



DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO METROPOLITANO

SEDUTA DEL 29 SETTEMBRE 2022

Rep. n.32/2022

Fascicolo 5.8\2022\7

Oggetto: Approvazione del Bilancio Consolidato del Gruppo Città metropolitana di Milano per l'esercizio 2021, ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011.

Sindaco metropolitano Giuseppe Sala

Consiglieri metropolitani in carica:

- | | |
|---|-------------------------------------|
| 1. Bettinelli Sara | 13. Mantoan Giorgio |
| 2. Caputo Daniela | 14. Maviglia Roberto |
| 3. Ceccarelli Bruno | 15. Negri Alfredo Simone |
| 4. Cocucci Vera Fiammetta Silvana Solange | 16. Palestra Michela |
| 5. Cucchi Raffaele | 17. Piscina Samuele |
| 6. De Marchi Diana Alessandra | 18. Pozzoli Alberto |
| 7. De Vito Alessandro | 19. Segala Marco |
| 8. Del Ben Daniele | 20. Uguccione Beatrice Luigia Elena |
| 9. Di Stefano Roberto | 21. Variato Francesco |
| 10. Finiguerra Domenico | 22. Vassallo Francesco |
| 11. Fusco Ettore | 23. Veneroni Dario |
| 12. Impiombato Andreani Aurora Alma Maria | 24. Villani Guglielmo |

Partecipa, assistito dal personale del Settore Affari e servizi generali e Supporto organi istituzionali, il Segretario Generale, dottor Antonio Sebastiano Purcaro.

Nominati scrutatori i Consiglieri: De Marchi, Finiguerra e Impiombato Andreani.

Il Sindaco metropolitano dà inizio alla votazione per alzata di mano.

Assenti i Consiglieri Cocucci, Cucchi, De Vito, Di Stefano, Fusco, Maviglia, Piscina, Pozzoli, Segala, Variato e Villani.

E così risultano presenti il Sindaco metropolitano Sala e n. 13 Consiglieri.

Terminate le operazioni di voto, il Sindaco metropolitano dichiara approvata la proposta di deliberazione con tredici voti a favore e un astenuto (Consigliere Finiguerra).

Il Sindaco metropolitano dà atto del risultato della votazione.

IL CONSIGLIO METROPOLITANO DI MILANO

VISTA la proposta di deliberazione redatta all'interno;

VISTA la Legge 56/2014;

VISTE le disposizioni recate dal T.U. in materia di Comuni, approvate con Decreto Legislativo 18.08.2000 n. 267 "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali", per quanto compatibili con la Legge n. 56/2014;

VISTO lo Statuto della Città metropolitana di Milano;

ACQUISITI i pareri resi ai sensi dell'art.49 del D.Lgs.267/2000;

DELIBERA

1) di approvare la proposta di deliberazione redatta all'interno, dichiarandola parte integrante del presente atto;

2) di incaricare i competenti Uffici di provvedere agli atti consequenziali.

<p>Letto, approvato e sottoscritto</p> <p>IL SINDACO (Giuseppe Sala)</p> <p>Firmato digitalmente da: SALA GIUSEPPE Data: 03/10/2022 15:31:45</p>	<p>IL SEGRETARIO GENERALE (Antonio Sebastiano Purcaro)</p> <p>Firmato digitalmente da: PURCARO ANTONIO SEBASTIANO Data: 29/09/2022 16:12:32</p>
--	---

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



RELAZIONE TECNICA

della proposta di deliberazione del Consiglio metropolitano

Fascicolo 5.8\2022\7

DIREZIONE PROPONENTE: Settore Gestione delle entrate tributarie, del debito e delle partecipazioni

Oggetto: Approvazione del Bilancio Consolidato del Gruppo Città metropolitana di Milano per l'esercizio 2021, ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011.

RELAZIONE TECNICA:

Il Bilancio Consolidato è un documento contabile a carattere consuntivo che rappresenta la situazione finanziaria e patrimoniale e il risultato economico della complessiva attività svolta dalla Città metropolitana di Milano attraverso le proprie articolazioni organizzative, il proprio ente strumentale, i propri enti strumentali e le società, che ne caratterizzano il "Gruppo Amministrazione Pubblica" (brevemente GAP).

Esso è predisposto dall'ente capogruppo, che ne deve coordinare l'attività, in modo tale che possa divenire lo strumento informativo primario di dati patrimoniali, economici e finanziari del Gruppo inteso come un'unica entità distinta dai singoli organismi che lo compongono, tanto da assolvere a funzioni essenziali di informazione, sia interna che esterna; funzioni che non possono essere assolte dai bilanci separati degli enti e società del gruppo né da una loro semplice aggregazione.

E' lo strumento che consente di sopperire alle carenze informative e valutative dei bilanci degli enti che perseguono le proprie funzioni anche attraverso enti strumentali e detengono rilevanti partecipazioni in società, dando una rappresentazione anche di natura contabile delle proprie scelte di indirizzo, pianificazione e controllo.

Esso è da tempo obbligatorio in Italia per quel che riguarda i gruppi societari e trova la sua regolazione nel D.Lgs. n. 127/1991, che ha recepito la IV e la VII Direttiva comunitaria, oltre che nei principi contabili nazionali (OIC 17) e internazionali (IAS 27, IAS 28, IAS 31 e IFRS3).

A partire dal 2016, anche se con tempistiche modulate, il Bilancio Consolidato è diventato obbligatorio per gli enti di cui all'art. 1 del D.Lgs. n. 118/2011, ed è disciplinato dal D. Lgs n. 118/2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli Enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42" come integrato e modificato dal D.Lgs. n. 126/2014.

Nella sua specificità è regolamentato dall'apposito Principio contabile applicato del Bilancio Consolidato, allegato 4/4 al citato D.Lgs. n. 118/2011, che indica i criteri di composizione del Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP) e del perimetro di consolidamento e stabilisce tutte le fasi procedurali per la sua redazione.

Lo schema obbligatorio del Bilancio Consolidato è riportato nell'Allegato 11 al D. Lgs. n. 118/2011 e si compone del Conto Economico, Stato Patrimoniale e Relazione sulla Gestione, contenente la Nota Integrativa, ed è riferito alla data di chiusura del 31 dicembre di ciascun esercizio.

A corredo del Bilancio Consolidato viene allegata la relazione del Collegio dei Revisori ai sensi dell'art. 11-bis, comma 2, lettera b) del D. Lgs. n. 118/2011 e dell'art. 239, comma 1, lettera d-bis, del D. Lgs. n. 267/2000.

Con il Decreto del Sindaco Rep. Gen. n. 169/2022 del 30/08/2022 è stato individuato il Gruppo Amministrazione pubblica della Città metropolitana di Milano e il perimetro di consolidamento per l'esercizio 2021.

Si riporta di seguito prospetto relativo agli enti facenti parte del perimetro di consolidamento

Soggetto	Patrimonio Netto	Totale Attivo	Ricavi caratteristici
UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO (ATO)	1.544.087,00 0,08%	61.904.161,00 1,92%	2.725.851,00 0,65%
AFOL METROPOLITANA	4.689.529,00 0,26%	20.088.417,00 0,62%	24.509.031,00 5,84%
C.A.P. HOLDING S.p.a.	848.111.110,15 46,08%	1.247.846.041,93 38,63%	379.944.944,56 90,57%
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO DEL BACINO DI MILANO, MONZA E BRIANZA, LODI E PAVIA	388.996,52 0,02%	89.736.133,15 2,78%	125.288.728,88 29,87%
CSI PIEMONTE	44.130.016,00 2,40%	103.531.094,00 3,21%	143.390.519,00 34,18%

che sono stati consolidati con il metodo di consolidamento riportato nella tabella sotto indicata:

DENOMINAZIONE DEGLI ENTI FACENTI PARTE DEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	Metodo di Consolidamento
ENTI STRUMENTALI CONTROLLATI		
UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO (ATO)	100,00%	Integrale
ENTI STRUMENTALI PARTECIPATI		
CSI PIEMONTE	0,05817%	Proporzionale
AFOL METROPOLITANA	40,30%	Proporzionale
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO DEL BACINO DI MILANO, MONZA E BRIANZA, LODI E PAVIA	12,20%	Proporzionale
SOCIETA' PARTECIPATE		
C.A.P. HOLDING S.p.A.	8,24%	Proporzionale

Con la nota prot. n. 107044/2022 è stato richiesto agli enti facenti parte del perimetro di consolidamento, di trasmettere alla capogruppo i bilanci relativi all'anno 2021 debitamente approvati e riclassificati e, tutte le informazioni e la documentazione necessarie all'elaborazione del Bilancio Consolidato, così come disciplinato dal D. Lgs. n. 118/2011.

Gli Enti hanno provveduto a trasmettere la documentazione e a riscontrare le ulteriori richieste di integrazione e/o delucidazione a seguito delle verifiche effettuate dallo scrivente Settore, conservate agli atti.

Il metodo di consolidamento integrale, prevede l'integrale attrazione all'interno del bilancio consolidato di tutte le attività passività, componenti positive e negative di reddito dei bilanci dei componenti del gruppo. Gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché costi, oneri, ricavi e proventi, sono ripresi linea per linea con contestuale eliminazione di tutti i valori inerenti a transazioni tra le società incluse nel perimetro di consolidamento. Le quote di patrimonio netto di pertinenza di terzi sono evidenziate nel contesto del patrimonio netto e la parte del risultato economico di terzi viene distinta nel risultato consolidato (art. 32 del D.Lgs. n.127/91).

Il metodo di consolidamento proporzionale prevede il calcolo proporzionale, sulla base delle quote di partecipazione, di tutte le poste di bilancio delle società e sommatoria a quelle della Città metropolitana, con successiva neutralizzazione del patrimonio netto, e determinazione di eventuali differenze di consolidamento.

Per entrambi i metodi, successivamente si è proceduto a neutralizzare le operazioni infragruppo comunicate, per giungere infine alla determinazione del risultato di esercizio, dell'attivo e del passivo oltre che al Patrimonio netto del Gruppo di consolidamento. Le operazioni infragruppo costituiscono semplicemente il trasferimento di risorse all'interno del Gruppo, e se non fossero eliminati, i saldi consolidati risulterebbero indebitamente accresciuti.

L'esito del processo di consolidamento rappresenta il *capitale di funzionamento* e il *reddito* del Gruppo, risultante dalle operazioni aziendali svolte dai componenti del Gruppo stesso con economie terze, pertanto il processo di redazione del Bilancio Consolidato prevede che siano eliminate le operazioni ed i saldi reciproci.

In particolare:

- le singole attività e passività e i singoli componenti del conto economico della capogruppo (controllante) sono stati sommati alle corrispondenti attività e passività e ai corrispondenti componenti del conto economico della controllata (c.d. bilancio aggregato).
- gli elementi patrimoniali ed economici che hanno natura di reciprocità sono stati eliminati dal Bilancio Consolidato con lo scopo di mostrare solo i saldi e le operazioni tra il Gruppo ed i terzi. Nel caso invece di operazioni oggetto di un difforme trattamento fiscale, l'imposta non è oggetto di elisione.

Il Bilancio consolidato del Gruppo Città metropolitana di Milano, parte integrante del presente provvedimento è costituito dai seguenti documenti:

- Conto economico consolidato esercizio 2021- Allegato 1;
- Stato patrimoniale consolidato attivo esercizio 2021 - Allegato 2;
- Stato patrimoniale consolidato passivo esercizio 2021 - Allegato 3;
- Relazione sulla Gestione e nota integrativa al Bilancio consolidato esercizio 2021 - Allegato 4;

Lo schema di Bilancio consolidato, ai sensi dell'art. 97 del Regolamento di contabilità della Città metropolitana di Milano è stato approvato con Decreto del Sindaco metropolitano Rep. Gen. n. 177/2022 del 12/09/2022.

A seguito delle operazione di consolidamento, il Bilancio Consolidato del Gruppo Città metropolitana di Milano espone i seguenti aggregati, contenuti nel predetto decreto:

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO ATTIVO	CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO AZ. SPECIALE	AFOL - AGENZIA METROPOLITANA PER LA FORMAZIONE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO	AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DEL BACINO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO, MONZA E BRIANZA, LODI E PAVIA	CAP HOLDING S.p.A.	CSI PIEMONTE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40,49	40,49	62,16
B) IMMOBILIZZAZIONI								
Immobilizzazioni immateriali	6.873.437,91	71.204,00	49.400,54	421,71	70.930.290,31	9.510,28	77.934.264,75	70.828.619,25
Immobilizzazioni materiali	2.013.960.163,01	24.420,00	345.695,01	1.882,51	1.686.942,33	9.960,29	2.016.029.063,15	2.097.210.057,29
Immobilizzazioni Finanziarie	103.805.711,56	115,57	24.626,12	0,00	1.622.391,55	145,42	105.452.990,22	102.802.237,89
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	2.124.639.312,48	95.739,57	419.721,67	2.304,22	74.239.624,19	19.615,99	2.199.416.318,12	2.270.840.914,43
C) ATTIVO CIRCOLANTE								
Rimanenze	0,00	0,00	35.326,17	0,00	654.564,48	10.179,87	700.070,52	792.764,10
Crediti	309.172.544,35	24.197.710,26	4.189.097,70	4.233.717,10	24.286.054,62	20.069,23	366.099.193,26	314.838.687,38
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	2.416,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.416,45	2.416,45
Disponibilità liquide	712.415.510,32	33.014.286,00	3.465.820,55	6.557.792,38	2.861.645,75	9.604,44	758.324.659,44	676.410.700,24
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.021.590.471,12	57.211.996,26	7.690.244,42	10.791.509,48	27.802.264,85	39.853,54	1.125.126.339,67	992.044.568,17
D) RATEI E RISCONTI	0,00	23.602,00	29.011,57	0,00	730.524,46	654,86	783.792,89	857.769,56
TOTALE DELL'ATTIVO	3.146.229.783,60	57.331.337,83	8.138.977,66	10.793.813,70	102.772.413,50	60.164,88	3.325.326.491,17	3.263.743.314,32

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO PASSIVO	CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO AZ. SPECIALE	AFOL - AGENZIA METROPOLITANA PER LA FORMAZIONE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO	AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DEL BACINO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO, MONZA E BRIANZA, LODI E PAVIA	CAP HOLDING S.p.A.	CSI PIEMONTE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
A) PATRIMONIO NETTO	1.844.075.103,73	290.170,95	-3.022.777,02	-259.301,61	2.412.081,24	132,46	1.843.495.409,75	1.885.200.254,84
<i>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	42.516.875,20	342.021,00	4.163.966,28	0,00	7.379.608,80	2.263,91	54.404.735,19	35.091.571,60
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	296.074,00	1.924.271,00	0,00	367.056,72	5.765,93	2.593.167,65	2.161.275,50
D) DEBITI	878.765.979,93	41.669.377,07	3.702.523,81	10.890.786,01	24.181.349,53	25.014,91	959.235.031,26	942.939.636,80
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	464.436.740,05	0,00	291.279,94	9.564,67	859.053,82	1.508,84	465.598.147,32	398.350.575,58
TOTALE DEL PASSIVO	3.229.794.698,91	42.597.643,02	7.059.264,01	10.641.049,07	35.199.150,11	34.686,05	3.325.326.491,17	3.263.743.314,32

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO AZ. SPECIALE	AFOL - AGENZIA METROPOLITANA PER LA FORMAZIONE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO	AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DEL BACINO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO, MONZA E BRIANZA, LODI E PAVIA	CAP HOLDING S.p.A.	CSI PIEMONTE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	418.704.058,87	3.124.004,84	6.633.404,19	15.131.230,38	31.298.621,13	83.122,47	474.974.441,88	436.260.007,92
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	422.716.598,81	2.686.417,89	9.675.037,18	15.420.666,10	27.509.008,22	83.094,92	478.090.823,12	416.930.648,88
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-4.012.539,94	437.586,95	-3.041.632,99	-289.435,72	3.789.612,91	27,55	-3.116.381,24	19.329.359,04
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-17.513.491,40	1,00	-151,53	0,00	-227.285,30	17,48	-17.740.909,75	-18.946.514,78
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-124.554,51	0,00	0,00	0,00	1.247,73	0,00	-123.306,78	-2.278.492,74
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	33.831.696,06	0,00	111.539,52	36.296,70	117.686,12	49,98	34.097.268,38	3.731.524,58
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	12.181.110,21	437.587,95	-2.930.245,00	-253.139,02	3.681.261,46	95,01	13.116.670,61	1.835.876,10
Imposte (*)	2.293.424,75	147.417,00	92.532,02	6.162,59	1.269.180,22	-37,45	3.808.679,13	2.818.430,45
RISULTATO DELL'ESERCIZIO <small>(comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</small>	9.887.685,46	290.170,95	-3.022.777,02	-259.301,61	2.412.081,24	132,46	9.307.991,48	-982.554,35
<small>Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi</small>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Si richiamano inoltre i seguenti provvedimenti:

- la Deliberazione del Consiglio metropolitano Rep. Gen. n. 23/2022 del 08/07/2022 avente ad oggetto "Approvazione in via definitiva del rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2021";
- la Determinazione dirigenziale RG n.106287/2022 del 08/08/2022 con il quale è stato adottato il Rendiconto della gestione dell'esercizio 2021 dell'Istituzione Idroscalo;

- il Decreto Sindacale Rep. Gen. n. 171/2022 del 02/09/2022 con il quale è stato approvato lo schema di Rendiconto consolidato della gestione dell'esercizio 2021 della Città metropolitana di Milano e dell'Istituzione Idroscalo di Milano, composto dal conto del bilancio comprensivo dei documenti previsti dall'art. 11, comma 9, D.Lgs n. 118/2011, dal conto economico e dallo stato patrimoniale, elaborato apportando le necessarie elisioni relative alle partite reciproche riferite essenzialmente ai trasferimenti ordinari dell'ente per il funzionamento del proprio organismo strumentale.

Si da' atto che non essendo stato approvato entro i termini il bilancio di previsione è necessario rispettare quanto previsto dall'art. 163 - comma 2 del D. Lgs. n. 267/2000.

Il presente provvedimento è stato sottoposto al Collegio dei Revisori per la redazione della relazione prevista dall'art. 11-bis, comma 2, lettera b) del D. Lgs. n. 118/2011 e dall'art. 239, comma 1, lettera d-bis, del D. Lgs. n. 267/2000.

Si attesta che:

- il decreto non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'Ente e pertanto non è dovuto il parere di regolarità contabile;
- il presente procedimento, con riferimento all'Area funzionale di appartenenza, non è classificato a rischio dall'art. 5 del PTPCT.

I dati relativi al Bilancio Consolidato per l'esercizio 2021, saranno pubblicati ai sensi dell'art. 29 del D. Lgs. n. 33/2013.

Il Relatore del presente provvedimento è il Consigliere Dario Veneroni, cui è stata conferita la delega alla materia "Bilancio e al Patrimonio" con Decreto n. 1/2022 atti. n. 5701/2022 1.7/2021/3.

IL DIRETTORE DEL SETTORE
GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE, DEL DEBITO
E DELLE PARTECIPAZIONI
Laura Tarini

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



PROPOSTA
di deliberazione del Consiglio metropolitano

Fascicolo 5.8\2022\7

Oggetto: Approvazione del Bilancio Consolidato del Gruppo Città metropolitana di Milano per l'esercizio 2021, ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011.

IL CONSIGLIO METROPOLITANO DI MILANO

Vista la relazione tecnica del Direttore del Settore Gestione delle entrate tributarie, del debito e delle partecipazioni, contenente i presupposti di fatto e le ragioni giuridiche che giustificano l'adozione del presente provvedimento;

Visti:

- la Legge n. 56/2014;
- le disposizioni recate dal T.U. in materia di Comuni, approvate con Decreto Legislativo n. 267/2000 "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali", per quanto compatibili con la Legge n. 56/2014;
- il D.Lgs. n. 118/2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";
- lo Statuto della Città metropolitana di Milano;
- il Regolamento sull'Ordinamento degli uffici e dei Servizi;
- il Regolamento di contabilità della Città metropolitana di Milano;

Rilevato che il presente provvedimento è stato sottoposto al Collegio dei Revisori per la redazione della relazione prevista dall'art. 11-bis, comma 2, lettera b) del D. Lgs. n. 118/2011 e dall'art. 239, comma 1, lettera d-bis, del D. Lgs. n. 267/2000;

Visti i pareri resi ai sensi dell'art.49 del D. Lgs. n. 267/2000;

Visto l'esito della votazione;

DELIBERA

- 1) di approvare il Bilancio Consolidato del Gruppo Città metropolitana di Milano per l'esercizio 2021, parte integrante del presente provvedimento composto da:
 - a) Conto economico Consolidato esercizio 2021 - Allegato 1;

- b) Stato patrimoniale consolidato attivo esercizio 2021 -Allegato 2;
- c) Stato patrimoniale consolidato passivo esercizio 2021 - Allegato 3;
- d) Relazione sulla Gestione e nota integrativa al Bilancio consolidato esercizio 2021 - Allegato 4;

2) di dare atto che la presente deliberazione non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'Ente e pertanto non è dovuto il parere di regolarità contabile;

3) di demandare al Direttore competente:

- a. tutti i successivi adempimenti per l'esecuzione della presente deliberazione;
- b. la pubblicazione dei dati relativi al Bilancio Consolidato in Amministrazione Trasparente ai sensi dell'art. 29 del D. Lgs. n. 33/2013.

4) di dare atto che il presente procedimento, con riferimento all'Area funzionale di appartenenza, non è classificato a rischio dall'art. 5 del PTPCT, come attestato nella relazione tecnica.

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA/AMMINISTRATIVA
(inserito nell'atto ai sensi dell'art. 49 del TUEL approvato con D.lgs. n. 267/00)

- Favorevole
 Contrario

SI DICHIARA CHE L'ATTO NON COMPORTA RIFLESSI DIRETTI O INDIRETTI SULLA SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA O SUL PATRIMONIO DELL'ENTE E PERTANTO NON È DOVUTO IL PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE
(inserito nell'atto ai sensi dell'art. 49 del TUEL approvato con D.Lgs. 267/00 e dell'art. 11 del Regolamento sul Sistema dei Controlli Interni)

**IL DIRETTORE DEL SETTORE
GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE, DEL DEBITO
E DELLE PARTECIPAZIONI**
Laura Tarini

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

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

ALLEGATO 1 - CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

		2021	2020	riferimento art.2425 CC	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	217.821.416,25	201.780.771,56		
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi	86.439.334,76	115.623.994,01		
a	Proventi da trasferimenti correnti	74.192.698,05	103.374.655,17		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	8.651.371,76	4.979.680,76		E20c
c	Contributi agli investimenti	3.595.264,95	7.269.658,08		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	37.224.244,67	36.952.858,75	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	6.964.560,83	6.537.525,94		
b	Ricavi della vendita di beni	366.992,99	387.703,64		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	29.892.690,85	30.027.629,17		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	2,49	1,53	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	2.040,65	43.892,32	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	9.470.596,14	7.608.602,75	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	124.016.806,92	74.249.887,00	A5	A5 A E B
Totale componenti positive della gestione A)		474.974.441,88	436.260.007,92		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.552.610,60	1.285.897,38	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	104.687.766,17	88.582.081,12	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	3.417.054,36	3.125.948,48	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	173.196.751,12	167.674.624,19		
a	Trasferimenti correnti	155.311.617,53	150.745.668,65		
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	16.879.111,69	15.922.933,64		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	1.006.021,90	1.006.021,90		
13	Personale	50.274.800,43	48.466.126,31	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	123.947.490,86	95.322.502,11	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	10.857.011,08	7.840.878,53	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	48.893.640,40	50.675.664,37	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	64.196.839,38	36.805.959,21	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	99.258,61	-13.910,55	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	237.045,11	6.571.110,55	B12	B12
17	Altri accantonamenti	14.165.050,63	511.199,78	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	6.512.995,23	5.405.069,51	B14	B14
Totale componenti negativi della gestione B)		478.090.823,12	416.930.648,88		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-3.116.381,24	19.329.359,04		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	0,54	0,00	C15	C15
a	da societa' controllate				
b	da societa' partecipate				
c	da altri soggetti	0,54			
20	Altri proventi finanziari	4.246.153,02	1.078.743,54	C16	C16
20	Totale proventi finanziari	4.246.153,56	1.078.743,54	C16	C16
21	<u>Oneri finanziari</u>			C17	C17
21	Interessi ed altri oneri finanziari	21.987.063,31	20.025.258,32	C17	C17
a	Interessi passivi	21.896.481,74	19.930.931,27		

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

		2021	2020	riferimento art.2425 CC	riferimento DM 26/4/95
b	Altri oneri finanziari	90.581,57	94.327,05		
21	Totale oneri finanziari	21.987.063,31	20.025.258,32	C17	C17
	Totale (C)	-17.740.909,75	-18.946.514,78		
	<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>				
22	Rivalutazioni	10.549,11	858.869,54	D18	D18
23	Svalutazioni	133.855,89	3.137.362,28	D19	D19
	Totale (D)	-123.306,78	-2.278.492,74		
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>				
24	Proventi straordinari			E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire				
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale				
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	57.556.914,09	10.000.343,78		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	1.137.596,88	138.884,69		E20c
e	Altri proventi straordinari	126.940,57	733.191,31		
	<u>Totale proventi</u>	58.821.451,54	10.872.419,78		
25	Oneri straordinari			E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale				
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	16.143.749,46	4.085.384,17		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	8.565.032,65	481.149,37		E21a
d	Altri oneri straordinari	15.401,05	2.574.361,66		E21d
	<u>Totale oneri</u>	24.724.183,16	7.140.895,20		
	Totale (E) (E20-E21)	34.097.268,38	3.731.524,58		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	13.116.670,61	1.835.876,10		
26	Imposte (*)	3.808.679,13	2.818.430,45	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	9.307.991,48	-982.554,35	23	23
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	9.307.991,48	-982.554,35		
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI				

ALLEGATO 2 - STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - ATTIVO

		2021	2020	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	40,49	62,16		
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI(A)	40,49	62,16		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	Immobilizzazioni immateriali			BI	BI
1	costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	2.596,02	79.354,73	BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	460.279,20	90.598,54	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	60.851.476,38	56.706.650,06	BI4	BI4
5	avviamento	355,04	398,74	BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	9.604.051,84	9.182.769,39	BI6	BI6
9	altre	7.015.506,27	4.768.847,79	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	77.934.264,75	70.828.619,25		
II	Immobilizzazioni materiali				
II 1	Beni Demaniali	524.575.675,92	607.752.959,57		
1.1	Terreni	4.665.299,27	25.732.884,04		
1.2	Fabbricati				
1.3	Infrastrutture	519.807.854,75	581.917.553,63		
1.9	Altri beni demaniali	102.521,90	102.521,90		
II 2	Altre immobilizzazioni materiali(3)	1.283.902.015,70	1.305.667.197,48		
2.1	Terreni	318.834.994,76	300.903.511,63	BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.2	Fabbricati	943.717.824,94	984.740.093,79		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.3	Impianti e macchinari	197.061,01	228.983,14	BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	743.307,77	665.316,22	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	222.356,03	180.218,90		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	1.411.248,34	946.173,73		
2.7	Mobili e arredi	1.029.300,24	366.680,65		
2.8	Infrastrutture				
2.9	Altri beni materiali	17.745.922,61	17.636.219,42		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	207.551.371,53	183.789.900,24	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	2.016.029.063,15	2.097.210.057,29		
IV	Immobilizzazioni Finanziarie				
IV 1	Partecipazioni in	26.176.662,57	27.895.111,49		
a	<i>imprese controllate</i>	492.703,61	312.571,25		
b	<i>imprese partecipate</i>	6.848.062,89	8.904.527,18		
c	<i>altri soggetti</i>	18.835.896,07	18.678.013,06		
IV 2	Crediti verso	79.276.327,65	74.907.126,40		
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>imprese controllate</i>	52.788,04			
c	<i>imprese partecipate</i>	1.034.607,13	1.463.342,31		
d	<i>altri soggetti</i>	78.188.932,48	73.443.784,09		
3	Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	105.452.990,22	102.802.237,89		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	2.199.416.318,12	2.270.840.914,43		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				

		2021	2020	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	Rimanenze	700.070,52	792.764,10		
	Totale	700.070,52	792.764,10		
II	Crediti				
II 1	Crediti di natura tributaria	31.960.267,08	34.542.245,15		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	31.960.267,08	34.542.245,15		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>				
II 2	Crediti per trasferimenti e contributi	93.209.225,13	67.872.657,59		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	91.430.277,21	60.880.380,97		
b	<i>imprese controllate</i>		213,02		
c	<i>imprese partecipate</i>	10.208,74			
d	<i>verso altri soggetti</i>	1.768.739,18	6.992.063,60		
3	Verso clienti ed utenti	166.380.791,76	162.447.587,46	CII1	CII1
II 4	Altri crediti	74.548.909,29	49.976.197,18		
a	<i>verso l'erario</i>	3.794.038,47	5.391.203,05		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	2.505.238,09	26.311,86		
c	<i>altri</i>	68.249.632,73	44.558.682,27		
	Totale crediti	366.099.193,26	314.838.687,38		
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>				
1	partecipazioni			CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	altri titoli	2.416,45	2.416,45	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	2.416,45	2.416,45		
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
IV 1	Conto di tesoreria	692.391.902,80	607.249.119,13		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	685.834.110,42	607.249.119,13		
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	6.557.792,38			
2	Altri depositi bancari e postali	65.927.164,94	69.158.875,60	CIV1	CIV1B E CIV1C
3	Denaro e valori in cassa	5.591,70	2.705,51	CIV2 E CIV3	CIV2 E CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	758.324.659,44	676.410.700,24		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE(C)	1.125.126.339,67	992.044.568,17		
	D) RATEI E RISCOINTI				
1	Ratei attivi			D	D
2	Risconti attivi	783.792,89	857.769,56	D	D
	TOTALE RATEI E RISCOINTI(D)	783.792,89	857.769,56		
	TOTALE DELL'ATTIVO	3.325.326.491,17	3.263.743.314,32		

ALLEGATO 3 - STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - PASSIVO

		2021	2020	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	632.432.849,63		AI	AI
II	Riserve	1.745.714.753,74			
b	da capitale			AI, AIII	AI, AIII
c	da permessi di costruire				
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	1.723.399.908,15			
e	altre riserve indisponibili	22.314.845,59			
f	altre riserve disponibili				
III	Risultato economico dell'esercizio	9.307.991,48		AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	-6.680.698,83			
V	Riserve negative per beni indisponibili	-537.279.486,27			
	Totale Patrimonio netto di gruppo	1.843.495.409,75			
VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi				
VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi				
	Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.843.495.409,75	1.885.200.254,84		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
I	per trattamento di quiescenza		248.437,00	BI	BI
1	per imposte	1.256.012,08	862.319,98	BI1	BI1
2	altri	48.241.276,16	32.464.380,04	BI2	BI2
3	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	4.907.446,95	1.516.434,58	BI3	BI3
4				BI4	BI4
	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	54.404.735,19	35.091.571,60		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.593.167,65	2.161.275,50		
	TOTALE T.F.R. (C)	2.593.167,65	2.161.275,50		
	D) DEBITI (1)				
I	Debiti di finanziamento	527.209.339,77	557.299.351,98		
a	prestiti obbligazionari	251.755.250,38	262.324.270,63	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	26.791.369,59	29.992.992,66		
c	verso banche e tesoriere	10.099.681,50	8.733.910,89	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	238.563.038,30	256.248.177,80	D5	
2	Debiti verso fornitori	56.247.844,33	61.870.079,89	D	D
3	Acconti	2.269.763,02	2.462.015,47	D6	D5
I	Debiti per trasferimenti e contributi	304.898.457,93	249.747.391,88		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche	290.315.627,91	238.818.728,35		
c	imprese controllate	1.999.698,65	1.783.387,06	D9	D8
d	imprese partecipate	4.762.306,88	3.151.453,81	D10	D9
e	altri soggetti	7.820.824,49	5.993.822,66		
I	altri debiti	68.609.626,21	71.560.797,58	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	4.658.992,07	2.923.316,58		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	593.429,72	623.289,82		
c	per attivita' svolta per c/terzi				
d	altri	63.357.204,42	68.014.191,18		
	TOTALE DEBITI (D)	959.235.031,26	942.939.636,80		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	4.029.796,28	3.197.929,21	E	E
II	Risconti passivi	461.568.351,04	395.152.646,37	E	E
II	Contributi agli investimenti	406.662.878,54	341.740.696,04		
a	da altre amministrazioni pubbliche	391.047.619,46	327.187.297,97		
b	da altri soggetti	15.615.259,08	14.553.398,07		
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi	54.905.472,50	53.411.950,33		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	465.598.147,32	398.350.575,58		

		2021	2020	riferimento	riferimento
				art.2424 CC	DM 26/4/95
	TOTALE DEL PASSIVO	3.325.326.491,17	3.263.743.314,32		
	CONTI D'ORDINE				
1	1) Impegni su esercizi futuri	118.404.444,37	101.881.187,22		
2	2) beni di terzi in uso				
3	3) beni dati in uso a terzi				
4	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
5	5) garanzie prestate a imprese controllate				
6	6) garanzie prestate a imprese partecipate				
7	7) garanzie prestate a altre imprese				
	TOTALE CONTI D'ORDINE	118.404.444,37	101.881.187,22		



Allegato 4

**Relazione sulla Gestione
e
Nota Integrativa al
Bilancio Consolidato**

Esercizio 2021



Sommario

IL GRUPPO CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO.....	3
Relazione sulla Gestione dei Soggetti inclusi nel Gruppo CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO.....	7
IL BILANCIO CONSOLIDATO.....	16
Nota metodologica.....	16
LE ATTIVITÀ DI PRE-CONSOLIDAMENTO:.....	18
LO STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO.....	19
Criteri di valutazione:.....	20
Immobilizzazioni Immateriali:.....	20
Immobilizzazioni Materiali:.....	20
Immobilizzazioni Finanziarie:.....	21
Crediti:.....	21
Disponibilità Liquide:.....	22
Patrimonio Netto:.....	22
I Fondi:.....	23
Debiti:.....	24
Debiti di Finanziamento:.....	24
Debiti di Funzionamento:.....	24
Ratei e Risconti Passivi:.....	25
IL CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO.....	25
La Gestione Caratteristica.....	26
La Gestione Finanziaria.....	26
Le Rettifiche di Valutazione.....	27
La Gestione Straordinaria.....	27
ALTRE INFORMAZIONI SUL BILANCIO CONSOLIDATO.....	28
I debiti di finanziamento e gli strumenti di mercato derivato.....	28
Il ripiano delle perdite.....	38



II GRUPPO CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

Il Bilancio Consolidato del Gruppo CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economico-finanziaria degli Enti e delle Società che compongono il Gruppo, identificate con il Decreto del Sindaco Metropolitano n. 169 del 30 Agosto 2022.

Il Gruppo CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO è costituito da:

DENOMINAZIONE	NATURA*	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	
Istituzione Idroscalo	OS	100%	
Ufficio d'Ambito della Città Metropolitana di Milano -Azienda speciale	ES	100%	
Agenzia Metropolitana per la formazione, l'orientamento e il lavoro	ES	40,3%	
Agenzia per il Trasporto Pubblico Locale del bacino di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia	ES	12,2%	
Associazione Centro Studi P.I.M.	ES	25,25%	
Consorzio del canale Milano-Cremona-Po in liquidazione	ES	8%	
Ente Parco Nord Milano	ES	40%	
Ente Parco Lombardo della Valle del Ticino	ES	4,87%	
Ente Parco Adda Nord	ES	10,26%	
Ente Parco Regionale delle Groane	ES	14,6%	
Fondazione Istituto Tecnico Superiore Angelo Rizzoli per le tecnologie dell'informazione e della comunicazione	ES	5,26%	
Fondazione Istituto Tecnico Superiore per il turismo e le attività culturali (INNOVAPROFESSIONI)	ES	4,76%	
Fondazione Istituto Tecnico Superiore lombardo per le nuove tecnologie meccaniche e mecatroniche	ES	3,7%	
Fondazione Museo della Fotografia Contemporanea (MU.FO.CO.)	ES	20%	
CSI Piemonte	ES	0,05817%**	
Euro lavoro S.c.a.r.l.	SC	100%	
CAP Holding S.p.A.	SP	8,24%	
partecipazioni indirette (tramite CAP Holding S.p.a.)	AMIACQUE s.r.l.	SP	8,24%

*Organismo strumentale (OS), ente strumentale (ES), società partecipata (SP), società controllata (SC).

**La quota di partecipazione di CSI Piemonte è stata determinata ai sensi dell'art. 29 dello Statuto dell'ente. La quota di rappresentanza è pari a 0,83%.



Con il medesimo Decreto è stata definita la c.d. Area di Consolidamento che identifica gli Enti e le Società per le quali dovrà, ai sensi del disposto del Principio Contabile Applicato al Bilancio Consolidato (allegato 4/4 all'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, modificato ed integrato dal Decreto Legislativo 10 agosto 2017 n. 126), essere effettuato il consolidamento del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale.

Come previsto dal principio contabile 4/4 allegato al Decreto Legislativo 118/2011, si procede alla rivalutazione delle soglie di rilevanza calcolate con gli indicatori del bilancio delle società/enti partecipati relativo all'esercizio 2021, andando ad utilizzare i valori iscritti nel bilancio approvato dell'esercizio 2021 o i relativi valori di preconsuntivo, comunicati dalle società/enti entro la data 20 luglio 2022, prevista dalla normativa di riferimento.

Gli indicatori della CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO per l'esercizio 2021 sono i seguenti:

Voce	Patrimonio netto	Totale attivo	Ricavi caratteristici
VALORI ULTIMO RENDICONTO	1.840.723.771,66	3.230.475.503,43	419.500.295,61
SOGLIA DI IRRILEVANZA SINGOLA 3%	55.221.713,15	96.914.265,10	12.585.008,87
SOGLIA DI IRRILEVANZA GLOBALE 10%	184.072.377,17	323.047.550,34	41.950.029,56

Mentre dai bilanci degli enti e società appartenenti al GAP:

Soggetto	Patrimonio Netto	Totale Attivo	Ricavi caratteristici	Rilevante
UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO (ATO)	1.544.087,00 0,08%	61.904.161,00 1,92%	2.725.851,00 0,65%	Si
ENTE REGIONALE PARCO ADDA NORD	5.947.780,65 0,32%	7.092.369,30 0,22%	1.895.196,57 0,45%	No
ENTE PARCO REGIONALE DELLE GROANE	11.276.398,92 0,61%	16.242.299,78 0,50%	1.992.469,03 0,48%	No
ENTE PARCO NORD MILANO	n.d. n.d.	n.d. n.d.	n.d. n.d.	n.d.
ENTE PARCO LOMBARDO VALLE DEL TICINO	21.942.287,17 1,19%	41.724.369,30 1,29%	7.784.311,02 1,86%	No
FONDAZIONE MUSEO DELLA FOTOGRAFIA CONTEMPORANEA	188.971,00 0,01%	893.990,00 0,03%	1.014.069,00 0,24%	No
FONDAZIONE IST. TECNICO SUPERIORE ANGELO RIZZOLI PER LE TECNOLOGIE DELL'INFORMAZIONE E DELLA COMUNICAZIONE	444.898,00 0,02%	4.178.740,00 0,13%	1.902.750,00 0,45%	No
FONDAZIONE IST. TECNICO SUPERIORE LOMBARDO PER LE NUOVE TECNOLOGIE MECCANICHE E MECCATRONICHE	477.085,00 0,03%	4.501.926,00 0,14%	2.360.549,00 0,56%	No
FONDAZIONE IST. TECNICO SUPERIORE PER IL TURISMO E LE ATTIVITA' CULTURALI (INNOVAPROFESSIONI)	78.960,00 0,00%	1.112.111,00 0,03%	862.078,00 0,21%	No
CENTRO STUDI PIM	1.276.934,00 0,07%	1.870.508,00 0,06%	1.876.827,00 0,45%	No
EUROLAVORO S.c.a.r.l (Legnano)	441.548,00 0,02%	2.629.621,00 0,08%	1.907.729,00 0,46%	No



Soggetto	Patrimonio Netto	Totale Attivo	Ricavi caratteristici	Rilevante
AFOL METROPOLITANA	4.689.529,00 0,26%	20.088.417,00 0,62%	24.509.031,00 5,84%	Si
C.A.P. HOLDING S.p.a.	848.111.110,15 46,08%	1.247.846.041,93 38,63%	379.944.944,56 90,57%	Si
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO DEL BACINO DI MILANO, MONZA E BRIANZA, LODI E PAVIA	388.996,52 0,02%	89.736.133,15 2,78%	125.288.728,88 29,87%	Si
CORSORZIO CANALE MILANO-CREMONA PO IN LIQUIDAZIONE	8.783.030,00 0,48%	21.494.935,00 0,67%	409.970,00 0,10%	No
CSI PIEMONTE	44.130.016,00 2,40%	103.531.094,00 3,21%	143.390.519,00 34,18%	Si
EXPO 2015 S.p.a. in liquidazione	51.028.587,00 2,77%	55.675.574,00 1,72%	6.515.155,00 1,55%	No
Arexpo S.p.a.	n.d. n.d.	n.d. n.d.	n.d. n.d.	n.d.
Totola Irrilevanti	7,32%	6,11%	8,23%	

Dai valori sopra riportati discende che per il Gruppo CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO, l'area di consolidamento è:

Soggetto	Patrimonio Netto	Totale Attivo	Ricavi caratteristici
UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO (ATO)	1.544.087,00 0,08%	61.904.161,00 1,92%	2.725.851,00 0,65%
AFOL METROPOLITANA	4.689.529,00 0,26%	20.088.417,00 0,62%	24.509.031,00 5,84%
C.A.P. HOLDING S.p.a.	848.111.110,15 46,08%	1.247.846.041,93 38,63%	379.944.944,56 90,57%
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO DEL BACINO DI MILANO, MONZA E BRIANZA, LODI E PAVIA	388.996,52 0,02%	89.736.133,15 2,78%	125.288.728,88 29,87%
CSI PIEMONTE	44.130.016,00 2,40%	103.531.094,00 3,21%	143.390.519,00 34,18%



Tali enti sono stati consolidati con il metodo di consolidamento riportato nella tabella sotto indicata:

DENOMINAZIONE DEGLI ENTI FACENTI PARTE DEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	Metodo di Consolidamento
ENTI STRUMENTALI CONTROLLATI		
UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO (ATO)	100,00%	Integrale
ENTI STRUMENTALI PARTECIPATI		
CSI PIEMONTE	0,05817%	Proporzionale
AFOL METROPOLITANA	40,30%	Proporzionale
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO DEL BACINO DI MILANO, MONZA E BRIANZA, LODI E PAVIA	12,20%	Proporzionale
SOCIETA' PARTECIPATE		
C.A.P. HOLDING S.p.A.	8,24%	Proporzionale



Relazione sulla Gestione dei Soggetti inclusi nel Gruppo CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO.

ISTITUZIONE IDROSCALO DI MILANO	
SEDE	
Sede legale in Viale Piceno, 60 – Milano www.idroscalo.org	
OGGETTO SOCIALE	
L'Istituzione è organismo strumentale della Città metropolitana di Milano, previsto dall'art. 33, comma 7 dello Statuto, per la gestione dell'Idroscalo di Milano, quale attività rivolta a realizzare fini sociali e a promuovere lo sviluppo della comunità metropolitana. Città metropolitana ha costituito l'Istituzione con Deliberazione di Consiglio metropolitano Rep. Gen. n. 58/2018 del 21/11/2018, stabilendo che l'istituzione subentrasse in tutti i rapporti giuridici e passivi in corso della gestione diretta, all'atto dell'insediamento del Consiglio di Amministrazione. Con deliberazione del Consiglio metropolitano Rep. n. 24/2022 del 27/07/2022 è stato approvato lo scioglimento della stessa Istituzione con decorrenza 31 luglio 2022. Con RG 106287 del 08/08/2022 è stato adottato il Rendiconto della gestione relativa all'anno 2021 dell'Istituzione Idroscalo di Milano – in liquidazione.	
PATRIMONIO NETTO al 31.12.2021	115.521,70
Risultato economico dell'esercizio	115.521,70
PARTECIPAZIONE DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	
Diretta	100,00%

UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO	
SEDE	
Sede legale in: Viale Piceno 60 – Milano www.atocittametropolitanadimilano.it	
OGGETTO SOCIALE	
L'Azienda speciale si occupa di diverse attività, tra cui l'individuazione e l'attuazione delle politiche e delle strategie volte a organizzare e attuare il servizio idrico integrato per il conseguimento degli obiettivi previsti dalla legge e dalle normative europee e statali inclusi la scelta del modello gestionale e l'affidamento della gestione del servizio idrico integrato; l'approvazione e l'aggiornamento del piano d'ambito di cui all'articolo 149 del d.lgs. 152/2006; la definizione dei contenuti dei contratti di servizio che regolano i rapporti tra l'ente responsabile dell'ATO e i soggetti cui compete la gestione del servizio idrico integrato; la vigilanza sulle attività attuate dagli enti gestori del servizio idrico, e il controllo del rispetto del contratto di servizio, anche nell'interesse dell'utente, e, limitatamente ai casi di accordo tra l'ente responsabile dell'ATO e la società patrimoniale di cui all'articolo 49, comma 3, il controllo delle attività svolte dalla società, per garantire la salvaguardia dell'integrità delle reti, degli impianti e delle altre dotazioni patrimoniali. L'Azienda presenta un fondo di dotazione di € 780.376,00, la cui consistenza deriva oltre che dal conferimento dell'allora Provincia di Milano anche dalla fusione con l'ATO della Città di Milano a far data dal 15/6/2016 (L.R. n. 32/2015).	
PATRIMONIO NETTO al 31.12.2021	1.544.087
Fondo di dotazione	780.376
Riserve	380.456
Risultato economico dell'esercizio	383.255



PARTECIPAZIONE DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	
Diretta	100,00%

ENTE PARCO REGIONALE ADDA NORD	
SEDE	
Sede legale in Via Padre Benigno Calvi 3, Trezzo sull'Adda (MI) www.parcoddanord.it	
OGGETTO SOCIALE	
L'Ente ha lo scopo di gestire il Parco; adotta la proposta del Piano Territoriale; approva il piano pluriennale economico e sociale per la promozione delle attività compatibili; promuove lo studio e la conoscenza dell'ambiente e indica gli interventi per la sua migliore tutela; sviluppa iniziative di educazione ambientale, fruizione sociale e turistico-ricreative; attua gli interventi necessari per la tutela e la conservazione delle specie animali e vegetali, dei boschi per la difesa degli equilibri ecologici ed idrogeologici e per il recupero degli impianti idraulici anche in funzione del ripristino della navigabilità.	
Il Consiglio di Gestione è stato nominato dalla Comunità del Parco con deliberazione n. 22 del 08/10/2019.	
PATRIMONIO NETTO al 31.12.2021	5.947.780,65
Fondo di dotazione	1.266.770,77
Riserve	1.973.075,84
Risultato economico dell'esercizio	443.759,59
Risultati economici di esercizi precedenti	2.264.174,45
PARTECIPAZIONE DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	
Diretta	10,26%

ENTE PARCO REGIONALE DELLE GROANE	
SEDE	
Sede legale in Via della Polveriera 2, Solaro (MI) www.parcogroane.it	
OGGETTO SOCIALE	
L'Ente tutela e valorizza le risorse ambientali e paesaggistiche del Parco mediante progettazione, realizzazione, gestione del parco stesso e fornitura al pubblico dei servizi ambientali propri e compatibili. Adotta la proposta di piano territoriale di coordinamento del Parco; promuove lo studio e la conoscenza dell'ambiente ed indica gli interventi per la sua tutela e fruizione.	
PATRIMONIO NETTO al 31.12.2021	11.276.398,92
Fondo di Dotazione	1.000.000,00
Riserve	10.275.812,33
Risultato economico dell'esercizio	-83.467,59
Risultati economici di esercizi precedenti	84.054,18
PARTECIPAZIONE DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	
Diretta	14,60%



ENTE PARCO NORD

SEDE

Sede legale in Via Clerici 150, Sesto San Giovanni (MI)
www.parconord.milano.it

OGGETTO SOCIALE

L'Ente tutela e valorizza le risorse ambientali e paesaggistiche del Parco Nord mediante progettazione, realizzazione, gestione del parco stesso e fornitura al pubblico dei servizi ambientali propri e compatibili. Adotta la proposta di piano territoriale di coordinamento del Parco, promuove lo studio e la conoscenza dell'ambiente ed indica gli interventi per la sua tutela e fruizione.

PATRIMONIO NETTO al 31.12.2021	32.777.578,41
Fondo di dotazione	12.168.690,15
Riserve	17.997.904,81
Risultato economico dell'esercizio	669.262,49
Risultati economici di esercizi precedenti	1.941.720,96
PARTECIPAZIONE DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	
Diretta	40%

ENTE PARCO LOMBARDO VALLE DEL TICINO

SEDE

Sede legale in Via Isonzo 1, 20013 Pontevecchio di Magenta (MI)
www.parcoticino.it

OGGETTO SOCIALE

L'Ente si occupa di tutelare, conservare e recuperare in via prioritaria l'ecosistema fluviale e le forme di vita in esso contenute. Predisporre lo strumento di pianificazione e gestione del territorio; tutela, conserva e recupera l'ambiente storico, archeologico e paesaggistico, la cultura e le tradizioni locali; promuove e garantisce l'uso sociale del territorio e delle strutture del Parco secondo i criteri del piano territoriale di coordinamento e attraverso l'impiego degli strumenti previsti dal piano stesso.

PATRIMONIO NETTO al 31.12.2021	21.942.287,17
Fondo di dotazione	3.868.449,27
Riserve	10.932.346,38
Risultato economico dell'esercizio	277.287,27
Risultati economici di esercizi precedenti	6.864.204,25
PARTECIPAZIONE DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	
Diretta	4,87%



FONDAZIONE MUSEO DELLA FOTOGRAFIA CONTEMPORANEA

SEDE

Sede legale, via Frova, 10 - Villa Ghirlanda in Cinisello Balsamo (MI)
www.mufoco.org

OGGETTO SOCIALE

La Fondazione forma, promuove e diffonde espressioni della cultura e dell'arte. In particolare, promuove e diffonde, seguendo una logica educativa e attraverso strumenti pedagogici, la conoscenza della cultura dell'arte visiva fotografica contemporanea in tutte le sue manifestazioni, implicazioni ed interazioni con le altre forme di espressioni artistiche sia contemporanee che future. Acquisisce e conserva fondi e materiali fotografici, che consentono di illustrare al pubblico, di ogni fascia di età e condizione personale e sociale, il valore del linguaggio fotografico.

PATRIMONIO NETTO al 31.12.2021	188.971
Fondo di dotazione	100.000
Altre Riserve (f.do patrimoniale)	73.628
Risultato economico dell'esercizio	15.343
PARTECIPAZIONE DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	
Diretta	20%

FONDAZIONE ISTITUTO TECNICO SUPERIORE ANGELO RIZZOLI PER LE TECNOLOGIE DELL'INFORMAZIONE E DELLA COMUNICAZIONE

SEDE

Sede legale della fondazione è in piazza Castello, 28 -20122 Milano
Sito internet: www.itsrizzoli.it

OGGETTO SOCIALE

La Fondazione nasce dall'esperienza dell'ex Polo Formativo Grafico, un network di scuole di formazione, aziende, associazioni di rappresentanza, enti di ricerca, Università e agenzie del lavoro del settore grafico o afferenti ad esso, che ha promosso, negli ultimi anni, corsi di specializzazione post-diploma di riconosciuto successo. Oggi l'Istituto si è costituito in fondazione di partecipazione, come previsto dal DPCM 25 gennaio 2008, orientando la propria attività formativa ed i propri servizi al settore e della comunicazione, volendo ispirarsi alla figura di Angelo Rizzoli e ribadendo la centralità dell'Italia nel mondo della cultura, della comunicazione, dello stile e dell'arte grafica.

PATRIMONIO NETTO al 31.12.2021	444.898
Capitale Fondo di dotazione	60.000
Riserve statutarie (fondo di patrimonio)	25.080
Altre riserve (fondo di gestione)	288.169
Risultato economico dell'esercizio	71.649
PARTECIPAZIONE DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	
Diretta	5,26%



**FONDAZIONE ISTITUTO TECNICO SUPERIORE LOMBARDO PER LE NUOVE TECNOLOGIE
MECCANICHE E MECCATRONICHE**

SEDE

Sede legale in Viale Matteotti 425 a Sesto San Giovanni (MI)
www.itslombardiameccatronica.it

OGGETTO SOCIALE

La Fondazione promuove la diffusione della cultura tecnica e scientifica; sostiene le misure per lo sviluppo dell'economia e delle politiche attive del lavoro; assicura l'offerta di tecnici superiori a livello post-secondario; sostiene l'integrazione tra i sistemi di istruzione, formazione e lavoro; sostiene le misure per l'innovazione ed il trasferimento tecnologico alle piccole e medie imprese.

PATRIMONIO NETTO al 31.12.2021

Capitale fondo di dotazione	477.085
Fondo di gestione	100.000
Risultato economico dell'esercizio	374.465
	2.620

PARTECIPAZIONE DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

Diretta	3,70%
---------	-------

**FONDAZIONE ISTITUTO TECNICO SUPERIORE PER IL TURISMO E LE ATTIVITÀ CULTURALI –
INNOVAPROFESSIONI**

SEDE

Sede legale in Viale Murillo 17, 20149 Milano
www.innovaprofessioni.it

OGGETTO SOCIALE

La Fondazione promuove la diffusione della cultura tecnica e scientifica e in particolare dell'organizzazione, gestione e innovazione tecnologica nel settore delle attività alberghiere, ricettive e turistiche; sostiene le misure per lo sviluppo dell'economia e le politiche attive del lavoro dei servizi turistici, ricettivi e alberghieri, anche mediante l'erogazione di corsi di formazione professionale post-diploma; sostiene le misure per l'innovazione ed il trasferimento tecnologico alle imprese; sostiene l'integrazione tra i sistemi di istruzione, formazione e lavoro, con riferimento ai poli tecnico-professionali del settore delle attività alberghiere, ricettive e turistiche.

PATRIMONIO NETTO al 31.12.2021

Capitale fondo di dotazione	78.960
Riserve	58.000
Risultato economico dell'esercizio	35.000
	-14.040

PARTECIPAZIONE DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

Diretta	4,76%
---------	-------



**CENTRO STUDI PER LA PROGRAMMAZIONE INTERCOMUNALE DELL'AREA
METROPOLITANA - P.I.M.**

SEDE

Ha sede legale in Via Orsini 21, Milano
www.pim.mi.it

OGGETTO SOCIALE

L'associazione persegue obiettivi attinenti allo svolgimento di attività di supporto operativo e tecnico-scientifico agli enti locali associati in materia di governo del territorio, ambiente e infrastrutture limitatamente all'ambito regionale. Gli Enti associati sono 75 di cui 73 Comuni, la Provincia di Monza e della Brianza e la Città metropolitana.

PATRIMONIO NETTO al 31.12.2021	1.276.934
Fondo di dotazione	100.000
Riserve	65.910
Avanzo esercizi precedenti	1.177.440
Risultato economico dell'esercizio	-66.416
PARTECIPAZIONE DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	
diretta	25,45%

EUROLAVORO SCARL

SEDE

Sede legale in Via XX Settembre 30 - Legnano (MI)
<https://www.afolovestmilano.it/>

OGGETTO SOCIALE

Società controllata dalla Città metropolitana di Milano, Ha per oggetto le seguenti attività: A) la progettazione, lo sviluppo, la gestione di politiche attive del lavoro e delle attività ad esse collegate nel mondo del lavoro e delle scuole, ai vari livelli ed in ogni settore ove sia applicabile; B) la promozione dell'incontro tra domanda ed offerta di lavoro, considerando le esigenze dell'impresa, le caratteristiche professionali, personali e le propensioni dei candidati espresse in sede di colloquio. La società gestisce i centri per l'impiego del territorio magentino ed abbiatense.

PATRIMONIO NETTO al 31.12.2021	441.548
Capitale sociale	100.000
Riserve	322.430
Risultato economico dell'esercizio	19.118
PARTECIPAZIONE DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	
Diretta	100,00%



AGENZIA METROPOLITANA PER LA FORMAZIONE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO - AFOL METROPOLITANA

SEDE

Sede legale in Via Soderini, 24 a Milano
www.afolmet.it

OGGETTO SOCIALE

L'attività prevalente dell'Agenzia consiste in corsi di formazione e di aggiornamento professionale, legalmente riconosciuti in base alla L.R. n. 19/2007 "Norme sul sistema educativo di istruzione e formazione della Regione Lombardia". Nell'ambito di tali attività si colloca la gestione dei Centri per l'Impiego e delle politiche attive del lavoro, di cui al contratto di servizio sottoscritto in data 21/01/2019 con Città metropolitana di Milano, cui tali attività sono state delegate da Regione Lombardia come disciplinato dalla L.R. n. 9/2018 e successive convenzioni per l'anno 2018 I e II semestre.

PATRIMONIO NETTO al 31.12.2021	4.689.529
Fondo di dotazione	1.099.754
Riserve legale e altre riserve	3.506.514
Risultato economico dell'esercizio	83.261
PARTECIPAZIONE DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	
Diretta	40,30%

CAP HOLDING SPA

SEDE

Via Rimini 38 - Milano
www.gruppocap.it

OGGETTO SOCIALE

La società ha per oggetto l'esercizio delle attività che concorrono a formare il servizio idrico integrato come definito dal D. Lgs 152 /2006 e successive modifiche.

La società può, altresì, svolgere tutte le attività di natura strumentale o funzionale al raggiungimento di quanto previsto al primo comma, ivi comprese quelle relative alla progettazione di impianti, quelle di gestione di impiantistica di potabilizzazione, depurazione e smaltimento di acque, lo studio, sviluppo, gestione e commercializzazione di tecnologie, anche informatiche, per la salvaguardia dell'ambiente, in relazione all'attività di gestione integrata delle acque, quella di gestione di impianti energetici derivanti da trattamenti di acque reflue, quelle di messa in sicurezza, ripristino e bonifica di siti inquinati, quelle di raccolta, trasporto e smaltimento di reflui e di fanghi derivanti da processi di depurazione, l'esercizio di attività di autotrasporto di cose e rifiuti in conto proprio e di autotrasporto di cose e rifiuti in conto terzi, l'attività di autoriparazione su mezzi propri o in uso, quelle di gestione dei servizi connessi alla gestione del ciclo delle acque quali la verifica dei consumi, la bollettazione, la riscossione delle tariffe e la commercializzazione dei prodotti di smaltimento e quant'altro ritenuto utile per l'attuazione del Servizio Idrico Integrato.

La società potrà assumere partecipazioni ed interessenze in altre società o imprese, aventi oggetto analogo, affine o complementare al proprio e potrà prestare garanzie reali e/o personali per le obbligazioni connesse allo svolgimento dell'attività sociale che potrà essere svolta anche a favore di enti e società controllate e/o collegate (società strumentali).

PATRIMONIO NETTO al 31.12.2021	848.111.110
Capitale Sociale	571.381.786
Riserve	249.522.551
Risultato economico dell'esercizio	27.206.773
PARTECIPAZIONE DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	
Diretta	8,24%
INDIRETTA AMIACQUE (INCLUSA IN Cap Holding spa)	8,24%



**AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DEL BACINO DELLA CITTÀ
METROPOLITANA DI MILANO, MONZA E BRIANZA, LODI E PAVIA**

SEDE

Sede legale in via Tommaso Pini, 1 Milano
www.agenziatpl.it

OGGETTO SOCIALE

L'agenzia è stata costituita con Decreto della Regione Lombardia n. 402/2016. Svolge le funzioni e i compiti stabiliti dalla L.R. n. 6/2012 (e ss. mod.ed int.) provvedendo tra l'altro, alla definizione e programmazione dei servizi di t. p.l. di competenza, alla elaborazione di pareri e proposte da trasmettere alla Regione Lombardia relative ai servizi ferroviari regionali; approvazione del sistema tariffario di bacino nonché all'approvazione delle relative tariffe, alla programmazione e alla gestione delle risorse finanziarie; affidamento dei servizi di trasporto pubblico locale per l'intero bacino, con funzioni di stazione appaltante, la sottoscrizione, la gestione e la verifica del rispetto dei contratti di servizio di trasporto pubblico locale; sviluppo di iniziative finalizzate all'integrazione fra il trasporto pubblico e forme complementari di mobilità sostenibile; lo sviluppo di forme innovative per la promozione e l'utilizzo del trasporto; definizione di politiche uniformi per la promozione del sistema del trasporto pubblico, incluso il coordinamento dell'immagine e della diffusione dell'informazione presso l'utenza, il monitoraggio della qualità dei servizi.

PATRIMONIO NETTO al 31.12.2021	388.996,52
Riserve	68.711,23
Risultato economico dell'esercizio	-1.127.523,60
Risultati economici di esercizi precedenti	1.447.808,89
PARTECIPAZIONE DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	
Diretta	12,20%

CONSORZIO DEL CANALE MILANO CREMONA PO - IN LIQUIDAZIONE

SEDE

Sede legale in Via A. da Recanate n. 1 20124 Milano

OGGETTO SOCIALE

Il Consorzio veniva istituito con L.n. 1044/2011 per la costruzione delle opere di navigazione interna del Canale Milano-Cremona-Po" e dei porti di Milano e di Cremona, con la partecipazione dello Stato, dell'allora Provincia di Milano, del Comune di Milano, della Provincia e del Comune di Cremona. Il Ministero del Tesoro, del Bilancio e della Programmazione economica, riscontrata l'avvenuta scadenza dei termini legislativi di operatività, stabiliva, ai sensi della L. n. 1404 del 04/12/1956, la soppressione e la messa in liquidazione del Consorzio a decorrere dal 10/01/2000. Con D.L. n. 207 del 30/12/2008, art. 41 – comma 16 octies (modificato dalla L. di conversione n. 14 del 27/02/2009) veniva individuato quale liquidatore la società Fintecna SpA o società da essa interamente controllata. A decorrere dal 1° gennaio 2020 la società incaricata è la Fintecna SpA, per effetto della fusione per incorporazione della sua controllata.

PATRIMONIO NETTO al 31.12.2021	8.783.030
Capitale di conferimento	10.397.589
Perdite portate a nuovo	3.904.143
Risultato economico dell'esercizio	-5.518.702
PARTECIPAZIONE DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	
Diretta	8%



CSI PIEMONTE

SEDE

Corso Unione Sovietica, 216 Torino
www.csipiemonte.it

OGGETTO SOCIALE

Il Consorzio svolge attività strumentali nei confronti degli Enti consorziati operando secondo il modello dell'"in-house providing" di cui all'ordinamento eurounitario e nazionale ed è sottoposto al controllo analogo-congiunto di tali Enti.

Il Consorzio consegue le seguenti finalità, come indicato all'art. 4 dello Statuto:

a) progetta, sviluppa e gestisce il Sistema Informativo Regionale, nonché i sistemi informativi degli Enti consorziati, in coerenza con gli indirizzi degli Enti preposti alla digitalizzazione della Pubblica Amministrazione;

b) promuove e realizza forme di collaborazione continuativa tra Enti pubblici ed Atenei nei campi: - della ricerca e sviluppo di nuove tecnologie dell'informazione, della comunicazione e della conoscenza finalizzati all'applicazione dei relativi risultati ai servizi erogati alla Pubblica Amministrazione; - della formazione afferente ai temi riconducibili ai suoi compiti e finalità istituzionali;

c) realizza un polo tecnico-organizzativo tra le Pubbliche Amministrazioni consorziate e fra queste e i diversi livelli dell'amministrazione centrale e periferica, favorendo la cooperazione e l'interconnessione tra le stesse, anche tramite la realizzazione di progetti coordinati e condivisi, in coerenza agli indirizzi degli Enti preposti alla digitalizzazione della Pubblica Amministrazione;

d) coordina e gestisce, ove richiesto, le iniziative in ambito ICT rivolte al mondo delle imprese in attuazione degli indirizzi degli Enti consorziati in materia;

e) realizza e gestisce reti, piattaforme, impianti ed infrastrutture tecnologiche atti a garantire la connettività, l'interoperabilità, la cooperazione applicativa e la sicurezza funzionali ad interconnettere le Pubbliche Amministrazioni, i cittadini e le imprese;

f) valorizza il patrimonio informativo della Regione Piemonte e degli altri Enti consorziati attraverso la gestione delle relative banche dati, il riuso dei dati e del software, la diffusione dei c.d. "open data" e del software con codice a sorgente aperto ("*software libero*"), anche attraverso la creazione di centri di competenza e l'animazione di *community*, nel rispetto della normativa in materia di dati personali;

g) svolge attività di comunicazione e di produzione di contenuti multimediali ed editoriali con riferimento ai progetti e servizi IT erogati agli Enti consorziati;

h) supporta le Amministrazioni consorziate nella digitalizzazione ed innovazione dei relativi processi secondo criteri di efficienza e semplificazione; i) realizza ogni altra attività inerente all'innovazione degli Enti consorziati, inclusa quelle di ricerca - di base e applicata - e di formazione per lo sviluppo di competenze digitali.

PATRIMONIO NETTO al 31.12.2021	44.130.016
Capitale Sociale – fondo consortile	13.753.044
Riserve da rivalutazione	86.456
Altre Riserve	2.338.377
utile riportato a nuovo	27.622.736
Risultato economico dell'esercizio	329.403
PARTECIPAZIONE DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	
Diretta	0,05817%



IL BILANCIO CONSOLIDATO

Nota metodologica

Nella predisposizione del Bilancio Consolidato la Capogruppo, CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO, ha seguito il disposto del Principio Contabile Applicato del Bilancio Consolidato, allegato 4/4 di cui all'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 s.m.i. che al paragrafo 4 dispone: *“Nel rispetto delle istruzioni ricevute di cui al paragrafo 3.2 i componenti del gruppo trasmettono la documentazione necessaria al bilancio consolidato alla capogruppo, costituita da: -il bilancio consolidato (solo da parte dei componenti del gruppo che sono, a loro volta, capigruppo di imprese o di amministrazioni pubbliche), - il bilancio di esercizio da parte dei componenti del gruppo che adottano la contabilità economico-patrimoniale, - il rendiconto consolidato dell'esercizio da parte dei componenti del gruppo che adottano la contabilità finanziaria affiancata dalla contabilità economico-patrimoniale. Nei casi in cui i criteri di valutazione e di consolidamento adottati nell'elaborazione dei bilanci da consolidare non sono tra loro uniformi, pur se corretti, l'uniformità è ottenuta apportando a tali bilanci opportune rettifiche in sede di consolidamento. Ad esempio, può essere necessario procedere alla rettifica dei bilanci per rendere omogenei gli accantonamenti ai fondi ammortamenti se effettuati con aliquote differenti per le medesime tipologie di beni o gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti. Si ribadisce che è accettabile derogare all'obbligo di uniformità dei criteri di valutazione quando la conservazione di criteri difformi sia più idonea a realizzare l'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta. In questi casi, l'informativa supplementare al bilancio consolidato deve specificare la difformità dei principi contabili utilizzati e i motivi che ne sono alla base. La difformità nei principi contabili adottati da una o più controllate, è altresì accettabile, se essi non sono rilevanti, sia in termini quantitativi che qualitativi, rispetto al valore consolidato della voce in questione.”*

Si è provveduto, sulla base della documentazione inviata dai soggetti inclusi nell'Area di Consolidamento, all'eliminazione delle partite infragruppo¹, come previsto dal par. 4.2 del citato principio contabile applicato che dispone: *“Il bilancio consolidato deve includere soltanto le operazioni che i componenti inclusi nel consolidamento hanno effettuato con i terzi estranei al gruppo. Il bilancio consolidato si basa infatti sul principio che esso deve riflettere la situazione patrimoniale-finanziaria e le sue variazioni, incluso il risultato economico conseguito, di un'unica entità economica composta da una pluralità di soggetti giuridici. Pertanto, devono essere eliminati in sede di consolidamento le operazioni e i saldi reciproci, perché costituiscono semplicemente il trasferimento di risorse all'interno del gruppo; infatti, qualora non fossero eliminate tali partite, i saldi consolidati risulterebbero indebitamente accresciuti. La corretta procedura di eliminazione di tali poste presuppone l'equivalenza delle partite reciproche e l'accertamento delle eventuali differenze. Particolare attenzione va posta sulle partite “in transito” per evitare che la loro omessa registrazione da parte di una società da consolidare renda i saldi non omogenei. La redazione del bilancio consolidato richiede pertanto ulteriori interventi di rettifica dei bilanci dei componenti del gruppo, riguardanti i saldi, le operazioni, i proventi e gli oneri riguardanti operazioni effettuate all'interno del gruppo amministrazione pubblica. L'identificazione delle operazioni infragruppo ai fini dell'eliminazione e dell'elisione dei dati contabili relativi è effettuata sulla base delle informazioni trasmesse dai componenti del gruppo con il bilancio, richieste dalla capogruppo come indicato al punto 2 del paragrafo 3.2. La maggior parte degli interventi di rettifica non modificano l'importo del risultato economico e del patrimonio netto in quanto effettuati eliminando per lo stesso importo poste attive e poste passive del patrimonio o singoli componenti del conto economico (quali i crediti e i debiti, sia di funzionamento o commerciali, che di finanziamento nello stato patrimoniale, gli oneri e i proventi per Trasferimenti o contributi o i costi ed i ricavi concernenti gli acquisti e le vendite). Altri interventi di rettifica hanno effetto invece sul risultato economico consolidato e sul patrimonio netto consolidato e riguardano gli utili e le perdite infragruppo non ancora realizzati con terzi. Ad esempio, se una componente del gruppo ha venduto ad un'altra componente del gruppo un immobile, realizzando una plusvalenza o una minusvalenza, ma l'immobile è ancora presente all'interno del gruppo, la minusvalenza o la plusvalenza*

¹Alla luce dell'elisione delle partite infragruppo, i dati esposti nelle tabelle successive non corrispondono ai dati iscritti nei bilanci dei singoli soggetti inclusi nell'Area di Consolidamento, in quanto il dato esposto è già al netto dell'elisione delle partite infragruppo e delle registrazioni di pre-consolidamento.



rilevata nel bilancio dell'ente o società che ha venduto il bene deve essere eliminata. Di conseguenza diminuirà il risultato di esercizio di tale componente del gruppo e del gruppo nel suo complesso. Particolari interventi di elisione sono costituiti da: - l'eliminazione del valore contabile delle partecipazioni della capogruppo in ciascuna componente del gruppo e la corrispondente parte del patrimonio netto di ciascuna componente del gruppo; - l'analoga eliminazione dei valori delle partecipazioni tra i componenti del gruppo e delle corrispondenti quote del patrimonio netto; - l'eliminazione degli utili e delle perdite derivanti da operazioni infragruppo compresi nel valore contabile di attività, quali le rimanenze e le immobilizzazioni costituite, ad esempio, l'eliminazione delle minusvalenze e plusvalenze derivanti dall'alienazione di immobilizzazioni che sono ancora di proprietà del gruppo. Nel caso di operazioni tra la controllante e le sue controllate oggetto di un difforme trattamento fiscale, l'imposta non è oggetto di elisione. Ad esempio, l'imposta sul valore aggiunto, nei casi in cui risulta indetraibile, l'imposta sul valore aggiunto pagata dalla capogruppo a componenti del gruppo per le quali l'IVA è detraibile, non è oggetto di eliminazione e rientra tra i costi del conto economico consolidato. L'eliminazione di dati contabili può essere evitata se relativa ad operazioni infragruppo di importo irrilevante, indicandone il motivo nella nota integrativa. L'irrilevanza degli elementi patrimoniali ed economici è misurata rispettivamente con riferimento all'ammontare complessivo degli elementi patrimoniali ed economici di cui fanno parte.".

Il presente documento deriva dal rendiconto consolidato tra la Città Metropolitana di Milano e l'Istituzione Idroscalo. Per tale motivo, nelle tabelle seguenti dove è indicato Città Metropolitana di Milano deve intendersi il valore del Rendiconto Consolidato tra la Città Metropolitana e la propria Istituzione.



LE ATTIVITÀ DI PRE-CONSOLIDAMENTO:

Prima di consolidare i bilanci dei singoli soggetti si è proceduto ad analizzare in maniera puntuale i criteri di valutazione applicati, rendendoli omogenei e confrontabili e, soprattutto, si è verificata la reciprocità delle poste reciproche.

Dopo aver attestato che non si è manifestata la fattispecie delle cosiddette partite in transito, al fine di garantire l'uniformità sostanziale tra i diversi bilanci, si è reso necessario effettuare delle operazioni di pre-consolidamento che hanno rettificato il singolo bilancio, prima dell'elisione delle poste reciproche e del consolidamento delle stesse.

Nel dettaglio le attività di pre-consolidamento sono state le seguenti:

CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO					
N° Reg.	Prog.	Prospetto	Segno	Importo	Note
3	1	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO C IV 2 Altri depositi bancari e postali	D	7.319,25	deposito cauzionale di ATO, gestito da CMM su conto dedicato
3	2	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO D I 5 d altri	A	7.319,25	deposito cauzionale di ATO, gestito da CMM su conto dedicato

CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO					
N° Reg.	Prog.	Prospetto	Segno	Importo	Note
5	1	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO A 7 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	A	12.870,00	diversa rappresentazione degli impegni di spesa a favore di Ag. TPL, imputati su U 2 02
5	2	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO B 12 a Trasferimenti correnti	D	12.870,00	diversa rappresentazione degli impegni di spesa a favore di Ag. TPL, imputati su U 2 02

UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO AZ. SPECIALE

UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO AZ. SPECIALE					
N° Reg.	Prog.	Prospetto	Segno	Importo	Note
1	1	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO C 21 a Interessi passivi	D	637.283,21	eliminazione differenze derivanti da asseverazione tra città metropolitana e ATO
1	2	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO D I 4 c imprese controllate	D	2.580.202,15	eliminazione differenze derivanti da asseverazione tra città metropolitana e ATO
1	3	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A IV Risultati economici di esercizi precedenti	A	3.217.485,36	eliminazione differenze derivanti da asseverazione tra città metropolitana e ATO
1	6	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO B 18 Oneri diversi di gestione	D	301,44	eliminazione differenze derivanti da asseverazione tra città metropolitana e ATO
1	7	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO D I 4 c imprese controllate	A	301,44	eliminazione differenze derivanti da asseverazione tra città metropolitana e ATO
1	8	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO D I 4 c imprese controllate	D	15.997,38	eliminazione differenze derivanti da asseverazione tra città metropolitana e ATO
1	9	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A IV Risultati economici di esercizi precedenti	A	15.997,38	eliminazione differenze derivanti da asseverazione tra città metropolitana e ATO

UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO AZ. SPECIALE					
N° Reg.	Prog.	Prospetto	Segno	Importo	Note
2	1	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO B IV 2 c imprese partecipate	A	3.476.426,18	eliminazione credito di ATO per mutui in attesa di erogazione, confluiti nell'avanzo vincolato di CMM
2	2	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A IV Risultati economici di esercizi precedenti	D	3.476.426,18	eliminazione credito di ATO per mutui in attesa di erogazione, confluiti nell'avanzo vincolato di CMM

UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO AZ. SPECIALE					
N° Reg.	Prog.	Prospetto	Segno	Importo	Note
4	1	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO A 8 Altri ricavi e proventi diversi	A	545.244,93	integrazione somme gestite da ATO quali partite di giro
4	2	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO B 18 Oneri diversi di gestione	D	545.244,93	integrazione somme gestite da ATO quali partite di giro



CSI PIEMONTE

CSI PIEMONTE					
N° Reg.	Prog.	Prospetto	Segno	Importo	Note
6	1	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO C I Rimanenze	A	17.736,00	ricavi e crediti certificati da CSI e non riconosciuti da CMM
6	2	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO C II 3 Verso clienti ed utenti	A	83.987,00	ricavi e crediti certificati da CSI e non riconosciuti da CMM
6	3	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO A 4 c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	D	91.958,00	ricavi e crediti certificati da CSI e non riconosciuti da CMM
6	4	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO A 6 Variazione dei lavori in corso su ordinazione	D	9.765,00	ricavi e crediti certificati da CSI e non riconosciuti da CMM

AFOL - AGENZIA METROPOLITANA PER LA FORMAZIONE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO

AFOL - AGENZIA METROPOLITANA PER LA FORMAZIONE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO					
N° Reg.	Prog.	Prospetto	Segno	Importo	Note
7	1	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO B 13 Personale	D	1.504,83	differenza su rimborso spesa personale a CMM, che Afol ha registrato nel 2022 e CMM nel 2021
7	2	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO D I 5 d altri	A	1.504,83	differenza su rimborso spesa personale a CMM, che Afol ha registrato nel 2022 e CMM nel 2021

AFOL - AGENZIA METROPOLITANA PER LA FORMAZIONE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO					
N° Reg.	Prog.	Prospetto	Segno	Importo	Note
8	1	STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO C II 3 Verso clienti ed utenti	D	3.875.010,44	eliminazione differenze, come da note asseverazione
8	2	STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO A IV Risultati economici di esercizi precedenti	A	3.875.010,44	eliminazione differenze, come da note asseverazione

LO STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

Di seguito sono riportati, in maniera sintetica, i prospetti inclusi nel bilancio consolidato del CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO, per i quali verranno illustrati, di seguito, i criteri di valutazione adottati:

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO ATTIVO	CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO AZ. SPECIALE	AFOL - AGENZIA METROPOLITANA PER LA FORMAZIONE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO	AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DEL BACINO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO, MONZA E BRIANZA, LODI E PAVIA	CAP HOLDING S.p.A.	CSI PIEMONTE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40,49	40,49	62,16
B) IMMOBILIZZAZIONI								
Immobilizzazioni immateriali	6.873.437,91	71.204,00	49.400,54	421,71	70.930.290,31	9.510,28	77.934.264,75	70.828.619,25
Immobilizzazioni materiali	2.013.960.163,01	24.420,00	345.695,01	1.882,51	1.686.942,33	9.960,29	2.016.029.063,15	2.097.210.057,29
Immobilizzazioni Finanziarie	103.805.711,56	115,57	24.626,12	0,00	1.622.391,55	145,42	105.452.990,22	102.802.237,89
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	2.124.639.312,48	95.739,57	419.721,67	2.304,22	74.239.624,19	19.615,99	2.199.416.318,12	2.270.840.914,43
C) ATTIVO CIRCOLANTE								
Rimanenze	0,00	0,00	35.326,17	0,00	654.564,48	10.179,87	700.070,52	792.764,10
Crediti	309.172.544,35	24.197.710,26	4.189.097,70	4.233.717,10	24.286.054,62	20.069,23	366.099.193,26	314.838.687,38
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	2.416,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.416,45	2.416,45
Disponibilità liquide	712.415.510,32	33.014.286,00	3.465.820,55	6.557.792,38	2.861.645,75	9.604,44	758.324.659,44	676.410.700,24
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.021.590.471,12	57.211.996,26	7.690.244,42	10.791.509,48	27.802.264,85	39.853,54	1.125.126.339,67	992.044.568,17
D) RATEI E RISCONTI	0,00	23.602,00	29.011,57	0,00	730.524,46	654,86	783.792,89	857.769,56
TOTALE DELL'ATTIVO	3.146.229.783,60	57.331.337,83	8.138.977,66	10.793.813,70	102.772.413,50	60.164,88	3.325.326.491,17	3.263.743.314,32



STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO PASSIVO	CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO AZ. SPECIALE	AFOL - AGENZIA METROPOLITANA PER LA FORMAZIONE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO	AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DEL BACINO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO, MONZA E BRIANZA, LODI E PAVIA	CAP HOLDING S.p.A.	CSI PIEMONTE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
A) PATRIMONIO NETTO	1.844.075.103,73	290.170,95	-3.022.777,02	-259.301,61	2.412.081,24	132,46	1.843.495.409,75	1.885.200.254,84
<i>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	42.516.875,20	342.021,00	4.163.966,28	0,00	7.379.608,80	2.263,91	54.404.735,19	35.091.571,60
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	296.074,00	1.924.271,00	0,00	367.056,72	5.765,93	2.593.167,65	2.161.275,50
D) DEBITI	878.765.979,93	41.669.377,07	3.702.523,81	10.890.786,01	24.181.349,53	25.014,91	959.235.031,26	942.939.636,80
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	464.436.740,05	0,00	291.279,94	9.564,67	859.053,82	1.508,84	465.598.147,32	398.350.575,58
TOTALE DEL PASSIVO	3.229.794.698,91	42.597.643,02	7.059.264,01	10.641.049,07	35.199.150,11	34.686,05	3.325.326.491,17	3.263.743.314,32

Criteri di valutazione:

I criteri di valutazione sono stati resi omogenei al fine di rendere confrontabili e congruenti i dati iscritti nei diversi bilanci degli enti e delle società incluse nel consolidamento.

Immobilizzazioni Immateriali:

Sono state valutate, ai sensi dell'art. 2426 C.C. e delle indicazioni fornite dall'OIC n. 24, al costo ed ammortizzate secondo il criterio della *residua possibilità di utilizzo*.

Il dettaglio è rappresentato da:

DESCRIZIONE	CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO AZ. SPECIALE	AFOL - AGENZIA METROPOLITANA PER LA FORMAZIONE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO	AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DEL BACINO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO, MONZA E BRIANZA, LODI E PAVIA	CAP HOLDING S.p.A.	CSI PIEMONTE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
B) IMMOBILIZZAZIONI								
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>								
costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
costi di ricerca sviluppo e pubblicità	2.596,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.596,02	79.354,73
diritti di brevetto ed utilizzazione opere	409.314,82	47.854,00	1.499,56	421,71	0,00	1.189,11	460.279,20	90.598,54
concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	0,00	0,00	60.851.476,38	0,00	60.851.476,38	56.706.650,06
avviamento	0,00	0,00	355,04	0,00	0,00	0,00	355,04	398,74
immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00	0,00	9.601.559,95	2.491,89	9.604.051,84	9.182.769,39
altre	6.461.527,07	23.350,00	47.545,94	0,00	477.253,98	5.829,28	7.015.506,27	4.768.847,79
Totale Immobilizzazioni Immateriali	6.873.437,91	71.204,00	49.400,54	421,71	70.930.290,31	9.510,28	77.934.264,75	70.828.619,25

Immobilizzazioni Materiali:

Sono state valutate, ai sensi dell'art. 2426 C.C. e delle indicazioni fornite dall'OIC n. 16, al costo ed ammortizzate secondo il criterio della *residua possibilità di utilizzo*.



Il dettaglio è rappresentato da:

DESCRIZIONE	CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO AZ. SPECIALE	AFOL - AGENZIA METROPOLITANA PER LA FORMAZIONE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO	AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DEL BACINO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO, MONZA E BRIANZA, LODI E PAVIA	CAP HOLDING S.p.A.	CSI PIEMONTE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
Immobilizzazioni materiali								
Beni demaniali	524.575.675,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	524.575.675,92	607.752.959,57
Terreni	4.665.299,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.665.299,27	25.732.884,04
Fabbricati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Infrastrutture	519.807.854,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	519.807.854,75	581.917.553,63
Altri beni demaniali	102.521,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102.521,90	102.521,90
Altre immobilizzazioni materiali (3)	1.282.432.999,84	24.420,00	345.695,01	1.882,51	1.087.217,93	9.800,41	1.283.902.015,70	1.305.667.197,48
Terreni	318.795.855,50	0,00	0,00	0,00	39.139,26	0,00	318.834.994,76	300.903.511,63
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fabbricati	943.598.936,12	0,00	0,00	0,00	114.538,79	4.350,03	943.717.824,94	984.740.093,79
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impianti e macchinari	101.462,76	7.578,00	10.407,07	0,00	72.405,89	5.207,29	197.061,01	228.983,14
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Attrezzature industriali e commerciali	217.368,91	0,00	293.769,27	0,00	232.161,07	8,52	743.307,77	665.316,22
Mezzi di trasporto	222.102,53	0,00	0,00	0,00	251,69	1,81	222.356,03	180.218,90
Macchine per ufficio e hardware	1.167.381,44	0,00	0,00	1.455,75	242.411,15	0,00	1.411.248,34	946.173,73
Mobili e arredi	832.011,22	0,00	0,00	426,76	196.629,50	232,76	1.029.300,24	366.680,65
Infrastrutture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri beni materiali	17.497.881,36	16.842,00	41.518,67	0,00	189.680,58	0,00	17.745.922,61	17.636.219,42
Immobilizzazioni in corso ed acconti	206.951.487,25	0,00	0,00	0,00	599.724,40	159,88	207.551.371,53	183.789.900,24
Totale Immobilizzazioni Materiali	2.013.960.163,01	24.420,00	345.695,01	1.882,51	1.686.942,33	9.960,29	2.016.029.063,15	2.097.210.057,29

Immobilizzazioni Finanziarie:

Le poste iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie sono oggetto di un trattamento particolare in fase di consolidamento, in quanto le attività iscritte nel bilancio della Capogruppo si elidono con il Patrimonio Netto delle società e degli enti controllati e partecipati. Nel caso della CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO tali voci sono state totalmente elise, quindi risultano valorizzate esclusivamente le partecipazioni in soggetti esclusi dal perimetro di consolidamento.

DESCRIZIONE	CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO AZ. SPECIALE	AFOL - AGENZIA METROPOLITANA PER LA FORMAZIONE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO	AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DEL BACINO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO, MONZA E BRIANZA, LODI E PAVIA	CAP HOLDING S.p.A.	CSI PIEMONTE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
Immobilizzazioni Finanziarie								
Partecipazioni in	24.613.510,80	0,00	0,00	0,00	1.563.006,35	145,42	26.176.662,57	27.895.111,49
imprese controllate	441.548,00	0,00	0,00	0,00	51.155,61	0,00	492.703,61	312.571,25
imprese partecipate	6.523.094,76	0,00	0,00	0,00	324.822,71	145,42	6.848.062,89	8.904.527,18
altri soggetti	17.648.868,04	0,00	0,00	0,00	1.187.028,03	0,00	18.835.896,07	18.678.013,06
Crediti verso	79.192.200,76	115,57	24.626,12	0,00	59.385,20	0,00	79.276.327,65	74.907.126,40
altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	52.788,04	0,00	52.788,04	0,00
imprese partecipate	1.027.894,40	115,57	0,00	0,00	6.597,16	0,00	1.034.607,13	1.463.342,31
altri soggetti	78.164.306,36	0,00	24.626,12	0,00	0,00	0,00	78.188.932,48	73.443.784,09
Altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	103.805.711,56	115,57	24.626,12	0,00	1.622.391,55	145,42	105.452.990,22	102.802.237,89

Crediti:

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo. L'importo iscritto è al netto del Fondo Svalutazione Crediti.



DESCRIZIONE	CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO AZ. SPECIALE	AFOL - AGENZIA METROPOLITANA PER LA FORMAZIONE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO	AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DEL BACINO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO, MONZA E BRIANZA, LODI E PAVIA	CAP HOLDING S.p.A.	CSI PIEMONTE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
Crediti								
Crediti di natura tributaria	31.829.727,08	130.540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.960.267,08	34.542.245,15
Crediti da tributi destinati al finanziamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri crediti da tributi	31.829.727,08	130.540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.960.267,08	34.542.245,15
Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	91.480.968,67	0,00	0,00	1.718.047,72	10.208,74	0,00	93.209.225,13	67.872.657,59
imprese controllate	89.712.229,49	0,00	0,00	1.718.047,72	0,00	0,00	91.430.277,21	60.880.380,97
imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	10.208,74	0,00	10.208,74	0,00
verso altri soggetti	1.768.739,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.768.739,18	6.992.063,60
Verso clienti ed utenti	142.771.368,36	493.494,00	3.868.261,75	0,00	19.229.456,06	18.211,59	166.380.791,76	162.447.587,46
Altri Crediti verso l'erario	43.090.480,24	23.573.676,26	320.835,95	2.515.669,38	5.046.389,82	1.857,64	74.548.909,29	49.976.197,18
per attività svolta per c/terzi	451,00	103.861,00	286.069,95	0,00	3.402.275,06	1.381,46	3.794.038,47	5.391.203,05
altri	0,00	0,00	0,00	2.505.238,09	0,00	0,00	2.505.238,09	26.311,86
	43.090.029,24	23.469.815,26	34.766,00	10.431,29	1.644.114,76	476,18	68.249.632,73	44.558.682,27
Totale Crediti	309.172.544,35	24.197.710,26	4.189.097,70	4.233.717,10	24.286.054,62	20.069,23	366.099.193,26	314.838.687,38

Disponibilità Liquide:

Le disponibilità liquide non sono state oggetto di elisione delle poste reciproche, in quanto trattasi di meri trasferimenti di denaro che non alterano la rappresentazione dei dati del Gruppo CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO.

DESCRIZIONE	CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO AZ. SPECIALE	AFOL - AGENZIA METROPOLITANA PER LA FORMAZIONE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO	AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DEL BACINO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO, MONZA E BRIANZA, LODI E PAVIA	CAP HOLDING S.p.A.	CSI PIEMONTE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
DISPONIBILITA' LIQUIDE								
Conto di tesoreria	682.379.332,07	0,00	3.454.778,35	6.557.792,38	0,00	0,00	692.391.902,80	607.249.119,13
Istituto tesoriere presso Banca d'Italia	682.379.332,07	0,00	3.454.778,35	0,00	0,00	0,00	685.834.110,42	607.249.119,13
Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	6.557.792,38	0,00	0,00	6.557.792,38	0,00
Denaro e valori in cassa	30.036.178,25	33.011.485,00	9.287,94	0,00	2.860.611,25	9.602,50	65.927.164,94	69.158.875,60
Altri conti presso la tesoreria statale	0,00	2.801,00	1.754,26	0,00	1.034,50	1,94	5.591,70	2.705,51
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Disponibilità Liquide	712.415.510,32	33.014.286,00	3.465.820,55	6.557.792,38	2.861.645,75	9.604,44	758.324.659,44	676.410.700,24

Patrimonio Netto:

Con la pubblicazione in Gazzetta Ufficiale del D.M. Economia e Finanze del 01.09.2021 è divenuto esecutivo il XIII correttivo all'armonizzazione. Tale decreto, modificando lo schema del Rendiconto e del Bilancio Consolidato, ha ridefinito la struttura del patrimonio netto cancellando alcune voci e aggiungendone di nuove. Non essendo prevista, dal disposto normativo, la riclassificazione dei valori per l'esercizio 2020, si è optato per non mostrare i valori parziali ma solo i totali, in analogia con quanto espressamente previsto per la medesima modifica nel caso dello stato patrimoniale approvato con il rendiconto dell'esercizio 2021.



Il Patrimonio Netto consolidato, dopo l'elisione dello stesso con le partecipazioni iscritti nell'attivo immobilizzato della capogruppo, corrisponde a quello della CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO, al netto delle variazioni derivanti dall'utile d'esercizio.

Il dettaglio è riportato nel seguente prospetto:

DESCRIZIONE	CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO	UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO AZ. SPECIALE	AFOL - AGENZIA METROPOLITANA PER LA FORMAZIONE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO	AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DEL BACINO DELLA CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO, MONZA E BRIANZA, LODI E PAVIA	CAP HOLDING S.p.A.	CSI PIEMONTE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
A) PATRIMONIO NETTO								
Fondo di dotazione	632.432.849,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	632.432.849,63	
Riserve	1.745.714.753,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.745.714.753,74	
da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
da permessi di costruire	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	1.723.399.908,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.723.399.908,15	
altre riserve indisponibili	22.314.845,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.314.845,59	
altre riserve disponibili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Risultato economico dell'esercizio	9.887.685,46	290.170,95	-3.022.777,02	-259.301,61	2.412.081,24	132,46	9.307.991,48	
Risultati economici di esercizi precedenti	-6.680.698,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.680.698,83	
Riserve negative per beni indisponibili	-537.279.486,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-537.279.486,27	
Patrimonio netto di gruppo	1.844.075.103,73	290.170,95	-3.022.777,02	-259.301,61	2.412.081,24	132,46	1.843.495.409,75	
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Patrimonio Netto (A)	1.844.075.103,73	290.170,95	-3.022.777,02	-259.301,61	2.412.081,24	132,46	1.843.495.409,75	1.885.200.254,84

Si ritiene opportuno osservare che, in seguito all'elisione delle partecipazioni del comune con i Patrimoni Netti dei soggetti consolidati si azzerano ed il valore consolidato corrisponde a quello del CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO.

Le differenze di consolidamento registrate sono:

- ✓ **UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO AZ. SPECIALE:** Si forma una differenza di consolidamento pari 626.198,44 dovuta alle attività di pre-consolidamento e rappresentata quale minor riserva indisponibile di Città Metropolitana;
- ✓ **AFOL - AGENZIA METROPOLITANA PER LA FORMAZIONE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO:** Si forma una differenza di consolidamento a causa delle differenza di asseverazione per euro 3.875.014,47 e come tale rappresentata quale fondo di consolidamento;
- ✓ **AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DEL BACINO DELLA CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO, MONZA E BRIANZA, LODI E PAVIA:** Non si forma differenza di consolidamento;
- ✓ **CAP HOLDING S.p.A.:** Si forma una differenza di consolidamenti di euro 2.548.327,76 , rappresentata per euro 1.515.895,28 quale riserva di primo consolidamento e per i restanti 1.032.432,48 quale fondo di consolidamento in quanto deriva dalla valutazione della partecipazione con il bilancio d'esercizio e non con il consolidato intermedio di Cap;
- ✓ **CSI PIEMONTE:** Si forma una differenza di consolidamento pari ad euro 191,13 imputata a conto economico quale svalutazione e derivante dal numero di decimali utilizzati nella quantificazione della partecipazione in sede di rendiconto.

I Fondi:

il dettaglio dei fondi è rappresentato da:



DESCRIZIONE	CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO AZ. SPECIALE	AFOL - AGENZIA METROPOLITANA PER LA FORMAZIONE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO	AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DEL BACINO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO, MONZA E BRIANZA, LODI E PAVIA	CAP HOLDING S.p.A.	CSI PIEMONTE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI								
per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	248.437,00
per imposte	0,00	0,00	0,00	0,00	1.255.990,72	21,36	1.256.012,08	862.319,98
altri	42.516.875,20	342.021,00	288.951,81	0,00	5.091.185,60	2.242,55	48.241.276,16	32.464.380,04
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	0,00	3.875.014,47	0,00	1.032.432,48	0,00	4.907.446,95	1.516.434,58
Totale Fondi per Rischi ed Oneri (B)	42.516.875,20	342.021,00	4.163.966,28	0,00	7.379.608,80	2.263,91	54.404.735,19	35.091.571,60
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	296.074,00	1.924.271,00	0,00	367.056,72	5.765,93	2.593.167,65	2.161.275,50

Debiti:

I debiti sono iscritti al valore, ancorché presunti.

Debiti di Finanziamento:

i debiti di finanziamento sono dettagliati nel seguente prospetto:

DESCRIZIONE	CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO AZ. SPECIALE	AFOL - AGENZIA METROPOLITANA PER LA FORMAZIONE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO	AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DEL BACINO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO, MONZA E BRIANZA, LODI E PAVIA	CAP HOLDING S.p.A.	CSI PIEMONTE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
D) DEBITI ⁽¹⁾								
Debiti da finanziamento	515.701.675,89	0,00	1.511,25	0,00	11.504.953,75	1.198,88	527.209.339,77	557.299.351,98
prestiti obbligazionari	250.347.268,00	0,00	0,00	0,00	1.407.982,38	0,00	251.755.250,38	262.324.270,63
v/ altre amministrazioni pubbliche	26.791.369,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.791.369,59	29.992.992,66
verso banche e tesoriere	0,00	0,00	1.511,25	0,00	10.096.971,37	1.198,88	10.099.681,50	8.733.910,89
verso altri finanziatori	238.563.038,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	238.563.038,30	256.248.177,80

Debiti di Funzionamento:

i debiti di funzionamento, iscritti ancorché presunti, sono dettagliati nel seguente prospetto:

DESCRIZIONE	CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO AZ. SPECIALE	AFOL - AGENZIA METROPOLITANA PER LA FORMAZIONE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO	AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DEL BACINO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO, MONZA E BRIANZA, LODI E PAVIA	CAP HOLDING S.p.A.	CSI PIEMONTE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
D) DEBITI ⁽¹⁾								
Debiti verso fornitori	44.608.961,21	209.706,00	1.566.615,73	3.002.114,35	6.846.273,20	14.173,84	56.247.844,33	61.870.079,89
Accounti	0,00	0,00	1.217.125,69	0,00	1.051.735,41	901,92	2.269.763,02	2.462.015,47
Debiti per trasferimenti e contributi	297.180.072,93	0,07	0,00	7.717.719,78	479,05	186,10	304.898.457,93	249.747.391,88
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
altre amministrazioni pubbliche	283.370.425,07	0,00	0,00	6.945.202,84	0,00	0,00	290.315.627,91	238.818.728,35
imprese controllate	1.999.698,58	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00	1.999.698,65	1.783.387,06
imprese partecipate	4.761.641,73	0,00	0,00	0,00	479,05	186,10	4.762.306,88	3.151.453,81
altri soggetti	7.048.307,55	0,00	0,00	772.516,94	0,00	0,00	7.820.824,49	5.993.822,66
altri debiti	21.275.269,90	41.459.671,00	917.271,14	170.951,88	4.777.908,12	8.554,17	68.609.626,21	71.560.797,58
tributari	4.029.189,64	43.046,00	221.660,07	141.755,15	221.176,95	2.164,26	4.658.992,07	2.923.316,58
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	27.141,77	67.976,00	244.945,41	3.886,06	247.145,61	2.334,87	593.429,72	623.289,82
per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
altri	17.218.938,49	41.348.649,00	450.665,66	25.310,67	4.309.585,56	4.055,04	63.357.204,42	68.014.191,18
Totale Debiti (D)	363.064.304,04	41.669.377,07	3.701.012,56	10.890.786,01	12.676.395,78	23.816,03	432.025.691,49	385.640.284,82



Ratei e Risconti Passivi:

Le voci relative ai ratei passivi derivano dall'applicazione, dal punto di vista economico patrimoniale, del principio previsto dal par. 5.2 dell'allegato 4/2 di cui all'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, in materia di spesa per il personale, relativamente al salario accessorio e premiante ed i relativi oneri riflessi. Tra i risconti passivi ed i contributi agli investimenti, sono iscritti i finanziamenti ricevuti dalla capogruppo, relativi al finanziamento delle voci iscritte nell'attivo patrimoniale in ossequio alle disposizioni contenute nel Principio Contabile Applicato della Contabilità Economico-Patrimoniale, allegato 4/3 di cui all'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 il dettaglio è rappresentato da:

DESCRIZIONE	CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO AZ. SPECIALE	AFOL - AGENZIA METROPOLITANA PER LA FORMAZIONE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO	AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DEL BACINO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO, MONZA E BRIANZA, LODI E PAVIA	CAP HOLDING S.p.A.	CSI PIEMONTE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI								
Ratei passivi	4.019.132,10	0,00	0,00	9.564,67	13,27	1.086,24	4.029.796,28	3.197.929,21
Risconti passivi	460.417.607,95	0,00	291.279,94	0,00	859.040,55	422,60	461.568.351,04	395.152.646,37
Contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche da altri soggetti	405.818.207,13	0,00	0,00	0,00	844.671,41	0,00	406.662.878,54	341.740.696,04
Concessioni pluriennali	391.047.619,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	391.047.619,46	327.187.297,97
Altri risconti passivi	14.770.587,67	0,00	0,00	0,00	844.671,41	0,00	15.615.259,08	14.553.398,07
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	54.599.400,82	0,00	291.279,94	0,00	14.369,14	422,60	54.905.472,50	53.411.950,33
Totale Ratei e Risconti e Contributi agli investimenti (E)	464.436.740,05	0,00	291.279,94	9.564,67	859.053,82	1.508,84	465.598.147,32	398.350.575,58

IL CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Il Conto Economico Consolidato del Gruppo CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO chiude con un risultato positivo di euro 9.307.991,48 che può essere analizzato nelle componenti derivanti dalle varie gestioni del gruppo, come dettagliato nella seguente tabella:

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO AZ. SPECIALE	AFOL - AGENZIA METROPOLITANA PER LA FORMAZIONE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO	AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DEL BACINO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO, MONZA E BRIANZA, LODI E PAVIA	CAP HOLDING S.p.A.	CSI PIEMONTE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	418.704.058,87	3.124.004,84	6.633.404,19	15.131.230,38	31.298.621,13	83.122,47	474.974.441,88	436.260.007,92
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	422.716.598,81	2.686.417,89	9.675.037,18	15.420.666,10	27.509.008,22	83.094,92	478.090.823,12	416.930.648,88
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-4.012.539,94	437.586,95	-3.041.632,99	-289.435,72	3.789.612,91	27,55	-3.116.381,24	19.329.359,04
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-17.513.491,40	1,00	-151,53	0,00	-227.285,30	17,48	-17.740.909,75	-18.946.514,78
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-124.554,51	0,00	0,00	0,00	1.247,73	0,00	-123.306,78	-2.278.492,74
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	33.831.696,06	0,00	111.539,52	36.296,70	117.686,12	49,98	34.097.268,38	3.731.524,58
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	12.181.110,21	437.587,95	-2.930.245,00	-253.139,02	3.681.261,46	95,01	13.116.670,61	1.835.876,10
Imposte (*)	2.293.424,75	147.417,00	92.532,02	6.162,59	1.269.180,22	-37,45	3.808.679,13	2.818.430,45
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	9.887.685,46	290.170,95	-3.022.777,02	-259.301,61	2.412.081,24	132,46	9.307.991,48	-982.554,35
Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

La Gestione Caratteristica

I componenti positivi e negativi della gestione sono stati iscritti esclusivamente per la quota di competenza. Il



dettaglio è il seguente:

DESCRIZIONE	CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO AZ. SPECIALE	AFOL - AGENZIA METROPOLITANA PER LA FORMAZIONE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO	AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DEL BACINO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO, MONZA E BRIANZA, LODI E PAVIA	CAP HOLDING S.p.A.	CSI PIEMONTE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE								
Proventi da tributi	217.821.416,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217.821.416,25	201.780.771,56
Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi da trasferimenti e contributi	71.317.409,26	0,00	0,00	15.121.925,50	0,00	0,00	86.439.334,76	115.623.994,01
Proventi da trasferimenti correnti	59.070.772,55	0,00	0,00	15.121.925,50	0,00	0,00	74.192.698,05	103.374.655,17
Quota annuale di contributi agli investimenti	8.651.371,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.651.371,76	4.979.680,76
Contributi agli investimenti	3.595.264,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.595.264,95	7.269.658,08
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi	11.347.699,32	1.983.005,09	3.981.238,57	0,00	19.833.129,85	79.171,84	37.224.244,67	36.952.858,75
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	6.964.560,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.964.560,83	6.537.525,94
Ricavi della vendita di beni	366.949,98	0,00	0,00	0,00	0,00	43,01	366.992,99	387.703,64
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	4.016.188,51	1.983.005,09	3.981.238,57	0,00	19.833.129,85	79.128,83	29.892.690,85	30.027.629,17
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,49	2,49	1,53
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00	1.521,16	519,49	2.040,65	43.892,32
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	12.870,00	0,00	0,00	0,00	9.454.629,56	3.096,58	9.470.596,14	7.608.602,75
Altri ricavi e proventi diversi	118.204.664,04	1.140.999,75	2.652.165,62	9.304,88	2.009.340,56	332,07	124.016.806,92	74.249.887,00
Totale Componenti Positivi della Gestione (A)	418.704.058,87	3.124.004,84	6.633.404,19	15.131.230,38	31.298.621,13	83.122,47	474.974.441,88	436.260.007,92
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE								
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	378.156,93	3.165,00	133.962,04	47,26	1.037.073,16	206,21	1.552.610,60	1.285.897,38
Prestazioni di servizi	71.926.473,99	639.336,58	2.320.850,82	13.875.068,20	15.893.703,84	32.332,74	104.687.766,17	88.582.081,12
Utilizzo beni di terzi	2.571.960,34	1.999,38	171.645,76	5.103,53	665.473,31	872,04	3.417.054,36	3.125.948,48
Trasferimenti e contributi	171.754.126,89	0,00	0,00	1.442.624,23	0,00	0,00	173.196.751,12	167.674.624,19
Trasferimenti correnti	153.868.993,30	0,00	0,00	1.442.624,23	0,00	0,00	155.311.617,53	150.745.668,65
Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni	16.879.111,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.879.111,69	15.922.933,64
Contributi agli investimenti ad altri soggetti	1.006.021,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.006.021,90	1.006.021,90
Personale	38.151.584,58	1.161.042,56	6.821.706,89	92.586,39	4.010.706,40	37.173,61	50.274.800,43	48.466.126,31
Ammortamenti e svalutazioni	119.165.397,59	62.612,00	183.282,79	1.145,89	4.530.703,85	4.348,74	123.947.490,86	95.322.502,11
Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	7.003.359,50	44.118,00	28.869,31	210,86	3.778.287,97	2.165,44	10.857.011,08	7.840.878,53
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	48.536.841,90	18.494,00	138.619,51	935,03	196.698,81	2.051,15	48.893.640,40	50.675.664,37
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Svalutazione dei crediti	63.625.196,19	0,00	15.793,97	0,00	555.717,07	132,15	64.196.839,38	36.805.959,21
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	1.710,73	0,00	97.547,88	0,00	99.258,61	-13.910,55
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	236.828,84	216,27	237.045,11	6.571.110,55
Altri accantonamenti	13.849.621,58	271.857,00	0,00	0,00	43.572,05	0,00	14.165.050,63	5.111.999,78
Oneri diversi di gestione	4.919.276,91	546.405,37	41.878,15	4.090,60	993.398,89	7.945,31	6.512.995,23	5.405.069,51
Totale Componenti Negativi della Gestione (B)	422.716.598,81	2.686.417,89	9.675.037,18	15.420.666,10	27.509.008,22	83.094,92	478.090.823,12	416.930.648,88
Diff. tra componenti Positivi e Negativi della Gestione (A-B)	-4.012.539,94	437.586,95	-3.041.632,99	-289.435,72	3.789.612,91	27,55	-3.116.381,24	19.329.359,04

La Gestione Finanziaria

Tra gli oneri finanziari, pesa maggiormente l'esposizione della capogruppo verso gli istituti di credito con cui sono in essere operazioni di finanziamento a medio-lungo termine.

Il dettaglio è rappresentato da:

DESCRIZIONE	CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO AZ. SPECIALE	AFOL - AGENZIA METROPOLITANA PER LA FORMAZIONE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO	AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DEL BACINO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO, MONZA E BRIANZA, LODI E PAVIA	CAP HOLDING S.p.A.	CSI PIEMONTE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI								
<i>Proventi finanziari</i>								
Proventi da partecipazioni	0,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,54	0,00
da società controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
da società partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
da altri soggetti	0,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,54	0,00
Altri proventi finanziari	4.105.139,40	1,00	4.382,22	0,00	136.531,59	98,81	4.246.153,02	1.078.743,54
Totale proventi finanziari	4.105.139,94	1,00	4.382,22	0,00	136.531,59	98,81	4.246.153,56	1.078.743,54
<i>Oneri finanziari</i>								
Interessi ed altri oneri finanziari	21.618.631,34	0,00	4.533,75	0,00	363.816,89	81,33	21.987.063,31	20.025.258,32
Interessi passivi	21.618.631,34	0,00	0,00	0,00	277.835,98	14,42	21.896.481,74	19.930.931,27
Altri oneri finanziari	0,00	0,00	4.533,75	0,00	85.980,91	66,91	90.581,57	94.327,05
Totale oneri finanziari	21.618.631,34	0,00	4.533,75	0,00	363.816,89	81,33	21.987.063,31	20.025.258,32
Totale Proventi ed Oneri Finanziari (C)	-17.513.491,40	1,00	-151,53	0,00	-227.285,30	17,48	-17.740.909,75	-18.946.514,78



Le Rettifiche di Valutazione

Il dettaglio è rappresentato da:

DESCRIZIONE	CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO AZ. SPECIALE	AFOL - AGENZIA METROPOLITANA PER LA FORMAZIONE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO	AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DEL BACINO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO, MONZA E BRIANZA, LODI E PAVIA	CAP HOLDING S.p.A.	CSI PIEMONTE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE								
Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	10.549,11	0,00	10.549,11	858.869,54
Svalutazioni	124.554,51	0,00	0,00	0,00	9.301,38	0,00	133.855,89	3.137.362,28
Totale Rettifiche (D)	-124.554,51	0,00	0,00	0,00	1.247,73	0,00	-123.306,78	-2.278.492,74

La Gestione Straordinaria

Il dettaglio è rappresentato da:

DESCRIZIONE	CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO AZ. SPECIALE	AFOL - AGENZIA METROPOLITANA PER LA FORMAZIONE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO	AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DEL BACINO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO, MONZA E BRIANZA, LODI E PAVIA	CAP HOLDING S.p.A.	CSI PIEMONTE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI								
<i>Proventi straordinari</i>								
Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	57.309.918,96	0,00	0,00	98.347,05	148.419,84	228,24	57.556.914,09	10.000.343,78
Plusvalenze patrimoniali	1.092.171,84	0,00	0,00	0,00	45.424,65	0,39	1.137.596,88	138.884,69
Altri proventi straordinari	0,00	0,00	126.940,57	0,00	0,00	0,00	126.940,57	733.191,31
totale proventi	58.402.090,80	0,00	126.940,57	98.347,05	193.844,49	228,63	58.821.451,54	10.872.419,78
<i>Oneri straordinari</i>								
Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	16.005.927,64	0,00	0,00	62.050,35	75.592,82	178,65	16.143.749,46	4.085.384,17
Minusvalenze patrimoniali	8.564.467,10	0,00	0,00	0,00	565,55	0,00	8.565.032,65	481.149,37
Altri oneri straordinari	0,00	0,00	15.401,05	0,00	0,00	0,00	15.401,05	2.574.361,66
totale oneri	24.570.394,74	0,00	15.401,05	62.050,35	76.158,37	178,65	24.724.183,16	7.140.895,20
Totale Proventi ed Oneri Straordinari (E)	33.831.696,06	0,00	111.539,52	36.296,70	117.686,12	49,98	34.097.268,38	3.731.524,58



ALTRE INFORMAZIONI SUL BILANCIO CONSOLIDATO

Il principio contabile applicato del bilancio consolidato prevede, al paragrafo 5, che nella nota integrativa e relazione sulla gestione il soggetto capogruppo siano indicate anche una serie di altre informazioni di seguito dettagliate.

I debiti di finanziamento e gli strumenti di mercato derivato

Città Metropolitana di Milano

La consistenza del debito di Città Metropolitana di Milano al 31/12/2021 ammonta a complessivi 474,6 milioni di euro. Tale consistenza comprende l'intero ammontare dell'emissione obbligazionaria "Bullet" del 2003, pari a 134 milioni di Euro, per la quale è in corso dal 2003 un piano di ammortamento (amortising swap) che dovrà consentire la restituzione dell'intero capitale alla scadenza;

Tale stock complessivo di debito è per 393,7 milioni di Euro di pertinenza di Città Metropolitana di Milano, per 60,1 milioni di Euro della Provincia di Monza e Brianza (al lordo della quota di pertinenza relativa all'accumulo del prestito obbligazionario Bullet) e per 20.8 milioni di Euro di pertinenza dell'azienda speciale ATO Città metropolitana di Milano e di ATO di Monza e Brianza.

Quest'ultimo dato si riferisce al mutuo CDP pos. N. 449212801, con durata ventennale e a tasso fisso, contratto nel 2009 per un ammontare iniziale di € 43.939.886.53 dalla Provincia di Milano con Cassa Depositi e Prestiti SpA per conto di ATO, all'epoca facente parte integrante dell'Ente. A partire dal 2013 ATO è un'azienda speciale partecipata al 100% da CMM, tuttavia la titolarità del suddetto mutuo è rimasta in capo a Città Metropolitana di Milano, che provvede al pagamento delle rate di ammortamento che vengono semestralmente rimborsate da ATO Milano e ATO di Monza e Brianza, ciascuna per la quota di propria pertinenza.

E' presente un caso analogo, quello di CAP Holding SpA, Società partecipata dell'Ente, per la quale l'allora Provincia di Milano ha contratto nel 2004 con Cassa depositi e Prestiti il mutuo pos. n. 443012401, della stessa durata e tasso di quello ATO, per un ammontare iniziale di € 5.379.000,00.

Tale mutuo era stato contratto a favore di IDRA, partecipata dell'Ente successivamente acquisita da varie Società (ultima CAP Holding Spa), con l'ammortamento a carico dell'Ente. Anche per tale mutuo Città Metropolitana di Milano provvede al pagamento delle rate di ammortamento, che vengono semestralmente rimborsate da CAP Holding Spa.

I mutui che attualmente compongono il debito di CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO sono complessivamente n. 153 così suddivisi:

Controparte	Posizione	Debito residuo al 31/12/2021 (Euro)
Cassa depositi e prestiti		€ 160.673.565,04
	1 3082810/01	€ 391.120,44
	2 3082816/01	€ 568.902,54
	3 3088737/01	€ 525.049,67
	4 3101732/01	€ 165.155,35
	5 3104802/01	€ 106.715,74
	6 3104805/01	€ 129.583,44
	7 3107658/01	€ 75.691,92
	8 3108278/01	€ 329.040,26



9	3108282/01	€ 188.022,99
10	3110734/01	€ 249.511,62
11	4192247/03	€ 65.073,57
12	4242801/03	€ 1.128.599,55
13	4242801/04	€ 220.619,42
14	4246680/02	€ 521.069,70
15	4246680/03	€ 107.015,00
16	4248652/02	€ 287.116,52
17	4252528/01	€ 1.260.356,59
18	4253029/06	€ 764.383,99
19	4253029/07	€ 57.705,89
20	4253030/01	€ 127.132,55
21	4254399/02	€ 68.148,49
22	4260949/01	€ 279.691,62
23	4261932/01	€ 457.677,15
24	4262932/03	€ 403.565,25
25	4276476/01	€ 530.141,48
26	4276477/01	€ 45.542,18
27	4277096/04	€ 300.826,56
28	4277097/01	€ 1.039.208,99
29	4277098/01	€ 200.275,64
30	4277100/03	€ 226.159,81
31	4277101/01	€ 218.672,22
32	4277137/01	€ 559.593,78
33	4277138/03	€ 314.797,56
34	4277139/02	€ 259.690,62
35	4277140/01	€ 117.809,20
36	4277145/01	€ 259.180,25
37	4277146/01	€ 80.993,84
38	4279413/03	€ 559.447,99
39	4287137/06	€ 259.399,19
40	4295584/01	€ 416.993,63
41	4295585/01	€ 992.038,79
42	4295586/01	€ 382.634,59
43	4295620/02	€ 348.006,43
44	4295620/03	€ 30.255,20
45	4295621/01	€ 1.010.467,71
46	4295622/01	€ 769.954,53
47	4295634/03	€ 255.646,87
48	4295636/03	€ 1.558.361,34
49	4295638/02	€ 636.441,86
50	4295638/03	€ 103.214,25
51	4295640/02	€ 878.752,46
52	4295640/03	€ 105.165,10
53	4295738/01	€ 430.112,55
54	4295740/01	€ 385.758,15
55	4295742/01	€ 1.874.128,77
56	4295743/02	€ 723.405,94
57	4295743/03	€ 213.658,36
58	4295745/01	€ 897.082,96
59	4295746/01	€ 401.063,51
60	4295747/01	€ 372.639,24
61	4295748/02	€ 244.489,76
62	4295749/01	€ 727.786,61



63	4295876/01	€ 560.963,50
64	4295877/03	€ 348.566,30
65	4295877/04	€ 105.909,90
66	4295878/01	€ 279.001,86
67	4295879/01	€ 590.975,24
68	4295880/01	€ 649.697,99
69	4295882/05	€ 230.916,86
70	4296591/01	€ 836.985,88
71	4297508/02	€ 153.053,81
72	4308696/02	€ 330.831,59
73	4308697/02	€ 755.647,29
74	4374556/02	€ 150.608,57
75	4374558/02	€ 180.730,33
76	4374559/02	€ 66.519,18
77	4379737/02	€ 893.572,63
78	4379740/02	€ 641.994,38
79	4430124/00	€ 1.120.198,78
80	4492128/00	€ 20.765.990,35
81	4500563/01	€ 28.892.942,36
82	4501008/01	€ 242.844,98
83	4501011/01	€ 3.966.468,28
84	4501204/01	€ 1.538.018,30
85	4501413/01	€ 1.133.108,39
86	4501417/01	€ 1.861.535,23
87	4501424/01	€ 3.399.325,25
88	4511833/00	€ 6.809.890,76
89	4511975/02	€ 3.738.246,81
90	4513009/00	€ 3.520.052,15
91	4514516/00	€ 1.129.217,88
92	4514739/00	€ 1.003.731,19
93	4515249/01	€ 1.160.622,51
94	4526738/00	€ 4.509.973,40
95	4526739/01	€ 1.031.449,97
96	4526740/01	€ 235.759,97
97	4526741/01	€ 412.579,99
98	4526743/01	€ 650.096,46
99	4526744/01	€ 188.607,96
100	4526745/01	€ 1.119.859,97
101	4526746/01	€ 943.039,96
102	4526748/01	€ 1.031.449,97
103	4526863/01	€ 353.639,96
104	4526865/01	€ 159.137,99
105	4526867/01	€ 412.579,99
106	4526869/00	€ 109.716,79
107	4526874/00	€ 68.572,99
108	4526875/00	€ 68.572,99
109	4526878/01	€ 176.820,01
110	4526880/01	€ 223.972,03
111	4526969/01	€ 633.604,98
112	4526970/01	€ 182.714,02
113	4526971/03	€ 471.643,62
114	4526972/01	€ 294.700,00
115	4526976/01	€ 294.700,00
116	4526978/01	€ 353.639,96



117	4526980/01	€ 3.575.530,43
118	4526983/00	€ 2.539.360,27
119	4531746/00	€ 1.098.232,14
120	4531748/00	€ 1.497.589,26
121	4531750/02	€ 1.198.016,85
121	4531751/00	€ 998.392,84
123	4532450/01	€ 2.102.278,88
124	4532451/00	€ 1.247.934,24
125	4539308/01	€ 264.717,78
126	4539898/01	€ 1.569.162,26
127	4539899/01	€ 2.477.166,02
128	4539900/01	€ 2.459.573,03
129	4539904/01	€ 521.817,35
130	4539907/01	€ 818.694,95
131	4539909/01	€ 819.478,68
132	4539919/01	€ 165.587,39
133	4539920/01	€ 2.723.635,25
134	4539921/01	€ 1.961.773,23
135	4549135/01	€ 851.724,28
136	4549137/01	€ 3.591.151,22
Dexia Crediop		€ 63.582.179,51
137	20467	€ 288.654,46
138	22496	€ 55.167,03
139	22601	€ 44.105,03
140	23249	€ 99.619,64
141	24247	€ 265.548,68
142	26454	€ 1.421.636,32
143	26465	€ 730.629,09
144	26562	€ 133.592,13
145	27077	€ 202.676,43
146	27332	€ 565.606,16
147	27335	€ 871.736,89
148	29892	€ 1.025.124,43
149	31748/3	€ 1.304.781,80
150	31748/4	€ 990.465,32
151	42238	€ 9.886.917,16
152	43091	€ 21.474.434,48
153	43092	€ 24.221.484,46
TOTALE MUTUI		€ 224.255.744,55

I prestiti obbligazionari sono n.5:

Controparte	Posizione	Debito residuo all'1/01/2022 (Euro)
BIL - Banque Internationale à Luxembourg	PO 15/2002-2023	12.750.000,00
	PO 16/2003-2033	134.000.000,00
		146.750.000,00
Deutsche Pfandbriefbank Ag.	PO 17/2005-2040-2057	62.390.610,00



PO 18/2006-2041-2057	25.235.898,00
PO 19/2007-2042	15.970.760,00
	103.597.268,00

TOTALI BOP **250.347.268,00**

TOTALI GENERALI MUTUI E PRESTITI **474.603.012,55**

In sintesi, la composizione del debito al 31/12/2021 è composta per:

- Euro 224,3 milioni (pari al 47,26%) da mutui e prestiti;
- Euro 250,3 milioni (pari al 52,74%) da emissioni obbligazionarie;

L'importo di 224,3 milioni di Euro è alimentato per:

- Euro 160,7 milioni (71,64%), da mutui in corso di ammortamento con Cassa Depositi e Prestiti, pari al 33,86% del debito residuo totale;
- Euro 63,6 milioni (28,36%), da prestiti in corso di ammortamento con aziende ed istituti di credito, pari al 13,40% del debito residuo totale;

L'importo di 250,3 milioni di euro è alimentato per:

- Euro 134 milioni (53,54%), da Bullet, pari al 28,23% del debito residuo totale;
- Euro 116,3 milioni (46,46%), da prestiti in corso di ammortamento con aziende ed istituti di credito, pari al 24,51% del debito residuo totale.

Nell'esercizio 2021 si è provveduto, altresì, ad un'operazione straordinaria di estinzione anticipata di n. 2 mutui in essere con Banca Intesa Sanpaolo per un importo complessivo €. 2.890.836,40, che ha contribuito alla riduzione del debito residuo in essere.

Descrizione sintetica dei derivati:

1) SWAP BARCLAYS BANK SU BOND 2002

Il Contratto Derivato si concretizza in uno swap di tasso di interesse combinato a uno swap di ammortamento del capitale della passività sottostante, che trasforma l'ammortamento da (lineare) a (crescente), senza modificarne la scadenza finale, con due ipotesi: (i) una struttura a tasso fisso per tutta la durata dello swap e (ii) una a tasso fisso per i primi 6 anni e poi a tasso variabile con Collar. CM paga tasso fisso fino al 2010 e poi dal 2014 Euribor 6M + spread 1,615% con Collar (floor 3,5 cap 4,5) e riceve il tasso pagato sul BOP sottostante (Euribor 6M + spread 0,19%).

Il contratto prevede uno scambio di capitale.

Valore nozionale del sottostante	76.500.000,00
Data stipula del contratto	29/06/2005
Data scadenza contratto	05/01/2023
Saldo finale dei flussi finanziari nell'esercizio 2021 (+ o -)	- 3.024.464,27
Mark to market (valore equo) al 31/12/2021 (+ o -)	- 4.778.574,00



2) SWAP INTESA SU BOND 2005/2006 – 2057

Nel dicembre 2005 PdM emette un titolo obbligazionario a tasso variabile con scadenza gennaio 2040, a copertura di tale emissione stipula uno swap in data 05/10/2006. In data 27/11/2007 in seguito alla rinegoziazione del titolo Obbligazionario, che prevede sostanzialmente l'allungamento della scadenza, PdM rinegozia il contratto di swap, riadattandolo al nuovo profilo del sottostante. Nel 2017 si ha la novazione della controparte ed a RBS subentra Banca Intesa. Si tratta di uno Swap su tasso di interesse, stipulato nel 2007 con scadenza 2057, relativo ai bond emessi da Provincia di Milano ora CMM nel 2005 e 2006 con scadenza 2040 e 2041, successivamente rinegoziata al 2057. CMM paga Euribor 6M + spread 0.145% con Collar 4.25/5.25 fino al 2019, poi tasso fisso 4,71 fino al 2040, poi Euribor 6M + spread 0.145% con Collar 4.25/5.25 fino al 2057 e riceve il tasso variabile pagato sui BOP sottostanti (Euribor 6M + spread 0,145%).

Valore iniziale nozionale del sottostante	96.518.956,00
Data stipula del contratto	27/11/2007
Data scadenza contratto	05/07/2057
Saldo finale dei flussi finanziari nell'esercizio 2021(+ o -)	- 4.455.179,71
Mark to market (valore equo) al 31/12/2021 (+ o -)	- 80.949.356,00

3) AMORTISING SWAP BARCLAYS RELATIVO AL BOND BULLET 2003 – 2033

La confirmation è comprensiva di mirror swap di quota parte del contratto precedentemente stipulato con Merrill Lynch su mutui bancari (transazione 1).

Amortising swap sul 50% del BOP bullet (rimborso del capitale a scadenza), stipulato nel 2004 con scadenza nel 2033 con 2 controparti bancarie; implica il deposito di quote capitale al fine di ottenere sinteticamente un profilo amortising. L'operazione dunque prevede – oltre ad una operazione classica di swap di interessi – la costituzione presso le 2 banche di un fondo di accantonamento delle quote capitale relative al bond bullet emesso dalla PdM ora CMM nel 2003, con scadenza 2033. Annualmente, CMM versa in tale fondo € 2,233 milioni per ciascuna banca, in modo da costituire progressivamente un montante che nel 2033 sarà pari a € 67,0 milioni per ciascuna banca. Tale importo verrà reso a scadenza dai due Istituti alla CMM che con tale somma potrà rimborsare gli obbligazionisti. Alla data attuale, CMM ha già versato nel fondo di accantonamento di Barclays € 36,850 milioni. CMM paga Euribor 6m + spread con Collar fino al 2014 e poi tasso fisso 5,70% + quote capitale e riceve il tasso pagato sul bond sottostante (Euribor 6 mesi + spread) + nozionale a scadenza necessario al rimborso del bond bullet.

Valore nozionale del sottostante transazione n. 1	33.768.690,51
Valore nozionale del sottostante transazione n. 2	67.000.000,00
Data stipula transazione n. 1 (mirror altro contratto)	17/12/04
Data scadenza transazione n. 1	22/12/21
Data stipula del transazione n. 2	17/12/04
Data scadenza transazione n. 2	22/12/33
Saldo finale dei flussi finanziari nell'esercizio 2021 (+ o -)	- 3.268.083,91
Mark to market (valore equo) al 31/12/2021 (+ o -)	31.517.118,00



4) AMORTISING SWAP BPM RELATIVO AL BOND BULLET 2003 – 2033

La confirmation è comprensiva di mirror swap di quota parte del contratto precedentemente stipulato con Merrill Lynch su mutui bancari (transazione 1).

Amortising swap sul 50% del BOP bullet (rimborso del capitale a scadenza), stipulato nel 2004 con scadenza nel 2033 con 2 controparti bancarie; implica il deposito di quote capitale al fine di ottenere sinteticamente un profilo amortising. L'operazione dunque prevede – oltre ad una operazione classica di swap di interessi – la costituzione presso le 2 banche di un fondo di accantonamento delle quote capitale relative al bond bullet emesso dalla PdM ora CMM nel 2003, con scadenza 2033. Annualmente, CMM versa in tale fondo € 2,233 milioni per ciascuna banca, in modo da costituire progressivamente un montante che nel 2033 sarà pari a € 67,0 milioni per ciascuna banca. Tale importo verrà reso a scadenza dai due Istituti alla CMM che con tale somma potrà rimborsare gli obbligazionisti. Alla data attuale, CMM ha già versato nel fondo di accantonamento di BPM € 36,850 milioni. CMM paga Euribor 6m + spread con Collar fino al 2014 e poi tasso fisso 5,70% + quote capitale e riceve il tasso pagato sul bond sottostante (Euribor 6 mesi + spread) + nozionale a scadenza necessario al rimborso del bond bullet.

Data stipula transazione n. 1 (mirror altro contratto)	17/12/04
Data scadenza transazione n. 1	22/12/21
Data stipula del transazione n. 2	17/12/04
Data scadenza transazione n. 2	22/12/33
Valore nozionale sottostante transazione n. 1	33.768.690,51
Valore nozionale sottostante transazione n. 2	67.000.000,00
Saldo finale dei flussi finanziari nell'esercizio 2021 (+ o -)	- 3.268.083,91
Mark to market (valore equo) al 31/12/2021 (+ o -)	31.517.118,00

5) SWAP DEXIA CREDIOP SU MUTUI CASSA DD PP

Ai sensi dell'Operazione di Swap, Dexia paga a PdM ora CMM quote interesse al tasso fisso pari al 6,33% nominale su un importo nozionale pari ad Euro 120.009.244,94 decrescente con decorrenza dal 30 giugno 2002 fino al 31 dicembre 2021; la PdM ora CMM paga a Dexia quote interesse con scadenza semestrale su un importo nozionale pari ad Euro 120.009.244,94 decrescente ai tassi di seguito specificati - dal 30 giugno 2002 al 30 giugno 2005 un tasso fisso di massimo 5,20% nominale annuo; dall'1 luglio 2005 al 31 dicembre 2021 un tasso fisso di 8,60% nominale annuo maggiorato di un tasso pari all'EURIBOR a sei mesi e diminuito del tasso IRS a 20 anni.

Data stipula del contratto	14/11/2002
Data scadenza contratto	31/12/2021
Valore nozionale iniziale sottostante	120.009.244,94
Saldo finale dei flussi finanziari nell'esercizio 2021 (+ o -)	- 2.248,98
Mark to market (valore equo) al 31/12/2021 (+ o -)	- 0,00



6) SWAP INTESA SU MUTUI CASSA DD PP + MIRROR DEXIA

PdM ora CMM ha stipulato un derivato che trasforma il tasso d'interesse del debito sottostante da fisso a variabile con Collar definendo tassi massimi (tasso Cap) e tassi minimi (tasso Floor). Elimina poi tramite Mirror swap il rischio derivante dallo swap Dexia stipulato nel 2002, per metà. Lo Swap stipulato nel 2005 con scadenza nel 2031 si riferisce a 9 mutui contratti con CDP, aventi diversa scadenza. I mutui sottostanti sono a tasso fisso, compreso tra il 4,24% e il 6,50%. Prevede uno scambio di capitale. CMM paga dal 30/06/2020 Euribor 6M con Collar (floor = 2% cap = 4,75%) + spread = 2,68% + nuove quote di capitale e riceve le rate dei mutui. Nel 2017 subentro di banca Intesa a RBS a seguito di novazione della controparte.

Data stipula transazione n. 1 (mirror altro contatto)	27/10/05
Data scadenza transazione n. 1	31/12/21
Data stipula della transazione n. 2	27/10/05
Data scadenza transazione n. 2	30/06/31
Valore nozionale sottostante transazione n. 1	43.830.169,60
Saldo finale dei flussi finanziari nell'esercizio 2021 (+ o -)	- 1.275.958,34
Mark to market (valore equo) al 31/12/2021 (+ o -)	- 12.411.667,00

7) SWAP MERRILL LYNCH ORA BANK OF AMERICA SU MUTUI BANCARI

Lo swap stipulato nel 2002 con scadenza 2022 si riferisce a 9 mutui bancari di cui 1 a tasso fisso e 8 a tasso variabile. Prevede anche uno scambio di capitale. CM paga un tasso fisso con barriera + nuove quote di capitale e riceve le rate dei mutui (capitale + interessi). Il tasso fisso è pari a 4,61% se il tasso E6M è pari o inferiore a 5,75%, altrimenti CM paga E6M.

Data stipula del contratto	13/11/02
Data scadenza contratto	31/12/22
Valore nozionale sottostante	142.680.462,19
Saldo finale dei flussi finanziari nell'esercizio 2021 (+ o -)	- 3.863.742,38
Mark to market (valore equo) al 31/12/2021 (+ o -)	- 607.876,44

8) SWAP BARCLAYS SU MUTUI BANCARI + MIRROR ML

Mirror swap, stipulato nel 2006 con scadenza nel 2022, di una parte dello swap ML sui mutui bancari del 2002. Si elimina quota parte del rischio derivante dallo swap ML stipulato nel 2002. Il nuovo derivato è a copertura dei mutui bancari e considera l'estinzione anticipata di un mutuo sottostante allo swap originario ML. CMM riceve le rata dei mutui sottostanti e paga un tasso fisso 5,13% + nuove quote di capitale.



Data stipula transazione n. 1 (mirror altro contatto)	20/12/06
Data scadenza transazione n. 1	31/12/22
Data stipula della transazione n. 2	20/12/06
Data scadenza transazione n. 2	31/12/22
Valore nozionale sottostante transazione n. 1	55.872.868,08
Valore nozionale sottostante transazione n. 2	56.169.253,57
Saldo finale dei flussi finanziari nell'esercizio 2021 (+ o -)	2.286.805,76
Mark to market (valore equo) al 31/12/2021 (+ o -)	-632.433,00

9) SWAP DEXIA CREDIOP SU BOND 2002

Nel 2002 PdM emette un titolo obbligazionario a tasso variabile con scadenza 2023, su tale emissione stipula uno swap il 26/11/2002, che viene rinegoziato in data 20/06/2003 e nuovamente rinegoziato in data 27/06/2005 senza una modifica sul debito sottostante. Dexia paga il tasso variabile sul BOP sottostante (Euribor 6M +spread 0,19%); CM paga dal 2007 un tasso fisso 5,97% se Euribor 6M <= 3,90%, variabile E6M +2,07% se Euribor 6M >= 3,90% o se <= 6,70%; un tasso fisso 8,77% se Euribor 6M >6,70%.

Data stipula del contratto	27/06/2005
Data scadenza contratto	05/01/2023
Valore nozionale iniziale sottostante	76.500.000,00
Saldo finale dei flussi finanziari nell'esercizio 2021 (+ o -)	- 474.540,00
Mark to market (valore equo) al 31/12/2021 (+ o -)	- 203.158,00

10) SWAP BANCA POPOLARE DI MILANO SU MUTUI CASSA DD PP + MIRROR

Lo swap stipulato nel 2005 con scadenza nel 2031 I mutui sottostanti sono a tasso fisso, compreso tra il 4,24% e il 6,50% . Prevede uno scambio di capitale, in cui CMM paga un tasso fisso e riceve un tasso fisso + spread. Il Contratto è comprensivo di mirror di metà dello swap Dexia su mutui CDP, stipulato nel 2002. PdM ora CMM ha stipulato un derivato che trasforma il tasso d'interesse del debito sottostante da fisso a variabile con Collar definendo tassi massimi (tasso Cap) e tassi minimi (tasso Floor). Elimina poi tramite Mirror swap il rischio derivante dallo swap Dexia stipulato nel 2002, per metà. Il nuovo Swap con scadenza nel 2031 si riferisce a 9 mutui contratti con CDP, aventi diversa scadenza. I mutui sottostanti sono a tasso fisso, compreso tra il 4,24% e il 6,50%. CMM paga dal 2018 Euribor 6M con Collar (floor = 2,80% cap = 5,50%) + spread= 2,89% e riceve le rate dei mutui.



Data stipula transazione n. 1	27/10/05
Data scadenza transazione n. 1	30/06/31
Data stipula della transazione n. 2 (mirror altro contratto)	27/10/05
Data scadenza transazione n. 2	31/12/21
Valore nozionale sottostante transazione n. 1	39.769.320,83
Valore nozionale sottostante transazione n. 2	43.830.169,60
Saldo finale dei flussi finanziari nell'esercizio 2021 (+ o -)	-53.538,68
Mark to market (valore equo) al 31/12/2021 (+ o -)	- 250.648,34

Dalla documentazione prodotta dagli enti consolidati si è preso atto di quanto sotto indicato.

Afol - Agenzia Metropolitana per la Formazione, l'Orientamento e il Lavoro

L'ente strumentale partecipato non ha fatto ricorso a fonti di finanziamento a lungo termine.

Agenzia per il Trasporto Pubblico Locale del bacino della Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia

L'Ente non ha fatto ricorso, fin dall'inizio della propria operatività, all'indebitamento, né ha in corso contratti relativi a strumenti finanziari derivati.

Ufficio d'Ambito della Città Metropolitana di Milano - Azienda Speciale

L'Ente provvede a rimborsare semestralmente a Città Metropolitana un Mutuo la cui quota capitale al 31 dicembre 2021 ammonta a € 15.448.007,00 mentre la quota interessi è pari a € 2.580.203,00.

CSI Piemonte

L'ente ha in essere un mutuo verso Banca Intesa Sanpaolo Spa di Euro 2.061.000 (importo originario Euro 9.160.000 sottoposto a garanzia ipotecaria), di durata ventennale è stato acquisito in data 27/12/2005, con scadenza 31/03/2026.

CAP Holding s.p.a.

L'Ente ha passività finanziarie, correnti e non, per un totale di € 139.623.225, di seguito il dettaglio delle voci "Passività finanziarie correnti" e "Passività finanziarie non correnti" al 31 dicembre 2021:

Passività finanziarie correnti e non correnti	Valore al 31.12.2021	
	Quota corrente	Quota non corrente
Mutui Cassa Depositi e Prestiti	255.158	0
Mutui Intesa San Paolo	2.211.524	14.138.393
Mutui Banca Nazionale del Lavoro	461.538	1.615.385
Mutui Monte dei Paschi di Siena	295.621	1.077.611
Finanziamenti Finlombarda spa	97.115	361.829
Banca Popolare di Milano	417.699	2.991.942
Finanziamenti Banca Europea per gli Investimenti	6.174.984	52.483.424
Debito verso Cassa Depositi e Prestiti per garanzia su finanziamento BEI	898.879	3.659.530
Prestito obbligazionario 2017 ISIN: XS1656754873	5.686.795	11.400.370
Debito verso banche per derivati	171.082	0
Debiti verso banche quote interessi e mutui	224.347	0
Finanziamenti a breve e medio termine	25.000.000	10.000.000
Totale passività finanziarie correnti e non correnti	41.894.742	97.728.484



Il ripiano delle perdite

La capogruppo negli ultimi tre anni non ha ripianato perdite attraverso conferimenti o altre operazioni finanziarie.

Eventuali maggiori informazioni sono reperibili dalle Note Integrative dei singoli soggetti, reperibili dai siti internet dei medesimi.



VISTO DEL DIRETTORE D'AREA
sulla proposta di deliberazione del Consiglio Metropolitanano

Fascicolo 5.8\2022\7

Oggetto della proposta di deliberazione:

Approvazione del Bilancio Consolidato del Gruppo Città Metropolitana di Milano per l'esercizio 2021, ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011.

VISTO DEL DIRETTORE
AREA RISORSE FINANZIARIE E PROGRAMMAZIONE ECONOMICA

(inserito nell'atto ai sensi del Testo Unificato del regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi)

IL DIRETTORE

Alberto Di Cataldo



PARERE DEL SEGRETARIO GENERALE
sulla proposta di deliberazione del Consiglio Metropolitan

Fascicolo 5.8\2022\7

Oggetto della proposta di deliberazione:

Approvazione del Bilancio Consolidato del Gruppo Città Metropolitana di Milano per l'esercizio 2021, ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011.

PARERE DEL SEGRETARIO GENERALE

(inserito nell'atto ai sensi del Regolamento sul sistema dei controlli interni)

Favorevole

Contrario

IL SEGRETARIO GENERALE

(dott. Antonio Sebastiano Purcaro)



RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE

**SULLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE CONSILIARE
E SULLO SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO 2021**

Indice

1. Introduzione	3
2. Stato Patrimoniale consolidato	7
2.1. Analisi dello Stato patrimoniale attivo	11
2.2. Analisi dello Stato Patrimoniale passivo	15
3. Conto economico consolidato	19
4. Relazione sulla gestione consolidata e nota integrativa	25
5. Osservazioni	26
6. Conclusioni	26

1. Introduzione

I sottoscritti dr.ssa Laura Maria Farina, dr. Giovanni Alberto Cattaneo e dr. Attilio Monte, componenti del Collegio dei revisori nominato con delibera del Consiglio metropolitano Rep. n. 35/2021 del 27/09/2021.

Premesso

- che con deliberazione consiliare Rep. n. 23/2022 del 08/07/2022 è stato approvato in via definitiva il rendiconto della gestione per l'esercizio 2021 e che questo Collegio con relazione del 21/06/2022, prot. n. 99723, ha espresso parere con giudizio positivo sul rendiconto della gestione 2021;
- che con decreto del Sindaco metropolitano R.G. n. 171/2022 del 02/09/2022 è stato approvato lo schema di rendiconto consolidato 2021 della Città metropolitana e della sua istituzione Idroscalo;
- che in data 12/09/2022 – con l'invio del decreto R.G. 177/2022 del 12/09/2022 - l'Organo ha ricevuto lo schema del bilancio consolidato per l'esercizio 2021 completo di:
 - a) Conto Economico consolidato;
 - b) Stato Patrimoniale consolidato;
 - c) Relazione sulla Gestione Consolidata contenente la nota integrativa;
- che con decreto R.G. n. 169/2022 del 30/08/2022 il Sindaco metropolitano ha approvato l'elenco dei soggetti che compongono il perimetro di consolidamento per l'anno 2021 e l'elenco dei soggetti componenti il Gruppo Amministrazione Pubblica (di seguito "GAP") compresi nel bilancio consolidato;
- che l'Ente con appositi atti ha comunicato agli organismi, alle aziende e alle società l'inclusione delle stesse nel perimetro di consolidamento, ha trasmesso a ciascuno di tali enti l'elenco degli enti compresi nel consolidato e ha preventivamente impartito le direttive necessarie al fine di rendere possibile la predisposizione del bilancio consolidato;
- che l'Organo di revisione ha preso in esame la documentazione, le carte di lavoro, i prospetti afferenti al bilancio consolidato dell'ente;

Visti

- la normativa relativa all'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio di cui al D.lgs. n. 118/2011;
- il principio contabile applicato allegato 4/4 al D.lgs. 11/2011 (di seguito il principio 4/4) e il principio OIC n.17 emanato dall'Organismo Italiano di contabilità;
- il decreto del Sindaco metropolitano R.G. n. 177/2022 del 12/09/2022 con il quale è stato approvato lo schema di bilancio consolidato 2021 del Gruppo Città metropolitana di Milano;
- la proposta di deliberazione da sottoporre all'esame del Consiglio metropolitano, avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio Consolidato del Gruppo Città metropolitana di Milano per l'esercizio 2021, ai sensi del D. Lgs. n. 118/20211";

Dato atto che

- la Città metropolitana di Milano ha individuato l'area di consolidamento, analizzando le fattispecie rilevanti previste dal principio ed il Sindaco metropolitano con il citato decreto R.G. n.169/2022 ha individuato il Gruppo Città metropolitana di Milano e il perimetro dell'area di

consolidamento;

- nell'applicazione dei criteri per stabilire la composizione dell'area di consolidamento la Città metropolitana di Milano ha provveduto ad individuare la soglia di rilevanza da confrontare con i parametri societari indicati alla lett. a) del punto 3.1 del principio 4/4;
- le soglie di rilevanza dei parametri, come desunti dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico dell'Ente con le proprie Istituzioni, sono le seguenti

Voce	Patrimonio netto	Totale attivo	Ricavi caratteristici
VALORI ULTIMO RENDICONTO	1.840.723.771,66	3.230.475.503,43	419.500.295,61
SOGLIA DI IRRILEVANZA SINGOLA 3%	55.221.713,15	96.914.265,10	12.585.008,87
SOGLIA DI IRRILEVANZA GLOBALE 10%	184.072.377,17	323.047.550,34	41.950.029,56

Tenuto conto che:

- sono state considerate irrilevanti, in ogni caso, le quote di partecipazione inferiori all'1% del capitale dell'ente o società partecipati; mentre, sono stati considerati sempre rilevanti, anche se la partecipazione è inferiore all'1%, gli enti e le società partecipati titolari di affidamento diretto da parte della Città metropolitana e/o dei componenti del Gruppo Amministrazione Pubblica, a prescindere dalla quota di partecipazione, gli enti e le società totalmente partecipati dal Comune e le società in house;
- la valutazione di irrilevanza è stata formulata sia con riferimento al singolo ente o società, sia all'insieme degli enti e delle società ritenuti scarsamente significativi.

Nella tabella seguente si elencano i soggetti giuridici che compongono il Gruppo Amministrazione Pubblica della Città metropolitana di Milano:

DENOMINAZIONE	NATURA*	QUOTA DI PARTECIPAZIONE
Istituzione Idroscalo	OS	100%
Ufficio d'Ambito della Città Metropolitana di Milano -Azienda speciale	ES	100%
Agenzia Metropolitana per la formazione, l'orientamento e il lavoro	ES	40,3%
Agenzia per il Trasporto Pubblico Locale del bacino di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia	ES	12,2%
Associazione Centro Studi P.I.M.	ES	25,25%
Consorzio del canale Milano-Cremona-Po in liquidazione	ES	8%
Ente Parco Nord Milano	ES	40%
Ente Parco Lombardo della Valle del Ticino	ES	4,87%
Ente Parco Adda Nord	ES	10,26%
Ente Parco Regionale delle Groane	ES	14,6%
Fondazione Istituto Tecnico Superiore Angelo Rizzoli per le tecnologie dell'informazione e della comunicazione	ES	5,26%

DENOMINAZIONE		NATURA*	QUOTA DI PARTECIPAZIONE
Fondazione Istituto Tecnico Superiore per il turismo e le attività culturali (INNOVAPROFESSIONI)		ES	4,76%
Fondazione Istituto Tecnico Superiore lombardo per le nuove tecnologie meccaniche e mecatroniche		ES	3,7%
Fondazione Museo della Fotografia Contemporanea (MU.FO.CO.)		ES	20%
CSI Piemonte		ES	0,05817%**
Eurolavoro S.c.a.r.l.		SC	100%
CAP Holding S.p.A.		SP	8,24%
partecipazioni indirette (tramite CAP Holding S.p.a.)	AMIACQUE s.r.l.	SP	8,24%

*Organismo strumentale (OS), ente strumentale (ES), società partecipata (SP), società controllata (SC).

**La quota di partecipazione di CSI Piemonte è stata determinata ai sensi dell'art. 29 dello Statuto dell'ente. La quota di rappresentanza è pari a 0,83%.

Nella tabella che segue si elencano i soggetti giuridici componenti del gruppo compresi nel bilancio consolidato:

DENOMINAZIONE		NATURA*	QUOTA DI PARTECIPAZIONE
Ufficio d'Ambito della Città Metropolitana di Milano -Azienda speciale		ES	100%
Agenzia Metropolitana per la formazione, l'orientamento e il lavoro AFOL		ES	40,3%
Agenzia per il Trasporto Pubblico Locale del bacino di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia		ES	12,2%
CSI Piemonte		ES	0,05817%**
CAP Holding S.p.A.		SP	8,24%

*Organismo strumentale (OS), ente strumentale (ES), società partecipata (SP), società controllata (SC).

**La quota di partecipazione di CSI Piemonte è stata determinata ai sensi dell'art. 29 dello Statuto dell'ente. La quota di rappresentanza è pari a 0,83%.

Nella tabella seguente si dettagliano i seguenti dati:

Soggetto	Patrimonio Netto	Totale Attivo	Ricavi caratteristici	Rilevante
UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO (ATO)	1.544.087,00 0,08%	61.904.161,00 1,92%	2.725.851,00 0,65%	Si
ENTE REGIONALE PARCO ADDA NORD	5.947.780,65 0,32%	7.092.369,30 0,22%	1.895.196,57 0,45%	No
ENTE PARCO REGIONALE DELLE GROANE	11.276.398,92 0,61%	16.242.299,78 0,50%	1.992.469,03 0,48%	No
ENTE PARCO NORD MILANO	32.777.578,41 1,78100%	40.005.144,00 1,23800%	5.994.443,11 1,43%	No
ENTE PARCO LOMBARDO VALLE DEL TICINO	21.942.287,17 1,19%	41.724.369,30 1,29%	7.784.311,02 1,86%	No
FONDAZIONE MUSEO DELLA FOTOGRAFIA CONTEMPORANEA	188.971,00 0,01%	893.990,00 0,03%	1.014.069,00 0,24%	No
FONDAZIONE IST. TECNICO SUPERIORE ANGELO RIZZOLI PER LE TECNOLOGIE DELL'INFORMAZIONE E DELLA COMUNICAZIONE	444.898,00 0,02%	4.178.740,00 0,13%	1.902.750,00 0,45%	No
FONDAZIONE IST.TECNICO SUPERIORE LOMBARDO PER LE NUOVE TECNOLOGIE MECCANICHE E MECCATRONICHE	477.085,00 0,03%	4.501.926,00 0,14%	2.360.549,00 0,56%	No
FONDAZIONE IST.TECNICO SUPERIORE PER IL TURISMO E LE ATTIVITA' CULTURALI (INNOVAPROFESSIONI)	78.960,00 0,00%	1.112.111,00 0,03%	862.078,00 0,21%	No
CENTRO STUDI PIM	1.276.934,00 0,07%	1.870.508,00 0,06%	1.876.827,00 0,45%	No
EUROLAVORO S.c.a.r.l (Legnano)	441.548,00 0,02%	2.629.621,00 0,08%	1.907.729,00 0,46%	No
AFOL METROPOLITANA	4.689.529,00 0,26%	20.088.417,00 0,62%	24.509.031,00 5,84%	Si
C.A.P. HOLDING S.p.a.	848.111.110,15 46,08%	1.247.846.041,93 38,63%	379.944.944,56 90,57%	Si
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO DEL BACINO DI MILANO, MONZA E BRIANZA, LODI E PAVIA	388.996,52 0,02%	89.736.133,15 2,78%	125.288.728,88 29,87%	Si
CORSORZIO CANALE MILANO-CREMONA PO IN LIQUIDAZIONE	8.783.030,00 0,48%	21.494.935,00 0,67%	409.970,00 0,10%	No
CSI PIEMONTE	44.130.016,00 2,40%	103.531.094,00 3,21%	143.390.519,00 34,18%	Si
EXPO 2015 S.p.a. in liquidazione	51.028.587,00 2,77%	55.675.574,00 1,72%	6.515.155,00 1,55%	No
Arexpo S.p.a.	n.d. n.d.	n.d. n.d.	n.d. n.d.	n.d.
Totola Irrilevanti	7,32%	6,11%	8,23%	

Tutto quanto sopra premesso, l'Organo di Revisione verifica e prende atto che:

- il perimetro di consolidamento è stato individuato in conformità al Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato;
- l'Istituzione Idroscalo è inclusa nel rendiconto consolidato, utilizzato quale base di partenza delle attività di definizione del perimetro di consolidamento.

L'Organo di revisione rileva che per gli organismi compresi nel perimetro di consolidamento l'aggregazione dei valori contabili è stata operata con il metodo integrale per l'ATO e con il metodo proporzionale per il resto degli enti.

L'Organo di revisione nei paragrafi che seguono presenta i risultati dell'analisi e le considerazioni sul Bilancio Consolidato dell'esercizio 2021 della Città metropolitana di Milano.

2. Stato Patrimoniale consolidato

Nella tabella che segue sono riportati i principali dati aggregati dello Stato Patrimoniale consolidato dell'esercizio 2021 con evidenza delle variazioni rispetto all'esercizio precedente:

DESCRIZIONE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	Differenza
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	40,49	62,16	-21,67
B) IMMOBILIZZAZIONI			
<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			
costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00
costi di ricerca sviluppo e pubblicità	2.596,02	79.354,73	-76.758,71
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	460.279,20	90.598,54	369.680,66
concessioni, licenze, marchi e diritti simile avviamento	60.851.476,38	56.706.650,06	4.144.826,32
immobilizzazioni in corso ed acconti	355,04	398,74	-43,70
altre	9.604.051,84	9.182.769,39	421.282,45
	7.015.506,27	4.768.847,79	2.246.658,48
Totale Immobilizzazioni Immateriali	77.934.264,75	70.828.619,25	7.105.645,50
<u>Immobilizzazioni materiali</u>			
Beni demaniali	524.575.675,92	607.752.959,57	-83.177.283,65
Terreni	4.665.299,27	25.732.884,04	-21.067.584,77
Fabbricati	0,00	0,00	0,00
Infrastrutture	519.807.854,75	581.917.553,63	-62.109.698,88
Altri beni demaniali	102.521,90	102.521,90	0,00
Altre immobilizzazioni materiali (3)	1.283.902.015,70	1.305.667.197,48	-21.765.181,78
Terreni	318.834.994,76	300.903.511,63	17.931.483,13
<i>di cui in leasing finanziario</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Fabbricati	943.717.824,94	984.740.093,79	-41.022.268,85
<i>di cui in leasing finanziario</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Impianti e macchinari	197.061,01	228.983,14	-31.922,13
<i>di cui in leasing finanziario</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Attrezzature industriali e commerciali	743.307,77	665.316,22	77.991,55
Mezzi di trasporto	222.356,03	180.218,90	42.137,13

DESCRIZIONE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	Differenza
Macchine per ufficio e hardware	1.411.248,34	946.173,73	465.074,61
Mobili e arredi	1.029.300,24	366.680,65	662.619,59
Infrastrutture	0,00	0,00	0,00
Altri beni materiali	17.745.922,61	17.636.219,42	109.703,19
Immobilizzazioni in corso ed acconti	207.551.371,53	183.789.900,24	23.761.471,29
Totale Immobilizzazioni Materiali	2.016.029.063,15	2.097.210.057,29	-81.180.994,14
<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>			
Partecipazioni in			0,00
imprese controllate	492.703,61	312.571,25	180.132,36
imprese partecipate	6.848.062,89	8.904.527,18	-2.056.464,29
altri soggetti	18.835.896,07	18.678.013,06	157.883,01
Crediti verso	79.276.327,65	74.907.126,40	4.369.201,25
altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
imprese controllate	52.788,04	0,00	52.788,04
imprese partecipate	1.034.607,13	1.463.342,31	-428.735,18
altri soggetti	78.188.932,48	73.443.784,09	4.745.148,39
Altri titoli	0,00	0,00	0,00
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	105.452.990,22	102.802.237,89	2.650.752,33
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	2.199.416.318,12	2.270.840.914,43	-71.424.596,31
C) ATTIVO CIRCOLANTE			0,00
<u>Rimanenze</u>	700.070,52	792.764,10	-92.693,58
<u>Crediti</u>			
Crediti di natura tributaria	31.960.267,08	34.542.245,15	-2.581.978,07
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00
Altri crediti da tributi	31.960.267,08	34.542.245,15	-2.581.978,07
Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
Crediti per trasferimenti e contributi	93.209.225,13	67.872.657,59	25.336.567,54
verso amministrazioni pubbliche	91.430.277,21	60.880.380,97	30.549.896,24
imprese controllate	0,00	213,02	-213,02
imprese partecipate	10.208,74	0,00	10.208,74
verso altri soggetti	1.768.739,18	6.992.063,60	-5.223.324,42
Verso clienti ed utenti	166.380.791,76	162.447.587,46	3.933.204,30
Altri Crediti	74.548.909,29	49.976.197,18	24.572.712,11
verso l'erario	3.794.038,47	5.391.203,05	-1.597.164,58
per attività svolta per c/terzi	2.505.238,09	26.311,86	2.478.926,23
altri	68.249.632,73	44.558.682,27	23.690.950,46
Totale Crediti	366.099.193,26	314.838.687,38	51.260.505,88

DESCRIZIONE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	Differenza
<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>			
partecipazioni	0,00	0,00	0,00
altri titoli	2.416,45	2.416,45	0,00
Totale Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzi	2.416,45	2.416,45	0,00
<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>			
Conto di tesoreria	692.391.902,80	607.249.119,13	85.142.783,67
Istituto tesoriere presso Banca d'Italia	685.834.110,42	607.249.119,13	78.584.991,29
Altri depositi bancari e postali	6.557.792,38	0,00	6.557.792,38
Denaro e valori in cassa	65.927.164,94	69.158.875,60	-3.231.710,66
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	5.591,70	2.705,51	2.886,19
	0,00	0,00	0,00
Totale Disponibilità Liquide	758.324.659,44	676.410.700,24	81.913.959,20
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.125.126.339,67	992.044.568,17	133.081.771,50
D) RATEI E RISCONTI			
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00
Risconti attivi	783.792,89	857.769,56	-73.976,67
Totale Ratei e Risconti	783.792,89	857.769,56	-73.976,67
TOTALE ATTIVO	3.325.326.491,17	3.263.743.314,32	61.583.176,85

DESCRIZIONE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	Differenza
A) PATRIMONIO NETTO			
Fondo di dotazione	632.432.849,63		
Riserve	1.745.714.753,74		
da risultato economico di esercizi precedenti	0,00		
da capitale	0,00		
da permessi di costruire	0,00		
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	1.723.399.908,15		
altre riserve indisponibili	22.314.845,59		
Risultato economico dell'esercizio	9.307.991,48		
<i>Patrimonio netto (la quota di pertinenza di terzi è pari a zero)</i>	<i>1.843.495.409,75</i>		
<i>Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi</i>	<i>0,00</i>		
<i>Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi</i>	<i>0,00</i>		
<i>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</i>	<i>0,00</i>		
Totale Patrimonio Netto (A)	1.843.495.409,75	1.885.200.254,84	-41.704.845,09

DESCRIZIONE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	Differenza
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	0,00	0,00	
per trattamento di quiescenza	0,00	248.437,00	-248.437,00
per imposte	1.256.012,08	862.319,98	393.692,10
altri	48.241.276,16	32.464.380,04	15.776.896,12
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	4.907.446,95	1.516.434,58	3.391.012,37
Totale Fondi per Rischi ed Oneri (B)	54.404.735,19	35.091.571,60	19.313.163,59
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.593.167,65	2.161.275,50	431.892,15
D) DEBITI ⁽¹⁾			
Debiti da finanziamento	527.209.339,77	557.299.351,98	-30.090.012,21
prestiti obbligazionari	251.755.250,38	262.324.270,63	-10.569.020,25
v/ altre amministrazioni pubbliche	26.791.369,59	29.992.992,66	-3.201.623,07
verso banche e tesoriere	10.099.681,50	8.733.910,89	1.365.770,61
verso altri finanziatori	238.563.038,30	256.248.177,80	-17.685.139,50
Debiti verso fornitori	56.247.844,33	61.870.079,89	-5.622.235,56
Acconti	2.269.763,02	2.462.015,47	-192.252,45
Debiti per trasferimenti e contributi	304.898.457,93	249.747.391,88	55.151.066,05
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	
altre amministrazioni pubbliche	290.315.627,91	238.818.728,35	51.496.899,56
imprese controllate	1.999.698,65	1.783.387,06	216.311,59
imprese partecipate	4.762.306,88	3.151.453,81	1.610.853,07
altri soggetti	7.820.824,49	5.993.822,66	1.827.001,83
altri debiti	68.609.626,21	71.560.797,58	-2.951.171,37
tributari	4.658.992,07	2.923.316,58	1.735.675,49
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	593.429,72	623.289,82	-29.860,10
per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾	0,00	0,00	0,00
altri	63.357.204,42	68.014.191,18	-4.656.986,76
Totale Debiti (D)	959.235.031,26	942.939.636,80	16.295.394,46
E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
Ratei passivi	4.029.796,28	3.197.929,21	831.867,07
Risconti passivi	461.568.351,04	395.152.646,37	66.415.704,67
Contributi agli investimenti	406.662.878,54	341.740.696,04	64.922.182,50
da altre amministrazioni pubbliche	391.047.619,46	327.187.297,97	63.860.321,49
da altri soggetti	15.615.259,08	14.553.398,07	1.061.861,01
Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00
Altri risconti passivi	54.905.472,50	53.411.950,33	1.493.522,17
Totale Ratei e Risconti e Contributi agli investimenti (E)	465.598.147,32	398.350.575,58	67.247.571,74
TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO	3.325.326.491,17	3.263.743.314,32	61.583.176,85

2.1. Analisi dello Stato patrimoniale attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i dati dello Stato Patrimoniale attivo:

Immobilizzazioni immateriali

Il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali è riportato nella seguente tabella:

DESCRIZIONE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	Differenza
B) IMMOBILIZZAZIONI			
<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			
costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00
costi di ricerca sviluppo e pubblicità	2.596,02	79.354,73	-76.758,71
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	460.279,20	90.598,54	369.680,66
concessioni, licenze, marchi e diritti simile avviamento	60.851.476,38	56.706.650,06	4.144.826,32
immobilizzazioni in corso ed acconti	355,04	398,74	-43,70
altre	9.604.051,84	9.182.769,39	421.282,45
	7.015.506,27	4.768.847,79	2.246.658,48
Totale Immobilizzazioni Immateriali	77.934.264,75	70.828.619,25	7.105.645,50

Non sono state effettuate attività di elisione.

Immobilizzazioni materiali

Il dettaglio delle immobilizzazioni materiali è riportato nella seguente tabella:

DESCRIZIONE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	Differenza
<u>Immobilizzazioni materiali</u>			
Beni demaniali	524.575.675,92	607.752.959,57	-83.177.283,65
Terreni	4.665.299,27	25.732.884,04	-21.067.584,77
Fabbricati	0,00	0,00	0,00
Infrastrutture	519.807.854,75	581.917.553,63	-62.109.698,88
Altri beni demaniali	102.521,90	102.521,90	0,00
Altre immobilizzazioni materiali (3)	1.283.902.015,70	1.305.667.197,48	-21.765.181,78
Terreni	318.834.994,76	300.903.511,63	17.931.483,13
<i>di cui in leasing finanziario</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Fabbricati	943.717.824,94	984.740.093,79	-41.022.268,85
<i>di cui in leasing finanziario</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Impianti e macchinari	197.061,01	228.983,14	-31.922,13
<i>di cui in leasing finanziario</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Attrezzature industriali e commerciali	743.307,77	665.316,22	77.991,55
Mezzi di trasporto	222.356,03	180.218,90	42.137,13
Macchine per ufficio e hardware	1.411.248,34	946.173,73	465.074,61

DESCRIZIONE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	Differenza
Mobili e arredi	1.029.300,24	366.680,65	662.619,59
Infrastrutture	0,00	0,00	0,00
Altri beni materiali	17.745.922,61	17.636.219,42	109.703,19
Immobilizzazioni in corso ed acconti	207.551.371,53	183.789.900,24	23.761.471,29
Totale Immobilizzazioni Materiali	2.016.029.063,15	2.097.210.057,29	-81.180.994,14

Non sono state effettuate attività di elisione.

Immobilizzazioni finanziarie

Il dettaglio delle immobilizzazioni finanziarie è riportato nella seguente tabella:

DESCRIZIONE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	Differenza
<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>			
Partecipazioni in			0,00
imprese controllate	492.703,61	312.571,25	180.132,36
imprese partecipate	6.848.062,89	8.904.527,18	-2.056.464,29
altri soggetti	18.835.896,07	18.678.013,06	157.883,01
Crediti verso	79.276.327,65	74.907.126,40	4.369.201,25
altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
imprese controllate	52.788,04	0,00	52.788,04
imprese partecipate	1.034.607,13	1.463.342,31	-428.735,18
altri soggetti	78.188.932,48	73.443.784,09	4.745.148,39
Altri titoli	0,00	0,00	0,00
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	105.452.990,22	102.802.237,89	2.650.752,33

Sono state oggetto di elisione le partecipazioni detenute da Città Metropolitana di Milano, con il Patrimonio Netto dei singoli soggetti, con le seguenti registrazioni:

SOGGETTO	PROSPETTO	SEGNO	IMPORTO_100	IMPORTO_CONSOLI DATO
CITTA' METROPOLTANA DI MILANO	SPA BIV2b - imprese controllate	A	15.448.008,62	15.448.008,62
CITTA' METROPOLTANA DI MILANO	SPA BIV2d - altri soggetti	A	300,00	300,00
CITTA' METROPOLTANA DI MILANO	SPA BIV2c - imprese partecipate	A	1.120.198,78	92.304,38
CITTA' METROPOLTANA DI MILANO	SPA BIV2d - altri soggetti	A	25.000,00	2.060,00

SOGGETTO	PROSPETTO	SEGNO	IMPORTO_100	IMPORTO_CONSOLI DATO
CITTA' METROPOLTANA DI MILANO	SPA BIV1a - imprese controllate	A	1.544.087,00	1.544.087,00
CITTA' METROPOLTANA DI MILANO	SPA BIV1c - altri soggetti	A	185.015,45	185.015,45
CITTA' METROPOLTANA DI MILANO	SPA BIV1b - imprese partecipate	A	65.094.189,61	65.094.189,61
CITTA' METROPOLTANA DI MILANO	SPA BIV1c - altri soggetti	A	25.669,96	25.669,96
CITTA' METROPOLTANA DI MILANO	SPA BIV1b - imprese partecipate	A	1.856.321,97	1.856.321,97

Attivo circolante

Il dettaglio dell'attivo circolante è riportato nella seguente tabella:

DESCRIZIONE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	Differenza
C) ATTIVO CIRCOLANTE			0,00
<u>Rimanenze</u>	700.070,52	792.764,10	-92.693,58
<u>Crediti</u>			
Crediti di natura tributaria	31.960.267,08	34.542.245,15	-2.581.978,07
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00
Altri crediti da tributi	31.960.267,08	34.542.245,15	-2.581.978,07
Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	93.209.225,13	67.872.657,59	25.336.567,54
imprese controllate	91.430.277,21	60.880.380,97	30.549.896,24
imprese partecipate	0,00	213,02	-213,02
verso altri soggetti	10.208,74	0,00	10.208,74
Verso clienti ed utenti	1.768.739,18	6.992.063,60	-5.223.324,42
Altri Crediti	166.380.791,76	162.447.587,46	3.933.204,30
verso l'erario	74.548.909,29	49.976.197,18	24.572.712,11
per attività svolta per c/terzi	3.794.038,47	5.391.203,05	-1.597.164,58
altri	2.505.238,09	26.311,86	2.478.926,23
	68.249.632,73	44.558.682,27	23.690.950,46
Totale Crediti	366.099.193,26	314.838.687,38	51.260.505,88
<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>			
partecipazioni	0,00	0,00	0,00
altri titoli	2.416,45	2.416,45	0,00
Totale Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzi	2.416,45	2.416,45	0,00
<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>			
Conto di tesoreria	692.391.902,80	607.249.119,13	85.142.783,67
Istituto tesoriere	685.834.110,42	607.249.119,13	78.584.991,29

DESCRIZIONE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	Differenza
presso Banca d'Italia	6.557.792,38	0,00	6.557.792,38
Altri depositi bancari e postali	65.927.164,94	69.158.875,60	-3.231.710,66
Denaro e valori in cassa	5.591,70	2.705,51	2.886,19
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00	0,00
Totale Disponibilità Liquide	758.324.659,44	676.410.700,24	81.913.959,20
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.125.126.339,67	992.044.568,17	133.081.771,50

Sono state effettuate le seguenti attività di elisione:

SOGGETTO	PROSPETTO	SEGNO	IMPORTO_100	IMPORTO_CONSOLIDATO
CITTA' METROPOLTANA DI MILANO	SPA CII3 - Verso clienti ed utenti	A	5.002,22	5.002,22
UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO AZ. SPECIALE	SPA CII4c - altri	A	13.216.962,90	1.089.077,74
CAP HOLDING S.p.A.	SPA CII3 - Verso clienti ed utenti	A	41.177,13	3.393,00
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DEL BACINO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO, MONZA E BRIANZA, LODI E PAVIA	SPA CII2a - verso amministrazioni pubbliche	A	1.262.250,30	153.994,54
CITTA' METROPOLTANA DI MILANO	SPA CII3 - Verso clienti ed utenti	A	969,32	79,87
CAP HOLDING S.p.A.	SPA CII3 - Verso clienti ed utenti	A	564.044,13	46.477,24
AFOL - AGENZIA METROPOLITANA PER LA FORMAZIONE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO	SPA CII3 - Verso clienti ed utenti	A	9.507.853,12	3.831.664,81
CAP HOLDING S.p.A.	SPA CII3 - Verso clienti ed utenti	A	2.792,75	230,12

Ratei e risconti attivi

Il dettaglio dei ratei e risconti attivi è riportato nella seguente tabella:

DESCRIZIONE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	Differenza
D) RATEI E RISCONTI			
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00
Risconti attivi	783.792,89	857.769,56	-73.976,67
Totale Ratei e Risconti	783.792,89	857.769,56	-73.976,67

2.2. Analisi dello Stato Patrimoniale passivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i dati dello Stato Patrimoniale passivo:

Patrimonio netto

Il dettaglio del patrimonio netto è riportato nella seguente tabella:

DESCRIZIONE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	Differenza
A) PATRIMONIO NETTO			
Fondo di dotazione	632.432.849,63		
Riserve	1.745.714.753,74		
da risultato economico di esercizi precedenti	0,00		
da capitale	0,00		
da permessi di costruire	0,00		
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	1.723.399.908,15		
altre riserve indisponibili	22.314.845,59		
Risultato economico dell'esercizio	9.307.991,48		
<i>Patrimonio netto (la quota di pertinenza di terzi è pari a zero)</i>	<i>1.843.495.409,75</i>		
<i>Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi</i>	<i>0,00</i>		
<i>Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi</i>	<i>0,00</i>		
<i>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</i>	<i>0,00</i>		
Totale Patrimonio Netto (A)	1.843.495.409,75	1.885.200.254,84	-41.704.845,09

Si rileva che il Patrimonio Netto consolidato, dopo l'elisione dello stesso con le partecipazioni iscritte nell'attivo immobilizzato della capogruppo, corrisponde a quello della CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO, al netto delle variazioni derivanti dall'utile d'esercizio.

Fondi rischi e oneri

Il dettaglio del fondo rischi e oneri è riportato nella seguente tabella:

DESCRIZIONE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	Differenza
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	0,00	0,00	
per trattamento di quiescenza	0,00	248.437,00	-248.437,00
per imposte	1.256.012,08	862.319,98	393.692,10
altri	48.241.276,16	32.464.380,04	15.776.896,12
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	4.907.446,95	1.516.434,58	3.391.012,37
Totale Fondi per Rischi ed Oneri (B)	54.404.735,19	35.091.571,60	19.313.163,59
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.593.167,65	2.161.275,50	431.892,15

Si rileva che il fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri, pari ad euro 4.907.446,95, deriva dall'elisione delle partecipazioni in:

SOGGETTO	PROSPETTO	SEGNO	IMPORTO 100	IMPORTO CONSOLIDATO
CAP HOLDING S.p.A.	SPP BI4 - fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	A	1.032.432,48	1.032.432,48
AFOL - AGENZIA METROPOLITANA PER LA FORMAZIONE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO	SPP BI4 - fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	A	3.875.014,47	3.875.014,47

Il fondo Trattamento di Fine Rapporto corrisponde al totale delle indennità a favore dei dipendenti delle società e degli enti compresi nell'area di consolidamento.

Debiti

Il dettaglio dei debiti è riportato nella seguente tabella:

DESCRIZIONE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	Differenza
D) DEBITI ⁽¹⁾			
Debiti da finanziamento	527.209.339,77	557.299.351,98	-30.090.012,21
prestiti obbligazionari	251.755.250,38	262.324.270,63	-10.569.020,25
v/ altre amministrazioni pubbliche	26.791.369,59	29.992.992,66	-3.201.623,07
verso banche e tesoriere	10.099.681,50	8.733.910,89	1.365.770,61

DESCRIZIONE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	Differenza
verso altri finanziatori	238.563.038,30	256.248.177,80	-17.685.139,50
Debiti verso fornitori	56.247.844,33	61.870.079,89	-5.622.235,56
Acconti	2.269.763,02	2.462.015,47	-192.252,45
Debiti per trasferimenti e contributi enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	304.898.457,93	249.747.391,88	55.151.066,05
altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	
imprese controllate	290.315.627,91	238.818.728,35	51.496.899,56
imprese partecipate	1.999.698,65	1.783.387,06	216.311,59
altri soggetti	4.762.306,88	3.151.453,81	1.610.853,07
altri debiti	7.820.824,49	5.993.822,66	1.827.001,83
tributari	68.609.626,21	71.560.797,58	-2.951.171,37
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	4.658.992,07	2.923.316,58	1.735.675,49
per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾	593.429,72	623.289,82	-29.860,10
altri	0,00	0,00	0,00
	63.357.204,42	68.014.191,18	-4.656.986,76
Totale Debiti (D)	959.235.031,26	942.939.636,80	16.295.394,46

Si rileva che sono state effettuate le seguenti attività di elusione:

SOGGETTO	PROSPETTO	SEGNO	IMPORTO_100	IMPORTO_CONSOLIDATO
CITTA' METROPOLTANA DI MILANO	SPP DI5d - altri	D	7.319,25	7.319,25
UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO AZ. SPECIALE	SPP DI4c - imprese controllate	D	15.453.310,84	15.453.310,84
CAP HOLDING S.p.A.	SPP DI5d - altri	D	13.216.962,90	1.089.077,74
UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO AZ. SPECIALE	SPP DI2 - Debiti verso fornitori	D	41.177,13	3.393,00
CITTA' METROPOLTANA DI MILANO	SPP DI2 - Debiti verso fornitori	D	12.870,00	1.570,14
CITTA' METROPOLTANA DI MILANO	SPP DI4d - imprese partecipate	D	1.249.380,30	152.424,40
CAP HOLDING S.p.A.	SPP DI2 - Debiti verso fornitori	D	25.969,32	2.139,87
CAP HOLDING S.p.A.	SPP DI5d - altri	D	1.120.198,78	92.304,38
CITTA' METROPOLTANA DI MILANO	SPP DI2 - Debiti verso fornitori	D	564.044,13	46.477,24

SOGGETTO	PROSPETTO	SEGNO	IMPORTO_100	IMPORTO_CONSOLIDATO
CITTA' METROPOLTANA DI MILANO	SPP DI2 - Debiti verso fornitori	D	639.741,74	257.815,92
CITTA' METROPOLTANA DI MILANO	SPP DI5d - altri	D	1.096.566,20	441.916,18
CITTA' METROPOLTANA DI MILANO	SPP DI4d - imprese partecipate	D	7.771.545,18	3.131.932,71
AFOL - AGENZIA METROPOLITANA PER LA FORMAZIONE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO	SPP DI2 - Debiti verso fornitori	D	2.792,75	230,12

Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti

Il dettaglio dei ratei, risconti passivi e contributi agli investimenti è riportato nella seguente tabella:

DESCRIZIONE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	Differenza
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
Ratei passivi	4.029.796,28	3.197.929,21	831.867,07
Risconti passivi	461.568.351,04	395.152.646,37	66.415.704,67
Contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche	406.662.878,54	341.740.696,04	64.922.182,50
da altri soggetti	391.047.619,46	327.187.297,97	63.860.321,49
Concessioni pluriennali	15.615.259,08	14.553.398,07	1.061.861,01
Altri risconti passivi	0,00	0,00	0,00
	54.905.472,50	53.411.950,33	1.493.522,17
Totale Ratei e Risconti e Contributi agli investimenti (E)	465.598.147,32	398.350.575,58	67.247.571,74

Si rileva che non sono state effettuate operazioni di elusione.

Conti d'ordine

Il dettaglio dei conti d'ordine è riportato nella seguente tabella:

		2021	2020	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
TOTALE DEL PASSIVO		3.325.326.491,17	3.263.743.314,32		
CONTI D'ORDINE					
1	1) Impegni su esercizi futuri	118.404.444,37	101.881.187,22		
2	2) beni di terzi in uso				
3	3) beni dati in uso a terzi				
4	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
5	5) garanzie prestate a imprese controllate				
6	6) garanzie prestate a imprese partecipate				
7	7) garanzie prestate a altre imprese				
TOTALE CONTI D'ORDINE		118.404.444,37	101.881.187,22		

3. Conto economico consolidato

Nella tabella che segue sono riportati il risultato di esercizio del bilancio consolidato dell'esercizio 2021 e dell'esercizio precedente e i principali dati aggregati del Conto Economico consolidato esercizio 2021 con evidenza delle variazioni rispetto all'esercizio precedente:

DESCRIZIONE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	Differenza
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
Proventi da tributi	217.821.416,25	201.780.771,56	16.040.644,69
Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
Proventi da trasferimenti e contributi	86.439.334,76	115.623.994,01	-29.184.659,25
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	74.192.698,05	103.374.655,17	-29.181.957,12
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	8.651.371,76	4.979.680,76	3.671.691,00
<i>Contributi agli investimenti</i>	3.595.264,95	7.269.658,08	-3.674.393,13
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	37.224.244,67	36.952.858,75	271.385,92
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	6.964.560,83	6.537.525,94	427.034,89
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	366.992,99	387.703,64	-20.710,65
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	29.892.690,85	30.027.629,17	-134.938,32
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	2,49	1,53	0,96
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	2.040,65	43.892,32	-41.851,67
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	9.470.596,14	7.608.602,75	1.861.993,39
Altri ricavi e proventi diversi	124.016.806,92	74.249.887,00	49.766.919,92
Totale Componenti Positivi della Gestione (A)	474.974.441,88	436.260.007,92	38.714.433,96
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.552.610,60	1.285.897,38	266.713,22
Prestazioni di servizi	104.687.766,17	88.582.081,12	16.105.685,05
Utilizzo beni di terzi	3.417.054,36	3.125.948,48	291.105,88

DESCRIZIONE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	Differenza
Trasferimenti e contributi	173.196.751,12	167.674.624,19	5.522.126,93
<i>Trasferimenti correnti</i>	155.311.617,53	150.745.668,65	4.565.948,88
<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	16.879.111,69	15.922.933,64	956.178,05
<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	1.006.021,90	1.006.021,90	0,00
Personale	50.274.800,43	48.466.126,31	1.808.674,12
Ammortamenti e svalutazioni	123.947.490,86	95.322.502,11	28.624.988,75
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	10.857.011,08	7.840.878,53	3.016.132,55
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	48.893.640,40	50.675.664,37	-1.782.023,97
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Svalutazione dei crediti</i>	64.196.839,38	36.805.959,21	27.390.880,17
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	99.258,61	-13.910,55	113.169,16
Accantonamenti per rischi	237.045,11	6.571.110,55	-6.334.065,44
Altri accantonamenti	14.165.050,63	511.199,78	13.653.850,85
Oneri diversi di gestione	6.512.995,23	5.405.069,51	1.107.925,72
Totale Componenti Negativi della Gestione (B)	478.090.823,12	416.930.648,88	61.160.174,24
Diff. tra componenti Positivi e Negativi della Gestione (A-B)	-3.116.381,24	19.329.359,04	-22.445.740,28
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
<i>Proventi finanziari</i>			
Proventi da partecipazioni	0,54	0,00	0,54
<i>da società controllate</i>	0,00	0,00	0,00
<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00	0,00
<i>da altri soggetti</i>	0,54	0,00	0,54
Altri proventi finanziari	4.246.153,02	1.078.743,54	3.167.409,48
Totale proventi finanziari	4.246.153,56	1.078.743,54	3.167.410,02
Oneri finanziari			0,00
Interessi ed altri oneri finanziari	21.987.063,31	20.025.258,32	1.961.804,99
<i>Interessi passivi</i>	21.896.481,74	19.930.931,27	1.965.550,47
<i>Altri oneri finanziari</i>	90.581,57	94.327,05	-3.745,48
Totale oneri finanziari	21.987.063,31	20.025.258,32	1.961.804,99
Totale Proventi ed Oneri Finanziari (C)	-17.740.909,75	-18.946.514,78	1.205.605,03
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
Rivalutazioni	10.549,11	858.869,54	-848.320,43
Svalutazioni	133.855,89	3.137.362,28	-3.003.506,39
Totale Rettifiche (D)	-123.306,78	-2.278.492,74	2.155.185,96
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
<i>Proventi straordinari</i>			
Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00	0,00
<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	57.556.914,09	10.000.343,78	47.556.570,31
<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	1.137.596,88	138.884,69	998.712,19
<i>Altri proventi straordinari</i>	126.940,57	733.191,31	-606.250,74
totale proventi	58.821.451,54	10.872.419,78	47.949.031,76
<i>Oneri straordinari</i>			
<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	16.143.749,46	4.085.384,17	12.058.365,29

DESCRIZIONE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	Differenza
<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	8.565.032,65	481.149,37	8.083.883,28
<i>Altri oneri straordinari</i>	15.401,05	2.574.361,66	-2.558.960,61
totale oneri	24.724.183,16	7.140.895,20	17.583.287,96
Totale Proventi ed Oneri Straordinari (E)	34.097.268,38	3.731.524,58	30.365.743,80
Risultato prima delle imposte	13.116.670,61	1.835.876,10	11.280.794,51
Imposte (*)	3.808.679,13	2.818.430,45	990.248,68
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	9.307.991,48	-982.554,35	10.290.545,83
Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi			

Nella tabella che segue sono riportati il risultato di esercizio del bilancio consolidato dell'esercizio 2021 e i principali dati aggregati del Conto Economico consolidato esercizio 2021 con evidenza delle variazioni rispetto ai dati del conto economico del Rendiconto Consolidato della Città Metropolitana di Milano (ente capogruppo):

DESCRIZIONE	CITTA' METROPOLTANA DI MILANO	BILANCIO CONSOLIDATO
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
Proventi da tributi	217.821.416,25	217.821.416,25
Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
Proventi da trasferimenti e contributi	71.351.720,08	86.439.334,76
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	59.105.083,37	74.192.698,05
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	8.651.371,76	8.651.371,76
<i>Contributi agli investimenti</i>	3.595.264,95	3.595.264,95
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	11.407.328,87	37.224.244,67
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	7.024.110,51	6.964.560,83
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	366.949,98	366.992,99
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	4.016.268,38	29.892.690,85
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	2,49
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	2.040,65
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	9.470.596,14
Altri ricavi e proventi diversi	118.919.830,41	124.016.806,92
Totale Componenti Positivi della Gestione (A)	419.500.295,61	474.974.441,88
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	378.156,93	1.552.610,60
Prestazioni di servizi	72.494.313,96	104.687.766,17
Utilizzo beni di terzi	2.571.960,34	3.417.054,36
Trasferimenti e contributi	174.444.350,02	173.196.751,12
<i>Trasferimenti correnti</i>	156.559.216,43	155.311.617,53
<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	16.879.111,69	16.879.111,69
<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	1.006.021,90	1.006.021,90
Personale	38.151.584,58	50.274.800,43
Ammortamenti e svalutazioni	119.165.397,59	123.947.490,86
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	7.003.359,50	10.857.011,08
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	48.536.841,90	48.893.640,40

DESCRIZIONE	CITTA' METROPOLTANA DI MILANO	BILANCIO CONSOLIDATO
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00
<i>Svalutazione dei crediti</i>	63.625.196,19	64.196.839,38
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	99.258,61
Accantonamenti per rischi	0,00	237.045,11
Altri accantonamenti	13.849.621,58	14.165.050,63
Oneri diversi di gestione	4.919.276,91	6.512.995,23
Totale Componenti Negativi della Gestione (B)	425.974.661,91	478.090.823,12
Diff. tra componenti Positivi e Negativi della Gestione (A-B)	-6.474.366,30	-3.116.381,24
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<i>Proventi finanziari</i>		
Proventi da partecipazioni	0,54	0,54
<i>da società controllate</i>	0,00	0,00
<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00
<i>da altri soggetti</i>	0,54	0,54
Altri proventi finanziari	4.105.139,40	4.246.153,02
Totale proventi finanziari	4.105.139,94	4.246.153,56
Oneri finanziari		
Interessi ed altri oneri finanziari	21.618.631,34	21.987.063,31
<i>Interessi passivi</i>	21.618.631,34	21.896.481,74
<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	90.581,57
Totale oneri finanziari	21.618.631,34	21.987.063,31
Totale Proventi ed Oneri Finanziari (C)	-17.513.491,40	-17.740.909,75
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
Rivalutazioni	0,00	10.549,11
Svalutazioni	124.363,38	133.855,89
Totale Rettifiche (D)	-124.363,38	-123.306,78
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
<i>Proventi straordinari</i>		
Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00
<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00
<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	57.309.918,96	57.556.914,09
<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	1.092.171,84	1.137.596,88
<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	126.940,57
totale proventi	58.402.090,80	58.821.451,54
<i>Oneri straordinari</i>		
<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00
<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	16.005.927,64	16.143.749,46
<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	8.564.467,10	8.565.032,65
<i>Altri oneri straordinari</i>	0,00	15.401,05
totale oneri	24.570.394,74	24.724.183,16
Totale Proventi ed Oneri Straordinari (E)	33.831.696,06	34.097.268,38
Risultato prima delle imposte	9.719.474,98	13.116.670,61
Imposte (*)	2.293.424,75	3.808.679,13
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	7.426.050,23	9.307.991,48
Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	

3.1 Analisi del Conto Economico Consolidato

Dall'esame dei dati contenuti nelle tabelle sottostanti si evincono le operazioni di elisione effettuate:

Componenti positivi della gestione

DESCRIZIONE	Valori Aggregati	Elisioni	BILANCIO CONSOLIDATO
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
Proventi da tributi	217.821.416,25	0,00	217.821.416,25
Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
Proventi da trasferimenti e contributi	86.627.640,12	-188.305,36	86.439.334,76
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	74.381.003,41	-188.305,36	74.192.698,05
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	8.651.371,76	0,00	8.651.371,76
<i>Contributi agli investimenti</i>	3.595.264,95	0,00	3.595.264,95
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	39.911.057,78	-2.686.813,11	37.224.244,67
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	7.024.110,51	-59.549,68	6.964.560,83
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	366.992,99	0,00	366.992,99
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	32.519.954,28	-2.627.263,43	29.892.690,85
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	2,49	0,00	2,49
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	2.040,65	0,00	2.040,65
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	9.470.596,14	0,00	9.470.596,14
Altri ricavi e proventi diversi	125.377.517,86	-1.360.710,94	124.016.806,92
Totale Componenti Positivi della Gestione (A)	479.210.271,29	-4.235.829,41	474.974.441,88

Componenti negativi della gestione

DESCRIZIONE	Valori Aggregati	Elisioni	BILANCIO CONSOLIDATO
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.552.610,60	0,00	1.552.610,60
Prestazioni di servizi	105.355.607,18	-667.841,01	104.687.766,17
Utilizzo beni di terzi	3.452.809,15	-35.754,79	3.417.054,36
Trasferimenti e contributi	175.932.095,07	-2.735.343,95	173.196.751,12
<i>Trasferimenti correnti</i>	158.046.961,48	-2.735.343,95	155.311.617,53
<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	16.879.111,69	0,00	16.879.111,69
<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	1.006.021,90	0,00	1.006.021,90
Personale	50.282.199,79	-7.399,36	50.274.800,43
Ammortamenti e svalutazioni	123.947.490,86	0,00	123.947.490,86
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	10.857.011,08	0,00	10.857.011,08
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	48.893.640,40	0,00	48.893.640,40
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Svalutazione dei crediti</i>	64.196.839,38	0,00	64.196.839,38
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	99.258,61	0,00	99.258,61
Accantonamenti per rischi	237.045,11	0,00	237.045,11
Altri accantonamenti	14.165.050,63	0,00	14.165.050,63
Oneri diversi di gestione	6.615.458,14	-102.462,91	6.512.995,23
Totale Componenti Negativi della Gestione (B)	481.639.625,14	-3.548.802,02	478.090.823,12

Gestione finanziaria

DESCRIZIONE	Valori Aggregati	Elisioni	BILANCIO CONSOLIDATO
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
<i>Proventi finanziari</i>			
Proventi da partecipazioni	0,54	0,00	0,54
<i>da società controllate</i>	0,00	0,00	0,00
<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00	0,00
<i>da altri soggetti</i>	0,54	0,00	0,54
Altri proventi finanziari	4.246.153,02	0,00	4.246.153,02
Totale proventi finanziari	4.246.153,56	0,00	4.246.153,56
Oneri finanziari			
Interessi ed altri oneri finanziari	22.674.090,70	-687.027,39	21.987.063,31
<i>Interessi passivi</i>	22.583.509,13	-687.027,39	21.896.481,74
<i>Altri oneri finanziari</i>	90.581,57	0,00	90.581,57
Totale oneri finanziari	22.674.090,70	-687.027,39	21.987.063,31
Totale Proventi ed Oneri Finanziari (C)	-18.427.937,14	687.027,39	-17.740.909,75

Gestione straordinaria

DESCRIZIONE	Valori Aggregati	Elisioni	BILANCIO CONSOLIDATO
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
<i>Proventi straordinari</i>			
Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00	0,00
<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Soprapvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	57.556.914,09	0,00	57.556.914,09
<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	1.137.596,88	0,00	1.137.596,88
<i>Altri proventi straordinari</i>	126.940,57	0,00	126.940,57
totale proventi	58.821.451,54	0,00	58.821.451,54
<i>Oneri straordinari</i>			
<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Soprapvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	16.143.749,46	0,00	16.143.749,46
<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	8.565.032,65	0,00	8.565.032,65
<i>Altri oneri straordinari</i>	15.401,05	0,00	15.401,05
totale oneri	24.724.183,16	0,00	24.724.183,16
Totale Proventi ed Oneri Straordinari (E)	34.097.268,38	0,00	34.097.268,38

Risultato d'esercizio

DESCRIZIONE	Valori Aggregati	Elisioni	BILANCIO CONSOLIDATO
Risultato prima delle imposte	13.116.861,74	-191,13	13.116.670,61
Imposte (*)	3.808.679,13	0,00	3.808.679,13
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	9.308.182,61	-191,13	9.307.991,48
Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00	0,00

Il risultato del conto economico consolidato ante imposte evidenzia un saldo positivo di € 13.116.670,61.

Il risultato netto del conto economico consolidato evidenzia un saldo positivo di € 9.307.991,48.

4. Relazione sulla gestione consolidata e nota integrativa

L'Organo di Revisione rileva che al bilancio consolidato è allegata una relazione sulla gestione che comprende la nota integrativa.

La nota integrativa indica:

- i criteri di valutazione applicati;
- le ragioni delle più significative variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo rispetto all'esercizio;
- distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni, e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni di imprese incluse nel consolidamento;
- la composizione delle voci "ratei e risconti" e della voce "altri accantonamenti" dello stato patrimoniale, quando il loro ammontare è significativo;
- la composizione delle voci "proventi straordinari" e "oneri straordinari", quando il loro ammontare è significativo;
- per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati il loro *fair value* ed informazioni sulla loro entità e sulla loro natura;
- l'elenco degli enti e delle società che compongono il gruppo con l'indicazione per ciascun componente del gruppo amministrazione pubblica:
 - della denominazione, della sede e del capitale e se trattasi di una capogruppo intermedia;
 - delle quote possedute, direttamente o indirettamente, dalla capogruppo e da ciascuno dei componenti del gruppo;
 - se diversa, la percentuale dei voti complessivamente spettanti nell'assemblea ordinaria.
 - della ragione dell'inclusione nel consolidato degli enti o delle società se già non risulta dalle indicazioni richieste dalle lettere b) e c) del comma 1;
 - della ragione dell'eventuale esclusione dal consolidato di enti strumentali o società controllate e partecipante dalla capogruppo;
- l'elenco degli enti, le aziende e le società componenti del gruppo comprese nel bilancio consolidato con l'indicazione per ciascun componente:
 - a) della percentuale utilizzata per consolidare il bilancio e, al fine di valutare l'effetto delle esternalizzazioni, dell'incidenza dei ricavi imputabili alla controllante rispetto al totale dei ricavi propri, comprensivi delle entrate esternalizzate;
 - b) delle spese di personale utilizzato a qualsiasi titolo, e con qualsivoglia tipologia contrattuale.

L'organo rileva che la nota integrativa contiene i seguenti prospetti:

- l'elenco delle società controllate e collegate non comprese nell'area di consolidamento
- il prospetto di raccordo del Patrimonio netto della capogruppo e quello del Consolidato

e che risulta ad essa allegato il conto economico riclassificato raffrontato con i dati dell'esercizio precedente.

5. Osservazioni

Il Bilancio Consolidato per l'esercizio 2021 della Città metropolitana di Milano offre una rappresentazione veritiera e corretta della consistenza patrimoniale e finanziaria dell'intero Gruppo Amministrazione Pubblica.

L'Organo di Revisione rileva che:

- il bilancio consolidato 2021 della Città metropolitana di Milano **è stato** redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato n. 11 al D.lgs. n.118/2011 e la Relazione sulla gestione consolidata comprensiva della Nota integrativa **contiene** le informazioni richieste dalla legge;
- la procedura di consolidamento **risulta complessivamente** conforme al principio contabile applicato di cui all'allegato 4/4 al D.lgs. n.118/2011, ai principi contabili generali civilistici ed a quelli emanati dall'Organismo Nazionale di Contabilità (OIC);
- la relazione sulla gestione consolidata **contiene** la nota integrativa e risulta essere congruente con il Bilancio Consolidato.

6. Conclusioni

L'Organo di Revisione, per quanto sopra esposto e illustrato, ai sensi dell'art. 239 comma 1 lett. d) - bis) del D.lgs. n.267/2000,

esprime

giudizio positivo sulla proposta di deliberazione consiliare concernente il bilancio consolidato 2021 del Gruppo amministrazione pubblica della Città metropolitana di Milano.

L'Organo di Revisione raccomanda il rispetto del termine di 30 giorni dalla data di approvazione del bilancio consolidato per la sua trasmissione alla BDAP, evidenziando che i contenuti in XBRL del documento corrispondano con quelli approvati in sede di deliberazione consiliare.

Il Collegio dei Revisori

dr.ssa Laura Maria Farina (Presidente)

dr. Giovanni Alberto Cattaneo

dr. Attilio Monte

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi della normativa in materia di amministrazione digitale