



**Città
metropolitana
di Milano**

Istituzione
Idroscalo di Milano

**RELAZIONE AL RENDICONTO DELLA GESTIONE
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020
DELL'ISTITUZIONE IDROSCALO DI MILANO**

PREMESSA

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2020-2022 dell'Istituzione Idroscalo di Milano è stato adottato dal suo Consiglio di Amministrazione nella seduta del 04/03/2020 con deliberazione n. 5/2020 e ai sensi dell'articolo 18 del Regolamento dell'Istituzione, è stato reso esecutivo con l'approvazione da parte del Consiglio metropolitano con la deliberazione R.G. n. 4/2020 del 07/04/2020.

Il rendiconto anno 2020 è il primo rendiconto della gestione dell'Istituzione Idroscalo di Milano.

Gli schemi di rendiconto finanziari, economici e patrimoniali sono stati redatti conformemente alle disposizioni del D.Lgs. n.118/2011 e successive modifiche ed integrazioni essendo l'Istituzione Idroscalo di Milano individuata come organismo strumentale della Città metropolitana di Milano con deliberazione del Consiglio metropolitano R.G. n. 58/2018 del 21/11/2018, atti n. 248262/2.1/2018/1.

Il rendiconto della gestione si compone quindi del "conto del bilancio" che consuntiva la gestione finanziaria e del "conto economico e stato patrimoniale", che dimostra i risultati ottenuti dal punto di vista economico patrimoniale.

ANALISI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'ANNO 2020

I dati riportati in bilancio corrispondono alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Il bilancio di previsione 2020 prevedeva il rispetto del vincolo di equilibri di bilancio, così come richiesto dai principi contabili, con il dato a pareggio di **€ 5.030.421,00** così suddiviso:

ENTRATE		SPESE	
Titolo 2 Trasferimenti correnti	€ 2.942.007,00	Titolo 1 Spese correnti	€ 3.588.421,00
Titolo 3 Entrata extra tributarie	€ 646.414,00		
Titolo 4 Entrate in conto capitale	€ 1.000.000,00	Titolo 2 Spese in conto capitale	€ 1.000.000,00
Titolo 9 Entrate per conto terzi o partite di giro	€ 442.000,00	Titolo 7 Uscite per conto terzi o partite di giro	€ 442.000,00
TOTALE	€ 5.030.421,00	TOTALE	€ 5.030.421,00

VARIAZIONI DI BILANCIO E PREVISIONI DEFINITIVE COMPETENZA 2020

Nel corso dell'esercizio sono state apportate al bilancio le seguenti variazioni, per i cui dettagli si rimanda agli specifici atti approvati:

- decreto sindacale R.G. n. 77/2020 del 08/06/2020 ad oggetto: "Prima fase di individuazione dei beni e delle risorse da assegnare in gestione diretta all'Istituzione Idroscalo di Milano e riaccertamento parziale dei residui del Settore Istituzione Idroscalo ai fini del trasferimento dei connessi debiti e crediti alla subentrante Istituzione stessa". La presa d'atto di tale decreto e il conseguente recepimento degli adempimenti connessi sul bilancio dell'Istituzione 2020-2022 è avvenuta con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 9/2020 del 09/06/2020.

- determinazione dirigenziale R.G. n. 5413/2020 del 12/08/2020 ad oggetto "Variazione al bilancio di previsione 2020/2023 dell'Istituzione Idroscalo di Milano, ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater, lett. e), del D.Lgs. n. 267/2000 per adeguamento stanziamento capitoli relativi alle partite di giro".

- determinazione dirigenziale R.G. n. 5992/2020 del 15/09/2020 ad oggetto "Variazione compensativa tra capitoli di spesa appartenenti allo stesso macroaggregato, ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater, lett. a), del D.Lgs. n. 267/2000, del bilancio dell'Istituzione Idroscalo di Milano 2020-2022".

- determinazione dirigenziale R.G. n. 7696/2020 del 09/11/2020 ad oggetto "Seconda variazione compensativa tra capitoli di spesa appartenenti allo stesso macroaggregato, ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater, lett. a), del D.Lgs. n. 267/2000, del bilancio dell'Istituzione Idroscalo di Milano 2020-2022".

- deliberazione del Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione Idroscalo di Milano n. 11/2020 del 12/11/2020, atti 194988/5.3\2020\15, ad oggetto "Adozione della variazione di assestamento generale al bilancio di previsione 2020/2022 dell'Istituzione Idroscalo di Milano e verifica degli equilibri generali di bilancio", successivamente approvato con deliberazione del Consiglio metropolitano Rep. n. 31/2020 del 30/11/2020, atti 204977/5.3\2020\15.

- determinazione dirigenziale R.G. n. 9446/2020 del 30/12/2020 ad oggetto "Progettazione per la realizzazione di percorsi e strutture per l'accesso in acqua degli atleti con disabilità presso la Testata Nord del Parco Idroscalo. Affidamento diretto, ai sensi dell'art. 36 c. 2 lett. a) del D.Lgs. 50/2016, allo Studio professionale AEsse Studio e approvazione della spesa complessiva di € 22.254,59, oneri contributi previdenziali ed I.V.A. compresi, con contestuale individuazione del R.U.P. - CIG Z272F53A2A. Accertamento

dell'importo di € 150.000,00 a titolo di contributo di Regione Lombardia - CUP I97G20000060002 - e costituzione di FPV 2020 ai sensi dell'art. 175 c.5 quater lett. b) del D.Lgs. 267/2000”.

- determinazione dirigenziale R.G. n. 9458/2020 del 30/12/2020 ad oggetto “Definizione degli aspetti connessi alla scadenza del contratto di sponsorizzazione tecnica con la società Cap Holding S.p.a. e approvazione del subentro nella gestione del contratto di manutenzione del verde del Parco Idroscalo con contestuale nomina del RUP. Costituzione di FPV 2020 ai sensi dell'art. 175 c. 5 quater lett. b) del D.Lgs. 267/2000”.

In conseguenza delle suddette variazioni le entrate e le spese risultano così suddivise:

ENTRATE		SPESE	
Titolo 2 Trasferimenti correnti	€ 3.187.552,66	Titolo 1 Spese correnti	€ 3.824.338,66
Titolo 3 Entrata extra tributarie	€ 636.786,00		
Titolo 4 Entrate in conto capitale	€ 75.000,00	Titolo 2 Spese in conto capitale	€ 75.000,00
Titolo 9 Entrate per conto terzi o partite di giro	€ 448.000,00	Titolo 7 Uscite per conto terzi o partite di giro	€ 448.000,00
TOTALE	€ 4.347.338,66	TOTALE	€ 4.347.338,66

Il Fondo Pluriennale Vincolato per l'anno 2020 è pari a € 543.207,99.

RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

La gestione di Competenza dell'esercizio 2020 può essere sinteticamente rappresentata dal seguente prospetto:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO					
ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00			
Utilizzo avanzo di amministrazione	0,00		Disavanzo di amministrazione	0,00	
			Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
Titolo 1 Entrate correnti	0,00	0,00	Titolo 1 Spese correnti	3.087.009,98	1.256.495,42
			fondo pluriennale vincolato	468.207,99	
Titolo 2 Trasferimenti correnti	3.186.552,66	1.336.099,16			
Titolo 3 Entrate tributarie	578.667,67	466.234,67	Titolo 2 Spese c/capitale	0,00	0,00
			fondo pluriennale vincolato	75.000,00	

Titolo 4 Entrate c/capitale	75.000,00	75.000,00	Titolo 3 Spese incremento attività finanziarie	0,00	0,00
			fondo pluriennale vincolato	0,00	
Titolo 5 Entrate riduzione attività finanziarie	0,00	0,00			
Totale entrate finali	3.840.220,33	1.877.333,83	Totale spese finali	3.630.217,97	1.256.495,42
Titolo 6 Accensione prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 Rimborso prestiti	0,00	0,00
			Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	
Titolo 7 Anticipazioni	0,00	0,00	Titolo 5 Anticipazioni	0,00	0,00
Titolo 9 Entrate c/terzi	177.996,59	177.996,59	Titolo 7 Spese c/terzi	177.996,59	161.959,43
Totale entrate dell'esercizio	4.018.216,92	2.055.330,42	Totale spese dell'esercizio	3.808.214,56	1.418.454,85
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	4.018.216,92	2.055.330,42	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.808.214,56	1.418.454,85
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO COMPETENZA/FONDO CASSA	210.002,36	636.875,57
TOTALE A PAREGGIO	4.018.216,92	2.055.330,42	TOTALE A PAREGGIO	4.018.216,92	2.055.330,42

Nel 2020 sono state accertate entrate per un importo complessivo di € 4.018.216,92, mentre gli impegni ammontano a € 3.808.214,56. La gestione di competenza presenta pertanto un avanzo complessivo di € 210.002,36.

EQUILIBRI DI BILANCIO

Il sistema articolato del bilancio identifica gli obiettivi, destina le risorse nel rispetto del pareggio generale tra risorse attribuite (entrate) e relativi impieghi (uscite) e separa, infine, la destinazione della spesa in quattro diverse tipologie: la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per conto terzi. I modelli di bilancio e rendiconto adottano la stessa suddivisione.

Partendo da queste linee conduttrici, i documenti contabili originari erano stati predisposti rispettando le norme che impongono il pareggio tra gli stanziamenti complessivi in termini di competenza e cassa, quest'ultima relativa al solo primo anno del triennio. Questa corrispondenza è stata poi mantenuta durante la gestione attraverso la rigorosa valutazione sia dei principali flussi di risorse in entrata che delle corrispondenti previsioni di spesa (rispetto del principio -Equilibrio di bilancio).

Di seguito il prospetto di verifica degli equilibri:

EQUILIBRI DI BILANCIO		
EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA (accertamenti e impegni)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	3.765.220,33
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00

D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	3.087.009,98
<i>D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)</i>	(-)	468.207,99
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
<i>F2) Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		210.002,36
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		210.002,36
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	53.770,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		156.232,36
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	173.587,55
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		- 17.355,19
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	75.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	0,00
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	75.000,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00

E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+E1)		0,00
- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		0,00
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		210.002,36
- Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	53.770,00
- Risorse vincolate nel bilancio	(-)	0,00
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		156.232,36
- Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	173.587,55
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		- 17.355,19
O1) Risultato di competenza di parte corrente		210.002,36
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e per il rimborso dei prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N (1)	(-)	53.770,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+/-) (2)	(-)	173.587,55
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio (3)	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		- 17.355,19

Il prospetto evidenzia il conseguimento di un Risultato di competenza (W1) e di un Equilibrio di bilancio (W2) positivi, nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi 820 e 821 dell'art. 1 della L. 145/2018 in applicazione di quanto previsto dalla Circolare MEF RGS n. 3/2019 del 14 febbraio 2019.

ANALISI DELLE ENTRATE

Di seguito il riepilogo per Titoli del quadro riassuntivo delle Entrate per l'anno 2020:

Riepilogo Titoli ENTRATE						
Tipologia	Somme stanziare	Accertato		Incassato		Residui attivi
		Accertamenti	%	Reversali	%	
0. Avanzo di amministrazione/Utilizzo fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Trasferimenti correnti	3.187.552,66	3.186.552,66	99,97	1.051.500,00	33,00	2.135.052,66
3. Entrate extratributarie	636.786,00	578.667,67	90,87	426.692,38	73,74	151.975,29
4. Entrate in conto capitale	75.000,00	75.000,00	100,00	75.000,00	100,00	0,00
5. Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Entrate per conto terzi e partite di giro	448.000,00	177.996,59	39,73	177.996,59	100,00	0,00
Totale	4.347.338,66	4.018.216,92	92,43	1.731.188,97	43,08	2.287.027,95

Gli accertamenti relativi alle entrate correnti di cui al Titolo 2 "Trasferimenti correnti", che raccoglie l'insieme dei contributi e le sponsorizzazioni, al termine dell'esercizio risultano pari a € 3.186.552,66.

La parte più consistente di tali entrate è costituita dal contributo della Città metropolitana di Milano che nel 2020 è stato pari a € 1.874.744,00.

Si tratta di entrate destinate a integrare la copertura delle spese di funzionamento dell'Istituzione, ai sensi dell'art. 18 del Regolamento, e finalizzate, insieme con le entrate proprie, all'erogazione di servizi all'utenza e alla gestione ordinaria del Parco, nonché alle spese per il personale e alle spese generali sostenute dalla Città metropolitana per l'Istituzione Idroscalo. In quest'ultimo caso le poste sono oggetto di rimborso/contabilizzazione a favore dell'Ente.

La quota parte rimanente fa riferimento all'ultima annualità del contratto di sponsorizzazione tecnica 2018-2020 sottoscritto con Cap Holding S.p.A.

Le entrate di cui al Titolo 3 "Entrate extratributarie", il cui stanziamento finale è pari a € 578.667,67, risultano al termine dell'esercizio accertate per € 426.692,38. La maggior parte di tali entrate corrisponde a canoni di concessione/locazione e a corrispettivi versati per l'utilizzo degli spazi del Parco.

Gli accertamenti relativi al Titolo 4 "Entrate in conto capitale", che comprende la quota relativa all'anno 2020 del contributo di Regione Lombardia per la realizzazione del percorso di accesso in acqua degli sportivi disabili, risultano pari a € 75.000,00, interamente accertati e incassati.

Le entrate di cui al Titolo 9 "Entrate per conto di terzi e partite di giro", previste complessivamente per € 448.000,00, sono state accertate per € 177.996,59 e fanno riferimento al transito dell'IVA derivante dalla scissione dei pagamenti, il cosiddetto split payment, e alle ritenute d'acconto.

ANALISI DELLE SPESE

Di seguito il riepilogo per Titoli del quadro riassuntivo delle Spese per l'anno 2020:

Riepilogo Titoli SPESE						
Macroaggregato	Somme stanziare	Impegnato		Pagato		Residui passivi
		Impegni	%	Mandati	%	
1. Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	3.824.338,66 468.207,99	3.087.009,98	91,98	652.296,22	21,13	2.434.713,76
2. Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	75.000,00 75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Uscite per conto terzi e partite di giro	448.000,00	177.996,59	39,73	161.959,43	90,99	16.037,16
Totale	4.347.338,66	3.265.006,57	85,83	814.255,65	24,94	2.450.750,92

Si evidenzia che tra le spese correnti di cui al Titolo 1, oltre a quelle relative all'erogazione di servizi all'utenza e alla gestione ordinaria del Parco – pulizia, manutenzione, servizi connessi alla balneazione, ecc. - rientrano anche le spese per il personale e le spese generali che sono sostenute dalla Città metropolitana per l'Istituzione Idroscalo ma oggetto di rimborso a favore dell'Ente. Le stesse trovano corrispondenza con entrate di pari importo.

LA GESTIONE RESIDUI

Con deliberazione n. 3/2021 del 28/04/2021 il Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione Idroscalo, nell'ambito delle operazioni per il rendiconto 2020, ha provveduto ad effettuare l'operazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi di cui all'art. 7 DPCM 28 dicembre 2011 e all'art. 228 del TUEL, in attuazione del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, determinando così l'importo complessivo dei residui al termine dell'esercizio 2020.

Si ricorda che con il già richiamato decreto del Sindaco metropolitano R.G. n. 77/2020 del 08/06/2020 – decreto la cui presa d'atto è avvenuta con deliberazione del CdA n. 9/2020 del 09/06/2020 - la Città metropolitana di Milano aveva provveduto al riaccertamento parziale dei residui del Settore Istituzione Idroscalo ai fini del trasferimento dei connessi debiti e crediti alla subentrante Istituzione stessa.

Anche questi residui sono stati oggetto di ricognizione per verificare la fondatezza della rispettiva posizione giuridica originaria, il permanere nel tempo della posizione creditoria o debitoria, la corretta imputazione contabile in base al criterio di esigibilità dell'entrata e della spesa, ed infine, l'esatta collocazione nella rispettiva struttura contabile.

Da tale operazione discende il risultato di amministrazione, nella sua componente derivante dalla gestione residui.

Andamento gestione residui trasferiti da CMMI							
Residui attivi							
Titolo	Residui iniziali	Variazioni			Residui rimasti	Residui incassati	Residui al 31/12
		Maggiori residui	Minori residui	Totale			
2 Trasferimenti correnti	284.599,16	0,00	0,00	0,00	284.599,16	284.599,16	0,00
3 Entrate extratributarie	146.636,51	0,00	0,00	0,00	146.636,51	39.542,29	107.094,22
5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	220.840,14	0,00	0,00	0,00	220.840,14	0,00	220.840,14
Totale	652.075,81	0,00	0,00	0,00	652.075,81	324.141,45	327.934,36
Residui passivi							
Titolo	Residui iniziali	Variazioni			Residui rimasti	Residui pagati	Residui al 31/12
		Maggiori residui	Minori residui	Totale			
1 Spese correnti	622.451,09	0,00	17.355,19	-17.355,19	605.095,90	604.199,20	896,70
Totale	622.451,09	0,00	17.355,19	-17.355,19	605.095,90	604.199,20	896,70

Anzianità dei residui attivi al 31/12/2020							
Titolo	Anno 2016 e precedenti	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Totale	
2 Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	2.135.052,66	2.135.052,66	
3 Entrate extratributarie	83.741,30	1.091,30	20.261,62	2.000,00	151.975,29	259.069,51	
5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	220.840,14	0,00	220.840,14	
Totale	83.741,30	1.091,30	20.261,62	222.840,14	2.287.027,95	2.614.962,31	

Anzianità dei residui passivi al 31/12/2020

Titolo		Anno 2016 e precedenti	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Totale
1	Spese correnti	0,00	0,00	0,00	896,70	2.434.713,76	2.435.610,46
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	16.037,16	16.037,16
Totale		0,00	0,00	0,00	896,70	2.450.750,92	2.451.647,62

RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2020

Il risultato di amministrazione è così calcolato:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE				
		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				0,00
RISCOSSIONI	(+)	324.141,45	1.731.188,97	2.055.330,42
PAGAMENTI	(-)	604.199,20	814.255,65	1.418.454,85
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			636.875,57
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			636.875,57
RESIDUI ATTIVI	(+)	327.934,36	2.287.027,95	2.614.962,31
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	896,70	2.450.750,92	2.451.647,62
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			468.207,99
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			75.000,00
A) RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020	(=)			256.982,27

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità	98.208,51
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	0,00
Altri accantonamenti	158.773,76
B) Totale parte accantonata	256.982,27
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
C) Totale parte vincolata	0,00
Parte destinata agli investimenti	

Parte destinata agli investimenti	0,00
D) Totale parte destinata agli investimenti	0,00
E) Totale parte disponibile (E = A - B - C - D)	0,00
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00

Il risultato di amministrazione al 31/12/2020 è di € **256.982,27**, di cui:

- € **98.208,51** di parte accantonata per FCDE
- € **158.773,76** di parte accantonata per "Altri accantonamenti".

Le somme accantonate nel 2020 al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità sono state calcolate sulla base di quanto indicato nell'appendice tecnica dell'Allegato 4/2, Esempio n. 5, del D.Lgs. 118/2011. La base di calcolo è formata dalle entrate che possono dare luogo a crediti di dubbia o difficile esazione, in particolare per le entrate derivanti dalla riscossione dei canoni di concessione (canali, gestione strutture commerciali, gestione strutture sportive, ecc.).

Si è quindi proceduto, per i capitoli elencati nella tabella sottostante, alla media semplice tra incassi e accertamenti degli ultimi 5 esercizi, utilizzando i dati dell'annualità 2020 registrati dall'Istituzione e - trattandosi per l'Istituzione del primo rendiconto - quelli forniti dalla Città metropolitana per le precedenti annualità 2016-2019 e relativi ai corrispondenti capitoli già in capo al cessato Settore Idroscalo.

Si precisa che si è preferito perseguire un criterio prudenziale e utilizzare il dato relativo all'anno 2020, nonostante la possibilità riconosciuta dall'art. 107 bis della Legge 24 aprile 2020, n. 27, di conversione con modifiche del Decreto Cura Italia (DL 17 marzo 2020, n. 18), di determinare il fondo crediti di dubbia esigibilità calcolando la percentuale di riscossione del quinquennio precedente con i dati del 2019 in luogo di quelli del 2020 - in ragione dell'emergenza epidemiologica da Covid 19.

Fondo crediti di dubbia esigibilità 2020							
Classificazione	Capitolo	Descrizione	Residui attivi formati nel 2020	Residui attivi degli anni precedenti	Totale residui attivi	Importo minimo del fondo	Fondo crediti di dubbia esigibilità
3 Entrate extratributarie							
3.01 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni							
3.01.03.01	3000006	CANONI E CONCESSIONI E DIRITTI REALI DI GODIMENTO - CANALI ADDUTTORI	1.081,74	20.261,62	21.343,36	13.130,44	13.130,44
3.01.03.02	3000003	ENTRATE DERIVANTI DALLA GESTIONE PARCO IDROSCALO (ENTRATA A RILEVANZA IVA)	120.093,60	0,00	120.093,60	12.357,63	12.357,63
3.01.03.02	3000004	ENTRATE DERIVANTI DALLA GESTIONE PARCO IDROSCALO	30.799,95	86.832,60	117.632,55	72.720,44	72.720,44
Totale tipologia 3.01			151.975,29	107.094,22	259.069,51	98.208,51	98.208,51
Totale titolo 3			151.975,29	107.094,22	259.069,51	98.208,51	98.208,51
Totale titoli			151.975,29	107.094,22	259.069,51	98.208,51	98.208,51
						Crediti stralciati dal conto del bilancio	0,00
						Totale	98.208,51

L'avanzo disponibile, al netto del FCDE e pari a € **158.773,76** è stato accantonato per l'eventuale restituzione alla Città metropolitana di Milano, in base alle decisioni del Consiglio metropolitano.

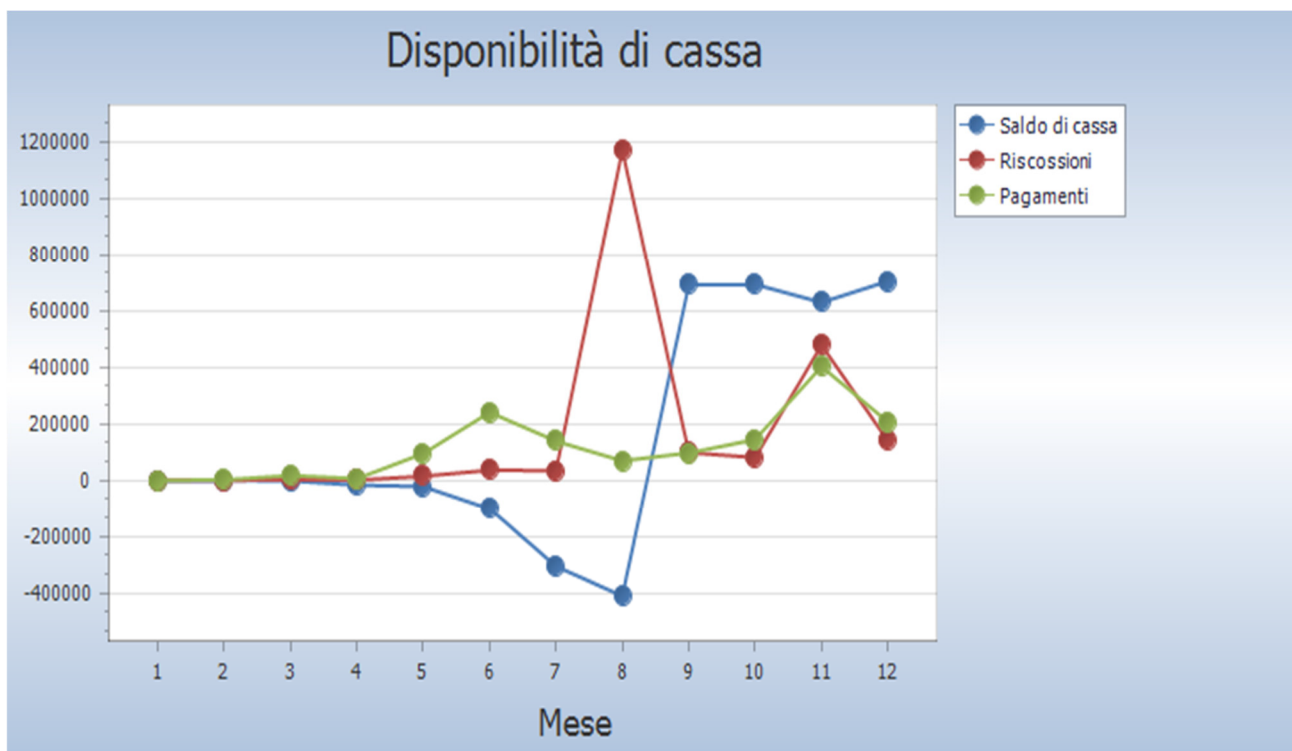
LA GESTIONE DI CASSA

La regola contabile prescrive che il bilancio sia predisposto iscrivendo, nel solo primo anno del triennio, le previsioni di competenza accostate a quelle di cassa. Queste ultime, però, devono prendere in considerazione tutte le operazioni che si andranno a verificare nell'esercizio, indipendentemente dall'anno di formazione del credito (incasso) o del debito (pagamento). Il movimento di cassa riguarda pertanto l'intera gestione, residui e competenza.

A rendiconto, la situazione di pareggio che si riscontra anche nelle previsioni definitive di competenza (stanziamenti di entrata e di uscita) non trova più riscontro nei corrispondenti movimenti, dove la differenza tra gli accertamenti ed impegni, non più in pareggio, indica il risultato conseguito dalla competenza, sotto forma di avanzo o disavanzo. Nel versante della cassa, invece, l'originaria consistenza iniziale (fondo di cassa iniziale) con la corrispondente previsione in entrata e uscita viene ad essere sostituita dai movimenti che si sono realmente verificati (incassi e pagamenti), determinando così la consistenza finale di cassa.

Per quanto riguarda gli adempimenti di natura strettamente formale, tutti i movimenti relativi agli incassi e pagamenti sono stati registrati, oltre che nelle scritture contabili dell'ente, anche nella contabilità del tesoriere, su cui per altro grava l'obbligo di tenere aggiornato il giornale di cassa e di conservare i corrispondenti documenti o flussi informatici giustificativi.

Il grafico sotto riportato fotografa l'andamento dei movimenti di cassa.



L'esercizio 2020 si è chiuso con un saldo di cassa di € 636.875,57. Tale risultato è confermato dal Conto del Tesoriere relativo all'anno 2020, sottoscritto dal tesoriere – Intesa Sanpaolo S.p.A. – reso ai sensi dell'art. 226 del D.Lgs. 267/2000.

TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Gli indici di tempestività dei pagamenti dell'Istituzione Idroscalo, di cui alla legge 89/2014, sono stati pubblicati, come previsto dall'art. 33 del D.Lgs. 33/2013, sul sito internet della Città metropolitana di Milano nella sezione "Amministrazione Trasparente – Pagamenti dell'Amministrazione – Indicatore di tempestività dei pagamenti".

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO – ISTITUZIONE IDROSCALO DI MILANO			
INDICATORI DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI			
Periodo di riferimento: ANNO 2020			
PERIODO	Numero fatture	Importo complessivo (IVA esclusa)	Valore indicatore (*)
I Trimestre 2020	17	€ 12.405,49	- 13
II Trimestre 2020	90	€ 272.177,31	75
III Trimestre 2020	88	€ 169.272,32	3
IV Trimestre 2020	116	€ 244.517,30	- 28

** Il calcolo del valore è stato effettuato sulla base delle disposizioni di cui all'art. 9 del DPCM 22/09/2014 e delle indicazioni contenute nella circolare MEF/RGS n. 3 del 14 gennaio 2015.*

Gli scostamenti registrati nel secondo e terzo trimestre sono riferibili a fatture relative a impegni 2019 registrati nel Bilancio della Città metropolitana e per i quali è stato necessario attendere l'adozione dell'atto di riaccertamento parziale dei residui del Settore Istituzione Idroscalo ai fini del trasferimento dei connessi debiti e crediti alla subentrante Istituzione stessa (decreto del Sindaco metropolitano R.G. n. 77/2020 del 08/06/2020). Nel corso del 2020 non si sono comunque verificati ritardi che abbiano dato luogo a richiesta o corresponsione di interessi di mora.

ANALISI ECONOMICO PATRIMONIALE DELL'ANNO 2020

Il rendiconto dell'esercizio, chiuso al 31 dicembre 2020, costituito dal Conto del Bilancio, dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico, è stato redatto secondo i criteri previsti dal decreto 23 giugno 2011 n. 118, modificato ed integrato dal decreto legislativo 10 agosto 2014 n. 126, ed in particolare secondo gli allegati 4/2 – Principio Contabile Applicato della Contabilità Finanziaria e l'allegato 4/3 – Principio Contabile Applicato della Contabilità Economico Patrimoniale.

Lo scopo della contabilità finanziaria è quello di presiedere e controllare l'allocazione delle risorse finanziarie, quindi di assicurare che siano impegnate spese solo nel limite delle disponibilità acquisite: la realizzazione di un avanzo, quindi, indica che parte delle risorse non sono state spese, con la conseguenza che tale eccedenza può essere messa a disposizione nell'esercizio successivo.

Il fine della contabilità economica, invece, è quello di rilevare i costi maturati per l'utilizzo dei fattori produttivi, finalizzati a produrre i servizi che vengono offerti alla collettività e a mantenere la propria struttura organizzativa. Dal raffronto con i ricavi di competenza dell'esercizio, realizzati attraverso la cessione dei servizi e il trasferimento di risorse da altri enti, emerge il risultato economico che esprime, quindi, il livello di equilibrio economico della gestione, cioè la sua condizione di "automantenimento" nel tempo.

STATO PATRIMONIALE

Trattandosi del primo rendiconto dell'Istituzione Idroscalo di Milano, ai fini di una corretta elaborazione dello Stato Patrimoniale dell'esercizio 2020, è stato redatto uno Stato Patrimoniale di apertura al 01/01/2020. In esso trovano evidenza le poste derivanti dall'adozione del decreto sindacale R.G. n. 77/2020 del 08/06/2020 con cui la Città metropolitana di Milano aveva provveduto al riaccertamento parziale dei residui del Settore Istituzione Idroscalo ai fini del trasferimento dei connessi debiti e crediti alla subentrante Istituzione stessa.

STATO PATRIMONIALE AL 01/01/2020					
Attività		2020	2019	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI	0,00	0,00		
I	Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
9	Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00		
II	Immobilizzazioni materiali	0,00	0,00		
1	Beni demaniali	0,00	0,00		
1.1	Terreni	0,00	0,00		
1.2	Fabbricati	0,00	0,00		
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III	Altre immobilizzazioni materiali	0,00	0,00		
2.1	Terreni	0,00	0,00	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	0,00	0,00		
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	0,00	0,00		
2.7	Mobili e arredi	0,00	0,00		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BII5	BII5

	Totale immobilizzazioni materiali	0,00	0,00		
IV	Immobilizzazioni Finanziarie	0,00	0,00		
1	Partecipazioni in	0,00	0,00		
a	imprese controllate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	0,00	0,00		
2	Crediti verso	220.840,14	0,00		
a	altre amministrazioni pubbliche	220.840,14	0,00		
b	imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	220.840,14	0,00		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	220.840,14	0,00		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE	0,00	0,00		
I	Rimanenze	0,00	0,00	CI	CI
	Totale rimanenze	0,00	0,00		
II	Crediti	0,00	0,00		
1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	0,00	0,00		
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a	verso amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	imprese controllate	0,00	0,00	CII2	CII2
c	imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
d	verso altri soggetti	0,00	0,00		
3	Verso clienti ed utenti	117.011,79	0,00	CII1	CII1
4	Altri Crediti	284.599,16	0,00		
a	verso l'erario	0,00	0,00		
b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00		
c	altri	284.599,16	0,00		
	Totale crediti	401.610,95	0,00		
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	Disponibilità liquide	0,00	0,00		
1	Conto di tesoreria	0,00	0,00		
a	Istituto tesoriere	0,00	0,00		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	0,00	0,00		

	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	401.610,95	0,00		
	D) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00		
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	622.451,09	0,00		

STATO PATRIMONIALE AL 01/01/2020					
Passività		2020	2019	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO	0,00	0,00		
I	Fondo di dotazione	0,00	0,00	AI	AI
II	Riserve	0,00	0,00		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	0,00	0,00	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	0,00	0,00		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00		
e	altre riserve indisponibili	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	0,00	0,00	AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	0,00	0,00		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	0,00	0,00		
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	0,00	0,00	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00	0,00		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00		
	D) DEBITI	0,00	0,00		
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00		
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	0,00	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	591.244,19	0,00	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d	imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
e	altri soggetti	0,00	0,00		
5	Altri debiti	31.206,90	0,00		
a	tributari	0,00	0,00		

	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00		
	c	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00		
	d	altri	31.206,90	0,00		
		TOTALE DEBITI (D)	622.451,09	0,00		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	0,00	0,00		
I		Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
		Risconti passivi	0,00	0,00		
	1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
	a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	b	da altri soggetti	0,00	0,00		
	2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
	3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0,00	0,00		
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	622.451,09	0,00		
		CONTI D'ORDINE	0,00	0,00		
		1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00		
		2) beni di terzi in uso	0,00	0,00		
		3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
		5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
		7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
		TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00		

Le risultanze patrimoniali che derivano dalla contabilità economica patrimoniale tenuta dall'Istituzione nel 2020 sono quindi espresse nei seguenti prospetti relativi allo stato patrimoniale attivo e passivo.

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2021					
	ATTIVITA'	2020	2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI	0,00	0,00		
I	Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	BI	BI
	1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
	5 Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
	9 Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00		

II	Immobilizzazioni materiali	0,00	0,00		
1	Beni demaniali	0,00	0,00		
1.1	Terreni	0,00	0,00		
1.2	Fabbricati	0,00	0,00		
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III	Altre immobilizzazioni materiali	0,00	0,00		
2.1	Terreni	0,00	0,00	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	0,00	0,00		
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	0,00	0,00		
2.7	Mobili e arredi	0,00	0,00		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	0,00	0,00		
IV	Immobilizzazioni Finanziarie	0,00	0,00		
1	Partecipazioni in	0,00	0,00		
a	imprese controllate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	0,00	0,00		
2	Crediti verso	220.840,14	0,00		
a	altre amministrazioni pubbliche	220.840,14	0,00		
b	imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	220.840,14	0,00		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	220.840,14	0,00		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE	0,00	0,00		
I	Rimanenze	0,00	0,00	CI	CI
	Totale rimanenze	0,00	0,00		
II	Crediti	0,00	0,00		
1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	0,00	0,00		
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	823.244,00	0,00		
a	verso amministrazioni pubbliche	823.244,00	0,00		
b	imprese controllate	0,00	0,00	CII2	CII2
c	imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3

	d verso altri soggetti	0,00	0,00		
3	Verso clienti ed utenti	160.861,00	0,00	CII1	CII1
4	Altri Crediti	1.311.808,66	0,00		
	a verso l'erario	0,00	0,00		
	b per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00		
	c altri	1.311.808,66	0,00		
	Totale crediti	2.295.913,66	0,00		
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	Disponibilità liquide	0,00	0,00		
1	Conto di tesoreria	636.875,57	0,00		
	a Istituto tesoriere	636.875,57	0,00		CIV1a
	b presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	636.875,57	0,00		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.932.789,23	0,00		
	D) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00		
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	3.153.629,37	0,00		

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2021					
PASSIVITA'		2020	2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO	0,00	0,00		
I	Fondo di dotazione	0,00	0,00	AI	AI
II	Riserve	0,00	0,00		
	a da risultato economico di esercizi precedenti	0,00	0,00	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
	b da capitale	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
	c da permessi di costruire	0,00	0,00		
	d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00		
	e altre riserve indisponibili	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	0,00	0,00	AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	0,00	0,00		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	0,00	0,00		
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2

3	Altri	158.773,76	0,00	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	158.773,76	0,00		
	C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00		
	D) DEBITI	0,00	0,00		
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00		
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	0,00	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	1.426.235,65	0,00	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d	imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
e	altri soggetti	0,00	0,00		
5	Altri debiti	1.025.411,97	0,00		
a	tributari	75.589,26	0,00		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	183.718,21	0,00		
c	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00		
d	altri	766.104,50	0,00		
	TOTALE DEBITI (D)	2.451.647,62	0,00		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	0,00	0,00		
I	Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
	Risconti passivi	543.207,99	0,00		
1	Contributi agli investimenti	75.000,00	0,00		
a	da altre amministrazioni pubbliche	75.000,00	0,00		
b	da altri soggetti	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	468.207,99	0,00		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	543.207,99	0,00		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	3.153.629,37	0,00		
	CONTI D'ORDINE	0,00	0,00		
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00		
	2) beni di terzi in uso	0,00	0,00		
	3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
	7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00		

I crediti sono iscritti in bilancio al loro valore nominale diminuito del Fondo svalutazione crediti, essendo ritenuti parzialmente esigibili, e corrispondono alla voce dei residui attivi pari a € 2.614.962,31, e precisamente: € 220.840,14 (totale Immobilizzazioni finanziarie) + € 2.295.913,66 (totale crediti) + € 98.208,51 (FCDE) = € 2.614.962,31.

I debiti sono iscritti al loro valore nominale e corrispondono alla voce relativa ai residui passivi pari a € 2.451.647,62.

E' stata effettuata una rettifica di € 66.264,08 corrispondente a IVA su fatture emesse in regime di split payment, pagata al 31/12/2020, e che come tale non costituisce né debito né costo.

Sono presenti risconti passivi per complessivi € 543.207,99, come risulta dall'allegato A.2 del rendiconto – che hanno come contropartita la riduzione dei ricavi - e che riguardano quote di trasferimenti con destinazione vincolata che finanzieranno progetti e attività da realizzare nel 2021.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico della gestione evidenzia i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica. Nel prospetto sottostante sono riportati i componenti positivi e negativi dell'attività.

CONTO ECONOMICO					
	CONTO ECONOMICO	2020	2019	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi	0,00	0,00		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	2.718.344,67	0,00		
a	Proventi da trasferimenti correnti	2.718.344,67	0,00		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00		E20c
c	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	516.700,43	0,00		
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	516.700,43	0,00		
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	0,00	0,00		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	2.330,00	0,00	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	3.237.375,10	0,00		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	4.558,99	0,00	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	2.003.960,17	0,00	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	3.600,00	0,00	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a	Trasferimenti correnti	0,00	0,00		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00		
13	Personale	892.470,68	0,00	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	68.583,79	0,00		
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	0,00	0,00	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	68.583,79	0,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	158.773,76	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	9.246,29	0,00	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	3.141.193,68	0,00		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	96.181,42	0,00		

	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanziari				
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00		
a	da società controllate	0,00	0,00		
b	da società partecipate	0,00	0,00		
c	da altri soggetti	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	0,00	0,00	C16	C16
	Totale proventi finanziari	0,00	0,00		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00		
a	Interessi passivi	0,00	0,00		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
	Totale oneri finanziari	0,00	0,00		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	0,00	0,00		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari			E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	17.694,69	0,00		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
	Totale proventi straordinari	17.694,69	0,00		
25	Oneri straordinari			E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	0,00	0,00		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	58.181,26	0,00		E21d
	Totale oneri straordinari	58.181,26	0,00		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-40.486,57	0,00		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	55.694,85	0,00		
26	Imposte	55.694,85	0,00	E22	E22
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00		

I componenti positivi della gestione sono composti in prevalenza da proventi da trasferimenti correnti, che comprendono le sponsorizzazioni e i contributi da enti per la realizzazione di progetti/iniziative e il contributo per le spese di gestione. A questi si aggiungono i ricavi dalle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici, voce questa che ricomprende tutti gli accertamenti riferiti a proventi derivanti dalla gestione del Parco e delle sue aree e strutture (canoni, corrispettivi per l'utilizzo degli spazi).

Nei componenti negativi sono iscritti i costi per l'acquisto di beni e di servizi, comprese le spese per il personale dell'Istituzione oggetto di rimborso alla Città metropolitana, connessi alla gestione operativa.

Le insussistenze del passivo (E24 c) sono riferite alle economie su impegni per € 17.355,19, come da rendiconto, e da altre sopravvenienze attive generate da un rimborso di € 339,50 del 50% dell'imposta di registro relativa a un contratto di locazione attiva.

L'esercizio 2020 si è chiuso con un risultato economico finale pari a euro **0,00** non gravando sull'Istituzione costi extra contabili quali ad esempio ammortamenti ed essendo stato inserito l'avanzo di amministrazione, come già in precedenza specificato, nella voce "Altri accantonamenti" per l'eventuale restituzione alla Città metropolitana di Milano, in base alle decisioni del Consiglio metropolitano.