



Città
metropolitana
di Milano



ALLEGATO A

RELAZIONE AL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019

Area risorse finanziarie
e programmazione economica

Relazione al Rendiconto della gestione 2019

INDICE

Conto del Bilancio

Gli elementi di base ed i risultati complessivi di bilancio	pag.	3
Gestione della competenza	pag.	117
Gestione residui	pag.	142
Situazione di cassa	pag.	145
Tempi pagamento (art. 41, c. 1 DL 66/2014)	pag.	146
Tabelle finanziarie	pag.	153
Nota integrativa allo Stato patrimoniale e al Conto economico	pag.	194

Relazione al Rendiconto della gestione 2019

Gli elementi di base ed i risultati complessivi di bilancio

Lo scenario di riferimento

Con il 2015 è iniziata la gestione della Città Metropolitana, succeduta alla Provincia di Milano in tutti i rapporti attivi e passivi in base alla legge 56/2014, la c.d. legge Delrio "Disposizioni sulle città metropolitane, sulle province, sulle unioni e fusioni di comuni", che ha definito le funzioni fondamentali delle città metropolitane, demandando allo Stato e alle Regioni, per le materie di loro competenza, il riordino delle altre funzioni esercitate dalle ex province. Tale norma ha disposto un profondo riordino delle funzioni amministrative degli enti coinvolti cui non è seguita la sincronizzazione tra i tagli alle risorse e la rideterminazione delle funzioni da affidare, con la conseguenza che le funzioni sono rimaste in capo agli enti di area vasta, senza garanzia di totale copertura finanziaria. Da ricordare, comunque, che con il referendum del 4/12/2016 le Province sono state confermate.

La Regione Lombardia ha dato attuazione alle previsioni di cui alla legge n. 56/2014 attraverso la legge regionale 8 luglio 2015, n. 19, prevedendo espressamente che "restano confermate in capo alle province le funzioni già conferite alla data di entrata in vigore della presente legge, ad esclusione di quelle in materia di agricoltura, foreste, caccia e pesca" e di quelle "in materia di ambiente ed energia, limitatamente agli ambiti delle concessioni idriche, delle dighe, della destinazione transfrontaliera di rifiuti e delle risorse geotermiche", che sono trasferite alla Regione (art. 2, commi 1 e 2). Inoltre, con particolare riferimento alla Città metropolitana, la Regione Lombardia con legge regionale del 12 ottobre 2015, n. 32 ne ha definito il ruolo e le competenze specifiche: uso e tutela del territorio, politiche del lavoro e coordinamento e promozione dello sviluppo economico del territorio, trasporto pubblico locale anche se attraverso la costituzione, insieme agli altri enti coinvolti, dell'Agenzia del trasporto pubblico locale. La Regione ha ripreso le competenze in materia di agricoltura, foreste, caccia e pesca e politiche culturali. Sono state confermate le funzioni delegate in materia di protezione civile, turismo e sport, servizi sociali, vigilanza ittico venatoria. La L.R. n. 7 del 25/03/2016, che ha modificato il comma 2 dell'art. 3 della L.R. 32/2015, ha stabilito che restano confermati in capo alla Città Metropolitana di Milano le funzioni di polizia amministrativa locale e il relativo personale per l'esercizio delle funzioni di vigilanza connesse alle funzioni oggetto di riordino, comprese quelle in materia di agricoltura, foreste, caccia e pesca.

L'Agenzia del trasporto pubblico locale è diventata operativa dal 1° luglio 2017 ed è stata trasferita in capo alla medesima la titolarità dei contratti di servizio in essere relativi ai servizi di trasporto pubblico locale di tutti gli enti aderenti nonché delle risorse umane e strumentali.

Per quanto concerne l'assistenza per l'autonomia e la comunicazione personale degli alunni con disabilità fisiche o sensoriali, nonché ai servizi di supporto organizzativo del servizio di istruzione degli alunni medesimi, in relazione all'istruzione secondaria superiore, Regione Lombardia, con le sopra citate Leggi Regionali n. 19 e n. 32 del 2015, aveva confermato in capo a Province e Città metropolitana di Milano tali funzioni per il 2016. La Legge di Stabilità regionale 2017, ha variato l'assetto delle competenze attribuendole alla Regione.

Successivamente, con la Legge di Semplificazione 2017 (L.R. 15/2017), approvata dal Consiglio Regionale della Lombardia il 16/05/2017, Regione Lombardia ha modificato la Legge di Stabilità regionale per il 2017 (L.R. 35/2016), e ha stabilito che, a partire dall'anno scolastico 2017-2018, Regione Lombardia assume tali funzioni, trasferendo nel contempo in capo ai Comuni lo svolgimento di questi servizi.

In materia di politiche attive del lavoro, con il decreto legislativo 14 settembre 2015, n. 150 è stata approvata la riforma del sistema dei servizi per il lavoro prevedendo l'istituzione di un'Agenzia Nazionale e individuando in capo alle Regioni la titolarità delle funzioni e dei compiti in materia. Inoltre, è previsto il convenzionamento fra il Ministero competente e le

Regioni per garantire i livelli essenziali dei servizi resi. Nell'ambito di tale convenzione, la Regione Lombardia ha confermato in capo alle province e alla Città metropolitana le funzioni già esercitate in materia di servizi per il lavoro per il 2016. Il 22/12/2016 in sede di Conferenza Stato-Regioni è stato sottoscritto il rinnovo dell'Accordo quadro fra Governo e Regioni in materia di politiche attive per il lavoro per il 2017 che detta la prosecuzione della fase transitoria, inizialmente prevista solo per il 2015 e 2016, anche per il 2017 in capo a Province e Città metropolitane. La Legge 205/2017 (Legge di Bilancio 2018) all'art. 1 - c. 793 e seguenti, ha introdotto un ulteriore periodo transitorio fino al 30/06/2018 con l'obiettivo di completare la transizione in capo alle regioni delle competenze gestionali in materia di politiche attive del lavoro esercitate attraverso i centri per l'impiego. Con Legge Regionale n. 9/2018, Regione Lombardia ha delegato alla Città metropolitana di Milano l'esercizio delle funzioni gestionali relative ai procedimenti amministrativi connessi alla gestione dei centri per l'impiego, compreso il collocamento mirato dei disabili di cui alla L. 68/99.

Per quanto riguarda i rapporti con il Governo centrale, negli scorsi anni alle Province e Città Metropolitane è stato richiesto un pesante contributo al risanamento della finanza pubblica, soprattutto dopo la decisione di rivisitare il ruolo e le funzioni delle stesse. A fronte delle manovre economiche restrittive e della crisi del mercato automobilistico, esauriti gli spazi concessi dalla manovra delle aliquote tributarie, le Province e le Città metropolitane sono state costrette a procedere a severe contrazioni delle spese. Negli ultimi esercizi, tenuto anche conto del risultato del referendum del 4/12/2016, si è allentata la pressione sui bilanci del comparto, come si dirà meglio di seguito. Tuttavia, per la Città Metropolitana di Milano ciò non è stato sufficiente per raggiungere l'equilibrio finanziario corrente, con il conseguente ricorso a manovre straordinarie.

Alcuni passaggi significativi meritano di essere ricordati. L'impatto del maggior concorso al contenimento della spesa pubblica richiesto alle Province ed alle Città metropolitane dell'art. 1, comma 418 della Legge 23 dicembre 2014, n. 190 ha determinato difficoltà nel mantenimento degli equilibri di bilancio. Lo stesso legislatore già dall'esercizio 2015 aveva riconosciuto implicitamente che la manovra finanziaria a carico di tali amministrazioni non risultava compatibile con il mantenimento degli equilibri di bilancio e aveva introdotto interventi correttivi sia nel 2016 sia nel 2017, come la facoltà di approvare il bilancio di previsione limitatamente alla prima annualità e una serie di misure straordinarie a sostegno degli equilibri finanziari. A titolo esemplificativo si ricorda:

- la possibilità di applicare al bilancio di previsione, sin dalla previsione iniziale, l'avanzo libero e destinato, al fine di garantire il mantenimento degli equilibri finanziari;
- la facoltà per le Regioni di operare lo svincolo dei trasferimenti correnti ed in conto capitale già attribuiti alle province e alle città metropolitane e affluiti nell'avanzo di amministrazione vincolato, al fine di garantire il mantenimento degli equilibri correnti;
- la facoltà di rinegoziare le rate di ammortamento dei mutui con utilizzo dei conseguenti risparmi senza vincolo di destinazione;
- l'assegnazione di contributi al fine di neutralizzare gli incrementi al concorso per il contenimento della spesa pubblica previsti dalla L. 190/2014.

Si ricorda che la Legge di stabilità 190/2014 aveva decurtato ulteriormente i trasferimenti erariali, imponendo al comparto riduzioni di spesa con versamento a favore del bilancio dello Stato per 1.000 milioni nel 2015, 2.000 nel 2016 e 3.000 nel 2017. Per la Città metropolitana di Milano l'impatto per il 2015 è stato di 27,7 milioni di Euro. A tale importo, confermato anche per il 2016, si è aggiunta la quota incrementale 2016, pari a Euro 15,9 milioni, neutralizzata dall'assegnazione di un trasferimento statale di pari importo per spese connesse alle funzioni relative alla viabilità e all'edilizia scolastica (previsto dall'art. 1, comma 754 della L. 208/2015), che lasciava di fatto inalterata la situazione delle risorse da versare al bilancio dello Stato rispetto al 2015. Occorre, tuttavia, evidenziare che non è stato reiterato il contributo di Euro 50 milioni, previsto dal D.L. 78/2015, alla Città metropolitana di Milano finalizzato a conseguire l'equilibrio di parte corrente del bilancio.

Il concorso al contenimento della spesa pubblica per l'anno 2017, pari ad Euro 65,2 milioni, ha registrato un ulteriore incremento rispetto all'anno precedente di Euro 21,6 milioni. Anche per l'esercizio 2017 e per i seguenti esercizi è stata però confermata l'attribuzione del contributo pari a Euro 15,9 milioni a compensazione dell'incremento relativo all'anno 2016, nonché l'assegnazione a decorrere dal 2017 di un ulteriore contributo di Euro 21,6 milioni, pari all'importo dell'incremento relativo all'esercizio 2017.

Nel 2017 sono state inoltre assegnate ulteriori risorse per l'esercizio delle funzioni fondamentali (D.L. 50/2017 e D.L. 91/2017), che per la Città metropolitana di Milano ammontano a Euro 23, 2 milioni.

Per il 2018, è stata prevista, dall'art. 1, comma 838 della L. 205/2017, una specifica assegnazione statale a favore delle Città metropolitane per l'esercizio delle funzioni fondamentali, che ha sostituito quelle una tantum dello precedente anno, con un contributo per Città metropolitana di Milano di Euro 18,2 milioni. Anche tale assegnazione non è stata confermata nel successivo esercizio, tenendo conto del venir meno, a partire dal 2019, del versamento previsto dall'art. 47 del D.L. 66/2014 pari ad un importo annuo di Euro 25,5 milioni.

Gli oneri da trasferire allo Stato, al netto dei contributi, pesano nel 2019 per il 43% delle spese correnti, impegnate per 278 milioni di Euro. È da rilevare che una buona parte della spesa corrente metropolitana, alimentata da risorse locali (soprattutto tributi e in misura minore da trasferimenti dalla Regione Lombardia), viene riversata all'amministrazione centrale. Molto pesanti sono le conseguenze in termini di rigidità di bilancio nonostante il contenimento delle spese di personale impegnate (intervento 01, ora macroaggregato 101) che tra il 2012 ed il 2016 hanno registrato una diminuzione da 74,9 a 47,3 milioni fino a raggiungere nel 2017 l'importo di 41 milioni, in particolare per effetto della prevista riduzione del 30% della spesa della dotazione organica riguardante il personale di ruolo alla data dell'8/4/2014, data di entrata in vigore della Legge Delrio; tale processo ha portato ad una riduzione percentuale superiore alla previsione normativa, pari al 35,1% come riconosciuto dal Sindaco metropolitano in data 23 febbraio 2017 con decreto n. 48/2017. Inoltre dal 2011 non è stato contratto nuovo debito, anzi si è attuata la politica di riduzione dello stock anche attraverso estinzioni anticipate. Per la quadratura del bilancio nel 2018 è stato comunque necessario l'utilizzo dei proventi derivanti dalle alienazioni patrimoniali per finanziare le quote capitale dei mutui o dei prestiti obbligazionari in ammortamento, alle condizioni previste dall'art. 1, comma 866 della L. 205/2017. Lo stesso è avvenuto nel 2019, con la messa a regime di tale facoltà (D.L. 135/2018).

Si ricorda che il principio contabile della competenza finanziaria potenziata prevede che ogni anno, prima dell'approvazione del rendiconto, con effetti sul medesimo, si proceda al riaccertamento ordinario dei residui, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto o in parte degli stessi e della corretta imputazione in bilancio. Si è provveduto, perciò, anche quest'anno, ad effettuare le operazioni previste dal principio contabile (punto 9.1) approvandone le risultanze con decreto sindacale R.G. n. 102/2020 del 16/07/2020, che confluiscono nel rendiconto della gestione 2019 e al quale si rimanda per i dettagli.

Il quadro finanziario a consuntivo presenta in sintesi i seguenti elementi:

- * risultato di amministrazione pari a 400,9 milioni di Euro, che dopo il calcolo delle quote accantonate, vincolate e dell'avanzo destinato a investimenti chiude con una quota disponibile positiva, pari a 25,8 milioni di Euro (nel 2018 si registrava una quota positiva pari a 11,4 milioni di Euro);
- * equilibrio economico finanziario al netto di avanzo di amministrazione destinato a spese correnti positivo (+61,3 milioni), conteggiando il differenziale del Fondo Pluriennale Vincolato; considerando l'applicazione dell'avanzo il risultato della gestione raggiunge l'importo di 101,3 milioni in cui sono contenute le quote vincolate;
- * conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica ai sensi dell'art. 1, comma 819 e segg, della L. 145/2019.

Nel corso dell'esercizio la liquidità di cassa è passata da 445,4 a 457,2 milioni di Euro. Continua la diminuzione dello stock del debito che scende da 545 milioni di Euro a 519,4 milioni a seguito del procedere dei piani di ammortamento, della scelta di non contrarre nuovi prestiti. Si ricorda anche che in data 19 luglio 2020, a seguito del periodico monitoraggio, l'Agenzia Fitch ha confermato il livello di rating della Città metropolitana di Milano a BBB.

Approvazione del bilancio e relative variazioni

Il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, integrato e modificato dal Decreto Legislativo 10 agosto 2014, n. 126, concernente l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, ha dato l'avvio ad un nuovo sistema contabile armonizzato e ha definito i principi contabili generali e applicati a cui deve essere uniformata la gestione contabile. Le disposizioni relative all'armonizzazione dei sistemi contabili per tutti gli enti coinvolti sono entrate in vigore dal 1 gennaio 2015 e dal 2016 si utilizzano i nuovi schemi di cui all'allegato 9 del predetto decreto, che assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria.

Nel corso del 2019, non sono state apportate variazioni al bilancio in esercizio provvisorio, in applicazione dell'articolo 163 del TUEL che disciplina l'esercizio provvisorio e la gestione provvisoria di bilancio degli Enti locali. Si ricorda che il comma 7 prevede che "Nel corso dell'esercizio provvisorio, sono consentite le variazioni di bilancio previste dall'art. 187, comma 3-quinquies, quelle riguardanti le variazioni del fondo pluriennale vincolato, quelle necessarie alla reimputazione agli esercizi in cui sono esigibili, di obbligazioni riguardanti entrate vincolate già assunte, e alle spese correlate, nel caso in cui anche la spesa è oggetto di reimputazione l'eventuale aggiornamento delle spese già impegnate."

Dopo l'approvazione di un bilancio previsionale limitato alla sola annualità in corso per gli esercizi 2015, 2016 e 2017, per le note difficoltà finanziarie del comparto, a partire dall'esercizio 2018 non è stata reiterata tale normativa, ritornando ad un bilancio previsionale che abbraccia un orizzonte temporale triennale, aderendo così al principio della programmazione finanziaria.

Il Bilancio di previsione dell'esercizio 2019/2021 è stato approvato l'1/4/2019 con delibera del Consiglio metropolitano R.G. n. 20/2019, ad oggetto "Approvazione in via definitiva del bilancio di previsione 2019-2021 e relativi allegati". La gestione di competenza dell'anno 2019 si è svolta, ai sensi dell'articolo 163 del D.Lgs. 267/2000, in regime di esercizio provvisorio fino al 31/3/2019.

Si sintetizzano di seguito i principali fattori determinanti per il pareggio finanziario di bilancio:

- * è stato stanziato il contributo statale di euro 15.915.158,00 per spese connesse alle funzioni relative alla viabilità e all'edilizia scolastica previsto dal comma 754 dell'art. 1 della Legge 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità 2016) e confermato dall'art. 17 del D.L. 50/2017;
- * non è più dovuto il versamento previsto fino al 2018 dall'art. 47 del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66 pari ad un importo annuo di euro 25.517.253,81;
- * parte dei proventi delle alienazioni patrimoniali sono destinati alla copertura di quote capitale di ammortamento di mutui e prestiti obbligazionari (art. 1, comma 866, L. 205/2017), in deroga all'utilizzo prioritario per le spese di investimento, facoltà portata a regime dal D.L. 135/2018;
- * nell'anno 2019 si prevedono estinzioni anticipate di mutui e prestiti come evidenziato nel richiamato decreto sindacale n. 132/2018 del 5/06/2018 con conseguente riduzione del peso del servizio del debito sulla parte corrente di bilancio.

La cessazione dei tagli previsti dal DL. 66/2014, parzialmente assorbita dalla mancata reiterazione dell'assegnazione del contributo di 111 milioni di euro alle città metropolitane per

le funzioni fondamentali, non è stata sufficiente a garantire il riequilibrio complessivo di bilancio, nonostante il lavoro di revisione degli stanziamenti di bilancio, di concerto con le strutture organizzative dell'ente. Lo squilibrio strutturale è stato superato, ancora una volta, attraverso misure straordinarie, quali l'impiego delle alienazioni patrimoniali per il finanziamento di parte delle quote capitale di ammortamento di mutui e prestiti e di operazioni di estinzione anticipata di mutui.

Nel bilancio di previsione sono presenti anche gli stanziamenti di cassa, che evidenziano un fondo di cassa finale non negativo, come previsto dall'art. 162, comma 6 del TUEL; come prima voce dell'entrata è inserito il fondo pluriennale vincolato, mentre in spesa lo stesso è incluso nei singoli stanziamenti del bilancio.

Lo stanziamento iscritto per il fondo di riserva è quantificato in euro 2.000.000 per gli anni 2019 -2020 - 2021 nei limiti fissati dal comma 1 dell'art. 166 del TUEL che prevede una quota compresa tra lo 0,30% e il 2% delle spese correnti di competenza iscritte a bilancio, mentre è iscritto il Fondo di riserva di cassa per euro 6.100.000,00, nei limiti di cui al comma 2 quater dell'art. 166 del TUEL che prevede una quota non inferiore allo 0,2% delle spese finali di competenza inizialmente previste in bilancio.

Nel bilancio di previsione è stato stanziato l'“Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità” previsto dall'art. 167 c. 1 del D.Lgs 267/2000. L'ammontare del fondo crediti di dubbia esigibilità è determinato in considerazione degli stanziamenti di entrate di dubbia e difficile esazione, secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 al D.Lgs 118/2011 e successive modificazioni.

L'ammontare determinato con questi criteri risulta pari a euro 33.900.448,18 per l'anno 2019, a euro 27.838.216,18 per l'anno 2020 e a euro 27.836.455,58 per l'anno 2021, come specificato nella Nota integrativa (Allegato A) ed evidenziato nel relativo allegato al bilancio.

L'art. 1, comma 882, della L. 205/2017 consente di limitare la quota iscritta in bilancio fino al 75% per il 2018, fino all'85% per il 2019 e fino al 95% per il 2020 dell'importo effettivamente risultante. Si è ritenuto di non avvalersi di questa facoltà, pur tenendo conto della situazione finanziaria complessiva dell'Ente, per evitare il probabile rinvio di oneri agli esercizi futuri.

E' stato costituito un fondo rischi a fronte del contenzioso in essere ai sensi del punto 5.2 lettera h) del sopracitato principio contabile, sulla base di quanto segnalato dal Settore Avvocatura, pari a Euro

5.613.595,43 per l'anno 2019 e a Euro 2.119.673,43 per l'anno 2020, così come il Fondo vincolato per la copertura delle perdite degli organismi partecipati non immediatamente ripianate, di cui all'articolo 1 comma 550 della Legge 147/2013 e dell'articolo 21 comma 1 del D.Lgs 175/2016, sulla base di quanto segnalato dal Settore Programmazione e Partecipazioni, per Euro 311.064,00.

Si ricordano altresì:

- il fondo per rinnovi contrattuali, quantificato dall'Area Risorse umane, organizzazione e servizi strumentali, in Euro 175.000,00 nel 2019 e a euro 270.000,00 nel 2020;

- il fono rischi per il "Tributo per le funzioni di tutela, protezione e igiene ambientale - TEFA", il cui stanziamento è stato valorizzato sulla base delle comunicazioni pervenute dai Comuni e del trend storico dell'entrata, al netto del fondo crediti applicato dai comuni. Onde evitare eventuali rischi derivanti da possibili variazioni nelle comunicazioni fornite dai Comuni il Settore Programmazione e Partecipazioni ha ritenuto di accantonare una quota del 5% del valore dello stanziamento pari a Euro 1.100.000,00.

In base alle previsioni iniziali degli stanziamenti delle entrate e delle spese, gli equilibri del bilancio risultavano i seguenti:

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2020 - 2021
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO ⁽¹⁾			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			445.431.592,10		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		9.874.338,86	108.108,67	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		348.309.955,75 0,00	340.866.510,00 0,00	332.047.177,20 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti dubbia esigibilita'	(-)		347.128.053,46 108.108,67 33.900.448,18	316.264.930,28 0,00 27.838.216,18	305.292.310,78 0,00 27.836.455,58
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazione di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)		46.964.966,39 19.691.264,39 0,00	70.845.089,39 42.979.899,39 0,00	48.771.359,14 19.742.411,10 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-35.908.725,24	-46.135.401,00	-22.016.492,72
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (*) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		6.583.353,24 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		32.621.833,00 19.691.264,39	49.195.043,00 42.979.899,39	25.011.691,72 19.742.411,10
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		838.920,00	667.920,00	661.920,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽²⁾			2.457.541,00	2.391.722,00	2.333.279,00
O=G+H+I-L+M					

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2020 - 2021
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO ⁽¹⁾		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾	(+)	11.509.390,83	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	44.698.522,11	8.769.836,00	708.858,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	136.778.333,78	161.996.744,92	85.246.422,70
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	32.621.833,00	49.195.043,00	25.011.691,72
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	86.721,00	86.721,00	86.721,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	1.923.738,00	1.989.557,00	2.048.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	838.920,00	667.920,00	661.920,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	159.192.874,72 8.769.836,00	120.163.179,92 708.858,00	59.470.787,98 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	86.721,00	86.721,00	86.721,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	1.923.738,00	1.989.557,00	2.048.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	4.468.000,00	4.468.000,00	4.468.000,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali: ⁽⁴⁾				
Equilibrio di parte corrente (O)		2.457.541,00	2.391.722,00	2.333.279,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	6.583.353,24	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.	(o-h)	-4.125.812,24	2.391.722,00	2.333.279,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per acquisizioni di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

Il primo saldo negativo (lettera G) per le tre annualità considerate è da ricondurre alla combinazione delle seguenti voci:

- Avanzo di amministrazione applicato alle spese correnti (lettera H), limitatamente all'esercizio 2019, composto totalmente da avanzo vincolato;
- Entrate derivanti da alienazioni patrimoniali (lettera I) destinate sia all'estinzione anticipata di prestiti sia alla copertura di quote capitale di ammortamento di mutui e prestiti obbligazionari (art. 1, comma 866 della L. 205/2017), in deroga all'utilizzo prioritario per le spese di investimento;
- Entrate correnti destinate a spese di investimento in base a disposizioni di legge o dei principi contabili (lettera L).

L'equilibrio finale di parte corrente (lettera O) finanzia il saldo negativo delle partite finanziarie di pari importo.

Le tabelle da 1 a 4 riportano il confronto tra le previsioni iniziali e gli stanziamenti definitivi dell'esercizio 2019.

Si segnala, infatti, che successivamente all'approvazione del bilancio sono state approvate le seguenti variazioni:

- il riaccertamento ordinario dei residui - Punto 9.1 del principio contabile 4/2 allegato al D.Lgs. 118/2011 e succ. modif. - approvato con decreto sindacale R.G. n. 91/2019 del 6/6/2019: proseguendo nell'applicazione del principio contabile della competenza finanziaria potenziata, si è proceduto nel corso dell'esercizio, antecedentemente al rendiconto della gestione 2018, al riaccertamento ordinario dei residui, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto o in parte degli stessi e della corretta imputazione in bilancio. Tale operazione, ha determinato l'importo definitivo del fondo pluriennale vincolato di spesa del 2018, da iscrivere in entrata nel bilancio 2019-2021 per il finanziamento delle spese reimputate la cui esigibilità risultava essere successiva all'esercizio 2018. Con riferimento al Fondo Pluriennale Vincolato costituito in sede di Bilancio di previsione 2018 e successive variazioni si è altresì proceduto ad adeguare gli stanziamenti di spesa anno 2018 e il corrispondente stanziamento di entrata anno 2019 agli importi in corrispondenza dei quali risultano confermati gli impegni o le prenotazioni di impegno. Le variazioni al Bilancio 2019-2021, in seguito a quanto sopra esposto, sono state pari a complessivi Euro 80.121.678,30;
 - con determina dirigenziale R.G. n. 4736 del 3/7/2019 è stata approvata la variazione bilancio con costituzione di FPV "Aggiudicazione per bonifica amianto" ai sensi dell'art.175, comma 5-quater lett. b) del D.Lgs. 267/2000;
 - con Decreto del Sindaco R.G. n. 107/2019 del 10/07/2019 è stata approvata la variazione relativa al Prelievo dal fondo di riserva e dal fondo di riserva di cassa per interventi urgenti da effettuarsi in via sostitutiva al sito di via Chiasserini 21, Milano;
 - con Decreto del Sindaco R.G. n. 140/2019 del 10/07/2019 è stata approvata la variazione relativa al Prelievo dal fondo per rinnovi contrattuali;
 - con determina dirigenziale R.G. n. 6619 del 3/10/2019 è stata approvata la variazione di bilancio con costituzione di FPV "Aggiudicazione per certificato prevenzione incendi" ai sensi dell'art.175, comma 5-quater lett. b) del D.Lgs. 267/2000;
 - con Delibera di Consiglio R.G. n. 51/2019 del 27/11/2019 è stata approvata la Variazione di assestamento generale al bilancio di previsione e la verifica degli equilibri generali di bilancio. La stessa ammonta a Euro ad una riduzione di 13,48 milioni nel 2019, e ad un aumento di 42,36 milioni nel 2020 e 67,53 milioni nel 2021. A seguito dell'approvazione del rendiconto della gestione 2019, sono state applicate quote di avanzo (vincolato, accantonato e destinato) per 21,92 milioni di Euro sia di parte corrente che di parte capitale. L'applicazione dell'avanzo per investimenti ha consentito di integrare il Programma Triennale dei lavori pubblici 2018/2020.
- E' stato adeguato il Fondo crediti di dubbia esigibilità sulla base delle verifiche previste dal principio contabile 4/2 allegato al D.lgs. 118/2011 e tenuto conto delle variazioni registrate

sulle entrate rilevanti ai fini del calcolo del fondo stesso. E' stato altresì aggiornato il Fondo rischi contenzioso da parte del Settore Avvocatura;

con determina dirigenziale R.G. n. 7177 del 28/10/2019 è stata approvata la variazione di bilancio con costituzione di FPV "Servizio di formazione linguistica" ai sensi dell'art.175, comma 5-quater lett. b) del D.Lgs. 267/2000;

con determina dirigenziale R.G. n. 7495 del 07/11/2019 è stata approvata la variazione di bilancio con costituzione di FPV "Progetto Metro Adapt. Conferimento incarico di prestazione professionale" ai sensi dell'art.175, comma 5-quater lett. b) del D.Lgs. 267/2000;

con determina dirigenziale R.G. n. 7842 del 17/11/2019 è stata approvata la variazione bilancio con costituzione di FPV "Aggiudicazione per servizio di assistenza tecnica" ai sensi dell'art.175, comma 5-quater lett. b) del D.Lgs. 267/2000;

con determine dirigenziali R.G. n. 7917 del 21/11/2019, R.G. n. 7921 del 21/11/2019, R.G. n. 7950 del 22/11/2019, R.G. n. 8125 del 28/11/2019 e R.G. n. 8127 del 28/11/2019 è stata approvata la variazione di entrata e spesa per modifica cronoprogrammi del 2 contratto attuativo dei lavori di manutenzione straordinaria negli edifici scolastici ai sensi dell'art.175, comma 5-quater lett. ebis) del D.Lgs. 267/2000;

con determina dirigenziale R.G. n. 8168 del 29/11/2019 è stata approvata la variazione di bilancio con costituzione di FPV "Affidamento lavori di messa in sicurezza degli elementi non strutturali ITI Mattei - L.S. Levi - I.T.C. Piero della Francesca" ai sensi dell'art.175, comma 5-quater lett. b) del D.Lgs. 267/2000;

con determine dirigenziali R.G. n. 8134 del 29/11/2019, R.G. n. 8136 del 29/11/2019 e R.G. n. 8138 del 29/11/2019 è stata approvata la variazione di bilancio con costituzione di FPV "Affidamento incarichi individuali di prestazioni professionali" ai sensi dell'art.175, comma 5-quater lett. b) del D.Lgs. 267/2000;

con Decreto del Sindaco R.G. n. 207/2019 del 10/12/2019 è stata approvato il Prelievo dal fondo rischi legali per la causa promossa dal Comune di Cinisello Balsamo;

con determina dirigenziale R.G. n. 8314 del 03/12/2019 è stata approvata la variazione bilancio con costituzione di FPV "Messa in sicurezza e sostituzione infissi presso IIS Lagrange di Milano" ai sensi dell'art.175, comma 5-quater lett. b) del D.Lgs. 267/2000;

con determina dirigenziale R.G. n. 8398 del 04/12/2019 è stata approvata la variazione di bilancio per modifica cronoprogramma "Opere accessorie e del montaggio del modulo prefabbricato ad uso aule scolastiche presso l'Istituto Vespucci di Milano" ai sensi dell'art.175, comma 5-quater lett. e bis) del D.Lgs. 267/2000;

con determina dirigenziale R.G. n. 8315 del 3/12/2019 è stata approvata la variazione bilancio con costituzione di FPV "Affidamento lavori di sostituzione serramenti e riqualificazione delle facciate presso l' ITI Molinari, ITIS Spinelli - ITGC De Nicola" ai sensi dell'art.175, comma 5-quater lett. b) del D.Lgs. 267/2000;

con determine dirigenziali R.G. n. 7887 del 20/11/2019, R.G. n. 7966 del 22/11/2019, R.G. n. 8349 del 4/12/2019 e R.G. n. 8385 del 4/12/2019 è stata approvata la variazione di bilancio con costituzione di FPV "Servizio di sgombero neve, trattamento antighiaccio, interventi di taglio erba e rimozione rifiuti lungo le strade" ai sensi dell'art.175, comma 5-quater lett. b) del D.Lgs. 267/2000;

con determina dirigenziale R.G. n. 8235 del 3/12/2019 è stata approvata la variazione bilancio con costituzione di FPV per "servizio di supporto tecnico allo sviluppo dei contenuti del Piano Territoriale Metropolitano (PTM)" ai sensi dell'art.175, comma 5-quater lett. b) del D.Lgs. 267/2000;

con determine dirigenziali R.G. n. 8603 del 10/12/2019, R.G. n. 8755 del 13/12/2019, R.G. n. 8756 del 13/12/2019 e R.G. n. 8757 del 13/12/2019 è stata approvata la variazione bilancio con costituzione di FPV "lavori di manutenzione straordinaria del manto stradale, realizzazione e messa a norma di dispositivi di sicurezza stradale" ai sensi dell'art.175, comma 5-quater lett. b) del D.Lgs. 267/2000;

con determine dirigenziali R.G. n. 8536 del 9/12/2019 e R.G. n. 8600 del 10/12/2019 è stata approvata la variazione di bilancio con costituzione di FPV "lavori di manutenzione

straordinaria di alcuni tratti della rete stradale necessitanti di particolari interventi di riqualificazione e riabilitazione” ai sensi dell’art.175, comma 5-quater lett. b) del D.Lgs. 267/2000;

con determina dirigenziale R.G. n. 8171 del 29/11/2019 è stata approvata la variazione di bilancio con costituzione di FPV per “affidamento dei lavori di posa in opera di cavidotti e fibra ottica e relativa fornitura” ai sensi dell’art.175, comma 5-quater lett. b) del D.Lgs. 267/2000;

con Decreto del Sindaco R.G. n. 220/2019 del 18/12/2019 è stata approvato il Prelievo dal fondo rischi legali per pagamento spese di soccombenza;

con determine dirigenziali R.G. n. 8929 del 18/12/2019 e R.G. n. 8961 del 19/12/2019 è stata approvata la Variazione bilancio con costituzione di FPV per trattamento salario accessorio e premiante ai sensi dell’art.175, comma 5-quater lett. b) del D.Lgs. 267/2000;

con determina dirigenziale R.G. n. 8928 del 18/12/2019 è stata approvata la variazione bilancio con costituzione di FPV per “accordo quadro per lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria negli edifici ad uso istituzionale, uffici, caserme, prefettura ed edifici vari” ai sensi dell’art.175, comma 5-quater lett. b) del D.Lgs. 267/2000;

con determina dirigenziale R.G. n. 8835 del 16/12/2019 è stata approvata la variazione bilancio con costituzione di FPV per “manutenzione straordinaria e bonifica amianto dell’IIS Gadda, dell’IPSIA Falk e dell’ITI Molinari” ai sensi dell’art.175, comma 5-quater lett. b) del D.Lgs. 267/2000;

con determina dirigenziale R.G. n. 8738 del 13/12/2019 è stata approvata la variazione esigibilità per “realizzazione del nuovo edificio ad uso laboratori scolastici presso l’istituto Vespucci di Milano” ai sensi dell’art.175, comma 5-quater lett. ebis) del D.Lgs. 267/2000;

con determina dirigenziale R.G. n. 8252 del 3/12/2019 è stata approvata la variazione bilancio con costituzione di FPV per “conferimento incarico di prestazione professionale” ai sensi dell’art.175, comma 5-quater lett. b) del D.Lgs. 267/2000;

con determina dirigenziale R.G. n. 8327 del 4/12/2019 è stata approvata la variazione bilancio con costituzione di FPV per “potenziamento del S.P. 103 - Cassanese lotto 1” ai sensi dell’art.175, comma 5-quater lett. b) del D.Lgs. 267/2000;

con determina dirigenziale R.G. n. 8371 del 4/12/2019 è stata approvata la variazione bilancio con costituzione di FPV per “azioni sperimentali ed innovative per lo sviluppo dell’efficienza energetica” ai sensi dell’art.175, comma 5-quater lett. b) del D.Lgs. 267/2000;

con determine dirigenziali R.G. n. 8601 del 10/12/2019 e R.G. n. 8602 del 10/12/2019 è stata approvata la variazione bilancio con costituzione di FPV per “ lavori di ripristino della pavimentazione lungo le strade provinciali” ai sensi dell’art.175, comma 5-quater lett. b) del D.Lgs. 267/2000;

con determina dirigenziale R.G. n. 8814 del 16/12/2019 è stata approvata la variazione bilancio con costituzione di FPV per “indizione gara per lavori di realizzazione di barriere antirumore lungo la SP ex SS415 Paullese” ai sensi dell’art.175, comma 5-quater lett. b) del D.Lgs. 267/2000;

con determina dirigenziale R.G. n. 8839 del 16/12/2019 è stata approvata la variazione bilancio con costituzione di FPV per “manutenzione ed evoluzione del sistema informativo lavoro SINTESI” ai sensi dell’art.175, comma 5-quater lett. b) del D.Lgs. 267/2000;

con determina dirigenziale R.G. n. 8999 del 20/12/2019 è stata approvata la variazione FPV per “realizzazione interventi di manutenzione straordinaria, recupero e riqualificazione del patrimonio naturale” ai sensi dell’art.175, comma 5-quater lett. b) del D.Lgs. 267/2000;

con determine dirigenziali R.G. n. 8093 del 27/11/2019, R.G. n. 8408 del 5/12/2019 e R.G. n. 8505 del 6/12/2019 è stata approvata la variazione di esigibilità per “manutenzione degli impianti di climatizzazione e attività connesse all’alimentazione della banca dati di CMM e del catasto unico regionale e alla gestione informatizzata delle verifiche ispettive” ai sensi dell’art.175, comma 5-quater lett. ebis) del D.Lgs. 267/2000;

con determina dirigenziale R.G. n. 8211 del 2/12/2019 è stata approvata la variazione esigibilità per “progetto LIFE METRO ADAPT” ai sensi dell’art.175, comma 5-quater lett.

ebis) del D.Lgs. 267/2000;

con determina dirigenziale R.G. n. 8399 del 4/12/2019 è stata approvata la variazione esigibilità per “realizzazione della variante S.S. 11 Padana superiore” ai sensi dell’art.175, comma 5-quater lett. ebis) del D.Lgs. 267/2000;

con determina dirigenziale RG 8500 del 6/12/2019 è stata approvata la variazione esigibilità per “spostamento delle rete Gas Metano della società ITALGAS RETI per lavori di riqualifica della S.P. ex S.S 415 Paullese” ai sensi dell’art.175, comma 5-quater lett. ebis) del D.Lgs. 267/2000;

con determina dirigenziale R.G. n. 8752 del 13/12/2019 è stata approvata la variazione esigibilità per “realizzazione della viabilità in variante alla S.P.ex S.S. 233 Varesina” ai sensi dell’art.175, comma 5-quater lett. ebis) del D.Lgs. 267/2000;

con determina dirigenziale R.G. n. 8399 del 4/12/2019 è stata approvata la variazione FPV per “realizzazione della variante S.S. 11 Padana superiore” ai sensi dell’art.175, comma 5-quater lett. b) del D.Lgs. 267/2000;

con determina dirigenziale R.G. n. 8752 del 13/12/2019 è stata approvata la variazione FPV per “realizzazione della viabilità in variante alla S.P.ex S.S. 233 Varesina” ai sensi dell’art.175, comma 5-quater lett. b) del D.Lgs. 267/2000;

con determina dirigenziale R.G. n. 8951 del 19/12/2019 è stata approvata la variazione FPV per “manutenzione straordinaria delle ciclovie Villoresi” ai sensi dell’art.175, comma 5-quater lett. b) del D.Lgs. 267/2000.

Si ricorda inoltre che l'importo definitivo del fondo pluriennale vincolato di spesa 2019 è stato determinato con il riaccertamento ordinario dei residui - anno 2019, approvato con decreto sindacale R.G. n. 102/2020.

Le risultanze di Bilancio

Il risultato di amministrazione si compone di quattro parti: parte accantonata, parte vincolata, parte destinata agli investimenti e parte disponibile. La parte accantonata dell'avanzo è costituita da fondi fra i quali spicca il fondo crediti di dubbia esigibilità. La parte vincolata raccoglie le somme vincolate per legge e principi contabili, derivanti da prestiti e da trasferimenti per specifica destinazione. La parte destinata agli investimenti è costituita da entrate in conto capitale senza vincoli di specifica destinazione e non impegnate. La parte libera dell'avanzo costituisce la quota residuale dello stesso e si ricava dunque per differenza.

Come risulta dal conto del bilancio, le verifiche sugli accertamenti delle entrate e sugli impegni delle spese hanno determinato un risultato di amministrazione pari a 400,9 milioni di Euro, prima del calcolo delle quote accantonate, vincolate e destinate.

Tale valore è influenzato dal riaccertamento ordinario dei residui con il quale sono stati rideterminati i residui attivi e passivi e determinate le somme di competenza da mantenere a residuo o da reimputare agli esercizi successivi in base alla loro esigibilità. Si richiama integralmente il decreto sindacale R.G. 102/2020 del 16/07/2020 con il quale sono state approvate tali risultanze, già approvate con le singole determinazioni dirigenziali dei vari responsabili di CDR ivi richiamate. Si è pertanto rideterminato l'importo del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) di spesa 2019 che è stato stanziato in entrata nell'esercizio successivo (2020) in quanto costituisce la copertura degli impegni con esigibilità futura. Proprio per questa ragione, l'importo dell'FPV di spesa, che confluisce nell'avanzo di amministrazione in quanto non impegnato, va sottratto dallo stesso. La composizione per missioni e programmi del FPV dell'esercizio 2019 è contenuta nel volume "Rendiconto della gestione 2019".

Analizzando nel dettaglio la composizione dell'avanzo, che risulta dal Quadro riassuntivo della gestione finanziaria (tabella 5), è possibile cogliere le dinamiche che hanno comportato tale incremento .

Il risultato di amministrazione è composto prevalentemente da quote vincolate, cioè somme a cui corrisponde una precisa destinazione, ma che non hanno trovato impiego ed impegno nel

corso del 2019 e che tuttavia mantengono una finalizzazione, anche in virtù dei principi contabili; per tale ragione non possono considerarsi assimilabili ad un reale risparmio per l'amministrazione. Le stesse ammontano a 181,6 milioni di Euro e sono vincolate e finalizzate sia a spese correnti che in conto capitale; derivano principalmente da economie di spesa finanziate da indebitamento e da fondi regionali finalizzati, da maggiori entrate finalizzate dalla regione o per legge e da principi contabili.

L'elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione è contenuto nel volume "Rendiconto della gestione 2019", nel quale viene data evidenza delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione, di quelle applicate al bilancio, delle entrate vincolate accertate nell'esercizio, delle spese impegnate e del fondo pluriennale vincolato finanziati da tali risorse, della cancellazione dei residui o eliminazione del vincolo, del loro importo alla fine dell'esercizio. Il dettaglio dei capitoli delle quote vincolate è il seguente:

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019
ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Capitolo entrata	Capitolo spesa	Risorse vincolate nel risultato di ammin. al 1/1/2019 (a)	Risorse vincolate applicate al bilancio 2019 (b)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (c)	Impegni es. 2019 finanziate da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (d)	FPV al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (e)	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminaz. del vincolo su quote dell'avanzo (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (f)	Cancellazione nell'es. 2019 di impegni finanziati da fpv dopo l'approvazione del rendiconto 2018 non reimpegnati nel 2019 (g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2019 (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
01 - VINCOLI DA LEGGI O PRINCIPI CONTABILI										
2007AVP01 AVANZO VINCOLATO PER PRINCIPI CONTABILI		19.994,78								
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale vincolo		19.994,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.994,78
2009PR002 PRIVATI: COMPENSAZIONE FORESTALE		716.753,82								
00020003 20003 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO AGLI INVESTIMENTI			716.753,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
16012020 RIMBORSO A REGIONE LOMBARDIA IN ATTUAZIONE EX L.R. 19/2015 DI TRASFERIMENTO ALLA STESSA DELLE FUNZIONI IN MATERIA DI AGRICOLTURA, CACCIA E PESCA (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)			0,00	0,00	716.753,82	0,00	0,00	0,00		
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale vincolo		716.753,82	716.753,82	0,00	716.753,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010AVP01 AVANZO VINCOLATO PER PRINCIPI CONTABILI		7.017,01								
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale vincolo		7.017,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.017,01
2011CS001 SANZIONI CODICE DELLA STRADA		3.351,77								
00020004 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO CORRENTE			1.819,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10051053 161800200 SPESE PER RIMBORSI DI SOMME INDEBITAMENTE RISCOSE IN MATERIA DI SANZIONI DA INFRAZIONI AL CODICE DELLA STRADA E PER SENTENZE SFAVOREVOLI (FINANZIATO DA ENTRATE CORRENTI DA SANZIONI STRADA E DA AVANZO DA SANZIONI) - ONERI DA CONTENZIO			0,00	0,00	1.372,12	0,00	0,00	0,00		
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale vincolo		3.351,77	1.819,58	0,00	1.372,12	0,00	0,00	0,00	447,46	1.979,65

Capitolo entrata	Capitolo spesa	Risorse vincolate nel risultato di ammin. al 1/1/2019 (a)	Risorse vincolate applicate al bilancio 2019 (b)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (c)	Impegni es. 2019 finanziate da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (d)	FPV al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (e)	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminaz. del vincolo su quote dell'avanzo (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (f)	Cancellazione nell'es. 2019 di impegni finanziati da fpv dopo l'approvazione del rendiconto 2018 non reimpegnati nel 2019 (g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2019 (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
	Totale vincolo	191.842,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191.842,00
2014AVP01 AVANZO VINCOLATO PER PRINCIPI CONTABILI		287.000,00								
	Totale vincolo	287.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	287.000,00
2014CS001 SANZIONI CODICE DELLA STRADA		1.422.416,65								
30000880 301102100 ENTRATE DA CONTRAVVENZIONI AL CODICE DELLA STRADA PER VIOLAZIONE DEI LIMITI MASSIMI DI VELOCITA' ACCERTATE MEDIANTE DISPOSITIVI TECNICI - SANZIONI A CARICO FAMIGLIE			0,00	0,00	0,00	0,00	-1.466.321,00	0,00		
	Totale vincolo	1.422.416,65	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.466.321,00	0,00	0,00	2.888.737,65
2014PR001 PRIVATI: VERIFICA IMPIANTI TERMICI		475,82								
	Totale vincolo	475,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	475,82
2014PR004 PRIVATI: RIMBORSO FONDI NON SPESI FORMAZIONE E LAVORO		1.824,92								
	Totale vincolo	1.824,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.824,92
2014PR005 PRIVATI: CORSI DI FORMAZIONE VENATORIA ED ITTICA		6.568,22								
00020004 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO CORRENTE			6.568,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
16011064 RIMBORSO A REGIONE LOMBARDIA IN ATTUAZIONE EX L.R. 19/2015 DI TRASFERIMENTO ALLA STESSA DELLE FUNZIONI IN MATERIA DI AGRICOLTURA, CACCIA E PESCA (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)			0,00	0,00	6.568,22	0,00	0,00	0,00		

Capitolo entrata	Capitolo spesa	Risorse vincolate nel risultato di ammin. al 1/1/2019 (a)	Risorse vincolate applicate al bilancio 2019 (b)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (c)	Impegni es. 2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (d)	FPV al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (e)	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminaz. del vincolo su quote dell'avanzo (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (f)	Cancellazione nell'es. 2019 di impegni finanziati da fpv dopo l'approvazione del rendiconto 2018 non reimpegnati nel 2019 (g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2019 (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Totale vincolo		54.152,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.152,88
2016PR009 PRIVATI: PROVENTI DA ATTIVITA' ESTRATTIVA		366.618,89								
09022003 FONDO PER TRASFERIMENTI PER ATTIVITA' ESTRATTIVE A TITOLO COMPARTICIPAZIONE SPESE RECUPERO VALORI NATURALITA' AREA (FINALIZZATO NEL 2017 DA AVANZO VINCOLATO)			0,00	0,00	0,00	0,00	-1.630,44	40.000,00		
Totale vincolo		366.618,89	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.630,44	40.000,00	40.000,00	408.249,33
2016PR011 PRIVATI: ESCUSSIONI GARANZIE		29.143,38								
00020004 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO CORRENTE			29.143,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
09031023 FONDO PER TRASFERIMENTO DI SOMME ESCUSSE A GARANZIA FINANZIARIA DA DITTE OPERANTI NELL' AMBITO DELLO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI QUALE RISARCIMENTO DANNI PER INADEMPIENZE (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO) -ALTRE IMPRESE			0,00	0,00	27.287,56	0,00	0,00	0,00		
Totale vincolo		29.143,38	29.143,38	0,00	27.287,56	0,00	0,00	0,00	1.855,82	1.855,82
2016PR021 PRIVATI: VERIFICA DI IMPIANTI TERMICI		760.025,55								
Totale vincolo		760.025,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	760.025,55
2016SZ001 SANZIONI CODICE DELLA STRADA		5.202.934,78								
00020004 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO CORRENTE			50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
00020003 20003 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO AGLI INVESTIMENTI			1.004.176,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10051062 113301400 SPESE PER SERVIZI CONCERNENTI LA GESTIONE DELLE CONTRAVVENZIONI AL CODICE DELLA STRADA - VERBALI ESTERI. CUSTODIA AUTO SEQUESTRATE (FINANZIATO DA ENTRATE CORRENTI DA SANZIONI STRADA) - SERVIZI AMMINISTRATIVI			0,00	0,00	0,00	0,00	-3.894,11	0,00		
10051032 161301310 SPESE PER MANUTENZIONE PIANO VIABILE E SEGNALETICA VERTICALE - CONTRATTI - (FINANZIATO DA ENTRATE CORRENTI DA SANZIONI STRADA E AVANZO) - MANUTENZIONI ORDINARIE			0,00	0,00	0,00	0,00	-816,87	0,00		

Capitolo entrata	Capitolo spesa	Risorse vincolate nel risultato di ammin. al 1/1/2019 (a)	Risorse vincolate applicate al bilancio 2019 (b)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (c)	Impegni es. 2019 finanziate da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (d)	FPV al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (e)	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminaz. del vincolo su quote dell'avanzo (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (f)	Cancellazione nell'es. 2019 di impegni finanziati da fpv dopo l'approvazione del rendiconto 2018 non reimpegnati nel 2019 (g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2019 (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
	Totale vincolo	1.011.444,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.515,35	40.515,35	1.051.959,58
	2018PR011 PRIVATI: CERTIFICATI BIANCHI	51.973,60								
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	51.973,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.973,60
	2018PR013 PRIVATI: INDENNITA' DI ESPROPRIO	13.151,60								
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	13.151,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.151,60
	2018PR015 PRIVATI: RESTITUZIONE INDENNITA' DI ESPROPRIO	36.878,41								
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	36.878,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.878,41
	2018PR017 PRIVATI: ATTIVITA' SANZIONATORIA	22.010,55								
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	22.010,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.010,55
	2018PR022 PRIVATI: PROVENTI DA ATTIVITA' ESTRATTIVA	290.664,91								
			36.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	290.664,91	36.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.000,00	290.664,91
	2018PR038 PRIVATI: SANZIONI TURISMO	14.164,19								
			0,00	0,00	0,00	0,00	-3.135,63	0,00		

00020004 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO CORRENTE

30001130 301045000 PROVENTI DELLE SANZIONI AMMINISTRATIVE IN MATERIA DI ATTIVITA' TURISTICHE AI SENSI DELLA L.R. 27/2015 -(FINALIZZATO A CAP. 07011020)

Capitolo entrata	Capitolo spesa	Risorse vincolate nel risultato di ammin. al 1/1/2019 (a)	Risorse vincolate applicate al bilancio 2019 (b)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (c)	Impegni es. 2019 finanziate da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (d)	FPV al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (e)	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminaz. del vincolo su quote dell'avanzo (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (f)	Cancellazione nell'es. 2019 di impegni finanziati da fpv dopo l'approvazione del rendiconto 2018 non reimpegnati nel 2019 (g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2019 (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
	Totale vincolo	14.164,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.299,82
2018RGP15 REGIONE: POTENZIAMENTO EX PAULLESE		7.295,60								
	Totale vincolo	7.295,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.295,60
2018SZ001 SANZIONI DERIVANTI DAL CODICE DELLA STRADA		21.129.746,15								
00020003 20003 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO AGLI INVESTIMENTI			10.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10052091 261143800 SPESE PER MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU STRADE METROPOLITANE E MANUFATTI (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)			0,00	0,00	0,00	2.500.000,00	0,00	0,00		
10051081 113301400 SPESE PER SERVIZI CONCERNENTI LA GESTIONE DELLE CONTRAVVENZIONI AL CODICE DELLA STRADA - VERBALI ESTERI, CUSTODIA AUTO SEQUESTRATE (FINANZIATO DA ENTRATE CORRENTI DA SANZIONI STRADA) - UTENZE E CANONI			0,00	0,00	0,00	0,00	-10.154,88	0,00		
10051069 161300910 SPESE PER MANUTENZIONE MEZZI E RIPRISTINO ATTREZZATURE IN DOTAZIONE AL SETTORE (FINANZIATO DA ENTRATE CORRENTI DA SANZIONI STRADA) - MANUTENZIONI ORDINARIE			0,00	0,00	0,00	0,00	-22,22	0,00		
10051062 113301400 SPESE PER SERVIZI CONCERNENTI LA GESTIONE DELLE CONTRAVVENZIONI AL CODICE DELLA STRADA - VERBALI ESTERI, CUSTODIA AUTO SEQUESTRATE (FINANZIATO DA ENTRATE CORRENTI DA SANZIONI STRADA) - SERVIZI AMMINISTRATIVI			0,00	0,00	0,00	0,00	-220,15	0,00		
10051037 161200710 SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO DI COMPETENZA DEL SETTORE (FINANZIATA DA ENTRATE CORRENTI DA SANZIONI STRADA) - ALTRI BENI DI CONSUMO			0,00	0,00	0,00	0,00	-790,60	0,00		
10051035 161316100 LA QUOTA SPETTANTE AL GESTORE PER GLI INTROITI DERIVANTI DA SANZIONI AL CODICE DELLA STRADA APPLICATE CON IMPIANTI RILEVAZIONE DI VELOCITA' OLTRE A RIMBORSO SPESE DI NOTIFICA (FINANZIATA DA ENTRATE CORRENTI DA SANZIONI STRADA)			0,00	0,00	0,00	0,00	-93.177,86	0,00		
10051032 161301310 SPESE PER MANUTENZIONE PIANO VIABILE E SEGNALETICA VERTICALE - CONTRATTI - (FINANZIATO DA ENTRATE CORRENTI DA SANZIONI STRADA E AVANZO) - MANUTENZIONI ORDINARIE			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49,33		
10051022 161800200 SPESE PER RIMBORSI DI SOMME INDEBITAMENTE RISCOSE IN MATERIA DI SANZIONI DA INFRAZIONI AL CODICE DELLA STRADA E PER SENTENZE SFAVOREVOLI (FINANZIATO DA ENTRATE CORRENTI DA SANZIONI STRADA) - ALTRE SPESE CORRENTI			0,00	0,00	0,00	0,00	-137,17	0,00		
01111100 119304810 SPESE PER SERVIZI CONCERNENTI COMPITI IN MATERIA DI POLIZIA METROPOLITANA (FINANZIATO DA ENTRATE CORRENTI DA SANZIONI STRADA) - UTENZE E CANONI			0,00	0,00	0,00	0,00	-720,48	0,00		

Capitolo entrata	Capitolo spesa	Risorse vincolate nel risultato di ammin. al 1/1/2019 (a)	Risorse vincolate applicate al bilancio 2019 (b)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (c)	Impegni es. 2019 finanziate da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (d)	FPV al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (e)	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminaz. del vincolo su quote dell'avanzo (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (f)	Cancellazione nell'es. 2019 di impegni finanziati da fpv dopo l'approvazione del rendiconto 2018 non reimpegnati nel 2019 (g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2019 (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
	01111057 119304810 SPESE PER SERVIZI CONCERNENTI COMPITI IN MATERIA DI POLIZIA METROPOLITANA - (FINANZIATO DA ENTRATE CORRENTI DA SANZIONI STRADA) - ALTRI SERVIZI		0,00	0,00	0,00	0,00	-400,00	0,00		
	01111042 119329100 SPESE PER MANUTENZIONE DEL PARCO AUTO DELLA POLIZIA METROPOLITANA - (FINANZIATO DA ENTRATE CORRENTI DA SANZIONI STRADA) - MANUTENZIONE ORDINARIA		0,00	0,00	0,00	0,00	-2,46	0,00		
	01111006 119332200 SPESE PER FORMAZIONE ED ADDESTRAMENTO POLIZIA METROPOLITANA (FINANZIATO DA ENTRATE CORRENTI DA SANZIONI STRADA) - FORMAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00	-49,24	0,00		
			0,00	0,00	0,00	0,00	-21.341.580,29	0,00		
	Totale vincolo	21.129.746,15	10.200.000,00	0,00	0,00	2.500.000,00	-21.447.255,35	49,33	7.700.049,33	40.077.050,83
2019APV01 ALIENAZIONI PATRIMONIALI VINCOLATE 10%		0,00								
	40000470 401034100 ENTRATE PROVENIENTI DALL' ALIENAZIONE DEL PATRIMONIO- BENI		0,00	435.888,78	0,00	0,00	0,00	0,00		
			0,00	0,00	0,00	0,00	-300.900,10	0,00		
	Totale vincolo	0,00	0,00	435.888,78	0,00	0,00	-300.900,10	0,00	435.888,78	736.788,88
2019AVP01 AVANZO VINCOLATO PER LEGGE E PRINCIPI CONTABILI: EXPO		0,00								
			0,00	0,00	0,00	0,00	-2.133.000,00	0,00		
	Totale vincolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.133.000,00	0,00	0,00	2.133.000,00
2019AVP02 AVANZO VINCOLATO PER LEGGE E PRINCIPI CONTABILI: INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE		0,00								
			0,00	0,00	0,00	0,00	-4.058,79	0,00		
	Totale vincolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.058,79	0,00	0,00	4.058,79
2019AVP03 AVANZO VINCOLATO PER LEGGE E PRINCIPI CONTABILI: SPESE LEGALI DI SOCCOMBENZA		0,00								
			0,00	0,00	0,00	0,00	-1.005,33	0,00		
	Totale vincolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.005,33	0,00	0,00	1.005,33

Capitolo entrata	Capitolo spesa	Risorse vincolate nel risultato di ammin. al 1/1/2019 (a)	Risorse vincolate applicate al bilancio 2019 (b)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (c)	Impegni es. 2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (d)	FPV al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (e)	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminaz. del vincolo su quote dell'avanzo (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (f)	Cancellazione nell'es. 2019 di impegni finanziati da fpv dopo l'approvazione del rendiconto 2018 non reimpegnati nel 2019 (g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2019 (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
30001130 301045000 PROVENTI DELLE SANZIONI AMMINISTRATIVE IN MATERIA DI ATTIVITA' TURISTICHE AI SENSI DELLA L.R. 27/2015 -(FINALIZZATO A CAP. 07011020)			0,00	7.708,32	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale vincolo		0,00	0,00	7.708,32	0,00	0,00	0,00	0,00	7.708,32	7.708,32

2019SZ001 SANZIONI DEL CODICE DELLA STRADA		0,00								
30001040 301030000 ENTRATE PER CONTRAVVENZIONI AL CODICE DELLA STRADA RILASCIATE DA FUNZIONARI - SANZIONI A CARICO IMPRESE			0,00	25.612,06	0,00	0,00	0,00	0,00		
30000920 301030000 ENTRATE PER CONTRAVVENZIONI AL CODICE DELLA STRADA RILASCIATE DA FUNZIONARI - SANZIONI A CARICO FAMIGLIE			0,00	6.281,04	0,00	0,00	0,00	0,00		
30000880 301102100 ENTRATE DA CONTRAVVENZIONI AL CODICE DELLA STRADA PER VIOLAZIONE DEI LIMITI MASSIMI DI VELOCITA' ACCERTATE MEDIANTE DISPOSITIVI TECNICI - SANZIONI A CARICO FAMIGLIE			0,00	54.230.848,24	0,00	0,00	0,00	0,00		
10052139 SPESE PER ACQUISTO HARDWARE (FINANZIATO DA ENTRATE CORRENTI DA SANZIONI STRADA)			0,00	0,00	4.636,00	0,00	0,00	0,00		
10052060 261141400 SPESE PER INTERVENTI DI SOMMA URGENZA SULLE SS.PP. DEL SETTORE (FINANZIATO DA ENTRATE CORRENTI DA SANZIONI STRADA)			0,00	0,00	98.490,19	1.284,00	0,00	0,00		
10051154 SPESE PER ACQUISTO LICENZE (FINALIZZATO DA ENTRATE CORRENTI DA SANZIONI STRADA)			0,00	0,00	6.060,96	0,00	0,00	0,00		
10051146 FONDO PER RIMBORSO DI SOMME INDEBITAMENTE RISCOSE IN MATERIA DI SANZIONI DA INFRAZIONI AL CODICE DELLA STRADA E PER SENTENZE SFAVOREVOLI - RIMBORSI A IMPRESE (FINANZIATO DA ENTRATE CORRENTI DA SANZIONI STRADA)			0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00		
10051145 FONDO PER RIMBORSO DI SOMME INDEBITAMENTE RISCOSE IN MATERIA DI SANZIONI DA INFRAZIONI AL CODICE DELLA STRADA E PER SENTENZE SFAVOREVOLI - RIMBORSI A FAMIGLIE (FINANZIATO DA ENTRATE CORRENTI DA SANZIONI STRADA)			0,00	0,00	16.979,88	0,00	0,00	0,00		
10051081 113301400 SPESE PER SERVIZI CONCERNENTI LA GESTIONE DELLE CONTRAVVENZIONI AL CODICE DELLA STRADA - VERBALI ESTERI, CUSTODIA AUTO SEQUESTRATE (FINANZIATO DA ENTRATE CORRENTI DA SANZIONI STRADA) - UTENZE E CANONI			0,00	0,00	102.062,39	0,00	0,00	0,00		
10051078 161309710 SPESE PER MANUTENZIONE SOFTWARE (VIABILITA', OPERE PUBBLICHE STRADALI) (FINANZIATO DA ENTRATE CORRENTI DA SANZIONI STRADA) - SERVIZI INFORMATICI			0,00	0,00	3.416,00	0,00	0,00	0,00		
10051069 161300910 SPESE PER MANUTENZIONE MEZZI E RIPRISTINO ATTREZZATURE IN DOTAZIONE AL SETTORE (FINANZIATO DA ENTRATE CORRENTI DA SANZIONI STRADA) - MANUTENZIONI ORDINARIE			0,00	0,00	56.292,73	4.472,80	0,00	0,00		
10051065 113301400 SPESE PER SERVIZI CONCERNENTI LA GESTIONE DELLE CONTRAVVENZIONI AL CODICE DELLA STRADA - VERBALI ESTERI, CUSTODIA AUTO SEQUESTRATE (FINANZIATO DA ENTRATE CORRENTI DA SANZIONI STRADA) - ALTRI SERVIZI			0,00	0,00	286,40	0,00	0,00	0,00		

Capitolo entrata	Capitolo spesa	Risorse vincolate nel risultato di ammin. al 1/1/2019 (a)	Risorse vincolate applicate al bilancio 2019 (b)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (c)	Impegni es. 2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (d)	FPV al 31/12/2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (e)	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminaz. del vincolo su quote dell'avanzo (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (f)	Cancellazione nell'es. 2019 di impegni finanziati da fpv dopo l'approvazione del rendiconto 2018 non reimpegnati nel 2019 (g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2019 (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
	10051062 113301400 SPESE PER SERVIZI CONCERNENTI LA GESTIONE DELLE CONTRAVVENZIONI AL CODICE DELLA STRADA - VERBALI ESTERI, CUSTODIA AUTO SEQUESTRATE (FINANZIATO DA ENTRATE CORRENTI DA SANZIONI STRADA) - SERVIZI AMMINISTRATIVI		0,00	0,00	40.505,70	0,00	0,00	0,00		
	10051053 161800200 SPESE PER RIMBORSI DI SOMME INDEBITAMENTE RISCOSSE IN MATERIA DI SANZIONI DA INFRAZIONI AL CODICE DELLA STRADA E PER SENTENZE SFAVOREVOLI (FINANZIATO DA ENTRATE CORRENTI DA SANZIONI STRADA E DA AVANZO DA SANZIONI) - ONERI DA CONTENZIO		0,00	0,00	35.698,70	0,00	0,00	0,00		
	10051052 161301310 SPESE PER MANUTENZIONE PIANO VIABILE E SEGNALETICA VERTICALE - CONTRATTI - (FINANZIATO DA ENTRATE CORRENTI DA SANZIONI STRADA) - PRESTAZIONI PROFESSIONALI		0,00	0,00	8.172,72	10.848,24	0,00	0,00		
	10051041 161310210 SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI PER IL SETTORE (FINANZIATO DA ENTRATE CORRENTI DA SANZIONI STRADA) - SERVIZI AMMINISTRATIVI		0,00	0,00	330,25	0,00	0,00	0,00		
	10051037 161200710 SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO DI COMPETENZA DEL SETTORE (FINANZIATA DA ENTRATE CORRENTI DA SANZIONI STRADA) - ALTRI BENI DI CONSUMO		0,00	0,00	110.340,33	12.684,15	0,00	0,00		
	10051035 161316100 LA QUOTA SPETTANTE AL GESTORE PER GLI INTROITI DERIVANTI DA SANZIONI AL CODICE DELLA STRADA APPLICATE CON IMPIANTI RILEVAZIONE DI VELOCITA' OLTRE A RIMBORSO SPESE DI NOTIFICA (FINANZIATA DA ENTRATE CORRENTI DA SANZIONI STRADA)		0,00	0,00	11.174.644,14	0,00	0,00	0,00		
	10051032 161301310 SPESE PER MANUTENZIONE PIANO VIABILE E SEGNALETICA VERTICALE - CONTRATTI - (FINANZIATO DA ENTRATE CORRENTI DA SANZIONI STRADA E AVANZO) - MANUTENZIONI ORDINARIE		0,00	0,00	41.909,22	0,00	0,00	0,00		
	10051022 161800200 SPESE PER RIMBORSI DI SOMME INDEBITAMENTE RISCOSSE IN MATERIA DI SANZIONI DA INFRAZIONI AL CODICE DELLA STRADA E PER SENTENZE SFAVOREVOLI (FINANZIATO DA ENTRATE CORRENTI DA SANZIONI STRADA) - ALTRE SPESE CORRENTI		0,00	0,00	4.988,69	0,00	0,00	0,00		
	01111100 119304810 SPESE PER SERVIZI CONCERNENTI COMPITI IN MATERIA DI POLIZIA METROPOLITANA (FINANZIATO DA ENTRATE CORRENTI DA SANZIONI STRADA) - UTENZE E CANONI		0,00	0,00	2.511,16	0,00	0,00	0,00		
	01111057 119304810 SPESE PER SERVIZI CONCERNENTI COMPITI IN MATERIA DI POLIZIA METROPOLITANA - (FINANZIATO DA ENTRATE CORRENTI DA SANZIONI STRADA) - ALTRI SERVIZI		0,00	0,00	494,77	0,00	0,00	0,00		
	01111042 119329100 SPESE PER MANUTENZIONE DEL PARCO AUTO DELLA POLIZIA METROPOLITANA - (FINANZIATO DA ENTRATE CORRENTI DA SANZIONI STRADA) - MANUTENZIONE ORDINARIA		0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00		
	01111026 119200510 SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO PER COMPITI IN MATERIA DI POLIZIA METROPOLITANA (FINANZIATO DA ENTRATE CORRENTI DA SANZIONI STRADA) - ALTRI BENI DI CONSUMO		0,00	0,00	14.260,01	0,00	0,00	0,00		
	01111006 119332200 SPESE PER FORMAZIONE ED ADDESTRAMENTO POLIZIA METROPOLITANA (FINANZIATO DA ENTRATE CORRENTI DA SANZIONI STRADA) - FORMAZIONE		0,00	0,00	4.552,40	0,00	0,00	0,00		
			0,00	0,00	0,00	0,00	18.134.856,45	0,00		
	Totale vincolo	0,00	0,00	54.262.741,34	11.739.632,64	29.289,19	18.134.856,45	0,00	42.493.819,51	24.358.963,06

Capitolo entrata	Capitolo spesa	Risorse vincolate nel risultato di ammin. al 1/1/2019 (a)	Risorse vincolate applicate al bilancio 2019 (b)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (c)	Impegni es. 2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (d)	FPV al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (e)	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminaz. del vincolo su quote dell'avanzo (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (f)	Cancellazione nell'es. 2019 di impegni finanziati da fpv dopo l'approvazione del rendiconto 2018 non reimpegnati nel 2019 (g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2019 (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Totale 01 - VINCOLI DA LEGGI O PRINCIPI CONTABILI		72.695.176,09	22.261.270,89	56.375.039,36	13.621.324,63	5.153.795,72	-7.238.323,14	102.773,99	59.963.963,89	117.636.192,23
02 - VINCOLI DA TRASFERIMENTI										
1996RG001 REGIONE: VARIANTE VIGNATE		117.898,00								
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale vincolo		117.898,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.898,00
1999EL001 COMUNI: VARIANTE EST DI VANZAGO		1.904,59								
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale vincolo		1.904,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.904,59
2000EL001 COM. MILANO: M. O. SCUOLE		376.735,59								
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale vincolo		376.735,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	376.735,59
2001EL001 COM. MILANO: M. O. SCUOLE		133.553,59								
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale vincolo		133.553,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.553,59
2003PR001 TRENITALIA: PARCO FONTANILI DI RHO		35.374,12								
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale vincolo		35.374,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.374,12
2003RG001 REGIONE: FONDO NAZIONALE DISABILI		0,00								
			0,00	0,00	0,00	0,00	-4.878,27	0,00		
		12021032 193306500 FONDO PER INTERVENTI A VALERE SUL FONDO NAZIONALE PER I DISABILI (DELEGA: LAVORO)								

Capitolo entrata	Capitolo spesa	Risorse vincolate nel risultato di ammin. al 1/1/2019 (a)	Risorse vincolate applicate al bilancio 2019 (b)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (c)	Impegni es. 2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (d)	FPV al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (e)	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminaz. del vincolo su quote dell'avanzo (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (f)	Cancellazione nell'es. 2019 di impegni finanziati da fpv dopo l'approvazione del rendiconto 2018 non reimpegnati nel 2019 (g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2019 (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
	10021005 SPESA PER SERVIZIO DI TPL EXTRAURBANO SU GOMMA - CORRISPETTIVO DEI CONTRATTI - CON. M.B., RHO E LAINATE (FINALIZZATA NEL 2017 A CAP. 2000282, INSIEME CON.10021029,10021004, 10021012, 10021014, 10021011 10021022, 10021025) - CONTRATTI DI SERV. PUBBL		0,00	0,00	0,00	0,00	-49.134,37	0,00		
	Totale vincolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-49.134,37	0,00	0,00	49.134,37
2008RG007 REGIONE: OPERE SCOLASTICHE		0,00								
	04022038 221141200 FONDO RISTRUTTURAZIONE PALESTRE, SPOGLIATOIO, POTENZIAMENTO RETE FOGNARIA ITCGPA MAGGIOLINI - ITI M.CURIE - IIS SRAFFA - CS ZONA 18 F.LLI ZOIA - BENI IMMOBILI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.832,08		
	Totale vincolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.832,08	2.832,08	2.832,08
2008STDEB STATO: TRASFERIMENTI FINANZIATI DA MUTUI		12.517.963,44								
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	12.517.963,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.517.963,44
2009PR001 PRIVATI: FITTI ATTIVI		66.440,00								
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	66.440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.440,00
2009RG001 REGIONE: FILTRAGGIO GAS DI SCARICO		45.000,00								
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00
2009RG002 REGIONE: ROTATORIA DI SVINCOLO PAULLO		2.208.112,90								
	10052008 261133600 SPESE PER LA RIQUALIFICA TRATTO PESCHIERA BORROMEO SP 39 E LA REALIZZAZIONE DELLA ROTATORIA DI SVINCOLO PAULLO, LUNGO LA SP 415 PAULLESE - BENI IMMOBILI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.429,79		
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	2.208.112,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.429,79	24.429,79	2.232.542,69

Capitolo entrata	Capitolo spesa	Risorse vincolate nel risultato di ammin. al 1/1/2019 (a)	Risorse vincolate applicate al bilancio 2019 (b)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (c)	Impegni es. 2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (d)	FPV al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (e)	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminaz. del vincolo su quote dell'avanzo (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (f)	Cancellazione nell'es. 2019 di impegni finanziati da fpv dopo l'approvazione del rendiconto 2018 non reimpegnati nel 2019 (g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2019 (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
2009RG003 REGIONE: SERVIZIO TPL		0,00								
	10021018 151301090 FONDO PER SERVIZIO DI TPL - CORRISPETTIVO DEI CONTRATTI - COMPENSIVO DEI SERVIZI URBANI DI M.B., RHO E LAINATE- PROVINCIA DI MB		0,00	0,00	0,00	0,00	-1.092,99	0,00		
	10021014 ADEGUAMENTO CORRISPETTIVI CONTRATTI DI SERVIZIO PER IL TPL (FINALIZZATA NEL 2017 A CAP. 2000282 INSIEME CON 10021029, 10021005, 10021012, 10021004, 10021011, 10021022, 10021025) CONTRATTI DI SERVIZIO FINALIZZATO REGIONE		0,00	0,00	0,00	0,00	-1.429,97	0,00		
	10021005 SPESA PER SERVIZIO DI TPL EXTRAURBANO SU GOMMA - CORRISPETTIVO DEI CONTRATTI - CON. M.B., RHO E LAINATE (FINALIZZATA NEL 2017 A CAP. 2000282, INSIEME CON.10021029,10021004, 10021012, 10021014, 10021011 10021022, 10021025) - CONTRATTI DI SERV. PUBBL		0,00	0,00	0,00	0,00	-9.043,13	0,00		
	Totale vincolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.566,09	0,00	0,00	11.566,09
2010AL001 AIPO: ADEGUAMENTO IDRAULICO C.S.N.O.		174.443,19								
	09062007 277100700 FONDO PER L' ADEGUAMENTO DEL SISTEMA IDRAULICO DEL CANALE SCOLMATORE DI NORD OVEST (FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO)		0,00	0,00	0,00	0,00	-10,01	11.510,13		
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	174.443,19	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,01	11.510,13	11.510,13	185.963,33
2010AL002 PRIVATI: BANDO PASSAGGIO GENERAZIONALE		90,00								
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	90,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00
2010EL001 COMUNI: METROTRANVIA MILANO - SEREGNO		320.771,86								
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	320.771,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320.771,86
2010EL002 COMUNE: QUOTA TPL		5.491,24								
			0,00	0,00	0,00	0,00	5.491,24	0,00		
	Totale vincolo	5.491,24	0,00	0,00	0,00	0,00	5.491,24	0,00	0,00	0,00

Capitolo entrata	Capitolo spesa	Risorse vincolate nel risultato di ammin. al 1/1/2019 (a)	Risorse vincolate applicate al bilancio 2019 (b)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (c)	Impegni es. 2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (d)	FPV al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (e)	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminaz. del vincolo su quote dell'avanzo (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (f)	Cancellazione nell'es. 2019 di impegni finanziati da fpv dopo l'approvazione del rendiconto 2018 non reimpegnati nel 2019 (g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2019 (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
2010PR001 PRIVATI: FITTI ATTIVI		33.811,64								
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale vincolo		33.811,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.811,64
2010PR003 IKEA RETAIL: MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE ZONA EST		0,00								
10052024 261138400 FONDO MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE METROPOLITANE			0,00	0,00	0,00	0,00	-3.631,01	0,00		
Totale vincolo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.631,01	0,00	0,00	3.631,01
2010RG001 REGIONE: METROTRANVIA MILANO - SEREGNO		145.042,41								
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale vincolo		145.042,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.042,41
2010RG002 REGIONE: M.S. STRADE STATALI		241.220,25								
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale vincolo		241.220,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241.220,25
2010RG003 REGIONE: FORMAZIONE PROFESSIONALE		2.777,14								
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale vincolo		2.777,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.777,14
2010RG004 REGIONE: SERVIZIO TPL		0,00								
10021018 151301090 FONDO PER SERVIZIO DI TPL - CORRISPETTIVO DEI CONTRATTI - COMPRESIVO DEI SERVIZI URBANI DI M.B., RHO E LAINATE- PROVINCIA DI MB			0,00	0,00	0,00	0,00	-475,95	0,00		
10021014 ADEGUAMENTO CORRISPETTIVI CONTRATTI DI SERVIZIO PER IL TPL (FINALIZZATA NEL 2017 A CAP. 2000282 INSIEME CON 10021029, 10021005, 10021012, 10021004, 10021011, 10021022, 10021025) CONTRATTI DI SERVIZIO FINALIZZATO REGIONE			0,00	0,00	0,00	0,00	-1.348,45	0,00		

Capitolo entrata	Capitolo spesa	Risorse vincolate nel risultato di ammin. al 1/1/2019 (a)	Risorse vincolate applicate al bilancio 2019 (b)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (c)	Impegni es. 2019 finanziate da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (d)	FPV al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (e)	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminaz. del vincolo su quote dell'avanzo (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (f)	Cancellazione nell'es. 2019 di impegni finanziati da fpv dopo l'approvazione del rendiconto 2018 non reimpegnati nel 2019 (g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2019 (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Totale vincolo		483,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	483,37
2013RG001 REGIONE: TRASFERIMENTI PER PROTEZIONE CIVILE		9.967,33								
Totale vincolo		9.967,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.967,33
2013RG002 REGIONE: CONSIGLIERA DI PARITA'		7.408,08								
00020004 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO CORRENTE			7.408,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
12041022 FONDO PER SERVIZI CONCERNENTI IL REIMPIEGO FI FONDI DELLA CONSIGLIERA DI PARITA' - (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO) - ALTRI SERVIZI			0,00	0,00	3.806,40	0,00	0,00	0,00		
Totale vincolo		7.408,08	7.408,08	0,00	3.806,40	0,00	0,00	0,00	3.601,68	3.601,68
2013RG003 REGIONE: M.S. STRADE STATALI TRASFERITE		219.833,76								
Totale vincolo		219.833,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219.833,76
2013RG004 REGIONE: PIANO PER OCCUPAZIONE DISABILI		1.676,00								
Totale vincolo		1.676,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.676,00
2013RG006 REGIONE: RISANAMENTO DELLE ACQUE DALL'INQUINAMENTO		212.185,32								
00020003 20003 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO AGLI INVESTIMENTI			212.185,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
16012020 RIMBORSO A REGIONE LOMBARDIA IN ATTUAZIONE EX L.R. 19/2015 DI TRASFERIMENTO ALLA STESSA DELLE FUNZIONI IN MATERIA DI AGRICOLTURA, CACCIA E PESCA (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)			0,00	0,00	212.185,32	0,00	0,00	0,00		
Totale vincolo		212.185,32	212.185,32	0,00	212.185,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitolo entrata	Capitolo spesa	Risorse vincolate nel risultato di ammin. al 1/1/2019 (a)	Risorse vincolate applicate al bilancio 2019 (b)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (c)	Impegni es. 2019 finanziate da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (d)	FPV al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (e)	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminaz. del vincolo su quote dell'avanzo (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (f)	Cancellazione nell'es. 2019 di impegni finanziati da fpv dopo l'approvazione del rendiconto 2018 non reimpegnati nel 2019 (g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2019 (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
	Totale vincolo	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
	2014PR003 PRIVATI: INDENNITA' DI ESPROPRIO	15.186,71								
	Totale vincolo	15.186,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.186,71
	2014PR006 PRIVATI: CORSI PER LE PROFESSIONI SOCIALI	15.170,00								
	Totale vincolo	15.170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.170,00	0,00	0,00	0,00
	2014PR008 PRIVATI: RIMBORSO FONDI NON SPESI FORMAZIONE E LAVORO- COD 2	3.094,62								
	Totale vincolo	3.094,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.094,62
	2014RG001 REGIONE: M.S. STRADE STATALI TRASFERITE	249.138,00								
	Totale vincolo	249.138,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	249.138,00
	2014RG002 REGIONE: FONDI PER PROTEZIONE CIVILE	61.210,32								
	Totale vincolo	61.210,32	60.315,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.315,51	61.210,32
	2014RG003 REGIONE: FONDO DISABILI	675.594,11								

00020003 20003 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO AGLI INVESTIMENTI

Capitolo entrata	Capitolo spesa	Risorse vincolate nel risultato di ammin. al 1/1/2019 (a)	Risorse vincolate applicate al bilancio 2019 (b)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (c)	Impegni es. 2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (d)	FPV al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (e)	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminaz. del vincolo su quote dell'avanzo (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (f)	Cancellazione nell'es. 2019 di impegni finanziati da fpv dopo l'approvazione del rendiconto 2018 non reimpegnati nel 2019 (g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2019 (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
	2015AL001 INTROITI PER MANUTENZIONE DEGLI EDIFICI SCOLASTICI	897,11								
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	897,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	897,11
	2015AL005 CIPE: RISOLUZIONE INTERFERENZE TANGENZIALE EST	46.162,25								
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	46.162,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.162,25
	2015AL006 VARI: BANDO PASSAGGIO GENERAZIONALE	29.391,00								
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	29.391,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.391,00
	2015PR002 FONDO DA PRIVATI PER COMPENSAZIONE AMBIENTALI	271,95								
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	271,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	271,95
	2015PR003 FONDO DA PRIVATI PER COMPENSAZIONE FORESTALE	376.737,71								
			346.275,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
			0,00	0,00	346.275,26	0,00	0,00	0,00		
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	376.737,71	346.275,26	0,00	346.275,26	0,00	0,00	0,00	0,00	30.462,45
	2015PR016 PRIVATI: INTERVENTI DI MANUT. SULLE STRADE	25.000,00								
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

00020003 20003 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO AGLI INVESTIMENTI

16012020 RIMBORSO A REGIONE LOMBARDIA IN ATTUAZIONE EX L.R. 19/2015 DI TRASFERIMENTO ALLA STESSA DELLE FUNZIONI IN MATERIA DI AGRICOLTURA, CACCIA E PESCA (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)

Capitolo entrata	Capitolo spesa	Risorse vincolate nel risultato di ammin. al 1/1/2019 (a)	Risorse vincolate applicate al bilancio 2019 (b)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (c)	Impegni es. 2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (d)	FPV al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (e)	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminaz. del vincolo su quote dell'avanzo (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (f)	Cancellazione nell'es. 2019 di impegni finanziati da fpv dopo l'approvazione del rendiconto 2018 non reimpegnati nel 2019 (g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2019 (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
	Totale vincolo	6.880,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.880,08
2015RG20K FONDI REGIONALI PER L'OCCUPAZIONE DEI DISABILI		3.179.081,13								
	12021051 193511500 FONDO PER CONTRIBUTI CONCERNENTI L'ATTUAZIONE DEL PIANO TRIENNALE PER L'OCCUPAZIONE FONDO REGIONALE DISABILI - AD ALTRE IMPRESE (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)		0,00	0,00	0,00	0,00	-3.150,00	0,00		
	12021041 FONDO PER CONTRIBUTI CONCERNENTI L'ATTUAZIONE DEL PIANO TRIENNALE PER L'OCCUPAZIONE FONDO REGIONALE DISABILI - AD ALTRE IMPRESE PARTECIPATE - (FINANZIATO NEL 2017 DA AVANZO VINCOLATO)		0,00	0,00	0,00	0,00	-3.400,00	0,00		
	12021040 FONDO PER CONTRIBUTI CONCERNENTI L'ATTUAZIONE DEL PIANO TRIENNALE PER L'OCCUPAZIONE FONDO REGIONALE DISABILI - AD IMPRESE CONTROLLATE - (FINANZIATO NEL 2017 DA AVANZO VINCOLATO)		0,00	0,00	0,00	0,00	-106.505,20	0,00		
	Totale vincolo	3.179.081,13	0,00	0,00	0,00	0,00	-113.055,20	0,00	0,00	3.292.136,33
2015RG22K FONDO REGIONALE PER TERZO PROGRAMMA PNSS		300,00								
	10051127 SPESE PER SALDO QUOTA DEL CONTRIBUTO PER IL TERZO PROGRAMMA PNSS DGR 10315/2009 (FINALIZZATO A CAP. 20000185) - MANUTENZIONI ORDINARIE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.233,74		
	Totale vincolo	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.233,74	15.233,74	15.533,74
2015RG25K FONDO REGIONE ORIENTAMENTI PER FORMAZIONE-LAVORO		66.128,55								
	00020004 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO CORRENTE		66.127,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	15021058 FONDO PER NUOVA PROGRAMMAZIONE FORMAZIONE ESTERNA PER APPRENDISTI FINANZIATO DA REGIONE DELEGA FORMAZIONE PROFESSIONALE - A IMPRESE CONTROLLATE (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)		0,00	0,00	0,00	0,00	-130.100,00	0,00		
	15021057 FONDO PER NUOVA PROGRAMMAZIONE FORMAZIONE ESTERNA PER APPRENDISTI FINANZIATO DA REGIONE DELEGA FORMAZIONE PROFESSIONALE - AD ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)		0,00	0,00	0,00	0,00	-137.740,00	0,00		
	15021056 FONDO PER NUOVA PROGRAMMAZIONE FORMAZIONE ESTERNA PER APPRENDISTI FINANZIATO DA REGIONE DELEGA FORMAZIONE PROFESSIONALE - AD ALTRE IMPRESE (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)		0,00	0,00	0,00	0,00	-128.760,00	0,00		

Capitolo entrata	Capitolo spesa	Risorse vincolate nel risultato di ammin. al 1/1/2019 (a)	Risorse vincolate applicate al bilancio 2019 (b)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (c)	Impegni es. 2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (d)	FPV al 31/12/2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (e)	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminaz. del vincolo su quote dell'avanzo (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (f)	Cancellazione nell'es. 2019 di impegni finanziati da fpv dopo l'approvazione del rendiconto 2018 non reimpegnati nel 2019 (g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2019 (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
2017RG003 REGIONE: FONDO DISABILI-PIANO PER L'OCCUPAZIONE		935.537,94								
00020004 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO CORRENTE			246.245,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
12021078 CONTRIBUTI CONCERNENTI L' ATTUAZIONE DEL PIANO TRIENNALE PER L' OCCUPAZIONE FONDO REGIONALE DISABILI (FINALIZZATA A CAP. 200000540 INSIEME A CAP. 12021073, 12021033, 12021048, 12021050, 12021047, 12021049) - A IMPRESE CONTROLLATE			0,00	0,00	0,00	0,00	-29.237,00	0,00		
12021051 193511500 FONDO PER CONTRIBUTI CONCERNENTI L' ATTUAZIONE DEL PIANO TRIENNALE PER L' OCCUPAZIONE FONDO REGIONALE DISABILI- AD ALTRE IMPRESE (FINANZIATO DAAVANZO VINCOLATO)			0,00	0,00	50.290,39	142.762,50	0,00	0,00		
12021050 CONTRIBUTI CONCERNENTI IL PIANO PER L' OCCUPAZIONE FONDO REGIONALE DISABILI (FINALIZZATA A CAP 20000540 INSIEME A CAP 12021073, 12021033, 12021048, 12021078, 12021047, 12021049) - A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE			0,00	0,00	0,00	0,00	-50.690,67	0,00		
12021048 CONTRIBUTI CONCERNENTI IL PIANO PER L' OCCUPAZIONE FONDO REGIONALE DISABILI (FINALIZZATA A CAP 20000540 INSIEME A CAP. 12021073, 12021033, 12021047, 12021078, 12021050, 12021049) - AD ALTRE IMPRESE			0,00	0,00	0,00	0,00	-10.394,00	0,00		
12021047 CONTRIBUTI CONCERNENTI PIANO PER L' OCCUPAZIONE FONDO REGIONALE DISABILI (FINALIZZATA A CAP 20000540 INSIEME A CAP 12021073, 12021033, 12021048, 12021078, 12021050, 12021049) - AD ALTRE IMPRESE PARTECIPATE			0,00	0,00	0,00	0,00	-7.805,00	0,00		
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale vincolo		935.537,94	246.245,29	0,00	50.290,39	142.762,50	-98.126,67	0,00	53.192,40	840.611,72
2017RG004 REGIONE: NUOVA PROGRAMMAZIONE APPRENDISTATO		72.631,00								
00020004 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO CORRENTE			72.631,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
15021038 123505200 FONDO PER NUOVA PROGRAMMAZIONE FORMAZIONE ESTERNA PER APPRENDISTI FINANZIATO DA REGIONE DELEGA FORMAZIONE PROFESSIONALE (FINALIZZATO A CAP 20000510 INSIEME A CAP 15021036, 15021031, 15021029, 15021041) - A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE			0,00	0,00	0,00	0,00	-255.880,00	0,00		
15021036 123505200 FONDO PER NUOVA PROGRAMMAZIONE FORMAZIONE ESTERNA PER APPRENDISTI FINANZIATO DA REGIONE DELEGA FORMAZIONE PROFESSIONALE (FINALIZZATA A CAP 20000510 INSIEME A CAP. 15021029,15021031, 15021038, 15021041) - A ALTRE IMPRESE PARTECIPATE			0,00	0,00	0,00	0,00	-21.280,00	3.600,00		
15021031 123505200 FONDO PER NUOVA PROGRAMMAMMAZIONE FORMAZIONE ESTERNA PER APPRENDISTI (FINALIZZATA A CAP 20000510, INSIEME CON CAP. 15021036, 15021029, 15021038, 15021041) - AD ALTRE IMPRESE			0,00	0,00	0,00	0,00	-26.400,00	0,00		

Capitolo entrata	Capitolo spesa	Risorse vincolate nel risultato di ammin. al 1/1/2019 (a)	Risorse vincolate applicate al bilancio 2019 (b)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (c)	Impegni es. 2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (d)	FPV al 31/12/2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (e)	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminaz. del vincolo su quote dell'avanzo (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (f)	Cancellazione nell'es. 2019 di impegni finanziati da fpv dopo l'approvazione del rendiconto 2018 non reimpegnati nel 2019 (g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2019 (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
	15021029 123505200 FONDO PER NUOVA PROGRAMMAZIONE FORMAZIONE ESTERNA PER APPRENDISTI FINANZIATO DA REGIONE DELEGA FORMAZIONE PROFESSIONALE (FINALIZZATA A CAP. 20000510 INSIEME CON CAP. 15021036, 15021031, 15021038, 150210141) - A IMPRESE CONTROLLATE		0,00	0,00	0,00	0,00	-31.800,00	0,00		
	15021006 123505700 FONDO PER CONTRIBUTI CONCERNENTI IL REIMPIEGO FONDI REGIONALI FINALIZZATI PER L' APPRENDISTATO - FORMAZIONE PROFESSIONALE - A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)		0,00	0,00	47.445,89	25.105,03	0,00	0,00		
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	72.631,00	72.631,00	0,00	47.445,89	25.105,03	-335.360,00	3.600,00	3.680,08	339.040,08
2017RG013 REGIONE: M. S. STRADE STATALI TRASFERITE		24.711,35								
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	24.711,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.711,35
2017RG014 REGIONE: REALIZZAZIONE PAULLESE		0,00								
	40000175 TRASFERIMENTO FONDI DA REGIONE LOMBARDIA PER LA REALIZZAZIONE "PAULLESE" II LOTTO - I STRALCIO - TRATTO B - (FINALIZZATA A CAP. 10052132)		0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00		
	10052132 REALIZZAZIONE "PAULLESE" II LOTTO - I STRALCIO - TRATTO B (FINALIZZATA A CAP. 40000175)		0,00	0,00	0,00	0,00	-100.155,72	399.844,28		
	Totale vincolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	399.844,28	399.844,28	399.844,28	0,00
2017RG016 REGIONE: OPERE DI EDILIZIA SCOLASTICA		731.642,24								
	00020003 20003 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO AGLI INVESTIMENTI		700.578,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	04022165 221160300 FONDO PER LA MESSA IN SICUREZZA DEGLI ELEMENTI NON STRUTTURALI PRESSO ITI MATTEI LS/LC ITC PIERO DELLA FRANCESCA SAN DONATO (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)		0,00	0,00	0,00	700.573,54	0,00	0,00		
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	731.642,24	700.578,66	0,00	0,00	700.573,54	0,00	0,00	5,12	31.068,70
2017RG022 REGIONE: INTERVENTI SU EDIFICI SCOLASTICI		40.611,55								
	04022186 FONDO INTERVENTI INDEROGABILI PER L' EFFICIENZA E LA SICUREZZA DEGLI EDIFICI SCOLASTICI (FINALIZZATO NEL 2017. A CAP. 40000004) - BENI IMMOBILI		0,00	0,00	0,00	0,00	-4.589,13	32.685,67		

Capitolo entrata	Capitolo spesa	Risorse vincolate nel risultato di ammin. al 1/1/2019 (a)	Risorse vincolate applicate al bilancio 2019 (b)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (c)	Impegni es. 2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (d)	FPV al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (e)	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminaz. del vincolo su quote dell'avanzo (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (f)	Cancellazione nell'es. 2019 di impegni finanziati da fpv dopo l'approvazione del rendiconto 2018 non reimpegnati nel 2019 (g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2019 (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
	Totale vincolo	40.611,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.685,67	77.886,35
2017ST003 STATO; CONTRIBUTO DISABILI SENSORIALI		1.043.808,16								
00020004 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO CORRENTE			1.043.808,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
12021087 FONDO PER CONTRIBUTI RELATIVI AD INTERVENTI A FAVORE DEI DISABILI - AD AMMINISTRAZIONI CENTRALI (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)			0,00	0,00	45.511,01	0,00	0,00	0,00		
12021085 FONDO PER CONTRIBUTI RELATIVI AD INTERVENTI A FAVORE DEI DISABILI - A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)			0,00	0,00	293.665,00	0,00	0,00	0,00		
12021084 FONDO PER CONTRIBUTI RELATIVI AD INTERVENTI A FAVORE DEI DISABILI - AD AMMINISTRAZIONI LOCALI (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)			0,00	0,00	704.632,15	0,00	0,00	0,00		
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	1.043.808,16	1.043.808,16	0,00	1.043.808,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017ST004 STATO: SOGGETTO AGGREGATORE		267.702,94								
00020004 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO CORRENTE			180.999,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
00020003 20003 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO AGLI INVESTIMENTI			40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
01091017 ACQUISTO LICENZE PER SOGGETTO AGGREGATORE (FINANZIATO CON AVANZO VINCOLATO)			0,00	0,00	950,38	0,00	0,00	0,00		
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	267.702,94	220.999,90	0,00	950,38	0,00	0,00	0,00	220.049,52	266.752,56
2017ST007 STATO: PROGETTO WELFARE METROPOLITANO		18.893,86								
00020004 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO CORRENTE			17.043,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
08011084 CONTRIBUTI CORRENTI A COMUNI E/O UNIVERSITA' PER PROGETTO "WELFARE METROPOLITANO RIGENERAZIONE URBANA" (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)			0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00		
08011083 SPESE PER FORMAZIONE CONCERNENTI IL PROGETTO "WELFARE METROPOLITANO E RIGENERAZIONE URBANA" (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)			0,00	0,00	446,25	4.553,75	0,00	0,00		
08011068 SPESE PER SERVIZI PRESTAZIONI PROFES. SPECIALISTICI PROGETTO " WELFARE METROPOLITANO RIGENERAZIONE URBANA (FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO)			0,00	0,00	0,00	1.052,20	0,00	0,00		

Capitolo entrata	Capitolo spesa	Risorse vincolate nel risultato di ammin. al 1/1/2019 (a)	Risorse vincolate applicate al bilancio 2019 (b)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (c)	Impegni es. 2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (d)	FPV al 31/12/2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (e)	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminaz. del vincolo su quote dell'avanzo (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (f)	Cancellazione nell'es. 2019 di impegni finanziati da fpv dopo l'approvazione del rendiconto 2018 non reimpegnati nel 2019 (g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2019 (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
	12021078 CONTRIBUTI CONCERNENTI L' ATTUAZIONE DEL PIANO TRIENNALE PER L' OCCUPAZIONE FONDO REGIONALE DISABILI (FINALIZZATA A CAP. 200000540 INSIEME A CAP. 12021073, 12021033, 12021048, 12021050, 12021047, 12021049) - A IMPRESE CONTROLLATE		0,00	0,00	0,00	0,00	-237.560,53	0,00		
	12021075 193511500 FONDO PER CONTRIBUTI CONCERNENTI L' ATTUAZIONE DEL PIANO PER L' OCCUPAZIONE FONDO REGIONALE DISABILI - QUOTA INTERNA (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO) - A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE		0,00	0,00	1.481.785,17	350.769,74	0,00	0,00		
	12021051 193511500 FONDO PER CONTRIBUTI CONCERNENTI L' ATTUAZIONE DEL PIANO TRIENNALE PER L' OCCUPAZIONE FONDO REGIONALE DISABILI- AD ALTRE IMPRESE (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)		0,00	0,00	531.792,83	175.500,00	0,00	0,00		
	12021050 CONTRIBUTI CONCERNENTI IL PIANO PER L' OCCUPAZIONE FONDO REGIONALE DISABILI (FINALIZZATA A CAP 20000540 INSIEME A CAP 12021073, 12021033, 12021048, 12021078, 12021047, 12021049) - A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE		0,00	0,00	0,00	0,00	-255.244,49	32.867,95		
	12021048 CONTRIBUTI CONCERNENTI IL PIANO PER L' OCCUPAZIONE FONDO REGIONALE DISABILI (FINALIZZATA A CAP 20000540 INSIEME A CAP. 12021073, 12021033, 12021047, 12021078, 12021050, 12021049) - AD ALTRE IMPRESE		0,00	0,00	0,00	0,00	-10.550,18	734,15		
	12021047 CONTRIBUTI CONCERNENTI PIANO PER L' OCCUPAZIONE FONDO REGIONALE DISABILI (FINALIZZATA A CAP 20000540 INSIEME A CAP 12021073, 12021033, 12021048, 12021078, 12021050, 12021049) - AD ALTRE IMPRESE PARTECIPATE		0,00	0,00	0,00	0,00	-20.475,00	0,00		
	12021041 FONDO PER CONTRIBUTI CONCERNENTI L' ATTUAZIONE DEL PIANO TRIENNALE PER L' OCCUPAZIONE FONDO REGIONALE DISABILI - AD ALTRE IMPRESE PARTECIPATE - (FINANZIATO NEL 2017 DA AVANZO VINCOLATO)		0,00	0,00	84.300,00	0,00	0,00	0,00		
	12021040 FONDO PER CONTRIBUTI CONCERNENTI L' ATTUAZIONE DEL PIANO TRIENNALE PER L' OCCUPAZIONE FONDO REGIONALE DISABILI - AD IMPRESE CONTROLLATE- (FINANZIATO NEL 2017 DA AVANZO VINCOLATO)		0,00	0,00	54.000,00	0,00	0,00	0,00		
	12021039 193313500 FONDO PER SERVIZI PER L' ASSISTENZA TECNICA NECESSARIA ALL' ATTUAZIONE DEL PIANO TRIENNALE PER L' OCCUPAZIONE - FONDO REGIONALE DISABILI) (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO) - ALTRI SERVIZI		0,00	0,00	0,00	76.380,00	0,00	0,00		
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	8.689.105,89	3.012.892,71	0,00	2.151.878,00	602.649,74	-523.830,20	33.602,10	291.967,07	6.492.010,45
2018RG003 REGIONE: NUOVA PROGRAMMAZIONE APPRENDISTATO		312.103,84								
00020004 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO CORRENTE			312.104,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
15021058 FONDO PER NUOVA PROGRAMMAZIONE FORMAZIONE ESTERNA PER APPRENDISTI FINANZIATO DA REGIONE DELEGA FORMAZIONE PROFESSIONALE- A IMPRESE CONTROLLATE (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)			0,00	0,00	0,00	773,00	0,00	0,00		
15021038 123505200 FONDO PER NUOVA PROGRAMMAZIONE FORMAZIONE ESTERNA PER APPRENDISTI FINANZIATO DA REGIONE DELEGA FORMAZIONE PROFESSIONALE (FINALIZZATO A CAP 20000510 INSIEME A CAP 15021036, 15021031, 15021029, 15021041) - A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE			0,00	0,00	0,00	0,00	-69.920,00	4.400,00		

Capitolo entrata	Capitolo spesa	Risorse vincolate nel risultato di ammin. al 1/1/2019 (a)	Risorse vincolate applicate al bilancio 2019 (b)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (c)	Impegni es. 2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (d)	FPV al 31/12/2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (e)	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminaz. del vincolo su quote dell'avanzo (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (f)	Cancellazione nell'es. 2019 di impegni finanziati da fpv dopo l'approvazione del rendiconto 2018 non reimpegnati nel 2019 (g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2019 (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
	04022196 SPESE PER INTERVENTI DI RIFACIMENTO CONTROSOFFITTI IN GESSO CS PUECHER DI MILANO (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)		0,00	0,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00		
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	2.643.672,80	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	2.043.672,80
2018RG016 REGIONE: REALIZZAZIONE S.P. 103		1.816.275,31								
00020003 20003 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO AGLI INVESTIMENTI			1.816.275,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10052158 REALIZZAZIONE DELLA SP 103 - ANTICA DI CASSANO VIABILITA' DI ACCESSO AL CENTRO INTERMODALE DI SEGRETE - 1 LOTTO 2 STRALCIO TRATTO B TRATTO ROSSO (FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO)			0,00	0,00	42.647,62	1.772.458,57	0,00	0,00		
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	1.816.275,31	1.816.275,19	0,00	42.647,62	1.772.458,57	0,00	0,00	1.169,00	1.169,12
2018RG018 REGIONE: MANUTENZIONE STRAORDINARIA		500.000,00								
00020003 20003 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO AGLI INVESTIMENTI			240.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
01112021 219507800 FONDO PER ESTENSIONE RETE PROVINCIALE A LARGA BANDA IN FIBRA OTTICA (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)- HARDWARE			0,00	0,00	0,00	239.900,00	0,00	0,00		
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	500.000,00	240.000,00	0,00	0,00	239.900,00	0,00	0,00	100,00	260.100,00
2018RG019 REGIONE: POTENZIAMENTO C.P.I.		183.044,00								
00020003 20003 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO AGLI INVESTIMENTI			183.044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
15012003 FONDO PER CONTRIBUTO POTENZIAMENTO C.P.I. EUROLAVORO (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)			0,00	0,00	34.600,00	0,00	0,00	0,00		
15012002 FONDO PER CONTRIBUTO POTENZIAMENTO C.P.I. AFOL METROPOLITANA (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)			0,00	0,00	128.444,00	0,00	0,00	0,00		
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	183.044,00	183.044,00	0,00	163.044,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00

Capitolo entrata	Capitolo spesa	Risorse vincolate nel risultato di ammin. al 1/1/2019 (a)	Risorse vincolate applicate al bilancio 2019 (b)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (c)	Impegni es. 2019 finanziate da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (d)	FPV al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (e)	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminaz. del vincolo su quote dell'avanzo (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (f)	Cancellazione nell'es. 2019 di impegni finanziati da fpv dopo l'approvazione del rendiconto 2018 non reimpegnati nel 2019 (g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2019 (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
2018ST001 STATO: METROTRANVIA MILANO - SEREGNO		119,18								
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	119,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119,18
2018ST007 STATO: M.S. SU STRADE METROPOLITANE		1.352,61								
	10052152 SPESE PER MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU STRADE METROPOLITANE E MANUFATTI - FINANZIATO STATO (FINALIZZATO A CAP. 40000016)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	602.063,57		
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	1.352,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	602.063,57	602.063,57	603.416,18
2018ST011 STATO: MESSA IN SICUREZZA ELEMENTI NON STRUTTURALI		319.500,00								
	00020003 20003 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO AGLI INVESTIMENTI		76.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	04022182 SPESE PER FINANZIAMENTO AL PROVVEDITORATO ALLE OPERE PUBBLICHE PER INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA DEGLI ELEMENTI NON STRUTTURALI PRESSO IIS INVERUNO - DERIVANTI DA FINANZIAMENTI STATALI. (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)		0,00	0,00	76.500,00	0,00	0,00	0,00		
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	319.500,00	76.500,00	0,00	76.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	243.000,00
2018ST013 STATO: OPERE DI EDILIZIA SCOLASTICA		1.750.000,00								
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	1.750.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.750.000,00
2018ST014 MINISTERO DEGLI INTERNI-FONDI FAMI		45.294,24								
	00020004 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO CORRENTE		45.249,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	12041037 FONDO PER LA REALIZZAZIONE DELLE AZIONI COLLEGATE AL PROGETTO DITU FINANZIATO DAL MINISTERO DEGLI INTERNI - FONDI FAMI, NELL' AREA DELLO SVILUPPO DEGLI INTERVENTI DI INTEGRAZIONE SOCIALE PER MSNA - ALTRI SERVIZI (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)		0,00	0,00	10.000,00	25.249,00	0,00	0,00		

Capitolo entrata	Capitolo spesa	Risorse vincolate nel risultato di ammin. al 1/1/2019 (a)	Risorse vincolate applicate al bilancio 2019 (b)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (c)	Impegni es. 2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (d)	FPV al 31/12/2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (e)	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminaz. del vincolo su quote dell'avanzo (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (f)	Cancellazione nell'es. 2019 di impegni finanziati da fpv dopo l'approvazione del rendiconto 2018 non reimpegnati nel 2019 (g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2019 (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
00020004 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO CORRENTE	09021078 FONDO PER LA PARTECIPAZIONE AL PROGETTO NATURE4CITIES - FINANZIAMENTO HORIZON 2020 - RAPPRESENTANZA, ORGANIZZAZIONE EVENTI, PUBBLICITA' E SERVIZI PER TRASFERTA (FINANZIAMENTO DA AVANZO VINCOLATO)		69.568,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	09021063 FONDO PER LA PARTECIPAZIONE AL PROGETTO NATURE4CITIES - FINANZIAMENTO HORIZON 2020 (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)		0,00	0,00	2.926,71	809,85	0,00	0,00		
			0,00	0,00	11,13	31.300,00	0,00	0,00		
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	108.120,83	69.568,87	0,00	2.937,84	32.109,85	0,00	0,00	34.521,18	73.073,14
2018UE008 UE: PROGETTO LIFE METRO ADAPT		100.400,00								
00020004 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO CORRENTE	08011079 SPESE E SERVIZI PRESTAZIONI PROFES. SPECIALISTICHE PROGETTO COMUNITARIO LIFE METRO ADAPT - (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)		100.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	08011078 SPESE PER PUBBLICITA' EVENTI, SPESE TRASFERTA ECC. PROGETTO COMUNITARIO LIFE METRO ADAPT- (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)		0,00	0,00	4.125,00	85.855,00	0,00	0,00		
			0,00	0,00	3.163,44	0,00	0,00	0,00		
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	100.400,00	100.400,00	0,00	7.288,44	85.855,00	0,00	0,00	7.256,56	7.256,56
2019AL003 ATS METROPOLITANA: PROGETTO WELFARE		0,00								
20000036 FONDO DA ATS METROPOLITANA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO WELFARE IN CAMPO, NELL'AMBITO DEL PIANO TERRITORIALE DI CONCILIAZIONE (FINALIZZATO A CAPITOLE 12041040)			0,00	39.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	12041040 FONDO PER TRASFERIMENTO QUOTA A PARTNER PER IL PROGETTO WELFARE IN CAMPO (NELL'AMBITO DEL PIANO TERRITORIALE DI CONCILIAZIONE DI ATS MILANO - A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE, ASSOCIAZIONI (FINANZIATO A CAP. 20000036)		0,00	0,00	19.500,00	19.500,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	0,00	0,00	39.000,00	19.500,00	19.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019EL002 CM VENEZIA: PROGETTO DESK NELL'AMBITO PON GOVERNAN		0,00								
20000021 ENTRATE DALLA CITTA' METROPOLITANA DI VENEZIA PER LA GESTIONE PROGETTO DESK NELL'AMBITO DEL PON GOVERNANCE (FINALIZZATA A CAP. 08011062, 08011063, 08011064)			0,00	36.287,67	0,00	0,00	0,00	0,00		

Capitolo entrata	Capitolo spesa	Risorse vincolate nel risultato di ammin. al 1/1/2019 (a)	Risorse vincolate applicate al bilancio 2019 (b)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (c)	Impegni es. 2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (d)	FPV al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (e)	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminaz. del vincolo su quote dell'avanzo (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (f)	Cancellazione nell'es. 2019 di impegni finanziati da fpv dopo l'approvazione del rendiconto 2018 non reimpegnati nel 2019 (g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2019 (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
	08011064 SPESE PER PUBBLICITA' EVENTI, SPESE TRASFERTA ECC. PROGETTO "DESK NELL' AMBITO DEL PON GOVERNANCE (FINALIZZATO A CAP. 20000021 INSIEME A CAP. 08011063, 08011062)		0,00	0,00	1.174,10	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	0,00	0,00	36.287,67	1.174,10	0,00	0,00	0,00	35.113,57	35.113,57
2019EL004 ENTI LOCALI: METROTRANVIA MILANO - SEREGNO		0,00								
40000350 404410300 FONDO PER CONTRIBUTO DELLA PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA PER LA REALIZZAZIONE DELLA METROTRANVIA MILANO-SEREGNO			0,00	265.455,16	0,00	0,00	0,00	0,00		
40000290 404410400 FONDO PER CONTRIBUTO DI DIVERSI COMUNI (BRESCO, CUSANO, CORMANO, PADERNO, NOVA M.SE, DESIO, SEREGNO) PER LA REALIZZAZIONE DELLA METROTRANVIA MILANO-SEREGNO			0,00	310.702,78	0,00	0,00	0,00	0,00		
10022010 251100400 FONDO PER LA REALIZZAZIONE METROTRANVIA MILANO SEREGNO			0,00	0,00	576.157,94	0,00	0,00	0,00		
Totale vincolo		0,00	0,00	576.157,94	576.157,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019EL005 COMUNE MILANO: PROGETTO DERIVE APPRODI		0,00								
20000034 FONDO DA COMUNE DI MILANO (CAPOFILA) PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO DERIVE APPRODI 2019 - (FINALIZZATO A CAP. 12041041)			0,00	15.104,95	0,00	0,00	0,00	0,00		
12041041 FONDO PER SERVIZI COLLEGATI AL PROGETTO DERIVE APPRODI 2019 PER IL CONTRASTO AL FENOMENO DELLA TRATTA DEGLI ESSERI UMANI DA COMUNE DI MILANO - ALTRI SERVIZI (FINALIZZATO A CAP. 20000034)			0,00	0,00	5.000,00	10.000,00	0,00	0,00		
Totale vincolo		0,00	0,00	15.104,95	5.000,00	10.000,00	0,00	0,00	104,95	104,95
2019PR005 PRIVATI: SPONSORIZZAZIONE DA IMPRESE		0,00								
20000355 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE - (L' ENTRATA HA RILEVANZA AI FINI IVA) - SPONSORIZZAZIONE DA IMPRESE (FINALIZZATO A CAP. 06011071 INSIEME A CAP. 06011072)			0,00	284.599,16	0,00	0,00	0,00	0,00		
06011072 SPESE FINANZIATE DA SPONSOR PER MANUTENZIONI ORDINARIA - SEGNALETICA/ATTREZZATURE IDROSCALO (FINALIZZATE A CAP. 20000355 INSIEME A CAP. 06011071)			0,00	0,00	51.321,16	0,00	0,00	0,00		
06011071 SPESE FINANZIATE DA SPONSOR PER MANUTENZIONE DEL VERDE ALL' IDROSCALO (FINALIZZATE A CAP. 20000355 INSIEME A CAP. 06011072)			0,00	0,00	233.278,00	0,00	0,00	0,00		

Capitolo entrata	Capitolo spesa	Risorse vincolate nel risultato di ammin. al 1/1/2019 (a)	Risorse vincolate applicate al bilancio 2019 (b)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (c)	Impegni es. 2019 finanziate da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (d)	FPV al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (e)	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminaz. del vincolo su quote dell'avanzo (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (f)	Cancellazione nell'es. 2019 di impegni finanziati da fpv dopo l'approvazione del rendiconto 2018 non reimpiegati nel 2019 (g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2019 (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Totale vincolo		0,00	0,00	284.599,16	284.599,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019PR006 PRIVATI. RESTITUZIONE CONTRIBUTI		0,00								
30002100 305705400 FONDO DA PROVENTI DERIVANTI DALLA RESTITUZIONE DI CONTRIBUTI A TASSO AGEVOLATO A VALERE SUL BANDO PASSAGGIO GENERAZIONALE RILEVA UN MESTIERE TRADIZIONALE - ED.2007 - (FINALIZZATA A CAP. 14011050 E 14011077)			0,00	3.807,24	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale vincolo		0,00	0,00	3.807,24	0,00	0,00	0,00	0,00	3.807,24	3.807,24
2019PR014 PRIVATI. MANUTENZIONE ORDINARIA STRADE		0,00								
20000175 305702800 FONDO PER COMPARTICIPAZIONI PER INTERVENTI DI MANUTENZIONE ORDINARIA SULLE STRADE METROPOLITANE (FINALIZZATA A CAP. 10051059)			0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale vincolo		0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
2019PR015 PRIVATI:ASPI-EXPO: VARIANTE BOLLATE SS233 VARESIINA		0,00								
40000431 405022000 FONDO PER TRASFERIMENTO DA ASPI ED EXPO PER REALIZZAZIONE DELLA VARIANTE DI BOLLATE 1 LUNGO LA SS 233 VARESIINA (FINALIZZATA A CAP 10052087)			0,00	3.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10052087 REALIZZAZIONE VARIANTE DI BOLLATE, LUNGO LA SS 233 VARESIINA (FINALIZZATA A CAP.40000431)			0,00	0,00	422.892,82	3.077.107,18	0,00	0,00		
Totale vincolo		0,00	0,00	3.500.000,00	422.892,82	3.077.107,18	0,00	0,00	0,00	0,00
2019PR019 ENIPOWER: NUOVA GUIDA DELLE AZIENDE AGRICOLE		0,00								
20000265 TRASFERIMENTO A TITOLO DI COMPENSAZIONE AMBIENTALE DA PARTE DI ENIPOWER DESTINATO A FINANZIARE LA REALIZZAZIONE DELLA NUOVA GUIDA DELLE AZIENDE AGRICOLE DEL PARCO AGRICOLO SUD MILANO- (FINALIZZATA A CAP. 09051068)			0,00	13.360,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
09051068 SPESE PER LA REALIZZAZIONE DELLA NUOVA EDIZIONE DELLA GUIDA DELLE AZIENDE AGRICOLE DEL PARCO AGRICOLO SUL MILANO (FINALIZZATA A CAP. 20000265) - SERVIZI AUSILIARI			0,00	0,00	5.386,88	0,00	0,00	0,00		
Totale vincolo		0,00	0,00	13.360,00	5.386,88	0,00	0,00	0,00	7.973,12	7.973,12

Capitolo entrata	Capitolo spesa	Risorse vincolate nel risultato di ammin. al 1/1/2019 (a)	Risorse vincolate applicate al bilancio 2019 (b)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (c)	Impegni es. 2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (d)	FPV al 31/12/2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (e)	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminaz. del vincolo su quote dell'avanzo (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (f)	Cancellazione nell'es. 2019 di impegni finanziati da fpv dopo l'approvazione del rendiconto 2018 non reimpegnati nel 2019 (g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2019 (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
2019PR030 CARIPL0: PROGETTO VERSO I PAESAGGI		0,00								
20000004 ENTRATE DA FONDAZIONE CARIPL0 PER IL PROGETTO "VERSO I PAESAGGI DELL' ABITARE E DEL LAVORARE A PROVA DI CLIMA" TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE (FINALIZZATO A CAP. 09021074-09021061-09021080)			0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
09021080 FONDO PER PARTECIPAZIONE AL PROGETTO VERSO I PAESAGGI DELL' ABITARE E DEL LAVORARE A PROVA DI CLIMA - PRESTAZIONI PROFESSIONALI (FINALIZZATA A CAP. 20000004 INSIEME A CAP. 09021061 E 09021074)			0,00	0,00	0,00	14.400,00	0,00	0,00		
09021061 FONDO PER TRASFERIMENTO DI SOMME A PARTNER DEL PROGETTO "VERSO I PAESAGGI DELL' ABITARE E DEL LAVORARE A PROVA DI CLIMA" A FAVORE DI PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI (FINALIZZATO A CAP. 20000004 INSIEME A CAP. 09021074 E 09021080)			0,00	0,00	30.600,00	0,00	0,00	0,00		
Totale vincolo		0,00	0,00	45.000,00	30.600,00	14.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019RG001 REGIONE: POTENZIAMENTO EX PAULLESE		0,00								
40000120 403263000 CONTRIBUTO DA REGIONE LOMBARDIA PER POTENZIAMENTO EX SS 415 PAULLESE DA SP 39 CERCA A TANGENZIALE ESTERNA (FINALIZZATA A CAP. 10052090)			0,00	1.187.991,28	0,00	0,00	0,00	0,00		
10052090 261143700 SPESE POTENZIAMENTO EX SS 415 PAULLESE DA SP 39 CERCA A TANGENZIALE ESTERNA-QUOTA CARICO TERZI (FINALIZZATA A CAP. 40000120)			0,00	0,00	1.187.991,28	0,00	0,00	0,00		
Totale vincolo		0,00	0,00	1.187.991,28	1.187.991,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019RG005 REGIONE: OPERE DI EDILIZIA SCOLASTICA		0,00								
40000145 ENTRATE DERIVANTI DA FINANZIAMENTI REGIONALI PER LS RISTRUTTURAZIONE DELL' ITI FELTRINELLI DI MILANO -(FINALIZZATO CAP 04022174, 04022197 INSIEME A CAP. 40000005, 40000085, 40000095, 40000105, 40000135, 40000145, 40000155, 04022239)- BENI IMMOBIL			0,00	1.002.980,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
40000135 ENTRATE DERIVANTI DA FINANZIAMENTI REGIONALI PER RIFACIMENTO FACCIATE, RICORSA COPERTURA, IM. TENCA DI MILANO (FINALIZZATO AL CAP. 04022174, 04022197, 04022239 INS. A 40000005, 40000085, 40000095, 40000105, 40000135, 40000145, 40000155)			0,00	70.112,13	0,00	0,00	0,00	0,00		

Capitolo entrata	Capitolo spesa	Risorse vincolate nel risultato di ammin. al 1/1/2019 (a)	Risorse vincolate applicate al bilancio 2019 (b)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (c)	Impegni es. 2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (d)	FPV al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (e)	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminaz. del vincolo su quote dell'avanzo (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (f)	Cancellazione nell'es. 2019 di impegni finanziati da fpv dopo l'approvazione del rendiconto 2018 non reimpegnati nel 2019 (g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2019 (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
40000085 ENTRATE DA FINANZIAMENTI REG.LI PER REALIZZAZIONE EDIFICIO USO LABORATORIO PRESSO L' IST. ALBERGHIERO VESPUCCI MI- (FINALIZZATO AL CAP. 04022174, 04022197, 04022239 INS. A CAP. 40000005, 40000085, 40000095, 40000105, 40000135, 40000145, 40000155)			0,00	434.999,44	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	0,00	0,00	1.508.091,57	0,00	0,00	0,00	0,00	1.508.091,57	1.508.091,57
2019RG009 REGIONE: REALIZZAZIONE S.P. 103		0,00								
40000081 TRASFERIMENTO DA REGIONE LOMBARDIA PER REALIZZAZIONE DELLA SP 103 - ANTICA DI CASSANO VIABILITA' DI ACCESSO AL CENTRO INTERMODALE DI SEGRATE - 1 LOTTO 2 STRALCIO - TRATTO B TRATTO ROSSO (FINALIZZATA A CAP. 10052113, INSIEME A CAP 40000391)			0,00	840.770,12	0,00	0,00	0,00	0,00		
10052113 REALIZZAZIONE DELLA SP 103 - ANTICA DI CASSANO VIABILITA' DI ACCESSO AL CENTRO INTERMODALE DI SEGRATE - 1 LOTTO 2 STRALCIO TRATTO B TRATTO ROSSO (FINALIZZATA A CAP. 40000081 E 40000391)			0,00	0,00	840.770,12	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	0,00	0,00	840.770,12	840.770,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019RG010 REGIONE: MANUTENZIONE STRAORD. STRADE		0,00								
40000170 403035000 FONDI TRASFERITI DALLA REGIONE LOMBARDIA IN ATTUAZIONE DEL D.L.G.R. N. XI/448 DEL 02.08.2018 PER LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA RETE VIARIA DI INTERESSE REGIONALE 2018 -2020 (FINALIZZATA A CAP 10052069)			0,00	1.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10052069 261142800 FONDO MANUTENZIONE STRAORDINARIA INTERVENTI SICUREZZA STRADALE, RIQUALIFICAZIONE SISTEMAZIONE STRADE METROPOLITANA C.O.PONTI E PISTE CICLABILI (FINALIZZATA A CAP. 40000170)			0,00	0,00	0,00	1.700.000,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	0,00	0,00	1.700.000,00	0,00	1.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019RG011 REGIONE: NUOVA PROGRAMMAZIONE APPRENDISTATO		0,00								
20000510 202556700 FONDO REGIONALE PER NUOVA PROGRAMMAZIONE APPRENDISTATO (FINALIZZATO A CAP 15021036, 15021031, 15021029, 15021038, 15021041)			0,00	1.036.984,88	0,00	0,00	0,00	0,00		
15021038 123505200 FONDO PER NUOVA PROGRAMMAZIONE FORMAZIONE ESTERNA PER APPRENDISTI FINANZIATO DA REGIONE DELEGA FORMAZIONE PROFESSIONALE (FINALIZZATO A CAP 20000510 INSIEME A CAP 15021036, 15021031, 15021029, 15021041) - A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE			0,00	0,00	671.976,00	15.640,00	0,00	0,00		

Capitolo entrata	Capitolo spesa	Risorse vincolate nel risultato di ammin. al 1/1/2019 (a)	Risorse vincolate applicate al bilancio 2019 (b)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (c)	Impegni es. 2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (d)	FPV al 31/12/2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (e)	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminaz. del vincolo su quote dell'avanzo (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (f)	Cancellazione nell'es. 2019 di impegni finanziati da fpv dopo l'approvazione del rendiconto 2018 non reimpegnati nel 2019 (g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2019 (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
	15021036 123505200 FONDO PER NUOVA PROGRAMMAZIONE FORMAZIONE ESTERNA PER APPRENDISTI FINANZIATO DA REGIONE DELEGA FORMAZIONE PROFESSIONALE (FINALIZZATA A CAP. 20000510 INSIEME A CAP. 15021029, 15021031, 15021038, 15021041) - A ALTRE IMPRESE PARTECIPATE		0,00	0,00	87.358,23	10.570,77	0,00	0,00		
	15021031 123505200 FONDO PER NUOVA PROGRAMMAMMAZIONE FORMAZIONE ESTERNA PER APPRENDISTI (FINALIZZATA A CAP. 20000510, INSIEME CON CAP. 15021036, 15021029, 15021038, 15021041) - AD ALTRE IMPRESE		0,00	0,00	204.435,09	22.690,90	0,00	0,00		
	15021029 123505200 FONDO PER NUOVA PROGRAMMAZIONE FORMAZIONE ESTERNA PER APPRENDISTI FINANZIATO DA REGIONE DELEGA FORMAZIONE PROFESSIONALE (FINALIZZATA A CAP. 20000510 INSIEME CON CAP. 15021036, 15021031, 15021038, 150210141) - A IMPRESE CONTROLLATE		0,00	0,00	2.160,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	0,00	0,00	1.036.984,88	965.929,32	48.901,67	0,00	0,00	22.153,89	22.153,89
2019RG012 REGIONE: FONDO DISABILI		0,00								
	20000540 202558300 FONDO ASSEGNATO DALLA REGIONE PER FONDO DISABILI-PIANO PER L' OCCUPAZIONE (FINALIZZATA A CAP. 12021073, 12021033, 12021047, 12021048, 12021078, 12021050, 12021049)		0,00	4.920.997,09	0,00	0,00	0,00	0,00		
	12021078 CONTRIBUTI CONCERNENTI L' ATTUAZIONE DEL PIANO TRIENNALE PER L' OCCUPAZIONE FONDO REGIONALE DISABILI (FINALIZZATA A CAP. 20000540 INSIEME A CAP. 12021073, 12021033, 12021048, 12021050, 12021047, 12021049) - A IMPRESE CONTROLLATE		0,00	0,00	260.728,93	697.335,77	0,00	0,00		
	12021050 CONTRIBUTI CONCERNENTI IL PIANO PER L' OCCUPAZIONE FONDO REGIONALE DISABILI (FINALIZZATA A CAP. 20000540 INSIEME A CAP. 12021073, 12021033, 12021048, 12021078, 12021047, 12021049) - A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE		0,00	0,00	178.744,80	1.732.687,23	0,00	0,00		
	12021047 CONTRIBUTI CONCERNENTI PIANO PER L' OCCUPAZIONE FONDO REGIONALE DISABILI (FINALIZZATA A CAP. 20000540 INSIEME A CAP. 12021073, 12021033, 12021048, 12021078, 12021050, 12021049) - AD ALTRE IMPRESE PARTECIPATE		0,00	0,00	273.814,60	539.203,65	0,00	0,00		
	12021033 ASSISTENZA TECNICA NECESSARIA ALL' ATTUAZIONE DEL PIANO PER L' OCCUPAZIONE- FONDO REGIONALE DISABILI (FINALIZZATA A CAP. 20000540 INSIEME A CAP. 12021073, 12021047, 12021048, 12021078, 12021050, 12021049) - ALTRI SERVIZI		0,00	0,00	129.439,92	300.089,10	0,00	0,00		
	Totale vincolo	0,00	0,00	4.920.997,09	842.728,25	3.269.315,75	0,00	0,00	808.953,09	808.953,09
2019RG013 REGIONE: MANUTENZIONE SCUOLE		0,00								
	40000029 ENTRATE REGIONALI DERIVANTI DAL PIANO NAZIONALE PER FINANZIAMENTO INTERVENTI EDILIZIA SCOLASTICA (FINALIZZATO A CAPITOLI DI OPERE SCOLASTICHE)		0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	04022205 SPESE PER MESSA IN SICUREZZA O SOSTITUZIONE INFISSI ESTERNI - ITI LAGRANGE DI MILANO (FINALIZZATO A CAP. 40000029)		0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00		

Capitolo entrata	Capitolo spesa	Risorse vincolate nel risultato di ammin. al 1/1/2019 (a)	Risorse vincolate applicate al bilancio 2019 (b)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (c)	Impegni es. 2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (d)	FPV al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (e)	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminaz. del vincolo su quote dell'avanzo (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (f)	Cancellazione nell'es. 2019 di impegni finanziati da fpv dopo l'approvazione del rendiconto 2018 non reimpegnati nel 2019 (g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2019 (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Totale vincolo		0,00	0,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019RG014 REGIONE: PROGRAMMA NAZIONALE ANTINCENDIO		0,00								
40000033 ENTRATE REGIONALI DERIVANTI PROGRAMMA NAZIONALE ANTINCENDIO (FINALIZZATO A CAP. 04022242, 04022243, 04022244)			0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
04022244 SPESE PER LAVORI DI COMPLETAMENTO AI FINI DELL' OTTENIMENTO DEL CERTIFICATO PREVENZIONE INCENDI -ITCG DELL' ACQUA LEGNANO (FINALIZZATA A CAP. 40000033 INSIEME A CAP. 04022242, 04022243)			0,00	0,00	4.727,95	65.272,05	0,00	0,00		
Totale vincolo		0,00	0,00	70.000,00	4.727,95	65.272,05	0,00	0,00	0,00	0,00
2019RG015 REGIONE:GESTIONE COLONNA MOBILE		0,00								
40000032 ENTRATE DA REGIONE PER GESTIONE COLONNA MOBILE DELLA PROTEZIONE CIVILE - MEZZI DI TRASPORTO, DI SICUREZZA E ORDINE PUBBLICO N.A.C.- (FINALIZZATO A CAP. 11012008)			0,00	53.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
11012008 ACQUISTO DI BENI MOBILI PER LA COLONNA MOBILE DELLA PROTEZIONE CIVILE - MEZZI DI TRASPORTO, DI SICUREZZA E ORDINE PUBBLICO N.A.C. (FINALIZZATO A CAP. 40000032)			0,00	0,00	2.003,24	46.240,44	0,00	0,00		
Totale vincolo		0,00	0,00	53.850,00	2.003,24	46.240,44	0,00	0,00	5.606,32	5.606,32
2019RG016 REGIONE: METROTRANVIA MILANO - SEREGNO		0,00								
40000080 403261300 FONDO DELLA REGIONE LOMBARDIA PER LA REALIZZAZIONE DELLA METROTRANVIA MILANO-SEREGNO			0,00	768.946,89	0,00	0,00	0,00	0,00		
10022010 251100400 FONDO PER LA REALIZZAZIONE METROTRANVIA MILANO SEREGNO			0,00	0,00	768.946,88	0,00	0,00	0,00		
Totale vincolo		0,00	0,00	768.946,89	768.946,88	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01
2019RG017 REGIONE: VERIFICHE MONITORAGGIO MANUFATTI		0,00								
20000027 ENTRATE REGIONALI PER VERIFICHE MONITORAGGIO MANUFATTI PRESENTI SULLA RETE VIARIA DI COMPETENZA DI CMM (FINALIZZATA A CAP. 10051147)			0,00	296.460,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10051147 SPESE PER VERIFICHE NMONITORAGGIO MANUFATTI PRESENTI SULLA RETE VIARIA DI COMPETENZA DI CMM (FINALIZZATA A CAP. 20000027)			0,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00		

Capitolo entrata	Capitolo spesa	Risorse vincolate nel risultato di ammin. al 1/1/2019 (a)	Risorse vincolate applicate al bilancio 2019 (b)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (c)	Impegni es. 2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (d)	FPV al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (e)	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminaz. del vincolo su quote dell'avanzo (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (f)	Cancellazione nell'es. 2019 di impegni finanziati da fpv dopo l'approvazione del rendiconto 2018 non reimpegnati nel 2019 (g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2019 (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
40000014 TRASFERIMENTO DA REGIONE LOMBARDBIA PER REALIZZAZIONE DI VARIANTE DI CASSANO - OPERE DI COMPLETAMENTO DA ROTATORIA 2 A SP. 4 C (FINALIZZATO A CAP. 10052150)			0,00	1.120.335,71	0,00	0,00	0,00	0,00		
	10052150 261144700 FONDO PER REALIZZAZIONE DI VARIANTE DI CASSANO - OPERE DI COMPLETAMENTO DA ROTATORIA 2 A S.P. 4 C (FINALIZZATO A CAP. 40000014)		0,00	0,00	0,00	1.120.335,71	0,00	0,00		
	Totale vincolo	0,00	0,00	1.120.335,71	0,00	1.120.335,71	0,00	0,00	0,00	0,00
2019RG028 REGIONE: ATTIVITA' DI VIGILANZA ITTICO VENATORIA		0,00								
20000019 CONTRIBUTO REGIONALE PER ATTIVITA' DI VIGILANZA ITTICO VENATORIA (FINALIZZATO A CAP. 09021090)			0,00	8.126,90	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale vincolo		0,00	0,00	8.126,90	0,00	0,00	0,00	0,00	8.126,90	8.126,90
2019RG030 REGIONE: FONDO CORRENTE PER POTENZIAMENTO C.P.I.		0,00								
20000041 CONTRIBUTO CORRENTE DA PARTE DI REGIONE LOMBARDBIA IL POTENZIAMENTO DEI CENTRI PER L' IMPIEGO (FINALIZZATO A CAP. 15011109)			0,00	1.468.615,44	0,00	0,00	0,00	0,00		
15011109 FONDO CORRENTE PER POTENZIAMENTO DEI CENTRI PER L' IMPIEGO (FINALIZZATO A CAP. 20000041)			0,00	0,00	0,00	1.468.615,44	0,00	0,00		
Totale vincolo		0,00	0,00	1.468.615,44	0,00	1.468.615,44	0,00	0,00	0,00	0,00
2019RG031 REGIONE: FONDO CAPITALE PER POTENZIAMENTO C.P.I.		0,00								
40000043 CONTRIBUTO IN CONTO CAPITALE DA PARTE DI REGIONE LOMBARDBIA PER IL POTENZIAMENTO DEI CENTRI PER L' IMPIEGO (FINALIZZATO A CAP. 15012007)			0,00	3.426.769,37	0,00	0,00	0,00	0,00		
15012007 FONDO IN CONTO CAPITALE PER IL POTENZIAMENTO DEI CENTRI PER L' IMPIEGO (FINALIZZATO A CAP. 40000043)			0,00	0,00	0,00	3.426.769,36	0,00	0,00		
Totale vincolo		0,00	0,00	3.426.769,37	0,00	3.426.769,36	0,00	0,00	0,01	0,01
2019RG032 REGIONE: CONTRIBUTI PER SERVIZIO REGIONALE MYPAY		0,00								
20000042 CONTRIBUTO DI REGIONE LOMBARDBIA PER ATTIVAZIONE DEL PORTALE PAGAMENTI PAGOPA/MYPAY (FINALIZZATO A CAP. 01081025)			0,00	3.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Capitolo entrata	Capitolo spesa	Risorse vincolate nel risultato di ammin. al 1/1/2019 (a)	Risorse vincolate applicate al bilancio 2019 (b)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (c)	Impegni es. 2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (d)	FPV al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (e)	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminaz. del vincolo su quote dell'avanzo (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (f)	Cancellazione nell'es. 2019 di impegni finanziati da fpv dopo l'approvazione del rendiconto 2018 non reimpegnati nel 2019 (g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2019 (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
	01081025 CONTRIBUTI A FAVORE DI SOFTWARE HOUSE PER INTEGRAZIONE DI APPLICATIVI AL SERVIZIO REGIONALE MYPAY (FINALIZZATO A CAP. 20000042)		0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	0,00	0,00	3.750,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	1.250,00	1.250,00
2019ST001 STATO: PATTO PER MILANO		0,00								
	40000225 PATTO PER MILANO (F.S.C.) TRASFERIMENTO PREVISTO NEL PATTO PER MILANO PER MANUTENZIONI STRAORDINARIE (FINALIZZATO A CAPITOLI RELATIVI AD OPERE SCOLASTICHE)		0,00	5.702.562,68	0,00	0,00	0,00	0,00		
	04022187 PATTO PER MILANO (F.S.C.) FONDO PER INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI ISTITUTI SCOLASTICI METROPOLITANI (FINALIZZATO A CAP. 40000225)		0,00	0,00	4.855.020,00	0,00	0,00	0,00		
	04022060 PATTO PER MILANO (F.S.C.) SPESE PER IL RIFACIMENTO FACCIATE, RICORSA COPERTURA, SOSTITUZIONE SERRAMENTI INTERNI E OPERE DI COMPLETAMENTO ADEGUAMENTO NORMATIVO IM AGNESI DI MILANO (FINALIZZATO A CAP. 40000225)		0,00	0,00	8.390,99	77.151,69	0,00	0,00		
	04022040 PATTO PER MILANO (F.S.C.) FONDO PER MANUTENZIONE IMPIANTI TECNOLOGICI E ALTRI INTERVENTI (FINALIZZATO A CAP. 40000225) - BENI IMMOBILI		0,00	0,00	331.354,00	33.646,00	0,00	0,00		
	04022035 PATTO PER MILANO (F.S.C.) SPESE PER LAVORI DI SOSTITUZIONE SERRAMENTI E RIQUALIFICAZIONE FACCIATE DELL' ITIS SPINELLI E ITCG DE NICOLA (FINALIZZATO A CAP. 40000225)		0,00	0,00	0,00	397.000,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	0,00	0,00	5.702.562,68	5.194.764,99	507.797,69	0,00	0,00	0,00	0,00
2019ST002 STATO: SEGGI ELETTORALI POLIZIA METROPOLITANA		0,00								
	30000070 205554100 RIMBORSO DA TERZI PER LE SPESE DI PERSONALE CONCERNENTI SERVIZI AI SEGGI ELETTORALI SVOLTI DALLA POLIZIA METROPOLITANA (FINALIZZATA A CAP. 01111101, 011111075, 01101079)		0,00	1.779,64	0,00	0,00	0,00	0,00		
	01111101 119106100 FONDO PER SPESE DI PERSONALE PER SERVIZI AI SEGGI ELETTORALI SVOLTI DALLA POLIZIA METROPOLITANA (FINALIZZATA A CAP. 30000070 INSIEME CON CAP. 011111075, 01101079) - RETRIBUZIONI IN DENARO		0,00	0,00	1.337,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	0,00	0,00	1.779,64	1.337,00	0,00	0,00	0,00	442,64	442,64
2019ST003 STATO: SOGGETTO AGGREGATORE		0,00								
	20000895 ENTRATE DALLO STATO PER SOGGETTO AGGREGATORE - (FINALIZZATA AL CAP. 01091001, 01091002, 01091003, 01091004, 01092001, 01092002- 01091005, 01091006, 01091007, 01091016, 01091020)		0,00	120.899,24	0,00	0,00	0,00	0,00		

Capitolo entrata	Capitolo spesa	Risorse vincolate nel risultato di ammin. al 1/1/2019 (a)	Risorse vincolate applicate al bilancio 2019 (b)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (c)	Impegni es. 2019 finanziate da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (d)	FPV al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (e)	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminaz. del vincolo su quote dell'avanzo (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (f)	Cancellazione nell'es. 2019 di impegni finanziati da fpv dopo l'approvazione del rendiconto 2018 non reimpegnati nel 2019 (g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2019 (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Totale vincolo		0,00	0,00	120.899,24	0,00	0,00	0,00	0,00	120.899,24	120.899,24
2019ST004 STATO: MESSA IN SICUREZZA ELEMENTI NON STRUTTURALI		0,00								
40000075 ENTRATE DERIVANTI DA FINANZIAMENTI STATALI PER LA MESSA IN SICUREZZA DEGLI ELEMENTI NON STRUTTURALI PRESSO GLI ISTITUTI SCOLASTICI METROPOLITANI - BENI IMMOBILI (FINALIZZATO A CAP. 04022014)			0,00	981.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale vincolo		0,00	0,00	981.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	981.000,00	981.000,00
2019ST005 STATO: M.S. SU STRADE METROPOLITANE		0,00								
40000016 FONDI TRASFERITI DA STATO PER LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA RETE STRADALE (FINALIZZATO A CAP. 10052152)			0,00	6.380.145,52	0,00	0,00	0,00	0,00		
10052152 SPESE PER MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU STRADE METROPOLITANE E MANUFATTI - FINANZIATO STATO (FINALIZZATO A CAP. 40000016)			0,00	0,00	415.003,59	5.964.996,41	0,00	0,00		
Totale vincolo		0,00	0,00	6.380.145,52	415.003,59	5.964.996,41	0,00	0,00	145,52	145,52
2019ST006 STATO: FONDI MIUR PER RUSSELL		0,00								
40000018 FONDI STATALI PER REALIZZAZIONE DI INTERVENTI DI DEMOLIZIONE E BONIFICA DEL PREFABBRICATO SITUATO NELL' AREA PERTINENZIALE DEL L.S. RUSSEL - FONDO MIUR ART. 25 C. 1 E 2 - BIS D.LGS 50/2017 (FINALIZZATO AL CAP. 04022136)			0,00	129.682,69	0,00	0,00	0,00	0,00		
04022136 221151200 SPESE PER INTERVENTI DI DEMOLIZIONE E BONIFICA PREFABBRICATO SITUATO NELL' AREA DI PERTINENZA DEL L.S. RUSSEL DI MILANO (FINALIZZATO A CAP. 40000018)			0,00	0,00	129.682,69	0,00	0,00	0,00		
Totale vincolo		0,00	0,00	129.682,69	129.682,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019ST007 STATO: FONDI MIUR PER C.S. PARCO NORD		0,00								
40000021 ENTRATE DERIVANTI DA FINANZIAMENTI STATALI PER COMPLETAMENTO SOSTITUZIONE VETRI U-GLASS PALESTRE AL C.S. PARCO NORD - PARTI COMUNI (FINALIZZATO AL CAP. 04022133)			0,00	320.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
04022133 221158200 FONDO PER COMPLETAMENTO SOSTITUZIONE U-GLASS AL C.S. PARCO NORD - PARTI COMUNI (FINALIZZATO A CAP. 40000021)			0,00	0,00	130.193,40	190.606,60	0,00	0,00		

Capitolo entrata	Capitolo spesa	Risorse vincolate nel risultato di ammin. al 1/1/2019 (a)	Risorse vincolate applicate al bilancio 2019 (b)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (c)	Impegni es. 2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (d)	FPV al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (e)	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminaz. del vincolo su quote dell'avanzo (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (f)	Cancellazione nell'es. 2019 di impegni finanziati da fpv dopo l'approvazione del rendiconto 2018 non reimpegnati nel 2019 (g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2019 (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Totale vincolo		0,00	0,00	320.800,00	130.193,40	190.606,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2019ST010 STATO: PROGETTO WELFARE METROPOLITANO		0,00								
20000285 ENTRATE DALLO STATO PER PROGETTO WELFARE METROPOLITANO E RIGENERAZIONE URBANA (FINALIZZATA A CAP. 08011040, 08011041, 08011042, 08011043, 08011044, 08011045, 08011046)			0,00	3.416,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
08011075 SPESE PER ALTRI SERVIZI - PROGETTO "WELFARE METROPOLITANO E RIGENERAZIONE URBANA" (FINALIZZATA A CAP. 20000285, CON CAP. 08011040, 08011041, 08011042, 08011043, 08011044, 08011045, 08011046, 08011047)			0,00	0,00	3.416,00	0,00	0,00	0,00		
Totale vincolo		0,00	0,00	3.416,00	3.416,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019ST012 STATO: METROTRANVIA MILANO - SEREGNO		0,00								
40000442 402180100 FONDO STATALE PER LA REALIZZAZIONE DELLA METROTRANVIA MILANO-SEREGNO			0,00	4.968.809,39	0,00	0,00	0,00	0,00		
10022010 251100400 FONDO PER LA REALIZZAZIONE METROTRANVIA MILANO SEREGNO			0,00	0,00	2.911.608,71	2.057.200,68	0,00	0,00		
Totale vincolo		0,00	0,00	4.968.809,39	2.911.608,71	2.057.200,68	0,00	0,00	0,00	0,00
2019ST015 STATO: AGENDA URBANA PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE		0,00								
20000029 ENTRATA DA MINISTERO PER L'AMBIENTE E LA TUTELA DEL TERRITORIO PER LA PARTECIPAZIONE AL BANDO "CITTA' METROPOLITANA VERSO UN'AGENDA URBANA PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE" (FINALIZZATO A CAP. 09021091, 09021092, 09021093)			0,00	71.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale vincolo		0,00	0,00	71.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.400,00	71.400,00
2019UE001 UE: PROGETTO SWARE		0,00								
20000233 FONDO PER REALIZZAZIONE DELLE AZIONI COLLEGATE AL PROGETTO SWARE NELL' AREA DELLO SVILUPPO ECONOMICO (FINALIZZATA A CAP. 14011066, 14011067, 14011068, 14011070, 14011083, 14011084, 14011085, 14011086, 14011087, 14011090, 14011096, 14011097, 14012005)			0,00	63.820,31	0,00	0,00	0,00	0,00		
14011090 ACQUISTO SERVIZI DI FORMAZIONE PROGETTO SWARE FINANZIATO DAL PROGRAMMA INTERREG. EUROPEE. (FINALIZZATA A CAP. 20000233 CON 14011066, 14011067, 14011068, 14011070, 14011083, 14011084, 14011085, 14011086, 14011087, 14011092, 14011093, 14011096, 14012005)			0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00		

Capitolo entrata	Capitolo spesa	Risorse vincolate nel risultato di ammin. al 1/1/2019 (a)	Risorse vincolate applicate al bilancio 2019 (b)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (c)	Impegni es. 2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (d)	FPV al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (e)	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminaz. del vincolo su quote dell'avanzo (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (f)	Cancellazione nell'es. 2019 di impegni finanziati da fpv dopo l'approvazione del rendiconto 2018 non reimpegnati nel 2019 (g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2019 (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
	14011070 FONDO PER LA REALIZZAZIONE DELLE AZIONI DEL PROGETTO SWARE NELL' AREA DELLO SVILUPPO ECONOMICO (FINALIZZATA A 20000233 INSIEME 14011066, 14011067, 14011068, 14011083, 14011084, 14011085, 14011086, 14011087, 14011090, 14011092, 14011096, 14012005)		0,00	0,00	4.840,35	0,00	0,00	0,00		
	14011068 PRESTAZIONI PROFESSIO. E SPECIALISTICHE PER PROGETTO SWARE FINANZIATO DAL PROGRAMMA INTERREG. EUROPE (FINALIZZATA A 20000233 CON 14011066, 14011067, 14011070, 14011083, 14011084, 14011085, 14011086, 14011087, 14011090, 14011092, 14011096, 14012005)		0,00	0,00	525,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	0,00	0,00	63.820,31	5.365,35	8.000,00	0,00	0,00	50.454,96	50.454,96
2019UE002 UE: PARTECIPAZIONE A NUOVI PROGETTI COMUNITARI		0,00								
	20000345 FONDI DA PARTECIPAZIONE A NUOVI PROGETTI COMUNITARI (FINALIZZATA A CAP. 14031001, 14031002, 14031006, 14031007, 14031008)		0,00	4.298,56	0,00	0,00	0,00	0,00		
	14031001 SPESE PER ACQUISTO DI SERVIZI PER PARTECIPAZIONE A NUOVI PROGETTI COMUNITARI (FINALIZZATA A CAP. 20000345 INSIEME A CAP. 14031002, 14031006, 14031007, 14031008)		0,00	0,00	4.298,56	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	0,00	0,00	4.298,56	4.298,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019UE004 UE: PROGETTO ESMARTCITY		0,00								
	20000013 ENTRATE DA REALIZZAZIONE PROGETTO EUROPEO "ESMARTCITY" NELL' AMBITO DEL PROGRAMMA "MED" (INTERREG MEDITERRANEAN) 2018/2020 - (FINALIZZATA A CAP. 19011010, 19011011, 19012001)		0,00	3.564,80	0,00	0,00	0,00	0,00		
	19011010 SPESE PER REALIZZAZIONE PROGETTO EUROPEO "ESMARTCITY - NELL' AMBITO DEL PROGRAMMA MED" INTERREG MEDITERRANEAN) 2018/2020 - ORGANIZZAZIONE EVENTI, PUBBLICITA' E SERVIZI PER TRASFERTA (FINALIZZATA A CAP. 20000013 INSIEME A CAP. 19011011 19012001)		0,00	0,00	3.564,80	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	0,00	0,00	3.564,80	3.564,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019UE008 UE: PROGETTO FAIR PROGRAMMA ERASMUS		0,00								
	20000232 FONDO DA COMUNITA' EUROPEA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO FAIR PROGRAMMA ERASMUS (FINALIZZATA A CAP. 14011071, 14011073, 14011088, 14011089)		0,00	4.437,43	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	0,00	0,00	4.437,43	0,00	0,00	0,00	0,00	4.437,43	4.437,43
Totale 02 - VINCOLI DA TRASFERIMENTI		51.902.506,45	10.065.451,34	44.992.991,42	19.517.996,02	30.496.762,56	-1.820.681,37	3.281.974,44	8.325.658,62	51.983.395,10

Capitolo entrata	Capitolo spesa	Risorse vincolate nel risultato di ammin. al 1/1/2019 (a)	Risorse vincolate applicate al bilancio 2019 (b)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (c)	Impegni es. 2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (d)	FPV al 31/12/2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (e)	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminaz. del vincolo su quote dell'avanzo (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (f)	Cancellazione nell'es. 2019 di impegni finanziati da fpv dopo l'approvazione del rendiconto 2018 non reimpegnati nel 2019 (g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2019 (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
------------------	----------------	---	--	---	--	---	---	---	--	--

03 - VINCOLI DA INDEBITAMENTO

2015CDP01 MUTUI CASSA DEPOSITI E PRESTITI		19.870.643,31								
50000020 406092700 RISCOSSIONI MUTUI CASSA DEPOSITI E PRESTITI			0,00	0,00	0,00	0,00	31.085.044,83	0,00		
50000006 PRELIEVI DA DEPOSITI BANCARI PRESSO CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A.			0,00	0,00	0,00	0,00	-31.072.519,50	0,00		
10022010 251100400 FONDO PER LA REALIZZAZIONE METROTRANVIA MILANO SEREGNO			0,00	0,00	0,00	0,00	-0,01	0,00		
09062018 277701300 FONDO PER TRASFERIMENTI DI CAPITALE A VALERE SUI PRESTITI ASSUNTI PER CONTO DELL'A.T.O. - CITTA' METROPOLITANA DI MILANO PER LA REALIZZAZIONE DI IMPIANTI DI DEPURAZIONE E FOGNATURA - AD AMMINISTRAZIONI LOCALI			0,00	0,00	0,00	0,00	-1.008,43	0,00		
09062016 277701300 FONDO PER TRASFERIMENTI DI CAPITALE A VALERE SUI PRESTITI ASSUNTI PER CONTO DELL'A.T.O. - CITTA' METROPOLITANA DI MILANO PER LA REALIZZAZIONE DI IMPIANTI DI DEPURAZIONE E FOGNATURA - AD IMPRESE CONTROLLATE			0,00	0,00	0,00	0,00	-3.476.426,17	0,00		
04022085 221148400 SPESE PER RIFACIMENTO COPERTURE, SERRAMENTI E OPERE VARIE PRESSO GLI ISTITUTI SCOLASTICI ITI M. CURIE - IIS SRAFFA (CS ZONA 18) DI VIA F.LLI ZOIA - MILANO			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.242,56		
04022076 221152100 SPESE PER RIFACIMENTO FACCIATE, RICORSA COPERTURA, MODIFICHE INTERNE DI RIQUALIFICAZIONE E COMPLETAMENTO ADEGUAMENTO NORMATIVO - IM TENCA DI MILANO			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.543,34		
04022061 221157700 FONDO PER LA REALIZZAZIONE DI UN EDIFICIO AD USO LABORATORI SCOLASTICI PRESSO L' ISTITUTO VESPUCCI DI MILANO			0,00	0,00	0,00	0,00	-0,01	0,00		
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale vincolo		19.870.643,31	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.464.909,29	118.785,90	118.785,90	23.454.338,50
2015DEB01 DEBITO		10.663.637,75								
00020003 20003 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO AGLI INVESTIMENTI			200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10052110 261706800 FONDO PER TRASFERIMENTI PER REALIZZAZIONE DI ROTATORIA SU SP 28 VIGENTINAA PIEVE EMANUELE (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)			0,00	0,00	192.740,17	0,00	0,00	0,00		
10052099 261208000 FONDO PER LAVORI DI ALLARGAMENTO DELLA SP 219 IN COMUNE DI VIZZOLO PREDABISSI - QUOTA ESPROPRI			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.829,86		
10052057 261118900 FONDO PER ROTATORIA SU SP 13 ALL'INCROCIO CON VIA COLOMBO NEL COMUNE DI MELZO			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.229,12		
04022139 221158800 SPESE PER INTERVENTI DI MANUTENZIONE E SOSTITUZIONE STRAORDINARIA DELLE ATTREZZATURE DELLE PALESTRE SCOLASTICHE			0,00	0,00	0,00	0,00	-6,24	0,00		

Capitolo entrata	Capitolo spesa	Risorse vincolate nel risultato di ammin. al 1/1/2019 (a)	Risorse vincolate applicate al bilancio 2019 (b)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (c)	Impegni es. 2019 finanziate da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (d)	FPV al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (e)	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminaz. del vincolo su quote dell'avanzo (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (f)	Cancellazione nell'es. 2019 di impegni finanziati da fpv dopo l'approvazione del rendiconto 2018 non reimpegnati nel 2019 (g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2019 (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
------------------	----------------	---	--	---	--	---	---	---	--	--

09 - ALTRI VINCOLI

2006EL001 COM. ARESE: ROTATORIE	21.000,00									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	21.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.000,00
2009AVL01 AVANZO VINCOLATO PER LITI	19.819,91									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.781,79	0,00		
	Totale vincolo	19.819,91	0,00	0,00	0,00	0,00	2.781,79	0,00	0,00	17.038,12
2010AVL01 AVANZO VINCOLATO PER LITI	11.358,95									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.482,70	0,00		
	Totale vincolo	11.358,95	0,00	0,00	0,00	0,00	7.482,70	0,00	0,00	3.876,25
2011AVL01 AVANZO VINCOLATO PER LITI	3.574,21									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.574,21	0,00		
	Totale vincolo	3.574,21	0,00	0,00	0,00	0,00	3.574,21	0,00	0,00	0,00
2015DEBV1 DEBITO BANCARIO VINCOLATO LITI	101.769,87									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale vincolo	101.769,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.769,87
2019PR018 PRIVATI: SALONE DI VIA DINI 30000255 PROVENTI DERIVANTI DALLA CONCESSIONE A TITOLO ONEROSO DEL SALONE DI VIA DINI - MILANO (FINALIZZATA A CAP. 04022177) 04022177 INTERVENTI EDILI RELATIVI AL SALONE DI VIA DINI - MILANO CONTABILIZZAZIONE DEI RAPPORTI DI CREDITO DEBITO (FINALIZZATO A CAP. 30000255)	0,00									
		0,00	19.619,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		0,00	0,00	19.619,50	0,00	0,00	0,00	0,00		

Capitolo entrata	Capitolo spesa	Risorse vincolate nel risultato di ammin. al 1/1/2019 (a)	Risorse vincolate applicate al bilancio 2019 (b)	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (c)	Impegni es. 2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (d)	FPV al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'es. o da quote vincolate del risultato di ammin. (e)	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminaz. del vincolo su quote dell'avanzo (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (f)	Cancellazione nell'es. 2019 di impegni finanziati da fpv dopo l'approvazione del rendiconto 2018 non reimpegnati nel 2019 (g)	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019 (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2019 (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Totale vincolo		0,00	0,00	19.619,50	19.619,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale 09 - ALTRI VINCOLI		157.522,94	0,00	19.619,50	19.619,50	0,00	13.838,70	0,00	0,00	143.684,24
Totale risorse vincolate		155.289.486,54	32.526.722,23	101.387.650,28	33.351.680,32	35.650.558,28	-12.598.087,52	3.589.494,83	68.501.628,74	203.862.480,57

Totale quote accantonate riguardanti risorse vincolate per legge	22.224.103,00	22.224.103,00
Totale quote accantonate riguardanti risorse vincolate da trasferimenti		
Totale quote accantonate riguardanti risorse vincolate da finanziamenti		
Totale quote accantonate riguardanti risorse vincolate dall'ente		
Totale quote accantonate riguardanti risorse vincolate da altro		
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate	22.224.103,00	22.224.103,00
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti	37.739.860,89	95.412.089,23
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti	8.325.658,62	51.983.395,10
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti	212.006,23	34.099.209,00
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti	0,00	0,00
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti	0,00	143.684,24
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti	46.277.525,74	181.638.377,57

Per quanto riguarda la quota accantonata pari a 166,1 milioni di Euro, l'accantonamento di gran lunga più consistente è il fondo crediti di dubbia esigibilità pari a 143,4 milioni di Euro, la cui quantificazione è normata dai principi contabili e di cui si parlerà di seguito.

Anche l'elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione è contenuto nel volume "Rendiconto della gestione 2019", nel quale viene data evidenza delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione, di quelle applicate al bilancio e di quelle stanziare nella spesa del bilancio di previsione, delle variazioni di accantonamento effettuate in sede di rendiconto e del loro importo alla fine dell'esercizio.

Oltre al Fondo crediti di dubbia esigibilità, vi sono anche altri accantonamenti quali il fondo rischi spese legali, il fondo rischi perdite società partecipate ed altri accantonamenti tra cui si annoverano: il fondo per i rinnovi contrattuali, il fondo rischi strumenti finanziari derivati, il fondo rischi per il tributo provinciale per le funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente per un importo complessivo di 13 milioni di Euro. Sono altresì accantonati complessivi 9,6 milioni di Euro inerenti a:

- † fondo rischi passività potenziali in relazione alla sentenza 3492/2019 del TAR della Lombardia: Euro 1 milione;
- † fondo rischi per passività potenziali per restituzione acconto di liquidazione al Consorzio Canale Milano-Cremona-Po: 0,8 milioni di Euro;
- † fondo rischi passività potenziali a seguito liquidazione CISEM: Euro 27.640.00;
- † fondo rischi per passività potenziali nei confronti di AFOL metropolitana in corso di verifica: Euro 56.487,69;
- † fondo rischi per passività potenziali per inclusione scolastica disabili di cui al Decreto Sindacale RG 137/2018 del 08/06/2018: 7,7 milioni di Euro.

Di seguito il dettaglio della composizione del Fondo rischi spese legali

FONDO RISCHI SPESE LEGALI

RG causa

n°	anno	avv.to	Tribunale	Controparte	previsione anno chiusura causa (2018/2019/2020)	Petitem	% di rischio	anno accantonamento	Totale accantonamento in avanzo	NOTE
29	2015	Zimmiti	ALTA CORTE INGLESE	MERRILL LYNCH SpA (Claim 29/2015)		0,00	100,00%	2016	€ 115.652,21	spese legali
		Ferrari	Tribunale di Milano	BFF		€ 297.000,00	45,00%	2017	€ 136.650,00	
## 29	2015	Zimmiti	ALTA CORTE INGLESE	MERRILL LYNCH SpA (Claim 29/2015)		0,00	100,00%	2017	€ 113.350,00	spese legali
468	2018	Gabigliani	TRIBUNALE LAVORO	OMISSIS		8.000,00	50,00%	€ 4.000,00	€ 5.500,00	VINTA - SVINCOLATO
7768	2017	Gabigliani	CORTE D'APPELLO	OMISSIS	2019		50,00%		€ 5.000,00	il primo grado sul fondo 2018 è stato vinto - svincolato. Inserito previsione di Euro 5.000 nel 2019 per appello
2443	2016	Ferrari	Tar Lombardia	Comitato Salviamo il Paesaggio	2018	€ 0,00	50,00%	2018	€ 6.000,00	spese legali
10195	2011	Ferrari	Consiglio Stato	Comune di Monza	2019	€ 6.871.387,35	100,00%	2018	€ 2.000.000,00	
2705	2016	Ferrari	Tribunale Civile	Riscossione SiciliaSpa/Mollica/CTM	2018	€ 0,00	70,00%	2018	€ 700,00	spese legali
30906	2017	Ferrari	Tribunale Civile	BFF s.p.a.	2018	€ 297.494,51	20,00%	2018	€ 62.498,90	
		Gabigliani	Cassazione	OMISSIS	2018	500.000,00	21,00%	2018	€ 124.827,66	aumentato rischio da 17% a 21% (spostati € 20.000,00 da causa MAG SCAVI persa ma pagata con fondi settore e € 4.827,66 da causa 806/2018
29	2015	Zimmiti	ALTA CORTE INGLESE	MERRILL LYNCH SpA (Claim 29/2015)	2018	0,00	100,00%	2018	€ 90.000,00	spese legali
41	2016	Zimmiti	ALTA CORTE INGLESE	MERRILL LYNCH SpA (Claim 41/2016)	2018	0,00	100,00%	2018	€ 100.000,00	spese legali
1642	2016	Zimmiti	TAR Lombardia- Milano	Immobiliare Cave Di trezzano s.r.l.	2018	0,00	100,00%	2018	€ 1.800,00	spese legali
55507	2016	Gabigliani		COMUNE DI TREZZANO SUL NAVIGLIO	2020	350.000,00	50,00%	2018	€ 180.000,00	

n°	anno	avv.to	Tribunale	Controparte	previsione anno chiusura causa (2018/2019/2020)		Petitum	% di rischio	anno accantonamento	Totale accantonamento in avanzo	NOTE
					2019 2020						
10195	2011	Ferrari	Consiglio Stato	Comune di Monza	2019 2020	€ 6.871.387,35		70,82%	2019	€ 2.751.713,93	
2369	2015	Ferrari	Tar Lombardia	OMISSIS	2019	€ 0,00		50,00%	2019	€ 5.000,00	spese legali
2026	2017	Ferrari	Tar Lombardia	Alpina Costruzioni Spa	2019 2020	€ 6.047.635,01		30,11%	2019	€ 1.219.881,50	
3000	2017	Ferrari	Tar Lombardia	Legambiente	2019	€ 0,00		50,00%	2019	€ 7.500,00	spese legali
2799	2017	Ferrari	Tar Lombardia	OMISSIS	2019	€ 0,00		50,00%	2019	€ 7.500,00	spese legali
2652	2016	Ferrari	Tar Lombardia	Parco del Roccolo e Comuni di Busto e Casorezzo	2019	€ 0,00		50,00%	2019	€ 7.500,00	spese legali
2895	2017	Ferrari	Tar Lombardia	Parco del Roccolo e Comuni di Busto e Casorezzo	2019	€ 0,00		50,00%	2019	€ 7.500,00	spese legali
42	2018	Gabigliani	CORTE APPELLO LAVORO	OMISSIS	2019			10,00%	2019	€ 5.000,00	spese legali
7768	2017	Gabigliani	CORTE D'APPELLO	OMISSIS	2019			50,00%	2019	€ 5.000,00	spese legali
69417	2015	Gabigliani	TRIBUNALE MILANO	COMUNE BARANZATE +altri	2019 / 2020	2.000.000,00		80,00%	2019	€ 1.020.000,00	
74500	2015	Gabigliani	TRIBUNALE CIVILE	COMUNE DI CINISELLO	2019	670.000,00		50,00%	2019	€ 355.000,00	prelievo di 355.000,00
806	2018	Gabigliani		OMISSIS	2019	40.000,00		100,00%	2019	€ 39.172,34	prelievo di 39.172,34
1922	2018	Zimmiti	TAR MILANO	IMMOLBILIARE PALAZZETTA S.R.L.	2019			100,00%	2019	€ 3.000,00	spese legali
										€ 8.375.746,54	
								prelievo dal fondo		-€ 355.000,00	
								prelievo dal fondo		-€ 39.172,34	
								svincolo		-€ 10.500,00	
								totale fondo accantonato in avanzo		€ 7.971.074,20	

L'altra componente positiva è costituita dalla parte destinata agli investimenti, principalmente derivante da alienazioni del patrimonio, che ammonta a 27,3 milioni di Euro. L'elenco analitico delle risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione è contenuto nel volume "Rendiconto della gestione 2019", nel quale viene data evidenza delle risorse destinate nel risultato di amministrazione, delle entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio, di quelle applicate a bilancio, delle spese impegnate e del fondo pluriennale vincolato finanziati da tali risorse, della cancellazione dei residui o eliminazione del vincolo, del loro importo alla fine dell'esercizio.

La somma dei fondi vincolati, accantonati e destinati è pari a 375,1 milioni di Euro e registra un aumento di 54,3 milioni di Euro rispetto al 2018. La crescita della parte accantonata ammonta a Euro 29,8 milioni, principalmente derivante dall'incremento dell'accantonamento a fondo crediti di dubbia esigibilità e al fondo contenzioso, l'incremento della quota vincolata è di 26,5 milioni di Euro, mentre la diminuzione della parte destinata agli investimenti è pari a 2 milioni di euro circa, che risente delle alienazioni patrimoniali effettuate nell'esercizio e che possono variare notevolmente da un anno all'altro.

La parte disponibile quest'anno risulta positiva ed è pari a 25,8 milioni di Euro, configurando un avanzo di amministrazione, in quanto le quote vincolate, accantonate e destinate sono inferiori all'avanzo globale.

Il dettaglio della composizione del risultato di amministrazione, come già accennato, è contenuto negli appositi elenchi delle risorse vincolate, accantonate e destinate inseriti nel volume "Rendiconto della gestione esercizio finanziario 2019".

Un approfondimento merita il Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE). Nel bilancio di previsione 2019-2021 è stato stanziato l'accantonamento previsto dall'art. 167 c. 1 del D.Lgs. 267/2000 che recita: "Nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo crediti di dubbia esigibilità" è stanziato l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, il cui ammontare è determinato in considerazione dell'importo degli stanziamenti di entrata di dubbia e difficile esazione, secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni." Infatti, il sistema contabile armonizzato definito dal D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118 e in particolare il principio contabile della competenza finanziaria potenziata, prevede che: "Sono accertate per l'intero importo del credito anche le entrate di dubbia e difficile esazione, per le quali non è certa la riscossione integrale, quali le sanzioni amministrative al codice della strada, gli oneri di urbanizzazione, i proventi derivanti dalla lotta all'evasione, ecc.". A fronte dell'iscrizione delle entrate per l'intero importo del credito, occorre iscrivere tra le spese il Fondo crediti di dubbia esigibilità, per evitare che si generino degli squilibri sui bilanci a causa di mancata realizzazione di entrate previste ed accertate. Dunque, tale fondo deve intendersi come un fondo rischi, diretto ad evitare che le entrate di dubbia e difficile esazione, previste ed accertate nel corso dell'esercizio, possano finanziare delle spese esigibili nel corso del medesimo esercizio. Si ricorda che non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità:

- a) i crediti da altre amministrazioni pubbliche, in quanto destinate ad essere accertate a seguito dell'assunzione dell'impegno da parte dell'amministrazione erogante;
- b) i crediti assistiti da fideiussione;
- c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi sono accertate per cassa.

Il fondo crediti non si impegna e può essere svincolato solo dopo l'incasso delle entrate che fronteggia. Alla chiusura dell'esercizio genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

A questo proposito l'art. 167, c. 2, del TUEL precisa che: "Una quota del risultato di amministrazione è accantonata per il fondo crediti di dubbia esigibilità, il cui ammontare è determinato, secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni e integrazioni, in considerazione dell'ammontare dei crediti di dubbia esazione,

e non può essere destinata ad altro utilizzo".

In occasione del riaccertamento straordinario dei residui era stato istituito il FCDE, poi rideterminato e confluito nel risultato di amministrazione con il rendiconto 2015 ai sensi della normativa citata.

In sede di rendiconto degli esercizi successivi si procede all'adeguamento dello stesso con riferimento ai residui attivi degli esercizi precedenti e di quelli dell'esercizio in corso relativi alle entrate considerate di dubbia e difficile esazione in sede di bilancio di previsione. Come accennato in precedenza, con la variazione di assestamento generale di bilancio 2019-2021, si era già provveduto a ridurre l'importo accantonato a FCDE da 116 milioni di Euro a 97,7 milioni di Euro, pari all'importo dei residui attivi di dubbia e difficile esazione ancora da riscuotere. Si procede ora all'ulteriore verifica secondo le modalità contenute nel principio contabile della competenza finanziaria potenziata al punto 3.3 e nell'esempio 5. In analogia a quanto effettuato in precedenza, è stato utilizzato il metodo della media semplice per il calcolo del rapporto tra incassi e residui attivi all'inizio di ogni anno degli ultimi 5 esercizi, metodo adottato a regime. La media semplice, a sua volta può essere calcolata come media tra totale incassato e totale accertato o come media dei rapporti annui. Si è preferita la prima metodologia in modo da evitare che anni caratterizzati da minor flussi di incassi ed accertamenti abbiano lo stesso peso di anni caratterizzati da importi più consistenti. Si precisa che, in relazione all'andamento delle riscossioni e alla presenza di iscrizione a ruolo, si è provveduto ad accantonare prudenzialmente nel fondo un importo maggiore al minimo, con particolare riferimento alle entrate derivanti da sanzioni, il cui importo maggiore si riferisce alle entrate da contravvenzioni al codice della strada. Nella tabella seguente si illustra la composizione dell'accantonamento a FCDE con l'analisi a livello di capitolo di entrata. Per l'analisi aggregata per tipologia e titolo si rimanda al prospetto previsto dal D.Lgs. n. 118/2011 contenuto nel volume "Rendiconto della gestione 2019".

**COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
RENDICONTO 2019**

capitolo	descrizione capitolo	Residuo 1/1/2020 (a)	importo minimo FCDE (b)	FCDE 2019 finale (c)	% accantonamento al FCDE (d) = (c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
10000040	101060000 IMPOSTA DI ISCRIZIONE AL PUBBLICO REGISTRO AUTOMOBILISTICO (PRA)	226.402,70	0,00	226.402,70	100,00%
1010100	Tipologia 101: Imposte e tasse e proventi assimilati	226.402,70	0,00	226.402,70	
1000000	TOTALE TITOLO 1	226.402,70	0,00	226.402,70	
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
30000044	302050000 RIMBORSO DI SPESE PER L' UTILIZZO DI STRUTTURE SCOLASTICHE DA PARTE DI TERZI (L' ENTRATA HA RILEVANZA AI FINI IVA)	64.177,92	8.150,60	59.877,42	93,30%
30000063	CANONI E CONCESSIONI E DIRITTI REALI DI GODIMENTO - CANALI ADDUTTORI	20.261,62	13.328,09	13.328,09	65,78%
30000068	CANONI E CONCESSIONI IDROSCALO (IL CAPITOLO HA RILEVANZA IVA)	330,00	330,00	330,00	100,00%
30000078	302050000 RIMBORSO PER L' UTILIZZO DI STRUTTURE SCOLASTICHE DA PARTE DI TERZI SPLIT PAYMENT (L' ENTRATA HA RILEVANZA AI FINI IVA)	1.391.668,76	309.924,63	309.924,63	22,27%
30000093	PROVENTI CONNESSI AL RILASCIO AUTORIZZAZIONI E COLLAUDI LINEE ELETTRICHE. ONERI ISTRUTTORI	1.704,80	1.704,80	1.704,80	100,00%
30000145	PROVENTI DERIVANTI DALLA CONCESSIONE DI BENI (L' ENTRATA HA RILEVANZA AI FINI IVA) -	33.497,48	3.356,45	29.280,90	87,41%
30000400	302070001 ENTRATE DERIVANTI DALLA GESTIONE DELL' IDROSCALO [L'ENTRATA HA RILEVANZA AI FINI IVA]	38.042,29	7.075,87	7.075,87	18,60%
30000410	302050000 RIMBORSO DI SPESE PER L'UTILIZZO DI STRUTTURE SCOLASTICHE DA PARTE DI TERZI [L' ENTRATA HA RILEVANZA AI FINI IVA]	168.148,67	45.198,36	163.335,96	97,14%
30000450	302030500 CANONI PER IMPIANTI PUBBLICITARI LUNGO LE STRADE METROPOLITANE	52.405,55	52.384,59	52.405,55	100,00%
30000510	302010000 FITTI REALI DI BENI IMMOBILI DA PRIVATI	167.419,77	121.898,33	140.107,47	83,69%
30000520	302025000 CANONI PER OCCUPAZIONI SPAZI ED AREE PUBBLICHE	218.563,66	118.024,38	199.994,13	91,50%
30000550	302075500 INDENNITA' DI OCCUPAZIONE STABILI DI PROPRIETA' METROPOLITANA	417,00	195,28	195,28	46,83%
30000560	302010600 PROVENTO DEL CANONE DI LOCAZIONE ANNUO DA PARTE DEL CENTRO DI INIZIATIVA DEMOCRATICA DEGLI INSEGNANTI PER L' UTILIZZO DI ALCUNI LOCALI SITI PRESSO IL CS UNIONE EUROPEA DI VIA SAN DIONIGI IN MILANO	8.088,06	1.163,87	8.088,06	100,00%
30000570	302011000 RECUPERO SPESE ACCESSORIE DA PARTE DEGLI AFFITTUARI DI LOCALI IN STABILI METROPOLITANI	254.542,88	139.845,86	208.410,80	81,88%
30000590	302070011 ENTRATE DERIVANTI DALLA GESTIONE IDROSCALO	88.332,60	64.005,80	64.005,80	72,46%
30000640	302060000 PROVENTO PER L'UTILIZZO DA PARTE DEI GESTORI DELLE MENSE E DEI BAR DEGLI ISTITUTI SCOLASTICI [L' ENTRATA HA RILEVANZA AI FINI IVA]	91.721,47	12.896,04	81.265,36	88,60%
30000650	302060001 PROVENTO PER L' UTILIZZO DA PARTE DEI GESTORI DELLE MENSE E DEI BAR DEGLI ISTITUTI SCOLASTICI	285.041,34	108.372,72	206.937,02	72,60%
30001900	305010100 PROVENTI DERIVANTI DA SOCIETA' DI PRODUZIONE DI ENERGIA ELETTRICA ED ALTRE PER L' ADEMPIMENTO DI OBBLIGHI ITTIOGENICI PER DERIVAZIONI D' ACQUA	40,00	23,02	23,02	57,55%
30001970	305022000 CANONI PER LICENZE DI ACCESSI STRADALI	129.735,96	116.580,73	129.735,96	100,00%
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.014.139,83	1.124.459,42	1.676.026,12	
30000008	ENTRATE DA SANZIONI RELATIVE A PROCEDIMENTI SANZIONATORI E A PENALI IRROGATE IN ESECUZIONE DI CONTRATTI	17.599,97	17.599,97	17.599,97	100,00%

capitolo	descrizione capitolo	Residuo 1/1/2020 (a)	importo minimo FCDE (b)	FCDE 2019 finale (c)	% accantonamento al FCDE (d) = (c/a)
30000022	301100400 ENTRATA PER ATTIVITA' SANZIONATORIA IN MATERIA DI DERIVAZIONI E SCARICHI (D. LGS 152/2006 ARTT. 135-136- L.R.26/2003 ART.54) - SANZIONI A CARICO AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	3.300,00	1.650,00	3.300,00	100,00%
30000034	PROVENTI DELLE SANZIONI IN MATERIA DI ATTIVITA' DI TRASPORTO - SANZIONI A CARICO IMPRESE	11.954,73	11.954,73	11.954,73	100,00%
30000043	PROVENTI DELLE SANZIONI AMMINISTRATIVE RELATIVE ALL' AUTORIZZAZIONE INTEGRATA AMBIENTALE (AIA) - SANZIONI A CARICO IMPRESE	9.790,02	8.171,73	8.290,02	84,68%
30000046	PROVENTI DELLE SANZIONI AMMINISTRATIVE RELATIVE ALL' ABBANDONO DEI RIFIUTI DI PRODOTTI DA FUMO E RIFIUTI DI PICCOLISSIME DIMENSIONI (D.Lgs. 152/2006 e D.M. 15/02/2017) - SANZIONI A CARICO FAMIGLIE (FINALIZZATO A CAP. SPESA 09031021)	790,00	790,00	790,00	100,00%
30000047	PROVENTI DELLE SANZIONI AMMINISTRATIVE RELATIVE AL DIVIETO DI COMMERCIALIZZAZIONE DELLE BORSE DI PLASTICA ALLA RIDUZIONE DELLA COMMERCIALIZZAZIONE DELLE BORSE DI PLASTICA IN MATERIALE ULTRALEGGERO (L 689/81 e L 123/2017) - SANZIONI A CARICO IMP.	371.055,30	371.055,30	371.055,30	100,00%
30000048	PROVENTI DA SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE DELLE NORME AMBIENTALI	5,16	5,16	5,16	100,00%
30000084	ENTRATE DERIVANTI DA RISARCIMENTI DANNI IN MATERIA AMBIENTALE - A CARICO FAMIGLIE	200,00	200,00	200,00	100,00%
30000285	ENTRATE PER ATTIVITA' SANZIONATORIA IN MATERIA DI CONTROLLO ED ISPEZIONI IMPIANTI TERMICI CIVILI AI SENSI DEL D.LGS. 192/05	244.515,37	201.505,12	232.047,05	94,90%
30000355	301101100 ENTRATE PER ATTIVITA' SANZIONATORIA IN MATERIA DI INQUINAMENTO ATMOSFERICO AI SENSI DEL D.LGS.152/06 ART. 279 C.1 E ART. 318 QUATER COMMA 2	10.505,16	5.252,58	6.005,16	57,16%
30000375	ENTRATE PER ATTIVITA' SANZIONATORIA IN MATERIA DI CONTROLLO ED ISPEZIONI IMPIANTI TERMICI CIVILI AI SENSI DEL D.LGS 192/05 A CARICO DELLE IMPRESE	35.124,51	22.813,37	34.396,51	97,93%
30000405	PROVENTI PER SANZIONI AMMINISTRATIVE IN MATERIA DI SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI D.LGS. 152/2006, D.LGS. 209/2003, D.LGS. 49/2014, D.LGS. 188/2008 e L.R. 26/2003 - SANZIONI A CARICO DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	7.042,32	7.042,32	7.042,32	100,00%
30000840	301040009 PROVENTI DELLE SANZIONI AMMINISTRATIVE PER ATTIVITA' DI CONTROLLO- D.Lgs. 152/2006, D.Lgs. 209/2003, D.Lgs. 49/2014, D.Lgs. 188/2008 e L.R. 26/2003 IN MATERIA AMBIENTE -ISCRIZIONE A RUOLO -SANZIONI A CARICO FAMIGLIE	4.729.037,11	4.717.214,52	4.724.351,44	99,90%
30000850	301024700 INTROITI PER ATTIVITA' SANZIONATORIA RELATIVA ALLE MATERIE PAESAGGISTICHE, FORESTALI PROTEZIONE DELLA FLORA E DELLA FAUNA DEL PARCO SUD - SANZIONI A CARICO FAMIGLIE (FINALIZZATA A CAP. 09052009, 30001080, 30001330)	1.482,83	590,17	590,17	39,80%
30000870	301040003 PROVENTI DELLE SANZIONI PER VIOLAZIONE DI DIRITTI E VINCOLI INERENTI LA LEGGE REGIONALE FORESTALE N.31/2008 - SANZIONI A CARICO FAMIGLIE	2.158,00	434,62	434,62	20,14%
30000880	301102100 ENTRATE DA CONTRAVVENZIONI AL CODICE DELLA STRADA PER VIOLAZIONE DEI LIMITI MASSIMI DI VELOCITA' ACCERTATE MEDIANTE DISPOSITIVI TECNICI - SANZIONI A CARICO FAMIGLIE	87.229.054,06	54.727.508,52	87.229.054,06	100,00%
30000890	301100400 ENTRATA PER ATTIVITA' SANZIONATORIA IN MATERIA DI DERIVAZIONI E SCARICHI (D. LGS 152/2006 ARTT. 135-136 - L.R. 26/2003 ART. 54) - SANZIONI A CARICO FAMIGLIE	27.451,06	27.006,35	27.006,35	98,38%
30000910	301040007 PROVENTI DELLE SANZIONI AMMINISTRATIVE- SANZIONI A CARICO FAMIGLIE	7.500,00	7.500,00	7.500,00	100,00%
30000930	301040006 PROVENTI DELLE SANZIONI AMMINISTRATIVE IN MATERIA DI SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI D.Lgs. 152/2006, D.Lgs. 209/2003, D.Lgs. 49/2014, D.Lgs. 188/2008 e L.R. 26/2003 - SANZIONI A CARICO FAMIGLIE	2.860.194,95	2.828.160,77	2.828.160,77	98,88%
30000980	301040002 PROVENTI DELLE SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE DELLE NORME IN MATERIA DI PESCA - L.R.25/82 - SANZIONI A CARICO FAMIGLIE	3.510,00	3.431,73	3.431,73	97,77%
30000990	301040001 PROVENTI DELLE SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE DELLE NORME VENATORIE - L.R. 47/78 - SANZIONI A CARICO FAMIGLIE	8.126,08	5.009,73	7.957,26	97,92%

capitolo	descrizione capitolo	Residuo 1/1/2020 (a)	importo minimo FCDE (b)	FCDE 2019 finale (c)	% accantonamento al FCDE (d) = (c/a)
30001010	301040006 PROVENTI DELLE SANZIONI AMMINISTRATIVE IN MATERIA DI SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI D.Lgs. 152/2006, D.Lgs. 209/2003, D.Lgs. 49/2014, D.Lgs. 188/2008 e L.R. 26/2003 - SANZIONI A CARICO IMPRESE	19.127.917,36	18.624.853,13	19.065.452,60	99,67%
30001020	301100400 ENTRATA PER ATTIVITA' SANZIONATORIA IN MATERIA DI DERIVAZIONI E SCARICHI (D. LGS 152/2006 ARTT. 135-136 - L.R. 26/2003 ART. 54) - SANZIONI A CARICO IMPRESE	319.427,90	231.489,40	302.338,20	94,65%
30001040	301030000 ENTRATE PER CONTRAVVENZIONI AL CODICE DELLA STRADA RILASCIATE DA FUNZIONARI - SANZIONI A CARICO IMPRESE	416.061,09	403.662,47	416.061,09	100,00%
30001070	301100300 FONDO PER SANZIONI RELATIVE AD ACCERTAMENTI DI COMPATIBILITA' AMBIENTALE (ART. 167 D.LGS. 42/2004) - SANZIONI A CARICO IMPRESE	2.505,00	2.494,98	2.494,98	99,60%
30001080	301024700 INTROITI PER ATTIVITA' SANZIONATORIA RELATIVA ALLE MATERIE PAESAGGISTICHE, FORESTALI E DI PROTEZIONE DELLA FLORA E FAUNA DEL PARCO SUD - SANZIONI A CARICO DI IMPRESE (FINALIZZATA A CAP. 09052009, 30000850, 30001330)	44.619,62	43.687,07	43.687,07	97,91%
30001130	301045000 PROVENTI DELLE SANZIONI AMMINISTRATIVE IN MATERIA DI ATTIVITA' TURISTICHE AI SENSI DELLA L.R. 27/2015 (FINALIZZATO A CAP. 07011020)	6.155,46	1.955,59	5.530,41	89,85%
3020000	Tipologia 200: proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	115.497.083,06	82.273.039,33	115.356.736,97	
30001400	304010000 DIVIDENDI DI SOCIETA' A PARTECIPAZIONE METROPOLITANA	25.903.682,77	25.805.248,78	25.903.682,77	100,00%
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	25.903.682,77	25.805.248,78	25.903.682,77	
30000025	ENTRATA PER INTROITI DERIVANTI DALL' UTILIZZO DELLA RETE METROPOLITANA IN FIBRA OTTICA DA PARTE DI ENTI DEL TERRITORIO	150.141,31	136.193,18	150.141,31	100,00%
30000029	ENTRATE RELATIVE AL RIMBORSO SPESE FUNZIONAMENTO DEL COMPLESSO DI VIA PUSIANO 22	76.980,61	68.928,44	68.928,44	89,54%
30000071	RIMBORSO, RESTITUZIONE SOMME, ECC. SPESE TENUTA CONTO SETTORE STRADE (ENTRATE DA SAFETY)	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00%
30001550	305703700 FONDO PER IL RECUPERO DELL' IMPOSTA DI REGISTRO A CARICO DI DIVERSI GESTORI E CONDUTTORI	647,86	383,79	571,36	88,19%
30001780	305707900 RIMBORSI DA PRIVATI PER SPESE PUBBLICITARIE IN MATERIA DI APPALTI	23.745,16	23.745,16	23.745,16	100,00%
30001923	305711300 FONDO DA PROVENTI DERIVANTI DALLA RESTITUZIONE DI CONTRIBUTI EROGATI A TASSO AGEVOLATO A VALERE SUL BANDO PASSAGGIO GENERAZIONALE RILEVA UN MESTIERE TRADIZIONALE - ED. 2007 QUOTA METROPOLITANA	25.603,35	22.036,80	24.272,57	94,80%
30002040	PROVENTI VARI, COMPRESI RIMOZIONE E DEPOSITO CARTELLI PUBBLICITARI, PER RIMBORSO SPESE PER IL SETTORE STRADE	261,37	5,23	261,37	100,00%
30002100	305705400 FONDO DA PROVENTI DERIVANTI DALLA RESTITUZIONE DI CONTRIBUTI A TASSO AGEVOLATO A VALERE SUL BANDO PASSAGGIO GENERAZIONALE RILEVA UN MESTIERE TRADIZIONALE - ED.2007 - (FINALIZZATA A CAP. 14011050 E 14011077)	14.502,93	9.318,13	14.404,60	99,32%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	292.882,59	261.610,73	283.324,81	
3000000	TOTALE TITOLO 3	144.707.788,25	109.464.358,26	143.219.770,67	
TOTALE GENERALE		144.934.190,95	109.464.358,26	143.446.173,37	
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C\CAPITALE		0,00	0,00	0,00	
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE		144.934.190,95	109.464.358,26	143.446.173,37	

Esaminando gli aggregati che hanno determinato l'avanzo, sempre riportati in tabella 5, si può notare che le giacenze di cassa di fine periodo si portano da 445,4 milioni di Euro a Euro 457,2 milioni. Tra gli importi più significativi riscossi si ricordano l'assegnazione statale di 15,8 milioni di Euro per spese connesse alle funzioni di viabilità ed edilizia scolastica (L. 208/2015) e le alienazioni patrimoniali per circa 7,4 milioni di Euro. I valori dei residui passivi sono diminuiti rispetto al 2018 di 49 milioni di Euro (-15,9%): ciò è dovuto principalmente alla contabilizzazione delle somme da rimborsare allo Stato per effetto delle riduzioni ai trasferimenti erariali, in concomitanza alla trattenuta effettuata dallo Stato stesso a valere sull'imposta RCAuto e dal 2017 anche sull'IPT, e che quindi sono contabilizzate negli esercizi successivi a quello di impegno della spesa in base al gettito riscontrato. Aumentano invece i residui attivi di circa 19,5 milioni di Euro (+6,9%). La tabella 6 offre una dimostrazione alternativa dell'avanzo di amministrazione, dalla quale risulta in che misura la gestione dell'esercizio 2019 abbia modificato il risultato di amministrazione rideterminato con il riaccertamento ordinario, per effetto delle minori entrate e delle minori spese rispetto alle previsioni. Nel 2019, le minori entrate (-175,4 milioni di Euro) sono state inferiori alle minori uscite (-344,6 milioni di Euro), ad esse vanno aggiunte le maggiori entrate in conto residui per 1,1 milioni di Euro, il che ha determinato un aumento dell'avanzo di amministrazione (+170,3 milioni di Euro) dal quale deve essere detratto il FPV di spesa con un effetto netto di +70,6 milioni. Dalla tabella si evidenzia in particolare che l'avanzo di amministrazione di un esercizio non dipende solo dalle minori entrate ed uscite verificate nell'anno di riferimento, ma anche dalla consistenza dell'avanzo precedente. Si precisa che in questo calcolo la quota di avanzo dell'anno precedente applicata alla gestione corrente incide come posta negativa (minore entrata). Nel 2019 l'avanzo all'1/1/2019 è stato utilizzato per finanziare sia spese in conto capitale sia spese correnti.

La tabella 7 fornisce il prospetto dimostrativo della composizione dell'avanzo. Essa evidenzia il contributo delle tre fonti dell'avanzo: la quota non applicata dell'avanzo dell'esercizio precedente, la gestione dei residui e la gestione di competenza. Nel 2019 la prima fonte incide per circa 290,3 milioni di Euro costituita per 129,9 milioni da fondi accantonati, per 26,3 milioni dalla quota relativa agli investimenti, per 122,7 milioni dalla quota di avanzo vincolato e la restante parte di 11,4 milioni è relativa all'avanzo libero 2018 non utilizzato. La gestione dei residui mostra un risultato positivo pari a +9,2 milioni di Euro (nel 2018 +12,6 milioni di Euro). Per ulteriori approfondimenti si rimanda alle sezioni successive relative a residui.

La gestione della competenza, ha generato, rispetto alle previsioni, un risultato positivo pari a +101,3 milioni di Euro, comprensivo della quota di avanzo applicata alla gestione 2019, in diminuzione rispetto al 2018, in cui si era riscontrato un risultato positivo di +122,9 milioni di Euro. Si precisa che, in tale saldo, l'avanzo della gestione precedente utilizzato nell'esercizio corrente è contato con segno positivo come "quota applicata" e con segno negativo tra le "minori entrate"; pertanto, ai fini della determinazione dell'avanzo della gestione corrente, risulta ininfluente.

Le tabelle 8 e 9 forniscono dimostrazione degli equilibri di bilancio di fine esercizio ed evidenziano per la gestione di competenza (senza considerare i residui) alcuni differenziali fondamentali. Nel calcolo dei differenziali tra accertamenti ed impegni occorre considerare per la parte corrente e per quella in conto capitale il relativo FPV di entrata e spesa. Il primo risultato è costituito dalla differenza tra entrate correnti e spese correnti aumentate delle spese per il rimborso delle quote capitale dei prestiti e dei trasferimenti in conto capitale, nonché della quota annuale applicata a bilancio per il recupero del disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario (fino al 2017). Tale differenziale è positivo (+61,3 milioni di Euro). Anche in termini di cassa è positivo e pari a +121,2 milioni di Euro. Il secondo risultato è costituito dalla differenza tra entrate in conto capitale (classificate nei Titoli IV, V - tip. 501 e VI) e le spese in conto capitale (Titolo II al netto dei trasferimenti in conto capitale) e per acquisizione di attività finanziarie (Titolo III). Anche in questo caso il differenziale è positivo e pari a 2,5 milioni di euro. Anche il risultato di cassa risulta essere positivo e pari a circa 3 milioni di euro.

Il terzo risultato riguarda la gestione delle attività finanziarie, caratterizzata da un risultato negativo in termini di saldo accertamenti / impegni e in termini di cassa. Il saldo negativo è conseguente alla quota annuale da versare in relazione allo swap di ammortamento del prestito obbligazionario Dexia 2003-2033 (Bullet). Il quarto risultato, relativo alle anticipazioni di tesoreria, è nullo in mancanza di movimenti. L'ultimo risultato corrisponde ai servizi per conto terzi: riferito alla competenza correttamente pareggia; il differenziale di cassa è positivo.

La tabella "Equilibri di bilancio" contenuta nel volume "Rendiconto della gestione 2019", che dettaglia l'equilibrio di parte corrente, l'equilibrio di parte capitale e l'equilibrio riferito a tutta la gestione di competenza evidenzia le quote di avanzo applicate a bilancio per la parte corrente e per quella in conto capitale, l'importo delle entrate correnti destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili e l'importo delle entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge (entrate da alienazioni patrimoniali destinate agli equilibri correnti in particolare al pagamento delle rate di mutuo e all'estinzione anticipata di mutui). Come si dirà nel paragrafo successivo, tale tabella è stata modificata dal D.M. 1 agosto 2019 che ha previsto tre risultati riferiti alla competenza, di cui due con finalità meramente conoscitive per quanto riguarda il rendiconto 2019.

Per quanto riguarda la gestione di competenza, si possono distinguere le entrate e spese non ricorrenti.

L'articolo 25, comma 1, lettera b), della legge 31 dicembre 2009 n.196 prevede la distinzione delle entrate ricorrenti da quelle non ricorrenti a seconda che le stesse si riferiscano a proventi la cui acquisizione sia prevista a regime ovvero limitata a uno o più esercizi. È definita «a regime», infatti, un'entrata che è presente con continuità per almeno 5 esercizi, per importi costanti nel tempo. Occorre includere tra le entrate «non ricorrenti» anche quelle presenti «a regime» nei bilanci dell'ente, quando presentano importi superiori alla media riscontrata nell'ultimo quinquennio. In questo caso le entrate devono essere considerate ricorrenti fino a quando non superano tale importo e non ricorrenti quando lo superano. Le entrate da concessioni pluriennali, che non garantiscono accantonamenti costanti negli esercizi e costituiscono entrate straordinarie non ricorrenti, sono destinate al finanziamento degli investimenti (punto 3.10 del principio contabile applicato 4/2). Inoltre, l'allegato 7 al Dlgs 118/2011 indica al punto 1, lettera g), la distinzione tra entrata e spesa ricorrente e non ricorrente e al successivo punto 5 quali sono in «in ogni caso» le tipologie di entrate e di spese da considerarsi «non ricorrenti».

Sono in ogni caso da considerare non ricorrenti le entrate riguardanti:

- a) donazioni, sanatorie, abusi edilizi e sanzioni;
- b) condoni;
- c) gettiti derivanti dalla lotta all'evasione tributaria;
- d) entrate per eventi calamitosi;
- e) alienazione di immobilizzazioni;
- f) accensioni di prestiti;
- g) contributi agli investimenti, a meno che non siano espressamente definitivi "continuativi" dal

provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione.

Sono, in ogni caso, da considerarsi non ricorrenti, le spese riguardanti:

- a) consultazioni elettorali o referendarie locali;
- b) ripiani disavanzi pregressi di aziende e società e altri trasferimenti in c/capitale;
- c) eventi calamitosi;
- d) sentenze esecutive ed atti equiparati;
- e) investimenti diretti;
- f) contributi agli investimenti.

Le entrate e le spese non ricorrenti sono evidenziate nell'allegato B - entrate per titoli, tipologie e categorie/spese per titoli e macroaggregati. Per quanto riguarda l'equilibrio di parte corrente, occorre considerare che le entrate non ricorrenti, oltre alle spese non

ricorrenti impegnate hanno finanziato anche il fondo crediti di dubbia esigibilità per la parte non ricorrente e il fondo rischi contenzioso.

Il pareggio di bilancio

A seguito delle sentenze della Corte Costituzionale n. 247/2017 e n. 101/2018 (cui ha fatto riferimento anche la Deliberazione n. 19/Sezaut/2019/INPR della Corte dei Conti - Sezione Autonomie¹), il quadro normativo di riferimento del pareggio di bilancio, che aveva già subito una prima rivisitazione a partire dal rendiconto 2018, è stato più profondamente modificato con applicazione dal 2020, in occasione dell'approvazione del rendiconto 2019.

Ai sensi dell'art. 9 della legge 243/2012 e dell'articolo 1, commi 820 e seguenti, della legge n. 145/2018, è stato stabilito l'obbligo del rispetto:

- degli equilibri di cui all'art. 9 della citata legge n. 243/2012 (saldo tra il complesso delle entrate e delle spese finali) a livello di comparto;
- degli equilibri di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (saldo tra il complesso delle entrate e il complesso delle spese, ivi inclusi avanzi di amministrazione, debito e Fondo pluriennale vincolato) a livello di singolo Ente.

Pertanto, la Corte Costituzionale ha formulato un'interpretazione dell'art. 9 della legge n. 243 del 2012, in base alla quale l'avanzo di amministrazione e il Fondo pluriennale vincolato non possono essere limitati nel loro utilizzo.

Con particolare riferimento alla sentenza n. 101/2018, la Corte Costituzionale sembra abbia voluto distinguere tra obblighi di fonte comunitaria a carico dell'intero comparto e gli obblighi a carico del singolo Ente, portando a ritenere, in sostanza, che il saldo, come formalmente definito dell'articolo 9 della legge n. 243 del 2012 (saldo tra entrate e spese finali), è valido solo per il comparto degli enti nel suo complesso, mentre gli equilibri del singolo ente territoriale devono tenere conto anche dell'utilizzo del risultato di amministrazione e del Fondo pluriennale vincolato anche alimentato dal debito.

In coerenza con quanto sopra, l'articolo 1, commi 820 e seguenti, della richiamata legge n. 145 del 2018, prevede che *"A decorrere dall'anno 2019, in attuazione delle sentenze della Corte Costituzionale n. 247 del 29 novembre 2017 e n. 101 del 17 maggio 2018, le regioni a statuto speciale, le province autonome di Trento e Bolzano, le città metropolitane, le province e i comuni utilizzano il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118"*.

Detti enti, ai sensi del comma 821 del medesimo articolo 1, si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. L'informazione è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo n. 118 del 2011.

In proposito, si ricorda che il Decreto 1° agosto 2019, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale - Serie Generale - n. 196 del 22 agosto 2019, ha individuato i 3 saldi che consentono di determinare gradualmente l'equilibrio di bilancio a consuntivo, ovvero:

- W1 RISULTATO DI COMPETENZA;
- W2 EQUILIBRIO DI BILANCIO;
- W3 EQUILIBRIO COMPLESSIVO.

Fermo restando l'obbligo di conseguire un risultato di competenza (W1) non negativo, ai fini della verifica del rispetto degli equilibri di cui al comma 821 dell'articolo 1 della legge n. 145 del 2018 (entrate finali - spese finali considerando anche l'avanzo di amministrazione applicato a bilancio e tutto l'FPV), gli enti devono tendere al rispetto dell'Equilibrio di bilancio (W2), che rappresenta l'effettiva capacità dell'ente di garantire, a consuntivo, la copertura integrale degli impegni, del ripiano del disavanzo, dei vincoli di destinazione e degli accantonamenti di bilancio.

L'equilibrio complessivo tiene conto anche delle variazioni dei fondi accantonati registrate con

il rendiconto.

Anche la certificazione finale del "Pareggio" è stata abolita, dato che la verifica degli equilibri è stata demandata al prospetto dell'allegato 10 del decreto legislativo n. 118 del 2011.

Da tale prospetto, qui allegato, si evidenzia che l'Ente ha realizzato un risultato di competenza (W1) di 101,3 milioni che ha permesso di coprire ampiamente i fondi accantonati stanziati nel bilancio e la gestione vincolata, generando un equilibrio di bilancio (W2) di 13,2 milioni. Tale risultato è stato poi migliorato, a seguito delle risultanze del rendiconto, dalla riduzione dei fondi accantonati in avanzo per 5,6 milioni portando l'equilibrio complessivo a 18,7 milioni. Anche gli equilibri complessivi parziali, di parte corrente e in conto capitale, sono entrambi positivi rispettivamente di 9,6 e 11,7 milioni.

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019
VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	13.016.120,27
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	366.238.671,46 0,00
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	(-)	274.965.873,27
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	12.665.911,67
E) Spese Titolo 2.04 - 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	30.342.411,72 0,00
F2) fondo anticipazioni di liquidità		0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)		61.280.595,07
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019
VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	14.464.287,05 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	7.605.453,78 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	262.892,09
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)		83.087.443,81
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	41.800.704,04
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	37.269.782,86
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		(-) 4.016.956,91
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	-5.612.869,21
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		9.629.826,12

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019
VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	25.548.984,74
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	76.976.089,46
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	47.292.056,49
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	(-)	7.605.453,78
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	(-)	86.720,32
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	1.923.738,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	262.892,09
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	32.682.510,62
<i>U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)</i>	(-)	87.085.938,08
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - 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)		20.695.661,98
Z1) Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	9.007.742,88
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		11.687.919,10
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto(+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		11.687.919,10

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019
VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
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	(+)	86.720,32
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	1.923.738,00
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 incremento di attività finanziarie	(-)	4.466.666,30
W1) RISULTATO DI COMPETENZA	(W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)	101.326.897,81
- Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019		41.800.704,04
Risorse vincolate nel bilancio		46.277.525,74
	W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO	13.248.668,03
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		-5.612.869,21
	W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO	18.861.537,24

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019
VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
---	---

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		83.087.443,81
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	14.464.287,05
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziati nel bilancio dell'esercizio 2019 (1)	(-)	41.800.704,04
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto(+)/(-)(2)	(-)	-5.612.869,21
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio (3)	(-)	37.269.782,86
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		-4.834.460,93

A) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

D1) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

Q) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

U1) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Inserire la quota corrente del totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione".

(2) Inserire la quota corrente del totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione.

(3) Inserire l'importo della quota corrente della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione".

Il rispetto dei limiti di spesa previsti dal D.L. 78/2010

(a cura del Settore Programmazione e Partecipazioni)

Il Decreto legge 78/2010 del 31/05/2010, convertito nella legge n. 122 del 30/07/2010, ha previsto all'art. 6, commi 7, 8, 12, 13 e 14, una forte riduzione di alcune fattispecie di spesa degli apparati amministrativi, avendo come riferimento gli importi impegnati nell'esercizio 2009.

Successivamente il D.L. n. 95/2012, convertito nella legge n. 135/2012 - art. 5, comma 2 - ha imposto una riduzione relativa alle spese di manutenzione, noleggio ed esercizio del parco auto, nonché per l'acquisto di buoni taxi, corrispondente al 50% delle somme impegnate nell'esercizio 2011. A decorrere dal 01/05/2014, per effetto del D.L. 66/2014, convertito con L. 89/2014, è stata introdotta un'ulteriore riduzione pari al 30% della spesa sostenuta nel 2011, con una deroga limitatamente all'esercizio 2014, per effetto di contratti pluriennali già in essere.

Si riportano nella tabella seguente le risultanze definitive delle spese impegnate e consolidate nel Rendiconto della gestione del 2019, in base alle quali risultano rispettati a livello complessivo i limiti prescritti dalla norma richiamata.

Rendicontazione delle spese relative alle tipologie soggette al D.L. 78/2010 - Esercizio 2019

Tipologia di spesa D.L. 78/2010	Impegnato 2009	% di riduzione vs 2009	Limiti di spesa	Totale impegni Consuntivo 2019	Disponibile 2009	% impiego
Spese per relazioni pubbliche e rappresentanza; organizzazione di mostre e convegni; pubblicità	3.855.647,12	-80%	771.129,42	3.324,32	767.805,10	0,43
Spese per studi ed incarichi di consulenza	140.935,84	-80%	28.187,17	0,00	28.187,17	0,00
Spese per trasferte e missioni	419.209,57	-50%	209.604,79	27.357,41	182.247,38	13,05
Spese per formazione del personale	322.237,00	-50%	161.118,50	36.920,26	124.198,24	22,91
Spese per manutenzione, esercizio, noleggio e carburante del parco auto provinciale	413.059,25*	-70% dal 01/05/2014	123.917,78	68.883,05	55.043,73	55,59
Spese per mobili e arredi	45.315,19**	-80% media 2010/2011	9.063,04	0,00	9.063,04	0,00
Totale	5.196.403,97		1.303.020,70	136.485,04	1.166.535,65	10,48

* L'importo indicato fa riferimento all'importo impegnato nell'esercizio 2011. L'importo impegnato nell'esercizio 2009 è stato pari ad Euro 697.296,00. La percentuale di riduzione indicata è quella stabilita dal D.L. 95/2012, convertito nella legge n. 135/2012, rapportata all'importo impegnato nell'esercizio 2011.

** L'art. 1, comma 141 della L. 228/2012 (legge di stabilità 2013) stabilisce una riduzione delle spese per acquisto di mobili e arredi dell'80% rispetto alla media delle spese sostenute nel 2010 e 2011, che è pari in importi impegnati a Euro 45.315,19.

Le spese identificate dal DL 78/2010 sono state nel complesso contenute ben al di sotto del limite previsto. L'azione di controllo e contenimento posta in essere nel corso dell'esercizio, in ossequio alle normative tendenti a porre limiti sempre più stringenti nei confronti di tali fattispecie di spesa, ha prodotto un complessivo impegnato 2019 pari ad Euro 136.485,04 con una percentuale pari al 10,48% rispetto ai limiti di spesa consentiti dalle normative in vigore, rispetto ai valori impegnati nell'esercizio 2018 (Euro 164.869,83) pari al 12,65%, nell'esercizio 2017 (Euro 178.595,87) pari al 13,71%, nell'esercizio 2016 (Euro 150.187,03) pari al 11,53%, nell'esercizio 2015 (Euro 268.421,64) pari al 20,60%, nell'esercizio 2014 (Euro 429.297,46) pari al 32,95% e nell'esercizio 2013 (Euro 713.502,21) del 54,76%.

In merito ai dati riportati in tabella si precisa che:

- i limiti di spesa sono stati determinati sulla base degli impegni iscritti nel rendiconto del 2009-2010-2011, al netto degli impegni di diretta pertinenza della Provincia di Monza e della

Brianza assunti per suo conto a partire dalla data della sua istituzione;
 ai sensi della sentenza della Corte Costituzionale n. 139/2012, i vincoli di riduzione in termini percentuali su singole voci di spesa previsti dalla norma in oggetto non operano in modo cogente e diretto sugli Enti locali; costituiscono invece disposizioni di principio ai fini del coordinamento della finanza pubblica, in base alle quali gli enti devono ridurre le spese di funzionamento amministrativo di un ammontare complessivo non inferiore a quello disposto dall'art. 6, ma non essendo imposto l'obbligo di ridurre in via puntuale ciascuna voce di spesa, sono ammesse compensazioni a condizione di assicurare comunque il risparmio previsto.

Le spese di rappresentanza costituiscono una componente del primo aggregato riportato nel precedente prospetto. Queste spese (pagate nel corso del 2019) trovano analitico dettaglio in apposita tabella (n. 26) e sono rendicontate ai sensi all'art. 16, comma 26, della legge n. 148/2011 di conversione del D.L. n. 138/2011.

Nell'ottica dell'azione di contenimento di tale tipologia di spesa, si rappresentano di seguito gli importi sostenuti a partire dall'esercizio 2011:

- † Esercizio 2011: Euro 116.879,86
- † Esercizio 2012: Euro 36.651,55
- † Esercizio 2013: Euro 4.315,86
- † Esercizio 2014: Euro 7.673,30
- † Esercizio 2015: Euro 4.014,00
- † Esercizio 2016: Euro 3.244,50
- † Esercizio 2017: Euro 3.382,10
- † Esercizio 2018: Euro 3.577,12
- † Esercizio 2019: Euro 3.324,32

Contenimento spese di informatica.

La Legge 208/2015 (Legge di stabilità 2016) all'articolo 1, commi 512-515, modificata dalla L. 232/2016 (Legge di stabilità 2017) con l'articolo 1, comma 419, ha introdotto a partire dal 2019 la necessità di ridurre la spesa per l'informatica. Il disposto normativo prevede che gli enti riducano a partire dall'esercizio 2019 la spesa media per l'acquisto di beni e servizi di natura informatica del 50% rispetto alla spesa media del triennio 2013-2015, in attuazione delle disposizioni contenute nel Piano nazionale dell'informatica 2016-2018 predisposto da AGID e approvato il 15 luglio 2017. Obiettivo della norma non è tanto quello del contenimento della spesa per l'informatica, ma quello della sua riqualificazione a favore di linee di sviluppo predeterminate. Infatti il Piano nazionale dell'informatica 2016-2018 predisposto da AGID distingue le spese considerate non strategiche, su cui opera la riduzione del 50%, e le spese strategiche per l'attuazione degli obiettivi individuati a livello nazionale, sulle quali dirottare le risorse risparmiate. Il triennio 2016-2018 rappresenta l'arco temporale all'interno ed entro il quale le pubbliche amministrazioni devono adottare le azioni di razionalizzazione prescritte o suggerite dai precedenti commi da 512 a 514- bis, al fine di conseguire, a regime, dal 2019, un risparmio della spesa corrente per il "settore informatico" (aggregato che comprende i beni ed i servizi indicati dal Piano triennale per l'informatica elaborato da AGID) pari ad almeno il 50% di quella sostenuta, in media, nel triennio 2013-2015. Il comma 515, prevedendo alcune eccezioni, esclude dall'obiettivo di risparmio:

- la spesa a titolo di "canoni per servizi di connettività",
- la spesa riferita agli acquisiti effettuati tramite CONSIP o altri soggetti aggregatori, documentata nel Piano triennale approvato ai sensi del comma 513, compresa quella relativa alle "acquisizioni di particolare rilevanza strategica", di cui al comma 514-bis.

Tale limite di spesa, individuato mediante Decreto del Sindaco Metropolitan R.G. n. 70/2019 del 16/04/2019, vale per la Città Metropolitana di Milano Euro 690.883,07 e risulta, a livello consuntivo, rispettato con una spesa pari ad euro 180.875,31 nell'esercizio 2019.

Le società e gli enti partecipati

(a cura del Settore Programmazione e Partecipazioni)

L'organizzazione della Città metropolitana di Milano ricomprende anche diversi organismi, tra cui aziende speciali, società e altri organismi di diritto privato che, in base alle indicazioni del D.Lgs. 118/2011, sono stati suddivisi in enti strumentali (controllati e partecipati) e società (controllate e partecipate). In data 03/03/2020 con Decreto sindacale n. 36/2020 si è proceduto ad aggiornare per l'anno 2019 l'elenco degli organismi componenti il Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP) ed il relativo perimetro di consolidamento, tenendo in considerazione le relazioni intercorrenti tra la Città metropolitana ed i suoi enti strumentali e società, in particolare, la correlazione dell'attività svolta dagli organismi partecipati rispetto alle missioni attribuite a Città metropolitana dalla normativa; la quota di partecipazione di Città metropolitana negli Enti strumentali, in quanto rappresentativa di diritti patrimoniali; la sussistenza delle condizioni di strumentalità. Riguardo alle associazioni e fondazioni detta quota di partecipazione, in assenza di diritti patrimoniali, è stata calcolata in base alla rappresentatività riconosciuta dagli statuti all'interno degli organi collegiali di indirizzo e/o gestione.

TABELLA "Enti strumentali (controllati e partecipati) e Società (controllate e partecipate)

	Tipologia (D. Lgs. 118/2011)	Denominazione	Codice fiscale	Quota di partecipazione	Direzione d'Area di riferimento	Attività svolta dall'organismo
1	Ente strumentale controllato (art. 11 ter .1)	Ufficio d'Ambito della Città Metropolitana di Milano - Azienda speciale	08342040964	100	Area Ambiente e tutela del territorio	Attuazione delle politiche di organizzazione del servizio idrico integrato, attraverso la scelta del modello gestionale e l'affidamento della gestione del SII; approvazione e aggiornamento del Piano d'Ambito di cui all'articolo 149 del D.lgs. 152/2006; definizione dei contenuti dei contratti di servizio che regolano i rapporti tra l'ente responsabile dell'ATO ed i gestori del SII; vigilanza sulle attività poste in essere dal gestore, inclusa la salvaguardia dell'integrità delle reti, degli impianti e delle altre dotazioni patrimoniali; rilascio dell'autorizzazione allo scarico delle acque reflue industriali e delle acque di prima pioggia nella rete fognaria, ai sensi del d.lgs. 152/2006.
2	Ente strumentale partecipato (art. 11 ter .2)	Agenzia Metropolitana per la formazione, l'orientamento e il lavoro.	08928300964	40,55	Settore Politiche del lavoro	Promozione del diritto al lavoro quale servizio sociale rivolto alle persone, alle imprese ed alla collettività tramite attività di formazione e di orientamento al fine di contrastare il rischio di esclusione sociale e di povertà promuovendo interventi per la piena integrazione dei cittadini nel contesto sociale ed economico del proprio territorio
3		Agenzia per il Trasporto Pubblico Locale del bacino di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia	09564630961	12,20	Area Sviluppo economico	Definizione e programmazione dei servizi di trasporto pubblico locale di competenza, elaborazione di pareri e proposte da trasmettere alla Regione Lombardia relative ai servizi ferroviari regionali; approvazione del sistema tariffario di bacino, sviluppo di iniziative finalizzate all'integrazione fra il trasporto pubblico e forme complementari di mobilità sostenibile; 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.
4		Associazione Centro Studi P.I.M.	80103550150	25,89	Area Ambiente e tutela del territorio	Realizzazione 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. La quota di partecipazione alle spese è calcolata sulla popolazione (ISTAT Bilancio demografico 2013)
5		Consorzio del canale Milano-Cremona-Po in liquidazione	80057150155	8	-	Costruzione delle opere di navigazione interna del Canale Milano-Cremona-Po e dei porti di Milano e di Cremona, insieme allo Stato, all'allora Provincia di Milano, al Comune di Milano, alla Provincia e al Comune di Cremona. In liquidazione dal 10/01/2000, con decreto del 03/06/2000 del Ministero del Tesoro e del Bilancio.
6		Ente Parco Nord Milano	80101350157	40	Area Ambiente e tutela del territorio	Tutela e valorizzazione delle risorse ambientali e paesistiche del Parco Nord Milano, area protetta regionale classificata quale parco di cintura metropolitana, mediante progettazione, realizzazione e gestione del Parco stesso e fornitura al pubblico dei servizi ambientali idonei e compatibili. La percentuale indica la rappresentatività di CMM nella comunità del parco.
7		Ente Parco Lombardo della Valle del Ticino	86004850151	4,85	Area Ambiente e tutela del territorio	Gestione, conservazione e promozione del Parco e del relativo ambiente naturale; tutela, conservazione e recupero in via prioritaria dell'ecosistema fluviale e delle forme di vita in esso contenute. Promozione dello sviluppo delle attività agricole e silvicole e delle altre attività tradizionali; dell'uso sociale del territorio e delle strutture del Parco secondo i criteri del piano territoriale di coordinamento. La percentuale indica la rappresentatività di CMM nella comunità del parco.
8		Ente Parco Adda Nord	91507180155	10,26	Area Ambiente e tutela del territorio	Gestione, tutela e valorizzazione del Parco oltre che organizzazione di iniziative di educazione ambientale. La percentuale indica la rappresentatività di CMM nella comunità del parco.
9		Ente Parco Regionale delle Groane	97003600158	14,60	Area Ambiente e tutela del territorio	Tutela e valorizzazione delle risorse ambientali e paesistiche mediante la gestione, la progettazione e la realizzazione dello stesso, nonché fornitura al pubblico dei servizi ambientali propri e compatibili. La percentuale indica la rappresentatività di CMM nella comunità del parco.
10		Fondazione Istituto Tecnico Superiore Angelo Rizzoli per le tecnologie dell'informazione e della comunicazione	07167930960	5,26	Settore Politiche del lavoro	Realizzazione dell'attività di studio, informazione e documentazione sui problemi del commercio, del turismo, dei servizi e delle professioni nonché sulle situazioni di mercato e sulla dinamica dei consumi. La percentuale indicata esprime la rappresentatività di Città metropolitana in seno all'organo d'indirizzo
11		Fondazione Istituto Tecnico Superiore per il turismo e le attività culturali (INNOVATURISMO)	97685780153	4,76	Settore Politiche del lavoro	Promozione, nel campo formativo, della diffusione delle moderne tecniche di organizzazione e gestione aziendale. Promozione delle attività dirette alla formazione e creazione di nuove professionalità. La percentuale indicata esprime la rappresentatività di Città metropolitana in seno all'organo d'indirizzo
12	Fondazione Istituto Tecnico Superiore lombardo per le nuove tecnologie meccaniche e meccatroniche	08591770964	3,70	Settore Politiche del lavoro	Attuazione delle politiche di diffusione della cultura tecnica e scientifica. La percentuale indicata esprime la rappresentatività di Città metropolitana in seno all'organo d'indirizzo	
13	Fondazione Museo della Fotografia Contemporanea (MU.FO.CO.)	94598490152	20	Settore Sviluppo economico e sociale, Trasporti e Turismo	Formazione, promozione e diffusione di espressioni della cultura e dell'arte, della 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. La percentuale indicata esprime la rappresentatività di Città metropolitana in seno all'organo di gestione	
14	Società controllata (Art 11- quater)	Euro lavoro S.c.a.r.l.	13481250150	60	Settore Politiche del lavoro	Progettazione, sviluppo, 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; 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.
15	società partecipata (Art. 11 quinquies)	Euroimpresa S.c.a.r.l. In liquidazione	11903450150	25,65	Area Sviluppo economico	Promozione e coordinamento del processo di re-industrializzazione delle aree industriali dismesse nel legnanese; sostiene la diffusione di tecnologie avanzate, di innovazione di prodotto e di processo industriale e gestionale per le piccole e medie imprese, favorendone anche la nuova costituzione. In liquidazione volontaria dal 07/04/2016
16	Altre società partecipate	Milano Serravalle-Milano Tangenziali S.p.A.	00772070157	.	Settore Affari Generali e supporto agli Organi istituzionali	Progettazione, costruzione ed esercizio dell'Autostrada Serravalle Milano, Tangenziali di Milano e di ogni altra Autostrada o tratti contigui, complementari e comunque connessi, in concessione. Partecipazione in Società aventi fini analoghi. C.M.M. ha esercitato il diritto di recesso ed ha depositato l'azione presso la società, affinché ne venga liquidato il valore. Con Determinazione dirigenziale R.G.n. 6528 del 27/09/2019 si è provveduto a regolarizzare l'accertamento in entrata a carico della Regione Lombardia, a seguito di cessione della quota azionaria detenuta da parte di CMM.
17		Autostrade Lombarde S.p.A.	02677720167	0,61	Settore Strade, Viabilità e sicurezza stradale	Promozione, progettazione, costruzione e gestione di autostrade o strade assentite in concessione a norma di legge, nonché di altre infrastrutture di comunicazione, trasporto e telecomunicazione. C.M.M. ha esercitato il diritto di recesso dalla compagine societaria, ma la società ha presentato ricorso al Tribunale di Brescia.
18		CAP Holding S.p.A.	13187590156	8,24	Area Ambiente e tutela del territorio	Esercizio delle attività che concorrono a formare il servizio idrico integrato come definito dal D. Lgs 152 /2006 e successive modifiche
19		Expo 2015 S.p.A. In liquidazione 2016	06398130960	10	Area Sviluppo economico	Realizzazione, organizzazione e gestione dell'evento Expo Milano 2015. In liquidazione volontaria dal 18/02/2016.
20		Arexpo S.p.a.	07468440966	1,21	Area Sviluppo economico	Acquisizione delle aree del sito Expo dai soggetti privati e pubblici anche a mezzo di atti di conferimento, messa a disposizione di dette aree alla società Expo 2015 SpA. Monitoraggio del processo di infrastrutturazione e trasformazione dell'area per assicurarne la valorizzazione e riqualificazione anche nella fase post Expo.
21	Azienda Trasporti Intercomunali Nord-Ovest Milano S.p.A. (A.T.I.N.O.M) in liquidazione	03711080154	1,91	Area Sviluppo economico	Esercizio di linee di trasporto pubblico di persone e l'attuazione di programmi del Consorzio per il servizio trasporto pubblico a Nord-Ovest di Milano. In liquidazione volontaria dal 15/12/2011.	

22	Agenzia di Sviluppo Milano Metropoli S.p.A. in fallimento	02370910966	52,29	Area Sviluppo economico	È in corso la procedura fallimentare, avviata nel 2013.
23	Consorzio per la reindustrializzazione Area Arese (CRAA) Srl In liquidazione.	11777880151	10	Area Sviluppo economico	Promozione e coordinamento del processo di re-industrializzazione delle aree dismesse da FIAT auto dello stabilimento Alfa Romeo di Arese tramite l'insediamento in via primaria di attività produttive coerenti con la tradizionale vocazione di alta qualificazione tecnica dello stabilimento. L'assemblea ha approvato, in data 30/11/2015, il Bilancio finale di liquidazione e relativo Piano di Riparto.
24	La Fucina S.c.a.r.l. In fallimento	02629390960	16.5	Area Sviluppo economico	È in corso la procedura fallimentare, avviata nel 2013.

I bilanci degli Enti strumentali (controllati e partecipati) e delle società (controllate e partecipate), che coincidono con il perimetro delineato dall'art. 22 del D. Lgs. 33/2013, sono consultabili sul sito http://www.cittametropolitana.mi.it/portale/amministrazione-trasparente/enti_controllati/index.html e per quelli non inclusi nel perimetro suddetto, sul sito degli stessi enti (www.itslombardiameccatronica.it e <https://www.itsrizzoli.it/chisiamo/amministrazione-trasparente/>).

Annualmente le Direzioni procedono a verificare i siti degli organismi attribuiti loro per materia. Gli esiti di tale verifica sono trasmessi al Responsabile della Trasparenza della Città metropolitana.

Nella seguente Tabella "Altri Enti" sono stati indicati gli enti inattivi e gli enti nei quali è riconosciuto da statuto a Città metropolitana un potere di nomina o designazione, cui tuttavia non corrisponde un vero nesso di strumentalità fra il Bilancio di Città metropolitana ed il patrimonio dell'organismo. Tale facoltà di nomina o designazione è da considerarsi espressione della rappresentanza della cittadinanza piuttosto che mandato fiduciario in vista dell'esercizio di un controllo sulla gestione dell'organismo.

TABELLA "Altri Enti"						
	Tipologia (D. Lgs. 118/2011)	Denominazione	Codice fiscale	Quota di partecipazione	Direzione d'Area di riferimento	Attività svolta dall'organismo
1		Consorzio Area Alto Milanese (CAAM) in liquidazione	8560410154	ND	Settore Avvocatura	Il Consorzio è inattivo. Ultimo Bilancio approvato risale al 2008. In liquidazione volontaria dal 01/03/2010
2		Consorzio di Bonifica Est Ticino Villoresi	97057290153	(*)	Settore Affari Generali e supporto agli Organi istituzionali	Ente pubblico economico a carattere associativo regolato dall'art. 862 e seguenti del codice civile, dal R.D. 251/1933 e dalle LL.RR. 59/1981, 7/2003, e 31/2008. Sono consorziati ad ogni effetto di legge: a) i proprietari dei terreni agricoli irrigabili e i soggetti sottoscrittori di acque consortili; b) i proprietari dei beni che traggono beneficio dalla gestione di opere di bonifica e di altre opere ed iniziative assimilabili a quelle di bonifica; c) gli utilizzatori delle acque in gestione al Consorzio o delle loro riproduzioni (risorgenze, colature ecc.), per via superficiale o sotterranea e della rete, anche come recapito, (utenti civili, industriali, energetici e per usi diversi a questi assimilabili, i titolari di scarichi, ecc.) I consorziati sono iscritti al catasto consortile. La quota indica la rappresentatività di CMM nel CdA.
3		Associazione "Città dei Mestieri di Milano e della Lombardia"	97361680156	(*)	Settore Politiche del lavoro	Diffusione sul territorio regionale del servizio di orientamento scolastico, formativo e professionale, denominato "Città dei mestieri e delle professioni" ed operare perché tale servizio alla persona raggiunga e mantenga livelli di eccellenza.
4		Associazione Istituto Ferruccio Parri (ex Istituto Nazionale per la storia del movimento di Liberazione in Italia)	80108310154	-	Settore Sviluppo economico e sociale, Trasporti e Turismo	Conservazione e valorizzazione, attraverso gli Istituti e gli Enti ad esso associati, del proprio patrimonio documentario, di cui sono parte consistente e qualificante i documenti dell'antifascismo e della resistenza, democrazia e libertà.
5		Associazione Istituto per la Scienza dell'Amministrazione Pubblica - I.S.A.P. in liquidazione	03885560155	-	Settore Affari Generali e supporto agli Organi istituzionali	Realizzazione dello studio scientifico dei problemi amministrativi; addestramento e perfezionamento del personale delle amministrazioni pubbliche; raccolta, coordinamento e distribuzione delle informazioni concernenti l'attività, le esperienze e le iniziative della P.A. italiana e straniera; pubblicazione di studi, ricerche ed atti; svolgimento di ricerche e rilevazioni attraverso la costituzione di un apposito centro. Il Tribunale Amministrativo Regionale per la Lombardia (Sezione Prima) con seduta in data 20 marzo 2019 con RG_n_1378 del 14.06.2019 dichiara inammissibile il ricorso.
6		Associazione Istituto per gli studi di politica internazionale (I.S.P.I.)	02141980157	-	Direzione Generale	Studiare e divulgare la problematica relativa ai rapporti internazionali nell'intera accezione del termine ed in particolare nei loro aspetti politico-culturali, economici, istituzionali, strategici.
7		Associazione Milan Center Food Law and Policy	97724640152	-	-	Realizzazione di una raccolta tematica, sistematica e accessibile della produzione normativa, regolamentare e di risoluzioni politiche su scala nazionale, europea, multilaterale (Onu, Fao, ecc.); Creazione di un supporto per la comunità scientifica, giuridica e politico-istituzionale nella produzione legislativa e regolamentare ponendosi quale punto di riferimento nell'interpretazione della normativa in materia alimentare. Creazione di una rete di ricerca avente come protagonista la comunità scientifica lombarda e milanese con il compito di contribuire - dopo che Expo Milano 2015 ne ha costituito la piattaforma - alla costruzione di un polo internazionale permanente sulla scienza della nutrizione. Deliberazione di Consiglio metropolitano n. 62 del 19/12/2019 ha approvato il recesso della Città metropolitana di Milano dall'Associazione Milan Center for Food Law and Policy (MCFLP).
8		Associazione Società d'incoraggiamento d'arte e mestieri 1838 (SIAM)	80040130157	(*)	Settore Politiche del lavoro	Promozione della formazione professionale in tutti i settori della Tecnologia Avanzata, proponendo percorsi e corsi avanzati per qualità didattica, mezzi utilizzati e aggiornamento tecnologico.
9		Fondazione Attilio e Teresa Cassoni	03496560156	(*)	Settore Affari Generali e supporto agli Organi istituzionali	Prosecuzione delle obbligazioni fatte dal fondatore in vita a favore di istituti ed istituzioni nonché di privati bisognosi residenti nei comuni di Milano e Codogno.
10		Fondazione CAPAC - Politecnico del Commercio	00947150157	(*)	Settore Politiche del lavoro	Promozione, sviluppo e perfezionamento della preparazione tecnico-professionale degli operatori e degli addetti al commercio, al turismo, ai servizi, alle professioni ed alle altre attività terziarie attraverso l'attuazione di corsi professionali e servizi alla persona. Attività di studio, informazione e documentazione sui problemi del commercio, del turismo, dei servizi e delle professioni nonché sulle situazioni di mercato e sulla dinamica dei consumi. Promozione, nel campo formativo, della diffusione delle moderne tecniche di organizzazione e gestione aziendale; delle attività dirette alla formazione e creazione di nuove professionalità.
11		Fondazione Cassa di Risparmio delle Province Lombarde	00774480156	-	Settore Affari Generali e supporto agli Organi istituzionali	Perseguimento di scopi di utilità sociale e di promozione dello sviluppo economico.
12		Fondazione Cineteca Italiana	11916860155	(*)	Settore Sviluppo economico e sociale, Trasporti e Turismo	Promozione dell'istruzione e della ricerca scientifica in materia di cinema, fotografia, immagine in movimento su qualsiasi supporto
13		Fondazione ESAE	80037030154	(*)	Settore Sviluppo economico e sociale, Trasporti e Turismo	Realizzazione di ricerca, formazione e gestione di attività nell'ambito delle politiche e dei servizi per l'inclusione sociale, con particolare attenzione agli aspetti socio-assistenziali, educativi, lavorativi, sanitari e abitativi.
14	Altri Enti	Fondazione Fiera internazionale di Milano	00842900151	(*)	Settore Sviluppo economico e sociale, Trasporti e Turismo	Creazione di una rete di ricerca avente come protagonista la comunità scientifica lombarda e milanese, con il compito di contribuire - dopo che Expo Milano 2015 ne ha costituito la piattaforma - alla costruzione di un polo internazionale permanente sulla scienza della nutrizione.

15	Fondazione Memoriale della Shoah di Milano	97475500159	(*)	Settore Sviluppo economico e sociale, Trasporti e Turismo	Promozione e realizzazione di azioni di valorizzazione della memoria storica degli ebrei e delle altre vittime della persecuzione fascista e nazista in Italia ed in Europa nel XX secolo, anche al fine di approfondire la conoscenza della realtà ebraica contemporanea e di contrasto dell'antisemitismo.
16	Fondazione Orchestra Sinfonica e Coro Sinfonico di Milano Giuseppe Verdi	97119590152	(*)	Settore Sviluppo economico e sociale, Trasporti e Turismo	Promozione della diffusione della cultura musicale e dello svolgimento dell'attività sinfonica, concertistica, lirica o comunque musicale a Milano e nella Regione Lombardia e diffusione dei risultati della propria ricerca e produzione artistica in Italia, in Europa ed in altri continenti.
17	Fondazione Parco tecnologico padano	92535850157	(*)	Settore Sviluppo economico e sociale, Trasporti e Turismo	Promozione della ricerca scientifica, a livello nazionale e internazionale, nell'ambito degli interventi connessi all'insediamento del polo universitario di Lodi.
18	Fondazione per la promozione dell'Abbatense in liquidazione	90017180150	41	Settore Sviluppo economico e sociale, Trasporti e Turismo	Coordinamento di tutte le iniziative di carattere economico, culturale, commerciale ed artistico per contribuire ad una buona visibilità esterna dei Comuni dell'area. Dichiarata estinta con Decreto n. 574 del 29/12/2016. In data 23/4/2018 il Tribunale di Pavia ha nominato il liquidatore che ha approvato i Bilanci d'esercizio dal 2015 al Bilancio finale di liquidazione al 14/12/2018 e relativo piano di riparto, depositati in Tribunale di Pavia in data 24 febbraio 2020 dallo stesso liquidatore.
19	Fondazione Pier Lombardo	11988550155	(*)	Settore Sviluppo economico e sociale, Trasporti e Turismo	Consolidamento dell'attività del Teatro Franco Parenti; acquisizione di una o più strutture teatrali; conferimento a tali strutture della funzione di centro culturale polivalente ed interdisciplinare; raccolta e custodia dei documenti relativi al Teatro Franco Parenti; promozione dell'erogazione di fondi e liberalità; sviluppo dello studio e della rappresentazione della cultura in ogni sua espressione. Divulgazione e promozione culturale. Promozione di rapporti e sinergie tra la cultura milanese ed il mondo dell'impresa e del lavoro. Promozione della formazione teatrale dei giovani.
20	Fondazione Province del Nord Ovest	96046190060	-	Settore Affari Generali e supporto agli Organi istituzionali	Progettazione, costruzione e sperimentazione delle nuove forme istituzionali e organizzative del governo di area vasta, appropriate alla necessità di perseguire non solo la crescita economica ma lo sviluppo dei territori, dei beni pubblici comuni, della libertà e dei diritti, delle infrastrutture materiali e immateriali, delle conoscenze e dei saperi, del capitale sociale e umano, della qualità della vita delle persone. Deliberazione del Consiglio metropolitano n. 52/2018 di scioglimento e messa in liquidazione
21	Fondazione Scuola teorico-pratica di Agricoltura "Ferrazzi Cova"	01045150156	(*)	Settore Sviluppo economico e sociale, Trasporti e Turismo	Promozione e sviluppo del grado di cultura professionale dei coloni e dei giovani affinché possano e sappiano trarre maggior beneficio dalla terra.
22	Fondazione Società Umanitaria Onlus	1076300159	(*)	Settore Affari Generali e supporto agli Organi istituzionali	Promozione dello sviluppo educativo e socio culturale in ogni settore della vita individuale e collettiva, mettendo i diseredati, senza distinzione, in condizione di rielevarsi da se medesimi, procurando loro appoggio, lavoro ed istruzione. La fondazione è nata nel 1893 grazie al lascito testamentario di Prospero Moisè Loria, mecenate mantovano.
23	Fondazione Teatro alla Scala	00937610152	-	Settore Sviluppo economico e sociale, Trasporti e Turismo	Rafforzamento della propria peculiarità in campo lirico-sinfonico, desunta dalla specificità della Fondazione stessa nella storia della cultura operistica e sinfonica italiana; educazione musicale della collettività, formazione professionale dei quadri artistici e tecnici; promozione della trasmissione dei valori civili fondamentali, in particolare verso i giovani, e la ricerca e la produzione musicale, anche in funzione di promozione sociale e culturale; gestione diretta dei teatri ad essa affidati.
24	Fondazione Università Commerciale "Luigi Bocconi"	80024610158	(*)	Settore Affari Generali e supporto agli Organi istituzionali	Formazione, qualificazione e diffusione della cultura, adeguando continuamente il proprio intervento alle mutevoli condizioni del sistema sociale ed economico. Promozione dell'istruzione universitaria a tutti i livelli degli ordinamenti didattici; formazione culturale e professionale attraverso scuole di specializzazione, corsi di perfezionamento, di aggiornamento e di cultura, nonché attraverso attività propedeutiche all'insegnamento superiore e all'esercizio delle professioni.
25	Fondazione Welfare Ambrosiano	97534960154	(*)	Settore Sviluppo economico e sociale, Trasporti e Turismo	Sviluppo economico e coesione sociale, per affrontare le fasi di difficoltà, l'invecchiamento demografico e le nuove povertà.

(*) Negli organismi contrassegnati è riconosciuto a Città metropolitana di Milano potere di nomina o designazione in organi di indirizzo o gestionali. Tale facoltà, in assenza di qualsiasi legame di strumentalità, di qualsiasi diritto di natura patrimoniale, tra la Città metropolitana e l'organismo, è da considerarsi espressione della rappresentanza della cittadinanza, piuttosto che mandato fiduciario in vista dell'esercizio di un controllo sulla gestione dell'organismo.

Città metropolitana ha proseguito la sua attività legata alla razionalizzazione delle partecipazioni societarie, e l'esito è stato formalizzato con la Deliberazione consiliare n. 52 del 27/11/2019.

- Autostrade Lombarde Spa: a seguito del rigetto da parte del tribunale ordinario di Brescia delle domande formulate dalla Città metropolitana di Milano, la stessa con Decreto del Sindaco n. 73 del 18 aprile 2019, considerate le motivazioni della sentenza, ha disposto di non procedere all'impugnativa delle sentenza n. 855 autorizzando contestualmente la possibile definizione transattiva della vicenda con la rinuncia da parte della società al pagamento delle spese di lite, a fronte del riconoscimento, da parte del socio Città metropolitana, del carattere; nell'agosto del 2019 l'Autostrade Lombarde S.p.A. rifiuta la sottoscrizione di un accordo transattivo. Alla luce di quanto sopra esposto, è necessario riconsiderare l'opportunità del mantenimento della partecipazione in Autostrade Lombarde, valutando l'alienazione;
- Milano Serravalle - Milano Tangenziali: in data 4 luglio 2019 si sono svolte le procedure di cessione della quota azionaria a carico di Regione Lombardia per un valore pari a € 2,29 a favore della Città metropolitana, con RG. 6528 del 2019.

Risultano in liquidazione le seguenti società:

- ATINOM SpA;
- CRAA Srl (depositato il Bilancio finale di liquidazione al 30/11/2015);
- Expo 2015 SpA;
- Euroimpresa Scarl.

Risultano ancora in procedura fallimentare le società:

- Agenzia di sviluppo Milano metropoli SpA (sentenza del Tribunale di Milano 04/04/2013);
- La fucina Scarl (sentenza del Tribunale di Monza 16/04/2013).

La Delibera di Consiglio metropolitano R.G. n. 52/2019 "Razionalizzazione periodica delle partecipazioni ai sensi dell'art. 20, D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 (Testo Unico Partecipate) e successive modificazioni" è pubblicata sul sito internet istituzionale dell'ente al seguente indirizzo: http://www.cittametropolitana.mi.it/portale/amministrazione-trasparente/enti_controllati/piano_di_razionalizzazione_e_provvedimenti_art.22-comma.1-lett.d-bis/index.html.

Informativa di cui all'art. 11, comma 6, lett. J del D.lgs. 118/2011

(a cura del Settore Programmazione e Partecipazioni)

L'articolo 6, comma 4 del D.L. 95/2012, convertito dalla L. 135/2012, ha introdotto, a partire dall'esercizio finanziario 2012, l'obbligo per le province e i comuni di allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti in essere con le società partecipate. Tale disposizione, abrogata dall'art. 77, d.lgs. n. 118/2011 (integrato dal d.lgs. n. 126/2014), è stata reiterata dall'art. 11, c. 6, lett. j, d.lgs. n. 118/2011, che, oltre ad ampliare la platea dei soggetti tenuti a redigere la nota informativa coinvolgendo tutti gli enti territoriali, ha esteso la verifica dei crediti e debiti anche agli enti strumentali oltre che alle società controllate e partecipate.

Il regolamento dei controlli interni della Città metropolitana di Milano prevede che le Direzioni d'Area, competenti per materia, ricevano dagli organismi loro attribuiti il prospetto riepilogativo debiti/crediti, e collaborino alla conciliazione delle partite con i Servizi Finanziari.

La tabella 27 riporta gli esiti di tali verifiche, con riferimento al 31/12/2019, tra i crediti ed i debiti comunicati dalle società e dagli enti strumentali e gli accertamenti e gli impegni iscritti

nel bilancio della Città metropolitana. Le eventuali differenze tra risultanze dichiarate dai suddetti organismi e le risultanze contabili del bilancio della Città metropolitana di Milano sono evidenziate nella colonna denominata "riconciliazioni"

Per tutte le posizioni in dettaglio, si rinvia ai prospetti analitici agli atti del Settore Programmazione e Partecipazioni.

Verifica e asseverazione

Le società e gli enti strumentali hanno, per la maggior parte, provveduto a trasmettere il prospetto analitico sottoscritto ed asseverato dall'organo di controllo dell'organismo stesso. Nei casi in cui non è stata prodotta l'asseverazione prescritta, sono state comunque acquisite dagli organismi le situazioni relative agli stanziamenti dei crediti e dei debiti verso Città metropolitana, ad eccezione del CRAA Srl in liquidazione, che nel 2015 ha approvato il Bilancio finale di liquidazione ed il relativo piano di riparto.

Il Collegio dei Revisori di Città Metropolitana ha provveduto a rilasciare in data 21/09/2020 - prot. n. 0160983 - l'asseverazione prevista dalla normativa, che si allega.

0160983 | 21/09/2020

Collegio dei revisori

Direzione Generale

Via Vivaio 1
20122 Milano
Telefono 02-7740 2579
revisori@cittametropolitana.mi.it



Città
metropolitana
di Milano

Fascicolo 1.20\2018\1

Al Direttore del Settore Programmazione e
partecipazioni
dr. Alberto Di Cataldo

Pagina 1

E, p.c.
Al Direttore del Settore Bilancio
dr.ssa Raffaella Bernardini

Al Segretario e Direttore Generale
Direttore ad interim dell'Area Programmazione risorse
finanziarie e di bilancio
dr. Antonio Sebastiano Purcaro

Oggetto: Asseverazione crediti/debiti società ed enti strumentali.

Il Collegio dei Revisori

- vista la nota prot. n. 159003 del 16/09/2020 del Direttore del Settore Programmazione e partecipazioni relativa all'informativa di cui all'art.11, comma 6, lettera J) del D.Lgs.118/2011, coordinato con il D.Lgs.126/2014, per l'asseverazione di cui all'oggetto a seguito della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate;
- visti i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2019 da riportare nel Rendiconto della gestione dell'Ente, così come riportati nella *Tabella 27 – Tabella parificazione dei crediti e dei debiti fra Città metropolitana e le società partecipate e gli enti strumentali – anno 2019 –*, sottoscritta dal dr. Alberto Di Cataldo, trasmessa nuovamente con mail del 18/09/2020,
- in ottemperanza all'art. 11, comma 6, lett. J del D.Lgs. n.118/2011;

assevera

che gli stessi saldi risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità degli organismi partecipati, tranne per: Ufficio d'Ambito della CM Milano, Afol metropolitana, Agenzia per il trasporto pubblico locale del bacino della Città metropolitana di Milano, Monza e Brianza e Lodi, Eurolavoro scarl, CAP Holding SpA ed Expo SpA in liquidazione, per i quali l'Ente ha fornito adeguata documentazione e indicazioni per la riconciliazione delle differenze.

IL PRESIDENTE
rag. Luigi Protasio Annoni

I COMPONENTI
dr. Giovanni Bignotti
dr. Nicola Zorzi

Condizioni strutturali del Bilancio

Le condizioni strutturali del Bilancio sono definite tramite una serie di indicatori che costituiscono allegati obbligatori al Conto del Bilancio.

I parametri di rilevazione delle condizioni di deficitarietà così come previsti dal decreto del 18/02/2013 pubblicato sulla Gazzetta ufficiale n. 55 del 06/03/2013 sono stati superati da quelli approvati con DM del 28/12/2018 con pubblicazione in G.U. n. 10 del 12/01/2019.

Tali parametri sono stati individuati tra quelli contenuti nel piano degli indicatori, parte integrante del rendiconto introdotto dall'art. 18 bis, comma 3, del D.lgs 118/2011 e dal DM 22/12/2015. Le relative tabelle sono allegate al volume "Rendiconto della gestione 2019" La Città metropolitana di Milano rispetta tutti gli 8 nuovi parametri per il Rendiconto della gestione 2019, come lo scorso esercizio. Non si rileva pertanto la condizione di ente strutturalmente deficitario, che si verifica quando almeno la metà degli indici non è rispettata.

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

Rendiconto Esercizio 2019

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER PROVINCE E CITTA' METROPOLITANE AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 41%	SI	NO
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 21%	SI	NO
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	SI	NO
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 15%	SI	NO
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	SI	NO
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore del'1%	SI	NO
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	SI	NO
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 45%	SI	NO

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione [SI] identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	SI	NO
--	----	---------------

Gestione della competenza

Entrate

Entrate di parte corrente

Come risulta dalle tabelle 11 e 12 le entrate correnti, corrispondenti ai primi tre Titoli del conto del bilancio 2019, vengono accertate in 366,2 milioni di Euro, a fronte di 384,7 milioni del 2018, con un decremento del 4,8%, riconducibile percentualmente per la maggior parte alla diminuzione dei trasferimenti correnti in particolar modo quelle relative alle amministrazioni pubbliche e tra queste quelle in particolare dallo Stato, infatti il decremento per questa voce è pari al 40,2%; marginali in termini di valore assoluto ma importanti percentualmente sono anche le diminuzioni dei trasferimenti dall'Unione Europea e dai privati (rispettivamente del 82,6% e del 58,6%). Le entrate del Titolo I e del Titolo III sono invece in crescita, con un miglioramento rispettivamente dell'1% e del 6,5%.

Rispetto alle risultanze definitive del 2019 si registra una diminuzione complessiva pari al 9,2%. Gli importi riscossi nel corso dell'esercizio sono pari a 258,2 milioni di Euro (ovvero il 70,51% delle entrate correnti accertate), per cui i residui attivi di nuova formazione ammontano a 108,01 milioni. Si ricorda comunque che, per effetto del principio contabile della competenza finanziaria potenziata, l'accertamento è stato registrato per l'intero importo del credito anche per le entrate di dubbia e difficile esazione (con riferimento in particolare al Titolo III), per le quali non è certa la riscossione integrale con contestuale accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE). La quota più rilevante di FCDE è accantonata a fronte delle sanzioni per infrazioni al codice della strada rilevate con dispositivi elettronici. Come emerge dalla tabella 12, le entrate correnti della Città Metropolitana di Milano sono composte per il 89,6% da entrate proprie (83,3% nel 2018), sia di natura tributaria (64,8%, contro il 61,07% nel 2018) che extratributaria (24,8%, contro il 22,2% nel 2018). La restante parte è costituita dai trasferimenti correnti, nell'ambito dei quali maggior rilievo rivestono i trasferimenti provenienti da Amministrazioni Centrali e quelle da Amministrazioni Locali (entrambe rappresentano il 10,25% delle entrate correnti totali). Il "peso" sia dei trasferimenti regionali che dei trasferimenti statali è sensibilmente diminuito rispetto al 2018; per quanto riguarda lo Stato è venuto meno il contributo previsto dal D.L. 205/17 per 18,2 milioni di Euro, mentre sono state riconfermate in toto altre assegnazioni statali, come ad esempio 15,9 milioni di Euro per spese connesse alle funzioni di viabilità ed edilizia scolastica (L. 208/2015) e 1,6 milioni di Euro circa per compensazione minori introiti esenzione IPT (D.M. 28/09/2016). La quota residua è afferente a altre assegnazioni non fiscalizzate. Infatti, i tradizionali trasferimenti erariali sono stati sostituiti, a partire dall'anno 1999, dai gettiti delle imposte Ipt e Rc auto che lo Stato ha devoluto alle Province.

Di seguito verranno forniti brevi commenti relativi alla gestione delle entrate correnti e per ciascun Titolo verrà fornita illustrazione dell'andamento delle partite contabili più rilevanti.

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

(a cura del Settore Programmazione e Partecipazioni)

Il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, in materia di entrate tributarie della Città Metropolitana prevede che:

"Sono accertate per cassa l'imposta provinciale di trascrizione, la tassa relativa al rilascio delle licenze per la caccia e la pesca, il tributo speciale per il conferimento dei rifiuti in discarica e l'imposta sulle assicurazioni contro la responsabilità civile derivante dalla circolazione dei veicoli a motore, esclusi i ciclomotori.

Sono accertate per cassa anche le entrate derivanti dalla lotta all'evasione delle entrate tributarie riscosse per cassa, salvo i casi in cui la lotta all'evasione è attuata attraverso l'emissione di ruoli e liste di carico, accertate sulla base di documenti formali emessi dall'ente e imputati all'esercizio in cui l'obbligazione scade".

Andamento entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa: (dati in migliaia di Euro) confronto 2018/2019

<i>Cespiti di entrata</i>	<i>Accertamenti 2018 (a)</i>	<i>Previsioni definitive 2019 (b)</i>	<i>Accertamenti 2019 (c)</i>	<i>Scostamento (c)/(a)</i>	<i>Scostamento (c)/(b)</i>
Imposte tasse e proventi assimilati	234.970	233.167	237.244	1%	1,8%
Compartecipazioni di tributi	0	0	0	0%	0%
<i>Totale</i>	<i>234.970</i>	<i>233.167</i>	<i>237.244</i>	<i>1%</i>	<i>1,8%</i>

Il perdurare della crisi dell'economia nazionale e internazionale ha pesato negativamente sulla gestione degli enti locali, in particolare delle Province e a far data dal 1 gennaio 2015 delle Città Metropolitane.

A partire dagli ultimi mesi del 2009 il rallentamento delle attività finanziarie e produttive ha anche colpito significativamente il mercato automobilistico con una conseguente flessione delle entrate tributarie ad esso correlate: Ipt - imposta provinciale trascrizione veicoli ed Rc auto - responsabilità civile sui rischi della circolazione dei veicoli. Nell'anno 2014 il gettito di quest'ultime imposte è ulteriormente diminuito anche per effetto dell'introduzione di modifiche della normativa. Nel corso dell'anno 2019 si è registrato una diminuzione del gettito relativo all'imposta Rc - auto, mentre il gettito dell'Imposta provinciale di trascrizione è aumentato rispetto all'anno 2018. Dal 2012 è cessata la titolarità provinciale dell'addizionale su consumi elettrici con l'effetto di riduzione del gettito complessivo tributario.

Nell'anno 2015 si è verificato un sensibile incremento dell'importo accertato e riscosso rispetto all'anno 2014 per effetto di una moderata ripresa economica che ha prodotto un'espansione del mercato degli autoveicoli che ha determinato un incremento delle formalità soggette all'imposta provinciale di trascrizione. Il trend in aumento è proseguito sia nel 2016 che nel 2017 attraverso la combinazione dell'incremento dell'imposta provinciale di trascrizione che ha più che compensato il decremento dell'imposta Rc - auto.

Nel corso del 2019 le imposte come mostrato nel dettaglio dalla tabella precedente, hanno registrato un accertamento complessivo di 237 milioni di Euro, evidenziando un incremento del 1% rispetto all'anno precedente. L'indice di riscossione, ricavabile dai dati della tabella sottostante, è del 81,5% (superiore a quello dell'anno precedente, in cui era stato pari al 76,20%).

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa accertate e riscosse (dati in migliaia di Euro)

<i>Entrate</i>	<i>Accertamenti</i>	<i>Riscossioni</i>	<i>Residui riportati</i>
Imposta Rc - auto	109.722	85.417	24.305
Ipt (Imposta provinciale trascrizione veicoli)	105.364	105.254	110
Addizionale energia elettrica (usi non domestici)	3	3	0
Tributo ambientale (addizionale Tari)	22.150	2.546	19.604
Proventi di tasse per partecipazione a concorsi	5	4	1
Compartecipazioni di tributi	0	0	0
<i>Totale</i>	<i>237.244</i>	<i>193.224</i>	<i>44.020</i>

Per ogni tributo si fornisce una sintetica descrizione della natura e dell'andamento degli importi riscossi.

Imposta Rc - auto

Il gettito previsto al momento della redazione del Bilancio di previsione 2019, pari a 109,2 milioni di Euro, è stato accertato per il medesimo importo.

Il gettito dell'imposta erariale sulle assicurazioni contro la responsabilità civile derivante dalla circolazione dei veicoli a motore, esclusi i ciclomotori, devoluto alle Province dall'articolo 60 del D.Lgs. 446 del 15/12/1997, per effetto del decreto legislativo 6 maggio 2011, n. 68, a decorrere dall'anno 2012 costituisce tributo proprio derivato delle Province. L'art. 17 del sopracitato decreto consente alle Province di aumentare (o diminuire) l'aliquota dell'imposta Rc auto, applicata nella misura del 12,50% sui premi di assicurazione obbligatoria delle polizze auto, in misura non superiore a 3,5 punti percentuali.

Il 27 giugno 2011 con deliberazione della Giunta provinciale è stato approvato l'aumento dell'aliquota nella misura del 3,50%, portandola dal 12,50% al 16,00%. La variazione ha avuto effetto dal mese di agosto 2011 a seguito di pubblicazione della deliberazione di variazione dell'aliquota presso il sito internet istituito dal Ministero dell'Economia e delle Finanze ed è stata confermata anche per gli anni successivi.

Dall'anno 2011 è cambiata la modalità di versamento del tributo da parte delle compagnie assicuratrici. Infatti, con Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 15 luglio 2010, emanato di concerto con il Ministro dello Sviluppo economico, le modalità di versamento previste dall'art. 17 del D.Lgs. 9/7/1997 n. 241 (mod. F24) sono state estese ai pagamenti delle somme dovute a titolo di imposta sulle assicurazioni Rc auto. A decorrere dal 17 aprile 2012 le somme riscosse dall'Agenzia delle entrate tramite F24 a titolo di imposta sui premi delle assicurazioni Rc auto sono accreditate sulle contabilità speciali, aperte presso le sezioni di tesoreria provinciale della Banca d'Italia, a seguito della sospensione del regime di tesoreria mista.

Con provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate del 29 dicembre 2011 è stato approvato il modello di denuncia dell'imposta sulle assicurazioni dovuta sui premi ed accessori incassati, previsto dall'art. 9 della legge 29 ottobre 1961, n. 1216, ai sensi dell'art. 17, comma 3, del D.Lgs 6 maggio 2011, n. 68.

L'accertamento delle violazioni alle norme in materia di R.c auto compete alle Province/Città metropolitane a decorrere dall'anno 2012. Tuttavia gli stessi possono stipulare convenzioni non onerose con l'Agenzia delle entrate per l'espletamento, in tutto o in parte, delle attività di liquidazione, accertamento e riscossione dell'imposta, nonché delle attività concernenti il relativo contenzioso e sino alla stipula delle predette convenzioni, le predette funzioni sono svolte dall'Agenzia delle entrate. A seguito del riordino amministrativo delle Province e Città metropolitane la procedura è sospesa. Non si è ancora quindi concretizzata la possibilità di poter effettuare controlli diretti sui versamenti effettuati dalle singole compagnie assicuratrici.

A partire dal 2013 il gettito dell'imposta ha avuto notevole flessione, continuata fino al 2017, nell'anno 2018 la Città Metropolitana di Milano ha registrato sostanzialmente una conferma di gettito Rc auto rispetto all'anno 2017.

Nell'anno 2019 la Città Metropolitana di Milano ha registrato una diminuzione di gettito Rc auto rispetto all'anno 2018 confermando la riduzione prevista nella stima dello stanziamento di bilancio che teneva conto dell'andamento negativo manifestatosi negli ultimi anni.

Le motivazioni che hanno indotto a presumere una diminuzione di gettito rispetto all'importo accertato nell'anno precedente non sono comunque da ritenersi superate e non dovranno pertanto essere sottovalutate nel prossimo futuro, ci si riferisce in particolare a:

1. minor utilizzo effettivo dei veicoli a seguito della crisi economica;
2. riduzione dei premi per sconti sulla Rc auto per chi installa sulla vettura una "scatola nera" e maggior rigidità nei criteri per il risarcimento dei danni lievi alla persona;
3. evasione fiscale quindi mancato pagamento del premio assicurativo di veicoli circolanti;
4. elusione fiscale ossia spostamento fittizio di flotte di veicoli su sedi secondarie di società di noleggio o di leasing oppure utilizzo di veicoli con targa estera che circolano da più di un anno in Italia, senza la correlata registrazione al Pra.

Nell'anno 2019 l'Agenzia delle entrate ha provveduto a recuperare per conto dello Stato il contributo determinato a carico della Città Metropolitana di Milano al fine del contenimento della spesa pubblica a valere sui versamenti dell'imposta sulle assicurazioni auto. L'importo accertato corrisponde all'imposta di competenza dell'anno 2019, il rendiconto presenta un residuo attivo relativo all'imposta di competenza del quarto trimestre 2019 trattenuta dall'Agenzia delle Entrate.

Imposta provinciale di trascrizione (lpt)

Con riferimento al gettito dell'IPT, lo stanziamento inizialmente previsto per 101,4 milioni di Euro, è stato accertato per un importo di Euro 105,3 milioni di Euro, con un incremento di 3,9 milioni rispetto alle previsioni iniziali.

L'Ipt è stata istituita a decorrere dall'esercizio 1999 dagli articoli 51 e 56 del dlgs. n. 446/97 contestualmente all'abolizione dell'imposta erariale di trascrizione (let) e dell'Apriet. Tale imposta nel 2000 ha subito alcune modifiche di carattere normativo con riferimento al sistema della riscossione e delle sanzioni, per le quali è stato adeguato lo specifico regolamento entro i termini di approvazione del bilancio.

Il tributo è dovuto per le trascrizioni dei passaggi di proprietà di veicoli nuovi ed usati.

L'entità è determinata da una tariffa di base fissata da decreto ministeriale (Euro 150,81), incrementabile dalle Province inizialmente fino al 20% e, a partire dal 2007, fino al 30%. La Provincia di Milano ha applicato il 30% dal 2007.

A decorrere dal 17 settembre 2011, ai sensi dell'art. 1, comma 12, D.L. 138/2011 convertito con modificazioni dalla L. 14 settembre 2011, n. 148, per gli atti soggetti ad IVA sussiste una tariffazione proporzionale pari a quella degli atti non soggetti ad IVA. La soppressione della previsione specifica relativa alla tariffa per gli atti soggetti ad IVA ha comportato il passaggio dal pagamento di una tariffa fissa pari a quella base a quello di una tariffa proporzionale ai Kw/q.li a seconda della tipologia del veicolo. L'incremento di gettito dovuto a tale norma si è fortemente attenuato per effetto di una modifica della disciplina Ipt, intervenuta nel mese di ottobre dell'anno 2012, ai sensi dell'art. 9, comma 2, del D.L. 174 del 10/10/2012, convertito con L. 7/12/2012, n. 213, che consente di eseguire le formalità relative all'IPT su tutto il territorio nazionale, con destinazione del gettito dell'imposta alla Provincia ove ha sede legale o residenza il soggetto passivo, inteso come avente causa e intestatario del veicolo. In particolare, per i veicoli usati, è stato introdotto il principio in base al quale l'IPT deve essere calcolata e versata alla Provincia di residenza del soggetto passivo del tributo e non più a quella di residenza dell'intestatario al PRA, tale norma per la Provincia di Milano ha determinato una flessione delle formalità paganti relative ai passaggi di proprietà. Il gettito dell'anno 2014 ha risentito inoltre negativamente dell'effetto prodotto dall'entrata in vigore, a partire dal 1 gennaio, della disposizione introdotta dal comma 165, art. 1 della Legge 27 dicembre 2013, n. 147 in base alla quale le cessioni dei mezzi di trasporto a seguito di esercizio di riscatto da parte del locatario a titolo di locazione finanziaria, non sono soggette al pagamento dell'imposta. L'auspicato aumento del gettito per effetto della ripresa delle immatricolazioni e più, in generale, delle operazioni soggette all'IPT è quindi ridimensionato dalle penalizzazioni introdotte dalle norme sopracitate. D'altra parte la Legge 23 dicembre 2014, n. 190, art. 1, comma 666, ha abrogato l'agevolazione per i veicoli di particolare interesse storico ultraventennali ed inferiori ai trent'anni.

La gestione dell'imposta è stata affidata, tramite convenzione, all'Automobile Club d'Italia gestore del Pubblico registro automobilistico. Con decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze, a decorrere dal 2013, tale attività è svolta senza oneri a carico delle province.

Per il 2015 è stata deliberata dall'allora Giunta provinciale (RG 408 in atti 259411/5.5/2009/88 del 23 dicembre 2014) l'estensione temporale per 1 anno (dal 1 gennaio 2015 al 31 dicembre 2015) del servizio di riscossione e gestione dell'imposta di trascrizione, affidato all'AcI fino al 31 dicembre 2014 (convenzione sottoscritta il 13 gennaio 2010, RG 847/06 in atti 262185/5.5./2009/88). In data 31 dicembre 2015 con Decreto del Sindaco Metropolitan, RG 351 in atti 321804/5.5/2009/88, è stata decretata la presa d'atto della continuità del servizio

di riscossione e gestione dell'imposta di trascrizione da parte di Aci, gestore del Pubblico Registro Automobilistico a decorrere dal 1 gennaio 2016.

Con Decreto del Ministero dell'Interno del 28 settembre 2016 è stato riconosciuto a Province e Città Metropolitane un trasferimento compensativo per i minori introiti derivanti dall'esenzione dal pagamento dell'imposta provinciale di trascrizione anche per le cessioni di mezzi di trasporto a seguito di riscatto da parte del locatario a titolo di locazione finanziaria. L'importo riconosciuto alla Città Metropolitana di Milano per il triennio 2014 - 2016 ammonta ad Euro 5.799.094,00 a fronte di un minor introito per i soli anni 2014 e 2015 pari a Euro 7.305.672,00. A decorrere dal 2017 l'importo annuo riconosciuto è pari a € 1.572.927,80. A partire dal 2015 si è verificato un sensibile incremento dell'importo accertato e riscosso rispetto all'anno precedente che si è protratto per gli anni seguenti.

In particolare nell'anno 2019 i volumi immatricolati si sono attestati in crescita e si è verificato un sensibile incremento dell'importo accertato e riscosso rispetto all'anno 2018, superiore peraltro rispetto allo stanziamento previsto, per effetto appunto di una moderata espansione del mercato degli autoveicoli.

Dal mese di febbraio al mese di giugno l'Aci ha provveduto a versare alle casse dello Stato l'ipt introitata per conto della Città Metropolitana di Milano così come richiesto dall'Agenzia delle Entrate ai sensi della Legge 190/2014 e del Decreto Ministeriale del 05/07/2016 (recupero delle somme dovute per la spending review a carico dell'Imposta Provinciale di Trascrizione). Aci ha provveduto a rendicontare mensilmente la somma versata allo Stato.

L'importo accertato corrisponde principalmente all'imposta di competenza dell'anno 2019 e in minima parte corrisponde all'importo risultante dall'attività di recupero all'evasione della stessa.

Il rendiconto presenta un residuo attivo per imposta dovuta da trasgressori iscritti a ruolo coattivo e per imposta trattenuta da Aci Pra per rimborsi effettuati nell'ultimo periodo dell'anno 2019 contabilizzati nel mese di febbraio 2020.

Addizionale sui consumi di energia elettrica

L'importo stanziato in sede previsionale, pari a 0,5 mila Euro, è stato incrementato a 3,0 mila Euro, importo interamente accertato e riscosso. Ai sensi dell'art. 18, comma 5, del Decreto Legislativo 68/2011 l'addizionale provinciale all'accisa sull'energia elettrica è stata soppressa a decorrere dall'anno 2012 ed il relativo gettito spetta allo Stato. Nell'anno 2019 le società erogatrici/distributrici di energia elettrica hanno quindi provveduto a corrispondere alla Città Metropolitana di Milano quanto dovuto a titolo di conguaglio per fatturazione avvenuta ante 2012 oppure a richiedere il rimborso del credito maturato per versamenti effettuati negli anni antecedenti il 2012 superiori all'importo determinato in sede di dichiarazione di consumo. I versamenti effettuati, essendo quindi conguagli, sono stati determinati applicando l'aliquota deliberata dalla Giunta provinciale per gli anni antecedenti l'anno 2012, pari ad Euro 0,01140 per ogni Kwh consumato. L'introito è pertanto relativo ai conguagli arretrati dovuti dalle società erogatrici/distributrici di energia elettrica derivanti dalle dichiarazioni di consumo presentate all'Agenzia delle dogane nell'anno 2019.

Tributo provinciale per le funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente

L'importo previsto nel Bilancio di previsione, pari a 22 milioni di Euro è totalmente accertato. L'importo è costituito dal tributo provinciale applicato dai Comuni in sede di emissione degli avvisi di pagamento della Tari per l'anno di competenza 2019 ed è stato determinato facendo riferimento alle comunicazioni pervenute dai Comuni e tenendo conto dell'andamento delle riscossioni degli esercizi pregressi, al fine di evitare eventuali rischi derivanti da possibili variazioni delle comunicazioni fornite dai Comuni si è ritenuto di accantonare una quota del 5% dell'importo accertato per Euro 1.100.000,00 a fondo rischi.

L'art. 19 del Dlgs. 504/92 ha istituito e disciplinato un tributo annuale a favore delle Province, a fronte dell'esercizio delle funzioni amministrative di interesse provinciale svolte in materia ambientale.

Il tributo è determinato in misura non inferiore all'1% né superiore al 5% delle tariffe per unità di superficie stabilite dai Comuni ai fini della tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani o della tariffa per la gestione dei rifiuti. L'aliquota del tributo provinciale è stata confermata anche per l'anno 2019 nella misura del 5%. Trattasi di tributo a gestione indiretta che soggiace alle tempistiche di incasso della tassa/tariffa rifiuti dei singoli comuni. La situazione descritta richiede un'attività di monitoraggio costante e continua destinata a verificare l'ammontare dei riversamenti. Al fine di ottimizzare la gestione attiva del tributo il Servizio tributi è in costante contatto con i Comuni e/o con i gestori per conoscere i ruoli e gli elenchi emessi o in corso di emissione e in particolare gli incassi relativi.

Tale tributo viene attualmente versato in minima parte dall'Agenzia delle Entrate-riscossioni (qualora il Comune emetta il relativo ruolo) e principalmente dal Comune in caso di gestione diretta dell'introito oppure dal gestore al quale è stato affidato l'incarico di introitare la tassa/tariffa per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani.

La dinamica del gettito è influenzata dall'evoluzione della tassa gestita dai comuni: risente, pertanto, dell'aggiornamento delle tariffe e del recupero dell'evasione posta in essere dagli enti. La maggior parte del tributo non ancora riscosso riguarda il Comune di Milano che rappresenta la maggior quota del gettito.

Proventi di tasse per partecipazione a concorsi

Lo stanziamento inizialmente previsto per 1,0 mila Euro, è stato accertato per un importo di Euro 5,0 mila Euro, a seguito della iscrizione alla partecipazione di concorsi banditi dalla Città Metropolitana di Milano nel corso dell'anno 2019.

Compartecipazioni di tributi

La disamina del Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa - si conclude con le entrate relative alle compartecipazioni di tributi.

Nell'anno 2019 non si sono registrate compartecipazioni di tributi a favore della Città Metropolitana di Milano.

Entrate da trasferimenti correnti

In questo Titolo affluiscono i trasferimenti correnti che provengono dagli enti dell'intero settore pubblico oltre che dall'Unione Europea e dal resto del mondo o da privati. Come mostrato nelle tabelle 11 e 12, le entrate complessivamente accertate sono pari a 38 milioni di Euro, con un decremento di 26,4 milioni di Euro rispetto al 2018 (equivalente a -40,9%), in diminuzione di - 3,6 milioni rispetto alle previsioni definitive (-8,6%). Con riferimento invece alle tabelle 8 e 9 si può notare che gli incassi ammontano a 29,9 milioni di Euro (con un indice di riscossione del 78,7%).

Passando ad analizzare i singoli aggregati, con riferimento ai contributi da amministrazioni pubbliche, in particolare statali, si ricorda che a partire dall'esercizio finanziario 1999 sono stati azzerati i tradizionali trasferimenti erariali (ordinario, consolidato e perequativo) a favore della Provincia di Milano, in quanto sostituiti dalle entrate tributarie (sopra descritte) assegnate dallo Stato.

Inoltre, il nuovo assetto fiscale, entrato in vigore a partire dal 2012, prevedeva la sostituzione delle risorse di origine statale. Sono stati pertanto soppressi i trasferimenti erariali sia di parte corrente che in conto capitale aventi carattere di generalità e permanenza, ad eccezione del fondo sviluppo investimenti legato a mutui in ammortamento. Gli accertamenti registrati a titolo di trasferimento dallo Stato sono pari a 17,6 milioni di Euro e sono diminuiti rispetto agli scorsi tre anni, essendo venuti meno sia il contributo di 50 milioni di Euro previsto dal D.L. 78/2015 del 2016 (a fronte di iscrizione di pari importo in spesa per rimborsi allo Stato), sia quello di 23,2 milioni di Euro previsto dai D.L. 50/2017 e 91/2017 nell'anno 2017, nonchè, da ultimo, il contributo di 18,2 milioni di Euro previsto dai D.L. 205/2017 nell'anno

2018. Le assegnazioni statali principali di quest'anno sono costituite da: 15,8 milioni di Euro riconfermati per spese connesse alle funzioni di viabilità ed edilizia scolastica (L. 208/2015), 1,6 milioni di Euro per compensazione mancato gettito IPT (D.M. 28/09/2016). La quota residua è afferente in particolare a entrate per il Soggetto aggregatore e per il contributo per mobilità ordinaria.

I trasferimenti provenienti dalla Regione sono pari a circa 19,4 milioni di Euro, con una diminuzione di circa 6,6 milioni rispetto al 2018. Tale diminuzione è dovuta principalmente al fatto che nel 2019 è diminuito notevolmente il fondo assegnato per il piano occupazionale dei disabili ed è solo stato parzialmente compensato a livello algebrico dai contributi elargiti da Regione Lombardia per il funzionamento del mercato del lavoro.

Tra i trasferimenti regionali si ricorda quello inerente le funzioni non fondamentali, rimaste in capo a Città metropolitana nel 2019 pari a 1,8 milioni di Euro, oltre al contributo per le politiche attive del lavoro e dei servizi per l'impiego (1,5 milioni), il fondo regionale per la programmazione dell'apprendistato (1 milione di Euro), il fondo disabili - piano triennale per l'occupazione di 4,9 milioni e il fondo per l'esercizio delle competenze in materia di concessioni e derivazioni di acqua (902 mila Euro), il contributo per il funzionamento del mercato del lavoro (8,9 milioni di Euro), il fondo per la verifica del monitoraggio dei manufatti presenti sulla rete viaria di competenza dell'Ente (296 mila Euro), oltre all'assegnazione di un fondo per la copertura dei costi sostenuti per il controllo del trasporto transfrontaliero dei rifiuti (di 90 mila Euro) solo per menzionare i trasferimenti di più rilevante valore finanziario. Nello stesso aggregato troviamo i contributi e trasferimenti da altri enti del settore pubblico, in cui affluiscono tutte le assegnazioni e i concorsi finanziari di parte corrente provenienti dagli altri enti (Comuni, altre Province, aziende sanitarie locali, ecc.) corrisposti a vario titolo. Il peso preponderante è costituito dalle somme che vari Comuni versano alla Città Metropolitana per i diritti di escavazione (73 mila Euro circa) e dal trasferimento da parte della Agenzia TPL (268 mila Euro) di risorse per funzioni amministrative non delegate. Si rileva poi la somma che il Comune di Milano versa alla Città Metropolitana per il contrasto al fenomeno della tratta degli esseri umani (15 mila Euro circa), l'entrata dalla Città Metropolitana di Venezia per la gestione del "progetto DESK" e il trasferimento da parte di diversi comuni di entrate da contravvenzioni al codice della strada per violazione dei limiti massimi di velocità (46 mila Euro). Per quanto riguarda i trasferimenti da imprese si segnala l'importo di 285 mila Euro per sponsorizzazione finalizzata a manutenzione delle aree a verde pubblico e alla segnaletica del parco Idroscalo. Con riferimento ai contributi dall'Unione Europea e il resto del mondo l'importo complessivamente accertato è 119 mila Euro in relazione a diversi progetti.

Entrate extratributarie

Le entrate extratributarie - assieme a quelle tributarie - sono anche definite "entrate proprie" in quanto riguardano risorse derivanti dalla gestione dell'Ente, sotto forma di corrispettivi dell'erogazione di servizi pubblici o di proventi generati dalla gestione del patrimonio e degli asset della Città Metropolitana (es: fitti attivi). Come mostrato nelle tabelle 10 e 11 e nella tabella seguente, le entrate complessivamente accertate sono pari a 91 milioni di Euro, con un aumento di +5,6 milioni di Euro rispetto al 2018 (equivalente a +6,54 %) e superano di 8,3 milioni le previsioni definitive (+10,09%). Con riferimento invece alla tabella 9 si rileva che le riscossioni ammontano a 35,1 milioni di Euro (con un indice di riscossione del 38,6%), di conseguenza i residui attivi di nuova formazione ammontano a 55,9 milioni di Euro. Nella tabella seguente si riportano, per ciascuna tipologia di entrata, i confronti fra l'accertato del 2019, il corrispondente importo accertato nel 2018 e le previsioni definitive del 2019, tenuto conto che gli accertamenti comprendono le quote di entrata di dubbia e difficile esazione.

*Entrate extratributarie: confronto 2018/2019**(dati in migliaia di Euro)*

<i>Cespiti di entrata</i>	<i>Accertamenti 2018 (a)</i>	<i>Previsioni definitive 2019 (b)</i>	<i>Accertamenti 2019 (c)</i>	<i>Scostamento (c)/(a)</i>	<i>Scostamento (c)/(b)</i>
Vendita di beni, servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	13.948	13.595	12.985	-6,91%	-4,49%
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	48.562	54.050	65.109	34,07%	20,46%
Interessi attivi	427	656	744	74,24%	13,41%
Altre entrate da redditi da capitale	0	0	0	0%	0%
Rimborsi e altre entrate correnti	22.461	14.347	12.150	-45,91%	-15,32%
<i>Totale</i>	<i>85.398</i>	<i>82.648</i>	<i>90.988</i>	<i>6,54%</i>	<i>10,09%</i>

Le voci più rilevanti della tipologia vendita di beni, servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni sono:

- il recupero da terzi per la campagna di certificazione domiciliare impianti termici: 2,15 milioni di Euro;
- fitti di beni immobili: 3,12 milioni di Euro;
- canoni per occupazione di spazi pubblici: 1,34 milioni di Euro;
- rimborso di spese per l'utilizzo di strutture scolastiche da parte di terzi: 2,12 milioni di Euro;
- i proventi per l'utilizzo da parte dei gestori delle mense e dei bar degli istituti scolastici: 796 mila Euro;
- entrate derivanti dalla gestione dell'Idroscalo: 623 mila Euro.

Per quanto concerne in particolare i beni immobili locati, questi sono rappresentati per la gran parte da immobili vincolati per destinazione (prefettura, caserme dei carabinieri, polizia e vigili del fuoco, i cui canoni di affitto sono determinati dall'ufficio tecnico erariale), ai quali si aggiungono beni immobili disponibili in misura minore (appartamenti, terreni, reliquati stradali ed altri spazi).

Nella tipologia relativa ai Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti le voci principali sono:

- sanzioni per contravvenzioni al codice della strada: 54,2 milioni di Euro;
- proventi per sanzioni amministrative per violazioni di norme in materia di smaltimento dei rifiuti solidi: 8,9 milioni di Euro.

Tra gli accertamenti della tipologia "interessi attivi" sono iscritti:

- i proventi derivanti dalla remunerazione delle liquidità disponibili sui vari conti fruttiferi aperti presso la Banca d'Italia e sui conti bancari intestati all'Amministrazione e dalle operazioni finanziarie: 272 mila Euro;
- le poste attive derivanti da operazioni di swap su mutui a tasso fisso e variabile: 466 mila Euro;
- gli interessi attivi riconosciuti dalla Cassa Depositi e Prestiti sulle somme non prelevate su mutui in ammortamento: 151.000 Euro.

Per quanto riguarda la categoria delle Altre entrate da redditi da capitale l'importo accertato nel 2019 è irrilevante.

La tipologia Rimborsi e altre entrate correnti accoglie cespiti di entrata di diversa provenienza, l'estemporaneità del gettito può giustificare gli scostamenti che possono registrarsi tra un esercizio e l'altro e, per l'esercizio che si commenta, tra previsioni iniziali e accertamenti. Le somme più rilevanti riguardano:

- le somme che la Provincia di Monza e della Brianza eroga a titolo di rimborso per attività svolte a suo favore dagli uffici della Città Metropolitana di Milano (7,1 milioni di Euro), in particolare in relazione al servizio del debito per la quota parte di prestiti afferenti il suo

territorio;

- il rimborso dell'Azienda Speciale ATO Città Metropolitana e ATO M.B degli oneri e interessi relativi al mutuo che la Città metropolitana di Milano anticipa per suo conto (763 mila Euro per ATO metropolitana e 816 mila per ATO M.B.);
- il rimborso degli emolumenti del personale comandato presso altri enti e in distacco sindacale (643 mila Euro);
- le entrate derivanti dal rimborso di spese dal Comune di Milano e da privati concernenti utenze, gestione calore e manutenzioni varie (817 mila Euro).

Entrate di parte capitale

Le entrate in conto capitale di competenza della Città metropolitana di Milano, in relazione alle fonti sono così classificabili:

Titolo IV

- Contributi agli investimenti;
- Entrate da alienazioni di beni materiali e immateriali.

Titolo V

- Alienazione di attività finanziarie;
- Riscossione di crediti di medio lungo termine;
- Altre entrate da riduzione di attività finanziarie.

Titolo VI

Si segnala che nell'esercizio appena concluso non si è contratto nuovo indebitamento.

La parte capitale del bilancio è altresì finanziata con:

- a) Avanzo di amministrazione del precedente esercizio, tra cui si rilevano:
 - devoluzioni di mutui e prestiti contratti negli esercizi precedenti;
 - alienazioni;
 - trasferimenti privati;
 - trasferimenti pubblici;
 - sanzioni derivanti dal codice della strada.
- b) Fondo pluriennale vincolato finanziato da:
 - alienazioni patrimoniali;
 - avanzo di amministrazione vincolato;
 - sanzioni derivanti dal codice della strada;
 - devoluzioni e mutui già contratti;
 - trasferimenti privati;
 - trasferimenti pubblici;
 - trasferimenti altri enti;
 - altre entrate in conto capitale.

L'importo complessivo delle entrate di parte conto capitale (Titolo IV, Titolo V e Titolo VI) ammonta a 47,3 milioni di Euro, a cui si aggiungono entrate correnti destinate al finanziamento di spese in conto capitale accertate per 0,26 milioni di Euro e avanzo di amministrazione vincolato e destinato per investimenti per 25,5 milioni di Euro. Occorre, tuttavia, considerare che circa 7,6 milioni di Euro di entrate derivanti da alienazioni di beni patrimoniali sono state utilizzate per finanziare quote capitale di mutui e prestiti in ammortamento. Inoltre, le spese di investimento impegnate sono finanziate da una quota di

Fondo Pluriennale Vincolato iscritto in entrata e derivante dal riaccertamento ordinario dei residui del 2019 e retro per Euro 77 milioni. Le spese in conto capitale sono state impegnate per 32,7 milioni di Euro ed è stato mantenuto fondo pluriennale vincolato di spesa per 87,1 milioni di Euro.

Entrate per investimenti

Entrate del titolo IV

<i>Entrate in conto capitale: confronto 2018/2019</i>				<i>(dati in migliaia di Euro)</i>	
<i>Cespiti di entrata</i>	<i>Accertamenti 2018 (a)</i>	<i>Previsioni definitive 2019 (b)</i>	<i>Accertamenti 2019 (c)</i>	<i>Scostamento (c)/(a)</i>	<i>Scostamento (c)/(b)</i>
Alienazione di beni patrimoniali	24.030	6.990	7.401	-69,20%	5,88%
Trasferimenti dallo Stato	13.599	43.698	18.483	35,91%	-57,70%
Trasferimenti da Ammin. locali	19.167	77.479	14.524	-24,22%	-81,25%
Trasferimenti da altri enti e soggetti	8.735	4.160	3.500	59,93%	-15,87%
Altre entrate in conto capitale	52	0	0	-100%	0%
Totale	65.583	132.327	43.908	33,05%	-66,82%

Le entrate derivanti da alienazioni di beni patrimoniali registrano accertamenti per 7,4 milioni di Euro derivanti principalmente dalla vendita dell'immobile di Via Principe Eugenio, 53 - Milano per 6,9 milioni di Euro, e poi dalla vendita di tre unità immobiliari, una in via Cucchi, 5 a Milano per un valore di 145 mila Euro e di due unità in via Boiardo, 8 - Milano per un totale complessivo di 291 mila Euro.

Fra i trasferimenti in conto capitale, si registrano accertamenti complessivi per 36,5 milioni di Euro.

Per quanto riguarda i trasferimenti di capitale provenienti dallo Stato accertati in 18,5 milioni di Euro sono destinati in misura maggiore pari a 5 milioni alla realizzazione della metro tranvia Milano-Seregno, per 5,7 milioni al trasferimento dal MEF del patto per Milano per le manutenzioni straordinarie, altri fondi dallo Stato sono relativi all'edilizia scolastica per Euro 1,4 milioni e per la manutenzione straordinaria delle strade per Euro 6,4 milioni.

I trasferimenti di capitale provenienti dalla Regione Lombardia ed altri enti locali accertati in 14,5 milioni di Euro sono destinati in misura maggiore a contributi agli investimenti in materia di viabilità, per un totale di 5,6 milioni di Euro in particolare per il potenziamento della ex S.S. 415 Paullese per 1,2 milioni di Euro, per interventi sulla rete stradale di interesse regionale per 1,7 milioni di Euro e per la variante di Cassano per 2,7 milioni di Euro; 1,3 milioni riguardano la realizzazione della metrotranvia Milano - Seregno, 3,6 milioni per contributi agli investimenti in materia di edilizia scolastica, 3,5 milioni di Euro per l'esercizio delle funzioni delegate e per il potenziamento dei Centri per l'impiego.

I trasferimenti di capitale provenienti da altri enti e soggetti sono complessivamente pari a 3,5 milioni di Euro e riguardano il trasferimento di un fondo da ASPI ed EXPO per la realizzazione della variante di Bollate lungo la SS 233 Varesina.

Entrate del Titolo V

Le entrate derivanti da alienazione di attività finanziarie sono state accertate per Euro 3,4 milioni:

1,37 milioni di Euro per alienazioni di partecipazioni principalmente per la partecipazione in ASAM, (le quote iscritte per le alienazioni in altre partecipazioni sono infatti residuali

- ammontando a sole 5.308 Euro);
- * Euro 86.720 per le Riscossione di crediti di medio lungo termine (credito verso Cap Holding a seguito di distribuzione di riserve);
- * 1,9 milioni di Euro per altre entrate per riduzione di attività finanziarie, di cui 1,6 milioni di Euro per il rimborso quote capitale di mutuo da parte di ATO Città metropolitana e 316 mila Euro da parte di Cap Holding.

Entrate del Titolo VI (Indebitamento) e VII (Anticipazioni da istituto tesoriere)

(a cura del Settore Programmazione e Partecipazioni)

Nell'anno 2018 non si è provveduto a contrarre nuovi prestiti in coerenza con la strategia finanziaria di un drastico azzeramento del ricorso al debito per il finanziamento degli investimenti.

Pertanto non è stato accertato alcun importo sul titolo relativo all' "Accensione di prestiti". Non si è reso altresì necessario attivare anticipazioni di cassa con il Tesoriere.

Le principali fonti di finanziamento dei nuovi investimenti sono quindi rappresentate dai trasferimenti in conto capitale provenienti da altri enti (come rappresentato nel precedente paragrafo) e all'utilizzo di quote prelevate dall'Avanzo di Amministrazione vincolato.

Spese

Spese di parte corrente e per il rimborso di prestiti

Le spese di parte corrente, iscritte nel Titolo I del Bilancio, sono state impegnate per 275 milioni di Euro, a fronte di una previsione definitiva di 358,8 milioni (-23,36%), con la determinazione di economie per 71 milioni (-19,8%) il cui impatto più significativo è rappresentato dallo stanziamento dell'FCDE (35,6 milioni di Euro). Si è configurato un FPV di spesa, a finanziamento di impegni esigibili negli esercizi futuri comprensivi di impegni reimputati, di 12,7 milioni.

Come risulta dalla tabella 13, rispetto al 2018, gli importi impegnati diminuiscono di 34,6 milioni di Euro (pari a -11,18%). Ciò è dovuto principalmente alla diminuzione di alcuni macroaggregati e in particolare quello che registra una diminuzione percentuale maggiore è quello relativo ai trasferimenti correnti, come si evince dalla tabella 16.

Il grado di copertura, invece, è ancora in diminuzione rispetto all'84,2% del 2017 e all'82% del 2018 arrivando per l'anno in corso all'80,2%.

I pagamenti effettuati sulle somme impegnate corrispondono a 106,7 milioni di Euro (tabella 9), per cui i residui passivi di nuova formazione sono determinati in circa 168,3 milioni di Euro.

Con riferimento al Titolo IV della spesa (Rimborso di prestiti), gli impegni complessivi sono stati pari a 30,3 milioni di Euro, valore ridotto di -724 mila Euro rispetto allo stanziamento definitivo di bilancio. Il valore degli impegni 2019 è inferiore di 8,5 milioni di Euro rispetto al valore 2018 (-21,95%), principalmente riconducibile alle operazioni di estinzione anticipata di mutui effettuate nell'esercizio 2018.

Si precisa che gli impegni delle somme previste per il rimborso delle passività in corso si riferiscono anche a prestiti destinati al finanziamento di lavori pubblici riguardanti la Provincia di Monza e della Brianza. L'importo del rimborso di tali prestiti trova corrispondenza in una posta di pari importo delle entrate. La somma delle spese impegnate con riferimento ai Titoli I e IV è di 305,31 milioni di Euro. Tale importo è inferiore al totale degli accertamenti

delle entrate correnti, pari a 366,24 milioni di Euro. Anche considerando nel calcolo differenziale dei relativi FPV, detto risultato si mantiene positivo.

La tabella 15 propone una lettura delle spese correnti per missioni di bilancio. Da essa emerge quanto segue:

- le spese per i servizi istituzionali, generali e di gestione assorbono il 61,15% delle risorse correnti complessive. Tali spese sono finalizzate a garantire i servizi orizzontali di supporto al funzionamento della Città Metropolitana di Milano (personale, gestione economico finanziaria ecc.) nonché il supporto agli organi istituzionali. Occorre, però, segnalare che le somme per il rimborso allo Stato per riduzione ai trasferimenti erariali pesa sul totale della missione per il 79,65%, pari a 133,9 milioni di Euro su 168,1 (il dettaglio dei trasferimenti allo Stato verrà illustrato in seguito). Nella missione in oggetto sono contabilizzate anche le spese dell'ufficio tecnico e della gestione dei beni demaniali e patrimoniali, che includono i fabbricati dati in affitto;
- tra le altre missioni, quella che assume maggior peso (11,37%) è quella relativa all'istruzione e diritto allo studio che raggruppa i servizi relativi all'istruzione ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e il diritto allo studio, in sensibile aumento (+21,99) rispetto al 2018;
- a seguire si trova la missione relativa ai trasporti e al diritto alla mobilità (7,47%), che si riferiscono principalmente alle spese relative alla viabilità e al compenso del gestore per le riscossioni delle sanzioni al codice della strada mediante autovelox. Rispetto al 2018, il totale della spesa evidenzia una leggera diminuzione di 1,26 punti percentuali;
- la missione relativa alle politiche per il lavoro e la formazione professionale, nella quale sono ricompresi le politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro e le politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione oltre che la promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale, assorbe il 4,68% delle spese, è rimasta pressoché invariata rispetto all'anno precedente;
- la missione relativa ai diritti sociali, alle politiche sociali e famiglia inerente fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito, si attesta al 3,86% in sostanziale aumento (+30,40%) rispetto al 2018, tornando sostanzialmente ai livelli percentuali del 2017;
- la missione del debito pubblico si riferisce alle somme delle rate (quota capitale e interessi) del debito in essere e pesa per il 7,10%.

La tabella 16, invece, propone l'analisi in base alla natura della spesa:

- la maggior parte delle spese correnti (per un importo di circa 156,45 milioni di Euro) è sostenuta per trasferimenti correnti sui quali, come già detto, è preponderante la voce relativa al rimborso allo Stato dei trasferimenti erariali di 133,9 milioni di Euro a seguito delle manovre restrittive succedutesi negli ultimi anni, in parte compensati da assegnazioni statali registrate nelle entrate da trasferimenti correnti per circa 17,6 milioni di Euro. In termini percentuali il valore dei trasferimenti è pari al 56,9% delle spese, con una diminuzione di 2,2 punti rispetto al 2018;
- la spesa per l'acquisto di beni e servizi è pari a 52,38 milioni di Euro e rappresenta il 19,1% delle spese correnti, con una riduzione del 4,5% rispetto all'anno precedente;
- la spesa per redditi da lavoro dipendente, se posta a confronto con il 2018, è diminuita in termini assoluti di 3,36 milioni di Euro, con un peso percentuale del 14,1% rispetto al totale della spesa corrente;
- la spesa per interessi passivi è stata pari a 19,53 milioni di Euro, che rappresenta il 7,1% delle spese correnti, lasciando il peso percentuale pressoché invariato rispetto al 2018;
- la spesa per rimborsi e poste correttive dell'entrata ammonta a Euro 473.000 e riguarda rimborsi di tributi o altre entrate indebitamente riscosse;

- infine le altre spese correnti sono pari a 3,6 milioni di Euro, in aumento rispetto all'anno 2018.

Nella trattazione che segue vengono forniti alcuni elementi di dettaglio concernenti la gestione degli aggregati della spesa di parte corrente.

Spese per il personale

Per il commento delle spese del personale si rimanda alla relazione del Direttore del Settore Trattamento economico e previdenziale allegata in calce alla presente relazione.

Acquisto di beni e servizi

Nell'ambito delle spese per prestazioni di servizi, si elencano le principali.

- Spese per la gestione degli istituti scolastici:
 - gestione degli impianti di riscaldamento e utenze: 15,7 milioni di Euro;
 - + spese di manutenzione ordinaria e giardini: 2,2 milioni di Euro;
 - + Spese per la gestione delle utenze degli istituti scolastici: 5,9 milioni di Euro.
- Spese di manutenzione ordinaria del piano viabile e della segnaletica stradale: 1,3 milioni di Euro.
- Spese per rimborso al gestore della quota spettante per gli introiti derivanti da sanzioni al Codice della strada applicate con impianti di rilevazione di velocità: 11,2 milioni di Euro.
- Spese per manutenzione ordinaria e prestazioni di servizi all'Idroscalo: 1,2 milioni di Euro.
- Spese per utenze relative ai servizi stradali e viabilità, 963.000 mila Euro.
- Spese in campo ambientale per verifica impianti termici: 390.000,00 Euro circa.
- Spese per la gestione degli edifici metropolitani:
 - riscaldamento e utenze: 3,1 milioni di Euro;
 - servizio di pulizia: 605.000,00 Euro;
 - + servizio di vigilanza: 270.000,00 Euro circa.

Tra le spese per locazioni, si rilevano le maggiori:

- spesa per affittanze e accessorie degli istituti scolastici: 1,6 milioni di Euro;
- spese di locazione degli spazi per l'ufficio scolastico della Città Metropolitana di Milano e per l'ufficio scolastico regionale della Lombardia: 346.000,00 Euro circa.

Tra le spese per acquisto di beni di consumo si segnala quella di importo maggiore pari a 110.000,00 Euro di competenza del Settore sicurezza stradale e 62.000 Euro per l'Acquisto carburante per il parco auto dell'Ente. Le altre spese singolarmente considerate, non raggiungono importi di rilevante valore.

Trasferimenti correnti

Le spese per trasferimenti correnti, iscritte nel macroaggregato 104, sono state impegnate per un importo pari a 156,4 milioni di Euro (tabella 16), rispetto ad uno stanziamento definitivo di 167 milioni; considerando il FVP di spesa pari ad Euro 4,7 milioni, l'effettiva economia della gestione di competenza è pari a 5,9 milioni, principalmente dovuta al mancato impegno di somme relative a interventi finanziati dallo Stato e dalla Regione.

La posta più rilevante ricompresa nel titolo di spesa in oggetto è rappresentata dagli importi che annualmente la Città Metropolitana di Milano restituisce allo Stato per effetto dell'incapienza dei trasferimenti erariali assegnati rispetto alle decurtazioni previste dalle diverse manovre restrittive del governo centrale (D.L. 78/2010, D.L. 201/2012, D.L. 95/2012, L. 228/2012, D.L. 16/2014, D.L. 66/2014 e L. 190/2014). Si ricorda che i trasferimenti statali

di ogni provenienza risultavano già azzerati nel 2002, per effetto dell'assegnazione dei gettiti relativi alle imposte Ipt ed RC Auto e pertanto a partire dal 2002, ai sensi dell'art. 31, commi 12, 13 e 14, della Legge n. 289/2002 (Finanziaria 2003), la Città metropolitana di Milano deve restituire allo Stato:

- le somme per il personale scolastico non più sostenute a partire dall'anno 2000;
- i maggiori gettiti dell'addizionale sui consumi di energia elettrica per usi diversi dalle abitazioni (Legge n. 133/99) incrementati dei maggiori gettiti di Ipt ed RC Auto, (calcolati sulla base dei valori accertati nell'esercizio 1999) e confrontati annualmente con i trasferimenti statali virtualmente assegnati.

A tali importi sono da aggiungere le decurtazioni derivanti dai concorsi al contenimento alla finanza pubblica previsti di anno in anno, che vengono riassunti nella tabella allegata. L'ammontare dei rimborsi allo Stato per l'annualità 2019 ammonta a 133,9 milioni di Euro, al lordo delle assegnazioni statali iscritte nelle entrate correnti. L'importo è diminuito rispetto all'esercizio precedente di 25,3 milioni di Euro, sostanzialmente per effetto del venir meno, a partire dal 2019, del versamento previsto dall'art. 47 del D.L. 66/2014, parzialmente bilanciato dalla mancata conferma dell'assegnazione statale dell'esercizio 2018 di Euro 18,2 milioni come illustrato nel paragrafo "Lo scenario di riferimento".

A completamento dell'analisi, si riportano di seguito i trasferimenti più rilevanti in termini di somme erogate, precisando che per alcune fattispecie di spesa il relativo finanziamento è garantito da contributi da altri enti (in prevalenza dalla Regione Lombardia) iscritti per pari importo nel Titolo II dell'entrata:

- Trasferimenti per l'apprendistato: 1 milione di Euro (in parte finanziato da avanzo vincolato);
- Trasferimenti per bandi per l'attuazione del piano triennale per l'occupazione (fondo regionale disabili): 7,3 milioni di Euro (in parte finanziato da avanzo vincolato);
- Trasferimenti all'Agenzia TPL per copertura dei costi operativi e di struttura: circa 388 mila Euro;
- Trasferimenti finalizzati al funzionamento delle Agenzie di Formazione, Orientamento e Lavoro: 7,89 milioni di Euro;
- Trasferimenti per interventi a favore dei disabili: 1,6 milioni di Euro;
- Trasferimenti per spese gestione e manutenzione istituti scolastici: 1,4 milioni di Euro;
- Trasferimenti agli enti parco regionali consorziati: 1,7 milioni di Euro.

Se si considerano i beneficiari degli importi erogati da parte della Città Metropolitana, risulta che essi sono in prevalenza altre istituzioni (comuni, agenzie, enti strumentali) alle quali è demandata la funzione ultima di erogazione di un servizio agli utenti.

SPETTANZE - RIMBORSO ALLO STATO

SPESE	ANNO 2019
Fondo sperimentale di riequilibrio al netto dei recuperi	-31.066.790,68
Riduzione art. 2, c. 183, L. 191/2009 (ART. 9 DL 16)	-424.942,51
Riduzione art. 16, c. 7, DL 95/2012 (Speding Review)	-56.091.987,50
Fondo sperimentale di riequilibrio al netto dei recuperi e delle riduzioni	-87.583.720,69
Contributo alla finanza pubblica Art. 19, c. 1 , DL. 66/2014 (DM 1/6/2016)	-2.473.635,57
Contributo alla finanza pubblica Art. 47, c. 2 , DL. 66/2014 - DL 50/2017 art. 16, comma 2, tab. 2 (fino al 2018)	0,00
Concorso finanza pubblica Art. 1, c. 418, L. 190/2014 (da contabilizzare al netto di euro 21.438.691,62) - DL 50/2017 art. 16, comma 2, tab. 1	-65.243.368,49
Totale rimborso allo Stato	-155.300.724,75
ENTRATE	
Contributo Art. 1, c. 754, l. 208/2015 - DL 50/2017 art. 17, comma 1, tab. 3	15.774.596,78
Contributo Art. 1, c. 439, l. 232/2016 (DPCM 10/3/2017 pubblicato in GU 29/05/2017 a decorrere dal 2017) da non contabilizzare con pari importo in spesa	21.438.691,62
TOTALE ASSEGNAZIONI	37.213.288,40

Oneri per la gestione dell'indebitamento e per operazioni di finanza derivata

(a cura del Settore Programmazione e Partecipazioni)

Le spese impegnate per il rimborso di mutui, prestiti ed oneri derivanti da operazioni di finanza derivata (inclusa la quota capitale dei flussi finanziari), assunti o perfezionati negli esercizi pregressi, hanno determinato un impegno complessivo pari a 50,08 milioni di Euro (2015: 47,1 milioni; 2016: 46,3 milioni; 2017:54 milioni; 2018: 61,9 milioni).

Se si circoscrive l'analisi alla gestione dell'indebitamento ordinario - senza considerare i flussi finanziari derivanti dai contratti in strumenti derivati - gli oneri per interessi (7,6 milioni di Euro) e per il rimborso delle quote capitale (28,8 milioni di Euro) hanno inciso complessivamente per 36,4 milioni di Euro (2018: 39,9 milioni), registrando rispetto all'esercizio precedente una diminuzione complessiva di 3,5 milioni di Euro.

<i>Confronto spesa sostenuta per indebitamento anni 2018/2019</i>		<i>(dati in migliaia di Euro)</i>	
	<i>Impegni 2018</i>	<i>Impegni 2019</i>	<i>Variazione 2019/2018</i>
Quota interessi (al netto delle operazioni di swap)*	10.340	7.603	-2.737
Quota capitale**	29.586	28.804	-782
Totale	39.926	36.407	-3.519

* l'importo relativo al 2018 comprende la quota interessi per debito verso il Ministero dell'Interno per oneri pregressi per i quali è stata concessa la rateizzazione ai sensi dell'art. 2 comma 231 della L. n. 190/2009.

** l'importo relativo al 2018 comprende la quota capitale per debito verso il Ministero dell'Interno per oneri pregressi per i quali è stata concessa la rateizzazione ai sensi dell'art. 2 comma 231 della L. n. 190/2009.

L'analisi delle due voci che compongono il costo del debito, evidenziate nella tabella che precede, e il confronto tra gli esercizi in esame mettono in risalto la diminuzione del costo del rimborso delle quote capitale (2,7 milioni di Euro) e la diminuzione degli oneri relativi agli interessi passivi (0,8 milioni di Euro).

Per effetto dell'operazione di rinegoziazione dei mutui in essere con Cassa Depositi e Prestiti S.p.A, deliberata dal Consiglio Metropolitan di Milano nella seduta del 24/05/2017 Rep. n. 26/2017 in Atti n. 116859/5.10/2017/1, l'ente ha corrisposto nel gennaio 2018 la rata straordinaria, dovuta alla sospensione della corresponsione degli interessi nell'esercizio 2017, pari a 2,5 milioni di Euro.

Nel corso dell'esercizio del 2020, anche a causa dell'emergenza COVID, l'Ente ha dovuto fare ricorso ad una nuova operazione straordinaria di rinegoziazione di n. 132 mutui che ha comportato un beneficio immediato, con conseguente allungamento dell'ammortamento dei mutui oggetto di rinegoziazione e spalmatura sia della quota capitale che degli interessi passivi sugli esercizi successivi, sempre però all'interno della politica di contenimento e riduzione del debito ai sensi del Decreto del Sindaco Metropolitan Rep. Gen. 132/2018 atti n. 131111/2018/5.10/2018/1.

Occorre poi considerare la diversa collocazione contabile dell'importo annuo pari a Euro 4,5 milioni di Euro relativo all'ammortamento della quota capitale del prestito obbligazionario 2003/2033 (pari a Euro 134 milioni), il cui rimborso è interamente previsto alla scadenza (c.d. modalità bullet); a partire dall'esercizio 2016 tale importo non è collocato al Titolo IV della spesa tra i Rimborsi di prestiti bensì al Titolo III "Spese per incremento di attività finanziarie". Si precisa inoltre che nel corso del 2019, così come nell'esercizio precedente, non è stato contratto nuovo indebitamento; pertanto non sono stati assunti nuovi oneri a valere sul bilancio di competenza o su quelli successivi.

Infine si rammenta che la spesa annuale sopra illustrata ricomprende anche la quota relativa a prestiti bancari ed emissioni obbligazionarie di competenza della Provincia di Monza e della Brianza (circa milioni di Euro), così come determinati dalle delibere di Giunta approvate nel corso del 2009 ai fini dello scorporo del patrimonio tra i due enti. Per tali importi le modalità di regolazione adottate implicano che la Città Metropolitana di Milano, in qualità di intestatario del debito, corrisponda le rate di ammortamento agli istituti creditori e provveda a richiedere il rimborso alla Provincia di Monza e della Brianza per quanto anticipato.

Nella tabella che segue viene data evidenza delle spese impegnate relative alla quota interessi e alla quota capitale, distinguendo le fonti che costituiscono l'attuale debito della Città Metropolitana di Milano:

<i>Struttura del costo dell'indebitamento 2019</i>			<i>(dati in migliaia di Euro)</i>	
<i>Tipologie</i>	<i>Interessi (Tit. I)</i>	<i>Quota capitale (Tit. IV)*</i>	<i>Totale (Tit. I + Tit. IV)</i>	
Ammortamento di mutui passivi	7.594	18.784	26.378	
Rimborso prestiti obbligazionari	9	10.020	10.029	
<i>Totale</i>	<i>7.603</i>	<i>28.804</i>	<i>36.407</i>	
<i>di cui per conto di altri soggetti</i>	<i>1.638</i>	<i>4.597</i>	<i>6.235</i>	

*Valore non comprensivo della quota di accumulo capitale finalizzato alla restituzione del prestito obbligazionario c.d. Bullet avente scadenza 2033 e della quota capitale pagata in relazione a operazioni in derivati.

La consistenza finale del debito al 31/12/2019 ammonta a 519,3 milioni. Tale consistenza comprende l'intero ammontare dell'emissione obbligazionaria "bullet" del 2003, pari a 134 milioni di Euro, per la quale è in corso da tale anno un piano di ammortamento (amortising swap) che dovrà consentire la restituzione dell'intero capitale alla scadenza; tale stock complessivo di debito è per 429,5 milioni di Euro di pertinenza di Città Metropolitana di Milano, per 64,5 milioni di Euro della Provincia di Monza e Brianza (al lordo della quota di pertinenza relativa all'accumulo del prestito obbligazionario Bullet) e per 25,3 milioni di Euro dall'azienda speciale ATO Città metropolitana di Milano e ATO di Monza/Brianza. Rispetto al 2018 il debito si è ridotto di 25,7 milioni di Euro, proseguendo il trend decrescente avviato dall'esercizio 2011, dopo 11 anni di crescita ininterrotta (andamento illustrato nella tabella n. 25).

Nel triennio 2020/2022 l'obiettivo sarà quello di perseverare nella politica di contenimento del livello del debito anche attraverso operazioni straordinarie di estinzione anticipata, in coerenza con il Decreto Sindacale n. 132/2018 del 05/06/2018 atti n.

131111/2018/5.10/2018/1, nel quale sono stati attribuiti gli indirizzi per le azioni prioritarie di riduzione del debito residuo, attraverso l'utilizzo delle alienazioni patrimoniali, sia già realizzate negli anni precedenti e dunque collocate in avanzo vincolato, sia con nuove alienazioni patrimoniali da realizzarsi nel 2020. L'effetto atteso è quello di contenere l'impatto finanziario del servizio del debito e di liberare risorse per il finanziamento della spesa corrente.

La composizione del debito deriva per:

- ┌ Euro 248,8 milioni (pari al 48,53%) da mutui e prestiti;
- └ Euro 270,5 milioni (pari al 51,47 %) da emissioni obbligazionarie;

L'ulteriore analisi sull'aggregato mutui e prestiti evidenzia che l'importo di 248,8 milioni di Euro è alimentato per:

- ┌ Euro 173,9 milioni (69,9 %), da mutui in corso di ammortamento con Cassa Depositi e Prestiti;
- └ Euro 74,9 milioni (30,1%), da prestiti in corso di ammortamento con aziende ed istituti di credito;

L'ulteriore analisi sull'aggregato *mutui e prestiti* evidenzia che l'importo di 270,5 milioni di euro è alimentato per:

- ┌ Euro 134 milioni (27), da bullet
- └ Euro milioni (), da prestiti in corso di ammortamento con aziende ed istituti di credito;

Lo stock di debito nei confronti delle aziende ed istituti di credito mutuanti, pari a 74,9 milioni di Euro, è così ripartito:

- ┌ Euro 67 milioni(89,5 %) Dexia Crediop;
- └ Euro 7,9 milioni (10,5%) Banca Intesa;

Tabella 1

Tabella del profilo di estinzione dettagliato per anno - Capitale mutui								
Controparte	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
BANCA INTESA TOTALE	3 182 575,52 €	1 880 594,47 €	1 674 026,06 €	1 216 810,34 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CASSA DEPOSITI E PRESTITI TOTALE	5 093 856,98 €	8 126 903,34 €	8 194 301,55 €	8 372 055,09 €	8 553 990,09 €	8 334 433,86 €	8 507 872,00 €	8 689 686,95 €
DEXIA CREDIOP TOTALE	1 658 177,51 €	1 759 160,51 €	1 866 293,40 €	1 980 950,65 €	2 100 529,66 €	2 228 451,89 €	2 364 164,63 €	2 508 142,27 €
TOTALE	9 934 610,01 €	11 766 658,32 €	11 734 621,01 €	11 569 816,08 €	10 654 519,75 €	10 562 885,75 €	10 872 036,63 €	11 197 829,22 €

Tabella del profilo di estinzione dettagliato per anno - Capitale mutui								
Controparte	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
BANCA INTESA TOTALE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CASSA DEPOSITI E PRESTITI TOTALE	8 866 862,92 €	9 057 149,88 €	6 348 518,96 €	6 474 028,30 €	6 607 708,09 €	6 746 464,59 €	6 890 512,55 €	5 969 967,67 €
DEXIA CREDIOP TOTALE	2 660 888,11 €	2 822 936,17 €	2 994 853,04 €	3 177 239,56 €	3 370 733,44 €	3 576 011,13 €	3 793 790,20 €	4 024 832,03 €
TOTALE	11 527 751,03 €	11 880 086,05 €	9 343 372,00 €	9 651 267,86 €	9 978 441,53 €	10 322 475,72 €	10 684 302,75 €	9 994 799,70 €

Tabella del profilo di estinzione dettagliato per anno - Capitale mutui								
Controparte	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043
BANCA INTESA TOTALE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CASSA DEPOSITI E PRESTITI TOTALE	5 055 172,43 €	5 216 481,35 €	5 384 040,71 €	5 558 117,87 €	5 738 991,76 €	5 926 953,76 €	6 122 308,64 €	6 325 373,62 €
DEXIA CREDIOP TOTALE	4 269 944,29 €	4 529 983,90 €	4 805 859,90 €	5 098 536,79 €	5 408 037,95 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTALE	9 325 116,72 €	9 746 465,25 €	10 189 900,61 €	10 656 654,66 €	11 147 029,71 €	5 926 953,76 €	6 122 308,64 €	6 325 373,62 €

Tabella del profilo di estinzione dettagliato per anno - Capitale mutui								
Controparte	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051
BANCA INTESA TOTALE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CASSA DEPOSITI E PRESTITI TOTALE	3 987 920,30 €	3 744 652,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
DEXIA CREDIOP TOTALE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTALE	3 987 920,30 €	3 744 652,10 €	0,00 €					

Tabella del profilo di estinzione dettagliato per anno - Capitale mutui								
Controparte	2052	2053	2054	2055	2056	2057	Totale complessivo 2020/2057	
BANCA INTESA TOTALE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
CASSA DEPOSITI E PRESTITI TOTALE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	173 894 325,36 €	CDP
DEXIA CREDIOP TOTALE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
TOTALE	0,00 €	74 953 523,42 €	ALTRE BANCHE					

Tabella 2_3

Tabella del profilo di estinzione dettagliato - Capitale prestiti obbligazionari										
Controparte	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
DEPFA BANK TOTALE	1 559 588,00 €	1 601 152,00 €	1 645 152,00 €	1 690 715,00 €	1 738 998,00 €	1 788 844,00 €	1 841 844,00 €	1 898 126,00 €	1 955 972,00 €	2 017 536,00 €
DEXIA CREDIOP TOTALE	8 500 000,00 €	8 500 000,00 €	8 500 000,00 €	4 250 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTALE	10 059 588,00 €	10 101 152,00 €	10 145 152,00 €	5 940 715,00 €	1 738 998,00 €	1 788 844,00 €	1 841 844,00 €	1 898 126,00 €	1 955 972,00 €	2 017 536,00 €

Tabella del profilo di estinzione dettagliato - Capitale prestiti obbligazionari										
Controparte	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039
DEPFA BANK TOTALE	2 081 818,00 €	2 149 664,00 €	2 221 228,00 €	2 296 508,00 €	2 374 356,00 €	2 457 202,00 €	2 543 766,00 €	2 635 330,00 €	2 731 458,00 €	2 831 304,00 €
DEXIA CREDIOP TOTALE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	134 000 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTALE	2 081 818,00 €	2 149 664,00 €	2 221 228,00 €	136 296 508,00 €	2 374 356,00 €	2 457 202,00 €	2 543 766,00 €	2 635 330,00 €	2 731 458,00 €	2 831 304,00 €

Tabella del profilo di estinzione dettagliato - Capitale prestiti obbligazionari										
Controparte	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049
DEPFA BANK TOTALE	2 937 868,00 €	3 048 278,00 €	3 536 664,00 €	2 544 432,00 €	2 673 278,00 €	2 809 406,00 €	2 950 816,00 €	3 100 226,00 €	3 257 354,00 €	3 422 482,00 €
DEXIA CREDIOP TOTALE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTALE	2 937 868,00 €	3 048 278,00 €	3 536 664,00 €	2 544 432,00 €	2 673 278,00 €	2 809 406,00 €	2 950 816,00 €	3 100 226,00 €	3 257 354,00 €	3 422 482,00 €

Tabella del profilo di estinzione dettagliato - Capitale prestiti obbligazionari									
Controparte	2050	2051	2052	2053	2054	2055	2056	2057	Totale complessivo 2020/2057
DEPFA BANK TOTALE	3 596 174,00 €	3 777 584,00 €	3 969 276,00 €	4 169 968,00 €	4 381 660,00 €	4 602 352,00 €	4 835 608,00 €	5 084 021,00 €	
DEXIA CREDIOP TOTALE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
TOTALE	3 596 174,00 €	3 777 584,00 €	3 969 276,00 €	4 169 968,00 €	4 381 660,00 €	4 602 352,00 €	4 835 608,00 €	5 084 021,00 €	270 508 008,00 €

Tabella 3

trasferimento Ministero Interno - capitale										
MINISTERO DELL'INTERNO -	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	€ 3.169.745,73	€ 3.201.443,19	€ 3.233.457,62	€ 3.265.792,19	€ 3.298.450,12	€ 3.331.434,62	€ 3.364.748,96	€ 3.398.396,45	€ 3.432.380,42	€ 3.466.704,22
TOTALE	3 169 745,73 €	3 201 443,19 €	3 233 457,62 €	3 265 792,19 €	3 298 450,12 €	3 331 434,62 €	3 364 748,96 €	3 398 396,45 €	3 432 380,42 €	3 466 704,22 €
										TOTALE COMPLESSIVO
										33 162 553,52 €

Tabella 4

Tabella del profilo di estinzione dettagliato - flussi finanziari derivati													
Controparte	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	TOTALE COMPLESSIVO 2020-2031
Barclays	-€ 4.250.000,00	-€ 4.250.000,00	-€ 4.250.000,00	-€ 2.125.000,00									-€ 14.875.000,00
Barclays	€ 6.031.207,00	€ 6.455.395,00	€ 6.923.425,00	€ 3.642.381,00									€ 23.052.408,00
Intesa Sanpaolo	-€ 1.535.676,68	-€ 1.124.174,12	-€ 957.617,64	-€ 1.006.392,12	-€ 1.057.688,17	-€ 705.791,04	-€ 745.143,30	-€ 786.689,71	-€ 830.552,55	-€ 876.861,04	-€ 925.751,52	-€ 482.054,31	-€ 11.034.392,20
Intesa Sanpaolo	€ 1.946.423,92	€ 1.946.423,92	€ 1.946.423,92	€ 1.946.423,92	€ 1.946.423,92	€ 1.946.423,92	€ 1.946.423,92	€ 1.946.423,92	€ 1.946.423,92	€ 1.946.423,92	€ 1.946.423,92	€ 973.211,96	€ 22.383.875,08
													€ 19.526.890,88

Si evidenzia il rispetto dei limiti di indebitamento ex art. 204 del D. lgs. n. 267/2000, con un rapporto tra interessi per mutui e prestiti (comprensivi degli oneri netti da finanza derivata) e importi delle entrate correnti accertate pari al 4,80% relativamente all'esercizio 2019, inferiore rispetto al limite del 10% previsto quale limite massimo dalla normativa vigente. Conformemente ai questionari per i rendiconti da trasmettere alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti, il totale dei primi tre titoli dell'entrata si riferisce alle somme accertate il secondo anno antecedente quello di riferimento (esercizio 2017). Nei contributi posti a detrazione degli interessi passivi totali sono stati compresi gli interessi passivi per mutui/prestiti rimborsate esclusivamente da Regione Lombardia. Si dà atto che nell'anno 2019 non sono state concesse fidejussioni e/o lettere di patronage a favore di organismi attualmente partecipati da Città Metropolitana di Milano.

Con riferimento alle operazioni di finanza derivata si segnala che a partire dall'esercizio 2009 è posto l'obbligo agli enti locali, che hanno in corso contratti di finanziamento che includono una componente derivata, di allegare al bilancio di previsione e al rendiconto un'apposita nota informativa (art. 1, c. 383 Legge finanziaria 2009; art. 62 c. 8, D.L. 25/06/2009 n. 112 convertito in legge 06/08/2009 n. 133).

Il risultato delle operazioni in derivati, per il cui dettaglio si rinvia all'apposita nota integrativa allegata al "Rendiconto della Gestione 2019", ha risentito del persistere del basso livello dei tassi di interesse, da diversi anni ai minimi storici e con valore negativo, determinando una situazione contabile che presenta i seguenti valori:

- Entrate: a fronte di uno stanziamento definitivo di 0,4 milioni di Euro, gli accertamenti ammontano a 0,466 milioni di Euro, con una maggiore entrata di 0,066 milioni di Euro. Rispetto al 2018, l'importo accertato è risultato superiore di 0,3 milioni di Euro;
- Spese: a fronte di uno stanziamento definitivo di 12,15 milioni di Euro, gli impegni ammontano a 11,92 milioni di Euro, con una minore spesa di 0,22 milioni di Euro.

Il saldo algebrico tra accertamenti ed impegni evidenzia un differenziale negativo generato sulla competenza dalle operazioni in derivati pari a circa 11,45 milioni di Euro (nel 2014 era stato pari a 12 milioni, nel 2015 pari a 13,9 milioni, nel 2016 pari a 13,9, nel 2017 pari a 13,5 e nel 2018 pari a 12,54).

A fronte di tale saldo negativo fanno conseguentemente riscontro minori oneri relativi a debito ordinario a tasso variabile.

Allegato d) - Limiti di indebitamento Enti Locali**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI**

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2019
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	232.029.172,06
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	87.895.607,33
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	87.085.749,52
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		407.010.528,91
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI		
Livello massimo di spesa annuale (1):	(+)	40.701.052,89
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente (2)- (a)	(-)	19.526.350,60
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(+)	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(-)	2.129,77
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		21.176.832,06
TOTALE DEBITO CONTRATTO		
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	545.022.110,51
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00
TOTALE		545.022.110,51
DEBITO POTENZIALE		
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00
<p>(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).</p> <p>(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi</p> <p>(a) l'importo comprende gli interessi passivi per mutui e prestiti obbligazionari contratti dalla Città Metropolitana di Milano. Sono altresì ricompresi prudenzialmente gli oneri relativi alle operazioni di finanza derivata.</p> <p>(*) l'attuale livello di indebitamento dell'Ente corrisponde al (4,80%) delle entrate dei primi tre titoli di bilancio (con riferimento al Rendiconto 2017).</p>		

Imposte e tasse e altre spese correnti

Per quanto riguarda gli ulteriori aggregati della spesa corrente occorre segnalare quelli riferiti a imposte e tasse a carico dell'ente. Per questa tipologia di spesa la gestione è riassunta dai seguenti elementi:

- † stanziamenti definitivi: 4,5 milioni di Euro;
- † impegni: 3,8 milioni di Euro;
- † minori spese: 0,7 milioni di Euro.

Le somme impegnate sono da riferire alle seguenti voci:

- † oneri Irap: 2,2 milioni di Euro;
- † Imposta Municipale Unificata (IMU) e TASI (Tributo per servizi indivisibili) per immobili adibiti a servizi non istituzionali: 878 mila Euro circa;
- † tassa rifiuti solidi per gli immobili, sedi di uffici, istituti scolastici, servizi provinciali e stabili diversi ecc: 390.000 Euro;
- † tasse di registrazione contratti e acquisto valori bollati e imposta di bollo: 344.000 Euro;
- † Tributo funzione tutela e protezione ambientale: 20.700 Euro;
- † tasse automobilistiche: 14.700 Euro.

Per quanto riguarda le altre spese correnti, pari a 3,6 milioni di Euro, la maggior parte è da riferirsi a spese per assicurazione pari a 1,1 milioni di Euro.

Si segnala inoltre la spesa per IVA, compresa quella relativa allo split payment, per un totale di 0,6 milioni di Euro e la spesa per risarcimenti e indennizzi per un totale di 1,6 milioni di Euro circa.

Spese per investimenti e incremento di attività finanziarie

Come riportato nella tabella 13, le spese in conto capitale (Titolo II) a fronte di una previsione definitiva di 228,8 milioni di Euro sono state impegnate per 32,7 milioni di Euro con esigibilità 2019 e per 87,1 milioni di Euro con esigibilità superiore al 2020 con costituzione del fondo pluriennale vincolato. Tale valore è finanziato mediante le fonti previste dall'art. 183, comma n. 5, D.lgs n. 267/2000 riportate nella tabella 18. Occorre tenere in considerazione che, soprattutto per le spese connesse alla realizzazione di opere pubbliche, gli impegni riguardano in buona parte somme reimputate in base al cronoprogramma dei lavori.

Nella tabella 15 è dettagliata anche per le spese in conto capitale la distribuzione per missioni. Primeggiano le funzioni riguardanti i trasporti e i diritti alla mobilità (51,35%) seguiti da Istruzione e diritto allo studio (29,47%) e funzioni relative allo Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente (12,48%)

La tabella seguente confronta, ai fini di un esame preliminare del trend di spesa, le risultanze dell'esercizio 2019 con quelle dell'esercizio 2018 al netto delle movimentazioni contabili. Dette risultanze vengono suddivise in due aggregati:

- † investimenti effettuati direttamente dall'Amministrazione (macroaggregati: 01 - 02 - 05);
- † investimenti indiretti (macroaggregati: 03 e 04), quelli cioè che attengono ai trasferimenti ed ai conferimenti di capitale.

Investimenti provinciali nel biennio 2018/2019 (dati in migliaia Euro)

<i>Tipologia</i>	<i>Impegni 2018</i>	<i>Impegni 2019</i>
Investimenti diretti	32.426	27.373
Investimenti indiretti	10.067	5.309
<i>Totale</i>	<i>42.493</i>	<i>32.682</i>

Analisi della composizione degli investimenti diretti nel biennio 2018/2019 (dati in migliaia Euro)

<i>Interventi di spesa</i>	<i>Impegni 2018</i>	<i>Impegni 2019</i>
Incrementi immobiliari	30.302	25.572
Beni patrimoniali	557	478
Beni immateriali	52	48
Altre	1.515	1.275
<i>Totale</i>	<i>32.426</i>	<i>27.373</i>

Nella tabella successiva, gli *incrementi immobiliari* sono ricondotti alla funzioni istituzionali amministrative della Città metropolitana di Milano.

Analisi degli incrementi immobiliari distinti per aree di intervento nel biennio 2018/2019 (dati in migliaia di Euro)

<i>Tipologia</i>	<i>Impegni 2018</i>	<i>%</i>	<i>Impegni 2019</i>	<i>%</i>
Demanio, patrimonio, Idroscalo	183	0,61	171	0,67
Istruzione/Edilizia scolastica, Formazione professionale	6.037	19,92	9.556	37,37
Viabilità/Trasporti locali	24.082	79,47	15.834	61,92
Ambiente/Opere idrauliche	0	0	11	0,04
<i>Totale</i>	<i>30.302</i>	<i>100</i>	<i>25.572</i>	<i>100</i>

Entrando nel dettaglio delle spese esposte nella tabella sopra, con riferimento agli investimenti dell'esercizio in esame, come già detto, si verifica che parte degli impegni per incrementi immobiliari sia composta da reimputazioni di fondi di anni precedenti e pertanto inclusi in piani delle opere di anni passati.

La tabella 20 evidenzia gli impegni riguardanti l'elenco annuale delle opere pubbliche e le relative modalità di finanziamento. Il principio della competenza finanziaria potenziata influenza i valori degli impegni per effetto delle regole di contabilizzazione e parte degli importi è composto da FPV in corrispondenza dell'esigibilità degli impegni successivi al 2019. In molti casi per il completamento dell'opera iscritta nel piano opere si prevedono ulteriori risorse di entrata e quindi la relativa spesa o FPV in anni diversi dal 2019 e questo viene visualizzato nella colonna "importo con esigibilità dell'entrata diversa dal 2019". La successiva tabella 21 elenca gli impegni e il relativo fondo pluriennale vincolato per contributi agli investimenti e altri trasferimenti di capitale comprensivi delle reimputazioni degli anni precedenti.

Tenendo conto anche del fondo pluriennale vincolato, si riportano di seguito i cespiti più rilevanti che entrano nel piano opere 2019 e che hanno avuto una effettiva manifestazione nell'anno di riferimento. In molti casi il completamento dell'opera con la relativa spesa ed entrata è prevista per gli anni successivi come riportato da tabella 20.

Edifici scolastici:

- * ITIS Spinelli e ITCG De Nicola: lavori di sostituzione serramenti e riqualificazione facciate (Euro 397.000,00);
- * I.M. Agnesi di Milano: rifacimento facciate, ricorso copertura. Sostituzione serramenti interni e opere di completamento adeguamento normativo (Euro 105.542,68);
- * Interventi di bonifica pavimentazioni e strutture degli istituti scolastici (Euro 2.070.000,00);
- * L. Beccaria di Milano: messa in sicurezza contorni in pietra e rifacimento impianti fognari (Euro 400.000,00);
- * CS Puecher di Milano: rifacimento controsoffitti in gesso (Euro 600.000,00)
- * ITI Lagrange di Milano: messa in sicurezza o sostituzione infissi interni (Euro 2.000.000,00).

Stradali:

- * Manutenzione straordinaria su strade metropolitane e manufatti (Euro 8.880.000,00);
- * Manutenzione straordinaria, riqualificazione e sistemazione per la sicurezza stradale presso

ponti e piste ciclabili (Euro 1.700.000,00);

- † Realizzazione variante di Cassano - opere di completamento da rotatoria 2 a S.P. 4 C (Euro 1.120.335,71).

Altra edilizia pubblica:

- † Contratto quadro manutenzione straordinaria di caserme, prefettura ed edilizia varia (Euro 1.900.000,00).

In ultimo, si riportano le voci principali degli investimenti previsti nell'elenco annuale dei Lavori Pubblici 2019 che non hanno avuto alcuna manifestazione numeraria nel corso dell'esercizio pur essendo prevista nel piano annuale.

Stradali:

- † Manutenzione straordinaria su strade metropolitane e manufatti (Euro 7.500.000,00);
- † Collegamenti ciclabili Milano-Idroscalo lungo la via Corelli- 2 lotto (Euro 1.000.000,00);
- † Realizzazione rotatoria in comune di Vermezzo in intersezione con SS 494 - Vigevanese (Euro 250.000,00);
- † Realizzazione variante Nord alla S.P. 216 Masate- Gessate (Euro 2.688.176,43);
- † Realizzazione sistema di rotatorie sulla SP. Ex SS 35 dei Giovi - località Badile e Moirago (Euro 1.068.000,00);
- † Interventi del piano di azione: fornitura di finestre silenti (Euro 500.000,00).

Ambiente:

- † Prevenzione rischi inquinamento ambientali (Euro 966.536,00);
- † Manutenzione straordinaria, recupero e riqualificazione del patrimonio naturale del Parco Sud (Euro 172.666,00).

Altra edilizia pubblica:

- † Manutenzione straordinaria di edifici istituzionali ad uso uffici e servizi generali (Euro 2.100.000,00).

Per quanto attiene agli investimenti indiretti, pari a 21,3 milioni di Euro, circa 16 milioni sono composti da fondo pluriennale vincolato; circa 5,1 milioni riguardano in realtà contabilizzazioni per conto di ATO città metropolitana che derivano da reimputazioni di anni precedenti.

I trasferimenti principali riguardano:

- † Trasferimenti per prolungamento linee metropolitane e tramviarie e connessi lavori di riqualificazione (Euro 5.875.689,03);
- † Trasferimenti a favore di ANAS per riqualificazione tunnel di viale Lombardia lungo la SP 5 Villa di Monza (Euro 5.721.280,00);
- † Contributo alla Provincia di Monza e Brianza per la variante al centro ospedaliero di Monza (Euro 1.572.160,06);
- † Trasferimenti a favore di comuni per azioni di compensazione ambientale (Euro 1.506.007,21);
- † Trasferimenti ai comuni in materia ambientale (Euro 932.295,11);
- † Contributo per il potenziamento dei centri per l'impiego (Euro 221.269,00);
- † Contributi ai comuni per interventi viabilistici (Euro 212.740,17);
- † Contributo al Provveditorato per interventi di messa in sicurezza delle scuole (Euro 76.500,00);
- † Altri trasferimenti (Euro 44.021,21).

Le tabelle 18 e 19 includono le modalità di finanziamento degli investimenti in valori assoluti e percentuali. Nel 2019 la fonte predominante è costituita dal debito già contratto. Seguono per

consistenza i trasferimenti da Stato, da Regione, le alienazioni patrimoniali, i trasferimenti da enti pubblici e dai privati. Consistenti sono anche i finanziamenti per entrate derivanti da sanzioni al codice della strada.

Gestione residui

Premessa

Il Conto del bilancio non è limitato soltanto alla verifica della gestione autorizzatoria proveniente dalla competenza ma anche a quella sugli accertamenti di entrata e sugli impegni di spesa riguardanti i precedenti esercizi e che risultano ancora in essere all'inizio dell'anno di riferimento del Conto.

Ciò spiega il perché la modulistica del Conto, sebbene il modello ufficiale si presenti come unico, di fatto preveda due distinte parti, quella riferita alla gestione della competenza e quella riguardante la gestione dei residui.

Il comma n. 3 dell'art. 228 del dlgs n. 267/2000 prevede che prima dell'inserimento nel Conto del bilancio dei residui attivi e passivi l'ente locale provvede all'operazione di riaccertamento degli stessi, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto o in parte dei residui e della corretta imputazione in bilancio secondo le modalità previste dall'art. 3, comma 4, del d.lgs. 118/2011". Pertanto, non solo impone un monitoraggio costante dei residui durante la gestione, ma esige che essi siano espressamente sottoposti ad esame prima del loro inserimento tra le componenti del Conto.

La ratio è facilmente rintracciabile nella considerazione che essi concorrono, unitamente alla gestione di competenza, alla formazione del risultato contabile di amministrazione.

Il riaccertamento dei residui è quindi un adempimento che vede il concorso di più soggetti, da un lato gli Uffici Finanziari e il Tesoriere con la tenuta aggiornata delle scritture contabili, dall'altro i dirigenti responsabili della gestione dell'entrata o della spesa, con la valutazione della sussistenza dei presupposti e l'autorizzazione all'inserimento dei residui attivi e passivi fra le componenti del Conto.

Con decreto sindacale R.G. 102/2020 si è proceduto al riaccertamento ordinario dei residui. Il risultato delle analisi condotte ha portato ad individuare maggiori residui attivi per 1,1 milioni di Euro e minori residui passivi per 8,1 milioni di Euro.

Risultato della gestione dei residui

Come esposto nella tabella 7, per l'esercizio in corso di rendicontazione l'operazione di riaccertamento delle entrate e delle spese ha determinato un risultato positivo pari a Euro 9,24 milioni, contribuendo in tal senso alla formazione del risultato di amministrazione.

Come si può vedere nella seguente tabella, il metodo di calcolo considera il Fondo pluriennale vincolato (FPV) di entrata a copertura delle spese reimputate agli anni 2019 e successivi.

Considerando la gestione dei residui di tutto l'anno, possiamo così riassumerla:

Risultato della gestione residui 2019 e retro

Fondo di cassa al 31/12/2018	+	Euro	445.431.592,10
Riscossioni in conto residui	+	Euro	111.228.549,99
Pagamenti in conto residui	-	Euro	222.971.172,38
Residui attivi riaccertati (rimasti da introitare)	+	Euro	173.243.162,10
Residui passivi riaccertati (rimasti da pagare)	-	Euro	77.337.766,87
1° risultato parziale	+	Euro	429.594.364,94
Quota di avanzo 2018 applicato all'esercizio 2019	-	Euro	40.013.271,79
2° risultato parziale	+	Euro	389.581.093,15
Residuo avanzo 2018 accantonato	-	Euro	290.344.596,64
FPV entrata	-	Euro	89.992.209,73
Risultato contabile	+	Euro	9.244.286,78

Come confermato dal saldo degli scarti:

Risultato della gestione residui 2019 e retro: analisi degli scarti

Minori spese gestione 2018 e retro	+	Euro	8.103.362,05
Minori entrate gestione 2018 e retro	-	Euro	0,00
Maggiori entrate gestione 2018 e retro	+	Euro	1.140.924,73
<i>Risultato contabile</i>	+	<i>Euro</i>	<i>9.244.286,78</i>

Il risultato così determinato deriva da un avanzo della gestione dei residui di parte corrente per + 6 milioni di Euro, da un avanzo della gestione degli investimenti per + 3,3 milioni di Euro. Per il dettaglio si rimanda alle tabelle delle minori entrate e spese allegate al "Rendiconto della gestione 2019".

Si riportano di seguito le analisi di dettaglio a dimostrazione dei saldi sopra presentati. I dati ai quali si farà riferimento sono riportati nelle tabelle 23 e 24.

Parte corrente

I residui attivi di parte corrente ovvero dei primi tre titoli di bilancio (2018 e retro) riportati nella gestione 2019 erano pari a 224 milioni di Euro. Nel corso della gestione sono stati incassati per 97,8 milioni e sono stati aumentati per 1,8 milioni (saldo tra maggiori e minori entrate). A fine anno i residui attivi non ancora estinti sono pari a 128 milioni di Euro (106,8 milioni nel 2018). Ad essi vanno sommati i residui attivi generati dalla gestione corrente, pari a 108 milioni di Euro, per un totale complessivo di 236 milioni di Euro (224 milioni nel 2018). I residui passivi di parte corrente (Titolo primo e terzo) riportati nella gestione 2019 erano pari a 257,7 milioni di Euro. Di essi ne sono stati pagati 190,2 milioni (177 milioni nel 2018); sono state inoltre accertate economie di spesa per 4,2 milioni (6,3 milioni nel 2018). A fine anno, i residui passivi da riportare nel 2019 sono pari a 63,4 milioni (64,3 milioni nel 2018), da incrementare con quelli derivanti dalla gestione corrente, pari a 168,2 milioni, per un totale di 231,6 milioni di Euro.

A livello di dettaglio, le minori entrate correnti sono ascrivibili in particolare:

- * alle entrate tributarie: - 295 mila Euro, da ricondurre esclusivamente a minori entrate in conto al tributo provinciale per le funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente;
- * alle entrate extratributarie: - 570 mila Euro determinati dalla cancellazione di poste per entrate derivanti da sanzioni in materia di smaltimento di rifiuti solidi urbani e per -102 mila Euro dalla cancellazione di entrate derivanti da attività sanzionatoria in materia di derivazioni e scarichi, controbilanciate dall'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Le maggiori entrate correnti sono da far ricorrere in misura maggioritaria (1,5 milioni di Euro) a introiti da contravvenzioni al codice della strada per violazione dei limiti massimi di velocità accertate mediante dispositivi tecnici (autovelox) relativi alle annualità 2012/2014 - 2017-2018 e per 967.000 Euro circa ad entrate tributarie, in particolare per il tributo ambientale e per 249 mila Euro ai rimborsi per personale comandato.

Le minori spese correnti, invece, sono costituite principalmente dalla cancellazione di residui passivi relativamente alle spese per l'occupazione connesse al fondo regionale disabili per 825 mila Euro, al fondo regionale per la formazione esterna per gli apprendisti per 872 mila Euro, alle spese per riscaldamento e utenze degli istituti scolastici per 860 mila Euro e alle spese per i servizi di TPL extraurbano su gomma per 503 mila Euro.

Parte investimenti

Per quanto concerne le entrate e le spese per investimenti, è stata effettuata una particolare verifica delle poste di bilancio considerata la stretta correlazione tra le une e le altre.

Nell'ambito del risultato di gestione proveniente dai residui (2018 e retro), la parte degli investimenti incide positivamente con un avanzo pari a 3,3 milioni di Euro. Come si evidenzia dalla tabella 24, gli impegni residui delle spese del Titolo II all'inizio dell'esercizio 2019 sono stati riportati per un importo di 46,7 milioni di Euro (39 milioni nel 2018). I pagamenti eseguiti in corso di esercizio ammontano a 28,8 milioni (19,6 milioni nel 2018). Sono state inoltre accertate economie di spesa per 3,9 milioni di Euro (443.000 mila Euro nel 2018). A fine anno, i residui passivi da riportare sulla gestione 2019 ammontano a 13,9 milioni di Euro (18,9 milioni nel 2018), evidenziando un trend in diminuzione. Incrementandoli con quelli derivanti dalla gestione corrente, pari a 12 milioni, raggiungono un totale di 25,9 milioni di Euro. Per il dettaglio si rimanda alle tabelle delle minori spese allegata al rendiconto della gestione. Analizzando i dati della tabella 23, si evidenzia che le entrate del Titolo IV e V (corrispondenti nel loro insieme al vecchio Titolo IV), che finanziano parte delle spese del Titolo II, sono state riportate nell'esercizio 2019 per un totale di 59 milioni di Euro (53,5 milioni nel 2018). Di questa somma, in corso d'anno sono stati riscossi 13,4 milioni di Euro (5,3 milioni nel 2018), mentre sono state diminuite le entrate residue per 524.000 Euro (nel 2018 erano state invece incrementate di 135.000 mila Euro). A conclusione di esercizio i residui attivi da riproporre sulla gestione 2020 assommano a 45 milioni di Euro (48,3 milioni nel 2018), da incrementare con quelli della gestione corrente, pari a 21,6 milioni, per un totale di 66,6 milioni di Euro. Con riferimento alla sola gestione dei residui (2018 e retro) l'importo dei residui attivi del Titolo IV da riportare nell'esercizio 2020 è da riferire principalmente a contributi agli investimenti da parte di Amministrazioni Pubbliche per 10,3 milioni e da altri soggetti per 4 milioni tra cui:

- contributi statali in materia di edilizia scolastica per manutenzioni straordinarie 53.000 Euro e fondo statale "patto per Milano" di 339.000 Euro anch'esso per manutenzioni straordinarie;
- contributi da comuni ed altri enti pubblici per la realizzazione di opere, soprattutto viabili tra cui: 5,5 milioni di Euro di contributi dalla Regione, dalla Provincia di Bergamo e dai comuni di Cassano d'Adda e Inzago per la realizzazione della variante di Cassano lungo al S.P. ex S.S. 11; 1,2 milioni di Euro come contributo in cinque annualità da parte di Muggiò e Nova Milanese per il completamento della variante tra i due comuni; 210.000 Euro quale contributo dei comuni di Vanzago, Rho e Pregnana M. per la realizzazione della variante est lungo la SP 172 Baggio Nerviano, 380.000 Euro per la realizzazione delle rotatorie per la messa in sicurezza della SP EX SS 35 dei Giovi, 315.000 Euro quale trasferimento dal comune di Vimercate per la realizzazione della tangenziale sud-est variante alla SP 2 Monza-Trezzo;
- contributo da parte di diversi Enti per la realizzazione della metrotranvia Milano - Seregno, così suddivisi: 927.000 Euro dalla Regione Lombardia e 1 milione di Euro da parte della Provincia di Monza e Brianza e di diversi comuni;
- contributi da altri soggetti (Aspi-EXPO, Anas S.p.a., Serravalle S.p.a., Cascina Merlata S.p.a.) principalmente destinati al finanziamento di opere stradali in particolare della realizzazione del raccordo tra il nuovo tracciato della strada statale 33 del Sempione e la viabilità di Cascina Merlata per 3,9 milioni di Euro;

Le minori entrate rilevate nel Titolo IV derivanti dal riaccertamento dei residui sono state così determinate:

- minori contributi da Regione Lombardia a copertura del costo per la realizzazione della SP Paullese: - 500.000 Euro;
- minori contributi da Serravalle S.p.A a copertura del costo di opere di viabilità già finanziate negli esercizi 2005 e retro: - 24.000 Euro.

Le entrate del Titolo V, ricomprendono le entrate derivanti dai contratti di mutui e di prestiti perfezionati negli anni pregressi, che fanno riferimento a somme depositate presso la Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. in attesa di un loro impiego a favore di investimenti a cui sono finalizzate. Si riscontrano riscossioni per circa 668 mila Euro.

Situazione di cassa

La disponibilità di cassa all'apertura dell'esercizio 2019 ammontava ad Euro 445.431.592,10, regolarmente depositata sul conto aperto presso la Tesoreria Provinciale dello Stato (Banca d'Italia) e presso il Tesoriere della Città metropolitana rappresentato da Banca Intesa Sanpaolo, presso la sede di piazza Oberdan 4, Milano. Nello svolgersi dell'esercizio sono state eseguite, in conto competenza e in conto residui, riscossioni per Euro 416.089.035,91 e pagamenti per Euro 404.312.867,64. Il Conto del Tesoriere e le correlate registrazioni contabili degli Uffici Finanziari evidenziano un fondo di cassa al 31/12/2019 di Euro 457.207.760,37. L'incremento del fondo di Euro 11.776.168,27 scaturisce dalla somma algebrica dei saldi derivanti dalla gestione residui e da quella di competenza: nel primo caso il saldo di Euro 111.742.622,39 tra riscossioni e pagamenti in conto residui è negativo, mentre nel secondo caso il saldo tra riscossioni e pagamenti in conto competenza è positivo di Euro 123.518.790,66.

Data la sospensione del regime di tesoreria mista ai sensi dell'art. 35 del D.L. n. 1/2012, prorogata dal comma 395 della Legge 190/2014 fino al 2021, nel corso dell'anno 2019 la Città metropolitana di Milano continua ad avere sui conti fruttiferi presso il tesoriere disponibilità di somme derivanti unicamente da mutui e prestiti non assistiti da contribuzione dello Stato o da altri enti pubblici. Pertanto, al 31/12/2019 le liquidità giacenti in Banca d'Italia ammontano ad Euro 432.405.543,96 e quelle presso il Tesoriere ad Euro 24.802.216,41. Tra le riscossioni l'importo di Euro 356.022.645,08 è da riferire ad entrate correnti (Titoli I, II e III), mentre le entrate per investimenti (Titoli IV, V e VI) sono state pari a Euro 39.145.526,38 ed, infine, quelle derivati da riscossioni sulle ex partite di giro (Titolo IX) sono state di Euro 20.920.864,45. Considerando le riscossioni delle entrate correnti di competenza, le voci principali sono da riferirsi principalmente ai primi tre titoli delle entrate; con riferimento al Titolo I sono rappresentate da quelle delle imposte di iscrizione al PRA (105,3 milioni di Euro circa) e dall'imposta sulle assicurazioni RC auto (85,4 milioni), mentre per il Titolo II gli importi più cospicui sono da attribuire ai trasferimenti statali di 15,8 milioni di Euro (L. 208/2015) nonché dai trasferimenti regionali relativi alle spese di personale per il mercato del lavoro e al fondo disabili - piano per l'occupazione, rispettivamente di 7 e 5 milioni circa. Per quanto riguarda le entrate del Titolo III la voce più cospicua è quella relativa alle contravvenzioni al codice della strada per violazione del limite massimo di velocità (13,9 milioni). Se guardiamo agli altri titoli di entrata spicca per 7,3 milioni di Euro circa la voce relativa alle entrate provenienti dall'alienazione di beni di proprietà dell'ente e l'alienazione della partecipazione in ASAM per circa 1,4 milioni di Euro. Le prime derivano dalla vendita di tre immobili:

- via Principe Eugenio, 53 per 6,9 milioni di Euro;
- un'unità immobiliare di via Cucchi, 5 per 145 mila Euro;
- di due unità immobiliari di via Boiardo, 8 per 291 mila Euro.

Con riferimento alla gestione dei residui le voci principali di entrata sono quelle dell'imposta sulle assicurazioni RC auto (34,8 milioni di Euro), le imposte di trascrizione al PRA (1,4 milioni di Euro), contabilizzate contestualmente al versamento allo Stato degli stessi, il tributo provinciale per le funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente (19,5 milioni di Euro), oltre che le entrate per violazioni al limite di velocità per 22,8 milioni di Euro. Con riferimento alle entrate per investimenti spiccano le voci relative ai contributi agli investimenti da Amministrazioni Pubbliche per 12,6 milioni di Euro.

Parimenti, tra i pagamenti l'importo di Euro 327.153.660,13 riguarda le spese di parte corrente (Titoli I e IV), l'importo di Euro 54.023.041,15 è da riferirsi ai pagamenti per spese di investimento e per incremento di attività finanziarie (Titoli II e III), infine Euro 23.136.166,36 a movimenti riguardanti i servizi per conto di terzi.

Il saldo di cassa all'inizio dell'anno 2019 di Euro 445.431.592,10 si articola nelle quote: vincolata pari a Euro 102.625.420,84 e libera pari a Euro 342.806.171,26. Al 31/12/2019 la quota vincolata compresa nel fondo di cassa risultante dai conti correnti presso il Tesoriere e in Banca d'Italia è pari a Euro 96.841.061,15 e quella non vincolata a Euro 360.366.699,22.

Date le disponibilità di cassa, la Città metropolitana di Milano non ha utilizzato l'anticipazione di tesoreria e non ha utilizzato entrate a destinazione vincolata per il pagamento di spese correnti.

Per quanto riguarda il tasso di interesse sui conti correnti, quello sui conti fruttiferi di Tesoreria Unica presso la Banca d'Italia è rimasto a 0,001%.

Dal 19/07/2018 il servizio di tesoreria è stato nuovamente affidato, a seguito di procedura di gara, a Banca Intesa Sanpaolo S.p.A.. La nuova offerta in sede di gara prevede per il nuovo affidamento che il tasso di interesse si basi sull'Euribor 3 mesi (base 365), media del trimestre precedente a quello di riferimento.

Tempi pagamento (art. 41, c. 1 DL 66/2014)

(a cura del Settore Contabilità)

L'art. 41 del D.L. 24/04/2014 n. 66 introduce per le pubbliche amministrazioni, a decorrere dall'esercizio 2014, l'obbligo di allegare alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio un prospetto attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuate dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo n. 231 del 2002, nonché un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture.

Il calcolo dell'indicatore dei tempi di pagamento relativo all'anno 2019 è stato fatto sulla base delle modalità di cui al DPCM del 22/09/2014.

Tale indicatore è calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori, moltiplicata per l'importo dovuto e rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento. Ai fini del decreto e del calcolo dell'indicatore si intende per:

Ai fini del decreto e del calcolo dell'indicatore si intende per:

- a. "transazione commerciale", i contratti, comunque denominati, tra imprese e pubbliche amministrazioni, che comportano, in via esclusiva o prevalente, la consegna di merci o la prestazione di servizi contro il pagamento di un prezzo;
- b. "giorni effettivi", tutti i giorni da calendario, compresi i festivi;
- c. "data di pagamento", la data di trasmissione dell'ordinativo di pagamento in tesoreria;
- d. "data di scadenza", i termini previsti dall'art. 4 del decreto legislativo 09/10/2002, n. 231, come modificato dal decreto legislativo 09/11/2012, n. 192;
- e. "importo dovuto", la somma da pagare entro il termine contrattuale o legale di pagamento, comprese le imposte, i dazi, le tasse o gli oneri applicabili indicati nella fattura o nella richiesta equivalente di pagamento.

Sono esclusi dal calcolo i periodi in cui la somma era inesigibile, essendo la richiesta di pagamento oggetto di contestazione o contenzioso.

In base alle modalità sopraindicate, alla Città metropolitana di Milano, su un totale, per l'anno 2019, di 6.484 fatture pagate per un importo di € 65.571.838,34 risulta un indicatore annuale di tempestività dei pagamenti pari a - 5.32 giorni. Si precisa che ai fini di tale calcolo è stato utilizzato il meccanismo presente nel programma di contabilità che consente la scelta di tre indicatori: Data Mandati, Data Trasmissione Tesoreria e Data Movimenti di Cassa; tra questi, è stata utilizzata l'opzione Data Trasmissione Tesoreria.

L'indicatore annuale è pubblicato entro il 31 gennaio dell'anno successivo a quello di riferimento nella sezione Amministrazione trasparente del sito istituzionale dell'ente.

Questa Amministrazione, già con deliberazione 421 del 29/11/2011, aveva affrontato il tema della tempestività dei pagamenti con l'individuazione di misure organizzative riportate nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale.

Nell'anno 2019, ai sensi dell'art. 33 del D.Lgs 33/2013 nel testo modificato dal D.Lgs n. 97/2016 l'ammontare complessivo dei debiti è risultato pari a € 2.357.931,18 e il numero delle imprese creditrici è 138 (con la stessa tipologia di estrazione utilizzata per le pubblicazioni trimestrali pubblicate a tutto il 31 gennaio 2020).

Occorre peraltro evidenziare che l'importo comunicato è quello pubblicato in piattaforma Mef in data 30 gennaio 2020.

Il citato D.L. 24/04/2014 n. 66 ha previsto anche altri adempimenti che vanno nella direzione del rispetto dei tempi di pagamento mediante monitoraggio del MEF tramite lo strumento della Piattaforma elettronica.

All'art. 27 comma 4 si prevede che le amministrazioni pubbliche comunicano, entro il 15 di ciascun mese, mediante la citata piattaforma, i dati relativi ai debiti non estinti, certi, liquidi ed esigibili per somministrazioni, forniture e appalti e obbligazioni relative a prestazioni professionali, per i quali, nel mese precedente, sia stato superato il termine di decorrenza degli interessi moratori di cui all'articolo 4 del decreto legislativo 09/10/2002, n. 231.

All'art. 42 si prevede l'adozione da parte delle pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30/03/2001, n. 165 del registro unico delle fatture nel quale entro 10 giorni dal ricevimento sono annotate le fatture o le richieste equivalenti di pagamento per somministrazioni, forniture e appalti e per obbligazioni relative a prestazioni professionali emesse nei loro confronti.

ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO (art. 41, c. 1 D.L. 66/2014)

L'art. 41, comma 1 del d.l. 66/2014 prevede che a decorrere dall'esercizio 2014, alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle pubbliche amministrazioni, di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, è allegato un prospetto, sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33. Si attestano pertanto i seguenti dati relativi all'anno 2019, precisando che il calcolo dell'indicatore è stato effettuato secondo le modalità di cui al DPCM del 22 settembre 2014. Il valore negativo dell'indicatore annuale significa che i pagamenti sono avvenuti mediamente in anticipo rispetto alla scadenza.

ANNO 2019	
Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti	
- 5.32 giorni	
Importo totale pagamenti	Importo totale pagamenti oltre i termini di scadenza
65.571.838,34	14.314.735,12

Art. 33 del D.Lgs. 33/2013, come modificato dall'art. 29.comma 1 del D.Lgs. 97/2016

Ammontare complessivo dei debiti	N. Imprese creditrici
2.357.931,18	138

Il Rappresentante legale
dott. Giuseppe Sala

Il Responsabile finanziario
dott. Antonio Sebastiano Purcaro

Relazione al Rendiconto della gestione 2019

Spese per il personale

(a cura del **Settore Risorse umane e organizzazione - Settore Trattamento economico e previdenziale**)

Con decreto del Sindaco metropolitano R.G. 48/2017 del 23/02/2017 “Conseguimento dell’obiettivo della riduzione del valore finanziario della dotazione organica in attuazione delle disposizioni ex art. 1 c. da 418 a 430 della L n. 190/2014, connesse al riordino delle funzioni delle Province e Città metropolitane di cui alla L n. 56/14.” si è dato atto del raggiungimento dei vincoli di spesa in materia di personale come previsti dalla legge 7 aprile 2014, n. 56, c.d. “legge Delrio”, recante “disposizioni sulle città metropolitane, sulle province, sulle unioni e fusioni di comuni”; tale legge ha approvato il nuovo assetto delle istituzioni locali, ridisegnando l’organizzazione, le modalità di riordino delle funzioni di competenza degli enti di area vasta e, nello specifico delle Città metropolitane, demandando allo Stato e alle Regioni, secondo le rispettive competenze, l’attribuzione delle funzioni non fondamentali agli enti subentranti, garantendo i rapporti di lavoro a tempo indeterminato.

Per quanto attiene alle funzioni esercitate dalla Città metropolitana di Milano, si ricorda che la legge ha definito le funzioni fondamentali dell’Ente, ed in particolare, con riferimento all’art. 1:

- ai commi 44 e 85 sono state individuate le funzioni fondamentali della Città metropolitana;
- ai commi 46 e 89 si è demandato a Stato e Regioni, secondo le rispettive competenze, l’attribuzione di ulteriori funzioni alle città metropolitane in attuazione dei principi di sussidiarietà, differenziazione e adeguatezza.

Per quanto attiene infine alle funzioni regionali delegate, la situazione risulta la seguente:

- sono state trasferite a Regione Lombardia le funzioni in materia di: agricoltura, foresta, caccia e pesca, politiche culturali, ambiente ed energia, di cui all’Allegato A della L.R. n. 32/15;
- la Città metropolitana continua ad esercitare le restanti funzioni già conferite dalla Regione alla ex Provincia di Milano;
- sono state confermate in capo alla Città metropolitana di Milano le funzioni di polizia amministrativa locale per l’esercizio delle funzioni di vigilanza connesse alle funzioni oggetto di riordino, comprese quelle in materia di agricoltura, foreste, caccia e pesca;
- sono state delegate alla Città metropolitana le seguenti funzioni: ittico-venatoria, protezione civile, turismo e sport, servizi sociali;
- è stata costituita l’Agenzia per il Trasporto Pubblico Locale costituita da Città metropolitana di Milano, dalle Province di Monza e Brianza, Lodi, Pavia e dai Comuni di Milano, Monza, Lodi e Pavia; dal 1 gennaio 2019 il personale assegnato in comando all’Agenzia è stato definitivamente trasferito;
- per quanto attiene alla collocazione delle funzioni inerenti le politiche attive del lavoro e del personale ad esse assegnato, ivi inclusi i centri per l’impiego, si richiama la Legge Regionale 4 luglio 2018 n. 9 la quale ha delegato alla Città metropolitana di Milano l’esercizio delle funzioni gestionali relative ai procedimenti amministrativi connessi alla gestione dei centri per l’impiego, compreso il collocamento mirato dei disabili di cui alla L. 68/99. Città metropolitana di Milano ha continuato ad esercitare tali funzioni ricorrendo alle aziende

speciali, tramite convenzione, e mantenendo nei propri ruoli il personale adibito a tali funzioni, con oneri soggetti a rimborso forfetario da parte di Regione Lombardia; parte di questo personale opera in posizione di distacco funzionale presso le aziende speciali.

L'adeguamento della struttura organizzativa dell'Ente alla politica di rilancio della Città metropolitana, avviato nel 2018 con la deliberazione da parte del Consiglio metropolitano del Piano di riassetto organizzativo, in data 30 luglio 2018, è proseguito anche nel 2019 con l'approvazione di modifiche organizzative alla macro struttura come di seguito indicato:

- Con decreto sindacale R.G. n. 122/2019 è stata approvata la "Terza modifica alla macrostruttura della Città metropolitana approvata con decreto R.G. 161/2018 del 5 luglio 2018";
- Con decreto sindacale R.G. n. 122/2019 è stata approvata la "Quarta modifica alla macrostruttura della Città metropolitana approvata con decreto R.G. 161/2018 del 5 luglio 2018".

La macrostruttura della Città metropolitana di Milano e la relativa dotazione organica sono pertanto la risultanza del percorso sopra delineato.

Nell'anno 2018 Città metropolitana di Milano ha potuto riprendere ad esercitare le proprie facoltà assunzionali, orientandole alla valorizzazione e riconoscimento delle professionalità interne all'ente e dando priorità alla stabilizzazione del personale con contratto di lavoro a tempo determinato, ai sensi dell'art. 20 del D.lgs. n. 75/2017.

Al fine della definizione del Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2019-2021 Città metropolitana di Milano si è basata sulla ricognizione delle esigenze di personale prospettate dalla dirigenza, confrontando le stesse con gli obiettivi definiti dall'Amministrazione nel rispetto dei vincoli assunzionali e di programmazione finanziaria. Stanti i predetti limiti la programmazione non ha potuto esprimersi in modo esaustivo, ma rappresenta comunque il primo tassello per il rilancio dell'Ente e lo sviluppo delle competenze professionali a supporto delle funzioni fondamentali quali, ad esempio, quelle di pianificazione e programmazione strategica territoriale, di coordinamento delle funzioni di area vasta, nonché di sviluppo dei processi di semplificazione e digitalizzazione dell'attività, dando priorità all'assunzione di personale con più alto livello tecnico e professionale (dirigenti e categorie D) su attività a maggiore valore strategico e competenza.

L'attuazione del Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2019-2021 e s.m.i. ha comportato per città metropolitana l'avvio di numerose procedure selettive di personale, anche in modalità centralizzata per il soddisfacimento dei fabbisogni dei Comuni del territorio. Sono state pubblicate e avviate complessive n. 39 procedure pubbliche, ma solo una parte di queste si sono concluse entro il 2019 portando la Città metropolitana di Milano al reclutamento di 10 nuove risorse (di cui 1 Dirigente).

Per quanto riguarda le cessazioni di personale, si nota che nel 2018 si sono registrate cessazioni a vario titolo in misura quasi doppia rispetto al 2017 mentre nel 2019 il dato ha subito una flessione negativa, senza mai raggiungere il valore 2017 che si conferma quale minimo storico. Nella seguente tabella si rappresenta una sintesi dell'andamento delle cessazioni di personale a tempo indeterminato per categoria nell'ultimo quinquennio.

	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
DIR	5	6	1	2	3
DG3	25	36	1	13	10
D1	61	71	11	12	12
C	63	110	10	27	18
BG3	57	51	11	15	14
B1	8	12	6	7	4
A	1	1	0	0	1
Totale	220	287	40	76	62

Le cessazioni del personale di ruolo nell'anno 2019, considerando i cessandi al 31/12 (ultimo giorno di servizio 31/12/2019), hanno riguardato: n. 42 dipendenti per cessazione con diritto a pensione a vario titolo, n. 7 dipendenti per dimissioni volontarie, n. 9 dipendenti per passaggio ad altre amministrazioni, n. 2 dipendenti per inabilità, n. 2 dipendenti cessati per altre cause.

Il quadro di contesto entro il quale si è operato ai fini del rispetto dei vincoli di spesa di personale è il seguente: la legge 145/18, l'art. 1 c. 845 L 205/17, l'art. 20 Dlgs 75/17 nonché la circolare ministeriale FP del 11/04/2005.

La spesa effettivamente sostenuta nell'anno 2019 rispetta il limite di spesa per il personale per la Città Metropolitana di Milano, secondo quanto indicato nel decreto del Sindaco metropolitano R.G. 48/2017 del 23/02/2017 "Conseguimento dell'obiettivo della riduzione del valore finanziario della dotazione organica in attuazione delle disposizioni ex art. 1 c. da 418 a 430 della L n. 190/2014, connesse al riordino delle funzioni delle Province e Città metropolitane di cui alla L n. 56/14.", come da raffronto seguente:

limite di spesa dotazione organica = € 39.879.065,14
 spesa effettiva 2019 per dotazione organica = € 36.935.779,27

Per quanto riguarda l'anno 2019 il totale della spesa del personale è stato pari a € 41.159.559,32 con un'incidenza sul totale della spesa corrente pari al 14,97%.

Nella tabella seguente si riporta l'andamento del personale nell'ultimo quadriennio, con riferimento al personale in servizio alla data del 31/12 (inclusi i dipendenti cessandi - ultimo giorno di lavoro 31/12).

Personale in servizio

	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
<i>Personale in ruolo (tempo pieno e part-time):</i>				
Segretario	1	1	1	1
Dirigenti	22	21	19	18
Personale dipendente	1.034	991	962	903
Totale	1.056	1.012	981	921
di cui Comandi in uscita	2	29	26	20
Tempi determinati	36	34	1	1
Totale personale di ruolo e tempo determinato *	1.092	1.046	982	922

* Personale in carico al 31/12 di ciascun anno.

Nel totale non è conteggiato il Segretario Generale.

Occorre precisare che il dato complessivo di n. 922 unità in servizio comprende il personale assegnato alle funzioni delegate confermate, individuate mediante Accordi Bilaterali stipulati con Regione Lombardia (funzione Turismo e sport, Servizi sociali, Protezione civile, Vigilanza ittico-venatoria) nonché il personale assegnato alle politiche del lavoro, incluso il personale distaccato ad AFOL (rif. Legge Regionale 4 luglio 2018 n. 9).

<i>Voce del Piano dei Conti</i>	<i>Codice</i>	<i>Impegni 2019</i>
Arretrati per anni precedenti corrisposti a persona e a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.001	30.538,28
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.002	22.206.732,49
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.003	162.034,42
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.004	6.989.038,41
Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.005	
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.006	
Straordinario per il personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.007	
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.008	
Buoni pasto	U.1.01.01.02.002	925.654,84
Contributi obbligatori per il personale	U.1.01.02.01.001	7.125.232,44
Contributi previdenza complementare	U.1.01.02.01.002	8.637,73
Contributi per indennità di fine rapporto	U.1.01.02.01.003	885.575,13
Altre spese per il personale n.a.c.	U.1.01.02.01.999	205.709,52
Assegni familiari	U.1.01.02.02.001	150.678,42
Arretrati per oneri per il personale in quiescenza	U.1.01.02.02.005	12.541,84
Contributi rogati direttamente al proprio personale n.a.c.	U.1.01.02.02.999	0,00
<i>Totale Macroaggregato 101</i>		<i>38.702.373,52</i>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001	2.173.247,82
<i>Totale Macroaggregato 102</i>		<i>2.173.247,82</i>
Indennità di missione e di trasferta	U.1.03.02.02.002	27.654,37
Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	U.1.03.02.04.004	16.068,86
Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	U.1.03.02.04.999	42.800,75
<i>Totale Macroaggregato 103</i>		<i>86.523,98</i>
Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	U.1.09.01.01.001	197.414,00
<i>Totale Macroaggregato 109</i>		<i>197.414,00</i>
<i>Totale Impegni</i>		<i>41.159.559,32</i>
<i>Totale Spese correnti</i>		<i>274.965.873,27</i>
<i>% su Spese correnti</i>		<i>14,97</i>

"Con riferimento al contenuto sopra esposto si esprime parere di regolarità tecnica ai sensi art. 49 del TUEL approvato con D.lgs. n. 267/00".

Il direttore del settore trattamento economico e previdenziale
d.ssa Olga Nannizzi

TAB. 1 - CONFRONTO TRA PREVISIONI INIZIALI E STANZIAMENTI DEFINITIVI PER TITOLO - ENTRATE
(in migliaia di euro)

DESCRIZIONE	STANZIAMENTO INIZIALE	STANZIAMENTO DEFINITIVO	IMPORTO VARIAZIONI	VARIAZIONE %
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	9.874	13.016	3.142	31,8
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	44.698	76.976	32.278	72,2
TIT. I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	230.223	233.167	2.944	1,3
TIT. II - Trasferimenti correnti	40.505	41.573	1.068	2,6
<i>di cui:</i>				
<i>Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</i>	38.499	39.836	1.337	3,5
<i>Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie</i>	-	-	-	0,0
<i>Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese</i>	1.307	1.485	178	13,6
<i>Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni sociali private</i>	29	64	35	120,7
<i>Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'UE e dal Resto del Mondo</i>	670	188	-482	-71,9
TIT. III - Entrate extratributarie	77.582	82.649	5.067	6,5
<i>di cui:</i>				
<i>Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	13.106	13.595	489	3,7
<i>Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</i>	51.052	54.050	2.998	5,9
<i>Tipologia 300: Interessi attivi</i>	460	656	196	42,6
<i>Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale</i>	2	1	-1	-50,0
<i>Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti</i>	12.962	14.347	1.385	10,7
TIT. IV -Entrate in conto capitale	133.400	132.327	-1.073	-0,8
<i>di cui:</i>				
<i>Tipologia 100: Tributi in conto capitale</i>	-	-	-	0,0
<i>Tipologia 200: Contributi agli investimenti</i>	100.592	125.337	24.745	24,6
<i>Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale</i>	-	-	-	0,0
<i>Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</i>	32.808	6.990	-25.818	-78,7
<i>Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale</i>	-	-	-	
TIT V - Entrate da riduzione di attività finanziarie	3.379	3.384	5	0,1
TIT VI - Accensione di prestiti	-	-	-	0,0
TIT VII - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	0,0
TIT. IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	76.702	76.752	50	0,1
Avanzo	18.093	40.014	21.921	
TOTALE	634.456	699.858	65.402	10,3

TAB. 2 - CONFRONTO TRA PREVISIONI INIZIALI E STANZIAMENTI DEFINITIVI PER TITOLO - SPESE
(in migliaia di euro)

TITOLO	STANZIAMENTO INIZIALE	STANZIAMENTO DEFINITIVO	IMPORTO VARIAZIONI	VARIAZIONE %
Disavanzo	-	-	-	-
TIT. I - Spese correnti	347.128	358.759	11.631	3,4
TIT. II - Spese in conto capitale	159.193	228.813	69.620	43,7
TIT.- III - Spese per incremento di attività finanziarie	4.468	4.468	-	0,0
TIT. IV – Rimborso di prestiti	46.965	31.066	-15.899	-33,9
TIT. V – Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	0,0
TIT. VII – Spese per conto terzi e partite di giro	76.702	76.752	50	0,1
TOTALE	634.456	699.858	65.402	10,3

TAB. 3 - CONFRONTO TRA PREVISIONI INIZIALI E PREVISIONI FINALI PER MISSIONI - SPESE
(in migliaia di euro)

MISSIONI	SPESE			
	Previsioni iniziali	Previsioni finali	Importo variazione	% var.
01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	185.362	187.272	1.910	1,0
04 – Istruzione e diritto allo studio	87.268	63.459	-23.809	-27,3
05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	50	50	-	-
06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	3.086	3.518	432	14,0
07 – Turismo	70	70	-	-
08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa	17.744	18.897	1.153	6,5
09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	12.807	19.802	6.995	54,6
10 – Trasporti e diritto alla mobilità	117.424	198.800	81.376	69,3
11 – Soccorso civile	437	426	-11	-2,5
12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	10.677	16.166	5.489	51,4
14 – Sviluppo economico e competitività	308	338	30	9,7
15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	10.882	18.537	7.655	70,3
16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1.349	1.349	-	-
19 – Relazioni internazionali	109	54	-55	-50,5
20 – Fondi e accantonamenti	43.100	43.401	301	0,7
50 – Debito pubblico	67.080	50.967	-16.113	-24,0
90 – Servizi per conto terzi	76.702	76.752	50	0,1
TOTALE	634.455	699.858	65.403	173

TAB. 4 - CONFRONTO TRA PREVISIONI INIZIALI E PREVISIONI FINALI DI SPESA DELLE SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATO
(in migliaia di euro)

INTERVENTI	PREVISIONI INIZIALI	PESO %	PREVISIONI FINALI	PESO %	VARIAZIONI ASSOLUTE	SCOSTAM. %
101 – Redditi da lavoro dipendente	43.799	12,6	43.998	12,3	199	0,5
102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	4.556	1,3	4.779	1,3	223	4,9
103 – Acquisto di beni e servizi	73.840	21,3	73.278	20,4	-562	-0,8
104 – Trasferimenti correnti	157.164	45,3	166.998	46,5	9.834	6,3
107 – Interessi passivi	20.034	5,8	19.920	5,6	-114	-0,6
108 – Altre spese per redditi da capitale	108	0,0	7	0,0	-101	0,0
109 – Rimborsi e poste correttive delle entrate	418	0,1	523	0,1	105	25,1
110 – Altre spese correnti	47.209	13,6	49.256	13,7	2.047	4,3
TOTALE	347.128	100,0	358.759	100,0	11.631	3,4

TAB. 5 - QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA
(in migliaia di Euro)

	2015	2016	2017	2018	2019
(+) Fondo di cassa di fine periodo	276.321	360.508	385.875	445.432	457.208
Residui attivi riaccertati da esercizi precedenti	114.723	146.101	122.888	155.489	173.243
Residui attivi riportati dalla gestione corrente	150.132	122.315	130.555	127.842	129.613
(+) Totale residui attivi	264.855	268.416	253.443	283.331	302.856
Residui passivi riaccertati da esercizi precedenti	8.244	17.386	71.078	83.763	77.338
Residui passivi riportati dalla gestione corrente	173.700	311.998	219.629	224.650	182.058
(-) Totale residui passivi	181.944	329.384	290.707	308.413	259.396
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	35.064	19.103	15.232	13.016	12.666
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	161.791	108.573	85.433	76.976	87.086
(-) Totale Fondo pluriennale vincolato	196.855	127.676	100.665	89.992	99.752
A V A N Z O	162.377	171.864	247.946	330.358	400.916
di cui:					
parte accantonata	52.653	70.371	101.331	136.342	166.108
- fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12	51.400	67.209	95.907	116.025	143.446
- altri fondi	1.253	3.162	5.424	20.317	22.662
parte vincolata	100.665	98.460	120.921	155.052	181.638
- vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	36.392	42.865	58.892	72.458	95.412
- vincoli derivanti da trasferimenti	37.463	34.529	34.654	51.902	51.983
- vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	26.645	20.901	27.210	30.534	34.099
- vincoli formalmente attribuiti dall'ente	-	-	-	-	-
- altri vincoli	165	165	165	158	144
parte destinata agli investimenti	28.038	6.958	20.810	29.383	27.346
parte disponibile	-18.979	-3.926	4.884	9.580	25.823

TAB. 6 - DETERMINAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
(in migliaia di Euro)

	2017	2018	2019
(+) Avanzo di amministrazione esercizio precedente	171.864	247.946	330.358
Minori entrate da residui attivi	1.977	0	0
Minori entrate di competenza al netto dell'avanzo	364.866	272.855	135.379
Minori entrate a seguito applicazione dell'avanzo eserc. prec.	32.091	53.101	40.013
(-) Totale minori entrate	398.934	325.956	175.392
(+) Totale maggiori entrate in conto residui		5.821	1.140
Minori uscite da residui passivi	6.467	6.777	8.104
Minori uscite di competenza (compreso FPV S iniziale)	569.215	485.762	336.458
(+) Totale minori uscite	575.682	492.539	344.562
(-) FPV spesa	100.666	89.992	99.752
AVANZO	247.946	330.358	400.916

TAB. 7 - PROSPETTO DIMOSTRATIVO DELLA COMPOSIZIONE DELL' AVANZO
(in migliaia di Euro)

	2016	2017	2018	2019
Quota non applicata dell'avanzo anno precedente (a)	95.215	139.772	194.845	290.345
(+) Minori uscite in conto residui	6.169	6.467	6.777	8.104
(-) Minori entrate in conto residui	2.364	1.977	0	0
(+) Maggiori entrate in conto residui	0	0	5.821	1.140
Quota proveniente da gestione residui (b)	3.805	4.490	12.598	9.244
(+) accertamenti in conto competenza	501.976	485.107	478.697	434.474
(-) impegni in conto competenza	565.472	440.525	419.557	363.400
(+) FPV entrata	196.855	127.676	100.666	89.992
(-) FPV spesa	127.676	100.666	89.992	99.752
Quota proveniente da gestione di competenza (c)	5.683	71.592	69.814	61.314
(+) quota applicata avanzo esercizio precedente (d)	67.161	32.092	53.101	40.013
AVANZO (a+b+c+d)	171.864	247.946	330.358	400.916

TAB. 8 - RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA – ACCERTAMENTI/IMPEGNI
(in migliaia di Euro)

	2017	2018	2019
	accertamenti impegni	accertamenti impegni	accertamenti impegni
TIT. I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	232.029	234.970	237.244
TIT. II - Trasferimenti correnti	87.896	64.357	38.007
TIT. III - Entrate extratributarie	87.086	85.399	90.988
totale entrate correnti (a)	407.011	384.726	366.239
Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	841	-	-
Titolo I Spese correnti	329.161	309.580	274.966
Titolo II (macr. 204) – Trasferimenti in conto capitale	-	-	-
Titolo IV - Rimborso di prestiti	29.934	38.875	30.342
totale spese (b)	359.936	348.455	305.308
(+) FPV entrata corrente	19.103	15.232	13.016
(-) FPV spesa corrente	15.232	13.016	12.666
saldo FPV (x)	3.871	2.216	350
differenza (a-b+x)	50.946	38.487	61.281
TIT. IV – Entrate in conto capitale	48.157	65.583	43.908
TIT. V (tip. 501) – Entrate da alienazione di attività finanziarie	1.432	1.462	1.374
TIT. VI – Accensione di prestiti	-	-	-
totale entrate di capitale (c)	49.589	67.045	45.282
TIT. II - Spese in conto capitale	50.343	42.493	32.683
(-) Titolo II (macr. 204) Trasferimenti in conto capitale	-	-	-
TIT. III (macr. 301) Acquisizioni di attività finanziarie	-	-	-
totale spese (d)	50.343	42.493	32.683
(+) FPV entrata capitale	108.573	85.434	76.976
(-) FPV spesa capitale	85.434	76.976	87.086
saldo FPV capitale (y)	23.139	8.458	-10.110
differenza (c-d+y)	22.385	33.010	2.489
TIT. V, (tipologia 200,300,400) - Entrate derivanti da riduzioni di attività finanziaria (e)	1.887	2.784	2.010
TIT. III, (macr. 302,303,304): spese per incremento di attività finanziarie (f)	4.467	4.467	4.467
differenza (e – f)	-2.580	-1.683	-2.457
TIT. VII - Anticipazioni Da istituto tesoriere/cassiere (g)	0	0	0
TIT. V – Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere (h)	0	0	0
differenza (g-h)	0	0	0
TIT. IX - Entrate per conto terzi e partite di giro (i)	26.621	24.142	20.943
TIT. VII – Spese per conto di terzi e partite di giro (l)	26.621	24.142	20.943
differenza (i-l)	0	0	0
avanzo applicato	32.091	53.101	40.013
TOTALE DIFFERENZE + AVANZO	102.842	122.915	101.326

TAB. 9 - RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA – RISCOSSIONI/PAGAMENTI
(in migliaia di Euro)

	2016	2017	2018	2019
	riscossioni pagamenti	riscossioni pagamenti	riscossioni pagamenti	riscossioni pagamenti
TIT. I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	168.306	168.032	178.946	193.224
TIT. II - Trasferimenti correnti	129.367	75.736	54.880	29.903
TIT. III - Entrate extratributarie	38.241	41.990	33.720	35.099
<i>totale entrate correnti (a)</i>	335.914	285.758	267.546	258.226
Titolo I - Spese correnti	160.202	134.149	116.134	106.716
TIT. II (macr. 204) - Trasferimenti in conto capitale	0	0	0	0
Titolo IV - Rimborso di prestiti	19.786	29.934	38.875	30.275
<i>totale spese (b)</i>	179.988	164.083	155.009	136.991
differenza (a-b)	155.926	121.675	112.537	121.235
TIT. IV - Entrate in conto capitale	14.269	38.855	55.083	22.330
TIT. V (tip. 501) - Entrate da alienazione di attività finanziarie	95	1.432	1.453	1.373
TIT. VI – Accensioni di prestiti	0	0	0	0
<i>totale entrate di capitale (c)</i>	14.364	40.287	56.536	23.703
TIT. II - Spese in conto capitale	44.249	29.240	14.694	20.723
(-) TIT. II (macr. 204) – Trasferimenti in conto capitale	0	0	0	0
TIT. III (macr. 301) Acquisizioni di attività finanziarie	0	0	0	0
<i>totale spese (d)</i>	44.249	29.240	14.694	20.723
differenza (c-d)	-29.885	11.047	41.842	2.980
TIT. V, (tipologia 200,300,400) - Entrate derivanti da riduzioni di attività finanziaria (e)	-	1.887	2.631	2.010
TIT. III (macr. 302,303,304) – Spese per incremento di attività finanziarie (f)	4.467	4.467	4.467	4.467
differenza (e – f)	-4.467	-2.580	-1.836	-2.457
TIT. VII - Anticipazioni Da istituto tesoriere/cassiere (g)	0	0	0	0
TIT. V - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere (h)	0	0	0	0
differenza (g-h)	0	0	0	0
TIT. IX - Entrate per conto terzi e partite di giro (i)	29.382	26.619	24.142	20.921
TIT. VII - Spese per conto di terzi e partite di giro (l)	24.771	23.107	20.738	19.161
differenza (i-l)	4.611	3.512	3.404	1.760
TOTALE DIFFERENZE	126.185	133.654	155.947	123.518

TAB. 10 – ACCERTAMENTI
(in migliaia di Euro)

Titoli di Entrata	stanziamento definitivo 2017 (a)	Accertamento 2017 (b)	grado di copertura % (b/a)	stanziamento definitivo 2018 (a)	Accertamento 2018 (b)	grado di copertura % (b/a)	stanziamento definitivo 2019 (a)	Accertamento 2019 (b)	grado di copertura % (b/a)
TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	228.400	232.029	101,6	234.867	234.970	100,0	233.167	237.244	101,7
TIT. 2 -Trasferimenti correnti di cui:	99.783	87.896	88,1	71.032	64.357	90,6	41.573	38.007	91,4
- da amministrazioni pubbliche	98.136	87.247	88,9	68.459	62.810	91,7	39.836	37.530	94,2
- da Unione Europea e da resto del mondo	584	144	24,7	918	682	74,3	188	119	63,3
- da altri	1.063	505	47,5	1.655	865	52,3	1.549	358	23,1
TIT. 3 - Entrate extratributarie	83.014	87.086	104,9	83.891	85.399	101,8	82.650	90.988	110,1
<i>Totale entrate correnti</i>	<i>411.197</i>	<i>407.011</i>	<i>99,0</i>	<i>389.790</i>	<i>384.726</i>	<i>98,7</i>	<i>357.390</i>	<i>366.239</i>	<i>102,5</i>
TIT. 4 - Entrate in conto capitale di cui:	359.355	48.157	13,4	281.665	65.583	23,3	132.327	43.908	33,2
- contributi agli investimenti	295.354	22.157	7,5	247.664	41.500	16,8	125.337	36.507	29,1
- altri trasferimenti in conto capitale	-	-	0,0	-	-	0,0	-	-	0,0
- entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	64.001	26.000	40,6	33.949	24.031	70,8	6.990	7.401	105,9
- altre entrate in conto capitale	-	-	0,0	52	52	100,0	-	-	0,0
TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	2.719	3.319	122,1	3.396	4.246	125,0	3.384	3.384	100,0
TIT. 6 - Accensione di prestiti di cui:	-	-	0,0	-	-	0,0	-	-	0,0
- assunzione di mutui	-	-	0,0	-	-	0,0	-	-	0,0
- devoluzione di mutui e prestiti	-	-	0,0	-	-	0,0	-	-	0,0
TIT. 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	0,0	-	-	0,0	-	-	0,0
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	76.702	26.620	34,7	76.702	24.142	31,5	76.752	20.943	27,3
T O T A L E	849.973	485.107	57,1	751.553	478.697	63,7	569.853	434.474	76,2

TAB.11 – ANDAMENTO DELLE ENTRATE – ACCERTAMENTI
(in migliaia di Euro)

Titoli di Entrata	2017 (f)	2018 (g)	2019 (h)	VAR.% 2019/2018 (h-g)/g
TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	232.029	234.970	237.244	1,0
TIT. 2 - Trasferimenti correnti di cui:	87.896	64.357	38.007	-40,9
- da amministrazioni pubbliche	87.247	62.810	37.530	-40,2
- da Unione Europea e da resto del mondo	144	682	119	-82,6
- da altri	505	865	358	-58,6
TIT. 3 - Entrate extratributarie	87.086	85.399	90.988	6,5
<i>Totale entrate correnti</i>	<i>407.011</i>	<i>384.726</i>	<i>366.239</i>	<i>-4,8</i>
TIT. 4 - Entrate in conto capitale di cui:	48.157	65.583	43.908	-33,0
- contributi agli investimenti	22.157	41.500	36.507	-12,0
- entrate da alienazione di beni	26.000	24.031	7.401	-69,2
- altre entrate in conto capitale	-	52	-	100,0
TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	3.319	4.246	3.384	-20,3
TIT. 6 - Accensione di prestiti di cui:	-	-	-	-
- assunzione di mutui	-	-	-	-
- devoluzione di mutui e prestiti	-	-	-	-
TIT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	26.620	24.142	20.943	-13
TOTALE	485.107	478.697	434.474	-9,2

TAB. 12 - COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLE ENTRATE (primi tre titoli)
(in percentuale)

	2017	2018	2019
TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	57,01	61,07	64,78
TIT. 2 - Trasferimenti correnti di cui:	21,60	16,73	10,38
- da amministrazioni pubbliche	99,26	97,60	98,74
- da Unione Europea e da resto del mondo	0,16	1,06	0,31
- da altri	0,57	1,34	0,94
TIT. 3 - Entrate extratributarie	21,40	22,20	24,84
TOTALE	100,00	100,00	100,00

TAB.13 - IMPEGNI
(in migliaia di Euro)

Titoli di Spesa	stanziamento definitivo 2017 (a)	impegno 2017 (b)	FPV 2017 (c)	grado di copertura % (b/a)	stanziamento definitivo 2018 (a)	impegno 2018 (b)	FPV 2018 (c)	grado di copertura % (b/a)	stanziamento definitivo 2019 (a)	impegno 2019 (b)	FPV 2019 (c)	grado di copertura % (b/a)
TIT. 1 - Spese correnti	408.941	329.161	15.232	84,2	393.305	309.580	13.016	82,0	358.759	274.966	12.666	80,2
TIT. 2 - Spese in conto capitale	428.097	50.343	85.434	31,7	372.671	42.493	76.976	32,1	228.813	32.682	87.086	52,3
TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	4.468	4.467	-	100,0	4.494	4.467	-	99,4	4.468	4.467	-	100,0
TIT. 4 – Rimborso di prestiti	90.692	29.934	-	33,0	58.147	38.875	-	66,9	31.066	30.342	-	97,7
TIT. 5 – Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TIT. 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	76.702	26.621	-	34,7	76.702	24.142	-	31,5	76.752	20.943	-	27,3
TOTALE	1.008.900	440.526	100.666	53,6	905.319	419.557	89.992	56,3	699.858	363.400	99.752	66,2

TAB. 14 - ANDAMENTO DELLA SPESA – IMPEGNI+FPV
(in migliaia di Euro)

Titoli di Spesa	2016 (e)	2017 (f)	2018 (g)	2019 (h)	VAR.% 2019/2018 (h-f)/f
TIT. 1 - Spese correnti	457.825	344.393	322.596	287.632	-10,8
TIT. 2 - Spese in conto capitale	178.755	135.777	119.469	119.768	0,3
TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	4.467	4.467	4.467	4.467	0,0
TIT. 4 - Rimborso di prestiti	22.615	29.934	38.875	30.342	-21,9
TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	-
TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	29.488	26.621	24.142	20.943	-13,3
TOTALE	693.150	541.192	509.549	463.152	-5,8

TAB. 16 – IMPORTO PER MACROAGGREGATI DELLE SPESE CORRENTI

SPESA PER MACROAGGREGATI			
	2017	2018	2019
101 – Redditi da lavoro dipendente	41.016	42.065	38.702
102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	4.142	3.898	3.821
103 – Acquisto di beni e servizi	73.444	54.854	52.385
104 – Trasferimenti correnti	184.887	182.899	156.447
107 – Interessi passivi	23.299	23.048	19.533
108 – Altre spese per redditi da capitale	-	10	-
109 – Rimborsi e poste correttive delle entrate	127	139	473
110 – Altre spese correnti	2.246	2.667	3.605
TOTALE	329.161	309.580	274.966

TAB. 17 - COMPOSIZIONE PER MACROAGGREGATI DELLE SPESE CORRENTI IMPEGNATE

SPESA PER MACROAGGREGATI	INCIDENZA MACROAGGREGATI DI SPESA CORRENTE SUL TOTALE DELLE SPESE CORRENTI			INCIDENZA MACROAGGREGATI DI SPESA CORRENTE SUL TOTALE DEI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE		
	2017	2018	2019	2017	2018	2019
101 – Redditi da lavoro dipendente	12,5%	13,6%	14,1%	10,1%	10,9%	10,6%
102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	1,3%	1,3%	1,4%	1,0%	1,0%	1,0%
103 – Acquisto di beni e servizi	22,3%	17,7%	19,1%	18,0%	14,3%	14,3%
104 – Trasferimenti correnti	56,2%	59,1%	56,9%	45,4%	47,5%	42,7%
107 – Interessi passivi	7,1%	7,4%	7,1%	5,7%	6,0%	5,3%
108 – Altre spese per redditi da capitale	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
109 – Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,0%	0,0%	0,2%	0,0%	0,0%	0,1%
110 – Altre spese correnti	0,7%	0,9%	1,3%	0,6%	0,7%	1,0%
TOTALE	100,0%	100,0%	100,0%	80,9%	80,5%	75,1%

TABELLA 18

INVESTIMENTI IMPEGNATI PER FONTI DI FINANZIAMENTO - VALORI ASSOLUTI

	2018		2019	
	impegnato	FPV	impegnato	FPV
Indebitamento Mutui stipulati in anni precedenti in avanzo o devoluti	2.761.421,94	22.274.984,17	3.792.251,95	18.418.216,83
Entrate correnti da codice della strada + avanzo relativo	1.219.564,08	10.277.444,14	3.231.849,18	9.660.005,15
Altre entrate in conto capitale e avanzo amministrazione vincolato per investimenti	118.550,45	327.381,12	0,00	2.725.326,63
Regione	10.567.824,31	8.999.601,52	5.398.638,48	14.481.833,48
Stato	8.632.398,61	3.015.356,31	11.086.534,80	8.828.612,70
Avanzo da trasferimenti pubblici	2.036.366,89	1.783.283,93	1.410.311,48	4.624.302,71
Enti locali ed altri enti pubblici	1.391.455,94	6.536.705,99	4.597.796,31	4.905.623,82
Altri soggetti e privati e relativo avanzo	8.877.505,79	3.387.025,13	1.793.713,97	5.924.562,36
Unione Europea e relativo avanzo	27.259,68	0,00	0,00	0,00
Alienazioni di beni patrimoniali e relativo avanzo	824.684,25	16.091.921,91	1.234.993,15	16.809.150,43
Avanzo economico e Entrate correnti	6.035.778,04	4.282.385,24	136.421,30	708.303,97
Totale	42.492.809,98	76.976.089,46	32.682.510,62	87.085.938,08
	119.468.899,44		119.768.448,70	

TABELLA 19

INVESTIMENTI IMPEGNATI PER FONTI DI FINANZIAMENTO - VALORI PERCENTUALI

	2018 (impegnato+FPV)	2019 (impegnato+FPV)
Indebitamento Mutui stipulati in anni precedenti in avanzo o devoluti	20,96%	18,54%
Entrate correnti da codice della strada	9,62%	10,76%
Avanzo amministrazione vincolato per investimenti	0,37%	2,28%
Regione	16,38%	16,60%
Stato	9,75%	16,63%
Avanzo da trasferimenti pubblici	3,20%	5,04%
Enti locali ed altri enti pubblici	6,64%	7,93%
Altri soggetti e privati e relativo avanzo	10,27%	6,44%
Unione Europea e relativo avanzo	0,02%	0,00%
Alienazioni di beni patrimoniali	14,16%	15,07%
Avanzo economico e Entrate correnti	8,64%	0,71%
Totale	100,00%	100,00%

Tabella 21

SPESE PER CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI E ALTRI TRASFERIMENTI DI CAPITALE

CAPITOLO	MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACROAGGREGATO	DESCRIZIONE	TIPO	Stanziamiento al 31/12/2019	Stanziamiento consuntivo 2019													Economie				
								Entrate correnti da codice della strada e relativo avanzo (1)	Avanzo economico/entrate correnti (2)	Trasferimenti Stato (3)	Trasferimenti Regione (4)	Trasferimenti Unione Europea e relativo avanzo (5)	Trasferimenti enti locali e altri pubblici (6)	Trasferimenti privati e altri enti e relativo avanzo (7)	Avanzo derivante da trasferimenti pubblici (8)	Avanzo da indebitamento (9)	Alienazioni patrimoniali e relativo avanzo (10)	Avanzo investimenti (11)	Altre entrate in conto capitale (12)	Tipo finanziamento	Economia				
04022182	04	02	2	03	SPESE PER FINANZIAMENTO AL PROVVEDITORATO ALLE OPERE PUBBLICHE PER INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA DEGLI ELEMENTI NON STRUTTURALI PRESSO IIS INVERLUNO - DERIVANTI DA FINANZIAMENTI STATALI. (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)	IMP	76.500,00								76.500,00									0,00	
08012004	08	01	2	03	219701400 FONDO PER TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE A COMUNI CONNESSI AD AZIONI DI COMPENSAZIONE AMBIENTALE	IMP	1.506.007,21																		0,00
						FPV													1.506.007,21						
08012005	08	01	2	03	CONTRIBUTI A COMUNI INVESTIMENTI CONCERNENTI PROGETTO "WELFARE METROPOLITANO E RIGENERAZIONE URBANA" (FINALIZZATA A CAP. 40000215 CON CAP. 08012006, 08012009)	IMP	12.228.437,20																3		12.228.437,20
09022003	09	02	2	03	FONDO PER TRASFERIMENTI PER ATTIVITA' ESTRATTIVE A TITOLO COMPARTICIPAZIONE SPESE RECUPERO VALORI NATURALITA' AREA (FINALIZZATO NEL 2017 DA AVANZO VINCOLATO)	IMP	40.000,00																7		40.000,00
09032001	09	03	2	03	FONDO PER INTERVENTI DI PREVENZIONE RISCHI INQUINAMENTO AMBIENTE IN CONTO CAPITALE FINANZIATO DA REGIONE LOMBARDIA (FINALIZZATO A CAP. 40000041)	IMP	0,00																4		816.536,00
						FPV	816.536,00																		
09032002	09	03	2	03	FONDO PER INTERVENTI DI PREVENZIONE RISCHI INQUINAMENTO AMBIENTALE IN CONTO CAPITALE (FINANZIATO DA AVANZO DESTINATO)	IMP	0,00																11		150.000,00
						FPV	150.000,00																		
09052009	09	05	2	03	276704300 FONDO TRASFER. COMUNI RECUPERO VALORI PAESAGGISTICI E RIQUALIFICAZIONE IMMOBILI AREE DEGRADATE AI SENSI ART 167 DLGS.42/2004 (FINALIZZATA A CAP. 30000850, 30001080, 30001330 INSIEME A 09051069)	IMP	111.500,00																7		111.500,00
09052013	09	05	2	03	276704700 FONDO PER CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI PER INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE A SEGUITO DI TRASFORMAZIONI IMPATTANTI SUL TERRITORIO DEL PARCO SUD (FINALIZZATA A CAP 40000410) - AD AMMINI. LOCALI	IMP	60.000,00																7		60.000,00
09052014	09	05	2	03	276704800 FONDO PER LA REALIZZAZIONE INTERVENTI QUALIFICAZIONE PAESISTICA ED AMBIENTALE ALL' INTERNO DEL PARCO AGRICOLO SUD MILANO COME DEFINITO ACCORDO DI PROGRAMMA "POLO DEI DISTRETTI PRODUTTIVI" (FINALIZZATA A CAP 40000421)	IMP	600.000,00																7		600.000,00
09052023	09	05	2	03	276704800 INTERVENTI DI QUALIFICAZIONE PAESISTICA ED AMBIENTALE ALL' INTERNO DEL PARCO AGRICOLO SUD MILANO COME DEFINITO ACCORDO DI PROGRAMMA "POLO DEI DISTRETTI PRODUTTIVI" (FINANZIATO NEL 2017 DA AVANZO VINCOLATO) - AD AMMINI. LOCALI	IMP	400.000,00																		0,00
						FPV									400.000,00										
09052025	09	05	2	03	FONDO PER CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI AD AMMIN. LOCALI PER INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE A SEGUITO DI TRASFORMAZIONI IMPIANTI SUL TERRITORIO DEL PARCO SUD (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)	IMP	474.216,08				136.421,30				58.353,42										0,00
						FPV					176.976,95				38.562,66										
09052026	09	05	2	03	FONDO PER TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE PER INTERVENTI DI RECUPERO E RIQUALIFICAZIONE NEL TERRITORIO DEL PARCO AD AMMINISTRAZIONI LOCALI (FINANZIATO NEL 2017 DA AVANZO VINCOLATO)	IMP	58.079,03																		0,00
						FPV									58.079,03										
09052029	09	05	2	03	SPESE PER L' ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA AMBIENTE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA RECUPERO RIQUALIFICAZIONE DEL PATRIMONIO NATURALE DEL PARCO SUD FINANZIATO DA REGIONE LOMBARDIA - AD IMPRESE (FINALIZZATO A CAP. 40000045)	IMP	172.666,00																4		172.666,00
						FPV	0,00																		
09062001	09	06	2	03	277701600 A.T.O CITTA' METROPOLITANA DI MILANO FONDO PER TRASFERIMENTI A SOCIETA' PATRIMONIALI PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE IDRAULICHE (PIANO STRALCIO)	IMP	328.027,80																		0,00
						FPV					328.027,80														
09062005	09	06	2	03	277701600 A.T.O CITTA' METROPOLITANA DI MILANO FONDO PER TRASFERIMENTI A SOCIETA' PATRIMONIALI PER REALIZZAZIONE DI OPERE IDRAULICHE PIANO STRALCIO	IMP	3.783.260,05																		0,00
						FPV									3.783.260,05										
09062008	09	06	2	03	277701700 A.T.O.CITTA' METROPOLITANA DI MILANO FONDO TRASFERIMENTI PROVENIENTI DAL BILANCIO REGIONALE FINALIZZATI AD OPERE IDRICHE INSERITE ACCORDO PROGRAMMA QUADRO	IMP	1.006.021,90																		0,00
						FPV					1.006.021,90														

CAPITOLO	MESSE	PROGRAMMA	TITOLO	MACROAGGREGATO	DESCRIZIONE	Tipo	Stanziamiento al 31/12/2019	Stanziamiento consuntivo 2019												Tipo finanziamento	Economie	
								Entrate correnti da codice della strada e relativo avanzo (1)	Avanzo economico/entrate correnti (2)	Trasferimenti Stato (3)	Trasferimenti Regione (4)	Trasferimenti Unione Europea e relativo avanzo (5)	Trasferimenti enti locali e altri enti pubblici (6)	Trasferimenti privati e altri enti e relativo avanzo (7)	Avanzo derivante da trasferimenti pubblici (8)	Avanzo da indebitamento (9)	Alienazioni patrimoniali e relativo avanzo (10)	Avanzo investimenti (11)	Altre entrate in conto capitale (12)		Economia	
10022008	10	02	2	03	251700110 SPESE PER COFINANZIAMENTI A COMUNI E AZIENDE DI TRASPORTO PER LA REALIZZAZIONE DI PARCHEGGI DI INTERSCAMBIO E FERMATE TRASPORTI PUBBLICI LOCALI - AD AMMINISTRAZIONI LOCALI	IMP	20.000,00												0,00			
						FPV		20.000,00														
10022009	10	02	2	03	251700900 FONDO PER IL COFINANZIAMENTO METROPOLITANO ALLA PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DEL PROLUNGAMENTO M1 DA SESTO A BETTOLA	IMP	5.615.207,43												0,00			
						FPV							5.615.207,43									
10022011	10	02	2	03	251700810 FONDO COFINANZIAMENTO PROLUNGAMENTO LINEE METROPOLITANE TRAMVIARIE REALIZZAZIONE CONNESSI INTERVENTI RIQUALIFICAZIONE	IMP	241.343,76												0,00			
						FPV									241.343,76							
10022016	10	02	2	03	251700400 REALIZZAZIONE DEL PROLUNGAMENTO DELLA LINEA 2 DELLA METROPOLITANA DA MILANO FAMAGOSTA AD ASSAGO - TRASFERIMENTO DI FONDI A TERZI	IMP	19.137,84												0,00			
						FPV			19.137,84													
10022018	10	02	2	03	251701900 SPESE FINANZIATE DA STATO PER COFINANZIAMENTO DEL PROLUNGAMENTO DELLA LINEA METROPOLITANA M2 DA FAMAGOSTA AD ASSAGO MILANO FIORI (FINALIZZATE A CAP. 40000090)	IMP	290.734,42												3	290.734,42		
10022036	10	02	2	03	FONDO PER TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AD AGENZIA TPL (FINANZIATO CON AVANZO VINCOLATO)	IMP	44.021,21						44.021,21							0,00		
10052066	10	05	2	03	261700300 FONDO PER TRASFERIMENTI DI CAPITALE AD ANAS PER INTERVENTI DI RIQUALIFICA TUNNEL DI VIALE LOMBARDA LUNGO LA SP 5 VILLA DI MONZA - AD ALTRE IMPRESE PARTECIPATE	IMP	5.721.280,00													0,00		
						FPV								5.721.280,00								
10052110	10	05	2	03	261706800 FONDO PER TRASFERIMENTI PER REALIZZAZIONE DI ROTATORIA SU SP 28 VIGENTINA A PIEVE EMANUELE (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)	IMP	200.000,00							192.740,17					9	7.259,83		
10052157	10	05	2	03	CONTRIBUTI ALLA PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA PER LA VARIANTE AL CENTRO OSPEDALIERO DI MONZA SU SP 6 MONZA - CARATE	IMP	1.572.160,06							708.339,32						0,00		
						FPV								863.820,74								
15012002	15	01	2	03	FONDO PER CONTRIBUTO POTENZIAMENTO C.P.I. AFOL METROPOLITANA (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)	IMP	128.444,00						128.444,00							0,00		
15012003	15	01	2	03	FONDO PER CONTRIBUTO POTENZIAMENTO C.P.I. EUROLAVORO (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)	IMP	34.600,00						34.600,00							0,00		
15012005	15	01	2	03	FONDO DA PARTE DI REGIONE LOMBARDIA PER SPESE INVESTIMENTO C.P.I. (CENTRI PER L'IMPIEGO) - IMPRESE CONTROLLATE (FINALIZZATO A CAP. 40000036 - INSIEME A CAP. 15012006)	IMP	12.000,00				12.000,00									0,00		
15012006	15	01	2	03	FONDO DI INVESTIMENTI DA PARTE DI REGIONE LOMBARDIA PER POTENZIAMENTO C.P.I. (CENTRI PER L'IMPIEGO) - IMPRESE PARTECIPATE (FINALIZZATO A CAP. 40000036 INSIEME A CAP. 15012005)	IMP	46.225,00				46.225,00									0,00		

TOTALE IMPEGNATO	IMP	34.789.868,99	0,00	136.421,30	0,00	58.225,00	0,00	3.841.613,47	88.518,70	283.565,21	901.079,49	0,00	0,00	0,00	5.309.423,17
TOTALE FPV	FPV	966.536,00	0,00	525.004,75	19.137,84	1.006.021,90	0,00	38.562,66	433.462,08	0,00	863.820,74	12.842.494,64	241.343,76	0,00	15.969.848,37
TOTALE		35.756.404,99	0,00	661.426,05	19.137,84	1.064.246,90	0,00	3.880.176,13	521.980,78	283.565,21	1.764.900,23	12.842.494,64	241.343,76	0,00	21.279.271,54

Tabella 22

ILLUSTRAZIONE DELLE MODALITA' DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

					Stanziamiento consuntivo 2019												Economie						
CAPITOLO	MISIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACROAGGREGATO	DESCRIZIONE	Tipo	Stanziamiento al 31/12/2019	Entrate correnti da codice della strada e relativo avanzo (1)	Avanzo economico/entrate correnti (2)	Trasferimenti Stato (3)	Trasferimenti Regione (4)	Trasferimenti Unione Europea e relativo avanzo (5)	Trasferimenti enti locali e altri (6)	Trasferimenti privati e altri enti e relativo avanzo (7)	Avanzo derivante da trasferimenti pubblici (8)	Avanzo da indebitamento (9)	Alienazioni patrimoniali e relativo avanzo (10)	Avanzo investimenti (11)	Altre entrate in conto capitale (12)	Tipo finanziamento	Economia		
01022002	01	02	2	02	SPESE PER ACQUISTO DI ATTREZZATURE INFORMATICHE (HARDWARE) A SUPPORTO DELL' ATTIVITA' DI REGISTRAZIONE E DEMATERIALIZZAZIONE DEI DOCUMENTI (FINANZIATO DA ALIENAZIONI PATRIMONIALI DA REALIZZARE)	IMP	3.000,00														10	3.000,00	
01032015	01	03	2	02	FONDO DA REGIONE LOMBARDA PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA (FINALIZZATO A CAP. 40000024)	IMP	323.075,00														4	323.075,00	
01062004	01	06	2	02	215107510 FONDO PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA (EDILE ED IMPIANTISTICA) DI STABILI ADIBITI A CASERME, PREFETTURA ED EDILIZIA DIVERSA - CONTRATTO QUADRO (FINANZIATO NEL 2017 DA AVANZO PER DEVOLUZIONI E ALIENAZIONI) - BENI IMMOBILI	IMP	180.398,60								108.534,90						9	12.327,78	
						FPV	1.900.000,00										59.535,92	1.500.000,00	400.000,00				
01062006	01	06	2	02	215110000 FONDO PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI AD USO ABITATIVO PER INTERVENTI DI MESSA A NORMA E INSTALLAZIONE TERMOREGOLATORI	IMP	1.535,16																
						FPV												1.535,16					
01062017	01	06	2	02	219108210 SPESE PER MANUTENZIONI STRAORDINARIE EDILI ED IMPIANTISTICHE IN EDIFICI ISTITUZIONALI AD USO UFFICI E SERVIZI GENERALI (FINANZIATO DA AVANZO) - BENI IMMOBILI	IMP	296.306,49									19.215,00					9	46.564,84	
						FPV	1.900.000,00												30.526,65				
01062021	01	06	2	02	219113300 FONDO PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO - (FINANZIATO CON AVANZO) - BENI IMMOBILI	IMP	40.000,00											40.000,00				11	455.000,00
						FPV	140.000,00																
01062036	01	06	2	02	SPESE PER ADEGUAMENTO NORMATIVO LOCALI DESTINATI AD ARCHIVIO MECCANIZZATO UFFICIO PROV.LE SCOLASTICO VIA SODERINI -24 - MILANO (FINANZIATO CON AVANZO VINCOLATO)	IMP	20.989,34										2.840,10				10	18.149,24	
01092002	01	09	2	02	SPESE PER ACQUISTI STRUMENTALI PER IL SOGGETTO AGGREGATORE - SOFTWARE (FINALIZZATA AL CAP. 20000895 INSIEME A CAP. 01091002, 01091003, 01091004, 01092001, 01091001, 01091005, 01091006, 01091007, 01091016, 01091020)	IMP	47.580,00			47.580,00													
01092003	01	09	2	02	SPESE PER ACQUISTI STRUMENTALI PER IL SOGGETTO AGGREGATORE - SOFTWARE (FINANZIATO CON AVANZO VINCOLATO)	IMP	25.000,00														8	25.000,00	
01092004	01	09	2	02	SPESE PER ACQUISTI STRUMENTALI PER IL SOGGETTO AGGREGATORE - HARDWARE (FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO)	IMP	15.000,00														8	15.000,00	
01102001	01	10	2	02	FONDO PER ACQUISTI STRUMENTI HARDWARE PER LA FORMAZIONE (FINANZIATA CON ALIENAZIONI PATRIMONIALI DA REALIZZARE)	IMP	1.000,00														10	1.000,00	
01112012	01	11	2	02	219508100 SPESE PER DOTAZIONI STRUMENTALI PER LA POLIZIA METROPOLITANA (FINANZIATO DA ENTRATE CORRENTI DA SANZIONI STRADA) - HARDWARE	IMP	500,00														1	500,00	
01112021	01	11	2	02	219507800 FONDO PER ESTENSIONE RETE PROVINCIALE A LARGA BANDA IN FIBRA OTTICA (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)- HARDWARE	IMP	471.500,00										471.400,00				8	100,00	
						FPV	1.071.300,00									239.900,00	831.400,00						
01112022	01	11	2	02	219507600 SPESE PER ACQUISTI PATRIMONIALI DIVERSI PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI (FINANZIATA CON ALIENAZIONI PATRIMONIALI DA REALIZZARE) HARDWARE	IMP	676,00														10	676,00	
01112023	01	11	2	02	219507600 SPESE PER ACQUISTI PATRIMONIALI DIVERSI PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI (FINANZIATA CON ALIENAZIONI PATRIMONIALI DA REALIZZARE) - MOBILI E ARREDI	IMP	2.000,00														10	2.000,00	
01112036	01	11	2	02	SPESE PER ACQUISTO E SVILUPPO SOFTWARE DI SUPPORTO ALLA PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO (FINANZIATO DA AVANZO)	IMP	9.300,00														11	9.300,00	
04022003	04	02	2	02	221114110 SPESE PER BONIFICA AMBIENTALE PRESSO ISTITUTI SCOLASTICI DIVERSI (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)	IMP	70.000,00									49.991,10					9	20.008,90	
						FPV	75.000,00												75.000,00				
04022004	04	02	2	02	221124400 FONDO PER L' ADEGUAMENTO NORMATIVO LS VICO, ITC FALCONE, ITI RIGHI (CS DI CORSICO)	IMP	7.463,28																
						FPV											7.463,28						
04022006	04	02	2	02	221108100 FONDO PER LA RISTRUTTURAZIONE DELL' ITI FELTRINELLI DI MILANO (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO) - BENI IMMOBILI	IMP	936.055,56									846.096,52							
						FPV											89.959,04						
04022007	04	02	2	02	PATTO PER MILANO (F.S.C.) FONDO PER MANUTENZIONI STRAORDINARIE URGENTI, IMPREVISTI, IMPREVEDIBILI SU ISTITUTI SCOLASTICI (FINALIZZATO A CAP 40000225)	IMP	147.199,42											115.219,08					
						FPV															31.361,91		

Stanziamiento consuntivo 2019																Economie								
CAPITOLO	MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACROAGREGATO	DESCRIZIONE	Tipo	Stanziamiento al 31/12/2019	Entrate correnti da codice della strada e relativo avanzo	Avanzo economico/entrate correnti	Trasferimenti Stato	Trasferimenti Regione	Trasferimenti Unione Europea e relativo avanzo	Trasferimenti locali e altri enti pubblici	Trasferimenti privati e altri enti e relativo avanzo	Avanzo derivante da trasferimenti pubblici	Avanzo da indebitamento	Alienazioni patrimoniali e relativo avanzo	Avanzo investimenti	Altre entrate in conto capitale	Tipo finanziamento	Economia			
								(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)					
04022009	04	02	2	02	221141500 FONDO PER RIFACIMENTO SERRE I.I.S.S. PARETO (I.T.C. PARETO) IN MILANO	IMP	2.438,13															0,00		
						FPV										2.438,13								
04022010	04	02	2	02	221128810 SPESE PER PICCOLI INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA INTERVENTI URGENTI ED IMPREVEDIBILI PRESSO ISTITUTI DIVERSI	IMP	7.820,00																0,00	
						FPV			7.820,00															
04022012	04	02	2	02	221127100 FONDO PER LA COSTRUZIONE DEL NUOVO CS NEL COMUNE DI CORNAREDO (MI) - 1 LOTTO (FINANZIATO NEL 2016 CON AVANZO PER DEVOLUZIONI) - BENI IMMOBILI	IMP	57.000,00																0,00	
						FPV										57.000,00								
04022013	04	02	2	02	221104100 FONDO PER LA RISTRUTTURAZIONE E NUOVA COSTRUZIONE DELL'ITI GIORGI DI MILANO - BENI IMMOBILI	IMP	458.040,13																0,00	
						FPV										458.040,13								
04022014	04	02	2	02	221155800 FONDO PER LA MESSA IN SICUREZZA DEGLI ELEMENTI NON STRUTTURALI PRESSO GLI EDIFICI SCOLASTICI (FINALIZZATO A CAP. 40000075)	IMP	1.300.500,00														3	1.300.500,00		
04022015	04	02	2	02	221152500 SPESE PER RIFACIMENTO FACCIATE E SISTEMAZIONE PALESTRE E CAMPI SPORTIVI ESTERNI LS VITTORINI DI MILANO	IMP	20.823,30																0,00	
						FPV										20.823,30								
04022016	04	02	2	02	221134000 FONDO PER L' ADEGUAMENTO NORMATIVO DELL' IPSIA "PACINOTTI" DI MILANO	IMP	626,65																0,00	
						FPV										626,65								
04022020	04	02	2	02	221125400 FONDO PER LA SOSTITUZIONE DEI SERRAMENTI (III FASE) I.I.S.S. CARDANO E I.T.I. GENTILESCHI (C.S. GALLARATESE)	IMP	11.061,74																0,00	
						FPV			11.061,74															
04022021	04	02	2	02	221154600 FONDO PER RIFACIMENTO COPERTURE E RISANAMENTO FACCIATE IISS BENINI E IISS PIERO DELLA FRANCESCA DI MELEGNANO (FINANZIATO CON AVANZO VINCOLATO)	IMP	342.016,39										60.933,03						0,00	
						FPV										281.083,36								
04022022	04	02	2	02	221140400 FONDO PER IL COMPLETAMENTO E ADEGUAMENTO NORMATIVO L.C. PARINI DI VIA GOITO IN MILANO	IMP	6.557,00																0,00	
						FPV										6.557,00								
04022023	04	02	2	02	221153900 FONDO PER INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI ISTITUTI SCOLASTICI METROPOLITANI (FINALIZZATE A CAP. 40000029) - BENI MOBILI	IMP	2.391.625,27										1.041.300,18						0,00	
						FPV										1.350.325,09								
04022024	04	02	2	02	221157400 INTERVENTI VARI PER IL TRASFERIMENTO DELL' IPSAR VESPUCCI AL COMPLESSO SCOLASTICO DI VIA G. DON CALABRIA, MILANO	IMP	800,00																0,00	
						FPV										800,00								
04022025	04	02	2	02	221150700 FONDO PER LA REALIZZAZIONE DI UNA STRUTTURA TENSOSTATICA PER PALESTRA E SPOGLIATOI PRESSO IL L.A. BOCCIONI DI MILANO	IMP	184.033,97																0,00	
						FPV										184.033,97								
04022026	04	02	2	02	221131400 FONDO PER L' ADEGUAMENTO ALLE NORME DI IGIENE, SICUREZZA E ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE DEL LS GIORDANO BRUNO DI CASSANO (MI)	IMP	4.400,00										0,00						0,00	
						FPV										4.400,00								
04022029	04	02	2	02	221143300 SPESE PER AMPLIAMENTO DEGLI EDIFICI SCOLASTICI LS BRAMANTE E LS QUASIMODO DEL CS DI MAGENTA	IMP	12.683,70																0,00	
						FPV										12.683,70								
04022034	04	02	2	02	221157600 REALIZZAZIONE DI OPERE ACCESSORIE ALLA FORNITURA A NOLEGGIO DI UN MODULO PREFABBRICATO AD USO AULE SCOLASTICHE PRESSO ISTITUTO VESPUCCI DI MILANO (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)	IMP	160.670,94																0,00	
						FPV	35.734,95									196.405,89								
04022035	04	02	2	02	PATTO PER MILANO (F.S.C.) SPESE PER LAVORI DI SOSTITUZIONE SERRAMENTI E RIQUALIFICAZIONE FACCIATE DELL' ITIS SPINELLI E ITCG DE NICOLA (FINALIZZATO A CAP. 40000225)	IMP	0,00															0,00		
						FPV	397.000,00			397.000,00														
04022038	04	02	2	02	221141200 FONDO RISTRUTTURAZIONE PALESTRE, SPOGLIATOIO, POTENZIAMENTO RETE FOGNARIA ITCGPA MAGGIOLINI - ITI M.CURIE - IIS SRAFFA - CS ZONA 18 F.LLI ZOIA - BENI IMMOBILI	IMP	14.994,46																4	2.832,08
						FPV					2.337,08					9.825,30								
04022040	04	02	2	02	PATTO PER MILANO (F.S.C.) FONDO PER MANUTENZIONE IMPIANTI TECNOLOGICI E ALTRI INTERVENTI (FINALIZZATO A CAP. 40000225) - BENI IMMOBILI	IMP	365.000,00																0,00	
						FPV				331.354,00														
										33.646,00														
04022043	04	02	2	02	221142000 SPESE PER LA SOSTITUZIONE DEI SERRAMENTI E SISTEMAZIONI ESTERNE DEL LA BOCCIONI IN MILANO - 1 LOTTO (FINANZIATO CON AVANZO VINCOLATO)	IMP	463.167,16																0,00	
						FPV										463.167,16								
04022044	04	02	2	02	221122000 FONDO PER ADEGUAMENTO NORMATIVO DELL' IISS BERTRAND RUSSELL EX L.C. T. LIVIO DI MILANO (DELEGA: EDILIZIA SCOLASTICA)	IMP	18.200,00																0,00	
						FPV										18.200,00								
04022048	04	02	2	02	221156400 FONDO PER COMPLETAMENTO ITCG DELL' ACQUA DI LEGNANO (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)	IMP	10.000,02																0,00	
						FPV										10.000,02								

Stanziamiento consuntivo 2019																Economie							
CAPITOLO	MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACROAGGREGATO	DESCRIZIONE	Tipo	Stanziamiento al 31/12/2019	Entrate correnti da codice della strada e relativo avanzo (1)	Avanzo economico/entrate correnti (2)	Trasferimenti Stato (3)	Trasferimenti Regione (4)	Trasferimenti Unione Europea e relativo avanzo (5)	Trasferimenti enti locali e altri enti pubblici (6)	Trasferimenti privati e altri enti e relativo avanzo (7)	Avanzo derivante da trasferimenti pubblici (8)	Avanzo da indebitamento (9)	Alienazioni patrimoniali e relativo avanzo (10)	Avanzo investimenti (11)	Altre entrate in conto capitale (12)	Tipo finanziamento	Economia		
04022196	04	02	2	02	SPESE PER INTERVENTI DI RIFACIMENTO CONTROSOFFITI IN GESSO CS PUECHER DI MILANO (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)	IMP	0,00															0,00	
						FPV	600.000,00								600.000,00								
04022205	04	02	2	02	SPESE PER MESSA IN SICUREZZA O SOSTITUZIONE INFISSI ESTERNI ITI LAGRANGE DI MILANO (FINALIZZATO A CAP. 40000029)	IMP	0,00																0,00
						FPV	2.000.000,00				2.000.000,00												
04022238	04	02	2	02	ACQUISTO MODULO PREFABRICATO AD USO SCOLASTICO PRESSO IL LICEO SCIENTIFICO RUSSEL DI GARBAGNATE MILANESE (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)	IMP	90.000,00																0,00
						FPV											90.000,00						
04022240	04	02	2	02	INTERVENTI EDILI RELATIVI AD OPERE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI STRUTTURE SPORTIVE SCOLASTICHE - CONTABILIZZAZIONE DEI RAPPORTI DI CREDITO-DEBITO (FINALIZZATO AL P. A. 30000077)	IMP	106.000,00							41.016,40							7	64.983,60	
04022244	04	02	2	02	SPESE PER LAVORI DI COMPLETAMENTO AI FINI DELL' OTTENIMENTO DEL CERTIFICATO PREVENZIONE INCENDI -ITCG DELL' ACQUA LEGNANO (FINALIZZATA A CAP. 40000033 INSIEME A CAP. 04022242, 04022243)	IMP	4.727,95				4.727,95												0,00
						FPV	65.272,05				65.272,05												
04022251	04	02	2	02	SPESE DERIVANTI DA FINANZIAMENTI STATALI PER LA PROGETTAZIONE DI EDIFICI SCOLASTICI (FINALIZZATO A CAP. 40000034)	IMP	100.000,00														3	100.000,00	
04022254	04	02	2	02	INTERVENTI EDILI RELATIVI AD OPERE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E/O DI MIGLIORIA PRESSO LA "CASA DELLE CULTURE DEL MONDO" PRESSO IL CENTRO SCOLASTICO GALLARATESE - MILANO (FINALIZZATO A CAP. 30000096)	IMP	12.750,00														7	12.750,00	
04022256	04	02	2	02	INTERVENTI EDILI RELATIVI AD OPERE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA RELATIVO A LOTTO DI TERRENO SITO IN AFFORI - MILANO DA PARTE DELL' ASSOCIAZIONE "GIARDINO DEGLI AROMI" (FINALIZZATO A CAP. 30000097)	IMP	500,00														7	500,00	
06012011	06	01	2	02	SPESE PER ATTREZZATURE (FINANZIATE DA ALIENAZIONI PATRIMONIALI DA REALIZZARE)	IMP	10.000,00														10	10.000,00	
08012003	08	01	2	02	262501000 SPESE PER BENI OCCORRENTI AL SISTEMA INFORMATICO TERRITORIALE DEL SETTORE (FINANZIATA DA ALIENAZIONI PATRIMONIALI DA REALIZZARE)	IMP	5.000,00														10	5.000,00	
08012004	08	01	2	03	219701400 FONDO PER TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE A COMUNI CONNESSI AD AZIONI DI COMPENSAZIONE AMBIENTALE	IMP	1.506.007,21																0,00
						FPV											1.506.007,21						
08012005	08	01	2	03	CONTRIBUTI A COMUNI INVESTIMENTI CONCERNENTI PROGETTO "WELFARE METROPOLITANO E RIGENERAZIONE URBANA" (FINALIZZATA A CAP. 40000215 CON CAP. 08012006, 08012009)	IMP	12.228.437,20														3	12.228.437,20	
08012006	08	01	2	02	SPESE PER ACQUISTO HARDWARE CONCERNENTI IL PROGETTO "WELFARE METROPOLITANO E RIGENERAZIONE URBANA" (FINALIZZATA A CAP. 40000215 CON CAP. 08012005, 08012009)	IMP	8.000,00														3	8.000,00	
08012009	08	01	2	02	SPESE PER ADEGUAMENTO SPAZI CONCERNENTI IL PROGETTO WELFARE METROPOLITANO E RIGENERAZIONE URBANA (FINALIZZATO A CAP. 40000215 CON CAP 08012005 E 08012006)	IMP	98.562,80														3	98.562,80	
09012005	09	01	2	02	FONDO PER L' ACQUISTO ATTREZZATURE TECNICO-INFORMATICHE PER ATTIVITA' DI CONTROLLO IN MATERIA AMBIENTALE (FINANZIATA CON ALIENAZIONI PATRIMONIALI DA REALIZZARE)	IMP	10.000,00														10	10.000,00	
09022003	09	02	2	03	FONDO PER TRASFERIMENTI PER ATTIVITA' ESTRATTIVE A TITOLO COMPARTICIPAZIONE SPESE RECUPERO VALORI NATURALITA' AREA (FINALIZZATO NEL 2017 DA AVANZO VINCOLATO)	IMP	40.000,00														7	40.000,00	
09022004	09	02	2	02	SPESE PER ACQUISTO DI MEZZI DI TRASPORTO PER NUCLEO ITTICO-VENATORIO (NIV) - (FINALIZZATO A CAPITOLO 40000037 INSIEME A CAP. 09022005, 09022006)	IMP	36.000,00														4	36.000,00	
09022005	09	02	2	02	SPESE PER ACQUISTO DI ARMI PER IL NUCLEO ITTICO-VENATORIO (NIV) - (FINALIZZATO A CAPITOLO 40000037 INSIEME A CAP. 09022004, 09022006)	IMP	2.500,00														4	2.500,00	
09022006	09	02	2	02	SPESE PER ACQUISTO DI ATTREZZATURA VARIA PER IL NUCLEO ITTICO-VENATORIO (NIV) - (FINALIZZATO A CAPITOLO 40000037 INSIEME A CAP. 09022004, 09022005)	IMP	5.000,00														4	5.000,00	

													Stanziamiento consuntivo 2019				Economie							
CAPITOLO	MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACROAGGREGATO	DESCRIZIONE	Tipo	Stanziamiento al 31/12/2019	Entrate correnti da codice della strada e relativo avanzo (1)	Avanzo economico/entrate correnti (2)	Trasferimenti Stato (3)	Trasferimenti Regione (4)	Trasferimenti Unione Europea e relativo avanzo (5)	Trasferimenti enti locali e altri enti pubblici (6)	Trasferimenti privati e altri enti e relativo avanzo (7)	Avanzo derivante da trasferimenti pubblici (8)	Avanzo da indebitamento (9)	Alienazioni patrimoniali e relativo avanzo (10)	Avanzo investimenti (11)	Altre entrate in conto capitale (12)	Tipo finanziamento	Economia			
09032001	09	03	2	03	FONDO PER INTERVENTI DI PREVENZIONE RISCHI INQUINAMENTO AMBIENTE IN CONTO CAPITALE FINANZIATO DA REGIONE LOMBARDIA (FINALIZZATO A CAP. 40000041)	IMP	0,00														4	816.536,00		
						FPV	816.536,00																	
09032002	09	03	2	03	FONDO PER INTERVENTI DI PREVENZIONE RISCHI INQUINAMENTO AMBIENTALE IN CONTO CAPITALE (FINANZIATO DA AVANZO DESTINATO)	IMP	0,00														11	150.000,00		
						FPV	150.000,00																	
09052009	09	05	2	03	276704300 FONDO TRASFER. COMUNI RECUPERO VALORI PAESAGGISTICI E RIQUALIFICAZIONE IMMOBILI AREE DEGRADATE AI SENSI ART 167DLGS.42/2004 (FINALIZZATA A CAP. 30000850, 30001080, 30001330 INSIEME A 09051069)	IMP	111.500,00															7	111.500,00	
09052013	09	05	2	03	276704700 FONDO PER CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI PER INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE A SEGUITO DI TRASFORMAZIONI IMPATTANTI SUL TERRITORIO DEL PARCO SUD (FINALIZZATA A CAP 40000410) - AD AMMINI. LOCALI	IMP	60.000,00															7	60.000,00	
09052014	09	05	2	03	276704800 FONDO PER LA REALIZZAZIONE INTERVENTI QUALIFICAZIONE PAESISTICA ED AMBIENTALE ALL' INTERNO DEL PARCO AGRICOLO SUD MILANO COME DEFINITO ACCORDO DI PROGRAMMA "POLO DEI DISTRETTI PRODUTTIVI" (FINALIZZATA A CAP 40000421)	IMP	600.000,00															7	600.000,00	
09052023	09	05	2	03	276704800 INTERVENTI DI QUALIFICAZIONE PAESISTICA ED AMBIENTALE ALL' INTERNO DEL PARCO AGRICOLO SUD MILANO COME DEFINITO ACCORDO DI PROGRAMMA "POLO DEI DISTRETTI PRODUTTIVI" (FINANZIATO NEL 2017 DA AVANZO VINCOLATO) - AD AMMIN. LOCALI	IMP	400.000,00																0,00	
						FPV							400.000,00											
09052025	09	05	2	03	FONDO PER CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI AD AMMIN. LOCALI PER INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE A SEGUITO DI TRASFORMAZIONI IMPIANTI SUL TERRITORIO DEL PARCO SUD (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)	IMP	474.216,08		136.421,30				58.353,42	30.439,67									0,00	
						FPV			176.976,95				38.562,66	33.462,08										
09052026	09	05	2	03	FONDO PER TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE PER INTERVENTI DI RECUPERO E RIQUALIFICAZIONE NEL TERRITORIO DEL PARCO AD AMMINISTRAZIONI LOCALI (FINANZIATO NEL 2017 DA AVANZO VINCOLATO)	IMP	58.079,03										58.079,03						0,00	
09052027	09	05	2	02	SPESE PER ACQUISTO HARDWARE PER IL SETTORE PASM (FINANZIATE DA ALIENAZIONI PATRIMONIALI DA REALIZZARE)	IMP	2.500,00															10	2.500,00	
09052029	09	05	2	03	SPESE PER L' ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA AMBIENTE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA RECUPERO RIQUALIFICAZIONE DEL PATRIMONIO NATURALE DEL PARCO SUD FINANZIATO DA REGIONE LOMBARDIA - AD IMPRESE (FINALIZZATO A CAP. 40000045)	IMP	172.666,00																4	172.666,00
						FPV	0,00																	
09062001	09	06	2	03	277701600 A.T.O CITTA' METROPOLITANA DI MILANO FONDO PER TRASFERIMENTI A SOCIETA' PATRIMONIALI PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE IDRAULICHE (PIANO STRALCIO)	IMP	328.027,80																0,00	
						FPV			328.027,80															
09062005	09	06	2	03	277701600 A.T.O CITTA' METROPOLITANA DI MILANO FONDO PER TRASFERIMENTI A SOCIETA' PATRIMONIALI PER REALIZZAZIONE DI OPERE IDRAULICHE PIANO STRALCIO	IMP	3.783.260,05							3.783.260,05									0,00	
09062007	09	06	2	02	277100700 FONDO PER L' ADEGUAMENTO DEL SISTEMA IDRAULICO DEL CANALE SCOLMATORE DI NORD OVEST (FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO)	IMP	153.348,23							11.262,50									6	11.510,13
						FPV							130.575,60											
09062008	09	06	2	03	277701700 A.T.O.CITTA' METROPOLITANA DI MILANO FONDO TRASFERIMENTI PROVENIENTI DAL BILANCIO REGIONALE FINALIZZATI AD OPERE IDRICHE INSERITE ACCORDO PROGRAMMA QUADRO	IMP	1.006.021,90																0,00	
						FPV					1.006.021,90													
09082001	09	08	2	02	277503000 FONDO PER L' ACQUISTO ATTREZZATURE TECNICO-INFORMATICHE PER ATTIVITA' DI VERIFICA DEGLI IMPIANTI TERMICI (FINANZIATA CON ALIENAZIONI PATRIMONIALI DA REALIZZARE)	IMP	5.000,00																10	5.000,00
10022008	10	02	2	03	251700110 SPESE PER COFINANZIAMENTI A COMUNI E AZIENDE DI TRASPORTO PER LA REALIZZAZIONE DI PARCHEGGI DI INTERSCAMBIO E FERMATE TRASPORTI PUBBLICI LOCALI - AD AMMINISTRAZIONI LOCALI	IMP	20.000,00																0,00	
						FPV			20.000,00															
10022009	10	02	2	03	251700900 FONDO PER IL COFINANZIAMENTO METROPOLITANO ALLA PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DEL PROLUNGAMENTO M1 DA SESTO A BETTOLA	IMP	5.615.207,43																0,00	
						FPV											5.615.207,43							

Stanziamiento consuntivo 2019															Economie								
CAPITOLO	MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACROAGGREGATO	DESCRIZIONE	Tipo	Stanziamiento al 31/12/2019	Entrate correnti da codice della strada e relativo avanzo (1)	Avanzo economico/entrate correnti (2)	Trasferimenti Stato (3)	Trasferimenti Regione (4)	Trasferimenti Unione Europea e relativo avanzo (5)	Trasferimenti enti locali e altri enti pubblici (6)	Trasferimenti privati e altri enti e relativo avanzo (7)	Avanzo derivante da trasferimenti pubblici (8)	Avanzo da indebitamento (9)	Alienazioni patrimoniali e relativo avanzo (10)	Avanzo investimenti (11)	Altre entrate in conto capitale (12)	Tipo finanziamento	Economia		
10052154	10	05	2	02	SPESE PER ACQUISTO ATTREZZATURE VARIE PER IL SETTORE (FINANZIATA CON ALIENAZIONI PATRIMONIALI DA REALIZZARE)	IMP	70.000,00														1	70.000,00	
10052155	10	05	2	02	MAGGIORI COSTI DI OPERE STRADALI - VARIANTINA DI VAPRIO SP EX SS 525 (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)	IMP	98.000,00														1	98.000,00	
10052156	10	05	2	02	ADEMPIMENTI LEGISLATIVI DLGS 194/2005 INTERVENTI DEL PIANO DI AZIONE: FORNITURA E POSA DI FINESTRE SILENTI (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)	IMP	500.000,00														1	500.000,00	
10052157	10	05	2	03	CONTRIBUTI ALLA PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA PER LA VARIANTE AL CENTRO OSPEDALIERO DI MONZA SU SP 6 MONZA - CARATE	IMP	1.572.160,06								708.339,32								0,00
						FPV									863.820,74								
10052158	10	05	2	02	REALIZZAZIONE DELLA SP 103 - ANTICA DI CASSANO VIABILITA' DI ACCESSO AL CENTRO INTERMODALE DI SEGRETE - 1 LOTTO 2 STRALCIO TRATTO B TRATTO ROSSO (FINANZIATA DA AVANZO VINCOLATO)	IMP	43.816,62								42.647,62							8	1.169,00
						FPV	1.772.458,57								1.772.458,57								
11012004	11	01	2	02	278100300 SPESE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU FABBRICATI DI PROPRIETA' METROPOLITANA AL FINE DI RENDERLI FRUIBILI PER IL DEPOSITO DI MEZZI DELLA PROTEZIONE CIVILE (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO) - BENI IMMOBILI	IMP	60.315,51															8	60.315,51
11012008	11	01	2	02	ACQUISTO DI BENI MOBILI PER LA COLONNA MOBILE DELLA PROTEZIONE CIVILE - MEZZI DI TRASPORTO, DI SICUREZZA E ORDINE PUBBLICO N.A.C. (FINALIZZATO A CAP. 40000032)	IMP	63.262,97				2.003,24											4	15.019,29
						FPV					46.240,44												
15012002	15	01	2	03	FONDO PER CONTRIBUTO POTENZIAMENTO C.P.I. AFOL METROPOLITANA (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)	IMP	128.444,00								128.444,00								0,00
15012003	15	01	2	03	FONDO PER CONTRIBUTO POTENZIAMENTO C.P.I. EUROLAVORO (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO)	IMP	34.600,00								34.600,00								0,00
15012004	15	01	2	02	FONDO PER CONTRIBUTO POTENZIAMENTO C.P.I. CMM (FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO) -ACQUISTO HARDWARE	IMP	20.000,00															8	20.000,00
15012005	15	01	2	03	FONDO DA PARTE DI REGIONE LOMBARDIA PER SPESE INVESTIMENTO C.P.I. (CENTRI PER L' IMPIEGO) - IMPRESE CONTROLLATE (FINALIZZATO A CAP. 40000036 - INSIEME A CAP. 15012006)	IMP	12.000,00				12.000,00												0,00
15012006	15	01	2	03	FONDO DI INVESTIMENTI DA PARTE DI REGIONE LOMBARDIA PER POTENZIAMENTO C.P.I. (CENTRI PER L'IMPIEGO) - IMPRESE PARTECIPATE (FINALIZZATO A CAP. 40000036 INSIEME A CAP. 15012005)	IMP	46.225,00				46.225,00												0,00
15012007	15	01	2	05	FONDO IN CONTO CAPITALE PER IL POTENZIAMENTO DEI CENTRI PER L' IMPIEGO (FINALIZZATO A CAP. 40000043)	IMP	3.426.769,36																0,00
						FPV					3.426.769,36												
16012020	16	01	2	05	RIMBORSO A REGIONE LOMBARDIA IN ATTUAZIONE EX L.R. 19/2015 DI TRASFERIMENTO ALLA STESSA DELLE FUNZIONI IN MATERIA DI AGRICOLTURA, CACCIA E PESCA (FINANZIATO NEL 2019 DA AVANZO VINCOLATO)	IMP	1.275.214,40							1.063.029,08	212.185,32								0,00

109.044.671,73

TOTALE IMPEGNATO	IMP	187.407.560,78	3.231.849,18	136.421,30	11.086.534,80	5.398.638,48	0,00	4.597.796,31	1.793.713,97	1.410.311,48	3.792.251,95	1.234.993,15	0,00	0,00								32.682.510,62
TOTALE FPV	FPV	41.405.559,65	9.660.005,15	708.303,97	8.828.612,70	14.481.833,48	0,00	4.905.623,82	5.924.562,36	4.624.302,71	18.418.216,83	16.809.150,43	2.725.326,63	0,00								87.085.938,08
TOTALE		228.813.120,43	12.891.854,33	844.725,27	19.915.147,50	19.880.471,96	0,00	9.503.420,13	7.718.276,33	6.034.614,19	22.210.468,78	18.044.143,58	2.725.326,63	0,00								119.768.448,70

TAB. 23 - ENTRATA - RESIDUI ATTIVI
(in migliaia di Euro)

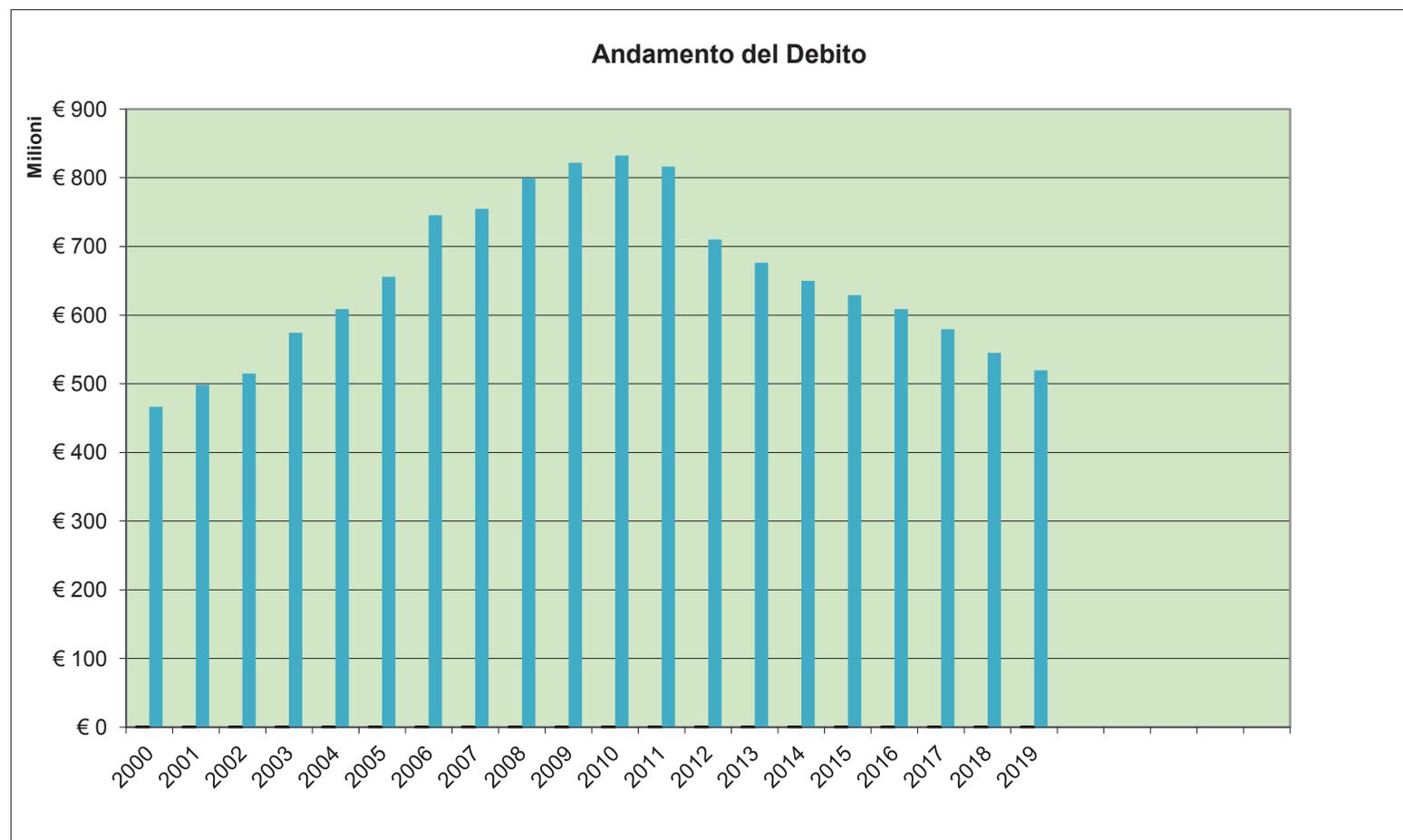
TITOLI	RESIDUI DA ESERCIZI PRECEDENTI ALL'1/1/2019 (x)	RISCOSSIONI (b)	MINORI / MAGGIORI ENTRATE DA RENDICONTO 2019 (c)	RESIDUI DA RIPORTARE (d=x-b-c)
TIT. I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	71.463	55.724	672	16.411
TIT. II - Trasferimenti correnti	10.670	4.532	67	6.205
TIT. III - Entrate extratributarie	141.839	37.540	1.047	105.346
TIT. IV - Entrate in conto capitale	27.612	12.765	-524	14.323
TIT. V - Entrate da riduzione di attività finanziarie	31.344	668	-110	30.566
TIT. VI - Accensione di prestiti	-	-	-	-
TIT. VII - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-
TIT. IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	403	-	-12	391
TOTALE	283.331	111.229	1.140	173.242

TAB. 24 - SPESA - RESIDUI PASSIVI
(in migliaia di Euro)

TITOLI	RESIDUI DA ESERCIZI PRECEDENTI ALL'1/1/2019	PAGAMENTI	RIACCERTAMENTO RESIDUI - MINORI RESIDUI O ECONOMIE	RESIDUI DA RIPORTARE
	(x)	(b)	(c)	(d=x-b-c)
TIT. I - Spese correnti	257.734	190.163	-4.208	63.363
TIT. II - Spese in conto capitale	46.668	28.833	-3.895	13.940
TIT.- III - Spese per incremento attività finanziarie	-	-	-	-
TIT. IV - Rimborso di prestiti	-	-	-	-
TIT. V - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-
TIT. VII - Spese per conto terzi e partite di giro	4.010	3.975	-	35
TOTALE	308.412	222.971	-8.103	77.338

TAB. 25 - SERIE STORICA DEBITI DI FINANZIAMENTO

ANNO	TOTALE
2000	466.326.505,85
2001	498.192.996,96
2002	514.840.741,85
2003	574.297.101,47
2004	608.735.489,63
2005	655.783.330,94
2006	745.596.379,42
2007	754.710.376,57
2008	799.809.010,92
2009	821.762.973,58
2010	832.300.345,00
2011	816.447.148,84
2012	710.302.381,00
2013	676.393.538,99
2014	649.897.768,00
2015	628.930.145,20
2016	608.716.367,13
2017	579.537.592,90
2018	545.022.110,51
2019	519.355.856,71



TAB. 26

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

Prospetto delle spese di rappresentanza sostenute dagli Organi di Governo dell'Ente nell'anno 2019, ai sensi dell'art. 16, comma 26, della legge n. 148 del 14/09/2011, di conversione del D.L. n. 138/2011.

“Regolamento a carattere generale relativo ai servizi e alle spese inerenti l'attività istituzionale degli amministratori provinciali”, approvato dal Consiglio Provinciale con deliberazione atti 123321/2010/1.10/2010/11 del 24 giugno 2010.

SPESE DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE NELL'ANNO 2019

Descrizione della spesa	Occasione spesa	Importo (in euro)
n. 1 Corona di fiori misti	8 aprile - Esequie di Cesare Cadeo	214,50
n. 1 Corona d'alloro	16 Aprile - deposizione corona al Campo della Gloria (64), per rendere omaggio ai Caduti milanesi sepolti e ricordati nel predetto Campo. - c/o Cimitero Maggiore di Milano	119,90
n. 1 Corona d'alloro	16 Aprile - deposizione corona sulla lapide di Giancarlo Puecher presso il Centro Puecher di via U.Dini, 7- Milano	119,90
n. 5 Corone d'alloro	25 aprile - Cerimonie di commemorazione del 25 Aprile - c/o Piazza Tricolore, Palazzo Isimbardi, Comune di Milano, Sacrario dei Caduti, Piazzale Loreto	599,50
n. 1 Corona d'alloro	14 maggio - Commemorazione in memoria di Enrico Pedenovi ex Consigliere Provinciale - c/o Cortile d'onore di Palazzo Isimbardi - Via Vivaio 1-Mi	119,90
n. 2 Corone d'alloro	17 maggio - Commemorazione Commissario Calabresi e strage Fatebenefratelli (1 - c/o interno della Questura davanti la Statua Busto Calabresi 1 - c/o esterno della Questura davanti la lapide nomi Poliziotti deceduti)	239,80
n. 1 Corona d'alloro	27 Luglio - Commemorazione vittime della strage di Via Palestro Milano	119,90
n. 1 Corona d'alloro	10 agosto - 75 ^o anniversario Eccidio di Piazzale Loreto Milano	119,90
n. 1 Corona d'alloro	3 settembre - Commemorazione Generale Dalla Chiesa - presso il monumento al Carabiniere - P.zza Diaz -Milano	119,90
n. 1 Corona d'alloro	11 settembre - Commemorazione 11 settembre 2001 - presso la lapide in L.go 11 settembre angolo Via Vivaio - Milano	119,90
n. 1 Corona di Fiori misti	8 ottobre - Commemorazione Anniversario incidente aereo di Linate - presso il Bosco dei Faggi a Milano/Segrate	214,50
n. 1 Corona di fiori misti	20 ottobre - Anniversario Eccidio Martiri di Gorla - c/o Piazza Piccoli Martiri Gorla - Milano	214,50
n. 3 Corone d'alloro	31 ottobre - Deposizioni di corone presso	359,70

	Campo della Gloria, Monumento ANED e Cimitero Ebraico – (c/o Campo della Gloria Cimitero Maggiore di Milano - c/o Cimitero Monumentale in Viale Cenisio, Milano	
n. 1 Corona d'alloro	4 novembre – Deposizione presso il Sacrario dei Caduti – Largo Gemelli Milano	119,90
n. 1 Corona d'alloro	12 novembre – Commemorazione dei Caduti di Nassiriya - c/o Sacrario dei Caduti in Largo gemelli	119,90
n. 1 Corona d'alloro	24 novembre – Sacrario dei Caduti c/o Largo Gemelli Milano	119,90
n. 1 Cero	6 dicembre – Liturgia di Sant' Ambrogio	68,32
n. 1 Corona di fiori misti	12 dicembre – Strage di Piazza Fontana Milano	214,50

TOTALE	n. 20 Corone d'alloro n. 4 Corone di Fiori misti n. 1 Cero	2.398,00 858,00 68,32	3.324,32
---------------	---	--	-----------------

IL SEGRETARIO DELL'ENTE E
RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
(Dott. Antonio Sebastiano Purcaro)

L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIO

Presidente del Collegio: rag. Luigi Protasio Annoni

Componente: dott. Giovanni Bignotti

Componente: dott. Nicola Zorzi.

(documento informatico f.to digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs. 82/2005 e rispettive norme collegate)

TAB 27

Città metropolitana di Milano		TABELLA PARIFICAZIONE - ANNO 2019 CREDITI E DEI DEBITI FRA LA CITTA' METROPOLITANA E LE SOCIETA' PARTECIPATE E GLI ENTI STRUMENTALI (art. 11, c. 6, lett. j, D.Lgs. n. 118/2011)							
		DATI TRASMESSI dagli Organismi (iscritti nei reletivi bilanci)		DATI di BILANCIO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO		Differenze		RICONCILIAZIONI	
		credito iscritto a bilancio al 31/12/2019	debito iscritto a bilancio al 31/12/2019	credito iscritto a bilancio al 31/12/2019	debito iscritto a bilancio al 31/12/2019	Differenza sui crediti	Differenza sui debiti		
1	ORGANISMO STRUMENTALE	IDROSCALO di MILANO	0	0	0	0	0,00	0,00	per l'annualità 2019 è continuata la gestione dell'esercizio finanziario utilizzando risorse e capitoli di spesa presenti nel bilancio dell'Ente e assegnati al Settore Istituzione Idroscalo St. 106 come indicato nel decreto sindacale RG. 36/2020
2	ENTE STRUMENTALE CONTROLLATO	UFFICIO D'AMBITO della CITTA' METROPOLITANA di MILANO	4.489.869,80	22.754.774,86	21.988.009,22	4.169.129,91	-766.765,64	-320.739,89	Asseverata – la differenza sui crediti riguarda l'ammontare degli interessi e della spesa di gestione inferiore alla previsione; a seguito di verifiche effettuate l'importo di € 1.006.021,90 (impegno 1242/2019) quale trasferimento da versare ad ATO non è stato effettuato.
1	ENTE STRUMENTALE PARTECIPATO	AFOL METROPOLITANA	6.434.031,74	735.147,71	735.148,01	7.429.730,06	0,30	995.698,32	Asseverata – tra i crediti incluso la tarsu già segnalata da stornare nel bil 2018-2019 di afol, mai provveduto; a seguito di verifiche con referente Afol la differenza sui debiti riguarda i progetti (emerge 2017/2018 e apprendistato) e il contratto di servizio disallineati temporalmente e liquidati non in competenza, ma in cassa.
2		AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DEL BACINO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO, MONZA E BRIANZA E LODI	432.381,25	267.860,00	285.487,43	432.321,21	17.627,43	-60,04	Asseverata - La differenza sui crediti riguarda il compenso non ancora introito per il personale in comando come da rg 3313/2019 La differenza sui debiti di € 6004, segnalata nuovamente dalla Area sviluppo economico, verrà sistemata in sede di bilancio di previsione 2020 da parte AgTRI come da dichiarazione del Direttore.
3		CENTRO STUDI P.I.M.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	asseverata
		CONSORZIO del CANALE MILANO-CREMONA-PO ENTE AUTONOMO DI DIRITTO PUBBLICO in liquidazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	non ricevuta
4		ENTE PARCO NORD	131.823,05	0,00	0,00	131.823,05	0,00	0,00	asseverata – prestazione resa al 31 dic 2019, liquidazione RG 1658/2020
5		ENTE PARCO VALLE DEL TICINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	asseverata
		ENTE PARCO ADDA NORD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	asseverata
6		ENTE PARCO DELLE GROANE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	asseverata
		FONDAZ. I.T.S. A. RIZZOLI PER LE TECNOLOGIE DELL'INFORMAZIONE E DELLA COMUNICAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	asseverata
		FONDAZ. I.T.S. LOMBARDO PER LE NUOVE TECNOLOGIE MECCANICHE E MECCATRONICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	asseverata
	FONDAZ. I.T.S. PER IL TURISMO E LE ATTIVITA' CULTURALI - INNOVATURISMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	asseverata	
	FONDAZIONE MUSEO DELLA FOTOGRAFIA CONTEMPORANEA	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	Asseverata – prestazione resa al 31 dic 2019, liquidazione RG 40/2020	
	SOCIETA' CONTROLLATA	EUROLAVORO S.c.a.r.l.	2.026.688,56	0,00		2.080.901,79	0,00	54.213,23	asseverata - la differenza sui debiti riguarda i progetti (emerge e apprendistato) e contratto di servizio disallineati temporalmente. Le liquidazioni di CMM sono per cassa e non per competenza.
	ALTRE SOCIETA'	A.T.I.N.O.M S.p.A in liquidazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	asseverata
		AREXPO S.p.A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	asseverata
		AUTOSTRAD E LOMBARDE S.p.A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	non ricevuta
		CAP HOLDING S.p.A.	1.054.540,53	2.112.384,76	2.112.384,76	1.036.500,75	0,00	-18.039,78	Asseverata – la differenza sui debiti è relativa al versamento Iva da parte di CMM e alle operazioni di conguaglio bollette utenze comunali.
		CONSORZIO per la REINDUSTRIALIZZAZIONE dell'AREA di ARESE S.r.l in liquidazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	non ricevuta
	SOC PARTECIPATA	EUROIMPRESA LEGNANO S.c.a.r.l. in liquidazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	versamento da parte di Euroimpresa Legnano di € 53.862,35 in data 28 agosto
	ALTRE SOCIETA'	EXPO S.p.A in liquidazione	2.370.000,00	0,00	0,00	0,00		-2.370.000,00	per i crediti € 2370.000 conformi alla legge 232 del 11 dic 2016 -asseverata - accantonati in un fondo
		MILANO SERRAVALLE – MILANO TANGENZIALI S.p.A	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	ALINENAZIONE AVVENUTA NEL CORSO DEL 2019

Il Direttore del Settore Programmazione e partecipazioni
dott. Alberto Di Cataldo

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



NOTA INTEGRATIVA ALLO STATO PATRIMONIALE ED AL CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2019

PREMESSA

A decorrere dal 2016, tutti gli Enti territoriali, i loro organismi e i loro enti strumentali in contabilità finanziaria sono tenuti ad adottare, ai fini conoscitivi, un sistema di contabilità economico patrimoniale, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali, sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico-patrimoniale, attraverso l'adozione di un sistema contabile integrato.

Nell'ambito di tale sistema integrato, la contabilità economico-patrimoniale affianca la contabilità finanziaria per rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle operazioni poste in essere dall'Ente (come definite nell'ambito del principio applicato della contabilità finanziaria) al fine di, tra l'altro:

- predisporre il conto economico per rappresentare le "utilità economiche" acquisite ed impiegate nel corso dell'esercizio, anche se non direttamente misurate dai relativi movimenti finanziari, e per alimentare il processo di programmazione;
- consentire la predisposizione dello Stato Patrimoniale (e rilevare, in particolare, le variazioni del patrimonio dell'ente che costituiscono un indicatore dei risultati della gestione).

A tal fine è necessario applicare:

- il Piano dei conti integrato di cui all'Allegato n. 6, al Dlgs. n. 118/11;
- il Principio contabile generale n. 17 della competenza economica di cui all'Allegato n. 1, al Dlgs. n. 118/11;
- il Principio applicato della contabilità economico patrimoniale di cui all'Allegato 4/3, al Dlgs. n. 118/11, che illustra i criteri relativi al principio della competenza economica, alla misurazione dei componenti positivi e negativi del risultato economico e quelli relativi agli elementi patrimoniali attivi e passivi.

La corretta applicazione del principio generale della competenza finanziaria è il presupposto indispensabile per una corretta rilevazione e misurazione delle variazioni economico-patrimoniali occorse durante l'esercizio e per consentire l'integrazione dei due sistemi contabili.

L'integrazione dei sistemi di contabilità finanziaria ed economico-patrimoniale è favorita dall'adozione del piano dei conti integrato, costituito dall'elenco delle articolazioni delle unità elementari del bilancio finanziario gestionale e dei conti economico-patrimoniali, che consente di implementare degli automatismi tali per cui la maggior parte delle scritture continuative sono rilevate in automatico senza alcun aggravio per l'operatore. Questo strumento contabile ha, infatti, il compito di recepire le scritture finanziarie e incrementare contestualmente quelle economico-patrimoniali.

Al fine di garantire l'integrazione contabile tra i moduli del piano (finanziario, economico, patrimoniale), il sistema informativo contabile della Città metropolitana di Milano utilizza la matrice di correlazione pubblicata sul sito della Ragioneria Generale dello Stato (Arconet), all'interno della quale ciascuna voce del piano relativo alla contabilità finanziaria viene correlata alle corrispondenti voci del piano relativo alla contabilità economico-patrimoniale. Il piano dei conti economico-patrimoniale comprende i conti



necessari per le operazioni di integrazione, rettifica e ammortamento, che per loro natura non hanno riflessi finanziari.

La corretta classificazione delle voci secondo il Piano dei conti integrato consente:

- nel corso dell'esercizio, la rilevazione dei fatti economici e patrimoniali, come "misurati" dalle operazioni finanziarie;
- a seguito delle operazioni di assestamento economico-patrimoniale, effettuate in autonomia rispetto alle registrazioni in contabilità finanziaria, di elaborare il conto economico e lo stato patrimoniale del rendiconto della gestione, aggregando le voci del piano dei conti secondo il raccordo riportato nell'Allegato n. 6, al Dlgs. n.118/11.

CONSIDERAZIONI PRELIMINARI

Con il Rendiconto dell'esercizio 2016 si era proceduto:

- alla riclassificazione delle voci dello stato patrimoniale chiuso il 31 dicembre 2015 nel rispetto del DPR 194/1996, secondo l'articolazione prevista dallo stato patrimoniale allegato al decreto legislativo 118/2011, riclassificando le singole voci dell'inventario secondo il piano dei conti patrimoniale;
- all'applicazione dei criteri di valutazione dell'attivo e del passivo previsti dal principio applicato della contabilità economico patrimoniale all'inventario e allo stato patrimoniale riclassificato, secondo quanto indicato nella relativa nota integrativa;
- alla riclassificazione del patrimonio netto, nelle poste di fondo di dotazione, riserve e risultato economico d'esercizio.

Il principio contabile di cui all'allegato 4/3 – Principio Contabile Applicato della Contabilità Economico Patrimoniale - prevede che il valore di eventuali beni patrimoniali per i quali non è stato possibile completare il processo di valutazione nel primo stato patrimoniale di apertura, in quanto in corso di ricognizione o in attesa di perizia, può essere adeguato nel corso della gestione tramite scritture esclusive della contabilità economico-patrimoniale e che l'attività di ricognizione straordinaria del patrimonio, e la conseguente rideterminazione del valore del patrimonio, deve in ogni caso concludersi entro il secondo esercizio dall'entrata in vigore della contabilità economico-patrimoniale.

Con il rendiconto della gestione 2017, ai fini del completamento del processo di ricognizione straordinaria e rideterminazione del valore del patrimonio, anche a seguito del sesto decreto correttivo dei principi contabili, si è proceduto alle seguenti attività:

1. Ricognizione straordinaria dei beni in inventario;
2. Applicazione dei criteri di valutazione previsti a completamento delle attività svolte nel 2016 per i beni immobili, con contabilizzazione separata dei terreni e degli edifici sovrastanti;
3. Nuova articolazione del Patrimonio netto ed iscrizione nel patrimonio netto delle riserve indisponibili.

Le attività di cui al punto 1 e 2 sono state effettuate dai consegnatari dei beni, per quanto riguarda i beni mobili, e dai responsabili competenti per materia per quanto riguarda i beni immobili. Con riferimento al punto 3, a seguito della pubblicazione del D.M. 18 maggio 2017 (sesto decreto correttivo



CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

dell'armonizzazione contabile), si è proceduto alla prima iscrizione nel patrimonio netto delle riserve indisponibili per beni demaniali, patrimoniali indisponibili e per i beni culturali e delle altre riserve indisponibili.

Ai fini del rendiconto della gestione 2019, i consegnatari dei beni mobili e i responsabili competenti per materia dei beni immobili e delle altre poste patrimoniali hanno provveduto all'aggiornamento degli inventari, come stabilito dall'art. 230, comma 7, del TUEL e del vigente Regolamento di contabilità, con i seguenti provvedimenti dirigenziali, ai quali si rimanda per i dettagli:

- Decreto R.G. n. 2651/2020 del 04/05/2020 dell'Area Infrastrutture avente ad oggetto "Approvazione dell'inventario dei beni artistici della Città Metropolitana di Milano alla data del 31/12/2019";
- Decreto R.G. n. 2654/2020 del 04/05/2020 dell'Area Infrastrutture avente ad oggetto "Approvazione dell'inventario dei beni mobili patrimoniali della Città Metropolitana di Milano, ad esclusione dei beni degli Istituti Scolastici, alla data del 31/12/2019";
- Decreto R.G. n. 3273/2020 del 27/05/2020 del Settore Patrimonio e programmazione scolastica avente ad oggetto "Approvazione dell'inventario dei beni mobili presenti presso gli Istituti scolastici di Città Metropolitana di Milano alla data del 31/12/2019".
- Decreto R.G. n. 5781/2020 del 07/09/2020 del Settore Pianificazione territoriale generale avente ad oggetto "Approvazione aggiornamento annuale degli inventari e valori a Stato patrimoniale relativo all'esercizio finanziario 2019, in attuazione del D.Lgs. 118 del 2011, dei costi di ricerca e sviluppo alla data del 31/12/2019, di competenza del CDR ST080 - Pianificazione territoriale generale";
- Decreto R.G. n. 6263/2020 del 22/09/2020 del Settore Programmazione e partecipazioni avente ad oggetto "Aggiornamento annuale dell'elenco delle partecipazioni finanziarie in enti e società controllati e partecipati e relativi valori a Stato patrimoniale con contestuale approvazione delle relative scritture in partita doppia ai fini del Rendiconto della gestione 2019";
- Decreto R.G. n. 5789/2020 del 07/09/2020 del Settore Strade, Viabilità e sicurezza stradale avente ad oggetto "Approvazione aggiornamento annuale degli inventari e valori a Stato patrimoniale relativo all'esercizio finanziario 2019, in attuazione del D.Lgs. 118 del 2011, del BII 1.3 INFRASTRUTTURE DEMANIALI alla data del 31.12.2019, di competenza del CDR ST105";
- Decreto R.G. n. 5778/2020 del 07/09/2020 del Settore Parco Agricolo Sud Milano avente ad oggetto "Approvazione aggiornamento annuale degli inventari e valori a Stato patrimoniale relativo all'esercizio finanziario 2019, in attuazione del D.Lgs. 118 del 2011, dell'Elenco BIII2.1 Altri Terreni NAC inerenti la stima del valore patrimoniale delle aree a valenza naturalistica nel territorio del Parco Agricolo Sud Milano alla data del 31.12.2019, di competenza del CDR ST082";
- Decreto R.G. n. 5783/2020 del 07/09/2020 dell'Area Infrastrutture avente ad oggetto "Approvazione aggiornamento annuale degli inventari e valori a Stato patrimoniale relativo all'esercizio finanziario 2019, in attuazione del D.Lgs. 118 del 2011, dei "Costi di ricerca sviluppo e pubblicità", "Diritti di brevetto ed utilizzazione opere", "Immobilizzazioni in corso e acconti", "Terreni demaniali" e "Altri terreni nac" alla data del 31.12.2019, di competenza del CDR AA006";



CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

- Decreto R.G. n. 5809/2020 del 07/09/2020 del Settore Patrimonio e programmazione scolastica avente ad oggetto “Approvazione aggiornamento annuale degli inventari e valori a Stato patrimoniale relativo all’esercizio finanziario 2019, in attuazione del D.Lgs. 118 del 2011, Immobilizzazioni in corso ed acconti SP Manutenzione straordinaria su altri beni di terzi, Terreni SP Altri terreni nac, Fabbricati SP Beni Immobili nac, Fabbricati SP Fabbricati ad uso abitativo, Fabbricati SP Fabbricati ad uso abitativo di valore culturale, storico ed art, Fabbricati SP Fabbricati ad uso commerciale, Fabbricati SP Fabbricati ad uso commerciale di valore culturale, storico ed art, Fabbricati SP Fabbricati ad uso scolastico, Fabbricati SP Fabbricati ad uso strumentale, Fabbricati SP Fabbricati ad uso strumentale di valore culturale, storico ed art, Fabbricati SP Fabbricati Ospedalieri e altre strutture sanitarie, Fabbricati SP Impianti sportivi, Fabbricati SP Musei, teatri e biblioteche di valore culturale, storico ed art, alla data del 31.12.2019, di competenza del CDR ST018”;

Inoltre, a seguito delle operazioni di verifica effettuate, nonché delle operazioni di integrazione, rettifica, assestamento e chiusura di fine anno, il Direttore del Settore Bilancio ha altresì approvato con decreto R.G. 6238/2020 del 22/09/2020 le scritture di rettifica e integrazione della contabilità economico-patrimoniale relative all’esercizio 2019.

GESTIONE ECONOMICO PATRIMONIALE DELL’ESERCIZIO 2019

Il rendiconto dell’esercizio, chiuso al 31 dicembre 2019, 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.

Il Conto Economico chiude con un risultato positivo di euro 5.309.545,31 che può essere analizzato nei macroaggregati tramite i quali tale risultato economico si forma.

Descrizione	IMPORTO 2019	IMPORTO 2018
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	373.370.837,92	381.327.409,42
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	359.906.406,05	372.648.466,15
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	13.464.431,87	8.678.943,27
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-18.788.861,52	-22.630.450,80
TOTALE RETTIFICHE (D)	3.366.471,88	2.090.836,45
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	9.522.418,65	21.401.010,87
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	7.564.460,88	9.540.339,79
Imposte (*)	2.254.915,57	2.475.154,83
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	5.309.545,31	7.065.184,96



CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

Il Risultato della Gestione Caratteristica (A-B), pari +13,5 milioni di euro è certamente il dato più significativo della rappresentazione economica della Gestione della Città Metropolitana di Milano. Il dato è sostanzialmente migliorato rispetto alla gestione 2018 (+4,8 mln) grazie ad un notevole calo dei costi d'esercizio (-12,7 mln) a cui non è seguita una proporzionale riduzione dei ricavi (-8 mln).

Il raffronto tra il risultato rilevato dalla Contabilità Finanziaria (400.915.781,23 di cui disponibile 25.823.036,53) e quello registrato dalla Contabilità Economica (5.309.545,31), è dovuto ai diversi principi che presiedono ai due sistemi contabili.

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 prodotti (per lo più gratuita o a prezzi definiti in funzione delle condizioni reddituali dei fruitori), la riscossione delle imposte 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.

PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO, PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

Il rendiconto è stato predisposto secondo la normativa vigente. La valutazione delle voci di bilancio si ispira a criteri generali di prudenza e competenza e la stima dei valori patrimoniali segue i criteri fissati dal principio contabile applicato della Contabilità economico patrimoniale, allegato 4/3 ex art. 3 decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, modificato ed integrato dal decreto legislativo 10 agosto 2014 n. 126.



CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

STATO PATRIMONIALE

LE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le movimentazioni iscritte tra le immobilizzazioni dello Stato Patrimoniale derivano dai movimenti contabili desumibili dalle registrazioni in Contabilità Generale (tenuta secondo il metodo della partita doppia). I beni iscritti nell'attivo immobilizzato sono stati valutati applicando il disposto dell'OIC 24.

Il dettaglio, al netto dei fondi ammortamento, è rappresentato nella seguente tabella:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti integrato	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2019
BI2 - Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	1.2.1.02.01.01.001 - Costi di ricerca e sviluppo	254.477,81	166.916,27
BI3 - Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.2.1.03.05.01.001 - Sviluppo software e manutenzione evolutiva	49.564,99	5.296,16
BI9 - Altre	1.2.1.07.01.01.999 - Manutenzione straordinaria su altri beni di terzi	3.484.591,38	3.550.700,38

LE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le movimentazioni iscritte tra le immobilizzazioni dello Stato Patrimoniale derivano dai movimenti contabili desumibili dalle registrazioni in Contabilità Generale (tenuta secondo il metodo della partita doppia). I beni iscritti nell'attivo immobilizzato sono stati valutati applicando il disposto dell'OIC 16.

Il dettaglio è rappresentato nella seguente tabella:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti integrato	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2019
BII1.1 - Terreni	1.2.2.01.03.01.001 - Terreni demaniali	25.732.884,04	25.732.884,04
BII1.3 - Infrastrutture	1.2.2.01.01.01.001 - Infrastrutture demaniali	633.458.330,19	677.076.183,84
	2.2.3.01.09.01.011 - Fondi ammortamento di Infrastrutture stradali	-62.262.242,74	-82.473.797,06
BII1.9 - Altri beni demaniali	1.2.2.01.99.01.001 - Altri beni demaniali	94.500,00	94.500,00
BIII2.1 - Terreni	1.2.2.02.13.99.999 - Altri terreni n.a.c.	282.246.157,60	295.308.596,51
BIII2.2 - Fabbricati	1.2.2.02.09.01.001 - Fabbricati ad uso abitativo	10.688.789,21	10.458.009,37
	1.2.2.02.09.02.001 - Fabbricati ad uso commerciale	57.638.695,97	57.800.836,73
	1.2.2.02.09.03.001 - Fabbricati ad uso scolastico	1.172.779.670,09	1.177.074.045,35
	1.2.2.02.09.07.001 - Fabbricati Ospedalieri e altre strutture sanitarie	1.851.173,40	1.851.173,40
	1.2.2.02.09.16.001 - Impianti sportivi	25.851.366,57	25.851.366,57
	1.2.2.02.09.19.001 - Fabbricati ad uso strumentale	75.415.636,85	68.003.580,24
	1.2.2.02.09.99.999 - Beni immobili n.a.c.	6.885.229,32	6.892.665,98
	1.2.2.02.10.01.001 - Fabbricati ad uso abitativo di valore culturale, storico ed artistico	666.962,48	647.427,40



CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

	1.2.2.02.10.02.001 - Fabbricati ad uso commerciale di valore culturale, storico ed artistico	28.957.989,74	28.236.336,96
	1.2.2.02.10.08.001 - Musei, teatri e biblioteche di valore culturale, storico ed artistico	18.304.440,84	17.746.440,82
	1.2.2.02.10.09.001 - Fabbricati ad uso strumentale di valore culturale, storico ed artistico	22.052.591,59	21.211.703,13
	2.2.3.01.09.01.001 - Fondo ammortamento di Fabbricati ad uso abitativo	-3.970.151,99	-4.075.869,67
	2.2.3.01.09.01.002 - Fondi ammortamento di Fabbricati ad uso commerciale	-27.442.139,53	-28.598.156,28
	2.2.3.01.09.01.003 - Fondi ammortamento di Fabbricati ad uso scolastico	-319.959.985,97	-343.501.466,84
	2.2.3.01.09.01.006 - Fondi ammortamento di Fabbricati Ospedalieri e altre strutture sanitarie	-419.430,34	-456.453,81
	2.2.3.01.09.01.015 - Fondi ammortamento di Impianti sportivi	-10.884.161,98	-11.401.189,32
	2.2.3.01.09.01.018 - Fondi ammortamento fabbricati ad uso strumentale	-18.121.625,16	-16.826.039,66
	2.2.3.01.09.01.999 - Fondi ammortamento di Beni immobili n.a.c.	-1.861.725,18	-1.999.578,50
BIII2.3 - Impianti e macchinari	1.2.2.02.04.99.001 - Impianti	1.256.161,01	1.299.687,56
	2.2.3.01.04.01.002 - Fondo ammortamento impianti	-1.172.108,93	-1.180.814,22
BIII2.4 - Attrezzature industriali e commerciali	1.2.2.02.05.02.001 - Attrezzature sanitarie	88.381,54	88.381,54
	1.2.2.02.05.99.999 - Attrezzature n.a.c.	4.268.858,10	4.243.414,86
	2.2.3.01.05.01.002 - Fondo ammortamento attrezzature sanitarie	-86.189,01	-86.601,93
	2.2.3.01.05.01.999 - Fondo ammortamento attrezzature n.a.c.	-4.095.911,94	-4.072.453,33
BIII2.5 - Mezzi di trasporto	1.2.2.02.01.01.001 - Mezzi di trasporto stradali	3.832.347,62	3.463.983,06
	1.2.2.02.01.03.001 - Mezzi di trasporto per vie d'acqua	309.222,87	305.691,92
	1.2.2.02.01.99.999 - Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	0,00	0,00
	2.2.3.01.01.01.001 - Fondo ammortamento mezzi di trasporto stradale	-3.604.208,77	-3.284.837,97
	2.2.3.01.01.01.003 - Fondo ammortamento mezzi di trasporto per vie d'acqua	-303.892,87	-300.771,92
BIII2.6 - Macchine per ufficio e hardware	1.2.2.02.06.01.001 - Macchine per ufficio	15.749.713,86	15.656.097,21
	1.2.2.02.07.01.001 - Server	4.482.777,08	4.470.306,94
	1.2.2.02.07.02.001 - Postazioni di lavoro	4.260.004,65	4.171.652,60
	1.2.2.02.07.03.001 - Periferiche	1.585.187,08	1.532.678,12
	1.2.2.02.07.04.001 - Apparati di telecomunicazione	1.867.807,79	2.261.893,95
	1.2.2.02.07.99.999 - Hardware n.a.c.	2.023.019,87	2.022.300,98
	2.2.3.01.06.01.001 - Fondo ammortamento macchine per ufficio	-15.662.292,09	-15.628.190,56
	2.2.3.01.07.01.001 - Fondo ammortamento	-4.451.014,67	-4.466.646,93



CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

	server		
	2.2.3.01.07.01.002 - Fondo ammortamento postazioni di lavoro	-4.147.590,37	-4.086.542,25
	2.2.3.01.07.01.003 - Fondo ammortamento periferiche	-1.575.319,07	-1.520.006,56
	2.2.3.01.07.01.004 - Fondo ammortamento apparati di telecomunicazione	-1.656.160,64	-1.868.559,71
	2.2.3.01.07.01.999 - Fondo ammortamento hardware n.a.c.	-1.975.563,65	-1.995.757,71
BIII2.7 - Mobili e arredi	1.2.2.02.03.01.001 - Mobili e arredi per ufficio	19.762.888,95	19.705.748,69
	1.2.2.02.03.99.001 - Mobili e arredi n.a.c.	10.513.383,42	10.331.594,58
	2.2.3.01.03.01.001 - Fondo ammortamento mobili e arredi per ufficio	-19.684.930,71	-19.645.077,54
	2.2.3.01.03.01.999 - Fondo ammortamento mobili e arredi n.a.c.	-10.137.080,42	-10.059.868,07
BIII2.99 - Altri beni materiali	1.2.2.02.08.01.001 - Armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza	50.591,43	38.670,45
	1.2.2.02.11.01.001 - Oggetti di valore	17.301.974,97	17.301.974,97
	2.2.3.01.08.01.001 - Fondo ammortamento armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza	-50.265,94	-38.670,45
BIII3 - Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.2.2.04.01.01.001 - Acconti per realizzazione di immobilizzazioni materiali	206.500.741,28	152.186.087,05
	1.2.2.04.02.01.001 - Immobilizzazioni materiali in costruzione	7.827.404,78	20.627.505,84

LE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie, costituite dalle quote di partecipazioni in società, enti, fondazioni oltre ai crediti di finanziamento in essere, sulla base delle disposizioni di cui al par. 6.1.3 del PCA 4/3 sono state valutate con il metodo del Patrimonio Netto (vedi decreto R.G. n. 6263/2020 del 22/09/2020)

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti integrato	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2019
BIV1a - imprese controllate	1.2.3.01.04.01.001 - Partecipazioni in imprese controllate incluse nelle Amministrazioni locali	782.248,00	1.056.464,00
	1.2.3.01.07.01.001 - Partecipazioni in imprese controllate non incluse in Amministrazioni pubbliche	217.417,79	238.398,60
BIV1b - imprese partecipate	1.2.3.01.05.01.001 - Partecipazioni in imprese partecipate incluse nelle Amministrazioni locali	7.016.412,87	7.191.223,01
	1.2.3.01.08.01.001 - Partecipazioni in imprese partecipate non incluse in Amministrazioni pubbliche	65.535.711,33	68.160.364,16
BIV1c - altri soggetti	1.2.3.01.06.01.001 - Partecipazioni in altre imprese incluse nelle Amministrazioni locali	16.422.440,93	15.946.761,66
	1.2.3.01.09.01.001 - Partecipazioni in altre imprese non incluse in Amministrazioni pubbliche	741.971,19	1.489.462,56



CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

BIV2b - Crediti verso imprese controllate	1.2.3.02.02.03.001 - Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a imprese controllate	20.423.013,05	18.814.799,05
	1.2.3.02.02.06.001 - Crediti dovuti all'incremento di altre attività finanziarie verso imprese controllate	0,00	0,00
BIV2c - Crediti verso imprese partecipate	1.2.3.02.03.03.001 - Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a altre imprese partecipate	2.692.945,48	2.137.834,30
	1.2.3.02.03.06.001 - Crediti dovuti all'incremento di altre attività finanziarie verso altre imprese partecipate	0,00	0,00
BIV2d - Crediti verso altri soggetti	1.2.3.02.04.01.001 - crediti di breve periodo a tasso agevolato alla Cassa Depositi e Prestiti - SPA	0,00	0,00
	1.2.3.02.04.03.002 - Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a altre Imprese	0,00	0,00
	1.2.3.02.04.06.001 - Derivati da ammortamento	64.766.666,70	69.233.333,00

Tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte, valutate con il metodo del patrimonio netto le seguenti partecipazioni:

codice	Rif. Stato Patrimoniale	Ragione Sociale	Quota	Rif. Bil.	Patrimonio netto al 31/12/19	Valore al 31/12/2019
1.2.3.01.05.01.001	Partecipazioni in imprese partecipate incluse nelle Amministrazioni locali	Arexpo S.p.A.	1,21%	2019	113.611.998,00	1.374.705,18
		Expo 2015 S.p.A. IN LIQUIDAZIONE	10,00%	2019	39.493.574,00	3.949.357,40
		AFOL METROPOLITANA	40,55%	2019	4.604.588,00	1.867.160,43
1.2.3.01.06.01.001	Partecipazioni in altre imprese incluse nelle Amministrazioni locali	ENTE PARCO ADDA NORD	10,26%	2019	5.778.531,87	592.877,37
		ENTE PARCO REGIONALE DELLE GROANE	14,60%	2019	11.845.955,00	1.729.509,43
		ENTE PARCO NORD	40,00%	2019	31.758.686,27	12.703.474,51
		ENTE PARCO LOMBARDO VALLE DL TICINO	4,85%	2019	18.316.910,70	888.370,17
		FONDAZIONE MUSEO DELLA FOTOGRAFIA CONTEMPORANEA	20,00%	2019	162.651,00	32.530,20
1.2.3.01.07.01.001	Partecipazioni in imprese controllate non incluse in Amministrazioni pubbliche	EUROLAVORO S.c.a.r.l. (Legnano)	60%	2019	397.331,00	238.398,60
1.2.3.01.04.01.001	Partecipazioni in imprese controllate incluse nelle Amministrazioni locali	UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO (ATO)	100,00%	2019	1.056.464,00	1.056.464,00



CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

1.2.3.01.08.01.001	Partecipazioni in imprese partecipate non incluse in Amministrazioni pubbliche	BASSO LAMBRO IMPIANTI S.p.A. IN LIQUIDAZIONE	6,00%	2018	0,00	0,00
		C.A.P. HOLDING S.p.A.	8,24%	2.019	790.056.152,00	65.084.825,80
		EUROIMPRESA LEGNANO S.c.r.l. IN LIQUIDAZIONE	25,65%	2019	225.357,00	57.810,83
		AUTOSTRADE LOMBARDE S.p.A.	0,61%	2019	494.552.290,00	3.010.290,33
		CRAA Srl IN LIQUIDAZIONE	10,00%	2015	0,00	0,00
		AZIENDA TRASPOTI INTERCOMUNALI NORD OVEST MILANO S.p.a. IN LIQUIDAZIONE	1,91%	2018	389.382,00	7.437,20
1.2.3.01.09.01.001	Partecipazioni in altre imprese non incluse in Amministrazioni pubbliche	AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO DEL BACINO DI MILANO, MONZA E BRIANZA, LODI E PAVIA	12,20%	2019	2.321.148,02	283.180,06
		CONSORZIO DEL CANALE MILANO-CREMONA PO IN LIQUIDAZIONE	8,00%	2018	10.220.979,00	817.678,32
		CENTRI STUDI PIM	25,85%	2019	1.333.087,00	344.602,99
		FONDAZIONE ISTITUTO TECNICO SUPERIORE ANGELO RIZZOLI PER LE TECNOLOGIE DELL'INFORMAZIONE E DELLA COMUNICAZIONE	5,26%	2019	343.636,00	18.075,25
		FONDAZIONE IST. TECNICO SUPERIORE LOMBARDO PER LE NUOVE TECNOLOGIE MECCANICHE E MECCATRONICHE	3,70%	2019	391.390,00	14.481,43
		FONDAZIONE ISTITUTO TECNICO SUPERIORE PER IL TURISMO E LE ATTIVITA' CULTURALI (INNOVATURISMO)	4,76%	2018	28.454,00	1.354,41
		FONDAZIONE PER LA PROMOZIONE DELL'ABIATENSE IN LIQUIDAZIONE	41,00%	2018	24.610,00	10.090,10



CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

Oltre alle quote possedute in società ed enti, tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti anche i crediti vantati dalla Città Metropolitana derivanti dal rimborso delle quote di capitale di mutui accesi dall'ente e rimborsati dalle società iscritte tra le partecipazioni, oltre ai contratti di swap in ammortamento.

Il dettaglio è rappresentato da:

Rif. Stato Patrimoniale		Ragione Sociale	Scadenza Credito	Residuo Credito
1.2.3.02.02.03.001	Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a imprese controllate	UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTA' METROPOLITANA (ATO)	31/12/2029	18.814.799,05
1.2.3.02.03.03.001	Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a imprese partecipate	C.A.P. HOLDING S.p.A.	31/12/2024	2.051.114,02
		BASSO LAMBRO IMPIANTI S.p.A. in liquidazione	31/12/2020	86.720,28
1.2.3.02.04.06.001	Derivati da ammortamento	BANCO POPOLARE DI MILANO	23/12/2033	34.616.666,50
		BARCLAYS BANK PLC	23/12/2033	34.616.666,50



CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

I CREDITI

I crediti sono iscritti al loro presumibile valore di realizzo. Nel rispetto del principio applicato alla contabilità economico-patrimoniale, i crediti vengono rappresentati nel nuovo Stato patrimoniale al netto del Fondo Svalutazione Crediti.

Il dettaglio è rappresentato da:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti integrato	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2019
CII1b - Altri crediti da tributi	1.3.2.01.01.01.039 - Crediti da riscossione Imposta sulle assicurazioni RC auto	34.753.719,90	24.304.953,66
	1.3.2.01.01.01.040 - Crediti da riscossione Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)	1.570.934,79	239.454,97
	1.3.2.01.01.01.060 - Crediti da riscossione Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	35.138.199,61	35.884.705,86
	1.3.2.01.01.01.099 - Crediti da riscossione Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	0,00	1.050,00
	1.3.2.01.01.03.001 - Crediti per rimborso di imposte indirette	1.678,16	647,86
	1.3.2.01.01.05.001 - Crediti da riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	5.880,00	735,00
	2.2.4.01.01.01.118 - Fondo svalutazione crediti - Altri imposte	-1.019,31	-571,36
	2.2.4.01.01.01.120 - Fondo Svalutazione Crediti - Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)	-131.529,91	-226.402,70
CII2a - verso amministrazioni pubbliche	1.3.2.03.01.01.001 - Crediti per Trasferimenti correnti da Ministeri	0,00	0,00
	1.3.2.03.01.01.003 - Crediti per Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	0,00	3.416,00
	1.3.2.03.01.02.001 - Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	8.186.865,13	12.564.011,38
	1.3.2.03.01.02.003 - Crediti per Trasferimenti correnti da Comuni	522.045,78	504.782,66
	1.3.2.03.01.02.004 - Crediti per Trasferimenti correnti da Città metropolitane e Roma capitale	17.947,04	20.370,01
	1.3.2.03.01.02.011 - Crediti per Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie locali	26.600,00	44.500,00
	1.3.2.03.01.02.017 - Crediti per Trasferimenti correnti da altri enti e agenzie regionali e sub regionali	674.868,18	267.860,00
	1.3.2.03.01.03.001 - Crediti per Trasferimenti correnti da INPS	0,00	0,00



CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

	1.3.2.03.01.04.001 - Crediti per Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	437.726,71	437.726,71
	1.3.2.04.01.01.001 - Crediti da Contributi agli investimenti da Ministeri	12.912.550,05	9.673.728,21
	1.3.2.04.01.01.002 - Crediti da Contributi agli investimenti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	70.317,31	480.800,00
	1.3.2.04.01.02.001 - Crediti da Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	3.171.350,13	10.315.568,51
	1.3.2.04.01.02.002 - Crediti da Contributi agli investimenti da Province	105.514,41	370.969,57
	1.3.2.04.01.02.003 - Crediti da Contributi agli investimenti da Comuni	7.259.230,05	7.538.932,83
CII2d - verso altri soggetti	1.3.2.03.04.03.999 - Crediti per Altri trasferimenti correnti da altre imprese	59.640,00	60.000,00
	1.3.2.03.04.04.001 - Crediti per Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	112.521,92	81.043,80
	1.3.2.03.04.05.001 - Crediti per Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	24.526,68	33.469,66
	1.3.2.04.04.02.001 - Crediti da Contributi agli investimenti da altre Imprese	4.012.671,48	7.488.798,51
CII3 - Verso clienti ed utenti	1.3.2.02.01.01.001 - Crediti da proventi dalla vendita di beni	4.550,00	0,00
	1.3.2.02.01.02.001 - Crediti derivanti dalla vendita di servizi	291.159,81	263.076,96
	1.3.2.02.02.01.001 - Crediti da fitti, noleggi e locazioni	4.325.166,78	2.386.032,29
	1.3.2.02.03.01.001 - Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitù onerose	2.598.456,57	2.297.820,76
	1.3.2.02.05.01.001 - Crediti verso Amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	5.126,32	10.342,32
	1.3.2.02.05.02.001 - Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	75.903.254,15	95.267.062,53
	1.3.2.02.05.03.001 - Crediti verso imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	12.596.402,75	20.372.716,12
	1.3.2.02.06.08.001 - Crediti da Alienazione di Fabbricati ad uso abitativo	0,00	0,00
	1.3.2.02.06.08.017 - Crediti da Alienazione di Fabbricati destinati ad uso strumentale	0,00	0,00
	1.3.2.02.06.08.999 - Crediti da Alienazione di altri beni immobili n.a.c.	0,00	33.390,21
	1.3.2.02.07.01.999 - Crediti da Cessione di terreni n.a.c.	28.590,00	0,00
	1.3.2.02.10.01.007 - Crediti da Alienazione di partecipazioni in imprese controllate	140.665.781,70	139.297.563,40



CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

	1.3.2.02.10.01.008 - Crediti da Alienazione di partecipazioni in altre imprese partecipate	8.777,97	9.371,47
	1.3.2.02.10.01.009 - Crediti da Alienazione di partecipazioni in altre imprese	0,00	0,00
	2.2.4.01.01.01.105 - Fondo svalutazione crediti - vendita di servizi	-5.784,20	-1.727,82
	2.2.4.01.01.01.106 - Fondo svalutazione crediti - fitti, noleggi e locazioni	-494.146,25	-1.137.166,51
	2.2.4.01.01.01.107 - Fondo svalutazione crediti - canoni	-764.618,23	-537.131,79
	2.2.4.01.01.01.108 - Fondo svalutazione crediti - sanzioni a famiglie	-75.772.689,46	-95.061.528,61
	2.2.4.01.01.01.109 - Fondo svalutazione crediti - sanzioni a imprese	-12.599.191,78	-20.284.866,04
	2.2.4.01.01.01.110 - Fondo svalutazione crediti - sanzioni a pubbliche amministrazioni	-600,00	-10.342,32
CII4a - verso l'erario	1.3.2.08.01.01.001 - Crediti verso l'erario	31.055,88	11,61
CII4b - per attività svolta per c/terzi	1.3.2.08.05.02.001 - Crediti per acquisto di servizi per conto di terzi	0,00	7.514,16
CII4c - altri	1.3.2.07.02.02.999 - Crediti da interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti	0,00	0,00
	1.3.2.07.03.01.001 - Flussi periodici netti in entrata	21.846,33	0,00
	1.3.2.07.03.02.001 - Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	1.3.2.07.03.03.001 - Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,00	0,00
	1.3.2.07.03.10.999 - Altri interessi attivi da altri soggetti	7.496,80	11.023,71
	1.3.2.07.03.13.001 - Crediti per dividendi da imprese controllate incluse nelle amministrazioni locali	26.146.881,03	25.903.682,77
	1.3.2.07.03.14.999 - Crediti per dividendi da altre imprese non incluse nella amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	1.3.2.08.04.01.001 - Crediti per rimborsi, recuperi e restituzioni di somme in conto capitale non dovute o incassate in eccesso da amministrazioni centrali	86.534,83	0,00
	1.3.2.08.04.01.005 - Crediti per rimborsi, recuperi e restituzioni di somme in conto capitale non dovute o incassate in eccesso da imprese	52.322,26	0,00
	1.3.2.08.04.02.001 - Crediti per altri utili e avanzi	2.000,00	2.000,00
	1.3.2.08.04.04.001 - Crediti da Indennizzi di assicurazione su beni immobili	0,00	0,00
	1.3.2.08.04.04.002 - Crediti da Indennizzi di assicurazione su beni mobili	10.900,14	0,00
	1.3.2.08.04.04.003 - Crediti da Altri indennizzi di assicurazione contro i danni	16.100,00	0,00



CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

1.3.2.08.04.05.001 - Crediti per rimborso del costo del personale comandato o assegnato ad altri Enti	4.758.720,93	685.399,32
1.3.2.08.04.06.001 - Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	640.066,03	676.539,57
1.3.2.08.04.06.002 - Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	12.365.411,93	13.118.287,28
1.3.2.08.04.06.003 - Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	3.171,33	870,84
1.3.2.08.04.06.004 - Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	11.110,87	6.120,88
1.3.2.08.04.06.005 - Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	52.309,36	67.710,86
1.3.2.08.04.06.008 - Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da UE e Resto del Mondo	59.556,14	18.719,04
1.3.2.08.04.08.001 - Fondi incentivanti il personale (legge Merloni)	13.327,51	51.957,20
1.3.2.08.04.09.002 - Crediti per Sponsorizzazioni da altre imprese partecipate	599.592,18	284.599,16
1.3.2.08.04.09.999 - Crediti per Sponsorizzazioni da altre imprese	7.600,00	7.600,00
1.3.2.08.04.11.001 - Depositi cauzionali presso terzi	387.463,98	387.463,98
1.3.2.08.04.99.001 - Crediti diversi	2.172.406,47	111.901,92
2.2.4.01.01.01.121 - Fondo Svalutazione Crediti - dividendi da imprese controllate incluse nelle amministrazioni locali	-26.146.881,03	-25.903.682,77
2.2.4.01.01.01.199 - Fondo svalutazione crediti - altri crediti	-108.459,04	-282.753,45

Si è proceduto a verificare la corrispondenza del valore dei crediti iscritti nello stato patrimoniale (al netto del Fondo Svalutazione Crediti) allo stock di residui da riportare del conto di bilancio e il totale dei residui attivi rettificati con i crediti lordi dello Stato Patrimoniale, come dettagliatamente indicato dal seguente prospetto.

Descrizione	Importo
Totale Residui attivi (a)	302.856.536,14
Residui attivi riguardanti entrate giacenti presso depositi bancari (b)	30.557.807,59
Accertamenti pluriennali partite finanziarie (c)	159.904.743,98

Descrizione	Importo
Crediti dello Stato Patrimoniale (f)	268.150.130,19
Fondo svalutazione crediti (g)	143.446.173,37
Credito IVA (h)	11,61



CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

Crediti stralciati dal conto del bilancio (d)	0,00	Depositi Postali (i)	0,00
Totale Residui attivi rettificati (e=a-b+c+d)	432.203.472,53	Crediti Immobilizzati (l)	20.952.633,35
		Totale crediti al lordo (m=f+g-h+i+l)	432.548.925,30
		differenza (n=e-m)	-345.452,77

La differenza, pari a 345.452,77, deriva dall'assenza di accertamenti pluriennali regolarmente esposti nello stato patrimoniale e non accertati, con esigibilità successivo al 31 dicembre 2019, in contabilità finanziaria. Il dettaglio delle differenze è:

- ✓ 1.2.3.02.03.03.001 - Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a altre imprese partecipate – euro 345.448,56, che si riduce a euro 258.728,28, in quanto sono stati accertati in competenza 2020 euro 86.720,28;
- ✓ 1.3.2.02.10.01.007 - Crediti da Alienazione di partecipazioni in imprese controllate – euro 4,35;
- ✓ 1.2.3.02.02.03.001 - Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a imprese controllate – euro (0,14).

LE DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Rappresentano i movimenti del Conto di Tesorerie, e derivano dagli ordinativi d'incasso e pagamento emessi nel corso dell'esercizio.

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti integrato	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2019
CIII2 - Altri titoli	1.3.3.02.99.99.999 - Altri titoli	2.416,45	2.416,45
CIV1a - Istituto tesoriere	1.3.4.01.01.01.001 - Istituto tesoriere/cassiere	342.806.171,26	360.366.699,22
	1.3.4.01.01.01.002 - Istituto tesoriere/cassiere per fondi vincolati (solo enti locali)	102.625.420,84	96.841.061,15
CIV2 - Altri depositi bancari e postali	1.3.4.02.01.01.001 - Depositi bancari	31.182.112,39	30.557.807,59
CIV3 - Denaro e valori in cassa	1.3.4.04.01.01.001 - Denaro e valori in cassa	0,00	0,00

Il valore dei depositi bancari (30.557.807,59) identifica le quote di mutuo concesse dalla Cassa Depositi e Prestiti per le quali la Città Metropolitana non ha ancora effettuato il prelievo e corrisponde ai residui attivi iscritti nel conto del bilancio al piano finanziario E.5.04.07.01.001.



CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto si incrementa per il risultato d'esercizio pari a euro 5.309.545,31.

Nel corso dell'esercizio 2019, a seguito della movimentazione registrata sul registro dei cespiti ammortizzabili, si è movimentata la voce Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali, introdotta con il D.M. 11 agosto 2017. Tale riserva decrementa in virtù del processo di ammortamento dei beni cui afferisce (iscritti nelle altre riserve distintamente indicate) e incrementa per l'iscrizione di nuove manutenzioni straordinarie o nuove acquisizioni.

Il dettaglio è rappresentato da:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti integrato	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2019
AI - Fondo di dotazione	2.1.1.02.01.01.001 - Fondo di dotazione	-5.214.015,58	-4.281.274,08
Alla - da risultato economico di esercizi precedenti	2.1.2.01.03.01.001 - Avanzi (disavanzo) portati a nuovo	-64.474.652,36	0,00
	2.1.2.04.99.01.001 - Altre riserve distintamente indicate n.a.c.	90.438.281,40	0,00
Allb - da capitale	2.1.2.02.01.01.001 - Riserve da rivalutazione	983.025,30	0,00
Alld - riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	2.1.2.04.02.01.001 - Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	1.832.767.387,45	1.865.771.816,50
Alle - altre riserve indisponibili	2.1.2.04.03.01.001 - Riserve indisponibili derivanti da partecipazioni senza valore di liquidazione	16.714.236,97	16.788.905,72
Alll - Risultato economico dell'esercizio	2.1.4.01.01.01.001 - Risultato economico dell'esercizio	7.065.184,96	5.309.545,31

I FONDI

Con lo stato patrimoniale 2019 sono stati iscritti fondi, come risulta dal prospetto A1 allegato al conto del bilancio.

Il dettaglio è rappresentato da:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti integrato	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2019
BI3 - Altri	2.2.9.01.01.01.001 - Fondo rinnovi contrattuali	0,00	483.727,21
	2.2.9.99.01.01.001 - Fondo perdite società partecipate	0,00	750.924,89
	2.2.9.99.99.99.999 - Altri fondi	2.796.065,69	21.426.881,63



CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

DEBITI DI FINANZIAMENTO

Sono rappresentati dai mutui ed i prestiti obbligazionari in essere e rappresentano il debito residuo al 31-12-2019.

Il dettaglio è rappresentato da:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti integrato	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2019
DI1a - prestiti obbligazionari	2.4.1.01.07.01.001 - Titoli a tasso variabile, M/L termine, valuta domestica	280.528.314,00	270.508.008,00
	2.4.1.01.09.03.002 - Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine a tasso variabile - valuta domestica	0,00	0,00
DI1b - v/ altre amministrazioni pubbliche	2.4.1.03.04.01.001 - Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Ministeri	36.300.915,62	33.162.553,51
	2.4.1.03.06.01.001 - Debiti per Interessi passivi a Ministeri su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
	2.4.1.03.08.01.001 - Altri debiti per interessi passivi a Amministrazioni centrali	0,00	2,23
	2.4.1.03.08.02.001 - Altri debiti per interessi passivi a Amministrazioni locali	100,00	102,51
DI1d - verso altri finanziatori	2.4.1.04.03.03.001 - Finanziamenti a medio / lungo termine da altre Imprese	79.656.124,01	74.955.289,14
	2.4.1.04.03.04.001 - Finanziamenti a medio / lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti Gestione CDP SpA	184.839.437,88	173.894.325,48
	2.4.1.04.07.03.001 - Debiti per interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine pagati a Cassa Depositi e Prestiti - SPA	0,00	0,00
	2.4.1.04.07.04.001 - Debiti per interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine pagati a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro	0,00	0,00
	2.4.1.04.07.99.001 - Debiti per interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine pagati ad altre imprese	0,00	0,00
	2.4.1.04.08.01.001 - Debiti per interessi passivi pagati ad altri soggetti su finanziamenti a medio / lungo termine	0,87	0,00
	2.4.1.04.14.99.001 - Debiti per interessi di mora ad altri finanziatori	0,00	4.000,00
	2.4.1.04.17.02.001 - Derivati	21.064.689,11	19.594.233,58
	2.4.1.04.18.02.001 - Debiti per flussi periodici netti scambiati	0,00	209.076,63
2.4.1.04.18.99.001 - Debiti per altri interessi passivi pagati ad altri soggetti	0,00	2.123,00	



CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

DEBITI DI FUNZIONAMENTO

Sono iscritti tutti i debiti ancorché presunti ed il valore coincide con i residui passivi conservati al 31 dicembre 2019.

Il dettaglio è rappresentato da:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti integrato	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2019
DI2 - Debiti verso fornitori	2.4.2.01.01.01.001 - Debiti verso fornitori	55.470.426,14	39.945.792,98
DI4b - altre amministrazioni pubbliche	2.4.3.02.01.01.001 - Debiti per Trasferimenti correnti a Ministeri	209.178.057,89	189.018.893,16
	2.4.3.02.01.01.002 - Debiti per Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	507.614,49	597.548,39
	2.4.3.02.01.01.006 - Debiti per Trasferimenti correnti a enti di regolazione dell'attività economica	0,00	3.232,74
	2.4.3.02.01.01.010 - Debiti per Trasferimenti correnti a autorità amministrative indipendenti	0,00	0,00
	2.4.3.02.01.01.999 - Debiti per Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	19.453,13	16.724,81
	2.4.3.02.01.02.001 - Debiti per Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	77.049,03	14.214,44
	2.4.3.02.01.02.002 - Debiti per Trasferimenti correnti a Province	370.589,97	370.589,97
	2.4.3.02.01.02.003 - Debiti per Trasferimenti correnti a Comuni	977.155,12	2.300.828,02
	2.4.3.02.01.02.007 - Debiti per Trasferimenti correnti a Camere di Commercio	29.391,00	29.391,00
	2.4.3.02.01.02.008 - Debiti per Trasferimenti correnti a Università	70.000,00	30.600,00
	2.4.3.02.01.02.009 - Debiti per Trasferimenti correnti a Parchi nazionali e consorzi ed enti autonomi gestori di parchi e aree naturali protette	3.475,73	0,00
	2.4.3.02.01.02.010 - Debiti per Trasferimenti correnti a Autorità Portuali	0,00	0,00
	2.4.3.02.01.02.017 - Debiti per Trasferimenti correnti a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	1.105.648,87	388.300,00
	2.4.3.02.01.02.018 - Debiti per Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	6.000,00	0,00
	2.4.3.02.01.02.999 - Debiti per Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	97.169,78	0,00
	2.4.3.04.01.01.002 - Debiti per Contributi agli investimenti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	0,00	76.500,00
	2.4.3.04.01.02.002 - Debiti per Contributi agli investimenti a Province	39.836,99	748.176,31
	2.4.3.04.01.02.003 - Debiti per Contributi agli investimenti a Comuni	128.737,09	312.740,17



CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

	2.4.3.04.01.02.009 - Debiti per Contributi agli investimenti a Parchi nazionali e consorzi ed enti autonomi gestori di parchi e aree naturali protette	33.500,00	131.823,05
	2.4.3.04.01.02.017 - Debiti per Contributi agli investimenti a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	106.752,21	137.412,55
	2.4.3.04.01.02.018 - Debiti per Contributi agli investimenti a Consorzi di enti locali	77.586,44	77.586,44
	2.4.3.04.01.02.999 - Debiti per Contributi agli investimenti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	3.590.479,18	1.432.753,10
DI4c - imprese controllate	2.4.3.02.02.01.001 - Debiti per Trasferimenti correnti a imprese controllate	6.866.169,34	3.103.678,22
	2.4.3.04.02.01.001 - Debiti per Contributi agli investimenti a imprese controllate	10.381.713,69	46.600,00
DI4d - imprese partecipate	2.4.3.02.03.02.001 - Debiti per Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	420.450,00	6.653.257,95
	2.4.3.04.03.01.001 - Debiti per Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate	0,00	174.669,00
DI4e - altri soggetti	2.4.3.02.99.05.999 - Debiti verso famiglie dovuti a titolo di trasferimenti n.a.c.	640.729,83	100.681,94
	2.4.3.02.99.06.001 - Debiti per Trasferimenti correnti a altre imprese	1.978.598,92	1.795.018,15
	2.4.3.02.99.07.001 - Debiti per Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	6.342.372,91	4.378.785,93
	2.4.3.02.99.08.005 - Debiti per Altri Trasferimenti correnti alla UE	88.836,00	0,00
	2.4.3.04.99.02.001 - Debiti per Contributi agli investimenti a altre Imprese	533.532,41	469.348,09
	2.4.3.04.99.03.001 - Debiti per Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	155.557,00	155.557,00
DI5a - tributari	2.4.5.01.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	304.951,25	315.658,57
	2.4.5.01.02.01.001 - Imposta di registro e di bollo	45.756,04	222.397,80
	2.4.5.01.05.01.001 - Tributo funzione tutela e protezione ambiente	47.640,00	66.983,61
	2.4.5.01.06.01.001 - Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	1.086.457,41	1.447.208,59
	2.4.5.01.09.01.001 - Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	67,77	2.074,65
	2.4.5.01.12.01.001 - Imposta Municipale Propria	0,00	0,00
	2.4.5.01.99.01.001 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	1.720,26	1.000,00
	2.4.5.03.01.01.001 - Debiti per rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	23.436,21	13.052,27
	2.4.5.04.01.01.001 - Debiti per Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	8.085,00	980,52
	2.4.5.05.01.01.001 - Debiti per ritenuta del 4% sui	7.987,68	1.577,87



CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

	contributi pubblici		
	2.4.5.05.02.01.001 - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	803.657,50	718.454,51
	2.4.5.05.03.01.001 - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.050,00	5.774,66
	2.4.5.05.04.01.002 - Debito per scissione IVA da pagare mensilmente	1.015.144,02	840.501,82
	2.4.5.06.01.01.001 - IVA a debito	9.414,68	0,00
	2.4.5.06.03.01.001 - Erario c/IVA	7.767,26	6.611,91
DI5b - verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.4.6.01.01.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	76.871,46	11.598,08
	2.4.6.01.02.01.001 - Contributi previdenza complementare	0,00	0,00
	2.4.6.01.03.01.001 - Contributi per indennità di fine rapporto	13.508,91	0,00
	2.4.6.01.99.01.001 - Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	12.603,45	0,00
	2.4.6.02.01.01.001 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	0,00	0,00
	2.4.6.02.01.02.001 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	2.135.478,13	207,22
	2.4.6.02.02.01.001 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,55	0,00
	DI5d - altri	2.4.7.01.01.01.001 - Debiti per arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	0,00
2.4.7.01.02.01.001 - Debiti per stipendi al personale a tempo indeterminato		0,00	0,00
2.4.7.01.03.01.001 - Debiti per straordinario da corrispondere al personale a tempo indeterminato		15.176,86	0,00
2.4.7.01.04.01.001 - Debiti per compensi per la produttività e altre indennità per il personale non dirigente a tempo indeterminato		422.931,79	217.598,18
2.4.7.01.07.01.001 - Debiti per straordinario da corrispondere al personale a tempo determinato		2.035,14	0,00
2.4.7.01.08.01.001 - Debiti per compensi per la produttività e altre indennità per il personale non dirigente a tempo determinato		7.569,24	0,00
2.4.7.01.10.01.001 - Debiti per assegni familiari		0,00	0,00
2.4.7.01.14.01.001 - Rimborso per viaggio e trasloco		732,80	130,90
2.4.7.01.15.01.001 - Indennità di missione e di trasferta		1.387,08	3.432,49
2.4.7.02.01.01.001 - Debiti per erogazione indennità agli organi istituzionali dell'amministrazione		1.268,93	488,05
2.4.7.02.02.01.001 - Debiti per erogazione rimborsi agli organi istituzionali dell'amministrazione		2.779,50	981,11



CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

2.4.7.03.01.01.001 - Debiti verso organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	36.669,16	40.399,54
2.4.7.03.02.01.001 - Debiti verso creditori diversi per servizi amministrativi	67.668,43	49.329,50
2.4.7.03.03.01.001 - Debiti verso creditori diversi per servizi finanziari	9.760,00	30.500,00
2.4.7.03.04.01.001 - Debiti verso creditori diversi per altri servizi	2.404.773,85	1.371.754,59
2.4.7.04.01.01.002 - Rimborsi in conto capitale ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
2.4.7.04.03.01.001 - Debiti verso collaboratori occasionali, continuativi ed altre forme di collaborazione	169.063,77	512.935,62
2.4.7.04.04.01.001 - Debiti verso terzi per costi di personale comandato	0,00	179.538,30
2.4.7.04.06.01.001 - Debiti per sanzioni	0,00	37,37
2.4.7.04.07.01.002 - Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	825,00	50,00
2.4.7.04.07.02.001 - Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	220,58	1.044,22
2.4.7.04.07.03.001 - Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	200,80	6.000,00
2.4.7.04.09.01.001 - Debiti per risarcimenti danni	10.425,75	0,00
2.4.7.04.10.01.001 - Debiti per indennizzi	0,00	0,00
2.4.7.04.12.01.001 - Debiti per arretrati per oneri per il personale in quiescenza	31.609,17	298,82
2.4.7.04.13.01.001 - Altre ritenute diverse dalle ritenute erariali e previdenziali	9.330,08	427,59
2.4.7.04.14.01.001 - Oneri da contenzioso	9.367,24	6.394,68
2.4.7.04.15.01.001 - Debiti per altre ritenute diverse dalle ritenute erariali e previdenziali	0,00	0,00
2.4.7.04.16.01.001 - Flussi periodici da erogare per derivati da ammortamento	0,00	0,00
2.4.7.04.99.99.999 - Altri debiti n.a.c.	411.754,03	497.355,62

Si è proceduto a verificare la corrispondenza del totale dei residui passivi rettificati con il totale dei debiti dello Stato patrimoniale al netto del debito IVA, come indicato del seguente prospetto:

Descrizione	Importo
Totale Residui passivi (a)	259.396.665,53

Descrizione	Importo
Debiti dello Stato Patrimoniale (d)	831.443.734,43



CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

Totale Impegni pluriennali partite finanziarie (b)	0,00	Debiti di Finanziamento non correlati a residui passivi (e) ¹	572.047.068,90
Totale Residui passivi rettificati (c=a+b)	259.396.665,53	Totale crediti al lordo (f=d-e)	259.396.665,53
		differenza (g=f-c)	0,00

I RATEI PASSIVI, I RISCONTI PASSIVI ED I CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

In questa posta è rappresentata la principale novità derivante dall'applicazione dei principi contabili enunciati nell'allegato 4/3 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118; in quanto rappresenta sia le somme riportate sull'esercizio 2019 e finanziate dal Fondo Pluriennale Vincolato relativamente al Salario Accessorio e Premiante ed iscritte tra i ratei passivi, sia i contributi agli investimenti ottenuti da altri soggetti hanno contribuito a comporre l'attivo immobilizzato e che confluiscono a Conto Economico per il tramite di un processo di "ammortamento attivo", come disposto dal PCA 4/3.

Il dettaglio è rappresentato da:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti integrato	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2019
EI1 - Ratei passivi	2.5.1.01.01.01.001 - Ratei di debito su costi del personale	3.216.115,19	3.259.605,94
EII1a - da altre amministrazioni pubbliche	2.5.3.01.01.01.001 - Contributi agli investimenti da Ministeri	10.484.037,86	27.860.633,66
	2.5.3.01.01.01.002 - Contributi agli investimenti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	2.110.317,31	2.559.039,93
	2.5.3.01.01.01.003 - Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	2.595.188,78	2.595.188,78
	2.5.3.01.01.02.001 - Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	21.978.408,23	35.194.157,63
	2.5.3.01.01.02.002 - Contributi agli investimenti da Province	1.835.997,94	2.101.453,10
	2.5.3.01.01.02.003 - Contributi agli investimenti da Comuni	2.459.165,05	2.769.713,77
	2.5.3.01.01.02.999 - Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	222.827.226,14	222.818.726,66
EII1b - da altri soggetti	2.5.3.01.03.99.999 - Contributi agli investimenti da altre Imprese	10.642.231,45	14.112.582,11
	2.5.3.01.05.01.001 - Contributi agli investimenti dall'Unione Europea	0,00	-5.147,77

¹ Corrisponde al debito residuo dei mutui, desumibile dal saldo dei conti: 2.4.1.01.07.01.001 - Titoli a tasso variabile, M/L termine, valuta domestica (euro 270.508.008,00); 2.4.1.03.04.01.001 - Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Ministeri (euro 33.162.553,51); 2.4.1.04.03.03.001 - Finanziamenti a medio/lungo termine da altre Imprese (euro 74.955.289,14); 2.4.1.04.03.04.001 - Finanziamenti a medio / lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti Gestione CDP SpA (euro 173.894.325,48); 2.4.1.04.17.02.001 - Derivati (euro 19.526.892,77, che a stato patrimoniale sono esposti per 19.594.233,58 in quanto 67.340,81 sono iscritti tra i residui passivi con scadenza 2 gennaio 2020). Per il dettaglio si rimanda all'apposita tabella contenuta nella Relazione al Conto del bilancio.



CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

EII3 - Altri risconti passivi	2.5.2.02.01.01.001 - Risconti per progetti in corso	16.553.610,42	9.075.522,70
	2.5.2.09.01.01.001 - Altri risconti passivi	16.059,22	0,00

Rispetto all'esercizio precedente i risconti incrementano per gli accertamenti di competenza imputati al titolo 4 tipologia 0200 dell'entrata, al netto delle quote che hanno finanziato i contributi agli investimenti erogati ad altri soggetti (impegni imputati al Titolo 2 Macroaggregato 03 della spesa), oltre che per le movimentazioni derivanti dall'applicazione e dalla formazione di avanzo vincolato e fondo pluriennale vincolato derivante da entrate correnti vincolate.



CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

IL CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico è stato redatto, ai sensi del Principio Contabile Applicato della Contabilità Economico-Patrimoniale, applicando il principio di competenza economica, che prevede che un costo sia di competenza dell'esercizio se, nell'esercizio, si manifestano i correlativi ricavi.

LA GESTIONE CARATTERISTICA

I RICAVI D'ESERCIZIO

I ricavi della gestione caratteristica, iscritti esclusivamente per la quota di competenza dell'esercizio, ammontano a 373 milioni di euro, ed il dettaglio è rappresentato dalla seguente tabella:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti	Importo al 31.12.2019	Importo al 31.12.2018
A1 - Proventi da tributi	1.1.1.01.39.001 - Imposta sulle assicurazioni RC auto riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	109.722.388,00	110.332.000,00
	1.1.1.01.40.001 - Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA) riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	105.261.702,91	102.588.337,42
	1.1.1.01.40.002 - Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA) riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	102.076,82	10.536,70
	1.1.1.01.60.001 - Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	22.149.526,67	22.004.903,52
	1.1.1.01.99.001 - Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	5.386,34	34.650,18
	1.1.1.01.99.002 - Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito di attività di verifica e controllo	2.645,78	0,00
A3a - Proventi da trasferimenti correnti	1.3.1.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	17.677.039,95	36.749.673,81
	1.3.1.01.01.003 - Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	3.416,00	0,00
	1.3.1.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	26.586.029,39	17.150.044,76
	1.3.1.01.02.002 - Trasferimenti correnti da Province	0,00	0,00
	1.3.1.01.02.003 - Trasferimenti correnti da Comuni	142.616,64	438.101,32
	1.3.1.01.02.004 - Trasferimenti correnti da Città metropolitane e Roma capitale	50.317,67	0,00
	1.3.1.01.02.008 - Trasferimenti correnti da Università	0,00	0,00
	1.3.1.01.02.011 - Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie locali	39.000,00	0,00
	1.3.1.01.02.017 - Trasferimenti correnti da altri enti e agenzie regionali e sub regionali	322.063,33	985.208,87
	1.3.1.01.02.018 - Trasferimenti correnti da Consorzi	0,00	3.750,00



CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

	di enti locali		
	1.3.1.01.02.999 - Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	0,00	562.246,43
	1.3.1.01.03.001 - Trasferimenti correnti da INPS	367,54	0,00
	1.3.1.03.02.001 - Sponsorizzazioni da altre imprese partecipate	284.599,16	599.592,18
	1.3.1.03.99.999 - Altri trasferimenti correnti da altre imprese	28.360,00	72.821,19
	1.3.1.04.01.001 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	45.000,00	235.944,29
	1.3.1.05.01.004 - Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	4.298,56	0,00
	1.3.1.05.01.999 - Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea	302.137,35	376.183,73
A3b - Quota annuale di contributi agli investimenti	1.3.3.01.01.001 - Quota annuale di contributi agli investimenti da Ministeri	655.921,79	176.889,69
	1.3.3.01.01.002 - Quota annuale di contributi agli investimenti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	1.760,07	0,00
	1.3.3.01.02.001 - Quota annuale di contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	173.660,06	269.262,00
	1.3.3.01.02.003 - Quota annuale di contributi agli investimenti da Comuni	154,06	0,00
	1.3.3.01.02.999 - Quota annuale di contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Locali non altrimenti classificate	8.499,48	4.811,09
	1.3.3.03.02.001 - Quota annuale di contributi agli investimenti da imprese partecipate	0,00	824,99
	1.3.3.03.03.001 - Quota annuale di contributi agli investimenti da altre Imprese	5.776,37	0,00
	1.3.3.05.99.001 - Altre quote annuali di contributi agli investimenti dall'Unione Europea	5.147,77	0,00
A3c - Contributi agli investimenti	1.3.2.01.01.001 - Contributi agli investimenti da Ministeri	0,00	2.591.248,00
	1.3.2.01.01.002 - Contributi agli investimenti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	0,00	0,00
	1.3.2.01.01.003 - Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	0,00	0,00
	1.3.2.01.02.001 - Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	58.225,00	998.788,53
	1.3.2.01.02.002 - Contributi agli investimenti da Province	0,00	0,00
	1.3.2.01.02.003 - Contributi agli investimenti da Comuni	0,00	0,00
	1.3.2.03.03.001 - Contributi agli investimenti da altre Imprese	0,00	40.000,00
A4a - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.2.4.01.01.001 - Ricavi da diritti reali di godimento e servitù onerose	13.846,16	1.003,36
	1.2.4.01.02.001 - Ricavi da canone occupazione spazi e aree pubbliche	1.573.740,30	1.053.191,61
	1.2.4.01.03.001 - Proventi da concessioni su beni	2.892.694,13	3.045.142,20
	1.2.4.02.01.001 - Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	19.976,02	20.204,39



CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

	1.2.4.02.02.001 - Noleggi e locazioni di altri beni immobili	3.824.876,11	5.041.484,45
	1.2.4.02.03.001 - Noleggi e locazioni di beni mobili	0,00	7.231,24
A4b - Ricavi della vendita di beni	1.2.1.01.01.001 - Ricavi dalla vendita di beni di consumo	0,00	4.550,00
	1.2.1.01.04.001 - Ricavi da energia, acqua, gas e riscaldamento	335.083,87	254.282,71
	1.2.1.01.07.001 - Ricavi da sfruttamento brevetti	0,00	36.757,50
	1.2.1.01.99.001 - Proventi da vendita di beni n.a.c.	4.700,00	0,00
A4c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.2.2.01.23.001 - Vendita di servizi per formazione e addestramento	6.210,00	4.620,00
	1.2.2.01.32.001 - Diritti di segreteria e rogito	197.469,94	117.790,82
	1.2.2.01.35.001 - Ricavi da autorizzazioni	1.368.728,09	1.750.035,67
	1.2.2.01.36.001 - Ricavi da attività di monitoraggio e controllo ambientale	12.158,69	8.041,25
	1.2.2.01.37.001 - Proventi da quote associative	0,00	22.994,00
	1.2.2.01.99.999 - Ricavi da servizi n.a.c.	2.242.243,51	1.392.746,67
A8 - Altri ricavi e proventi diversi	1.4.1.01.01.001 - Indennizzi di assicurazione su beni immobili	214.582,44	796,56
	1.4.1.01.02.001 - Indennizzi di assicurazione su beni mobili	2.633,00	91.413,72
	1.4.1.01.99.001 - Altri indennizzi di assicurazione contro i danni	0,00	19.940,84
	1.4.2.01.01.001 - Multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle amministrazioni pubbliche	0,00	7.705,16
	1.4.2.01.01.999 - Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle amministrazioni pubbliche	11.688,15	0,00
	1.4.2.02.01.001 - Multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	0,00	47.899.357,02
	1.4.2.02.01.004 - Multe e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada a carico delle famiglie	54.247.084,95	0,00
	1.4.2.02.01.999 - Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	775.146,11	0,00
	1.4.2.02.02.001 - Proventi da risarcimento danni a carico delle famiglie	44.296,40	0,00
	1.4.2.03.01.001 - Multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	0,00	1.925.712,65
	1.4.2.03.01.004 - Multe e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada a carico delle imprese	25.452,20	0,00
	1.4.2.03.01.999 - Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	9.988.572,09	0,00
	1.4.2.03.02.001 - Proventi da risarcimento danni a carico delle imprese	17.015,90	0,00
	1.4.3.01.01.001 - Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	662.749,07	4.549.674,04
	1.4.3.03.01.001 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	893.082,84	1.025.919,53
	1.4.3.03.02.001 - Entrate da rimborsi, recuperi e	9.480.980,88	10.069.595,17



CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

	restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali		
	1.4.3.03.03.001 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	21.334,83	27.367,84
	1.4.3.03.04.001 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	16.764,03	21.059,29
	1.4.3.03.05.001 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	235.181,76	337.333,60
	1.4.3.03.08.001 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso dal resto del mondo	24.325,94	65.078,42
	1.4.9.01.01.001 - Fondi incentivanti il personale (legge Merloni)	159.825,68	45.373,84
	1.4.9.99.01.001 - Altri proventi n.a.c.	420.278,12	6.255.187,17

I COSTI D'ESERCIZIO

I costi della gestione caratteristica, iscritti per la quota di competenza, sono 359,9 milioni di euro e sono così composti:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti	Importo al 31.12.2019	Importo al 31.12.2018
B10 - Prestazioni di servizi	2.1.2.01.01.001 - Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	-488,05	-1.268,93
	2.1.2.01.01.002 - Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	-1.050,71	-3.163,37
	2.1.2.01.01.008 - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	-123.076,35	-110.461,51
	2.1.2.01.02.001 - Rimborso spese di viaggio e di trasloco	-6.393,82	-5.860,99
	2.1.2.01.02.002 - Indennità di missione e di trasferta	-27.654,37	-18.715,81
	2.1.2.01.02.005 - Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	-11.119,00	0,00
	2.1.2.01.02.999 - Altre spese di rappresentanza, per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	-51.948,16	0,00
	2.1.2.01.02.999 - Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	0,00	-104.440,98
	2.1.2.01.03.999 - Altri aggi di riscossione n.a.c.	-947,76	-1.444,91
	2.1.2.01.04.004 - Formazione obbligatoria	-16.068,86	-19.030,00
	2.1.2.01.04.999 - Altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	-42.800,75	-23.502,15
	2.1.2.01.05.001 - Telefonia fissa	-649.208,23	-690.756,85
	2.1.2.01.05.002 - Telefonia mobile	-103.284,00	-138.000,00
	2.1.2.01.05.003 - Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	-123.851,74	-121.667,26
	2.1.2.01.05.004 - Energia elettrica	-6.882.150,85	-7.993.703,35



CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

2.1.2.01.05.005 - Acqua	-1.979.572,85	-2.185.862,63
2.1.2.01.05.006 - Gas	-13.941.759,52	-12.421.028,58
2.1.2.01.05.007 - Spese di condominio	-97.771,18	-104.476,53
2.1.2.01.05.999 - Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	-304.620,85	-204.568,10
2.1.2.01.07.001 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	-79.495,65	-154.853,58
2.1.2.01.07.004 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	-3.880.861,92	-3.666.437,52
2.1.2.01.07.005 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	-294,50	-9.501,60
2.1.2.01.07.006 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	-205.501,00	-200.000,00
2.1.2.01.07.008 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	-2.878.956,37	-3.233.251,42
2.1.2.01.07.011 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	-33.844,49	-50,00
2.1.2.01.07.012 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	-1.145.238,77	-494.348,86
2.1.2.01.08.001 - Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	-72.549,47	-78.702,00
2.1.2.01.09.004 - Perizie	-3.050,00	-1.147,17
2.1.2.01.09.006 - Patrocinio legale	-7.889,38	-34.049,13
2.1.2.01.09.009 - Prestazioni tecnico scientifiche a fini di ricerca	-26.034,80	0,00
2.1.2.01.09.010 - Deposito mantenimento tutela dei brevetti	-2.044,37	0,00
2.1.2.01.09.999 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	-420.997,54	-114.651,80
2.1.2.01.11.001 - Servizi di sorveglianza e custodia e accoglienza	-343.270,95	-268.408,07
2.1.2.01.11.002 - Servizi di pulizia e lavanderia	-838.639,13	-861.207,36
2.1.2.01.11.003 - Trasporti, traslochi e facchinaggio	-48.678,00	-56.510,45
2.1.2.01.11.004 - Stampa e rilegatura	-1.342,00	0,00
2.1.2.01.11.006 - Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	-5.734,00	0,00
2.1.2.01.11.999 - Altri servizi ausiliari n.a.c.	-613.073,11	-814.832,17
2.1.2.01.13.001 - Contratti di servizio di trasporto pubblico	0,00	-990.391,84
2.1.2.01.13.999 - Altri costi per contratti di servizio pubblico	-2.421,00	0,00
2.1.2.01.14.001 - Pubblicazione bandi di gara	-54.821,30	-73.887,80
2.1.2.01.14.002 - Spese postali	-27.807,54	-17.957,54
2.1.2.01.14.999 - Altre spese per servizi amministrativi	-43.307,77	-45.519,84
2.1.2.01.15.002 - Oneri per servizio di tesoreria	-20.740,00	-9.760,00
2.1.2.01.16.001 - Gestione e manutenzione applicazioni	-352.641,91	-276.982,37



CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

	2.1.2.01.16.002 - Assistenza all'utente e formazione	-38.435,98	-16.847,80
	2.1.2.01.16.004 - Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	-49.000,00	-43.144,56
	2.1.2.01.16.005 - Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	-181.385,98	-24.996,07
	2.1.2.01.16.006 - Servizi di sicurezza	-20.916,22	-463.545,25
	2.1.2.01.16.007 - Servizi di gestione documentale	-4.077,60	-4.575,00
	2.1.2.01.16.009 - Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	-430.631,18	0,00
	2.1.2.01.99.002 - Altre spese legali	-102.117,23	-68.881,96
	2.1.2.01.99.003 - Quote di associazioni	-398.739,78	-442.387,56
	2.1.2.01.99.005 - Spese per commissioni e comitati dell'Ente	-308,46	0,00
	2.1.2.01.99.011 - Servizi per attività di rappresentanza	-4.840,35	-3.654,20
	2.1.2.01.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	-12.973.597,35	-15.613.749,07
	2.1.2.02.01.001 - Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	-39.709,85	-50.544,49
	2.1.2.02.01.013 - Acquisti di servizi di trasporto in emergenza e urgenza	-16.874,57	-12.688,50
	2.1.2.02.01.999 - Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.	0,00	-6.787,00
	2.1.3.01.01.001 - Locazione di beni immobili	-1.896.651,15	-1.882.476,48
	2.1.3.01.06.001 - Noleggi di impianti e macchinari	-179.867,72	-183.620,50
	2.1.3.02.01.001 - Licenze d'uso per software	-57.351,99	-32.877,34
	2.1.3.99.99.999 - Altri costi sostenuti per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	-214.077,69	-199.425,35
B12a - Trasferimenti correnti	2.3.1.01.01.001 - Trasferimenti correnti a Ministeri	134.093.574,73	159.248.000,00
	2.3.1.01.01.002 - Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	-918.511,01	-810.566,43
	2.3.1.01.01.006 - Trasferimenti correnti a enti di regolazione dell'attività economica	-3.232,74	-3.372,99
	2.3.1.01.01.010 - Trasferimenti correnti a autorità amministrative indipendenti	-10.405,00	-9.660,00
	2.3.1.01.02.001 - Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	-4.000,00	-4.125,00
	2.3.1.01.02.002 - Trasferimenti correnti a Province	0,00	-6.000,00
	2.3.1.01.02.003 - Trasferimenti correnti a Comuni	-1.841.025,70	-250.377,71
	2.3.1.01.02.008 - Trasferimenti correnti a Università	-76.600,00	-203.000,00
	2.3.1.01.02.009 - Trasferimenti correnti a Parchi nazionali e consorzi ed enti autonomi gestori di parchi e aree naturali protette	-1.710.401,38	-1.754.603,38
	2.3.1.01.02.010 - Trasferimenti correnti a Autorità Portuali	-688,42	0,00
	2.3.1.01.02.017 - Trasferimenti correnti a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	-623.616,00	-1.105.648,87
	2.3.1.01.02.018 - Trasferimenti correnti a Consorzi	-25.000,00	-6.000,00



CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

	di enti locali		
	2.3.1.01.02.999 - Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	-29.995,58	-52.852,85
	2.3.1.03.01.001 - Trasferimenti correnti a imprese controllate	-4.664.691,66	-9.873.738,91
	2.3.1.03.02.001 - Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	-6.569.701,95	-466.943,00
	2.3.1.03.99.001 - Trasferimenti correnti a altre Imprese	-1.255.970,90	-1.418.389,92
	2.3.1.04.01.001 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	-4.619.843,21	-7.584.535,15
	2.3.1.05.99.001 - Altri Trasferimenti correnti alla UE	0,00	-101.406,32
B12b - Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.3.2.01.01.002 - Contributi agli investimenti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	-76.500,00	0,00
	2.3.2.01.02.002 - Contributi agli investimenti a Province	-1.490.836,30	0,00
	2.3.2.01.02.003 - Contributi agli investimenti a Comuni	-250.819,20	-3.044.559,69
	2.3.2.01.02.009 - Contributi agli investimenti a Parchi nazionali e consorzi ed enti autonomi gestori di parchi e aree naturali protette	-131.823,05	-33.500,00
	2.3.2.01.02.010 - Contributi agli investimenti a Autorità Portuali	0,00	-126,57
	2.3.2.01.02.017 - Contributi agli investimenti a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	-137.412,55	-106.752,21
	2.3.2.01.02.018 - Contributi agli investimenti a Consorzi di enti locali	0,00	-20.885,73
	2.3.2.01.02.999 - Contributi agli investimenti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	0,00	-2.136.717,65
B12c - Contributi agli investimenti ad altri soggetti	2.3.2.03.01.001 - Contributi agli investimenti a imprese controllate	-3.829.860,05	-4.654.096,62
	2.3.2.03.02.001 - Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate	-174.669,00	0,00
	2.3.2.03.03.001 - Contributi agli investimenti a altre Imprese	0,00	-70.542,46
B13 - Personale	2.1.4.01.01.001 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	-22.299.645,13	-23.687.729,45
	2.1.4.01.01.002 - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	-7.543.531,96	-6.960.235,16
	2.1.4.01.01.003 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	0,00	-507.392,14
	2.1.4.01.01.004 - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	0,00	-35.688,82
	2.1.4.01.02.001 - Straordinario per il personale a tempo indeterminato	-169.337,00	-139.104,57
	2.1.4.01.02.002 - Straordinario per il personale a tempo determinato	0,00	-28.249,01



CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

	2.1.4.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	-7.207.435,52	-7.825.640,34
	2.1.4.02.02.001 - Contributi previdenza complementare	-8.637,73	-9.355,87
	2.1.4.02.03.001 - Contributi per indennità di fine rapporto	-885.319,93	-902.611,91
	2.1.4.02.99.999 - Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	-205.709,52	-141.093,24
	2.1.4.03.01.001 - Assegni familiari	-150.678,42	-165.497,38
	2.1.4.99.02.001 - Buoni pasto	-925.654,84	-953.538,36
B14a - Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	2.2.2.02.01.001 - Ammortamento Software autoprodotta	-44.268,83	0,00
	2.2.2.99.99.999 - Ammortamento di altri beni immateriali diversi	-87.561,54	-379.926,49
B14b - Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	2.2.1.01.01.001 - Ammortamento Mezzi di trasporto stradali	-48.993,76	-59.397,05
	2.2.1.01.03.001 - Ammortamento Mezzi di trasporto per vie d'acqua	-410,00	-410,00
	2.2.1.03.01.001 - Ammortamento Mobili e arredi per ufficio	-20.471,59	-22.410,32
	2.2.1.03.99.999 - Ammortamento di altri mobili e arredi n.a.c.	-104.576,49	-115.715,46
	2.2.1.04.02.001 - Ammortamento di impianti	-8.705,29	-6.528,96
	2.2.1.05.02.001 - Ammortamento di attrezzature sanitarie	-412,92	-412,92
	2.2.1.05.99.999 - Ammortamento di attrezzature n.a.c.	-13.697,73	-13.203,22
	2.2.1.06.01.001 - Ammortamento Macchine per ufficio	-60.324,12	-112.824,61
	2.2.1.07.01.001 - Ammortamento di server	-28.102,40	-46.804,38
	2.2.1.07.02.001 - Ammortamento postazioni di lavoro	-48.048,37	-85.111,63
	2.2.1.07.03.001 - Ammortamento periferiche	-8.718,51	-7.779,38
	2.2.1.07.04.001 - Ammortamento degli apparati di telecomunicazione	-212.879,99	-127.353,45
	2.2.1.07.99.999 - Ammortamento di hardware n.a.c.	-26.471,56	-50.251,02
	2.2.1.08.01.001 - Ammortamento Armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza	-325,49	-650,98
	2.2.1.09.01.001 - Ammortamento Fabbricati ad uso abitativo	-209.160,23	-213.775,82
	2.2.1.09.02.001 - Ammortamento Fabbricati ad uso commerciale	-1.156.016,75	-1.152.773,92
	2.2.1.09.03.001 - Ammortamento Fabbricati ad uso scolastico	-23.541.480,87	-23.455.593,43
	2.2.1.09.07.001 - Ammortamento Fabbricati Ospedalieri e altre strutture sanitarie	-37.023,47	-37.023,47
	2.2.1.09.12.001 - Ammortamento Infrastrutture stradali	-20.211.554,32	-18.613.653,93
	2.2.1.09.16.001 - Ammortamento Impianti sportivi	-517.027,34	-517.027,34
2.2.1.09.19.001 - Ammortamento fabbricati ad uso strumentale	-1.360.071,60	-2.409.110,55	



CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

	2.2.1.09.99.001 - Ammortamento di altri beni immobili diversi	-137.853,32	-137.704,59
	2.2.1.99.99.999 - Ammortamento di altri beni materiali diversi	-4.939.736,66	-8.935.825,34
B14d - Svalutazione dei crediti	2.4.1.01.01.001 - Accantonamento a fondo svalutazione crediti di natura tributaria	-94.872,79	-443,83
	2.4.1.03.01.001 - Accantonamento a fondo svalutazione crediti per crediti verso clienti ed utenti	-27.627.275,99	-20.591.299,55
	2.4.1.99.01.001 - Accantonamento a fondo svalutazione altri crediti	-174.294,41	-18.718,38
B16 - Accantonamenti per rischi	2.4.2.01.01.001 - Accantonamenti per rischi	0,00	-2.796.065,69
	2.4.2.01.01.002 - Accantonamenti al fondo perdite società partecipate	-750.924,89	0,00
	2.4.2.01.01.999 - Accantonamenti per altri rischi	-18.630.815,94	0,00
B17 - Altri accantonamenti	2.4.3.01.01.001 - Accantonamenti per rinnovi contrattuali	-483.727,21	0,00
B18 - Oneri diversi di gestione	2.1.9.01.01.002 - Imposta di registro e di bollo	-341.403,52	-146.060,59
	2.1.9.01.01.005 - Tributo funzione tutela e protezione ambiente	-20.721,79	-20.733,63
	2.1.9.01.01.006 - Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	-389.785,21	-390.022,37
	2.1.9.01.01.009 - Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	-14.678,80	-13.484,14
	2.1.9.01.01.012 - Imposta Municipale Propria	-825.798,00	-933.384,00
	2.1.9.01.01.999 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	-55.549,00	-64.460,00
	2.1.9.03.01.001 - Premi di assicurazione su beni mobili	-58.900,50	-126.158,05
	2.1.9.03.01.002 - Premi di assicurazione su beni immobili	-233.040,62	-273.207,61
	2.1.9.03.01.003 - Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	-543.870,75	-579.445,46
	2.1.9.03.01.004 - Altri premi di assicurazione contro i danni	-93.103,74	0,00
	2.1.9.03.99.999 - Altri premi di assicurazione n.a.c.	-185.133,00	-121.896,72
	2.1.9.99.01.001 - Costi per multe, ammende, sanzioni e oblazioni	-4.319,89	-3.713,77
	2.1.9.99.02.001 - Costi per risarcimento danni	-1.000.000,00	-613.164,75
	2.1.9.99.03.001 - Oneri da contenzioso	-39.657,00	-22.631,50
	2.1.9.99.04.001 - Costi per indennizzi	-638.723,07	0,00
	2.1.9.99.06.001 - Costi per rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	-197.414,00	0,00
	2.1.9.99.08.002 - Costi per rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	-71.594,90	-825,00
2.1.9.99.08.004 - Costi per rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	-17.190,10	-270,80	



CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

	2.1.9.99.08.005 - Costi per rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	-62.913,19	-400,58
	2.1.9.99.99.001 - Altri costi della gestione	-206.906,85	-254.180,22
B9 - Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.1.1.01.01.001 - Giornali e riviste	-1.836,23	-1.528,42
	2.1.1.01.01.002 - Pubblicazioni	0,00	-1.062,71
	2.1.1.01.02.001 - Carta, cancelleria e stampati	-35.588,53	-23.100,98
	2.1.1.01.02.002 - Carburanti, combustibili e lubrificanti	-160.942,31	-167.535,33
	2.1.1.01.02.003 - Equipaggiamento	-17.049,09	-1.906,72
	2.1.1.01.02.004 - Vestiario	-69.034,69	-16.953,12
	2.1.1.01.02.006 - Materiale informatico	-3.446,60	-11.860,31
	2.1.1.01.02.007 - Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	-1.317,60	0,00
	2.1.1.01.02.008 - Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	0,00	-2.775,58
	2.1.1.01.02.009 - Beni per attività di rappresentanza	-3.324,32	-3.708,02
	2.1.1.01.02.014 - Stampati specialistici	0,00	-1.476,20
	2.1.1.01.02.999 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	-10.644,77	-21.542,55
	2.1.1.01.04.001 - Armi leggere (uso singolo) e munizioni	0,00	-40,00

LA GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria chiude, fisiologicamente, con un dato negativo derivante dal peso degli interessi passivi. Il dettaglio è il seguente:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti	Importo al 31.12.2019	Importo al 31.12.2018
C19c - da altri soggetti	3.2.3.02.03.001 - Proventi derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese incluse nelle Amministrazioni Locali	0,00	0,65
	3.2.3.03.03.001 - Proventi derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese non incluse in amministrazioni pubbliche	2,12	0,00
C20 - Altri proventi finanziari	3.2.2.02.07.001 - Proventi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti	5.697,12	5.989,60
	3.2.3.04.01.001 - Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre amministrazioni pubbliche	32,54	1.414,59
	3.2.3.05.01.001 - Interessi attivi da depositi bancari o postali	164.984,35	154.163,96
	3.2.3.06.01.001 - Flussi periodici netti in entrata	561.636,11	245.722,39
	3.2.3.13.02.001 - Altri interessi attivi da Amministrazioni Locali	0,00	11.153,14
	3.2.3.13.04.001 - Altri interessi attivi da altri soggetti	11.816,86	8.966,26



CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

C21a - Interessi passivi	3.1.1.01.03.002 - Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine a tasso variabile - valuta domestica	-8.806,78	0,00
	3.1.1.02.02.001 - Interessi passivi ad Amministrazioni Centrali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-363.009,15	-394.082,04
	3.1.1.03.02.003 - Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-4.045.548,34	-6.674.782,01
	3.1.1.03.02.004 - Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-111.356,09	-124.408,68
	3.1.1.03.02.999 - Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine	-13.411,38	-14.353,52
	3.1.1.04.02.001 - Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	-3.060.939,45	-3.132.468,22
	3.1.1.06.03.001 - Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali	-122,23	-7,13
	3.1.1.06.03.002 - Altri interessi passivi a Amministrazioni Locali	-58,55	-138,92
	3.1.1.07.01.001 - Interessi di mora ad altri soggetti	-4.000,00	0,00
	3.1.1.07.03.001 - Altri interessi passivi ad altri soggetti	-2.499,24	-606,78
	3.1.1.08.01.001 - Oneri finanziari derivanti dalla estinzione anticipata di prestiti	0,00	-9.853,36
	3.1.1.99.04.001 - Flussi periodici netti in uscita (da derivati di ammortamento)	-11.923.279,41	-12.707.160,73

LE RETTIFICHE DI VALUTAZIONE

L'applicazione del metodo del patrimonio netto ha generato le rettifiche di valore delle partecipazioni come di seguito illustrato:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti	Importo al 31.12.2019	Importo al 31.12.2018
D22 - Rivalutazioni	4.1.1.01.01.001 - Rivalutazioni di partecipazioni	4.172.704,98	3.291.583,62
D23 - Svalutazioni	4.2.1.01.01.001 - Svalutazioni di partecipazioni	-806.233,10	-1.200.747,17

Il dettaglio delle movimentazioni è il seguente:

codice	Rif. Stato Patrimoniale	RAGIONE SOCIALE	rivalutazione	svalutazione
1.2.3.01.05.01.001	Partecipazioni in imprese partecipate incluse nelle Amministrazioni locali	AREXPO S.P.A.	0,00	156.179,86
		EXPO 2015 S.P.A. IN LIQUIDAZIONE	273.827,00	0,00
		AFOL METROPOLITANA	57.163,00	0,00



CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

1.2.3.01.06.01.001	Partecipazioni in altre imprese incluse nelle Amministrazioni locali	ENTE PARCO ADDA NORD	43.470,17	0,00
		ENTE PARCO REGIONALE DELLE GROANE	0,00	412.784,41
		ENTE PARCO NORD	0,00	136.368,84
		ENTE PARCO DELLA VALLE DL TICINO	19.758,01	0,00
		FONDAZIONE MUSEO DELLA FOTOGRAFIA CONTEMPORANEA	10.245,80	0,00
1.2.3.01.07.01.001	Partecipazioni in imprese controllate non incluse in Amministrazioni pubbliche	EUROLAVORO S.c.a.r.l. (Legnano)	20.980,81	0,00
1.2.3.01.04.01.001	Partecipazioni in imprese controllate incluse nelle Amministrazioni locali	UFFICIO D'AMBITO DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANCO (ATO)	274.216,00	0,00
1.2.3.01.08.01.001	Partecipazioni in imprese partecipate non incluse in Amministrazioni pubbliche	BASSO LAMBRO IMPIANTI S.p.A. IN LIQUIDAZIONE	0,00	0,00
		C.A.P. HOLDING S.p.A.	2.645.616,49	0,00
		EUROIMPRESA LEGNANO S.c.r.l. IN LIQUIDAZIONE	0,00	5.621,86
		AUTOSTRADE LOMBARDE S.p.A.	0,00	1.824,20
		CRAA SRL IN LIQUIDAZIONE	0,00	13.517,60
		AZIENDA TRASPORTI INTERCOMUNALI NORD OVEST MILANO S.P.A. IN LIQUIDAZIONE	0,00	0,00
1.2.3.01.09.01.001	Partecipazioni in altre imprese non incluse in Amministrazioni pubbliche	AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DEL BACINO DI MILANO, MONZA E BRIANZA, LODI E PAVIA	0,00	79.733,46
		CONSORZIO DEL CANALE MILANO-CREMONA PO IN LIQUIDAZIONE	815.175,52	0,00
		CENTRI STUDI PIM	7.480,73	0,00
		FONDAZIONE ISTITUTO TECNICO SUPERIORE ANGELO RIZZOLI PER LE TECNOLOGIE DELL'INFORMAZIONE E DELLA COMUNICAZIONE	2.107,89	0,00
		FONDAZIONE ISTITUTO TECNICO SUPERIORE LOMBARDO PER LE NUOVE TECNOLOGIE MECCANICHE E MECCATRONICHE	2.663,56	0,00
		FONDAZIONE ISTITUTO TECNICO SUPERIORE PER IL TURISMO E LE ATTIVITA' CULTURALI (INNOVATURISMO)	0,00	202,87
		FONDAZIONE PER LA PROMOZIONE DELL'ABIATENSE IN LIQUIDAZIONE	0,00	0,00



CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

LA GESTIONE STRAORDINARIA

La gestione straordinaria della Città Metropolitana di Milano si alimenta dalla movimentazione degli impegni e accertamenti in c/residui derivanti dalla contabilità finanziaria; da alcune altre sopravvenienze attive e passive derivanti dall'incasso di crediti accantonati al Fondo Svalutazione nel corso dell'esercizio 2019 e dalle plusvalenze registrate a fronte dell'alienazioni di beni iscritti nell'attivo immobilizzato.

Il dettaglio è il seguente:

Rif. Prospetto	Rif. Piano dei Conti	Importo al 31.12.2019	Importo al 31.12.2018
E24c - Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	5.2.2.01.01.001 - Insussistenze del passivo	8.486.602,52	6.808.610,44
	5.2.3.01.01.001 - Entrate per rimborsi di imposte indirette	1.394,26	4.163,18
	5.2.3.99.99.001 - Altre sopravvenienze attive	41.828.961,35	8.690.851,81
E24d - Plusvalenze patrimoniali	5.2.4.01.08.001 - Plusvalenza da alienazione di Fabbricati ad uso abitativo	294.020,78	3.438.345,54
	5.2.4.01.08.002 - Plusvalenza da alienazione di Fabbricati ad uso commerciale	0,00	0,00
	5.2.4.01.08.016 - Plusvalenza da alienazione di Fabbricati destinati ad asili nido	0,00	6.036.147,85
	5.2.4.01.08.017 - Plusvalenze da alienazione di Fabbricati ad uso strumentale	196.809,11	0,00
	5.2.4.01.08.999 - Plusvalenza da alienazione di Altre entrate da Plusvalenza da alienazione beni immobili n.a.c.	33.390,21	282.265,22
	5.2.4.01.10.001 - Plusvalenza da alienazione di diritti reali	0,00	0,00
	5.2.4.02.01.999 - Plusvalenza da cessione di terreni n.a.c.	32.000,00	18.718,26
	5.2.4.04.03.002 - Plusvalenze da Alienazione di partecipazioni in altre imprese partecipate	0,00	7.969,41
E25b - Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	5.1.1.01.01.001 - Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	-30.538,28	-421.108,35
	5.1.1.01.02.001 - Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	0,00	-15.537,04
	5.1.1.02.01.001 - Arretrati per oneri per il personale in quiescenza	-12.541,84	0,00
	5.1.1.02.01.001 - Arretrati per oneri per il personale in quiescenza: pensioni, pensioni integrative e altro	0,00	-16.997,97
	5.1.1.03.02.001 - Rimborsi di imposte e tasse correnti	-123.355,19	-137.358,59
	5.1.1.99.99.999 - Altre sopravvenienze passive	-272.950,18	-228.769,71
	5.1.2.01.01.001 - Insussistenze dell'attivo	-39.636.159,69	-1.515.446,62
E25c - Minusvalenze patrimoniali	5.1.4.04.03.002 - Minusvalenze da Alienazione di partecipazioni in altre imprese partecipate	0,00	-36.184,40



CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

E25d - Altri oneri straordinari	5.1.9.01.01.002 - Rimborsi in conto capitale ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	-1.275.214,40	-1.514.658,16
---------------------------------	---	---------------	---------------

LE OSSERVAZIONI AL CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico dell'esercizio 2019 chiude con un Risultato d'esercizio di euro 5.309.545,31 che si propone di destinare:

- per euro 463.629,96 a Riserve indisponibili derivanti da partecipazioni senza valore di liquidazione, in quanto le rettifiche di valore delle immobilizzazioni finanziarie, per le quali in caso di dismissione gli Statuti non prevedono la liquidazione delle quote, generano rivalutazioni per euro 549.356,12 e svalutazioni per euro 85.726,16. Il dettaglio è così rappresentato:

RAGIONE SOCIALE	variazione -	variazione +
ENTE PARCO ADDA NORD	43.470,17	0,00
ENTE PARCO REGIONALE DELLE GROANE	0,00	412.784,41
ENTE PARCO NORD	0,00	136.368,84
ENTE PARCO VALLE DEL TICINO	19.758,01	0,00
FONDAZIONE MUSEO DELLA FOTOGRAFIA CONTEMPORANEA	10.245,80	0,00
CENTRI STUDI PIM	7.480,73	0,00
FONDAZIONE ISTITUTO TECNICO SUPERIORE ANGELO RIZZOLI PER LE TECNOLOGIE DELL'INFORMAZIONE E DELLA COMUNICAZIONE	2.107,89	0,00
FONDAZIONE ISTITUTO TECNICO SUPERIORE LOMBARDO PER LE NUOVE TECNOLOGIE MECCANICHE E MECCATRONICHE	2.663,56	0,00
FONDAZIONE ISTITUTO TECNICO SUPERIORE PER IL TURISMO E LE ATTIVITA' CULTURALI (INNOVATURISMO)	0,00	202,87
TOTALE	85.726,16	549.356,12

- per euro 4.845.915,35 a fondo di dotazione.