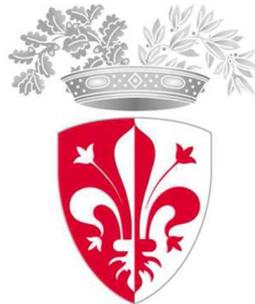


Città Metropolitana di Firenze



CITTÀ METROPOLITANA
DI FIRENZE

Città Metropolitana di Firenze
BILANCIO CONSOLIDATO 2021

RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente Relazione costituisce allegato al bilancio consolidato ai sensi di quanto previsto dal punto 5 del Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato di cui all'Allegato 4/4 al D. Lgs. 118/2011.

La Relazione sulla Gestione si compone di una parte iniziale, riportante i principali elementi rappresentativi del bilancio consolidato, e della Nota Integrativa.

La Nota Integrativa, oltre ai richiami normativi e di prassi sottesi alla predisposizione del bilancio consolidato, descrive il percorso che ha portato alla predisposizione del presente documento, i criteri di valutazione applicati, le operazioni infragruppo, la differenza di consolidamento e presenta le principali voci incidenti sulle risultanze di gruppo. L'articolazione dei contenuti della Nota Integrativa rispetta le indicazioni contenute nel Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato.

I fondamenti normativi di tale rappresentazione contabile derivano, come detto, dalle disposizioni sull'armonizzazione contabile e non solo, con particolare riferimento a:

- Art. 11 bis – 11 *quinquies* del D.Lgs. 118/2011;
- Principio contabile applicato concernente il Bilancio Consolidato, Allegato 4/4 al D.Lgs.118/2011;
- Art. 18 del D.Lgs. 118/2011;
- Artt. da 25 a 43 del D.Lgs. 127/1991 di Attuazione della VII Direttiva CEE in materia di Bilanci Consolidati delle società;
- Principi contabili nazionali (OIC 17) ed internazionali (IPSAS) per la contabilità ed i bilanci del settore pubblico, per quanto non espressamente previsto dalle norme di legge.

Il lavoro di predisposizione del bilancio consolidato della Città Metropolitana di Firenze prende avvio dalla dall'adozione **della deliberazione del Consiglio Metropolitan n. 85 del 12/11/2021** con il quale è stato aggiornato il Gruppo Amministrazione Pubblica GAP della Città Metropolitana di Firenze e il perimetro di consolidamento del gruppo relativo all'esercizio 2021 ai sensi del Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato, Allegato 4/4 al D. Lgs. 118/2011.

Tale deliberazione ha inserito nei due elenchi previsti dal principio contabile applicato 4/4 i seguenti enti e società:

Elenco 1 - Gruppo Amministrazione Pubblica

ORGANISMO PARTECIPATO		SEDE	CAPITALE SOCIALE	% PARTECIPAZIONE	% VOTI SPETTANTI NELL'ORGANO DECISIONALE
CLASSIFICAZIONE	DENOMINAZIONE				
Organismi strumentali (§2 punto 1, Allegato 4/4 D. Lgs. 118/2011)	Non presenti				
Enti strumentali controllati (§2 punto 2.1, Allegato 4/4 D. Lgs. 118/2011)	Non presenti				
Enti strumentali partecipati (§2 punto 2.2, Allegato 4/4 D. Lgs. 118/2011)	Fondazione Ricerca e Innovazione CF. 05753930485 P.IVA 05753930485	Piazza San Marco, 4 50121 Firenze	400.000	12,5	
	Fondazione Scuola di Musica di Fiesole onlus CF/P.IVA 01433890488	Via delle Fontanelle 24 - 50014 Fiesole (FI)	10.329	-	7,14
	Fondazione Scienza e Tecnica CF 94021010486 P.IVA 02226920482	Via Giusti 29 - 50121 Firenze	77.469	33,33	

ORGANISMO PARTECIPATO		SEDE	CAPITALE SOCIALE	% PARTECIPAZIONE	% VOTI SPETTANTI NELL'ORGANO DECISIONALE
CLASSIFICAZIONE	DENOMINAZIONE				
	Fondazione Primo Conti CF 94001880486 P.IVA 03886030489	Via G. Duprè 18 – 50014 Fiesole (FI)	-	-	22,22
	Fondazione ITS MITA CF 94190080484 P.IVA 06374270483	Via Pantin Castello dell'Acciaiuolo – 50018 Scandicci (FI)	106.000	4,72	
	Fondazione ITS Manutenzione Industriale CF/P.IVA 01670210496	Via della Repubblica 16 – 57016 Rosignano Marittimo (LI)	103.500	4,83	
	Fondazione ITS VITA CF 92065320522 P.IVA 01415670528	Via Fiorentina 1 – 53100 Siena	84.500	1,18	
	Fondazione ORT CF/P.IVA 01774620486	Via Verdi 5 – 50122 Firenze	5.273.162	0,0979	
	Fondazione SIPL CF/P.IVA 02658900366	Via Busani 14 – 41122 Modena	740.000	0,1351	
	Associazione Scuola di Scienze Aziendali e Tecnologie Industriali – SSATI – CF/P.IVA 04631130483	Via Tagliamento 16 – 50126 Firenze	71.676	23,99	
	Associazione Centro di ricerca, produzione e didattica musicale Tempo reale CF/P.IVA 02115270486	Via Pisana 77 – 50143 Firenze	-	-	25
	Associazione Centro Studi Musicali Ferruccio Busoni CF/P.IVA 04013980489	Piazza della Vittoria 16 – 50053 Empoli (FI)	-	-	44,44
	Associazione Polimoda CF 94015750485 P.IVA 03758580488	Via Curtatone 1 – 50123 Firenze	332.786	7,7596	
	Associazione Mus.e CF 94083520489 P.IVA 05118160489	Via Nicolodi 2 – 50100 Firenze	-	-	25
	Associazione Centro Firenze per la Moda Italiana CF/P.IVA 01315450484	Via Faenza 109/111 – 50123 Firenze	-	-	7,14
	Associazione Centro Studi Turistici CF 80030550489 P.IVA 01741530487	Via Piemonte 7 – 50145 Firenze	12.911	-	4,76
Società controllate (§2 punto 3.1, Allegato 4/4 D. Lgs. 118/2011)	Florence Multimedia srl in liquidazione CF/P.IVA 05574890488	Via Cavour 1 - 50100 Firenze	50.000	100	-
Società Partecipate (§2 punto 3.2, Allegato 4/4 D. Lgs. 118/2011)	SILFI Società Illuminazione Firenze e Servizi Smartcity spa CF/P.IVA 06625660482	Via Dei Della Robbia 47 – 50129 Firenze	1.045.000	11,8565	-
	Società Consortile Energia Toscana CET srl CF/P.IVA 05344720486	Piazza Indipendenza 16 – 50129 Firenze	92.640	1,9816	-

Elenco 2 - Perimetro di consolidamento

ORGANISMO PARTECIPATO		SEDE	CAPITALE SOCIALE	% PARTECIPAZIONE	METODO CONSOLIDAMENTO
CLASSIFICAZIONE	DENOMINAZIONE				
Enti strumentali partecipati	Associazione Polimoda CF 94015750485 P.IVA 03758580488	Via Curtatone 1 - 50123 Firenze	332.786	7,7596	PROPORZIONALE
	Associazione Mus.e CF 94083520489 P.IVA 05118160489	Via Nicolodi 2 - 50100 Firenze	-	25	PROPORZIONALE
Società controllata	Florence Multimedia srl in liquidazione CF/P.IVA 05574890488	Via Cavour 1 - 50100 Firenze	50.000,00	100	INTEGRALE
Società Partecipate	SILFI Società Illuminazione Firenze e Servizi Smartcity spa CF/P.IVA 06625660482	Via Dei Della Robbia 47 - 50129 Firenze	1.045.000	11,8565	PROPORZIONALE
	Società Consortile Energia Toscana CET srl CF/P.IVA 05344720486	Piazza Indipendenza 16 - 50129 Firenze	92.640	1,9816	PROPORZIONALE

Si riportano di seguito le risultanze in ordine alla verifica dei parametri di cui all'Allegato 4/4 al D. Lgs. 118/2011 a fini dell'esclusione/inclusione degli enti e società nel perimetro di consolidamento.

ORGANISMO PARTECIPATO		CAPITALE SOCIALE	% PARTECIPAZIONE	% VOTI SPETTANTI NELL'ORGANO DECISIONALE	SOCIETÀ IN HOUSE/TITOLARE DI AFFIDAMENTO DIRETTO	ATTIVO	ATTIVO % SU CM	PATRIMONIO NETTO	PN % SU CM	RICAVI (VALORE PRODUZIONE)	RICAVI % SU CM	ACCESSO AL CONSOLIDAMENTO	MOTIVO INCLUSIONE/ESCLUSIONE
CLASSIFICAZIONE	DENOMINAZIONE												
Organismi strumentali (§2 punto 1, Allegato 4/4 D. Lgs. 118/2011)	Non presenti												
Enti strumentali controllati (§2 punto 2.1, Allegato 4/4 D. Lgs. 118/2011)	Non presenti												
Enti strumentali partecipati (§2 punto 2.2, Allegato 4/4 D. Lgs. 118/2011)	Fondazione Ricerca e Innovazione	400.000	12,5	-	-	1.127.538	0,15%	922.457	0,15%	1.135.843	0,57%	no	irrilevante
	Fondazione Scuola di Musica Fiesole onlus	10.329	-	7,14	-	9.834.173	1,27%	761.065	0,12%	4.226.266	2,11%	no	irrilevante
	Fondazione Scienza e Tecnica	77.469	33,33	-	-	1.239.218	0,16%	95.800	0,02%	201.549	0,10%	no	irrilevante
	Fondazione Primo Conti	-	-	22,22	-	7.341.931	0,95%	7.168.163	1,18%	298.779	0,15%	no	irrilevante
	Fondazione ITS MITA	106.000	4,72	-	-	1.546.371	0,20%	172.734	0,03%	1.141.462	0,57%	no	irrilevante
	Fondazione ITS Manutenzione Industriale	103.500	4,83	-	-	1.674.668	0,22%	1.102.870	0,18%	773.786	0,39%	no	irrilevante
	Fondazione ITS VITA	84.500	1,18	-	-	1.360.984	0,18%	105.683	0,02%	650.786	0,33%	no	irrilevante
	Fondazione ORT	5.273.162	0,0979	-	-	17.421.936	2,26%	6.936.194	1,14%	775.463	0,39%	no	irrilevante
	Fondazione SIPL	740.000	0,1351	-	-	2.301.129	0,30%	1.306.801	0,21%	968.263	0,48%	no	irrilevante

ORGANISMO PARTECIPATO		CAPITALE SOCIALE	% PARTECIPAZIONE	% VOTI SPETTANTI NELL'ORGANISMO DECISIONALE	SOCIETÀ IN HOUSE/TITOLARE DI AFFIDAMENTO DIRETTO	ATTIVO	ATTIVO % SU CM	PATRIMONIO NETTO	PN % SU CM	RICAVI (VALORE PRODUZIONE)	RICAVI % SU CM	ACCESSO AL CONSOLIDAMENTO	MOTIVO INCLUSIONE/ESCLUSIONE
CLASSIFICAZIONE	DENOMINAZIONE												
	Associazione Scuola di Scienze Aziendali e Tecnologie Industriali - SSATI -	71.676	23,99	-	-	1.331.504	0,17%	478.760	0,08%	508.647	0,25%	no	irrilevante
	Associazione Centro di ricerca, produzione e didattica musicale Tempo reale	-	-	25	-	250.568	0,03%	41.826	0,01%	418.675	0,21%	no	irrilevante
	Associazione Centro Studi Musicali Ferruccio Busoni	-	-	44,44	-	142.611	0,02%	-17.791	-	31.284	0,02%	no	irrilevante
	Associazione Polimoda	332.786	7,7596	-	-	44.864.249	5,81%	25.397.205	4,16%	20.255.964	10,13%	si	superamento soglia rilevanza 3%
	Associazione Mus.e	-	-	25	titolare di affidamento diretto	4.062.025	0,53%	787.668	0,13%	3.144.003	1,57%	si	titolare affidamento diretto
	Associazione Centro Firenze per la Moda Italiana	-	-	7,14	-	1.109.977	0,14%	1.604.004	0,26%	660.223	0,33%	no	irrilevante
	Associazione Centro Studi Turistici	12.911	-	4,76	-	652.313	0,08%	155.398	0,03%	722.161	0,36%	no	irrilevante
Società controllate (§2 punto 3.1, Allegato 4/4 D. Lgs. 118/2011)	Florence Multimedia srl in liquidazione	50.000	100	-	in house	411.703	0,05%	85.562	0,01%	484.368	0,24%	si	società in house totalmente partecipata
Società Partecipate (§2 punto 3.2, Allegato 4/4 D.	SILFI spa	1.045.000	11,8565	-	in house	19.148.977	2,48%	5.881.108	0,96%	14.949.428	7,48%	si	società in house superamento soglia rilevanza 3%

ORGANISMO PARTECIPATO		CAPITALE SOCIALE	% PARTECIPAZIONE	% VOTI SPETTANTI NELL'ORGANISMO DECISIONALE	SOCIETÀ IN HOUSE/TITOLARE DI AFFIDAMENTO DIRETTO	ATTIVO	ATTIVO % SU CM	PATRIMONIO NETTO	PN % SU CM	RICAVI (VALORE PRODUZIONE)	RICAVI % SU CM	ACCESSO AL CONSOLIDAMENTO	MOTIVO INCLUSIONE/ESCLUSIONE
CLASSIFICAZIONE	DENOMINAZIONE												
Lgs. 118/2011)	Società Consortile Energia Toscana CET scrl	92.640	1,9816	-	in house	1.509.906	0,20%	600.291	0,10%	2.595.046	1,30%	si	società in house

CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE - RENDICONTO 2020		SOGLIA RILEVANZA 3%
Totale Attivo	772.541.237,83	23.176.237,13
Patrimonio Netto	609.860.390,04	18.295.811,70
Totale componenti positivi della gestione	199.971.070,00	5.999.132,10

Come previsto dal Principio Contabile Allegato 4/4 al D. Lgs. 118/2011 è stato altresì verificato come, ai fini dell'esclusione/inclusione per irrilevanza, la sommatoria delle percentuali dei bilanci dei componenti il GAP singolarmente considerati irrilevanti non presenti, per ciascuno dei parametri (totale attivo, patrimonio netto, ricavi), una incidenza superiore alla soglia del 10% rispetto alla posizione patrimoniale, economica e finanziaria dell'Ente.

ORGANISMO PARTECIPATO							
CLASSIFICAZIONE	DENOMINAZIONE	ATTIVO	ATTIVO % SU CM	PATRIMONIO NETTO	PN % SU CM	RICAVI (VALORE PRODUZIONE)	RICAVI % SU CM
Enti strumentali partecipati (§2 punto 2.2, Allegato 4/4 D. Lgs. 118/2011)	Fondazione Ricerca e Innovazione	1.127.538,00	0,15%	922.457,00	0,15%	1.135.843,00	0,57%
	Fondazione Scuola di Musica di Fiesole onlus	9.834.173,00	1,27%	761.065,00	0,12%	4.226.266,00	2,11%
	Fondazione Scienza e Tecnica	1.239.218,49	0,16%	95.799,98	0,02%	201.548,53	0,10%
	Fondazione Primo Conti	7.341.931,03	0,95%	7.168.163,03	1,18%	298.779,20	0,15%
	Fondazione ITS MITA	1.546.371,00	0,20%	172.734,00	0,03%	1.141.462,00	0,57%
	Fondazione ITS Manutenzione Industriale	1.674.668,00	0,22%	1.102.870,00	0,18%	773.786,00	0,39%
	Fondazione ITS VITA	1.360.984,00	0,18%	105.683,00	0,02%	650.786,00	0,33%
	Fondazione ORT	17.421.936,13	2,26%	6.936.193,87	1,14%	775.462,95	0,39%
	Fondazione SIPL	2.301.129,00	0,30%	1.306.801,00	0,21%	968.263,00	0,48%
	Associazione Scuola di Scienze Aziendali e Tecnologie Industriali – SSATI -	1.331.504,00	0,17%	478.760,00	0,08%	508.647,00	0,25%
	Associazione Centro di ricerca, produzione e didattica musicale Tempo reale	250.568,00	0,03%	41.826,00	0,01%	418.675,00	0,21%
	Associazione Centro Studi Musicali Ferruccio Busoni	142.611,14	0,02%	-17.790,54	0,00%	31.283,69	0,02%
	Associazione Centro Firenze per la Moda Italiana	1.109.977,00	0,14%	1.604.004,00	0,26%	660.223,00	0,33%
	Associazione Centro Studi Turistici	652.313,00	0,08%	155.398,00	0,03%	722.161,00	0,36%
Totale		47.334.921,79	6,13%	20.833.964,34	3,42%	12.513.186,37	6,26%

CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE - RENDICONTO 2020		SOGLIA RILEVANZA 10%
Totale Attivo	772.541.237,83	77.254.123,78
Patrimonio Netto	609.860.390,04	60.986.039,00
Totale componenti positivi della gestione	199.971.070,00	19.997.107,00

Il risultato economico del Gruppo Città Metropolitana di Firenze.

Il bilancio consolidato del Gruppo Città Metropolitana di Firenze si chiude con un risultato di esercizio positivo comprensivo della quota di pertinenza di terzi pari a euro 19.195.331.

Tale risultato è poi suddiviso nel nuovo schema di bilancio in due sottocategorie:

- Risultato d'esercizio di Gruppo pari a 19.148.213
- Risultato economico di pertinenza di terzi pari a 47.118.

Il risultato consolidato scaturisce dall'insieme della **gestione caratteristica, finanziaria e straordinaria**.

Si riporta di seguito il Conto Economico consolidato suddiviso per le tre tipologie di gestione sopra descritte, con l'indicazione separata dei dati relativi all'Ente **Capogruppo Città Metropolitana di Firenze**:

CONTO ECONOMICO	CAPOGRUPPO	IMPATTO DEI VALORI CONSOLIDATI	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	DIFFERENZA
Valore della produzione	191.711.379	5.089.391	196.800.770	203.959.490	-7.158.720
Costi della produzione	174.567.247	4.311.793	178.879.040	155.859.149	23.019.891
Risultato della gestione operativa	17.144.132	777.598	17.921.730	48.100.341	-30.178.611
Proventi e oneri finanziari	100.274	-33.967	66.307	-52.403	118.710
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	-11.391	-11.391	46.839	-58.230
Proventi e oneri straordinari	2.432.252	-2.712	2.429.540	-2.697.126	5.126.666
Imposte sul reddito	955.158	255.697	1.210.855	1.117.335	93.520
RISULTATO DI ESERCIZIO	18.721.500	473.831	19.195.331	44.280.316	-25.084.985

Si mostra il contributo dei singoli soggetti del perimetro al Risultato della gestione indicato nel Bilancio consolidato per effetto delle elisioni operate ai sensi del Principio contabile:

CONTO ECONOMICO	CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE	ASSOCIAZIONE POLIMODA	ASSOCIAZIONE MUS.E	FLORENCE MULTIMEDIA SRL IN LIQUIDAZIONE	SILFI SPA	CET SCRL	TOTALE
Valore della produzione (A)	191.685.536	1.688.446	1.327.867	8.122	2.051.232	39.567	196.800.770
Costi della produzione (B)	174.165.858	1.188.211	1.244.601	363.014	1.880.289	37.067	178.879.040
Risultato della gestione operativa (A-B)	17.519.678	500.235	83.266	-354.892	170.943	2.500	17.921.730
Proventi e oneri finanziari (C)	40.802	39.330	-2.375	-41	-11.409	0	66.307
Rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	-11.391	0	0	0	0	-11.391
Proventi e oneri straordinari (E)	2.432.251	-8.992	1.297	4.945	0	39	2.429.540
Imposte sul reddito	955.158	157.486	35.070	1.225	60.772	1.144	1.210.855
RISULTATO DI ESERCIZIO	19.037.573	361.696	47.118	-351.213	98.762	1.395	19.195.331

Il **risultato di esercizio** passa a euro 19.195.331 per effetto del saldo della gestione finanziaria (66.307), delle rettifiche di valore delle attività finanziarie (-11.391), del saldo della gestione straordinaria (2.429.540) e delle imposte sul reddito (1.210.855).

Il Risultato d'esercizio evidenzia un peggioramento rispetto al 2020 di euro 25.084.985.

Il **risultato della gestione operativa** di euro 17.921.730, risulta superiore di euro 777.598 rispetto al corrispondente saldo del Conto Economico della capogruppo; in confronto con l'analogo saldo del Bilancio Consolidato 2020, invece, si registra un decremento di 30.178.611.

I **componenti positivi della gestione**, pari a euro 196.800.770, sono costituiti dai ricavi realizzati da tutti i componenti del Gruppo con terze economie, al netto dei rapporti infragruppo che costituiscono un semplice trasferimento di risorse tra i soggetti giuridici che compongono l'area di consolidamento.

I **componenti negativi della gestione** o "Costi della Produzione", pari a euro 178.879.040, rappresentano l'ammontare complessivo dei costi sostenuti da tutti i componenti del Gruppo - inteso come unica entità - con terze economie, al netto dei rapporti infragruppo che costituiscono semplicemente il trasferimento di risorse tra i soggetti giuridici che compongono l'area di consolidamento.

I componenti positivi della gestione consolidata 2021, segnano una contrazione di euro 7.158.720 rispetto al 2020, mentre i componenti negativi hanno subito un incremento di euro 23.019.891.

Di seguito la composizione sintetica, in termini percentuali, delle principali voci di Conto Economico consolidato, suddivise per macro-classi.

MACRO-CLASSE A "COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE"	%	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	DIFFERENZA
Proventi da tributi	53,77%	105.820.530	102.397.828	3.422.702
Proventi da fondi perequativi	0,00%	0	0	0
Proventi da trasferimenti e contributi	30,71%	60.431.058	79.360.607	-18.929.549
Proventi da trasferimenti correnti	18,40%	36.204.947	55.678.440	-19.473.493
Quota annuale di contributi agli investimenti	10,35%	20.375.424	19.819.249	556.175
Contributi agli investimenti	1,96%	3.850.687	3.862.918	-12.231
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	4,91%	9.665.404	9.253.441	411.963
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1,75%	3.447.540	4.261.936	-814.396
Ricavi della vendita di beni	0,04%	80.309	43.832	36.477
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	3,12%	6.137.555	4.947.673	1.189.882
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00%	0	7.394	-7.394
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,01%	11.476	19.921	-8.445
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00%	0	0	0
Altri ricavi e proventi diversi	10,61%	20.872.302	12.920.299	7.952.003
TOTALE DELLA MACRO-CLASSE A	100,00%	196.800.770	203.959.490	-7.158.720

MACRO-CLASSE B "COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE"	%	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	DIFFERENZA
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	0,57%	1.013.159	906.420	106.739
Prestazioni di servizi	28,60%	51.162.104	41.545.876	9.616.228
Utilizzo beni di terzi	1,40%	2.498.282	2.427.843	70.439
Trasferimenti e contributi	35,43%	63.371.012	60.248.067	3.122.945
Personale	9,44%	16.886.875	12.904.070	3.982.805
Ammortamenti e svalutazioni	22,22%	39.739.711	35.055.408	4.684.303
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00%	6.119	3.573	2.546
Accantonamenti per rischi	0,04%	64.517	32.736	31.781
Altri accantonamenti	0,88%	1.580.294	953.627	626.667
Oneri diversi di gestione	1,43%	2.556.967	1.781.529	775.438
TOTALE DELLA MACRO-CLASSE B	100,00%	178.879.040	155.859.149	23.019.891

Il **risultato della gestione finanziaria** è positivo per euro 66.307, con un miglioramento di euro 118.710 rispetto all'anno precedente.

MACRO-CLASSE C "PROVENTI E ONERI FINANZIARI"	%	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	DIFFERENZA
Proventi da partecipazioni	0,00%	0	0	0
Altri proventi finanziari	100,00%	86.314	40.906	45.408
Totale proventi finanziari	100,00%	86.314	40.906	45.408
Interessi passivi	100,00%	20.007	87.253	-67.246
Altri oneri finanziari	0,00%	0	6.056	-6.056
Totale oneri finanziari	100,00%	20.007	93.309	-73.302
TOTALE DELLA MACRO-CLASSE C	100,00%	66.307	-52.403	118.710

I **proventi finanziari** riportano in confronto con il 2020 una crescita di euro 45.408.

Tali proventi rappresentano la porzione di utile di esercizio (o di perdita) realizzato dalle società nel corso del 2021 di competenza del Gruppo in ragione della quota di partecipazione detenuta.

L'acquisizione al Conto Economico dei proventi finanziari del Bilancio Consolidato dipende dall'applicazione del metodo del patrimonio netto nella valutazione delle partecipazioni nei soggetti appartenenti al Gruppo Amministrazione pubblica, per i quali si prevede altresì di eliminare dal Conto Economico, ove presenti, i dividendi ricevuti.

Gli **oneri finanziari**, pari a euro 20.007, in diminuzione rispetto al 2020 di euro 73.302, sono da riferirsi agli interessi passivi sullo stock dei debiti contratti dall'Ente capogruppo e dagli altri soggetti componenti l'area di consolidamento.

Le **Rettifiche di valore di attività finanziarie** ammontano a -11.391, in diminuzione di euro 58.230, rispetto all'anno precedente.

MACRO-CLASSE D "RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE"	%	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	DIFFERENZ A
Rivalutazioni	100 %	1.870	46.839	-44.969
Svalutazioni	100 %	13.261	0	13.261
TOTALE DELLA MACRO-CLASSE D		-11.391	46.839	-58.230

Il Risultato della **Gestione Straordinaria** è stato di euro 2.429.540, con un miglioramento rispetto al 2020 di euro 5.126.666.

MACRO-CLASSE E "PROVENTI E ONERI STRAORDINARI"	%	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	DIFFERENZA
Proventi da permessi di costruire	0,00%	0	0	0
Proventi da trasferimenti in conto capitale	1,79%	53.844	1.396	52.448
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	93,54%	2.818.629	7.679.626	-4.860.997
Plusvalenze patrimoniali	4,59%	138.269	68.778	69.491
Altri proventi straordinari	0,08%	2.550	12.184	-9.634
Totale proventi straordinari	100,00%	3.013.292	7.761.984	-4.748.692
Trasferimenti in conto capitale	0,00%	0	0	0
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	90,05%	525.642	10.371.311	-9.845.669
Minusvalenze patrimoniali	4,16%	24.282	1.904	22.378
Altri oneri straordinari	5,79%	33.828	85.895	-52.067
Totale oneri straordinari	100,00%	583.752	10.459.110	-9.875.358
TOTALE DELLA MACRO-CLASSE E	100,00%	2.429.540	-2.697.126	5.126.666

Nella tabella seguente viene rappresentato il contributo fornito da ciascun soggetto al valore dei componenti positivi della gestione riportato nel Conto economico consolidato; il valore della produzione delle società e degli enti è originato da transazioni con soggetti terzi e quindi non comprende i ricavi generati dai contratti di servizio in essere con l'Ente capogruppo e da prestazioni rese ad altre società o enti del Gruppo.

COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE	ASSOCIAZIO NE POLIMODA	ASSOCIAZIO NE MUS.E	FLORENCE MULTIMEDI A SRL IN LIQUIDAZION E	SILFI SPA	CET SCRL	TOTALE
Proventi da tributi	105.820.530	0	0	0	0	0	105.820.530
Proventi da fondi perequativi	0	0	0	0	0	0	0
Proventi da trasferimenti e contributi	60.431.058	0	0	0	0	0	60.431.058
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	36.204.947	0	0	0	0	0	36.204.947
<i>Quota annuale di contributi agli</i>	20.375.424	0	0	0	0	0	20.375.424

COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE	ASSOCIAZIONE POLIMODA	ASSOCIAZIONE MUS.E	FLORENCE MULTIMEDIA SRL IN LIQUIDAZIONE	SILFI SPA	CET SCRL	TOTALE
<i>investimenti</i>							
<i>Contributi agli investimenti</i>	3.850.687	0	0	0	0	0	3.850.687
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	4.978.324	1.637.388	988.512	8.122	2.013.493	39.565	9.665.404
<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	3.447.540	0	0	0	0	0	3.447.540
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	701	0	79.608	0	0	0	80.309
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	1.530.083	1.637.388	908.904	8.122	2.013.493	39.565	6.137.555
<i>Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Variazione dei lavori in corso su ordinazione</i>	0	0	0	0	11.476	0	11.476
<i>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Altri ricavi e proventi diversi</i>	20.455.624	51.058	339.355	0	26.263	2	20.872.302
TOTALE	191.685.536	1.688.446	1.327.867	8.122	2.051.232	39.567	196.800.770

Nella tabella seguente vengono rappresentati i costi di gestione sostenuti singolarmente dall'Ente capogruppo, dalle società e dagli enti del perimetro di consolidamento, originati da transazioni economiche con soggetti terzi:

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE	ASSOCIAZIONE POLIMODA	ASSOCIAZIONE MUS.E	FLORENCE MULTIMEDIA SRL IN LIQUIDAZIONE	SILFI SPA	CET SCRL	TOTALE
<i>Acquisto di materie prime e/o beni di consumo</i>	713.559	28.779	74.460	723	188.224	7.414	1.013.159
<i>Prestazioni di servizi</i>	48.897.569	601.086	630.695	170.265	849.222	13.267	51.162.104
<i>Utilizzo beni di terzi</i>	2.345.401	110.774	8.090	716	32.481	820	2.498.282
Trasferimenti e contributi	63.371.012	0	0	0	0	0	63.371.012
<i>Trasferimenti correnti</i>	59.107.824	0	0	0	0	0	59.107.824
<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	3.763.186	0	0	0	0	0	3.763.186
<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	500.002	0	0	0	0	0	500.002
<i>Personale</i>	15.271.053	312.786	518.359	188.486	582.202	13.989	16.886.875
Ammortamenti e svalutazioni	39.458.130	104.798	8.297	569	166.672	1.245	39.739.711
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	12.135.339	42.651	1.496	0	135.310	42	12.314.838
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	14.730.875	62.147	6.801	569	29.584	166	14.830.142
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Svalutazione dei crediti</i>	12.591.916	0	0	0	1.778	1.037	12.594.731
<i>Variazioni nelle rimanenze di</i>	23.787	-2.669	-2.246	0	-12.753	0	6.119

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE	ASSOCIAZIONE POLIMODA	ASSOCIAZIONE MUS.E	FLORENCE MULTIMEDIA SRL IN LIQUIDAZIONE	SILFI SPA	CET SCRL	TOTALE
materie prime e/o beni di consumo (+/-)							
Accantonamenti per rischi	0	10.301	0	0	54.216	0	64.517
Altri accantonamenti	1.580.294	0	0	0	0	0	1.580.294
Oneri diversi di gestione	2.505.053	22.356	6.946	2.255	20.025	332	2.556.967
TOTALE	174.165.858	1.188.211	1.244.601	363.014	1.880.289	37.067	178.879.040

La tabella seguente illustra come ciascun soggetto del Gruppo ha contribuito alla gestione finanziaria:

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE	ASSOCIAZIONE POLIMODA	ASSOCIAZIONE MUS.E	FLORENCE MULTIMEDIA SRL IN LIQUIDAZIONE	SILFI SPA	CET SCRL	TOTALE
Proventi finanziari							
Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0
<i>da società controllate</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>da società partecipate</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>da altri soggetti</i>	0	0	0	0	0	0	0
Altri proventi finanziari	41.464	44.527	28	0	295	0	86.314
Totale proventi	41.464	44.527	28	0	295	0	86.314
Oneri finanziari							
Interessi passivi	662	5.197	2.403	41	11.704	0	20.007
Altri oneri finanziari	0	0	0	0	0	0	0
Totale oneri	662	5.197	2.403	41	11.704	0	20.007
TOTALE	40.802	39.330	-2.375	-41	-11.409	0	66.307

Nella tabella seguente viene rappresentato il contributo fornito da ciascun soggetto alle **Rettifiche di valore di attività finanziarie** riportato nel Conto economico consolidato:

RETTIFICHE DI VALORE DELLE ATTIVITÀ FINANZIARIE	CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE	ASSOCIAZIONE POLIMODA	ASSOCIAZIONE MUS.E	FLORENCE MULTIMEDIA SRL IN LIQUIDAZIONE	SILFI SPA	CET SCRL	TOTALE
Rivalutazioni	0	1.870	0	0	0	0	1.870
Svalutazioni	0	13.261	0	0	0	0	13.261
TOTALE	0	-11.391	0	0	0	0	-11.391

Nella tabella seguente vengono rappresentati i ricavi ed i costi relativi alla **gestione straordinaria** sostenuti singolarmente dall'Ente capogruppo, dalle società e dagli enti del perimetro di consolidamento, originati da transazioni economiche con soggetti terzi:

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE	ASSOCIAZIONE POLIMODA	ASSOCIAZIONE MUS.E	FLORENCE MULTIMEDIA SRL IN LIQUIDAZIONE	SILFI SPA	CET SCRL	TOTALE
Proventi straordinari							
Proventi da permessi di costruire	0	0	0	0	0	0	0
Proventi da trasferimenti in conto capitale	53.844	0	0	0	0	0	53.844
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	2.811.779	0	1.866	4.945	0	39	2.818.629
Plusvalenze patrimoniali	110.613	27.656	0	0	0	0	138.269
Altri proventi straordinari	0	2.550	0	0	0	0	2.550
Totale proventi	2.976.236	30.206	1.866	4.945	0	39	3.013.292
Oneri straordinari							
Trasferimenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0	0
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	525.073	0	569	0	0	0	525.642
Minusvalenze patrimoniali	0	24.282	0	0	0	0	24.282
Altri oneri straordinari	18.912	14.916	0	0	0	0	33.828
Totale oneri	543.985	39.198	569	0	0	0	583.752
TOTALE	2.432.251	-8.992	1.297	4.945	0	39	2.429.540

Il valore complessivo delle **Imposte** a carico dei soggetti ricompresi nell'area di consolidamento è di euro 1.210.855, superiore di euro 93.520 rispetto al 2020.

La ripartizione degli oneri è rappresentata nella tabella seguente:

IMPOSTE	CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE	ASSOCIAZIONE POLIMODA	ASSOCIAZIONE MUS.E	FLORENCE MULTIMEDIA SRL IN LIQUIDAZIONE	SILFI SPA	CET SCRL	TOTALE
TOTALE	955.158	157.486	35.070	1.225	60.772	1.144	1.210.855

Lo Stato Patrimoniale Consolidato 2021.

L'attivo consolidato consiste nell'insieme delle risorse impiegate nella gestione del Gruppo oggetto di consolidamento per l'esercizio 2021.

Il passivo consolidato consiste nell'insieme delle fonti di finanziamento che la Città Metropolitana di Firenze e gli organismi del perimetro di consolidamento 2021 hanno reperito da soci e da terzi.

Si riporta di seguito lo Stato Patrimoniale consolidato, suddiviso per macro-voci, con l'indicazione separata dei dati relativi **all'Ente capogruppo Città Metropolitana di Firenze** e delle rettifiche apportate in sede di consolidamento:

STATO PATRIMONIALE	CAOGRUPPO	IMPATTO DEI VALORI CONSOLIDATI	%	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	DIFFERENZA
Totale Crediti verso Partecipanti	0	54.317	0,01%	54.317	48.885	5.432
Immobilizzazioni Immateriali	69.479.092	1.599.206	8,79%	71.078.298	71.193.061	-114.763
Immobilizzazioni Materiali	473.267.910	1.678.925	58,76%	474.946.835	460.444.422	14.502.413
Immobilizzazioni Finanziarie	8.169.736	-2.620.820	0,69%	5.548.916	4.885.462	663.454
Totale Immobilizzazioni	550.916.738	657.311	68,24%	551.574.049	536.522.945	15.051.104
Rimanenze	51.507	161.278	0,03%	212.785	216.772	-3.987
Crediti	35.106.748	1.422.410	4,52%	36.529.158	34.149.039	2.380.119
Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0	399.521	0,05%	399.521	1.300.901	-901.380
Disponibilità Liquide	216.702.349	2.467.163	27,12%	219.169.512	204.668.097	14.501.415
Totale Attivo Circolante	251.860.604	4.450.372	31,71%	256.310.976	240.334.809	15.976.167
Ratei e Risconti Attivi	225.781	120.570	0,04%	346.351	365.517	-19.166
TOTALE DELL'ATTIVO	803.003.123	5.282.570	100,00%	808.285.693	777.272.156	31.013.537
Patrimonio Netto	630.439.392	1.014.314	78,12%	631.453.706	610.489.937	20.963.769
di cui riserva di consolidamento		1.520.466	0,19%	1.520.466	77.678	1.442.788
Fondi per Rischi e Oneri	8.482.214	289.673	1,09%	8.771.887	7.218.404	1.553.483
TFR	0	399.896	0,05%	399.896	451.938	-52.042
Debiti	39.149.482	2.844.231	5,20%	41.993.713	40.717.412	1.276.301
Ratei e Risconti Passivi	124.932.035	734.456	15,55%	125.666.491	118.394.465	7.272.026
TOTALE DEL PASSIVO	803.003.123	5.282.570	100,00%	808.285.693	777.272.156	31.013.537

L'attivo patrimoniale del Bilancio Consolidato è pari a euro 808.285.693, di cui euro 551.574.049 per immobilizzazioni, euro 256.310.976 di capitale circolante e euro 346.351 di ratei e risconti attivi

Con riferimento al capitale investito in **Immobilizzazioni**:

- le **Immobilizzazioni immateriali** sono pari a euro 71.078.298 e si articolano in: Costi d'impianto e di ampliamento 5.842, Costi di ricerca sviluppo e pubblicità 894.542, Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno 292.827, Concessioni, licenze, marchi e diritti simile 1.041.518, avviamento 2.357, Immobilizzazioni in corso ed acconti 56.699.855, altre 12.141.357.
- Le **Immobilizzazioni materiali** ammontano a euro 474.946.835 e sono da ricondurre ai Beni demaniali (245.544.292), ai Beni del patrimonio disponibile e indisponibile (147.427.355),

ed alla dinamica degli investimenti in Immobilizzazioni in corso ed acconti (81.975.188) per effetto sia degli investimenti in opere e cespiti non ancora ultimati sia del completamento di Immobilizzazioni in corso.

- Le **Immobilizzazioni finanziarie**, pari a euro 5.548.916, sono da ricondurre alle Partecipazioni in imprese controllate per 0, alle Partecipazioni in imprese partecipate per 333.401, alle Partecipazioni in altri soggetti per 3.877.250, ai Crediti finanziari a lungo termine 4.567 ed alla voce Altri titoli 1.333.698.

L'**Attivo circolante**, pari a euro 256.310.976, è rappresentato da:

- **Rimanenze**, pari a euro 212.785.
- **Crediti**, pari a euro 36.529.158, distinguibili in Crediti di natura tributaria 2.901.158, Crediti per trasferimenti e contributi 29.882.117, Crediti verso clienti e utenti 3.263.804, Altri crediti 482.079;
- **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi**, pari a euro 399.521, distinguibili in Partecipazioni o e Altri titoli 399.521.
- **Disponibilità liquide**, pari a euro 219.169.512, distinguibili in Conto di tesoreria 216.630.770, Altri depositi bancari e postali 2.531.663, Denaro e valori in cassa 7.079, Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente o.

Il totale dei **ratei e risconti attivi** ammonta a euro 346.351, di cui **ratei attivi** per euro 3.105 e **risconti attivi** per 343.246.

Si mostra il contributo dei singoli soggetti del perimetro alla composizione dello Stato Patrimoniale Consolidato Attivo:

STATO PATRIMONIALE	CITTA METROPOLITANA DI FIRENZE	ASSOCIAZIONE POLIMODA	ASSOCIAZIONE MUS.E	FLORENCE MULTIMEDIA SRL IN LIQUIDAZIONE	SILFI SPA	CET SCRL	TOTALE
Totale Crediti verso Partecipanti	0	54.317	0	0	0	0	54.317
Immobilizzazioni Immateriali	69.479.092	892.411	5.680	0	701.040	75	71.078.298
Immobilizzazioni Materiali	473.267.910	1.286.725	27.730	0	364.049	421	474.946.835
Immobilizzazioni Finanziarie	4.210.651	1.338.265	0	0	0	0	5.548.916
Totale Immobilizzazioni	546.957.653	3.517.401	33.410	0	1.065.089	496	551.574.049
Rimanenze	51.507	12.004	20.744	0	128.530	0	212.785
Crediti	35.102.462	200.397	780.365	2.634	410.406	32.894	36.529.158
Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0	399.521	0	0	0	0	399.521
Disponibilità Liquide	216.702.349	1.092.959	352.397	86.861	931.847	3.099	219.169.512
Totale Attivo Circolante	251.856.318	1.704.881	1.153.506	89.495	1.470.783	35.993	256.310.976
Totale Ratei e Risconti Attivi	225.781	1.031	107.951	0	9.515	2.073	346.351
TOTALE DELL'ATTIVO	799.039.752	5.277.630	1.294.867	89.495	2.545.387	38.562	808.285.693

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a euro 71.078.298 e sono così articolate:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	DIFFERENZA
Costi di impianto e di ampliamento	5.842	8.823	-2.981
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	894.542	473.513	421.029
Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	292.827	438.080	-145.253
Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	1.041.518	80.983	960.535
Avviamento	2.357	272.471	-270.114
Immobilizzazioni in corso ed acconti	56.699.855	48.821.540	7.878.315
Altre	12.141.357	21.097.651	-8.956.294
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	71.078.298	71.193.061	-114.763

Le immobilizzazioni materiali ammontano a euro 474.946.835, di cui euro 245.544.292 in beni demaniali indisponibili ed euro 229.402.543 in altre immobilizzazioni materiali, con un aumento complessivo di euro 14.502.413. rispetto al 2020.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	DIFFERENZA
Beni demaniali	245.544.292	248.112.441	-2.568.149
Altre immobilizzazioni materiali	147.427.355	144.995.039	2.432.316
Immobilizzazioni in corso ed acconti	81.975.188	67.336.942	14.638.246
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	474.946.835	460.444.422	14.502.413

A livello di dettaglio, l'incremento è da ricondurre ai beni demaniali (-2.568.149), ai beni del patrimonio disponibile e indisponibile (2.432.316), ed alla dinamica degli investimenti in Immobilizzazioni in corso ed acconti (14.638.246) per effetto sia degli investimenti in opere e cespiti non ancora ultimati sia del completamento di immobilizzazioni in corso (che sono così state allocate nelle voci sopra citate).

Lo stock delle immobilizzazioni materiali del Bilancio Consolidato è superiore a quello dell'Ente capogruppo di euro 1.678.925.

Si mostra il contributo dei singoli soggetti del perimetro alla quantificazione in Bilancio consolidato delle immobilizzazioni materiali:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE	ASSOCIAZIONE POLIMODA	ASSOCIAZIONE MUS.E	FLORENCE MULTIMEDIA SRL IN LIQUIDAZIONE	SILFI SPA	CET SCRL	TOTALE
Beni demaniali	245.544.292	0	0	0	0	0	245.544.292
Terreni	16.976.556	0	0	0	0	0	16.976.556
Fabbricati	63.504.245	0	0	0	0	0	63.504.245
Infrastrutture	165.063.491	0	0	0	0	0	165.063.491
Altri beni demaniali	0	0	0	0	0	0	0
Altre immobilizzazioni materiali (3)	145.748.430	1.286.725	27.730	0	364.049	421	147.427.355
Terreni	40.333.695	0	0	0	84.338	0	40.418.033

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE	ASSOCIAZIONE POLIMODA	ASSOCIAZIONE MUS.E	FLORENCE MULTIMEDIA SRL IN LIQUIDAZIONE	SILFI SPA	CET SCRL	TOTALE
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0	0	0	0	0	0	0
Fabbricati	97.403.710	1.196.002	0	0	193.940	0	98.793.652
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0	0	0	0	0	0	0
Impianti e macchinari	325.496	7.155	940	0	37.580	12	371.183
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0	0	0	0	0	0	0
Attrezzature industriali e commerciali	1.664.671	0	15.397	0	1.115	0	1.681.183
Mezzi di trasporto	920.194	333	0	0	0	0	920.527
Macchine per ufficio e hardware	1.949.630	14.825	0	0	0	322	1.964.777
Mobili e arredi	3.031.478	5.570	0	0	0	87	3.037.135
Infrastrutture	0	0	0	0	0	0	0
Altri beni materiali	119.556	62.840	11.393	0	47.076	0	240.865
Immobilizzazioni in corso ed acconti	81.975.188	0	0	0	0	0	81.975.188
TOTALE	473.267.910	1.286.725	27.730	0	364.049	421	474.946.835

Il capitale investito in partecipazioni finanziarie e crediti a lungo termine ammonta a euro 5.548.916, e segna un incremento di 663.454 rispetto al 2020.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	DIFFERENZA
Partecipazioni in	4.210.651	3.678.580	532.071
<i>imprese controllate</i>	0	0	0
<i>imprese partecipate</i>	333.401	260.824	72.577
<i>altri soggetti</i>	3.877.250	3.417.756	459.494
Crediti verso	4.567	19.664	-15.097
<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0	0	0
<i>imprese controllate</i>	0	0	0
<i>imprese partecipate</i>	0	0	0
<i>altri soggetti</i>	4.567	19.664	-15.097
Altri titoli	1.333.698	1.187.218	146.480
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	5.548.916	4.885.462	663.454

L'attivo circolante, pari a 256.310.976, è superiore di 4.450.372 rispetto al valore di bilancio dell'Ente capogruppo Città Metropolitana di Firenze e segna un incremento rispetto al Bilancio Consolidato 2020 (15.976.167)

ATTIVO CIRCOLANTE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	DIFFERENZA
Rimanenze	212.785	216.772	-3.987
Crediti	36.529.158	34.149.039	2.380.119
Attività finanziarie che non cost, imm.ni	399.521	1.300.901	-901.380

Disponibilità liquide	219.169.512	204.668.097	14.501.415
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	256.310.976	240.334.809	15.976.167

Si mostra il contributo dei singoli soggetti del perimetro alla quantificazione in bilancio consolidato delle rimanenze:

RIMANENZE	CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE	ASSOCIAZIONE POLIMODA	ASSOCIAZIONE MUS.E	FLORENCE MULTIMEDIA SRL IN LIQUIDAZIONE	SILFI SPA	CET SCRL	TOTALE
TOTALE	51.507	12.004	20.744	0	128.530	0	212.785

La variazione dell'attivo circolante è dovuta essenzialmente:

- alla variazione dei crediti di natura tributaria, in aumento di 188.946 rispetto l'anno precedente
- all'andamento dei crediti per trasferimenti e contributi, superiori rispetto il 2020 per 1.346.681
- ai crediti verso clienti ed utenti (in salita di 683.318 rispetto l'anno precedente)
- agli altri crediti, in aumento di 161.174.

CREDITI	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	DIFFERENZA
Crediti di natura tributaria	2.901.158	2.712.212	188.946
Crediti per trasferimenti e contributi	29.882.117	28.535.436	1.346.681
Verso clienti ed utenti	3.263.804	2.580.486	683.318
Altri Crediti	482.079	320.905	161.174
TOTALE CREDITI	36.529.158	34.149.039	2.380.119

Lo stock dei crediti del Bilancio Consolidato è superiore a quello dell'Ente capogruppo Città Metropolitana di Firenze di euro 1.422.410.

Si mostra il contributo dei singoli soggetti del perimetro alla quantificazione in Bilancio consolidato dei crediti appartenenti all'attivo circolante:

CREDITI	CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE	ASSOCIAZIONE POLIMODA	ASSOCIAZIONE MUS.E	FLORENCE MULTIMEDIA SRL IN LIQUIDAZIONE	SILFI SPA	CET SCRL	TOTALE
Crediti di natura tributaria	2.901.158	0	0	0	0	0	2.901.158
<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Altri crediti da tributi</i>	2.901.158	0	0	0	0	0	2.901.158
<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0	0	0	0	0	0	0
Crediti per trasferimenti e contributi	29.882.117	0	0	0	0	0	29.882.117
<i>verso amministrazioni pubbliche (tit ii)</i>	25.037.912	0	0	0	0	0	25.037.912
<i>imprese controllate</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>imprese partecipate</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>verso altri soggetti</i>	4.844.205	0	0	0	0	0	4.844.205
Verso clienti ed utenti	2.097.133	179.575	580.050	2.482	373.239	31.325	3.263.804

CREDITI	CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE	ASSOCIAZIONE POLIMODA	ASSOCIAZIONE MUS.E	FLORENCE MULTIMEDIA SRL IN LIQUIDAZIONE	SILFI SPA	CET SCRL	TOTALE
Altri Crediti	222.054	20.822	200.315	152	37.167	1.569	482.079
<i>verso l'erario</i>	0	6.866	0	152	13.717	1.569	22.304
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	8.875	0	0	0	0	0	8.875
<i>altri</i>	213.179	13.956	200.315	0	23.450	0	450.900
TOTALE	35.102.462	200.397	780.365	2.634	410.406	32.894	36.529.158

Le **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi** ammontano a complessivi euro 399.521.

Si mostra il contributo dei valori di bilancio dei singoli soggetti del perimetro alla quantificazione in bilancio consolidato delle Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi:

ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI	CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE	ASSOCIAZIONE POLIMODA	ASSOCIAZIONE MUS.E	FLORENCE MULTIMEDIA SRL IN LIQUIDAZIONE	SILFI SPA	CET SCRL	TOTALE
Partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0
Altri titoli	0	399.521	0	0	0	0	399.521
TOTALE	0	399.521	0	0	0	0	399.521

Le **disponibilità liquide** e le attività finanziarie prontamente liquidabili ammontano a complessivi euro 219.169.512, in aumento rispetto al 2020 di euro 14.501.415. L'apporto a tale posta dei soggetti compresi nell'area di consolidamento ammonta a 2.467.163.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	DIFFERENZA
Conto di tesoreria	216.630.770	201.606.028	15.024.742
Altri depositi bancari e postali	2.531.663	3.058.694	-527.031
Denaro e valori in cassa	7.079	3.375	3.704
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0	0	0
TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE	219.169.512	204.668.097	14.501.415

Si mostra il contributo dei valori di bilancio dei singoli soggetti del perimetro alla quantificazione in Bilancio consolidato delle disponibilità liquide:

DISPONIBILITÀ LIQUIDE	CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE	ASSOCIAZIONE POLIMODA	ASSOCIAZIONE MUS.E	FLORENCE MULTIMEDIA SRL IN LIQUIDAZIONE	SILFI SPA	CET SCRL	TOTALE
Conto di tesoreria	216.630.770	0	0	0	0	0	216.630.770
<i>Istituto tesoriere</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>presso Banca d'Italia</i>	216.630.770	0	0	0	0	0	216.630.770
Altri depositi bancari e postali	71.579	1.092.646	346.816	86.861	930.727	3.034	2.531.663
Denaro e valori in cassa	0	313	5.581	0	1.120	65	7.079

DISPONIBILITÀ LIQUIDE	CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE	ASSOCIAZIONE POLIMODA	ASSOCIAZIONE MUS.E	FLORENCE MULTIMEDIA SRL IN LIQUIDAZIONE	SILFI SPA	CET SCRL	TOTALE
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	216.702.349	1.092.959	352.397	86.861	931.847	3.099	219.169.512

Si osserva che il capitale circolante di euro 256.310.976 ha una consistenza superiore ai debiti di funzionamento a breve termine, pari a 35.102.484.

I ratei attivi sono pari a euro 3.105 mentre i risconti attivi ammontano a euro 343.246. Il totale dei Ratei e risconti attivi mostra una diminuzione di euro 19.166 rispetto ai valori del bilancio consolidato 2020.

Si mostra il contributo dei valori di bilancio dei singoli soggetti del perimetro alla quantificazione in Bilancio consolidato dei ratei e risconti:

RATEI E RISCONTI ATTIVI	CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE	ASSOCIAZIONE POLIMODA	ASSOCIAZIONE MUS.E	FLORENCE MULTIMEDIA SRL IN LIQUIDAZIONE	SILFI SPA	CET SCRL	TOTALE
Ratei attivi	0	1.031	0	0	1	2.073	3.105
Risconti attivi	225.781	0	107.951	0	9.514	0	343.246
TOTALE	225.781	1.031	107.951	0	9.515	2.073	346.351

Lo **Stato Patrimoniale** Passivo del Bilancio Consolidato al 31 dicembre 2021 è pari a euro 808.285.693, di cui euro 631.453.706 a titolo di Patrimonio Netto, euro 8.771.887 di Fondi per Rischi ed Oneri, euro 399.896 per Trattamento di Fine Rapporto, euro 41.993.713 a titolo di Debito ed euro 125.666.491 di Ratei e Risconti passivi e Contributi agli Investimenti.

Si riporta il dettaglio delle voci del Patrimonio Netto.

PATRIMONIO NETTO	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	DIFFERENZA
Fondo di dotazione	108.479.911	108.479.911	0
Riserve	444.910.624	444.518.975	391.649
da capitale	56.300.036	59.331.020	-3.030.984
da permessi di costruire	0	0	0
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	384.573.522	381.667.948	2.905.574
altre riserve indisponibili	4.037.066	3.520.007	517.059
altre riserve disponibili	0	0	0
Risultato economico dell'esercizio	19.148.213	44.280.316	-25.132.103
Risultati economici di esercizi precedenti	58.677.173	13.210.735	45.466.438
Riserve negative per beni indisponibili	0	0	0
Totale Patrimonio netto di gruppo	631.215.921	610.489.937	20.725.984
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	190.667	0	190.667
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	47.118	0	47.118
Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	237.785	0	237.785
TOTALE PATRIMONIO NETTO	631.453.706	610.489.937	20.963.769

Il patrimonio netto di euro 631.453.706 segna un aumento di euro 20.963.769 rispetto al Bilancio Consolidato 2020 ed un aumento di euro 776.529 rispetto al corrispondente valore del Rendiconto dell'Ente capogruppo.

È opportuno qui precisare che la voce "Totale Patrimonio Netto di gruppo" per l'esercizio 2020 non è definita in base ai nuovi criteri introdotti dal principio contabile 4/4, che separano il Patrimonio Netto di Gruppo dal Patrimonio netto di pertinenza di terzi e pertanto non è permesso un raffronto tra le due annualità con criteri omogenei.

I **Fondi per rischi ed oneri** al 31/12/2021, che hanno un valore di euro 8.771.887 si articolano in:

- per trattamento di quiescenza 0
- per imposte 0

- altri 8.771.887
- fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri 0.

Il **trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato** nell'Esercizio 2021 ammonta ad un valore pari a euro 399.896, in diminuzione di euro 52.042 rispetto all'anno precedente.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti delle società e degli enti compresi nell'area di consolidamento; l'importo è stato calcolato per tutti i dipendenti secondo quanto previsto dalle vigenti disposizioni in materia di lavoro dipendente ed in conformità agli attuali contratti di lavoro.

I **Debiti** totali del Gruppo ammontano a euro 41.993.713; registrano un incremento di 2.960.772 rispetto al corrispondente valore dell'Ente capogruppo.

Per i debiti totali si evidenzia un aumento rispetto al Bilancio Consolidato 2020 di 1.276.301.

Si tratta di Debiti da finanziamento verso obbligazionisti e verso gli istituti di credito e altri soggetti pubblici e privati per euro 6.891.229 e Debiti di funzionamento per euro 35.102.484.

I Debiti da finanziamento sono per la maggior parte da riferirsi a mutui e prestiti contratti dall'Ente capogruppo o dagli altri soggetti del perimetro di consolidamento per finanziare gli investimenti.

L'indebitamento derivante da società ed enti compresi nell'area di consolidamento assomma a euro 1.323.728.

Rispetto al Bilancio Consolidato 2020 l'indebitamento finanziario segna un decremento di euro 825.298.

I Debiti verso fornitori esposti nel Passivo Consolidato sono complessivamente pari a euro 28.688.014 e rappresentano i corrispettivi, non ancora saldati, di prestazioni di servizi e acquisto di beni effettuati per lo svolgimento dell'attività istituzionale dell'ente capogruppo e dei servizi pubblici realizzati da società ed enti consolidati.

Rispetto ai valori dell'anno precedente si riscontra un'espansione dei debiti verso fornitori pari a euro 2.758.256

DEBITI	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	DIFFERENZA
Debiti da finanziamento	6.891.229	7.716.527	-825.298
Debiti verso fornitori	28.688.014	25.929.758	2.758.256
Acconti	1.215	1.400	-185
Debiti per trasferimenti e contributi	2.506.742	2.154.353	352.389
Altri debiti	3.906.513	4.915.374	-1.008.861
TOTALE DEBITI	41.993.713	40.717.412	1.276.301

I Ratei passivi sono pari a euro 649.937, mentre i Risconti passivi ammontano a complessivi 125.016.554.

Tra i risconti passivi, la voce principale è costituita dai contributi agli investimenti, pari a euro 123.389.099.

Tale importo rappresenta il totale dei trasferimenti di capitale da Regione, Stato o altri soggetti finalizzati ad interventi in conto capitale, che devono essere capitalizzati e considerati ricavi pluriennali in quanto collegati agli investimenti che progressivamente entrano nel processo di ammortamento.

Si mostra il contributo dei singoli soggetti del perimetro alla composizione dello Stato Patrimoniale Consolidato Passivo:

STATO PATRIMONIALE	CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE	ASSOCIAZIONE POLIMODA	ASSOCIAZIONE MUS.E	FLORENCE MULTIMEDIA SRL IN LIQUIDAZIONE	SILFI SPA	CET SCRL	TOTALE
Patrimonio Netto	631.105.281	361.696	237.785	-351.213	98.762	1.395	631.453.706
di cui riserva di consolidamento	0	0	0	0	0	0	0
Fondi per Rischi e Oneri	8.482.214	86.064	0	0	203.609	0	8.771.887
TFR	0	105.570	200.139	0	90.956	3.231	399.896
Debiti	39.032.941	745.342	679.843	3.721	1.511.634	20.232	41.993.713
Ratei e Risconti Passivi	124.932.035	599.594	126.812	0	6.260	1.790	125.666.491
TOTALE DEL PASSIVO	803.552.471	1.898.266	1.244.579	-347.492	1.911.221	26.648	808.285.693

Il raffronto del Fondo per Rischi ed Oneri rispetto al Bilancio consolidato 2020 è il seguente:

FONDO PER RISCHI E ONERI	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	DIFFERENZA
per trattamento di quiescenza	0	0	0
per imposte	0	0	0
Altri	8.771.887	7.218.404	1.553.483
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0	0	0
TOTALE FONDO PER RISCHI E ONERI	8.771.887	7.218.404	1.553.483

Si mostra il contributo dei valori di bilancio dei singoli soggetti del perimetro alla quantificazione in Bilancio consolidato dei Fondi per rischi e oneri:

FONDO PER RISCHI E ONERI	CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE	ASSOCIAZIONE POLIMODA	ASSOCIAZIONE MUS.E	FLORENCE MULTIMEDIA SRL IN LIQUIDAZIONE	SILFI SPA	CET SCRL	TOTALE
per trattamento di quiescenza	0	0	0	0	0	0	0
per imposte	0	0	0	0	0	0	0
Altri	8.482.214	86.064	0	0	203.609	0	8.771.887
Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	8.482.214	86.064	0	0	203.609	0	8.771.887

Il contributo dei valori di bilancio dei singoli soggetti del perimetro alla quantificazione in Bilancio consolidato del Trattamento di fine rapporto è rappresentato dalla seguente tabella:

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE	ASSOCIAZIONE POLIMODA	ASSOCIAZIONE MUS.E	FLORENCE MULTIMEDIA SRL IN LIQUIDAZIONE	SILFI SPA	CET SCRL	TOTALE
TOTALE	0	105.570	200.139	0	90.956	3.231	399.896

Si mostra il contributo dei singoli soggetti del perimetro alla quantificazione in Bilancio consolidato delle voci relative ai Debiti:

DEBITI	CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE	ASSOCIAZIONE POLIMODA	ASSOCIAZIONE MUS.E	FLORENCE MULTIMEDIA SRL IN LIQUIDAZIONE	SILFI SPA	CET SCRL	TOTALE
Debiti da finanziamento	5.567.501	514.221	0	0	809.419	88	6.891.229
<i>prestiti obbligazionari</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0	0	0	0	809.419	0	809.419

DEBITI	CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE	ASSOCIAZIONE POLIMODA	ASSOCIAZIONE MUS.E	FLORENCE MULTIMEDIA SRL IN LIQUIDAZIONE	SILFI SPA	CET SCRL	TOTALE
<i>verso banche e tesoriere</i>	0	514.221	0	0	0	88	514.309
<i>verso altri finanziatori</i>	5.567.501	0	0	0	0	0	5.567.501
Debiti verso fornitori	27.698.647	16.396	524.905	3.583	427.034	17.449	28.688.014
Acconti	0	0	0	0	1.111	104	1.215
Debiti per trasferimenti e contributi	2.506.742	0	0	0	0	0	2.506.742
<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	1.439.097	0	0	0	0	0	1.439.097
<i>imprese controllate</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>imprese partecipate</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>altri soggetti</i>	1.067.645	0	0	0	0	0	1.067.645
Altri debiti	3.260.051	214.725	154.938	138	274.070	2.591	3.906.513
<i>tributari</i>	1.050.871	189.730	48.010	138	48.929	1.652	1.339.330
<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	125.531	13.041	34.093	0	44.547	484	217.696
<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>altri</i>	2.083.649	11.954	72.835	0	180.594	455	2.349.487
TOTALE	39.032.941	745.342	679.843	3.721	1.511.634	20.232	41.993.713

Il dettaglio dei Ratei e Risconti passivi e Contributi agli investimenti è riportato nella seguente tabella:

RATEI E RISCONTI PASSIVI	BILANCIO CONSOLIDATO 2021	BILANCIO CONSOLIDATO 2020	DIFFERENZA
Ratei passivi	649.937	871.411	-221.474
Risconti passivi	125.016.554	117.523.054	7.493.500
Contributi agli investimenti	123.389.099	115.929.092	7.460.007
<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	111.591.140	109.300.410	2.290.730
<i>da altri soggetti</i>	11.797.959	6.628.682	5.169.277
Concessioni pluriennali	0	0	0
Altri risconti passivi	1.627.455	1.593.962	33.493
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	125.666.491	118.394.465	7.272.026

La ripartizione dei Ratei e Risconti passivi e Contributi agli investimenti tra i soggetti componenti del Gruppo è rappresentata nella seguente tabella:

RATEI E RISCONTI PASSIVI	CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE	ASSOCIAZIONE POLIMODA	ASSOCIAZIONE MUS.E	FLORENCE MULTIMEDIA SRL IN LIQUIDAZIONE	SILFI SPA	CET SCRL	TOTALE
Ratei passivi	642.793	4.095	40	0	1.219	1.790	649.937
Risconti passivi	124.289.242	595.499	126.772	0	5.041	0	125.016.554
Contributi agli investimenti	123.389.099	0	0	0	0	0	123.389.099
<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	111.591.140	0	0	0	0	0	111.591.140
<i>da altri soggetti</i>	11.797.959	0	0	0	0	0	11.797.959

RATEI E RISCOINTI PASSIVI	CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE	ASSOCIAZIONE POLIMODA	ASSOCIAZIONE MUS.E	FLORENCE MULTIMEDIA SRL IN LIQUIDAZIONE	SILFI SPA	CET SCRL	TOTALE
Concessioni pluriennali	0	0	0	0	0	0	0
Altri risconti passivi	900.143	595.499	126.772	0	5.041	0	1.627.455
TOTALE	124.932.035	599.594	126.812	0	6.260	1.790	125.666.491

Fatti di rilievo relativi all'esercizio 2021

La relazione sulla gestione illustra la situazione complessiva delle aziende incluse nell'area di consolidamento, così da evidenziare l'andamento della gestione nel suo complesso.

Anche il 2021 è stato un anno caratterizzato dall'emergenza e dall'incertezza a causa del perdurare della pandemia da Covid-19 che ha impattato sull'attività economica in Italia oltre che su quella mondiale.

L'Ente capogruppo e le società del Gruppo hanno subito avviato la valutazione degli effetti di tale pandemia sulla propria attività al fine di garantire la salute dei propri dipendenti, nonché della cittadinanza servita. Quindi hanno adottato misure per la riduzione del rischio di contagio nel rispetto delle linee guida emanate dal Governo italiano.

Tra i fatti di rilievo avvenuti nel corso del 2021 si segnala che in data 4 agosto 2021 è stato sottoscritto l'atto di cessione d'azienda tra Florence Multimedia srl e SILFI sp spa (Atto Notaio Tommaso Morandi, Rep. n. 711, Racc. n. 474) in forza del quale a far data dal 1° settembre 2021 SILFI spa è subentrata a Florence Multimedia srl in tutti i rapporti attivi e passivi.

Con deliberazione n. 33 del 28/4/2021 il Consiglio Metropolitan, infatti, in attuazione delle disposizioni contenute nel Piano di Revisione Ordinaria ex art. 20 D. Lgs. 175/2016 (DCM n. 120/2020 e aggiornato con DCM n. 34//2021), ha conferito mandato all'Amministratore Unico di procedere con le attività volte alla cessione dell'azienda Florence Multimedia srl alla società SILFI, deliberando, altresì, di autorizzare la società SILFI spa di procedere all'acquisto del complesso dei beni e rapporti che costituiscono l'azienda Florence Multimedia e di autorizzare la messa in liquidazione della società Florence Multimedia srl a seguito della cessione d'azienda.

Infine, nel corso dell'Assemblea straordinaria dei soci del 24 settembre 2021 (verbale Rep. n 739, Racc. n. 496, Notaio Tommaso Morandi) è stato deliberato lo scioglimento volontario con messa in liquidazione della società Florence Multimedia srl a seguito della cessione d'azienda a SILFI spa e nominato liquidatore societario l'Avv. Matteo Vieri.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la data di riferimento del bilancio consolidato

Nonostante l'allentamento delle misure restrittive emanate dal Governo, a seguito della somministrazione dei vaccini, anche per il 2022 permane il clima di incertezza causato dalla pandemia da Covid-19 e dallo sviluppo delle varianti del virus.

Inoltre, nei primi mesi del 2022 ha avuto inizio la guerra tra Russia ed Ucraina che ha generato una crisi, tutt'ora in corso, caratterizzata dal forte incremento dei prezzi dei prodotti energetici (gas ed energia elettrica) e dei carburanti.

Ulteriori incrementi di costo e spinte inflattive si rilevano nelle materie prime e nei prodotti derivati dal petrolio.

In considerazione della continua evoluzione del conflitto e del pericolo di un ulteriore rincaro dei prezzi, gli organi decisorii dell'Ente capogruppo e di tutti i soggetti appartenenti al perimetro di consolidamento continueranno a monitorare la situazione e ad aggiornare le proprie previsioni, con l'obiettivo di fornire tempestivamente e, per quanto possibile, adeguate risposte anche in via preventiva.

NOTA INTEGRATIVA

Indice

- 1. Presupposti normativi e di prassi*
 - 2. Il Percorso per la predisposizione del bilancio consolidato del Gruppo Amministrazione Pubblica Città Metropolitana di Firenze*
 - 3. La composizione del Gruppo Amministrazione Pubblica Città Metropolitana di Firenze*
 - 4. I criteri di valutazione applicati*
 - 5. Le operazioni infragruppo*
 - 6. La redazione del Bilancio consolidato e la differenza di consolidamento*
 - 7. Pertinenze di terzi*
 - 8. Crediti e debiti superiori a cinque anni*
 - 9. Debiti assistiti da garanzie reali su beni di imprese incluse nel consolidamento, con specifica indicazione della natura delle garanzie*
 - 10. Ratei, risconti e altri accantonamenti*
 - 11. Interessi e altri oneri finanziari*
 - 12. Gestione straordinaria*
 - 13. Compensi amministratori e sindaci*
 - 14. Strumenti derivati*
 - 15. Scritture di rettifica e di elisione delle operazioni infragruppo*
- Allegato – Prospetto riepilogativo*

1. Presupposti normativi e di prassi

Il bilancio consolidato è disciplinato dal D. Lgs.118/2011 “*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5.5.2009, n.42*”, articoli da 11-bis a 11-quinquies e dall’ allegato 4/4 al medesimo decreto ad oggetto *Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato*, così come modificato dal D. Lgs. 10.8.2014, n. 126.

Inoltre, come previsto al punto 6 del Principio contabile applicato, per quanto non specificatamente previsto nel D. Lgs.118/2011, ovvero nel medesimo Principio contabile applicato, si sono presi a riferimento i Principi contabili generali civilistici e quelli emanati dall’Organismo Italiano di Contabilità (OIC), in particolare il Principio contabile n. 17 “*Bilancio consolidato e metodo del patrimonio netto*”.

In sintesi, la normativa richiamata prevede che:

- gli Enti redigano il bilancio consolidato con i propri Enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, che costituiscono il Gruppo dell’Amministrazione Pubblica;

- al fine di consentire la predisposizione del bilancio consolidato, gli Enti capogruppo sono tenuti a predisporre due distinti elenchi concernenti:

- gli enti, le aziende e le società che compongono il gruppo amministrazione pubblica;
- gli enti, le aziende e le società componenti del gruppo compresi nel bilancio consolidato.

La Città Metropolitana di Firenze è tenuta a predisporre il bilancio consolidato riferito all’esercizio 2021. L’obbligo è previsto anche dal novellato articolo 233-bis del TUEL 267/2000.

2. Il Percorso per la predisposizione del bilancio consolidato della Città Metropolitana di Firenze

L’art. 11-bis del D. Lgs. 118/2011 prevede che le amministrazioni debbano adottare comuni schemi di bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato di cui all’allegato 4/4 al citato decreto.

Tali disposizioni sono entrate in vigore per tutti gli enti a decorrere dall’esercizio finanziario 2018.

Gli schemi di Bilancio consolidato impiegati sono stati tratti dal sito della Ragioneria Generale dello Stato nella versione aggiornata al DM 11 agosto 2017 (https://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/e_government/amministrazioni_pubbliche/arconet/schemi_di_bilancio/).

Il percorso di predisposizione del bilancio consolidato del Gruppo Città Metropolitana di Firenze per l’esercizio 2021 ha preso avvio dalla deliberazione del Consiglio metropolitano n. 85 del 12/11/2021 in cui, sulla base delle disposizioni del D. Lgs. 118/2011, sono stati individuati gli organismi appartenenti al Gruppo Amministrazione Pubblica della Città Metropolitana di Firenze nonché quelli compresi nel perimetro di consolidamento del gruppo relativo all’esercizio 2021.

Con nota prot. N. 0053114 del 24/11/2021 è stata trasmessa a ciascuno degli organismi inclusi nel perimetro di consolidamento la suddetta deliberazione al fine di consentire a tutti i componenti del gruppo medesimo di conoscere con esattezza l’area di consolidamento.

Successivamente, con note prot. nn. 0025581/2022, 0025582/2022, 0025584/2022, 0025585/2022, e 0025589/2022, è stato richiesto, a ciascuno degli organismi compresi nel perimetro di consolidamento, di fornire Stato Patrimoniale e Conto Economico relativi all’esercizio chiuso al 31/12/2021, riclassificati secondo lo schema previsto dall’allegato 11 al D. Lgs. 118/2011, nonché tutte le informazioni di dettaglio riguardanti le operazioni interne al gruppo (crediti, debiti, proventi e oneri, utili e perdite conseguenti ad operazioni interne al gruppo) in base alle linee guida per la redazione del bilancio consolidato 2021 predisposte dalla Capogruppo.

I vari organismi partecipati compresi nel perimetro di consolidamento hanno quindi trasmesso i dati relativi alle operazioni infragruppo, il cui impatto verrà ripreso ed approfondito nei successivi paragrafi.

Si segnala, in particolare, che l'associazione Polimoda, il cui il bilancio è riferito all'esercizio sociale che va dal 1° agosto al 31 luglio, abbia proceduto alla rielaborazione del proprio bilancio riferendolo al periodo temporale 1/1/2021-31/12/2021 operando tutte le rettifiche necessarie così da ottenere l'uniformità temporale richiesta dalla legge.

3. La composizione del Gruppo Città Metropolitana di Firenze

Il termine "gruppo amministrazione pubblica" comprende gli enti e gli organismi strumentali, le società controllate e partecipate da un'amministrazione pubblica come definito dal D.Lgs. 118/2011. Il perimetro di consolidamento è un sottoinsieme del gruppo pubblica amministrazione.

Come da **deliberazione del Consiglio metropolitano n. 85 del 12/11/2021 il perimetro di consolidamento** è il seguente:

ORGANISMO PARTECIPATO		SEDE	CAPITALE SOCIALE	% PARTECIPAZIONE	METODO CONSOLIDAMENTO
CLASSIFICAZIONE	DENOMINAZIONE				
Enti strumentali partecipati	Associazione Polimoda CF 94015750485 P.IVA 03758580488	Via Curtatone 1 – 50123 Firenze	332.786	7,7596	PROPORZIONALE
	Associazione Mus.e CF 94083520489 P.IVA 05118160489	Via Nicolodi 2 – 50100 Firenze	-	25	PROPORZIONALE
Società controllata	Florence Multimedia srl in liquidazione CF/P.IVA 05574890488	Via Cavour 1 - 50100 Firenze	50.000	100	INTEGRALE
Società Partecipate	SILFI Società Illuminazione Firenze e Servizi Smartcity spa CF/P.IVA 06625660482	Via Dei Della Robbia 47 – 50129 Firenze	1.045.000	11,8565	PROPORZIONALE
	Società Consortile Energia Toscana CET srl CF/P.IVA 05344720486	Piazza Indipendenza 16 – 50129 Firenze	92.640	1,9816	PROPORZIONALE

Si evidenzia di seguito, al fine di valutare l'effetto delle esternalizzazioni per ciascun componente del gruppo, la percentuale di incidenza dei ricavi imputabili alla Capogruppo rispetto al totale dei ricavi propri degli organismi.

ORGANISMO PARTECIPATO	RICAVI ORGANISMO PARTECIPATO	RICAVI IMPUTABILI A CAPOGRUPPO	INCIDENZA % SUL TOTALE DEL GRUPPO
Associazione Polimoda	1.688.446	776	0,05%
Associazione Mus.e	1.434.895	138.420	9,65%
Florence Multimedia Srl in liquidazione	333.669	218.731	65,55%
SILFI Società Illuminazione Firenze e Servizi Smartcity spa	2.082.014	43.447	2,09%
Società Consortile Energia Toscana CET srl	39.582	15	0,04%

Di seguito, la percentuale di incidenza delle spese per il personale di ogni singolo organismo rispetto al totale del Gruppo.

ORGANISMO PARTECIPATO	% DI CONSOLIDAMENTO	SPESE PER IL PERSONALE	INCIDENZA % SUL TOTALE DEL GRUPPO
Città Metropolitana di Firenze	100,00%	15.271.053	90,43%
Associazione Polimoda	8%	312.786	1,85%
Associazione Mus.e	25%	518.359	3,07%
Florence Multimedia Srl in liquidazione	100%	188.486	1,12%
SILFI Società Illuminazione Firenze e Servizi Smartcity spa	12%	582.202	3,45%
Società Consortile Energia Toscana CET srl	2%	13.989	0,08%
Totale		16.886.875	100,00%

Nel corso degli ultimi tre esercizi la Città Metropolitana di Firenze non ha effettuato ripiani di perdite attraverso conferimenti o altre operazioni finanziarie nei confronti dei propri organismi partecipati.

Si riporta la classificazione degli organismi ricompresi nel perimetro di consolidamento secondo le missioni di bilancio indicate al c. 3 dell'art. 11-ter del D.Lgs. n.118/2011:

Organismo partecipato	Missioni di bilancio art 11-ter c.3 DLgs 118/2011
Associazione Polimoda	15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale
Associazione Mus.e	05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Florence Multimedia Srl in liquidazione	01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
SILFI Società Illuminazione Firenze e Servizi Smartcity spa	14 - Sviluppo economico e competitività
Società Consortile Energia Toscana CET srl	14 - Sviluppo economico e competitività

Si allega l'elenco delle missioni:

	Numero Missione	Descrizione Missione
MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione
MISSIONE	02	Giustizia
MISSIONE	03	Ordine pubblico e sicurezza
MISSIONE	04	Istruzione e diritto allo studio
MISSIONE	05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali i
MISSIONE	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero
MISSIONE	07	Turismo
MISSIONE	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
MISSIONE	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità

	Numero Missione	Descrizione Missione
MISSIONE	11	Soccorso civile
MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
MISSIONE	13	Tutela della salute
MISSIONE	14	Sviluppo economico e competitività
MISSIONE	15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale
MISSIONE	16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
MISSIONE	17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche
MISSIONE	18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
MISSIONE	19	Relazioni internazionali
MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti
MISSIONE	50	Debito pubblico
MISSIONE	60	Anticipazioni finanziarie
MISSIONE	99	Servizi per conto terzi

4. I criteri di valutazione applicati

Il principio contabile applicato allegato 4/a al D. Lgs. 118/2011 prevede che nei casi in cui i criteri di valutazione e di consolidamento adottati nell'elaborazione dei bilanci da consolidare non siano tra loro uniformi, pur se corretti, l'uniformità sia ottenuta apportando a tali bilanci opportune rettifiche in sede di consolidamento.

A riguardo si fa presente che il Principio contabile applicato, al punto 4.1 evidenzia che «è accettabile derogare all'obbligo di uniformità dei criteri di valutazione quando la conservazione di criteri difformi sia più idonea a realizzare l'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta. In questi casi, l'informativa supplementare al bilancio consolidato deve specificare la difformità dei principi contabili utilizzati e i motivi che ne sono alla base».

Rispetto all'indicazione riportata, l'Amministrazione ha ritenuto opportuno, al di fuori delle operazioni di rettifica eventualmente operate e riportate nella parte finale del documento, mantenere i criteri di valutazione adottati da ciascun soggetto ricompreso nel perimetro di consolidamento.

Si ritiene, infatti, che le eventuali differenze dei principi contabili utilizzati dagli organismi del perimetro non siano tali da rendere necessaria l'effettuazione di apposite scritture di rettifica.

Per chiarezza espositiva si riporta di seguito un prospetto di sintesi dei criteri di valutazione utilizzati

VOCE DI BILANCIO	CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE	ASSOCIAZIONE POLIMODA	ASSOCIAZIONE MUS.E	FLORENCE MULTIMEDIA SRL IN LIQUIDAZIONE	SILFI SPA	CET SCRL
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo di acquisto e/o di produzione	Costo storico di acquisto	costo storico di acquisto	-	costo storico di acquisto	Costo di acquisto e/o di produzione
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo di acquisto e/o di produzione	Costo di acquisto	costo di acquisto	-	costo di acquisto	Costo di acquisto
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Metodo del Patrimonio Netto	-	-	-	-	-
RIMANENZE	minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato	minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato	minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo	-	minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile	-

VOCE DI BILANCIO	CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE	ASSOCIAZIONE POLIMODA	ASSOCIAZIONE MUS.E	FLORENCE MULTIMEDIA SRL IN LIQUIDAZIONE	SILFI SPA	CET SCRL
			desumibile dall'andamento del mercato		dall'andamento del mercato	
CREDITI	Valore presunto di realizzo	Valore presunto di realizzo	Valore presunto di realizzo	Valore di realizzo	valore di realizzo	valore presunto di realizzo
ATTIVITÀ FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato	minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato	-	-	-	-
DISPONIBILITÀ LIQUIDE	Valore nominale	Valore nominale	Valore nominale	Valore nominale	Valore nominale	Valore nominale
RATEI E RISCONTI	Determinati in base al principio della competenza temporale	Determinati in base al principio della competenza temporale	Determinati in base al principio della competenza temporale	-	Determinati in base al principio della competenza temporale	Determinati in base al principio della competenza temporale
DEBITI	Valore nominale	Valore nominale	Valore nominale	Valore nominale	Valore nominale	Valore nominale

5. Le operazioni infragruppo

Secondo quanto previsto dal principio contabile applicato, il bilancio consolidato del Gruppo Amministrazione Pubblica, deve includere soltanto le operazioni che gli enti inclusi nel consolidamento hanno effettuato con i terzi estranei al gruppo. Il bilancio consolidato si basa, infatti, sul principio che lo stesso deve riflettere la situazione patrimoniale-finanziaria e le sue variazioni, incluso il risultato economico conseguito, di un'unica entità economica composta da una pluralità di soggetti giuridici.

In sede di consolidamento dei bilanci dei diversi organismi ricompresi nel perimetro di consolidamento, si è pertanto proceduto ad eliminare le operazioni e i saldi reciproci intervenuti tra gli stessi organismi, al fine di riportare nelle poste del bilancio consolidato, i valori effettivamente generati dai rapporti con soggetti estranei al Gruppo.

La Città Metropolitana, in quanto capogruppo, ha svolto un ruolo attivo nel rapportarsi con i singoli organismi partecipati, al fine di reperire le informazioni utili per ricostruire le suddette operazioni ed impostare le scritture di rettifica.

La corretta procedura di eliminazione dei dati contabili riconducibili ad operazioni infragruppo presupporrebbe l'equivalenza delle poste registrate dalle controparti; tale presupposto, in genere riscontrabile nell'ambito delle procedure di consolidamento riguardanti organismi operanti esclusivamente secondo regole e principi civilistici, non si riscontra con la stessa frequenza, nell'ambito del consolidamento dei conti tra enti locali ed organismi di diritto privato.

In tale contesto, possono emergere disallineamenti tecnici dovuti alle diverse caratteristiche dei sistemi contabili adottati dalle parti in causa; nell'ambito degli enti locali, il sistema di scritture in partita doppia, alla base della predisposizione dello Stato patrimoniale e del Conto economico che devono essere consolidati con quelli degli altri organismi partecipati, è logicamente condizionato dalle procedure, dalle fasi e dai criteri che sottendono al funzionamento della Contabilità finanziaria, ovvero del sistema contabile che ad oggi rappresenta l'elemento portante delle metodologie di rilevazione degli enti pubblici; tale condizione determina, rispetto agli altri organismi partecipati ricompresi nel

perimetro di consolidamento che operano secondo le regole civilistiche, disallineamenti temporali e metodologici nella registrazione di accadimenti economici, ancorché questi ultimi possano rispondere ad operazioni reciproche (operazioni infragruppo).

La situazione precedentemente descritta ha comportato, per la predisposizione del Bilancio consolidato 2021 della Città Metropolitana di Firenze, un'attenta analisi dei rapporti infragruppo (in particolare quelli concernenti l'ente e le singole partecipate) al fine di ricostruire gli eventuali disallineamenti nella rilevazione delle relative operazioni; una volta quantificati, sono state analizzate le cause all'origine di tali disallineamenti, al fine di impostare le più corrette scritture di rettifica; queste ultime sono state sviluppate in modo da recepire nel bilancio consolidato 2021 i riflessi economici dovuti ai suddetti disallineamenti e consentire di limitare l'impatto degli stessi.

L'identificazione delle operazioni infragruppo è stata effettuata sulla base dei bilanci e delle informazioni trasmesse dai componenti il gruppo, richieste dalla capogruppo.

In sintesi, i passaggi operativi sono stati i seguenti:

1. individuazione delle operazioni avvenute nell'esercizio 2021 all'interno del Gruppo Città Metropolitana di Firenze, distinte per tipologia (rapporti finanziari di debito/credito, acquisto/vendita di beni e servizi, operazioni relative ad immobilizzazioni, pagamento di dividendi, trasferimenti in conto capitale e di parte corrente, ecc);
2. individuazione delle modalità di contabilizzazione delle operazioni verificatesi all'interno del gruppo (esempio: voce di ricavo rilevata dalla società controllata, collegata ad una voce di costo per trasferimento di parte corrente da parte della Città Metropolitana);
3. verifica della corrispondenza dei saldi reciproci e individuazione dei disallineamenti in termini qualitativi e quantitativi;
4. sistemazione contabile dei disallineamenti eventualmente emersi, anche con l'elaborazione delle opportune scritture di pre-consolidamento.

Le rettifiche di **pre-consolidamento** operate hanno riguardato l'associazione Polimoda e l'associazione Mus.e.

Riguardo l'associazione **Polimoda** la rettifica si è resa necessaria per consentire l'elisione costo/ricavo infragruppo relativo alla quota associativa, pari a euro 10.000, corrisposta dall'Ente all'associazione Polimoda. Per tale associazione, infatti, le quote associative non costituiscono proventi della gestione, non sono imputate a ricavo ma direttamente iscritte nel patrimonio netto. È stato quindi necessario rettificare in aumento i ricavi e in diminuzione le riserve della partecipata.

Anche con riferimento all'associazione **Mus.e** è stata operata una rettifica di pre-consolidamento per consentire la successiva elisione costo/ricavo riferita ad operazioni infragruppo. In sede di acquisizione dei dati oggetto di consolidamento, è stato rilevato un disallineamento nell'imputazione dei ricavi operata dall'Associazione che ha reso necessaria, ai fini dell'omogeneità, la rettifica di pre-consolidamento. Si è quindi proceduto a riportare nell'annualità 2021 la quota dei ricavi oggetto di risconto passivo da parte dell'associazione.

L'Ente ha confrontato i saldi reciproci infragruppo desunti dai bilanci e dalle informazioni reperite dagli organismi inclusi nel consolidamento al fine di individuare e quantificare i disallineamenti in termini qualitativi e quantitativi dei saldi infragruppo.

La procedura di rideterminazione dei saldi posta in essere dall'Ente Capogruppo ha tenuto conto anche delle posizioni reciproche infragruppo che intercorrono fra i singoli componenti del perimetro.

Si evidenzia che non sono emerse discordanze riconducibili ad un mancato impegno di risorse da parte dell'Ente Capogruppo a fronte di maggiori debiti, accertati ed effettivamente dovuti, nei confronti dei rispettivi componenti del perimetro, pertanto non si è reso necessario attivare procedure di riconoscimento dei debiti fuori bilancio.

L'Ente capogruppo, di concerto con i soggetti partecipati, ha provveduto a verificare in sede di Rendiconto della gestione i propri debiti/crediti reciproci (allegato D al Rendiconto 2021, deliberazione CM n. 27 del 27/4/2022).

Si precisa che nel caso di operazioni oggetto di un difforme trattamento fiscale, l'imposta non è oggetto di elisione, ai sensi di quanto prevede l'allegato 4/4 al D. Lgs.118/2011 (punto 4.2). Ad esempio, l'IVA indetraibile pagata dall'Ente ai componenti del Gruppo (per i quali invece l'Iva risulta detraibile), non è stata oggetto di eliminazione e rientra tra i costi del conto economico consolidato.

Al riguardo si fa presente che con il meccanismo dello *split payment* nella contabilità dell'Ente, il debito vs fornitori resta aperto anche per la componente split sino al pagamento della fattura. In tale sede, infatti, viene effettuato il regolarizzo contabile con evidenziazione in partita di giro del debito vs l'Erario.

Di seguito si fornisce descrizione delle operazioni avvenute nel corso dell'esercizio 2021 all'interno del Gruppo e delle modalità di contabilizzazione dei disallineamenti eventualmente emersi.

- **Associazione Polimoda – Città Metropolitana di Firenze**

L'elisione del costo della Città Metropolitana di Firenze relativo alla quota associativa annua per euro 10.000 ha reso necessaria la scrittura di pre-consolidamento sopra descritta in quanto l'associazione Polimoda imputa le quote associative direttamente a Patrimonio Netto. Nonostante la differente modalità di contabilizzazione non emergono disallineamenti negli importi.

- **Associazione Mus.e – Città Metropolitana di Firenze**

I costi della Città Metropolitana di Firenze nei confronti dell'associazione Mus.e relativi ad attività di cui al Contratto di Servizio, pari ad euro 553.680 (oltre IVA), sono risultati superiori ai ricavi contabilizzati dall'associazione per euro 125.566 in quanto l'associazione ha imputato tale quota di ricavo all'esercizio 2022. Ciò ha reso necessaria la rettifica di pre-consolidamento, di cui sopra, al fine di consentire l'elisione del costo contabilizzato dalla Capogruppo nell'esercizio 2021.

I ricavi della Città Metropolitana relativi alle royalties sul fatturato del Bookshop del Museo Palazzo Medici Riccardi risultano allineati con i costi contabilizzati dall'associazione.

I debiti/crediti reciproci risultano allineati.

- **SILFI spa – Città Metropolitana di Firenze**

Le partite reciproche sono risultate allineate.

Si evidenzia inoltre quanto segue.

In data 4 agosto 2021 è stato sottoscritto l'atto di cessione d'azienda (Atto Notaio Tommaso Morandi, Rep. N. 711, racc. n. 474) in forza del quale SILFI spa è subentrata a Florence Multimedia srl in tutti i rapporti attivi e passivi. Pertanto, a far data dal 1/9/2021 il contratto di servizio in essere tra la Città Metropolitana di Firenze e Florence Multimedia srl è stato ceduto a SILFI spa.

Per effetto di tale operazione di cessione la quota del fatturato attivo di SILFI relativa ad attività svolta nel periodo precedente la cessione (luglio/agosto), è confluita nel bilancio di Florence Multimedia. Le fatture, relative a tale attività, sono state emesse da SILFI spa per cui questo Ente ha registrato il costo/debito solo in capo a SIFLI spa.

In sede di consolidamento è stato, quindi, necessario effettuare una scrittura per la rettifica in aumento dei ricavi di SILFI spa e in diminuzione dei ricavi di Florence Multimedia, al fine di riportare il totale dell'operazione in capo a SILFI per coerenza con la contabilità finanziaria ed economica dell'Ente e per consentire la corretta scrittura contabile di elisione costi/ricavi infragruppo. Si segnala, altresì, che se la percentuale di partecipazione della Città Metropolitana di Firenze nelle due società fosse stata identica l'impatto di tale operazione sarebbe stato nullo in quanto i ricavi sono stati rettificati in aumento e in diminuzione per pari importo. Nel caso di specie, detenendo la Capogruppo

una percentuale di partecipazione del 100% in Florence Multimedia srl in liquidazione e dell'11,8565% in Silfi spa, si genera invece una riserva di consolidamento (imputata a "Risultati di esercizi precedenti").

- **Florence Multimedia srl in liquidazione – SILFI spa**

I rapporti reciproci intercorsi tra le due società sono da ricondurre all'operazione di cessione d'azienda avvenuta nel 2021. L'elisione di tali operazioni infragruppo comporta la movimentazione della riserva di consolidamento per effetto delle differenti percentuali di partecipazione della Città Metropolitana di Firenze nelle due società.

- **CET srl – Città Metropolitana di Firenze**

Le partite reciproche sono risultate allineate

Nella parte finale del documento si riportano l'elenco e la descrizione delle scritture di rettifica apportate al bilancio consolidato 2021, articolate in base ai diversi rapporti intercorrenti tra gli organismi ricompresi nel perimetro di consolidamento.

6. La redazione del Bilancio consolidato e la differenza di consolidamento

I bilanci della capogruppo e dei componenti del gruppo, sono aggregati voce per voce, facendo riferimento ai singoli valori contabili, sommando tra loro i corrispondenti valori dello stato patrimoniale (attivo, passivo e patrimonio netto) e del conto economico (ricavi e proventi, costi e oneri):

- per l'intero importo delle voci contabili con riferimento ai bilanci degli enti strumentali controllati e delle società controllate (cd. metodo integrale);
- per un importo proporzionale alla quota di partecipazione, con riferimento ai bilanci delle società partecipate e degli enti strumentali partecipati (cd. metodo proporzionale).

In base a quanto previsto dal Principio contabile OIC n. 17 Il Bilancio Consolidato, per la redazione del bilancio consolidato è necessario determinare l'ammontare e la natura della differenza tra il valore della partecipazione risultante dal bilancio della consolidante e il valore della corrispondente frazione di patrimonio netto della controllata/partecipata.

In sede di consolidamento l'eliminazione del valore delle partecipazioni consolidate in contropartita delle corrispondenti frazioni del patrimonio netto di queste consiste nella sostituzione del valore della corrispondente voce di bilancio con le attività e passività di ciascuna delle imprese consolidate.

Per effetto di tale eliminazione si determina la differenza di consolidamento ovvero, la differenza tra il valore della partecipazione iscritto nel bilancio d'esercizio della controllante e il valore della corrispondente frazione di patrimonio netto contabile della controllata/partecipata.

Tale valore potrà configurarsi come:

- differenza positiva da annullamento, quando il valore della partecipazione iscritta nell'attivo patrimoniale della capogruppo è superiore alla corrispondente frazione di patrimonio netto contabile dell'organismo;
- differenza negativa da annullamento, quando il costo originariamente sostenuto per l'acquisto della partecipazione è inferiore alla corrispondente frazione di patrimonio netto contabile dell'organismo, alla data di acquisto della partecipazione medesima.

Le modalità di allocazione della differenza di consolidamento da annullamento sono conformi alle previsioni circa il trattamento delle differenze di consolidamento da annullamento indicate ai punti 53 e seguenti della versione del Principio OIC n. 17 emanato nel dicembre 2016 ed aggiornata con gli emendamenti pubblicati il 29 dicembre 2017.

In aderenza alle prescrizioni del Principio OIC n. 17 la differenza negativa di annullamento può essere imputata alle voci:

- “Risultati economici di esercizi precedenti”
- “Altre Riserve indisponibili”
- “Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri”

La differenza positiva di consolidamento da annullamento può invece essere imputata alle voci:

- “Avviamento” delle immobilizzazioni immateriali “a condizione che siano soddisfatti i requisiti per l’iscrizione dell’avviamento previsti dal principio OIC n. 24 “Immobilizzazioni immateriali”
- “Altre Immobilizzazioni immateriali”
- “Altri oneri straordinari”

In riferimento al consolidamento dei singoli soggetti del perimetro sono state rilevate le seguenti differenze di consolidamento da annullamento:

DIFFERENZE DA ANNULLAMENTO			
ORGANISMO PARTECIPATO	ANNULLAMENTO PARTECIPAZIONE NEL BILANCIO DELL'ENTE CAPOGRUPPO	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO	DIFFERENZA DI ANNULLAMENTO
Associazione Polimoda	3.223.805	3.378.588	-154.783
Associazione Mus.e	1	0	1
Florence Multimedia Srl in liquidazione	85.562	85.562	0
SILFI Società Illuminazione Firenze e Servizi Smartcity spa	637.822	637.822	0
Società Consortile Energia Toscana CET srl	11.895	11.895	0
TOTALE	3.959.085	4.113.867	-154.782

Nel procedere all’annullamento della partecipazione detenuta nell’associazione **Polimoda** si è generata una differenza di consolidamento negativa dovuta al differente periodo temporale del bilancio dell’associazione rispetto a quello della capogruppo. Tale differenza negativa pari ad euro 154.783 è stata contabilizzata nella voce “Riserve da risultato economico di esercizi precedenti”.

Riguardo all’associazione **Mus.e**, trattandosi di partecipazione in organismo che non ha “valore di liquidazione”, in quanto lo statuto dell’associazione in parola prevede espressamente che in caso di scioglimento ogni residuo dovrà essere devoluto ad associazioni, federazioni o enti che abbiano oggetto identico o affine a quello dell’associazione o avente fini di pubblica utilità, la partecipazione è stata registrata tra le immobilizzazioni finanziarie dell’attivo patrimoniale al valore simbolico di euro 1,00 e, come contropartita, è stata creata una riserva non disponibile di pari entità (ai sensi di quanto disposto dal Principio contabile Allegato 4/3 al D. Lgs. 118/2011). In ottemperanza a quanto previsto dal principio contabile Allegato 4/4, come meglio specificato nel proseguito § 7, la quota di pertinenza di terzi del patrimonio Netto di Muse (pari al 100%) è stata rilevata distintamente da quella della capogruppo, pertanto si è proceduto all’annullamento del solo valore simbolico di iscrizione nel bilancio dell’Ente generando una differenza positiva di pari importo. Tale differenza è stata allocata alla voce del Conto Economico “Altri oneri straordinari” (CE.E.25.d).

Si rileva per gli altri organismi oggetto di consolidamento che il valore di annullamento è risultato coincidente rispetto al valore di iscrizione della quota di partecipazione nell’attivo patrimoniale del bilancio dell’Ente, in quanto le partecipazioni societarie dell’Ente sono state valutate in base al “metodo del patrimonio netto”, consistente nella identificazione della quota di patrimonio netto

posseduta all'interno delle varie società, calcolata applicando la quota percentuale posseduta dalla Città Metropolitana al patrimonio netto risultante, per ognuna di tali organismi, dall'ultimo bilancio approvato disponibile (Bilancio 2020).

Si riporta di seguito il dettaglio della movimentazione intervenuta nella posta contabile "Riserva di consolidamento" per effetto dell'annullamento delle partecipazioni.

DESCRIZIONE CONTO	DARE	AVERE	NOTE	
Riserva	3.223.805	0	DA: Città Metropolitana di Firenze Annullamento partecipazione Associazione Polimoda voce SPA.BIV.1.b - imprese partecipate.	ANNULLAMENTO PARTECIPAZIONE
Riserva	0	25.823	DA: Associazione Polimoda Ann. Patr. N. Associazione Polimoda	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0	310.849	DA: Associazione Polimoda Ann. Patr. N. Associazione Polimoda	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0	1.295.853	DA: Associazione Polimoda Ann. Patr. N. Associazione Polimoda	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0	1.746.063	DA: Associazione Polimoda Ann. Patr. N. Associazione Polimoda	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	154.783	0	DA: Città Metropolitana di Firenze Allocazione differenza di annullamento negativa Associazione Polimoda	GESTIONE DIFFERENZE ANNULLAMENTO
Riserva	1	0	DA: Città Metropolitana di Firenze Annullamento partecipazione Associazione Mus.e voce SPA.BIV.1.b - imprese partecipate.	ANNULLAMENTO PARTECIPAZIONE
Riserva	0	1	DA: Città Metropolitana di Firenze Allocazione differenza di annullamento positiva Associazione Mus.e	GESTIONE DIFFERENZE ANNULLAMENTO
Riserva	85.562	0	DA: Città Metropolitana di Firenze Annullamento partecipazione Florence Multimedia Srl in liquidazione voce SPA.BIV.1.a - imprese controllate.	ANNULLAMENTO PARTECIPAZIONE
Riserva	0	50.000	DA: Florence Multimedia Srl in liquidazione Ann. Patr. N. Florence Multimedia Srl in liquidazione	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0	26.257	DA: Florence Multimedia Srl in liquidazione Ann. Patr. N. Florence Multimedia Srl in liquidazione	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0	9.305	DA: Florence Multimedia Srl in liquidazione Ann. Patr. N. Florence Multimedia Srl in liquidazione	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	637.822	0	DA: Città Metropolitana di Firenze Annullamento partecipazione SILFI Società Illuminazione Firenze e Servizi Smartcity spa voce SPA.BIV.1.b - imprese partecipate.	ANNULLAMENTO PARTECIPAZIONE
Riserva	0	123.900	DA: SILFI Società Illuminazione Firenze e Servizi Smartcity spa Ann. Patr. N. SILFI Società Illuminazione Firenze e Servizi Smartcity spa	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0	125.410	DA: SILFI Società Illuminazione Firenze e Servizi Smartcity spa Ann. Patr. N. SILFI Società Illuminazione Firenze e Servizi Smartcity spa	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0	18.767	DA: SILFI Società Illuminazione Firenze e Servizi Smartcity spa Ann. Patr. N. SILFI Società Illuminazione Firenze e Servizi Smartcity spa	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0	369.745	DA: SILFI Società Illuminazione Firenze e Servizi Smartcity spa Ann. Patr. N. SILFI Società Illuminazione Firenze e Servizi Smartcity spa	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	11.895	0	DA: Città Metropolitana di Firenze Annullamento partecipazione Società Consortile Energia Toscana CET srl voce SPA.BIV.1.b - imprese partecipate.	ANNULLAMENTO PARTECIPAZIONE
Riserva	0	1.836	DA: Società Consortile Energia Toscana CET srl Ann. Patr. N. Società Consortile Energia Toscana CET srl	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0	6	DA: Società Consortile Energia Toscana CET srl Ann. Patr. N. Società Consortile Energia Toscana CET srl	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0	10.053	DA: Società Consortile Energia Toscana CET srl Ann. Patr. N. Società Consortile Energia Toscana CET srl	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO

La differenza di consolidamento, oltre alle differenze di annullamento sopra ampiamente trattate, comprende anche il saldo delle scritture di pre-consolidamento, elisione e rettifica.

Tale differenza, pari a euro **1.520.466**, viene rilevata alla voce Risultati economici di esercizi precedenti ed è così determinata:

DESCRIZIONE CONTO	DARE	AVERE	NOTE
Riserva	0	106.816	DA: Florence Multimedia Srl in liquidazione Adeguamento per Ricavi Fatturati da Silfi a Città Metropolitana per attività svolta da Florence ante cessione
Riserva	12.665	0	DA: SILFI Società Illuminazione Firenze e Servizi Smartcity spa Adeguamento per Ricavi Fatturati da Silfi a Città Metropolitana per attività svolta da Florence ante cessione
Riserva	0	59.472	DA: Città Metropolitana di Firenze Elisione dei dividendi SILFI
Riserva	0	46.976	DA: Florence Multimedia Srl in liquidazione Elisione plusvalenza da cessione azienda a Silfi
Riserva	5.013	0	DA: SILFI Società Illuminazione Firenze e Servizi Smartcity spa Avviamento da acquisizione Florence
Riserva	557	0	DA: SILFI Società Illuminazione Firenze e Servizi Smartcity spa Ammortamenti avviamento da acquisizione Florence
Riserva	0	1.253.084	DA: Città Metropolitana di Firenze Ann. Rival. Sval. Associazione Polimoda voce SPP.AII.e - altre riserve indisponibili
Riserva	0	1.643	DA: Città Metropolitana di Firenze Ann. Rival. Sval. Florence Multimedia Srl in liquidazione voce SPP.AII.e - altre riserve indisponibili
Riserva	0	69.234	DA: Città Metropolitana di Firenze Ann. Rival. Sval. SILFI Società Illuminazione Firenze e Servizi Smartcity spa voce SPP.AII.e - altre riserve indisponibili
Riserva	0	1.472	DA: Città Metropolitana di Firenze Ann. Rival. Sval. Società Consortile Energia Toscana CET srl voce SPP.AII.e - altre riserve indisponibili
Riserva	0	1	DA: Florence Multimedia Srl in liquidazione Adeguamento arrotondamenti voci patrimonio netto di Florence Multimedia Srl
Riserva	1	0	DA: SILFI Società Illuminazione Firenze e Servizi Smartcity spa Adeguamento arrotondamenti voci patrimonio netto di SILFI
Riserva	0	4	DA: Società Consortile Energia Toscana CET srl Adeguamento arrotondamenti voci patrimonio netto di Società Consortile Energia Toscana CET srl

riserva di consolidamento	
dare	avere
18.236	1.538.702
1.520.466	chiusura
1.538.702	

La voce Risultati economici di esercizi precedenti è pari ad euro **58.677.173** e scaturisce dalla seguente composizione:

Riserva Risultati economici di esercizi precedenti nel bilancio di Città Metropolitana di Firenze	57.001.924
Riserva Risultati economici di esercizi precedenti per effetto delle rettifiche di consolidamento	1.675.249
Riserva Risultati economici di esercizi precedenti nel bilancio consolidato	58.677.173

L'incremento della voce "Risultati economici di esercizi precedenti" pari ad euro 1.675.249 deriva da:

- euro 1.520.466 saldo positivo della riserva di consolidamento (vedi prospetto sopra riportato)
- euro 154.783 differenza di annullamento positiva della partecipazione Polimoda.

7. Pertinenze dei terzi

Nel Conto economico e nello Stato patrimoniale di ciascun ente o gruppo intermedio che compone il gruppo, rettificato secondo le modalità indicate nel paragrafo precedente, è identificata ai sensi dei punti 4.3 e 4.4 del Principio applicato relativo al bilancio consolidato di cui all'Allegato n. 4/4 al D. Lgs. n. 118/2011 la quota di pertinenza di terzi del risultato economico d'esercizio, positivo o negativo, e la quota di pertinenza di terzi nel patrimonio netto, distinta da quella di pertinenza dell'Ente capogruppo.

Le quote del patrimonio netto e del risultato d'esercizio corrispondenti alle interessenze di terzi sono costituite in ottemperanza al punto n. 98 del Principio OIC n. 17 ed ai criteri utilizzati nell'esemplificazione riportata in Appendice al Principio contabile applicato relativo al bilancio consolidato di cui all'Allegato n. 4/4 al D.Lgs.118/2011, dalle quote del patrimonio netto contabile e del risultato d'esercizio iscritti nel bilancio della partecipata, rettificati, ove necessario, per effetto dell'eliminazione degli utili e delle perdite infragruppo, per le rettifiche di principi contabili non omogenei o per le altre rettifiche da consolidamento necessarie.

Nel presente Bilancio Consolidato è stata evidenziata come quota di Patrimonio Netto e di Risultato di esercizio di pertinenza di terzi la quota di partecipazione al patrimonio netto e del risultato di esercizio dell'**Associazione Mus.e** di competenza della Città Metropolitana. Ciò in ottemperanza a quanto previsto dal Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato, Allegato 4/4 al D. Lgs. 118/2011, che al paragrafo 4.4 dispone che "Se l'ente partecipato è una fondazione, la quota di partecipazione è determinata in proporzione alla distribuzione dei diritti di voto nell'organo decisionale, competente a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività della fondazione. La corrispondente quota del risultato economico e del fondo patrimoniale della fondazione è rappresentata nel bilancio consolidato come quota di pertinenza di terzi, sia nello stato patrimoniale che nel conto economico, distintamente da quella della capogruppo, se lo statuto della fondazione prevede, in caso di estinzione, la devoluzione del patrimonio ad altri soggetti".

DENOMINAZIONE	% TERZI	UTILE/PERDITA GRUPPO INIZ.	UTILE/PERDITA TERZI INIZ.	RETT. PRE CONS. GRUPPO	ALTRE RETTIFICHE	UTILE/PERDITA INTERMEDIO	CALC. TERZI DIRETTO	UTILE/PERDITA TERZI FINALE
Associazione Mus.e	100,00 %	150.633	0	31.392	-134.907	47.118	47.118	47.118

Totale Risultato di esercizio di pertinenza di terzi							47.118
---	--	--	--	--	--	--	---------------

DENOMINAZIONE	% TERZI	FONDO E RIS. GRUPPO INIZ.	FONDO E RIS. TERZI INIZ.	RETT. PRE CONS.	ALTRE RETTIFICHE	FONDO E RISERVE INTERMEDIO	CALC. TERZI DIRETTO	VARIAZIONE TERZI DA RETTIFICHE
Associazione Mus.e	100,00 %	190.667	0	0	0	190.667	190.667	0

Totale Fondo e Riserve di pertinenza di terzi							190.667
--	--	--	--	--	--	--	----------------

Nei paragrafi che seguono, sono riportate indicazioni di dettaglio sui valori oggetto di consolidamento come richiesti dal Principio Contabile applicato concernente il bilancio consolidato, allegato n. 4/4 al D.Lgs. 118/2011.

8. Ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni

Non sono presenti crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Si riporta di seguito il dettaglio dei debiti:

DURATA RESIDUA DEI DEBITI OLTRE I 5 ANNI	CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE	ASSOCIAZIONE POLIMODA	ASSOCIAZIONE MUS.E	FLORENCE MULTIMEDIA SRL IN LIQUIDAZIONE	SILFI SPA	CET SCRL	TOTALE
1) Obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0
2) Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0	0
3) Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0	0
4) Debiti verso banche	0	390.067	0	0	0	0	390.067
5) Debiti verso altri finanziatori	5.567.501	0	0	0	0	0	5.567.501
6) Acconti	0	0	0	0	0	0	0
7) Debiti verso fornitori	0	0	0	0	0	0	0
8) Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0
9) Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0
10) Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0
11) Debiti verso CONTROLLANTI	0	0	0	0	0	0	0
12) Debiti tributari	0	0	0	0	0	0	0
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	0	0	0
14) Altri debiti	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	5.567.501	390.067	0	0	0	0	5.957.568

9. Debiti assistiti da garanzie reali su beni di imprese incluse nel consolidamento, con specifica indicazione della natura delle garanzie

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni di imprese incluse nel consolidamento.

10. Composizione delle voci “ratei e risconti” e della voce “altri accantonamenti” dello stato patrimoniale, quando il loro ammontare è significativo.

Si forniscono nelle tabelle sottostanti i dettagli:

RATEI E RISCONTI ATTIVI	CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE	ASSOCIAZIONE POLIMODA	ASSOCIAZIONE MUS.E	FLORENCE MULTIMEDIA SRL IN LIQUIDAZIONE	SILFI spa	CET SCRL	TOTALE
<i>Ratei attivi</i>							
Altri	0	1.031	0	0	0	2.073	3.104

RATEI E RISCONTI ATTIVI	CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE	ASSOCIAZIONE POLIMODA	ASSOCIAZIONE MUS.E	FLORENCE MULTIMEDIA SRL IN LIQUIDAZIONE	SILFI spa	CET SCRL	TOTALE
costi anticipati	0	0	0	0	0	0	0
interessi su mutui	0	0	0	0	1	0	1
Tot Ratei attivi	0	1.031	0	0	1	2.073	3.105
Risconti attivi							
Assicurazioni	0	0	236	0	0	0	236
Canoni di locazione	225.781	0	0	0	9.514	0	235.295
Altri	0	0	107.714	0	0	0	107.714
Tot Risconti attivi	225.781	0	107.951	0	9.514	0	343.246
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	225.781	1.031	107.951	0	9.515	2.073	346.352

RATEI E RISCONTI PASSIVI	CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE	ASSOCIAZIONE POLIMODA	ASSOCIAZIONE MUS.E	FLORENCE MULTIMEDIA SRL IN LIQUIDAZIONE	SILFI spa	CET SCRL	TOTALE
Ratei passivi							
Altri	18.890	4.095	40	0	0	0	23.025
Bancari	623.903	0	0	0	0	0	623.903
Salario accessorio	0	0	0	0	1.219	1.790	3.008
Tot Ratei passivi	642.793	4.095	40	0	1.219	1.790	649.936
Risconti passivi							
Contributo c/impianti	0	0	0	0	0	0	0
Contributi agli investimenti	123.389.099	0	0	0	5.041	0	123.394.140
Altri	900.143	595.499	158.164	0	0	0	1.653.806
Tot Risconti passivi	124.289.241	595.499	158.164	0	5.041	0	125.047.945
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	124.932.034	599.594	158.204	0	6.260	1.790	125.697.882

ACCANTONAMENTI PER RISCHI	CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE	ASSOCIAZIONE POLIMODA	ASSOCIAZIONE MUS.E	FLORENCE MULTIMEDIA SRL IN LIQUIDAZIONE	SILFI spa	CET SCRL	TOTALE
Acc.to per rischi potenziali	0	10.301	0	0	54.216	0	64.517
rischi su crediti	0	0	0	0	0	0	0
...	0	0	0	0	0	0	0
Tot Accantonamenti rischi	0	10.301	0	0	54.216	0	64.517
Accantonamenti per rinnovi contrattuali	0	0	0	0	0	0	0
manutenzioni	0	0	0	0	0	0	0
Altri	1.580.294	0	0	0	0	0	1.580.294

Tot Altri accantonamenti	1.580.294	0	0	0	0	0	1.580.294
TOTALE ACCANTONAMENTI	1.580.294	10.301	0	0	54.216	0	1.644.811

11. Suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari tra le diverse tipologie di finanziamento

La suddivisione degli interessi passivi è di seguito dettagliata.

ONERI FINANZIARI	CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE	ASSOCIAZIONE POLIMODA	ASSOCIAZIONE MUS.E	FLORENCE MULTIMEDIA SRL IN LIQUIDAZIONE	SILFI spa	CET SCRL	TOTALE
Interessi su prestiti obbligazionari	0	0	0	0	0	0	0
Interessi su debiti verso soci da finanziamenti	0	0	0	0	11.635	0	11.635
Interessi su debiti verso altri finanziatori (fra cui CDDPP)	0	0	0	0	0	0	0
Interessi su debiti verso banche e tesoriere entro i 12 mesi	0	385	2.401	0	0	0	2.786
Interessi su debiti verso banche oltre i 12 mesi	0	0	0	0	0	0	0
Interessi su debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0	0
Interessi su debiti verso controllate	0	0	0	0	0	0	0
Interessi su debiti verso partecipate	0	0	0	0	0	0	0
Interessi su debiti verso altri soggetti	0	4.812	2	41	69	0	4.925
Interessi su debiti verso fornitori	0	0	0	0	0	0	0
Altri	662	0	0	0	0	0	662
TOTALE ONERI FINANZIARI	662	5.197	2.403	41	11.704	0	20.008

12. Composizione delle voci “proventi straordinari” e “oneri straordinari”, quando il loro ammontare è significativo

Come noto tali componenti non sono più previste nel modello di bilancio di esercizio civilistico in seguito alle novità introdotte dal Dlgs n. 139/2015. Le società hanno trasmesso in ogni caso le informazioni con riferimento alla classificazione precedente. Infatti come confermato nel verbale della riunione di ARCONET del 3/5/2017 in considerazione della non applicabilità del Dlgs n. 139/2015 agli enti locali e alle Regioni, la Commissione ha ritenuto di non procedere ora e in futuro a significative modifiche dello schema di conto economico e stato patrimoniale ex Dlgs 118/2011, suggerendo di effettuare le operazioni di consolidamento dei bilanci delle società controllate e partecipate facendo riferimento alle informazioni presenti nella nota integrativa e richiedendo la riclassificazione dei bilanci secondo lo schema previgente.

Il loro ammontare, in ogni caso, non è significativo rispetto al dato complessivo.

Gli importi più significativi sono relativi alle risultanze facenti capo alla Capogruppo.

Si riporta in ogni caso il dettaglio nella tabella inserita nella pagina seguente:

ONERI E PROVENTI STRAORDINARI	CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE	ASSOCIAZIONE POLIMODA	ASSOCIAZIONE MUS.E	FLORENCE MULTIMEDIA SRL IN LIQUIDAZIONE	SILFI spa	CET SCRL	TOTALE
Proventi straordinari							
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	2.811.779	0	1.866	4.945	0	39	2.818.629
Permessi di Costruire	0	0	0	0	0	0	0
Plusvalenze patrimoniali	110.612	27.656	0	46.976	0	0	185.244
Proventi relativi a precedenti esercizi	0	0	0	0	0	0	0
Altri	53.844	2.550	0	0	0	0	56.394
Totale proventi	2.976.235	30.206	1.866	51.921	0	39	3.060.266
Oneri straordinari							
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	525.073	0	569	0	0	0	525.642
Oneri relativi a precedenti esercizi	0	0	0	0	0	0	0
Minusvalenze patrimoniali	0	24.282	0	0	0	0	24.282
Altri	18.911	14.916	0	0	0	0	33.827
Totale oneri	543.984	39.197	569	0	0	0	583.750
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	2.432.251	-8.991	1.297	51.921	0	39	2.476.516

13. Ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci dell'impresa capogruppo per lo svolgimento di tali funzioni anche in altre imprese incluse nel consolidamento

I componenti dell'Organo di revisione non possono svolgere attività di sindaco, revisore, o consulente in organismi rientranti nel perimetro di consolidamento dell'Ente. Il compenso dei componenti dell'Organo di revisione della Città Metropolitana di Firenze è stato stabilito con atto Sindaco metropolitano n.17 del 20/6/2019 ratificato con deliberazione del Consiglio metropolitano n. 60 del 23/10/2019.

Per quanto riguarda gli amministratori, Sindaco e Consiglieri, nessuno ha un ruolo nei Consigli di Amministrazione degli organismi consolidati. Per la partecipazione alle assemblee non è previsto alcun rimborso spese.

Ad ogni modo per le informazioni inerenti i compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci delle società ed enti inclusi nel perimetro di consolidamento si fa rinvio a quanto indicato nelle note integrative dei bilanci delle medesime.

Nella tabella seguente si riportano, a titolo puramente informativo, i compensi relativi alle cariche sociali dei singoli enti partecipati, di cui si è trovata evidenza nelle note integrative.

COMPENSI CARICHE SOCIALI	ASSOCIAZIONE POLIMODA	ASSOCIAZIONE MUS.E	FLORENCE MULTIMEDIA SRL IN LIQUIDAZIONE	SILFI spa	CET SCRL	TOTALE
Amministratori	0	0	12.000	60.000	0	72.000
Revisori	14.640	-	-	6.200	-	20.840
Sindaci	22.373	19.240	3.997	35.000	4.000	84.610
Totale	37.013	19.240	15.997	101.200	4.000	177.450

14. Informazioni per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati sul *fair value*, entità e natura.

La Città Metropolitana di Firenze e le società consolidate non possiedono strumenti finanziari derivati.

15. Scritture di rettifica e di elisione delle operazioni infragruppo

Le scritture di pre-consolidamento fanno riferimento al riallineamento dei saldi contabili tra i valori della Capogruppo e le eventuali discordanze con i valori riferiti dalle partecipate.

Le scritture di rettifica e di elisione sono riportate nella tabella sottostante:

CONTO		DARE	AVERE	PARTECIPATA	IMPORTO INTERO	DESCRIZIONE
CE.A.8	Altri ricavi e proventi diversi	0	776	Associazione Polimoda	10.000	Pre-consolidamento Adeguamento Ricavi da Patrimonio netto per quota associativa
SPP.AII.b	da capitale	776	0	Associazione Polimoda	10.000	
CE.A.4.c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	0	31.392	Associazione Mus.e	125.566	Pre-consolidamento Adeguamento ricavi oggetto di risconto passivo da parte di Muse
SPP.EII.3	Altri risconti passivi	31.392	0	Associazione Mus.e	125.566	
CE.A.8	Altri ricavi e proventi diversi	776	0	Associazione Polimoda	10.000	Elisione ricavi Polimoda verso costi CM - Quota associativa
CE.B.10	Prestazioni di servizi	0	776	CAPOGRUPPO	10.000	
CE.A.4.c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	15	0	Società CET scrl	771	Elisione ricavi CET vs Costi CMF - quota adesione per prestazione
CE.B.10	Prestazioni di servizi	0	15	CAPOGRUPPO	771	
CE.A.4.c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	138.170	0	Associazione Mus.e	552.680	Elisione ricavi Muse vs consti CMF - contratto di servizio
CE.B.10	Prestazioni di servizi	0	138.170	CAPOGRUPPO	552.680	
CE.A.8	Altri ricavi e proventi diversi	250	0	Associazione Mus.e	1.000	Elisione ricavo Muse vs costo CMF - quota associativa
CE.B.10	Prestazioni di servizi	0	250	CAPOGRUPPO	1.000	
CE.B.10	Prestazioni di servizi	0	3.513	Associazione Mus.e	14.053	Elisione costo Muse vs Ricavo CMF - royalties bookshop PMR
CE.A.4.c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	3.513	0	CAPOGRUPPO	14.053	
SPA.CII.3_E1 2	Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi	0	88.905	Associazione Mus.e	355.619	Elisione crediti Muse vs debiti CMF - contratto di servizio
SPP.D.2_E12	Debiti verso fornitori entro 12 mesi	88.905	0	CAPOGRUPPO	355.619	
SPP.D.2_E12	Debiti verso fornitori entro 12 mesi	4.286	0	Associazione Mus.e	17.145	Elisione debiti Muse vs crediti CMF - royalties bookshop PMR
SPA.CII.3_E1 2	Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi	0	4.286	CAPOGRUPPO	17.145	
CE.A.4.c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	106.816	0	Florence Multimedia Srl in liquidazione	106.816	Adeguamento (in diminuzione) per Ricavi Fatturati da Silfi a Città Metropolitana per attività
RIS.CONS	Riserve di Consolidato	0	106.816	RISERVA	106.816	

CONTO		DARE	AVERE	PARTECIPATA	IMPORTO INTERO	DESCRIZIONE
						svolta da Florence ante cessione
CE.A.4.c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	0	12.665	SILFI spa	106.816	Adeguamento (in aumento) per Ricavi Fatturati da Silfi a Città Metropolitana per attività svolta da Florence ante cessione
RIS.CONS	Riserve di Consolidato	12.665	0	RISERVA	106.816	
CE.A.4.c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	218.731	0	Florence Multimedia Srl in liquidazione	218.731	Elisione ricavi FMM verso costi CM - contratto di servizio FMM
CE.B.10	Prestazioni di servizi	0	218.731	CAPOGRUPPO	218.731	
CE.B.11	Utilizzo beni di terzi	0	16.975	Florence Multimedia Srl in liquidazione	16.975	Elisione costi FMM verso ricavi CM - affitto locali FMM
CE.A.4.a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	16.975	0	CAPOGRUPPO	16.975	
CE.B.10	Prestazioni di servizi	0	3.489	Florence Multimedia Srl in liquidazione	3.489	Elisione costi FMM verso ricavi CM - rimborso utenze FMM
CE.A.4.a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.489	0	CAPOGRUPPO	3.489	
CE.B.18	Oneri diversi di gestione	0	635	Florence Multimedia Srl in liquidazione	635	Elisione costi FMM verso ricavi CM - Imposta di registro per affitto locali FMM
CE.A.4.a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	635	0	CAPOGRUPPO	635	
CE.A.4.c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	43.447	0	SILFI spa	366.441	Elisione ricavi Silfi vs costi CMF - contratti di servizi
CE.B.10	Prestazioni di servizi	0	43.447	CAPOGRUPPO	366.441	
CE.B.11	Utilizzo beni di terzi	0	1.006	SILFI spa	8.488	Elisione costi Silfi vs ricavi CMF - affitto locali
CE.A.4.a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.006	0	CAPOGRUPPO	8.488	
CE.B.10	Prestazioni di servizi	0	211	SILFI spa	1.777	Elisione costi Silfi vs ricavi CMF - rimborso utenze
CE.A.4.a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	211	0	CAPOGRUPPO	1.777	
CE.B.18	Oneri diversi di gestione	0	14	SILFI spa	116	Elisione costi Silfi vs ricavi CMF - imposta di registro
CE.A.4.a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	14	0	CAPOGRUPPO	116	
SPA.CII.3_E12	Crediti verso clienti e utenti entro 12 mesi	0	27.636	SILFI spa	233.085	Elisione crediti Silfi vs debiti CMF - contratto di servizio
SPP.D.2_E12	Debiti verso fornitori entro 12 mesi	27.636	0	CAPOGRUPPO	233.085	
CE.C.19.b	da società partecipate	59.472	0	CAPOGRUPPO	-	Elisione dei dividendi SILFI
RIS.CONS	Riserve di Consolidato	0	59.472	RISERVA	-	
CE.E.24.d	Plusvalenze patrimoniali	46.976	0	Florence Multimedia Srl in liquidazione	46.976	Elisione plusvalenza da cessione azienda a Silfi
RIS.CONS	Riserve di Consolidato	0	46.976	RISERVA	46.976	
SPA.BI.5	Avviamento	0	5.013	SILFI spa	42.278	Avviamento da acquisizione Florence
RIS.CONS	Riserve di Consolidato	5.013	0	RISERVA	42.278	
CE.B.14.a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	0	557	SILFI spa	4.698	Ammortamenti avviamento da acquisizione Florence
RIS.CONS	Riserve di Consolidato	557	0	RISERVA	4.698	
SPA.BIV.1.b	imprese partecipate.	0	3.223.805	CAPOGRUPPO	-	Annullamento partecipazione

CONTO		DARE	AVERE	PARTECIPATA	IMPORTO INTERO	DESCRIZIONE
RIS.CON.S	Riserve di Consolidato	3.223.805	0	RISERVA	-	Associazione Polimoda voce SPA.BIV.1.b - imprese partecipate.
RIS.CON.S	Riserve di Consolidato	0	3.378.588	RISERVA	-0	
SPP.AI	Fondo di dotazione	25.823	0	Associazione Polimoda	-	Ann. Patr. N. Associazione Polimoda
SPP.AII.b	da capitale	310.849	0	Associazione Polimoda	-	
SPP.AII.f	altre riserve disponibili	1.295.853	0	Associazione Polimoda	-	
SPP.AIV	Risultati economici di esercizi precedenti	1.746.063	0	Associazione Polimoda	-	
RIS.CON.S	Riserve di Consolidato	154.783	0	RISERVA	-	Allocazione differenza di annullamento negativa Associazione Polimoda
SPP.AIV	Risultati economici di esercizi precedenti	0	154.783	CAPOGRUPPO	-	
SPA.BIV.1.b	imprese partecipate.	0	1	CAPOGRUPPO	-	Annullamento partecipazione Associazione Mus.e voce SPA.BIV.1.b - imprese partecipate.
RIS.CON.S	Riserve di Consolidato	1	0	RISERVA	-	
SPP.AII.f	da capitale	43.750	0	Associazione Mus.e	-	Calc. Pert. Terzi Associazione Mus.e
SPP.AIV	Risultati economici di esercizi precedenti	146.917	0	Associazione Mus.e	-	
SPP.AIII	Risultato economico dell'esercizio	47.118	0	Associazione Mus.e	-	
SPP.A.FD_TE RZI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0	190.667	Associazione Mus.e	-	
SPP.A.RE_TE RZI	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0	47.118	Associazione Mus.e	-	
RIS.CON.S	Riserve di Consolidato	0	1	RISERVA	-	Allocazione differenza di annullamento positiva Associazione Mus.e
CE.E.25.d	Altri oneri straordinari	1	0	CAPOGRUPPO	-	
SPA.BIV.1.a	imprese controllate.	0	85.562	CAPOGRUPPO	-	Annullamento partecipazione Florence Multimedia Srl in liquidazione voce SPA.BIV.1.a - imprese controllate.
RIS.CON.S	Riserve di Consolidato	85.562	0	RISERVA	-	
RIS.CON.S	Riserve di Consolidato	0	85.562	RISERVA	-	
SPP.AI	Fondo di dotazione	50.000	0	Florence Multimedia Srl in liquidazione	-	Ann. Patr. N. Florence Multimedia Srl in liquidazione
SPP.AII.e	altre riserve indisponibili	26.257	0	Florence Multimedia Srl in liquidazione	-	
SPP.AII.f	altre riserve disponibili	9.305	0	Florence Multimedia Srl in liquidazione	-	
SPA.BIV.1.b	imprese partecipate.	0	637.822	CAPOGRUPPO	-	Annullamento partecipazione SILFI spa voce SPA.BIV.1.b - imprese partecipate.
RIS.CON.S	Riserve di Consolidato	637.822	0	RISERVA	-	
RIS.CON.S	Riserve di Consolidato	0	637.822	RISERVA	-	
SPP.AI	Fondo di dotazione	123.900	0	SILFI spa	-	Ann. Patr. N. SILFI spa
SPP.AII.b	da capitale	125.410	0	SILFI spa	-	
SPP.AII.e	altre riserve indisponibili	18.767	0	SILFI spa	-	
SPP.AII.f	altre riserve disponibili	369.745	0	SILFI spa	-	
SPA.BIV.1.b	imprese partecipate.	0	11.895	CAPOGRUPPO	-	Annullamento partecipazione Società CET srl voce
RIS.CON.S	Riserve di Consolidato	11.895	0	RISERVA	-	

CONTO		DARE	AVERE	PARTECIPATA	IMPORTO INTERO	DESCRIZIONE
						SPA.BIV.1.b - imprese partecipate.
RIS.CONS	Riserve di Consolidato	0	11.895	RISERVA	-	Ann. Patr. N. Società CET scrl
SPP.AI	Fondo di dotazione	1.836	0	Società CET scrl	-	
SPP.AII.b	da capitale	6	0	Società CET scrl	-	
SPP.AIV	Risultati economici di esercizi precedenti	10.053	0	Società CET scrl	-	
SPP.AIV	Risultati economici di esercizi precedenti	0	1.520.466	CAPOGRUPPO	-	Chiusura bilancio da RC a Riserve Risultati economici di esercizi precedenti
RIS.CONS	Riserve di Consolidato	1.520.466	0	RISERVA	-	

CONTO ECONOMICO		CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE				ASSOCIAZIONE POLIMODA				ASSOCIAZIONE MUS.E				
		BILANCIO	SCRITTURE PRE CONSOLIDAMENTO	ELISIONI	TOTALE	BILANCIO	SCRITTURE PRE CONSOLIDAMENTO	ELISIONI	TOTALE	BILANCIO	SCRITTURE PRE CONSOLIDAMENTO	ELISIONI	TOTALE	
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE														
1	Proventi da tributi	105.820.530	-	-	105.820.530	-	-	-	-	-	-	-	-	
2	Proventi da fondi perequativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3	Proventi da trasferimenti e contributi	60.431.058	-	-	60.431.058	-	-	-	-	-	-	-	-	
a	Proventi da trasferimenti correnti	36.204.947	-	-	36.204.947	-	-	-	-	-	-	-	-	
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	20.375.424	-	-	20.375.424	-	-	-	-	-	-	-	-	
c	Contributi agli investimenti	3.850.687	-	-	3.850.687	-	-	-	-	-	-	-	-	
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	5.004.167	-	25.843	4.978.324	1.637.388	-	-	1.637.388	1.095.290	31.392	-	138.170	988.512
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.469.870	-	22.330	3.447.540	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b	Ricavi della vendita di beni	701	-	-	701	-	-	-	-	79.608	-	-	-	79.608
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.533.596	-	3.513	1.530.083	1.637.388	-	-	1.637.388	1.015.682	31.392	-	138.170	908.904
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Altri ricavi e proventi diversi	20.455.624	-	-	20.455.624	51.058	776	776	51.058	339.605	-	-	250	339.355
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		191.711.379	-	25.843	191.685.536	1.688.446	776	776	1.688.446	1.434.895	31.392	-	138.420	1.327.867
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE														
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	713.559	-	-	713.559	28.779	-	-	28.779	74.460	-	-	-	74.460
10	Prestazioni di servizi	49.298.958	-	401.389	48.897.569	601.086	-	-	601.086	634.208	-	3.513	-	630.695
11	Utilizzo beni di terzi	2.345.401	-	-	2.345.401	110.774	-	-	110.774	8.090	-	-	-	8.090
12	Trasferimenti e contributi	63.371.012	-	-	63.371.012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	Trasferimenti correnti	59.107.824	-	-	59.107.824	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	3.763.186	-	-	3.763.186	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	500.002	-	-	500.002	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Personale	15.271.053	-	-	15.271.053	312.786	-	-	312.786	518.359	-	-	-	518.359
14	Ammortamenti e svalutazioni	39.458.130	-	-	39.458.130	104.798	-	-	104.798	8.297	-	-	-	8.297
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	12.135.339	-	-	12.135.339	42.651	-	-	42.651	1.496	-	-	-	1.496
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	14.730.875	-	-	14.730.875	62.147	-	-	62.147	6.801	-	-	-	6.801
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d	Svalutazione dei crediti	12.591.916	-	-	12.591.916	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	23.787	-	-	23.787	2.669	-	-	2.669	2.246	-	-	-	2.246
16	Accantonamenti per rischi	-	-	-	-	10.301	-	-	10.301	-	-	-	-	-
17	Altri accantonamenti	1.580.294	-	-	1.580.294	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Oneri diversi di gestione	2.505.053	-	-	2.505.053	22.356	-	-	22.356	6.946	-	-	-	6.946
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		174.567.247	-	401.389	174.165.858	1.188.211	-	-	1.188.211	1.248.114	-	3.513	-	1.244.601
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		17.144.132	-	375.546	17.519.678	500.235	776	776	500.235	186.781	31.392	-	134.907	83.266
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI														
19	Proventi finanziari													
a	Proventi da partecipazioni	59.472	-	59.472	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b	da società controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c	da società partecipate	59.472	-	59.472	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d	da altri soggetti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Altri proventi finanziari	41.464	-	-	41.464	44.527	-	-	44.527	28	-	-	-	28
Totale proventi finanziari		100.936	-	59.472	41.464	44.527	-	-	44.527	28	-	-	-	28
21	Oneri finanziari													
a	Interessi ed altri oneri finanziari	662	-	-	662	5.197	-	-	5.197	2.403	-	-	-	2.403
b	Interessi passivi	662	-	-	662	5.197	-	-	5.197	2.403	-	-	-	2.403
c	Altri oneri finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale oneri finanziari		662	-	-	662	5.197	-	-	5.197	2.403	-	-	-	2.403
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		100.274	-	59.472	40.802	39.330	-	-	39.330	2.375	-	-	-	2.375
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE														
22	Rivalutazioni	-	-	-	-	1.870	-	-	1.870	-	-	-	-	-
23	Svalutazioni	-	-	-	-	13.261	-	-	13.261	-	-	-	-	-
TOTALE RETTIFICHE (D)		-	-	-	-	11.391	-	-	11.391	-	-	-	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI														
24	Proventi straordinari													
a	Proventi da permessi di costruire	2.976.236	-	-	2.976.236	30.206	-	-	30.206	1.866	-	-	-	1.866
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	53.844	-	-	53.844	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	2.811.779	-	-	2.811.779	-	-	-	-	1.866	-	-	-	1.866
d	Plusvalenze patrimoniali	110.613	-	-	110.613	27.656	-	-	27.656	-	-	-	-	-
e	Altri proventi straordinari	-	-	-	-	2.550	-	-	2.550	-	-	-	-	-
Totale proventi straordinari		2.976.236	-	-	2.976.236	30.206	-	-	30.206	1.866	-	-	-	1.866
25	Oneri straordinari													
a	Trasferimenti in conto capitale	543.984	-	1	543.985	39.198	-	-	39.198	569	-	-	-	569
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	525.073	-	-	525.073	-	-	-	-	569	-	-	-	569
c	Minusvalenze patrimoniali	-	-	-	-	24.282	-	-	24.282	-	-	-	-	-
d	Altri oneri straordinari	18.911	-	1	18.912	14.916	-	-	14.916	-	-	-	-	-
Totale oneri straordinari		543.984	-	1	543.985	39.198	-	-	39.198	569	-	-	-	569
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		2.432.252	-	1	2.432.251	8.992	-	-	8.992	1.297	-	-	-	1.297
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		19.676.658	-	316.073	19.992.731	519.182	776	776	519.182	185.703	31.392	-	134.907	82.188
26	Imposte (*)	955.158	-	-	955.158	157.486	-	-	157.486	35.070	-	-	-	35.070
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO COMPRENSIVO DELLA QUOTA DEI TERZI	18.721.500	-	316.073	19.037.573	361.696	776	776	361.696	150.633	31.392	-	134.907	47.118
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	18.721.500	-	316.073	19.037.573	361.696	-	-	361.696	150.633	-	-	150.633	-
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DEI TERZI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47.118	47.118

CONTO ECONOMICO		FLORENCE MULTIMEDIA SRL IN LIQUIDAZIONE				SILFI SOCIETÀ ILLUMINAZIONE FIRENZE E SERVIZI SMARTCITY SPA				SOCIETÀ CONSORTILE ENERGIA TOSCANA CET SCRL				CONSOLIDATO 2021			
		BILANCIO	SCRITTURE PRE CONSOLIDAMENTO	ELISIONI	TOTALE	BILANCIO	SCRITTURE PRE CONSOLIDAMENTO	ELISIONI	TOTALE	BILANCIO	SCRITTURE PRE CONSOLIDAMENTO	ELISIONI	TOTALE	BILANCIO	SCRITTURE PRE CONSOLIDAMENTO	ELISIONI	TOTALE
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE																	
1	Proventi da tributi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	105.820.530	-	-	-	105.820.530
2	Proventi da fondi perequativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Proventi da trasferimenti e contributi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60.431.058	-	-	-	60.431.058
a	Proventi da trasferimenti correnti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36.204.947	-	-	-	36.204.947
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20.375.424	-	-	-	20.375.424
c	Contributi agli investimenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.850.687	-	-	-	3.850.687
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	333.669	-	325.547	8.122	2.044.275	-	30.782	2.013.493	39.580	-	15	39.565	10.154.369	31.392	520.357	9.665.404
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.469.870	-	22.330	-	3.447.540
b	Ricavi della vendita di beni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80.309	-	-	-	80.309
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	333.669	-	325.547	8.122	2.044.275	-	30.782	2.013.493	39.580	-	15	39.565	6.604.190	31.392	498.027	6.137.555
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	11.476	-	-	11.476	-	-	-	-	11.476	-	-	11.476
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Altri ricavi e proventi diversi	-	-	-	-	26.263	-	-	26.263	-	-	-	2	20.872.552	776	1.026	20.872.302
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		333.669	-	325.547	8.122	2.082.014	-	30.782	2.051.232	39.582	-	15	39.567	197.289.985	32.168	521.383	196.800.770
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE																	
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	723	-	-	723	188.224	-	-	188.224	7.414	-	-	7.414	1.013.159	-	-	1.013.159
10	Prestazioni di servizi	173.754	-	3.489	170.265	849.433	-	211	849.222	13.267	-	-	13.267	51.570.706	-	408.602	51.162.104
11	Utilizzo beni di terzi	17.691	-	16.975	716	33.487	-	1.006	32.481	820	-	-	820	2.516.263	-	17.981	2.498.282
12	Trasferimenti e contributi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63.371.012	-	-	63.371.012
a	Trasferimenti correnti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59.107.824	-	-	-	59.107.824
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.763.186	-	-	-	3.763.186
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500.002	-	-	-	500.002
13	Personale	188.486	-	-	188.486	582.202	-	-	582.202	13.989	-	-	13.989	16.886.875	-	-	16.886.875
14	Ammortamenti e svalutazioni	569	-	-	569	167.229	-	557	166.672	1.245	-	-	1.245	39.740.268	-	557	39.739.711
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	-	-	-	-	135.867	-	557	135.310	42	-	-	42	12.315.395	-	557	12.314.838
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	569	-	-	569	29.584	-	-	29.584	166	-	-	166	14.830.142	-	-	14.830.142
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d	Svalutazione dei crediti	-	-	-	-	1.778	-	-	1.778	1.037	-	-	1.037	12.594.731	-	-	12.594.731
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-	-	-	-	12.753	-	-	12.753	-	-	-	6.119	-	-	-	6.119
16	Accantonamenti per rischi	-	-	-	-	54.216	-	-	54.216	-	-	-	64.517	-	-	-	64.517
17	Altri accantonamenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.580.294	-	-	-	1.580.294
18	Oneri diversi di gestione	2.890	-	635	2.255	20.039	-	14	20.025	332	-	-	332	2.557.616	-	649	2.556.967
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		384.113	-	21.099	363.014	1.882.077	-	1.788	1.880.289	37.067	-	-	37.067	179.306.829	-	427.789	178.879.040
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		50.444	-	304.448	354.892	199.937	-	28.994	170.943	2.515	-	15	2.500	17.983.156	32.168	93.594	17.921.730
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI																	
19	Proventi finanziari																
a	Proventi da partecipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59.472	-	-	59.472	-
b	da società controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c	da società partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59.472	-	-	59.472	-
d	da altri soggetti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Altri proventi finanziari	-	-	-	-	295	-	-	295	-	-	-	-	86.314	-	-	86.314
Totale proventi finanziari		-	-	-	-	295	-	-	295	-	-	-	-	145.786	-	59.472	86.314
21	Oneri finanziari																
a	Interessi ed altri oneri finanziari	41	-	-	41	11.704	-	-	11.704	-	-	-	-	20.007	-	-	20.007
b	Interessi passivi	41	-	-	41	11.704	-	-	11.704	-	-	-	-	20.007	-	-	20.007
c	Altri oneri finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale oneri finanziari		41	-	-	41	11.704	-	-	11.704	-	-	-	-	20.007	-	-	20.007
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		41	-	-	41	11.409	-	-	11.409	-	-	-	-	125.779	-	59.472	66.307
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE																	
22	Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.870	-	-	-	1.870
23	Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.261	-	-	-	13.261
TOTALE RETTIFICHE (D)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.391	-	-	11.391
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI																	
24	Proventi straordinari	51.921	-	46.976	4.945	-	-	-	-	39	-	-	39	3.060.268	-	46.976	3.013.292
a	Proventi da permessi di costruire	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53.844	-	-	-	53.844
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	4.945	-	-	4.945	-	-	-	-	39	-	-	39	2.818.629	-	-	2.818.629
d	Plusvalenze patrimoniali	46.976	-	46.976	-	-	-	-	-	-	-	-	185.245	-	46.976	138.269	
e	Altri proventi straordinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.550	-	-	-	2.550
Totale proventi straordinari		51.921	-	46.976	4.945	-	-	-	-	39	-	-	39	3.060.268	-	46.976	3.013.292
25	Oneri straordinari																
a	Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	583.751	-	1	-	583.752
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	525.642	-	-	-	525.642
c	Minusvalenze patrimoniali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24.282	-	-	-	24.282
d	Altri oneri straordinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33.827	-	1	-	33.828
Totale oneri straordinari		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	583.751	-	1	-	583.752
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		51.921	-	46.976	4.945	-	-	-	-	39	-	-	39	2.476.517	-	46.977	2.429.540
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		1.436	-	351.424	349.988	188.528	-	28.994	159.534	2.554	-	15	2.539	20.574.061	32.168	200.043	20.406.186
26	Imposte (*)	1.225	-	-	1.225	60.772	-	-	60.772	1.144	-	-	1.144	1.210.855	-	-	1.210.855
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO COMPRENSIVO DELLA QUOTA DEI TERZI	211	-	351.424	351.213	127.756	-	28.994	98.762	1.410	-	15	1.395	19.363.206	32.168	200.043	19.195.331
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	211	-	351.424	351.213	127.756	-	28.994	98.762	1.410	-	15	1.395	19.363.206	-	214.993	19.148.213
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DEI TERZI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47.118	47.118

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE				ASSOCIAZIONE POLIMODA				ASSOCIAZIONE MUS.E				FLORENCE MULTIMEDIA SRL IN LIQUIDAZIONE				SELFI SOCIETÀ ILLUMINAZIONE FIRENZE E SERVIZI SMARTCITY SPA			
		BILANCIO	RETT. PRE CONSOLIDAMENTO	RETTIFICHE/ELISIONI	TOTALE	BILANCIO	RETT. PRE CONSOLIDAMENTO	RETTIFICHE/ELISIONI	TOTALE	BILANCIO	RETT. PRE CONSOLIDAMENTO	RETTIFICHE/ELISIONI	TOTALE	BILANCIO	RETT. PRE CONSOLIDAMENTO	RETTIFICHE/ELISIONI	TOTALE	BILANCIO	RETT. PRE CONSOLIDAMENTO	RETTIFICHE/ELISIONI	TOTALE
	AI CREDITI vs LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	-	-	-	54.317	-	-	54.317	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	-	-	-	54.317	-	-	54.317	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B) IMMOBILIZZAZIONI																				
I	Immobilizzazioni immateriali																				
1	Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	424	-	-	424	7	-	-	7	-	-	-	-	5.379	-	-	5.379
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	894.542	-	-	894.542	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	286.232	-	-	286.232	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.595	-	-	6.595
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	151.034	-	-	151.034	888.278	-	-	888.278	1.254	-	-	1.254	-	-	-	-	909	-	-	909
5	Avviamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.013	-	-	5.013
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	56.695.639	-	-	56.695.639	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.236	-	-	4.236
9	Altre	11.451.655	-	-	11.451.655	3.709	-	-	3.709	4.419	-	-	4.419	-	-	-	-	681.574	-	-	681.574
	Totale immobilizzazioni immateriali	69.479.092	-	-	69.479.092	892.411	-	-	892.411	5.680	-	-	5.680	-	-	-	-	706.053	-	-	706.053
II	Immobilizzazioni materiali (B)																				
1.1	Beni demaniali	245.544.292	-	-	245.544.292	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2	Terreni	16.976.556	-	-	16.976.556	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3	Fabbricati	63.504.245	-	-	63.504.245	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.9	Infrastrutture	165.063.491	-	-	165.063.491	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.9	Altri beni demaniali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Altre immobilizzazioni materiali (3)	145.748.430	-	-	145.748.430	1.286.725	-	-	1.286.725	27.730	-	-	27.730	-	-	-	-	364.049	-	-	364.049
2.1	Terreni	40.333.695	-	-	40.333.695	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84.338	-	-	84.338
a	di cui in leasing finanziario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2	Fabbricati	97.403.710	-	-	97.403.710	1.196.002	-	-	1.196.002	-	-	-	-	-	-	-	-	193.940	-	-	193.940
a	di cui in leasing finanziario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3	Impianti e macchinari	325.496	-	-	325.496	7.155	-	-	7.155	940	-	-	940	-	-	-	-	37.580	-	-	37.580
a	di cui in leasing finanziario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	1.664.671	-	-	1.664.671	-	-	-	-	15.397	-	-	15.397	-	-	-	-	1.115	-	-	1.115
2.5	Mezzi di trasporto	920.194	-	-	920.194	333	-	-	333	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.6	Macchine per ufficio e hardware	1.949.630	-	-	1.949.630	14.825	-	-	14.825	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.7	Mobili e arredi	3.031.478	-	-	3.031.478	5.570	-	-	5.570	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.8	Infrastrutture	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.99	Altri beni materiali	119.556	-	-	119.556	62.840	-	-	62.840	11.393	-	-	11.393	-	-	-	-	47.076	-	-	47.076
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	81.975.188	-	-	81.975.188	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale immobilizzazioni materiali	473.267.910	-	-	473.267.910	1.286.725	-	-	1.286.725	27.730	-	-	27.730	-	-	-	-	364.049	-	-	364.049
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)																				
1	Partecipazioni in	8.169.736	-	3.959.085	4.210.651	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	imprese controllate	85.562	-	85.562	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b	imprese partecipate	4.206.924	-	3.873.523	333.401	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c	altri soggetti	3.877.250	-	3.877.250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Crediti verso	-	-	-	4.567	-	-	-	4.567	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	altre amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui altre amministrazioni pubbliche oltre i 12 mesi:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui altre amministrazioni pubbliche entro i 12 mesi:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b	imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui imprese controllate oltre i 12 mesi:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui imprese controllate entro i 12 mesi:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c	imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui imprese partecipate oltre i 12 mesi:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui imprese partecipate entro i 12 mesi:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d	altri soggetti	-	-	-	4.567	-	-	-	4.567	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui altri soggetti oltre i 12 mesi:	-	-	-	4.567	-	-	-	4.567	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui altri soggetti entro i 12 mesi:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Altri titoli	-	-	-	1.333.698	-	-	-	1.333.698	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	8.169.736	-	3.959.085	4.210.651	1.338.265	-	-	1.338.265	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	550.916.738	-	3.959.085	546.957.653	3.517.401	-	-	3.517.401	33.410	-	-	33.410	-	-	-	-	1.070.102	-	-	5.013
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE																				
	Rimanenze	51.507	-	-	51.507	12.004	-	-	12.004	20.744	-	-	20.744	-	-	-	-	128.530	-	-	128.530
	Totale rimanenze	51.507	-	-	51.507	12.004	-	-	12.004	20.744	-	-	20.744	-	-	-	-	128.530	-	-	128.530
II	Crediti (2)	35.106.748	-	4.286	35.102.462	200.397	-	-	200.397	869.270	-	-	869.270	2.634	-	-	-	438.042	-	-	27.636
1	Crediti di natura tributaria	2.901.158	-	-	2.901.158	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- di cui Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità oltre i 12 mesi:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- di cui Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità entro i 12 mesi:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b	Altri crediti da tributi	2.901.158	-	-	2.901.158	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- di cui Altri crediti da tributi entro i 12 mesi:	2.901.158	-	-	2.901.158	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- di cui Altri crediti da tributi oltre i 12 mesi:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c	Crediti da Fondi perequativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- di cui Crediti da Fondi perequativi entro i 12 mesi:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- di cui Crediti da Fondi perequativi oltre i 12 mesi:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Crediti per trasferimenti e contributi	29.882.117	-	-	29.882.117	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	verso amministrazioni pubbliche (tit II)	25.037.912	-	-	25.037.912	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- di cui verso amministrazioni pubbliche (tit II) entro i 12 mesi:	25.037.912	-	-	25.037.912	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- di cui verso amministrazioni pubbliche (tit II) oltre i 12 mesi:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b	imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- di cui imprese controllate entro i 12 mesi:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- di cui imprese controllate oltre i 12 mesi:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c	imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- di cui imprese partecipate entro i 12 mesi:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- di cui imprese partecipate oltre i 12 mesi:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d	verso altri soggetti	4.844.205	-	-	4.844.205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)				SOCIETÀ CONSORTILE ENERGIA TOSCANA CET SGRL				CONSOLIDATO 2021			
	BILANCIO	RETT. PRE CONSOLIDAMENTO	RETIPICHE/ELUSIONI	TOTALE	BILANCIO	RETT. PRE CONSOLIDAMENTO	RETIPICHE/ELUSIONI	TOTALE				
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	-	-	-	54.317	-	-	54.317				
TOTALE CREDITI vs. PARTECIPANTI (A)	-	-	-	-	54.317	-	-	54.317				
B) IMMOBILIZZAZIONI												
I) Immobilizzazioni immateriali												
1 Costi di impianto e di ampliamento	32	-	-	32	5.842	-	-	5.842				
2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	-	-	894.542	-	-	894.542				
3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	-	-	-	-	292.827	-	-	292.827				
4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	43	-	-	43	1.041.518	-	-	1.041.518				
5 Avviamento	-	-	-	-	7.370	-	5.013	2.357				
6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	-	-	56.699.855	-	-	56.699.855				
9 Altre	-	-	-	-	12.141.357	-	-	12.141.357				
Totale immobilizzazioni immateriali	75	-	-	75	71.083.311	-	5.013	71.078.298				
II) Immobilizzazioni materiali (3)												
1.1 Terreni	-	-	-	-	245.544.292	-	-	245.544.292				
1.2 Fabbricati	-	-	-	-	16.976.556	-	-	16.976.556				
1.3 Infrastrutture	-	-	-	-	63.504.245	-	-	63.504.245				
1.9 Altri beni demaniali	-	-	-	-	165.063.491	-	-	165.063.491				
III) Altre immobilizzazioni materiali (3)	421	-	-	421	147.427.355	-	-	147.427.355				
2.1 Terreni	-	-	-	-	40.418.033	-	-	40.418.033				
a di cui in leasing finanziario	-	-	-	-	-	-	-	-				
2.2 Fabbricati	-	-	-	-	98.793.652	-	-	98.793.652				
a di cui in leasing finanziario	-	-	-	-	-	-	-	-				
2.3 Impianti e macchinari	12	-	-	12	371.183	-	-	371.183				
a di cui in leasing finanziario	-	-	-	-	-	-	-	-				
2.4 Attrezzature industriali e commerciali	-	-	-	-	1.681.183	-	-	1.681.183				
2.5 Mezzi di trasporto	-	-	-	-	920.527	-	-	920.527				
2.6 Macchine per ufficio e hardware	322	-	-	322	1.964.777	-	-	1.964.777				
2.7 Mobili e arredi	87	-	-	87	3.037.135	-	-	3.037.135				
2.8 Infrastrutture	-	-	-	-	-	-	-	-				
2.99 Altri beni materiali	-	-	-	-	240.865	-	-	240.865				
3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	-	-	81.975.188	-	-	81.975.188				
Totale immobilizzazioni materiali	421	-	-	421	474.946.835	-	-	474.946.835				
IV) Immobilizzazioni Finanziarie (1)												
1 Partecipazioni in	-	-	-	-	8.169.736	-	3.959.085	4.210.651				
a imprese controllate	-	-	-	-	85.562	-	85.562	-				
b imprese partecipate	-	-	-	-	4.206.924	-	3.873.523	333.401				
c altri soggetti	-	-	-	-	3.877.250	-	-	3.877.250				
2 Crediti verso	-	-	-	-	4.567	-	-	4.567				
a altre amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-	-	-				
di cui altre amministrazioni pubbliche oltre i 12 mesi:	-	-	-	-	-	-	-	-				
di cui altre amministrazioni pubbliche entro i 12 mesi:	-	-	-	-	-	-	-	-				
b imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-				
di cui imprese controllate oltre i 12 mesi:	-	-	-	-	-	-	-	-				
di cui imprese controllate entro i 12 mesi:	-	-	-	-	-	-	-	-				
c imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-				
di cui imprese partecipate oltre i 12 mesi:	-	-	-	-	-	-	-	-				
di cui imprese partecipate entro i 12 mesi:	-	-	-	-	-	-	-	-				
d altri soggetti	-	-	-	-	4.567	-	-	4.567				
di cui altri soggetti oltre i 12 mesi:	-	-	-	-	4.567	-	-	4.567				
di cui altri soggetti entro i 12 mesi:	-	-	-	-	-	-	-	-				
3 Altri titoli	-	-	-	-	1.333.698	-	-	1.333.698				
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	-	9.508.001	-	3.959.085	5.548.916				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	496	-	-	496	555.538.147	-	3.964.098	551.574.049				
I) C) ATTIVO CIRCOLANTE												
Rimanenze	-	-	-	-	212.785	-	-	212.785				
Totale rimanenze	-	-	-	-	212.785	-	-	212.785				
II) Crediti (2)	32.894	-	-	32.894	36.649.985	-	120.827	36.529.158				
1 Crediti di natura tributaria	-	-	-	-	2.901.158	-	-	2.901.158				
a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	-	-	-	-	-	-	-				
- di cui Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità entro i 12 mesi:	-	-	-	-	-	-	-	-				
- di cui Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità oltre i 12 mesi:	-	-	-	-	-	-	-	-				
b Altri crediti da tributi	-	-	-	-	2.901.158	-	-	2.901.158				
- di cui Altri crediti da tributi entro i 12 mesi:	-	-	-	-	2.901.158	-	-	2.901.158				
- di cui Altri crediti da tributi oltre i 12 mesi:	-	-	-	-	-	-	-	-				
c Crediti da Fondi perequativi	-	-	-	-	-	-	-	-				
- di cui Crediti da Fondi perequativi entro i 12 mesi:	-	-	-	-	-	-	-	-				
- di cui Crediti da Fondi perequativi oltre i 12 mesi:	-	-	-	-	-	-	-	-				
2 Crediti per trasferimenti e contributi	-	-	-	-	29.882.117	-	-	29.882.117				
a verso amministrazioni pubbliche (tit. II)	-	-	-	-	25.037.912	-	-	25.037.912				
- di cui verso amministrazioni pubbliche (tit. II) entro i 12 mesi:	-	-	-	-	25.037.912	-	-	25.037.912				
- di cui verso amministrazioni pubbliche (tit. II) oltre i 12 mesi:	-	-	-	-	-	-	-	-				
b imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-				
- di cui imprese controllate entro i 12 mesi:	-	-	-	-	-	-	-	-				
- di cui imprese controllate oltre i 12 mesi:	-	-	-	-	-	-	-	-				
c imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-				
- di cui imprese partecipate entro i 12 mesi:	-	-	-	-	-	-	-	-				
- di cui imprese partecipate oltre i 12 mesi:	-	-	-	-	-	-	-	-				
d verso altri soggetti	-	-	-	-	4.844.205	-	-	4.844.205				
- di cui verso altri soggetti entro i 12 mesi:	-	-	-	-	4.844.205	-	-	4.844.205				
- di cui verso altri soggetti oltre i 12 mesi:	-	-	-	-	-	-	-	-				
3 Verso clienti ed utenti	31.325	-	-	31.325	3.384.631	-	120.827	3.263.804				
- di cui Verso clienti ed utenti entro i 12 mesi:	31.325	-	-	31.325	3.384.631	-	120.827	3.263.804				
- di cui Verso clienti ed utenti oltre i 12 mesi:	-	-	-	-	-	-	-	-				
4 Altri Crediti	1.569	-	-	1.569	482.079	-	-	482.079				
a verso l'erario	1.569	-	-	1.569	22.304	-	-	22.304				
- di cui verso l'erario entro i 12 mesi:	1.569	-	-	1.569	22.015	-	-	22.015				
- di cui verso l'erario oltre i 12 mesi:	-	-	-	-	289	-	-	289				
b per attività svolta per c/terzi	-	-	-	-	8.875	-	-	8.875				
- di cui per attività svolta per c/terzi entro i 12 mesi:	-	-	-	-	8.875	-	-	8.875				
- di cui per attività svolta per c/terzi oltre i 12 mesi:	-	-	-	-	-	-	-	-				
c altri	-	-	-	-	450.900	-	-	450.900				
- di cui altri entro i 12 mesi:	-	-	-	-	450.900	-	-	450.900				
- di cui altri oltre i 12 mesi:	-	-	-	-	-	-	-	-				
Totale crediti	32.894	-	-	32.894	36.649.985	-	120.827	36.529.158				
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi												
1 Partecipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-				
2 Altri titoli	-	-	-	-	399.521	-	-	399.521				
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-	-	-	399.521	-	-	399.521				
IV) Disponibilità liquide												
1 Conto di tesoreria	-	-	-	-	216.630.770	-	-	216.630.770				
a Istituto tesoriere	-	-	-	-	216.630.770	-	-	216.630.770				
b presso Banca d'Italia	3.034	-	-	3.034	2.531.663	-	-	2.531.663				
2 Altri depositi bancari e postali	65	-	-	65	7.079	-	-	7.079				
3 Denaro e valori in cassa	-	-	-	-	-	-	-	-				
4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-	-	-	-	-	-	-				
Totale disponibilità liquide	3.099	-	-	3.099	219.169.512	-	-	219.169.512				
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	35.993	-	-	35.993	256.431.803	-	120.827	256.310.976				
D) RATEI E RISCOINTI												
1 Ratei attivi	2.073	-	-	2.073	3.105	-	-	3.105				
2 Riscconti attivi	-	-	-	-	343.246	-	-	343.246				
TOTALE RATEI E RISCOINTI (D)	2.073	-	-	2.073	346.351	-	-	346.351				

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		CITTÀ METROPOLITANA DI FIRENZE				ASSOCIAZIONE POLIMODA				ASSOCIAZIONE MUS.E				FLORENCE MULTIMEDIA SRL IN LIQUIDAZIONE				SILFI SOCIETÀ ILLUMINAZIONE FIR	
		BILANCIO	RETT. PRE CONSOLIDAMENTO	RETTIFICHE/EUSIONI	TOTALE	BILANCIO	RETT. PRE CONSOLIDAMENTO	RETTIFICHE/EUSIONI	TOTALE	BILANCIO	RETT. PRE CONSOLIDAMENTO	RETTIFICHE/EUSIONI	TOTALE	BILANCIO	RETT. PRE CONSOLIDAMENTO	RETTIFICHE/EUSIONI	TOTALE	BILANCIO	RETT. PRE CONSOLIDAMENTO
A) PATRIMONIO NETTO																			
Patrimonio netto di gruppo																			
Fondo di dotazione beni indisponibili/opere da realizzare		108.479.911	-	-	108.479.911	25.823	-	-	25.823	-	-	-	-	50.000	-	-	50.000	-	123.900
Riserve		446.236.057	-	1.325.433	444.910.624	1.607.478	776	-	1.606.702	-	43.750	-	43.750	-	35.563	-	35.563	-	513.921
da capitale		56.300.036	-	-	56.300.036	311.625	776	-	310.849	-	-	-	-	-	-	-	-	-	125.410
da permessi di costruire		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali		384.573.522	-	-	384.573.522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
altre riserve indisponibili		5.362.499	-	1.325.433	4.037.066	-	-	-	-	-	-	-	-	26.257	-	-	26.257	-	18.767
altre riserve disponibili		-	-	-	-	1.295.853	-	-	1.295.853	-	43.750	-	43.750	9.306	-	-	9.306	-	369.744
Risultato economico dell'esercizio		18.721.500	-	316.073	19.037.573	361.696	-	-	361.696	150.633	-	150.633	-	211	-	-	351.424	351.213	127.756
Risultati economici di esercizi precedenti		57.001.924	-	1.675.249	58.677.173	1.746.063	-	-	1.746.063	-	146.917	-	146.917	-	-	-	-	-	-
Riserve negative per beni indisponibili		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale Patrimonio netto di gruppo		630.439.392	-	665.889	631.105.281	3.741.060	-	776	3.378.588	361.696	341.300	-	341.300	85.774	-	-	436.987	351.213	765.577
Patrimonio netto di pertinenza di terzi																			
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza dei terzi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	190.667	190.667	-	-	-	-	-
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza dei terzi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47.118	47.118	-	-	-	-	-
Totale Patrimonio netto di pertinenza dei terzi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	237.785	237.785	-	-	-	-	-
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		630.439.392	-	665.889	631.105.281	3.741.060	-	776	3.378.588	361.696	341.300	-	341.300	85.774	-	-	436.987	351.213	765.577
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI																			
1 Per trattamento di quiescenza		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 Per imposte		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 Altri- fondo sv. Crediti - fondo spese future		8.482.214	-	-	8.482.214	86.064	-	-	86.064	-	-	-	-	-	-	-	-	-	203.609
4 fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		8.482.214	-	-	8.482.214	86.064	-	-	86.064	-	-	-	-	-	-	-	-	-	203.609
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO- tfm																			
TOTALE T.F.R. (C)		-	-	-	-	105.570	-	-	105.570	105.570	200.139	-	200.139	-	-	-	-	-	90.956
D) DEBITI (1)																			
1 Debiti da finanziamento		5.567.501	-	-	5.567.501	514.221	-	-	514.221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	809.419
a prestiti obbligazionari		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui prestiti obbligazionari entro i 12 mesi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui prestiti obbligazionari oltre i 12 mesi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b v/ altre amministrazioni pubbliche		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	809.419
- di cui v/ altre amministrazioni pubbliche entro i 12 mesi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	157.433
- di cui v/ altre amministrazioni pubbliche oltre i 12 mesi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	651.986
c verso banche e tesoriere		-	-	-	-	514.221	-	-	514.221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui verso banche e tesoriere entro i 12 mesi		-	-	-	-	124.154	-	-	124.154	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui verso banche e tesoriere oltre i 12 mesi		-	-	-	-	390.067	-	-	390.067	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d verso altri finanziatori		5.567.501	-	-	5.567.501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui verso altri finanziatori entro i 12 mesi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui verso altri finanziatori oltre i 12 mesi		5.567.501	-	-	5.567.501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 Debiti verso fornitori		27.815.188	-	116.541	27.698.647	16.396	-	-	16.396	529.191	-	4.286	524.905	3.583	-	-	3.583	427.034	427.034
- di cui Debiti verso fornitori entro i 12 mesi		27.815.188	-	116.541	27.698.647	16.396	-	-	16.396	529.191	-	4.286	524.905	3.583	-	-	3.583	427.034	427.034
- di cui Debiti verso fornitori oltre i 12 mesi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 Acconti		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.111
- di cui Acconti entro i 12 mesi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.111
- di cui Acconti oltre i 12 mesi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4 Debiti per trasferimenti e contributi		2.506.742	-	-	2.506.742	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui enti finanziati dal servizio sanitario nazionale entro i 12 mesi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui enti finanziati dal servizio sanitario nazionale oltre i 12 mesi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b altre amministrazioni pubbliche		1.439.097	-	-	1.439.097	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui altre amministrazioni pubbliche entro i 12 mesi		1.439.097	-	-	1.439.097	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui altre amministrazioni pubbliche oltre i 12 mesi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c imprese controllate		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui imprese controllate entro i 12 mesi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui imprese controllate oltre i 12 mesi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d imprese partecipate		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui imprese partecipate entro i 12 mesi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui imprese partecipate oltre i 12 mesi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e altri soggetti		1.067.645	-	-	1.067.645	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui altri soggetti entro i 12 mesi		1.067.645	-	-	1.067.645	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui altri soggetti oltre i 12 mesi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 altri debiti		3.260.051	-	-	3.260.051	214.725	-	-	214.725	154.938	-	-	154.938	138	-	-	138	274.070	274.070
a tributari		1.050.871	-	-	1.050.871	189.730	-	-	189.730	48.010	-	-	48.010	138	-	-	138	48.929	48.929
- di cui tributari entro i 12 mesi		1.050.871	-	-	1.050.871	189.730	-	-	189.730	48.010	-	-	48.010	138	-	-	138	47.636	47.636
- di cui tributari oltre i 12 mesi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.293
b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		125.531	-	-	125.531	13.041	-	-	13.041	34.093	-	-	34.093	-	-	-	-	-	44.547
- di cui verso istituti di previdenza e sicurezza sociale entro i 12 mesi		125.531	-	-	125.531	13.041	-	-	13.041	34.093	-	-	34.093	-	-	-	-	-	44.547
- di cui verso istituti di previdenza e sicurezza sociale oltre i 12 mesi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c per attività svolta per c/terzi (2)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui per attività svolta per c/terzi (2) entro i 12 mesi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- di cui per attività svolta per c/terzi (2) oltre i 12 mesi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d altri		2.083.649	-	-	2.083.649	11.954	-	-	11.954	72.835	-	-	72.835	-	-	-	-	-	180.594
- di cui altri entro i 12 mesi		2.083.649	-	-	2.083.649	11.954	-	-	11.954	72.835	-	-	72.835	-	-	-	-	-	180.594
- di cui altri oltre i 12 mesi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE DEBITI (D)		39.149.482	-	116.541	39.032.941	745.342	-	-	745.342	684.129	-	4.286	679.843	3.721	-	-	3.721	1.511.634	1.511.634
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI																			
Ratei passivi		642.793	-	-	642.793	4.095	-	-	4.095	40	-	-	40	-	-	-	-	-	1.219
Risconti passivi		124.289.242	-	-	124.289.242	595.499	-												

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		ENZE E SERVIZI SMARTCITY SPA		SOCIETÀ CONSORTILE ENERGIA TOSCANA CET SRL				CONSOLIDATO 2021			
		RETIFICHE/ELISIONI	TOTALE	BILANCIO	RETT. PRE CONSOLIDAMENTO	RETIFICHE/ELISIONI	TOTALE	BILANCIO	RETT. PRE CONSOLIDAMENTO	RETIFICHE/ELISIONI	TOTALE
A) PATRIMONIO NETTO											
Patrimonio netto di gruppo											
I	Fondo di dotazione beni indisponibili/opere da realizzare	- 123.900	-	1.836	-	1.836	-	108.681.470	-	201.559	108.479.911
II	Riserve	513.921	-	6	-	6	-	448.436.775	776	3.525.375	444.910.624
b	da capitale	125.410	-	6	-	6	-	56.737.077	776	436.265	56.300.036
c	da permessi di costruire	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	-	-	-	-	-	-	384.573.522	-	-	384.573.522
e	altre riserve indisponibili	18.767	-	-	-	-	-	5.407.523	-	1.370.457	4.037.066
f	altre riserve disponibili	369.744	-	-	-	-	-	1.718.653	-	1.718.653	-
III	Risultato economico dell'esercizio	28.994	98.762	1.410	-	15	1.395	19.363.206	-	214.993	19.148.213
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	-	-	10.057	-	10.057	-	58.904.961	-	227.788	58.677.173
V	Riserve negative per beni indisponibili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale Patrimonio netto di gruppo		666.815	98.762	13.309	-	11.914	1.395	635.386.412	776	4.169.715	631.215.921
Patrimonio netto di pertinenza di terzi											
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza dei terzi		-	-	-	-	-	-	-	-	190.667	190.667
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza dei terzi		-	-	-	-	-	-	-	-	47.118	47.118
Totale Patrimonio netto di pertinenza dei terzi		-	-	-	-	-	-	-	-	237.785	237.785
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		666.815	98.762	13.309	-	11.914	1.395	635.386.412	776	3.931.930	631.453.706
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI											
1	Per trattamento di quiescenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Per imposte	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Altri - fondo sv. Crediti - fondo spese future	-	203.609	-	-	-	-	8.771.887	-	-	8.771.887
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		-	203.609	-	-	-	-	8.771.887	-	-	8.771.887
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO- tfm											
TOTALE T.F.R. (C)		-	90.956	3.231	-	-	3.231	399.896	-	-	399.896
D) DEBITI (1)											
1	Debiti da finanziamento	-	809.419	88	-	-	88	6.891.229	-	-	6.891.229
a	prestiti obbligazionari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- di cui prestiti obbligazionari entro i 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- di cui prestiti obbligazionari oltre i 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	-	809.419	-	-	-	-	809.419	-	-	809.419
	- di cui v/ altre amministrazioni pubbliche entro i 12 mesi	-	157.433	-	-	-	-	157.433	-	-	157.433
	- di cui v/ altre amministrazioni pubbliche oltre i 12 mesi	-	651.986	-	-	-	-	651.986	-	-	651.986
c	verso banche e tesoriere	-	-	88	-	-	88	514.309	-	-	514.309
	- di cui verso banche e tesoriere entro i 12 mesi	-	-	88	-	-	88	124.242	-	-	124.242
	- di cui verso banche e tesoriere oltre i 12 mesi	-	-	-	-	-	-	390.067	-	-	390.067
d	verso altri finanziatori	-	-	-	-	-	-	5.567.501	-	-	5.567.501
	- di cui verso altri finanziatori entro i 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- di cui verso altri finanziatori oltre i 12 mesi	-	-	-	-	-	-	5.567.501	-	-	5.567.501
2	Debiti verso fornitori	-	427.034	17.449	-	-	17.449	28.808.841	-	120.827	28.688.014
	- di cui Debiti verso fornitori entro i 12 mesi	-	427.034	17.449	-	-	17.449	28.808.841	-	120.827	28.688.014
	- di cui Debiti verso fornitori oltre i 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Accounti	-	1.111	104	-	-	104	1.215	-	-	1.215
	- di cui Accounti entro i 12 mesi	-	1.111	104	-	-	104	1.215	-	-	1.215
	- di cui Accounti oltre i 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Debiti per trasferimenti e contributi	-	-	-	-	-	-	2.506.742	-	-	2.506.742
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- di cui enti finanziati dal servizio sanitario nazionale entro i 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- di cui enti finanziati dal servizio sanitario nazionale oltre i 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b	altre amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-	1.439.097	-	-	1.439.097
	- di cui altre amministrazioni pubbliche entro i 12 mesi	-	-	-	-	-	-	1.439.097	-	-	1.439.097
	- di cui altre amministrazioni pubbliche oltre i 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c	imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- di cui imprese controllate entro i 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- di cui imprese controllate oltre i 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d	imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- di cui imprese partecipate entro i 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- di cui imprese partecipate oltre i 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e	altri soggetti	-	-	-	-	-	-	1.067.645	-	-	1.067.645
	- di cui altri soggetti entro i 12 mesi	-	-	-	-	-	-	1.067.645	-	-	1.067.645
	- di cui altri soggetti oltre i 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	altri debiti	-	274.070	2.591	-	-	2.591	3.906.513	-	-	3.906.513
a	tributari	-	48.929	1.652	-	-	1.652	1.339.330	-	-	1.339.330
	- di cui tributari entro i 12 mesi	-	47.636	1.652	-	-	1.652	1.338.037	-	-	1.338.037
	- di cui tributari oltre i 12 mesi	-	1.293	-	-	-	-	1.293	-	-	1.293
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	-	44.547	484	-	-	484	217.696	-	-	217.696
	- di cui verso istituti di previdenza e sicurezza sociale entro i 12 mesi	-	44.547	484	-	-	484	217.696	-	-	217.696
	- di cui verso istituti di previdenza e sicurezza sociale oltre i 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c	per attività svolta per c/terzi (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- di cui per attività svolta per c/terzi (2) entro i 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- di cui per attività svolta per c/terzi (2) oltre i 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d	altri	-	180.594	455	-	-	455	2.349.487	-	-	2.349.487
	- di cui altri entro i 12 mesi	-	180.594	455	-	-	455	2.349.487	-	-	2.349.487
	- di cui altri oltre i 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE DEBITI (D)		-	1.511.634	20.232	-	-	20.232	42.114.540	-	120.827	41.993.713
E) RATEI E RISCOI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI											
I	Ratei passivi	-	1.219	1.790	-	-	1.790	649.937	-	-	649.937
II	Risconti passivi	-	5.041	-	-	-	-	125.047.946	31.392	-	125.016.554
1	Contributi agli investimenti	-	-	-	-	-	-	123.389.099	-	-	123.389.099
a	da altre amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-	111.591.140	-	-	111.591.140
b	da altri soggetti	-	-	-	-	-	-	11.797.959	-	-	11.797.959
2	Concessioni pluriennali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Altri risconti passivi	-	5.041	-	-	-	-	1.658.847	31.392	-	1.627.455
TOTALE RATEI E RISCOI (E)		-	6.260	1.790	-	-	1.790	125.697.883	31.392	-	125.666.491
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		666.815	1.911.221	38.562	-	11.914	26.648	812.370.618	32.168	4.052.757	808.285.693
CONTI D'ORDINE											
	1) Impegni su esercizi futuri	-	-	-	-	-	-	91.753.994	-	-	91.753.994
	2) beni di terzi in uso	-	-	-	-	-	-	119.838.010	-	-	119.838.010
	3) beni dati in uso a terzi	12.924	14.363	-	-	-	-	93.897.230	-	12.924	93.910.154
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5) garanzie prestate a imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-	8.624	8.624
	7) garanzie prestate a altre imprese	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE CONTI D'ORDINE		12.924	14.363	-	-	-	-	305.489.234	-	21.548	305.510.782