Città metropolitana
di Roma Capitale

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2025
Esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate (art. 11, c. 6, lett. j), D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.)

Il D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. prevede che la relazione sulla gestione allegata al rendiconto illustri (art. 11, c. 6, lett. j) gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie;

La predetta nota evidenzia analiticamente eventuali discordanze tra le scritture contabili relative alle rispettive partite debitorie e creditorie della Città metropolitana di Roma Capitale e quelle delle singole società partecipate e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume, senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie.

Ai fini della determinazione degli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci, sono pervenute le risultanze delle società partecipate, enti strumentali e organismi controllati, della Città metropolitana di Roma Capitale:

1. Acea Ato 2 S.p.A.
2. Aeroporti di Roma S.p.A.
3. Banca Etica Coop. A.r.l.
4. Banca di Credito Cooperativo Roma S.c.a.r.l.
5. Capitale Lavoro S.p.A.
6. C.A.R. Credito agroalimentare Roma S.c.p.a.
7. Investimenti S.p.A.
8. Tecnolopo S.p.A.
9. CSI Piemonte
10. AESS
11. Consorzio Industriale Lazio
12. Compagnia dei Monti Lepini
13. ATCL

Di seguito si riportano i prospetti asseverati.

modulo 1

Società __ACEA ATO2 SPA_____

Situazione crediti Vs Città Metropolitana di Roma Capitale 31.12.2025

Fattura			Situazione al 31.12.2025		Documenti Giustificativi	
Numero	**Data**	**Importo**	**Incasso**	**Credito residuo**	**Determinazione Dirigenziale**	**Oggetto prestazione**
2018012000005086	24/01/2018	- 30,00		**-30,00 €**		
2018022020000027	02/02/2018	- 30,00		**-30,00 €**		
2018012000009360	13/02/2018	1.109,19		**1.109,19 €**		
2018022020002000	14/02/2018	- 88,00		**-88,00 €**		
2018012000010842	15/02/2018	- 0,71		**-0,71 €**		
2018012000010987	16/02/2018	- 30,00		**-30,00 €**		
2018012000016575	28/02/2018	751,62		**751,62 €**		
2018012000020168	02/03/2018	0,65		**0,65 €**		
2018012000023435	16/03/2018	- 30,00		**-30,00 €**		
2018012000023534	16/03/2018	- 30,00		**-30,00 €**		
2018012000028482	11/04/2018	215,48		**215,48 €**		
2019012000021075	04/03/2019	4,97		**4,97 €**		
2019012000025762	27/03/2019	- 5.946,55		**-5.946,55 €**		
2019012000041950	06/05/2019	37,31		**37,31 €**		
2019022020000163	15/05/2019	126,53		**126,53 €**		
2019022020000164	16/05/2019	793,79		**793,79 €**		
2019012000048342	05/06/2019	5,19		**5,19 €**		
2019012000053569	26/06/2019	131,07		**131,07 €**		
2019012000053570	26/06/2019	131,07		**131,07 €**		
2019012000098335	03/09/2019	5,11		**5,11 €**		
2019012000102765	24/09/2019	14,00		**14,00 €**		
2019022020000208	07/10/2019	- 30,00		**-30,00 €**		
2019012000126030	04/12/2019	5,16		**5,16 €**		
2019012000126585	06/12/2019	7.118,56		**7.118,56 €**		
2020012000022662	04/03/2020	5,18		**5,18 €**		
2020012000041491	28/05/2020	10,99		**10,99 €**		
2020012000092998	04/12/2020	5,17		**5,17 €**		
2015012000042910	16/01/2021	12,04		**12,04 €**		
2021012000050049	24/05/2021	87,51		**87,51 €**		
2022012000051405	04/05/2022	12,28		**12,28 €**		
2022012000051418	04/05/2022	371,69		**371,69 €**		
2022012000051453	04/05/2022	12,29		**12,29 €**		
credito cliente	03/08/2022	- 2,20		**-2,20 €**		
2023012000005756	27/01/2023	913,40		**913,40 €**		
2024012000100703	25/10/2024	1.184,46		**1.184,46 €**		

2024012000107821	30/10/2024	17,26		**17,26 €**		
credito cliente	21/11/2024	- 17,26		**-17,26 €**		
2025012000007247	11/02/2025	- 86,17		**-86,17 €**		
2025012000007803	13/02/2025	3.917,74		**3.917,74 €**		
2025012000007804	13/02/2025	513,04		**513,04 €**		
2025012000007815	13/02/2025	4.100,72		**4.100,72 €**		
2025012000008022	13/02/2025	990,10		**990,10 €**		
credito cliente	20/02/2025	- 2.248,60		**-2.248,60 €**		
credito cliente	20/02/2025	- 527,25		**-527,25 €**		
credito cliente	20/02/2025	- 462,85		**-462,85 €**		
credito cliente	20/02/2025	- 1.983,83		**-1.983,83 €**		
credito cliente	20/02/2025	- 1.933,91		**-1.933,91 €**		
credito cliente	20/02/2025	- 1.852,12		**-1.852,12 €**		
credito cliente	25/02/2025	- 513,04		**-513,04 €**		
2025012000079359	28/08/2025	1.186,02		**1.186,02 €**		
2025012000087210	02/09/2025	974,01		**974,01 €**		
2025012000092504	25/09/2025	1.872,11		**1.872,11 €**		
2025012000092552	25/09/2025	546,73		**546,73 €**		
2025012000092566	25/09/2025	1.330,74		**1.330,74 €**		
2025012000093200	29/09/2025	18,44		**18,44 €**		
2025012000097105	13/10/2025	- 5,23		**-5,23 €**		
2025012000099504	22/10/2025	- 3.408,47		**-3.408,47 €**		
2025012000099774	23/10/2025	- 1.757,31		**-1.757,31 €**		
2025022020000271	30/10/2025	3.357,00		**3.357,00 €**		
2025022020000274	30/10/2025	2.774,00		**2.774,00 €**		
2025012000111129	10/11/2025	1.205,25		**1.205,25 €**		
2025012000112625	18/11/2025	16,00		**16,00 €**		
credito cliente	20/11/2025	- 18,44		**-18,44 €**		
2025012000114102	24/11/2025	2.479,50		**2.479,50 €**		
2025012000114105	24/11/2025	15.785,21		**15.785,21 €**		
2025012000114484	25/11/2025	3.119,81		**3.119,81 €**		
2025012000115460	27/11/2025	1.379,62		**1.379,62 €**		
2025012000115469	27/11/2025	1.139,29		**1.139,29 €**		
2025012000115898	01/12/2025	1.017,59		**1.017,59 €**		
2025012000115899	01/12/2025	19,47		**19,47 €**		
2025012000115906	01/12/2025	20,11		**20,11 €**		
2025012000115849	01/12/2025	2.765,84		**2.765,84 €**		
2025012000116330	02/12/2025	1.942,29		**1.942,29 €**		
2025012000116428	02/12/2025	17,25		**17,25 €**		
2025012000116518	03/12/2025	3.763,86		**3.763,86 €**		
2025012000116603	03/12/2025	544,69		**544,69 €**		
2025012000116628	03/12/2025	9,76		**9,76 €**		
2025012000116630	03/12/2025	718,81		**718,81 €**		
2025012000116633	03/12/2025	6,28		**6,28 €**		

2025012000116664	03/12/2025	600,12		**600,12 €**		
2025012000116703	03/12/2025	2.477,69		**2.477,69 €**		
2025012000116704	03/12/2025	16,08		**16,08 €**		
2025012000116812	04/12/2025	9.757,11		**9.757,11 €**		
2025012000116813	04/12/2025	819,26		**819,26 €**		
2025012000116831	04/12/2025	1.360,03		**1.360,03 €**		
2025012000116837	04/12/2025	222,79		**222,79 €**		
2025012000116844	04/12/2025	169,58		**169,58 €**		
2025012000116863	04/12/2025	1.132,78		**1.132,78 €**		
2025012000116864	04/12/2025	18,83		**18,83 €**		
2025012000116885	04/12/2025	2.694,76		**2.694,76 €**		
2025012000116893	04/12/2025	18,83		**18,83 €**		
2025012000116917	04/12/2025	9,76		**9,76 €**		
2025012000116934	04/12/2025	283,72		**283,72 €**		
2025012000116935	04/12/2025	18,83		**18,83 €**		
2025012000116950	04/12/2025	1.676,48		**1.676,48 €**		
2025012000116954	04/12/2025	1.939,92		**1.939,92 €**		
2025012000116986	04/12/2025	932,81		**932,81 €**		
2025012000117055	04/12/2025	2.178,70		**2.178,70 €**		
2025012000117078	04/12/2025	1.511,08		**1.511,08 €**		
2025012000117082	04/12/2025	8,94		**8,94 €**		
2025012000117102	04/12/2025	1.263,24		**1.263,24 €**		
2025012000117104	04/12/2025	1.135,04		**1.135,04 €**		
2025012000117105	04/12/2025	578,85		**578,85 €**		
2025012000117106	04/12/2025	831,69		**831,69 €**		
2025012000117114	04/12/2025	8.512,71		**8.512,71 €**		
5600021461	09/12/2025	- 250,00		**-250,00 €**		
5600021499	09/12/2025	- 250,00		**-250,00 €**		
2025012000118012	10/12/2025	510,42		**510,42 €**		
2025012000118047	10/12/2025	19,79		**19,79 €**		
2025012000118083	10/12/2025	792,89		**792,89 €**		
2025012000118087	10/12/2025	19,79		**19,79 €**		
2025012000118117	10/12/2025	610,22		**610,22 €**		
2025012000118118	10/12/2025	19,79		**19,79 €**		
2025012000118131	10/12/2025	655,88		**655,88 €**		
2025012000118136	10/12/2025	1.910,76		**1.910,76 €**		
2025012000118142	10/12/2025	1.334,32		**1.334,32 €**		
2025012000118183	10/12/2025	30,44		**30,44 €**		
2025012000118185	10/12/2025	19,79		**19,79 €**		
2025012000118200	10/12/2025	124,72		**124,72 €**		
2025012000118209	10/12/2025	2.410,61		**2.410,61 €**		
2025012000118216	10/12/2025	3.379,35		**3.379,35 €**		
2025012000118217	10/12/2025	19,79		**19,79 €**		
2025012000118259	10/12/2025	205,20		**205,20 €**		

2025012000118307	10/12/2025	724,38		**724,38 €**		
2025012000118331	10/12/2025	1.136,02		**1.136,02 €**		
2025012000118387	10/12/2025	1.375,21		**1.375,21 €**		
2025012000118388	10/12/2025	545,90		**545,90 €**		
2025012000118395	10/12/2025	1.693,29		**1.693,29 €**		
2025012000118419	10/12/2025	19,79		**19,79 €**		
2025012000118422	10/12/2025	551,53		**551,53 €**		
2025012000118423	10/12/2025	616,76		**616,76 €**		
2025012000118428	10/12/2025	3.108,66		**3.108,66 €**		
2025012000118429	10/12/2025	19,79		**19,79 €**		
2025012000118451	10/12/2025	19,79		**19,79 €**		
2025012000118452	10/12/2025	25,33		**25,33 €**		
2025012000118506	10/12/2025	18,83		**18,83 €**		
2025012000118513	10/12/2025	910,31		**910,31 €**		
2025012000118526	10/12/2025	766,77		**766,77 €**		
2025012000118527	10/12/2025	19,79		**19,79 €**		
2025012000118544	10/12/2025	2.459,56		**2.459,56 €**		
2025012000118561	10/12/2025	18,83		**18,83 €**		
2025012000118577	10/12/2025	19,79		**19,79 €**		
2025012000118581	10/12/2025	3.265,60		**3.265,60 €**		
2025012000118594	10/12/2025	1.050,54		**1.050,54 €**		
2025012000118595	10/12/2025	19,79		**19,79 €**		
2025012000118596	10/12/2025	1.419,09		**1.419,09 €**		
2025012000118655	10/12/2025	22,59		**22,59 €**		
2025012000118661	11/12/2025	17.164,86		**17.164,86 €**		
2025012000118725	11/12/2025	848,31		**848,31 €**		
2025012000118726	11/12/2025	93,34		**93,34 €**		
2025012000118727	11/12/2025	22,59		**22,59 €**		
2025012000118785	11/12/2025	677,23		**677,23 €**		
2025012000118814	11/12/2025	137,69		**137,69 €**		
2025012000118825	11/12/2025	900,29		**900,29 €**		
2025012000118830	11/12/2025	1.057,10		**1.057,10 €**		
2025012000118880	11/12/2025	4.001,95		**4.001,95 €**		
2025012000118897	11/12/2025	3.304,32		**3.304,32 €**		
2025012000118951	11/12/2025	987,05		**987,05 €**		
2025012000118952	11/12/2025	19,79		**19,79 €**		
2025012000118958	11/12/2025	50,66		**50,66 €**		
2025012000118972	11/12/2025	1.407,82		**1.407,82 €**		
2025012000119046	11/12/2025	5.774,03		**5.774,03 €**		
2025022020000301	11/12/2025	4.511,00		**4.511,00 €**		
2025022020000302	11/12/2025	- 2.774,00		**-2.774,00 €**		
2025012000119071	12/12/2025	2.560,65		**2.560,65 €**		
2025012000119091	12/12/2025	19,79		**19,79 €**		
2025012000119127	12/12/2025	22,59		**22,59 €**		

2025012000119172	12/12/2025	37,95		**37,95 €**		
2025012000119178	12/12/2025	771,07		**771,07 €**		
2025012000119179	12/12/2025	19,15		**19,15 €**		
2025012000119180	12/12/2025	24,69		**24,69 €**		
2025012000119181	12/12/2025	784,70		**784,70 €**		
2025012000119190	12/12/2025	7.368,28		**7.368,28 €**		
2025012000119191	12/12/2025	22,59		**22,59 €**		
2025012000119192	12/12/2025	110,98		**110,98 €**		
2025012000119250	12/12/2025	11.592,02		**11.592,02 €**		
2025012000119255	12/12/2025	1.516,97		**1.516,97 €**		
2025012000119256	12/12/2025	2.300,46		**2.300,46 €**		
2025012000119286	12/12/2025	13,50		**13,50 €**		
2025012000119294	12/12/2025	19,79		**19,79 €**		
2025012000119301	12/12/2025	675,46		**675,46 €**		
2025012000119302	12/12/2025	598,90		**598,90 €**		
2025012000119308	12/12/2025	5.600,48		**5.600,48 €**		
2025012000119314	12/12/2025	1.109,24		**1.109,24 €**		
2025012000119315	12/12/2025	19,79		**19,79 €**		
2025012000119316	12/12/2025	386,89		**386,89 €**		
2025012000119327	12/12/2025	265,63		**265,63 €**		
2025012000119328	12/12/2025	19,79		**19,79 €**		
2025012000119342	12/12/2025	19,15		**19,15 €**		
2025012000119388	12/12/2025	19,79		**19,79 €**		
2025012000119397	12/12/2025	985,28		**985,28 €**		
2025012000119438	15/12/2025	8.669,68		**8.669,68 €**		
2025012000119477	15/12/2025	19,79		**19,79 €**		
2025012000119484	15/12/2025	2.404,78		**2.404,78 €**		
2025012000119490	15/12/2025	1.177,76		**1.177,76 €**		
2025012000119498	15/12/2025	461,17		**461,17 €**		
2025012000119499	15/12/2025	1.060,31		**1.060,31 €**		
2025012000119575	15/12/2025	2.374,79		**2.374,79 €**		
2025012000119576	15/12/2025	1.428,92		**1.428,92 €**		
2025012000119577	15/12/2025	19,15		**19,15 €**		
2025012000119584	15/12/2025	4.707,51		**4.707,51 €**		
2025012000119605	15/12/2025	2.017,69		**2.017,69 €**		
2025012000119616	15/12/2025	19,79		**19,79 €**		
2025012000119627	15/12/2025	19,09		**19,09 €**		
2025012000119640	15/12/2025	30,19		**30,19 €**		
2025012000119646	15/12/2025	1.367,62		**1.367,62 €**		
2025012000119650	15/12/2025	3.007,50		**3.007,50 €**		
2025012000119667	15/12/2025	19,79		**19,79 €**		
2025012000119673	15/12/2025	2.580,26		**2.580,26 €**		
2025012000119674	15/12/2025	246,65		**246,65 €**		
2025012000119675	15/12/2025	19,79		**19,79 €**		

2025012000119676	15/12/2025	168,41		**168,41 €**		
2025012000119677	15/12/2025	19,79		**19,79 €**		
2025012000119678	15/12/2025	773,31		**773,31 €**		
2025012000119679	15/12/2025	19,79		**19,79 €**		
2025012000119692	15/12/2025	613,49		**613,49 €**		
2025012000119726	15/12/2025	24,37		**24,37 €**		
2025012000119755	15/12/2025	19,79		**19,79 €**		
2025012000119769	15/12/2025	543,46		**543,46 €**		
2025012000119777	15/12/2025	21,61		**21,61 €**		
2025012000119792	15/12/2025	25,26		**25,26 €**		
2025012000119802	15/12/2025	39,51		**39,51 €**		
2025012000119803	15/12/2025	1.312,21		**1.312,21 €**		
2025012000119804	15/12/2025	18,83		**18,83 €**		
2025012000119808	15/12/2025	30,83		**30,83 €**		
2025012000119809	15/12/2025	2.805,27		**2.805,27 €**		
2025012000119812	15/12/2025	5.173,23		**5.173,23 €**		
2025012000119821	15/12/2025	19,15		**19,15 €**		
2025012000119833	15/12/2025	179,71		**179,71 €**		
2025012000119839	15/12/2025	28,10		**28,10 €**		
2025012000119873	15/12/2025	955,96		**955,96 €**		
2025012000119874	15/12/2025	19,15		**19,15 €**		
2025012000119900	16/12/2025	14.491,15		**14.491,15 €**		
2025012000119981	16/12/2025	447,19		**447,19 €**		
2025012000119982	16/12/2025	311,95		**311,95 €**		
2025012000119996	16/12/2025	22,59		**22,59 €**		
2025012000120019	16/12/2025	19,79		**19,79 €**		
2025012000120067	16/12/2025	25,33		**25,33 €**		
2025012000120109	16/12/2025	1.771,37		**1.771,37 €**		
2025012000120110	16/12/2025	19,79		**19,79 €**		
2025012000120187	16/12/2025	536,95		**536,95 €**		
2025012000120335	16/12/2025	704,84		**704,84 €**		
2025012000120345	16/12/2025	10.675,52		**10.675,52 €**		
2025012000120346	16/12/2025	19,79		**19,79 €**		
2025012000120365	17/12/2025	1.885,52		**1.885,52 €**		
2025012000120413	17/12/2025	3.483,71		**3.483,71 €**		
2025012000120428	17/12/2025	1.417,63		**1.417,63 €**		
2025012000120448	17/12/2025	3.816,37		**3.816,37 €**		
2025012000120449	17/12/2025	752,20		**752,20 €**		
2025012000120465	17/12/2025	577,61		**577,61 €**		
2025012000120476	17/12/2025	1.115,39		**1.115,39 €**		
2025012000120477	17/12/2025	19,79		**19,79 €**		
2025012000120478	17/12/2025	19,79		**19,79 €**		
2025012000120479	17/12/2025	19,79		**19,79 €**		
2025012000120480	17/12/2025	19,79		**19,79 €**		

2025012000120481	17/12/2025	2.604,81		**2.604,81 €**		
2025012000120491	17/12/2025	1.219,81		**1.219,81 €**		
2025012000120503	17/12/2025	2.802,04		**2.802,04 €**		
2025012000120524	17/12/2025	81,36		**81,36 €**		
2025012000120528	17/12/2025	610,22		**610,22 €**		
2025012000120547	17/12/2025	21,61		**21,61 €**		
2025012000120548	17/12/2025	19,79		**19,79 €**		
2025012000120559	17/12/2025	282,19		**282,19 €**		
2025012000120572	17/12/2025	28,10		**28,10 €**		
2025012000120578	17/12/2025	758,74		**758,74 €**		
2025012000120585	17/12/2025	691,77		**691,77 €**		
2025012000120586	17/12/2025	1.331,08		**1.331,08 €**		
2025012000120587	17/12/2025	379,45		**379,45 €**		
2025012000120595	17/12/2025	21,61		**21,61 €**		
2025012000120599	17/12/2025	81,83		**81,83 €**		
2025012000120658	17/12/2025	22,59		**22,59 €**		
2025012000120662	17/12/2025	1.471,29		**1.471,29 €**		
2025012000120378	17/12/2025	- 8.265,14		**-8.265,14 €**		
2025012000120726	18/12/2025	1.788,00		**1.788,00 €**		
2025012000120727	18/12/2025	19,79		**19,79 €**		
2025012000120729	18/12/2025	920,06		**920,06 €**		
2025012000120732	18/12/2025	926,62		**926,62 €**		
2025012000120768	18/12/2025	274,30		**274,30 €**		
2025012000120808	18/12/2025	39,17		**39,17 €**		
2025012000120812	18/12/2025	1.461,50		**1.461,50 €**		
2025012000120820	18/12/2025	22,59		**22,59 €**		
2025012000120848	18/12/2025	19,79		**19,79 €**		
2025012000120853	18/12/2025	616,76		**616,76 €**		
2025012000120888	18/12/2025	809,22		**809,22 €**		
2025012000120913	18/12/2025	1.265,81		**1.265,81 €**		
2025012000120961	18/12/2025	931,57		**931,57 €**		
credito cliente	18/12/2025	- 1.205,25		**-1.205,25 €**		
5600022067	18/12/2025	- 250,00		**-250,00 €**		
2025012000120984	19/12/2025	967,06		**967,06 €**		
2025012000120988	19/12/2025	1.120,60		**1.120,60 €**		
2025012000121036	19/12/2025	705,84		**705,84 €**		
2025012000121054	19/12/2025	4.162,14		**4.162,14 €**		
2025012000121186	19/12/2025	584,15		**584,15 €**		
2025012000120990	19/12/2025	- 893,71		**-893,71 €**		
2025012000121277	22/12/2025	132,50		**132,50 €**		
2025012000121314	22/12/2025	19,79		**19,79 €**		
2025012000121352	22/12/2025	353,60		**353,60 €**		
2025012000121369	22/12/2025	182,89		**182,89 €**		
2025012000121372	22/12/2025	20,90		**20,90 €**		

2025012000121391	22/12/2025	96,64		**96,64 €**		
2025012000121446	22/12/2025	19,15		**19,15 €**		
2025012000121531	23/12/2025	12.959,36		**12.959,36 €**		
2025012000121589	23/12/2025	2.916,19		**2.916,19 €**		
2025012000121641	23/12/2025	86,83		**86,83 €**		
2025012000121665	23/12/2025	696,95		**696,95 €**		
2025012000121672	23/12/2025	22,59		**22,59 €**		
2025012000121673	23/12/2025	26,19		**26,19 €**		
2025012000121674	23/12/2025	21,61		**21,61 €**		
2025012000121805	24/12/2025	19,79		**19,79 €**		
2025012000121947	24/12/2025	4.224,10		**4.224,10 €**		
2025012000121980	24/12/2025	1.099,47		**1.099,47 €**		
2025012000122143	24/12/2025	293,84		**293,84 €**		
credito cliente	24/12/2025	- 15.785,21		**-15.785,21 €**		
credito cliente	24/12/2025	- 1.017,59		**-1.017,59 €**		
credito cliente	24/12/2025	- 19,47		**-19,47 €**		
credito cliente	24/12/2025	- 20,11		**-20,11 €**		
credito cliente	24/12/2025	- 2.765,84		**-2.765,84 €**		
2025012000122235	29/12/2025	44,45		**44,45 €**		
2025012000122254	29/12/2025	38,48		**38,48 €**		
2025012000122334	29/12/2025	171,25		**171,25 €**		
2025012000122341	29/12/2025	488,50		**488,50 €**		
2025012000122399	29/12/2025	1.224,83		**1.224,83 €**		
2025012000122795	30/12/2025	2.164,15		**2.164,15 €**		
2025012000122796	30/12/2025	1.087,83		**1.087,83 €**		
2025012000122977	30/12/2025	19,47		**19,47 €**		
2025012000122978	30/12/2025	19,47		**19,47 €**		
2025012000123295	30/12/2025	1.087,83		**1.087,83 €**		
2025012000123530	30/12/2025	19,47		**19,47 €**		
2025012000123531	30/12/2025	2.379,43		**2.379,43 €**		
2025012000123570	30/12/2025	520,29		**520,29 €**		
2025012000123705	30/12/2025	1.211,79		**1.211,79 €**		
2025012000123709	30/12/2025	1.087,83		**1.087,83 €**		
2025012000123736	30/12/2025	1.625,99		**1.625,99 €**		
2025012000124077	30/12/2025	1.107,37		**1.107,37 €**		
2025012000124103	30/12/2025	20,42		**20,42 €**		
2025012000124405	30/12/2025	2.702,35		**2.702,35 €**		
2025012000124497	30/12/2025	1.625,99		**1.625,99 €**		
2025012000124498	30/12/2025	520,29		**520,29 €**		
2025012000124499	30/12/2025	2.164,15		**2.164,15 €**		
2025012000124501	30/12/2025	13,73		**13,73 €**		
2025012000124639	30/12/2025	1.625,99		**1.625,99 €**		
2025012000124722	30/12/2025	1.016,07		**1.016,07 €**		
2025012000124741	30/12/2025	1.087,83		**1.087,83 €**		

2025012000124742	30/12/2025	7.545,80		**7.545,80 €**		
2025012000125028	30/12/2025	20,42		**20,42 €**		
2025012000125113	30/12/2025	2.164,15		**2.164,15 €**		
2025012000125114	30/12/2025	1.087,83		**1.087,83 €**		
2025012000125115	30/12/2025	1.087,83		**1.087,83 €**		
2025012000125116	30/12/2025	1.087,83		**1.087,83 €**		
2025012000125196	30/12/2025	316,53		**316,53 €**		
2025012000125305	30/12/2025	1.211,79		**1.211,79 €**		
2025012000125326	30/12/2025	20,42		**20,42 €**		
2025012000125329	30/12/2025	1.016,07		**1.016,07 €**		
2025012000125331	30/12/2025	719,23		**719,23 €**		
2025012000125542	30/12/2025	19,47		**19,47 €**		
2025012000125543	30/12/2025	1.016,07		**1.016,07 €**		
2025012000125544	30/12/2025	1.016,07		**1.016,07 €**		
2025012000125814	30/12/2025	1.463,91		**1.463,91 €**		
2025012000125864	30/12/2025	2.434,89		**2.434,89 €**		
2025012000125928	30/12/2025	9.639,75		**9.639,75 €**		
2025012000126012	30/12/2025	1.170,38		**1.170,38 €**		
2025012000126567	30/12/2025	1.149,80		**1.149,80 €**		
2025012000126655	30/12/2025	19,47		**19,47 €**		
2025012000126750	30/12/2025	188,95		**188,95 €**		
2025012000126770	30/12/2025	520,29		**520,29 €**		
2025012000126771	30/12/2025	1.087,83		**1.087,83 €**		
2025012000126772	30/12/2025	1.016,07		**1.016,07 €**		
2025012000126773	30/12/2025	20,42		**20,42 €**		
2025012000126866	30/12/2025	19,47		**19,47 €**		
2025012000127443	30/12/2025	1.016,07		**1.016,07 €**		
2025012000127444	30/12/2025	1.087,83		**1.087,83 €**		
2025012000127449	30/12/2025	1.744,11		**1.744,11 €**		
2025012000128017	30/12/2025	20,42		**20,42 €**		
2025012000128163	30/12/2025	1.117,12		**1.117,12 €**		
2025012000128641	30/12/2025	1.293,20		**1.293,20 €**		
2025012000128705	30/12/2025	2.451,17		**2.451,17 €**		
2025012000129048	30/12/2025	3.240,48		**3.240,48 €**		
2025012000129198	30/12/2025	367,01		**367,01 €**		
2025012000129203	30/12/2025	719,23		**719,23 €**		
2025012000129204	30/12/2025	220,21		**220,21 €**		
2025012000129527	30/12/2025	6.665,17		**6.665,17 €**		
2025012000129601	30/12/2025	2.164,15		**2.164,15 €**		
2025012000130048	30/12/2025	928,02		**928,02 €**		
2025012000130049	30/12/2025	928,02		**928,02 €**		
2025012000130050	30/12/2025	569,24		**569,24 €**		
2025012000130147	30/12/2025	1.558,85		**1.558,85 €**		
2025012000130187	30/12/2025	2.164,15		**2.164,15 €**		

2025012000130571	31/12/2025	1.567,27		**1.567,27 €**		
2025012000130717	31/12/2025	3.158,72		**3.158,72 €**		
2025012000130718	31/12/2025	20,42		**20,42 €**		
2025012000130726	31/12/2025	605,12		**605,12 €**		
2025012000130727	31/12/2025	1.446,61		**1.446,61 €**		
2025012000130818	31/12/2025	6.564,01		**6.564,01 €**		
2025012000130819	31/12/2025	20,42		**20,42 €**		
2025012000130834	31/12/2025	20,42		**20,42 €**		
2025012000130896	31/12/2025	650,77		**650,77 €**		
2025012000130897	31/12/2025	20,42		**20,42 €**		
2025012000130898	31/12/2025	22,29		**22,29 €**		
2025012000130941	31/12/2025	83,23		**83,23 €**		
2025012000130952	31/12/2025	2.807,71		**2.807,71 €**		
2025012000130960	31/12/2025	467,96		**467,96 €**		
2025012000130961	31/12/2025	9,34		**9,34 €**		

Totale incassi

Totale credito **412.738,04 €**

Data _____ **Il Legale Rappresentante**

_____

Società ____ACEA ATO2 SPA_____			
Posizione debitoria Vs Città Metropolitana di Roma Capitale 31.12.2025			
debito			cumenti Giustificativi
Data iniziale esposizione	Data scadenza	Importo	
	Totale	0,00 €	

Data _____ **Il Legale Rappresentante**

_____



Firmato da MARCO SALIS
Data: il 06/03/2026 alle 17:46:49 CET

AEROPORTI DI ROMA

TOGETHER, BEYOND FLYING

Spett. Città Metropolitana di Roma Capitale
U.E. Supporto al Sindaco metropolitano, Relazioni istituzionali e Promozione sviluppo socio – culturale"
U.O. Partecipazioni azionarie e finanziarie
Viale Giorgio Ribotta, 41
00144 Roma
Alla c.a. Dr. Luciano Vattilana
protocollo@pec.cittametropolitanaroma.it

Oggetto: Verifica Crediti/Debiti 2025 Città Metropolitana di Roma Capitale

Con riferimento alla Vostra richiesta protocollo 11/02/2026 Prot. CMRC-33490 di pari oggetto, inviata alla Scrivente Società, si informa che non risultano dalla nostra contabilità redatta a supporto del bilancio d'esercizio 2025, crediti/debiti al 31/12/2025 verso Città Metropolitana di Roma Capitale. Pertanto, il questionario non viene compilato in quanto risulterebbero solo cifre a zero.

Per eventuali chiarimenti potete contattare il dott. Giovanni Cavallaro e-mail giovanni.cavallaro@adr.it.

Distinti saluti.

Aeroporti di Roma S.p.A.
Chief Financial Officer
Giovanni Cavallaro

GIOVANNI
CAVALLARO
25.02.2026
11:10:42
GMT+01:00

All.: c.s.

Deloitte & Touche S.p.A.
Via Santa Sofia, 28
20122 Milano
Italia

Tel: +39 02 83322111
Fax: +39 02 83322112
www.deloitte.it

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE SUL PROSPETTO RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA LA PROVINCIA DI ROMA E LA SOCIETÀ PARTECIPATA BANCA POPOLARE ETICA S.C.P.A. PER LE FINALITÀ PREVISTE DAL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118

Al Consiglio di Amministrazione di
Banca Popolare Etica S.c.p.A.

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito di Banca Popolare Etica S.c.p.A. (di seguito anche la "Società") con la Provincia di Roma (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2025, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio, il Prospetto di Banca Popolare Etica S.c.p.A. al 31 dicembre 2025 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza dell'*International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) (IESBA Code)*, emesso dall'*International Ethics Standards Board for Accountants*, applicabili alla revisione contabile del Prospetto. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa – Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo

Richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza il Prospetto può non essere adatto per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione della Provincia di Roma. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Sede Legale: Via Santa Sofia, 28 - 20122 Milano | Capitale Sociale: Euro 10.688.930,00 i.v.
Codice Fiscale/Registro delle Imprese di Milano Monza Brianza Lodi n. 03049560166 - R.E.A. n. MI-1720239 | Partita IVA: IT 03049560166

Il nome Deloitte si riferisce a una o più delle seguenti entità: Deloitte Touche Tohmatsu Limited, una società inglese a responsabilità limitata ("DTTL"), le member firm aderenti al suo network e le entità a esse correlate. DTTL e ciascuna delle sue member firm sono entità giuridicamente separate e indipendenti tra loro. DTTL (denominata anche "Deloitte Global") non fornisce servizi ai clienti. Si invita a leggere l'informativa completa relativa alla descrizione della struttura legale di Deloitte Touche Tohmatsu Limited e delle sue member firm all'indirizzo www.deloitte.com/about.

© Deloitte & Touche S.p.A.

Responsabilità degli Amministratori e del Collegio Sindacale per il Prospetto

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del Prospetto.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;

- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.



Luca Franchino
Socio

Milano, 19 marzo 2026

Allegati (1)

Docusign Envelope ID: 51BE3F6B-9471-485E-8FB0-633F2BA13E00

Banca Popolare Etica
Società cooperativa per azioni
Sede legale: Via N. Tommaseo, 7 - 35131 Padova
Tel. 800 893 233
info@bancaetica.com - www.bancaetica.it

Padova, 19/03/2026

PROSPETTO RIEPILOGATIVO ENTI LOCALI PARTECIPANTI NEGLI ORGANISMI IN INDIRIZZO
DICHIARAZIONE AI SENSI DELL'ART.11, COMMA 6 LETT.J DEL D.LGS. N.118/2011

Denominazione organismo partecipato: BANCA POPOLARE ETICA SCPA

CREDITI VERSO PROVINCIA DI ROMA		DEBITI VERSO PROVINCIA DI ROMA	
DESCRIZIONE OPERAZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE OPERAZIONE	IMPORTO

- **ALLA DATA DEL 31/12/2025 NON RISULTANO DEBITI/CREDITI NEI CONFRONTI DELL'ENTE**

Il Responsabile

Dipartimento Amministrazione e Finanza

Banca Popolare Etica

Luca Mattiazzi

Firmato da:
0241901D4A984BA...

Docusign Envelope ID: 51BE3F6B-9471-485E-8FB0-633F2BA13E00

Banca Popolare Etica
Società cooperativa per azioni
Sede legale: Via N. Tommaseo, 7 - 35131 Padova
Tel. 800 893 233
info@bancaetica.com - www.bancaetica.it

BANCA POPOLARE ETICA SCPA
Prospetto contabile predisposto ai sensi dell'art. 11

Comma 6 lettera j del Decreto Legislativo

23 giugno 2011, n. 118

Crediti e debiti nei confronti dell'Ente Locale

al 31/12/2025

Note esplicative

L'art.11 comma 6 lettera j del D.Lgs. 118/2011 dispone che la relazione sulla gestione, allegata al rendiconto delle amministrazioni pubbliche, illustri "gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie".

Banca Popolare Etica SCPA (di seguito anche la "Società") è, pertanto, obbligata a trasmettere, su richiesta dell'ente locale, una nota informativa asseverata dall'organo di revisione, sui rapporti creditori e debitori reciproci risultanti al termine dell'esercizio nei confronti delle amministrazioni pubbliche che detengono una partecipazione nella Società.

La Società ha quindi predisposto l'allegato prospetto contabile, redatto secondo i criteri contabili, utilizzati anche nella predisposizione del bilancio d'esercizio al 31/12/2024 e che saranno ancora validi per la predisposizione del bilancio chiuso al 31/12/2025.

Si riporta di seguito un estratto del paragrafo “Criteri di valutazione” incluso nelle note esplicative al bilancio stesso:

- Attività finanziarie valutate al costo ammortizzato: l’iscrizione iniziale dell’attività finanziaria avviene alla data di regolamento per i titoli di debito ed alla data di erogazione nel caso di crediti; in tale voce sono iscritti: i crediti verso banche e i crediti verso la clientela. La voce “Attività finanziarie valutate al costo ammortizzato” include crediti verso la clientela e crediti verso banche. Tali voci comprendono i crediti commerciali, le operazioni pronti contro termine, i crediti originati da operazioni di leasing finanziario (che conformemente allo IAS 17, vengono rilevati secondo il c.d. “metodo finanziario”) ed i titoli di debito. Dopo la rilevazione iniziale, i crediti sono valutati al costo ammortizzato, pari al valore di prima iscrizione, rettificato dei rimborsi di capitale, delle rettifiche/riprese di valore e aumentato o diminuito dell’ammortamento – calcolato col metodo del tasso di interesse effettivo – della differenza tra l’ammontare erogato e quello rimborsabile a scadenza, riconducibile

Docusign Envelope ID: 51BE3F6B-9471-485E-8FB0-633F2BA13E00

Banca Popolare Etica
Società cooperativa per azioni
Sede legale: Via N. Tommaseo, 7 - 35131 Padova
Tel. 800 893 233
info@bancaetica.com - www.bancaetica.it

tipicamente agli oneri/proventi imputati direttamente al singolo credito. Le attività finanziarie sono cancellate quando scadono i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dalle attività stesse, quando l'attività finanziaria è ceduta trasferendo sostanzialmente tutti i rischi/benefici ad essa connessi oppure quando l'attività finanziaria è oggetto di modifiche sostanziali (tra cui, ad esempio, la sostituzione del debitore, la modifica della valuta di riferimento, la modifica della forma tecnica d'erogazione, l'introduzione di clausole in grado di modificare l'esito positivo del test SPPI). Nel caso in cui la Banca venda un'attività finanziaria classificata nelle "Attività finanziarie valutate al costo ammortizzato", si procede alla sua eliminazione contabile alla data del suo trasferimento (data regolamento).

- Passività finanziarie valutate al costo ammortizzato: la prima iscrizione è effettuata sulla base del fair value delle passività, normalmente pari all'ammontare incassato o al prezzo di emissione, aumentato degli eventuali costi/proventi aggiuntivi direttamente attribuibili alla singola operazione di provvista o di emissione. In tale voce sono iscritti debiti verso banche, debiti verso la clientela e titoli in circolazione. Le voci "Debiti verso banche", "Debiti verso clientela" e "Titoli in circolazione" ricomprendono le varie forme di provvista interbancaria e con clientela. In tali voci sono ricompresi anche i debiti iscritti dal locatario nell'ambito di operazioni di leasing finanziario, nonché la raccolta effettuata attraverso certificati di deposito e titoli obbligazionari in circolazione, al netto quindi degli eventuali riacquisti. Dopo la rilevazione iniziale, le passività finanziarie sono valutate al costo ammortizzato secondo il metodo del tasso di interesse effettivo, ad eccezione delle passività a breve termine, per le quali il fattore temporale risulta trascurabile. I titoli in circolazione sono iscritti al netto degli ammontari riacquistati.

- Attività finanziarie valutate al fair value con impatto a conto economico: l'iscrizione iniziale delle attività finanziarie avviene alla data di regolamento, per i titoli di debito e di capitale, o alla data di sottoscrizione, per i contratti derivati. In particolare, al momento della contabilizzazione per data di regolamento, è rilevata qualsiasi variazione di fair value dell'attività che deve essere ricevuta nel periodo intercorrente tra tale data e la precedente data di negoziazione, nello stesso modo in cui si contabilizza l'attività acquistata. All'atto della rilevazione iniziale, le attività finanziarie valutate al fair value con impatto a conto economico sono rilevate al fair value; esso è rappresentato, salvo differenti indicazioni, dal corrispettivo pagato per l'esecuzione della transazione, senza considerare i costi o proventi ad essa riferiti ed attribuibili allo strumento stesso, che vengono rilevati direttamente nel Conto Economico.
  Un'attività finanziaria, infatti, (titolo di debito, titolo di capitale, quota di O.I.C.R. e finanziamento) è iscritta nella voce "20. c) Attività finanziarie valutate al fair value con impatto a conto economico: attività finanziarie obbligatoriamente valutate al fair value" se é:
  - uno strumento finanziario il cui rendimento è valutato in base al fair value, ed è pertanto associato al Business Model Others;
  - connotata da caratteristiche oggettive, leggasi termini contrattuali, che non prevedono, a determinate date, flussi finanziari rappresentati unicamente da pagamenti del capitale e dell'interesse sul capitale da restituire ovvero nel caso in cui il Solely Payment of Principal and Interest test (c.d. SPPI test) risulti non

Docusign Envelope ID: 51BE3F6B-9471-485E-8FB0-633F2BA13E00

Banca Popolare Etica
Società cooperativa per azioni
Sede legale: Via N. Tommaseo, 7 - 35131 Padova
Tel. 800 893 233
info@bancaetica.com - www.bancaetica.it

superato. L'IFRS 9 prescrive, infatti, che la classificazione contabile delle attività finanziarie sia operata in funzione di:

- modello di business dell'entità per la gestione delle medesime
- caratteristiche relative ai flussi finanziari contrattuali delle stesse. Vi rientrano altresì i titoli di capitale per i quali non è stata esercitata la scelta irrevocabile di presentare le variazioni successive del fair value nel prospetto della redditività complessiva e non sono detenuti con finalità di negoziazione.

Vi rientrano altresì i fondi comuni di investimento qualora non siano gestiti con finalità di negoziazione.
Successivamente all'iscrizione iniziale, tali attività finanziarie sono valutate al fair value con imputazione delle variazioni di valore a Conto Economico.

- Attività finanziarie valutate al fair value con impatto sulla redditività complessiva: l'iscrizione iniziale dell'attività finanziaria avviene alla data di regolamento per i titoli di debito o di capitale ed alla data di erogazione nel caso di crediti. All'atto della rilevazione iniziale le attività finanziarie sono contabilizzate al loro fair value, che corrisponde normalmente al corrispettivo pagato comprensivo dei costi o proventi di transazione direttamente attribuibili allo strumento stesso.
  Sono iscritti nella presente categoria: a) le attività finanziarie per le quali il Business Model definito è "Hold to Collect & Sell" ed i termini contrattuali delle stesse superano l'SPPI Test; b) gli investimenti in strumenti rappresentativi di capitale, detenute nell'ambito di un business model diverso dalla negoziazione, per le quali è stata esercitata irrevocabilmente, al momento della prima iscrizione, l'opzione per la rilevazione nel prospetto della redditività complessiva delle variazioni di fair value successive alla prima iscrizione in bilancio.
  Successivamente alla rilevazione iniziale, le attività finanziarie continuano ad essere valutate al fair value. Le variazioni di fair value relative alle attività finanziarie diverse dagli investimenti in strumenti rappresentativi di capitale per le quali è stata esercitata l'opzione irrevocabile suddetta, sono imputate in apposita riserva di patrimonio netto al netto delle expected credit losses ed al netto del relativo effetto fiscale.

- Passività finanziarie designate al fair value: il loro valore di prima iscrizione è il fair value, senza considerare i proventi o costi di transazione. Una passività finanziaria è designata al fair value al verificarsi di una delle seguenti condizioni:
  - tale classificazione permette di eliminare "asimmetrie contabili", ovvero di ridurre notevolmente una mancanza di uniformità nella valutazione o nella rilevazione di attività e passività che altrimenti porterebbero alla rilevazione di utili/perdite determinate su basi diverse;
  - fa parte di gruppi di passività, o di attività e passività, che vengono gestiti ed il loro andamento viene valutato in base al fair value, secondo una documentata strategia di gestione del rischio;
  - si è in presenza di un contratto ibrido contenente uno o più derivati incorporati e il derivato incorporato è tale da modificare significativamente i flussi finanziari che altrimenti sarebbero previsti dal contratto.

  L'opzione di designare una passività al fair value è irrevocabile, viene effettuata sul singolo strumento finanziario e

Docusign Envelope ID: 51BE3F6B-9471-485E-8FB0-633F2BA13E00

Banca Popolare Etica
Società cooperativa per azioni
Sede legale: Via N. Tommaseo, 7 - 35131 Padova
Tel. 800 893 233
info@bancaetica.com - www.bancaetica.it

non richiede la medesima applicazione a tutti gli strumenti aventi caratteristiche similari. Tuttavia, non è ammessa la designazione al fair value di una sola parte di uno strumento finanziario attribuibile ad una sola componente di rischio a cui lo strumento è assoggettato.
Successivamente alla rilevazione iniziale continuano ad essere valorizzate al fair value: le metodologie utilizzate per la determinazione dello stesso sono riportate al capitolo “Informativa sul fair value”. Il trattamento contabile richiesto dall’IFRS 9 per le citate passività prevede che le variazioni di fair value associate al merito creditizio dell’emittente debbano essere rilevate in contropartita di una specifica riserva di patrimonio netto. Il principio stabilisce inoltre che l’importo imputato nella specifica riserva di patrimonio netto non sia oggetto di successivo “rigiro” a Conto economico, anche qualora la passività dovesse essere regolata o estinta.

- Crediti e debiti: i crediti e i debiti sono rilevati al fair value che normalmente coincide con il valore nominale quando l’effetto dell’attualizzazione risulta irrilevante. I crediti commerciali sono rilevati inizialmente quando vengono originati. Un credito commerciale senza una significativa componente di finanziamento è inizialmente valutato al prezzo della transazione. Gli accantonamenti per perdite su crediti commerciali sono sempre valutati per un importo pari alle perdite di valore a vita sulla base dell'approccio semplificato secondo l'IFRS 9.

Alla data del 31/12/2025 sulla base dei documenti amministrativi e contabili, non sussistono crediti/debiti nei confronti dell’ente Provincia di Roma.

BCC ROMA

GRUPPO BCC ICCREA

Roma, 13 marzo 2026

Spettabile
Città Metropolitana di Roma Capitale
c.a. del Direttore
Dott.ssa Ilaria Papa
Via IV Novembre 119/a– Roma

Inviata a mezzo PEC
protocollo@pec.cittametropolitanaroma.it

OGGETTO: Verifica Crediti/Debiti 2025 Città Metropolitana di Roma Capitale

Con riferimento alla Vs Nota indicata in oggetto, Vi comunichiamo che non si registrano partire debitorie/ creditorie alla data del 31/12/2025.

Quanto sopra anche in considerazione della Deliberazione del ns CdA del 25 giugno 2025 u.s. che ha accolto la vs richiesta di esclusione dalla compagine sociale della Bcc di Roma, come riportato nella nostra nota del 27 giugno 2025 u.s.

Al riguardo rappresentiamo che il controvalore della quota azionaria della Banca da voi detenuto sarà liquidato dopo l'approvazione del bilancio di esercizio relativo all'anno 2025 in cui il "rapporto sociale" si concluderà, indicativamente dopo il mese di maggio p.v.

Siamo pertanto a chiedervi di fornirci il codice Iban sul quale verrà effettuato l'accredito della somma a voi spettante pari ad euro 1.033,00.

L'occasione ci è gradita per inviare distinti saluti.

BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DI ROMA
Direzione Amministrazione e Bilancio
Il Direttore

BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DI ROMA
Direzione Affari Enti ed Aziende
Il Direttore

Capitale Lavoro S.p.A.

Relazione della società di revisione indipendente sul prospetto dei crediti e debiti verso la Città Metropolitana di Roma Capitale al 31 dicembre 2025 relativo ai crediti e debiti reciproci tra l'Ente Città Metropolitana di Roma Capitale e la società partecipata Capitale Lavoro S.p.A. per le finalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118

Ria
Grant Thornton

Ria Grant Thornton S.p.A.
Via Salaria 222
00198 Roma

T +39 06 8551752

Relazione della società di revisione indipendente sul prospetto dei crediti e debiti verso la Città Metropolitana di Roma Capitale al 31 dicembre 2025 relativo ai crediti e debiti reciproci tra l'Ente Città Metropolitana di Roma Capitale e la società partecipata Capitale Lavoro S.p.A. per le finalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118

Al Consiglio di Amministrazione della
Capitale Lavoro S.p.A. (Società partecipata dall'Ente Città Metropolitana di Roma Capitale)

Giudizio
Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della Capitale Lavoro S.p.A. con l'Ente Città Metropolitana di Roma Capitale (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2025, predisposto per le finalità previste dall'art. 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio, il Prospetto di Capitale Lavoro S.p.A. al 31 dicembre 2025 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nella nota esplicativa allo stesso.

Elementi alla base del giudizio
Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza dell'International Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile del Prospetto. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa – Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo
Richiamiamo l'attenzione alla nota esplicativa al Prospetto che descrive i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza il Prospetto può non essere adatto per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione di Città Metropolitana di Roma Capitale.

Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tali aspetti.

Responsabilità degli Amministratori e del Collegio Sindacale per il Prospetto
Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nella nota esplicativa allo stesso, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Ria
Grant Thornton

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto
I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del Prospetto.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Roma, 26 marzo 2026

Ria Grant Thornton S.p.A.

Angelo Giacometti
Socio

CAPITALE LAVORO

Roma, 11 marzo 2026

Oggetto: Nota esplicativa al prospetto relativo ai Crediti e Debiti reciproci tra Città Metropolitana di Roma Capitale e Capitale Lavoro S.p.A. al 31 dicembre 2025 per le finalità previste dall'art. 11 comma 6, lettera j, del D.Lgs 23 giugno 2011 n.118

La presente nota, allegata al prospetto di riconciliazione "Crediti/Debiti Città Metropolitana di Roma Capitale e Capitale Lavoro Spa" richiesto con nota Protocollo: CMRC-2026-0033452 del 11/02/2026, predisposto dal Legale Rappresentante della Capitale Lavoro S.p.A. per le finalità previste dall'art. 11 comma 6, lettera j, del D.Lgs 23 giugno 2011 n.118, ha lo scopo di fornire i criteri contabili adottati per la redazione dello stesso.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2017, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.
L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita durevole. I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

I crediti verso la Città metropolitana di Roma Capitale al 31/12/2025, per un importo complessivo di euro 3.525.409,43 (tremilionicinquecentoventicinquemilaquattrocentonove/43), sono relativi a:

- fattura emessa al 31 dicembre 2025 e non ancora incassata alla stessa data per un importo pari ad euro 41.075,41 (quarantunomilasettantacinque/41), esposta al netto dell'Iva per effetto dello Split Payment.
- crediti per fatture da emettere al 31 dicembre 2025 per un importo pari ad euro 3.484.334,02 (tremilioniquattrocentottantaquattromilatrecentotrentaquattro/02).

Le commesse acquisite ed in corso di realizzazione al 31/12/2025 sono state iscritte come lavori in corso di esecuzione e valutate sulla base dei costi effettivamente sostenuti alla data di chiusura dell'esercizio. Si precisa che, per le commesse di durata infra-annuale, la Società adotta il criterio di valutazione della commessa completata, tramite il quale i ricavi ed il margine di commessa vengono riconosciuti solo quando l'attività è completata. L'adozione di tale criterio comporta la valutazione delle rimanenze per opere eseguite ma non ancora completate, al costo effettivo di produzione ed il differimento della valorizzazione della commessa al completamento della stessa, come previsto dal principio contabile OIC 23.

Per le commesse di durata pluriennale, in assenza di margine, il criterio di valutazione del margine di completamento coincide, nel risultato, con il criterio adottato per le commesse di durata infra-annuale.

CAPITALE LAVORO

L'importo complessivo per i lavori in corso al 31/12/2025 è pari ad euro 2.552.230,64 (duemilionicinquecentocinquantaduemiladuecentotrenta/64).

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2018, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.
I fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi. Gli stanziamenti riflettono la miglior stima sulla base degli elementi a disposizione.
Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di Fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio ed iscritte nei fondi, in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

I debiti verso la Città metropolitana di Roma Capitale sono pari ad euro 1.321.227,48 (unmilionetrecentoventunomiladuecentoventisette/48) di cui:

- euro 35.758,57 (trentacinquemilasettecentocinquantotto/57) per note di credito da emettere;

- euro 203.433,23 (duecentotrentmilaquattrocentotrentatre/23) per rimborsi dei canoni e delle utenze per gli anni 2018-2025, come stabilito dall'art. 6 della Convenzione Concessione Amministrativa di spazi presso l'immobile sito in Roma, Viale Giorgio Ribotta 41 - Protocollo CL 2024-0004065 del 16/12/2024.
- euro 1.082.035,68 (unmilioneottantaduemilatrentacinque/68) per gli acconti fatturati alla Città metropolitana di Roma relativi alle commesse in corso di lavorazione.

Gli accantonamenti ai fondi per oneri futuri sono pari ad euro 80.000,00 (ottantamila/00) e si riferiscono al saldo delle utenze per gli spazi di Via Ribotta per il secondo semestre 2025 (euro 15.000,00) e al rimborso delle spese legali come da Convenzione tra Capitale Lavoro e Città metropolitana di Roma Capitale per la disciplina del patrocinio giudiziale e della consulenza legale (euro 65.000,00).

Cordiali Saluti

Il legale rappresentante
Flavio Conti

Il Direttore Generale
Franco Leccese

Capitale Lavoro Spa Crediti al 31 dicembre 2025							
Fattura emessa /fatt da emettere al 31.12.2025	Fattura emessa dopo il 31.12.2025	Commessa	Oggetto fattura	cig	Imponibile	IVA	Totale
Fattura da emettere	NO	2-2025	Affidamento in house alla Società Capitale Lavoro delle attività di supporto amministrativo inerenti l'organizzazione degli **esami di idoneità professionale** di competenza del Servizio	B6C1C53B4E	5.409,84	1.190,16	6.600,00
Fattura da emettere	NO	6-2025	Affidamento in house alla Società Capitale Lavoro S. p. A. delle attività relative alla fornitura dei servizi di supporto e assistenza giuridica, amministrativa ed economica al Dipartimento V "Appalti e Contratti"	B71EBA9EBE	81.967,21	18.032,79	100.000,00
Fattura da emettere	NO	6-2025	Affidamento in house alla Società Capitale Lavoro S. p. A. delle attività relative alla fornitura dei servizi di supporto e assistenza giuridica, amministrativa ed economica al Dipartimento V "Appalti e Contratti"	B71EBA9EBE	563,93	124,07	688,00
Fattura da emettere	7/2026	10-2025	Attività di supporto tecnico, operativo e gestionale all'Ufficio Europa. Annualità 2025	B7F3DBE577	53.948,36	11.868,64	65.817,00
Fattura da emettere	9/2026	11-2025	Affidamento in house alla Società Capitale Lavoro delle attività di supporto tecnico finalizzate all'aggiornamento del **Geoportale cartografico**, attività sistemistiche e manutenzione server	B703B9F718	6.557,38	1.442,62	8.000,00
Fattura da emettere	37/2026	1-2025	Supporto amministrativo-informatico alla riscossione del Canone Unico Patrimoniale 2025	B73C50C56E	76.229,51	16.770,49	93.000,00
Fattura da emettere	40/2026	12-2025	Supporto tecnico amministrativo alla **Consigliera di Parità** CMRC.	B760A1D849	16.391,80	3.606,20	19.998,00
Fattura da emettere	16/2026	13-2025	Supporto istruttorio per i procedimenti autorizzativi di competenza del Dipartimento III.	B6A22DED85	269.321,31	59.250,69	328.572,00
Fattura da emettere	16/2026	13-2025	Supporto istruttorio per i procedimenti autorizzativi di competenza del Dipartimento III.	B6A22DED85	132.708,20	29.195,80	161.904,00
Fattura da emettere	14/2026	14-2025	Supporto alle attività svolte dalla Segreteria Tecnico Operativa **ATO2 Lazio Centrale.**	B6CF8A8E2E	104.082,95	22.898,25	126.981,20
Fattura da emettere	32/2026	15-2025	Attività di verifica degli impianti termici e di climatizzazione estivi e invernali nei comuni con popolazione fino a 40.000 abitanti	B7260AF0E2	30.829,64	6.782,52	37.612,16
Fattura da emettere	42/2026	16-2025	Supporto tecnico-amministrativo per la gestione delle misure PNRR	B86C0DB64E	157.457,84	34.640,72	192.098,56
Fattura da emettere	15/2026	17-2025	Supporto alle attività in materia di **Sanzioni ambientali** Ufficio extra dipartimentale Polizia Metropolitana - Servizio 2.	B7491B6A52	90.793,44	19.974,56	110.768,00
Fattura da emettere	8/2026	19-2025	Programma SMART-METRO anno 2025	B6DCAACDA3	70.783,61	15.572,39	86.356,00
Fattura da emettere	NO	21-2025	AFFIDAMENTO A CAPITALE LAVORO S.P.A. IMPLEMENTAZIONE E ASSISTENZA REDAZIONALE DEL PORTALE DI CO-PROGETTAZIONE DELLA CITTÀ METROPOLITANA DI ROMA CAPITALE - SITO PUMS	B75F3A1A48	16.389,34	3.605,65	19.994,99
Fattura da emettere	31/2026	22-2025	Servizi di supporto operativo per la gestione della Viabilità zona Sud	B8FB521B22	57.038,94	12.548,60	69.587,54
Fattura da emettere	NO	23-2025	Servizi di supporto operativo per la gestione della Viabilità zona Nord	B760E45654	16.712,58	3.676,77	20.389,35
Fattura da emettere	38_39/2026	23-2025	Servizi di supporto operativo per la gestione della Viabilità zona Nord	B760E45654	10.398,07	2.287,58	12.685,65
Fattura da emettere	21/26	24-2025	Supporto tecnico alla progettazione del settore **Nuova Edilizia** e degli interventi PNRR in genere - Supporto tecnico amministrativo alla rendicontazione dei finanziamenti PNRR	B732C9FC46	44.538,01	9.798,36	54.336,37
Fattura da emettere	21/26	24-2025	Supporto tecnico alla progettazione del settore **Nuova Edilizia** e degli interventi PNRR in genere - Supporto tecnico amministrativo alla rendicontazione dei finanziamenti PNRR	B732C9FC46	28.108,22	6.183,81	34.292,03
Fattura da emettere	41/2026 parziale	25-2025	Servizi di supporto amministrativo e tecnico-specialistico a favore della struttura dell'**Ufficio di Piano**, in materia di pianificazione territoriale e della mobilità metropolitanna di competenze dell'Ente e delle attività di monitoraggio e aggioranmento del **Piano strategico Metropolitano**	B7D4423852	88.893,01	19.556,46	108.449,47
Fattura da emettere	41/2026 parziale	25-2025	Servizi di supporto amministrativo e tecnico-specialistico a favore della struttura dell'**Ufficio di Piano**, in materia di pianificazione territoriale e della mobilità metropolitanna di competenze dell'Ente e delle attività di monitoraggio e aggioranmento del **Piano strategico Metropolitano**	B7D4423852	29.799,61	6.555,92	36.355,53
Fattura da emettere	11/2026	26-2025	SUPPORTO TRANSIZIONE DIGITALE	B6DC6B9B56	22.903,28	5.038,72	27.942,00
Fattura da emettere	1/2026	27-2025	SUPPORTO SPID/CIE	B7787376FF	9.462,30	2.081,70	11.544,00
Fattura da emettere	34/2026	29-2025	Supportotecnico-specialistico per le attività istruttorie finalizzate all'emissione di pareri idraulici, al **rilascio di autorizzazioni idrauliche** (tramite determine dirigenziali), alla redazione di atti di sdemanializzazione	B79180BD17	1.941,20	427,06	2.368,26
Fattura da emettere	34/2026	29-2025	Supportotecnico-specialistico per le attività istruttorie finalizzate all'emissione di pareri idraulici, al **rilascio di autorizzazioni idrauliche** (tramite determine dirigenziali), alla redazione di atti di sdemanializzazione	B79180BD17	11.749,38	2.225,13	13.974,51
Fattura da emettere	34/2026	29-2025	Supportotecnico-specialistico per le attività istruttorie finalizzate all'emissione di pareri idraulici, al **rilascio di autorizzazioni idrauliche** (tramite determine dirigenziali), alla redazione di atti di sdemanializzazione	B79180BD17	5.489,75	1.207,75	6.697,50
Fattura da emettere	4ES/2026	30-2025	Attività di supporto tecnico-amministrativo all'**Ufficio Sviluppo Economico e Progetto "Fratelli tutti"**	B76D7F673A	50.000,00		
Fattura da emettere	NO	30-2025	Attività di supporto tecnico-amministrativo all'**Ufficio Sviluppo Economico e Progetto "Fratelli tutti"**	B76D7F673A	42.000,00	9.240,00	51.240,00
Fattura da emettere	NO	30-2025	Attività di supporto tecnico-amministrativo all'**Ufficio Sviluppo Economico e Progetto "Fratelli tutti"**	B76D7F673A	34.622,95	7.617,05	42.240,00
Fattura da emettere	27/2026	31-2025	Attività di verifica degli impianti termici e di climatizzazione estivi e invernali nei comuni con popolazione fino a 40.000 abitanti e sopra il 40.000 abitanti convenzionati con la CMRC.	B6FBDC4B21	61.086,49	13.439,03	74.525,52
Fattura da emettere	NO	3-2025	Potenziamento dei processi innovativi e digitali relativi alla gestione e recupero delle entrate anche dei comuni dell'area metropolitana	B7356DB6A0	73.770,49	16.229,51	90.000,00
Fattura da emettere	NO	3-2025	Potenziamento dei processi innovativi e digitali relativi alla gestione e recupero delle entrate anche dei comuni dell'area metropolitana	B7356DB6A0	8.196,72	1.803,28	10.000,00
Fattura emessa non incas	101/2025	32-2025	Supporto **Sistema Bibliotecario Castelli Romani**	B727EF7E05	41.075,41	9.036,59	50.112,00
Fattura da emettere	22/2026	32-2025	Supporto **Sistema Bibliotecario Castelli Romani**	B727EF7E05	27.383,61	6.024,39	33.408,00
Fattura da emettere	NO	33-2025	Assistenza tecnica personale di supporto - convenzione **REGIONE LAZIO FORMAZIONE PROFESSIONALE**	B83319007D	120.961,02		120.961,02
Fattura da emettere	12/2026	36-2022	Sviluppo Economico attività C		8.206,56	1.805,44	10.012,00
Fattura da emettere	12/2026	36-2022	Sviluppo Economico attività C		16.393,44	3.606,56	20.000,00
Fattura da emettere	NO	36-2025	Progetto per il reclutamneto di formatori ed esperti da impiegarsi presso i **C.F.P di Fiumicino** per la realizzazione dei percorsi formativi du IeFP anche in modalità di apprendimento Duale A.F. 2024/2025	B31C29250B	221.264,00		221.264,00

Capitale Lavoro Spa Crediti al 31 dicembre 2025							
Fattura emessa /fatt da emettere al 31.12.2025	Fattura emessa dopo il 31.12.2025	Commessa	Oggetto fattura	cig	Imponibile	IVA	Totale
Fattura da emettere	No	37-2025	Progetto di gestione della banca dati delle manifestazioni di interesse presentate da formatori ed esperti che si candidano per incarichi a termine presso i Centri di Formazione Professionale gestiti dalla Città Metropolitana di Roma Capitale, nonché attività di supporto amministrativo e assistenza tecnica gli stessi. A.F. 2024/2025	B2F90D87EO	20.000,00		20.000,00
Fattura da emettere	3ES/2026	37-2025	Progetto di gestione della banca dati delle manifestazioni di interesse presentate da formatori ed esperti che si candidano per incarichi a termine presso i Centri di Formazione Professionale gestiti dalla Città Metropolitana di Roma Capitale, nonché attività di supporto amministrativo e assistenza tecnica gli stessi. A.F. 2024/2025	B2F90D87EO	247.304,47		247.304,47
Fattura da emettere	3ES/2026	37-2025	Progetto di gestione della banca dati delle manifestazioni di interesse presentate da formatori ed esperti che si candidano per incarichi a termine presso i Centri di Formazione Professionale gestiti dalla Città Metropolitana di Roma Capitale, nonché attività di supporto amministrativo e assistenza tecnica gli stessi. A.F. 2024/2025	B2F90D87EO	7.200,00		7.200,00
Fattura da emettere	18/2026	38-2025	**Autorizzazione e vigilanza sulle imprese del settore mobilità privata e trasporti** e supporto **rilascio licenze** trasporto merci, gestione prove d'esame, gestione archivio agenzie automobilistiche	B6C1D71753	53.934,43	11.865,57	65.800,00
Fattura da emettere	6/2026	39-2025	Supporto della gestione per gli **impianti sportivi e scolastici**	B791D6687B	15.491,80	3.408,20	18.900,00
Fattura da emettere	17/2026	40-2024	SPID CIE		14.950,82	3.289,18	18.240,00
Fattura da emettere	5/2026	40-2025	Supporto della gestione delle **locazioni uso abitativo e non abitativo**	B791E23474	10.770,49	2.369,51	13.140,00
Fattura da emettere	NO	4-2025	Progetto per il reclutamneto di formatori ed esperti da impiegarsi e presso **C.F.P. di Roma Capitale** per la realizzazione dei percorsi formativi di IeFP abche in modalità di apprendimento Duale A.F. **2023/2024**		261.240,00	-	261.240,00
Fattura da emettere	23/2026	42-2025	servizio di "Assistenza amministrativa e tecnico-specialistica in ambito forestale e geologico per le esigenze del Dipartimento XI	B85805FD72	57.377,05	12.622,95	70.000,00
Fattura da emettere	26/2026	43-2025	Assistenza tecnica alla Direzion del Diaprtimento VII nella gestione ed attuazione di proposte progettuali (**PINQuA, Decreto Clima**)	B7CE8B65E8	31.967,21	7.032,79	39.000,00
Fattura da emettere	25/2026	45-2025	Supporto amministrativo alle attività del S.E. Extra - Dipartiemntale Avvocatura	B85AC13E13	29.508,20	6.491,80	36.000,00
Fattura da emettere	_4/26	5-2025	PROGETTO ERASMUS + "SSPICE-IT!" n. 2022-1-IT01-KA220-VET-000086771 – in continuità con la commessa n. 11/2024	F86E22000010006	18.728,00	-	18.728,00
Fattura da emettere	2_3/2026	7-2025	Attività volte alla riorganizzazione e ristrutturazione contenutistica nonchè manutenzione evolutiva del portale internet istituzionale dell'Ente.	B76763F433	16.393,44	3.606,56	20.000,00
Fattura da emettere	NO	8-2025	Supporto operativo alle funzioni di comunicazione ed informazione istituzionale.	B760598D7E	59.016,39	12.983,61	72.000,00
Fattura da emettere	NO	9-2025	Supporto al Sindaco Metropolitano, Relazioni Istituzionali e Promozione sviluppo socioculturale - Gestione e organizzazione tecnica delle attività di segreteria **Ufficio di Gabinetto**	B74EAC0488	21.520,26	4.734,46	26.254,72
Fattura da emettere	NO	9-2025	Supporto al Sindaco Metropolitano, Relazioni Istituzionali e Promozione sviluppo socioculturale - Gestione e organizzazione tecnica delle attività di segreteria **Ufficio di Gabinetto**	B74EAC0488	94,49	20,79	115,28
Fattura da emettere	NO	9-2025	Supporto al Sindaco Metropolitano, Relazioni Istituzionali e Promozione sviluppo socioculturale - Gestione e organizzazione tecnica delle attività di segreteria **Ufficio di Gabinetto - INTEGRAZIONE**	B89F276BE6	15.942,62	3.507,38	19.450,00
Fattura da emettere	27/2026	31-2025	Attività di verifica degli impianti termici e di climatizzazione estivi e invernali nei comuni con popolazione fino a 40.000 abitanti e sopra il 40.000 abitanti convenzionati con la CMRC.	B90C2EF6E	81.967,21	13.439,03	95.406,24
Fattura da emettere	NO	35-2025	Progetto per il reclutamneto di formatori ed esperti da impiegarsi e presso C.F.P. di Roma Capitale per la realizzazione dei percorsi formativi di IeFP abche in modalità di apprendimento Duale A.F. 2024/2025	B2FD87B5B3	293.459,70	-	293.459,70
Fattura da emettere	NO	35-2025	CUP:F59D16000230009 AFFIDAMENTO IN HOUSE 'SCUOLA DELLE ENERGIE PROGETTO TRIENNALE 2016-2018' - FSE POR 2014/2020 ASSE III OB. SPEC. 10.4. APPROVAZIONE CONTRATTO ACCESSIVO - IMPORTO € 1.249.990,00.		60.165,77		60.165,77
Fattura da emettere	NO		CUP:F59D16000230009 AFFIDAMENTO IN HOUSE "SCUOLA DELLE ENERGIE - PROGETTO TRIENNALE 2016-2018" - FSE POR 2014/2020 ASSE III OB. SPEC. 10.4 - D.D. N. 3562/2016 -VARIANTE GENERALE E PROROGA. REVISIONE IMPORTO CONTRATTUALE € 1.184.190,00. INTEGRAZIONE F		30.105,33		30.105,33
Fattura da emettere	NO		CUP:F59D16000230009 AFFIDAMENTO IN HOUSE "SCUOLA DELLE ENERGIE - PROGETTO TRIENNALE 2016-2018" - FSE POR 2014/2020 ASSE III OB. SPEC. 10.4 - D.D. N. 3562/2016 E D.D. N. 5565/2018 - IMPEGNO 2019 PER € 46.790,00 - COMM. N. 19 PDO 2019.		4.676,00		4.676,00
Fattura da emettere	NO		[2371/1]-CUP:F59D16000230009 AFFIDAMENTO IN HOUSE 'SCUOLA DELLE ENERGIE - PROGETTO TRIENNALE 2016-2018' - FSE POR 2014/2020 ASSE III OB. SPEC. 10.4. APPROVAZIONE CONTRATTO ACCESSIVO - IMPORTO € 1.249.990,00.		28.166,33		28.166,33
					3.525.409,43		

Roma, 11 marzo 2026

Il Legale rappresentante

Asseveramento Organo di Revisione

SI
NO

L'Organo di Revisione

CL-2026-0000952 del 11/03/2026 15:28 - USCITA

Capitale Lavoro Spa Lavori in corso al 31 dicembre 2025								
Fattura emessa/fattura da emettere al 31.12.2025	Fattura emessa dopo il 31.12.2025	Commessa	Oggetto Commessa	cup	cig	Lavori in corso	Acconto	Differenza
		18-2025	CUP F39B23000060007 - AFFIDAMENTO A CAPITALE LAVORO SPA DELLE ATTIVITÀ RELATIVE AL PROGETTO EUROPEO "TIB TOURISM IN BALANCE - PROGRAMMA INTERREG EUROPE - PROGETTO N. 01C0073TIB".	F39B23000060007		15.332,49 €	14.610,66 €	721,83 €
		18-2025	CUP F39B23000060007 - AFFIDAMENTO A CAPITALE LAVORO SPA DELLE ATTIVITÀ RELATIVE AL PROGETTO EUROPEO "TIB TOURISM IN BALANCE - PROGRAMMA INTERREG EUROPE - PROGETTO N. 01C0073TIB".	F39B23000060007		14.221,51 €	13.494,99 €	726,52 €
		Fuori_PDO	CUP: F81D25000160006- PROGETTO EUROPEO EURES-TMS. TRASFERIMENTO FONDI A CAPITALE LAVORO SPA. ANNUALITÀ 2025.	F81D25000160006		196.419,64 €	146.918,00 €	49.501,64 €
		28-2025	CUP: F39G23000100006. CIG: B640F87BB8. PROGETTO SUPPORTO TECNICO IN QUALITÀ DI AFFILIATED ENTITY PER ANNUALITÀ 2025 NELL'AMBITO DEL PROGETTO LIFE "SMART" SOCIETÀ IN HOUSE CAPITALE LAVORO - PDO 2025. COMMESSA N. 28 PDO 2025 APPROVATO CON DECRETO DEL S	F39G23000100006	B640F87BB8	38.115,00 €	15.112,45 €	23.002,55 €
		44-2025	AFFIDAMENTO A CAPITALE LAVORO S.P.A. DEL SERVIZIO DI SUPPORTO TECNICO AMMINISTRATIVO PER LE ATTIVITÀ ATTINENTI AL PROGETTO: "VISIONE ECOSISTEMICA PER LA RIGENERAZIONE E LO SVILUPPO DELLA CITTÀ METROPOLITANA DI ROMA CAPITALE" APPROVATO CON IL DECRETO		B87975A84B	72.000,00 €	54.644,59 €	17.355,41 €
	5/ES	47-2025	AFFIDAMENTO IN HOUSE A CAPITALE LAVORO SPA DELLE ATTIVITÀ DI SUPPORTO TECNICO-AMMINISTRATIVO PER LO SVOLGIMENTO DEL PROGETTO ""BANCA DATI FORMATORI ED ESPERTI CFP ROMA CAPITALE A.F. 2025/2026" – CIG N. B9553AB9DA - COMM. 47 PER € 2.640.651,00 IVA ESC		B9553AB9DA	865.000,00 €	837.255,00 €	27.745,00 €
	6/ES	46-2025	AFFIDAMENTO IN HOUSE A CAPITALE LAVORO SPA DELLE ATTIVITÀ DI SUPPORTO TECNICO-AMMINISTRATIVO PER LO SVOLGIMENTO DEL PROGETTO "BANCA DATI FORMATORI ED ESPERTI SCUOLE ARTE E MESTIERI ROMA CAPITALE A.F. 2025/2026" ACCERTAMENTO E IMPEGNO – CIG N. B9555AB		B9555AB061	248.480,00 €	0,00 €	248.480,00 €
		50-2025	AFFIDAMENTO IN HOUSE A CAPITALE LAVORO SPA DELLE ATTIVITÀ DI SUPPORTO TECNICO-AMMINISTRATIVO PER LO SVOLGIMENTO DEL PROGETTO "BANCA DATI FORMATORI ED ESPERTI CFP MONTEROTONDO A.F. 2025/2026" – CIG N. B97B486B5E - ACCERTAMENTO E IMPEGNO FONDI MONTEROT		B97B486B5E	61.000,00 €	0,00 €	61.000,00 €
		48-2025	AFFIDAMENTO IN HOUSE A CAPITALE LAVORO SPA DELLE ATTIVITÀ DI SUPPORTO TECNICO-AMMINISTRATIVO PER LO SVOLGIMENTO DEL PROGETTO "BANCA DATI FORMATORI ED ESPERTI CFP FIUMICINO A.F. 2025/2026" – CIG N. B97B755CB4 - ACCERTAMENTO E IMPEGNO FONDI FIUMICINO D		B97B755CB4	121.662,00 €	0,00 €	121.662,00 €
		49-2025	AFFIDAMENTO IN HOUSE A CAPITALE LAVORO SPA DELLE ATTIVITÀ DI SUPPORTO TECNICO-AMMINISTRATIVO PER LO SVOLGIMENTO DEL PROGETTO: BANCA DATI FORMATORI ED ESPERTI ED ASSISTENZA TECNICA CMFP A.F. 2025/2026– CIG N. B9A225E4C5 - COMM. 49 PDO 2025.		B9A225E4C5	135.000,60 €	0,00 €	135.000,60 €
		49-2025	AFFIDAMENTO IN HOUSE A CAPITALE LAVORO SPA DELLE ATTIVITÀ DI SUPPORTO TECNICO-AMMINISTRATIVO PER LO SVOLGIMENTO DEL PROGETTO: BANCA DATI FORMATORI ED ESPERTI ED ASSISTENZA TECNICA CMFP A.F. 2025/2026– CIG N. B9A225E4C5 - COMM. 49 PDO 2025.		B9A225E4C5	179.621,65 €	0,00 €	179.621,65 €
		49-2025	AFFIDAMENTO IN HOUSE A CAPITALE LAVORO SPA DELLE ATTIVITÀ DI SUPPORTO TECNICO-AMMINISTRATIVO PER LO SVOLGIMENTO DEL PROGETTO: BANCA DATI FORMATORI ED ESPERTI ED ASSISTENZA TECNICA CMFP A.F. 2025/2026– CIG N. B9A225E4C5 - COMM. 49 PDO 2025.		B9A225E4C5	605.377,75 €	0,00 €	605.377,75 €
						2.552.230,64 €	1.082.035,69 €	

Roma, 11 marzo 2026

Il Legale rappresentante

Asseveramento Organo di Revisione

SI
NO

L'Organo di Revisione

Capitale Lavoro Spa Debiti al 31 dicembre 2025							
Fattura emessa/fattura da emettere al 31.12.2025	**Fattura emessa dopo il 31.12.2025**	**Commessa**	**Oggetto fattura**	**cig**	**Imponibile**	**IVA**	**Totale**
NOTA DI CREDITO DA EMETTERE	NO				34.286,55		34.286,55
NOTA DI CREDITO DA EMETTERE	NO				1.330,00		1.330,00
NOTA DI CREDITO DA EMETTERE	NO				142,02		142,02
Totale Note di credito da emettere					**35.758,57**		
			Rimborsi Canone concessorio + spese utenze anni 2017_2023		170.076,12		170.076,12
			Utenze anno 2024		22.862,67		22.862,67
			Utenze anno I Semestre 2025		10.494,44		10.494,44
Totale debiti per Rimborso Canoni e Utenze					**203.433,23**		
			Accantonamento utenze II semestre 2025		15.000,00		15.000,00
			Accantonamento convenzione Avvocatura CMRC		65.000,00		65.000,00
Totale Accantonamenti					**80.000,00**		

Roma, 11 marzo 2026

Il Legale rappresentante

Asseveramento Organo di Revisione

SI
NO

L'Organo di Revisione

CENTRO AGROALIMENTARE ROMA

il Direttore Generale

TRASMISSIONE VIA PEC

Guidonia Montecelio (RM), 5 marzo 2026

Prot.081-U/26/DG/ND/cc

SEG-U-2026030505300000000081

Spett.
CITTÀ METROPOLITANA DI ROMA CAPITALE
PEC: protocollo@pec.cittametropolitanaroma.it

Oggetto: Verifica crediti /debiti 2025 Città Metropolitana di Roma Capitale

Con riferimento alla Vs. richiesta del 11 febbraio 2026 prot. CMRC-2026-0033506 relativa all'oggetto di seguito si riporta la nota informativa:

Nota informativa concernente la verifica dei crediti e dei debiti verso la Città Metropolitana di Roma Capitale al 31 dicembre 2025

1) Premessa e finalità di redazione

Il D.lgs. n. 10 del 22 gennaio 2016, ha abrogato le disposizioni del citato l'articolo 6, c. 4, del D.L. n. 95 del 6 luglio 2012, fermo restando che rimane sempre valido l'obbligo di allegare la nota informativa asseverata dai rispettivi organi di revisione in quanto previsto dall'art. 11, c. 6, lett. j del D.lgs. n. 118 del 23 giugno 2011 coordinato con il D.lgs. n. 126 dei 10 agosto 2014 e la Legge n. 190 del 23 dicembre 2014 (Legge di stabilità 2015) che ha altresì esteso tale obbligo alle Regioni, oltre che agli Enti Locali.

La Corte dei Conti ha ritenuto che " l'obbligo di asseverazione deve ritenersi posto a carico degli organi di revisione sia degli enti territoriali sia degli organismi controllati/partecipati, per evitare eventuali incongruenze e garantire una piena attendibilità dei rapporti debitori e creditori. L'asseverazione da parte dell'organo di revisione degli enti strumentali e delle società controllate e partecipate è sempre necessaria, a nulla rilevando che dal bilancio societario sia possibile individuare in modo analitico i singoli rapporti debitori e creditori esistenti nei confronti dell'ente socio, senza previsione di compensi aggiuntivi."

La presente nota informativa evidenzia le posizioni creditorie e debitorie iscritte nel bilancio 2025 nei confronti della Città Metropolitana di Roma Capitale con la finalità di avere apposita attestazione delle valorizzazioni ad opera della società di revisione incaricata della revisione legale del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2025.

2) Criteri contabili di redazione:

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.
Nella rilevazione iniziale dei crediti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato. Qualora il tasso di interesse effettivo sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, quest'ultimo viene utilizzato per attualizzare i flussi finanziari futuri derivanti dal credito al fine di determinare il suo valore iniziale di iscrizione.
Alla chiusura dell'esercizio, il valore dei crediti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo. Nel caso in cui il tasso contrattuale sia un tasso fisso, il tasso di interesse effettivo determinato in sede di prima rilevazione non viene ricalcolato. Se invece si tratta di un tasso variabile e parametrato ai tassi di mercato, allora i flussi finanziari futuri sono rideterminati periodicamente per riflettere le variazioni dei tassi di interesse di mercato, andando a ricalcolare il tasso di interesse effettivo.

Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato quando gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole.
I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.
Nella rilevazione inziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.
Alla chiusura dell'esercizio il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

CENTRO AGROALIMENTARE ROMA

il Direttore Generale

Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.
Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato.

3) Sintesi dei saldi a credito:

Nel prospetto di seguito si riepilogano i saldi creditori verso la Città Metropolitana di Roma Capitale:

modulo 1

Società CAR S.c.p.A						
Situazione crediti Vs Città Metropolitana di Roma Capitale 31.12.2025						
Fattura			Situazione al 31.12.2025		Documenti Giustificativi	
Numero	Data	Importo	Incasso	Credito residuo	Determinazione Dirigenziale	Oggetto prestazione
-	-	-	-	-	-	-

4) Sintesi dei saldi a debito:

Nel prospetto di seguito si riepilogano i saldi debitori verso la Città Metropolitana di Roma Capitale:

modulo 2

Società CAR S.c.p.A			
Posizione debitoria Vs Città Metropolitana di Roma Capitale 31.12.2025			
debito			Documenti Giustificativi
Data iniziale esposizione	Data scadenza	Importo	
-	-	-	

Cordiali saluti.

Dott. Fabio Massimo Pallottini

Ria
Grant Thornton

Ria Grant Thornton S.p.A.
Via Salaria 222
00198 Roma

T +39 06 8551752

Relazione della società di revisione indipendente sul prospetto di sintesi dei saldi a credito e sul prospetto di sintesi dei saldi a debito verso la Città Metropolitana di Roma Capitale al 31 dicembre 2025 relativi ai crediti e debiti reciproci tra la Città Metropolitana di Roma Capitale e la società partecipata C.A.R. – Centro Agroalimentare di Roma S.c.p.A. per le finalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118

Al Consiglio di Amministrazione della
C.A.R. – Centro Agroalimentare di Roma S.c.p.A.
(Società partecipata dalla Città Metropolitana di Roma Capitale)

Giudizio
Abbiamo svolto la revisione contabile degli allegati prospetti dei saldi a credito e a debito della C.A.R. – Centro Agroalimentare di Roma S.c.p.A. con la Città Metropolitana di Roma Capitale (di seguito i "Prospetti") al 31 dicembre 2025, predisposti per le finalità previste dall'art. 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio, i Prospetti della CAR – Centro Agroalimentari di Roma S.c.p.A. al 31 dicembre 2025 sono stati redatti, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nella "Nota Informativa concernente la verifica dei crediti e dei debiti verso al Città Metropolitana di Roma Capitale al 31 dicembre 2025" (di seguito anche "Nota informativa").

Elementi alla base del giudizio
Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile dei Prospetti* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza del Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile dei Prospetti. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiami di informativa – Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo
Richiamiamo l'attenzione sulla Nota informativa ai Prospetti che descrive i criteri di redazione. I Prospetti sono stati redatti per le finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza i Prospetti possono non essere adatti per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione della Città Metropolitana di Roma Capitale. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tali aspetti.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per i Prospetti
Gli amministratori sono responsabili per la redazione dei Prospetti in conformità ai criteri illustrati nella Nota informativa agli stessi, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Ria
Grant Thornton

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile dei Prospetti
I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che i Prospetti non contengano errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base dei Prospetti.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nei Prospetti, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Roma, 5 marzo 2026

Ria Grant Thornton S.p.A.

Vincenzo Lai
Socio

Società INVESTIMENTI SPA						
Situazione creditoria Vs Città Metropolitana di Roma Capitale 31.12.2025						
Fattura			Situazione al 31.12.2025		Documenti Giustificativi	
Numero	Data	Importo	Incasso	Credito residuo	Determinazione Dirigenziale	Oggetto prestazione
		ZERO				

Data 25/02/2026

Il Legale Rappresentante
INVESTIMENTI S.p.A.
Via Portuense, 1645/1647
00148 ROMA
Partita IVA 05554271006

Società INVESTIMENTI SPA			
Posizione debitoria Vs Città Metropolitana di Roma Capitale 31.12.2025			
debito			Documenti Giustificativi
Data iniziale esposizione	Data scadenza	Importo	
		ZERO	

Data 25/02/2026

Il Legale Rappresentante

INVESTIMENTI S.p.A.
Via Portuense, 1645/1647
00148 ROMA
Partita IVA 05554271006

Società Tecnopolo SpA			
Posizione debitoria Vs Città Metropolitana di Roma Capitale 31.12.2025			
debito			Documenti Giustificativi
Data iniziale esposizione	Data scadenza	Importo	

Al 31/12/2025 non sussistono debiti nei confronti di Città Metropolitana di Roma Capitale

Data **24/02/2026**

Il Legale Rappresentante

Asseveramento Organo di Revisione	**SI**
	NO

l'Organo di Revisione

TECNOPOLO SPA
Protocollo Partenza N. 227/2026 del 25-02-2026
Doc. Principale - Copia Documento

Società Tecnopolo SpA						
Situazione creditoria Vs Città Metropolitana di Roma Capitale 31.12.2025						
Fattura			**Situazione al 31.12.2025**		**Documenti Giustificativi**	
Numero	**Data**	**Importo**	**Incasso**	**Credito residuo**	**Determinazione Dirigenziale**	**Oggetto prestazione**

Al 31/12/2025 non sussistono crediti nei confronti di Città Metropolitana di Roma Capitale

Data **24/02/2026**

Il Legale Rappresentante

Asseveramento Organo di Revisione

SI
NO

L'Organo di Revisione

TECNOPOLO SPA
Protocollo Partenza N. 227/2026 del 25-02-2026
Doc. Principale - Copia Documento

CITTA' METROPOLITANA DI ROMA CAPITALE

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)					IMPORTO
	A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI					
	C) ATTIVO CIRCOLANTE					
II	*Crediti*					366.019,31
	1) Verso clienti					366.019,31
	per fatture emesse al 31.12.2025:					-
	N. documento	Data documento	Importo	Data Incasso	term. dirigenzi	Oggetto
						-
	per fatture da emettere residue 2024 al 31.12.2025					9.773,73
	per note di credito da emettere residue 2024 al 31.12.2025					- 10.926,44
	per nota debito da emettere per oneri finanziari da riaddebitare anno 2025					206,04
	per fatture/note di credito da emettere relative all'anno 2025					366.965,98
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)					**366.019,31**

	TOTALE ATTIVO	**366.019,31**

	STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	IMPORTO
	D) DEBITI	
14)	*Altri Debiti*	-
	TOTALE DEBITI (D)	**-**

TOTALE PASSIVO	-

AGENZIA PER L'ENERGIA E LO SVILUPPO SOSTENIBILE
AESS

Spett.le
Città Metropolitana di Roma

Oggetto: CREDITI e DEBITI risultanti dalla contabilità dell'AGENZIA PER L'ENERGIA LO SVILUPPO SOSTENIBILE al 31/12/2025.

Buongiorno,

facendo seguito a Vostra gentile richiesta, siamo con la presente a comunicare i CREDITI risultanti al 31/12/2025 dalla contabilità dell'AGENZIA PER L'ENERGIA LO SVILUPPO SOSTENIBILE:

CREDITI

Data fattura	N. fattura	Imponibile	IVA 22% split payment	IVA inclusa	Descrizione attività
31/12/2025	276	24.300,00	5.346,00	29.646,00	"Servizio di supporto specialistico volto all'elaborazione della Strategia metropolitana per il clima e l'energia" finalizzato a svolgere attività di supporto tecnico-amministrativo nell'ambito della sostenibilità ambientale, sicurezza e resilienza del territorio, mitigazione e adattamento ai cambiamenti climatici, efficienza energetica ed energy management. CIG: B2B13A1B2D - CUP: F32C21000520001. Miss 8 Prog 1 Tit 1 MacroAgg 3 Cap 103187/32 CDR N. DPT0400 Obt 24052 Anno 2024 N. Movimento 5349. Attività A1 . DEFINIZIONE DELLO STATO DELL'ARTE E DELLE STRATEGIE IN CORSO. Attività MAPPATURA E COINVOLGIMENTO DEGLI STAKEHOLDER.

Nel 2025 AESS non ha sostenuto COSTI e al 31/12/2025 non sussistono DEBITI nei confronti dell'Ente.

Rimaniamo a disposizione, e cogliamo l'occasione per porgere distinti saluti.

Dott.ssa Marcella Montanari
Revisore dei Conti di AESS

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI MODENA · N. 500 · MONTANARI MARCELLA · Dottore Commercialista

modulo 2

Società __COMPAGNIA DEI LEPINI FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE_____			
Posizione debitoria Vs Città Metropolitana di Roma Capitale 31.12.2025			
debito			**Documenti Giustificativi**
Data iniziale esposizione	**Data scadenza**	**Importo**	

Il Legale Rappresentante

Quirino Briganti

Presidente Compagnia dei Lepini

13/02/2026 10:13:41 UTC+0100

Data **13/02/2026**

Asseveramento Organo di Revisione	
	SI ✓
	NO

L'Organo di Revisione

SPADA ANNA MARIA

24.02.2026 15:49:28 GMT+01:00

Società _COMPAGNIA DEI LEPINI FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE						
Situazione creditoria Vs Città Metropolitana di Roma Capitale 31.12.2025						
Fattura			**Situazione al 31.12.2025**		**Documenti Giustificativi**	
Numero	**Data**	**Importo**	**Incasso**	**Credito residuo**	**Determinazione Dirigenziale**	**Oggetto prestazione**
				6.000,00	N. 3310 DEL 12.08.2025	Concessione di un contributo alla Compagnia dei Lepini FP per Progetto Radure

Data **13/02/2026**

Il Legale Rappresentante

Quirino Briganti
Presidente Compagnia dei Lepini
13/02/2026 10:15:13 UTC+0100

Asseveramento Organo di Revisione

☑
NO

L'Organo di Revisione

SPADA ANNA MARIA
24.02.2026 15:48:37
GMT+01:00

A.T.C.L. - Associazione Teatrale fra i Comuni del Lazio

Situazione creditoria Vs Città Metropolitana di Roma Capitale 31.12.2025

nota di addebito			Situazione al 31.12.2025		Documenti Giustificativi	
Numero	Data	Importo	Incasso	Credito residuo	Determinazione Dirigenziale	Oggetto prestazione
13	12/31/2025	100,000.00	0	100,000.00	CMRC-2025-0240524 DEL 25/11/2025	realizzazione progetto "Arcipelago Metropolitano 2025"

Data **2/18/2026**

Il Legale Rappresentante

LUCA FORNARI

Asseveramento Organo di Revisione	
	x
	NO

L'Organo di Revisione

Firmato digitalmente da:
VECCHI RENZO
Firmato il 19/02/2026 09:08
Seriale Certificato: 2221091
Valido dal 22/02/2023 al 22/02/2026
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

modulo 2

A.T.C.L.- Associazione Teatrale fra i Comuni del Lazio			
Posizione debitoria Vs Città Metropolitana di Roma Capitale 31.12.2025			
debito			**Documenti Giustificativi**
Data iniziale esposizione	**Data scadenza**	**Importo**	
		0	

Data **2/18/2026**

Il Legale Rappresentante

LUCA FORNARI

Asseveramento Organo di Revisione	**x**
	NO

L'Organo di Revisione

Firmato digitalmente da:
VECCHI RENZO
Firmato il 19/02/2026 09:09
Seriale Certificato: 2221091
Valido dal 22/02/2023 al 22/02/2026
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

CIRCOLARIZZAZIONE CREDITI SOCIETA' DEBITI CMRC

Capitale Lavoro		Importo			Città Metropolitana di Roma Capitale				note
Fattura emessa /fatt da emettere al 31.12.2025	Oggetto fattura	Imponibile	IVA	Totale	Capitolo	Articolo	Anno impegno	N. impegno	
Fattura da emettere	Affidamento in house alla Società Capitale Lavoro delle attività di supporto amministrativo inerenti l'organizzazione degli esami di idoneità professionale di competenza del Servizio	5.409,84	1.190,16	6.600,00	103561	1	2025	5678	
Fattura da emettere	Affidamento in house alla Società Capitale Lavoro S. p. A. delle attività relative alla fornitura dei servizi di supporto e assistenza giuridica, amministrativa ed economica al Dipartimento V "Appalti e Contratti"	81.967,21	18.032,79	100.000,00	103267	73	2025	5656	
Fattura da emettere	Affidamento in house alla Società Capitale Lavoro S. p. A. delle attività relative alla fornitura dei servizi di supporto e assistenza giuridica, amministrativa ed economica al Dipartimento V "Appalti e Contratti"	563,93	124,07	688,00	103096	1	2025	5228	
Fattura da emettere	Attività di supporto tecnico, operativo e gestionale all'Ufficio Europa. Annualità 2025	53.948,36	11.868,64	65.817,00	103267	72	2025	6135	
Fattura da emettere	Affidamento in house alla Società Capitale Lavoro delle attività di supporto tecnico finalizzate all'aggiornamento del Geoportale cartografico, attività sistemistiche e manutenzione server	6.557,38	1.442,62	8.000,00	103267	79	2025	5654	
Fattura da emettere	Supporto amministrativo-informatico alla riscossione del Canone Unico Patrimoniale 2025	76.229,51	16.770,49	93.000,00	103227	17	2025	5682	
Fattura da emettere	Supporto tecnico amministrativo alla Consigliera di Parità CMRC.	16.391,80	3.606,20	19.998,00	103267	20	2025	5445	
Fattura da emettere	Supporto istruttorio per i procedimenti autorizzativi di competenza del Dipartimento III.	269.321,31	59.250,69	328.572,00	103267	41	2025	4829	
Fattura da emettere	Supporto istruttorio per i procedimenti autorizzativi di competenza del Dipartimento III.	132.708,20	29.195,80	161.904,00	103227	17	2025	4830	
Fattura da emettere	Supporto alle attività svolte dalla Segreteria Tecnico Operativa ATO2 Lazio Centrale.	104.082,95	22.898,25	126.981,20	103217	1	2025	5229	
Fattura da emettere	Attività di verifica degli impianti termici e di climatizzazione estivi e invernali nei comuni con popolazione fino a 40.000 abitanti	30.829,64	6.782,52	37.612,16	103267	51	2025	5726	
Fattura da emettere	Supporto tecnico-amministrativo per la gestione delle misure PNRR	157.457,84	34.640,72	192.098,56	103267	15	2025	6725	
Fattura da emettere	Supporto alle attività in materia di Sanzioni ambientali Ufficio extra dipartimentale Polizia Metropolitana - Servizio 2.	90.793,44	19.974,56	110.768,00	103267	55	2025	5702	
Fattura da emettere	Programma SMART-METRO anno 2025	70.783,61	15.572,39	86.356,00	103096	8	2025	5019	
Fattura da emettere	AFFIDAMENTO A CAPITALE LAVORO S.P.A. IMPLEMENTAZIONE E ASSISTENZA REDAZIONALE DEL PORTALE DI CO-PROGETTAZIONE DELLA CITTÀ METROPOLITANA DI ROMA CAPITALE - SITO PUMS	16.389,34	3.605,65	19.994,99	103267	55	2025	5686	
Fattura da emettere	Servizi di supporto operativo per la gestione della Viabilità zona Sud	57.038,94	12.548,60	69.587,54	103267	20	2025	7383	
Fattura da emettere	Servizi di supporto operativo per la gestione della Viabilità zona Nord	16.712,58	3.676,77	20.389,35	103267	76	2025	5446	
Fattura da emettere	Servizi di supporto operativo per la gestione della Viabilità zona Nord	10.398,07	2.287,58	12.685,65	103267	47	2025	5488	

Fattura da emettere	Supporto tecnico alla progettazione del settore Nuova Edilizia e degli interventi PNRR in genere - Supporto tecnico amministrativo alla rendicontazione dei finanziamenti PNRR	44.538,01	9.798,36	54.336,37	103267	77	2025	5727	
Fattura da emettere	Supporto tecnico alla progettazione del settore Nuova Edilizia e degli interventi PNRR in genere - Supporto tecnico amministrativo alla rendicontazione dei finanziamenti PNRR	28.108,22	6.183,81	34.292,03	103267	32	2025	5247	
Fattura da emettere	Servizi di supporto amministrativo e tecnico-specialistico a favore della struttura dell'Ufficio di Piano, in materia di pianificazione territoriale e della mobilità metropolitanna di competenze dell'Ente e delle attività di monitoraggio e aggioranmento del Piano strategico Metropolitano	88.893,01	19.556,46	108.449,47	103267	75	2025	6052	
Fattura da emettere	Servizi di supporto amministrativo e tecnico-specialistico a favore della struttura dell'Ufficio di Piano, in materia di pianificazione territoriale e della mobilità metropolitanna di competenze dell'Ente e delle attività di monitoraggio e aggioranmento del Piano strategico Metropolitano	29.799,61	6.555,92	36.355,53	103267	82	2025	6053	
Fattura da emettere	SUPPORTO TRANSIZIONE DIGITALE	22.903,28	5.038,72	27.942,00	103267	63	2025	5074	
Fattura da emettere	SUPPORTO SPID/CIE	9.462,30	2.081,70	11.544,00	103267	14	2025	5290	
Fattura da emettere	Supportotecnico-specialistico per le attività istruttorie finalizzate all'emissione di pareri idraulici, al rilascio di autorizzazioni idrauliche (tramite determine dirigenziali), alla redazione di atti di sdemanializzazione	1.941,20	427,06	2.368,26	103574	1	2025	5231	
Fattura da emettere	Supportotecnico-specialistico per le attività istruttorie finalizzate all'emissione di pareri idraulici, al rilascio di autorizzazioni idrauliche (tramite determine dirigenziali), alla redazione di atti di sdemanializzazione	11.749,38	2.225,13	13.974,51	103574	1	2025	5232	
Fattura da emettere	Supportotecnico-specialistico per le attività istruttorie finalizzate all'emissione di pareri idraulici, al rilascio di autorizzazioni idrauliche (tramite determine dirigenziali), alla redazione di atti di sdemanializzazione	5.489,75	1.207,75	6.697,50	103574	1	2025	5233	
Fattura da emettere	Attività di supporto tecnico-amministrativo all'Ufficio Sviluppo Economico e Progetto "Fratelli tutti"	50.000,00		50.000,00	103267	11	2025	6104	
Fattura da emettere	Attività di supporto tecnico-amministrativo all'Ufficio Sviluppo Economico e Progetto "Fratelli tutti"	42.000,00	9.240,00	51.240,00	103267	6	2025	6103	
Fattura da emettere	Attività di supporto tecnico-amministrativo all'Ufficio Sviluppo Economico e Progetto "Fratelli tutti"	34.622,95	7.617,05	42.240,00	103267	78	2025	6311	
Fattura da emettere	Attività di verifica degli impianti termici e di climatizzazione estivi e invernali nei comuni con popolazione fino a 40.000 abitanti e sopra il 40.000 abitanti convenzionati con la CMRC.	61.086,49	13.439,03	74.525,52	103267	55	2025	5267	
Fattura da emettere	Potenziamento dei processi innovativi e digitali relativi alla gestione e recupero delle entrate anche dei comuni dell’area metropolitana	73.770,49	16.229,51	90.000,00	103267	39	2025	5248	

Fattura da emettere	Potenziamento dei processi innovativi e digitali relativi alla gestione e recupero delle entrate anche dei comuni dell'area metropolitana	8.196,72	1.803,28	10.000,00	103267	20	2025	5558	
Fattura emessa non incassata	Supporto Sistema Bibliotecario Castelli Romani	41.075,41	9.036,59	50.112,00	103267	63	2025	5320	
EMESSA/EMETTERE	Supporto Sistema Bibliotecario Castelli Romani	27.383,61	6.024,39	33.408,00	103267	63	2025	5320	
Fattura da emettere	Assistenza tecnica personale di supporto - convenzione REGIONE LAZIO FORMAZIONE PROFESSIONALE	120.961,02		120.961,02	103267	60	2025	6795	
Fattura da emettere	Sviluppo Economico attività C	8.206,56	1.805,44	10.012,00	103267	6	2022	4803	
Fattura da emettere	Sviluppo Economico attività C	16.393,44	3.606,56	20.000,00	103267	30	2022	4804	
Fattura da emettere	Progetto per il reclutamneto di formatori ed esperti da impiegarsi presso i C.F.P di Fiumicino per la realizzazione dei percorsi formativi du IeFP anche in modalità di apprendimento Duale A.F. 2024/2025	221.264,00		221.264,00	103267	54	2025	6817	
Fattura da emettere	Progetto di gestione della banca dati delle manifestazioni di interesse presentate da formatori ed esperti che si candidano per incarichi a termine presso i Centri di Formazione Professionale gestiti dalla Città Metropolitana di Roma Capitale, nonché attività di supporto amministrativo e assistenza tecnica gli stessi. A.F. 2024/2025	20.000,00		20.000,00	103588	1	2025	8767	
Fattura da emettere	Progetto di gestione della banca dati delle manifestazioni di interesse presentate da formatori ed esperti che si candidano per incarichi a termine presso i Centri di Formazione Professionale gestiti dalla Città Metropolitana di Roma Capitale, nonché attività di supporto amministrativo e assistenza tecnica gli stessi. A.F. 2024/2025	247.304,47		247.304,47	103080	12	2025	9055	
Fattura da emettere	Progetto di gestione della banca dati delle manifestazioni di interesse presentate da formatori ed esperti che si candidano per incarichi a termine presso i Centri di Formazione Professionale gestiti dalla Città Metropolitana di Roma Capitale, nonché attività di supporto amministrativo e assistenza tecnica gli stessi. A.F. 2024/2025	7.200,00		7.200,00	103080	35	2025	9056	
Fattura da emettere	Autorizzazione e vigilanza sulle imprese del settore mobilità privata e trasporti e supporto rilascio licenze trasporto merci, gestione prove d'esame, gestione archivio agenzie automobilistiche	53.934,43	11.865,57	65.800,00	103267	69	2025	6787	
Fattura da emettere	Supporto della gestione per gli impianti sportivi e scolastici	15.491,80	3.408,20	18.900,00	103267	50	2025	5773	
Fattura da emettere	SPID CIE	14.950,82	3.289,18	18.240,00	103221	11	2024	5615	
Fattura da emettere	Supporto della gestione delle locazioni uso abitativo e non abitativo	10.770,49	2.369,51	13.140,00	103267	50	2025	5774	
Fattura da emettere	Progetto per il reclutamneto di formatori ed esperti da impiegarsi e presso C.F.P. di Roma Capitale per la realizzazione dei percorsi formativi di IeFP abche in modalità di apprendimento Duale A.F. 2023/2024	261.240,00	-	261.240,00	103267	54	2025	8655	

Fattura da emettere	servizio di “Assistenza amministrativa e tecnico-specialistica in ambito forestale e geologico per le esigenze del Dipartimento XI	57.377,05	12.622,95	70.000,00	103267	81	2025	6774	
Fattura da emettere	Assistenza tecnica alla Direzion del Diaprtimento VII nella gestione ed attuazione di proposte progettuali (PINQuA, Decreto Clima)	31.967,21	7.032,79	39.000,00	103267	6	2025	6107	
Fattura da emettere	Supporto amministrativo alle attività del S.E. Extra - Dipartiemntale Avvocatura	29.508,20	6.491,80	36.000,00	103267	68	2025	6573	
Fattura da emettere	PROGETTO ERASMUS + "SSPICE-IT!" n. 2022-1-IT01-KA220-VET-000086771 – in continuità con la commessa n. 11/2024	18.728,00	-	18.728,00	103571	1	2025	8282	
Fattura da emettere	Attività volte alla riorganizzazione e ristrutturazione contenutistica nonchè manutenzione evolutiva del portale internet istituzionale dell'Ente.	16.393,44	3.606,56	20.000,00	103267	53	2025	6102	
Fattura da emettere	Supporto operativo alle funzioni di comunicazione ed informazione istituzionale.	59.016,39	12.983,61	72.000,00	103267	74	2025	5520	
Fattura da emettere	Supporto al Sindaco Metropolitano, Relazioni Istituzionali e Promozione sviluppo socioculturale - Gestione e organizzazione tecnica delle attività di segreteria Ufficio di Gabinetto	21.520,26	4.734,46	26.254,72	103267	80	2025	5703	
Fattura da emettere	Supporto al Sindaco Metropolitano, Relazioni Istituzionali e Promozione sviluppo socioculturale - Gestione e organizzazione tecnica delle attività di segreteria Ufficio di Gabinetto	94,49	20,79	115,28	103267	75	2025	5544	
Fattura da emettere	Supporto al Sindaco Metropolitano, Relazioni Istituzionali e Promozione sviluppo socioculturale - Gestione e organizzazione tecnica delle attività di segreteria Ufficio di Gabinetto - INTEGRAZIONE	15.942,62	3.507,38	19.450,00	103267	55	2025	6884	
Fattura da emettere	Attività di verifica degli impianti termici e di climatizzazione estivi e invernali nei comuni con popolazione fino a 40.000 abitanti e sopra il 40.000 abitanti convenzionati con la CMRC.	81.967,21	13.439,03	95.406,24	103096	8	2025	8280	
Fattura da emettere	CUP:F59D16000230009 AFFIDAMENTO IN HOUSE "SCUOLA DELLE ENERGIE - PROGETTO TRIENNALE 2016-2018" - FSE POR 2014/2020 ASSE III OB. SPEC. 10.4 - D.D. N. 3562/2016 - VARIANTE GENERALE E PROROGA. REVISIONE IMPORTO CONTRATTUALE € 1.184.190,00. INTEGRAZIONE F	30.105,33		30.105,33	103173	2	2020	100964	
Fattura da emettere	CUP:F59D16000230009 AFFIDAMENTO IN HOUSE "SCUOLA DELLE ENERGIE - PROGETTO TRIENNALE 2016-2018" - FSE POR 2014/2020 ASSE III OB. SPEC. 10.4 - D.D. N. 3562/2016 E D.D. N. 5565/2018 - IMPEGNO 2019 PER € 46.790,00 - COMM. N. 19 PDO 2019.	4.676,00		4.676,00	103173	2	2020	101020	
Fattura da emettere	[2371/1]-CUP:F59D16000230009 AFFIDAMENTO IN HOUSE 'SCUOLA DELLE ENERGIE - PROGETTO TRIENNALE 2016-2018' - FSE POR 2014/2020 ASSE III OB. SPEC. 10.4. APPROVAZIONE CONTRATTO ACCESSIVO - IMPORTO € 1.249.990,00.	28.166,33		28.166,33	103173	2	2016	2371001	
DA EMETTERE	Progetto per il reclutamneto di formatori ed esperti da impiegarsi e presso C.F.P. di Roma Capitale per la realizzazione dei percorsi formativi di IeFP abche in modalità di apprendimento Duale A.F. 2024/2025	293.459,70	-	293.459,70	103267	54	2025	4502	A seguito dell'approvazione della rendicontazione da parte di Roma Capitale si procederà all'assunzione del relativo impegno di spesa.
	[2371/1]-CUP:F59D16000230009 AFFIDAMENTO IN HOUSE				103173	2	2020	100964	Importi confluiti nell'avanzo vincolato che

DA EMETTERE	'SCUOLA DELLE ENERGIE - PROGETTO TRIENNALE 2016-2018' -	60.165,77		60.185,77	103173	2	2020	101020	sarà applicato nel corso del 2026 per
	FSE POR 2014/2020 ASSE III OB. SPEC. 10.4. APPROVAZIONE				103173	2	2016	2371001	l'assunzione dell'impegno per complessivi

CIRCOLARIZZAZIONE DEBITI SOCIETA' CREDITI CMRC										
Capitale Lavoro					Città Metropolitana di Roma Capitale					Motivo discordanza
Fattura emessa/fattura da emettere al 31.12.2025	Oggetto fattura	Imponibile	IVA	Totale	Capitolo	Articolo	Anno accertamento	N. accertamento	Importo	
NOTA DI CREDITO DA EMETTERE		34.286,55		34.286,55					-	Capitale Lavoro procederà all'emisione delle note di credito e al relativo versamento.
NOTA DI CREDITO DA EMETTERE		1.330,00		1.330,00					-	Capitale Lavoro procederà all'emisione delle note di credito e al relativo versamento.
NOTA DI CREDITO DA EMETTERE		142,02		142,02					-	Capitale Lavoro procederà all'emisione delle note di credito e al relativo versamento.
	Rimborsi Canone concessorio + spese utenze anni 2017_2023	170.076,12		170.076,12	305066	1, 2	2026, 2027, 2028	13/2026 15/2026 3/2027 4/2027 3/2028 4/2028	170.076,12	
	Utenze anno 2024	22.862,67		22.862,67	305066	3	2025	4812	22.862,67	
	Utenze anno I Semestre 2025	10.494,44		10.494,44	305066	3	2025	4812	10.494,44	
	Accantonamento utenze II semestre 2025	15.000,00		15.000,00					-	In attesa prospetto consuntivo
	Accantonamento convenzione Avvocatura CMRC	65.000,00		65.000,00						Previsto un accantonamento per importo incerto è stata effettuata una stima dei costi

Capitale Lavoro S.p.A.					Città Metropolitana di Roma Capitale				
Commessa	**Oggetto Commessa**	***valore a Lavori in corso da verificare***	***Acconto versato***	***Differenza***	**Capitolo**	**Articolo**	**Anno impegno**	**N. impegno**	**Note**
18-2025	CUP F39B23000060007 - AFFIDAMENTO A CAPITALE LAVORO SPA DELLE ATTIVITÀ RELATIVE AL PROGETTO EUROPEO "TIB TOURISM IN BALANCE - PROGRAMMA INTERREG EUROPE - PROGETTO N. 01C0073TIB".	15.332,49 €	14.610,66 €	721,83 €	103576	1	2025	192	
18-2025	CUP F39B23000060007 - AFFIDAMENTO A CAPITALE LAVORO SPA DELLE ATTIVITÀ RELATIVE AL PROGETTO EUROPEO "TIB TOURISM IN BALANCE - PROGRAMMA INTERREG EUROPE - PROGETTO N. 01C0073TIB".	14.221,51 €	13.494,99 €	726,52 €	103576	2	2025	193	
Fuori_PDO	CUP: F81D25000160006- PROGETTO EUROPEO EURES-TMS. TRASFERIMENTO FONDI A CAPITALE LAVORO SPA. ANNUALITÀ 2025.	196.419,64 €	146.918,00 €	49.501,64 €	103267	83	2025	6652	Stanziamento di spesa esistente nell'anno 2026; in attesa di impegno di spesa
28-2025	CUP: F39G23000100006. CIG: B640F87BB8. PROGETTO SUPPORTO TECNICO IN QUALITÀ DI AFFILIATED ENTITY PER ANNUALITÀ 2025 NELL'AMBITO DEL PROGETTO LIFE "SMART" SOCIETÀ IN HOUSE CAPITALE LAVORO - PDO 2025. COMMESSA N. 28 PDO 2025 APPROVATO CON DECRETO DEL S	38.115,00 €	15.112,45 €	23.002,55 €	103280	3	2025	4716	Stanziamento di spesa esistente nell'anno 2026; in attesa di impegno di spesa
44-2025	AFFIDAMENTO A CAPITALE LAVORO S.P.A. DEL SERVIZIO DI SUPPORTO TECNICO AMMINISTRATIVO PER LE ATTIVITÀ ATTINENTI AL PROGETTO: "VISIONE ECOSISTEMICA PER LA RIGENERAZIONE E LO SVILUPPO DELLA CITTÀ METROPOLITANA DI ROMA CAPITALE" APPROVATO CON IL DECRETO	72.000,00 €	54.644,59 €	17.355,41 €	103267	71	2025	6790	
47-2025	AFFIDAMENTO IN HOUSE A CAPITALE LAVORO SPA DELLE ATTIVITÀ DI SUPPORTO TECNICO-AMMINISTRATIVO PER LO SVOLGIMENTO DEL PROGETTO ""BANCA DATI FORMATORI ED ESPERTI CFP ROMA CAPITALE A.F. 2025/2026" – CIG N. B9553AB9DA - COMM. 47 PER € 2.640.651,00 IVA ESC	865.000,00 €	837.255,00 €	27.745,00 €	103267	54	2025	8519	Stanziamento di spesa esistente nell'anno 2026; in attesa di impegno di spesa
46-2025	AFFIDAMENTO IN HOUSE A CAPITALE LAVORO SPA DELLE ATTIVITÀ DI SUPPORTO TECNICO-AMMINISTRATIVO PER LO SVOLGIMENTO DEL PROGETTO "BANCA DATI FORMATORI ED ESPERTI SCUOLE ARTE E MESTIERI ROMA CAPITALE A.F. 2025/2026" ACCERTAMENTO E IMPEGNO – CIG N. B9555AB	248.480,00 €	0,00 €	248.480,00 €	103267	54	2025	8837	

50-2025	AFFIDAMENTO IN HOUSE A CAPITALE LAVORO SPA DELLE ATTIVITÀ DI SUPPORTO TECNICO-AMMINISTRATIVO PER LO SVOLGIMENTO DEL PROGETTO “BANCA DATI FORMATORI ED ESPERTI CFP MONTEROTONDO A.F. 2025/2026” – CIG N. B97B486B5E - ACCERTAMENTO E IMPEGNO FONDI MONTEROT	61.000,00 €	0,00 €	61.000,00 €	103267	54	2025	9089	Stanziamento di spesa esistente nell'anno 2026; in attesa di impegno di spesa
48-2025	AFFIDAMENTO IN HOUSE A CAPITALE LAVORO SPA DELLE ATTIVITÀ DI SUPPORTO TECNICO-AMMINISTRATIVO PER LO SVOLGIMENTO DEL PROGETTO “BANCA DATI FORMATORI ED ESPERTI CFP FIUMICINO A.F. 2025/2026” – CIG N. B97B755CB4 - ACCERTAMENTO E IMPEGNO FONDI FIUMICINO D	121.662,00 €	0,00 €	121.662,00 €	103267	54	2025	8673	
49-2025	AFFIDAMENTO IN HOUSE A CAPITALE LAVORO SPA DELLE ATTIVITÀ DI SUPPORTO TECNICO-AMMINISTRATIVO PER LO SVOLGIMENTO DEL PROGETTO: BANCA DATI FORMATORI ED ESPERTI ED ASSISTENZA TECNICA CMFP A.F. 2025/2026– CIG N. B9A225E4C5 - COMM. 49 PDO 2025.	135.000,60 €	0,00 €	135.000,60 €	103600	2	2025	8956	
49-2025	AFFIDAMENTO IN HOUSE A CAPITALE LAVORO SPA DELLE ATTIVITÀ DI SUPPORTO TECNICO-AMMINISTRATIVO PER LO SVOLGIMENTO DEL PROGETTO: BANCA DATI FORMATORI ED ESPERTI ED ASSISTENZA TECNICA CMFP A.F. 2025/2026– CIG N. B9A225E4C5 - COMM. 49 PDO 2025.	179.621,65 €	0,00 €	179.621,65 €	103080	32	2025	8957	
49-2025	AFFIDAMENTO IN HOUSE A CAPITALE LAVORO SPA DELLE ATTIVITÀ DI SUPPORTO TECNICO-AMMINISTRATIVO PER LO SVOLGIMENTO DEL PROGETTO: BANCA DATI FORMATORI ED ESPERTI ED ASSISTENZA TECNICA CMFP A.F. 2025/2026– CIG N. B9A225E4C5 - COMM. 49 PDO 2025.	605.377,75 €	0,00 €	605.377,75 €	103600	1	2025	8958	Stanziamento di spesa esistente nell'anno 2026; in attesa di impegno di spesa

Città metropolitana
di Roma Capitale

Ai sensi dell'art. 147-quater del D.Lgs. 267/2000 (TUEL) e dell'art. 11, comma 6, lett. j) del D.Lgs. 118/2011, si attesta che:

1. È stata effettuata la verifica e riconciliazione dei crediti e debiti reciproci tra la Città metropolitana di Roma Capitale e le società partecipate e gli enti strumentali;

Le risultanze trasmesse dagli organismi partecipati sono state analizzate, riscontrate e confrontate con le scritture contabili dell'Ente;

Prospetto Crediti/Debiti Bilancio Consuntivo 2025

SOCIETA'	CONTABILITÀ PARTECIPATA		CONTABILITÀ ENTE		DISCORDANZE	NOTE
	CREDITI/DEBITI SOCIETA' PARTECIPATA		CREDITI/DEBITI CITTA' METROPOLITANA DI ROMA			
	Crediti vs Ente	Debiti vs Ente	crediti vs società	debiti vs società		
ACEA ATO 2 S.p.A	412.738,04	0,00	0,00	412.738,04	NO	Capitolo 103094 art 20. Impegno 8256/2025.
AEROPORTI DI ROMA S.p.A	0,00	0,00	0,00	0,00	NO	Prospetto non asseverato dal Collegio dei Revisori di ADR per vacatio contrattuale che non permette alla società di adempiere all'obbligo.
BANCA ETICA Coop.a.r.l.	0,00	0,00	0,00	0,00	NO	
BANCA DI CREDITO COOPERATIVO ROMA S.c.a.r.l.	0,00	0,00	0,00	0,00	NO	
CAPITALE LAVORO S.p.a.	3.525.409,43	319.191,80	319.191,80	3.525.409,43	NO	Si rimanda ai prospetti di dettaglio.
C.A.R. Centro agroalimentare Roma S.c.p.a	0,00	0,00	0,00	0,00	NO	
INVESTIMENTI S.p.A	0,00	0,00	0,00	0,00	NO	
TECNOPOLO S.p.A	0,00	0,00	0,00	0,00	NO	
CSI PIEMONTE	366.019,31	0,00	0,00	366.019,31	NO	Capitolo 103221 art 11 Impegno 161/2025
AESS	29.646,00	0,00	0,00	29.646,00	NO	Capitolo 103187 art 32. Impegno 5349/2024.

Città metropolitana
di Roma Capitale

CONSORZIO INDUSTRIALE LAZIO	N.D.	N.D.	0,00	0,00	NO	Nonostante i ripetuti solleciti non è pervenuto il prospetto crediti/debiti della società. Dalla contabilità dell'Ente non risultano partite reciproche.
COMPAGNIA DEI MONTI LEPINI	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	NO	Capitolo 104015 art 38. Impegno 6055/2025.
ATCL	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	NO	Capitolo 104015 art 121 e 123. Impegni 7651/2025 e 7652/2025
TOTALI	4.439.812,78	319.191,80		4.439.812,78		

Sulla base delle verifiche contabili effettuate, in ottemperanza all'art. 11, comma 6, lettera j), del D. Lgs. 118/2011, i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2025 dal rendiconto della gestione della Città metropolitana di Roma Capitale corrispondono ai dati contabili riportati nei prospetti asseverati dai revisori delle società partecipate (come da prospetti sopra riportati). Pertanto, non si registrano discordanze tra le partite debitorie e creditorie dell'Ente e dei suoi organismi partecipati.

La presente asseverazione costituisce parte integrante della relazione sulla gestione allegata al Rendiconto dell'Esercizio 2025 dell'Ente.

Roma, 27 marzo 2026

Il Responsabile Finanziario
Dott. Emiliano Di Filippo

Emiliano Di Filippo
27.03.2026
11:51:58
GMT+01:00

Il Presidente del
Collegio dei Revisori dei Conti
Dott. Cristiano Sforzini

Il Revisore dei Conti
Dott. Gianfranco Mitrano

Il Revisore dei Conti
Dott.ssa Chiara Tosti