
Relazione sulla gestione 2014 - Volume 1

(Ai sensi degli artt. 151 e 231 D.Lgs. 267/2000)

Relazione sulla gestione finanziaria ed economico-patrimoniale per l'esercizio finanziario 2014

Approvato con delibera del Commissario Straordinario con i poteri della Giunta Comunale n. 149 del 30 aprile 2015

Modificata con delibera del Commissario Straordinario con i poteri della Giunta Comunale n. 190 del 21 maggio 2015

Indice

Gestione finanziaria.....	pag. 5
Gestione investimenti.....	.pag. 81
Gestione economico-patrimoniale.....	pag. 97
Nota sulle operazioni di indebitamento strutturate con derivati	pag. 131
Nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate	pag. 145

Gestione finanziaria

PREMESSA

Il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (G.U. 26 luglio 2011), recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni e degli Enti Locali, ha introdotto un nuovo sistema contabile avente la finalità di rendere i bilanci degli enti territoriali omogenei e confrontabili tra loro, anche ai fini del consolidamento con i bilanci delle amministrazioni pubbliche e al fine della raccordabilità dei sistemi di bilancio degli enti territoriali con i sistemi adottati in ambito europeo.

Il decreto dispone che le Regioni, gli Enti locali ed i loro enti strumentali adottino un sistema di contabilità finanziaria, cui devono affiancare, a fini conoscitivi, un sistema di contabilità economico-patrimoniale, per garantire la rilevazione unitaria dei fatti gestionali sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico-patrimoniale.

In considerazione della complessità di tale operazione il decreto 118/2011 ha previsto una fase sperimentale della durata di due anni (2012-2013). Con il successivo decreto n. 102/2013, convertito in Legge n. 124 del 28/10/2013, il periodo di sperimentazione è stato prorogato di un ulteriore anno, fino al 2014. La fase sperimentale è disciplinata con apposito DPCM del 28/12/2011 e, con ulteriore DPCM della stessa data, sono state individuate le amministrazioni che partecipano alla sperimentazione, tra cui figura anche il Comune di Venezia.

Nel corso del 2014 il decreto 118/2011 è stato adeguato alle risultanze della sperimentazione, mediante il D. Lgs. 126/2014, e ad esso sono stati allegati i principi contabili applicati concernenti la contabilità finanziaria, la contabilità economico-patrimoniale, la programmazione e il bilancio consolidato.

La gestione contabile dell'esercizio 2014, così come quella del 2013, si è svolta, quindi, applicando i nuovi principi della contabilità finanziaria e della contabilità economico-patrimoniale.

I documenti di bilancio sono consultabili nel sito istituzionale dell'Ente, alla seguente pagina:
<http://www.comune.venezia.it/flex/cm/pages/ServeBLOB.php/L/IT/IDPagina/1815>

RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'ESERCIZIO 2014

L'esercizio 2014 si chiude con un risultato di amministrazione di € **144.995.558,76** la cui composizione è illustrata nella seguente tabella:

	Residui	Competenza	Totale	
<i>Fondo iniziale di cassa</i>				<i>113.633.126,56</i>
Riscossioni	180.411.873,54	655.804.377,43	836.216.250,97	
Pagamenti	170.691.304,59	728.467.547,89	899.158.852,48	
Saldo	9.720.568,95	-72.663.170,46	-62.942.601,51	
<i>Fondo finale di cassa</i>				<i>50.690.525,05</i>
	Residui	Competenza	Totale	
Residui attivi	271.999.742,08	167.131.012,00	439.130.754,08	
Residui passivi	45.452.653,24	123.606.693,24	169.059.346,48	
Saldo	226.547.088,84	43.524.318,76	270.071.407,60	
				<i>270.071.407,60</i>
<i>Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto correnti</i>				<i>-13.838.652,15</i>
<i>Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale</i>				<i>-161.927.721,74</i>
Risultato di amministrazione 2014				144.995.558,76

Nel corso dell'esercizio 2014 si sono verificate minori riscossioni rispetto ai pagamenti con un saldo negativo pari a 62,9 milioni, determinando così un saldo finale di cassa di 50,69 milioni. La differenza tra crediti e debiti della gestione dei residui presenta un saldo positivo di 270 milioni che, sommato al saldo finale di cassa, determina un risultato di amministrazione al 31 dicembre 2014 pari a 144,99 milioni, al netto delle spese rinviate a futuri esercizi mediante il Fondo Pluriennale Vincolato.

Il risultato di amministrazione, pari ad € **144.995.558,76**, non risulta sufficientemente capiente per dare copertura alle somme con vincolo di destinazione. Ne deriva, pertanto, un disavanzo di amministrazione pari ad € **72.757.557,03**, come illustrato nella seguente tabella:

Parte accantonata	
Fondo rischi al 31/12/2014	8.816.494,34
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2014	105.538.761,53
Parte vincolata	
vincoli derivanti da leggi	51.046.603,51
vincoli derivanti da trasferimenti	4.038.454,19
vincoli attribuiti dall'ente	36.278.759,03
vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	12.034.043,19
Totale parte vincolata e accantonata	217.753.115,79
Disavanzo di amministrazione	- 72.757.557,03

Il conseguimento del disavanzo di amministrazione sopra riportato è motivato essenzialmente da due fattori:

- dal maggior importo del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione 2014 rispetto al medesimo fondo nel risultato di amministrazione dell'esercizio precedente, per assicurare l'adeguatezza del medesimo nel rispetto del principio contabile applicato della contabilità finanziaria, al netto degli utilizzi del Fondo nel corso dell'esercizio e dell'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione;

- dal maggior importo del fondo rischi accantonato nel risultato di amministrazione 2014 dovuto essenzialmente alla decisione di accantonare la somma di € 6.000.000,00 per far fronte all'eventuale rischio legato all'acquisto di quote del Fondo immobiliare Città di Venezia;

Il risultato di amministrazione può essere determinato anche nei seguenti due modi:

- ✚ sommando al risultato di amministrazione 2013, il saldo tra accertamenti ed impegni di competenza e il saldo dell'eliminazione dei residui attivi e passivi, come di seguito dimostrato:

<i>Risultato di amministrazione al 31.12.2013</i>	<i>138.300.081,13</i>
---	-----------------------

Accertamenti di competenza 2014	822.935.389,43
Impegni di competenza 2014	852.074.241,13
Spese impegnate nel 2014 con imputazione all'esercizio successivo coperte da Fondo Pluriennale Vincolato	27.157.363,70

<i>Saldo accertamenti/impegni competenza 2014</i>	<i>-56.296.215,40</i>
---	-----------------------

Spese da esercizi precedenti imputate all'esercizio 2014, coperte da Fondo Pluriennale Vincolato	55.902.965,19
Economie del Fondo Pluriennale Vincolato	4.912.598,35

<i>Quota del Fondo Pluriennale Vincolato da esercizi precedenti con effetti sull'esercizio 2014</i>	<i>60.815.563,54</i>
---	----------------------

Eliminazione residui attivi	-10.783.051,36
Eliminazione residui passivi	12.959.180,85

<i>Saldo eliminazione residui</i>	<i>2.176.129,49</i>
-----------------------------------	---------------------

<i>Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2014</i>	<i>144.995.558,76</i>
---	-----------------------

- ✚ sommando al risultato di amministrazione 2013 non applicato, il saldo delle economie della gestione di competenza (differenza tra valore assestato e accertamenti/impegni) e il saldo dell'eliminazione dei residui attivi e passivi, al netto delle spese rinviate agli esercizi successivi mediante Fondo Pluriennale Vincolato, come di seguito dimostrato:

<i>Risultato di amministrazione al 31.12.2013 non applicato</i>	<i>96.890.269,79</i>
---	----------------------

Economie entrata	-198.865.567,44
Economie spesa	420.561.100,81

Spese impegnate nel 2014 con imputazione all'esercizio successivo coperte da Fondo Pluriennale Vincolato	27.157.363,70
--	---------------

<i>Saldo economie entrata/spesa competenza 2014</i>	<i>194.538.169,67</i>
---	-----------------------

Eliminazione residui attivi	-10.783.051,36
Eliminazione residui passivi	12.959.180,85

<i>Saldo eliminazione residui</i>	<i>2.176.129,49</i>
-----------------------------------	---------------------

<i>Quota del Fondo Pluriennale Vincolato del 2013 rinviata ai successivi esercizi</i>	<i>-148.609.010,19</i>
---	------------------------

<i>Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2014</i>	<i>144.995.558,76</i>
---	-----------------------

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2014

Il risultato di amministrazione si compone di:

- + **fondi vincolati**: si tratta per lo più di economie di spesa di stanziamenti finanziati con entrate a specifica destinazione o a contributi pervenuti oltre il 30 novembre, termine ultimo per fare le variazioni di bilancio;
- + **fondi per il finanziamento di spese d'investimento**: sono fondi destinati alle spese d'investimento in relazione alla natura dell'entrata originaria che li ha finanziati;
- + **fondi non vincolati**: si tratta di fondi di carattere residuale, senza alcuni vincolo di destinazione;

In particolare, nel 2014, la formazione del risultato di amministrazione deriva da:

- + la quota di avanzo degli anni precedenti non utilizzata, pari a € 96.890.269,79;
- + la quota generata dalla gestione dei residui, pari a € 2.176.129,49;
- + la quota generata dalla gestione di competenza, pari a € 45.929.159,48;

Il risultato di amministrazione del 2014, pari a **€ 144.995.558,76** risulta nel dettaglio così composto:

	gestione residui		gestione di competenza		avanzo anni precedenti non applicato	totale
	da rilevazioni finanziarie	da movimenti fondi	da rilevazioni finanziarie	da movimenti fondi		
non vincolato	- 3.770.444,26	- 57.308.952,87	- 1.410.449,27	- 11.588.258,54	1.320.547,91	- 72.757.557,03
vincolato	9.317.257,89	57.308.952,87	41.336.153,15	11.588.258,54	74.727.096,55	194.277.719,00
investimenti	- 3.370.684,14		6.003.455,60		20.842.625,33	23.475.396,79
	2.176.129,49	-	45.929.159,48	-	96.890.269,79	144.995.558,76

La quota di avanzo generata dalla competenza, pari a € 45.929.159,48 comprende:

- le quote di avanzo applicate e non utilizzate, pari a € 17.470.805,69;
- le economie del Fondo Pluriennale Vincolato, ovvero le minori spese rilevate in corso di gestione aventi come fonte di finanziamento il Fondo Pluriennale Vincolato proveniente dalla gestione 2013, pari a € 4.912.598,35

Al netto di tali poste, l'avanzo della gestione di competenza, è pari a € 23.545.755,44.

Nel dettaglio, l'avanzo di amministrazione 2014 risulta così composto:

VINCOLI PER LEGGE

Tabella 1

	Vincolato	Investimenti	Libero	TOTALE
Sanzioni codice della strada	4.671.892,70			4.671.892,70
Buoni casa L.899	417.615,57			417.615,57
Spese di formazione	43.150,03			43.150,03
Differenziali positivi su operazioni swap	864.042,01			864.042,01
Contributo statale L. 285/97	32.492,14			32.492,14
Restituzione contributi bando I casa terraferma	316.163,07			316.163,07
Restituzione contributi convenzioni LSV	958.868,89			958.868,89
Restituzione contributi bando Bersani	351.069,54			351.069,54
Monetizzazione permessi di costruzione	4.255.233,00			4.255.233,00
Contributo statale Legge Speciale Venezia L. 228/12 parte corrente	27.123.997,48			27.123.997,48
Contributo statale Legge Speciale Venezia L. 228/12 parte capitale	8.172.693,72			8.172.693,72
Contributo statale Legge Speciale Venezia L. 244/07	6.050,93			6.050,93
Contributo regionale contratto TPL	7.983,03			7.983,03
Contributi per il permesso di costruire	207.070,00	348.893,19		555.963,19
Accantonamento iva per investimenti		302.888,92		302.888,92
Entrate Arsenale	801.019,33			801.019,33
Eredità Battel	230.000,00			230.000,00
Fondo rotazione regionale bonifiche ex Ospedale al mare	1.340.434,59			1.340.434,59
Funzioni delegate Regione	543,67			543,67
Trasferimenti Regione per oneri su mutui parcheggi scambiatori	594.501,70			594.501,70
Totale avanzo di amministrazione	50.394.821,40	651.782,11	0,00	51.046.603,51

TRASFERIMENTI

Tabella 2

	Vincolato	Investimenti	Libero	TOTALE
Trasferimenti Regione per spese correnti	468.699,32			468.699,32
Trasferimenti Regione per spese c/capitale	134.040,58	1.527.372,00		1.661.412,58
Contributo provinciale sistema bibliotecario	3.059,59			3.059,59
Contributo statale per libri testo	154.155,09			154.155,09
Contributo statale fondo mobilità	274.342,98			274.342,98
Contributo Unesco	75.925,10			75.925,10
Contributo Inpdap	20.612,80			20.612,80
Trasferimenti della Comunità Europea	3.219,92			3.219,92
Trasferimenti Stato per spese c/capitale	1.233.749,54	45.861,28		1.279.610,82
Trasferimenti Provincia per spese c/capitale		97.415,99		97.415,99
Totale avanzo di amministrazione	2.367.804,92	1.670.649,27	0,00	4.038.454,19

VINCOLI DALLA CONTRAZIONE DI MUTUI

Tabella 3

	Vincolato	Investimenti	Libero	TOTALE
Mutui e prestiti	11.025.033,85	1.009.009,34	0,00	12.034.043,19
Totale avanzo di amministrazione	11.025.033,85	1.009.009,34	0,00	12.034.043,19

VINCOLI ATTRIBUITI DALL'ENTE

Tabella 4

	Vincolato	Investimenti	Libero	TOTALE
Alienazioni diritti di superficie PIP Ca' Emiliani	1.709.670,20		0,00	1.709.670,20
Alienazioni patrimoniali	328.090,73	19.708.301,62	0,00	20.036.392,35
Contributi da enti e privati per investimenti	1.056.860,40	432.434,53	0,00	1.489.294,93
Beneficio pubblico Fondaco dei Tedeschi	5.000.000,00		0,00	5.000.000,00
Alienazione Ca' Corner della Regina	8.000.000,00		0,00	8.000.000,00
Proventi vendita libri per Municipalità	2.114,00		0,00	2.114,00
Avanzo vincolato per cimiteri	41.287,55		0,00	41.287,55
Totale avanzo di amministrazione	16.138.022,88	20.140.736,15	0,00	36.278.759,03

UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRECEDENTE

Nel corso dell'esercizio 2014 è stato applicato l'avanzo degli anni precedenti, nei termini e con le destinazioni indicate dalla tabella seguente.

codice opera	descrizione	applicato	impegnato	rinvio al 2015 con Fondo Pluriennale Vincolato
7466	int. 51 restauro ex ospedale s. lorenzo da destinare a residenza per anziani	214.742,25	141.325,29	73.416,96
7490	mestre - cimitero, area rotonda	94.979,81	14.392,39	80.587,42
7608	progetto di restauro e risanamento statico del complesso 'ex manifattura tabacchi' a p.le roma e ristrutturazione ad uso dei nuovi uffici giudiziari di venezia - 1^ stralcio esecutivo	716.466,83	48.593,52	667.873,31
7654/2	ovovia quarto ponte sul canal grande	370,69	0,00	370,69
7755	palazzo ducale e prigioni - restauro	14.224,13	14.082,90	141,23
7851	murano infrastrutture di sacca serenella - opere di urbanizzazione: sottoservizi, viabilità e arredo urbano	4.938,00	0,00	4.938,00
7912	cantiere unico fognature terraferma bacini fusina e campalto	3.203,77	3.203,77	0,00
8258	cantiere 65 completamento rete fognaria via vallon carpenedo	30.275,52	25.471,11	4.804,41
9756	sistemazione accessibilità al nuovo ospedale - allargamento via bella e realizzazione rotatoria intersezione con via paccagnella	1.011,72	1.011,72	0,00
9809	giudecca - campo marte adeguamento impianto fognario	175.675,21	175.675,21	0,00
9943	ca' pesaro - ottenimento c.p.i.	8.586,40	0,00	8.586,40
10508	nuova scuola elementare a trivignano - opere di urbanizzazione secondaria, indagini ed acquisizione aree	153.122,70	153.122,70	0,00
10698	sistemazione marciapiedi città giardino	400.000,00	0,00	0,00
10753/1	manutenzione straordinaria scoperti scolastici veritas 2° stralcio	32.287,80	12.612,79	0,00
10755	cimiteri venezia ed isole - manutenzione straordinaria e diffusa	55.000,00	55.000,00	0,00
10809	interventi diffusi impianti sportivi - terraferma - ordinaria e straordinaria manutenzione e messa a norma - municipalità favaro v.to - appalto triennale 2008/2010	37.908,45	37.908,45	0,00

codice opera	descrizione	applicato	impegnato	rinvio al 2015 con Fondo Pluriennale Vincolato
10899	ex scuola a. gramsci completamento intervento di ristrutturazione e manutenzione straordinaria (Il lotto)	10.243,79	8.412,42	0,00
10909	cimitero di s.michele in isola - manutenzione straordinaria presso la palazzina uffici	104.483,02	50.445,87	54.037,15
11160	manutenzione straordinaria diffuse dei cimiteri	37.624,96	16.762,68	20.862,28
11188	pellestrina - gestione e manutenzione collettore 2010-2011	82.999,04	0,00	82.999,04
11215	interventi eba in attuazione del peba di mestre - interventi su aree contigue al tracciato del tram	102.004,70	102.004,70	0,00
11245	interventi diffusi di manutenzione straordinaria, edifici comunali (contratto aperto 2008/2010) direzione pel	62.801,62	61.475,16	0,00
11265	cimiteri della terraferma - manutenzione straordinaria e diffuse	5.259,58	0,00	5.259,58
11275	manutenzione straordinaria e diffusa - residenza - venezia-anno 2010	36.279,13	5.533,78	30.745,35
11454	cimiteri venezia e isole. manutenzione straordinaria cimitero di san michele in isola e cimitero di san nicolò del lido - opere marittime	30.000,00	30.000,00	0,00
11576	scuola elementare manzoni - restauro per ottenimento del certificato di idoneità statica	513,00	0,00	513,00
11705	mestre - terraferma manutenzione straordinaria diffusa alloggi edilizia abilitativa a mestre-anno 2010	23.665,88	19.928,48	3.737,40
11746	manutenzione straordinaria strade di competenza p.e.l. (2009-2011)	21.802,52	21.802,52	0,00
11796	interventi a tutela dei disabili:eliminazione barriere architettoniche - venezia e interventi peba-veneziana	4.594,00	0,00	4.594,00
11857	manutenzione straordinaria circus e altri immobili civici residenziali di proprietà comunale presenti nella municipalità	10.498,85	1.915,34	8.583,51
11978	manutenzione straordinaria programmata alloggi comunali della terraferma - anno 2009	246.499,56	4.116,74	242.382,82
12199	ripristino strutturale cavalcaferrovia di mestre	1.487,61	1.487,61	0,00
12339	manutenzione centri di cottura e refettori	19.535,11	0,00	0,00
12361	accordo di programma sottopasso via scaramuzza	60.000,00	0,00	60.000,00
12472	riqualificazione e bonifica dello scoperto della scuola materna margotti, all'interno dell'area ex cave casarin a mestre	748,77	0,00	748,77
12495	opere di messa in sicurezza idraulica di carattere emergenziale e strutturale, da attuarsi nel territorio del comune di venezia. favaro v.to intervento hmr03- via altinia e laterali	3.000,00	0,00	3.000,00
12496	opere di messa in sicurezza idraulica di carattere emergenziale e strutturale, da attuarsi nel territorio del comune di venezia. malcontenta centro.realizzazione nuova rete fognaria bianca.	4.500,00	0,00	4.500,00
12583	museo del vetro - restauro e ampliamento degli spazi espositivi e di servizio	2.157,37	0,00	2.157,37
12586	bonifica e ripristino ambientale area vaschette	629.221,61	0,00	629.221,61
12640	manutenzione straordinaria viabilità terraferma - anno 2011	8.687,12	5.159,40	3.527,72

codice opera	descrizione	applicato	impegnato	rinvio al 2015 con Fondo Pluriennale Vincolato
12649	edilizia scolastica terraferma - manutenzioni diffuse anno 2011	2.335,75	0,00	2.335,75
12652	Lavori di Manutenzioni straordinarie impianti sportivi terraferma annualità 2011- Affidamento opere complementari	380.000,00	8.425,96	371.574,04
12655	Edilizia Comunale e Giudiziaria della Terraferma. Interventi di manutenzione diffusa. Opere Complementari al fine di garantire la continuità della manutenzione	200.000,00	0,00	0,00
12655	edilizia comunale, giudiziaria della terraferma - manutenzioni diffuse - 2011	6.011,14	0,00	6.011,14
12732	edilizia residenziale terraferma - manutenzione diffusa mestre	158.751,98	83.759,61	74.992,37
12733	edilizia residenziale terraferma - mantenimento funzionale mestre	84.526,72	0,00	84.526,72
12734	edilizia residenziale venezia ed isole - manutenzione diffusa venezia ed isole	376.514,11	136.723,65	239.790,46
12735	edilizia residenziale venezia ed isole - mantenimento funzionale venezia ed isole	268.880,77	56.224,94	212.655,83
12784	ponte ciclopedonale sul marzenego tra riviera marco polo e riviera coronelli, itinerario n.22 del biciplan 2^ fase piazza barche-zanotto	380.000,00	0,00	0,00
12795	rifacimento ponte delle vacche a s.giobbe	250,00	0,00	250,00
12812	pavimentazione di fronte ai nuovi ossari del cimitero di malamocco al lido di venezia	3.836,06	0,00	0,00
12817	lavori di completamento straordinaria manutenzione alle facciate e al tetto della scuola elementare filippo grimaldi a marghera	435.000,00	0,00	0,00
12829	nuova viabilità in piazzale cialdini in aree contigue al tracciato del tram. collegamento di via lazzari e via pio x	16.569,35	16.569,35	0,00
12860	gestione territoriale venezia isole - area nord	130.390,86	20,00	130.370,86
12861	gestione territoriale venezia isole - area sud	121.793,62	0,00	121.793,62
12912/2	s. sofia manut. straord. pontile trasporto pubblico gondola	163,37	163,31	0,00
12925	pista ciclabile dalla barena al bosco di campalto fino a forte bazzera	166.000,00	0,00	166.000,00
12996	restauro del ponte di rialto	200.000,00	0,00	0,00
13063	lavori di realizzazione della rete di fognatura di tipo misto della laterale di via aleardi nei pressi di via bembo	5.000,00	0,00	5.000,00
13208	messa in sicurezza e consolidamento edificio g area ex conterie -murano.	61.748,46	0,00	61.748,46
13209	manutenzione straordinaria e diffusa residenza - mestre e terraferma	250.968,90	120.111,30	130.857,60
13210	manutenzione straordinaria e diffusa residenza - venezia centro storico ed isole	329.369,31	157.500,68	171.868,63
13228	interventi urgenti di manutenzione della segnaletica stradale	7.513,53	7.513,53	0,00
13323	interventi di manutenzione del tetto e dei serramenti di palazzo corner contarini dei cavalli, sede della presidenza della corte d'appello	400.000,00	0,00	0,00
13361	venezia c.s. - pontile galleggiante per imbarco/sbarco detenuti presso le carceri di santa maria maggiore a dorsoduro	83.841,67	0,00	83.841,55

codice opera	descrizione	applicato	impegnato	rinvio al 2015 con Fondo Pluriennale Vincolato
13363	estensione wifi terraferma - primo stralcio	95.000,00	0,00	0,00
13364	estensione wifi terraferma - secondo stralcio	150.060,00	0,00	0,00
13415	edificio "ex giudici di pace" cablatura venis della rete	24.774,10	24.774,10	0,00
13416	"ex scuola roncalli" cablatura venis della rete	91.221,57	84.223,33	0,00
13529	costruzione del nuovo palazzo del cinema e dei congressi del lido di venezia. i° stralcio	11.108.200,00	0,00	0,00
13672	manutenzione straordinaria stazioni comunali taxi: interventi di adeguamento delle strutture alle nuove prescrizioni dello s.p.i.s.a.l. relative all'applicazione del dlgs 81/08	178.314,82	0,00	0,00
13766	Ex Ospedale al Mare - messa in sicurezza del Teatro Marinoni e realizzazione di percorso accesso indipendente	61.800,00	0,00	0,00
LS06021	commissario delegato moto ondoso	119.100,38	0,00	119.100,38
NO04055	programma di riqualificazione urbana e di sviluppo sostenibile del territorio "sistema urbano tessera - arsenale " - contributo statale (dm 988 del 10/07/2003)	5.565,00	0,00	5.565,00
NO10202	interconnessione e interoperabilità con altre forze di polizia, reingegnerizzazione centrale operativa polizia municipale e estensione sistema videosorveglianza	438.028,61	116.279,01	321.749,60
NO10244	espropri di via vallenari	123.035,17	123.035,17	0,00
NO11004	interconnessione e interoperabilità con altre forze di polizia, reingegnerizzazione centrale operativa polizia municipale e estensione sistema videosorveglianza	6.283,76	0,00	6.283,76
NO11043	allestimenti e attrezzature tecnologiche villa erizzo	8.813,57	0,00	0,00
NO12023	istituzione ufficio unesco	184,57	0,00	184,57
NO14007	bando contributi a privati per acquisto prima casa	1.255.351,63	0,00	0,00
NO14027	trasferimento in conto capitale a pmv per completamento rete tranviaria	2.682.000,00	380.675,60	2.301.324,40
NO14028	ampliamento rete e larga banda ponte della libertà, collegamento pili, san giuliano, piazzale roma	159.038,56	0,00	0,00
NO14029	adeguamento impianti cablaggio strutturato ca' farsetti e ca' loredan	81.270,25	0,00	81.270,25
NO14063	acquisto pannelli a messaggio variabile	40.741,16	40.741,16	0,00
NO14077	acquisto attrezzature informatiche sportello unico suap	20.000,00	0,00	0,00
NO14125	Acquisizioni immobiliari per nuovo mercato ortofrutticolo	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00
NO14135	edificio "ex giudici di pace" fornitura di materiali - apparati di rete	10.225,90	0,00	0,00
SV0018	interventi di manutenzione straordinario centro storico (legge speciale)	640.080,72	152.865,61	487.215,11
	Fondi per pagamento indennità di preavviso dipendenti Casinò	27.209,88	27.209,88	0,00
	Interventi di sostegno alla partecipazione scolastica su disposizione testamentaria	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00
	Contributo statale per buoni libro	105.594,35	105.594,35	0,00
	Contributo regionale Protezione Civile	45.688,50	45.688,50	0,00
	Contributo statale per ufficio Unesco	177.134,54	112.320,54	18.594,00
	Canoni demaniali beni immobili	250.000,00	249.867,62	0,00

codice opera	descrizione	applicato	impegnato	rinvio al 2015 con Fondo Pluriennale Vincolato
	Incentivi personale per diritti di notifica	21.523,00	0,00	21.523,00
	incentivi personale Urbanistica e Stato Civile	182.982,06	72.251,29	0,00
	Acquisto libri biblioteche municipalità Mestre	635,00	635,00	0,00
	Utilizzo Fondo Rischi per accordo transattivo con IRE per interventi assistenziali a favore dei disabili	237.313,12	237.303,12	0,00
Interventi di Legge Speciale				
12449	fognature lido 7° lotto - riabilitazione della rete esistente	693.510,00	149.697,55	543.812,45
13250	manutenzione diffusa ponti in legno centro storico e isole	400.000,00	6.150,00	368.025,04
13330	manutenzione degli impianti della piscina di sacca fisola	200.000,00	176.102,96	0,00
13331	edilizia sportiva venezia ed isole. manutenzioni diffuse	2.175.000,00	439.109,48	1.435.531,49
13334	edilizia venezia ed isole. manutenzione immobili in uso terzi	200.000,00	0,00	0,00
13339	gestione territoriale venezia sud	1.600.000,00	180.040,52	1.136.353,67
13357	veneziana c.s. ed isole - interventi di manutenzione ordinaria e diffusa su manufatti di microportualità urbana	150.000,00	2.419,48	136.821,39
13358	veneziana c.s. - interventi di manutenzione su manufatti di microportualità urbana adibiti alla movimentazione merci e rifiuti (calle dose da ponte, calle fari, sottoportego minelli, ecc.)	122.000,00	1.866,71	87.246,34
13366	manutenzione ordinaria pontili fissi presso la darsena ormeggio di sacca della misericordia	530.665,00	0,00	0,00
13371	manutenzione della microportualità del centro storico di venezia - pontili taxi acquei imbarco/sbarco persone presso la fondamenta santa chiara e presso l'aeroporto	75.000,00	0,00	0,00
13374	manutenzione della microportualità del centro storico di venezia - pontile per disabili presso il teatro la fenice	85.000,00	0,00	0,00
13469	interventi di manutenzione nelle scuole del lido e pellestrina	280.000,00	0,00	200.754,62
13470	interventi di manutenzione nelle scuole di burano, murano e s. erasmo	148.000,00	2.170,00	136.466,89
13472	interventi di manutenzione nelle scuole del centro storico di venezia - opere murarie ed affini	800.000,00	11.375,00	570.606,12
13473	interventi di manutenzione nelle scuole del centro storico di venezia - opere impiantistiche	400.000,00	6.425,60	269.525,78
13478	edilizia veneziana ed isole - manutenzioni sedi centrali. opere murarie	682.600,00	38.395,23	644.173,05
13667	manutenzioni teatro goldoni	200.000,00	0,00	0,00
NO14012	gestione della manutenzione dell'edilizia residenziale centro storico	1.000.000,00	700.000,00	300.000,00
NO14013	riconoscimento alla fondazione teatro la fenice degli oneri manutentivi - sedi	1.800.000,00	1.800.000,00	0,00
Totale		41.409.811,34	8.385.673,69	15.553.331,96

L'ANDAMENTO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

La tabella che segue riporta l'andamento del risultato di amministrazione conseguito dall'ente nell'ultimo triennio. I dati fanno riferimento alla gestione finanziaria complessiva (competenza più residui). I risultati conseguiti in ciascun anno risentono dei fatti gestionali accaduti nell'esercizio, in particolare, nel periodo considerato, hanno avuto grande impatto nei risultati, le operazioni immobiliari realizzate dall'ente (immobili: Ex Opedale al Mare, Ca' Corner della Regina, Fondaco dei Tedeschi) nonché gli accantonamenti per le passività potenziali o i crediti di dubbia esazione.

	2012	2013	2014
Fondo cassa iniziale	192.281.228,02	210.123.755,75	113.633.126,56
Riscossioni	769.396.616,54	859.569.745,48	836.216.250,97
Pagamenti	751.554.088,81	956.060.374,67	899.158.852,48
Fondo cassa finale	210.123.755,75	113.633.126,56	50.690.525,05
Residui attivi	460.159.442,40	463.194.666,98	439.130.754,08
Residui passivi	261.467.078,70	229.103.138,68	169.059.346,48
Fondo pluriennale vincolato	-272.956.536,96	-209.424.573,73	-175.766.373,89
Risultato di amministrazione	135.859.582,49	138.300.081,13	144.995.558,76

I RISULTATI FINANZIARI E L'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2014 è stato adottato con deliberazione consiliare n. 80 del 30 settembre 2014. Tra gli elementi di novità che hanno caratterizzato la gestione 2014 vi sono:

- l'introduzione, a decorrere dal 1 gennaio 2014, dell'Imposta Unica Comunale – IUC, ai sensi del comma 639 dell'art. 1 della L. 27/12/2013, n. 147 (Legge di Stabilità 2014), composta da una componente di natura patrimoniale (IMU) e da una componente riferita ai servizi, che a sua volta si articola nella TASI – Tassa sui servizi indivisibili, e nella TARI – Tassa sui Rifiuti;
- la modifica, conseguente all'introduzione dell'Imposta unica Comunale, della disciplina della tassa sui rifiuti, da Tares a TARI – Tassa sui Rifiuti, a decorrere dal 1° gennaio 2014, ai sensi della L. 27/12/2013, n. 47.
- la gestione del terzo anno della fase di sperimentazione, della durata di tre anni, del nuovo sistema contabile introdotto dal D. Lgs. 118/2011 recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni e degli enti locali, come illustrato in premessa;

L'esercizio 2014 si è poi caratterizzato per l'adozione dei seguenti provvedimenti consiliari rilevanti ai fini della gestione finanziaria:

- deliberazione n. 23 del 31 gennaio 2014** adottata dalla Giunta Comunale la con la quale è stato applicato, durante l'esercizio provvisorio, una quota dell'avanzo di amministrazione vincolato
- deliberazione n. 55 del 23 giugno 2014** con la quale è stato approvato il rendiconto per l'esercizio finanziario 2013 che ha presentato un risultato d'amministrazione di euro 138.300.081,13. così ripartito:
 - a. fondi vincolati € 116.406.028,78
 - b. fondi per finanziamento spese in conto capitale € 21.894.052,35

 deliberazione n. 97 del 28 novembre 2014 adottata dal Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio Comunale con la quale è stato approvato l'assestamento di bilancio.

Nel corso del 2014 non si è provveduto ad adottare l'atto di ricognizione dello stato di attuazione dei programmi e di verifica degli equilibri, essendo stato approvato il bilancio di previsione in data 30 settembre 2014, ai sensi di quanto previsto dalla direttiva del Ministro dell'Interno del 17 settembre 2014, n. 25.

Le variazioni adottate in corso d'anno hanno determinato i seguenti scostamenti in entrata/spesa rispetto al bilancio iniziale:

Entrate correnti	Previsioni iniziali	Previsioni assestate	Differenza	Capacità previsionale
Titolo I - entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	375.635.913,00	365.115.076,37	-10.520.836,63	97,20%
Titolo II - trasferimenti correnti	97.378.295,86	98.832.193,29	1.453.897,43	101,49%
Titolo III - entrate extratributarie	128.346.452,90	128.175.894,07	-170.558,83	99,87%
Totale entrate correnti	601.360.661,76	592.123.163,73	-9.237.498,03	98,46%
Entrate in conto capitale				
Titolo IV - entrate in conto capitale	107.889.577,14	124.634.783,66	16.745.206,52	115,52%
Titolo V - entrate da riduzione attività finanziarie	1.544.558,48	11.223.009,48	9.678.451,00	726,62%
Titolo VI - accensioni di prestiti	0,00	120.000,00	120.000,00	
Titolo VII - anticipazioni da istituto tesoriere	200.000.000,00	200.000.000,00	0,00	100,00%
Totale entrate in conto capitale	309.434.135,62	335.977.793,14	26.543.657,52	108,58%
Avanzo d'amministrazione	41.732.172,37	41.409.811,34	-322.361,03	99,23%
Fondo Pluriennale Vincolato	209.424.573,73	209.424.573,73	0,00	0,00%
Totale entrate	1.161.951.543,48	1.178.935.341,94	16.983.798,46	101,46%

Spese	Previsioni iniziali	Previsioni assestate	Differenza	Capacità previsionale
Titolo I spese correnti	606.335.730,88	597.768.693,03	-8.567.037,85	99%
Titolo II spese d'investimento	336.362.119,12	334.462.955,43	-1.899.163,69	99%
Titolo III - spese per incremento attività finanziarie	1.544.558,48	28.944.558,48	27.400.000,00	
Titolo IV - rimborso prestiti	17.709.135,00	17.759.135,00	50.000,00	100%
Titolo V - chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere	200.000.000,00	200.000.000,00	0,00	100%
Totale spese	1.161.951.543,48	1.178.935.341,94	16.983.798,46	101%

IL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

Nella gestione di competenza sono comprese le sole operazioni relative all'esercizio in corso, senza tenere conto di quelle derivanti dagli esercizi precedenti.

Essa evidenzia il risultato ottenuto quale differenza tra gli accertamenti e gli impegni dell'esercizio. A questo si aggiungono le quote di avanzo e del Fondo Pluriennale Vincolato dell'esercizio precedente utilizzate nel 2014, e si sottraggono le spese confluite nel Fondo Pluriennale Vincolato, che costituisce la copertura delle spese negli esercizi successivi.

Il risultato di competenza 2014 è determinato in € 45.929.159,48, come dimostrato nella seguente tabella.

Accertamenti	+	822.935.389,43
Impegni	-	852.074.241,13
Saldo		-29.138.851,70
Avanzo 2013 applicato	+	41.409.811,34
Fondo pluriennale entrata	+	209.424.573,73
Fondo pluriennale spesa	-	175.766.373,89
Avanzo di competenza		45.929.159,48

IL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE CORRENTE

Viene di seguito evidenziato il pareggio di parte corrente previsto nel corso del 2014, raffrontato con quello realizzatosi a fine anno e con la dimostrazione del risultato di gestione conseguito:

ENTRATA				
Entrate correnti	Assestato	Accertamenti	Differenza	
Titolo I - entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	365.115.076,37	363.881.779,89	-1.233.296,48	
Titolo II - trasferimenti correnti	98.832.193,29	96.077.908,41	-2.754.284,88	
Titolo III - entrate extratributarie	128.175.894,07	124.905.607,07	-3.270.287,00	
Totale entrate correnti	592.123.163,73	584.865.295,37	-7.257.868,36	
Altre entrate destinate al finanziamento di spese correnti				
Proventi da permesso di costruire ⁽¹⁾	7.773.657,00	6.545.478,31	-1.228.178,69	
Entrate correnti destinate ad investimenti	-4.160.970,00	-2.865.565,69	1.295.404,31	
Avanzo di amministrazione applicato	14.089.855,45	14.089.855,45	0,00	
Fondo pluriennale vincolato corrente	5.702.121,85	5.702.121,85	0,00	
Totale altre entrate	23.404.664,30	23.471.889,92	67.225,62	
Risorse disponibili per la gestione corrente	615.527.828,03	608.337.185,29	-7.190.642,74	
SPESA				
	Assestato	Impegni	Differenza	
Titolo I - spese correnti	597.768.693,03	562.502.816,46	-35.265.876,57	
Titolo III - spese per rimborso quota capitale prestiti	17.759.135,00	17.709.132,33	-50.002,67	
Spese confluite al FPV ⁽²⁾	0,00	13.838.652,15	13.838.652,15	
Totale spese	615.527.828,03	594.050.600,94	-21.477.227,09	
Saldo della gestione corrente				
	14.286.584,35			

(1) I proventi da permesso di costruire, contabilizzati nella parte capitale, ai sensi dell'art. 10, comma 4 ter decreto legge n. 35 del 2013, convertito in legge n. 64 del 6.6.2013, possono essere utilizzati per il finanziamento di spese correnti in misura pari al 50% e per un ulteriore 25% per il finanziamento per spese di manutenzione. Nel corso del 2014 sono stati utilizzati per il 47,76% per il finanziamento di spese correnti e per un ulteriore 22,63% per spese di manutenzione.

(2) Spese finanziate con risorse di parte corrente accertate nel 2014 o con Fondo Pluriennale Vincolato proveniente dal 2013 le cui obbligazioni giuridiche sono esigibili negli esercizi successivi. Il Fondo Pluriennale Vincolato costituirà la copertura di tali spese nei futuri successivi.

Il saldo positivo della gestione corrente, pari a € 14.286.584,35, è dato dalla differenza tra le minori spese che in corso d'anno si sono manifestate rispetto agli stanziamenti assestati, pari a – € 7.190.642,74 e le minori entrate realizzatesi rispetto alla previsione assestata, destinate alla copertura delle spese di parte corrente, pari - € 21.477.227,09.

IL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE DI PARTE CAPITALE

Viene di seguito evidenziato il pareggio di parte capitale previsto nel 2014, confrontandolo con i valori che si sono realizzati a fine anno ed il risultato finale conseguito.

ENTRATA			
Entrate di parte capitale	Assestato	Accertamenti	Differenza
Titolo IV - entrate in conto capitale	124.634.783,66	30.828.141,16	-93.806.642,50
Titolo V - entrate da riduzione attività finanziarie	11.223.009,48	5.445.326,28	-5.777.683,20
Titolo VI - accensione prestiti	120.000,00	0,00	-120.000,00
Totale entrate di parte capitale	135.977.793,14	36.273.467,44	-99.704.325,70
Altre entrate destinate al finanziamento di spese d'investimento			
Proventi per il permesso di costruire	-7.773.657,00	-6.545.478,31	1.228.178,69
Entrate correnti destinate a investimenti	4.160.970,00	2.865.565,69	-1.295.404,31
Avanzo di amministrazione applicato	27.319.955,89	27.319.955,89	0,00
Fondo pluriennale vincolato capitale	203.722.451,88	203.722.451,88	0,00
Totale altre entrate	227.429.720,77	227.362.495,15	-67.225,62
Risorse disponibili per la gestione capitale	363.407.513,91	263.635.962,59	-99.771.551,32
SPESA			
	Assestato	Impegni	Differenza
Titolo II - spese in conto capitale	334.462.955,43	68.641.572,64	-265.821.382,79
Titolo III - spese per incremento attività finanziarie	28.944.558,48	1.424.093,08	-27.520.465,40
Spese confluite al FPV ⁽¹⁾	0,00	161.927.721,74	161.927.721,74
Totale spese di parte capitale	363.407.513,91	231.993.387,46	-131.414.126,45
Saldo della gestione capitale		31.642.575,13	

- (1) Spese finanziate con risorse di parte capitale accertate nel 2014 o con Fondo Pluriennale Vincolato proveniente dal 2013 le cui obbligazioni giuridiche sono esigibili negli esercizi successivi. Le stesse confluiscono al Fondo Pluriennale Vincolato che costituirà la copertura di tali spese nei futuri successivi.

IL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il fondo pluriennale vincolato è il saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Si tratta pertanto di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D. Lgs. 118/20011 e rende evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Il Comune di Venezia ha costituito per la prima volta il Fondo Pluriennale con riferimento alla data del 31/12/2012, primo anno di sperimentazione del nuovo sistema contabile, e lo stesso è stato rideterminato nel successivo esercizio.

Nel corso della gestione dell'esercizio finanziario 2014 il Fondo è stato modificato sulla base dell'andamento dei cronoprogrammi delle spese finanziate con lo stesso. Con le deliberazioni del Commissario Straordinario con i poteri della Giunta Comunale n. 39 del 12/2/2015 e n. 99 del 3/4/2015, il Fondo Pluriennale Vincolato è stato rideterminato nell'importo complessivo di € 175.766.373,89.

L'evoluzione del Fondo Pluriennale Vincolato nel corso della gestione 2014 è stata la seguente:

	Fondo al 31/12/2013	Somme impegnate	Economie	Totale parziale	Fondo da risorse 2014	Fondo al 31/12/2014
corrente	5.702.121,85	2.435.745,93	947.217,80	2.319.158,12	11.519.494,03	13.838.652,15
capitale	203.722.451,88	53.467.219,26	3.965.380,55	146.289.852,07	15.637.869,67	161.927.721,74
	209.424.573,73	55.902.965,19	4.912.598,35	148.609.010,19	27.157.363,70	175.766.373,89

La gestione del Fondo nel corso del 2014 ha dato origine ad un saldo positivo di € 4.912.598,35, dovuto al conseguimento di economie di spesa. Tale quota concorre a formare l'avanzo di amministrazione della gestione di competenza.

Viene di seguito evidenziato il risultato finale conseguito nella gestione 2014 del Fondo Pluriennale Vincolato derivante dall'esercizio precedente.

ENTRATA	
Entrate correnti	Importo
Fondo pluriennale vincolato corrente	5.702.121,85
Fondo pluriennale vincolato capitale	203.722.451,88
Totale entrate	209.424.573,73
SPESA	
	Impegni
Titolo I spese correnti finanziate con FPV	2.435.745,93
Titolo II - spese in conto capitale finanziate con FPV	53.467.219,26
Totale spese	55.902.965,19
SPESA	
	Importo
Quota del Fondo pluriennale rinviata agli esercizi successivi - parte corrente	2.319.158,12
Quota del Fondo pluriennale rinviata agli esercizi successivi - parte capitale	146.289.852,07
Totale rinviato	148.609.010,19
Saldo della gestione del Fondo Pluriennale Vincolato	4.912.598,35

Si riassumono, di seguito, i fatti gestionali più rilevanti che hanno caratterizzato l'esercizio finanziario 2014.

IL FONDO DI RISERVA

Il Fondo di Riserva è stato stanziato nel rispetto dei limiti minimi previsti dall'art. 166, comma 2ter, del D. Lgs. 267/2000, ovvero lo 0,45% delle spese correnti per gli enti che fanno ricorso all'anticipazione di tesoreria e utilizzano le entrate a specifica destinazione.

Ai sensi di quanto previsto dal principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria nel corso dell'esercizio provvisorio è consentito l'utilizzo del Fondo di Riserva per fronteggiare obbligazioni derivanti da provvedimenti giurisdizionali esecutivi, da obblighi previsti dalla legge e per

garantire la prosecuzione o l'avvio di attività soggette a termini o scadenza, il cui mancato svolgimento determinerebbe danno per l'ente.

Nel corso dell'esercizio provvisorio sono stati autorizzati i seguenti prelevamenti:

- Delibera di Giunta Comunale n. 183 del 18/4/2014: euro 250.000,00 per il finanziamento di spese di gestione condominiali relative agli immobili comunali facenti parte di complessi immobiliari costituiti in condomini;
- Delibera di Giunta Comunale n. 184 del 18/4/2014: euro 500.000,00 per il finanziamento di oneri per contenzioni in essere;
- Delibera di Giunta Comunale n. 220 del 18/4/2014: euro 158.438,49 per l'acquisto di attrezzature informatiche per progetto di dematerializzazione degli archivi edilizi;
- Delibera di Giunta Comunale n. 296 del 30/5/2014: euro 9.850,77 per l'acquisto di attrezzature per completare gli arredi delle sale riunioni di Herion;
- Delibera del Commissario Straordinario con i poteri della Giunta Comunale n. 368 del 29/8/2014: euro 100.000,00 per il finanziamento di spese per perizie e stime catastali;

Nel corso dell'esercizio definitivo sono stati autorizzati i seguenti prelevamenti:

- Delibera del Commissario Straordinario con i poteri della Giunta Comunale n. 458 del 17/10/2014: euro 6.000,00 per il finanziamento di spese di lavori di somma urgenza per la messa in sicurezza del pontile galleggiante di sbarco/imbarco tifoserie ospiti presso lo stadio "P.L. Penzo";
- Delibera del Commissario Straordinario con i poteri della Giunta Comunale n. 470 del 22/10/2014: euro 770.000,00 per il finanziamento di spese di personale a seguito della modifica delle direttive ed indirizzi per la contrattazione decentrata;
- Delibera del Commissario Straordinario con i poteri della Giunta Comunale n. 484 del 29/10/2014: euro 104.712,00 per la fornitura del servizio sostitutivo di mensa a mezzo buoni pasto cartacei per il IV trimestre 2014;
- Delibera del Commissario Straordinario con i poteri della Giunta Comunale n. 611 del 12/12/2014: euro 95.000,00 per l'attivazione di interventi emergenziali e di pubblica incolumità legati allo stabilimento Vinyls di Porto Marghera;
- Delibera del Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio Comunale n. 97 del 28/11/2014: euro 601.597,67 per sopravvenute esigenze di spesa in occasione dell'approvazione dell'assestamento generale di bilancio;

Complessivamente, l'utilizzo del Fondo di Riserva, è così rappresentato:

Importo iniziale		2.768.289,26
Prelevamenti nel corso dell'esercizio provvisorio	-1.018.289,26	
Saldo		1.750.000,00
Incremento nel corso dell'esercizio definitivo	297.540,00	
Prelevamenti nel corso dell'esercizio definitivo	-1.875.209,67	
Residuo al 31/12/2014		172.330,33

Il comma 2bis dell'art. 166 prevede che la metà della quota minima prevista è riservata alla copertura di eventuali spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione. L'utilizzo del Fondo di riserva nel 2014 è stato conforme a tale disposizione normativa.

FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE

Il Fondo di Solidarietà Comunale è stato istituito dall'art. 1, comma 380 della Legge di Stabilità che ha soppresso il Fondo Sperimentale di Riequilibrio di cui all'art. 2 del D. Lgs. 23/2011. Il Fondo è alimentato da quote di Imposta Municipale Propria di spettanza dei Comuni e la sua entità dipende dalla quantificazione dei gettiti standard di IMU e TASI in quanto l'importo del Fondo 2014 è calcolato quale differenza tra le risorse spettanti per il 2014, al netto delle riduzioni previste, e il gettito standard dei due tributi sopra citati.

Il Fondo, quindi, risente delle riduzioni apportate in corso d'anno. In particolare della riduzione applicata ai sensi dell' art. 16, comma 6 della L. 95/2012 (c.d. spending review), pari a 2,5 miliardi per l'intero comparto che, per il Comune di Venezia è stata pari a € 2.850.333,99 (cui vanno aggiunti i tagli apportati nel 2013, pari a € 27.692.872,97);

Con DPCM del 1° dicembre 2014, pubblicato in Gazzetta Ufficiale n. 21 del 17 gennaio 2015 è stata definita la quota di alimentazione del Fondo di Solidarietà Comunale e detta quota, pari a € 26.316.017,32 per il Comune di Venezia, è stata trattenuta "alla fonte" dall'Agenzia delle Entrate dal gettito IMU pagato dai cittadini.

Con il medesimo decreto è stato altresì definito l'importo del Fondo di Solidarietà Comunale spettante a ciascun Comune per il 2014, pari a € 32.670.499,69 per il Comune di Venezia, risultante dalla differenza tra la base di riferimento (data dalle risorse 2013 al netto delle riduzioni apportate), il gettito standard stimato TASI e l'IMU stimata per il 2014 al netto della quota di apporto al Fondo di Solidarietà.

Successivamente, l'importo del Fondo di Solidarietà è stato ulteriormente ridotto:

- per effetto dell'applicazione delle sanzioni per il mancato rispetto del patto di stabilità del 2013, pari a € 17.297.774,79.
- per l'applicazione della riduzione introdotta dall' art. 47, comma 9 del D.L. 66/2014 pari a 375,6 milioni per l'intero comparto che, per il Comune di Venezia è stata pari a € 4.953.733,9

L'importo definitivo del fondo accertato nel 2014, tenuto conto delle riduzioni sopra descritte di altre minori variazioni intervenute in corso d'anno è pari ad € 11.308.210,74,.

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA – IMU

Il comma 639 dell'art. 1 della L. 27/12/2013, n. 147 (Legge di Stabilità 2014) ha istituito, a decorrere dal 1 gennaio 2014, l'Imposta Unica Comunale (IUC) e il successivo comma 701 dell'art. 1 della stessa L. 27/12/2013, n. 147 ha previsto, comunque, che L'istituzione della IUC lascia salva la disciplina per l'applicazione dell'IMU.

L' IMU a sua volta è stata istituita con l'art. 8 del D.Lgs 14.3.2011 n. 23, "Disposizioni in materia di federalismo fiscale municipale", con decorrenza dall'anno 2014. La nuova imposta sostituisce, per la componente immobiliare, l'imposta sul reddito delle persone fisiche e le relative addizionali dovute in relazione ai redditi fondiari relativi ai beni non locati, e l'imposta comunale sugli immobili (ICI).

L'art. 13 del D.L. 6.12.2011, n. 201, convertito dalla legge 22.12.2011, n. 214, ha anticipato, in via sperimentale, a decorrere dall'anno 2012, l'istituzione dell'imposta municipale propria – IMU.

Il già citato art. 13 del D.L. 6.12.2011, n. 201, convertito dalla legge 22.12.2011, n. 214 ha inoltre individuato l'aliquota di base dell'imposta nonché riduzioni per l'abitazione principale e relative pertinenze, per i fabbricati rurali ad uso strumentale, dando la possibilità all'amministrazione comunale di modificare le suddette aliquote entro 0,2 punti percentuali in più o in meno per l'abitazione principale ed entro 0,3 punti percentuali per gli altri fabbricati.

La circolare n. 3 del 18 maggio 2012 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, al paragrafo 5 dedicato alle aliquote dell'imposta, precisa che *"sia il limite minimo sia quello massimo costituiscono dei vincoli invalicabili per il comune, il quale, nell'esercizio della sua autonomia regolamentare, può esclusivamente manovrare le aliquote, differenziandole sia nell'ambito della stessa fattispecie impositiva, sia all'interno del gruppo catastale, con riferimento alle singole categorie."* ;

La medesima circolare sottolinea, inoltre, che *"la manovrabilità delle aliquote deve essere sempre esercitata nel rispetto dei criteri generali di ragionevolezza e non discriminazione"*;

Ulteriori riduzioni sono previste dalla legge per gli immobili dichiarati di interesse storico e per quelli inagibili ed inabitabili. Per quest'ultimi prevedendo la possibilità di regolamentazione di dettaglio in merito ai requisiti dell'inagibilità

Il comma 4 del citato art. 13 prevede che per i fabbricati iscritti in catasto il valore imponibile è costituito da quello ottenuto applicando all'ammontare delle rendite catastali rivalutate del 5% i seguenti moltiplicatori:

- **160** per i fabbricati classificati nel gruppo catastale A e nelle categorie catastali C/2, C/6 e C/7, con esclusione della categoria catastale A/10;
- **140** per i fabbricati classificati nel gruppo catastale B e nelle categorie catastali C/3, C/4 e C/5;
- **80** per i fabbricati classificati nelle categorie catastali A/10 e D/5;
- **60** per i fabbricati classificati nel gruppo catastale D, ad eccezione dei fabbricati classificati nella categoria catastale D/5; tale moltiplicatore è elevato a **65** a decorrere dal 1° gennaio 2013;
- **55** per i fabbricati classificati nella categoria catastale C/1.

Dal 2013, è stata istituita una riserva di gettito a favore dello Stato relativamente agli immobili di categoria D calcolati con aliquota standard del 0,76%.

Le aliquote IMU per il 2014 sono state le stesse previste per il 2013 tranne che per gli immobili in categoria A/1, A/8, A/9, per le abitazioni (escluse pertinenze) concesse in locazione a canone libero (4+4), per le unità immobiliari in cat. A ad uso abitativo non rientranti in altra fattispecie prevista dalla delibera tariffaria (es. abitazione sfitta o a disposizione, comodato a parenti non di primo grado) per le quali è stato applicato il limite posto dell'art.1, comma 677 della L 147/2013 il quale prevede che *"Il comune, con la medesima deliberazione di cui al comma 676, può determinare l'aliquota rispettando in ogni caso il vincolo in base al quale la somma delle aliquote della TASI e dell'IMU per ciascuna tipologia di immobile non sia superiore all'aliquota massima consentita dalla legge statale per l'IMU al 31 dicembre 2013, fissata al 10,6 per mille e ad altre minori aliquote, in relazione alle diverse tipologie di immobile"*, portando così per le fattispecie sopra indicate l'aliquota al 8,1 per mille.

Dal 2014 è andata a regime l'esenzione dall'Imu dell'abitazione principale e relative pertinenze.

Il gettito IMU accertato nel 2014 ammonta ad € 63.231.863,55, al netto della quota di apporto al Fondo di Solidarietà Comunale di € 26.316.017,32.

TRIBUTO SUI SERVIZI INDIVISIBILI – TASI

L'imposta è stata istituita dal comma 639 dell'art. 1 della L. 27/12/2013, n. 147 (Legge di Stabilità 2014), a decorrere dal 1 gennaio 2014.

Ai sensi dell'art.1, comma 676 della L 147/2013 *"L'aliquota di base della TASI e' pari all'1 per mille. Il comune, con deliberazione del consiglio comunale, adottata ai sensi dell'articolo 52 del decreto legislativo n. 446 del 1997, può ridurre l'aliquota fino all'azzeramento"*;

Ai sensi dell'art.1, comma 677 della L 147/2013 *"Il comune, con la medesima deliberazione di cui al comma 676, può determinare l'aliquota rispettando in ogni caso il vincolo in base al quale la somma delle aliquote della TASI e dell'IMU per ciascuna tipologia di immobile non sia superiore all'aliquota massima consentita dalla legge statale per l'IMU al 31 dicembre 2013, fissata al 10,6 per mille e ad altre minori aliquote, in relazione alle diverse tipologie di immobile. Per il 2014, l'aliquota massima non può eccedere il 2,5 per mille"*.

L'art.1, comma 678 della L 147/2013 prevede che *"Per i fabbricati rurali ad uso strumentale di cui all'articolo 13, comma 8, del decreto-legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214, e successive modificazioni, l'aliquota massima della TASI non può comunque eccedere il limite di cui al comma 676 del presente articolo"*.

L'art. 1, comma 683 della L 147/2013, inoltre prevede che *"Il consiglio comunale deve approvare, entro il termine fissato da norme statali per l'approvazione del bilancio di previsione,le aliquote della TASI, in conformità con i servizi e i costi individuati ai sensi della lettera b), numero 2), del comma 682 e possono essere differenziate in ragione del settore di attività nonché della tipologia e della destinazione degli immobili"*.

Ai sensi dell'art. 1, comma 1 del D.L. 6 marzo 2014 n. 16 al comma 677 dell'art. 1 della L. 147/2013 e' aggiunto, in fine, il seguente periodo *"Per lo stesso anno 2014, nella determinazione delle aliquote TASI possono essere superati i limiti stabiliti nel primo e nel secondo periodo, per un ammontare complessivamente non superiore allo 0,8 per mille a condizione che siano finanziate, relativamente alle abitazioni principali e alle unità immobiliari ad esse equiparate di cui all'articolo 13, comma 2, del decreto-legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214, detrazioni d'imposta o altre misure, tali da generare effetti sul carico di imposta TASI equivalenti a quelli determinatisi con riferimento all'IMU relativamente alla stessa tipologia di immobili, anche tenendo conto di quanto previsto dall'articolo 13 del citato decreto-legge n. 201, del 2011"*;

L'amministrazione comunale ha provveduto a regolamentare, per quanto di competenza, la Tasi approvando il regolamento in materia con deliberazione C.C. n. 34 del 20/05/2014 poi modificata con la deliberazione C.C. 76 del 24/09/2014 nonché ad approvare le aliquote e detrazioni per l'anno 2014 con deliberazione C.C. n. 35 del 20/05/2014 successivamente sostituita con la deliberazione C.C. n. 74 del 5/09/2014 per adeguare le tariffe a quanto previsto nella circolare 2/DF del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Le aliquote e detrazioni, con indicazione del carico anche per l'utilizzatore, sono così riassunte:

BASE IMPONIBILE	TASI (per mille)	IMU (per mille)
La base imponibile della TASI è la stessa dell'IMU		
FATTISPECIE		
unità immobiliare diversa da A/1 A/8 A/9 adibita ad abitazione principale e relative pertinenze (relativamente ai possessori titolari di diritti reali)	2,9*	ESENTE
alloggi edilizia sociale D.M. Infrastrutture 22 aprile 2008	0	ESENTE
unità immobiliare diversa da A/1 A/8 A/9 posseduta dal personale in servizio permanente appartenente alle Forze armate e alle Forze di polizia ad ordinamento militare e da quello dipendente delle Forze di polizia ad ordinamento civile, nonché dal personale del Corpo nazionale dei vigili del fuoco	2,9*	ESENTE
Abitazione diversa da A/1 A/8 A/9 e relative pertinenze posseduta a titolo di proprietà o usufrutto da anziani o disabili che acquisiscono la residenza in	0	ESENTE

istituti di ricovero o sanitari a seguito di ricovero permanente, a condizione che la stessa non risulti locata. <i>Richiesta autocertificazione se non già presentata ai fini ICI o IMU.</i>		
unità immobiliare diversa da A/1 A/8 A/9 adibita ad abitazione principale e relative pertinenze a seguito di cambio residenza da fuori comune . N.B. L'aliquota si applica dalla data di acquisizione della residenza al 31 dicembre dell'anno d'imposta nel quale è avvenuto il cambio di residenza.	0	ESENTE
proprietari -o titolari del diritto reale di usufrutto, uso o abitazione- <u>della sola abitazione principale</u> diversa da A/1 A/8 A/9 <u>e relative pertinenze</u> in possesso di uno dei seguenti requisiti: titolari di assegno sociale portatore di handicap riconosciuto grave ai sensi dell'art. 3, comma 3, della L. n. 104/92 o familiare convivente con un portatore di handicap riconosciuto grave ai sensi dell'art. 3, comma 3, della L. n. 104/92 <u>limitatamente a tutti i congiunti iscritti nello stato famiglia</u> invalidità civile riconosciuta al 100% ricoverati in lungodegenza per più di otto mesi nel periodo d'imposta e che abbiano ottenuto nel medesimo periodo un contributo economico dall'Amministrazione Comunale.	0 (anche utilizzatori TASI)	ESENTE
unità immobiliari appartenenti alle cooperative edilizie a proprietà indivisa , adibite ad abitazione principale e relative pertinenze dei soggetti assegnatari.	2,9	ESENTE
abitazione e relative pertinenze acquistata per destinarla ad abitazione principale del soggetto passivo nelle quali siano in corso lavori di manutenzione ordinaria o straordinaria che ne impediscano l'immediato utilizzo abitativo, purché tale utilizzo si attui entro un anno dalla stipula del rogito notarile di acquisto , in mancanza, <u>il soggetto passivo decade dal beneficio.</u>	0	6,6
Una sola unità immobiliare, diversa da A/1 A/8 A/9, oltre a quella costituente abitazione principale del possessore, concessa in uso gratuito a parenti in primo grado (genitori – figli) e per le relative pertinenze, a condizione che i parenti utilizzino direttamente l'unità immobiliare come abitazione principale, avendo ivi <u>costituito la propria residenza</u> , e le pertinenze di essa.	0	7,6
abitazioni e relative pertinenze concesse in locazione: - con contratto registrato stipulato ai sensi dell'art. 2, comma 3 della legge n. 431/1998. - con contratti stipulati dagli Enti Locali in qualità di conduttori per soddisfare esigenze abitative di carattere transitorio. - a equo canone a condizione che il relativo contratto sia regolarmente registrato	0	7,6
abitazioni (no pertinenze) concesse in locazione a canone libero (4+4)	2,9	8,1
Unità immobiliari in cat. A ad uso abitativo non rientranti in altra fattispecie (es. abitazione sfitta o a disposizione, abitazioni di proprietà di soggetti iscritti AIRE, comodato a parenti non di primo grado, ecc.)	2,9	8,1
Unità immobiliari in cat. A/10, B, C non rientranti in altra fattispecie (es. secondo garage di pertinenza, garage affittato, ecc.)	0	10,6
immobili ad uso produttivo in categoria catastale D funzionali all'azienda che non abbia licenziato nelle due annualità precedenti e che proceda all'assunzione con contratto a tempo indeterminato di uno o più lavoratori disoccupati di età superiore ai cinquanta anni o inferiore ai trenta.	0	7,6 (allo Stato)
immobili ad uso produttivo diversi dalla categoria D funzionali all'azienda che non abbia licenziato nelle due annualità precedenti e che proceda all'assunzione con contratto a tempo indeterminato di uno o più lavoratori disoccupati di età superiore ai cinquanta anni o inferiore ai trenta.	0	7,6 (al comune)
immobili in categoria catastale D che non rientrano nelle fattispecie precedenti	0	10,6 7,6 STATO 3 COMUNE
AREE EDIFICABILI	0	10,6

TERRENI AGRICOLI	ESENTE	10,6
IMMOBILI MERCE – ABITATIVI (CAT. A)	2,9	ESENTE
IMMOBILI MERCE – NON ABITATIVI	0	ESENTE
FABBRICATI RURALI AD USO STRUMENTALE	0	ESENTE

Nel caso in cui l'unità immobiliare sia detenuta da un soggetto diverso dal titolare del diritto reale, il detentore versa la TASI nella misura del 10% dell'ammontare complessivo dovuto, la restante parte è corrisposta dal titolare del diritto reale sull'unità immobiliare

*** DETRAZIONE TASI**

100€ se la somma della rendita catastale di abitazione principale e pertinenze è minore o uguale ad 400€

50€ se la somma della rendita catastale di abitazione principale e pertinenze è maggiore di 400€ e minore o uguale a 800€

20€ se la somma della rendita catastale di abitazione principale e pertinenze è maggiore di 800€ e minore o uguale a 1000€

Le detrazioni sono maggiorate di 50€ per ogni figlio di età non superiore a 28 anni purché dimorante abitualmente e residente anagraficamente nell'unità immobiliare adibita ad abitazione principale, con un massimo di 400€.

Si intendono pertinenze le unità immobiliari classificate e classificabili nelle categorie catastali C/2, C/6 e C/7 (una per categoria).

N.B. La detrazione non si applica ai soggetti utilizzatori/ detentori degli immobili

Il gettito TASI accertato nel 2014 è stato pari ad euro 33.744.176,00. Lo stesso è stato destinato alla copertura di quota parte dei seguenti servizi indivisibili:

Descrizione	importo
Illuminazione pubblica	8.999.999,28
Servizi cimiteriali	4.499.999,99
Manutenzione verde pubblico	1.504.997,90
Emolumenti personale sicurezza urbana	11.572.584,62
Protezione civile	1.829.868,95
Anagrafe, stato civile	4.774.253,14
Emolumenti personale sviluppo del territorio	1.209.919,40
Totale	34.391.623,28

ADDIZIONALE IRPEF

L'Addizionale comunale all'irpef è stata istituita nel 2011 con delibera del Consiglio Comunale n. 82 del 23-24/6/2011, ai sensi dell'art. 1, comma 3, del D. Lgs. 28 settembre 1998 n. 360 e successive modificazioni e integrazioni.

Nel 2014 con delibera del Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio Comunale n. 73 del 5 settembre, è stata confermata l'aliquota unica dello 0,8% introdotta nel 2013, da applicare ai redditi imponibili rilevanti ai fini IRPEF dei contribuenti che alla data del 1° gennaio hanno domicilio fiscale nel Comune di Venezia.

E' stata inoltre modificata la soglia di esenzione per i redditi imponibili, portandola da euro 17.000,00 ad euro 10.000,00, fermo restando che al di sopra di detto limite l'addizionale verrà applicata sull'intero reddito imponibile,

Il gettito relativo all'addizionale comunale, accertato nel 2014, è pari a € 32.000.000,00. A fronte di tale introito è stato previsto un accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità pari ad euro 200.000,00.

IMPOSTA DI SOGGIORNO

L'imposta di soggiorno è stata istituita nel 2011 con delibera del Consiglio Comunale n. 83 del 23-24/6/2011 ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs 14.3.2011 n. 23. Il presupposto dell'imposta è il pernottamento nelle strutture ricettive, ubicate nel territorio del Comune di Venezia. Le aliquote 2014 sono state mantenute invariate rispetto al 2013 fino a quando, con delibera del Commissario straordinario con i poteri della Giunta Comunale n. 340 del 25/07/2014, si è deliberato un aumento di 0,50 euro a pernottamento relativamente ai turisti che alloggiano in alberghi a 3 e 4 stelle. L'importo per ciascuna notte è stato portato quindi, con decorrenza 1/10/2014, per gli alberghi a 3 stelle ad euro 3,50 e per gli alberghi a 4 stelle ad euro 4,50.

Con delibera di modifica regolamentare del Commissario straordinario con i poteri del Consiglio Comunale n. 64 del 01/08/2014 è stato inoltre ampliato il periodo di alta stagione che ora, con decorrenza 1/10/2014, comprende anche il mese di dicembre prima considerato bassa stagione con riduzione del 30 % della tariffa.

Il gettito relativo all'imposta di soggiorno, accertato a fine anno, è pari a € 24.831.846,19. Il gettito è stato destinato a finanziare interventi in materia di turismo e promozione della città, manutenzione, fruizione e recupero dei beni culturali ed ambientali locali, nonché dei relativi servizi pubblici, come rappresentato nella seguente tabella.

Interventi in materia di turismo	11.187.037,21
Costo operatori di polizia municipale impiegati in attività di controllo e presidio delle aree turistiche del Centro Storico anche in occasione dei principali eventi turistici	6.954.626,00
Costo operatori turismo e tutela delle tradizioni	797.234,01
Attività realizzate dall'Istituzione per la conservazione della Gondola	70.000,00
Manutenzione barche da regata	200.000,00
Contributi regate, manifestazioni remiere, eventi turistici	122.351,80
Contributi per eventi sportivi a carattere nazionale ed internazionale	198.549,31
Organizzazione eventi anche in collaborazione con Vela e Municipalità	1.920.330,41
Oneri gestione trasporto pubblico locale	923.945,68
Interventi di manutenzione, fruizione e recupero beni ambientali	4.462.807,16
Attività realizzate dall'Istituzione Parco Laguna	70.000,00
Attività realizzate dall'Istituzione Bosco e Grandi Parchi	390.000,00
Gestione oasi Ca' Roman e Alberoni	68.790,00
Corrispettivo Veritas per manutenzione aree verdi	3.934.017,16
Interventi di manutenzione, fruizione e recupero beni culturali	9.182.001,82

Costo operatori Attività e Produzioni Culturali e Cinematografiche	3.690.300,62
Attività promozionali e di valorizzazione di Venezia anche in favore expo 2015	20.000,00
Attività realizzate dall'Istituzione Bevilacqua La Masa	159.868,31
Attività cinematografiche (Rossini, Casa del Cinema)	1.335.864,03
Attività teatrali e culturali	560.018,39
Trasferimento Fondazione Teatro La Fenice	2.000.000,00
Trasferimento Teatro Goldoni	608.000,00
Iniziative culturali Centro Candiani	407.950,47
Trasferimento Fondazione Querini Stampalia	400.000,00
Totale	24.831.846,19

TARI – TASSA SUI RIFIUTI

La tassa sui rifiuti (TARI) è stata introdotta dalla legge di stabilità per l'anno 2014 (L. 27/12/2013, n. 47) e istituita, nel Comune di Venezia, con la Delibera di Consiglio comunale n. 54 del 23.6.2015 che ha approvato il Regolamento per l'applicazione dell'Imposta Unica Comunale – TASSA sui Rifiuti (TARI). La tassa è infatti una delle componenti della nuova Imposta Unica Comunale, composta da tre tributi tra loro autonomi e distinti (Imu, TASI e TARI).

La tassa sui rifiuti, il cui soggetto attivo è il Comune, è destinata a coprire i costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani e assimilati avviati allo smaltimento, svolto in regime di privativa ai sensi della vigente normativa ambientale. Per la definizione dei costi il legislatore rende possibile l'utilizzo del DPR 158/99, che considera anche i costi di recupero, oppure i costi di spazzamento e lavaggio delle strade, nonché il comma 654 dell'art. 1 della legge 147/2013 che precisa che "in ogni caso deve essere assicurata la copertura integrale dei costi di investimento ed esercizio relativo al servizio, ricomprendendo anche i costi di cui all'art. 15 del D.Lgs. 13 gennaio 2003, n. 36.

Si tratta di una tassa ovvero di una entrata tributaria e pertanto sono applicabili, oltre alla disciplina specifica dettata dalla legge di stabilità, tutte le norme applicabili per i diversi tributi, in tema di contenzioso, relativamente al sistema sanzionatorio e relativamente al potere regolamentare.

Il soggetto attivo della Tari, quale componente della IUC, è il Comune. I commi 651 e 652 nel definire le modalità di determinazione della tariffa prevedono che sia il comune a fissarle annualmente (con delibera di Consiglio comunale n. 57/2014 il comune di Venezia ha approvato le tariffe del 2014); il comma 682 stabilisce che il comune approva il regolamento (con delibera di consiglio comunale n. 54 del 23.6.2015 il Comune di Venezia ha approvato il Regolamento per l'applicazione dell'Imposta Unica Comunale – TASSA sui Rifiuti); il comma 688 dà potere all'Ente di fissare le scadenze delle rate (con delibera di Consiglio comunale n. 12 del 24.2.2014 il comune di Venezia ha approvato l'affidamento del servizio di gestione della tassa sui rifiuti TARI a Veritas SpA e ha definito il numero, le scadenze e la quantificazione delle rate della nuova tassa sui rifiuti TARI).

Il presupposto impositivo è individuato dall'art.1 comma 641 della legge 147/13 ovvero possesso o detenzione a qualsiasi titolo di locali o aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili (ovvero che potenzialmente sono in grado) di produrre rifiuti urbani.

Il comune di Venezia ha optato per il sistema presuntivo di produzione dei rifiuti, non avendo ancora istituito il sistema di misurazione puntuale che permetterebbe in astratto di passare dal tributo alla tariffa e quindi ha utilizzato il metodo normalizzato per il calcolo delle tariffe.

Il Metodo normalizzato presenta due finalità principali:

- la definizione delle componenti di costo che devono essere finanziate dalla tariffa del tributo
- la determinazione della tariffa di riferimento relativa alla gestione dei rifiuti urbani

Il metodo normalizzato per il calcolo delle tariffe prevede la definizione da parte del soggetto gestore dei rifiuti, nel caso specifico VERITAS spa, su indicazione dell'Amministrazione comunale del Piano economico finanziario contenente tutti i costi relativi alla gestione dei rifiuti urbani e assimilati e di pulizia del territorio. L'art. 1, comma 683 della L. 147/2013 affida al piano finanziario del servizio di gestione dei rifiuti il compito di individuare i costi che dovranno trovare copertura con il gettito del tributo. Lo stesso rappresenta quindi il punto di partenza per elaborare tariffe del tributo al fine di garantire l'equilibrio economico complessivo del servizio. Il PEF deve contenere tutte le voci di costo riferite sia agli investimenti e sia agli oneri di esercizio e contiene anche costi non direttamente attribuibili al corrispettivo di servizio per la gestione dei rifiuti e pulizia della città di VERITAS, ovvero la quota per il funzionamento dell'AATO ambiente (ora Consiglio di Bacino), il fondo svalutazione crediti e l'addizionale provinciale.

Il Piano economico finanziario del 2014 è stato approvato dal Consiglio comunale, autorità competente in materia di gestione dei rifiuti.

Relativamente al 2014 la proposta di Piano Finanziario 2014 (PF2014) allegata alla deliberazione di consiglio n.171/2014, prima dell'adeguamento all'inflazione, prevedeva un costo complessivo, ante IVA e addizionale provinciale, di euro 83.019.210, con un leggero incremento rispetto al consuntivo 2013 (pari allo 0,5%) dovuto in particolare ai costi di progressiva installazione in terraferma del sistema di conferimento del rifiuto secco non riciclabile in appositi contenitori dotati di dispositivo con identificazione dell'utente a volume prestabilito, che potrebbe costituire il presupposto tecnico per l'applicabilità di un sistema di tariffazione a misurazione puntuale, atto ad incentivare la raccolta differenziata e la conseguente riduzione dei costi di smaltimento.

Inoltre per l'adeguamento all'inflazione dei costi preventivati per l'anno 2014 è stato applicato un tasso pari all'1,1%, che ha compensato parzialmente, con efficientamenti gestionali nella gestione del servizio, l'aumento tendenziale dei costi dovuto all'effetto inflattivo calcolato sulla base del TIP (Tasso di Inflazione Programmata) per il 2014, pari all'1,5%.

Tale parziale adeguamento inflattivo viene applicato ai costi dei servizi, ai costi complementari e ad una quota parte dei costi generali, esclusi:

- o i costi di smaltimento;
- o i costi di accertamento riscossione e contenzioso come approvato dalla delibera C.C. n. 12 del 24.02.2014;
- o il Fondo Svalutazione Crediti;
- o il contributo da trasferire al Consiglio di Bacino (ex AATO Venezia Ambiente).

In valore assoluto l'importo di tale adeguamento risulta pertanto pari a € 691.354,00 (differenza tra l'adeguamento al TIP, pari a € 942.756 e il risparmio da efficientamento pari a € 251.402).

Inoltre in aderenza alle previsioni del D.P.R. 158/99 è stato determinato il Fondo Svalutazione Crediti Tari nella misura massima ammessa pari allo 0,5% del totale entrate pari a € 458.038=, il contributo da trasferire al Consiglio di Bacino Provinciale (ex AATO Venezia Ambiente), pari a € 153.298,00= e l'Addizionale Provinciale pari a € 4.601.024,00=, che rientrano tra i costi del servizio rifiuti, ma non nel corrispettivo da corrispondere a Veritas S.p.A. per la gestione del servizio rifiuti e del tributo TARI.

L'applicazione dell'IVA è stata limitata al corrispettivo dovuto dal Comune al gestore, non estendendosi alla tassa TARI dovuto dal soggetto passivo e comporta pertanto la necessità di considerare tale maggiore onere nel piano finanziario 2014, data l'indetraibilità per l'Ente dell'IVA.

Conseguentemente l'applicazione, come sopra specificato, dell'IVA al 10%, unita all'applicazione dell'addizionale provinciale ex art. 19 D.Lgs. n. 504/92 nella misura del 5%, determina per il 2014 un costo complessivo del PF 2014 pari a € 96.621.511,00.

Il corrispettivo trasferito a Veritas S.p.A. per l'anno 2014 risulta pari a € 91.409.151,81=, inclusa Iva al 10%, escludendo dunque Addizionale provinciale, Fondo Svalutazione Crediti e contributo per ex Aato Venezia Ambiente come risulta dal prospetto di sintesi dei costi contenuto nel Piano Finanziario 2014 allegato alla delibera e pubblicato nel sito web del Comune di Venezia.

Con successiva delibera di del Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio sono state approvate tariffe (TARI) per la copertura totale dei costi del servizio di gestione dei rifiuti urbani ed assimilati del Comune di Venezia relativamente alle utenze domestiche e non domestiche (all. 1 e

all. 2), e ulteriori esenzioni e riduzioni ai sensi dell'art. 15 ed integrazioni all'art. 10 del Regolamento Comunale IUC - TARI – anno 2014 (all. 3).

ICI

Per ciò che concerne l'ICI, nel 2014 si è ulteriormente ridotto il numero di avvisi di accertamento a fronte del fatto che si stanno riducendo le annualità pregresse da recuperare ma anche a causa dell'incremento delle altre attività svolte dal Servizio Tributi relative alla gestione dei nuovi tributi istituiti per i quali restano sempre attuali le carenze in termini di soluzioni software e di dotazione del personale.

Anche per il 2014 il minor numero di avvisi di accertamento è stato in parte compensato dall'individuazione di alcune posizioni di importo particolarmente rilevante, anche se cresce proporzionalmente il contenzioso e le difficoltà di riscossione.

Nel corso del 2014 sono stati notificati 4.498 avvisi di accertamento dei quali 4.271 non annullati, per un importo di 5.690.823,00 euro. Complessivamente il gettito accertato per recupero evasione ammonta a euro 6.371.076,07 comprensivo anche delle somme incassate relative ai ruoli coattivi.

CASINÒ MUNICIPALE

Nel 2014 i proventi del gioco sono stati pari a € 96.178.318,74 controbilanciati, in spesa, al trasferimento alla Società pari a € 72.133.739,06, determinando così un'entrata netta a favore del Comune di 24.044.579,68, pari al 25% delle entrate, con una flessione rispetto al 2013 pari a circa il 7,5%.

Nel corso del 2014 è stato inoltre finanziato un trasferimento straordinario a favore di CMV Spa di € 2.000.000,00 a copertura delle perdite maturate nel corso dell'esercizio e per la ricostituzione del capitale sociale.

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

I nuovi principi contabili

L'allegato 4-2 al D. Lgs. 118/2011 prevede al punto 3.3 "...Sono accertate per l'intero importo del credito anche le entrate di dubbia e difficile esazione, per le quali non è certa la riscossione integrale ... Per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio è effettuato un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, vincolando a tal fine una quota dell'avanzo di amministrazione ...". L'esempio n. 5 allegato al principio individua i criteri e le modalità di calcolo cui attenersi nella determinazione del fondo. Si deve rilevare, inoltre, che in base al principio della prevalenza della sostanza sulla forma, al fine di dare corretta informazione e rappresentazione si è valutato, talune tipologie di crediti, di gestire un accantonamento specifico ancorchè eventualmente non necessario nella misura proposta, sulla base di una puntuale valutazione del grado di riscuotibilità dell'entrata.

La gestione 2014 ed il relativo accantonamento a fondo crediti di dubbia esigibilità

In sede di bilancio di previsione, è stato istituito il fondo svalutazione crediti di euro 10.783.038,00 applicando i principi indicati nel D.Lgs. 118/2011 alle seguenti voci:

Voce	Stanziamento	Importo accantonato a fondo
Ici – recupero evasione	2.500.000,00	500.000,00
Addizionale comunale	32.000.000,00	1.000.000,00
Imposta di soggiorno	25.000.000,00	180.000,00
Canone impianti pubblicitari recupero evasione	600.000,00	150.000,00
Tares	96.637.413,00	458.038,00
Sanzioni amministrative per violazioni e leggi e regolamenti	6.500.000,00	4.225.000,00
Sanzioni violazioni codice della strada	19.000.000,00	2.280.000,00
Proventi impianti sportivi	585.891,17	150.000,00
Canone concessione approdi pubblici	501.340,00	40.000,00
Proventi rette asili nido	1.900.000,00	20.000,00
Fitti di fabbricati	9.190.000,00	550.000,00
Fitti non abitativi	1.245.043,20	50.000,00
Rimborsi vari spese notifica PM	2.870.000,00	700.000,00
Canone occupazione spazi pubblici recupero evasione	1.600.000,00	480.000,00
TOTALE		10.783.038,00

In sede di gestione, poi, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 97 del 28.11.2014, il fondo crediti di dubbia esigibilità è stato incrementato di euro 322.000,00 a fronte di pari integrazione dell'entrata a titolo di diritto di rivalsa per pagamenti effettuati ai soggetti gestori delle strutture residenziali.

In sede di rendiconto, si è operato sia sulle tipologie di entrata, per le quali sono state adottate le modalità di determinazione del fondo crediti di dubbia esigibilità previste dall'attuale normativa, sia su alcuni specifici accertamenti alla luce della particolare situazione degli stessi, applicando, per tali crediti il principio di prevalenza della sostanza sulla forma e quindi valutando la necessità di accantonamento puntuale.

Nell'attuale rendiconto, inoltre, si sono anche riesaminati alcuni accantonamenti relativi ad anni precedenti, per incrementarli o crearne di nuovi a fronte di nuovi fatti gestionali che hanno portato ad

una valutazione sulla necessità di integrazione dei relativi accantonamenti. Tale aspetto sarà oggetto di una apposita sezione anche ai fini dell'applicazione delle previsioni di cui al Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero dell'Interno 2 aprile 2014.

Ai fini di una maggiore significatività, l'esposizione che segue viene proposta con una suddivisione per titoli e, all'interno di ogni singola voce, tra quanto accantonato con riferimento alla gestione residui e quanto accantonato con riferimento alla gestione di competenza.

Titolo I

Relativamente a tale tipologia di entrata, sono state considerate oggetto della necessità di accantonamento a fondo crediti di dubbia esigibilità le seguenti tipologie di entrata:

- a) Imposta comunale sugli immobili – recupero evasione;
- b) Canone installazione mezzi pubblicitari – recupero evasione;
- c) Imposta di soggiorno;

E' stato poi oggetto di accantonamento specifico il credito verso la società Casinò Municipale di Venezia S.p.A., alla luce della situazione societaria, il cui importo è trattato nella sezione "Altri accantonamenti a fondo crediti dubbia esigibilità".

Infine, anche se non concettualmente necessario, è stato oggetto di un accantonamento specifico il credito iscritto a bilancio a titolo di addizionale comunale all'irpef in considerazione della perdurante difficoltà nell'implementare un processo di verifica e recupero dei crediti a mezzo Agenzia delle Entrate.

Le altre tipologie di entrata non sono state oggetto di alcun accantonamento in quanto o accertate per cassa, o non portatrici di rischi su crediti.

Accantonamenti a valere sulla gestione residui

Tipologia di entrate	Importo del residuo al 31.12.2014	Importo accantonamento F.do Crediti Dubbia Esigibilità	Eventuale Nota
Ici - recupero evasione	2.264.476,49	2.200.000,00	
Canone installazione mezzi pubblicitari	434.232,98	360.000,00	
Imposta di soggiorno	55.365,45	44.496,54	
Addizionale comunale all'irpef	3.440.239,44	3.200.000,00	Accantonamento non dovuto sulla base dell'attuale normativa
Tares	11.998.802,00	475.900,00	Gestione delle dinamiche degli accantonamenti all'interno del Piano Finanziario
Totale		6.280.396,54	

Accantonamenti a valere sulla gestione competenza

Tipologia di entrate	Importo del residuo al 31.12.2014	Importo accantonamento F.do Crediti Dubbia Esigibilità	Eventuale Nota
Ici - recupero evasione	5.850.690,51	3.850.690,51	
Canone installazione mezzi pubblicitari	474.027,58	150.000,00	
Imposta di soggiorno	7.011.988,00	180.000,00	
Addizionale comunale all'irpef	23.397.814,75	200.000,00	Accantonamento non dovuto sulla base delle norme ma effettuato anche se percentualmente minore sulla base della dinamica accertamenti 2013
Tari	35.093.241,83	458.038,00	Gestione delle dinamiche degli accantonamenti all'interno del Piano Finanziario
Totale		4.838.728,51	

Titolo III

Sono stati oggetti di accantonamento i seguenti proventi:

- Proventi per la frequenza agli asili nido;
- Canone occupazione spazi e aree pubbliche – recupero evasione;
- Canone approdi pontili pubblici;
- Rimborsi spesa notifica atti Polizia Municipale;
- Proventi per violazione a leggi e regolamenti comunali;
- Proventi per sanzioni per violazione al Codice della Strada;
- Proventi da fitti abitativi;
- Proventi da impianti sportivi;
- Proventi rimborso rette case di cura.

Accantonamenti su gestione competenza

Tipologia di entrate	Importo del residuo al 31.12.2014	Importo accantonamento F.do Crediti Dubbia Esigibilità	Eventuale Nota
Fitti abitativi	2.653.356,10	1.500.000,00	L'importo del residuo al 31.12.2014 è stato calcolato come differenza tra residuo contabile (euro 6.533.777,95 e somma ancora da riversare da parte della società di gestione pari ad euro 3.880.421,85)

Tipologia di entrate	Importo del residuo al 31.12.2014	Importo accantonamento F.do Crediti Dubbia Esigibilità	Eventuale Nota
Impianti sportivi	421.743,48	151.103,49	
Sanzioni al C.D.S.	8.681.523,68	2.500.000,00	
Sanzioni per violazione a leggi e regolamenti	5.250.376,83	4.900.000,00	
Rimborsi spese notifica atti PM	1.502.121,50	700.000,00	
Proventi asilo nido	537.046,28	50.000,00	
Canone approdi pontili pubblici	441.400,00	100.000,00	
Cosap - recupero evasione	1.504.852,80	480.000,00	
Rimborso rette utenti case cura	2.488.708,69	1.374.464,54	
Totale		11.755.568,03	

Accantonamenti su gestione residui

Tipologia di entrate	Importo del residuo al 31.12.2014	Importo accantonamento F.do Crediti Dubbia Esigibilità	Eventuale Nota
Fitti abitativi	6.727.151,42	6.375.450,88	
Impianti sportivi	1.006.695,49	549.511,52	Oltre all'importo accantonato, si segnala presenza di credito garantito da fideiussione per euro 97.633,20
Sanzioni al codice della strada	12.048.572,32	9.879.204,03	
Sanzioni pr violazioni a leggi e regolamenti comunali	9.313.504,19	8.700.000,00	
Recupero spese di notifica	961.051,42	910.000,00	
Trasporto scolastico	23.300,00	13.254,95	
Proventi rette asilo nido	125.942,45	83.187,90	
Canone occupazione spazi ed aree pubbliche - recupero evasione	1.040.647,83	865.090,26	
Locazione immobili non abitativi	180.614,73	180.614,73	
Canone approdi pubblici	311.930,95	65.000,00	
Compartecipazione assistenza domiciliare	18.243,28	13.777,95	
Totale		27.635.092,22	

Altri accantonamenti a fondo crediti dubbia esigibilità

In tale sezione vengono riportati accantonamenti effettuati a seguito di pratiche individuate che di seguito si elencano:

Oggetto	Importo accantonamento F.do Crediti Dubbia Esigibilità	Eventuale Nota
Crediti verso Casinò Municipale di Venezia S.p.A.	37.190.968,55	Si è provveduto all'integrale accantonamento dei crediti vantati a titolo di rivesamento incassi periodo luglio 2012/settembre 2012 e relativa quota Siae, nonché restituzione minimo garantito anno 2010
Crediti verso Marco Polo Geie System	388.800,00	Si è provveduto ad integrale accantonamento dei crediti vantati per restituzione concessione credito
Crediti verso AUSLL 12	5.649.188,68	Stante il perdurante stallo nella definizione dei rapporti con l'Aussl 12, si è valutata la necessità di un accantonamento prudenziale definito in misura percentuale su una serie di crediti in essere
Pratica riscossione importo riconosciuto da sentenza per causa c.d. "Ex Pilsen"	11.775.300,00	
Altre pratiche di minore importo	24.719,00	
Totale	55.028.976,23	

Totale accantonamenti a fondo crediti di dubbia esigibilità: euro 105.538.761,53

Elenco singole posizioni

Al fine di una corretta gestione anche in termini di registrazione di eventuali sopravvenienze attive in caso di successiva riscossione su poste oggetto di svalutazione, ovvero di utilizzo del fondo in caso di successiva eliminazione, si riporta di seguito elenco delle singole posizioni che vanno a costituire il fondo crediti di dubbia esigibilità:

natura provento	epf	accertam	consistenza al 31 12 2014
impianti sportivi	2007	11074	500,00
fitti abitativi	2007	11236	257.490,00
fitti abitativi	2007	11238	50.000,00
fitti abitativi	2007	11239	85.000,00
fitti abitativi	2007	11240	65.000,00
fitti abitativi	2008	11699	33.120,79
fitti abitativi	2008	11701	69.861,19
fitti abitativi	2008	11702	104.667,69
contratti	2008	11703	3.808,89
fitti abitativi	2008	11704	669,56

natura provento	epf	accertam	consistenza al 31 12 2014
fitti abitativi	2008	11705	86.964,77
fitti abitativi	2008	11708	333.376,88
sponsorizzazioni	2009	299	600,00
fitti abitativi	2009	2015	13.135,22
fitti abitativi	2009	2016	120.320,58
fitti abitativi	2009	2029	494.528,48
fitti abitativi	2009	2030	46.936,91
fitti abitativi	2009	2031	96.407,74
fitti abitativi	2009	2032	133.038,31
fitti abitativi	2009	2033	830,45
fitti abitativi	2009	13588	1.102,31
fitti abitativi	2010	1378	471.522,86
fitti abitativi	2010	1379	38.834,84
fitti abitativi	2010	1380	86.516,81
fitti abitativi	2010	1381	86.878,99
fitti abitativi	2010	1382	126.752,26
fitti abitativi	2010	1400	4.232,47
fitti abitativi	2010	1401	261,77
impianti sportivi	2010	14186	160.609,20
impianti sportivi	2010	14190	55.612,20
fitti abitativi	2011	1049	670.499,31
fitti abitativi	2011	1051	387.773,26
fitti abitativi	2011	1055	9.727,43
impianti sportivi	2011	16859	46.101,60
fitti abitativi	2012	1635	3.711,40
fitti abitativi	2012	1640	718.881,32
fitti abitativi	2012	1641	427.407,28
impianti sportivi	2012	18696	27.068,33
violazione leggi e regolamenti	2012	19613	4.200.000,00
ici	2012	19647	700.000,00
canone installazione mezzi pubblicitari - recupero evasione	2012	19650	210.000,00
cosap - recupero evasione	2012	19657	215.090,26
recupero spese	2012	19659	110.000,00
sanzioni cds	2012	19688	5.979.204,03
addizionale irpef	2013	975	200.000,00
fitti abitativi	2013	1363	933.773,76
fitti abitativi	2013	1364	406.091,93
fitti abitativi	2013	1365	2.066,98
fitti abitativi	2013	1366	8.067,33
canone installazione mezzi pubblicitari - recupero evasione	2013	1877	150.000,00
cosap - recupero evasione	2013	1879	650.000,00
ici	2013	5729	1.500.000,00
impianti sportivi	2013	12322	45.013,74
impianti sportivi	2013	12323	22.523,48
impianti sportivi	2013	12354	22.523,48
sanzioni cds	2013	13588	900.000,00
recupero spese violazione leggi e regolamenti	2013	13589	80.000,00
violazione leggi e regolamenti	2013	13590	4.500.000,00
sentenza contratto Ex Pilsen	2013	13596	11.775.300,00

natura provento	epf	accertam	consistenza al 31 12 2014
tares	2013	13597	475.900,00
ici	2014	2249	3.850.690,51
addizionale irpef	2014	1785	200.000,00
canone installazione mezzi pubblicitari - recupero evasione	2014	1048	150.000,00
tari	2014	5592	458.038,00
imposta di soggiorno	2014	1786	180.000,00
imposta di soggiorno	2011	18070	44.496,54
cosap recupero evasione	2014	1045	480.000,00
rette asilo nido	2014	9061	30.000,00
rette asilo nido	2014	1148	20.000,00
canone approdi	2014	2322	100.000,00
Rimborso spese notifica sanzioni	2014	13414	650.000,00
Rimborso spese notifica ordinanze ingiunzione	2014	13418	50.000,00
violazione leggi e regolamenti	2014	13417	4.900.000,00
sanzioni cds	2014	13413	2.500.000,00
impianti sportivi	2011	16865	26.773,72
impianti sportivi	2011	16892	24.171,60
impianti sportivi	2011	16899	33.907,64
impianti sportivi	2013	12345	45.096,96
impianti sportivi	2013	12368	12.500,00
impianti sportivi	2010	14184	834,82
impianti sportivi	2010	14200	422,39
impianti sportivi	2011	16856	422,36
impianti sportivi	2011	16867	5.000,00
impianti sportivi	2011	16868	5.000,00
impianti sportivi	2011	16882	430,00
impianti sportivi	2011	16891	5.000,00
impianti sportivi	2012	18671	5.000,00
impianti sportivi	2012	18697	5.000,00
fitti abitativi	2014	95	1.040.000,00
fitti abitativi	2014	97	400.000,00
fitti abitativi	2014	98	5.000,00
fitti abitativi	2014	99	55.000,00
impianti sportivi	2014	12350	46.613,65
impianti sportivi	2014	12358	26.319,46
impianti sportivi	2014	12412	46.613,66
impianti sportivi	2014	12413	31.556,72
utenti case psichiatriche	2014	1042	808.923,89
utenti case psichiatriche	2014	1041	357.327,79
utenti case psichiatriche	2014	12000	208.212,86
trasporto scolastico	2011	18099	2.299,17
proventi candiani	2011	16912	847,00
rette asilo nido	2011	17853	20.410,75
rimborsi vari	2012	19568	2.522,94
trasporto scolastico	2012	19501	4.550,50

natura provento	epf	accertam	consistenza al 31 12 2014
rette asilo nido	2012	19548	26.085,15
compartecipazione utenti assistenza domiciliare	2012	19594	4.979,92
trasporto scolastico	2013	11614	4.126,88
trasporto scolastico	2013	11615	2.278,40
proventi candiani	2013	12259	806,67
compartecipazione utenti assistenza domiciliare	2013	5177	8.798,03
rette asilo nido	2013	13495	36.692,00
concessioni immobili	2013	12455	6.034,00
uso palestre scolastiche	2013	12533	722,00
locazione immobili	2009	832	30.977,87
locazione immobili	2010	892	149.636,86
sanzioni cds	2013	13604	3.000.000,00
recupero spese sanzioni codice della strada	2013	13605	720.000,00
crediti marco polo	2009	12149	189.962,00
crediti marco polo	2010	8262	78.150,00
crediti marco polo	2010	10608	57.488,00
crediti marco polo	2011	17234	63.200,00
addizionale irpef	2011	16494	1.600.000,00
addizionale irpef	2012	19150	1.400.000,00
canone approdi	2013	813	65.000,00
Incassi gioco luglio 2012	2012	11882	9.143.075,61
Incassi gioco agosto 2012	2012	12708	9.647.071,05
Incassi gioco settembre 2012	2012	14034	9.825.477,71
Conguaglio minimo garantito 2010	2010	14840	1.222.093,48
Conguaglio minimo garantito - novembre 2010	2010	13370	1.915.132,08
Nota di accredito nr. 57 - conguaglio al raggiungimento minimo garantito ottobre 2010	2010	11583	45.585,87
Nota di accredito nr. 50 - conguaglio al raggiungimento minimo garantito luglio / settembre 2010	2010	10192	2.654.434,46
Gestione casa da gioco - N.Acc. nr. 38	2010	7216	2.357.982,97
imposte su trattenimenti e tessere genn/maggio - luglio/sett 2012	2012	1258	380.115,32
sponsorizzazione Regata Storica fatt 32/6.10.2011	2011	12474	9.377,50
Accordo transattivo Comune ASL	2006	11567	1.089.000,00
Trasferimento corrente dall' Asl per ADI anno 2007	2007	11187	380.653,70
Ulteriore trasferimento ASL per ADI anno 2008	2008	7841	502.806,12
ADI Anno 2009	2009	13514	399.774,69
ADI pazienti Psichiatrici anno 2010	2010	15279	182.540,32
ADI annualità 2010	2010	15280	729.508,50
ADI Pazienti Psichiatrici anno 2011	2011	18096	181.421,96
ADI annualità 2011	2011	18097	631.034,87
Costi Trasporto disabili centri diurni annualità 2008	2009	13609	231.684,84
Costi Trasporto disabili centri diurni annualità 2009	2009	13610	234.016,87
Costo Trasporto disabili centri diurni anno 2010	2010	15199	185.135,22
Trasferimento Regionale annualità 2012 Ceod	2012	19596	99.094,28
Costo Trasporto disabili centri diurni anno 2011	2012	19684	92.539,30
Trasferimento regionale rimborso spese trasporto utenti Ceod 2013	2013	13541	99.000,00
Trasferimento regionale rimborso spese trasporto utenti Ceod 2014	2014	13351	99.000,00

natura provento	epf	accertam	consistenza al 31 12 2014
ADI Psichiatrica 2007	2007	11203	168.611,09
ADI Pazienti psichiatrici annualità 2008	2008	11741	162.158,79
Rimborso da parte dell'USL ADI per pazienti psichiatrici anno 2009	2009	13516	160.308,12
Progetto di sostegno alla famiglia e aiuto personale art. 1 Legge 162/98 anno 2010	2011	18094	7.031,00
Progetti sostegno alla famiglia e aiuto personale art. 1 Legge 162/98 anno 2011	2011	18095	13.869,00
TOTALE			105.538.761,53

Ricadute con riferimento al Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero dell'Interno del 2 aprile 2015

Il decreto del Ministero del Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero dell'Interno del 2 aprile 2015, pubblicato in Gazzetta Ufficiale n. 89 del 17 aprile 2015, in attuazione della previsione dell'art. 3, comma 17, del D.Lgs. 118/2011, ha disposto le modalità per l'individuazione dell'eventuale maggior disavanzo per il enti che hanno effettuato il riaccertamento dei residui al 31.12.2012, da ripartire in 28 anni.

In particolare l'art. 1, comma 3, del citato decreto prevede:

“Per gli enti coinvolti nella sperimentazione che hanno effettuato il riaccertamento straordinario dei residui con riferimento alla data del 31 dicembre 2012 determinando un disavanzo di amministrazione, per maggiore disavanzo di amministrazione alla data del 31 dicembre 2012, si intende la sommatoria dei seguenti importi determinati sulla base delle risultanze del riaccertamento straordinario:

- a) la differenza tra i residui attivi e i residui passivi definitivamente cancellati, se positiva;*
- b) la differenza tra i residui attivi e i residui passivi reimputati agli esercizi successivi al 2012, se positiva;*
- c) l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità al 31 dicembre 2012;*
- d) gli accantonamenti di quote del risultato di amministrazione effettuati in attuazione della disciplina sperimentale;*
- e) le quote del risultato di amministrazione vincolate a seguito della cancellazione di residui passivi di cui alla lettera a).”*

Il successivo comma 7 dell'art. 1 prevede:

“Per gli enti coinvolti nella sperimentazione disciplinata dal decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 28 dicembre 2011, il maggior disavanzo di amministrazione derivante dal riaccertamento straordinario dei residui determinato ai sensi di quanto previsto dal presente articolo può essere determinato considerando anche il maggior importo del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in occasione del rendiconto 2013 o del rendiconto 2014 rispetto al medesimo fondo nel risultato di amministrazione dell'esercizio precedente, per assicurare l'adeguatezza del medesimo nel rispetto del principio contabile applicato della contabilità finanziaria, al netto degli utilizzi del Fondo nel corso dell'esercizio e dell'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione per il corrispondente esercizio. Tale incremento può essere operato solo una volta, con riferimento all'esercizio 2013 o con riferimento all'esercizio 2014”.

Ai sensi della disciplina di cui al comma 7, pertanto, si rilevano i seguenti dati:

- a) Importo del fondo crediti di dubbia esigibilità al 31.12.2014: euro 105.538.761,53;
- b) Importo del fondo crediti di dubbia esigibilità al 31.12.2013: euro 24.943.184,55;
- c) Importo del fondo crediti di dubbia esigibilità nel bilancio di previsione 2014: euro 11.105.038,00;
- d) Importo degli utilizzi: 0
- e) Quota incremento fondo crediti di dubbia esigibilità Proventi Sanzioni Codice della strada coperto da riduzione avanzo vincolato codice della strada: euro 1.384.101,91

Il maggior disavanzo (a – b – c – d – e) è pari ad euro 68.106.437,07.

IL FONDO RISCHI ED ACCANTONAMENTI VARI

In aderenza ai nuovi principi contabili, nel rendiconto 2013 erano presenti, tra gli altri, fondi rischi e fondi per oneri futuri per un importo di euro 10.241.860,52, come da tabella di seguito riportata nella quale si dà anche conto dell'eventuale utilizzo effettuato nel 2014:

OGGETTO	Accantonamenti 2013	Utilizzo in gestione 2014	Riduzione 2014 in consuntivo finanziaria
Fondo rischi contenziosi pratiche Direzione Politiche Sociali e dell'Accoglienza	1.561.814,75	237.303,12	1.228.386,96
Accantonamento 50% su sentenza taxa concessione governativa su telefonia mobile	333.226,78	0,00	333.226,78
Fondo rischi sentenza ex Pilsen	5.209.225,66	0,00	5.209.225,66
Accantonamento per pratica indennizzo venditori di grano	210.000,00	0,00	0,00
Fondo pagamento franchigie assicurazione	1.000.000,00	0,00	0,00
Accantonamento oneri personale Casinò collocato in quiescenza	821.001,99	27.209,88	0,00
Accantonamenti canoni da scomputare	76.892,86	0,00	76.892,86
Accantonamenti per oneri TFR personale ACTV	56.074,31	0,00	0,00
Accantonamento per canoni demaniali pregressi non ancora quantificati	750.000,00	249.867,62	0,00
Accantonamenti per personale (fondi vari vincolati)	223.624,17	93.774,29	0,00
TOTALE	10.241.860,52	608.154,91	6.847.732,26

In merito alla dinamica registrata durante la gestione 2014 ed in sede di consuntivo, si evidenzia:

Fondo per rischi contenzioso pratiche Direzione Politiche Sociali e dell'Accoglienza: nel corso dell'anno 2014 si è provveduto all'applicazione al bilancio dell'importo di euro 237.303,12 per il contenzioso Comune/Ulss 12/Ire, mentre nel corso dei primi mesi del 2015 è stato definito, per l'importo di euro 900.000,00 (a fronte di un accantonamento di euro 1.228.386,96, per cui al 31.12.2014 permane come accantonamento residuale l'importo di euro 96.124,67 per il contenzioso Comune/Coop. Itaca.

Accantonamento 50% su sentenza taxa concessione governativa: a seguito modifiche normative e sentenza Suprema Cassazione, il credito è stato stralciato in sede di consuntivo coprendo pertanto parte del minor credito con l'utilizzo della quota accantonata.

Fondo rischi sentenza ex Pilsen: si è valutato opportuna modificare l'iscrizione e d inserire il relativo importo tra i crediti di dubbia esigibilità.

Accantonamento oneri personale Casinò collocato in quiescenza: l'utilizzo concerne la quota annua maturata.

Accantonamento canoni da scomputare: l'importo viene ridotto a seguito correlata riduzione accertamento di entrata senza corrispondente riduzione impegno di spesa.

Accantonamento per canoni demaniali pregressi: l'applicazione ha finanziato le richieste relative ad anni precedenti giunte nel 2014.

Accantonamenti per personale: la quota applicata concerne quote di salario accessorio applicato per finanziare spese per prestazioni rese in anni precedenti e la cui esigibilità si è manifestata nel 2014.

Per effetto delle operazioni di cui sopra, gli accantonamenti, al netto delle operazioni di incremento in sede di consuntivo 2014, sono riportate in tabella successiva nella colonna "Accantonamenti iniziali", a cui, aggiungendo gli accantonamenti in sede di consuntivo 2014, si ottengono il totale degli accantonamenti al 31.12.2014.

OGGETTO	Acc.ti iniziali	Acc.ti in sede di consuntivo 2014	Acc.ti finali al 31.12.2014	Natura del fondo
Fondo rischi contenziosi pratiche Direzione Politiche Sociali e dell'Accoglienza	96.124,67	0,00	96.124,67	Fondo rischi
Accantonamento per pratica indennizzo venditori di grano	210.000,00	0,00	210.000,00	Fondo rischi
Fondo immobiliare: collocamento quote classe B	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00	Fondo rischi
Fondo pagamento franchigie assicurazione	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	Fondo oneri futuri
Accantonamento oneri personale Casinò collocato in quiescenza	793.792,11	0,00	793.792,11	Fondo oneri futuri
Accantonamenti per oneri TFR personale ACTV	56.074,31	0,00	56.074,31	Fondo oneri futuri
Accantonamento per canoni demaniali pregressi non ancora quantificati	500.132,38	0,00	500.132,38	Fondo oneri futuri
Accantonamenti per personale (fondi vari vincolati)	129.849,88	30.520,99	160.370,87	Fondo oneri futuri
TOTALE	2.785.973,35	6.030.520,99	8.816.494,34	

Per quanto concerne gli accantonamenti effettuati in sede di consuntivo 2014, se evidenzia:

Fondo immobiliare, collocamento quote classe B: trattasi di accantonamento necessario a fronte del rischio di dover assolvere all'impegno di acquisto di quote del Fondo Immobiliare Città di Venezia per importo di euro 6.000.000.

Accantonamenti per personale: trattasi di somme vincolate relative a salario accessorio del personale la cui maturazione avverrà in anni successivi al 2014.

FOCUS SULLA GESTIONE FINANZIARIA

Le tabelle che seguono analizzano gli scostamenti tra la previsione e la gestione (accertamenti/impegni).

ENTRATA

	Approvato	Assestato	Accertamenti	Indice di Realizzazione
Bilancio corrente	601.360.661,76	592.123.163,73	584.865.295,37	98,77%
Bilancio investimenti	109.434.135,62	135.977.793,14	36.273.467,44	26,68%
Bilancio movimento fondi	200.000.000,00	200.000.000,00	142.964.424,06	71,48%
Bilancio c/terzi	89.000.000,00	93.700.000,00	58.832.202,56	62,79%
Totale	999.794.797,38	1.021.800.956,87	822.935.389,43	80,54%
Fondo Pluriennale Vincolato	209.424.573,73	209.424.573,73		
Avanzo applicato	41.732.172,37	41.409.811,34		
Totale	1.250.951.543,48	1.272.635.341,94	822.935.389,43	64,66%

Entrate correnti

Entrate tributarie	Approvato	Assestato	Accertamenti	Indice di Realizzazione
Imposte, tasse e proventi assimilati	364.150.913,00	354.640.913,00	352.499.153,57	99.40%
Compartecipazioni di tributi	80.000,00	80.000,00	74.415,58	93.02%
Fondi perequativi da amministrazioni centrali	11.405.000,00	10.394.163,37	11.308.210,74	108.79%
Totale	375.635.913,00	365.115.076,37	363.881.779,89	99.66%

Entrate da trasferimenti	Approvato	Assestato	Accertamenti	Indice di Realizzazione
Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	93.588.095,51	95.039.992,94	93.679.914,66	98.57%
Trasferimenti correnti da famiglie	0,00	0,00	230.000,00	.
Trasferimenti correnti da imprese	1.104.299,99	1.106.299,99	885.798,59	80.07%
Trasferimenti correnti dall'unione europea e dal resto del mondo	2.685.900,36	2.685.900,36	1.282.195,16	47.74%
Totale	97.378.295,86	98.832.193,29	96.077.908,41	97.21%

Entrate extratributarie	Approvato	Assestato	Accertamenti	Indice di Realizzazione
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	61.907.851,47	62.031.305,64	60.848.333,23	98.09%
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	26.000.000,00	25.630.000,00	23.393.956,00	91.28%
Interessi attivi	1.192.000,00	1.192.000,00	1.140.624,18	95.69%
Altre entrate da redditi da capitale	5.000.000,00	5.000.000,00	5.056.201,85	101.12%
Rimborsi e altre entrate correnti	34.246.601,43	34.322.588,43	34.466.491,81	100.42%
Totale	128.346.452,90	128.175.894,07	124.905.607,07	97.45%

DESTINAZIONE DEI PROVENTI DELLE SANZIONI DEL CODICE DELLA STRADA

L'art. 208 del Codice della Strada (D.Lgs 285/92), come modificato dalla L. 120/2010, stabilisce che i proventi delle sanzioni stradali, per la parte di competenza degli enti locali, vengano destinati, per una quota pari al 50%, ad interventi di miglioramento della circolazione stradale, tra i quali, ad esempio, il potenziamento della segnaletica stradale, la fornitura di mezzi tecnici per i servizi di polizia stradale, la realizzazione di interventi relativi alla mobilità ciclistica, la realizzazione di corsi didattici sull'educazione stradale. Gli interventi possono essere realizzati anche attraverso assunzioni stagionali a progetto o a tempo determinato.

Nel corso del 2014 sono stati accertati proventi da sanzioni per € 16.396.989,41, di cui € 2.500.000,00 accantonati al Fondo crediti di dubbia esigibilità, € 20.000,00 da erogare agli enti proprietari delle strade in cui sono state elevate le sanzioni di cui all'art. 142 bis del Codice della Strada ed € 59.992,37 da rimborsare a soggetti che hanno pagato impropriamente. Il 50% della rimanente parte, pari a € 6.908.498,52, è stata destinata alle spese rappresentate nella tabella seguente. La differenza tra quanto accertato con destinazione vincolata e quanto impiegato, pari a € 2.824,03 concorre a formare l'avanzo di amministrazione vincolato.

descrizione		spesa finanziata
lett. a) art. 208 - segnaletica (25%)	segnaletica strade straordinaria	1.636.509,65
	segnaletica strade ordinaria	397.270,03
	Totale lett. a)	2.033.779,68
lett b) art 208 - potenziamento attività controllo anche attraverso mezzi	attrezzature per servizi polizia stradale (flash per autovelox e 3 etilometri e precursori)	37.500,00
	4 telecamere da applicare su veicoli polizia stradale	6.996,70
	acquisto mezzi in sostituzione di quelli da rottamare anche con veicoli elettrici e sistemazione allestimenti	288.371,62
	acquisti attrezzature informatiche	6.989,26
	spese per spostamenti e mantenimento in funzione apparecchi velocar	10.471,67
	personale - potenziamento servizi	1.230.000,00
	Totale lett. b)	1.580.329,25
lett. c) art. 208 e comma 5bis (50%)	acquisti connessi alla custodia armi (5 per sezioni terraferma)	8.500,00
	acquisti attrezzature per educazione stradale	9.736,16
	acquisti e servizi finalizzati ad attività di educazione stradale (gadget, premi concorso educazione stradale e manifestazioni)	5.343,54
	corso addestramento unità cinofila per servizi di sicurezza urbana	3.000,00
	lavori per illuminazione e telecamere pista addestrativa San Giuliano	40.000,00
	perizia suppletiva CI 12637	200.000,00
	manutenzione strade straordinaria	363.490,35
	manutenzioni ordinaria viabilità	852.922,15
	manutenzioni viabilità - GUARD RAIL	54.000,00
	personale - potenziamento servizi	400.000,00
	interventi vari viabilità	1.354.573,36
	Totale lett. c)	3.291.565,56
Totale		6.905.674,49

Entrate in c/capitale

Entrate da alienazioni e contributi in c/capitale	Approvato	Assestato	Accertamenti	Indice di Realizzazione
Tributi in conto capitale	300.000,00	300.000,00	327.292,83	109.10%
Contributi agli investimenti	39.553.727,75	28.048.934,27	14.667.150,87	52.29%
Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	24.330,84	.
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	48.750.000,00	77.000.000,00	5.446.606,90	7.07%
Altre entrate in conto capitale	19.285.849,39	19.285.849,39	10.362.759,72	53.73%
Totale	107.889.577,14	124.634.783,66	30.828.141,16	24.73%

Entrate da riduzione di attività finanziarie	Approvato	Assestato	Accertamenti	Indice di Realizzazione
Alienazione di attività finanziarie	0,00	9.678.451,00	4.021.233,20	41.55%
Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	1.544.558,48	1.544.558,48	1.424.093,08	92.20%
Totale	1.544.558,48	11.223.009,48	5.445.326,28	48.52%

Entrate da accensione di prestiti	Approvato	Assestato	Accertamenti	Indice di Realizzazione
Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	120.000,00	0,00	0.00%
Totale	0,00	120.000,00	0,00	0.00%

Per l'analisi delle entrate in c/capitale si rimanda alla sezione "Relazione al piano degli investimenti" successivamente riportata.

DESTINAZIONE DEI PROVENTI PER IL RILASCIO DEL PERMESSO DI COSTRUIRE

L'art. 10, comma 4 ter del Decreto Legge n. 35/2013, convertito in Legge n. 62 del 6 giugno 2013, prevede, anche per l'anno 2014, che una quota dei proventi per il permesso di costruire, pari al 75%, possa essere destinata alla copertura di spese correnti entro i limiti del 25% per spese di manutenzione ordinaria del verde, delle strade e del patrimonio comunale e del 50% per spese correnti.

I proventi accertati nel 2014 ammontano a € 9.299.671,49 e sono stati così destinati:

Descrizione	Importo	%
Spese correnti		
Spese di funzionamento	4.441.269,45	
Manutenzioni ordinarie patrimonio comunale	2.104.208,86	
Totale spese correnti	6.545.478,31	70,38%
Spese d'investimento		
interventi eba - puntuali e diffusi nel territorio comunale	250.000,00	
interventi puntuali edilizia scolastica terraferma	34.790,00	
accantonamento accordi bonari, lavori di importo inferiore a euro 100.000,00, eventuali suppletive di cui d.lgs 163/2006 e procedure espropriative (Parco Catene)	159.757,36	
rimborsi a privati per oneri non dovuti	650.000,00	

contributo straordinario annuale a favore della Fondazione Teatro la Fenice	400.000,00	
bosco di mestre quota annuale usufrutto	464.634,76	
progetto accessibilità	500.000,00	
opere di culto	295.000,00	
Totale spese d'investimento	2.754.182,12	29,62%
Totale complessivo	9.299.660,43	

La differenza tra quanto accertato e quanto finanziato, pari a € 11,06, concorre a formare l'avanzo di amministrazione per investimenti.

SPESA

	Approvato	Assestato	Impegni	Indice di Realizzazione
Bilancio corrente	624.044.865,88	615.527.828,03	584.231.543,98	94,92%
Bilancio investimenti	337.906.677,60	363.407.513,91	157.493.724,41	43,34%
Bilancio movimento fondi	200.000.000,00	200.000.000,00	142.964.424,06	71,48%
Bilancio c/terzi	89.000.000,00	93.700.000,00	58.832.202,56	62,79%
Totale	1.250.951.543,48	1.272.635.341,94	943.521.895,01	74,14%

Spese correnti	Approvato	Assestato	Impegni
Redditi da lavoro dipendente	130.466.881,22	129.645.820,24	129.233.828,00
Imposte e tasse a carico dell'ente	18.927.357,57	18.627.804,25	18.461.544,31
Acquisto di beni e servizi	388.034.851,71	372.427.326,88	363.760.806,40
Trasferimenti correnti	33.344.228,12	28.607.376,25	28.170.340,90
Interessi passivi	16.658.933,00	17.028.430,67	16.968.519,79
Rimborsi e poste correttive delle entrate	771.320,00	762.793,00	710.856,66
Altre spese correnti	18.132.159,26	30.669.141,74	5.196.920,40
Totale	606.335.730,88	597.768.693,03	562.502.816,46

Per quanto riguarda la **spesa corrente**, la gestione 2014 si è svolta applicando il principio contabile della competenza finanziaria di cui al DPCM 28/12/2011 che prevede l'imputazione della spesa:

- a) per la spesa di personale:
 - nell'esercizio di riferimento, per l'intero importo risultante dai cd. "tabellari";
 - nell'esercizio successivo a quello cui la produttività si riferisce per le spese relative al trattamento accessorio premiante.
- b) per la spesa relativa all'acquisto di beni e servizi nell'esercizio in cui risulta adempiuta completamente la prestazione da cui scaturisce l'obbligazione per la spesa corrente;
- c) per la spesa relativa a trasferimenti correnti nell'esercizio finanziario in cui viene adottato l'atto amministrativo di attribuzione del contributo, salvo che l'atto non preveda espressamente le modalità temporali e le scadenze in cui il trasferimento è erogato;
- d) per la spesa per l'utilizzo di beni di terzi (es. locazione) negli esercizi in cui l'obbligazione giuridica passiva viene a scadere.

Spese in conto capitale	Approvato	Assestato	Impegni
Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0	0	0
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	231.982.684,57	108.480.570,81	60.719.802,39
Contributi agli investimenti	23.845.764,91	12.090.792,98	7.271.770,25
Altre spese in conto capitale	80.533.669,64	213.891.591,64	650.000,00
Totale	336.362.119,12	334.462.955,43	68.641.572,64

Per l'analisi della spesa in conto capitale si rimanda alla sezione "Relazione al piano degli investimenti" successivamente riportata.

Spese per rimborso prestiti	Approvato	Assestato	Impegni
Rimborso di titoli obbligazionari	13.535.515,00	13.535.515,00	13.535.513,60
Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	4.173.620,00	4.223.620,00	4.173.618,73
Totale	17.709.135,00	17.759.135,00	17.709.132,33

LIQUIDITÀ' E ANTICIPAZIONE DI CASSA

Nelle tabelle seguenti è riportato il movimento dei fondi utilizzati nel 2014 per anticipazione di cassa.

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Approvato	Assestato	Accertamenti	Indice di Realizzazione
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	200.000.000,00	200.000.000,00	142.964.424,06	71.48%
Totale	200.000.000,00	200.000.000,00	142.964.424,06	71.48%

Chiusura anticipazione ricevuta da Tesoriere	Approvato	Assestato	Impegni	Indice di realizzazione
Chiusura anticipazione ricevuta da Tesoriere	200.000.000,00	200.000.000,00	142.964.424,06	71,48
Totale	200.000.000,00	200.000.000,00	142.964.424,06	71,48

Ai sensi dell'art. 222 del D. Lgs. 267/2000 la Giunta Comunale ha richiesto all'Istituto Tesoriere la concessione di un'anticipazione per l'anno 2014 fino alla concorrenza di 3/12 delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente pari ad Euro 144.000.000 e concessa per l'importo richiesto.

L'anticipazione di Tesoreria è stata utilizzata nel periodo tra fine febbraio e settembre con punte massime di euro 36 milioni.

Si seguito, vengono riepilogate tutte le movimentazioni effettuate nel corso dell'esercizio sui capitoli di entrata e di spesa riguardanti l'anticipazione evidenziando l'utilizzo medio e l'utilizzo massimo dell'anticipazione nel corso dell'anno, come previsto dal punto 3.26 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, allegato 4/2 al D. Lgs. 118/2011.

UTILIZZI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ANNO 2014

	entrata	spesa	SALDO GIORNALIERO	GIACENZA MEDIA MENSILE	UTILIZZO MASSIMO
24 febbraio	1.488.757,21	,00	1.488.757,21	7.737.571,74	
25 febbraio	1.584.076,39	,00	3.072.833,60		
26 febbraio	1.556.894,53	,00	4.629.728,13		
27 febbraio	3.948.541,15	,00	8.578.269,28		
28 febbraio	12.340.001,22	,00	20.918.270,50		
01 marzo	,00	,00	20.918.270,50	12.061.407,67	
02 marzo	,00	,00	20.918.270,50		
03 marzo	,00	4.099.100,05	16.819.170,45		
04 marzo	802.468,97	,00	17.621.639,42		
05 marzo	,00	8.284.776,55	9.336.862,87		
06 marzo	881.777,98	,00	10.218.640,85		
07 marzo	,00	1.182.084,72	9.036.556,13		
08 marzo	,00	,00	9.036.556,13		
09 marzo	,00	,00	9.036.556,13		
10 marzo	,00	453.548,27	8.583.007,86		
11 marzo	,00	429.792,26	8.153.215,60		
12 marzo	534.408,12	,00	8.687.623,72		
13 marzo	609.362,16	,00	9.296.985,88		
14 marzo	2.559.828,26	,00	11.856.814,14		
15 marzo	,00	,00	11.856.814,14		
16 marzo	,00	,00	11.856.814,14		
17 marzo	825.057,02	,00	12.681.871,16		
18 marzo	,00	1.499.937,93	11.181.933,23		
19 marzo	,00	5.235.367,30	5.946.565,93		
20 marzo	,00	926.995,21	5.019.570,72		
21 marzo	4.964.322,27	,00	9.983.892,99		
22 marzo	,00	,00	9.983.892,99		
23 marzo	,00	,00	9.983.892,99		
24 marzo	300.777,19	,00	10.284.670,18		
25 marzo	4.718.153,74	,00	15.002.823,92		
26 marzo	2.619.571,69	,00	17.622.395,61		
27 marzo	,00	4.353.547,10	13.268.848,51		
28 marzo	2.613.842,67		15.882.691,18		
29 marzo	,00	,00	15.882.691,18		
30 marzo	,00	,00	15.882.691,18		
31 marzo	,00	906.045,89	14.976.645,29		
01 aprile	5.278.828,30	,00	20.255.473,59	22.831.607,84	
02 aprile	,00	103.902,91	20.151.570,68		
03 aprile	,00	590.934,37	19.560.636,31		
04 aprile	794.142,93	,00	20.354.779,24		
05 aprile	,00	,00	20.354.779,24		
06 aprile	,00	,00	20.354.779,24		
07 aprile	3.853.593,71		24.208.372,95		
08 aprile	,00	6.858,07	24.201.514,88		
09 aprile	,00	84.632,66	24.116.882,22		
10 aprile	,00	201.408,42	23.915.473,80		

	entrata	spesa	SALDO GIORNALIERO	GIACENZA MEDIA MENSILE	UTILIZZO MASSIMO
11 aprile	,00	267.873,35	23.647.600,45		
12 aprile	,00	,00	23.647.600,45		
13 aprile	,00	,00	23.647.600,45		
14 aprile	737.990,33	,00	24.385.590,78		
15 aprile	793.340,68		25.178.931,46		
16 aprile	,00	8.113.610,76	17.065.320,70		
17 aprile	3.404.600,10	,00	20.469.920,80		
18 aprile	490.529,60	,00	20.960.450,40		
19 aprile	,00	,00	20.960.450,40		
20 aprile	,00	,00	20.960.450,40		
21 aprile	,00	,00	20.960.450,40		
22 aprile	3.594.675,63	,00	24.555.126,03		
23 aprile	265.740,02	,00	24.820.866,05		
24 aprile	395.488,25	,00	25.216.354,30		
25 aprile	,00	,00	25.216.354,30		
26 aprile	,00	,00	25.216.354,30		
27 aprile	,00	,00	25.216.354,30		
28 aprile	,00	161.736,03	25.054.618,27		
29 aprile	,00	1.894.060,29	23.160.557,98		
30 aprile	3.972.462,83	,00	27.133.020,81		
01 maggio	,00	,00	27.133.020,81	25.238.980,09	
02 maggio	,00	260.320,16	26.872.700,65		
03 maggio	,00	,00	26.872.700,65		
04 maggio	,00	,00	26.872.700,65		
05 maggio	460.332,01	,00	27.333.032,66		
06 maggio	314.939,02	,00	27.647.971,68		
07 maggio	,00	695.791,76	26.952.179,92		
08 maggio	310.305,64	,00	27.262.485,56		
09 maggio	,00	9.528.562,03	17.733.923,53		
10 maggio	,00	,00	17.733.923,53		
11 maggio	,00	,00	17.733.923,53		
12 maggio	2.035.894,47	,00	19.769.818,00		
13 maggio	,00	3.264.628,61	16.505.189,39		
14 maggio	3.204.907,92	,00	19.710.097,31		
15 maggio	3.004.240,53	,00	22.714.337,84		
16 maggio	705.817,85	,00	23.420.155,69		
17 maggio	,00	,00	23.420.155,69		
18 maggio	,00	,00	23.420.155,69		
19 maggio	,00	937.012,01	22.483.143,68		
20 maggio	2.760.635,03	,00	25.243.778,71		
21 maggio	,00	1.546.102,24	23.697.676,47		
22 maggio	6.044.366,30	,00	29.742.042,77		
23 maggio	,00	1.185.560,55	28.556.482,22		
24 maggio	,00	,00	28.556.482,22		
25 maggio	,00	,00	28.556.482,22		
26 maggio	31.231,91	,00	28.587.714,13		
27 maggio	,00	82.204,55	28.505.509,58		
28 maggio	,00	4.482.943,39	24.022.566,19		
29 maggio	,00	116.116,33	23.906.449,86		
30 maggio	11.814.341,07	,00	35.720.790,93		
31 maggio	,00	,00	35.720.790,93		

	entrata	spesa	SALDO GIORNALIERO	GIACENZA MEDIA MENSILE	UTILIZZO MASSIMO
01 giugno	,00	,00	35.720.790,93	27.705.230,52	36.814.819,87
02 giugno	,00	,00	35.720.790,93		
03 giugno	,00	268.316,02	35.452.474,91		
04 giugno	,00	2.160.593,73	33.291.881,18		
05 giugno	2.128.573,56	,00	35.420.454,74		
06 giugno	,00	74.547,66	35.345.907,08		
07 giugno	,00	,00	35.345.907,08		
08 giugno	,00	,00	35.345.907,08		
09 giugno	854.080,56	,00	36.199.987,64		
10 giugno	,00	284.714,39	35.915.273,25		
11 giugno	,00	7.721.210,13	28.194.063,12		
12 giugno	407.192,95	,00	28.601.256,07		
13 giugno	2.083.572,55	,00	30.684.828,62		
14 giugno	,00	,00	30.684.828,62		
15 giugno	,00	,00	30.684.828,62		
16 giugno	,00	121.696,46	30.563.132,16		
17 giugno	2.227.208,75	,00	32.790.340,91		
18 giugno	,00	944.448,42	31.845.892,49		
19 giugno	,00	986.158,84	30.859.733,65		
20 giugno	3.739.827,35	,00	34.599.561,00		
21 giugno	,00	,00	34.599.561,00		
22 giugno	,00	,00	34.599.561,00		
23 giugno	2.215.258,87	,00	36.814.819,87		
24 giugno	,00	2.884.079,42	33.930.740,45		
25 giugno	,00	6.685.854,41	27.244.886,04		
26 giugno		27.244.886,04	,00		
27 giugno	,00	,00	,00		
28 giugno	,00	,00	,00		
29 giugno	,00	,00	,00		
30 giugno	699.507,14	,00	699.507,14		
01 luglio	6.296.332,77	,00	6.995.839,91	1.980.748,97	
02 luglio	,00	1.051.763,47	5.944.076,44		
03 luglio	,00	5.190.236,94	753.839,50		
04 luglio	522.910,20	,00	1.276.749,70		
05 luglio	,00	,00	1.276.749,70		
06 luglio	,00	,00	1.276.749,70		
07 luglio	2.789.392,37	,00	4.066.142,07		
08 luglio	180.617,47	,00	4.246.759,54		
09 luglio	931.855,34	,00	5.178.614,88		
10 luglio	,00	5.178.614,88	,00		
11 luglio	,00	,00	,00		
12 luglio	,00	,00	,00		
13 luglio	,00	,00	,00		
14 luglio	,00	,00	,00		
15 luglio	,00	,00	,00		
16 luglio	,00	,00	,00		
17 luglio	,00	,00	,00		
18 luglio	493.714,40	,00	493.714,40		
19 luglio	,00	,00	493.714,40		
20 luglio	,00	,00	493.714,40		
21 luglio	,00	493.714,40	,00		

	entrata	spesa	SALDO GIORNALIERO	GIACENZA MEDIA MENSILE	UTILIZZO MASSIMO
22 luglio	8.915.594,29	,00	8.915.594,29		
23 luglio	,00	5.186.163,97	3.729.430,32		
24 luglio	760.130,01	,00	4.489.560,33		
25 luglio	,00	878.075,79	3.611.484,54		
26 luglio	,00	,00	3.611.484,54		
27 luglio	,00	,00	3.611.484,54		
28 luglio	,00	3.040.871,00	570.613,54		
29 luglio	,00	203.712,13	366.901,41		
30 luglio	,00	366.901,41	,00		
31 luglio	,00	,00	,00		
01 agosto	,00	,00	,00	1.186.012,02	
02 agosto	,00	,00	,00		
03 agosto	,00	,00	,00		
04 agosto	,00	,00	,00		
05 agosto	827.511,30	,00	827.511,30		
06 agosto	,00	288.347,31	539.163,99		
07 agosto	,00	71.358,45	467.805,54		
08 agosto	1.979.640,59	,00	2.447.446,13		
09 agosto	,00	,00	2.447.446,13		
10 agosto	,00	,00	2.447.446,13		
11 agosto	769.641,97	,00	3.217.088,10		
12 agosto	,00	3.217.088,10	,00		
13 agosto	,00	,00	,00		
14 agosto	,00	,00	,00		
15 agosto	,00	,00	,00		
16 agosto	,00	,00	,00		
17 agosto	,00	,00	,00		
18 agosto	,00	,00	,00		
19 agosto	,00	,00	,00		
20 agosto	,00	,00	,00		
21 agosto	,00	,00	,00		
22 agosto	,00	,00	,00		
23 agosto	,00	,00	,00		
24 agosto	,00	,00	,00		
25 agosto	,00	,00	,00		
26 agosto	,00	,00	,00		
27 agosto	,00	,00	,00		
28 agosto	5.961.889,70	,00	5.961.889,70		
29 agosto	174.968,83	,00	6.136.858,53		
30 agosto	,00	,00	6.136.858,53		
31 agosto	,00	,00	6.136.858,53		
01 settembre	,00	1.928.380,89	4.208.477,64	770.082,37	
02 settembre	24.802,96	,00	4.233.280,60		
03 settembre	,00	743.158,02	3.490.122,58		
04 settembre	,00	2.054.724,63	1.435.397,95		
05 settembre	389.470,22	,00	1.824.868,17		
06 settembre	,00	,00	1.824.868,17		
07 settembre	,00	,00	1.824.868,17		
08 settembre	,00	711.355,72	1.113.512,45		
09 settembre	99.988,14	,00	1.213.500,59		
10 settembre	720.074,26	,00	1.933.574,85		

	entrata	spesa	SALDO GIORNALIERO	GIACENZA MEDIA MENSILE	UTILIZZO MASSIMO
11 settembre	,00	1.933.574,85	,00		
12 settembre	,00	,00	,00		
13 settembre	,00	,00	,00		
14 settembre	,00	,00	,00		
15 settembre	,00	,00	,00		
16 settembre	,00	,00	,00		
17 settembre	,00	,00	,00		
18 settembre	,00	,00	,00		
19 settembre	,00	,00	,00		
20 settembre	,00	,00	,00		
21 settembre	,00	,00	,00		
22 settembre	,00	,00	,00		
23 settembre	,00	,00	,00		
24 settembre	,00	,00	,00		
25 settembre	,00	,00	,00		
26 settembre	,00	,00	,00		
27 settembre	,00	,00	,00		
28 settembre	,00	,00	,00		
29 settembre	,00	,00	,00		
30 settembre	,00	,00	,00		
01 ottobre	,00	,00	,00	,00	
02 ottobre	,00	,00	,00		
03 ottobre	,00	,00	,00		
04 ottobre	,00	,00	,00		
05 ottobre	,00	,00	,00		
06 ottobre	,00	,00	,00		
07 ottobre	,00	,00	,00		
08 ottobre	,00	,00	,00		
09 ottobre	,00	,00	,00		
10 ottobre	,00	,00	,00		
11 ottobre	,00	,00	,00		
12 ottobre	,00	,00	,00		
13 ottobre	,00	,00	,00		
14 ottobre	,00	,00	,00		
15 ottobre	,00	,00	,00		
16 ottobre	,00	,00	,00		
17 ottobre	,00	,00	,00		
18 ottobre	,00	,00	,00		
19 ottobre	,00	,00	,00		
20 ottobre	,00	,00	,00		
21 ottobre	,00	,00	,00		
22 ottobre	,00	,00	,00		
23 ottobre	,00	,00	,00		
24 ottobre	,00	,00	,00		
25 ottobre	,00	,00	,00		
26 ottobre	,00	,00	,00		
27 ottobre	,00	,00	,00		
28 ottobre	,00	,00	,00		
29 ottobre	,00	,00	,00		
30 ottobre	,00	,00	,00		
31 ottobre	,00	,00	,00		

	entrata	spesa	SALDO GIORNALIERO	GIACENZA MEDIA MENSILE	UTILIZZO MASSIMO
01 novembre	,00	,00	,00	5.147,43	
02 novembre	,00	,00	,00		
03 novembre	,00	,00	,00		
04 novembre	127.828,98	,00	127.828,98		
05 novembre	,00	127.828,98	,00		
06 novembre	26.593,83	,00	26.593,83		
07 novembre	,00	26.593,83	,00		
08 novembre	,00	,00	,00		
09 novembre	,00	,00	,00		
10 novembre	,00	,00	,00		
11 novembre	,00	,00	,00		
12 novembre	,00	,00	,00		
13 novembre			,00		
14 novembre			,00		
15 novembre			,00		
16 novembre			,00		
17 novembre			,00		
18 novembre			,00		
19 novembre			,00		
20 novembre			,00		
21 novembre			,00		
22 novembre			,00		
23 novembre			,00		
24 novembre			,00		
25 novembre			,00		
26 novembre			,00		
27 novembre			,00		
28 novembre			,00		
29 novembre			,00		
30 novembre			,00		
01 dicembre			,00	,00	
02 dicembre			,00		
03 dicembre			,00		
04 dicembre			,00		
05 dicembre			,00		
06 dicembre			,00		
07 dicembre			,00		
08 dicembre			,00		
09 dicembre			,00		
10 dicembre			,00		
11 dicembre			,00		
12 dicembre			,00		
13 dicembre			,00		
14 dicembre			,00		
15 dicembre			,00		
16 dicembre			,00		
17 dicembre			,00		
18 dicembre			,00		
19 dicembre			,00		
20 dicembre			,00		
21 dicembre			,00		

	entrata	spesa	SALDO GIORNALIERO	GIACENZA MEDIA MENSILE	UTILIZZO MASSIMO
22 dicembre			,00		
23 dicembre			,00		
24 dicembre			,00		
25 dicembre			,00		
26 dicembre			,00		
27 dicembre			,00		
28 dicembre			,00		
29 dicembre			,00		
30 dicembre			,00		
31 dicembre			,00		
	142.964.424,06	142.964.424,06	99.516.788,65		

LA GESTIONE IVA

Come per tutti gli enti locali territoriali, il Comune di Venezia diventa soggetto passivo/attivo d'imposta nel momento in cui pone in essere attività commerciali ai sensi della disciplina Iva.

Al verificarsi di tali situazioni, pertanto, vengono poste in capo all'ente tutte gli adempimenti e gli obblighi previsti dalla normativa, quali registrazione negli appositi registri, versamenti in caso di posizione a debito, dichiarazione annuale.

Al fine dell'applicazione, considerate le molteplici attività, il Comune ha provveduto alla separazione delle attività esercitando l'opzione di cui all'art. 36 del DPR 633/72 per l'applicazione separata dell'imposta.

Per talune operazioni in essere, come l'attività cinematografica e l'attività agricola, il regime della separazione è obbligatorio per legge, mentre per altre (es. gestione asili nido) si è effettuata la scelta al fine di poter accedere alla dispensa di taluni adempimenti in caso di operazioni esenti, effettuando anche una valutazione di convenienza tra il gestire con un'unica attività con il meccanismo del prorata ed il regime di separazione.

Attualmente la contabilità IVA è suddivisa in 7 intercalari:

1. Amministrazione Comunale – cod Attività 841110.

In questo intercalare sono presenti le seguenti attività, ciascuna con il proprio registro sezionale:

- Impianti sportivi;
- Ludoteche;
- Servizio reti fibre ottiche;
- Concessione spazi organizzati;
- Servizio Formazione;
- Assistenza domiciliare Anziani/disabili;
- Trasporti scolastici.

2. Asili nido – codice attività 851000, con IVA totalmente indetraibile – opzione art. 36 Bis DPR 633/72;

3. Colonie – codice attività 552040, con IVA totalmente indetraibile – opzione art. 36 Bis DPR 633/72;

4. Musei Civici - codice attività 910200 con IVA totalmente indetraibile – opzione art. 36 Bis DPR 633/ 72: questo intercalare, a seguito dell'Istituzione "Fondazione Musei", viene utilizzato solo per attività marginali dell'Istituzione Bevilacqua La Masa, Candiani, Ente Gondola;

5. Cinema- codice attività 591400;

6. Teatri- codice attività 900400 (ora attività marginale del Teatro Goldoni);

7. Attività agricola – codice attività 011110.

Vi è un ulteriore registro Iva in uso , dove vengono registrate le fatture estere UE, relative all'acquisizione di beni e servizi in ambito Istituzionale, dove è registrato il documento con l'integrazione dell'IVA dovuta per poi provvedere alla liquidazione e versamento dell'imposta in modo autonomo rispetto alla gestione delle attività commerciali. Per tali ultime operazioni l'Ente predispone e invia all'Agenzia delle Entrate il Mod. Intra 12 e con tale presentazione si conclude ogni altro adempimento.

I nuovi principi contabili

L'allegato 4-2 al D.Lgs.118/2011 prevede al punto 5.2, lettera e) che *"...Il credito IVA imputabile a investimenti finanziati da debito non può essere destinato alla compensazione di tributi o alla copertura di spese correnti. A tal fine, una quota del risultato di amministrazione pari al credito IVA derivante dall'investimento finanziato dal debito, è vincolata alla realizzazione di investimenti. Effettuato il vincolo l'ente può procedere alla compensazione dei tributi o al finanziamento di spese correnti. ..."*

Partendo dal presupposto che nel bilancio finanziario le entrate e le spese devono essere iscritte al lordo dell'iva a debito o a credito per le attività in regime iva, il d.p.c.m. introduce un principio di non utilizzabilità della parte del credito iva generato da investimenti finanziati a debito per compensare di tributi o finanziare spese correnti. Se così non fosse, infatti, attraverso la compensazione o, in caso accertamento al titolo 3^a dell'importo riconosciuto a rimborso, di destinazione a spesa corrente, si violerebbe il principio che vede l'importo del mutuo contratto (comprensivo anche dell'iva da finanziare) destinabile solo a spese di investimento.

Nella realtà, si ritiene che il principio di cui sopra debba essere applicato, in via analogica, a tutte le fattispecie di credito iva generato dalla parte investimenti qualora la fonte di finanziamento in entrata sia diversa dalle entrate correnti. Limitare il principio solo alle spese finanziate da debito, infatti, si tradurrebbe per le altre tipologie di spesa nell'indiretta destinazione a compensazione di tributi o a spesa corrente di entrate che per legge devono essere destinate ad investimenti.

Al fine quindi di recepire tale impostazione, è stata predisposta una procedura che divide la gestione Iva tra la parte generata dalle poste correnti da quella generata dalla parte investimento, al fine di apportare al bilancio le eventuali correzioni. Risulta evidente, infatti, che qualora ad esempio il credito iva sia generato da una posizione netta a debito sulla parte corrente e da una posizione netta a credito sulla parte investimenti, maggiore della prima, come l'ente stia implicitamente finanziando spesa corrente con il credito iva di parte capitale. Il costante monitoraggio in corso d'anno di tali saldi consente quindi, in tali ipotesi, di stanziare tra le spese correnti un importo a titolo di debito iva che potrà essere utilizzato per riequilibrare la gestione iva e rispettare i principi introdotti.

La posizione finale 2013.

In sede di conto consuntivo 2013, si erano registrate le seguenti risultanze finali:

Posizione iva complessiva: credito per € 726.591,00;

Posizione iva parte corrente: debito per € 187.974,00;

Posizione iva parte capitale: credito per € 914.565,00

e quindi si era provveduto all'accantonamento della somma di euro 187.974,00 quale avanzo da destinare a spese c/capitale.

Le risultanze della gestione 2014.

Nel premettere che non vi sono poste della gestione investimenti finanziate da debito che hanno generato credito iva, sulla base di un puntuale collegamento delle partite che hanno prodotto movimentazioni Iva in entrata ed in uscita alla parte corrente o alla parte investimenti, si sono registrate per il 2014 le seguenti risultanze finali:

Parte corrente:

Debito Iva al 31.12.2014: € 187.974,00.

Saldo gestione 2014: € 114.915,00 a debito.

Saldo al 31.12.2014: € 302.889,00 a debito.

Parte capitale:

Credito Iva al 31.12.2013: € 914.565,00.

Saldo gestione 2013: € 355.859,00 a credito.

Saldo al 31.12.2013: € 1.270.424,00 a credito.

Posizione Iva finale: € 967.535,00 a credito

Sulla base dei principi contabili, la quota di € 114.915,00 dovrà pertanto essere destinata ad avanzo vincolato c/capitale ad incremento dell'importo di € 187.974,00 già presente per formare l'importo complessivo di € 302.889,00 da considerare vincolato al 31.12.2014.

LA GESTIONE RESIDUI 2014

Nei prospetti che seguono vengono rappresentate le seguenti informazioni relative alla situazione dei residui al 31.12.2014:

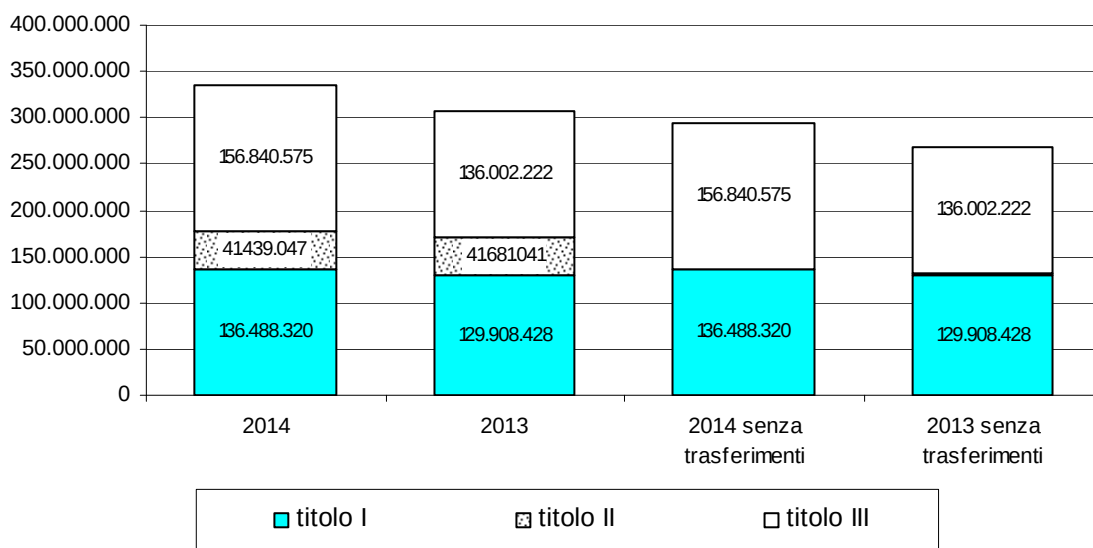
- dettaglio dei residui attivi al 31.12.2014 per titolo e anno di formazione;
- dettaglio dei residui passivi al 31.12.2014 per titolo e anno di formazione, con indicazione in chiusura dello sbilancio rispetto ai residui attivi, distinto per anno di formazione;
- confronto tra i residui attivi e passivi di parte corrente e parte capitale al 31.12.2014 con analogo dato al 31.12.2013.

RESIDUI ATTIVI

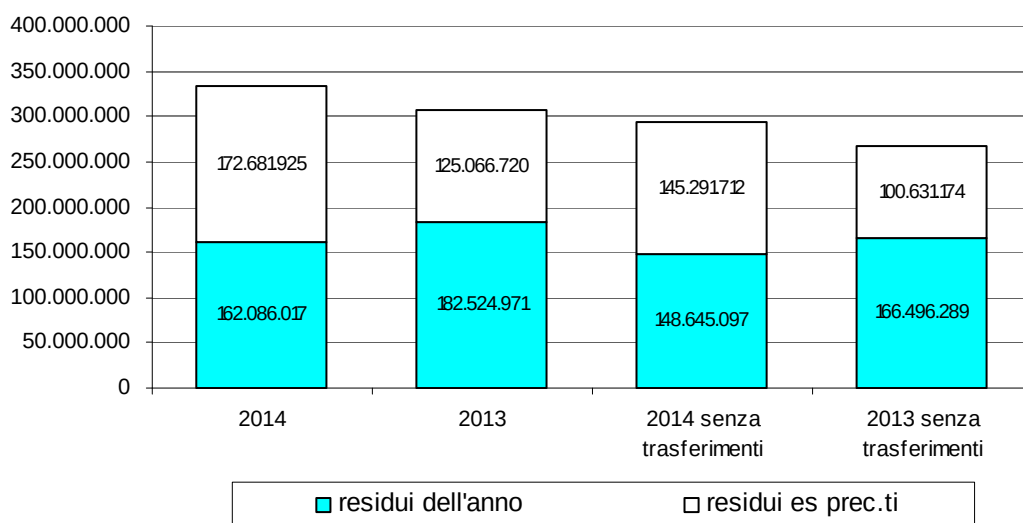
Alla fine del 2014 i residui attivi di parte corrente (titolo I – entrate tributarie, titolo II – entrate da trasferimenti correnti, titolo III – entrate extratributarie) ammontano a 334,8 mln e sono attribuibili per il 12,20% a crediti nei confronti di amministrazioni pubbliche.

Al netto di questi ultimi i residui attivi correnti scendono a 293,9 mln, di cui 148,6 mln (pari al 50,57%) formati nel corso dell'esercizio 2014 e 145,3 formati in esercizi precedenti (18,4 mln con anzianità superiore ai 5 anni).

Composizione per titolo residui attivi di parte corrente 2014-2013

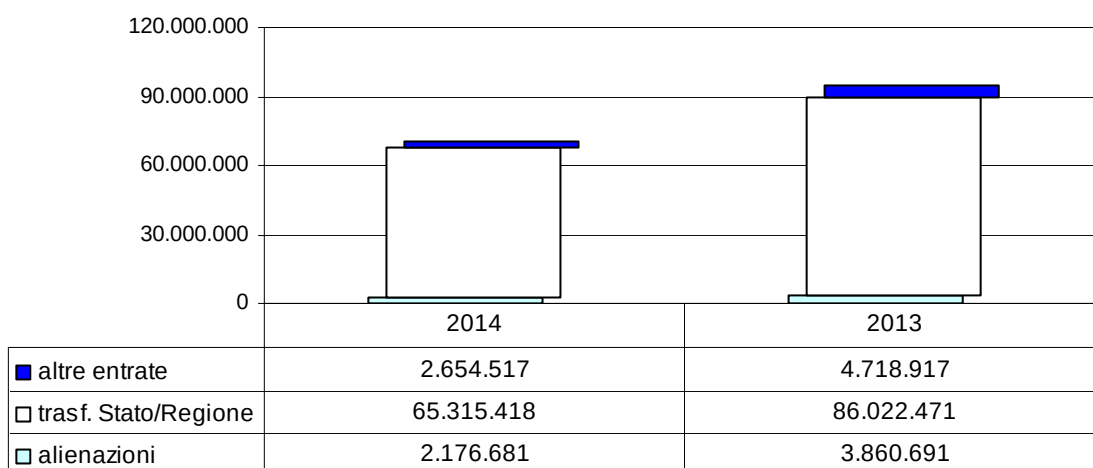


Composizione per anno residui attivi di parte corrente 2014-2013

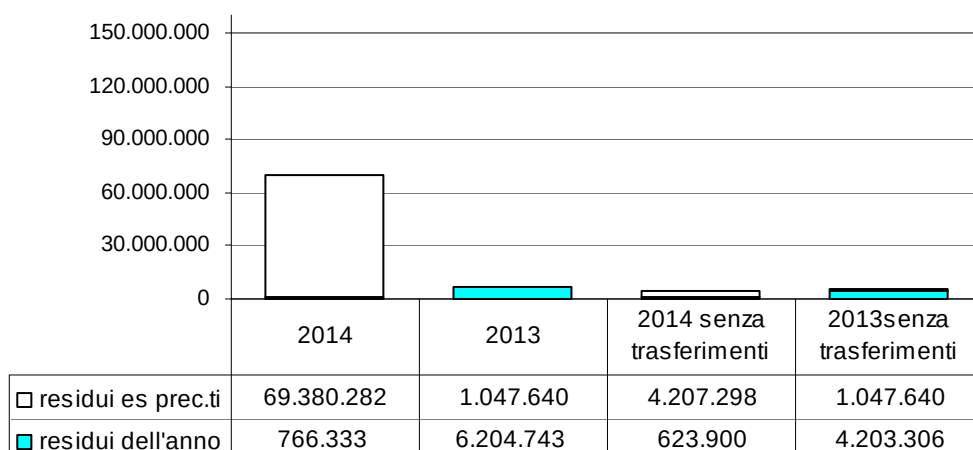


I residui attivi del titolo IV e V (entrate da alienazioni e trasferimenti) ammontano a 70,1 mln, di cui 65,3 riferiti a crediti nei confronti di amministrazioni pubbliche. Al netto di questi ultimi i residui attivi del titolo IV e V scendono a 4,8 mln, di cui 0,6 mln, pari al 12,9%, formati nell'anno 2014 e 4,2 negli esercizi precedenti.

Composizione residui attivi titolo IV - V 2014 - 2013



Composizione per anno residui attivi titolo IV 2014-2013



I residui attivi derivanti da accensioni di prestiti ammontano a 11,6 mln, importo ridotto di 25,8 mln rispetto all'ammontare dell'anno precedente pari 37,4 mln.

Nel complesso i residui attivi al 31.12.2014, al netto dei residui del titolo IX – servizi per conto terzi, ammontano a 416,5 mln. Al netto dei crediti da amministrazioni pubbliche e per accensioni di prestiti ammontano a 298,8 mln, di cui il 61,9%, pari a 149,3 mln, si è formato nel corso dell'esercizio 2014 e la parte rimanente, pari a 149,5 mln, in anni precedenti (20,1 mln con anzianità superiore ai 5 anni).

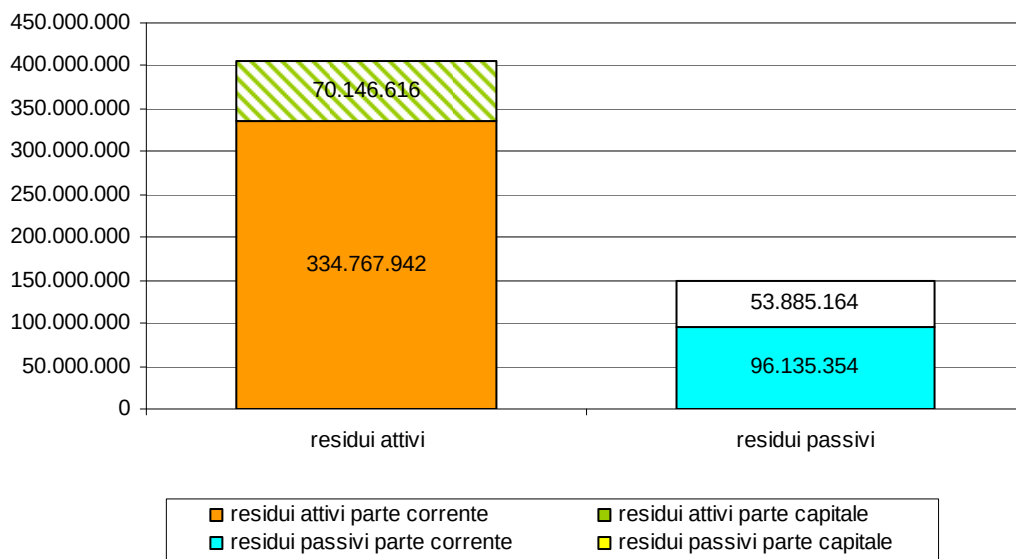
RESIDUI PASSIVI

I residui di parte corrente (titolo I) ammontano complessivamente a 96,1 mln, per la gran parte formati nel 2014 (76,5 mln pari al 79,65%) e solo per 19,6 mln in anni precedenti (2 con anzianità ultraquinquennale). Si evidenzia che i residui formati nel corso dell'anno 2014 costituiscono il 17,09% delle spese correnti impegnate nello stesso anno, con una capacità di pagamento pari al 86,4%.

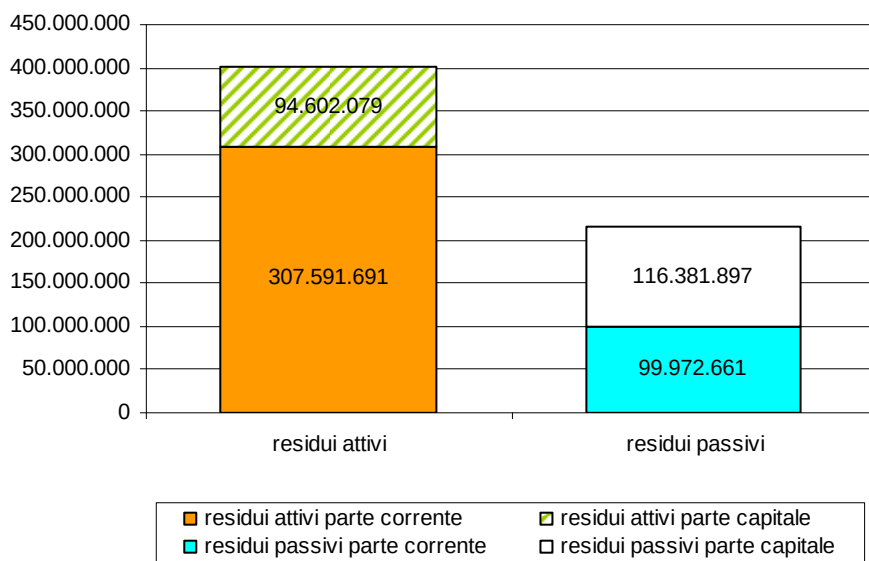
Lo stock dei residui passivi in parte capitale è pari a 53,9 mln mentre l'anno scorso tale valore ammontava a 116,4 milioni. Il 62,36%, pari a 33,6 mln, si riferisce a residui formati nell'esercizio 2014 e i rimanenti 20,3 si sono formati negli esercizi precedenti (8 hanno un'anzianità superiore ai 5 anni).

Nel complesso i residui passivi, al netto dei residui del titolo VII – servizi per conto terzi, ammontano al 31.12.2014 a 150,02 mln, di cui 10,1 mln, pari al 6,03%, con un'anzianità inferiore ai 5 anni.

Composizione residui 2014



Composizione residui 2013



INDICATORI

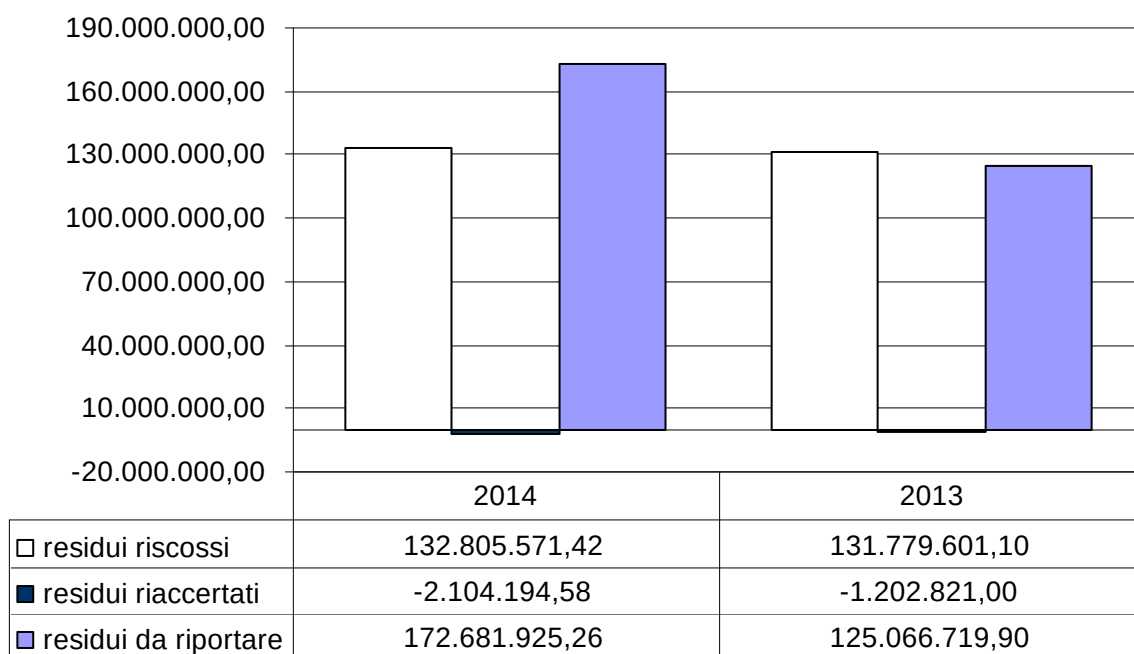
Vengono di seguito riportati degli indicatori che permettono il confronto della gestione dei residui 2014 con il 2013.

In generale si evidenzia una diminuzione nel tasso di realizzazione dei residui attivi, una costanza nel tasso di smaltimento dei residui passivi, un aumento dell'incidenza dei residui attivi e dei residui passivi di parte capitale.

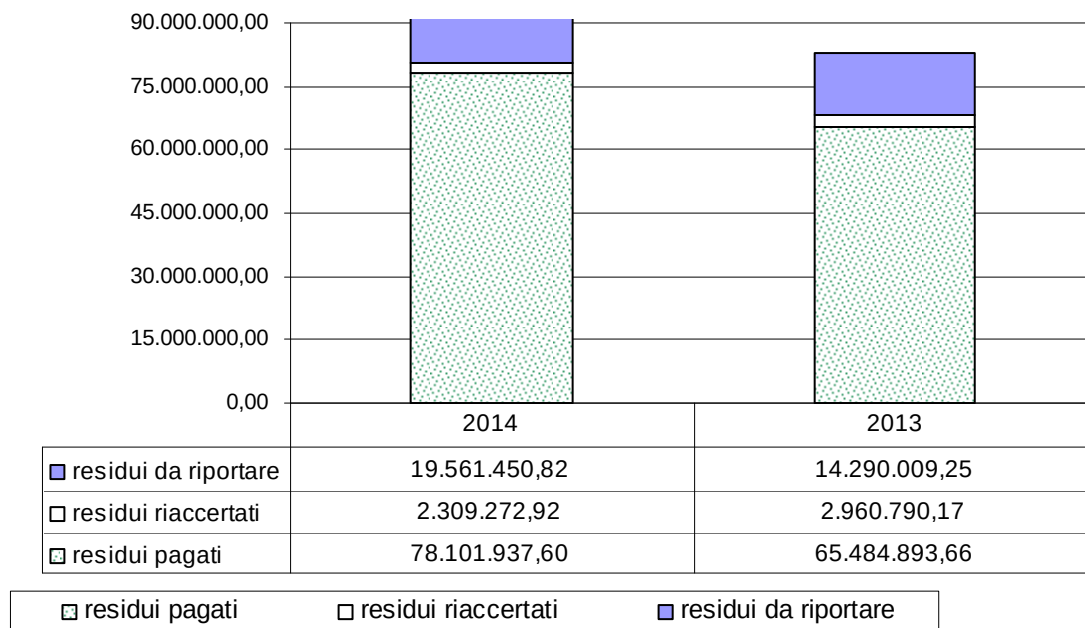
Entrata		2014		2013	
<i>Incidenza residui attivi</i>	Totale residui attivi*100	416.522.157,14	55%	439.606.245,43	53%
	totale accertamenti di competenza	764.103.186,87		829.002.810,98	
<i>Incidenza residui attivi parte corrente</i>	Totale residui attivi tit I-II-III *100	334.767.941,94	57%	307.591.691,26	50%
	tot accert.ti di competenza tit I -II - III	584.865.295,37		621.045.523,35	
<i>Incidenza residui attivi parte capitale</i>	Totale residui attivi tit IV-V-VI *100	81.754.215,20	225 %	132.014.554,17	178 %
	tot accert.ti di competenza tit IV - V-VI	36.273.467,44		74.003.909,09	
<i>Tasso di realizzazione residui attivi</i>	riscossioni residui attivi *100	178.996.313,89	41%	176.214.779,73	40%
	residui attivi iniziali	439.606.245,43		436.947.748,31	
<i>Tasso di realizzazione residui attivi parte corrente</i>	riscossioni residui attivi tit I-II-III*100	132.805.571,42	43%	131.779.601,10	51%
	residui attivi iniziali tit I-II-III	307.591.691,26		258.149.142,00	
<i>Tasso di realizzazione residui attivi parte capitale</i>	riscossioni residui attivi tit IV-V-VI*100	46.190.742,47	35%	44.435.178,63	25%
	residui attivi iniziali tit IV-V-VI	132.014.554,17		178.898.606,31	
Spesa		2014		2013	
<i>Incidenza residui passivi</i>	Totale residui passivi*100	150.020.518,08	19%	216.354.558,22	24%
	totale impegni di competenza	793.242.038,57		892.618.642,84	
<i>Incidenza residui passivi parte corrente</i>	Totale residui passivi tit I*100	96.135.353,84	17%	99.972.661,34	17%
	totale impegni di competenza tit I	562.502.816,46		584.231.543,98	
<i>Incidenza residui passivi parte capitale</i>	Totale residui passivi tit II*100	53.885.164,24	79%	116.381.896,88	74%
	totale impegni di competenza tit II	68.641.572,64		157.493.724,41	
<i>Tasso smaltimento residui passivi</i>	pagamenti residui passivi *100	163.552.459,06	76%	184.010.301,05	76%
	residui passivi iniziali	216.354.558,22		243.244.899,03	
<i>Tasso smaltimento residui passivi parte corrente</i>	pagamenti residui passivi tit I*100	78.101.937,60	78%	65.484.893,66	79%
	residui passivi iniziali tit I	99.972.661,34		82.735.693,08	
<i>Tasso smaltimento residui passivi parte capitale</i>	pagamenti residui passivi tit II*100	85.450.421,46	73%	118.525.407,39	74%
	residui passivi iniziali tit II	116.381.896,88		160.509.205,95	

Con l'ausilio di alcuni grafici si evidenziano le differenze nella gestione dei residui negli anni 2014 e 2013 sia per la gestione di parte corrente che per la gestione di parte capitale tanto per i residui attivi che per i residui passivi. In particolare i grafici rappresentano gli effetti della gestione intervenuta nel corso dell'esercizio sui residui in essere a inizio anno, rappresentando i residui iniziali che nell'anno sono stati riscossi/pagati, i residui riportati a nuovo e quelli riaccertati/stralciati a fine anno.

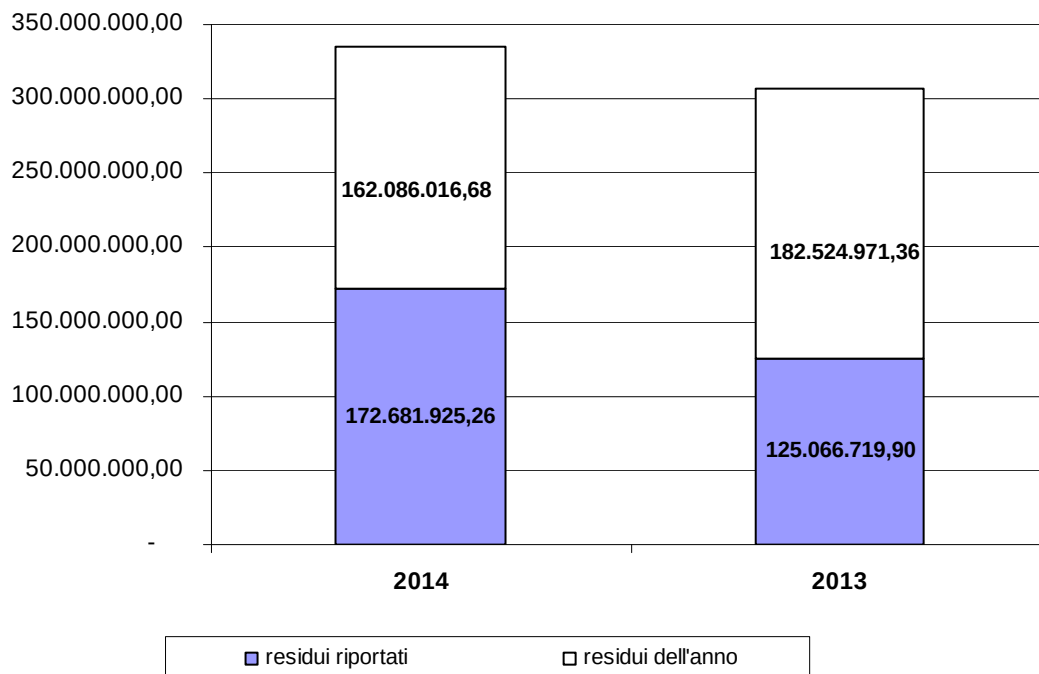
Gestione residui attivi di parte corrente 2014 - 2013



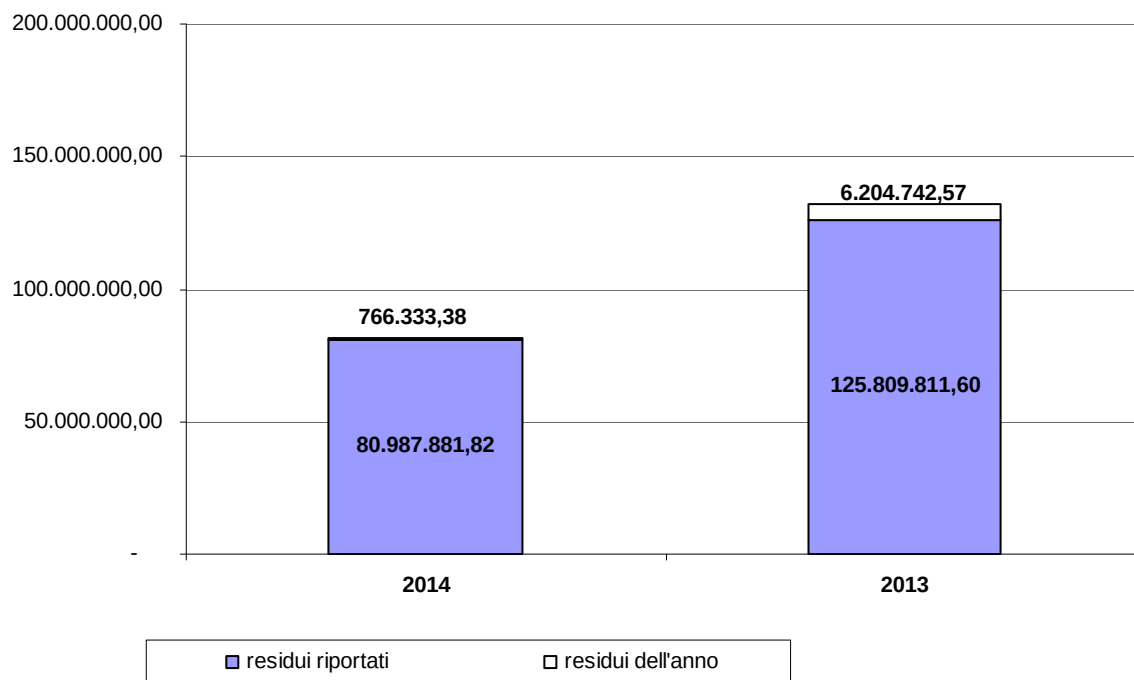
Gestione residui passivi di parte corrente 2014-2013



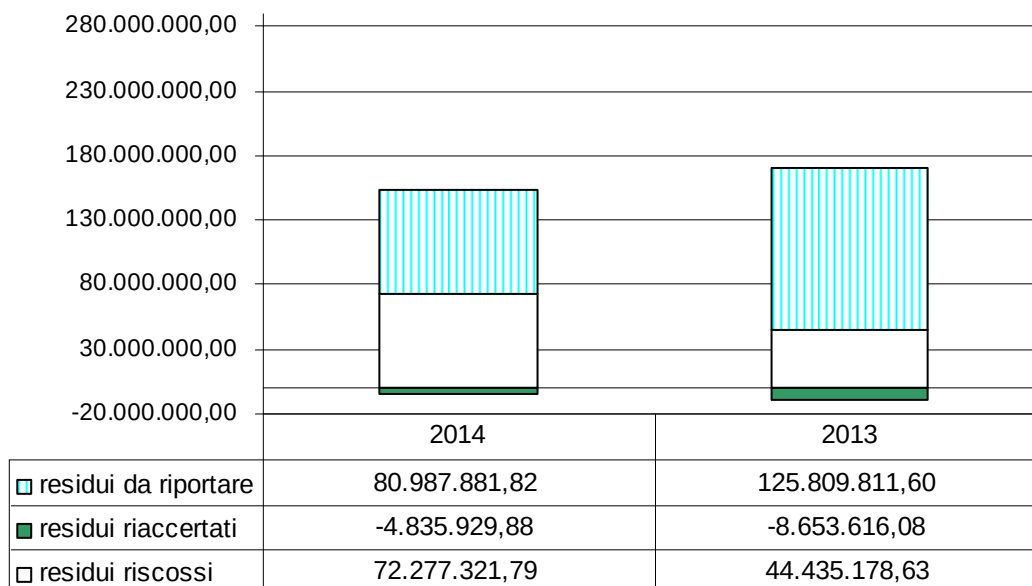
Composizione residui attivi di parte corrente 2014-2013



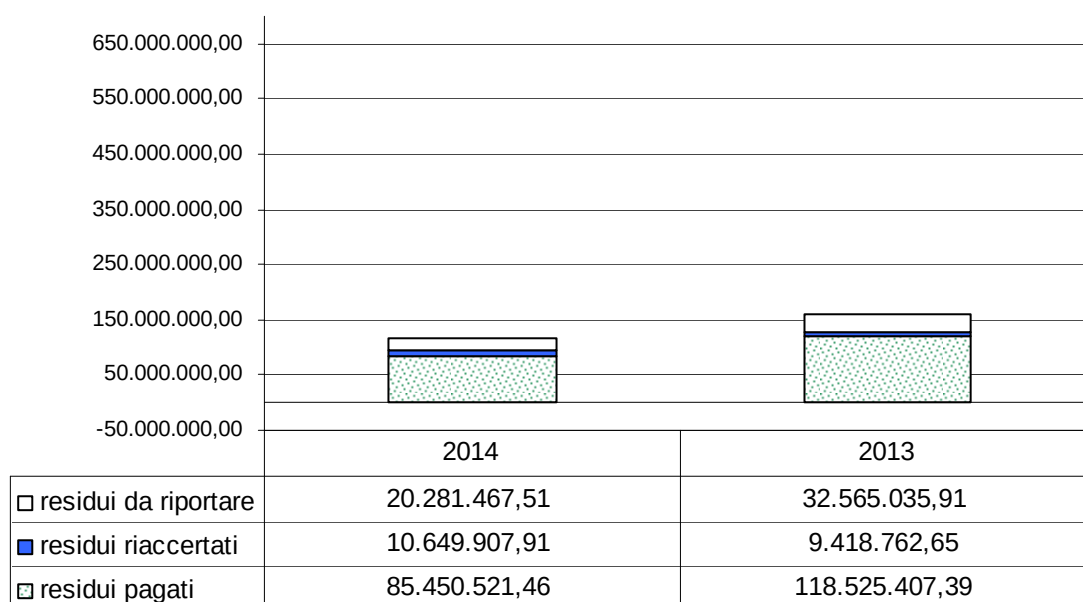
Composizione residui attivi di parte capitale 2014-2013



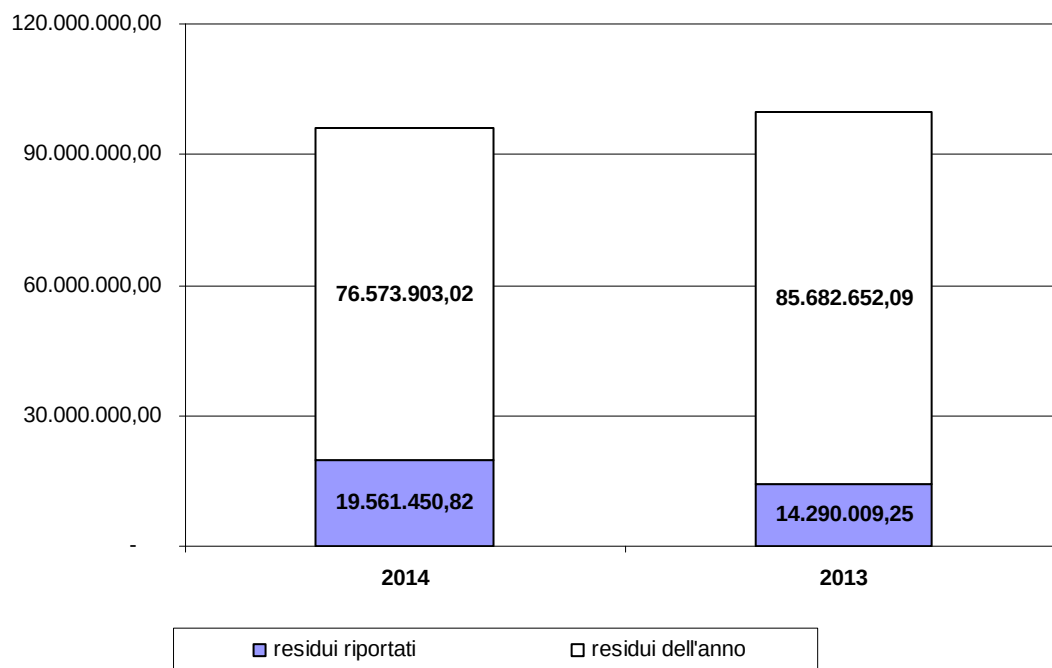
Gestione residui attivi di parte capitale 2014-2013



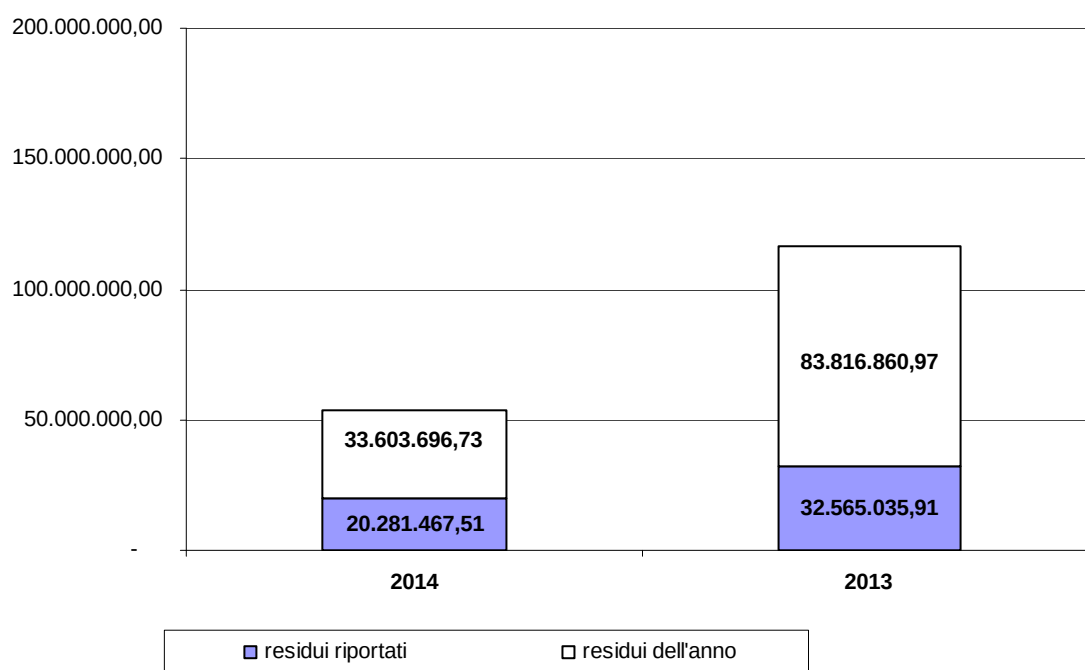
Gestione residui passivi di parte capitale 2014-2013



Composizione residui passivi di parte corrente 2014-2013



Composizione residui passivi di parte capitale 2014-2013

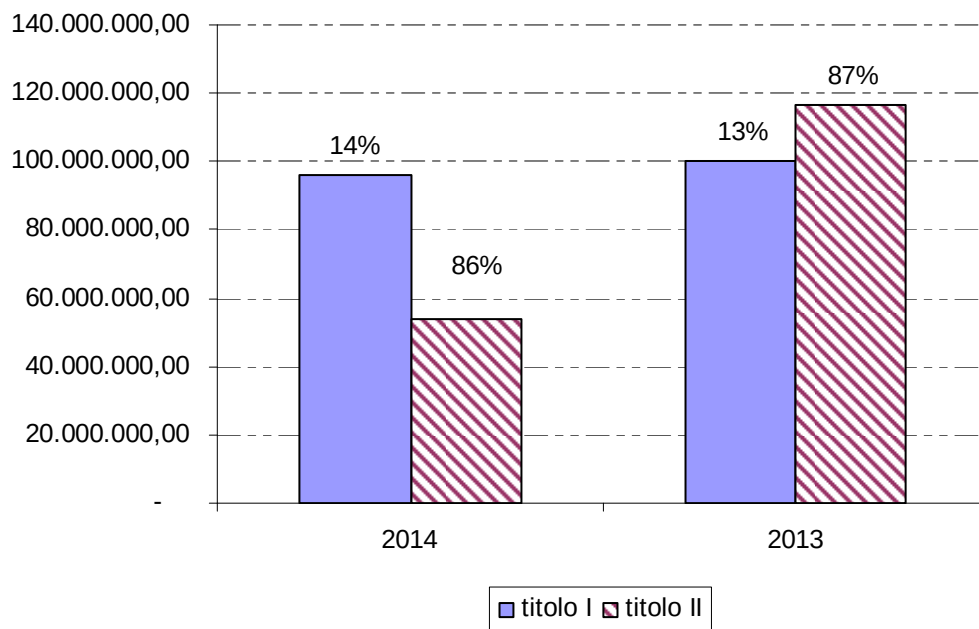


Si evidenzia, infine, la composizione dei residui attivi e passivi finali per gli anni 2014 e 2013

Residui attivi per titolo 2014-2013



Residui passivi per titolo 2014-2013



IL PORTAFOGLIO DEL DEBITO

Al 01.01.2014 il portafoglio del debito del Comune di Venezia ammontava a circa € 345.422.275 suddiviso nel modo seguente:

Istituto mutuante	Residuo debito lordo 01.01.2014	n. posizioni in essere
Mutui con Cassa Depositi e Prestiti	48.327.124	116
Mutui con altri Istituti di Credito	25.239.085	3
Prestiti obbligazionari domestici	57.185.972	10
Prestiti obbligazionari emessi sul mercato internazionale	199.619.968	3
Debiti pluriennali nei confronti della Regione Veneto	15.050.126(*)	6
Totale	345.422.275	

(*) trattasi di contributi concessi dalla Regione Veneto per lavori di bonifica ambientale a valere sul Fondo di Rotazione con restituzione della sola quota capitale

Nel corso dell'esercizio 2014 non si provveduto ad assumere nuovo debito come era stato deliberato dal Consiglio Comunale in sede di approvazione del Bilancio di Previsione.

Al 31.12.2014 il debito del Comune di Venezia ammonta a € 331.239.734 come da tabella successiva :

Residuo debito iniziale al 01.01.2014	345.422.275
Nuovo Debito	0
Rimborso capitale	14.182.541
Estinzione anticipata/riduzione debiti	0
Residuo debito finale al 31.12.2014	331.239.734

ed è così suddiviso:

Istituto mutuante	Residuo debito lordo 31.12.2014	n. posizioni in essere
Mutui con Cassa Depositi e Prestiti	45.600.733	113
Mutui con altri Istituti di Credito	24.288.313	3
Prestiti obbligazionari domestici	49.427.753	9
Prestiti obbligazionari emesse sul mercato internazionale	197.369.265	3
Debiti pluriennali nei confronti della Regione Veneto	14.553.670	6
Totale	331.239.734	

In data 31/12/2014 si è estinto un prestito obbligazionario stipulato nel 2004 emesso sul mercato domestico e di conseguenza il contratto derivato collegato.

Pertanto, alla data del 31.12.2014 il Comune di Venezia ha in essere quattro operazioni di indebitamento (per un debito residuo complessivo di € 185,7 accompagnate da contratti derivati di tipo swap.

Per l'analisi di ogni singola operazione strutturata con derivati si rimanda alla "Nota Informativa" riportata di in calce.

DEBITI FUORI BILANCIO

Nel corso del 2014 non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio di alcun tipo. Tuttavia, dall'analisi delle posizioni debitorie ancora da riconoscere, sono stati individuati debiti fuori bilancio ad oggi non ancora riconosciuti per circa € 19.000.000,00 di cui circa € 14.200.000,00 relativi ad acquisto di beni e servizi e circa € 4.800.000,00 relativi a sentenze depositate nel corso del 2015.

PATTO DI STABILITA' INTERNO

La legge 27 dicembre 2013, n. 147 (legge di stabilità 2014) disciplina il patto di stabilità interno per il triennio 2014-2016.

In particolare, per l'anno 2014, è stato disposto un allentamento del patto di stabilità interno per complessivi 1.500 milioni di euro, conseguito mediante l'esclusione dal patto, per un importo massimo di 1.000 milioni di euro, dei pagamenti in conto capitale da sostenere nel primo semestre dell'anno 2014 e l'esclusione, per un importo massimo di 500 milioni di euro, dei pagamenti che saranno sostenuti per estinguere debiti in conto capitale maturati al 31 dicembre 2012.

La nuova disciplina prevede, inoltre, l'aggiornamento della base di riferimento per il calcolo dell'obiettivo del patto di stabilità interno, individuata nella media degli impegni di parte corrente registrati nel triennio 2009-2011, in luogo del triennio 2007-2009. L'aggiornamento premia, sebbene indirettamente, gli enti locali che hanno maggiormente contratto la spesa corrente negli anni considerati. Le percentuali da applicare alla suddetta media sono state conseguentemente modificate per tenere conto dell'aggiornamento della base di riferimento.

Inoltre, l'articolo 31, comma 4-bis, della legge n. 183 del 2011, introdotto dall'articolo 9 del decreto legge n. 102 del 2013, ha sospeso anche per il 2014 il meccanismo della virtuosità ed i successivi commi, da 4-ter a 6, hanno introdotto un meccanismo finalizzato alla riduzione dell'obiettivo degli enti che partecipano alla sperimentazione ai sensi dell'articolo 36 del decreto legislativo n. 118 del 2011.

Tale criterio prevedeva che gli obiettivi del patto di stabilità interno fossero attribuiti ai singoli enti locali in base alla virtuosità misurata operando una valutazione ponderata dei seguenti quattro parametri: 1) rispetto del patto di stabilità interno; 2) autonomia finanziaria; 3) equilibrio di parte corrente; 4) rapporto tra riscossioni e accertamenti delle entrate di parte corrente.

Il saldo finanziario obiettivo per il 2014 è quindi ottenuto moltiplicando la spesa corrente media del triennio 2009-2007, rilevata in termini di impegni, per la percentuale dell'15,61%. Il saldo finale, in termini di competenza mista, deve essere pari al valore così determinato, diminuito dell'importo della riduzione dei trasferimenti applicata ai sensi dell'art. 14, comma 2, del DL 78/2010.

L'obiettivo del Comune di Venezia risulta, in prima analisi, così determinato:

	Spese correnti
impegni spese correnti 2009	560.319.262,98
impegni spese correnti 2010	521.637.973,26
impegni spese correnti 2011	508.894.862,15
totale	1.590.852.098,39
media triennio	530.284.032,80

	2014
<i>percentuali previste</i>	<i>14,07%</i>
<i>% su media triennio</i>	<i>74.610.963,41</i>
riduzione trasferimenti	18.873.072,71
saldo	55.737.890,70
riduzione enti sperimentatori	- 29.429.606,29
correttivo DM 11390 (clausola salvaguardia)	794.660,59
saldo obiettivo	27.102.945,00

Come evidenziato nella tabella, anche per il 2014, come per il 2013, è stata disposta una riduzione degli obiettivi degli enti che partecipano alla sperimentazione in materia di armonizzazione dei sistemi contabili di cui all'articolo 36 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, ai sensi dell'art. 31, comma 4ter della legge 183 del 2011 introdotto dall'art. 9, comma 6 del D.L. 102/2013. L'importo della riduzione, per il Comune di Venezia, definito con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze del 5 febbraio 2014, è stato pari a € 29.429.606,29.

Nel corso del 2014, inoltre, il legislatore è intervenuto a favore degli enti locali mettendo a disposizione dei plafond in termini di spazi finanziari per il pagamento di debiti in c/capitale.

In particolare:

- con l'articolo 1, comma 546 della Legge 147/2013 è stato messo a disposizione degli enti richiedenti un plafond di 500 milioni per effettuare pagamenti di debiti in c/capitale certi liquidi ed esigibili alla data del 31/12/2012. Gli spazi assegnati al Comune di Venezia sono stati pari a € 5.412.000,00;
- con l'articolo 31, comma 9 bis della Legge 183/2011, introdotto dal comma 535 dell'art. 1 della Legge 147/2013 è stato messo a disposizione degli enti richiedenti un plafond di 840 milioni per effettuare pagamenti di debiti in c/capitale nel corso del primo semestre 2014. Gli spazi assegnati al Comune di Venezia sono stati pari a € 4.978.034,00;
- con l'articolo 4, comma 5 del Decreto Legge 133/2014, è stato messo a disposizione degli enti richiedenti un plafond di 200 milioni per effettuare pagamenti di debiti in c/capitale certi liquidi ed esigibili alla data del 31/12/2013. Gli spazi assegnati al Comune di Venezia sono stati pari a € 1.514.000,00;

Nonostante tali concessioni, Il Comune di Venezia non ha rispettato il patto di stabilità per l'anno 2014 ed ha conseguito, a fine anno, uno sforamento di € 56.631.975,16 come risulta dalla tabella seguente.

SALDO FINANZIARIO 2014	
Entrate	
Titolo I	363.881.779,89
Titolo II	93.041.030,75
Titolo III	124.905.607,07
fondo pluriennale vincolato corrente	-8.203.989,47
entrate da Unione Europea	-1.282.195,16
Totale entrate correnti nette	572.342.233,08
Titolo IV-V	69.406.531,96
entrate da Unione Europea	-348.064,09
Riscossioni di credito	-1.424.093,08
Totale entrate in c/capitale	67.634.374,79
Entrate finali nette (A)	639.976.607,87
Spese	
Titolo I	562.502.816,46
spese finanziate da Unione Europea	-1.191.619,44
Totale spese correnti nette	561.311.197,02
Titolo II	121.912.490,45
spese finanziate da Unione Europea	-569.922,36
concessioni di crediti	-1.424.093,08
Spazi finanziari pagamenti 1^ semestre 2014	-4.798.034,00
Spazi finanziari per debiti al 31/12/2012	-5.412.000,00
Spazi finanziari per debiti al 31/12/2013	-1.514.000,00
Totale spese in c/capitale nette	108.194.441,01
Spese finali nette (B)	669.505.638,03
Saldo finanziario (A-B)	-29.529.030,16
Obiettivo programmatico	27.102.945,00
Sforamento	-56.631.975,16

LE GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE A FAVORE DI ALTRI SOGGETTI

Patronage in essere al 31/12/2014

Societa'	Oggetto	Importo	Banca	Importo lettera di patronage	Importo residuo garantito
VERITAS	Finanziamento per investimenti diversi	12.000.000,00	BANCA O.P.I.	12.000.000,00	1.580.085,00
CASINO' MUNICIPALE	Apertura di credito per scoperto di cassa	3.500.000,00	BANCA POPOLARE DI VERONA	3.500.000,00	3.500.000,00
CASINO' MUNICIPALE	Apertura di credito per scoperto di cassa	13.022.800,00	INTESA SANPAOLO	13.022.800,00	13.022.800,00
CASINO' MUNICIPALE	Apertura di credito per scoperto di cassa	5.000.000,00	BANCA ANTONVENETA	5.000.000,00	5.000.000,00
CASINO' MUNICIPALE	Apertura di credito per scoperto di cassa	5.000.000,00	VENETO BANCA	5.000.000,00	5.000.000,00
IVE	Mutuo ipotecario per operazioni immobiliari	5.747.600,00	BANCA NAZIONALE DEL LAVORO	5.747.600,00	4.851.490,81
IVE	Apertura di credito per scoperto di cassa	3.000.000,00	BANCA ANTONVENETA	3.000.000,00	3.000.000,00
NICELLI	Apertura di credito	300.000,00	INTESA SAN PAOLO	300.000,00	300.000,00
VENIS	Finanziamento per investimenti per automazione servizi comunali	2.500.000,00	BANCA INTESA - BIIS	2.500.000,00	214.656,09
A.V.M.	1^ emissione prestito obbligazionario per operazioni patrimoniali	24.000.000,00	BANCA O.P.I.	24.000.000,00	580.593,60
A.V.M.	2^ emissione prestito obbligazionario per operazioni patrimoniali	22.000.000,00	BANCA O.P.I.	22.000.000,00	545.802,40
A.V.M.	3^ emissione prestito obbligazionario per operazioni patrimoniali	9.000.000,00	BANCA O.P.I.	9.000.000,00	223.326,90
			TOTALE	105.070.400,00	37.818.754,80

Fidejussioni rilasciate al 31/12/2014

SOCIETA' CONTROLLATE				
Società	Progetto	Fidejussione rilasciata	Fidejussione utilizzata	Debito residuo garantito
AVM	Realizzazione nuova Via Vallenari	30.000.000	30.000.000	26.996.075
INSULA	Nuovo Piazzale S.M.Elisabetta al Lido	20.000.000	20.000.000	16.937.526
INSULA	Restauro complesso Ex Penitenti ed Ex Istituto Stefanini	22.350.000	22.350.000	19.824.804
INSULA	Investimenti diversi	1.672.945	1.672.945	1.480.423
VENIS	Progetto wireless - banda larga	6.500.000	6.500.000	3.228.761
ACTV	Nuovo cantiere motoristico Isola Tronchetto	27.000.000	27.000.000	25.833.482
VERITAS	Investimenti diversi	25.000.000	25.000.000	19.146.242
TOTALE SOCIETA' CONTROLLATE		132.522.945	132.522.945	113.447.313
ALTRE FIDEIUSSIONI				
Società	Progetto	Fidejussione rilasciata	Fidejussione utilizzata	Debito residuo garantito
PMV	Nuovo terminal approdo S.M.Elisabetta al Lido e altri approdi	7.000.000	7.000.000	5.490.457
PMV	Realizzazione tramvia	78.235.000	78.235.000	73.780.707
PMV	Approdi servizio lagunare	5.000.000	5.000.000	5.000.000
PMV	Realizzazione tramvia	11.100.000	11.100.000	11.100.000
FOND.TEATRO LA FENICE	Acquisto immobile	6.000.000	6.000.000	5.190.789
A.S.B.N.Nuotatori Veneziani	Interventi presso piscina Parco Albanese	423.367,00	423.367,00	122.449,94
Socrem	Nuovo impianto crematorio	570.000,00	570.000,00	416.572,82
Associazione Nuoto Venezia	Interventi presso piscina Via Circonvallazione	558.461,17	558.461,17	295.415,27
A.S.D. Polisportiva Terraglio	Interventi presso piscina/palestra Via Penello	1.700.000,00	1.700.000,00	1.603.020,72
A.S.D. Bissuola nuoto	Interventi presso piscina parco Bissuola	650.000,00	650.000,00	555.576,57
TOTALE ALTRE FIDEIUSSIONI		111.236.828,17	111.236.828,17	103.554.988,32
TOTALE GENERALE		243.759.773,17	243.759.773,17	217.002.301,32

IL GRUPPO SOCIETARIO CITTA' DI VENEZIA

Al Comune di Venezia fa capo il Gruppo societario Città di Venezia composto al 31.12.2014 da **2** società controllate in via diretta ed indiretta, nei cui confronti l'Ente esercita attività di direzione e coordinamento secondo le linee stabilite dal nuovo Regolamento comunale sul sistema dei controlli approvato con delibera del Consiglio comunale n° 16 del 28 febbraio 2013.

All'interno del Gruppo Città di Venezia una particolare rilevanza è rivestita da tre società che esercitano a loro volta il ruolo di capogruppo nei confronti delle società da esse controllate:

- **Veritas S.p.A.** (Servizi idrici e Ambientali), nei cui confronti la direzione e coordinamento è esercitata nell'ambito del Comitato Coordinamento e Controllo dei Soci Veritas S.p.A.
- **AVM S.p.A.** (Servizi Mobilità)
- **CMV S.p.A.** (Gruppo Casinò)

Si è inoltre creato un polo immobiliare facente capo a **Ive S.r.l.**, che comprende anche VEGA S.c.a r.l. e la Newco - Marghera Eco Industries S.p.A. incaricata dell'acquisto di aree ENI a Marghera.

Le altre cinque società direttamente controllate sono:

- **AMES S.p.A.** (gestione farmacie e ristorazione scolastica)
- **Insula S.p.A.** (manutenzione urbana e gestione del patrimonio residenziale)
- **Venis S.p.A.** (gestione sistemi informativi)
- **Marco Polo System G.e.i.e.** (cooperazione culturale e turistica valorizzando le fortezze veneziane)
- **Venezia Spiagge S.p.A.** (gestione stabilimenti balneari)

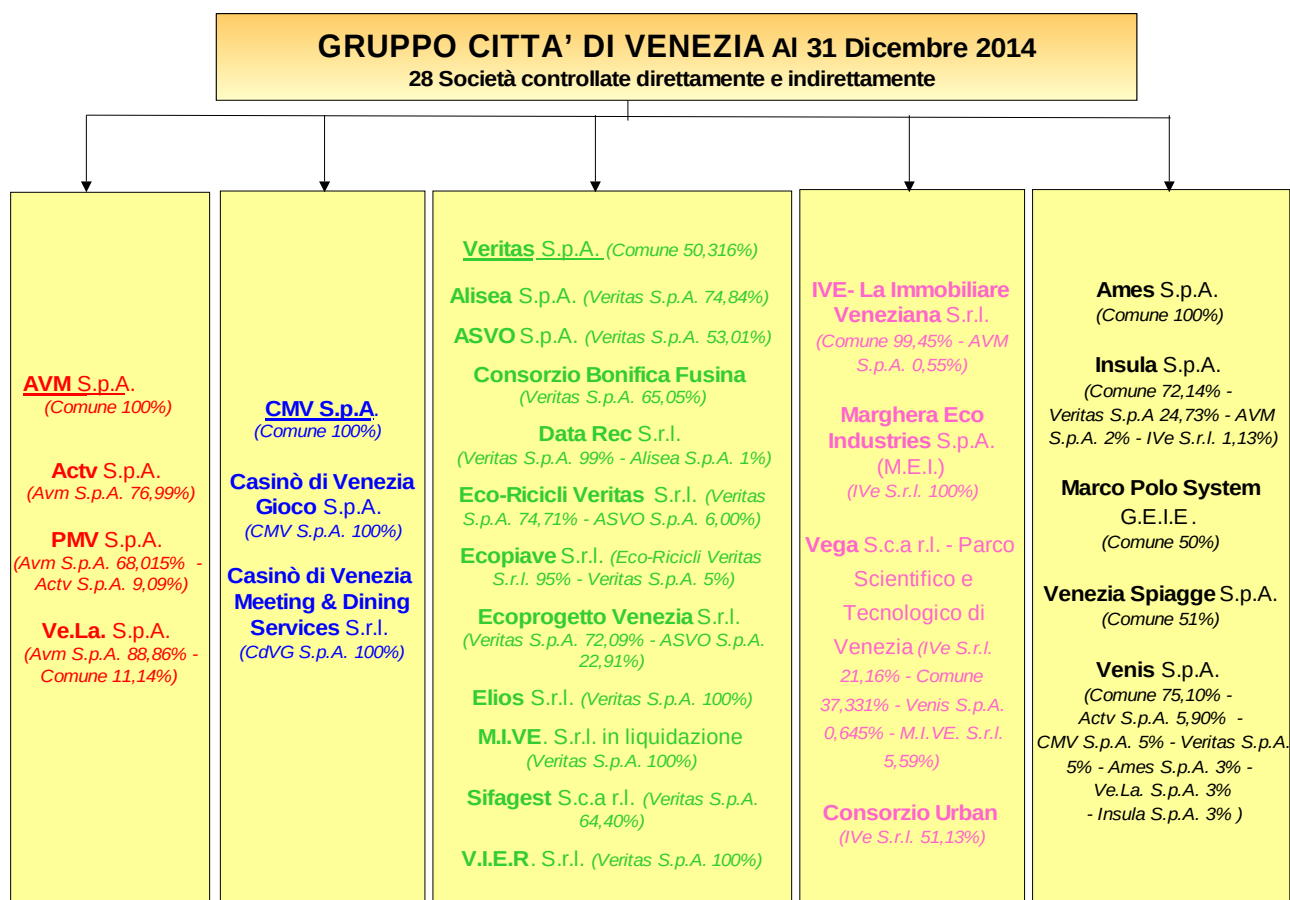
Alle società del Gruppo sono affidati servizi pubblici generali e servizi strumentali secondo il modello *in-house*.

Al Comune di Venezia fanno infine capo tre società collegate, e otto partecipazioni di minoranza.

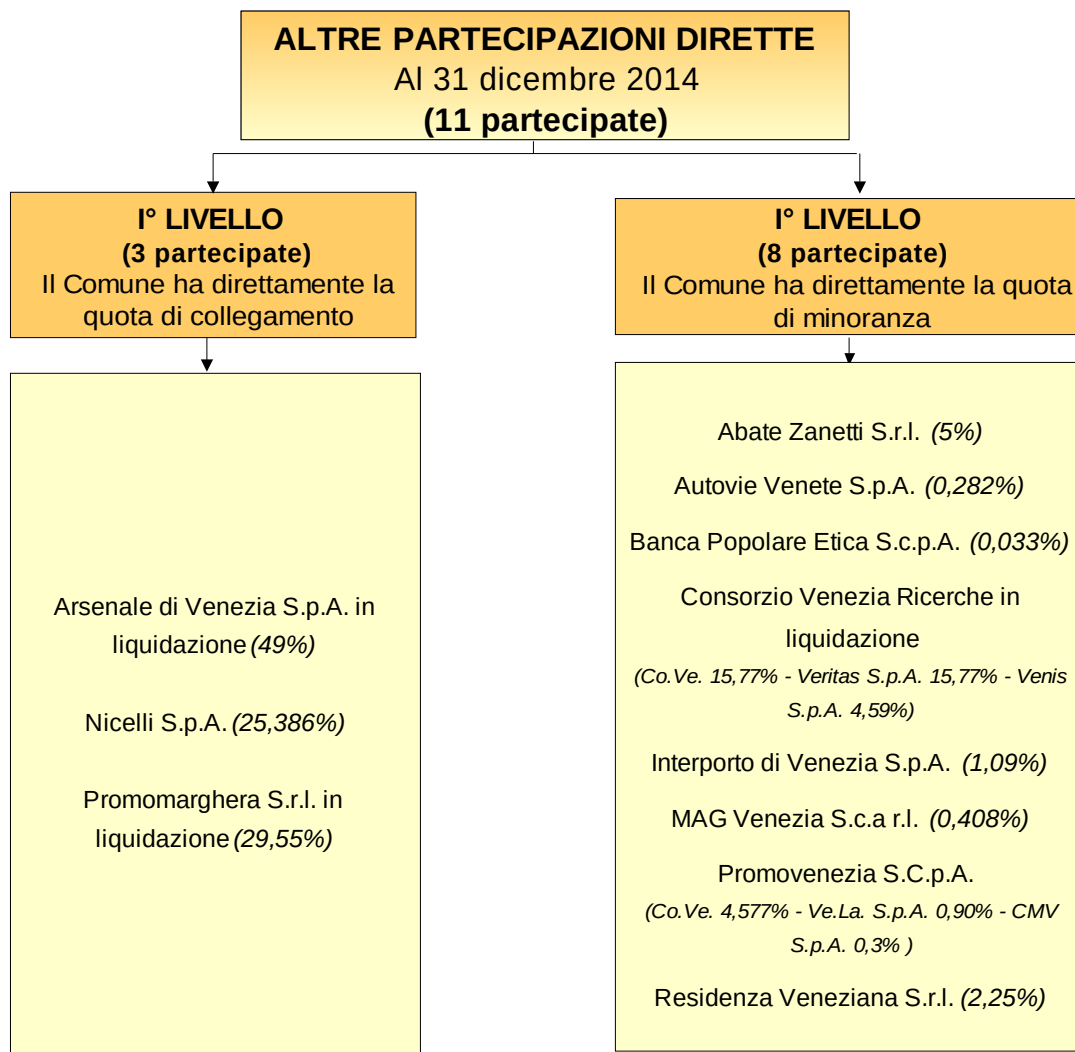
I bilanci delle società sono consultabili nel sito istituzionale dell'ente al seguente link:

<http://www.comune.venezia.it/flex/cm/pages/ServeBLOB.php/L/IT/IDPagina/74223>.

Società controllate dal Comune di Venezia (aggiornamento al 31 dicembre 2014)



Società di Minoranza del Comune di Venezia (aggiornamento al 31 dicembre 2014)



GLI ORGANISMI PARTECIPATI

DENOMINAZIONE	DATA COSTITUZIONE	OGGETTO SOCIALE
Istituzione per la conservazione della gondola e la tutela del gondoliere	3-4/04/1995	Salvaguardia della "gondola" e tutela dei gondolieri
Istituzione Fondazione Bevilacqua La Masa	06/11/1995	Promozione, diffusione ricerca artistica giovanile
Istituzione Centri di Soggiorno	14/02/1997	Gestione strutture "Morosini" degli Alberoni, "Mocenigo" di Lorenzago di Cadore
Istituzione Parco della Laguna	8-9/07/2003	Tutela e valorizzazione ambientale e socio-economica dell'area della laguna Nord di Venezia
Istituzione Centro Previsioni e Segnalazioni Maree	13/10/2003	1. Previsione, informazione e segnalazione maree 2. Archivio, analisi studi e ricerche 3. Inquinamento idrodinamico 4. Piano percorsi passerelle 5. Sistema informativo quote pavimentazione e soglie 6. Sito web 7. Osservatorio bioclimatico Ospedale al Mare
Istituzione Bosco e Grandi Parchi	22/09/2008	Realizzazione e gestione Bosco di Mestre. Gestione integrata dell'area verde costituita dal parco A. Albanese di Mestre, del Parco di San Giuliano, nonché delle aree immediatamente adiacenti.

BENI APPARTENENTI AL PATRIMONIO

In relazione al disposto di cui al D. Lgs.vo 118/2011 art. 11 comma 6 lettera m), per quanto attiene all'esercizio 2014, si rappresenta di seguito la tabella sintetica delle consistenze economiche valorizzate per le distinte codifiche secondo quanto indicato per l'Attivo dello Stato Patrimoniale dal citato Decreto. Tali codifiche tendono a rappresentare (uniformare) i beni per categorie di utilizzo, ovvero per destinazione attuale.

consistenza (al lordo dell'ammortamento) al 31.12.2013	natura patrimoniale	consistenza (al lordo dell'amm.to) al 31.12.2014
4.349.811,87		4.349.811,87
27.249.918,76	<i>demanio specifico</i>	27.347.835,36
18.357.571,11	<i>in regime demaniale</i>	18.357.571,11
58.050.354,40	<i>in regime demaniale</i>	58.050.354,40
19.305.728,88	<i>in regime demaniale</i>	19.305.728,88
0,00	<i>in regime demaniale</i>	0,00
1.291.140,00	<i>in regime demaniale</i>	1.291.140,00
114.378.093,49	<i>in regime demaniale</i>	114.378.093,49
58.285.910,25	<i>in regime demaniale</i>	58.285.910,25
14.160.771,28	<i>in regime demaniale</i>	14.247.188,98
122.296,14	<i>demanio specifico</i>	122.296,14
78.917.746,04	<i>demanio strade e ponti</i>	78.891.356,13
11.641.865,08	<i>patrimonio indisponibile</i>	11.641.865,08
141.039.329,71	<i>patrimonio indisponibile</i>	141.138.331,22
291.141.608,83	<i>patrimonio indisponibile</i>	292.579.999,94
36.174.387,77	<i>patrimonio indisponibile</i>	36.174.387,77
5.755.708,40	<i>patrimonio indisponibile</i>	5.755.708,40
	<i>patrimonio indisponibile</i>	1.010.585,11
59.311.816,72	<i>patrimonio indisponibile</i>	64.046.278,78
43.337.903,20	<i>patrimonio indisponibile</i>	43.997.932,11
20.923.118,66	<i>patrimonio indisponibile</i>	21.461.545,46
146.283.613,89	<i>patrimonio indisponibile</i>	146.283.613,89
281.215.202,81	<i>patrimonio disponibile</i>	281.504.670,81
11.606.323,96	<i>patrimonio disponibile</i>	11.603.370,27
2.327.920,90	<i>patrimonio disponibile</i>	2.327.920,90
25.766.620,76	<i>patrimonio disponibile</i>	25.766.620,76
5.599.023,12	<i>patrimonio disponibile</i>	5.599.023,12
52.471.153,69	<i>patrimonio disponibile</i>	52.471.153,69
21.256.571,62	<i>patrimonio indisponibile</i>	21.256.571,62
47.531.790,58	<i>patrimonio indisponibile</i>	49.576.070,92
61.577,07	<i>patrimonio disponibile</i>	61.577,07

consistenza (al lordo dell'ammortamento) al 31.12.2013	natura patrimoniale	consistenza (al lordo dell'amm.to) al 31.12.2014
0,00	<i>patrimonio disponibile</i>	4.018.637,91
999.032,65	<i>patrimonio disponibile</i>	1.054.032,65
	totale	1.613.957.184,09

L'elenco analitico dei beni, riferito alle unità catastali, con i diritti di riferimento, è visionabile e scaricabile al link:

<http://www.comune.venezia.it/flex/cm/pages/ServeBLOB.php/L/IT/IDPagina/64031>, formato ai sensi del Decreto Legislativo n. 33 del 14/3/2013 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicazione, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni".

Gestione investimenti

Le risorse disponibili e le relative fonti

Come si evince dalla tabella di seguito elencata nel 2014 la spesa per investimenti finanziata con nuove risorse che il Comune è riuscito ad acquisire per destinarle ad investimenti sul territorio compresa l'applicazione dell'avanzo di amministrazione vincolato, ammonta a 30,8 mln così determinati:

- 15,2 mln di euro relativi a somme impegnate a Bilancio 2014
- 15,6 mln di euro relativi a somme destinate ad investimenti rinviati a futuri esercizi finanziate con il Fondo Pluriennale Vincolato le cui obbligazioni scadranno nei prossimi anni.

Rispetto all'anno precedente (detratti 55 mln di euro relativi a quanto restituito alla Società Estcapital S.p.a quale somma anticipata all'atto del preliminare per l'acquisto dell'ex ospedale al mare) si evidenzia una leggera flessione di circa 5 mln di euro.

	2014				2013				Var 2014/2013	
	Somme impegnate	Somme rinviate a futuri esercizi tramite FPV	Totale	Quota %	Somme impegnate	Somme rinviate a futuri esercizi tramite FPV	Totale	Quota %	Importo	Quota %
ALIENAZIONI				35,59%				75,59%		
interventi impegnati	8.270	504			26.379	1.186	27.565			
interventi finanziati con avanzo	117	371			38.160	3.029	41.189			
	8.387	875	9.262		64.539	4.215	68.754		-59.492	-86,53%
ALTRE RISORSE PROPRIE				31,59%				13,78%		
interventi impegnati	2.909	2.710			4.082	4.411	8.493			
interventi finanziati con avanzo	102	2.500			571	3.473	4.044			
	3.011	5.210	8.221		4.653	7.884	12.537		-4.316	-34,43%
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO PER INVESTIMENTI IN CORSO DI ESECUZIONE	1.727	3.064	4.791	18,41%	0	0	0		4.791	
ALTRI				14,04%				6,84%		
interventi impegnati	957	14			631	981	1.612			
interventi finanziati con avanzo	381	2.301			2.336	2.274	4.610			
	1.338	2.315	3.653		2.967	3.255	6.222		-2.569	-41,29%
TRASFERIMENTI STATO, REGIONE E ALTRI ENTI PUBBLICI				4,56%				3,79%		
interventi impegnati	517	0			359	1.667	2.026			
interventi finanziati con avanzo	41	629			919	498	1.417			
	558	629	1.187		1.278	2.165	3.443		-2.256	-65,52%
INDEBITAMENTO	0	0		0,00%	0	0	0	0,00%		
LEGGE SPECIALE PER VENEZIA				14,21%	0	0	0	0,00%		
interventi impegnati	0	2.727								
interventi finanziati con avanzo	153	818								
	153	3.545	3.698						3.698	
TOTALE	15.174	15.638	30.812		73.437	17.519	90.956			

FPV: Fondo Pluriennale Vincolato

Come per il 2013, anche nell'esercizio 2014 non si è provveduto ad assumere nuovo debito come era stato deliberato dal Consiglio Comunale in sede di approvazione del Bilancio di Previsione.

Gli investimenti finanziati da alienazioni ammontano a circa 9,2 mln; le risorse di entrata a loro destinata sono riconducibili per 2 mln di euro alla alienazioni di immobili e aree, per 3,9 mln di euro alla vendita delle azioni della Società P.M.V. e per 3,3 mln di euro a seguito della cessione reciproca di immobili a titolo di permuta al CONI.

Nel corso del 2014 lo Stato, per il proseguimento degli interventi di salvaguardia di Venezia e della sua laguna, ha erogato 10,89 mln di euro ai sensi della L. 228/2012, art.1 commi 184-185. Con tali fondi sono state finanziate opere per 2,8 mln di euro, mentre la restante somma è affluita nell'avanzo di amministrazione che sarà destinato al finanziamento degli interventi di futura programmazione. Si rimane in attesa della riscossioni dell'ultima tranche di circa 8,4 mln disposto dalla Deliberazione CIPE n. 59/2009 (L.133/2008).

Per quanto riguarda i trasferimenti da Stato, Regione, e altri Enti Pubblici le somme accertate nel 2014 riguardano sia interventi già avviati in anni precedenti ("Piano Città"), sia nuovi investimenti. E' necessario precisare che secondo le nuove disposizioni in materia di armonizzazione di sistemi contabili di cui al D.lgs.118/2011, i trasferimenti da Stato, Regione e altri Enti Pubblici vengono imputati nelle poste di bilancio o al momento della loro riscossione o in correlazione e per l'importo delle opere impegnate e finanziate con tali trasferimenti rispettando la scadenza delle obbligazioni giuridiche e il cronoprogramma finanziario dei lavori.

Alla luce di quanto sopra va evidenziato che, nonostante le imputazioni contabili registrate, nel 2014 :

- lo Stato ha concesso contributi per interventi di edilizia scolastica (400 mila euro)
- la Regione ha concesso contributi per l'acquisto di autobus per il trasporto pubblico locale (773 mila euro), per interventi di edilizia scolastica (215 mila euro) e per interventi di recupero edilizio nell'ambito della riqualificazione dell'area denominata Vaschette a Marghera (2,9 mln di euro).

Infine i proventi delle concessioni edilizie, le sanzioni stradali ed altre entrate proprie hanno assicurato nel 2014 risorse per 5,6 mln.

Le tipologie di investimenti

Nel corso del 2014 le risorse disponibili sono state indirizzate alle tipologie di investimento dettagliatamente esposte nella tabella di pagina seguente, con il confronto anche con l'esercizio precedente.

PIANO INVESTIMENTI: IMPEGNI A CONSUNTIVO SU RISORSE BILANCIO 2014 (in migliaia di euro)				
Tipologia di interventi finanziati	2014		2013	
	Valore assol.	quota %	Valore assol.	quota %
Manutenzione/costruzione strade e altri interventi di mobilità	4.286	13,91%	9.886	10,87%
Manutenzione/costruzione edifici scolastici	1.185	3,85%	2.105	2,31%
Manutenzione/costruzione edifici e impianti comunali	19	0,06%	1.265	1,39%
Manutenzione/costruzione edifici vari	138	0,45%	222	0,24%

Tipologia di interventi finanziati	2014		2013	
	Valore assol.	quota %	Valore assol.	quota %
Manutenzione/costruzione e impianti sportivi	483	1,57%	29	0,03%
Manutenzione/costruzione edilizia abitativa	99	0,32%	1.000	1,10%
Manutenzione/costruzione bonifiche verde e parchi	629	2,04%	52	0,06%
Investimenti per l'automazione, banda larga, rete wifi, telefonia	833	2,70%	2.300	2,53%
Interventi per la salvaguardia di Venezia e della sua laguna (progetto integrato rii)	0	0,00%	1.575	1,73%
Interventi per il disinquinamento della laguna di Venezia	0	0,00%	2.037	2,24%
Conferimenti in c/capitale a Società, Fondazioni. Istituzioni	2.096	6,80%	5.030	5,53%
Acquisizioni immobiliari	10.274	33,34%	1.148	1,26%
Trasferimenti in conto capitale a terzi	2.848	9,24%	5.058	5,56%
Acquisto arredi, attrezzature, veicoli, manutenzione automezzi	650	2,11%	1.026	1,13%
Interventi per eliminazione barriere architettoniche	852	2,77%	500	0,55%
Opere di culto e cimiteriali	295	0,96%	597	0,66%
Restituzione Est Capital somme anticipate acquisto ex ospedale al mare	0	0,00%	54.900	60,36%
Indennità espropriative	0	0,00%	240	0,26%
Restauro Ponte di Rialto	263	0,85%	104	0,11%
Interventi digitalizzazione sale cinematografiche	0	0,00%	333	0,37%
Investimenti vari	1.071	3,48%	1.549	1,70%
Opere già avviate in anni precedenti e non concluse finanziate con avanzo vincolato	4.791	15,55%	0	0,00%
Totale	30.812	100,00%	90.956,00	100,00%

Il flusso di investimenti diffusi sul territorio ammonta a complessivi 30,8 milioni, indirizzandosi in particolare a manutenzione/costruzione di strade ed altri interventi a favore della mobilità (4,2 mln), a interventi di edilizia scolastica (1,2 mln), a investimenti per l'automazione e la banda larga (0,8 mln).

Tra le acquisizioni immobiliari va rilevata l'acquisizione di un terreno presso l'Isola del Tronchetto da dalla Società AVM S.p.a. per 3,9 mln di euro; la cessione reciproca di immobili attraverso permuta con il CONI di Venezia per 3,3 mln di euro.

In data 31.12.2014 è stata firmata una convenzione a favore del Fondo Lucrezio per l'acquisizione della nuova struttura mercato ortofrutticolo (MOF) al prezzo convenuto di € 21,9 mln di euro che ha trovato copertura finanziaria nell'esercizio 2014 per 2,5 mln di euro.

Il soggetto attuatore gli investimenti: il ruolo delle società partecipate

Nell'ambito del monte complessivo di 30,8 milioni di investimenti diffusi sul territorio, una quota pari al 38,15% ha come soggetto attuatore una società controllata, a cui sono stati affidati interventi per 11,7 milioni.

Investimenti con soggetto attuatore Società controllata (impegni di spesa su fondi del Bilancio 2014 e 2013)

	2014	2013
ACTV	165.516	0
AVM	4.135.141	3.609.663
INSULA	3.816.788	2.864.560
PMV	2.784.005	5.957.914
VENIS	854.123	3.485.829
VERITAS	0	2.643.352
totale	11.755.573	18.561.318
totale investimenti	30.812.223 38,15%	36.055.950 (*) 51,48%

(*) escluso restituzione Società Estcapital

A tali investimenti vanno aggiunti quelli che le società controllate fanno sul territorio comunale utilizzando risorse del proprio bilancio, reperite mediante autofinanziamento, o mediante contributi di altre Amministrazioni Pubbliche o mediante indebitamento, spesso garantito dal Comune.

I FLUSSI DI PAGAMENTO DELLE SPESE DI INVESTIMENTO

Nell'esercizio 2014 il flusso di pagamenti di spese in conto capitale effettuato dall'Ente è stato pari a 120,4 milioni di euro.

Anche nel 2014, ai sensi della L. 147/2013 (Legge di stabilità 2014) e del D.L. 133/2014 convertito nella L. 164/2014, il Comune di Venezia ha potuto beneficiare di spazi finanziari da utilizzare per pagamenti sostenuti nel corso del 2014 relativi a debiti scaduti negli anni 2012/2013 e da escludere dai vincoli del patto di stabilità. L'importo degli spazi finanziari concessi dal Ministero per il Comune di Venezia è stato pari a 11,7 milioni.

Tenuto conto che nel 2014 sono stati pagati 16,2 mln di crediti ceduti dai nostri fornitori a fine 2013, e che a fine 2014 sono stati ceduti crediti per 5,8 mln che sono stati pagati dall'Ente ad inizio 2015, il flusso di pagamenti ricevuti nel corso del 2014 dai fornitori (direttamente dall'Ente o tramite le banche cessionarie) è ammontato a 110 mln di euro.

Come già nell'anno precedente, anche nel 2014 il flusso di pagamenti per le spese di investimento è stato fortemente condizionato dai vincoli posti dal Patto di Stabilità, che per la parte in conto capitale del Bilancio fa riferimento allo sbilancio tra entrate ed uscite di cassa, senza computare tra le prime gli incassi per nuovi prestiti e l'applicazione dell'avanzo di amministrazione e computando invece tra le seconde i pagamenti di spese finanziate a qualsiasi titolo; di conseguenza il Comune ha dovuto sospendere il pagamento delle spese di investimento nel secondo trimestre dell'esercizio, rinviandole ad inizio 2015.

Occorre peraltro evidenziare che, con riferimento all'obiettivo del Patto di Stabilità, l'esercizio 2015 sarà gravato da pagamenti per 36,3 milioni relativi a liquidazioni di spese in conto capitale avvenute nel 2014, il cui pagamento è stato rinviato all'anno successivo, pur avendo anticipato l'incasso da parte dei fornitori per 9,5 milioni attraverso gli strumenti della cessione crediti o dell'anticipo fatture.

Come nel 2013 le istanze e le certificazioni dei crediti sono state effettuate esclusivamente mediante la piattaforma elettronica per la gestione telematica del rilascio delle certificazioni predisposta dal Ministero dell'Economia e delle Finanze di cui all'art.7 del succitato D.L. 35/2013. L'iniziativa ha trovato adesione da parte di circa 40 fornitori dell'Ente.

PAGAMENTI A FORNITORI IN CONTO CAPITALE		
	2014	2013
Legge Speciale per Venezia	29.145.714,28	46.889.344,20
Altri pagamenti	91.342.683,09	144.742.904,63
totale pagamenti a carico bilancio	120.488.397,37	191.632.248,83
Pagamento di crediti anticipati da banche nell'anno precedente mediante cessione crediti	16.298.936,82	45.211.683,36
totale pagamenti a carico bilancio al netto crediti anticipati nell'anno precedente	104.189.460,55	146.420.565,47
Pagamenti a favore di fornitori anticipati nell'esercizio mediante cessione crediti	5.825.213,36	16.298.936,82
TOTALE PAGAMENTI A FAVORE DI FORNITORI	110.014.673,91	162.719.502,29
Crediti liquidati al 31.12.2014 in attesa pagamento		
<i>crediti ceduti società e fornitori</i>	5.825.213,36	
<i>crediti certificati</i>	3.701.045,58	
<i>altre liquidazioni a favore Società partecipate</i>	17.539.007,12	
<i>altre liquidazioni a favore di terzi</i>	9.241.226,10	
	36.306.492,16	

ELENCO DEGL INVESTIMENTI FINANZIATI NEL 2014

Alienazioni Beni Immobiliari			
Opera	Oggetto	Interventi impegnati in competenza 2014	Spese rinviare in esercizi successivi con Fondo Pluriennale Vincolato
13087	realizzazione di un farmer's market presso il parco pubblico di via piave		100.600,00
13750	interventi di manutenzione per alloggi da permutare zona vaschette a Marghera		98.795,00
13751	demolizione edifici via pasini zona vaschette marghera	71.750,95	3.851,05
13771	interventi di manutenzione/adequamento immobile sito a a,mestre in via piave, oggetto di misura di prevenzione del tribunale di venezia e sequestro preventivo GIP -Opere murarie ed affini		36.818,25
13773	interventi di manutenzione/adequamento immobile sito a a,mestre in via piave, oggetto di misura di prevenzione del tribunale di venezia e sequestro preventivo GIP -Opere tecnologiche		36.876,81
13774	interventi di manutenzione/adequamento immobile sito a a,mestre in via piave, oggetto di misura di prevenzione del tribunale di venezia e sequestro preventivo GIP -Opere di dipintura		36.923,66
NO14127	Informatica Distribuita - acquisto nuove postazioni di lavoro e aggiornamento sistemi operativi; Data Center - acquisto server, storage centralizzato e relative licenze	50.900,00	
NO14128	Sviluppo software applicativi e servizi: sviluppi verticali, web services e manutenzione evolutiva per applicativi (Adeguamento applicativi ai nuovi strumenti di produttività individuale open source, Sperimentazione contabile, GeFax, OpenVeMap, Albo pretorio on line, e altri)	385.000,00	
NO14129	Interventi di manutenzione e sviluppo della rete in fibra ottica, wifi e Voip e telefonia, rete rilevazione presso sedi/aree comunali e uffici giudiziari	115.895,01	48.204,99
NO14104	fondo progettazione opere pubbliche	81.929,82	
NO14106	acquisto arredi e attrezzature municipalità	99.302,64	
NO14109	acquisto attrezzature centri cottura	22.794,48	
NO14110	acquisto attrezzature sportive	12.860,87	45.838,45
NO14111	manutenzione straordinaria mezzi della protezione civile		64.941,00
NO14117	acquisizioni immobiliari in permuta	3.501.000,00	
NO14123	Adeguamento dell'impianto audio e di votazione in Consiglio Comunale (Venezia e Mestre)		20.740,00
NO14124	Acquisto arredi alloggi proprietà comunale da destinare all'accogliimento di persone		10.000,00
	TOTALE	4.341.433,77	503.589,21

Alienazione Beni Mobiliari			
Opera	Oggetto	Interventi impegnati in competenza 2014	Spese rinviate in esercizi successivi con Fondo Pluriennale Vincolato
NO14053	acquisizioni immobiliari isola del tronchetto	3.928.400,00	
	TOTALE	3.928.400,00	
Avanzo di Amministrazione vincolato per investimenti			
Opera	Oggetto	Interventi impegnati in competenza 2014	Spese rinviate in esercizi successivi con Fondo Pluriennale Vincolato
12586	bonifica e ripristino ambientale area vaschette		629.221,61
12652	Lavori di manutenzioni straordinarie impianti sportivi terraferma annualità 2011 -affidamento opere complementari	8.425,96	371.574,04
NO14027	trasferimento in conto capitale a pmv per completamento rete tranviaria	380.675,60	2.301.324,40
NO14063	acquisto pannelli a messaggio variabile	40.741,16	
NO14029	adeguamento impianti cablaggio strutturato ca' farsetti e ca' loredan		81.270,25
13415	edificio "ex giudici di pace" cablatura venis della rete	24.774,10	
13416	"ex scuola roncalli" cablatura venis della rete	84.223,33	
(SV0018) NO14009	-Piazzale S.M.Elisabetta (Interventi di manutenzione straordinario centro storico (legge speciale)	152.865,61	487.215,11
11215	interventi eba in attuazione del peba di mestre - interventi su aree contigue al tracciato del tram	102.004,70	
NO14125	Acquisizioni immobiliari per nuovo mercato ortofrutticolo		2.500.000,00
13361	venezia c.s. - pontile galleggiante per imbarco/sbarco detenuti presso le carceri di santa maria maggiore a dorsoduro		83.841,55
12925	pista ciclabile dalla barena al bosco di campalto fino a forte bazzera		166.000,00
	TOTALE	793.710,46	6.620.446,96
Avanzo di Amministrazione vincolato a investimenti in corso di esecuzione			
(quote di avanzo destinate a opere avviate negli anni precedenti e non concluse, le cui obbligazioni si prevede scadano nel 2014)			
Opera	Oggetto	Interventi impegnati in competenza 2014	Spese rinviate in esercizi successivi con Fondo Pluriennale Vincolato
7466	int. 51 restauro ex ospedale s. lorenzo da destinare a residenza per anziani	141.325,29	73.416,96
7490	mestre - cimitero, area rotonda	14.392,39	80.587,42
7608	progetto di restauro e risanamento statico del complesso 'ex manifattura tabacchi' a p.le roma e ristrutturazione ad uso dei nuovi uffici giudiziari di venezia - 1^ stralcio esecutivo	6.698,14	98.147,53
		41.895,38	569.725,78
7755	palazzo ducale e prigionieri - restauro	14.082,90	141,23

Opera	Oggetto	Interventi impegnati in competenza 2014	Spese rinviate in esercizi successivi con Fondo Pluriennale Vincolato
7851	murano infrastrutture di sacca serenella - opere di urbanizzazione: sottoservizi, viabilità e arredo urbano -		4.938,00
7912	cantiere unico fognature terraferma bacini fusina e campalto.	3.203,77	
8258	cantiere 65 completamento rete fognaria via vallon carpenedo	25.471,11	4.804,41
9756	sistemazione accessibilità al nuovo ospedale - allargamento via bella e realizzazione rotatoria intersezione con via paccagnella	1.011,72	
9809	giudecca - campo marte adeguamento impianto fognario	175.675,21	
9943	ca' pesaro - ottenimento c.p.i.		8.586,40
10508	nuova scuola elementare a trivignano - opere di urbanizzazione secondaria, indagini ed acquisizione aree	153.122,70	
10755	cimiteri venezia ed isole - manutenzione straordinaria e diffusa	55.000,00	
10809	interventi diffusi impianti sportivi - terraferma - ordinaria e straordinaria manutenzione e messa a norma - municipalità favaro v.to - appalto triennale 2008/2010	37.908,45	
10899	ex scuola a. gramsci completamento intervento di ristrutturazione e manutenzione straordinaria. (ii lotto)	8.412,42	
10909	cimitero di s.michele in isola - manutenzione straordinaria presso la palazzina uffici	50.445,87	54.037,15
11160	manutenzione straordinaria diffuse dei cimiteri	16.762,68	20.862,28
11188	pellestrina - gestione e manutenzione collettore 2010-2011		82.999,04
11245	interventi diffusi di manutenzione straordinaria, edifici comunali (contratto aperto 2008/2010) direzione pel	61.475,16	
11265	cimiteri della terraferma - manutenzione straordinarie e diffuse		5.259,58
11275	manutenzione straordinaria e diffusa - residenza - venezia-anno 2010	5.533,78	30.745,35
NO14003	Trasferimento in conto capitale Istituzione Centro Maree	30.000,00	
11576	scuola elementare manzoni - restauro per ottenimento del certificato di idoneità statica		513,00
11705	mestre - terraferma manutenzione straordinaria diffusa alloggi edilizia abilitativa a mestre-anno 2010	19.928,48	3.737,40
11746	manutenzione straordinaria strade di competenza p.e.l. (2009-2011)	21.802,52	
11796	interventi a tutela dei disabili:eliminazione barriere architettoniche - venezia e interventi peba-venezia		4.594,00

Opera	Oggetto	Interventi impegnati in competenza 2014	Spese rinviate in esercizi successivi con Fondo Pluriennale Vincolato
11857	manutenzione straordinaria circus e altri immobili civici residenziali di proprietà comunale presenti nella municipalità	1.915,34	8.583,51
11978	manutenzione straordinaria programmata alloggi comunalì della terraferma - anno 2009	4.116,74	242.382,82
12199	ripristino strutturale cavalcaferrovia di mestre	1.487,61	
12361	accordo di programma sottopasso via scaramuzza		60.000,00
12472	riqualificazione e bonifica dello scoperto della scuola materna margotti, all'interno dell'area ex cave casarin a mestre		748,77
12495	opere di messa in sicurezza idraulica di carattere emergenziale e strutturale, da attuarsi nel territorio del comune di venezia. favaro v.to intervento hmr03- via altinia e laterali		3.000,00
12496	opere di messa in sicurezza idraulica di carattere emergenziale e strutturale, da attuarsi nel territorio del comune di venezia. malcontenta centro.realizzazione nuova rete fognaria bianca.		4.500,00
12583	museo del vetro - restauro e ampliamento degli spazi espositivi e di servizio		2.157,37
12640	manutenzione straordinaria viabilità terraferma - anno 2011	5.159,40	3.527,72
12649	edilizia scolastica terraferma - manutenzioni diffuse anno 2011		2.335,75
12655	edilizia comunale, giudiziaria della terraferma - manutenzioni diffuse - 2011		6.011,14
12732	edilizia residenziale terraferma - manutenzione diffusa mestre	83.759,61	74.992,37
12733	edilizia residenziale terraferma - mantenimento funzionale mestre		84.526,72
12734	edilizia residenziale venezia ed isole - manutenzione diffusa venezia ed isole	136.723,65	239.790,46
12735	edilizia residenziale venezia ed isole - mantenimento funzionale venezia ed isole	56.224,94	212.655,83
12795	rifacimento ponte delle vacche a s.giobbe		250,00
12829	nuova viabilità in piazzale cialdini in aree contigue al tracciato del tram. collegamento di via lazzari e via pio x.	16.569,35	
12860	gestione territoriale venezia isole - area nord	20,00	130.370,86
12861	gestione territoriale venezia isole - area sud		121.793,62
13063	lavori di realizzazione della rete di fognatura di tipo misto della laterale di via aleardi nei pressi di via bembo		5.000,00
13208	messa in sicurezza e consolidamento edificio g area ex conterie -murano.		61.748,46
13209	manutenzione straordinaria e diffusa residenza - mestre e terraferma	120.111,30	130.857,60

Opera	Oggetto	Interventi impegnati in competenza 2014	Spese rinviate in esercizi successivi con Fondo Pluriennale Vincolato
13210	manutenzione straordinaria e diffusa residenza - venezia centro storico ed isole	157.500,68	171.868,63
13228	interventi urgenti di manutenzione della segnaletica stradale	7.513,53	
10753/1	manutenzione straordinaria scoperti scolastici veritas 2° stralcio	12.612,79	
12912/2	s. sofia manut. straord. pontile trasporto pubblico gondola	163,31	
7654/2	ovovia quarto ponte sul canal grande.		370,69
LS06021	commissario delegato moto ondoso		119.100,38
NO04055	programma di riqualificazione urbana e di sviluppo sostenibile del territorio "sistema urbano tessera - arsenale " - contributo statale (dm 988 del 10/07/2003)		5.565,00
NO10202	interconnessione e interoperabilità con altre forze di polizia, reingegnerizzazione centrale operativa polizia municipale e estensione sistema videosorveglianza	116.279,01	321.749,60
NO10244	espropri di via vallenari	123.035,17	
NO11004	interconnessione e interoperabilità con altre forze di polizia, reingegnerizzazione centrale operativa polizia municipale e estensione sistema videosorveglianza		6.283,76
NO12023	istituzione ufficio unesco		184,57
	TOTALE	1.727.340,40	3.063.451,16
Contributo da altri soggetti			
Opera	Oggetto	Interventi impegnati in competenza 2014	Spese rinviate in esercizi successivi con Fondo Pluriennale Vincolato
NO14009	sistemazione dell'area piazzale s.m. elisabetta - insula s.p.a.	591.107,47	
NO14120	collaudo opere di urbanizzazione realizzate dai soggetti attuatori privati con oneri a carico degli stessi - incarichi	3.341,69	13.413,89
NO14121	indennità di esproprio per intervento nuova viabilità SS Romea 309	18.343,02	
NO14136	Acquisizione terreni a mezzo lascito testamentario	55.000,00	
NO14137	Acquisizione beni immobili a mezzo lascito testamentario	289.468,00	
	TOTALE	957.260,18	13.413,89

Contributo dello Stato			
Opera	Oggetto	Interventi impegnati in competenza 2014	Spese rinviate in esercizi successivi con Fondo Pluriennale Vincolato
13351	manutenzione copertura scuola media dante alighieri.	3.332,00	
13408	piano straordinario per la messa in sicurezza degli edifici scolastici dm 3 ottobre 2012 scuola elementare a. diaz venezia	75.856,09	
13409	piano straordinario per la messa in sicurezza degli edifici scolastici dm 3 ottobre 2012 scuola media a. calvi venezia	70.924,12	
13002	ampliamento di villa erizzo	19.396,04	
11409	lavori di riqualificazione riviera xx settembre,via verdi e via rosa - 2°lotto	80.732,17	
	TOTALE	250.240,42	,00
Contributo Regionale			
Opera	Oggetto	Interventi impegnati in competenza 2014	Spese rinviate in esercizi successivi con Fondo Pluriennale Vincolato
NO14024	trasferimento in conto capitale ad actv spa per l'acquisto di nuovi autobus urbani da destinare al servizio di trasporto pubblico locale urbano	165.516,53	
	TOTALE	165.516,53	,00
Entrate Correnti			
Opera	Oggetto	Interventi impegnati in competenza 2014	Spese rinviate in esercizi successivi con Fondo Pluriennale Vincolato
12996	restauro del ponte di rialto	234.863,51	28.326,65
NO14018	lavori palasport taliercio a scomputo canoni	58.674,00	
NO14042	acquisizione mobili arsenale	20.548,33	
11434	interventi di adeguamento messa a norma, manutenzione straordinaria e completamento del centro sportivo-rugby di favaro veneto		44.000,00
NO14060	installazione grate alle finestre e arredi centro antiviolenza	11.682,47	
NO14061	installazione impianto di condizionamento, arredi e attrezzatura casa di secondo livello	5.546,00	
NO14062	installazione impianto di condizionamento, tenda da esterno case rifugio	9.830,99	
	TOTALE	341.145,30	72.326,65

Finanziamenti europei			
Opera	Oggetto	Interventi impegnati in competenza 2014	Spese rinviate in esercizi successivi con Fondo Pluriennale Vincolato
13379	realizzazione centro di primo soccorso per tartarughe marine e cetacei presso il centro soggiorno morosini	64.788,33	
NO13150	fornitura attrezzature informatiche per prosecuzione progetto cockpit	8.255,94	
NO14040	acquisto attrezzature informatiche per progetto rete wifi pubbliche all'interno delle biblioteche decentrate	12.614,13	
NO14041	acquisto attrezzature informatiche per progetto upgrade dei centri internet	15.255,80	
	TOTALE	100.914,20	,00
Legge Speciale Venezia			
Opera	Oggetto	Interventi impegnati in competenza 2014	Spese rinviate in esercizi successivi con Fondo Pluriennale Vincolato
13346	rio terà dei pensieri - manutenzione		1.361.758,06
13373	manutenzione della microportualità del centro storico di venezia – darsena della celestaia e regolarizzazione manufatti traghetto da parada di S.Maria del giglio		140.000,00
13474	interventi di manutenzione scuole duca d' aosta e giacinto gallina.		1.000.000,00
13516	manutenzione briccole per l'illuminazione pubblica a murano		110.000,00
13522	manutenzione pontili fissi stazione taxi n. 4 santa lucia.		50.000,00
13605	demolizione e ricostruzione passerella diportisti in rio dei riformati sant'alvise - cannaregio a fianco del convento suore canossiane		65.000,00
	TOTALE	,00	2.726.758,06
Proventi per il rilascio del permesso di costruire			
Opera	Oggetto	Interventi impegnati in competenza 2014	Spese rinviate in esercizi successivi con Fondo Pluriennale Vincolato
12939	interventi eba - puntuali e diffusi nel territorio comunale		250.000,00
13668	interventi puntuali edilizia scolastica terraferma (con contributo regione ex lr 59/1999.)		34.790,00
NO14019	contributo straordinario annuale a favore della fondazione teatro la fenice	400.000,00	
NO14020	bosco di mestre quota annuale usufrutto	464.634,76	
NO14026	rimborso a privati per oneri non dovuti	650.000,00	
NO14044	progetto accessibilità	500.000,00	

Opera	Oggetto	Interventi impegnati in competenza 2014	Spese rinviate in esercizi successivi con Fondo Pluriennale Vincolato
NO14051	basilica della salute impianto di illuminazione altari	3.000,00	
NO14064	impianto di illuminazione altari basilica s.m.g. dei frari	7.000,00	
NO14066	interventi di straordinaria manutenzione santa maria della pace	10.000,00	
NO14067	interventi manutentivi di risanamento facciate esterne della chiesa san piox a marghera	15.000,00	
NO14068	realizzazione di impianto geotermico della chiesa corpus domini	25.000,00	
NO14069	intervento di consolidamento statico del campanile san pantalone martire vulgo san pantaon	45.000,00	
NO14070	rifacimento manto della copertura della chiesa ss maria assunta, donato martire, cipriano vescovo martire	65.000,00	
NO14071	impianto di riscaldamento a gas metano santa maria del rosario - vulgo gesuati	35.000,00	
NO14072	oratorio san filippo neri, opere di manutenzione ordinaria e straordinaria interna al primo livello del salone oratorio	25.000,00	
NO14073	restauro conservativo e manutenzione della vetrata sita nella cappella di san atanasio chiesa san zaccaria	25.000,00	
NO14074	ripassatura del tetto sinagoga tedesca	15.000,00	
NO14075	restauro conservativo del fronte interno del portale d'accesso all'androne di paino terra palazzo cavagnis	10.000,00	
NO14076	restauro conservativo dell'interno della chiesa sant'antonio da padova a pellestrina	15.000,00	
NO14138	accordo bonario Parco Catene	159.757,36	
	TOTALE	2.469.392,12	284.790,00
Sanzioni codice della strada - segnaletica - lett. a) art. 208			
Opera	Oggetto	Interventi impegnati in competenza 2014	Spese rinviate in esercizi successivi con Fondo Pluriennale Vincolato
12642	manutenzione straordinaria viabilita' terraferma	5.000,00	1.631.509,65
	TOTALE	5.000,00	1.631.509,65

Sanzioni codice della strada - potenziamento - lett. b) art. 208			
Opera	Oggetto	Interventi impegnati in competenza 2014	Spese rinviate in esercizi successivi con Fondo Pluriennale Vincolato
NO14030	attrezzature per servizi polizia stradale (flash per autovelox, e 3 etilometri e precursori)		37.500,00
NO14031	acquisto 4 telecamere da applicare su veicoli polizia stradale		6.996,70
NO14032	acquisto mezzi in sostituzione di quelli da rottamare anche con veicoli elettrici e sistemazione allestimenti		288.371,62
NO14033	acquisti attrezzature informatiche		6.989,26
	TOTALE	,00	339.857,58
Sanzioni codice della strada - viabilità - lett. c) art. 208			
Opera	Oggetto	Interventi impegnati in competenza 2014	Spese rinviate in esercizi successivi con Fondo Pluriennale Vincolato
12642	manutenzione straordinaria viabilità' terraferma		363.490,35
NO14035	acquisti connessi alla custodia armi		8.500,00
NO14036	acquisti attrezzature per educazione stradale		9.736,16
NO14059	lavori per illuminazione e telecamere pista addestrativa san giuliano	40.000,00	
NO14126	adeguamento guard rail del cavalcavia di san giuliano - trasferimento a veneto strade	54.000,00	
	TOTALE	94.000,00	381.726,51
	TOTALE	15.174.353,38	15.637.869,67

Gestione economico-patrimoniale

PREMESSA

Al fine del consolidamento ed il monitoraggio dei conti pubblici, nonché del raccordo con il sistema europeo dei conti nazionali, lo Stato ha emanato il D.Lgs. 118/2011 – integrato e corretto con il D.Lgs. 126/2014 - che contiene i principi in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio a cui devono attenersi le Regioni e gli enti locali.

Il D.Lgs. stabilisce per gli organismi che utilizzano la contabilità finanziaria di affiancare alla stessa, a fini conoscitivi, un sistema di contabilità economico patrimoniale per consentire la rilevazione unitaria dei fatti gestionali sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico patrimoniale.

Con il DPCM del 28 dicembre 2011 sono state dettate le modalità applicative a cui devono attenersi gli enti che hanno aderito alla “Sperimentazione” tra cui il Comune di Venezia.

La realizzazione dei comuni criteri di contabilizzazione è attuata attraverso l'adozione del piano dei conti integrato, imposto dalla nuova disciplina e composto dalle voci elementari del bilancio finanziario gestionale che trovano corrispondenza con univoche voci del piano dei conti del bilancio civilistico.

Con le nuove norme sono stati anche introdotti i nuovi schemi di bilancio per la rappresentazione delle risultanze economiche e patrimoniali riformando, pertanto, quelli adottati con il DPR 194 del 1996 e utilizzati sino alla chiusura dell'esercizio 2012.

CRITERI DI REDAZIONE

In attesa di un sistema informatico che garantisca la contestuale rilevazione degli accadimenti secondo le specificità delle due contabilità, la contabilità economica patrimoniale è attualmente derivata dall'applicativo utilizzato sino al 2012 e non predisposto per gestire la nuova struttura dei codici del piano dei conti individuato dal MEF.

Si è dovuto procedere obbligatoriamente alla riclassificazione delle codifiche per essere gestibili dal vecchio programma e, allo stesso tempo, in grado di fornire le informazioni secondo quanto richiesto dalla nuova normativa.

Il sistema opera il periodico ribaltamento automatico delle transazioni registrate in contabilità finanziaria sulla base dell'imputazione al capitolo/articolo; nel caso in cui l'elemento di coesione – capitolo/articolo – non coincide con il V livello gestionale si provvede successivamente alla sua individuazione affinché possa essere prodotta la scrittura in partita doppia.

La procedura è integrata con le informazioni presenti nella contabilità finanziaria e in altri atti amministrativi ed acquisite, attraverso l'utilizzo di schede diversificate per argomento, da chi opera in contabilità economica.

Il sistema di rilevazione è completato con:

- iscrizione per la loro consistenza nominale di crediti e debiti che in contabilità finanziaria risultano ripartiti su più esercizi secondo piani di rateizzazione,
- rilevazione della quota per iva nelle attività gestite in regime commerciale,
- svalutazioni di attività non contabilizzate nella contabilità finanziaria,
- utilizzazione degli appositi fondi iscritti per far fronte alle perdite derivanti da insussistenze di crediti,
- iscrizione delle quote di ammortamento che corrisponde al costo annuo dei beni iscritti negli inventari delle immobilizzazioni immateriali e materiali
- sospensione di costi e proventi che, seppur manifestatisi nell'esercizio 2014, sono di competenza economica di esercizi futuri,
- rilevazione di costi e ricavi di competenza 2014 che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo,
- accantonamento e svolgimento di specifici fondi rischi e fondi costi futuri.

Si è inoltre provveduto:

- all'imputazione ai pertinenti conti patrimoniali delle acquisizioni di beni mobili effettuate nelle contabilità finanziaria su voci di costi,
- conciliazione con le risultanze degli inventari attraverso la rettifica di imputazioni contabili trasmesse dal ribaltamento delle registrazioni finanziarie,
- all'analisi di alcune operazioni provenienti dalla contabilità finanziaria per la definizione della loro corretta imputazione.

ATTIVO

B) Immobilizzazioni

I Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali	valore iniziale		Movimenti 2014			Valore finale	
categoria	costo storico	fdo ammortam 2013	valore residuo	incrementi/ decrementi	amm.to esercizio	fdo ammortam 2014	valore residuo
immobilizz in corso ed acconti	2.678.748,62		2.678.748,62	432.881,53			3.111.630,15
altre	4.458.691,87	2.296.957,79	2.161.734,08	0,00	196.682,89	2.493.640,68	1.965.051,19
TOTALE IMMOBILIZZ IMATERIALI	7.137.440,49	2.296.957,79	4.840.482,70	432.881,53	196.682,89	2.493.640,68	5.076.681,34

Nella voce “immobilizzazioni in corso ed acconti” sono contabilizzati i costi relativi a spese di natura immateriale in attesa di essere stornate alla voce patrimoniale di competenza.

La voce “altre” è rappresentata dal valore sostenuto per lavori di straordinaria manutenzione su immobili in usufrutto trentennale per 1.045.618,64 o in concessione per 19 anni per 2.815.238,37 al netto dell’ammortamento; i coefficienti di ammortamento sono stati adottati in relazione alla durata del relativo diritto.

Immobilizzazioni materiali

Dalla definitiva formulazione del piano dei conti adottato nell’esercizio 2014 è conseguita negli inventari una diversa ripartizione delle immobilizzazioni; la rappresentazione aggiornata è così riassunta:

Immobilizzazioni materiali					
categoria	costo storico chiusura 2013	variazioni patrimoniali	costo storico	fdo ammortam 2.013,00	valore residuo
<i>Beni demaniali</i>					
Terreni	122.296,14	0,00	122.296,14		122.296,14
Fabbricati	311.079.488,18	-283.829.569,42	27.249.918,76	9.837.270,62	17.412.648,14
Infrastrutture		78.917.746,04	78.917.746,04	8.871.386,65	70.046.359,39
Altri beni demaniali	86.397.480,74	-64.756.974,76	21.640.505,98	5.112.064,39	16.528.441,59
totale voce B.II.1	397.599.265,06	-269.668.798,14	127.930.466,92	23.820.721,66	104.109.745,26
Terreni	69.848.971,92		69.848.971,92		69.848.971,92
Fabbricati	1.134.595.597,49	211.382.887,89	1.345.978.485,38	561.672.581,91	784.305.903,47
Impianti e macchinari	12.525.078,70	-12.525.078,70	0,00		
Attrezzature industriali e commerciali	0,00	12.564.041,92	12.564.041,92	10.490.920,97	2.073.120,95
Mezzi di trasporto	6.859.121,23		6.859.121,23	6.403.134,28	455.986,95
Macchine per ufficio ed hardware	20.879.672,25		20.879.672,25	18.898.565,98	1.981.106,27
Mobili e arredi	27.577.533,42		27.577.533,42	25.804.625,41	1.772.908,01
Altri beni materiali	186.723,19	58.246.947,03	58.433.670,22	21.165.147,90	37.268.522,32
totale voce B.III.2	1.272.472.698,20	269.668.798,14	1.542.141.496,34	644.434.976,45	897.706.519,89
Immobilizzazioni in corso ed acconti					
totale voce B.3	2.030.525.448,12		2.030.525.448,12		2.030.525.448,12
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.700.597.411,38		3.700.597.411,38	668.255.698,11	3.032.341.713,27

Le variazioni subite nell'esercizio 2014 sono così sintetizzate:

Immobilizzazioni materiali		valore iniziale		Movimenti 2014		Valore finale	
categoria	costo storico	fdo ammortam	valore residuo	incrementi/decrementi	amm.to esercizio	fdo ammortam	valore residuo
<i>Beni demaniali</i>							
	122.296,14		122.296,14				122.296,14
Fabbricati	27.249.918,76	9.837.270,62	17.412.648,14	97.916,60	820.435,06	10.657.705,68	16.690.129,68
Infrastrutture	78.917.746,04	8.871.386,65	70.046.359,39	-26.389,91	1.577.827,12	10.419.179,51	68.472.176,62
Altri beni demaniali	21.640.505,98	5.112.064,39	16.528.441,59	86.417,70	0,00	5.112.064,39	16.614.859,29
totale voce B.II.1	127.930.466,92	23.820.721,66	104.109.745,26	157.944,39	2.398.262,18	26.188.949,58	101.899.461,73
<i>Immobilizzazioni in corso ed acconti</i>							
Terreni	69.848.971,92		69.848.971,92	6.117.918,25			75.966.890,17
Fabbricati	1.345.978.485,38	561.672.581,91	784.305.903,47	7.756.824,70	34.270.572,65	594.457.966,92	759.277.343,16
Attrezzature industriali e commerciali	12.564.041,92	10.490.920,97	2.073.120,95	-76.343,85	224.141,23	10.503.486,92	1.984.211,15
Mezzi di trasporto	6.859.121,23	6.403.134,28	455.986,95	-142.786,34	157.876,32	6.418.224,32	298.110,57
Macchine per ufficio ed hardware	20.879.672,25	18.898.565,98	1.981.106,27	-8.196.052,30	1.869.334,94	12.290.999,97	392.619,98
Mobili e arredi	27.577.533,42	25.804.625,41	1.772.908,01	66.398,91	336.683,23	26.099.890,86	1.544.041,47
Altri beni materiali	58.433.670,22	21.165.147,90	37.268.522,32	1.004.939,91	34.597,15	21.197.524,35	38.241.085,78
totale voce B.III.2	1.542.141.496,34	644.434.976,45	897.706.519,89	6.530.899,28	36.893.205,52	670.968.093,34	877.704.302,28
totale voce B.3	2.030.525.448,12		2.030.525.448,12	3.106.609,30			2.033.632.057,42
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.700.597.411,38	668.255.698,11	3.032.341.713,27	9.795.452,97	39.291.467,70	697.157.042,92	3.013.235.821,43

I valori delle immobilizzazioni sono rettificati dai relativi fondi di ammortamento. Gli incrementi sono dovuti a:

- acquisizioni a titolo oneroso o attraverso permuta,
- interventi di manutenzione straordinaria, conteggiati nella categoria patrimoniale cui appartengono i beni oggetto di ristrutturazione.

I decrementi sono dovuti a:

- cessioni a titolo oneroso o attraverso permuta,
- venir meno della consistenza del bene

Le acquisizioni sono iscritte al costo di acquisto; solo con riferimento ai beni mobili sono state adottate le aliquote di ammortamento previste dall'allegato 3 del DPCM del 28 dicembre 2011; l'ammortamento dei beni immobili è ancora calcolato con i coefficienti di cui al D.Lgs. 267/2000.

	incrementi	decrementi	variazione
1.2 fabbricati	97.916,60		97.916,60

Le variazioni positive corrispondono alla capitalizzazione di interventi effettuati presso il Cimitero di Mestre.

	incrementi	decrementi	variazione
1.3 infrastrutture	98.752,86	125.142,77	-26.389,91

L'incremento di valore deriva da:

Acquisizione aree a seguito realizzazione "Vallenari bis, 1° lotto, tratto S.R. 14 - via Triestina "	73.119,00
Acquisizione in servitu' pubblica di area con destinazione a marciapiede, posta in fregio a via Poerio.	10.200,00
Nuova viabilità su S.S. n. 309 Romea - realizzazione nuovo ponte sul canal tron sul prolungamento sud di via Arduino	15.433,86
Il decremento di valore deriva dall'alienazione di un terreno ubicato tra via Miranese e via Oriago.	

	incrementi	decrementi	variazione
1.9 altri beni demaniali	86.417,70		86.417,70

Le variazioni positive corrispondono a spese di manutenzione effettuata alla Torre Civica di Mestre.

	incrementi	decrementi	variazione
2.1 terreni	6.117.918,25	0,00	6.117.918,25

Gli incrementi della voce sono costituiti da:

investimento sul terreno a seguito demolizione fabbricato residenziale via Pasini 97_92 -	90.237,91
acquisto terreno ubicato nell'isola Nuova del Tronchetto	3.928.400,00
accettazione eredità con beneficio d'inventario - eredità Battel Giulia	55.000,00
interventi presso Parco Catene	2.044.280,34

	incrementi	decrementi	variazione
2.2 fabbricati	10.668.957,37	2.912.132,67	7.756.824,70

Gli incrementi ai fabbricati sono rappresentati da:

accettazione eredità con beneficio d'inventario - eredità Battel Giulia	223.776,00
accettazione eredità con beneficio d'inventario - eredità Busin Anna	65.692,00
interventi presso impianti sportivi Sacca S. Mattia	489.977,72
interventi presso Palestra Reyer	97.684,49
interventi presso Centro Ippico Lido	38.252,56
interventi presso Palestra Trivignano	199.047,29
interventi presso Stadio S. Elena	568.700,00
operazione di permuta con CONI Servizi s.p.a	3.340.800,00
nuova costruzione edificio scolastico denominato "La sorgente" a Malcontenta a seguito demolizione di edificio già scolastico	660.028,91
restauro ed ampliamento spazi espositivi Museo del vetro	1.912.357,60
interventi presso Centro Culturale Candiani	87.894,06
interventi presso Saletta polivalente	6.000,00
interventi presso ufficio anagrafe Municipalità di Marghera	5.107,45
completamento intervento di ristrutturazione e manutenzione Ex Scuola Gramsci	289.419,13
interventi urgenti Scuola elementare A. Manzoni a seguito di infiltrazioni d'acqua	45.665,61
interventi presso scuola elementare Filippo Grimani di Marghera	120.047,20
interventi presso scuola elementare di Trivignano	2.518.507,35

I decrementi contabilizzano il minor valore in seguito a:

cessione di magazzino retrostante la Chiesa di S. Giovanni	
Elemosinario S. Polo 489/A	2.953,69
operazione di permuta con CONI Servizi s.p.a	1.116.391,31
demolizione ex Scuola prefabbricata "la sorgente", a Mal-	
contenta	418.856,87
alienazione dell'immobile denominato "ex Biblioteca Civica	
di Mestre" in via Miranese	1.373.930,80

	incrementi	decrementi	variazione
2.3 impianti e macchinari			
2.4 attrezzature industriali e commerciali	271.377,27	347.721,12	-76.343,85
2.5 mezzi di trasporto	418,53	143.204,87	-142.786,34
2.6 macchine per ufficio e hardware	6.586.721,07	14.782.773,37	-8.196.052,30
2.7 mobili e arredi	155.718,53	89.319,62	66.398,91
2.9 altri beni materiali	1.011.121,91	6.182,00	1.004.939,91

Le variazioni delle consistenze dei beni mobili rappresentano:

variazioni effettuate durante l'esercizio per correzioni nelle categorie inventariali,

acquisti effettuati per il funzionamento dell'attività dei servizi comunali,

cancellazioni dall'inventario di beni informatici completamente ammortizzati.

Iscritto nella voce "altri beni materiali" anche l'intervento di bonifica eseguito presso il parco don Sturzo.

Immobilizzazioni in corso ed acconti	incrementi	decrementi	variazione
	60.044.339,38	56.937.730,08	3.106.609,30

In questa voce vengono contabilizzate come incrementi le spese sostenute nell'esercizio per nuovi lavori/opere e di manutenzione straordinaria, fino al loro collaudo, quando vengono stornate, come decrementi, con l'attribuzione alla voce patrimoniale di pertinenza.

IV Immobilizzazioni finanziarie

1) Partecipazioni

Sono costituite da:

partecipazioni in società controllate

partecipazioni in imprese partecipate

partecipazioni in altri soggetti che comprendono le imprese minoritarie, istituzioni e fondazioni

Le partecipazioni sono valorizzate al costo d'acquisto, comprensivo anche dei versamenti in c/futuro aumento di capitale e dei conferimenti per capitale di dotazione di Istituzioni/Fondazioni.

Le partecipazioni sono svalutate in presenza di perdite durevoli, tenendo conto della frazione di patrimonio netto della partecipata corrispondente alla quota detenuta dell'Ente.

IMPRESE CONTROLLATE

							Situazione al 31/12/2014												
	Denominazione	Situazione al 31/12/2013					Aumenti / riduzioni di capitale (comprensivi di versamenti per futuri aumenti) intervenuti nel corso del 2014		Versamenti per ripiano perdite		Variazioni per compravendite			Plus / Minus su cessioni (a-b)	quota % di partecipazione al 31/12/2014	numero di azioni / quote al 31/12/2013	Valore di carico al 31/12/2014 ante svalutazione	Svalutazione	Valore di carico al 31/12/2014 al netto di eventuale svalutazione
		Valore di patrimonio netto della società al 31/12/2013	Valore di carico al 31/12/2013	quota % di partecipazione al 31/12/2013	numero di azioni / quote al 31/12/2012	Valore della frazione di patrimonio netto al 31/12/2013 o ultimo bilancio approvato	con altra modalità	per cassa	con altra modalità	per cassa	acquisizioni	cessioni (a) valore corrispettivo di cessione	cessioni (b) scarico del costo storico						
1	AMES S.p.A.	3.522.724,00	1.029.600,00	100,00%	19.800	3.522.724,00									100,00%	19.800	1.029.600,00		1.029.600,00
2	AVM S.p.A.	87.619.859,00	71.680.844,46	100,00%	1.217.340	87.619.859,00	71.536,80								100,00%	1.528.236	71.752.381,26		71.752.381,26
3	CMV S.p.A.	1.337.585,00	2.000.000,00	100,00%	2.000.000	1.337.585,00			3.600.000,00	2.000.000,00					100,00%	2.000.000	7.600.000,00	7.600.000,00	0,00
4	INSULA S.p.A.	4.558.902,00	2.673.280,00	72,14%	267.328	3.288.510,94									72,14%	267.328	2.673.280,00		2.673.280,00
5	LA IMMOBILIARE VENEZIANA s.r.l.	7.897.250,00	9.092.433,35	99,45%		7.853.815,13									99,45%		9.092.433,35		9.092.433,35
6	Lido di Venezia - Eventi & Congressi S.p.A. in liquidazione	184.633,00	78.100,00	71,00%	781	131.089,43						92.816,00	78.100,00	14.716,00		781			0,00
7	MARCO POLO SYSTEM GEIE	-834,00	758,00	50,00%		-417,00									50,00%		758,00	758,00	0,00
8	VENEZIA SPIAGGE S.p.A.	3.554.964,00	397.800,00	51,00%	765.000	1.813.031,64									51,00%	765.000	397.800,00		397.800,00
9	VENIS S.p.A.	2.772.605,00	1.343.469,32	75,10%	22.530	2.082.226,36									75,10%	22.530	1.343.469,32		1.343.469,32
10	VERITAS S.p.A.	149.309.976,00	55.837.800,00	50,316178%	1.116.756	75.127.073,43									50,316178%	1.116.756	55.837.800,00		55.837.800,00
			144.134.085,13			182.775.497,93											149.727.521,93	7.600.758,00	142.126.763,93

AVM S.p.A.

In ottemperanza alle deliberazioni del Consiglio Comunale n. 89 dell'11/11/2013 e n. 97 del 28/11/2014, con atto notarile del 28/11/2014, Rep. 107222, il Comune di Venezia ha conferito ad AVM S.p.A. in conto aumento di capitale n. 984 azioni detenute in PMV S.p.A. per un valore pari a 71.536,80, di cui 71.535,25 euro come aumento di capitale sociale e 1,55 euro a riserva. A seguito di tale operazione sono state emesse 1.385 nuove azioni di AVM S.p.A., incrementando il capitale sociale di quest'ultima da 85.477.702,65 euro a 85.549.237,90 euro, interamente posseduto dal Comune di Venezia.

CMV S.p.A.

In ottemperanza alla deliberazione C. C. n. 81 del 30/09/2014 il Socio Comune di Venezia ha versato a CMV S.p.A. un importo pari a 2.000.000 euro per ripiano perdite e ricapitalizzazione, utilizzato nel seguente modo:

euro 647.791 a parziale copertura delle perdite formatasi al 31 agosto 2014;

euro 120.000 per ricostituzione del capitale sociale;

euro 1.232.209 per la costituzione di una riserva in conto copertura perdite.

In ottemperanza alla deliberazione C. C. n. 7 del 22/01/2015 il Socio Comune di Venezia ha rinunciato ad un credito vantato nei confronti di CMV S.p.A. per importo pari a 3.600.000 euro per ripiano perdite e ricapitalizzazione, utilizzato nel seguente modo:

euro 2.127.248 a parziale copertura delle perdite formatasi al 30 novembre 2014;

euro 120.000 per ricostituzione del capitale sociale;

euro 1.352.753 per la costituzione di una riserva in conto copertura perdite.

Nella valutazione della partecipazione al 31.12.2014, alla luce della situazione economico-patrimoniale straordinaria redatta da CMV S.p.A. al 30 novembre 2014, e del budget 2015 approvato dall'Assemblea del 4 marzo 2015 che evidenzia un perdurare delle perdite anche per il primo semestre 2015, si è ritenuto prudenzialmente opportuno azzerare il valore della partecipazione detenuta dal Comune di Venezia.

IVE – Immobiliare Veneziana S.r.l.

Il valore di carico della partecipazione in Ive al 31.12.2014 è pari a 9.092.433,35 euro, superiore rispetto al valore della corrispondente frazione di patrimonio netto risultante dal bilancio 2013, pari a 7.853.815,13 euro. Non si è proceduto peraltro ad una svalutazione in quanto il preconsuntivo 2014 chiude con un risultato ampiamente positivo atto a riportare il patrimonio netto su valori superiori al valore di carico della partecipazione.

Lido di Venezia Eventi & Congressi S.p.A. in liquidazione

In ottemperanza alla deliberazione C.C. n.45 del 16 giugno 2014, il Comune di Venezia ha venduto ad Ive S.r.l. il 71% del capitale sociale di Lido di Venezia Eventi & Congressi S.p.A., pari a 781 azioni. Il corrispettivo è stato di 92.816,00 euro, mentre tra le parti hanno concordato il pagamento in due *tranches* di pari importo, una all'atto della sottoscrizione dell'atto di cessione (27 giugno 2014) e l'altra entro i 12 mesi successivi. L'acquisto della partecipazione da parte di Ive S.r.l. è funzionale alla rimessa in *bonis* della società (ridenominata Marghera Eco Industries S.p.A.) ed al suo utilizzo come veicolo per l'operazione di acquisto, insieme con una società controllata dalla Regione Veneto, delle aree ENI in Porto Marghera.

Marco Polo System G.e.i.e.

Si è ritenuto opportuno azzerare il valore della partecipazione detenuta dal Comune di Venezia in quanto già dal bilancio 2013 il patrimonio netto del G.e.i.e. era negativo, considerando altresì che anche il preconsuntivo 2014 evidenzia una ulteriore perdita d'esercizio.

Per nessuna delle altre società controllate, il valore di carico al 31.12.2014 è superiore al valore della corrispondente frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato.

IMPRESE PARTECIPATE

					Situazione al 31.12.2014					
Denominazione	Situazione al 31.12.2013				Aumenti / riduzioni di capitale (comprensivi di versamenti per futuri aumenti)		Quota % di partecipazione al 31/12/2014	Valore di carico al 31/12/2014 ante svalutazione	Svalutazione	Valore di carico al 31/12/2014 al netto di eventuale svalutazione
	Valore di patrimonio netto della società Al 31/12/2013 o ultimo bilancio approvato	Valore di carico al 31/12/2013	quota % di partecipazione al 31/12/2013	Valore della frazione di patrimonio netto al 31/12/2013 o ultimo bilancio approvato	con altra modalità	per cassa				
1 ARSENALE DI VENEZIA S.p.A. in liquidazione	-19.839,00	49.000,00	49,00%	-9.721,11			49,00%	49.000,00	49.000,00	0,00
2 NICELLI S.p.A.	1.525.431,00	485.150,61	25,3856%	387.240,07			25,3856%	485.150,61	97.910,54	387.240,07
3 VEGA S.C.A.R.L.	7.089.566,00	3.118.953,98	37,331%	2.646.605,88			37,331%	3.118.953,98	472.348,10	2.646.605,88
		3.653.104,59		3.024.124,84				3.653.104,59	619.258,64	3.033.845,95

Arsenale di Venezia S.p.A. in liquidazione

In data 27 maggio 2013 la Società è stata posta in liquidazione. In data 05 maggio 2014 è stato approvato il primo bilancio intermedio di liquidazione che evidenzia una perdita del valore di 9.923,00 euro che ha portato ad un valore negativo del patrimonio netto. Si è ritenuto pertanto necessario azzerare il valore della partecipazione operando una svalutazione pari al valore di carico di 49.000,00 euro.

Nicelli S.p.A.

A seguito del perdurare delle perdite da parte della Società, si è ritenuto necessario operare una svalutazione pari a 97.910,54 euro per adeguare il valore di carico al valore della quota di patrimonio netto detenuta dal Comune di Venezia (387.240,07 euro), come risultante dalla situazione patrimoniale approvata dai Soci in data 09 maggio 2014.

Vega S.C.a r.l.

In data 26 luglio 2014 il Tribunale di Venezia ha omologato la ammissione della Società al concordato ex articoli 152 secondo comma lettera B) e 164 quarto comma della Legge Fallimentare. A seguito del perdurare delle perdite da parte della Società, si è ritenuto necessario operare una svalutazione pari a 472.348,10 euro per adeguare il valore di carico al valore della quota di patrimonio netto detenuta dal Comune di Venezia (2.646.605,88 euro), come risultante dalla situazione patrimoniale approvata dai Soci in data 27 giugno 2014.

Si segnala che nel corso dell'esercizio 2014, la controllata IVe S.r.l. ha acquisito una quota di 21,16% del capitale di Vega S.c.a r.l. che sommata alla quota posseduta direttamente dal Comune di Venezia (37,331%) e dalle sue controllate dirette Venis S.p.A. (0,645%) e indirette MIVE S.r.l. (5,590%), porta complessivamente la quota posseduta direttamente o indirettamente dal Comune di Venezia al 64,72%.

ALTRE IMPRESE

		Situazione al 31.12.2013	Movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio 2014			Situazione al 31.12.2014				
	Denominazione	Valore di carico Al 31/12/2013	Variazioni per compravendite		Plus / Minus su cessioni (a-b)	Quota di partecipazione % al 31/12/2014	Valore di carico al 31/12/2014 ante svalutazione	Svalutazioni per perdite durevoli	Valore di carico al 31/12/2014 post svalutazione	Valore al Patrimonio Netto Contabile
			cessioni (a) valore corrispettivo di cessione	cessioni (b) scarico del costo storico						
1	ABATE ZANETTI S.r.l.	1.110,25				5,00%	1.110,25		1.110,25	1.595,85
2	BANCA ETICA S.C.p.A.	15.492,00				0,033%	15.492,00		15.492,00	22.570,88
3	CONSORZIO VENEZIA RICERCHE in liquidazione	34.345,04				15,77%	34.345,04	34.345,04	0,00	20.521,50
4	MAG VENEZIA S.C.r.l.	2.500,00				0,408%	2.500,00		2.500,00	2.538,61
5	PROMOVENEZIA S.C.p.A.	7.140,15				4,577%	7.140,15		7.140,15	14.225,10
6	RESIDENZA VENEZIANA S.r.l.	27.000,07				2,25%	27.000,07	6.490,07	20.510,00	22.640,72
7	SAAV - AUTOVIE VENETE S.p.A.	445.534,44				0,282%	445.534,44		445.534,44	1.321.083,32
8	SOCIETA' INTERPORTO DI VENEZIA S.p.A.	145.153,28				1,09%	145.153,28		145.153,28	198.762,96
9	VE.LA. S.p.A.	210.000,00				11,14%	210.000,00		210.000,00	228.051,53
10	PMV S.p.A.	4.475.692,35	3.999.954,00	4.475.692,35	-475.738,35	0,000%			0,00	
TOTALE		5.363.967,58					888.275,23	40.835,11	847.440,12	1.831.990,47

Consorzio Venezia Ricerche

Si è ritenuto prudenzialmente opportuno azzerare il valore della partecipazione detenuta dal Comune di Venezia in seguito al verificarsi di una consistente perdita d'esercizio del Consorzio Venezia Ricerche così come risultante dal progetto di bilancio 2014 presentato dall'Assemblea.

PMV S.p.A. – Società del Patrimonio per la Mobilità Veneziana

In ottemperanza alle deliberazioni del Consiglio Comunale n. 89 dell'11/11/2013 e n. 97 del 28/11/2014, con atto notarile del 28/11/2014, Rep. 107222, il Comune di Venezia ha conferito ad AVM S.p.A. in conto aumento di capitale n. 984 azioni detenute in PMV S.p.A. per un valore pari a 71.536,80.

Con atto notarile del 29/12/2014, Rep. 107356, il Comune di Venezia ha ceduto ad AVM S.p.A. le residue n. 54.036 azioni detenute in PMV S.p.A. per un valore pari a 3.928.417,20 euro.

Residenza Veneziana S.r.l.

Si è ritenuto necessario operare una svalutazione pari 6.490,07 euro per adeguare il valore di carico al valore della quota di patrimonio netto detenuta dal Comune di Venezia (20.510,00 euro), come risultante dalla perizia inviata dal socio di maggioranza ATER a supporto dell'offerta di acquisto della quota, a cui il Comune ha aderito con deliberazione N.21 del 4/3/2015.

SAAV – Autovie Venete S.p.A.

Con la deliberazione del Consiglio Comunale n. 70 del 05/09/2014, è stata approvata la cessione dell'intera quota azionaria pari a 1.713.594 azioni di Società per azioni Autovie Venete, procedendo all'esperimento di una gara pubblica, con esito peraltro infruttuoso.

Non sono stati registrati movimenti per quanto riguarda il valore delle istituzioni e fondazioni ssere di 7.037.924,48.

2 Crediti verso

b) imprese controllate

Valore al 31.12.2014	Valore al 31.12.2013	Variazione
576.648,64	388.800,00	187.848,64

sono rappresentati da anticipazioni corrisposte alle partecipate controllate, incrementate dagli storni per cambio imputazione dei valori iscritti nel 2013 dalle voci "crediti verso imprese partecipate" e "crediti verso altri soggetti" rispettivamente per 100.000,00 e per 558.840,38; sono, inoltre, stati svalutati crediti nei confronti della partecipata Marco Polo System GEIE per complessivi 388.800,00

c) imprese partecipate

Valore al 31.12.2014	Valore al 31.12.2013	Variazione
0,00	100.000,00	-100.000,00

Il valore iniziale si è azzerato per l'attribuzione nel 2014 della diversa voce patrimoniale;

d) altri soggetti

Valore al 31.12.2014	Valore al 31.12.2013	Variazione
24.064.004,70	705.653,96	23.358.350,74

La voce di cui sopra è stata ridotta per il valore relativo ai depositi cauzionali dell'Ente presso terzi per 146.813,58 iscritto ora fra i "crediti diversi", per il valore destinato ad altra voce patrimoniale per 558.840,38 ed incrementata di 83.875.800,00 a seguito dell'iscrizione del valore del contratto sottoscritto per derivati bullet/amortizing.

Lo strumento finanziario derivato diretto a costituire forme di ammortamento graduale di un debito che prevede il rimborso del capitale in un'unica soluzione alla scadenza, è rappresentato nel bilancio per il suo valore nominale (83.875.800,00) rettificato dal valore che l'Ente dovrà sostenere per i futuri versamenti attraverso le quote annue di ammortamento (59.811.795,30)

3 Altri titoli

Valore al 31.12.2014	Valore al 31.12.2013	Variazione
5.474.766,00	5.750.051,48	-275.285,48

Sono comprese in questa voce le quote del Fondo Immobiliare "Città di Venezia" costituito a fine 2009, di cui il Comune di Venezia detiene il 100% delle quote. Il valore di carico delle quote, pari al 31.12.2013 a 5.750.051,48 euro, è stato svalutato a 5.474.766 euro al 31.12.2014 in corrispondenza al valore delle quote risultante dal Rendiconto del Fondo a tale data.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II Crediti

Derivano dall'attività istituzionale e commerciale svolta dall'ente, distinti secondo tipologie definite dallo schema di bilancio, sono valutati al loro valore nominale e rappresentati al netto del relativo fondo svalutazione istituito per far fronte ad inadempienze. Il fondo è stato incrementato di 62.021.790,18, 37.200.346 dei quali misurano il rischio legato alla riscossione dei crediti accesi nei confronti della controllata CMV.

crediti	valore al 31.12.2014	valore al 31.12.2013	variazione
di natura tributaria	100.334.859,17	125.313.172,28	-24.978.313,11
per trasferimenti e contributi	102.522.408,65	133.630.788,84	-31.108.380,19
verso clienti ed utenti	90.234.281,56	92.546.938,16	-2.312.656,60
altri	44.353.974,09	89.710.933,12	-45.356.959,03
TOTALE CREDITI	337.445.523,47	441.201.832,40	-103.756.308,93

1 Crediti di natura tributaria

	valore al 31.12.2014	valore al 31.12.2013	variazione
b altri crediti da tributi	140.069.608,59	126.716.141,17	13.353.467,42
fdo svalutazione crediti	39.734.749,42	5.000.443,77	34.734.305,65
	100.334.859,17	121.715.697,40	-21.380.838,23

Si elencano alcune voci più significative che compongono il saldo dei crediti da esigere alla chiusura:
ICI 8.914.978,09

Addizionale comunale IRPEF 26.838.054,69

Imposta comunale sulla pubblicità 1.279.165,58

Imposta di soggiorno 7.067.353,45

Tributo comunale sui rifiuti e servizi 47.093.043,83 di cui 11.999.802 relativi all'esercizio 2013

Proventi Casa da gioco 43.840.169,27 costituiti per 15.224.544,90 dagli introiti dei mesi di novembre e dicembre 2014 versati da CMV Gioco nelle casse comunali nei primi mesi del 2015 e per 28.615.624,37 da quanto dovuto da CMV per versamenti introiti 2012. Considerata la situazione in cui versa la società CMV il fondo svalutazione crediti è stato adeguato operando la svalutazione dei suddetti crediti.

	valore al 31.12.2014	valore al 31.12.2013	variazione
c crediti da fondi perequativi	0,00	3.597.474,88	-3.597.474,88

Misura il credito verso lo Stato per il fondo di solidarietà comunale disposto in sostituzione FSR, a sua volta nato dalla soppressione dei vecchi trasferimenti correnti erariali; il credito alla chiusura del 2013 e quello iscritto nell'esercizio 2014 (11.308.210,74) risultano riscossi.

2 Crediti per trasferimenti e contributi

	valore al 31.12.2014	valore al 31.12.2013	variazione
a verso amministrazioni pubbliche	106.146.550,58	126.995.492,10	-20.848.941,52
fondo svalutazione crediti	5.137.210,68	0,00	5.137.210,68
	101.009.339,90	126.995.492,10	-25.986.152,20

Sono rappresentati dai crediti per erogazioni da parte di Stato, Regioni ed altre enti pubblici e costituiti da trasferimenti di natura corrente per complessivi 40.930.972,83 fra cui:
contributo statale a parziale copertura delle spese sostenute per gli uffici giudiziari per 13.138.214,54,
contributo dalla Regione Veneto per il servizio di trasporto pubblico locale per 7.574.504,60
trasferimenti regionali in materia sociale per 9.217.478,88
trasferimento regionale per il funzionamento degli asili nido per 1.317.478,88
trasferimenti per il funzionamento delle scuole materne per 522.171,99
contributo dall'ASL per assistenza domiciliare integrata per 6.307.740,16

e da crediti per trasferimenti finalizzati ad investimenti per complessivi 65.315.417,75 di cui:
17.284.080,00 nei confronti dello Stato,
48.031.337,75 nei confronti della Regione Veneto.

Prudenzialmente è stato iscritto un fondo svalutazione per fronteggiare le mancate riscossioni di crediti di natura corrente accesi nei confronti della Regione Veneto (1.040.470,52) e nei confronti delle Aziende sanitarie locali (4.096.740,16)

	valore al 31.12.2014	valore al 31.12.2013	variazione
b verso imprese controllate	124.945,30	9.377,50	115.567,80

Sono rappresentati per 35.171,89 dal credito nei confronti di AVM per la concessione d'uso di collegamenti alla rete a fibre ottiche metropolitane del Comune di Venezia e per 89.773,41 dal credito nei confronti di ACTV per l'estensione della rete a banda larga alle sedi della società.

	valore al 31.12.2014	valore al 31.12.2013	variazione
d verso altri soggetti	1.388.123,45	6.625.919,24	-5.237.795,79

Comprendono i crediti per trasferimenti di natura corrente (0,6mln) e finalizzati a spese di investimento (0,8) nei confronti dei soggetti diversi di cui sopra.

3 Verso clienti ed utenti

	valore al 31.12.2014	valore al 31.12.2013	variazione
verso clienti ed utenti	127.939.708,38	112.957.093,09	14.982.615,29
fondo svalutazione crediti	37.705.426,82	20.410.154,93	17.295.271,89
	90.234.281,56	92.546.938,16	-2.312.656,60

Sono costituiti dai crediti sotto specificati da esigere alla chiusura dell'esercizio:

- proventi dalla vendita di beni e servizi per 12.873.813,66
- fitti, noleggi e locazioni per 15.278.259,20
- canoni e concessioni per 63.098.301,03
- proventi dell'attività di controllo sulle irregolarità per 35.499.151,25
- proventi da cessione di beni patrimoniali per 1.143.775,24
- saldo alienazione ad IVE Srl del 71% del capitale sociale di Lido di Venezia Eventi & Congressi S.p.A.

I movimenti relativi al fondo di svalutazione si riassumono in:

- riduzione per complessivi 300.150,51 a seguito cancellazione di crediti per fitti dichiarati insussistenti o prescritti,
- incremento di 12.187.309,34 rispetto all'esercizio 2013 prevalentemente motivato dall'iscrizione di crediti per sanzioni codice della strada di incerta riscossione,
- adeguamento in corrispondenza delle possibili perdite a seguito delle mancate riscossioni.

Rispetto a quanto riportato nella contabilità finanziaria sono compresi nella voce ulteriori crediti per fitti ritenuti di difficile esazione per l'importo di 1.330.197,60 e come tali rettificati dal fondo svalutazione per il loro intero ammontare.

4 Altri crediti

	valore al 31.12.2014	valore al 31.12.2013	variazione
a verso l'Erario	967.322,00	726.591,00	240.731,00

Il saldo 2014 rappresenta il credito per iva verso lo Stato derivante dalla dichiarazione annuale per le attività che il Comune gestisce in regime commerciale. Il credito risultante alla chiusura è pari a 993.396,00 è stato ridotto dell'importo di 26.074,00 a seguito dell'indetraibilità ai fini dell'art. 19 del D.P.R. 633/72.

	valore al 31.12.2014	valore al 31.12.2013	variazione
c altri	67.289.424,30	90.148.230,49	-22.858.806,19
fdo svalutazione crediti	23.902.772,21	1.163.888,37	22.738.883,84
	43.386.652,09	88.984.342,12	-45.597.690,03

Riassumono tutte le partite creditorie dell'Ente che non sono attribuibili direttamente alle voci già illustrate. Sono costituiti da:

crediti per dividendi per 6.033.812,12 di cui 501.075,00 nei confronti della controllata Venezia Spiagge SpA e 5.047.737,12 nei confronti di Veritas SpA,

interessi attivi per 116.899,99

recupero somme per 12.928.663,24 per servizi effettuati e rimborsabili da terzi

rimborsi di costi di personale comandato in altri Enti per 919.403,94

permessi di costruire per 2.947.369,58

depositi cauzionali di terzi per 187.007,23

altri per 44.160.281,72 fra cui 11.607.599,62 per crediti di mutui accesi e non ancora richiesti alla Cassa DD.PP., 19.187.757,38 per somme anticipate e rimborsabili da terzi e 11.775.300,00 iscritto a seguito della sentenza Tribunale di Venezia 1463/2013 sul contenzioso avviato dall'Amministrazione per inadempienza contrattuale della controparte in occasione dell'alienazione dell'immobile Ex Pilsen.

La voce registra la rinuncia di crediti nei confronti di CMV per 3.600.000,00 per far fronte alla ricapitalizzazione della società.

L'adeguamento del fondo svalutazione contabilizza, fra l'altro, per 8.584.721,68 la probabile inadempienza di crediti iscritti nel 2010 nei confronti della controllata CMV e per 6.566.074,34 l'eventuale ribaltamento in giudizio della sentenza 1463/2013 sul contenzioso ex Pilsen.

IV Disponibilità liquide

	valore al 31.12.2014	valore al 31.12.2013	variazione
b presso Banca d'Italia	50.690.525,05	113.633.126,56	-62.942.601,51

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio, viene incrementato dalle riscossioni (836.216.250,97) e diminuito dai pagamenti (899.158.852,48) effettuati a mezzo del Tesoriere. Poiché il Comune opera in regime di tesoreria unica il saldo è stato contabilizzato presso la voce pertinente.

D) Ratei e risconti

Rappresentano proventi ed oneri la cui competenza economica è anticipata o posticipata rispetto la corrispondente manifestazione numeraria.

	valore al 31.12.2014	valore al 31.12.2013	variazione
ratei attivi	46.272,50	0,00	46.272,50

Il valore iscritto corrisponde ad interessi attivi su swap Canaletto/Fenice.

	valore al 31.12.2014	valore al 31.12.2013	variazione
risconti attivi	539.200,00	539.200,00	0,00

La voce si riferisce al versamento della tassa di concessione governativa per la gestione della casa da gioco che, effettuato entro il 31.12.2014, è di competenza dell'annualità 2015.

PASSIVO

A) Patrimonio Netto

La rappresentazione dei movimenti intervenuti nelle voci di patrimonio netto è riassunta nel sottostante prospetto

	Fondo di dotazione	Riserva da risultato esercizi precedenti	Riserva da capitale	Riserva da permessi di costruire	Risultato di esercizio	Altre variazioni	Totale
All'inizio esercizio 2013	757.951.829,15			86.745.987,95	-19.353.765,78		825.344.051,32
Destinazione del risultato dell'esercizio	-19.353.765,78				19.353.765,78		
Riserva da risultato esercizi precedenti							
Riserva da capitale							
Riserva da permessi di costruire				-4.388.250,41			-4.388.250,41
Altre variazioni	-6.287.412,08						-6.287.412,08
Risultato esercizio 2013					6.092.380,01		6.092.380,01
Alla chiusura dell'esercizio 2013	732.310.651,29	0,00	0,00	82.357.737,54	6.092.380,01	0,00	820.760.768,84
Destinazione del risultato dell'esercizio							
Riserva da risultato esercizi precedenti		6.092.380,01			-6.092.380,01		
Riserva da capitale							
Riserva da permessi di costruire				2.872.281,41			2.872.281,41
Altre variazioni	20.537.413,50						20.537.413,50
Risultato esercizio 2014					-113.307.527,45		-113.307.527,45
Saldo al 31 dicembre 2014	752.848.064,79	6.092.380,01	0,00	85.230.018,95	-113.307.527,45	0,00	730.862.936,30

L'aumento di 20.537.413,50 del fondo di dotazione consegue all'iscrizione del credito fra le immobilizzazioni finanziarie del valore che l'Ente riceverà alla scadenza del contratto sottoscritto per il derivato "bullet/amortizing". La ricognizione del credito mai iscritto in bilancio e pari a 83.875.800,00 ha trovato in parte correlazione con il fondo costituito per il versamento delle future quote annue di ammortamento e per la differenza con l'incremento del fondo di dotazione.

La variazione in aumento della voce risultato esercizi precedenti corrisponde alla destinazione del risultato con cui si è conclusa la gestione dell'anno 2013.

La riserva da "permessi di costruire, pari ad inizio esercizio a 82.357.737,54 ha subito le seguenti variazioni:

- + 10.362.759,72 corrispondente ai proventi per permessi di costruire registrati nell'esercizio,
- 650.000,00 corrispondente alla restituzione di somme già registrate e non dovute
- 6.840.478,31 stornati ai proventi straordinari per finanziare costi e contributi in conto investimenti erogati per gli edifici di culto (295.000,00)

Il risultato economico negativo di 113.307.527,45 corrisponde alla differenza fra i componenti positivi e i negativi rappresentati nel conto economico.

B) Fondi per rischi ed oneri

Si precisa che i fondi svalutazione crediti, distinti per tipologia di credito ed istituiti per fronteggiare situazioni negative legate a future ed eventuali perdite patrimoniali, sono stati portati a diretta rettifica della voce di riferimento come previsto dalla legislazione civilistica.

3 Altri

In analogia agli accantonamenti effettuati nel bilancio finanziario dell'ente per fronteggiare costi che, anche se maturati non sono certi nel loro ammontare o nella scadenza in cui si verificheranno si è provveduto all'istituzione di fondi rischi e fondi per oneri futuri. Le denominazioni dei fondi fanno riferimento al rischio che si intende neutralizzare o al costo che, non ancora definito, si dovrà affrontare negli esercizi futuri.

	valore al 31.12.2014	valore al 31.12.2013	variazione
flussi finanz MarKtoMarket	29.524.810,37	22.761.924,00	6.762.886,37

Il valore di questo rischio rappresenta il costo di sostituzione (Mark to Market) dei contratti derivati; rispetto all'esercizio precedente risulta superiore di 6.762.886,37.

Si rinvia all'apposita Relazione sulle operazioni di indebitamento strutturate su contratti derivati per una dettagliata descrizione delle modalità di contabilizzazione del Mark to Market sui derivati.

contenzioso crediti politiche sociali	valore al 31.12.2014	valore al 31.12.2013	variazione
	996.124,67	1.561.814,75	-565.690,08

Si tratta di accantonamento relativo a tre contenziosi in atto con istituto Costante Gris, ULSS16/IRE e ULSS/12/Coop. Itaca ; l'importo comprende anche interessi moratori a garanzia dell'esito sfavorevole delle relative cause. La riduzione alla chiusura 2014 è costituita rispettivamente dall'utilizzo del fondo - 237.303,12 - per costi sostenuti nell'esercizio e decremento - 328.386,96 - della consistenza finale a seguito della rideterminazione del valore del rischio.

contenzioso tassa di concessione	valore al 31.12.2014	valore al 31.12.2013	variazione
	0,00	333.226,78	-333.226,78

In corrispondenza dell'azzeramento dell'accantonamento in contabilità finanziaria si è provveduto alla cancellazione del rischio.

contenzioso ex Pilsen	valore al 31.12.2014	valore al 31.12.2013	variazione
	0,00	5.209.225,66	-5.209.225,66

Si riferisce a parte del credito, riconosciuto con la sentenza di primo grado e iscritto per il contenzioso avviato dopo l'alienazione dell'immobile e successivo annullamento per inadempimento contrattuale della controparte.

È stato tornato al fondo svalutazione relativo al credito iscritto in sede di chiusura 2013.

esodo incentivante personale Casinò	valore al 31.12.2014	valore al 31.12.2013	variazione
	793.792,11	821.001,99	-27.209,88

Alla data della costituzione della società per la gestione del casinò il Comune ha trasferito a Casinò di Venezia SpA anche il rapporto di lavoro dei dipendenti in servizio che, per effetto del contratto di lavoro vigente all'epoca, hanno diritto ad una indennità di preavviso che il Comune si è impegnato a corrispondere.

Si è istituito pertanto il fondo esodo per il personale trasferito e tuttora in servizio, da utilizzarsi a copertura del costo che sarà sostenuto in occasione della cessazione del rapporto lavorativo del singolo dipendente.

La variazione negativa corrisponde a quanto rimborsato nel 2014 alla società di quanto pagato ai dipendenti che hanno usufruito dell'indennità.

franchigie assicurative	valore al 31.12.2014	valore al 31.12.2013	variazione
	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00

canoni demaniali	valore al 31.12.2014	valore al 31.12.2013	variazione
	500.132,38	750.000,00	-249.867,62

I fondi di cui sopra sono stati istituiti per far fronte a costi che, sebbene maturati, non risultano ancora determinati nel loro ammontare dai rispettivi creditori. Il decremento corrisponde all'utilizzo del fondo.

competenze personale maturate	valore al 31.12.2014	valore al 31.12.2013	variazione
	1.759.607,08	0,00	1.759.607,08

contributi previdenziali su competenze maturate	valore al 31.12.2014	valore al 31.12.2013	variazione
	505.905,83	0,00	505.905,83

I fondi per competenze maturate dal personale e per contributi previdenziali sulle stesse sono stati istituiti nell'esercizio 2014 per rappresentare i costi di competenza del 2014 che saranno liquidati nel 2015. Si riferiscono all'indennità di fine risultato del personale che, a chiusura dell'esercizio, può essere solo stimabile perché condizionata all'attività di valutazione da effettuarsi nei primi mesi dell'anno successivo.

C) Trattamento di fine rapporto

Il Comune non effettua accantonamenti per il trattamento di fine rapporto per il proprio personale.

D) Debiti

I debiti sono iscritti per il loro valore nominale

debiti	valore al 31.12.2014	valore al 31.12.2013	variazione
debiti di finanziamento	331.239.734,76	345.486.947,58	-14.247.212,82
debiti verso fornitori	114.060.991,94	179.738.118,47	-65.677.126,53
acconti	11.234.781,42	33.511.320,07	-22.276.538,65
debiti per trasferim e contributi	23.390.349,61	24.874.757,23	-1.484.407,62
altri debiti	43.380.139,83	37.723.772,34	5.656.367,49
TOTALE DEBITI	523.305.997,56	621.334.915,69	-98.028.918,13

1 Debiti da finanziamento

	valore al 31.12.2014	valore al 31.12.2013	variazione
a prestiti obbligazionari	246.797.017,92	256.805.940,32	-10.008.922,40
b v/altra ammzoni pubbliche	14.553.670,75	15.050.126,02	-496.455,27
d verso altri finanziatori	69.889.046,09	73.630.881,24	-3.741.835,15

Nell'anno 2014 non sono stati contratti nuovi mutui e prestiti obbligazionari, la variazione rispetto l'esercizio 2013 corrisponde alla restituzione di quote di finanziamenti iscritti negli anni precedenti. I debiti di finanziamento in essere sono costituiti da:

prestiti obbligazionari a tasso fisso per 121.406.985,67

prestiti obbligazionari a tasso variabile per 125.390.032,25

finanziamenti regionali (fondo di rotazione) per complessivi 14.553.670,75

mutui per complessivi 69.889.046,09 di cui 45.600.733,66 accesi con la Cassa DD.PP.

La voce debiti "da finanziamento" accoglie anche le richieste di anticipazioni di cassa concesse dalla Tesoreria che si sono rese necessarie durante l'esercizio causa la scarsa liquidità dell'Ente. Le anticipazioni, per complessive 142.964.424,06, risultano totalmente rimborsate alla chiusura dell'esercizio; per i finanziamenti ottenuti dal Tesoriere sono stati sostenuti costi per interessi di 287.991,97

2 Debiti verso fornitori

	valore al 31.12.2014	valore al 31.12.2013	variazione
debiti verso fornitori	114.060.991,94	179.738.118,47	-65.677.126,53

Riassume i debiti non imputati a voci specifiche per acquisti di beni e servizi necessari per il funzionamento dell'Ente.

La voce contabilizza, come anche per gli altri debiti i valori mantenuti a residuo nel bilancio finanziario perché considerati, in osservanza ai nuovi principi della contabilità finanziaria, obbligazioni giuridicamente perfezionate in attesa dei pagamenti.

3 Acconti

	valore al 31.12.2014	valore al 31.12.2013	variazione
acconti	11.234.781,42	33.511.320,07	-22.276.538,65

Confluiscono in questa voce le riscossioni ricevute in acconto su alienazioni di beni patrimoniali. La variazione rispetto all'esercizio 2013 è relativa:

- alla restituzione di 23.306.560,55 anticipati da Est Capital per l'acquisto non andato a buon fine dell'immobile "Ospedale al Mare",
- al perfezionamento dei contratti di alienazione con relativo scarico degli immobili dagli inventari comunali, nonché al carico dei valori delle dismissioni che non risultano perfezionate al termine dell'esercizio.

4 Debiti per trasferimenti e contributi

	valore al 31.12.2014	valore al 31.12.2013	variazione
b altre amministrazioni pubbliche	7.843.446,85	8.425.866,71	-582.419,86
c imprese controllate	5.205.814,27	3.793.263,45	1.412.550,82
e altri soggetti	10.341.088,49	12.655.627,07	-2.314.538,58

Comprendono i debiti verso i soggetti sopra specificati distinti in trasferimenti di natura corrente per complessivi 17.033.257,47 e in contributi per la realizzazione di investimenti specifici per complessivi 6.357.092,14

Le poste più significative relative ai debiti per trasferimenti correnti sono rappresentate da:

debito verso la Provincia per il riversamento dell'addizionale di cui all'art. 19 del D.Lgs. 504/92 di 3.539.776,60,

verso Azienda sanitaria Locale per 1.075.284,86

debito di 332.000,00 nei confronti del Teatro stabile del Veneto Carlo Goldoni per quota associativa 2014

debiti verso altre amministrazioni locali per 2.018.599,60

trasferimenti correnti verso imprese controllate di 1.176.264,00 di cui 1.034.340,00 nei confronti di Ve.La. SpA per l'organizzazione di singoli eventi e manifestazioni di interesse pubblico

debiti verso altri soggetti a titolo di sussidi e contributi economici per complessivi 5.544.316,87

I debiti per contributi agli investimenti comprendono il trasferimento di 400.000,00 alla Fondazione Teatro La Fenice, trasferimenti finalizzati ad investimenti ad imprese controllate per 4.029.550,27 e ad altri soggetti per 1.927.541,87

5 Altri debiti

	valore al 31.12.2014	valore al 31.12.2013	variazione
a tributari	8.531.402,90	5.065.092,80	3.466.310,10
b verso istituti di prev e sic soc	5.492.299,45	5.257.682,39	234.617,06
d altri	29.356.437,48	27.400.997,15	1.955.440,33

I debiti tributari accolgono l'addizionale provinciale 2014 Tari (4.554.849,55) e le trattenute erariali operate su redditi di lavoro dipendente ed autonomo (3.097.197,21).

I contributi previdenziali corrispondono al residuo debito per le quote a carico dell'Ente.

Gli altri debiti riassumono tutte le partite debitorie dell'Ente che non sono attribuibili direttamente alle voci già illustrate. Le poste più significative riguardano: il saldo compenso 2014 per la gestione della casa da gioco 11.418.408,67, debiti relativi a somme introitate alle partite di giro della contabilità finanziaria 9.278.024,81, debiti per servizi amministrativi e finanziari 1.600.277,62, debiti per collaborazioni continuative 615.641,16.

Ratei e risconti e contributi agli investimenti

	valore al 31.12.2014	valore al 31.12.2013	variazione
ratei passivi	3.092.000,35	1.180.878,81	1.911.121,54

I ratei passivi sono costi di competenza economica dell'esercizio in questione che avranno manifestazione numeraria nel 2015, precisamente sono rappresentati da:

competenze accessorie relative al mese di dicembre 2014 da erogare al personale dipendente per 366.047,59

interessi passivi su prestiti obbligazionari per 1.158.042,94

imposte di competenza dell'esercizio 2014 e liquidate nel 2015 per complessivi 1.567.909,82

	valore al 31.12.2014	valore al 31.12.2013	variazione
contributi agli investimenti	2.260.033.747,65	2.240.826.933,83	19.206.813,82
a - da amnzioni pubbliche	2.145.537.583,41		
b – da altri soggetti	114.496.164,24		
altri risconti passivi	37.820.363,31	43.149.251,80	-5.328.888,49

I risconti per contributi agli investimenti sono rappresentati dai trasferimenti finalizzati ad investimenti da imputare a conto economico degli esercizi futuri in proporzione alle quote di ammortamento delle opere realizzate e a cui gli stessi fanno riferimento. La chiusura 2014 contabilizza:

proventi realizzati nell'esercizio 2014 e, a chiusura, riscontati per 28.180.681,93 di cui 13.513.531,06 derivanti dalla diversa imputazione in contabilità finanziaria di poste relative al 2002 e 2003,

eliminazione di contributi per 4.833.029,88

utilizzo finanziamenti LSV per 4.140.838,23.

Non si è potuto procedere alla sterilizzazione dell'ammortamento delle immobilizzazioni in quanto il sistema informativo inventariale non è ancora idoneo a fornire l'informazione.

Gli altri risconti passivi sono costituiti da proventi di natura corrente con destinazione vincolata, e sospesi per la quota di costo non sostenuta.

CONTI D'ORDINE

Costituiscono annotazioni di corredo dello stato patrimoniale e non incidono sulla determinazione del risultato economico.

	valore al 31.12.2014	valore al 31.12.2013	variazione
impegni su esercizi futuri	238.812.937,81	0,00	238.812.937,81

Sono iscritti in tale posta gli impegni assunti nella competenza di futuri esercizi; corrispondono con gli impegni pluriennali provenienti dalla contabilità finanziaria.

La voce investimenti da effettuare, valorizzata nel 2013 per 110.018.747,05, nel bilancio 2014 è stata cancellata.

	valore al 31.12.2014	valore al 31.12.2013	variazione
Beni di terzi in uso	15.896.482,27	15.927.606,50	-31.124,23

Sono costituiti da

- valore attribuito al "Bosco di Mestre" per 11.397.018,90, immobile per il quale il Comune provvede al pagamento annuo del canone di usufrutto trentennale;
- valore attribuito, in base alle opere di manutenzione eseguite, di 1.045.618,64 all'immobile in usufrutto trentennale e di proprietà dell'Opera Pia Coletti;
- valore attribuito, in base alle opere di manutenzione eseguite, di 2.815.238,37 all'immobile in concessione per 19 anni "SS. Damiano e Cosma",
- valore attribuito, in base alle opere di manutenzione eseguite, di 409.754,86 alla passerella pedonale sul fiume Marzenego, in concessione trentennale;
- libretti e altri titoli in deposito all'Ente per il valore complessivo di 228.851,50.

	valore al 31.12.2014	valore al 31.12.2013	variazione
Garanzie prestate ad imprese controllate	218.217.713,01	242.293.345,00	-24.075.631,99

	valore al 31.12.2014	valore al 31.12.2013	variazione
Garanzie prestate ad imprese partecipate	300.000,00	300.000,00	0,00

	valore al 31.12.2014	valore al 31.12.2013	variazione
Garanzie prestate ad altre imprese	103.554.988,09	111.236.828,17	-7.681.840,08

In queste voci sono valorizzate le garanzie non reali costituite da fidejussioni e lettere di patronage rilasciate dal Comune a garanzia di adempimenti di altri soggetti dalla cui insolvenza il Comune sarebbe chiamato ad obblighi contrattuali, così dettagliate:

Imprese controllate

Fidejussioni

Impresa	Progetto	valore 2013	valore 2014
AVM	Realizzazione nuova Via Vallenari	30.000.000,00	26.996.075,03
INSULA	Nuovo Piazzale S.M.Elisabetta al Lido	20.000.000,00	16.937.525,69
INSULA (Ex Edilveneziana)	Restauro complesso Ex Penitenti ed Ex Istituto Stefanini	22.350.000,00	19.824.804,42
INSULA-Friuladria	Investimenti diversi	1.672.945,00	1.480.423,00
VENIS	Progetto wireless - banda larga	6.500.000,00	3.228.761,36
ACTV	Nuovo cantiere motoristico Isola Tronchetto	27.000.000,00	25.833.481,51
VERITAS	Investimenti diversi	25.000.000,00	19.146.242,00
		132.522.945,00	113.447.313,01

Lettere di patronage

Impresa	Valore 2013	Valore 2014
CASINO' MUNICIPALE	26.522.800,00	26.522.800,00
VERITAS	12.000.000,00	12.000.000,00
IVE	8.747.600,00	8.747.600,00
IVE	5.000.000,00	0,00
VENIS	2.500.000,00	2.500.000,00
A.V.M.	55.000.000,00	55.000.000,00
	109.770.400,00	104.770.400,00

Imprese partecipate

Lettere di patronage

Impresa	Valore 2013	Valore 2014
NICELLI	300.000,00	300.000,00

Alte imprese

Fidejussioni

Impresa	Progetto	Valore 2013	Valore 2014
PMV	Nuovo terminal approdo S.M.Elisabetta al Lido e altri approdi	7.000.000,00	5.490.456,77
PMV	Realizzazione tramvia	78.235.000,00	73.780.707,00
PMV	approdi servizio lagunare	5.000.000,00	5.000.000,00
PMV	sistema tramviario	11.100.000,00	11.100.000,00
FOND.TEATRO LA FENICE	Acquisto immobile	6.000.000,00	5.190.789,00
A.S.B.N.Nuotatori Veneziani	piscina Parco Albanese	423.367,00	122.449,94
Socrem	nuovo impianto crematorio	570.000,00	416.572,82
Associazione Nuoto Venezia	piscina Via Circonvallazione	558.461,17	295.415,27
A.S.D. Polisportiva Terraglio	Piscina/Palestra Via Penello	1.700.000,00	1.603.020,72
A.S.D. Bissuola nuoto	piscina parco Bissuola	650.000,00	555.576,57
		111.236.828,17	103.554.988,09

RISULTATO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi dell'attività dell'Ente secondo criteri di competenza economica; si presenta a struttura scalare, con la rilevazione di risultati intermedi e del risultato economico finale.

Il risultato finale di Conto economico è determinato dalla somma algebrica dei risultati delle distinte gestioni di cui si compone il conto stesso e, più precisamente:

Risultato della gestione ordinaria - misura l'economicità della gestione tipica dell'ente svolta sia in modo diretto che mediante i rapporti con le Aziende partecipate

Risultato finanziario – deriva dall'area finanziaria della gestione dell'Ente

Risultato delle rettifiche ai valori delle attività finanziarie – misura incrementi/decrementi derivanti da operazioni di rivalutazione/svalutazione delle immobilizzazioni

Risultato della gestione straordinaria – deriva dalle poste economiche che non originano dalla gestione corrente (plus/minusvalenze, proventi/oneri straordinari), o che hanno natura di sopravvenienze/insussistenze

Il Conto Economico 2014 si conclude con un risultato negativo 113.307.527,45 quale saldo delle componenti di seguito dettagliate.

Si precisa che la natura economica del costo/ricavo è identificata con la registrazione in contabilità finanziaria della transazione elementare utilizzando il piano dei conti integrato, così come è stato previsto dal DLgs 118/2011.

Risultato della gestione ordinaria

	2014	2013	var. %
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1 Proventi da tributi	352.690.963,51	331.418.613,78	6,42%
2 Proventi da fondi perequativi	11.308.210,74	36.446.685,01	-68,97%
3 Proventi da trasferimenti e contributi	104.375.033,61	128.382.415,74	-18,70%
a <i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	100.234.195,38	118.831.814,45	-15,65%
b <i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	4.140.838,23	9.550.601,29	-56,64%
c <i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00	
4 Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	59.992.693,54	60.338.559,95	-0,57%
a <i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	36.376.820,17	36.150.472,76	0,63%
b <i>Ricavi della vendita di beni</i>	55,40	0,00	100,00%
c <i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	23.615.817,97	24.188.087,19	-2,37%
5 Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	
6 Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	
7 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	
8 Altri ricavi e proventi diversi	59.955.569,98	70.014.103,89	-14,37%
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	588.322.471,38	626.600.378,37	-6,11%

I proventi della gestione ordinaria si sono attestati nel 2014 a 588 milioni, rispetto ai 627 milioni del 2013.

Proventi da tributi - sono rappresentati dai tributi propri e derivati di competenza economica dell'esercizio; l'incremento di 21.272.349,73 è originato da: introduzione del nuovo tributo TASI che ha generato un gettito di 33.744.176,00, dall'aumento dell'addizionale comunale IRPEF per 32.000.000,00 (+4 mln rispetto all'esercizio precedente), l'aumento del gettito ICI (+1,330 mln) e dell'imposta di soggiorno (+1,304 mln) compensati dai decrementi dell'imposta IMU 63.231.863,55 (-8,110 mln), del gettito dei proventi del Casinò 96.178.318,74 (-7,791 mln), del tributo sui rifiuti e sui servizi 91.609.547,35 (-3,437 mln).

Proventi da fondi perequativi - corrispondono al fondo di solidarietà comunale istituito per far fronte ad una distribuzione più equa delle risorse disponibili in conseguenza della soppressione dei trasferimenti correnti erariali.

Proventi da trasferimenti correnti - comprendono:

trasferimenti erogati dallo Stato per complessivi 22.341.311,52

trasferimenti erogati dalla Regione per complessivi 73.645.506,27 di cui 68 mln per il servizio di trasporto pubblico locale

trasferimenti dalla Provincia per 324.683,08 per interventi sociali a favore dei minori e per rimborso spese trasporti scolastici

trasferimenti altri comuni per 1.117.690,72

trasferimenti comunitari per 1.748.145,83 per il finanziamento di progetti.

I trasferimenti correnti a destinazione vincolata sono stati sospesi in relazione alle quote di costo finanziate dagli stessi e non sostenute nell'anno.

Quota annuale dei contributi - rileva la quota di competenza di contributi destinati ad investimenti, registrati ed interamente sospesi nell'esercizio in cui sono stati ricevuti. Il valore iscritto si riferisce all'utilizzo di finanziamenti provenienti dallo Stato che hanno finanziato contributi della legge speciale a privati.

I contributi agli investimenti contabilizzati nell'esercizio 2014 per complessivi 28.180.681,93 sono stati interamente sospesi e comprendono per 13.513.531,06 la riclassificazione economica di poste iscritte negli esercizi chiusi.

Ricavi delle vendite di beni e servizi - pari a 59.992.693,54 si riferiscono a proventi per la produzione di servizi effettuata dall'ente nel suo ruolo istituzionale ed in quello imprenditoriale (in questo caso al netto dell'iva) di cui si riportano di seguito alcune voci:

ricavi per proventi dei servizi pubblici per 23.615.817,97

lasciapassare oneroso ZTL per 16.628.260,98

proventi per canone occupazione spazi ed aree pubbliche per 11.785.400,26

proventi per concessioni per 13.372.308,07

fitti derivanti dalle locazioni di beni immobili di proprietà comunale per 10.709.111,84

Altri ricavi e proventi diversi - riassumono i ricavi registrati nell'esercizio non riconducibili a quelli precedenti e precisamente, sono rappresentati da:

ricavi da indennizzi di assicurazione su beni mobili ed immobili per 529.795,98

ricavi per multe e sanzioni conseguenti all'attività di controllo e repressione di irregolarità ed illeciti per complessivi 23.336.620,75

rimborsi personale comandato in altri enti 976.895,55

rimborsi e recuperi di somme 12.181.915,03

rilevazione della minor consistenza dei fondi per eccesso della stima negli anni precedenti

altri proventi per 22.268.728,93

		2014	2013	var. %
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.619.286,69	1.849.930,91	-12,47%
10	Prestazioni di servizi	356.320.649,81	365.254.694,31	-2,45%
11	Utilizzo beni di terzi	5.113.882,39	6.840.224,00	-25,24%
12	Trasferimenti e contributi	39.965.417,44	50.264.551,03	-20,49%
a	Trasferimenti correnti	28.552.808,96	37.714.307,05	-24,29%
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	400.000,00	400.000,00	0,00%
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	11.012.608,48	12.150.243,98	-9,36%
13	Personale	128.433.915,83	131.593.905,19	-2,40%
14	Ammortamenti e svalutazioni	39.488.150,59	61.190.283,49	-35,47%
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	196.682,89	253.695,05	-22,47%
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	39.291.467,70	47.960.688,44	-18,08%
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	
d	Svalutazione dei crediti	0,00	12.975.900,00	-100,00%
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	
16	Accantonamenti per rischi	0,00	5.209.225,66	-100,00%
17	Altri accantonamenti	74.997.690,18	750.000,00	9899,69%
18	Oneri diversi di gestione	14.373.857,60	13.255.093,09	8,44%
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		660.312.850,53	636.207.907,68	3,79%

Acquisto di materie prime e/o beni di consumo – rileva i costi relativi a beni necessari al funzionamento dell'attività ordinaria dell'Ente.

Prestazioni di servizio - sono costituiti dagli oneri sostenuti nell'esercizio per l'acquisizione di servizi, tra i quali:

costi per il funzionamento degli organi istituzionali e rappresentanza per 2.538.372,31
utenze (acqua, gas energia elettrica, telefonia) per 19.571.202,39
costi di manutenzione ordinaria ai beni immobili ed mobili per 12.240.307,63
il corrispettivo relativo al contratto di trasporto pubblico per 72.261.933,34
il corrispettivo sostenuto per la raccolta dei rifiuti per 91.409.150,81
il corrispettivo sostenuto per il servizio di mensa scolastica per 5.295.526,00
acquisti di servizi assistenziali e per gli asili nido per complessivi per 15.194.248,78
il corrispettivo sostenuto per il contratto di illuminazione pubblica per 4.700.000,00
corrispettivi per ulteriori contratti di servizi per 20.227.004,77
il compenso per la gestione della casa da gioco per 72.133.739,06
costi di formazione prestata al personale dipendente per 237.224,37
collaborazioni e prestazioni professionali per 2.024.759,39
servizio di pulizia per 4.210.892,39
spese legali per 543.583,72
altri costi per 6.584.694,46

Utilizzo beni di terzi – sono costituiti da:

locazioni di beni immobili per 3.594.079,91
noleggi di attrezzature e software per 323.883,88
altri costi per 1.445.786,22

Trasferimenti correnti - sono rappresentati da erogazioni effettuate senza controprestazione a favore di:

amministrazioni pubbliche 3.572.523,92 di cui 2.000.000,00 trasferiti alla Fondazione Teatro La Fenice
privati per 13.178.396,34 di cui 12.528.756,19 a titolo di sussidi assistenziali
società controllate per complessivi 1.738.904,00
associazioni religiose, culturali, sportive ed istituzioni per complessivi 9.944.403,17
trasferimenti fondi comunitari per 118.581,53

Contributi agli investimenti ad amministrazioni pubbliche – rappresentati dal contributo di 400.000,00 alla Fondazione Teatro la Fenice

Contributi agli investimenti ad altri soggetti – di cui ad imprese controllate 5.958.096,94, a privati per manutenzione straordinaria del loro patrimonio 4.140.838,23, ad altre imprese per realizzazione di programmi di riqualificazione territoriale 618.673,31, per trasferimenti di manutenzione straordinaria alle opere di culto 295.000,00.

Personale - riassume tutti gli oneri sostenuti per il personale dipendente a tempo indeterminato e determinato, così specificati:

retribuzione 98.894.837,06,
contributi obbligatori 27.760.490,54,
assegni familiari 613.551,00,
buoni pasto 1.154.707,23,
altri contributi a favore del personale 10.330,00.

La voce è stata rettificata dei valori dichiarati di competenza economica 2013 (2.848.893,23) e incrementata per le indennità accessorie maturate nel dicembre 2014 (366.047,59) nonché del valore stimato (2.265.512,91) delle indennità di risultato relative all'esercizio in chiusura e definitivamente determinate ed erogate al personale nell'anno successivo.

Gli arretrati corrisposti al personale dipendente e pari a 228.328,89 sono stati contabilizzati fra le sopravvenienze passive.

Ammortamento di immobilizzazioni immateriali – corrisponde alla sommatoria del costo annuo per manutenzioni straordinarie effettuate su immobili di terzi in usufrutto o in concessione; i coefficienti di ammortamento sono stati adottati in relazione alla durata del relativo diritto.

Ammortamento di immobilizzazioni materiali – corrisponde alla quota annua del valore di carico negli inventari dei beni mobili ed immobili rispettivamente pari a 2.592.315,32 e 36.699.152,38

Per i beni mobili sono stati applicati i coefficienti previsti nei “principi e regole contabili del sistema di contabilità economica della amministrazioni pubbliche”; per i beni immobili sono stati mantenuti i coefficienti previsti dal D.Lgs 267/2000.

Non si è provveduto al calcolo della quota annuale di ammortamento sui cespiti qualificati come beni culturali o soggetti a tutela.

Svalutazioni dei crediti – il valore iscritto erroneamente nel 2013 corrisponde alla svalutazione di crediti che nel 2014 trova la corretta collocazione nella voce “altri accantonamenti”.

Altri accantonamenti – la voce corrisponde alla quota che si presume di non riscuotere sui crediti in essere; l'accantonamento operato per complessivi 74.997.690,18 risulta dalla somma delle svalutazioni stimate sulla consistenza dei crediti così dettagliati:

crediti di natura tributaria 35.298.849,42,
crediti verso clienti ed utenti 17.030.878,63,
crediti per trasferimenti correnti 5.137.210,68,
altri crediti 17.530.751,45.

Oneri diversi di gestione – riassumono i costi dell'esercizio non riconducibili a quelli precedenti come tributi (non comprensivi dell'IRAP) per 10.497.476,96, premi di assicurazione per 2.508.068,64, altri per 1.368.312,00.

	Anno 2014	Anno 2013
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	588.322.471,38	626.600.378,37
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	660.312.850,53	636.207.907,68
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-71.990.379,15	-9.607.529,31

Confrontando i due esercizi, i componenti positivi della gestione 2014 sono diminuiti nel loro complesso di 38.277.906,99 e i componenti negativi hanno, invece, subito una variazione di 24.104.942,85.

Sul risultato decisamente negativo incidono in modo significativo gli accantonamenti effettuati per far fronte alle perdite che potrebbero derivare dai mancati realizzi delle poste creditorie iscritte nell'attivo e che rispetto ai 12.975.900,00 del 2013 sono state stimati in 74.997.690,18, con incremento del componente negativo, quindi, di 62.021.790,18

Risultato della gestione finanziaria

	2014	2013	var. %
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
<i><u>Proventi finanziari</u></i>			
Proventi da partecipazioni	5.056.201,85	1.011.243,87	400,00%
<i>da società controllate</i>	<i>5.047.737,12</i>	<i>1.011.243,87</i>	<i>399,16%</i>
<i>da società partecipate</i>	<i>8.464,73</i>	<i>0,00</i>	<i>100,00%</i>
<i>da altri soggetti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
Altri proventi finanziari	1.186.896,68	13.284.633,88	-91,07%
Totale proventi finanziari	6.243.098,53	14.295.877,75	-56,33%
<i><u>Oneri finanziari</u></i>			
Interessi ed altri oneri finanziari			
<i>Interessi passivi</i>	<i>23.708.570,29</i>	<i>20.180.588,97</i>	<i>17,48%</i>
<i>Altri oneri finanziari</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
Totale oneri finanziari	23.708.570,29	20.180.588,97	17,48%
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-17.465.471,76	-5.884.711,22	196,79%

Proventi da partecipazioni – corrispondono al dividendo deliberato dalla controllata Veritas SpA (5.047.737,12) e dalla partecipata Autovie Venete SpA SpA (8.464,73).

Gli altri proventi finanziari sono costituiti da:

- interessi attivi per 1.103.062,39
- differenziali positivi swap per 83.834,29.

Gli interessi passivi comprendono:

- interessi su mutui per 4.911.006,94
- interessi su prestiti obbligazionari per 5.047.268,59
- interessi nei confronti di Amministrazioni locali per 499.497,67
- interessi pagati sulle richieste di anticipazioni al Tesoriere per 287.991,97
- differenziali negativi swap per 6.120.641,00
- interessi per altre cause per 79.277,75.

La voce contabilizza altresì l'accantonamento di 6.762.886,37 per il rischio che potrebbe derivare dall'estinzione anticipata di operazioni finanziarie in essere con contestuale adeguamento della consistenza del fondo Mark to Market, iscritto nel passivo. Nel 2013, invece, il fondo aveva beneficiato di una riduzione di 12,7 mln facendo registrare un provento finanziario di pari importo.

Risultato rettifiche di valore attività finanziarie

D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE

Rivalutazioni	0,00	0,00	
Svalutazioni	8.277.146,23	1.514.571,02	446,50%
TOTALE RETTIFICHE (D)	-8.277.146,23	-1.514.571,02	4,47

Le rettifiche alle attività finanziarie registrano:

le svalutazioni apportate alle partecipate detenute e precisamente:

azzeramento dei valori di carico di Marco Polo System, Arsenale di Venezia e Consorzio Venezia Ricerche per complessivi 84.103,04

riduzione dei valori di carico di Nicelli, Vega e Residenza Veneziana per complessivi 576.748,71

azzeramento del valore della partecipazione a seguito delle ripetute perdite di CMV per 6.952.209,00

l'adeguamento del valore relativo al Fondo immobiliare "Città di Venezia"

la svalutazione di crediti nei confronti di Marco Polo System per 388.800,00.

Risultato della gestione straordinaria

		2014	2013
<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>			
24	Proventi straordinari		
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	6.840.478,31	7.050.020,03
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	24.330,84	819.480,49
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	5.790.156,41	8.376.357,44
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	3.155.190,43	32.780.497,94
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00
	Totale proventi straordinari	15.810.155,99	49.026.355,90
25	Oneri straordinari		
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	209.522,00
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	19.312.943,32	9.051.109,89
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	518.544,86	66.404,00
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	3.564.070,86	8.629.715,27
	Totale oneri straordinari	23.395.559,04	17.956.751,16
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-7.585.403,05	31.069.604,74

Il risultato della gestione straordinaria è stato nel 2014 negativo per 7.585.403,05.

Le poste che nel 2014 hanno originato componenti straordinari di reddito sono le seguenti:

Proventi straordinari:

- permessi di costruire per 6.545.478,31 utilizzati per il finanziamento di costi e per 295.000,00 quale finanziamento di contributi erogati per la manutenzione di opere di culto,
- trasferimenti in conto capitale a terzi soggetti per 24.330,84,
- sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo per complessivi 5.790.156,41 e derivate da:
 - cancellazione di debiti per 2.563.169,04,
 - parificazione gestione iva per 61.426,46,
 - maggiori crediti per 3.065.045,05 a seguito dell'attività nella contabilità finanziaria di rivisitazione dei residui,
 - rilevazione iva per 71.648,56 su pagamenti a residui,
 - acquisizioni immobilizzazioni su conti di costo già rilevati negli anni precedenti per 28.867,30
- plusvalenze patrimoniali per complessivi 3.155.190,43 a seguito di alienazioni di:
 - beni mobili per 100,00,
 - beni immobili per 3.140.374,43 di cui 2.845.968,26 relativi alla permuta per la definizione dei rapporti con Coni Servizi SpA,
 - quote societarie (LiVe) per 14.716,00.

Oneri straordinari:

- sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo per complessivi 19.312.943,32 e derivate da:
 - arretrati corrisposti al personale per 228.328,89
 - demolizione scuola prefabbricata a Malcontenta per 205.239,87
 - dismissioni di beni mobili per 1.641,01
 - cancellazione di crediti per 18.851.565,87
 - minor credito per iva per 93,68
 - indetraibilità Iva ai fini dell'art. 19 DPR 633/72 per 26.074,00
- minusvalenze patrimoniali per 518.544,86 a seguito dell'alienazione di un'area (42.806,51) e della cessione quote PMV alla società AVM (475.738,35)
- altri oneri straordinari per 3.564.070,86:
 - costi di personale liquidati nell'esercizio ma di competenza economica 2013 per 2.848.893,23
 - ripiano perdita CMV 647.791,00
 - parificazioni con inventari 0,08
 - rilevazione iva detraibile su fatture attive rimosse a residui 66.584,88
 - errata rilevazione debito 801,67.

La variazione negativa del risultato della gestione straordinaria rispetto all'esercizio 2013 pari a 38,6 mln deriva dalle minori plusvalenze per alienazioni (29,6 mln) e dalla rivisitazione dei residui attivi della contabilità finanziaria da cui è conseguita la cancellazione di crediti (18,8 mln).

In conclusione il risultato economico dell'esercizio 2014 risulta essere il seguente:

	2014	2013
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE	-71.990.379,15	-9.607.529,31
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-17.465.471,76	-5.884.711,22
TOTALE RETTIFICHE AL VALORE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE	-8.277.146,23	-1.514.571,02
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-7.585.403,05	31.069.604,74
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-105.318.400,19	14.062.793,19
Imposte	7.989.127,26	7.970.413,18
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-113.307.527,45	6.092.380,01

Le Operazioni di indebitamento strutturate con derivati

Premessa

La legge 203/2008 (finanziaria 2009), all'art. 3, ha introdotto l'obbligo per l'Ente locale sottoscrittore di strumenti finanziari derivati di allegare al bilancio di previsione e al bilancio consuntivo una Nota informativa che evidenzia gli oneri e gli impegni finanziari, stimati e sostenuti, derivanti dai singoli contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

In adempimento di questa prescrizione normativa, al Rendiconto 2014 viene allegata la presente Nota informativa sulle operazioni di indebitamento strutturate con contratti derivati che:

1. riepiloga il quadro complessivo delle operazioni della specie in essere;
2. descrive in dettaglio le caratteristiche dei singoli contratti derivati in essere, rapportandole ai contratti di finanziamento sottostanti, evidenziando altresì per ciascuna operazione di indebitamento strutturata con derivati:
 - le tipologie di rischio (di mercato, di credito, di controparte)
 - gli oneri finora sostenuti (interessi e differenziali imputati a bilancio a partire dalla loro stipula fino al 31.12.2014)
 - gli impegni finanziari stimati al 31.12.2014 (costo atteso per differenziali swap proiettato fino a scadenza)
3. valorizza il Mark to Market alla data del 31.12.2014
4. rappresenta le appostazioni contabili sui contratti derivati secondo le regole della contabilità finanziaria

1. Il quadro complessivo delle operazioni di indebitamento strutturate con contratti derivati

Al 31.12.2014 il Comune di Venezia ha in essere le quattro seguenti operazioni di indebitamento (per un debito residuo complessivo di € 209,8 mln) accompagnate da contratti derivati di tipo swap:

- Prestito obbligazionario **Rialto** (debito residuo di 113,5 milioni)
Collocato sull'euromercato nel 2002, è stato ristrutturato nel 2007 con subentro integrale di Intesa/BIIS e Dexia/Crediop ai precedenti sottoscrittori. L'ammortamento progressivo del prestito si completerà nel 2037. Il tasso, già al momento della stipula che post ristrutturazione, è ancorato all'Euribor, con uno spread dello 0,21%.
- Prestito obbligazionario **Canaletto** (debito residuo di 68,9 milioni)
Collocato sull'euromercato nel 2002, è stato ristrutturato nel 2006 fermi restando i sottoscrittori. Il rimborso avverrà in'unica soluzione (Bullet) alla scadenza nel 2026. Il tasso, che al momento della stipula era variabile, è stato trasformato con la ristrutturazione in fisso (4,265%)
- Prestito obbligazionario **Fenice** (debito netto residuo di 15,0 milioni)
Collocato sull'euromercato nel 2006 con scadenza nel 2026 e rimborso in unica soluzione (Bullet), al tasso fisso del 4,265%,
- Un gruppo di 43 **Mutui con Cassa Depositi e Prestiti** (debito residuo di 12,4 milioni)
Stipulati ante 2002 con scadenza fino al 2022, sono tutti a tasso fisso, compreso in un range che varia dal 4% al 6,07%,

Si fa presente che in data 31/12/2014 si è estinto il Prestito obbligazionario **Città di Venezia** stipulato nel 2004 interamente sottoscritto da Unicredit, al tasso variabile Euribor + 0,01% e di conseguenza il contratto derivato collegato.

I prestiti obbligazionari Fenice e Canaletto che, dopo la ristrutturazione di quest'ultimo, presentano le medesime caratteristiche di durata, rimborso e tasso, sono accompagnati da un unico contratto derivato, come unico è il contratto derivato che accompagna il gruppo dei 43 Mutui con Cassa DD.PP.

Pertanto al 31.12.2014 **sono in essere presso il Comune di Venezia tre contratti derivati.**

La parte ampiamente prevalente di queste operazioni strutturate con swap ha avuto la finalità di stabilizzare il costo del debito nel lungo termine, mediante la trasformazione di un'esposizione originaria sul prestito a tasso variabile (pienamente esposta quindi ai rischi di un incremento dei tassi di mercato) in un'esposizione o a tasso fisso (Canaletto) oppure ancora a tasso variabile (Rialto), ma con un tetto massimo di costo a carico del Comune (Cap), in cambio di un livello minimo di rendimento per la banca (Floor).

Dato l'obiettivo strategico di stabilizzare il costo del debito, la composizione dell'indebitamento del Comune per grado di certezza del suo costo è ampiamente orientata, tenendo conto anche dei contratti derivati, a favore della componente a tasso fisso (o comunque con tetti massimi di costo), che al 31.12.2014 è pari al 91,5% del totale debito.

In tutti gli Swap stipulati il capitale nozionale su cui è calcolata la componente del differenziale a carico del Comune ("gamba a debito") è pari o inferiore al debito residuo lordo sui prestiti sottostanti

La somma dei capitali nozionali della "gamba a debito" di tutti i quattro swap è pari al 31.12.2014 a € 186 milioni, che corrisponde al 60,45% del totale dell'indebitamento netto dell'Ente (pari al 31.12.2014 ad € 307 milioni) con un decremento di circa il 2,5% della predetta percentuale rispetto alla corrispondente del 63,1% dell'anno precedente.

Costo complessivo delle operazioni strutturate con derivati

	2012	2013	2014
Capitale medio	226.722.260	220.664.275	212.699.980
Interessi sul prestito	6.484.127	5.102.487	5.012.929
Tasso su debito sottostante	2,86%	2,31%	2,36%
Differenziali swap negativo	5.157.230	6.540.547	6.043.358
Maggiorazione costo per swap	2,27%	2,96%	2,84%
Costo complessivo	5,13%	5,28%	5,20%

L'analisi dei singoli derivati che accompagnano le operazioni di indebitamento

a) Il contratto derivato sul prestito obbligazionario Rialto

Le caratteristiche del contratto sono le seguenti:

- Controparte: DEXIA CREDIOP – INTESA/BIIS
- Passività sottostante: Prestito Obbligazionario denominato "Rialto"
- Stipula contratto di swap rimodulato: 21.12.2007
- Decorrenza contratto rimodulato: 23.06.2007
- Capitale nozionale al momento della rimodulazione: € 125.227.710,24
- Scadenza: 23.12.2037 (pari alla scadenza del prestito)
- Durata originaria: 31 anni
- Durata residua al 31.12.2014: 23 anni

Capitale nozionale (DEBITO RESIDUO) al 31.12.2014: 113.493.465,48

Trattasi di un IRS che contempla lo scambio di posizioni in tassi mediante la regolazione di un differenziale semestrale pari allo sbilancio netto tra:

- una componente a favore del Comune, calcolata applicando un tasso variabile (Euribor + 0,21%) ad un capitale nozionale decrescente, esattamente corrispondente al pagamento degli interessi sul prestito obbligazionario sottostante
- una componente a carico del Comune, calcolata applicando lo stesso tasso variabile applicato sul Bond, peraltro all'interno di un corridoio ("Collar"), che prevede cioè un tetto massimo (Cap) e un livello minimo (Floor). Dopo il 31.12.2010, il Cap è pari a 7% fino a scadenza mentre il Floor è al 5,47% fino a scadenza.

Il contratto in essere, rimodulato nel 2007, ha sostituito un precedente swap stipulato nel 2002 con Bear Stearns a fronte del Prestito Obbligazionario "Rialto", anch'esso rimodulato nel 2007

Quando è stata ristrutturata, l'operazione ha mirato a stabilizzare il costo complessivo del debito ad un livello compreso tra il Floor e il Cap.

I rischi di mercato (in termini di mancato risparmio sul costo complessivo più che di perdita) si manifestano pertanto in periodi di discesa dell'Euribor sotto il Floor, come quello attuale e come quelli al momento attesi nel futuro a breve. Peraltro una futura crescita dell'Euribor sopra il Cap non può venir esclusa durante la lunga durata residua del contratto.

L'operazione non presenta rischi di credito o di controparte

**OPERAZIONE DI INDEBITAMENTO STRUTTURATA CON DERIVATO
RIALTO**

ONERI SOSTENUTI: Interessi e differenziali swap corrisposti dalla decorrenza fino al 31.12.2014

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	media
Capitale medio	149.420.438	143.405.020	135.326.216	127.247.411	125.213.663	124.787.559	123.088.606	121.285.859	119.372.294	117.343.228	115.190.077	127.425.488
Interessi sul prestito	3.595.539	3.385.646	4.167.733	5.412.524	6.561.601	3.177.949	1.519.954	2.116.091	1.840.106	632.953	650.302	3.005.491
Tasso su debito sottostante	2,41%	2,36%	3,08%	4,25%	5,24%	2,55%	1,23%	1,74%	1,54%	0,54%	0,56%	2,32%
Differenziali swap negativo	80.666	33.547	478.327	1.018.050	-50.781	2.730.662	4.801.131	4.604.311	4.810.664	5.851.108	5.732.353	2.735.458
Maggiorazione costo per swap	0,05%	0,02%	0,35%	0,80%	-0,04%	2,19%	3,90%	3,76%	4,03%	4,99%	4,98%	2,28%
Costo complessivo	2,46%	2,38%	3,43%	5,05%	5,20%	4,73%	5,14%	5,50%	5,57%	5,53%	5,54%	4,59%

Mark to market al 31.12.2014 e onere % atteso fino a scadenza per differenziali swap

Mark to market negativo su derivato al 31.12.2014	63.630.427	euro
durata residua dal 31.12.2014 a scadenza	22,75	(anni)
onere medio annuo atteso per differenziali swap	2.796.942	(euro)
	valore	
	valore nominale	attualizzato
capitale medio residuo	70.390.686	51.526.193
		(euro)
costo % annuo per differenziali swap	5,43	%

b) Il contratto derivato sui prestiti obbligazionari Canaletto e Fenice

Le caratteristiche del contratto sono le seguenti:

- Controparte: MERRILL LYNCH
- Passività sottostanti: sono i due seguenti prestiti, con pari tasso, scadenza e modalità di rimborso in unica soluzione (Bullet):
- Prestito Obbligazionario denominato "Canaletto" rimodulato in data 24.03.2006 di € 68.875.800,00
- Prestito Obbligazionario denominato "Fenice" emesso in pari data di € 15.000.000,00,
- Stipula contratto di swap rimodulato: 23.03.2007
- Decorrenza contratto rimodulato: 24.03.2006
- Capitale nozionale al momento della rimodulazione: € 83.875.800,00
- Scadenza: 26.03.2026 (pari alla scadenza del prestito)
- Durata originaria: 20 anni
- Durata residua al 31.12.2014 11anni e 3 mesi
- Capitale nozionale al 31.12.2014: 59.811.794,69

Trattasi di un contratto derivato complesso che contiene due tipologie di Swap:

- Un "Amortising swap" (swap di ammortamento), mediante il quale la controparte si impegna a riconoscere al Comune, alla scadenza nel 2026 dei sottostanti Bond, un importo di € 83.875.800,00, corrispondente all'esborso per il rimborso dei due Bond Canaletto e Fenice.

A fronte di questo impegno della controparte alla scadenza dell'operazione, nel corso della durata dell'operazione il Comune effettua versamenti semestrali, la cui somma finale è pari al suddetto importo di € 83.875.800,00, su un deposito presso una terza banca indipendente intestato alla controparte e quindi infruttifero per l'Ente.

Con questo Swap il Comune ha mirato a costituirsi gradualmente il diritto a ricevere alla scadenza la somma con cui rimborsare i due Bond.

Fino al 31.12.2014 Comune ha versato sul deposito della terza banca a favore della controparte l'importo complessivo di 24.064.004,70

- Un IRS (swap tassi) che contempla lo scambio di posizioni in tassi mediante la regolazione di un differenziale semestrale pari allo sbilancio netto tra:
 - Una componente a favore del Comune, calcolata al tasso fisso del 4,265% applicato al capitale nozionale di € 83.875.800,00, stabile per tutta la durata del contratto, esattamente corrispondente al pagamento degli interessi sul prestito obbligazionario sottostante
 - Una componente a carico del Comune, calcolata su un capitale nozionale decrescente che, inizialmente pari all'importo dei due prestiti sottostanti, si riduce progressivamente in corrispondenza dei versamenti fatti dal Comune sul deposito presso la terza banca.
 - Il tasso applicato è pari al 5,6% fino a scadenza.

Il contratto è infine accompagnato dal rilascio reciproco tra le parti di due distinte garanzie:

- da un lato Merrill Lynch ha rilasciato al Comune di Venezia la garanzia di un pegno sul deposito progressivamente costituito presso la terza banca, escutibile in caso di default della controparte

- dall'altro lato il Comune di Venezia ha rilasciato a Merrill Lynch un Credit Default Swap (CDS) sulla Repubblica Italiana fino alla scadenza del contratto, attivabile solo in caso di default dello Stato nel rimborso dei propri debiti

Il contratto derivato è stato ristrutturato nel 2006 in sostituzione di un precedente derivato stipulato nel 2002 sempre con Merrill Lynch, con decorrenza contestuale alla parallela ristrutturazione del sottostante Bond Canaletto, che da tasso variabile è stato trasformato in tasso fisso. Nell'occasione il capitale nozionale del derivato è stato aumentato per l'importo corrispondente al nuovo Bond Fenice

La ristrutturazione del 2006 ha mirato a stabilizzare il costo dell'indebitamento per il Comune, portandolo dal 2010 al 5,5% e dal 2012 fino a scadenza al 5,6%.

I rischi di mercato (in termini di mancato risparmio più che di perdita) si manifestano pertanto in periodi di discesa dell'Euribor al di sotto di tale tasso, come quelli attualmente in essere. .

Peraltro un'eventuale futura crescita dell'Euribor sopra tale tasso del 5,6% non può venir esclusa nel corso della lunga durata residua del contratto.

Il contratto derivato presenta anche un rischio di credito connesso al CDS sulla Repubblica Italiana, che peraltro non comporterà alcun esborso a carico del Comune se il contratto proseguirà fino a scadenza, salvo che nel caso di default della Repubblica Italiana. Solo nell'ipotesi di estinzione anticipata del CDS, la sua chiusura comporterebbe il pagamento alla controparte di una somma.

Infine il contratto derivato presenta un rischio di controparte in caso di eventuale default di Merrill Lynch prima della scadenza del contratto, quando la controparte è impegnata a fornire al Comune la provvista per il pagamento degli obbligazionisti. Tale rischio di controparte è attenuato peraltro dal pegno a favore del Comune sul citato deposito vincolato presso la terza banca.

OPERAZIONE DI INDEBITAMENTO STRUTTURATA CON DERIVATO CANALETTO/FENICE

ONERI SOSTENUTI: Interessi e differenziali swap corrisposti dalla decorrenza fino al 31.12.2014

	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	media
Capitale medio	106.183.525	94.704.225	83.224.925	79.245.625	82.387.500	83.875.800	83.875.800	83.875.800	83.875.800	83.875.800	83.875.800	83.875.800	86.272.782
Interessi sul Bond	3.177.405	2.101.037	1.943.081	2.547.961	3.513.827	3.412.904	3.591.266	3.569.255	3.569.255	3.579.436	3.575.170	3.577.303	3.179.825
Tasso su debito	2,99%	2,22%	2,33%	3,22%	4,27%	4,07%	4,28%	4,26%	4,26%	4,27%	4,26%	4,27%	3,67%
Differenziali swap negativo	1.637.885	2.336.577	2.206.283	277.668	-220.977	247.249	-447.978	604.222	446.632	350.097	162.912	-30.814	630.813
Maggiorazione costo per swap	1,54%	2,47%	2,65%	0,35%	-0,27%	0,29%	-0,53%	0,72%	0,53%	0,42%	0,19%	-0,04%	0,76%
Costo complessivo	4,53%	4,69%	4,99%	3,57%	4,00%	4,36%	3,75%	4,98%	4,79%	4,68%	4,46%	4,23%	4,44%
versamento al deposito infruttifero				913.457	2.331.492	2.473.480	2.624.115	2.783.923	2.953.465	3.133.331	3.324.151	3.526.591	

Mark to market al 31.12.2014 e onere % atteso fino a scadenza per differenziali swap

Mark to market positivo su derivato al 31.12.2014 37.039.721 (euro)

durata residua dal 31.12.2014 a scadenza 11,01 (anni)

entrata media annua attesa per differenziali swap 3.364.189 (euro)

capitale medio residuo

valore nominale	valore
83.875.800	attualizzato
	79.286.955 (euro)

entrata % annua complessiva attesa dal 31/12/2014 fino a scadenza 4,243 %

Per interpretare correttamente l'onerosità di tale contratto a carico del bilancio comunale, occorre tener presente che, accanto al costo esplicito per differenziali swap (come rappresentato nella tabella suesposta), si pone anche il costo, crescente nel tempo, implicito nell'infruttifera delle somme depositate presso la terza banca per la progressiva costituzione della provvista per il rimborso del Bond.

c) Il contratto derivato sui Mutui Cassa Depositi e Prestiti

Le caratteristiche del contratto sono le seguenti:

- Controparte: MERRILL LYNCH
- Passività sottostante: n.43 mutui contratti con la Cassa DD.PP. con tasso fisso dal 4% al 6,07%
- Stipula contratto di swap: 11.05.2004
- Decorrenza contratto: 13.05.2004
- Capitale nozionale al momento della rimodulazione: € 30.573.444
- Scadenza: 31.12.2022 (pari alla scadenza finale del gruppo di prestiti sottostanti)
- Durata originaria: 18 anni
- Durata residua al 31.12.2014: 8 anni
- Capitale nozionale al 31.12.2014: € 12.394.639,38

Il contratto comporta la regolazione di un differenziale semestrale pari allo sbilancio netto tra:

- una componente prestabilita a favore del Comune fissata dal contratto stipulato
- una componente a carico del Comune, calcolata sommando ad una quota capitale fissa una quota interessi calcolata applicando ad un capitale nozionale decrescente il tasso fisso del 5,07%, salvo che l'Euribor superi tale soglia, nel qual caso si applica un tasso variabile pari all'Euribor maggiorato dello 0,59%

Il derivato in essere ha sostituito uno precedente stipulato nel 2002, con caratteristiche simili ma con capitale nozionale più elevato.

Poiché il piano di ammortamento dei mutui sottostanti prevede rate di importo più elevato nei primi anni e poi decrescenti, il contratto derivato ha lo scopo di stabilizzare nel tempo l'esborso complessivo in uscita, generando flussi positivi nella prima metà della durata contrattuale e poi negativi.

Essendo gli importi dei pagamenti netti complessivi, sia a titolo di rate su mutui sia a titolo di differenziali sui derivati, già prestabiliti fino a scadenza, gli oneri a carico del Comune non sono influenzati dall'andamento dei tassi, salvo che l'Euribor non superi la soglia del 5,07%.

L'operazione non presenta rischi di credito o di controparte.

OPERAZIONE DI INDEBITAMENTO STRUTTURATA CON DERIVATO

A FRONTE GRUPPO MUTUI CON CASSA DEPOSITI E PRESTITI

ONERI SOSTENUTI: Interessi e differenziali swap corrisposti dalla decorrenza fino al 31.12.2014

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	media
Capitale medio	30.160.289	28.507.671	26.855.052	25.202.434	23.549.815	21.897.196	20.244.578	18.591.961	16.939.341	15.286.722	13.634.103	21.897.197
Interessi sul prestito	1.737.233	1.642.042	1.546.851	1.451.660	1.356.469	1.261.279	1.166.088	1.070.897	975.706	880.515	785.324	1.261.279
Tasso su debito sottostante	5,76%	5,76%	5,76%	5,76%	5,76%	5,76%	5,76%	5,76%	5,76%	5,76%	5,76%	5,76%
Differenziali swap negativi	-726.800	-7.324	-92.276	-175.221	-178.537	-77.863	-162.620	-41.967	-96.052	426.771	341.819	-71.825
Maggiorazione costo per swap	-2,41%	-0,03%	-0,34%	-0,70%	-0,76%	-0,36%	-0,80%	-0,23%	-0,57%	2,79%	2,51%	-0,08%
Costo complessivo	3,35%	5,73%	5,42%	5,06%	5,00%	5,40%	4,96%	5,53%	5,19%	8,55%	8,27%	5,68%

Nel 2003 il derivato è stato ristrutturato con riduzione del capitale nozionale da 151 mln a 32 mln, con pagamento di un importo di €1.850.000 per oneri di parziale estinzione.

Mark to market al 31.12.2014 e onere % atteso fino a scadenza per differenziali swap

Mark to market negativo su derivato al 31.12.2014 2.934.104 euro

durata residua dal 31.12.2014 a scadenza 7,77 (anni)

onere medio annuo atteso per differenziali swap 377.620 euro

valore nominale valore attualizzato

capitale medio residuo 6.197.320 6.082.781 euro

costo % annuo complessivo atteso dal 31/12/2014 fino a scadenza 6,21%

Per interpretare correttamente il costo di tale derivato dal 31.12.2014 fino alla sua scadenza, occorre richiamare la sua struttura che nella prima parte della sua durata contrattuale genera flussi positivi (che hanno quindi beneficiato i bilanci dal 2003 fino al 2012 per complessivi 2,688 milioni) e che a partire dal 2013 diventano invece negativi.

Il Mark to Market sui contratti derivati

Il Mark to Market (MtM) di un contratto derivato può essere considerato come la stima del valore attuale dei flussi differenziali futuri attesi, proiettati fino a scadenza ⁽¹⁾. Tale stima si basa sullo scenario di evoluzione futura dei tassi (i cosiddetti tassi forward), e sul valore delle opzioni implicite nelle clausole contrattuali (ad es. cap/floor, etc.) calcolato secondo logiche probabilistiche.

Il MtM è comunemente utilizzato sul mercato per stimare il “costo di sostituzione”, e cioè il corrispettivo al quale un terzo indipendente subentrerebbe nella posizione di una delle parti del contratto derivato, qualora quest’ultima ritenesse di uscire nel corso della vita del medesimo.

Fino al momento in cui una parte non ritenga di uscire dal contratto, il MtM non rappresenta quindi un onere certo, né tantomeno un’obbligazione.

Si precisa al riguardo che il Comune di Venezia non ha avviato alcuna iniziativa finalizzata all’uscita dalle operazioni in essere. Nel corso del 2010 è stata avviata un’azione legale nei confronti di una controparte con la richiesta di risarcimento danni in ordine a responsabilità pre-contrattuale, senza peraltro incidere sulla continuità del contratto derivato in essere, i cui differenziali continuano ad essere regolarmente versati..

Viene mantenuto un costante monitoraggio del MtM sui tre contratti derivati in essere con cadenza mensile ad uso interno e comunicazione trimestrale all’interno di un Report su indebitamento e derivati pubblicato sul sito del Comune, nell’ottica di massima trasparenza dell’informativa agli Organi istituzionali e alla collettività sui risultati della gestione dell’Ente.

Nel complesso al 31.12.2014 la somma dei MtM sui tre derivati in essere, indicati nelle tabelle prima esposte, è pari a € 29.524.810 che equivale ad una maggiorazione dell’1,558% del costo proiettato fino a scadenza dell’indebitamento totale coperto da derivati, in aggiunta al costo riferito alla sola componente interessi (2,175%) per un costo totale pari quindi a 3,733%.

Mark to market al 31.12.2014 e onere % atteso fino a scadenza per differenziali swap

Mark to market negativo su derivati al 31.12.2014		29.524.810 (euro)
durata residua dal 31.12.2014 a scadenza		13,84 (anni)
onere medio annuo atteso per differenziali swap		2.133.296 (euro)
	valore nominale	valore attualizzato
capitale medio residuo	160.463.805	136.895.929 (euro)
costo % annuo complessivo atteso dal 31/12/2014 fino a scadenza		1,558 (%)

¹ La Corte dei Conti precisa, in merito al Mark to Market, che “non si tratta della indicazione di un vero e proprio valore del contratto, ma del valore atteso in base all’evoluzione del mercato che tiene conto della particolare struttura di ciascun contratto, valutata in relazione all’evoluzione del mercato finanziario dei tassi di interesse. Non rappresenta, quindi, un valore assoluto, ma una valutazione che muta ad ogni variazione, anche giornaliera.” (Audizione delle Sezioni Riunite del 19.2.2009 avanti al Senato)

Le appostazioni dei contratti derivati nel Rendiconto finanziario

Come noto, nel rendiconto redatto secondo i principi di contabilità finanziaria vengono accertati i debiti e crediti sorti nell'esercizio di riferimento.

Nel 2014 la contabilizzazione dei flussi sui differenziali swap, generati rilevando per ogni flusso il saldo netto, ha comportato impegni tra le spese del titolo I per un importo complessivo di € 6.124.014,98 ed entrate al titolo III per un importo complessivo di € 37.561,79.

Nel consuntivo 2014 è stato inoltre appostato tra le spese del Titolo IV l'importo di 3.526.591,20 corrispondente al versamento al deposito intestato alla controparte Merrill Lynch, finalizzato alla costituzione progressiva della provvista per il rimborso dei prestiti Canaletto e Fenice.

**Nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci
tra l'Ente e le società partecipate**
(art. 6, comma 4 del DL 95/2012)

Art. 6, comma 4, Decreto Legge n. 95/2012 - Anno 2014

Società: Actv S.p.a.

Crediti verso il Comune di Venezia al
31/12/2014

Natura	Oggetto	Importo	Stato*
Accordo stragiudiziale	Crediti verso Comune di Venezia per disavanzo 1994	314.652,40	Conciliato
	Crediti per personale ex ACNIL	1.291.221,76	Conciliato
	crediti per personale distaccato	661.018,23	Conciliato
	Subtotale	2.266.892,39	
Totale fatture da emettere	Saldo CDS anno 2011+ integr. Dgr 2208/11	207.121,13	Liquidato
	Saldo CDS anno 2012	186.856,01	Impegnato
	Saldo CDS anno 2013	3.478.943,13	Impegnato
	Saldo CDS anno 2014	3.389.387,93	Impegnato
	Integrazione CDS 2014 DGR 2744/2014	86.123,18	Conciliato
	Passaggi N/T dicembre 2014	111,48	Conciliato
	Subtotale	7.348.542,86	
Altri crediti verso il Comune di Venezia	Crediti verso Comune di Venezia per errato pagamento sanzioni cd	334,40	Conciliato
	Crediti verso Comune di Venezia per amministratori	1.546,88	Impegnato
	Crediti per personale ex ACNIL 2013 2014	33.632,85	Pagato
	Contributi 9 bus snod. Meta	2.129.483,43	Pagato
	Contributi 5 bus snod. Meta	773.479,17	Pagato
	Contributi per rimotorizzazioni mezzi flotta navale	843.867,50	Impegnato
	Subtotale	3.782.344,23	
Fatture emesse non ancora rimosse al 31/12/2014	Come da fogli allegati	3.885.034,41	Vedi allegato 1
Altri crediti vari	Crediti per TFR personale ex ACNIL	27.519,65	Finanziato
	Ufficio periferiche ft emettere ex Spinea	6.113,43	Conciliato
	Integrazione CDS 2014 DGR 2744/2014	155,34	Impegnato
	TOTALE CREDITI AL 31.12.2013	17.316.602,31	
Debiti verso il Comune di Venezia al 31/12/2014	Oggetto	Importo	Stato*
	Debiti verso il Comune di Venezia per biglietti turistici	1.092.585,55	Accertato
	Debiti verso il Comune di Venezia -Città di Venezia	786.742,12	Accertato
	Debiti verso il Comune di Venezia - Acconti	391.160,00	Accertato
	Debiti verso il Comune di Venezia per sanzioni	3.177,97	Accertato
	Arsenale 2014-CAP.310328/46	10.920,00	Accertato
	TOTALE DEBITI AL 31.12.2014	2.284.585,64	

* situazione risultante nelle scritture contabili del Comune di Venezia

La presente certificazione deve intendersi come conciliazione delle poste iscritte nei rispettivi bilanci, restando impregiudicati i diritti in ordine alla verifica della sussistenza dei debiti / crediti riportati nel prospetto

Per Actv S.p.a.

Per il Comune di Venezia

Il Collegio Sindacale Actv S.p.A.

Il Collegio dei Revisori del
Comune di Venezia

CONTO	ESTREMI FATTURA	IMPORTO	STATO*
C000064	NS.FT 313 20/11/14	7.767,34	Pagata
	TOT.CONTO C000064:D0	7.767,34	
C200169	NS.FATT.N.016635 DEL 30/09/14	816,42	Liquidata
	NS.FATT.N.011611 DEL 30/09/14	713,58	Liquidata
	NS.FATT.N.018311 DEL 31/10/14	681,06	Liquidata
	NS.FATT.N.012843 DEL 31/10/14	590,94	Liquidata
	NS.FATT.N.019852 DEL 30/11/14	951,78	Pagata
	NS.FATT.N.013963 DEL 30/11/14	836,22	Pagata
	NS.FATT.N.021499 DEL 31/12/14	481,04	Liquidata
	NS.FATT.N.015186 DEL 31/12/14	410,96	Liquidata
	TOT.CONTO C200169:D0	5.482,00	
C200170	NS.FT 457 24/10/14	131,40	Pagata
	TOT.CONTO C200170:D0	131,40	
C200173	NS.FT 69 25/02/14	14.196,98	Impegnata
	TOT.CONTO C200173:D0	14.196,98	
C200174	NS.NC 90 03/05/10	- 196,02	Conciliata
	NS.NC 93 03/05/10	- 100,98	Conciliata
	TOT.CONTO C200174:D0	- 297,00	
C200835	NS.FATT.N.001740 DEL 31/01/14	6.659,21	Pagata
	NS.FATT.N.001344 DEL 31/01/14	6.674,39	Pagata
	NS.FATT.N.003261 DEL 28/02/14	9.140,50	Pagata
	NS.FATT.N.002462 DEL 28/02/14	10.078,70	Pagata
	NS.FATT.N.005119 DEL 31/03/14	6.676,62	Pagata
	NS.FATT.N.003804 DEL 31/03/14	7.464,18	Pagata
	NS.NC.N.005143 DEL 31/03/14	- 1.614,97	Pagata
	NS.NC.N.003822 DEL 31/03/14	- 1.805,03	Pagata
	NS.FATT.N.006962 DEL 30/04/14	7.546,51	Pagata
	NS.FATT.N.005074 DEL 30/04/14	8.419,29	Pagata
	NS.NC.N.006982 DEL 30/04/14	- 234,07	Conciliata
	NS.NC.N.005093 DEL 30/04/14	- 262,73	Pagata
	NS.FATT.N.008929 DEL 31/05/14	5.461,66	Pagata
	NS.FATT.N.006393 DEL 31/05/14	6.089,14	Pagata
	NS.NC.N.008959 DEL 31/05/14	- 1.918,36	Pagata
	NS.NC.N.006419 DEL 31/05/14	- 2.115,84	Pagata
	NS.FATT.N.010888 DEL 30/06/14	5.508,74	Pagata
	NS.FATT.N.007722 DEL 30/06/14	6.121,46	Pagata
	NS.NC.N.010912 DEL 30/06/14	- 380,09	Pagata
	NS.NC.N.007743 DEL 30/06/14	- 423,51	Pagata
	NS.FATT.N.012891 DEL 31/07/14	780,18	Pagata
	NS.FATT.N.009009 DEL 31/07/14	892,42	Pagata
	NS.NC.N.012912 DEL 31/07/14	- 739,47	Pagata
	NS.NC.N.009023 DEL 31/07/14	- 789,13	Pagata
	NS.FATT.N.014663 DEL 31/08/14	4.577,81	Pagata
	NS.FATT.N.010170 DEL 31/08/14	5.079,59	Pagata
	NS.NC.N.010191 DEL 31/08/14	- 47,46	Pagata
	NS.NC.N.014686 DEL 31/08/14	- 19,54	Pagata
	NS.FATT.N.016644 DEL 30/09/14	229,21	Pagata
	NS.FATT.N.011618 DEL 30/09/14	440,79	Pagata

	NS.NC.N.016672 DEL 30/09/14	-	288,17	Pagata
	NS.NC.N.011638 DEL 30/09/14	-	443,83	Pagata
	NS.FATT.N.018317 DEL 31/10/14		3.538,74	Non conciliata
	NS.FATT.N.012849 DEL 31/10/14		3.949,26	Non conciliata
	NS.NC.N.012872 DEL 31/10/14	-	4.080,05	Non conciliata
	NS.NC.N.018341 DEL 31/10/14	-	3.767,95	Non conciliata
	NS.FATT.N.019859 DEL 30/11/14		965,52	Conciliata
	NS.FATT.N.013969 DEL 30/11/14		1.079,28	Conciliata
	NS.FATT.N.021504 DEL 31/12/14		455,26	Non conciliata
	NS.FATT.N.015191 DEL 31/12/14		509,54	Non conciliata
	NS.NC.N.021525 DEL 31/12/14	-	965,52	Conciliata
	NS.NC.N.015210 DEL 31/12/14	-	1.079,28	Conciliata
	TOT.CONTO C200835:D0		87.363,00	
C200836	NS.NC 22 28/02/14	-	26,24	Pagata
	NS.NC 24 28/02/14	-	15,76	Pagata
	TOT.CONTO C200836:D0	-	42,00	
C200838	NS.NC 72 31/03/11	-	184,97	Conciliata
	NS.NC 113 03/06/14	-	2.272,73	Non conciliata
	NS.NC 93 03/06/14	-	4.552,73	Non conciliata
	NS.NC 113 30/07/14	-	350,19	Conciliata
	NS.NC 133 30/06/14	-	155,00	Non conciliata
	NS.NC 137 30/07/14	-	174,81	Conciliata
	TOT.CONTO C200838:D0	-	7.690,43	
C200839	NS.FT 5 31/03/10		119.370,00	Liquidata
	NS.FT 6 31/03/10		19.370,00	Liquidata
	NS.FT 5 18/11/14		2.054.899,13	Pagata
	NS.FT 17 18/11/14		132.387,32	Pagata
	NS.FT 18 18/11/14		1.274.509,50	Pagata
	TOT.CONTO C200839:D0		3.600.535,95	
C201761	NS.FATT.N.006656 DEL 30/09/12		10,00	Non conciliata
	NS.FATT.N.005639 DEL 31/05/13		145,60	Non conciliata
	NS.FATT.N.005431 DEL 31/05/13		22,40	Non conciliata
	NS.FATT.N.016642 DEL 30/09/14		50,00	Liquidata
	NS.FATT.N.019857 DEL 30/11/14		50,00	Pagata
	NS.NC 23 28/02/14	-	10,00	Non conciliata
	TOT.CONTO C201761:D0		268,00	
C203268	NS.FATT.N.005390 DEL 31/10/10		2.767,48	Pagata
	INCASSO FT.NUMERO FS005390	-	2.540,00	Liquidata
	COMPENSAZIONE CLI/FOR	-	138,37	Pagata
	NS.NC.N.004404 DEL 30/04/13	-	233,46	Conciliata
	NS.NC.N.004290 DEL 30/04/13	-	116,54	Conciliata
	NS.FATT.N.012462 DEL 30/09/13		7.488,64	Liquidata
	NS.NC.N.012484 DEL 30/09/13	-	29,88	Liquidata
	NS.NC.N.003285 DEL 28/02/14	-	233,46	Non conciliata
	NS.NC.N.002482 DEL 28/02/14	-	416,54	Non conciliata
	NS.FATT.N.018321 DEL 31/10/14		8.313,32	Pagata
	NS.FATT.N.012852 DEL 31/10/14		5.446,68	Pagata
	NS.FATT.N.019861 DEL 30/11/14		3.502,94	Liquidata
	NS.FATT.N.013971 DEL 30/11/14		6.364,26	Liquidata
	NS.FATT.N.021506 DEL 31/12/14		11.272,79	Impegnata
	NS.FATT.N.015193 DEL 31/12/14		7.767,21	Impegnata
	NS.FT 155 31/03/12		266,00	Conciliata
	NS.NC 153 31/08/13	-	47,50	Conciliata

	NS.NC 168 30/09/13	- 358,94	Liquidata
	NS.FT 257 12/09/13	47,50	Conciliata
	NS.NC 24 28/02/14	- 89,11	Conciliata
	NS.NC 25 28/02/14	- 266,00	Conciliata
	NS.NC 173 31/10/14	- 380,67	Pagata
	NS.NC 184 03/11/14	- 148,98	Liquidata
	NS.NC 196 30/11/14	- 167,45	Liquidata
	NS.NC 205 31/10/14	- 272,33	Pagata
	NS.NC 216 31/12/14	- 528,64	Impegnata
	NS.NC 218 03/11/14	- 38,00	Pagata
	NS.NC 220 03/11/14	- 85,02	Liquidata
	NS.NC 234 30/11/14	- 292,16	Liquidata
	NS.NC 255 31/12/14	- 388,36	Impegnata
	NS.FT 456 24/10/14	11,15	Liquidata
	TOT.CONTO C203268:D0	46.476,56	
C203963	NS.FATT.N.019881 DEL 30/11/14	210,00	Liquidata
	TOT.CONTO C203963:D0	210,00	
C205581	NS.FATT.N.014665 DEL 31/08/14	1.210,00	Pagata
	NS.FATT.N.016648 DEL 30/09/14	1.430,00	Pagata
	NS.FT 48 31/01/14	24,00	Pagata
	NS.FT 74 28/02/14	26,00	Pagata
	NS.FT 104 31/03/14	26,00	Pagata
	NS.FT 127 30/04/14	26,00	Pagata
	NS.FT 151 31/05/14	26,00	Pagata
	NS.FT 303 31/10/14	94,00	Pagata
	TOT.CONTO C205581:D0	2.862,00	
C215106	NS.FT 14 19/09/14	35.688,25	Pagata
	NS.FT 21 12/12/14	92.082,36	Liquidata
	TOT.CONTO C215106:D0	127.770,61	
	TOTALE	3.885.034,41	

* situazione risultante nelle scritture contabili del Comune di Venezia

Società: AMES S.p.A.

CREDITI VERSO IL COMUNE AL
31.12.2014

TIPO DOCUMENTO*	NUMERO E DATA DOCUMENTO	DESCRIZIONE / OGGETTO CREDITO	IMPORTO	Stato*
Fattura	n. 134 del 29/12/2012		213,00	Liquidata
Fattura	n. 57/09 del 9/09/2014		107,65	Pagata
Fattura	n. 58/09 del 9/09/2014		112,41	Pagata
Fattura	n. 59/09 del 9/09/2014		224,57	Pagata
Fattura	n. 60/09 del 9/09/2014		382,36	Pagata
Fattura	n. 108/01 del 16/10/2014		200,00	Pagata
Fattura	n. 87/09 del 3/11/2014		19,80	Liquidata
Fattura	n. 92/09 del 6/11/2014		109,47	Pagata
Fattura	n. 93/09 del 6/11/2014		46,68	Pagata
Fattura	n. 94/09 del 6/11/2014		540,62	Pagata
Fattura	n. 95/09 del 6/11/2014		127,61	Pagata
Fattura	n. 96/09 del 6/11/2014		202,19	Pagata
Fattura	n. 97/09 del 6/11/2014		662,80	Pagata
Fattura	n. 98/09 del 6/11/2014		184,54	Pagata
Fattura	n. 19/15 del 7/11/2014		248,47	Pagata
Fattura	n. 111/01 del 19/11/2014		66,25	Pagata
Fattura	n. 112/01 del 19/11/2014		64,74	Pagata
Fattura	n. 113/01 del 19/11/2014		244,60	Pagata
Fattura	n. 114/01 del 19/11/2014		58,80	Pagata
Fattura	n. 115/01 del 19/11/2014		14,95	Pagata
Fattura	n. 116/01 del 19/11/2014		492,29	Pagata
Fattura	n. 117/01 del 19/11/2014		210,90	Pagata
Fattura	n. 118/01 del 20/11/2014		272,60	Pagata
Fattura	n. 119/01 del 20/11/2014		31,40	Pagata
Fattura	n. 120/01 del 20/11/2014		258,30	Pagata
Fattura	n. 121/01 del 20/11/2014		246,20	Pagata
Fattura	n. 122/01 del 20/11/2014		24,44	Pagata
Fattura	n. 123/01 del 20/11/2014		110,60	Pagata
Fattura	n. 124/01 del 20/11/2014		51,50	Pagata
Fattura	n. 125/01 del 20/11/2014		149,30	Pagata
Fattura	n. 126/01 del 20/11/2014		430,85	Pagata
Fattura	n. 127/01 del 20/11/2014		11,78	Pagata
Fattura	n. 128/01 del 20/11/2014		223,10	Pagata
Fattura	n. 129/01 del 20/11/2014		386,30	Pagata
Fattura	n. 130/01 del 20/11/2014		11,96	Pagata
Fattura	n. 131/01 del 20/11/2014		447,70	Pagata
Fattura	n. 132/01 del 20/11/2014		35,88	Pagata
Fattura	n. 104/09 del 25/11/2014		80,64	Pagata
Fattura	n. 105/09 del 25/11/2014		14,94	Pagata
Fattura	n. 103/09 del 25/11/2014		323,08	Pagata
Fattura	n. 107/09 del 4/12/2014		100,00	Pagata
Fattura	n. 108/09 del 4/12/2014		19,80	Pagata
Fattura	n. 128/FA del 5/12/2014		12.962,50	Pagata
Fattura	n. 136/01 del 9/12/2014		34,38	Pagata
Fattura	n. 137/01 del 9/12/2014		89,44	Pagata
Fattura	n. 138/01 del 9/12/2014		253,90	Pagata
Fattura	n. 139/01 del 9/12/2014		157,80	Pagata
Fattura	n. 140/01 del 9/12/2014		124,50	Pagata
Fattura	n. 141/01 del 9/12/2014		121,45	Pagata
Fattura	n. 142/01 del 9/12/2014		178,00	Pagata
Fattura	n. 143/01 del 9/12/2014		107,50	Pagata
Fattura	n. 144/01 del 9/12/2014		64,00	Pagata
Fattura	n. 113/09 del 18/12/2014		517,18	Pagata
Fattura	n. 114/09 del 18/12/2014		104,74	Liquidata
Fattura	n. 160/ST del 22/12/2014		115.719,49	Liquidata
Fattura	n. 115/09 del 22/12/2014		603,79	Pagata

Fattura	n. 116/09 del 22/12/2014		592,15	Liquidata
Fattura	n. 117/09 del 27/12/2014		282,58	Pagata
Fattura	n. 118/09 del 29/12/2014		13,12	Liquidata
Fattura	n. 119/09 del 29/12/2014		336,72	Liquidata
Fattura	n. 120/09 del 29/12/2014		43,26	Pagata
Fattura	n. 121/09 del 29/12/2014		233,33	Pagata
Fattura	n. 122/09 del 29/12/2014		282,70	Pagata
Fattura	n. 123/09 del 29/12/2014		212,48	Pagata
Fattura	n. 124/09 del 29/12/2014		14,94	Pagata
Fattura	n. 125/09 del 29/12/2014		75,09	Pagata
Fattura	n. 126/09 del 29/12/2014		238,95	Pagata
Fattura	n. 127/09 del 29/12/2014		55,65	Pagata
Cosap anno 2012 (in attesa rimborso)			202,00	Conciliata
Ft.em. entro 31/	n. 11/ST del 29/1/2015		143.747,90	Stornata
Ft.em. entro 31/	n. 12/ST del 29/1/2015		58.006,30	Stornata
Ft.em. entro 31/	n. 13/ST del 29/1/2015		2.007,20	Stornata
N. accreditato da	n. 40/ST del 27/3/2015	Annullamento fatt. 11/ST-12/ST-13/ST	-203.761,40	Stornata
Fattura da emett	n. 41/ST del 27/3/2015	Saldo ticket 2014 (ristoraz.scolastica)	68.932,22	Liquidata
		Totale	210.318,93	

DEBITI VERSO IL COMUNE AL 31.12.2014

TIPO DOCUMENTO*	NUMERO E DATA DOCUMENTO *	DESCRIZIONE / OGGETTO DEBITO	IMPORTO	Stato*
		Addebito consumi cucine centralizzate	45.008,85	Accertato
		Addebito distacchi	16.174,47	Accertato
		Servizi	325.482,25	Accertato
		Rimborso comandi 2007	92.319,72	Accertato
		Rimborso comandi 2008	8.085,94	Accertato
		Totale	487.071,23	

* situazione risultante nelle scritture contabili del Comune di Venezia

La presente certificazione deve intendersi come conciliazione delle poste iscritte nei rispettivi bilanci, restando impregiudicati i diritti in ordine alla verifica della sussistenza dei debiti / crediti riportati nel prospetto

Per Ames S.p.A.

Per il Comune

Il Collegio Sindacale A.M.E.S. S.p.A.

Il Collegio dei Revisori del Comune di Venezia

Società: Casinò di Venezia Gioco SpA

CREDITI VERSO IL COMUNE AL 31.12.2014

Tipo Documento*	N° documento	Data	Descrizione / Oggetto Credito	Importo	STATO
FATTURA	40	16/12/14	COMPENSO NOV 2014	€ 5.306.671,01	Pagato
FATTURA	50	31/12/14	COMPENSO DIC 2014	€ 6.111.737,66	Pagato
			FONDO ESODO INCENTIVATO	€ 787.009,09	Finanziato
			PERM ISTIT POVOLATO PAOLO	€ 543,69	Impegnato
			TOTALE	12.205.961,45	

DEBITI VERSO IL COMUNE AL 31.12.2013

Tipo Documento*	N° documento*	Data*	Descrizione / Oggetto Debito	Importo	STATO
			PROVENTI GIOCO NOV 2014	€ 7.075.561,35	Incassato
			PROVENTI GIOCO DIC 2014	€ 8.148.983,55	Incassato
			SIAE INGRESSI NOVEMBRE	€ 101.478,64	Incassato
			SIAE INGRESSI DICEMBRE	€ 118.118,52	Incassato
			TOTALE	15.444.142,06	

La presente certificazione deve intendersi come conciliazione delle poste iscritte nei rispettivi bilanci, restando impregiudicati i diritti in ordine alla verifica della sussistenza dei debiti / crediti riportati nel prospetto

Per Casinò di Venezia Gioco S.p.A.

Per il Comune di Venezia

Il Collegio Sindacale Casinò di Venezia Gioco S.p.A.

Il Collegio dei Revisori dei conti del Comune di Venezia

Società: CMV S.p.A.

CREDITI VERSO IL COMUNE AL 31.12.2014

Tipo Documento	N^ documento	Data	Descrizione / Oggetto Credito	Importo	STATO*
			TOTALE CREDITI	0,00	

DEBITI VERSO IL COMUNE AL 31.12.2014

Tipo Documento	N^ documento*	Data	Descrizione / Oggetto Debito	Importo	STATO*
			Debiti per Introiti Gioco mese di luglio 2012	9.143.075,61	Accertato
			Debiti per Introiti Gioco mese di agosto 2012	9.647.071,05	Accertato
			Debiti per Introiti Gioco mese di settembre 2012	9.825.477,71	Accertato
			Riconoscimento min. gar. 1° trimestre 2010	2.250.562,83	Accertato
			Riconoscimento min. gar. 2° trimestre 2010	3.707.420,14	Accertato
			Riconoscimento min. gar. 3° trimestre 2010	2.654.434,46	Accertato
			Riconoscimento min. gar. 4° trimestre 2010	3.182.811,43	Accertato
			Imposta SIAE luglio 2012 (ingressi)	108.254,16	Accertato
			Imposta SIAE agosto 2012 (ingressi)	148.177,84	Accertato
			Imposta SIAE settembre 2012 (ingressi)	123.683,32	Accertato
Fattura	32	06.10.2011	Sponsorizzazione Regata Storica	9.377,50	Accertato
			Opere correlate a concess. edil. 1999 ampliament. CN (ex Ranch).	102.757,36	Conciliato
			TOTALE DEBITI	40.903.103,41	

* situazione risultante nelle scritture contabili del Comune di Venezia (importo al lordo dello stralcio di crediti verso CMV S.p.A. di euro 3.600.000,00)

La presente certificazione deve intendersi come conciliazione delle poste iscritte nei rispettivi bilanci, restando impregiudicati i diritti in ordine alla verifica della sussistenza dei debiti / crediti riportati nel prospetto

Per CMV S.p.A.

Per il Comune di Venezia

Il Collegio Sindacale CMV S.p.A.

Il Collegio dei Revisori del Comune di Venezia

Società: Insula S.p.A.

CREDITI Insula S.p.A.

Crediti per fatture già emesse alla data del 31 dicembre 2014

data fattura	numero fattura	Importo con IVA	Oggetto	STATO*
26/01/2012	112020017	222.806,90	Giudecca - Recupero 10 unita' abitative Acconto 85% Attività	Finanziata DM
31/12/2013	113020160	20.392,30	Attività di studio, verifiche in loco e indagini - bando "Autorestauro"	Pagata
31/12/2013	113020177	21.912,30	Messa in sicurezza via dei Petroli-Righi	Non conciliata
31/12/2013	113020178	7.073,61	Edilizia sport Venezia-isole-mtz diffuse	Pagata
10/01/2014	114020012	236.309,00	San Lorenzo - oneri contenzioso	Impegnata
15/01/2014	114020019	1.315,79	Manut. Diff. BC Mestre terraferma 2009	Pagata
15/01/2014	114020028	9.318,36	Manut. ordinaria incubatori 2013	Impegnata (oggetto di contestazione)
24/02/2014	114020036	13.419,80	INCUBATORI 2013 Gestione front-office e gestione e riscossione contratti d'affitto	Impegnata (oggetto di contestazione)
24/02/2014	114020038	117.297,02	S. Fisola s.esterne 2°-3-4°L- ex 56L2SSE	Non conciliata
11/03/2014	114020050	32.313,23	FITTI S.CROCE 2013 spese tinteggiatura S.Croce 502	Non conciliata
31/03/2014	114020056	139.387,22	Edilizia sport Venezia-isole-mtz diffuse	Pagata
31/03/2014	114020063	1.955,64	Restauro casa scultore R. Barbaro Burano	Pagata
31/03/2014	114020072	11.787,60	Messa in sicurezza via dei Petroli-Righi	Non conciliata
08/04/2014	114020074	116.403,90	Scuola San Girolamo Saldo relazione acclarante	Non conciliata
29/04/2014	114020081	69.794,86	Mtz. diff. sedi dec. municip. VE 2010	Stornata con nota di accredito
29/04/2014	114020088	18.072,30	Pellestrina-Riquilific. Parco Portosecco	Stornata con nota di accredito
29/04/2014	114020089	-	Pellestrina-Riquilific. Parco Portosecco Deduzione acconto 10%	Conciliata
30/04/2014	114020099	21.998,07	Mutuo BEI - Scuola Stefanini Mestre ex. 90	Non conciliata
30/04/2014	114020100	150.535,75	Mutuo BEI - Restauro Pio Loco Penitenti ex. 59.2	Non conciliata
30/04/2014	114020101	21.275,15	Mutuo BEI - Scuola Stefanini Mestre ex. 90	Non conciliata
30/04/2014	114020102	145.588,75	Mutuo BEI - Restauro Pio Loco Penitenti ex. 59.2	Non conciliata
30/04/2014	114020103	51.774,43	Mutuo BEI - Scuola Stefanini Mestre ex. 90	Non conciliata
30/04/2014	114020104	354.299,54	Mutuo BEI - Restauro Pio Loco Penitenti ex. 59.2	Non conciliata
30/04/2014	114020106	-	Mtz. diff. sedi dec. municip. VE 2010 Deduzione acconto 10%	Conciliata
30/04/2014	114020107	-	Manut. diffusa Sport Venezia 2010 Deduzione acconto 10%	Conciliata
30/04/2014	114020108	-	Manut. diffusa Sport Venezia 2010 Deduzione acconto 10%	Conciliata
30/06/2014	114020151	8.052,00	Trag. Gondole San Marcuola	Conciliata
30/06/2014	114020152	4.842,18	Gazebo Trag. S. Marcuola	Conciliata
29/07/2014	114020156	48.073,31	Interventi EBA Burano Mazzorbo	Conciliata
30/09/2014	114020179	8.519,92	INCUBATORI 2014 Gestione front-office e gestione e riscossione contratti d'affitto	Impegnata (oggetto di contestazione)
30/09/2014	114020180	30.856,29	Manut. ordinaria incubatori 2013	Impegnata (oggetto di contestazione)
13/10/2014	114020186	-	FITTI S.CROCE 2013 Rimborsato spese tinteggiatura S.Croce 502	Non conciliata
31/10/2014	114020195	310,84	Manut. diffusa Sport Venezia 2010	Pagata
31/10/2014	114020196	23,54	Manut. diffusa Sport Venezia 2010	Pagata
31/10/2014	114020197	833,34	Mtz. diff. sedi dec. municip. VE 2010	Pagata
31/10/2014	114020198	7.675,27	Recupero urbano ex Conterie edificio "G"	Pagata
31/10/2014	114020199	2.365,85	Infrastrutturaz. Sacca Serenella 1° L	Pagata
31/10/2014	114020200	1.636,36	Pellestrina-Riquilific. Parco Portosecco	Pagata
31/10/2014	114020201	8.402,37	Sacca Fisola sist.est. L 2 Str 2 S-E	Pagata
31/10/2014	114020202	9.343,88	Scuola elem. Gaspare Gozzi a Castello	Pagata
31/10/2014	114020204	259,59	Burano - Gestione territor. 2008-2010	Liquidata
31/10/2014	114020216	440.821,33	Manutenzione viabilità'-marciapiedi Lun	Pagata
31/10/2014	114020217	80.985,66	Manut. Diff. BC Mestre terraferma 2011	liquidata
31/10/2014	114020218	255,47	Manut. diffusa Sport Venezia 2010	Pagata
31/10/2014	114020219	2.694,06	Sacca Fisola sist.est. L 2 Str 2 S-E	Pagata
31/10/2014	114020220	3.308,38	Scuola elem. Gaspare Gozzi a Castello	Pagata
31/10/2014	114020223	94.725,39	Manut. Programm LS Ve CS isole 2010 str2	liquidata
31/10/2014	114020224	53.294,01	Manut. Programm LS Ve CS e isole 2011	Pagata
31/10/2014	114020225	61.000,00	ATTIVITA' SUOLO E SOTTOSUOLO_1° rata acconto 50% importo annuo	Pagata
25/11/2014	114020226	97.600,00	Ponti Votivi 2014 Ponte Madonna della Salute	liquidata
25/11/2014	114020227	47.262,50	LOCAZ 2014 Gestione e amministrazione immobili E.R.P._saldo	Pagata
03/12/2014	114020229	169.745,80	Bilancio 2014 spese in nome e per conto	Pagata
03/12/2014	114020230	154.699,42	Mutuo BEI - Lido - S. M. E. nuovo marginam. e demol	Pagata
03/12/2014	114020231	170.772,72	Mutuo BEI - Lido - S. M. E. nuovo marginam. e demol	Pagata
03/12/2014	114020232	170.335,79	Mutuo BEI - Lido - S. M. E. nuovo marginam. e demol	Pagata
03/12/2014	114020234	64.342,44	Mutuo BEI - Gittamento Ponti Votivi e Sportivi 2008	liquidata
05/12/2014	114020235	150.000,00	LOCAZ 2014 Gestione e amministrazione immobili E.R.P._saldo	Pagata
15/12/2014	114020236	19.998,91	Attività Locazioni 2014	liquidata
15/12/2014	114020237	30.947,87	Pellestrina - Collettore second. Lotto 4	liquidata
15/12/2014	114020238	33.888,58	Gest.Terr. SUD Venezia 2012	liquidata
15/12/2014	114020239	10.071,16	Manut.Diffusa Mestre 2014 URGENZE	impegnata
15/12/2014	114020240	93.966,43	Restauro casa scultore R. Barbaro Burano	liquidata
15/12/2014	114020241	292.648,66	Ex Conterie messa in sicur. edificio "G"	liquidata
15/12/2014	114020242	176.102,96	Edilizia sport Venezia-isole-mtz diffuse	Pagata
17/12/2014	114020243	176.102,96	Manutenz. impianti piscina Sacca Fisola	Pagata
17/12/2014	114020244	21.998,06	Mutuo BEI - Scuola Stefanini Mestre ex. 90	Non conciliata
17/12/2014	114020245	150.535,76	Mutuo BEI - Restauro Pio Loco Penitenti ex. 59.2	Non conciliata
17/12/2014	114020246	21.275,14	Mutuo BEI - Scuola Stefanini Mestre ex. 90	Non conciliata
17/12/2014	114020247	145.588,76	Mutuo BEI - Restauro Pio Loco Penitenti ex. 59.2	Non conciliata
17/12/2014	114020248	51.774,43	Mutuo BEI - Scuola Stefanini Mestre ex. 90	Non conciliata
17/12/2014	114020249	354.299,54	Mutuo BEI - Restauro Pio Loco Penitenti ex. 59.2	Non conciliata
17/12/2014	114020250	19.652,25	Pontile persone f.ta Cossetti	Pagata
17/12/2014	114020251	47.838,52	Calle Salomon-Passerella da diportisti	Pagata
17/12/2014	114020252	-	Manut. Diff. LS Venezia CS e isole 2010	liquidata
17/12/2014	114020252	15.949,65	Manut. Diff. LS Venezia CS e isole 2010	liquidata

19/12/2014	114020253	1.621,75	Burano A.P. - Lotto 5 stralcio 1	liquidata
19/12/2014	114020254	21.055,09	Burano A.P. - Lotto 5 stralcio 1	liquidata
19/12/2014	114020255	- 83,46	Burano A.P. - Lotto 5 stralcio 1	liquidata
19/12/2014	114020256	- 1.313,40	Burano A.P. - Lotto 5 stralcio 1	liquidata
31/12/2014	114020257	61.000,00	ATTIVITA' SUOLO E SOTTOSUOLO 2° rata saldo annuo	Pagata
31/12/2014	114020258	122.000,00	GESTIONE ERP Manutenzioni ERP e attività inerenti_saldo 50% bilancio 2014	impegnata
31/12/2014	114020259	4.880,00	Mercatini di Natale 2014	Pagata
31/12/2014	114020260	6.872,31	Nuovo Tribunale VE-Direzione Operativa_Ex Manifattura Tabacchi (saldo 50% DD N.1291)	liquidata
31/12/2014	114020261	450.000,00	CONDONI 2014	Pagata
31/12/2014	114020262	24.554,83	RISCOSSIONI CANONI LOCAZ 2014_Riscossione canoni di locazione 2014 saldo	Impegnata
	Subtotale	5.753.577,12		

Crediti per fatture da emettere data del 31 dicembre 2014

Commessa	CI	Importo (al netto iva)	Oggetto	Stato*
DB.563	11705	440,00	Manut. Diff. BC Mestre terraferma 2010	Impegnata
PA.485	12017	423.970,91	Lido - S. M. E. opere arredo urbano	Pagamento pluriennale mutuo
PA.683	13346	2.303,94	Rio tera' dei Pensieri	Impegnata
PB.543	11979	187.271,26	Recupero unità abitative DM mestre 2009	Impegnata
PB.543	11979	39.518,59	Recupero unità abitative DM mestre 2009	Impegnata
PS.533	10077	292.697,92	Manut. Programm LS Ve CS e isole 2007	Impegnata
PS.533	10077	108.514,98	Manut. Programm LS Ve CS e isole 2007	Impegnata
PS.533	10077	45.398,10	Manut. Programm LS Ve CS e isole 2007	Impegnata
PS.544	10930-002	307.314,58	MTZ prog. recup. alloggi vuoti VE 2009	Impegnata
PS.544	10930-002	144.694,64	MTZ prog. recup. alloggi vuoti VE 2009	Impegnata
RC.688	13425	19.345,80	Messa in sicurezza di Forte Marghera	Impegnata
ED.62	9946/10836	30.274,63	Tributi pagati per autorizzazione scarico reflui al Magistrato Acque	Impegnata
XD.05062		146.160,00	P.I.R.U.E.A. Lido di Venezia - complesso "La Fontaine" - contratto	Non conciliata
XD.05057		4.000,00	Comune - XD.05057 piano dir arsenale (PDD n° 168 del 28/01/2015. Il Capitolo di spesa: Cap. 4603 art. 99 Bilancio 2015)	Impegnata
XD.05040		206.400,00	Comune Gestione Gara Gas - Contratto rep. n. 17819/2014	Impegnata
		12.887,10	Addebito costi fitto locale proprietà ATER occupato da depuratore	Non conciliata
PA.00672	12993-002	7.928,45	Gest.Terr. SUD Venezia 2012 SALDO INTERVENTO	Impegnata
DB.00605	12732	8.885,89	Manut. Diff. BC Mestre terraferma 2011	Impegnata
DB.00628	12647	16.260,96	Manut. Diff. BC Mestre terraferma 2013	Impegnata
DB.00663	13209	34.053,40	Rifinanz Manut. Diff. BC Mestre 2012	Impegnata
DS.00606	12734	80.216,42	Manut. Diff. LS Venezia CS e isole 2011	Impegnata
DS.00664	13210	21.125,36	Rifinanz Manut. Diff. LS Ve CS 2012	Impegnata
PB.00603	12733	37.443,79	Manut. progr. BC Mestre terraferma 2011	Impegnata
PB.00674	13367	162.966,48	Efficientamento Energetico" sud Marghera	Impegnata
PS.00533	10077	145.377,58	Manut. Programm LS Ve CS e isole 2007	Impegnata
PS.00567	11704/1	62,95	Manut. Programm LS Ve CS isole 2010 str1	Impegnata
PS.00604	12735	57.619,71	Manut. Programm LS Ve CS e isole 2011	Impegnata
PS.00641	11704/2	10.305,60	Manut. Programm LS Ve CS isole 2010 str2	Impegnata
PS.00676	13302	48.899,16	Manut. straord.incubatori 2013	Non conciliata
PA.00525	11802	287,67	Murano - Calle Bertolini	Non conciliata
IS.00185	9215	326.694,88	Isola Tolentini 2F - II° Lotto	Impegnata
IS.00472	11174	715.022,43	San Pantalon 2F Lotto 2	Impegnata
PA.00475	11796	136.329,44	Interventi EBA Burano Mazzorbo	Impegnata
PA.00609	12860	7.550,85	Gestione Terr.le Venezia AREA NORD 2011	Impegnata
PA.00610	12993/1	19.227,44	Gest.Terr. NORD Venezia 2012	Impegnata
PA.00661	13109	23.312,48	Manut. straord. pontili e traghetti	Impegnata
PA.00661	13091	1.400,00	Manut. straord. pontili e traghetti	Impegnata
PA.00670	13111	22.031,78	Realizzazione nuovi pontili e traghetti	Impegnata
PA.00670	13131	11.943,67	Realizzazione nuovi pontili e traghetti	Impegnata
PA.00670	13372	17.589,43	Realizzazione nuovi pontili e traghetti	Impegnata
PA.00670	13361	58.490,35	Realizzazione nuovi pontili e traghetti	Impegnata
PA.00678	12994	109.844,22	Gestione territoriale isole lagunari	Impegnata
PA.00679	13338	160.713,93	Gestione territoriale Venezia Nord 2013	Impegnata
PA.00680	13339	341.136,89	Gestione territoriale Venezia Sud 2013	Impegnata
PA.00681	13340	271.660,10	Gestione territoriale Lido Pellestrina	Impegnata
PA.00683	13346	283.209,70	Rio tera' dei Pensieri	Impegnata
PA.00685	13330	6.173,85	Manutenz.. impianti piscina Sacca Fisola	Impegnata
PA.00686	13331/3	83.972,35	Edilizia sport Venezia-isole-mtz diffuse	Impegnata
PA.00687	13486	134.966,33	Manutenzione viabilità'-marciapiedi Lun	Non conciliata
PA.00695	13331/1	256.927,15	SPORT Sacca Fisola e Sacca S.Biagio	Impegnata
PA.00696	13331/2	442.382,70	Campi calcio Lido J.Reggio+H.Herrera	Non conciliata
RA.00648	Non Opera n.10182 e n.11128	237,49	Restauro casa scultore R. Barbaro Burano	Impegnata
RC.00692	13380	201,60	Forte Marghera LOTTO 1 CENTRO DOCUM.	Impegnata
RS.00591	12603/4	38.492,22	Scuola Canal - ottenimento CPI	Impegnata
RS.00635	12603/1	1.647,90	Manut. diff edil scol Lido Pellestrina	Impegnata
RS.00655	12603/6	12.914,92	Manut. edil.scol. VE centro storico 2012	Impegnata
RS.00656	12603/5	5.197,54	Restauro e conseguim. CPI scuola Diaz	Impegnata
RS.00668	13207	4.446,00	Scuola Diaz- sistemazione corte	Impegnata
RS.00669	13139/2	1.220,00	Tiepola realizz. scale esterna sicurezza	Impegnata
RS.00696	13474	90.701,88	13474_Manut.Duca D'Aosta+GiacintoGallina	Impegnata
PP.00671	13213	1.300,00	Ponte San Cristoforo	Impegnata
PA.00642	12861	3.172,00	Gestione Terr.le Venezia AREA SUD 2011	Impegnata
PA.00684	12802	83.489,88	Messa in sicurezza via dei Petroli-Righi	Non conciliata
RC.00601	13025	16.365,84	Ex Conterie opere bonifica 3° Lotto	Impegnata
RC.00633	13026	3.602,40	Ex Conterie opere urbanizz. 3° Lotto	Non conciliata
RC.00688	13425	5.661,00	Messa in sicurezza di Forte Marghera	Impegnata
	Subtotale	6.301.856,51		

Altri crediti

Acconto alienazione immobili	3.500.000,00		Conciliata
Rate Mutuo LIDO SME	3.352.650,01		Conciliata
Fattura AVM Ceduta con Ramo d'Azienda	3.384,60		Impegnata
Fattura AVM Ceduta con Ramo d'Azienda	12.091,73		Impegnata
Subtotale	6.868.126,34		

* stato risultante per il Comune di Venezia

La presente certificazione deve intendersi come conciliazione delle poste iscritte nei rispettivi bilanci, restando impregiudicati i diritti in ordine alla verifica della sussistenza dei debiti / crediti riportati nel prospetto

Per Insula S.p.A.

Per il Comune di Venezia

Il Direttore Generale

Il Collegio dei Revisori del Comune di Venezia

Società: Insula S.p.A.

DEBITI Insula S.p.A.

			Stato*
Debiti verso il Comune per gestione residenza	122.913,51	Rappresenta l'importo delle spese in nome e per conto del Comune nell'ambito dell'amministrazione degli edifici residenziali pubblici fatturato dalla società ma non ancora speso alla data del 31 dicembre	Presa atto
Debito verso il Comune per incasso Fitti Edilizia Residenziale	4.241.332,53	Il reale importo a debito 2014 è di 4.146.373,48 (per competenza) in quanto sono confluiti in c/c a dicembre incassi su fitti di Gennaio 2015	Accertato
Debito verso il Comune per incasso locazioni INCUBATORI	52.687,78	Incasso Fitti 2013 e 2014 - 2 Incubatori Herion e ex CNOMV e Depositi Cauzionali nuovi ingressi	Accertato
Debito verso il Comune per maggiori acconti rispetto a Lavori in corso	33.444.986,08	Si tratta dei pagamenti effettuati su opere in corso di esecuzione e che contabilmente sono rilevati fra i debiti verso controllanti e la cui contropartita è fra il valore delle rimanenze dei lavori in corso su ordinazione. Non rappresentano veri e propri	Presa atto
TOTALE	37.861.919,90		

* stato risultante per il Comune di Venezia

La presente certificazione deve intendersi come conciliazione delle poste iscritte nei rispettivi bilanci, restando impregiudicati i diritti in ordine alla verifica della sussistenza dei debiti / crediti riportati nel prospetto

Per Insula S.p.A.

Per il Comune di Venezia

Il Direttore Generale

Il Collegio dei Revisori del Comune di Venezia

Società: **La Immobiliare Veneziana srl**

CREDITI VERSO IL COMUNE AL 31.12.2014

Tipo documento *	N^ documento	Data	Descrizione / Oggetto Credito	Importo	Stato*
			Manutenzione Teatro Toniolo 2008/2009	103.985,86	Non conciliata
Fattura	37B	15-lug-14	Rimborso quota pari al 50 % oneri registrazione contratto di affitto immobile Teatro Toniolo	1.634,03	Impegnata
Fattura	22	9-dic-14	Incarichi in service per: coordinamento programma di riqualificazione dell'area Vaschette; garantire la posizione di responsabilità del contratto di quartiere Altobello; progetti di sviluppo residenziale con riferimento al PIRUEA Lido.	40.626,00	Pagata
Fattura	65B	31-dic-14	Indennita' di occupazione per il periodo 01.11.14-31.12.14 dell'immobile Teatro Toniolo	63.711,69	Pagata
Fattura	66B	31-dic-14	Disciplinare d'incarico tra il Comune di Venezia e Ive del 09.04.2010 di rep. speciale n.15492.- Manutenzioni ordinarie Teatro Toniolo secondo semestre 2014	30.000,00	Pagata
				239.957,58	

DEBITI VERSO IL COMUNE AL 31.12.2014

Tipo documento *	N^ documento	Data	Descrizione / Oggetto Debito	Importo	Stato*
Verbale Assemblea		18-giu-08	Distribuzione utili 2007 (verbale Assemblea 18.06.2008)	485.000,00	Accertato
		24/12/13	Anticipi su manutenzioni Toniolo	15.505,98	Presa d'atto
Contratto di compravendita a azioni		2-lug-14	Contratto registrato a Mestre (Venezia2) il 02.07.14 al nr. 6029 serie 1T. Acquisto azioni della "Lido di Venezia - Eventi & Congressi S.p.A. in liquidazione"	46.408,00	Accertato
				546.913,98	

* situazione risultante nelle scritture contabili del Comune di Venezia

La presente certificazione deve intendersi come conciliazione delle poste iscritte nei rispettivi bilanci, restando impregiudicati i diritti in ordine alla verifica della sussistenza dei debiti / crediti riportati nel prospetto

Per Ive S.r.l.

Per il Comune

Il Collegio Sindacale Ive s.r.l.

Il Collegio dei Revisori del Comune di Venezia

Società: PMV

**CREDITI VERSO IL
COMUNE AL 31.12.2014**

TIPO DOCUMENTO	NUMERO	Anno	DESCRIZIONE / OGGETTO CREDITO	IMPORTO	STATO*
Fattura	79	2013	NS.FATT.N.79/13 EBA 2010	102.004,70	pagata
Fattura	80	2013	NS.FATT.N.80/13 EBA 2011	318.399,53	pagata
Fattura	81	2013	NS.FATT.N.81/13 EBA 2012	25.376,00	pagata
Fattura	82	2013	NS.FATT.N.82/13 RIADD SPESE PLE CIALDINI	68.240,58	pagata
Fattura	83	2013	NS.FATT.N.83/13 RIADD SP ARR URB VIA CAPPUCCINA	36.981,69	pagata
Altri crediti			ALTRI CREDITI PER MUTUO BEI (CONTRIBUTI IN CONTO INVESTIMENTI DCC 89/2013)	7.693.827,12	Non pagata quota 2014
Fattura da emettere			LAVORI ARREDO URBANO 2014	2.000,80	Impegnata
Fattura da emettere			LAVORI ARREDO URBANO MESTRE	25.332,50	Impegnata
Fattura da emettere			LAVORI ARREDO URBANO COMUNE DI VE	23.627,50	Impegnata
Fattura da emettere			SPESE VIABILITA' P.LE CIALDINI	41.003,28	Impegnata
Fattura da emettere			PROGETTO PREL.INT.EBA 2013 1 ACCONT	6.240,00	Non conciliata
Fattura da emettere			PROGETTO PREL.INT.EBA 2013 2 ACCONT	3.120,00	Non conciliata
Fattura da emettere			Riaddebito spese installazione distributore bevande presso il pontile di Piazzale Roma - Santa Chiara	2.610,00	Non conciliata
				8.348.763,70	

DEBITI VERSO IL COMUNE AL 31.12.2014

TIPO DOCUMENTO*	NUMERO	DATA	DESCRIZIONE / OGGETTO DEBITO	IMPORTO	STATO*
			Concessione terreno via dante	4.200,00	accertato
			Diritti segreteria	232,00	accertato
-	-	-	Rimborso comandi/distacchi	32.130,43	accertato
				36.562,43	

* situazione risultante nelle scritture contabili del Comune di Venezia

La presente certificazione deve intendersi come conciliazione delle poste iscritte nei rispettivi bilanci, restando impregiudicati i diritti in ordine alla verifica della sussistenza dei debiti / crediti riportati nel prospetto

Per PMV S.p.A.

Per il Comune

Collegio Sindacale PMV S.p

Il Collegio dei Revisori del Comune di Venezia

Società: VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A.

CREDITI VERSO IL COMUNE AL 31.12.2014

Tipo Documento	N^ documento	Data	Descrizione / Oggetto Credito	Importo	Stato*
fattura	1000000119	15/06/2007	Produzione della modulistica cud 2007 relativi a pensionati e dipendenti del Comune di Venezia.	25.532,40	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	1000000417	31/12/2007	Implementazione antivirus - attività 2007	52.920,00	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	1000000419	31/12/2007	Piano degli sviluppi - coordinamento osservatorio - realizzazione piattaforma informatica	20.976,00	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	1000000420	31/12/2007	Manutenzione evolutiva del portale dei servizi - rap online	10.872,00	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	1000000421	31/12/2007	Manutenzione evolutiva del portale dei servizi del Comune di Venezia	20.702,29	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	1000000433	31/12/2007	Assistenza anno 2007 del PEG del pdp e dei progetti innovativi dell'amministrazione comunale	90.240,00	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000043	01/04/2008	Servizi di messaggistica sms per l'anno 2007 Traffico overfranchigia ottobre/dicembre 2007	10.537,27	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000071	22/04/2008	Manutenzione evolutiva di Infokeeper Tributi - Bonifica - FASE2	22.200,00	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000195	28/07/2008	Comunicazione Globale - Global Unico seconda fase Riferimento: Nostra offerta prot. 234/07 del 5 marzo 2007 Vostra accettazione prot. 357823 del 30 agosto 2007	93.000,00	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000283	28/10/2008	Integrazione Osservatorio Prezzi - dati mercati ittici e ortofrutticoli all'ingrosso Riferimento: Nostra offerta prot. 1430/07 del 10 dicembre 2007	2.538,00	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000573	31/12/2008	Attività sistemistiche - dispositivi di rete periferici Riferimento: Nostra offerta port. 1490/07 del 18 dicembre 2007 Vostra accettazione PG 541070 del 28 dicembre 2007 - allegato 3	155.640,00	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000092	19/03/2009	Fornitura materiale hardware e software per Servizi Vari Riferimento: Nostra offerta prot. 304/09 del 4 marzo 2009 Vostra accettazione prot. 106241 del 10 marzo 2009	13.144,32	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000093	19/03/2009	Fornitura software per il servizio tecnologico di Mestre Riferimento: Nostra offerta prot. 282/09 del 26 febbraio 2009 Vostra accettazione prot. 101639 del 9 marzo 2009	816,00	Pagamento pluriennale mutuo

Tipo Documento	N^ documento	Data	Descrizione / Oggetto Credito	Importo	Stato*
fattura	00000112	24/03/2009	Fornitura hardware e software per il Gabinetto del Sindaco - Ufficio Cerimoniale Riferimento: Nostra offerta prot. 290/09 del 2 marzo 2009 Vostra accettazione prot. 111363 del 12 marzo 2009	8.593,27	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000125	10/04/2009	Servizi GIS Portale - Creazione nuovo servizio "Dati Elettorali" - 100% alla conclusione delle attività Riferimento: Nostra offerta prot. 259/09 del 23 febbraio 2009 Vostra accettazione 122846 del 19 marzo 2009	13.200,00	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000130	14/04/2009	Fornitura di servizi di trattamento dati e adeguamento archivi per il Sistema Bibliotecario Urbano - 50% dell'importo totale, all'accettazione dell'offerta Riferimento: Nostra offerta prot. 309/09 del 6 marzo 2009 Vostra accettazione prot. 118490 del 17 m	12.180,00	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000131	14/04/2009	Fornitura si servizi di formazione, assistenza e affiancamento all'avviamento del sistema per il Sistema Bibliotecario Urbano - 50% dell'importo totale, all'accettazione dell'offerta Riferimento: Nostra offerta prot. 308/09 del 6 marzo 2009 Vostra accett	15.600,00	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000133	17/04/2009	Certificazione spese abbonamento 2008 Riferimento: Accordi e-mail	2.160,00	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000134	17/04/2009	Fornitura di materiale hardware per Servizi Vari Riferimento: Nostra offerta prot.436/09 del 27 marzo 2009 Vostra accettazione prot. 162096 del 15 aprile 2009	10.626,00	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000136	17/04/2009	Fornitura di materiale hardware e software per il Presidente del Consiglio Comunale Riferimento: Nostra offerta prot. 352/09 del 12 marzo 2009 Vostra accettazione prot. 141383 del 1 aprile 2009	194,40	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000137	17/04/2009	Fornitura di espansioni RAM e schede di rete per i server di posta Riferimento: Nostra offerta prot. 392/09 del 19 marzo 2009 Vostra accettazione prot. 151902 del 7 aprile 2009	6.390,00	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000138	17/04/2009	Fornitura di hardware e software per la Direzione Progettazione ed Esecuzione Lavori Riferimento: Nostra offerta prot. 326/09 del 9 marzo 2009 Vostra accettazione prot. 111297 del 12 marzo 2009	4.320,00	Pagamento pluriennale mutuo

Tipo Documento	N^ documento	Data	Descrizione / Oggetto Credito	Importo	Stato*
fattura	00000146	20/04/2009	Manutenzione e teleassistenza della procedura GEOR di Gestione Giuridica del Personale e Trattamento di quiescenza per l'anno 2009 fattura GEOR 2/09 del 28 marzo 2009 Riferimento: Nostra offerta prot. 1510/08 del 10 dicembre 2008 Vostra accettazione prot	5.842,64	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000148	27/04/2009	Fornitura di materiale in sostituzione Blade Server della Max Data Riferimento: Nostra comunicazione prot. 348/09 del 11 marzo 2009 Vostra accettazione prot. 141391 del 31 marzo 2009	1.138,80	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000158	07/05/2009	Fornitura di un notebook ASUS per ing. Cattani - Direzione Lavori Pubblici Riferimento: Nostra offerta prot. 545/09 del 20 aprile 2009 Vostra accettazione prot. 184973 del 29 aprile 2009	274,80	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000014/Ven	14/05/2009	Servizio di spedizione ai capofamiglia delle Municipalità di Marghera e Chirignago e per la lettera inviata ai ragazzi tra i 14 e 25 anni di età - valori bollati Totale comprensivo di marca da bollo da€ 1,81 a rimborso. Riferimento: Accordi intercorsi	33.276,61	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000170	15/05/2009	Fornitura di materiale hardware per servizi vari Riferimento: Nostra offerta prot. 294/09 del 2 marzo 2009 Vostra accettazione prot. 101641 del 9 marzo 2009	2.796,48	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000171	15/05/2009	Fornitura di materiale hardware e software per la Direzione Polizia Municipale Riferimento: Nostra offerta prot. 298/09 del 2 marzo 2009 Vostra accettazione prot. 101695 del 9 marzo 2009 Nostra comunicazione prot. 322/09 del 9 marzo 2009	8.708,04	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000176	21/05/2009	Fornitura materiale hardware e software - notebook Sony Vaio Riferimento: Nostra offerta prot. 492/09 del 7 aprile 2009 Vostra accettazione prot. 203024 del 20 maggio 2009	2.393,71	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000184	25/05/2009	Presidio in occasione delle sedute del consiglio di municipalità di Venezia per l'anno 2009 Periodo: gennaio/aprile 2009 Riferimento: Nostra offerta prot. 390/09 del 19 marzo 2009 Vostra accettazione prot. 141423 del 21 marzo 2009	1.920,00	Pagamento pluriennale mutuo

Tipo Documento	N^ documento	Data	Descrizione / Oggetto Credito	Importo	Stato*
fattura	00000187	28/05/2009	Fornitura di materiale software per il Gabinetto del Sindaco - Gruppo di Lavoro del progetto di Piazza Barche" Riferimento: Nostra offerta prot. 249/09 del 20 febbraio 2009 Nostra accettazione prot. 101667 del 9 marzo 2009	5.263,20	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000195	12/06/2009	Manutenzione sw	96,00	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000199	12/06/2009	Manutenzione sw	300,00	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000202	19/06/2009	Fornitura materiale hardware e software per servizi vari. Riferimento: Nostra offerta prot. 0712/2009 del 20/05/2009. Vostra accettazione prot. 244187 del 08/06/2009.	1.194,00	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000210	25/06/2009	Ascot Web Personale - Monitoraggio trimestrale Riferimento: Nostra offerta prot. 263/09 del 24 febbraio 2009 Vostra accettazione prot. 129504 del 24 marzo 2009	8.976,00	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000214	30/06/2009	Fornitura materiale hardware e software per servizi vari. Riferimento: Nostra offerta prot. 0737/2009 del 25/05/2009. Vostra accettazione prot. 250182 del 11/06/2009. Nostra comunicazione prot. 0827/2009 del 12/06/2009.	1.359,36	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000226	08/07/2009	Consiglio di municipalità di Mestre	2.715,41	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000029/Ven	09/07/2009	Corsi di Microsoft Word ed Excel - livello base e avanzato erogati nei mesi di aprile e maggio. I° acconto dedotta la quota finanziata con fondi della Convenzione nr. rep 129702 del 4.4.06. Riferimento: Nostra offerta prot. 433/2009 del 27 marzo 2009.	1.155,44	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000227	09/07/2009	Consulenza software ClickView Riferimento: Nostra offerta prot. 811/09 del 9 giugno 2009 Vostra accettazione prot. 264296 del 22 giugno 2009	5.760,00	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000233	17/07/2009	Realizzazione cablaggio Cat.6 - Servizio Elettorale - Viale Ancona - Mestre Riferimento: Nostra offerta prot 1419/08 del 20 novembre 2008	8.046,00	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000235	17/07/2009	Realizzazione di un ampliamento cablaggio strutturato presso la sede di San Pantalon - Servizi Sociali Riferimento: Nostra offerta prot. 576/09 del 27 aprile 2009 Vostra comunicazione prot. 207636 del 14 maggio 2009	1.469,10	Pagamento pluriennale mutuo

Tipo Documento	N^ documento	Data	Descrizione / Oggetto Credito	Importo	Stato*
fattura	00000236	17/07/2009	Realizzazione opere di cablaggio - Integrazione Protezione Civile - Via Lussingrande Riferimento: Nostra offerta prot. 384/09 del 18 marzo 2009 Vostra accettazione prot. 141379 del 31 marzo 2009	1.862,58	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000240	17/07/2009	Fornitura di hardware e software per la Municipalità di Mestre Carpenedo. Riferimento: Nostra offerta prot. 0542/2009 del 17/04/2009. Vostra comunicazione prot. 184999 del 29/04/2009. Nostra comunicazione prot. 0933/09 del 06/07/2009.	1.195,20	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000241	20/07/2009	Manutenzione e teleassistenza della procedura GEOR di Gestione Giuridica del Personale e Trattamento di quiescenza per l'anno 2009 fattura GEOR 14/09 del 13 luglio 2009 Riferimento: Nostra offerta prot. 1510/08 del 10 dicembre 2008 Vostra accettazione pr	1.899,65	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000247	31/07/2009	Attività di elaborazione ed estrazione dati identificativi ICI relativi a "seconde case" per Veritas. (100% dell'importo totale, alla conclusione delle attività). Riferimento: Nostra offerta prot. 0744/2009 del 26/05/2009. Accettazione A.S.S.I. prot. 250	6.000,00	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000263	10/09/2009	Manutenzione sw	55,20	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000270	18/09/2009	Nostra offerta prot. 390/09 del 19 marzo 2009. Vostra accettazione prot. 141423 del 21 marzo 2009. Riferimento: Presidio in occasione delle sedute del Consiglio di municipalità di Venezia per l'anno 2009. Periodo: maggio/agosto 2009.	2.317,70	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000290	23/10/2009	Fornitura nr. 5000 etichette autoadesive. Riferimento: Nostra offerta prot. 0838/09 del 15 giugno 2009. Vostra Accettazione prot. 264425 del 22 giugno 2009.	1.633,20	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000291	23/10/2009	Fornitura hardware come da dettaglio allegato. Riferimento: Nostra offerta prot. 115/2009 del 27 gennaio 2009.	1.717,20	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000296	26/10/2009	Fornitura materiale hardware come da dettaglio allegato. Riferimento: Nostra offerta prot. 0643/09 del 07/05/2009. Vostra accettazione prot. 294204/09 del 10/07/2009.	2.760,00	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000297	26/10/2009	Manutenzione sw	139,80	Pagamento pluriennale mutuo

Tipo Documento	N^ documento	Data	Descrizione / Oggetto Credito	Importo	Stato*
fattura	00000298	26/10/2009	Manutenzione sw	63,60	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000301	26/10/2009	Manutenzione sw	430,32	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000302	26/10/2009	Manutenzione sw	11,99	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000303	26/10/2009	Fornitura espansione memoria e materiale hardware come da dettaglio allegato. Riferimento: Nostra offerta 596/09 del 28/04/2009. Vostra accettazione prot. 196944/09 del 07/05/2009. Nostra comunicazione prot. 1067/09 del 05/08/2009 per variazione condizio	1.393,91	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000305	26/10/2009	Manutenzione sw	132,48	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000308	26/10/2009	Fornitura software Adobe Photoshop CS4 vers.11.0. Prodotto completo. Riferimento: Nostra offerta prot. 1190/2009 del 08/09/2009. Vostra accettazione prot. 385666/09 del 18/09/2009.	946,79	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000309	26/10/2009	Fornitura materiale hardware come da dettaglio allegato. Riferimento: Nostra offerta prot. 451/09 del 01/04/2009. Vostra accettazione prot. 162086/09 del 15/04/2009. Nostra comunicazione prot. 1243/09 del 15/09/2009.	2.700,00	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000310	26/10/2009	Fornitura materiale hardware come da dettaglio allegato. Riferimento: Nostra offerta prot. 778/09 del 29/05/2009. Vostra accettazione prot. 245575/09 del 09/06/2009. Nostra comunicazione prot. 1242/09 del 15/09/2009.	1.723,20	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000041/Ven	11/11/2009	Attività di formazione per addestramento E-PRAXI. Giornate erogate: 14 gg. VEGA x 438,99 = 6.145,86 6 gg. Gradenigo x 464,81 = 2.788,86 Riferimento: Nostra offerta prot. 1173/09 del 03/09/2009.	8.934,72	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000323	13/11/2009	Fornitura parziale Vostro ordine come da dettaglio allegato. Riferimento: Nostra offerta prot. 676/09 del 13/05/2009. Vostra accettazione prot. 215031/09 del 19/05/2009.	2.220,00	Pagamento pluriennale mutuo

Tipo Documento	N^ documento	Data	Descrizione / Oggetto Credito	Importo	Stato*
fattura	00000324	16/11/2009	Fornitura materiale hardware come da dettaglio allegato. Riferimento: Nostra offerta prot. 418/09 del 24/03/2009. Vostra accettazione prot. 147351/09 del 03/04/2009. Nostra comunicazione di variazione condizioni economiche prot. 1273/09 del 17/09/2009.	1.176,00	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000006/Ven	23/02/2010	Servizio di postalizzazione elettronica in materia di notifica e gestione di atti amministrativi relativi alle sanzioni amministrative al Codice della Strada. Valori bollati oltre rimborso marca da bollo euro 1,81 FT GCS 180/2010 Riferimento: Vostra Deter	114.554,82	Conciliato
fattura	00000008/Ven	17/03/2010	Servizio di postalizzazione elettronica in materia di notifica e gestione di atti amministrativi relativi alle sanzioni amministrative al Codice della Strada. Fatt GCS 286/2010 Valori bollati Riferimento: Vostra Determina PD 247 del 22.01.2009.	125.002,22	Conciliato
fattura	00000107	17/03/2010	Servizio di postalizzazione elettronica in materia di notifica e gestione di atti amministrativi relativi alle sanzioni amministrative al Codice della Strada. Fatt GCS 285 e 287/2010 Servizi Riferimento: Vostra Determina PD 247 del 22.01.2009.	48.404,08	Conciliato
fattura	00000058/Ven	02/09/2010	Servizio di postalizzazione elettronica in materia di notifica e gestione di atti amministrativi relativi alle sanzioni amministrative al Codice della Strada. Valori bollati oltre rimborso marca da bollo euro 1,81 FT GCS 435, 590, 629, 734, 874, 1014/2010	149.519,86	Conciliato
fattura	00000305	02/09/2010	Servizio di postalizzazione elettronica in materia di notifica e gestione di atti amministrativi relativi alle sanzioni amministrative al Codice della Strada. Servizi FT GCS 434, 436, 437, 591, 735, 1015/2010 (vedi allegati) Riferimento: Vostra Determina	52.568,30	Conciliato
fattura	00000306	02/09/2010	Attività di riuso del sistema adottato presso il Comune di Venezia per la gestione di assenze/presenze Attività di gestione dei sistemi (housing) - 50% dell'importo totale alla sottoscrizione del contratto Riferimento: Contratto tra il Comune di Venezia	16.394,40	Pagato
fattura	00000061/Ven	14/09/2010	Servizio di postalizzazione elettronica in materia di notifica e gestione di atti amministrativi relativi alle sanzioni amministrative al Codice della Strada. Valori bollati oltre rimborso marca da bollo euro 1,81 FT GCS 1140/2010 (vedi allegato) Riferime	740,82	Conciliato

Tipo Documento	N^ documento	Data	Descrizione / Oggetto Credito	Importo	Stato*
fattura	00000309	14/09/2010	Servizio di postalizzazione elettronica in materia di notifica e gestione di atti amministrativi relativi alle sanzioni amministrative al Codice della Strada. Servizi FT GCS 1141/2010 (vedi allegato) Riferimento: Vostra Determina PD 247 del 22.01.2009.	243,78	Conciliato
fattura	00000003	16/01/2012	Servizi a canone per la gestione del sistema informativo della contabilità finanziaria dell'IPAB Colonia Alpina San Marco - anno 2011 Riferimento: Nostra comunicazione prot. 01_AB_120102 del 2 gennaio 2012	1.210,00	Impegnato
fattura	00000069	29/06/2012	Realizzazione della rete a banda larga in fibra ottica e wireless nel Centro storico e Isole - C.I. 11055. Riferimento: Delibera del Consiglio Comunale n° 161/2007 del 28.11.2007; delibera Giunta n° 204/2008 del 19.3.2008; delibera Giunta n° 485/2008 del	251.098,04	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000025	23/04/2013	Progetto: Elementi artistici di arredo urbano - Migrazione dati, pubblicazione Web e realizzazione dei moduli GEOMOBILE e DATAMOBILE per l'archivio Beni Erratici del Comune di Venezia - 50% a saldo Riferimento: Nostra offerta prot. 620/2011 Vostra accetta	12.911,50	Pagato
fattura	00000049	14/05/2013	Fornitura router per varie sedi Installazione risponditore IVR sede Polizia Municipale via Cappuccina Riferimento: Nostra offerta prot. 2012/3930 e vostro ODS 437094/12 Nostra offerta prot. 2012/4959 e vostra accettazione 2012/525109	2.440,97	Pagato
fattura	00000051	14/05/2013	Cablaggio fornitura ed installazione VoIP Servizio Infanzia ed Adolescenza Riferimento: Nostra offerta prot. 2012/5068 Vostro ODS 534415 del 14.12.2012	4.119,88	Pagato
fattura	00000053	15/05/2013	Rilegamento F.O. e VoIP Calle Bernardo Venezia Riferimento: Nostra offerta prot. 2012/2968 Vostro ODS 309424 del 20.07.2012	14.108,49	Pagato
fattura	00000162/Ven	10/07/2013	Attività di addestramento informatico su Microsoft Office - 2 semestre 2012 (18 giorni) Riferimento: Nostra offerta 2012/4162 Vostra accettazione 443716/2012	8.366,58	Pagato
fattura	00000106	02/08/2013	Fornitura ed installazione hot spot c/o Biblioteca via Dante Riferimento: Nostra offerta prot. 2012/4630 Vostro ODS del 10.7.2012 294179	981,44	Pagato
fattura	00000114	10/09/2013	Opera C.I. 11056 - Variante - Progetto per adeguamento dei PoP e delle interconnessioni delle principali sedi in Venezia Terraferma, realizzato con le economie del progetto. Riferimento: Delibera del Consiglio Comunale 161 del 28.11.2007, Delibera di G	355.000,00	Pagamento pluriennale mutuo

Tipo Documento	N^ documento	Data	Descrizione / Oggetto Credito	Importo	Stato*
fattura	00000115	10/09/2013	CI 11056 _ Realizzazione infrastruttura a banda larga e wireless Venezia Terraferma. Riferimento: Delibera del Consiglio Comunale 161 del 28.11.2007, Delibera di Giunta 929 del 21.3.2008. Convenzione Comune di Venezia/Venis S.p.A. del 11.01.2008 e Addendu	3.251.558,79	Pagamento pluriennale mutuo
fattura	00000138	30/09/2013	Sviluppo del Sistema di Videosorveglianza del Ponte di Rialto (CI 13189) Dettaglio in allegato Riferimento: Progetto definitivo approvato con Delibera 495 del 12 ottobre 2012	75.329,49	Pagato
fattura	00000155	09/10/2013	Realizzazione di un Sistema per la gestione dei dati GPS provenienti dai natanti integrato con il sistema ARGOS 50% all'accettazione dell'offerta Riferimento: Nostra offerta prot. 2012/4416 Vs Determina Dirigenziale n.2539 del 14.1.2012	54.900,00	Pagato
fattura	00000173	31/10/2013	Realizzazione cablaggio c/o la Scuola elementare Visentin, P.le Martiri delle Foibe - Marghera Riferimento: Nostra offerta prot.2013/2719 Vostro ODS 370833 del 28.08.2013	863,52	Pagato
fattura	00000175	31/10/2013	Realizzazione cablaggio progetto scuole (Grimani,Baseggio,Cesare,Leopardi,Da Vinci,Trentin,Spallanzani) Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/2636 Vostro ODS 349196 del 7.08.2013	6.183,69	Pagato
fattura	00000176	31/10/2013	Realizzazione cablaggio Scuola Media Vettor Pisani via Sandro Gallo Lido Riferimento: Nostra offerta prot.2013/2635 Vostro ODS 349004 del 7.08.2013	3.460,29	Pagato
fattura	00000177	31/10/2013	Realizzazione 7 punti rete doppi c/o sede Uff.Comunali via Cardinal Massaia Riferimento: Nostra offerta prot. 2012/1992 Vostro ODS 347859 del 6.08.2013	3.203,65	Pagato
fattura	00000178	31/10/2013	Realizzazione cablaggio c/o la Scuola Media Dante Alighieri San Marco, 3042 Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/2718 Vostro ODS 379848 del 28.08.2013	2.564,89	Pagato
fattura	00000185	25/11/2013	Rimborso oneri finanziari ottobre - dicembre 2013. Riferimento: Delibera della Giunta Comunale n° 699 del 21 dicembre 2007.	2.312,73	Pagato
fattura	00000190	28/11/2013	Fornitura centrale telefonica Giudici di Pace Riva de Biasio Riferimento: Nostra offerta prot. 2012/4290 Vostro ODS 454578 del 17 ottobre 2013	13.566,30	Pagato
fattura	00000194	04/12/2013	Attivazione di otto nuove PDL c/o ufficio anagrafe di via Dante Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/1461 Vostro ODS 201821 del 3.5.2013	1.713,73	Pagato
fattura	00000195	04/12/2013	Ampliamento cablaggio c/o Giudici di Pace - Riva di Biasio Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/3298 Vostro ODS 454547 del 17.10.2013	2.862,24	Pagato

Tipo Documento	N^ documento	Data	Descrizione / Oggetto Credito	Importo	Stato*
fattura	00000196	04/12/2013	Integrazione della rete Wi-Fi Comune di Venezia - Università (le forniture utilizzate sono già state acquisite dal Comune di Venezia) Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/727 Vostro ODS 2013/473036	2.147,20	Pagato
fattura	00000214	17/12/2013	Forniture varie Riferimento: Nostre offerte prot. 2013/3989, 2013/3709, 2013/3711, 2013/3272, 2013/1038 Vostra Determina PDD 1987 del 7.10.2013	42.153,78	Pagato
fattura	00000215	17/12/2013	Progetti di sviluppo, nell'ottica della dematerializzazione e di amministrare 2.0 Progetti definiti in allegato Riferimento: Nostre offerte prot. 2012/3196, 2012/4868, 2013/3460, 2013/1898 Vostra Determina PDD 1987 07/10/2013	453.676,13	Pagato
fattura	00000216	17/12/2013	Sperimentazione contabile - Attività di supporto e affiancamento (acconto) Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/1896 Vostra accettazione prot. 2013/270052	109.800,00	Pagato
fattura	00000217	17/12/2013	Manutenzione evolutiva IKW Saldo 50% Riferimento: Nostra offerta prot. 1153/11 Vostra accettazione 415850/11	29.646,00	Pagato
fattura	00000218	18/12/2013	Adeguamento ai nuovi regolamenti comunali della procedura IKW - Gestione Politiche Sociali. Riferimento: Nostra offerta prot. 586/2011. Vostra accettazione prot. 194059.	14.965,74	Pagato
fattura	00000220	20/12/2013	Forniture computer Apple iMac , TV Samsung 55", materiale di scorta (tastiere e mouse) e altre attività per il Comando della Polizia Municipale. (saldo) Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/1733 controfirmata per accettazione	7.029,26	Pagato
fattura	00000221	20/12/2013	Fornitura di porta computer da scrivania e HDMI per COTV (saldo) Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/2607 controfirmata per accettazione	2.256,17	Liquidato
fattura	00000224	31/12/2013	Servizi di manutenzione ordinaria e assistenza riguardanti la COTV e del Sistema di Videosorveglianza tradizionale - Anno 2013 SALDO Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/3326 Vostra Determina 2220 del 5.12.2013	46.970,00	Liquidato
fattura	00000229	31/12/2013	Fornitura materiale informatico destinato al funzionamento del Settore Protezione Civile e Sicurezza del Territorio e dei Gruppi Volontari di Protezione Civile Riferimento: Vostro Ordine 2013/10407 PDD 2013/2312 del 11.11.2013 CIG Z010C4AE48	12.593,91	Pagato
fattura	00000232	31/12/2013	Collegamento fotocopiatore multifunzionale ex Carive Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/238 Vostro ordine 2013/468506	591,70	Pagato

Tipo Documento	N^ documento	Data	Descrizione / Oggetto Credito	Importo	Stato*
fattura	00000233	31/12/2013	Integrazione alla nostra offerta per il collegamento della portineria della Scuola "Spallanzani" (C2290) Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/3422 Vostra accettazione 2013/468346	297,68	Pagato
fattura	00000234	31/12/2013	Spostamento cavi dati presso la sede Ex Carbonifera Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/237 Vostra accettazione 2013/468533	298,90	Pagato
fattura	00000242	31/12/2013	Fornitura lavori a corpo per impianti. Anno 2013. Impegno di spesa 3668. Riferimento: Accordo di Servizio per la conduzione delle infrastrutture e dei sistemi di rete locale e geografica (fonia e dati) del 19/2/2008.	2.553,46	Pagato
fattura	00000247	31/12/2013	Portale Web "Venice Connected" - Manutenzione e assistenza ordinaria periodo Gennaio - Ottobre 13. (C2405) Riferimento: Nostra comunicazione 2013/3957	76.469,60	Pagato
fattura	00000003	27/01/2014	Fornitura Radio Veicolari e Accessori Radio Sepura (batterie, caricabatterie, custodie a tracolla). Fattura a saldo Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/3990 Vostro impegno 5696/2010	18.319,15	Impegnato
fattura	00000005	28/01/2014	Realizzazione di un Sistema per la gestione dei dati GPS provenienti dai natanti integrato con il sistema ARGOS 50% a saldo Riferimento: Nostra offerta prot. 2012/4416 Vs Determina Dirigenziale n.2539 del 14.1.2012	54.900,00	Pagato
fattura	00000006	30/01/2014	Ampliamento cablaggio Politiche Giovanili - dependance Villa Franchin Viale Garibaldi 155 - Acconto come da allegato Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/2594 Vostro ODS 2013/427012	2.803,22	Pagato
fattura	00000007	31/01/2014	Fornitura 18 computer per postazione standard e di n.2 computer per postazione ARGOS. (Acconto) Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/3225	15.949,94	Impegnato
fattura	00000011	31/01/2014	Fornitura NB e stampanti come da dettaglio allegato Riferimento: Nostre offerte prot. 2013/3356, 2013/3301 e 2013/3328 Vostra accettazione prot, 518546/2013	13.448,07	Pagato
fattura	00000012	11/02/2014	- Gestione del servizio di assistenza e ripristino del collegamento internet internet WiFi a copertura delle aree individuate nell'Allegato A.: € 4.200,00 *- Generazione e comunicazione a La Biennale di 10.000 credenziali d'accesso per il collegamento in	6.697,80	Pagato
fattura	00000014	11/02/2014	Copertura wifi presso la sede del Polo Tecnico ex Carbonifera, Viale Ancona, 41/63 (C2290). Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/3690 Vostra accettazione prot. 2013/501620	6.165,88	Pagato

Tipo Documento	N^ documento	Data	Descrizione / Oggetto Credito	Importo	Stato*
fattura	00000015	11/02/2014	Adeguamento del cablaggio interno presso il Centro Interforze (cod. sede 505114) (C2290) Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/3955 Vostra accettazione prot. 2013/540833	1.622,60	Pagato
fattura	00000024	24/02/2014	Rimborso oneri finanziari gennaio - marzo 2014 Riferimento: Delibera della Giunta Comunale n° 699 del 21 dicembre 2007.	2.092,84	Non Conciliat
fattura	00000025	26/02/2014	Fornitura hardware per ufficio UNESCO come da dettaglio Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/2812 Vostra DD.2012.907 cap.30522 art 106	3.753,51	Pagato
fattura	00000026	27/02/2014	Fornitura pc e monitor come da dettaglio allegato Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/3421 Vostra accettazione prot, 518546/2013	141.257,70	Pagato
fattura	00000027	05/03/2014	Fornitura apparati informatici per la Direzione Politiche Sociali Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/3417 del 24 ottobre 2013 Vostra accettazione prot. 471899/2013 del 29.10.13 - cap di spesa 42025/3 bilancio 2012 impegno 4801 determina dirigenziale 2	39.319,49	Pagato
fattura	00000028	06/03/2014	Fornitura server per la Videosorveglianza Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/3991 Vostra Determina 5696/2010	6.856,40	Pagato
fattura	00000033	31/03/2014	Cablaggio presso la sede della Municipalita di Favaro Veneto, Ex Edificio Scolastico, Vai Gobbi 19 (cod. sede 202028) Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/3661 Vostra accettazione 2013/500387	1.313,94	Pagato
fattura	00000036	31/03/2014	Manutenzione Evolutiva delle applicazioni InfoKeeperWeb-GeLP/PEL e GeLP LIGHT per Gestione CLOSING Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/2531 Vostra accettazione prot. 356611 del 13.8.2013	20.327,99	Pagato
fattura	00000039	11/04/2014	Manutenzione software sistemi documentali Riferimento: Nostre offerta prot. 2013/968 e 2013/966 Vostre accettazioni prot. 440925/2013 e 440961/2013	42.684,75	Pagato
fattura	00000040	11/04/2014	Rinnovo licenze d'uso software SAS relativi all'anno 2013 Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/3048 del 25/09/2013 Vostra e-mail di accettazione del 25.9.2013 (Lorenza Mazzega)	40.870,00	Non Conciliat
fattura	00000041	11/04/2014	Attività sistemistiche relative a networking, posta elettronica e antivirus Riferimento: Nostre offerte prot. 2013/3986, 2013/3987 e 2013/3956 Vostra accettazione 2014/141699	252.771,80	Pagato
fattura	00000042	11/04/2014	Nuova infrastruttura IT dedicata ai servizi ascotweb Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/3190 Vostra accettazione 2013/437857	76.676,76	Pagato

Tipo Documento	N^ documento	Data	Descrizione / Oggetto Credito	Importo	Stato*
fattura	00000043	11/04/2014	Progetti vari Riferimento: Nostre offerte: prot. 2013/1161 vs accettazione 2013/278324 , 2013/1967 vs accettazione 2013/278246, 2013/1678 vs accettazione 2013/147245 e 2013/1052 vs accettazione 2013/147282	33.482,00	Pagato
fattura	00000044	14/04/2014	Sistema di avviso via sms alla cittadinanza - canone manutenzione e assistenza 2013 - INTEGRAZIONE FT 201300000228 e NC 201300000302ven Riferimento: Nostra offerta prot. 1606/11 del 14.11.2011 Vostra accettazione del 16.12.2011	62,00	Impegnato
fattura	00000045	14/04/2014	Fornitura materiale informatico destinato al funzionamento del Settore Protezione Civile e Sicurezza del Territorio e dei Gruppi Volontari di Protezione Civile - INTEGRAZIONE Riferimento: Integrazione vostro ordine 2013/10407	53,86	Impegnato
fattura	00000046	17/04/2014	Copertura wifi della sede della polizia municipale ex Poerio (Palazzo Papadopoli) - Fattura a saldo. Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/3691 Vostro impegno di spesa 5696/2010	1.792,18	Pagato
fattura	00000047	18/04/2014	Ampliamento cablaggio politiche giovanili - depandance villa franchin viale garibaldi 155 - SALDO Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/2594 Vostra accettazione prot. 2013/427012	1.281,98	Pagato
fattura	00000048	22/04/2014	Contratto di Manutenzione Software Sistema GEOR Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/1521 Vostra accettazione prot. 139991/2014	7.705,36	Pagato
fattura	00000055	05/05/2014	Manutenzione Evolutiva delle applicazioni InfoKeeperWeb-GeLP/Gare e Contratti e InfoKeeperWeb-GeLP/Progettazione Esecuzione Lavori per Modifiche normative delle Procedure Negoziato 50% ACCONTO Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/2431 Determina di accet	6.240,30	Pagato
fattura	00000057	07/05/2014	Configurazione remota sistemi autovelox Ponte della Libertà - fattura a saldo Riferimento: Nostra offerta prot. 2012/4149 Vostra determina DD 2208/2012	4.099,48	Non Conciliato
fattura	00000058	07/05/2014	Ripristino funzionamento Telecamere di Videosorveglianza Mestre via Miranese (10_036 e 10_037) e Venezia S.Stefano (ID_120). - fattura a saldo Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/3069 Vostro impegno n. 5696/2010	2.206,13	Pagato
fattura	00000064	09/05/2014	Sviluppi vari Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/3674, vostra accettazione 2014/147282 Nostra offerta prot. 2013/1313, vostra accettazione 2013/278324 Nostra offerta prot. 2013/4139, vostra accettazione 2014/147245	45.438,90	Pagato

Tipo Documento	N^ documento	Data	Descrizione / Oggetto Credito	Importo	Stato*
fattura	00000068	29/05/2014	Fornitura ed installazione di access point per la copertura Wifi (Venice Connected), della Biblioteca Comunale al Centro Civico Parco Albanese della Bissuola. (saldo fattura) Riferimento: Nostra offerta prot. 2014/844 Vostra accettazione prot 140492/2014	1.664,08	Liquidato
fattura	00000069	03/06/2014	Rimborso oneri finanziari aprile - giugno 2014. Riferimento: Delibera della Giunta Comunale n° 699 del 21 dicembre 2007.	1.808,22	Non Conciliato
fattura	00000075/Ven	03/06/2014	Interessi per dilazione di pagamento - Art. 4 Addendum a Convenzione. (B.E.I. - II^ tranche € 2.500.000,00). (L'importo non è comprensivo della marca da bollo € 2,00 presente sull'originale). Riferimento: Addendum a Convenzione tra il Comune di Venezia	31.462,30	Non Conciliato
fattura	00000076/Ven	03/06/2014	Interessi per dilazione di pagamento - Art. 4 Addendum a Convenzione. (B.E.I. - II^ tranche € 4.000.000,00). (L'importo non è comprensivo della marca da bollo € 2,00 presente sull'originale). Riferimento: Addendum a Convenzione tra il Comune di Venezia	44.737,68	Non Conciliato
fattura	00000072	06/06/2014	Rinnovo del contratto e canone per servizi di manutenzione software del Sistema Bibliotecario Urbano relativo al Primo Semestre dell'ANNO 2014 da riconoscere a CG Soluzioni Informatiche. Riferimento: Nostra offerta prot. 2014/548 Vostra determina 343/2014	10.919,00	Pagato
fattura	00000073	11/06/2014	Fornitura di apparati informatici Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/3984 Vostra DD 2794/2013	6.937,46	Impegnato
fattura	00000076	18/06/2014	Fornitura di cavo di rete UTP categoria 6 Riferimento: Nostra offerta prot. 2014/770 Vostro Ordine di Servizio 2014/112196	1.562,82	Pagato
fattura	00000079	27/06/2014	Espansione centrale telefonica Cittadella della Giustizia Installazione e project management per attività di upgrade della centrale (una tantum al collaudo dell'upgrade ed ampliamento del sistema) Riferimento: Nostra offerta prot. 2014/78 Vostra accettazi	12.078,00	Pagato
fattura	00000080	27/06/2014	Fornitura ed installazione di access point per la copertura Wifi Venice Connected, della sede del Municipio di via Palazzo a Mestre. Riferimento: Nostra offerta prot. 2014/843 Vostra accettazione 140577/2014	3.328,16	Pagato
fattura	00000082	07/07/2014	Attività per il Settore Tributi: messa a punto ed adeguamento dei servizi informatici in esercizio presso il Settore Tributi. Riferimento: Nostra offerta PG/2013/1267. Vostra accettazione 179641/2013.	366.000,00	Pagato

Tipo Documento	N^ documento	Data	Descrizione / Oggetto Credito	Importo	Stato*
fattura	00000083	09/07/2014	Materiale informatico per le postazioni di monitoraggio del sistema ARGOS: Monitor Dell 30 (2650x1600), n.2 Joystick triassiali USB. (Fattura a saldo) Riferimento: Nostra offerta 2014/840 Vostra accettazione Determina 5696/2010	1.725,92	Pagato
fattura	00000085	11/07/2014	Espansione centrale telefonica Cittadella della Giustizia Servizio di manutenzione evolutiva comprensiva di fornitura di telefoni e media gateway, supporto di secondo e terzo livello e software assurance Periodo: 01/06/2014 - 31/08/2014 Riferimento: Nostr	12.008,42	Pagato
fattura	00000086	11/07/2014	Settore Polizia Giudiziaria - Fornitura di apparati dedicati alla videosorveglianza ambientale (Fattura a saldo) Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/3925 Vostra DD 2795/2013	8.512,22	Pagato
fattura	00000091	07/08/2014	Sperimentazione contabile - Attività di supporto e affiancamento (saldo) Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/1896 Vostra accettazione prot. 2013/270052	63.440,00	Pagato
fattura	00000093	08/08/2014	Rimborso oneri finanziari luglio - settembre 2014. Riferimento: Delibera della Giunta Comunale n° 699 del 21 dicembre 2007.	1.334,56	Non Conciliato
fattura	00000094	25/08/2014	Fornitura 60 apparati radio TETRA (Fattura a saldo) Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/2608 Vostro Impegno 5696/2010	51.649,92	Pagato
fattura	00000143/Ven	20/10/2014	Fornitura dei Servizi legati alla gestione delle sanzioni amministrative relative alle violazioni del codice della strada e di regolamenti e leggi comunali. Valori bollati oltre al rimborso marca da bollo euro 2,00. (Rif Fattura Maggioli. 1124811 del 30.	29.700,50	Liquidato
fattura	00000115	28/10/2014	Sostituzione dischi guasti storage centralizzato Riferimento: Nostra offerta prot. 2014/36 Vostra accettazione prot. 2014/147465 PDD 445 del 10.3.2014	2.415,60	Pagato
fattura	00000116	29/10/2014	Fornitura ed installazione di access point per la copertura Wifi (Venice Connected), all'interno della Nuova Cittadella della Giustizia, Santa Croce 423/5 Venezia. Riferimento: Nostra offerta prot. 2014/1766 Vostra accettazione 246049/2014 Attestazione	6.629,48	Pagato
fattura	00000117	03/11/2014	Realizzazione di un primo stralcio degli impianti LAN della sede comunale denominata Ex Krull Riferimento: Nostra offerta prot. PG/2014/467 Vostra determina DD 2644 del 18.12.2013 CI 13414 - CUP F71E13000370004	30.000,00	Pagato

Tipo Documento	N^ documento	Data	Descrizione / Oggetto Credito	Importo	Stato*
fattura	00000118	03/11/2014	Realizzazione degli impianti LAN e VoIP e rilegamento in fibra ottica della sede comunale denominata "Ex Krull" - secondo stralcio. Riferimento: Nostra offerta prot. 2014/468 Vostro ODS 2014/92780 Nostra attestazione di regolare esecuzione prot. 2014/343	20.049,44	Pagato
fattura	00000122	07/11/2014	Progetto "Cittadinanza Digitale" - azioni di valorizzazione (50% dell'importo proposto) Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/1397 Nota di conferma dell'Assessore Bettin del 16 maggio 2013	6.100,00	Pagato
fattura	00000123	11/11/2014	Rimborso oneri finanziari ottobre-dicembre 2014 Riferimento: Delibera della Giunta Comunale n° 699 del 21 dicembre 2007.	879,82	Non Conciliato
fattura	00000126	17/11/2014	Integrazione Fattura 201400000103 del 19.9.2014 per la sola quota servizi Venis. Fornitura dei Servizi legati alla gestione delle sanzioni amministrative relative alle violazioni del codice della strada e di regolamenti e leggi comunali. (rif. Fattura Mag	6.650,04	Pagato
fattura	00000127	19/11/2014	Fornitura dei Servizi legati alla gestione delle sanzioni amministrative relative alle violazioni del codice della strada e di regolamenti e leggi comunali. (Rif. Fattura Maggioli 1128463 del 31/10/2014) Quota Maggioli euro 47.241,30, Quota Venis euro 7.2	66.426,07	Pagato
fattura	00000128	19/11/2014	Fornitura dei Servizi legati alla gestione delle sanzioni amministrative relative alle violazioni del codice della strada e di regolamenti e leggi comunali. (Rif. Fattura Maggioli 1126713 del 23/10/2014) Quota Maggioli: euro 6.765,75, Quota Venis euro 0,	8.254,22	Pagato
fattura	00000154/Ven	19/11/2014	Fornitura dei Servizi legati alla gestione delle sanzioni amministrative relative alle violazioni del codice della strada e di regolamenti e leggi comunali. Valori bollati oltre al rimborso marca da bollo euro 2,00. Rif Fattura Maggioli n 1128464 del 31/1	23.473,00	Pagato
fattura	00000130	25/11/2014	Ticket per la manutenzione straordinaria delle telecamere di videosorveglianza urbana. Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/3073 firmata per accettazione	9.150,00	Liquidato
fattura	00000156/Ven	25/11/2014	Fornitura dei Servizi legati alla gestione delle sanzioni amministrative relative alle violazioni del codice della strada e di regolamenti e leggi comunali. Valori bollati oltre al rimborso marca da bollo euro 2,00. Rif. Maggioli 1128815 del 31/10/2014 Ri	117.159,20	Pagato
fattura	00000131	26/11/2014	Migrazione del sistema proprietario di videosorveglianza di Ca'Farsetti nel sistema attuale di videosorveglianza urbana (Avigilon). Riferimento: Nostra offerta prot. 2014/3498 firmata per accettazione Vostro impegno n. 5237/2014 (ex impegno n 5696/2010	1.073,60	Pagato

Tipo Documento	N^ documento	Data	Descrizione / Oggetto Credito	Importo	Stato*
fattura	00000132	26/11/2014	Ripristino del funzionamento delle telecamere di Videosorveglianza Urbana (Fattura a saldo) Riferimento: Nostra offerta prot. 2014/546 firmata per accettazione Vostro impegno n. 5237/2014 (ex impegno n 5696/2010).	34.795,60	Pagato
fattura	00000133	02/12/2014	Fornitura dei Servizi legati alla gestione delle sanzioni amministrative relative alle violazioni del codice della strada e di regolamenti e leggi comunali. (Rif. Fattura Maggioli 1130225 del 26/11/2014) Quota Maggioli: euro 6.765,75, Quota Venis euro 0,	8.254,22	Pagato
fattura	00000134	04/12/2014	Realizzazione degli impianti LAN e VoIP per i nuovi ambiti della sede denominata "Complesso Ex Carbonifera" - fattura a saldo Riferimento: Nostra offerta prot. 2014/2033	30.329,66	Pagato
fattura	00000135	04/12/2014	Collegamento al sistema di videosorveglianza finalizzato al controllo dell'area del giardino Papadopoli adiacente all'Asilo Onda Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/3297 Vostra determina DD 602/2014	7.204,67	Pagato
fattura	00000136	05/12/2014	Fornitura dei Servizi legati alla gestione delle sanzioni amministrative relative alle violazioni del codice della strada e di regolamenti e leggi comunali. (Rif. Fatture Maggioli 1128544 del 31/10/2014 e 1130385 del 27/11/2014) Quota Maggioli: euro 9.	11.653,39	Pagato
fattura	00000138	10/12/2014	Realizzazione degli impianti LAN e VoIP della sede del Servizio Sociale, San Pantalon, Dorsoduro 3687 Venezia (cod. sede 275035) Riferimento: Nostra offerta prot. 2014/434 Vostra accettazione prot. 2014/97890	6.466,20	Liquidato
fattura	00000139	11/12/2014	Realizzazione degli impianti LAN, fonia e copertura wireless della Biblioteca Hugo Pratt al Lido Riferimento: Nostra offerta prot. 2014/390 Vostro ordine 2014/68350	8.258,63	Liquidato
fattura	00000140	11/12/2014	Sviluppo software "DATA ENTRY PROVVEDIMENTI AMMINISTRATIVI-DEPA" Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/3008 Vostra accettazione prot. 147245/2014	5.929,20	Pagato
fattura	00000141	12/12/2014	Assistenza tecnica in occasione dei Consigli di Municipalità di Venezia - anno 2013 Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/1051 Vostra accettazione prot. 2014/147282	3.660,00	Pagato
fattura	00000181/Ven	12/12/2014	Interessi per dilazione di pagamento - Art. 4 Addendum a Convenzione. (B.E.I. - II^ tranche € 2.500.000,00). (L'importo non è comprensivo della marca da bollo € 2,00 presente sull'originale). Riferimento: Addendum a Convenzione tra il Comune di Venezia	28.623,53	Non Conciliato

Tipo Documento	N^ documento	Data	Descrizione / Oggetto Credito	Importo	Stato*
fattura	00000182/Ven	12/12/2014	Interessi per dilazione di pagamento - Art. 4 Addendum a Convenzione. (B.E.I. - II^ tranche € 4.000.000,00). (L'importo non è comprensivo della marca da bollo € 2,00 presente sull'originale). Riferimento: Addendum a Convenzione tra il Comune di Venezia	41.366,74	Non Conciliato
fattura	00000143	17/12/2014	Fornitura dei Servizi legati alla gestione delle sanzioni amministrative relative alle violazioni del codice della strada e di regolamenti e leggi comunali. (Rif. Fattura Maggioli 1131592 del 30/11/2014) Quota Maggioli: euro 42.199,75, Quota Venis euro 6	59.337,14	Liquidato
fattura	00000187/Ven	17/12/2014	Fornitura dei Servizi legati alla gestione delle sanzioni amministrative relative alle violazioni del codice della strada e di regolamenti e leggi comunali. Valori bollati oltre al rimborso marca da bollo euro 2,00. Rif. fattura Maggioli n 1131593 del 30/	20.694,50	Liquidato
fattura	00000190/Ven	19/12/2014	Fornitura dei Servizi legati alla gestione delle sanzioni amministrative relative alle violazioni del codice della strada e di regolamenti e leggi comunali. Valori bollati oltre al rimborso marca da bollo euro 2,00. Rif Fattura Maggioli n 1131913 del 30/1	104.727,50	Liquidato
fattura	00000191/Ven	19/12/2014	Fornitura dei Servizi legati alla gestione delle sanzioni amministrative relative alle violazioni del codice della strada e di regolamenti e leggi comunali. Valori bollati oltre al rimborso marca da bollo euro 2,00. Rif. fattura Maggioli n 1120431 del 31.	111.312,50	Liquidato
fattura	00000145	22/12/2014	Servizi di manutenzione ordinaria ed assistenza per la COTV ed il sistema di videosorveglianza urbana anno 2014. Riferimento: Nostra offerta prot. 2014/3716 controfirmata per accettazione	50.020,00	Pagato
fattura	00000146	22/12/2014	Realizzazione degli impianti LAN, VoIP e rilegamento in fibra ottica della sede comunale denominata Ex scuola Roncalli Riferimento: Nostra offerta prot. 2014/486 Vostra accettazione prot. 2014/92777	84.223,33	Liquidato
fattura	00000147	22/12/2014	Fornitura di materiale per l'upgrade dei Centri internet di Venezia. - Spesa finanziata a valere su POR FESR Veneto 2007-2013, Azione 4.1.2 "Consolidamento delle zone del territorio regionale non ancora raggiunte dalla banda larga e creazione di punti di	13.947,08	Pagato
fattura	00000148	23/12/2014	Fornitura dei Servizi legati alla gestione delle sanzioni amministrative relative alle violazioni del codice della strada e di regolamenti e leggi comunali. (Rif Fattura Maggioli 1131664 del 30/11/2014) Quota Maggioli: euro 5.999,52 , Quota Venis euro 0,0	7.319,41	Liquidato
fattura	00000149	23/12/2014	Fornitura di PC	1.456,53	Pagato
fattura	00000150	31/12/2014	Rilegamento in fibra ottica del sistema di videosorveglianza del Parco Calzavara in viale San Marco a Mestre in sostituzione della attuale linea ADSL Riferimento: Nostra offerta prot. 2014/1687 Vostra accettazione prot. 245235/2014	2.452,40	Liquidato

Tipo Documento	N^ documento	Data	Descrizione / Oggetto Credito	Importo	Stato*
fattura	00000151	31/12/2014	Ripristino del rilegamento in fibra ottica della sede comunale denominata ex scuola S. Pellico e del rilegamento dell'apparato wifi in Piazzale Madonna Pellegrina Riferimento: Nostra offerta prot. 2014/1083 Vostra determinazione dirigenziale n. 1104 del 2	4.536,75	Liquidato
fattura	00000152	31/12/2014	Fornitura apparecchi telefonici analogici Panasonic Riferimento: Vostro ODS 2014/36863	402,23	Liquidato
fattura	00000153	31/12/2014	SmartCities - progetto per la realizzazione del sito www.smartvenice.it Riferimento: Nostra offerta prot. 2014/493 Vostra DD 2014/980	5.856,00	Pagato
fattura	00000154	31/12/2014	Nuovo portale territoriale del comune di venezia OPENVEMAP - Realizzazione del software di gestione e visualizzazione GEOLAYERS Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/2522 Vostra accettazione 109363/2014	18.129,20	Liquidato
fattura	00000155	31/12/2014	Progetto "Upgrade die Centri Internet di Venezia" NO 14041 - CUP H79D14000700009 - Codice SMUPR 36846 - Progetto Upgrade dei Centri Internet di Venezia, finanziato con fondi POR FESR 2007-2013, Azione 4.1.2 "Collegamento delle zone del territorio regiona	1.076,92	Pagato
fattura	00000156	31/12/2014	Progetto Rete Wi-fi pubbliche all'interno delle Biblioteche comunali decentrate" NO 14040 - CUP H79D14000330009 - Codice SMUPR 35867 - Progetto - Rete Wi-fi pubbliche all'interno delle Biblioteche comunali decentrate, finanziato con fondi POR FESR 2007-2	12.614,13	Pagato
fattura	00000157	31/12/2014	Fornitura dei Servizi legati alla gestione delle sanzioni amministrative relative alle violazioni del codice della strada e di regolamenti e leggi comunali. (Rif Fattura Maggioli 1134793 del 31.12.2014) Quota Maggioli: euro 37.087,40 , Quota Venis euro 5.	52.148,66	Liquidato
fattura	00000158	31/12/2014	Realizzazione degli impianti LAN, VoIP e rilegamento in fibra ottica della sede comunale denominata Ex Giudici di Pace. Riferimento: Nostra offerta prot. 2014/488 Vostro ODS 2014/92770 DD 2428 del 15.12.2014	24.774,10	Liquidato
fattura	00000159	31/12/2014	Informatizzazione del sistema iscrizione e pagamenti dell'Ufficio Trasporti Scolastici Riferimento: Nostra offerta prot. 2014/1533 Vostro Buono d'ordine 2014/5199 c.d.c 180 Vostra DD 1024 del 23.6.2014	8.241,10	Pagato
fattura	00000160	31/12/2014	Conduzione tecnica del sistema informativo comunale - esercizio 2014 Integrazione al cap.10003/205 Riferimento: DD 2714 del 31.12.2014	90.161,01	Liquidato
fattura	00000161	31/12/2014	Conduzione tecnica dei servizi di telecomunicazione anno 2014 (Saldo Titolo I) Servizi informatici e telecomunicazione Riferimento: DD 2732 del 31.12.2014 e DD 2431 del 15.12.2014	335.439,72	Pagato

Tipo Documento	N^ documento	Data	Descrizione / Oggetto Credito	Importo	Stato*
fattura	00000162	31/12/2014	Fornitura dei Servizi legati alla gestione delle sanzioni amministrative relative alle violazioni del codice della strada e di regolamenti e leggi comunali. (Rif Fattura Maggioli 1134866 del 31.12.2014) Quota Maggioli: euro 6.289,19, Quota Venis euro 0,00	7.672,81	Liquidato
fattura	00000163	31/12/2014	Forniture per informatica distribuita e datacenter Riferimento: DD 2707/2014	48.471,83	Pagato
fattura	00000164	31/12/2014	Fornitura server da dedicare all'espansione dell'ambiente virtuale di produzione Riferimento: Nostra offerta prot. 2014/226 Vostra accettazione prot 2014/147465	5.840,34	Liquidato
fattura	00000165	31/12/2014	Espansione centrale telefonica Cittadella della Giustizia Servizio di manutenzione evolutiva comprensiva di fornitura di telefoni e media gateway, supporto di secondo e terzo livello e software assurance Periodo: 01/09/2014 - 30/11/2014 Riferimento: Nostr	12.008,42	Liquidato
fattura	00000166	31/12/2014	Espansione centrale telefonica Cittadella della Giustizia Servizio di manutenzione evolutiva comprensiva di fornitura di telefoni e media gateway, supporto di secondo e terzo livello e software assurance Periodo: 01/12/2014 - 28/2/2015 Riferimento: Nostra	12.008,42	Liquidato
fattura	00000167	31/12/2014	Interventi di manutenzione e sviluppo della rete in fibra ottica, wifi e Voip e telefonia, rete rilevazione presso sedi/aree comunali e uffici giudiziari - Forniture beni e servizi Riferimento: DD 2709/2014	115.895,00	Liquidato
fattura	00000168	31/12/2014	Materiale vario per la manutenzione Parco Informatico del Comune di Venezia Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/3183 Vostra accettazione prot. 437867/2013	2.148,83	Liquidato
fattura	00000169	31/12/2014	Stampanti ad Impatto per Anagrafe Comune di Venezia Riferimento: Nostra offerta prot. 2014/2078 Vostra accettazione prot. 2013/278178	3.371,88	Liquidato
fattura	00000170	31/12/2014	Implementazione del sistema informativo del Personale per gestire la distinzione in RAP delle ore di straordinario dalle ore di flessibilita per casi particolari di personale dipendente. Riferimento: Nostra offerta prot. 2013/3899 Vostra accettazione pr	2.440,00	Liquidato
fattura	00000171	31/12/2014	Licenza d'uso del software SAS anno 2014 Riferimento: Nostra comunicazione prot. 2014/2234	40.461,30	Non Conciliat
fattura	00000172	31/12/2014	OPEN DATA - Attività di SUPPORTO ALLE DIREZIONI e realizzazione applicazione per LETTURA DATI ED EXPORT CSV Fase I: completata al 100% Fase II: erogate 20 gg (2 gg tariffa A, 18 gg tariffa B)	15.323,20	Liquidato

Tipo Documento	N^ documento	Data	Descrizione / Oggetto Credito	Importo	Stato*
fattura	00000173	31/12/2014	Fornitura dei Servizi legati alla gestione delle sanzioni amministrative relative alle violazioni del codice della strada e di regolamenti e leggi comunali. (Rif. Fattura Maggioli 1133802 del 29.12.2014) Quota Maggioli: euro 6.765,75, Quota Venis euro 0,0	8.254,22	Liquidato
fattura	00000174	31/12/2014	Manutenzione Argos40 (MS 16, 17 e 18) - saldo 2014	97.783,00	Pagato
fattura	00000175	31/12/2014	Implementazione del sistema informativo del Personale per la gestione in SSD e RAP dei saldi annuali distinti per lo straordinario e per la flessibilità	2.806,00	Pagato
fattura	00000197/Ven	31/12/2014	Fornitura dei Servizi legati alla gestione delle sanzioni amministrative relative alle violazioni del codice della strada e di regolamenti e leggi comunali. Valori bollati oltre al rimborso marca da bollo euro 2,00. Rif Fattura Maggioli n 1134794 del 31.1	21.436,90	Liquidato
fattura	00000198/Ven	31/12/2014	Fornitura dei Servizi legati alla gestione delle sanzioni amministrative relative alle violazioni del codice della strada e di regolamenti e leggi comunali. Valori bollati oltre al rimborso marca da bollo euro 2,00. Rif Fattura Maggioli n 1135122 del 31.1	84.510,20	Liquidato
Ft da emettere			ESTENSIONE RETE BANDA LARGA PER ACTV, AVM E ALILAGUNA	5.293,23	Finanziato
Ft da emettere			ESTENSIONE WI-FI CANAL GRANDE, ISOLE E CENTRO STORICO	9.853,78	Finanziato
Ft da emettere			ESTENSIONE WIFI TERRAFERMA - PRIMO STRALCIO	23.565,20	Finanziato
TOTALE CREDITI				9.613.895,47	

DEBITI VERSO IL COMUNE AL 31.12.2014

Tipo Documento	N^ documento	Data	Descrizione / Oggetto Debito	Importo	Stato*
fattura	FO/00/15	16/12/2014	CANONE 2014 - INFR. RETE	4.632,34	accertato

* situazione per il Comune di Venezia

La presente certificazione deve intendersi come conciliazione delle poste iscritte nei rispettivi bilanci, restando impregiudicati i diritti in ordine alla verifica della sussistenza dei debiti / crediti riportati nel prospetto

Per Venis S.p.A.

Per il Comune di Venezia

I Collegio Sindacale Venis S.p.A.

Il Collegio dei Revisori dei conti del Comune di Venezia

Art. 6, comma 4, Decreto Legge n. 95/2012 - Anno 2014

Società: Veritas S.p.A.

VERITAS SpA - SITUAZIONE CREDITI-DEBITI CON COMUNE DI VENEZIA AL 31/12/2014		Stato*
Crediti Veritas S.p.A.		
Crediti commerciali ante 2014	5.380.680,66	Vedi allegato 1
Crediti commerciali 2014	32.810.023,80	Vedi allegato 1
Inc. Crediti Codive da Factor	-4.904.560,48	
Crediti per fatture da emettere	317.497,41	Vedi allegato 2
Sanzioni ambientali res. 2010	18.333,70	Conciliata
Sanzioni ambientali res. 2011	19.917,07	Conciliata
Sanzioni ambientali 2012	29.083,90	Conciliata
Sanzioni ambientali 2013	17.250,36	Conciliata
Sanzioni ambientali 2014	100.085,33	Conciliata
Crediti v/Comune Venezia reciproco riconoscimento	5.518.221,38	Conciliata
Crediti per contributo su bollette TIA	15.243,77	Impegnata
Crediti per contributi c/impianti	102.700,77	Vedi allegato 3
Crediti per bollettazione	1.125.308,73	Non conciliata
Totale crediti	40.549.786,40	

Debiti Veritas S.p.A.		Stato*
Debiti per anticipi sui lavori	547.994,40	Conciliata
Debiti per canoni di concessione	1.300.000,00	Accertata
Debiti per Legge 206/95 (compresa quota non incassata)	28.906.689,00	Accertata
Debiti per fitti/concessione locali/distacchi/sanzioni/varie	100.889,11	Vedi allegato 4
Debiti per canoni utilizzo approdi pubblici 2012-2013-2014	358.000,00	Accertata
Residuo debiti per lavori p.le roma garage s.marco	200.486,40	Conciliata
Quota mutui anno 2009 -2010 - 2011 - 2012 - 2013	2.244.078,94	Accertata
Debiti per diritti di segreteria cimiteriali	761.189,71	Accertata
Debiti oneri di concessione cimiteriali	22.891.050,33	Accertata
Debiti per distribuzione dividendi	5.047.737,12	Accertata
Debiti per riscossione Tares		
per tares	1.070.372,59	Accertata
per addizionale	207.301,90	Accertata
Debiti per riscossione Tari		
per tari	18.022.803,87	Accertata
per addizionale	2.208.017,54	Accertata
Deb interessi dilazione/serv indivisibili	12.933,35	Conciliata
Totale debiti	83.879.544,26	

SALDO A DEBITO DI VERITAS SpA	-43.329.757,86
--------------------------------------	-----------------------

* situazione risultante nelle scritture del Comune di Venezia

La presente certificazione deve intendersi come conciliazione delle poste iscritte nei rispettivi bilanci, restando impregiudicati i diritti in ordine alla verifica della sussistenza dei debiti / crediti riportati nel prospetto

Per il Comune di Venezia

Il Collegio dei Revisori del Comune di Venezia

Art. 6, comma 4, Decreto Legge n. 95/2012 anno 2014 - Allegato 1

Società: Veritas S.p.A.

DOCUMENTO	DATA	IMPORTO	TESTO	STATO*
1010000603	31/01/2007	41.523,13	CODVIE IMPIANTO NATATORIO CA' BIANCA LIDO DI VENEZIA	Non conciliata
1010005185	27/09/2007	147.031,62	CODIVE PD 3254 LAVORI RIQUALIFICAZ VERDE S. ELENA SPESE TECNICHE	Non conciliata
1010005555	30/09/2008	3.146,14	CODIVE SCERBATURA AIUOLE LIDO	Non conciliata
1010006090	28/11/2008	40.036,72	CODIVE SISTEMAZIONE PARCO VILLA FRANCHIN	Non conciliata
1010006456	30/11/2008	112.692,37	CODIVE PROT G.C. 920 SISTEMAZIONE PARCO ALLENDE	Non conciliata
1010001093	28/02/2011	100.000,00	CODIVE PDD 2010/2754 MAN STR IMBARCAZIONI ASSISTENZA REGATE	Non conciliata
1010009807	21/10/2011	9.123,40	CODIVE PROT7811/AC SERV DERATT INTERV VARI	Conciliata
1010010577	15/11/2011	-9.123,40	N.ACC. CODIVE SERV DERATTIZ/DISINFESTAZ 10/2011	Conciliata
1110000005	31/12/2012	1.000.812,57	CODIVE CORR VERDE PUBBLICO AUMENTO SUPERFICI	Non conciliata
1110000006	31/12/2012	675.800,14	CODIVE CORR VERDE PUBBLICO ADEG ISTAT	Non conciliata
1110000007	31/12/2012	205.430,00	CODIVE CORR SCOPERTI SCOLASTICI SALDO	Non conciliata
1110000008	31/12/2012	61.019,70	CODIVE CORR SCOPERTI SCOLASTI ADEG ISTAT	Non conciliata
1110000057	27/02/2013	2.161,37	CODIVE MICROPORTUALITA' ERRATA FT VD NA 111/59	Conciliata
1110000059	27/02/2013	-2.161,37	CODIVE MICROPORTUALITA' STORNO FT 111/57	Conciliata
1110000064	28/02/2013	73.531,70	CODIVE RIMOZIONE ETERNIT S ERASMO	Conciliata
1110000203	28/05/2013	1.126.581,14	CODIVE BONIFICA TERRENI POLO NAUTICO SAL 4	Pagata
1110000209	31/05/2013	-73.531,70	CODIVE STORNO FT RIMOZIONE ETERNIT	Conciliata
1110000484	06/11/2013	38.512,84	CODIVE PROT 49430-1 SMALT E MESSA IN SICUREZZ	Pagata
1110000485	06/11/2013	143,14	CODIVE ERRATA FT VD NA 111/486	Conciliata
1110000486	06/11/2013	-143,14	CODIVE CONTR 158/N NOLO CASS FT ERRATA VD111/485	Conciliata
1110000566	09/12/2013	28.789,12	CODIVE PRT 405449 ANALISI DI LABORATORIO	Pagata
1110000584	12/12/2013	5.638,00	CODIVE FOGNATURA VIE CECCHINI CANEVE	Pagata
1110000585	13/12/2013	26.779,37	CODIVE MANUT CONDOTTE ACQUE BIANCHE	Pagata
1110000586	13/12/2013	925,98	CODIVE PIANO ACQUE 3^ FASE LAV SEGNALETICA	Pagata
1110000587	13/12/2013	4.195,09	CODIVE PIANO ACQUE 3^ FASE QUADRI ELETTRICI	Pagata
1110000588	16/12/2013	2.835,83	CODIVE FOGNAT BACINI CAMPALTO FUSINA	Pagata
1110000591	16/12/2013	814,57	CODIVE FOGNAT BACINI CAMPALTO FUSINA	Pagata
1110000600	18/12/2013	2.703,25	CODIVE MANUT CONDOTTE ACQUE BIANCHE	Pagata
1110000607	19/12/2013	500.000,01	CODIVE CORRISPETTIVO POSA PASSERELLE	Pagata
1110000611	31/12/2013	4.253,99	CODIVE MANUT FONTANA P.LE GIOVANACCI	Pagata
1110000612	31/12/2013	5.418,67	CODIVE MANUF CIM MESTRE PROVE GEOTECNICHE	Pagata
1110000619	31/12/2013	1.056,00	CODIVE PRT80795 ASPORTO/SMALT AMIANTO MURANO	Pagata
1110000620	31/12/2013	78.351,80	CODIVE PRT405449 MONITORAGGI AMBIENTALI	Pagata
1110000624	31/12/2013	321.251,91	CODIVE BONIFICA TERRENI	Pagata
1110000625	31/12/2013	7.604,00	CODIVE FATTURA STORNATA CON NA 111/671	Pagata

1110000627	31/12/2013	60.000,00	CODIVE ANALISI DI LABORATORIO/INDAGINI AMBIENTALI	Pagata
1110000640	31/12/2013	2.836,50	CODIVE RECINZIONE SC PRIM VIVARINI MURANO VE	Pagata
1110000646	31/12/2013	390,40	CODIVE POTATURA PIANTE RAMO BASSANELLO LIDO	Pagata
1110000649	31/12/2013	24.754,00	CODIVE SMALT RIF CALAMITA' NEVE CIM S.ERASMO	Pagata
1110000653	31/12/2013	51.638,10	CODIVE MANUT STR MERCATO ITTICO VENEZIA	Pagata
1110000671	31/12/2013	-7.604,00	CODIVE ACCREDITO PER STORNO FT 111/625	Pagata
1110000677	31/12/2013	179.562,53	CODIVE MANUF RIVEST LAPIDEO CIM MESTRE 9°	Pagata
1110000679	31/12/2013	170.906,57	CODIVE MANUT MERCATO ITTICO TRONCH	Pagata
1110000681	31/12/2013	111.080,32	CODIVE REALIZ CAMPI VERDE CIM TERRAF	Pagata
1110000689	31/12/2013	32.578,70	CODIVE FOGNAT BACINI CAMPALTO FUSINA	Pagata
1110000692	31/12/2013	1.025,06	CODIVE POTATURA PIANTE PARK VIA CIARDI ZELARI	Pagata
1110000696	31/12/2013	18.560,85	CODIVE INTERVENTI PARCO EMMER SALDO LAVORI	Pagata
1110000698	31/12/2013	12.232,00	CODIVE FOGNAT BACINI CAMPALTO FUSINA	Pagata
1110000702	31/12/2013	-98.998,57	CODIVE 111/292 PIANO ACQ 3^FASE VIA CECCHINI	Pagata
1110000703	31/12/2013	89.998,70	CODIVE PIANO ACQUE 3^ FASE VIA CECCHINI	Pagata
1110000705	31/12/2013	20.774,26	CODIVE FOGNATURA VIE CECCHINI CANEVE	Pagata
1110000711	31/12/2013	129.917,08	TRASPORTO E RIUTILIZZO TERRENI	Non conciliata
1110000712	31/12/2013	34.260,04	CODIVE PREV 49430/31 LAVORI TERRE FRACASSO	Pagata
1110000715	31/12/2013	3.564,16	CODIVE MANUT FONTANA P.LE GIOVANNACCI	Pagata
1110000024	31/01/2014	77.355,52	CODIVE COMPL RIABILITAZ VASCA V.TRIESTE	Pagata
1110000025	31/01/2014	12.665,39	CODIVE MANUT CONDOTTE ACQUE BIANCHE	Pagata
1110000026	20/02/2014	16.996,43	CODIVE PIANO ACQUE 3^ FASE VIA TRIESTE	Pagata
1110000027	20/02/2014	9.461,10	CODIVE PIANO ACQUE 3^ FASE VIA TRIESTE	Pagata
1110000028	20/02/2014	12.844,03	CODIVE SOMMA URGENZE 1 2 CIM SMICHELE	Pagata
1110000029	21/02/2014	12.451,11	CODIVE RIVEST LAPIDEO FINE LAVORI CIM SMICHELE	Pagata
1110000057	04/03/2014	1.051,96	CODIVE PIANO ACQUE 3^ FASE VIA CECCHINI 02/2014	Pagata
1110000058	04/03/2014	64.937,93	CODIVE MANUT CONDOTTE ACQUE BIANCHE CP	Pagata
1110000078	31/03/2014	91.810,62	CODIVE REALIZ CAMPI VERDE CIM TERRAF CP 2	Pagata
1110000079	31/03/2014	30.560,89	CODIVE MANUT MERCATO ITTICO TRONCH CP 4	Pagata
1110000080	31/03/2014	35.640,00	CODIVE MANUT STR IMP DEPURAZ STADIO PENZO	Pagata
1110000120	14/05/2014	14.855,31	CODIVE MANUT MERCATO ITTICO TRONCH ENEL 2013	Pagata
1110000123	23/05/2014	6.789,30	CODIVE PIANO ACQUE 3^ FASE VIA CECCHINI	Pagata
1110000144	04/06/2014	225,34	CODIVE FOGNAT BACINI CAMPALTO FUSINA CP 13.12.2013	Pagata
1110000145	04/06/2014	32.444,03	CODIVE MANUT CONDOTTE ACQUE BIANCHE CP	Pagata
1110000149	23/06/2014	1.296,86	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 SC TRENTO 04/14	Pagata
1110000156	27/06/2014	107.239,68	CODIVE NOLO CASSONE 05/2014	Non conciliata

1110000177	14/07/2014	3.733,77	CODIVE FOGNATURA VIA VALLON CP	Non conciliata
1110000178	14/07/2014	641,43	CODIVE FOGNATURA VIA VALLON CP	Non conciliata
1110000179	14/07/2014	2.254,56	CODIVE PIANO ACQUE 3^ FASE VIA TRIESTE	Pagata
1110000180	14/07/2014	58.892,98	CODIVE MANUT CONDOTTE ACQUE BIANCHE CP	Pagata
1110000187	15/07/2014	463,32	CODIVE FOGNATURA VIA VALLON CP	Non conciliata
1110000188	15/07/2014	3.172,00	CODIVE FOGNATURA VIA VALLON CP	Non conciliata
1110000189	15/07/2014	16.531,00	CODIVE FOGNATURA VIA VALLON CP	Non conciliata
1110000190	15/07/2014	2.094,94	CODIVE FOGNATURA VIA VALLON CP	Non conciliata
1110000191	16/07/2014	8.505,38	CODIVE FOGNATURA VIA VALLON CP	Non conciliata
1110000192	16/07/2014	8.800,00	CODIVE FOGNATURA VIA VALLON CP	Non conciliata
1110000195	18/07/2014	106.877,12	CODIVE FOGNATURA VIA VALLON CONG SP TECNICHE	Non conciliata
1110000197	22/07/2014	88.985,68	CODIVE REALIZ CAMPI VERDE CIM TERRAF CP 3	Pagata
1110000198	22/07/2014	17.679,13	CODIVE INT INTEGR URG RETE ANTINCENDIO CS	Pagata
1110000199	23/07/2014	59.837,52	CODIVE BONIFICA SC MARGOTTI SAL 2	Pagata
1110000202	31/07/2014	702,15	CONDIZIONI METEO AVVERSE	Pagata
1110000214	05/08/2014	44.803,90	CODIVE FOGNAT BACINI CAMPALTO FUSINA CP	Pagata
1110000221	12/08/2014	644.385,12	CODIVE BONIFICA TERRENO POLO NAUTICO ULTIMO SAL	Pagata
1110000222	19/08/2014	411,13	CODIVE FOGNATURA VIA VALLON CP	Non conciliata
1110000223	19/08/2014	389,55	CODIVE COMPL RIABILITAZ VASCA V.TRIESTE	Pagata
1110000224	19/08/2014	59.494,19	CODIVE PROT 534388 ANALISI MONITORAG VASCHETTE	Pagata
1110000226	29/08/2014	61.415,15	CODIVE MANUT CONDOTTE ACQUE BIANCHE 5° CP	Pagata
1110000233	02/09/2014	17.769,08	CODIVE MONITORAGGI TERRE PERSE LIDO	Impegnata
1110000242	03/09/2014	5.386,23	CODIVE MANUT CONDOTTE ACQUE BIANCHE CP	Pagata
1110000245	03/09/2014	3.904,00	CODIVE LAVORI DI RISPRIS ABITAZION GERVASUTTI	Pagata
1110000249	05/09/2014	11.931,91	CODIVE MANUT CONDOTTE ACQUE BIANCHE CP	Pagata
1110000250	05/09/2014	31.460,00	CODIVE MANUT LAVAGGI IMP SACCA SERENELLA	Pagata
1110000274	22/09/2014	998,51	CODIVE DANNI AIUOLA S GIACOMO DELL ORIO VE	Pagata
1110000275	22/09/2014	366,34	CODIVE MANUT SEDUTA FIORIERA VIA CA ROSSA LIDO	Pagata
1110000276	22/09/2014	1.746,14	CODIVE PROVA TRAZIONE PINUS VIA PARRI LIDO VE	Pagata
1110000277	22/09/2014	272,60	CODIVE POTATURA PIANTE RIVA DA SPIRA A LIDO	Pagata
1110000278	22/09/2014	547,05	CODIVE TAGLIO ERBA PARK BASSANELLO LIDO	Pagata
1110000279	22/09/2014	150,18	CODIVE METEO AVVERSE VERDE VIA MORANDI LIDO	Pagata
1110000280	22/09/2014	831,50	CODIVE METEO AVVERS VIA HERIZ E GIARDINO LIDO	Pagata
1110000281	22/09/2014	1.110,87	CODIVE SUPPORTO PINUS PINEA S. ELENA VENEZIA	Pagata
1110000283	22/09/2014	3.307,81	CODIVE RIFACIMENTO VIALETTA VIA S ROSA LIDO	Pagata
1110000284	22/09/2014	2.192,84	CODIVE ABBATT ALBERI VIA ALTINIA - DESE	Pagata
1110000285	22/09/2014	2.869,44	CODIVE ZOLLATURA 2 MAGNOLIE PLE S M ELI LIDO	Pagata

1110000287	22/09/2014	3.607,27	CODIVE SISTEMAZ ARA VERDE VIA VALLON MESTRE	Pagata
1110000290	23/09/2014	506,06	CODIVE DANNI VERDE VIALE GARIBALDI VE	Pagata
1110000291	23/09/2014	12.297,60	CODIVE CSTR STRUTT PINUS GIARDINI NAPOLEONICI	Pagata
1110000292	23/09/2014	168,36	CODIVE PIOPO V, ASOLA E RIV VINDELINO SPIRA	Pagata
1110000293	23/09/2014	24.175,80	CODIVE ADEG IMP SOTTOPASSO SCARAMUZZA	Pagata
1110000294	25/09/2014	15.817,39	CODIVE POSA VELA OMBREGGIANTE AUTOMATIZZ	Pagata
1110000295	29/09/2014	63.593,76	CODIVE FOGNAT BACINI CAMPALTO FUSINA CP	Pagata
1010007330	30/09/2014	6.817,76	CODIVE COLLAUDO FINALE MISE VILL S. MARCO	Pagata
1110000308	30/09/2014	692,96	CODIVE CANCELLAZIONE SCRITTTE MURALI VE	Pagata
1110000311	30/09/2014	2.871,27	CODIVE SISTEMAZIONE GAZEBO MAZZORBO BURANO	Pagata
1110000314	30/09/2014	8.799,62	CODIVE MONITORAGGI AMBIENTALI CANT LUCCHESI	Pagata
1110000320	30/09/2014	5.216,11	CODIVE FOGNAT BACINI CAMPALTO FUSINA CP	Pagata
1110000340	21/10/2014	10.370,24	CODIVE PROGETTAZ MANUT STR FABBR CIM ME 09/2014	Pagata
1110000341	21/10/2014	13.993,40	CODIVE PROGETTAZ COPERT FABBRIC CIM SMICH	Pagata
1110000342	21/10/2014	9.065,54	CODIVE PROGETTAZ RIFAC VIALETTI CIM SMICH	Pagata
1110000343	21/10/2014	14.392,39	CODIVE PROGETTAZ RISANAM STRUT FABBR CIM ME	Pagata
1110000344	22/10/2014	32.688,52	CODIVE INDAGINI ANALISI EX UMBERTO 1°	Pagata
1110000345	22/10/2014	87.680,28	CODIVE BONIFICA VILLAGGIO SAN MARCO	Pagata
1110000348	28/10/2014	-8.799,62	CODIVE STORNO FT 111/314 PER ERRATA IMP IVA	Pagata
1110000349	28/10/2014	7.934,08	CODIVE MONITORAGGI EX CANT LUCCHESI	Pagata
1110000350	31/10/2014	9.662,40	CODIVE MANUT CONDOTTE ACQUE BIANCHE CP	Pagata
1110000351	31/10/2014	311,51	CODIVE MANUT CONDOTTE ACQUE BIANCHE CP	Pagata
1110000353	04/11/2014	500.000,01	CODIVE CORRISPETTIVO POSA PASSERELLE	
1110000367	04/11/2014	7.513.110,00	CODIVE SERV IGIENE AMBIENTALE	Pagata
1110000368	07/11/2014	11.345,24	CODIVE MANUT CONDOTTE ACQUE BIANCHE 2012 PROGETTAZ	Non conciliata
1110000372	11/11/2014	64.955,38	CODIVE COPERT FABBRIC CIM SMICH 1° CP	Pagata
1110000375	11/11/2014	892,48	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 VIA MESTRINA	Pagata
1110000376	11/11/2014	3.662,11	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 PCO SABBIONI	Pagata
1110000377	12/11/2014	80.299,05	CODIVE MANUT STR PAL CIM SMICH INT COMPL	Pagata
1110000378	12/11/2014	7.159,39	CODIVE FOGNATURA VIA VALLON CP	Pagata
1110000353	13/11/2014	18.311,72	CODIVE FOGNAT VIA VALLON COLLAUDO TECN	Pagata
1110000380	13/11/2014	229,49	CODIVE POTATURA ALBERO VIA TERRAGLIO 58MESTRE	Pagata
1110000383	14/11/2014	5.390,00	CODIVE PREV.173 RIF INGOMBRANTI GIUDECCA 604	Non conciliata
1110000385	14/11/2014	596,42	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 VILLABONA	Pagata
1110000386	14/11/2014	611,95	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 VIA CATALANI	Pagata
1110000387	14/11/2014	2.055,14	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 VILLA QUERINI	Pagata
1110000388	17/11/2014	2.440,96	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 FEST POLITICA	Pagata

1110000389	17/11/2014	7.606,88	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 FEST POLITICA	Pagata
1110000390	17/11/2014	698,21	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 TAVOLGIUDECCA	Pagata
1110000391	17/11/2014	703,70	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 TAVOLGIUDECCA	Pagata
1110000393	17/11/2014	2.049,99	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 CESTI MONVISO	Pagata
1110000397	20/11/2014	381,20	CODIVE NOLO CASSONI	Pagata
1110000398	25/11/2014	89.518,39	CODIVE MANUF RIVEST LAPIDEO CIM MESTRE	Pagata
1110000399	25/11/2014	1.293,44	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 MEZZACAPO	Pagata
1110000400	25/11/2014	2.139,48	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 LAMBERTI	Pagata
1110000401	28/11/2014	138.902,29	CODIVE ANALISI CHIMICHE +SPESE POLO NAUTICO	Pagata
1110000402	28/11/2014	327.996,12	CODIVE POLO NAUTICO SAL 3-4 SERV TECNICI SPESE GENERALE	Non conciliata
1110000403	28/11/2014	2.225,84	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 VECELLIO	Pagata
1110000404	28/11/2014	829,97	CODIVE POTATURA CUPRESSUS EX SC FILZI GAZZERA	Pagata
1110000405	28/11/2014	459,00	CODIVE POTATURA 2 PINUS VIA DONATELLO MESTRE	Pagata
1110000406	28/11/2014	459,00	CODIVE POTATURA QUERCUS VIA ALTABELLO MESTRE	Pagata
1110000407	28/11/2014	513,14	CODIVE MANUT GIARD UF COM VIA GIUSTIZIA MESTR	Pagata
1110000408	28/11/2014	229,49	CODIVE POTAT ACER NAGUANDO VIA POSTE N MESTRE	Pagata
1110000409	28/11/2014	98,70	CODIVE VTA POPULUS NIGRA FORTE GAZZERA CHIRIG	Pagata
1110000410	28/11/2014	7.999,45	CODIVE MESSA IN DIMOR NUOV IMPI RIO TERA' VE 11/14	Pagata
1110000411	28/11/2014	161,04	CODIVE PREV235 SMALT RIFSPEC SC MED MOROSINI	Pagata
1110000412	28/11/2014	22.670,53	CODIVE ABBATTIM EXTRA TERMINI CONTR SERVIZIO	Pagata
1110000413	28/11/2014	475,80	CODIVE POSIZ RETIBRENTA S MED D VITTORIO MEST	Pagata
1110000414	28/11/2014	261,57	CODIVE RIPAR RECINZ AS NIDO MILLECOL MESTRE	Pagata
1110000415	28/11/2014	1.881,24	CODIVE MANUT VERDE SC INFANZ G.CESARE MESTRE	Pagata
1110000416	28/11/2014	298,58	CODIVE VERDE SCUOL PRIMARIA ASSEGGIANO MESTR	Pagata
1110000417	28/11/2014	536,24	CODIVE VERDE SCUOL PRIMARIA TRIVIGNANO MESTR	Pagata
1110000418	28/11/2014	775,92	CODIVE VERDE SCUOL PRIMARIA VISINTINI MARGHER	Pagata
1110000419	30/11/2014	375.000,00	CODIVE CORRISPETTIVO SERVIZI CIMITERIALI 11/2014	Pagata
1110000422	03/12/2014	249.767,57	CODIVE GEST RETE ANTINCENDIO CS	Pagata
1110000423	03/12/2014	1.399.050,00	CODIVE GESTIONE IMPIANTI DEPURAZ CS	Pagata
1110000424	03/12/2014	887,14	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 POTAT SABBIONI	Pagata
1110000431	03/12/2014	7.513.110,00	CODIVE SERV.IGIENE AMBIENTALE NOVEMBRE	Pagata
1110000437	11/12/2014	34.794,40	CODIVE FOGNAT BACINI CAMPALTO FUSINA PROGET EXTRA	Pagata
1110000438	11/12/2014	200.000,00	CODIVE PARCO IMBARCAZIONI E ASSISTENZA	Pagata
1110000439	11/12/2014	225.655,92	CODIVE FOGNAT BACINI CAMPALTO FUSINA 3° SAL	Pagata
1110000441	15/12/2014	27.607,62	CODIVE MANUT.STRAORD. CONVENTO MURANO	Pagata
1110000442	16/12/2014	7.320,00	CODIVE GEST. SERV. IGIENICI DI S.ELENA	Pagata
1110000443	16/12/2014	7.137,00	CODIVE NOLOWC QUESTURA DI MARGHERA	Pagata

1110000444	16/12/2014	7.173,60	CODIVE NOLO WC PER MADONNA DELLA SALUTE	Pagata
1110000445	17/12/2014	707,60	CODIVE CANCELLAZ.SCRITTE PONT S.NICOLO' LIDO	Pagata
1110000446	17/12/2014	803,98	CODIVE CANCELLAZ.SCRITTE PISC. SAN SAMUELE	Pagata
1110000447	17/12/2014	790,56	CODIVE CANCELLAZ. SCRITTE CAMPO MANIN VE	Pagata
1110000451	22/12/2014	7.589,38	CODIVE DERATTIZ. DISINFES FAVARO/MARGHERA	Pagata
1110000452	22/12/2014	5.267,12	CODIVE CADUTA ALBERI LIDO METEO AVVERSE	Pagata
1110000453	22/12/2014	3.697,72	CODIVE CADUTA ALBERI PELLESTRI METEO AVVERSE	Pagata
1110000454	22/12/2014	35.746,92	CODIVE ABBATTIMENTI EXTRA CONTRATTO	Pagata
1110000455	22/12/2014	494,67	CODIVE ELIMINAZ ROVI SC INF AQUILONE CIPRESS	Pagata
1110000456	22/12/2014	663,97	CODIVE MANUT RECINZ SC PRIM DA VINCI MESTRE	Pagata
1110000460	22/12/2014	413,96	CODIVE MANUT CASSETTE PARCO ANTONIO DA MESTRE	Pagata
1110000461	22/12/2014	6.341,89	CODIVE FOR PIANTE COLLEG MOROSINI S ELENA VE	Pagata
1110000462	22/12/2014	18.711,48	CODIVE MONIT. AMBIENT. E MANUT. CARPENEDO	Pagata
1110000463	23/12/2014	1.464,00	CODIVE RIPRISINO CAMMINAMENTO A MARE LIDO	Pagata
1110000464	23/12/2014	63.438,39	CODIVE RIPRISINO CAMMINAMENTO A MARE LIDO	Pagata
1110000465	23/12/2014	44.839,88	CODIVE TRASP. SMALT. RAMAGLIE MARGHERA	Pagata
1110000466	23/12/2014	5.035,35	CODIVE MONITORAGGI AMBIEN.PARCHEGGIO MESTRE	Pagata
1110000467	23/12/2014	99.950,00	CODIVE GESTIONE IMPIANTI DEPURAZ CS STR	Pagata
1110000468	23/12/2014	4.316,99	CODIVE SERV.TECNICI ANALISI LAB.SACCA FISOLA	Pagata
1110000469	23/12/2014	3.964,65	CODIVE MONIT. AMB. PISCINA SACCA FISOLA 12/2014	Pagata
1110000470	23/12/2014	100.770,73	CODIVE PIANO DI CARATTERIZZAZ.MALCONTENTA	Pagata
1110000471	23/12/2014	31.231,47	CODIVE BONIFICA TERRENI S. GIULIANO MESTRE	Pagata
1110000472	23/12/2014	1.185,36	CODIVE TRASP. SMALT. RIFIUTI INGOMBR. MESTRE	Pagata
1110000473	23/12/2014	962,06	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 PARCO DALLIO	Pagata
1010009686	31/12/2014	-6.817,76	CODIVE N.C. FAT. 101/7330 COLLAUDO FINALE	Pagata
1010009688	31/12/2014	6.815,76	CODIVE INT. MESSA IN SICUREZ. VILL.S.MARCO MESTR	Pagata
1110000474	31/12/2014	1.512,80	CODIVE DERATTIZZAZ. DISINFES FAVARO/MARGHERA	Pagata
1110000475	31/12/2014	375.000,00	CODIVE CORRISPETTIVO SERVIZI CIMITERIALI	Pagata
1110000478	31/12/2014	8.764.940,84	CODIVE SERV.IGIENE AMBIENTALE DICEMBRE	Pagata
1110000479	31/12/2014	25,89	CODIVE SERV.IGIENE AMBIENTALE CONGUAGLIO	Non conciliata
1110000482	31/12/2014	4.057,75	CODIVE NOLO CASSONI	Pagata
1110000493	31/12/2014	210,84	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 ALBERAT LIDO	Pagata
1110000494	31/12/2014	15.097,50	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 IMP ILLUMINAZ	Pagata
1110000495	31/12/2014	3.023,16	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 GHIAINO VE	Pagata
1110000496	31/12/2014	1.268,47	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 PIRAGHETTO	Pagata
1110000497	31/12/2014	2.322,50	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 POTAT CASERMA	Pagata
1110000498	31/12/2014	1.651,55	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 CONDOT QUERINI	Pagata

1110000499	31/12/2014	1.835,99	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 POTAT MESTRE	Pagata
1110000500	31/12/2014	156,17	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 POTAT MESTRE	Pagata
1110000501	31/12/2014	1.518,58	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 ABBAT PLATANO	Pagata
1110000502	31/12/2014	1.148,54	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 GIOCO CARRER	Pagata
1110000503	31/12/2014	3.977,54	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 POTAT MUNICIP	Pagata
1110000504	31/12/2014	10.058,01	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 GIOCHI VALERI	Pagata
1110000505	31/12/2014	12.173,09	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 GIOCHI COMPAR	Pagata
1110000506	31/12/2014	2.914,04	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17GIOCHI GIROLAMO12/14	Pagata
1110000507	31/12/2014	950,38	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17GIOCHI AQUILONE	Pagata
1110000508	31/12/2014	5.331,40	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 BUCHE SC FILZI	Pagata
1110000529	31/12/2014	1.512,80	CODIVE DERATTIZZAZ. DISINFES FAVARO/MARGHERA	Pagata
1110000536	31/12/2014	1.161,44	CODIVE CANCELLAZ. SCRITTE TRIBUN.P.ROMA VE	Pagata
1110000540	31/12/2014	24.247,50	CODIVE APERTURA ESUMULAZIONI OCULI	Pagata
1110000541	31/12/2014	770,00	CODIVE SMALTIMENTO RIFIUTI C.STORICO	Pagata
1110000542	31/12/2014	1.716,00	CODIVE SMALTIMENTO RIFIUTI C.STORICO	Pagata
1110000544	31/12/2014	1.551,49	CODIVE RECINZIONE AREA ORTO NIDO MELOGRANO	Pagata
1110000545	31/12/2014	323,13	CODIVE LAVAGG SUPERF GIARD SC INF CIPRESSINA	Pagata
1110000546	31/12/2014	1.047,69	CODIVE RETE OBREG SC INFANZ AQUILONE CIPRES	Pagata
1110000548	31/12/2014	1.251,85	CODIVE POTATURA PIOPPO CASRMA CORFU' MARGH	Pagata
1110000549	31/12/2014	603,61	CODIVE SOST BEVERINO PARCO FEROVIARIO MARGHE	Pagata
1110000550	31/12/2014	704,42	CODIVE MANUT AIUOLE VIA MESTRINA MESTRE	Pagata
1110000551	31/12/2014	611,96	CODIVE ABBTT PIANTE VIALE GARIBALDI MESTRE	Pagata
1110000552	31/12/2014	1.437,45	CODIVE RETE OBREGG SC INFANZ STEFANI MARGHER	Pagata
1110000553	31/12/2014	188,56	CODIVE MANUT STR SC INF G.CESARE MESTRE VE	Pagata
1110000554	31/12/2014	131,76	CODIVE RIPAR CANCELL SC MEDIA MANUZIO MESTRE	Pagata
1110000555	31/12/2014	118,34	CODIVE RIMOZ PORTE CALCIO SC PR LEOPARDI MEST	Pagata
1110000556	31/12/2014	213,50	CODIVE MANUT STR CANCE SC INF QUERINI MESTRE	Pagata
1110000557	31/12/2014	96,38	CODIVE MAN STR RECINZ SC PRIM S.PELLICO MEST	Pagata
1110000558	31/12/2014	536,80	CODIVE RIPARAZ STACCIONATA FORTE S. ERASMO	Pagata
1110000559	31/12/2014	1.287,04	CODIVE ABBAT PIANTE EXTR CONTR SACCA F.BURANO	Pagata
1110000560	31/12/2014	97,60	CODIVE RIPRIS FINESTR SC INF G.CESARE MESTRE	Pagata
1110000561	31/12/2014	341,60	CODIVE SFALCIO SCU PRIM TRIVIGNANO MESTRE	Pagata
1110000562	31/12/2014	3.336,75	CODIVE ELIMIN ROVI SC GIOVANNI XXIII LIDO VE	Pagata
1110000563	31/12/2014	169,58	CODIVE MANUT STR RECINZ SC INF STEFANI MARGH	Pagata
1110000564	31/12/2014	1.707,34	CODIVE MANU STR SC PRIM SALVO D'ACQUINO MESTR	Pagata
1110000565	31/12/2014	618,54	CODIVE RIPA RECINZ SC MED DI VITTORIO MESTRE	Pagata

1110000566	31/12/2014	1.033,34	CODIVE MANUT STR RECINZ SC INF QUERINI MESTR	Pagata
1110000567	31/12/2014	19.520,00	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 CENSIMENTO	Pagata
1110000568	31/12/2014	2.165,83	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 PARCOBELFREDO	Pagata
1110000569	31/12/2014	17.915,70	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 PARCHI TERRAF	Pagata
1110000570	31/12/2014	206,22	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 MANUT AGNOLET	Pagata
1110000571	31/12/2014	223,00	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 INT MONVISO	Pagata
1110000572	31/12/2014	574,52	CODIVE ABBATTIMENTO ALBERI VIA MANIN MESTRE	Pagata
1110000573	31/12/2014	312,33	CODIVE POTATURA ALBERIVIA VILLAFRANCA MESTRE	Impegnata
1110000574	31/12/2014	5.159,40	CODIVE MANUT FONTANA P.LE GIOVANNACCI MARGHE	Pagata
1110000575	31/12/2014	471,96	CODIVE FORN POSA STRUT LUDIC SC INF VALERI VE	Impegnata
1110000576	31/12/2014	472,14	CODIVE FORN POSA STRUT LUDI SC INF COMPARETTI	Impegnata
1110000577	31/12/2014	1.138,26	CODIVE CANCELLAZ. SCRITTE P.LE TRAU' LIDO	Pagata
1110000578	31/12/2014	7.473,55	CODIVE PROGETTAZ MANUT STR CIM PELLESTRINA	Pagata
1110000579	31/12/2014	9.289,13	CODIVE PROGETTAZ MANUT STR CIM S.MICHELE	Pagata
1110000580	31/12/2014	115.928,08	CODIVE CORRISP SCOPERTI SCOLASTICI 11-12/2014	Pagata
1110000581	31/12/2014	54.431,40	CODIVE CORRISP SCOPERTI SCOLASTICI	Pagata
1110000582	31/12/2014	77.663,66	CODIVE COPERT FABBRIC CIM SMICH 2° CP	Pagata
1110000583	31/12/2014	95.668,29	CODIVE PIANO DI CARATTERIZZAZ.MARGHERA	Non conciliata
1110000584	31/12/2014	1.006,01	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 FONTANACARDUC	Pagata
1110000585	31/12/2014	1.410,47	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 FONTANA SBARB	Pagata
1110000586	31/12/2014	279.761,71	CODIVE ASPORTO RIFIUTI INERTI GAZZERA	Non conciliata
1110000587	31/12/2014	1.376,87	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 ABBAT F.MARGH	Pagata
1110000588	31/12/2014	1.349,56	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 PIANTE MESTRI	Impegnata
1110000589	31/12/2014	2.370,22	CODIVE CANCELLAZ. SCRITTE MES/MARGH/CHIRIG	Pagata
1110000590	31/12/2014	5.030,06	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 POMPE GIROLAMO	Pagata
1110000591	31/12/2014	3.075,52	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 POMPE ZORZETTO	Impegnata
1110000597	31/12/2014	74.495,64	CODIVE GEST PARATOIE MALAMOCCO 01- 12/2014 SALDO	Pagata
1110000598	31/12/2014	375,76	CODIVE PIANO ACQUE 3^ FASE VIA TRIESTE	Pagata
1110000599	31/12/2014	3.403,83	CODIVE MANUT CONDOTTE ACQUE BIANCHE CP	Pagata
1110000600	31/12/2014	1.446,10	CODIVE MANUT CONDOTTE ACQUE BIANCHE CP	Pagata
1110000605	31/12/2014	620.166,31	CODIVE CORRISP VERDE PUBBLICO 11- 12/2014 SALDO	Pagata
1110000616	31/12/2014	-7.178,85	CODIVE MONITORAGGI AMBIENTALI EX OSP. LIDO	Pagata
1110000617	31/12/2014	63.530,04	CODIVE MONITORAGGI AMBIENTALI EX OSP. LIDO	Pagata
1110000618	31/12/2014	94.390,82	CODIVE GEST MAN IMP SOL ACQUE BIANCH LIDO 10-12/14	Pagata
1110000642	31/12/2014	9.150,00	CODIVE TRASP/SMALT RIFIUTI ZONA MARGHERA	Pagata
1110000658	31/12/2014	81.005,90	CODIVE RIFAC VIALETTI CIM SMICH LOTTO2 1° CP	Liquidata

1110000659	31/12/2014	11.641,74	CODIVE PROGET MANUT STR CIM VE ISOLE LOTTO 3	Pagata
1110000660	31/12/2014	51.660,72	CODIVE MANUT STR FABBRICATI CIM ME 1°CP 12/12/2014	Pagata
1110000661	31/12/2014	135.818,05	CODIVE GEST FOGNAT MANUT S.ERASMO CAMPO MARTE	Pagata
1110000662	31/12/2014	1.112,80	CODIVE SFALCIO POTAT ROTONDA D.TOSATTO MESTR	Pagata
1110000663	31/12/2014	1.639,68	CODIVE CONSOLID PIANTE VIA DIEDO PZA TO LIDO	Pagata
1110000664	31/12/2014	2.682,43	CODIVE SERVIZI DEL VERDE MUN CHIRIGN ZELARINO	Pagata
1110000665	31/12/2014	138,73	CODIVE MICROPORTUALITA' SAL FINALE	Pagata
1110000666	31/12/2014	6.100,00	CODIVE TRASP/SMALT RIFIUTI EX OSP. MESTRE	Non conciliata
1110000667	31/12/2014	1.888,56	CODIVE CANCELLAZ. SCRITTE MESTRE/MARGHERA	Pagata
1110000668	31/12/2014	14.747,15	CODIVE SMALT RIFIUTI INERTI CENTRO STORICO	Pagata
1110000669	31/12/2014	4.858,00	CODIVE STAGIONE REMIERA	Pagata
1110000673	31/12/2014	-7.157,94	CODIVE PROT 534388 ANALISI MONIT VASC 14 FT111/224	Pagata
1110000681	31/12/2014	1.836,00	CODIVE POTATURA ALBERI PARCO PIRAGHETTO MESTR	Pagata
1110000685	31/12/2014	181.437,42	CODIVE REALIZ AREAGIOCHI PARCOSGIULIANO 1°CP	Liquidata
1110000686	31/12/2014	170,98	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 PARCO MONVISO	Pagata
1110000687	31/12/2014	1.810,82	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 PARCO DALLIO	Pagata
1110000695	31/12/2014	1.056,91	CODIVE SFALCIO STR AREA ABETONE FAVARO VTO	Pagata
1110000696	31/12/2014	1.328,70	CODIVE ABBATTIM ALBERI EXTA CONTRATTO -LIDO	Pagata
1110000698	31/12/2014	32.900,00	CODIVE GESTIONE IMP DEPURAZ AREA SAFFA	Pagata
1110000702	31/12/2014	29.364,25	CODIVE CORR VERDE PUBB RIGA 17 INT TERRAFERMA	Pagata
1110000705	31/12/2014	2.505,62	CODIVE INTER VARIE AREE VERDI PARZ ST NC 706	Pagata
1110000706	31/12/2014	-704,42	CODIVE INTERVENT VARIE AREE VERDI PARZ STORN FT705	Pagata
1110000707	31/12/2014	-6.100,00	CODIVE TRAS/SMA RIF EX OSP.MESTRE 10/14 NC FT 666	Pagata
1110000708	31/12/2014	5.000,00	CODIVE RACC RIF EX OSP DI MESTRE E MAN VERDE	Pagata

* situazione risultante nelle scritture del Comune di Venezia

La presente certificazione deve intendersi come conciliazione delle poste iscritte nei rispettivi bilanci, restando impregiudicati i diritti in ordine alla verifica della sussistenza dei debiti / crediti riportati nel prospetto

Per il Comune di Venezia

Il Collegio dei Revisori del Comune di Venezia

Art. 6, comma 4, Decreto Legge n. 95/2012 Anno 2014 - Allegato 2

Società: Veritas S.p.A.

DETTAGLIO CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE AL 31/12/2012 Comune di Venezia

Importo al netto dell'iva	Testo	Stato*
1.000,00	CODIVE F/E STAGIONE REMIERA 2014	Conciliata
81.951,96	CODIVE CONG SERV IGIENE AMB 2014	Non conciliata
37.043,45	CODIVE FATT.EMETT SOTTOPASSI 2013	Liquidata
20.909,09	CODIVE DD 2138/2014 GEST IMP SOLLEVAM SOTTOP 2012	Liquidata
7.502,00	CODIVE DD2138/2014 GEST IMP SOL SOTT 2013	Liquidata
169.090,91	CODIVE DD 2138/2014 GEST IMP SOLLEVAM SOTTOP 2014	Liquidata
317.497,41	Totale	

* situazione risultante nelle scritture del Comune di Venezia

La presente certificazione deve intendersi come conciliazione delle poste iscritte nei rispettivi bilanci, restando impregiudicati i diritti in ordine alla verifica della sussistenza dei debiti / crediti riportati nel prospetto

Per il Comune di Venezia

Il Collegio dei Revisori del Comune di Venezia

Art. 6, comma 4, Decreto Legge n. 95/2012 Anno 2014 - Allegato 3

Società: Veritas S.p.A.

DETTAGLIO CREDITI CONTRIBUTI C/IMPIANTI

Importo al netto dell'Iva	Testo	Stato*
7.749,66	RICH EROG CONTR FAVARO INTERV VIA ALTINIA E LATERA	pagata
6.269,92	RICH EROG CONTR MALCONTENTA REALIZZ RETE FOGN BIAN	pagata
6.332,91	RICH EROG CONTR ZELARINO SEPARAZ RETE E SOLL MARZE	pagata
5.328,89	RICH EROG CONTR DON TOSATTO SUOVO SFIORATORE	non conciliata
1.246,68	RICH EROG CONTR NUOVO SFIORAT VIA GRAZIOLI/V COMUN	non conciliata
4.142,25	RICH EROG CONTR MESSA IN SICUREZZA CAMPALT/V REGIO	liquidata
6.985,71	RICH EROG CONTR DON TOSATTO NUOVO SFIORATORE	non conciliata
8.660,66	RICH EROG CONTR FAVARO INTERV VIA ALTINIA	impegnata
10.419,13	RICH EROG CONTR DON TOSATTO NUOVO SFIORATORE	non conciliata
25.428,05	RICH EROG CODIVE CONTR ZELARINO SEPARAZ RETE FOGN	liquidata
15.937,98	RICH EROG CODIVE CONTR FAVARO INTERV VIA ALTINIA	liquidata
4.198,93	RICH EROG CODIVE CONTR NUOVA RETE FOGN MALCONTENTA	liquidata
102.700,77	Totale	

* situazione risultante nelle scritture del Comune di Venezia

La presente certificazione deve intendersi come conciliazione delle poste iscritte nei rispettivi bilanci, restando impregiudicati i diritti in ordine alla verifica della sussistenza dei debiti / crediti riportati nel prospetto

Per il Comune di Venezia

Il Collegio dei Revisori del Comune di Venezia

Art. 6, comma 4, Decreto Legge n. 95/2012 - Anno 2014 - Allegato 3

Società: Veritas S.p.A.

Debiti Vari

Importo	Testo	Stato*
9.000,00	Servizi software	Accertato
10.000,00	Compensi Cda reversibili	Conciliato
128,50	Sanzione edilizia	Conciliato
- 157,50	COMUNE DI VENEZIA-DIFF CRED X REC AFF GIUDECCA 08	Accertato
6.486,50	Occup. Uffici Cannaregio 2007	Accertato
10.500,00	Occup. Uffici Giudecca 2007	Accertato
- 9.989,88	Rec. Affitto San Polo 2008	Accertato
12.179,90	San Polo 551/552 2009	Accertato
56.686,21	Concessioni varie immobili 2007	Accertato
134,00	rif. Gold sas Cosap 2011	Conciliato
5.921,38	Venice connected 2012/2013	Accertato
100.889,11	Totale	

* situazione risultante nelle scritture del Comune di Venezia

La presente certificazione deve intendersi come conciliazione delle poste iscritte nei rispettivi bilanci, restando impregiudicati i diritti in ordine alla verifica della sussistenza dei debiti / crediti riportati nel prospetto

Per il Comune di Venezia

Il Collegio dei Revisori del Comune di Venezia

Art. 6, comma 4, Decreto Legge n. 95/2012 - anno 2014

Società: Arsenale di Venezia S.p.A. in liquidazione

Crediti verso Comune

anno	documento	Data	Importo	Oggetto	Stato*
2014			2.357,25	Compensazione partite	Pagata

Debiti verso il Comune

anno	documento	Data	Importo	Oggetto	Stato*
			100.000,00	anticipazione progetti	Incassata

* situazione risultante nelle scritture contabili del Comune di Venezia

La presente certificazione deve intendersi come conciliazione delle poste iscritte nei rispettivi bilanci, restando impregiudicati i diritti in ordine alla verifica della sussistenza dei debiti / crediti riportati nel prospetto

Società Arsenale di Venezia S.p.A. in
liquidazione

Per il Comune di Venezia

Il Collegio dei revisori

Il Collegio dei Revisori del Comune di Venezia

Art. 6, comma 4, Decreto Legge n. 95/2012 - anno 2014

Società: A.V.M. S.p.a.

Crediti verso il Comune di Venezia al 31 /12/2014

		Stato*	
Fatture da emettere	Ft da emettere saldo ztl bus	241.203,28	Liquidata
	Ft da emettere rimozione natanti	40.983,61	Liquidata
	Ft da emettere parcheggio scambiatore Trivignano A C.I. 9536	670.186,48	Impegnata
	Ft da emettere parcheggio scambiatore Castellana B C.I. 7967	13.197,42	Impegnata
	Ft da emettere parcheggio scambiatore Terraglio B C.I. 7968	7.272,62	Impegnata
	Ft da emettere parcheggio scambiatore Marghera C.I. 13593	5.728,00	Finanziata
	Ft da emettere parcheggio scambiatore Battuti C.I. 13594	5.425,36	Finanziata
	Ft da emettere parcheggio scambiatore Tronchetto C.I. 13595	5.608,83	Finanziata
	Ft da emettere parcheggio scambiatore Asseggiano C.I. 13596	5.208,00	Finanziata
	Ft da emettere parcheggio scambiatore Bottenigo C.I. 13597	5.520,00	Finanziata
	Ft da emettere parcheggio scambiatore via Robinie C.I. 13598	10.103,00	Finanziata
	Ft da emettere pista via Altinia C.I. 10104	42.468,27	Non conciliata
	Ft da emettere via Barena di Campalto C.I. 12925	10.388,18	Impegnata
	Ft da emettere via Padana C.I. 12803	157.236,43	Impegnata
	Ft da emettere Valsugana C.I. 11858	22.985,86	Non conciliata
	Ft da emettere Pista Ponte C.I. 13280	471.388,24	Impegnata
	TOTALE	1.714.903,58	
Altri crediti	Contributo progetto Elisa	48.000,00	Pagata
	Contributo bike sharing	146.562,50	Impegnata
	Contributo telecamere ZTL	311.316,51	Pagata
	Credito per acconto espropri Vallenari	195.663,00	Conciliata
	TOTALE	701.542,01	
	Fatture emesse non ancora riscalate al 31/12/2014 (ve	13.264.261,71	
	TOTALE CREDITI	15.680.707,30	

Debiti verso il Comune di Venezia al 31 /12/2013

13.825.320,67

Stato*

Debiti verso il Comune di Venezia per fatture ricevute e n	646.583,29	Accertato
Fatture da ricevere verso il Comune di Venezia	486.663,94	Accertato
Note di Credito verso il Comune di Venezia	20.855,29	Accertato
Debiti verso il Comune di Venezia x ZTL	10.667.684,66	Accertato
Debiti verso il Comune di Venezia vari	3.533,49	Accertato
debiti verso Comune per canoni aree sosta	2.000.000,00	Accertato

* situazione risultante nelle scritture del Comune di Venezia

La presente certificazione deve intendersi come conciliazione delle poste iscritte nei rispettivi bilanci,

restando impregiudicati i diritti in ordine alla verifica della sussistenza dei debiti / crediti riportati nel

Per AVM S.p.A.

La Società di Revisione

SITUAZIONE CREDITI COMUNE DI VENEZIA AL 31 12 2014

CONTO : C302258 COMUNE DI VENEZIA			Stato*
15/07/13	CENTRO MAREE	-851,00	Conciliata
29/01/10	PARCHEGGI SCAMBIATORI	40.741,16	Pagata
31/12/13	RIADDEBITI VARI DIR GENERALE PER DISTRIB AUTOMATICI	2.696,09	Non conciliata
31/12/13	UNEP	882,12	Non conciliata
31/12/13	VIA VALLENARIS BIS LOTTO	10.314.002,18	Mutuo Bei
02/01/14	FT.N 1 DEL 020114	21.960,00	Pagata
02/01/14	FT.N 3 DEL 020114	33.033,02	Pagata
01/05/14	FT.N 11 DEL 010514	7.332,96	Pagata
31/05/14	FT.N 14 DEL 310514	5.331,56	Impegnata
31/05/14	FT.N 15 DEL 310514	2.087,90	Pagata
31/05/14	FT.N 16 DEL 310514	4.779,45	Pagata
31/05/14	FT.N 17 DEL 310514	5.699,40	Pagata
30/06/14	FT.N 64 DEL 300614	8.270,81	Conciliata
06/08/14	FT.N 73 DEL 060814	55.303,23	Non conciliata
06/08/14	FT.N 74 DEL 060814	101.768,19	Non conciliata
06/08/14	FT.N 75 DEL 060814	48.588,43	Non conciliata
06/08/14	FT.N 76 DEL 060814	100.059,65	Non conciliata
06/08/14	FT.N 77 DEL 060814	99.707,07	Non conciliata
06/08/14	FT.N 78 DEL 060814	91.921,35	Non conciliata
06/08/14	FT.N 79 DEL 060814	74.412,36	Non conciliata
06/08/14	FT.N 80 DEL 060814	-8.270,81	Conciliata
06/08/14	FT.N 81 DEL 060814	5.637,92	Pagata
01/12/14	FT.N JT28 DEL 011214	404.628,05	Pagata
31/12/14	FT.N JT29 DEL 311214	7.320,00	liquidata
31/12/14	FT.N JT32 DEL 311214	572,00	Pagata
31/12/14	FT.N JC142 DEL 311214	54.377,18	Non conciliata
31/12/14	FT.N JC143 DEL 311214	100.186,68	Non conciliata
31/12/14	FT.N JC144 DEL 311214	47.802,69	Non conciliata
31/12/14	FT.N JC145 DEL 311214	98.625,40	Non conciliata
31/12/14	FT.N JC146 DEL 311214	98.353,23	Non conciliata
31/12/14	FT.N JC147 DEL 311214	90.656,60	Non conciliata
31/12/14	FT.N JC148 DEL 311214	73.426,25	Non conciliata
CONTO : C302259 COMUNE DI VENEZIA DIREZIONE MOBILITA'			
30/01/14	FT.N 6 DEL 300114	-882,12	Pagata
09/10/14	FT.N JT23 DEL 091014	175.524,00	Pagata
09/10/14	FT.N JT24 DEL 091014	5.292,73	liquidata
04/11/14	FT.N JT25 DEL 041114	5.292,73	liquidata
04/11/14	FT.N JT26 DEL 041114	175.524,00	liquidata
28/11/14	FT.N JT27 DEL 281114	175.524,00	liquidata
31/12/14	FT.N JT30 DEL 311214	220.701,00	Pagata
31/12/14	FT.N JT31 DEL 311214	496.947,00	Pagata
CONTO : C302260:D0 COMUNE DI VENEZIA			
01/01/14	NC 5856 DEL 10/07/2013	-1.177,14	Pagata
CONTO : C302262:D0 COMUNE DI VENEZIA			
27/10/14	FT.ABB.BIMESTR.AUTORIM.	1.218,90	Pagata
CONTO : C302263:D0 COMUNE DI VENEZIA			
27/10/14	FT.ABB.BIMESTR.AUTORIM.	1.218,90	Pagata
CONTO : C302264:D0 COMUNE DI VENEZIA			
27/10/14	FT.ABB.BIMESTR.AUTORIM.	1.218,90	Pagata
CONTO : C302265:D0 COMUNE DI VENEZIA			
27/10/14	FT.ABB.BIMESTR.AUTORIM.	1.218,90	Pagata

CONTO : C302267:D0	COMUNE DI VENEZIA		
27/10/14	FT.ABB.BIMESTR.AUTORIM.	1.218,90	Pagata
CONTO : C302269:D0	COMUNE DI VENEZIA		
27/10/14	FT.ABB.BIMESTR.AUTORIM.	1.069,79	Pagata
CONTO : C302271:D0	COMUNE DI VENEZIA		
01/01/14	FT 2377 DEL 15/04/2013	1.177,14	Pagata
27/10/14	FT.ABB.BIMESTR.AUTORIM.	1.218,90	Pagata
CONTO : C302274:D0	COMUNE DI VENEZIA		
27/10/14	FT.ABB.BIMESTR.AUTORIM.	1.218,90	Pagata
CONTO : C302276:D0	COMUNE DI VENEZIA		
27/10/14	FT.ABB.BIMESTR.AUTORIM.	1.218,90	Pagata
CONTO : C302279:D0	COMUNE DI VENEZIA		
27/10/14	FT.ABB.BIMESTR.AUTORIM.	1.218,90	Pagata
CONTO : C302280:D0	COMUNE DI VENEZIA		
27/10/14	FT.ABB.BIMESTR.AUTORIM.	1.218,90	Pagata
CONTO : C302281:D0	COMUNE DI VENEZIA		
27/10/14	FT.ABB.BIMESTR.AUTORIM.	1.218,90	Pagata
CONTO : C302282:D0	COMUNE DI VENEZIA		
27/10/14	FT.ABB.BIMESTR.AUTORIM.	1.218,90	Pagata
CONTO : C302285:D0	COMUNE DI VENEZIA		
01/01/14	FT 16/01/2012 NR703G CENTRO	854,50	Non conciliata
CONTO : C302287:D0	COMUNE DI VENEZIA		
27/10/14	FT.ABB.BIMESTR.AUTORIM.	1.218,90	liquidata
CONTO : C302292:D0	COMUNE DI VENEZIA		
27/10/14	FT.ABB.BIMESTR.AUTORIM.	1.526,26	Pagata
CONTO : C302291:D0	COMUNE DI VENEZIA		
31/05/14	FT N 47 DEL 310514	1,00	Non conciliata
Totale		13.264.261,71	

* situazione risultante nelle scritture del Comune di Venezia

Art. 6, comma 4, Decreto Legge n. 95/2012 - anno 2014

Società Marco Polo System G.E.I.E.

Crediti verso Comune

anno	documento	Data	Importo	Oggetto	Stato*
			396.302,59	lavori fatti su immobile	Non conciliato

DEBITI VERSO IL COMUNE

anno	documento	Data	Importo	Oggetto	Stato*
			388.800,00	anticipazione progetti	accertato

* situazione risultante nelle scritture contabili del Comune di Venezia

La presente certificazione deve intendersi come conciliazione delle poste iscritte nei rispettivi bilanci, restando impregiudicati i diritti in ordine alla verifica della sussistenza dei debiti / crediti riportati nel prospetto

Società Marco Polo System G.E.I.E.

Per il Comune di Venezia

Il Collegio dei revisori di Marco Polo
System G.E.I.E.

Il Collegio dei Revisori del Comune di Venezia

Art. 6, comma 4, Decreto Legge n. 95/2012 - anno 2014

Società: Ve.LA. S.p.A.

Crediti verso Comune

anno	documento	Data	Importo	Oggetto	Stato*
			6.050,00	Ft n. 75 del 31/03/2012 - Vendita spazi pubblicitari per il progetto "Venezia metti in agenda la cultura"	Non conciliato
			1.478,89	Ft n 131 del 30/09/2012 - Vendita spazi pubblicitari per il progetto "Venezia metti in agenda la cultura"	Non conciliato
			62.801,91	CREDITI PER FATT DA EMETTERE - AGGIO PER GESTIONE SPAZI ARSENALE	Non conciliato
			54.000,00	CREDITI EPR FATTURE DA EMETTERE SALDO CORRISPETTIVO	Non conciliato
			250.000,00	CREDITI EX VME PER AMERICA CUP	Impegnato
			1.034.340,00	CREDITI PER TRASFERIMENTI PER EVENTI - DETERMINA DIRETTORE GENERALE N. 2491 DEL 18/12/2014	Pagato
			267.323,34	CREDITI PER RIBALTO COSTI GESTIONE ARSENALE	Non conciliato
		TOTALE	1.675.994,14		

DEBITI VERSO IL COMUNE

anno	documento	Data	Importo	Oggetto	Stato*
			800,00	FT.N. VC/00/7 DEL 13/11/2014	Accertato
			1.738,50	DEBITI RENDICONTO PER BIGLIETTI	Accertato
			366,54	DEBITI RENDICONTO PER SANZIONI	Non conciliato
			508.087,46	DEBITI DA RIBALTARE PER GESTIONE ARSENALE	Non conciliato
		TOTALE	510.992,50		

* situazione risultante nelle scritture contabili del Comune di Venezia

La presente certificazione deve intendersi come conciliazione delle poste iscritte nei rispettivi bilanci, restando impregiudicati i diritti in ordine alla verifica della sussistenza dei debiti / crediti riportati nel prospetto

Società Ve.La. S.p.A.

Per il Comune di Venezia

Il Collegio dei revisori

Il Collegio dei Revisori del Comune di Venezia

Art. 6, comma 4, Decreto Legge n. 95/2012 - anno 2014

Società: Venezia Spiagge S.p.A.

Crediti verso Comune

anno	documento	Data	Importo	Oggetto	Stato*

Debiti verso il Comune

anno	documento	Data	Importo	Oggetto	Stato*
			501.075,00	Distribuzione dividendo	accertato
			10.889,84	Quota arredo verde blue moon 2014	accertato

* situazione risultante nelle scritture contabili del Comune di Venezia

La presente certificazione deve intendersi come conciliazione delle poste iscritte nei rispettivi bilanci, restando impregiudicati i diritti in ordine alla verifica della sussistenza dei debiti / crediti riportati nel prospetto

Società Venezia Spiagge s.p.A.

Per il Comune di Venezia

Il Collegio dei revisori

Il Collegio dei Revisori del Comune di Venezia

Art. 6, comma 4, Decreto Legge n. 95/2012 - anno 2014

Elenco delle partecipazioni minori con relative posizioni di debito/credito

Società	Crediti Verso Comune	Debiti verso Comune	Note
Nicelli S.p.A.	0,00	0,00	Dal bilancio della società e dalle scritture del Comune non risultano partite di debito/credito
Vega s.c.a r.l.	0,00	186.376,58	Importi non accertati e ricavati da certificazione società
Abate Zanetti s.r.l.	0,00	0,00	Dal bilancio della società e dalle scritture del Comune non risultano partite di debito/credito
Prommarghera s.r.l. in liquidazione	0,00	0,00	Non risultano rapporti di debito/credito
Consorzio Venezia Ricerche in Liquidazione	0,00	0,00	Non risultano rapporti di debito/credito
Interporto di Venezia S.p.A.		1.660.551,00	Imu per euro 1.060.121, oneri di urbanizzazione e monetizzazioni per euro 600.430
Mag Venezia s.c.a r.l.		66.308,13	Conciliata - Fondo di garanzia concesso dal Comune su microcredito a famiglie
Promovenezia S.c.p.A.	0,00	0,00	Non risultano rapporti di debito/credito
Banca Etica	0,00	0,00	Non risultano rapporti di debito/credito
Autovie Venete	0,00	0,00	Non risultano rapporti di debito/credito
Residenza Veneziana s.r.l.	0,00	0,00	Non risultano rapporti di debito/credito

Per il Comune di Venezia

Il Collegio dei Revisori del Comune di Venezia

