

Rendiconto 2013

Analisi dei dati economico - finanziari



Quadro generale riassuntivo della gestione di competenza anno 2013

ENTRATA	Importo	SPESA	Importo
TITOLO I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	368.023.164,80	TITOLO I - Spese correnti	584.231.543,98
TITOLO II - Trasferimenti correnti	118.132.765,01	TITOLO II - Spese in conto capitale	157.493.724,41
TITOLO III - Entrate extratributarie	134.889.593,54	TITOLO III - Spese per incremento attività finanziarie	-
TITOLO IV - Entrate in conto capitale	72.068.009,09	TITOLO IV - Rimborso prestiti	16.939.995,91
TITOLO V - Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.935.900,00	TITOLO V - Chiusura anticipazioni ricevute da tesoriere/cassiere	133.953.378,54
TITOLO VI - Accensioni prestiti	-	TITOLO VII - Uscite per conto terzi e partite di giro	43.463.367,41
TITOLO VII - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	133.953.378,54	<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	211.963.482,89
TITOLO VI - Servizi per conto di terzi e partite di giro	43.463.367,41		
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	272.956.536,96		
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	56.834.500,36		
TOTALE ENTRATE	1.202.257.215,71	TOTALE SPESE	1.148.045.493,14

Nuovo sistema contabile e sperimentazione (D. Lgs. 118/2011)

Con il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni e degli Enti Locali, è stato introdotto un nuovo sistema contabile.

Il Comune di Venezia è stato individuato, con DPCM del 28/11/2011, quale ente sperimentatore del nuovo sistema contabile.

La fase sperimentale è stata prorogata di un anno (2012-2014) con il decreto 102, convertito in Legge n. 124 del 28/10/2013, il sistema entrerà a regime dal 2015.

Il Rendiconto 2013 è stato predisposto con le nuove regole.

Nuovo sistema contabile e sperimentazione (D. Lgs. 118/2011)

Le regole introdotte dal nuovo sistema contabile e contenute nel DPCM 28/12/2011 sono le seguenti:

- l'adozione di un nuovo principio di “competenza finanziaria potenziata” che ha modificato i criteri di imputazione dell'entrata e della spesa;
- l'introduzione del Fondo Pluriennale Vincolato, ovvero un saldo finanziario costituito dalla differenza tra risorse già accertate in entrata e spese esigibili negli esercizi successivi. Tale Fondo ha lo scopo di garantire la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in cui si sono realizzate le entrate;
- l'adozione di nuovi schemi di bilancio: il rendiconto 2013 è stato predisposto per la prima volta con tali nuovi schemi;
- l'obbligatorietà dell'accantonamento al Fondo Crediti di dubbia esigibilità per i crediti di dubbia e difficile esazione.

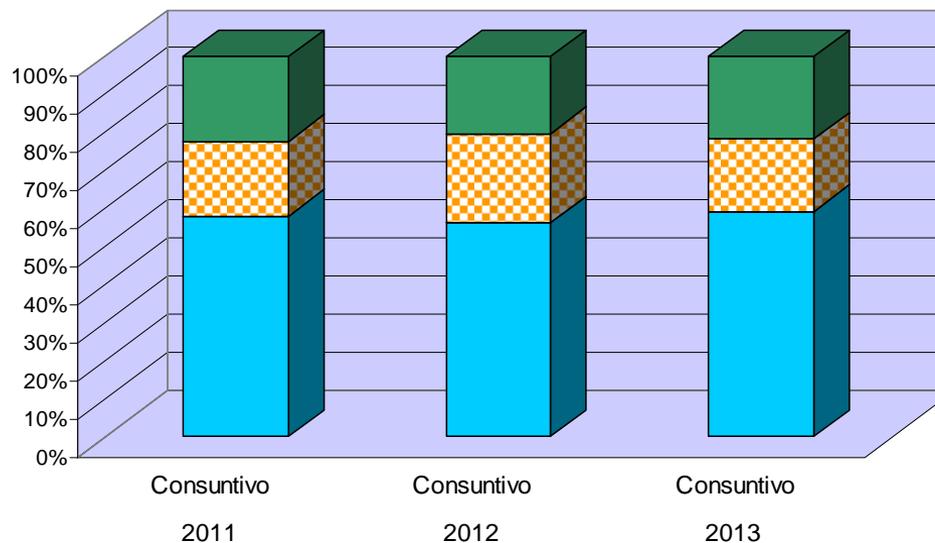
Entrate correnti



Entrate Correnti 2011-2013

	2011		2012		2013		var 2013/2012	
	Importo	quota %	Importo	quota%	Importo	quota%	importo	quota %
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	296.258	58,03%	323.827	56,16%	368.023	59,26%	44.196	13,65%
Trasferimenti correnti	100.266	19,64%	136.362	23,65%	118.133	19,02%	-18.229	-13,37%
Entrate extratributarie	114.029	22,33%	116.404	20,19%	134.890	21,72%	18.486	15,88%
TOTALE	510.553		576.592		621.046		44.453	7,71%

In migliaia di €



Entrate Correnti 2011-2013

	2011		2012		2013		var 2013/2012	
	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %
Entrate da Casinò	136.364	26,7%	114.181	19,8%	103.969	16,7%	-10.212	-8,9%
Tares		0,0%		0,0%	95.047	15,3%	95.047	
Altri Tributi	159.894	31,3%	209.646	36,4%	169.007	27,2%	-40.639	-19,4%
Trasferimenti TPL da Regione	83.624	16,4%	72.977	12,7%	69.577	11,2%	-3.400	-4,7%
Altri Trasferimenti	16.642	3,3%	63.384	11,0%	48.556	7,8%	-14.829	-23,4%
Entrate Extratributarie	114.029	22,3%	116.404	18,7%	134.890	21,7%	18.486	15,9%
TOTALE	510.553		576.592		621.046		44.453	7,71%

In migliaia di €

Entrate Correnti 2011-2013

Le entrate correnti, nel triennio considerato, sono state caratterizzate dai seguenti principali eventi:

- ❖ Istituzione nel 2013 al Titolo I, in sostituzione del Fondo Sperimentale di Riequilibrio, del **Fondo di Solidarietà Comunale** in attuazione dell'articolo 1, comma 380, della legge 24 dicembre 2012, n. 228 (pari a 36 milioni nel 2013), alimentato da una quota dell'IMU degli enti locali;
- ❖ Introduzione nel 2013 della **Tares - Tributo Comunale sui rifiuti e sui servizi**, accertata per 95,047 milioni nel 2013;
- ❖ Introduzione, a partire dal 2012, dell'imposta municipale propria **IMU** accertata per 71,3 milioni nel 2013. L'accertamento è al netto della quota di 27,5 milioni che lo Stato ha trattenuto per alimentare il Fondo di Solidarietà;
- ❖ Introduzione nel 2011 dell'**addizionale comunale irpef**, accertata per 28 milioni nel 2013;
- ❖ Introduzione nel 2011 dell'**imposta di soggiorno**, accertata per 23,5 milioni nel 2013;

Entrate Correnti 2013

Le movimentazioni finanziarie più rilevanti, riguardanti le entrate correnti del 2013, sono le seguenti:

- ❖ riduzione del Fondo di Solidarietà Comunale di 27,6 milioni, per effetto della spending review (art. 1, comma 119 della L. 228/2012). L'importo del Fondo è calcolato come differenza tra le risorse del 2012 e l'IMU decurtata della quota di apporto al Fondo;
- ❖ accertamento della somma di 11,775 milioni a seguito della sentenza del tribunale di Venezia per la causa riguardante l'alienazione dell'immobile ex-Pilsen;
- ❖ accertamento della somma di 1,5 milioni per il lascito testamentario di una cittadina, da destinare alle politiche educative;
- ❖ rimborso da parte dello Stato dell'Imu sull'abitazione principale, soppressa dal DL 133/2013, pari a 22,4 milioni;
- ❖ riduzione delle entrate dal Casinò di circa 10,2 milioni rispetto all'anno precedente;
- ❖ aumento del gettito dell'addizionale irpef di 5,250 milioni a seguito dell'introduzione nel 2013 dell'aliquota unica dello 0,8%

Evoluzione dell'intervento statale 2011-2013

tipologia di intervento	2011	2012	2013
Fondo sperimentale di riequilibrio	67.449	51.064	
Fondo di solidarietà			36.447
Compartecipazione iva	16.802		
Addizionale enel	2.790		
Contributo Imu immobili comunali			3.712
Diritti d'imbarco		148	191
Contributo libri di testo e aspettativa sindacale		442	313
Altri contributi erariali		168	118
Totale	87.040	51.822	40.781
Scostamento 2013-2011			-46.259

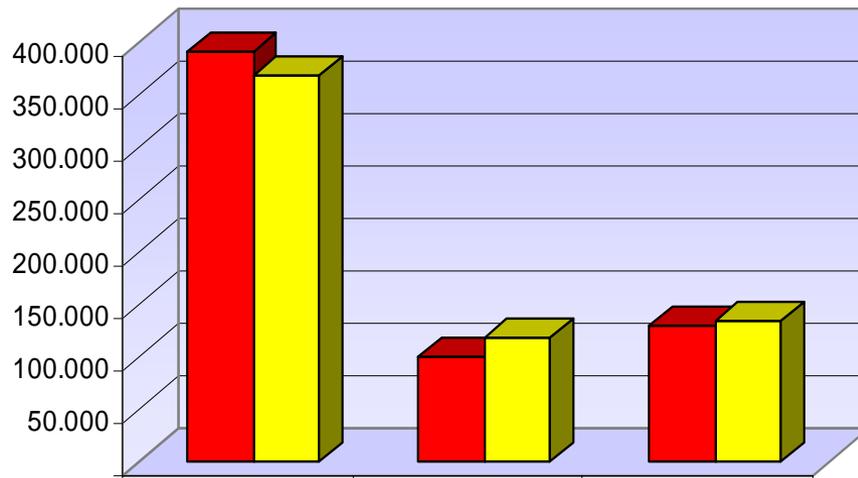
Risorse statali e IMU

	2012	2013
Fondo Sperimentale di Riequilibrio	51.064	
Fondo di Solidarietà Comunale		36.447
IMU	105.864	71.343
Rimborso dallo Stato IMU abitazione principale		22.427
Totale	156.927	130.217
Scostamento 2013/2012		-26.711

In migliaia di €

Entrate Correnti per Titolo

Confronto assestato-consuntivo 2013



■ 2013 Assestato
■ 2013 Consuntivo

	Entrate correnti di natura tributaria, contitutiva e	Trasferimenti correnti	Entrate Extratributarie
■ 2013 Assestato	390.623	99.695	130.164
■ 2013 Consuntivo	368.023	118.133	134.890

In migliaia di €

Dinamica saldo Casinò (2007-2013)

Anno	Entrate		Spese	
	Entrata da giochi	Compenso società	Incidenza % compenso su entrate	Entrate giochi al netto compenso
2007	191.496	84.496	44,12%	107.000
2008	185.924	78.924	42,45%	107.000
2009	164.411	64.911	39,48%	99.500
2010	157.125	63.625	40,49%	93.500
2011	136.364	66.364	48,67%	70.000
2012	114.181	85.636	75,00%	28.545
2013	103.969	77.977	75,00%	25.992

In migliaia di €

Il Consiglio Comunale, con deliberazione n. 34 del 23/4/2012, ha approvato una nuova convenzione con la Società di durata ventennale. La convenzione prevede che la quota parte di introiti derivanti dalla Gestione della Casa da Gioco che resta in capo al Comune di Venezia non sia superiore al 25% degli introiti annui lordi dei Giochi. Conseguentemente, dal 2012, si è passati dalla percentuale, della previgente convenzione, del 48,67% degli introiti annui lordi a favore della Società, alla percentuale del 75% prevista dalla nuova convenzione.

Entrate Tributarie 2011-2013 (al netto Entrate Casinò)

	2011		2012		2013		var 2013/2012	
	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %
ICI - gettito e recupero evasione	58.666	36,7%	4.151	2,0%	5.041	1,9%	890	21,4%
IMU	-	0,0%	105.864	50,5%	71.343	27,0%	-34.521	-32,6%
Addizionale comunale Irpef	7.040	4,4%	22.750	10,9%	28.000	10,6%	5.250	23,1%
Imposta di soggiorno	6.900	4,3%	21.055	10,0%	23.528	8,9%	2.473	11,7%
Compartecipazione IVA	16.802	10,5%	-	-	-	-	-	-
Fondo sperimentale riequilibrio/fondo di solidarietà	67.449	42,2%	51.064	24,4%	36.447	13,8%	-14.617	-28,6%
Tares	-	0,0%	-	0,0%	95.047	36,0%	95.047	-
Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	-	0,0%	4.490	2,1%	4.496	1,7%	6	0,1%
addizionale energia elettrica	2.790	1,7%	-	-	-	-	-	-
Altre entrate tributarie	248	0,2%	273	0,1%	152	0,1%	-122	-44,5%
TOTALE	159.894		209.646		264.054		54.408	26,0%

In migliaia di €

Entrate Tributarie

- **Addizionale comunale irpef (+ 5,250 milioni):** nel 2013 è stata introdotta l'aliquota unica dello 0,8% prevedendo altresì la soglia di esenzione a 17.000,00 euro. Il gettito accertato ammonta 28 milioni.
- **Imposta di soggiorno (+ 2,4 milioni):** le aliquote sono state stabilite con la deliberazione della Giunta Comunale n. 306 del 24/06/2011 e sono state riconfermate anche per il 2013, senza alcuna variazione, così come il regolamento, approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 55 del 12/7/2013. Il gettito accertato ammonta 23,5 milioni
- **Imu:** nel 2013 sono state riconfermate le aliquote approvate nel 2012 con delibera del Consiglio Comunale n. 50 del 9/7/2012, riconfermando così anche l'entità della manovra sugli immobili diversi da abitazioni principali, pari a circa 30 milioni. Il gettito accertato, pari a 71,3 milioni, sconta la riduzione dovuta al nuovo meccanismo di calcolo in base al quale una quota dell'IMU va destinata ad alimentare il Fondo di Solidarietà Comunale ed è al netto della quota di IMU relativa all'abitazione principale soppressa e rimborsata dallo Stato.

Ici-imu-Fondo di Solidarieta'

Nel 2012 è stata introdotta l'Imu, in via sperimentale, e ciò ha comportato la cancellazione dell'ICI.

L'applicazione dell'IMU, per espressa norma, deve comportare l'invarianza delle risorse per i singoli Comuni, pertanto il maggior gettito rispetto a quanto introitato con l'ICI è stato compensato da una riduzione dei fondi statali (Fondo Sperimentale di riequilibrio nel 2012 e Fondo di Solidarietà Comunale nel 2013).

Dal 2013 tutto il gettito IMU, ad esclusione degli immobili di categoria D, è di competenza comunale. Il mantenimento di questa riserva statale è necessario per mantenere i saldi programmati di finanza pubblica.

Al fine di garantire una equa distribuzione di risorse, è stato istituito il Fondo di solidarietà comunale alimentato da una quota del gettito dell'IMU.

La base di riferimento per il calcolo del Fondo di Solidarietà Comunale è data dalla somma tra il Fondo Sperimentale di Riequilibrio del 2012 e l'IMU del 2012 al netto della riduzione apportata nell'ambito della spending review.

Nel 2013 è stata abolita l'IMU sulle abitazioni principali (escluse categorie A1, A8 e A9) ed è stato disposto il rimborso del relativo gettito ai Comuni da parte dello Stato.

ICI / IMU

	2011		2012		2013		var 2013/2012	
	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %
ICI prima casa	233	0,4%	-	-	-	-	-	-
ICI - altre abitazioni	55.433	94,5%	-	-	-	-	-	-
ICI - recupero evasione	3.000	5,1%	4.151	3,8%	5.041	5,1%	890	21,4%
IMU prima casa	-	-	21.137	19,2%	-	-	-21.137	-
IMU altre fattispecie	-	-	79.902	72,6%	71.343	72,2%	-8.559	-10,7%
IMU convenzionale	-	-	4.825	4,4%	-	-	-4.825	-100,0%
Contributo per minor gettito IMU abitazione principale	-	-	-	-	22.427	22,7%	22.427	-
TOTALE	58.666		110.015		98.811		-11.204	

In migliaia di €

Nel 2012 il 50% del gettito IMU degli immobili, escluse le abitazioni principali, è riservato allo Stato.

Nel 2013 il gettito IMU degli immobili D è riservato allo Stato, mentre ai Comuni spetta tutto il gettito degli altri immobili.

Entrate da Trasferimenti 2011-2013

	2011	2012	2013	Var 2013/2012	Var % 2013/2012
TRASFERIMENTI DALLO STATO	4.259	53.064	38.660	-14.403	-27,1%
-di cui trasferimento legge speciale per Venezia	-	40.375	-	-40.375	-100,0%
- di cui contributo dallo stato a titolo di rimborso minor gettito imu	-	-	22.427	22.427	-
TRASFERIMENTI DALLA REGIONE	91.982	79.817	76.082	-3.735	-4,7%
-di cui trasferimento per trasporto pubblico locale	83.624	72.977	69.577	-3.400	-4,7%
CONTRIBUTI DALLA COMUNITA' EUROPEA	1.878	615	2.446	1.830	297,4%
ALTRI TRASFERIMENTI	2.147	2.866	944	-1.921	-67,0%
TOTALE	100.266	136.362	118.133	-39.577	-13,4%

Entrate Extratributarie 2011-2013

	2011		2012		2013		var 2013/2012	
	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	45.166	39,6%	44.667	38,5%	44.973	33,3%	306	0,7%
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	13.672	12,0%	21.695	18,7%	25.906	19,2%	4.211	19,4%
Interessi attivi	884	0,8%	806	0,7%	567	0,4%	-239	-29,7%
Lasciapassare ZTL	12.899	11,3%	15.651	13,5%	16.370	12,1%	719	4,6%
Proventi trasporto pubblico navigazione	21.117	18,5%	20.416	17,6%	19.743	14,6%	-673	-3,3%
Rimborso Stato spese uffici giudiziari (1)	8.000	7,0%	-	-	-	-	-	-
Altri proventi (2)	12.290	10,8%	12.819	11,0%	27.331	20,3%	14.512	113,2%
TOTALE	114.029		116.053		134.890		18.836	16,23%

In migliaia di €

- (1) il rimborso dallo stato per le spese degli uffici giudiziari nel 2012 e 2013 è allocato al titolo II di entrata;
- (2) nel 2013 l'importo è comprensivo dell'importo accertato relativo alla sentenza del tribunale di Venezia n. 1463/2013 per un importo pari a euro 11,775 milioni;

Entrate Extratributarie principali scostamenti 2013-2012

- **Lasciapassare ZTL (+ 719 mila):** l'incremento è motivato sia dall'incremento del numero di passaggi degli autobus turistici che dalla costante azione di controllo dell'evasione effettuata dalla Polizia Locale;
- **Proventi servizio trasporto pubblico di navigazione (- 673 mila):** la diminuzione è dovuta ad una lieve flessione dei flussi turistici;
- **Sanzioni per violazione Codice della Strada e Sanzioni dei Regolamenti Comunali (+ 4,2 milioni):** dal 2012 vengono rilevate secondo il criterio della competenza e non della cassa. L'incremento è dovuto in parte a maggiore attività svolta dall'ufficio, in parte dall'effetto trascinarsi delle entrate degli anni precedenti al 2012 che continuano ad essere accertate per cassa. Da rilevare che a fronte di tale incremento degli accertamenti, l'accantonamento a Fondo crediti dubbia esigibilità generato dalla competenza è passato da 4,1 milioni a 6,4 milioni.
- **Altri proventi (+ 14,5 milioni):** il principale motivo dell'incremento è dato dalla sentenza del tribunale di Venezia n. 1463/2013 riguardante l'alienazione dell'immobile ex-Plisen, in base alla quale è stata accertata la somma di 11,775 milioni. Prudenzialmente, è stato costituito un vincolo nell'avanzo di amministrazione di circa 5 milioni, per l'eventuale rischio di mancata riscossione.

Entrate extratributarie 2011-2013

le principali voci

	2011	2012	2013	Var 2013/2012	
	<i>importo</i>	<i>importo</i>	<i>importo</i>	<i>importo</i>	<i>quota %</i>
Diritti di segreteria	2.184	2.196	2.535	339	15,5%
Sanzioni amministrative	13.672	21.695	25.906	4.211	19,4%
Proventi servizi educativi e sportivi (asili nido, trasporti scolastici, ecc.)	2.542	2.410	2.680	270	11,2%
Proventi attività cinematografiche, culturali	991	1.043	1.337	294	28,2%
Proventi servizi sociali	3.460	3.188	3.727	539	16,9%
Canone gestione dei servizi al traffico	330	1.594	1.594	-	0,0%
Canoni concessori	3.504	3.476	4.351	875	25,2%
Proventi per il servizio di trasporto funebre	356	364	371	7	1,9%
Fitti beni comunali	9.892	10.036	10.635	599	6,0%
Canone per l'occupazione spazi ed aree pubbliche	9.822	11.022	11.175	153	1,4%
Canone scarichi reflui	6.998	7.217	6.814	-403	-5,6%
TOTALE	53.750	64.241	71.125	6.884	

In migliaia di €

e
n
t
r
a
t
e

Composizione del Fondo crediti di dubbia esigibilità

Voce	Accertato nell'anno	Accantonamento a fondo
addizionale comunale irpef	28.000.000,00	1.400.000,00
canone per l'occupazione spazi e aree pubbliche recupero evasione	1.775.120,17	650.000,00
canone per l'installazione mezzi pubblicitari recupero evasione	648.091,00	150.000,00
fitti fabbricati ad uso abitazione non vincolati a spese	9.384.068,60	1.400.000,00
imposta comunale sugli immobili (ICI)	5.041.037,84	1.500.000,00
proventi impianti sportivi	620.732,55	200.000,00
rimborsi vari	2.913.141,94	800.000,00
sanzioni amministrative per violazioni dei regolamenti comunali, ordinanze sindacali e norme di legge	6.034.776,00	3.500.000,00
sanzioni amministrative per violazioni del codice della strada	19.369.317,79	2.900.000,00
tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	95.047.006,27	475.900,00
Totale fondo gestione competenza		12.975.900,00

Destinazione proventi sanzioni Codice della Strada

Proventi accertati al netto della quota accantonata a Fondo crediti dubbia esigibilità	16.439.317,79
QUOTA A DESTINAZIONE VINCOLATA (50%)	8.219.658,90

descrizione		spesa finanziata
lett. a) art. 208 - segnaletica	segnaletica strade straordinaria	1.514.025,16
	segnaletica strade ordinaria	332.224,84
	Totale lettera a)	1.846.250,00
lett b) art 208 - potenziamento attività controllo anche attraverso mezzi	acquisto e noleggio apparecchiature in uso alla Polizia Municipale per le attività di controllo del territorio	767.231,08
	personale - potenziamento servizi	921.948,94
	Totale lettera b)	1.689.180,02
lett. c) art. 208 e comma 5bis	acquisti e servizi finalizzati all'attività di educazione stradale	9.405,27
	monitor TV per controllo telecamere area di contenimento	20.437,00
	itinerario ciclabile di collegamento tra la terraferma veneziana e la città storica - tratto intermedio e tratto finale	1.070.000,00
	illuminazione dell'itinerario ciclabile di collegamento tra la terraferma veneziana e la città storica - tratto intermedio - ponte della libertà	165.375,00
	potenziamento illuminazione pubblica in varie zone Mestre e Venezia	41.968,79
	potenziamento illuminazione pubblica - installazione dispositivi D.A.E.	22.050,32
	Trasferimento in conto capitale a PMV per posizionamento asfalti e new jersey ponte della Libertà	900.000,00
	manutenzione straordinaria viabilità	426.978,44
	manutenzioni ordinaria viabilità	1.018.421,56
	Totale lettera c)	3.674.636,38
Totale		7.210.066,40
Somma destinata ad avanzo vincolato		1.009.592,50
TOTALE DESTINAZIONI		8.219.658,90

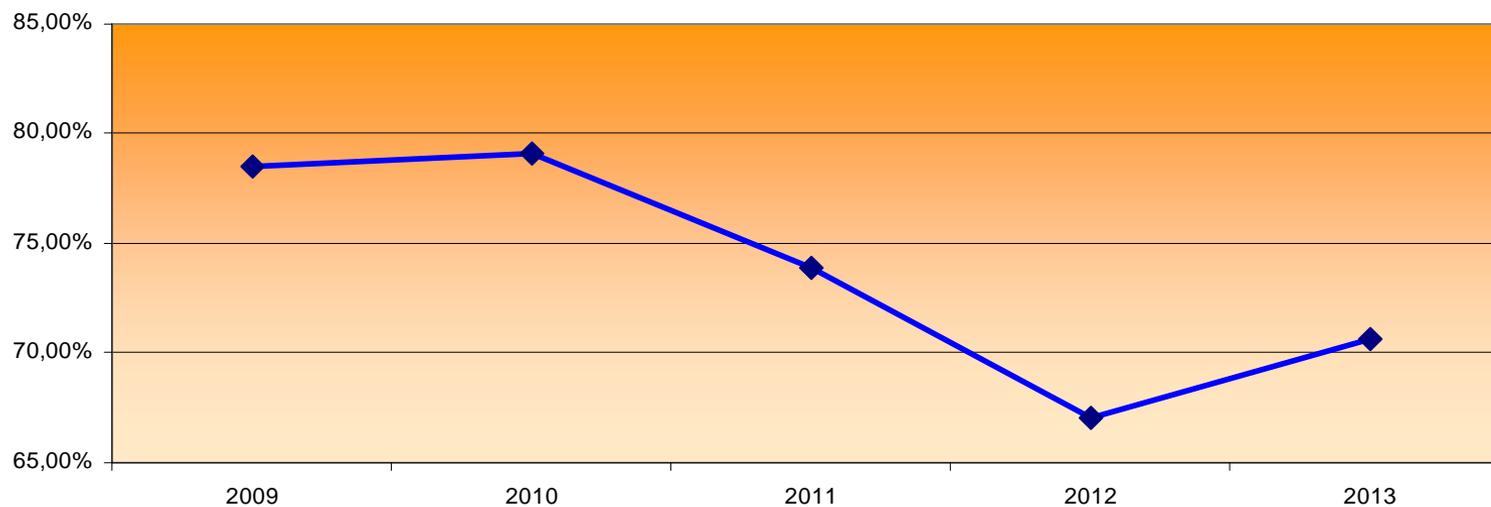
Velocità di riscossione entrate correnti (competenza)

entrate

Anno	Accertato	Incassato	% di incasso
2009	533.719	418.975	78,50%
2010	522.870	413.535	79,09%
2011	510.565	377.261	73,89%
2012	576.595	386.718	67,07%
2013	621.046	438.521	70,61%

In migliaia di €

% di incasso



Proventi per il permesso di costruire

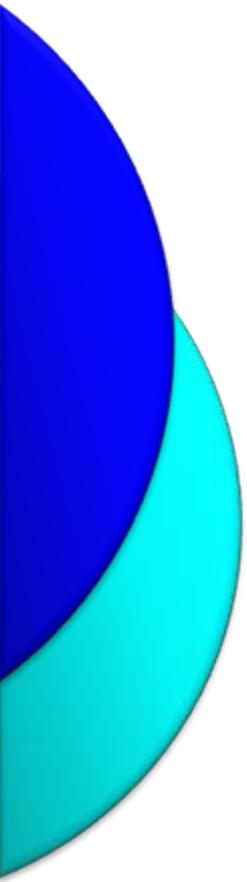
e
n
t
r
a
t
e

	Importo	
Spese correnti		
Spese di funzionamento	5.101.053,99	
Manutenzioni ordinarie patrimonio comunale	2.034.340,91	
Totale spese correnti		7.135.394,90
Spese d'investimento		
rimborsi ai privati oneri non dovuti	767.534,08	
opere di culto	300.000,00	
interventi eba - puntuali e diffusi nel territorio comunale	3.025,60	
progetto accessibilità venezia	500.000,00	
bosco di mestre quota annuale usufrutto	445.835,47	
contributo straordinario annuale a favore della fondazione teatro La Fenice	400.000,00	
fornitura e interventi di digitalizzazione multisala Giorgione	77.909,45	
fornitura e interventi digitalizzazione sale cinematografiche Rossini e Astra	198.252,10	
interventi per il potenziamento del volontariato di protezione civile	14.273,58	
manutenzione mezzi protezione civile	11.157,88	
sistemazione sedi gruppi volontari protezione civile	7.079,42	
Interventi di manutenzione sistema microportualità Centro Storico	44.425,56	
acquisto attrezzature informatiche servizio di protezione civile	12.593,91	
Altri investimenti rinviati a futuri esercizi mediante fondo pluriennale	258.250,96	
		3.040.338,01
Totale impieghi		10.175.732,91
Avanzo		27.766,43
Totale proventi da permesso di costruire accertati		10.203.499,34

69,93%

29,80%

Spese correnti



Spese correnti principali scostamenti 2013-2012

La spesa corrente è caratterizzata da alcune importanti voci di spesa, tra cui, in particolare:

- il compenso alla società Casinò che si è ridotto di 7,6 milioni per effetto dei minori introiti dal gioco (-10,2 milioni)
- il corrispettivo ad Actv Spa per il servizio di trasporto pubblico locale, il cui importo è definito dalla Regione Veneto e che ha subito una flessione di 3,4 milioni rispetto all'anno precedente;
- il corrispettivo a Veritas Spa per il servizio di raccolta rifiuti, iscritto per la prima volta a bilancio a seguito dell'entrata in vigore della disciplina della Tares, pari a 90,1 milioni e la quota di spettanza provinciale pari a 4,7 milioni;

Al netto di queste voci, e di altre voci di carattere straordinario, la spesa corrente ammonta a 350,8 milioni e si è ridotta, rispetto al 2012, di **3,3 milioni**. I principali scostamenti sono stati i seguenti:

- **Spese di personale (+ 3 milioni)** dovuto alla diversa contabilizzazione della spesa, in applicazione dei nuovi principi contabili in base ai quali nel 2013 è stata finanziata anche la spesa per la produttività di competenza del 2012
- **Spese per pulizie (- 1,4 milioni)** a seguito del rinnovo dell'appalto, affidato ad una nuova impresa, mediante procedura ad evidenza pubblica
- **Spese per rimborso prestiti (- 5,1 milioni)** per effetto dell'estinzione anticipata di mutui effettuata nel 2012

Spese correnti principali scostamenti 2013-2012

	2012	2013	Variazione
Spese correnti	495.799	584.232	88.432
Spese per rimborso prestiti	66.454	16.940	-49.514
TOTALE	562.253	601.172	38.919
Compenso Casinò	85.636	77.977	-7.659
Corrispettivo TPL	72.969	72.660	-309
Corrispettivo servizio rifiuti		94.859	94.859
Spese per elezioni		1.374	1.374
Spese finanziate con contributi Unione Europea	93	2.568	2.475
Spese per estinzione anticipata prestiti	49.303		-49.303
Spese finanziate con contributo Legge Speciale		850	850
TOTALE al netto delle voci sopra indicate	354.252	350.883	-3.370
di cui:			
Spese per il personale	128.733	132.119	3.385
Altre spese correnti	225.519	218.764	-6.755

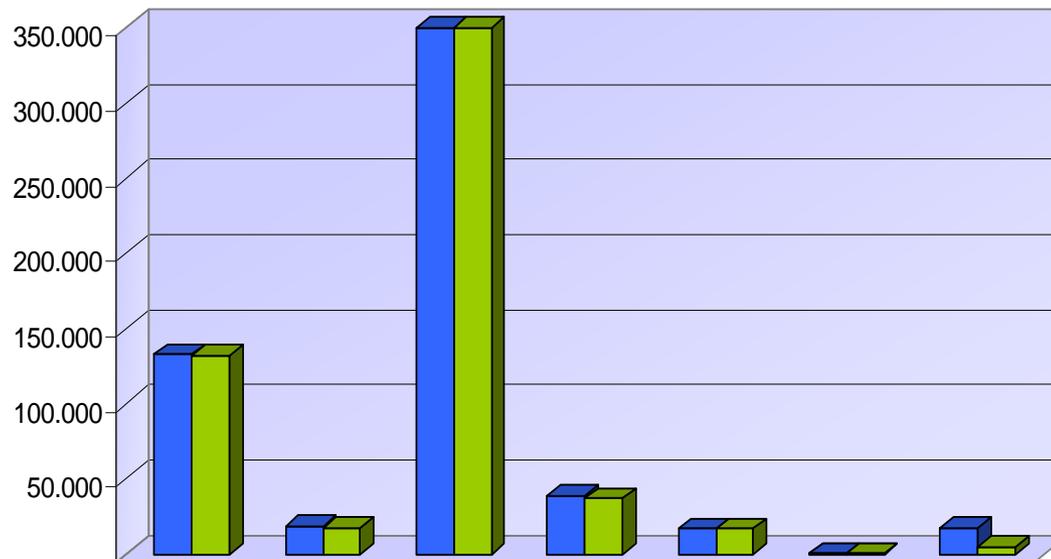
In migliaia di €

Spese Correnti 2011-2013 per macroaggregato

macroaggregati di spesa	2011		2012		2013		Var 2013/2012	
	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %	importo	%
Redditi da lavoro dipendente	134.873	26,5%	128.733	26,0%	132.119	22,6%	3.385	2,6%
Imposte e tasse a carico dell'Ente	16.711	3,3%	19.119	3,9%	17.856	3,1%	-1.263	-6,6%
Acquisto di beni e servizi	138.243	27,2%	133.564	26,9%	128.656	22,0%	-4.908	-3,7%
Compenso Casinò	66.364	13,0%	85.636	17,3%	77.977	13,3%	-7.659	-8,9%
Corrispettivo TPL	83.624	16,4%	72.969	14,7%	72.660	12,4%	-309	-0,4%
Corrispettivo servizio rifiuti	-		-		94.859	16,2%	94.859	
Trasferimenti correnti	36.570	7,2%	28.318	5,7%	37.291	6,4%	8.974	31,7%
Interessi passivi	18.563	3,6%	19.175	3,9%	16.994	2,9%	-2.180	-11,4%
Rimborsi e poste correttive delle entrate	505	0,1%	373	0,1%	614	0,1%	241	64,5%
Altre spese correnti	13.441	2,6%	7.912	1,6%	5.203	0,9%	-2.708	-34,2%
TOTALE	508.895		495.799		584.232		88.432	17,8%
Spesa al netto Casinò, TPL, servizio rifiuti	358.907		337.194		338.735		1.540	0,5%

In migliaia di €

Spese correnti per intervento Confronto assestato-consuntivo 2013



interventi di spesa

	Redditi da Lavoro Dipendente	Imposte e Tasse a Carico	Acquisto di Beni e Servizi	Trasferimenti Correnti	Interessi Passivi	Rimborsi e Poste Correttive	Altre Spese Correnti
■ 2013 Assestato	132.611	18.881	390.456	39.085	17.138	615	17.374
■ 2013 Consuntivo	132.119	17.856	374.153	37.291	16.994	614	5.203

■ 2013 Assestato ■ 2013 Consuntivo

Spese per servizi al cittadino erogati da società partecipate

Aziende	2012	2013	Var 2013/2012
Veritas Spa	13.570	104.158	667,56%
Servizi cimiteriali	4.509	3.375	-25,15%
Raccolta e smaltimento rifiuti: fondo sociale	0	1.000	
Corrispettivo per raccolta e smaltimento	0	90.157	
Servizi igienici, servizio verde pubblico, scoperti scolastici, bonifiche, beverini, ecc.	6.569	6.500	-1,05%
Corrispettivo per servizio gestione depuratori centro storico	1.500	1.500	0,00%
Corrispettivo per manutenzione barche da regata	200	200	0,00%
Corrispettivo per manutenzione paratoie Malamocco e fognature S. Erasmo	242	393	62,40%
Corrispettivo per manutenzione acque bianche	0	513	
Corrispettivo per manutenzione rete antincendio	550	520	-5,45%

In migliaia di €

Spese per servizi al cittadino erogati da società partecipate

Aziende	2012	2013	Variazione 2013/2012
Actv Spa	76.281	72.660	-4,75%
Corrispettivo Trasporto Pubblico Locale finanziato con trasferimento regionale	76.281	72.660	-4,75%
Ames Spa	13.983	14.000	0,12%
Corrispettivo per servizi scolastici	13.983	14.000	0,12%
Insula Spa	3.005	3.089	2,80%
Corrispettivo per servizi per la residenza	2.540	2.639	3,90%
Corrispettivo per gestione pratiche condono edilizio	465	450	
AVM Spa	3.000	2.400	-20,00%
Corrispettivo per servizio Ztl autobus e rimozione veicoli e natanti e altri	3.000	2.400	-20,00%
Totale	109.289	201.403	84,28%

In migliaia di €

Spese per servizi all'ente erogati da società partecipate

Aziende	2012	2013	Variazione 2013/2012
Veritas Spa	5.178	2.573	-50,3%
Servizio pulizie sedi comunali (*)	5.178	2.573	-50,3%
Venis Spa	8.020	7.677	-4,3%
Corrispettivo per consulenza e assistenza informatica e telefonia	8.020	7.677	-4,3%
Totale	13.198	10.250	-22,3%

In migliaia di €

(*) nel 2013 il servizio è stato svolto fino al mese di luglio e successivamente è stato affidato, mediante gara, ad una ditta esterna

Trasferimenti correnti a Istituzioni e altri enti

Istituzioni e altri enti	2012	2013	Variazione 2013/2012
Istituzioni	2.175	1.670	-23,2%
Bevilacqua La Masa	200	180	-10,0%
Conservazione Gondola	380	75	-80,3%
Centri comunali di soggiorno	850	800	-5,9%
Bosco e Grandi Parchi	620	495	-20,2%
Parco della Laguna	80	75	-6,3%
Centro maree	45	45	0,0%
Altri enti	3.845	4.243	10,4%
Fondazione Teatro La Fenice	2.000	2.500	25,0%
Fondazione Casa dell'Ospitalità	650	630	-3,1%
Fondazione Querini Stampalia	400	370	-7,5%
Teatro Stabile Goldoni	600	520	-13,3%
Marco Polo System Geie	95	128	34,7%
Colonia Alpina S. Marco	100	95	-5,0%
Totale	6.020	5.913	-1,8%

In migliaia di €

Spesa Corrente per Missione

Missioni	2011		2012		2013		Var 2013/2012	
	importo	%	importo	%	importo	%	importo	%
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	186.894	36,7%	194.104	39,1%	179.855	30,8%	-14.249	-7,34%
<i>di cui: flussi swap</i>	<i>5.156</i>	<i>1,0%</i>	<i>5.253</i>	<i>1,1%</i>	<i>6.541</i>	<i>1,1%</i>	<i>1.287</i>	<i>24,50%</i>
<i>di cui: compenso casa da gioco</i>	<i>73.540</i>	<i>14,5%</i>	<i>96.346</i>	<i>19,4%</i>	<i>85.668</i>	<i>14,7%</i>	<i>-10.678</i>	<i>-11,08%</i>
2 Giustizia	6.937	1,4%	7.342	1,5%	5.892	1,0%	-1.451	-19,76%
3 Ordine pubblico e sicurezza	24.059	4,7%	23.269	4,7%	26.699	4,6%	3.430	14,74%
4 Istruzione e diritto allo studio	28.433	5,6%	26.884	5,4%	27.454	4,7%	569	2,12%
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	18.390	3,6%	16.938	3,4%	18.812	3,2%	1.874	11,06%
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	5.993	1,2%	5.668	1,1%	5.317	0,9%	-351	-6,20%
7 Turismo	2.005	0,4%	1.730	0,3%	1.699	0,3%	-31	-1,81%
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	14.252	2,8%	14.573	2,9%	15.315	2,6%	742	5,09%
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	16.850	3,3%	17.241	3,5%	113.897	19,5%	96.657	560,63%
<i>di cui: corrispettivo servizio raccolta rifiuti</i>					<i>94.859</i>	<i>16,2%</i>	<i>94.859</i>	
10 Trasporti e diritto alla mobilità	107.936	21,2%	98.377	19,8%	95.570	16,4%	-2.806	-2,85%
<i>di cui: corrispettivo servizio TPL</i>	<i>87.021</i>	<i>17,1%</i>	<i>77.981</i>	<i>15,7%</i>	<i>73.660</i>	<i>12,6%</i>	<i>-4.320</i>	<i>-5,54%</i>
11 Soccorso civile	2.291	0,5%	2.312	0,5%	1.913	0,3%	-400	-17,28%
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	88.629	17,4%	83.583	16,9%	84.972	14,5%	1.389	1,66%
14 Sviluppo economico e competitività	4.370	0,9%	3.477	0,7%	3.982	0,7%	504	14,51%
19 Relazioni internazionali	1.856	0,4%	302	0,1%	2.856	0,5%	2.554	846,55%
Totale	508.895		495.799		584.232		169.580	

In migliaia di €

Spese correnti

Spese per acquisto di beni e servizi

	2011	2012	2013	Var 2012/2011	
	importo	importo	importo	importo	%
servizio di pulizie	5.184	5.178	3.742	-1.436	-27,74%
premi assicurativi	2.200	992	2.548	1.556	156,91%
spese per utenze (energia elettrica, acqua e gas)	19.342	18.191	18.800	608	3,34%
servizio illuminazione pubblica	8.450	8.450	8.450		0,00%
canoni di locazione	6.355	5.992	4.329	-1.663	-27,76%
corrispettivi aziende partecipate	127.431	117.309	209.080	91.771	78,23%
compenso Casinò	66.364	85.636	77.977	-7.659	-8,94%
Altre spese	52.905	50.422	49.228	-1.193	-2,37%
	288.232	292.169	374.153		

In migliaia di €

Spese correnti direttamente gestite dalle Municipalità

	2011		2012		2013		Var 2013/2012	
	importo	%	importo	%	importo	%	importo	%
Servizi educativi	894	17,45%	750	14,40%	669	12,62%	-81	-10,76%
Mostre e iniziative culturali	628	12,26%	331	6,35%	410	7,74%	79	23,96%
Servizi sociali	3.362	65,64%	4.017	77,18%	4.091	77,18%	73	1,82%
Servizi amministrativi, demografici, progettazione ed esecuzione lavori	238	4,66%	107	2,06%	130	2,46%	23	21,64%
Totale	5.121		5.205		5.300		95	

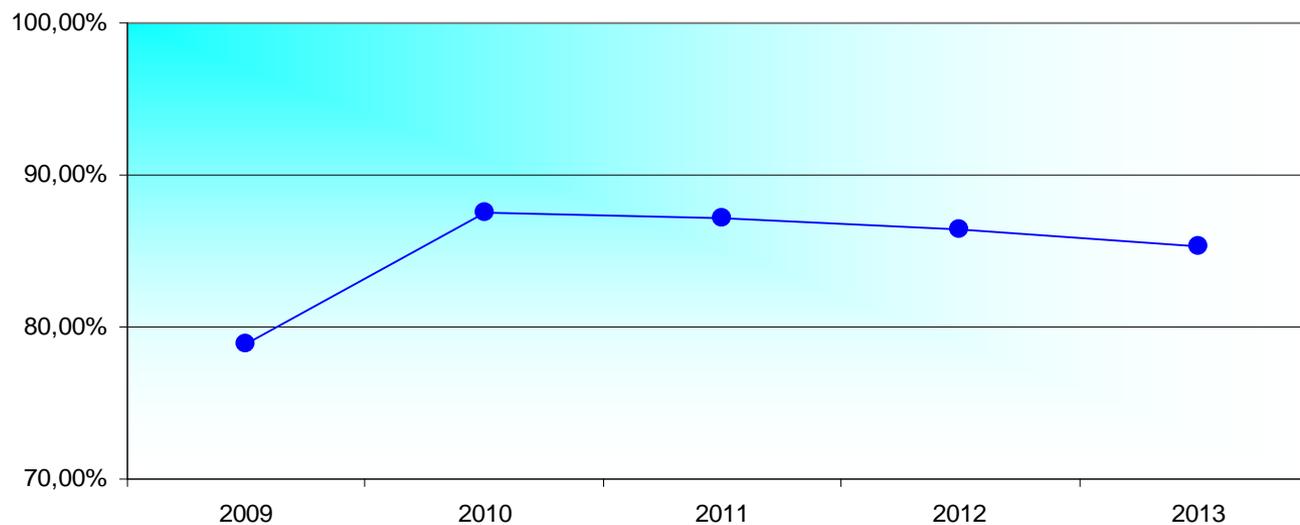
In migliaia di €

velocità di Pagamento spese correnti (competenza)

Anno	Impegnato	Pagato	% di pagamento
2009	560.319	441.687	78,83%
2010	521.638	456.929	87,59%
2011	508.895	443.881	87,22%
2012	495.799	428.722	86,47%
2013	584.232	498.549	85,33%

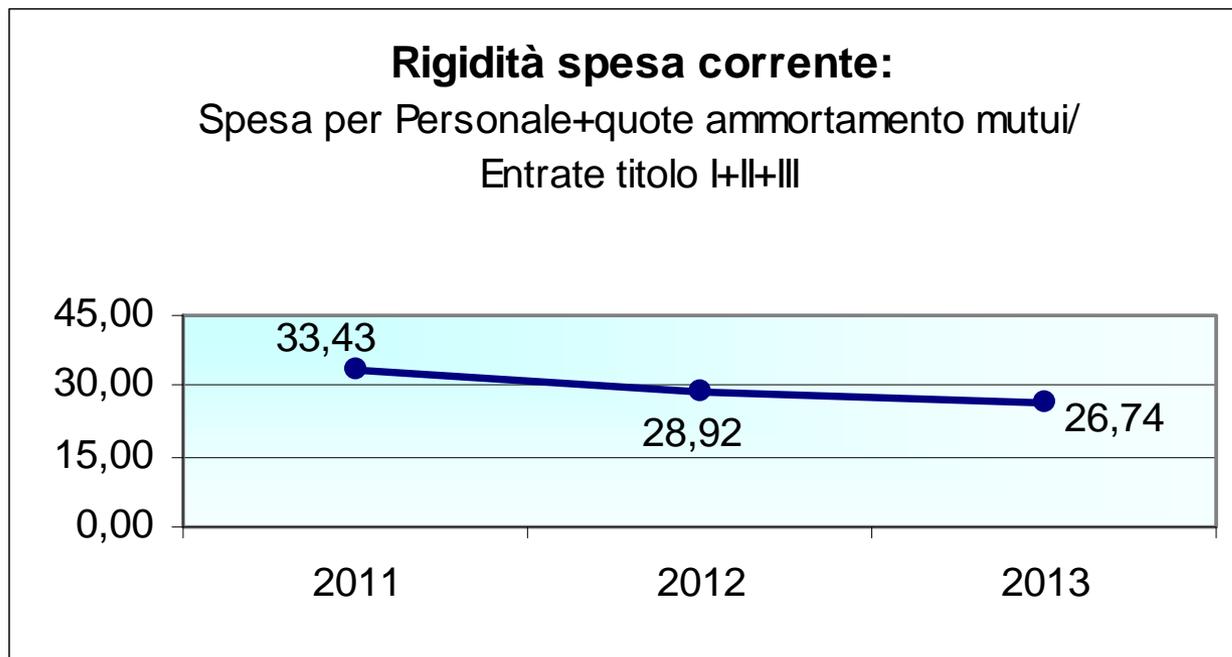
In migliaia di €

% di pagamento



Indice di rigidità della spesa corrente

s
p
e
s
e



Spese per investimenti



Spese per investimenti 2012-2013 per fonte di finanziamento

	2013				2012				Var 2013/2012	
	Impegnato	F.P.V. (1)	Totale	Quota %	Impegnato	F.P.V. (1)	Totale	Quota %	Importo	Quota %
ALIENAZIONI				75,59%				42,71%		
interventi impegnati	26.379	1.186			14.020	223	14.243			
avanzo	38.160	3.029			2.954	88	3.042			
(2)	64.539	4.215	68.754		16.974	311	17.285		51.469	297,77%
ALTRE RISORSE PROPRIE				13,78%				12,65%		
interventi impegnati	4.082	4.411			3.174	1.948	5.122			
avanzo	571	3.473			0	0				
	4.653	7.884	12.537		3.174	1.948	5.122		7.415	144,77%
ALTRI				6,84%				3,40%		
interventi impegnati	631	981			223	402	625			
avanzo	2.336	2.274			500	250	750			
	2.967	3.255	6.222		723	652	1.375		4.847	352,51%
TRASFERIMENTI STATO, REGIONE E ALTRI ENTI PUBBLICI				3,79%				34,26%		
interventi impegnati	359	1.667			4.108	9.541	13.649			
avanzo	919	498			0	218	218			
	1.278	2.165	3.443		4.108	9.759	13.867		-10.424	-75,17%
LEGGE SPECIALE PER VENEZIA	0	0	0		0	2.826	2.826	6,98%	-2.826	-100,00%
TOTALE	73.437	17.519	90.956		24.979	15.496	40.475		50.481,00	

(1) F.P.V.: Somme rinviate a futuri esercizi tramite fondo pluriennale vincolato;

(2) di cui 54.900 per restituzione a Ex Capital somme anticipate per acquisizione ex ospedale al mare

Spese per investimenti: pagamenti effettuati a favore fornitori

PAGAMENTI IN CONTO CAPITALE - competenza e residui		
	2012	2013
Legge Speciale per Venezia (A)	57.249	46.889
Altri pagamenti (B)	78.394	144.743
Totale pagamenti a carico bilancio (C=A+B)	135.643	191.632
Pagamento di crediti anticipati da banche nell'anno precedente mediante cessione crediti (D)	59.352	45.212
Totale pagamenti maturati nell'esercizio (E=C-D)	76.291	146.421
Crediti ceduti nel corso dell'anno (F)	45.212	16.299
TOTALE PAGAMENTI A FAVORE DI FORNITORI (G=E+F)	121.503	162.720

SPAZI FINANZIARI CONCESSI AI SENSI DEL D.L. 35/2013 CONVERTITO IN L. 64/2013

DEBITI SCADUTI AL 31.12.2012	IMPORTO CONCESSO AI SENSI DEL D.L. 35/2013	IMPORTO PAGATO AL 31.12.2013	SPAZI FINANZIARI NON UTILIZZATI
162.445	110.375	110.296	80

Spese di investimento tipologie di interventi finanziati

Tipologia	2013		2012		Var.2013/2012	
	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %
Interventi di manutenzione/costruzione (dettaglio slide successiva)	14.507	15,95%	3.624	8,95%	10.883	300,30%
Investimenti per l'automazione, banda larga, rete wifi, telefonia	2.300	2,53%	2.856	7,06%	-556	-19,47%
Interventi per la salvaguardia di Venezia e della sua laguna (fondi statali e regionali)	1.575	1,73%	2.827	6,98%	-1.252	-44,29%
Interventi per il disinquinamento della laguna di Venezia	2.037	2,24%	2.285	5,65%	-248	-10,85%
Conferimenti in c/capitale a Società, Fondazioni. Istituzioni	5.030	5,53%	5.195	12,84%	-165	-3,18%
Acquisizioni immobiliari	1.148	1,26%	5.529	13,66%	-4.381	-79,24%
Trasferimenti in conto capitale a terzi	5.058	5,56%	6.345	15,68%	-1.287	-20,28%
Acquisito arredi, attrezzature varie e veicoli	1.026	1,13%	631	1,56%	395	62,60%
Interventi per eliminazione barriere architettoniche	500	0,55%	1.000	2,47%	-500	-50,00%
Interventi di bonifica, caratterizzazione	52	0,06%	8.000	19,77%	-7.948	-99,35%
Opere di culto e cimiteriali	597	0,66%	300	0,74%	297	99,00%
Restituzione Est Capital somme anticipate acquisto ex ospedale al mare	54.900	60,36%	0		54.900	
Indennità espropriative	240	0,26%	349	0,86%	-109	-31,23%
Restauro Ponte di Rialto	104	0,11%	0		104	
Interventi digitalizzazione sale cinematografiche	333	0,37%	0		333	
Investimenti vari	1.549	1,70%	1.534	3,79%	15	0,98%
TOTALE	90.956	100,00%	40.475	100,00%	50.481	

Spese di investimento per interventi di manutenzione/costruzione

Tipologia	2013		2012		Var 2013/2012	
	importo	Quota %	importo	Quota %	importo	Quota %
Interventi di straordinaria manutenzione destinati a:						
edilizia scolastica	2.105	14,5%	88	0,6%	2.017	2292,0%
strade e altri interventi di mobilità	9.885	68,1%	2.673	18,4%	7.212	269,8%
impianti sportivi	29,00	0,2%	0,00		29	
edilizia abitativa	1.000	6,9%	300	2,1%	700	233,3%
edifici / impianti comunali	1.265	8,7%	63	0,4%	1.202	1907,9%
verde e parchi	0	0,0%	500	3,4%	-500	-100,0%
edifici vari	222,00	1,5%	0,00		222	
Totale interventi straordinaria manutenzione	14.506		3.624		10.882	

Il debito del Comune di Venezia



Il debito a carico del Comune

€ mln	2012	2013
Debito Residuo all'1/1	412	344
Nuovo Debito	0	0
Rimborso Capitale (*)	(17)	(14)
Rimborso anticipato/Riduzione	(51)	0
Subtotale	344	330
Debito Pluriennale nei confronti della Regione Veneto (**)	15	15
Debito Residuo al 31/12	359	345
<i>% su Entrate Correnti</i>	<i>62,3%</i>	<i>55,6%</i>
<i>(*) non comprende il versamento al deposito per l'ammortamento dei prestiti Canaletto Fenice</i>		
<i>(**) trattasi di contributi concesso dalla Regione Veneto per lavori di bonifica ambientale a valere sul Fondo di Rotazione con restituzione della sola quota capitale</i>		

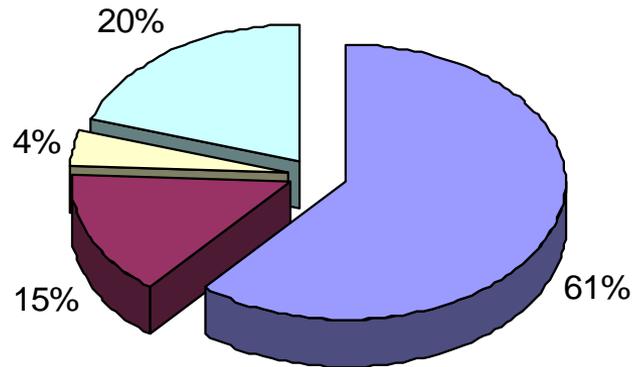
Composizione del debito

COMPOSIZIONE DEL DEBITO AL NETTO DEL CONTRIBUTO PLURIENNALE concesso dalla Regione Veneto

	31/12/12		31/12/13	
	importo	%	importo	%
Bond strutturati con "swap" (Rialto, Canaletto-Fenice, Unicredit)	206.494	60,0%	201.996	61,1%
Mutui Cassa Depositi e Prestiti	51.450	14,9%	48.327	14,7%
Mutui/Prestiti con altri Istituti, di cui:	86.271	25,1%	80.049	24,2%
- mutui a tasso variabile	17.405	5%	14.382	4%
- mutui a tasso fisso	68.866	20%	65.667	20%
Totale debito lordo	344.215	100,0%	330.372	100,0%
al netto deposito per rimborso bond Canaletto Fenice	17.213		20.537	
Totale debito netto	327.002		309.835	

Composizione del debito

COMPOSIZIONE DEL BEDITO
AL NETTO DEL CONTRIBUTO PLURIENNALE concesso dalla Regione Veneto



(61%) - Bond swappati: "Rialto" € 115.744.168; "Canaletto e Fenice" € 83.875.800; "Unicredit" € 2.376.300



(15%) - Mutui Cassa Depositi e Prestiti € 48.327.124



(4%) - Altri istituti tasso variabile: Boc BII S 2005 € 3.039.200; boc BII S 2005 € 1.618.600; boc Dexia Crediop 2007 € 9.723.700



(20%) - Altri Istituti tasso fisso: Mutuo B.E.I. 6.641.055; mutuo Popolare € 18.598.030; Boc Dexia/Intesa 10.302.277; Boc Dexia Crediop € 10.055.040; Boc

Il costo del servizio del debito

€ mln	2011	2012	2013
Interessi	12,8	13,7	10,3
Differenziali swap	5,1	5,2	6,5
Servizio Debito	17,9	18,9	16,8
Entrate correnti	510,6	576,6	621,0
<i>% su Entrate Correnti</i>	<i>3,5%</i>	<i>3,3%</i>	<i>2,7%</i>

Rimborso quote capitale *	18,6	20,0	16,9
<i>*comprende il versamento al deposito per l'ammortamento dei prestiti Canaletto e Fenice e non considera la spesa sostenuta nel 2012 per l'estinzione anticipata dei mutui di 49,3 milioni</i>			

Debiti garantiti da fidejussioni rilasciate dal Comune

€mln	2012	2013	Var. Ass.	Var. %
Fidejussioni rilasciate	227,7	243,8	16,1	7,1
Debiti garantiti da fidejussioni rilasciate	214,8	224,5	9,7	4,5
Residuo utilizzabile su fideiussioni rilasciate	0,0	0,0	0,0	0,0

Patronage rilasciati dal Comune

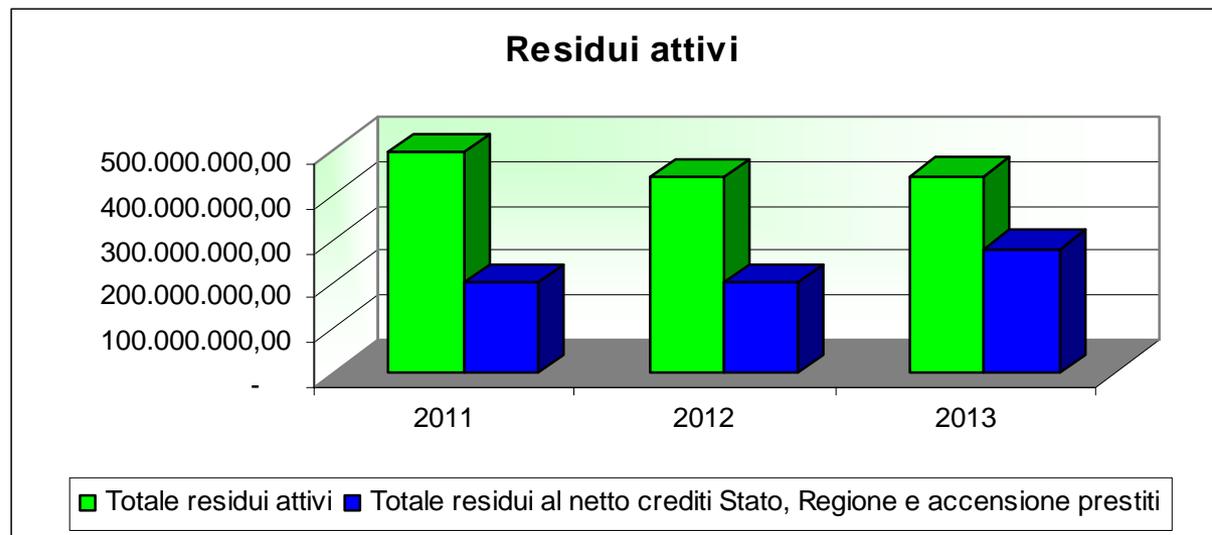
€mln	2012	2013	Var. Ass.	Var. %
Patronage rilasciati	115,1	110,1	-5,0	-4,3

I residui



Residui attivi

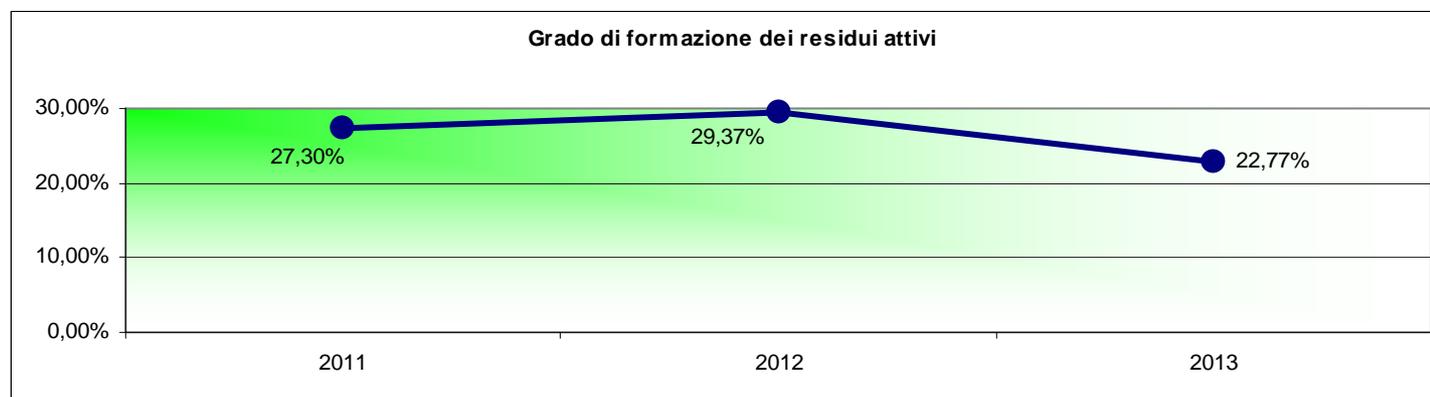
	2011		2012		2013		Var 2013/2012	
	importo	%	importo	%	importo	%	importo	%
residui di parte corrente	241.358	48,8%	258.049	59,1%	307.592	70,0%	49.543	19,20%
- di cui da Amministrazioni pubbliche	75.339	15,2%	70.215	16,1%	40.464	9,2%	-29.751	-42,37%
residui da alienazioni e trasf.ti in c/capitale	155.406	31,4%	117.230	26,8%	94.602	21,5%	-22.627	-19,30%
- di cui da Samministrazioni pubbliche	119.585	24,2%	103.262	23,6%	82.747	18,8%	-20.515	-19,87%
residui da accensione di prestiti	97.616	19,7%	61.669	14,1%	37.412	8,5%	-24.257	-39,33%
Totale	494.381		436.948		439.606		2.658	



In migliaia di €

indici di formazione e di riscossione

	2011	2012	2013	Var 2013/2012
accertamenti di competenza	653.503	667.420	829.003	161.583
<i>residui su accertamenti di competenza</i>	178.435	196.012	188.730	-7.282
grado di formazione dei residui	27,30%	29,37%	22,77%	-6,60%
residui attivi iniziali	513.439	494.381	436.948	-57.433
<i>riscossioni in c/residui</i>	178.627	237.173	176.215	-60.958
indice di riscossione dei residui	34,79%	47,97%	40,33%	-7,65%

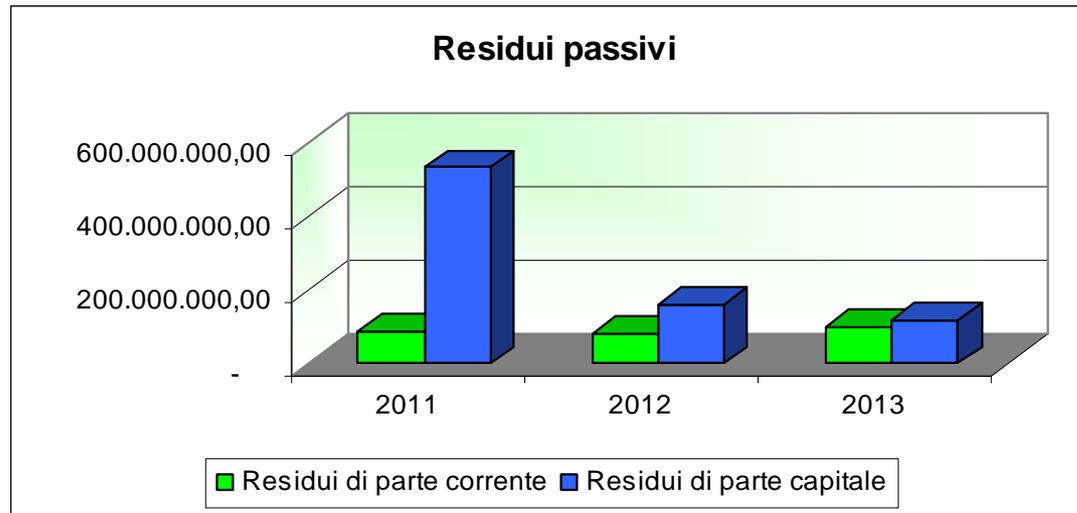


In migliaia di €

Residui passivi

	2011		2012		2013		Var 2013/2012	
	importo	%	importo	%	importo	%	importo	%
residui di parte corrente	85.975	13,9%	82.736	34,01	99.973	46,21	17.237	20,83%
residui di parte capitale	533.413	86,1%	160.509	65,99	116.382	53,79	-44.127	-27,49%
Totale	619.389		243.245		216.355		-26.890	

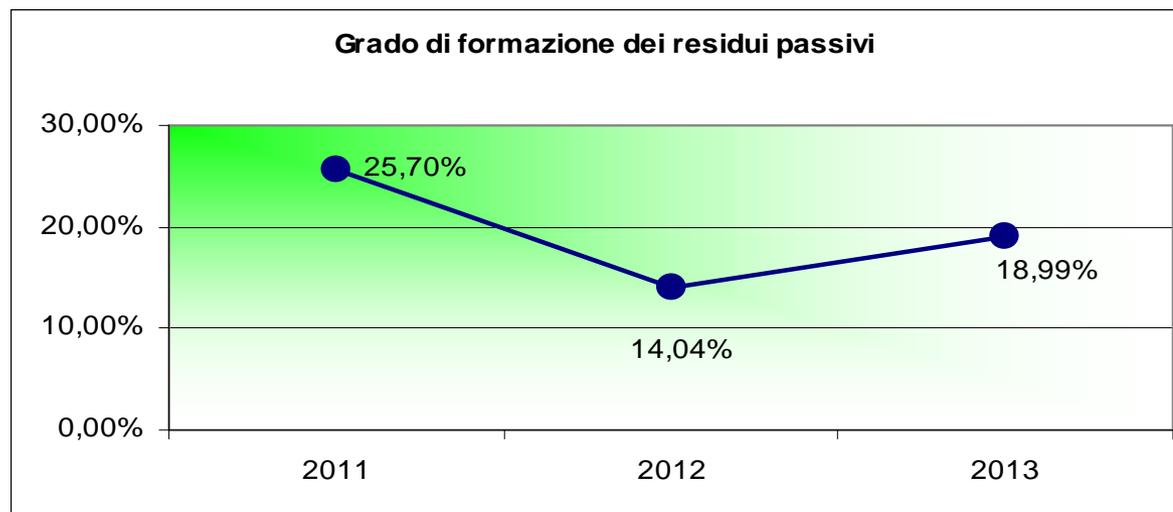
In migliaia di €



Residui passivi indici di formazione e di pagamento

	2011	2012	2013	Var 2013/2012
impegni di competenza	625.455	590.232	892.619	302.387
<i>residui su impegni di competenza</i>	160.743	82.847	169.500	86.652
grado di formazione dei residui	25,70%	14,04%	18,99%	4,95%
residui passivi iniziali	662.736	619.389	243.245	-376.144
<i>pagamenti in c/residui</i>	183.938	190.160	184.010	-6.150
indice di pagamento dei residui	27,75%	30,70%	75,65%	44,95%

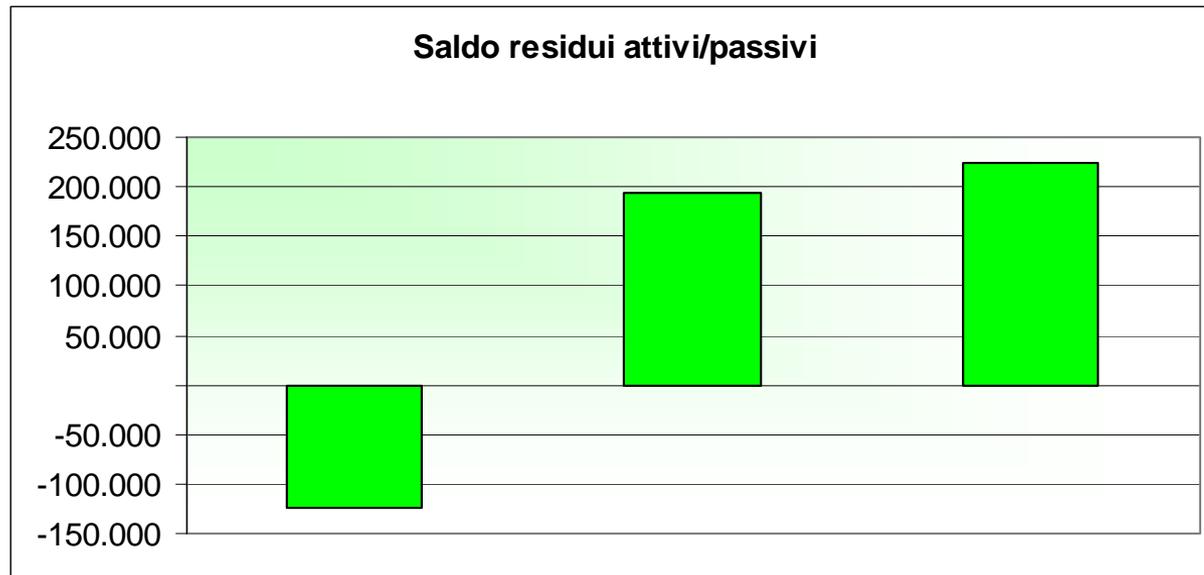
In migliaia di €



Saldo residui attivi/passivi

	2011 importo	2012 importo	2013 importo	Var 2013/2012	
				importo	%
totale residui attivi	494.381	436.948	439.606	2.658	0,61%
totale residui passivi	619.389	243.245	216.355	-26.890	-11,05%
Saldo residui attivi/passivi	-125.008	193.703	223.252	29.549	

In migliaia di €



Il patto di stabilità



Il patto di stabilità

Legge 24 dicembre 2012, n. 228 (legge di stabilità 2013)

La legge 24 dicembre 2012, n. 228 (legge di stabilità 2013) disciplina il patto di stabilità interno per il triennio 2013 – 2015.

Tra le novità introdotte:

- ❑ l'aggiornamento della base di riferimento per il calcolo dell'obiettivo del saldo finanziario^(*), che è ora rappresentata dalla media degli impegni di parte corrente registrati nel triennio 2007-2009 in luogo del triennio 2006-2008;
- ❑ La sospensione dei criteri della virtuosità per l'individuazione dell'obiettivo

Il Comune di Venezia, nel 2013, ha beneficiato delle seguenti riduzioni dell'obiettivo:

- ✓ Riduzione di 665.887,00 in quanto ente sperimentatore della nuova contabilità introdotta dal D. Lgs. 118/2011
- ✓ Riduzione di 784.000,00 attraverso la partecipazione al patto verticale incentivato (art. 1, c. 122, Legge di stabilità)

(1) Il saldo finanziario di competenza mista è calcolato quale differenza tra entrate e spese correnti di competenza ed entrate e spese in conto capitale di cassa. Nel saldo finanziario non sono considerate le entrate derivanti dalla riscossione di crediti e le spese derivanti dalla concessione di crediti

Il patto di stabilità

calcolo del saldo da conseguire

	Spese correnti
impegni spese correnti 2007	529.753.019,78
impegni spese correnti 2008	565.017.990,47
impegni spese correnti 2009	560.319.262,98
totale	1.655.090.273,23
media triennio	551.696.757,74

	2013
<i>percentuali previste</i>	15,61%
% su media triennio	86.119.863,88
riduzione trasferimenti	18.873.072,71
saldo obiettivo	67.246.791,17
riduzione ente sperimentatore	- 665.887,00
patto verticale regionale	- 784.000,00
saldo obiettivo RICALCOLATO	65.796.904,17

Il patto di stabilità

risultato finale

Entrate	Importo
Titolo I - <i>competenza</i>	363.537.966,29
Titolo II - <i>competenza</i>	118.132.765,01
Titolo III - <i>competenza</i>	134.889.593,54
Titolo IV - <i>cassa</i>	88.072.103,57
entrate da Comunità Europea	-3.117.376,94
riscossioni di credito	-79.834,49
fondo pluriennale vincolato corrente	-3.459.727,52
Totale entrate	697.975.489,46
Spese	
Titolo I - <i>competenza</i>	584.231.544,04
Titolo II - <i>cassa</i>	192.202.270,83
spese finanziate da Comunità Europea	-2.957.753,83
concessione di crediti	0,00
spazi finanziari concessi per pagamenti	-110.295.641,50
Totale spese	663.180.419,54
Saldo finanziario	34.795.069,92
Saldo da raggiungere	65.795.904,17
Sforamento	-31.000.834,25

La situazione di cassa



Situazione di cassa

	2012	2013
Fondo di cassa di inizio anno	192.281	210.124
Movimenti nel corso dell'anno		
riscossioni totali	769.397	859.570
pagamenti totali	751.554	956.061
<i>saldo riscossioni/pagamenti</i>	<i>17.843</i>	<i>-96.491</i>
Fondo di cassa di fine anno	210.124	113.633
di cui:		
- conto libero	-5.102	-23.590 (*)
di cui:		
- <i>conto base</i>	-6.377	-24.675 (*)
- <i>pignoramenti</i>	1.276	1.085
- conto vincolato	215.225	137.224
di cui:		
- <i>somme indisponibili</i>	45.593	14.000
- <i>somme accantonate ex Lege 440/87</i>	5.214	5.199
- <i>somme rinvenienti da Mutui e Prestiti</i>	164.418	118.025

(*) L'importo negativo dimostra l'utilizzo al 31.12.2013 delle entrate a specifica destinazione ai sensi dell'art. 195 del D. Lgs. 267/2000

Riscossioni e pagamenti

	2011			2012		
	Risc.	Pag.	Saldo	Risc.	Pag.	Saldo
Competenza	534.315	519.269	15.046	527.248	551.390	-24.142
Residui	188.564	196.209	-7.645	242.149	200.164	41.985
Totale	813.485	858.637	7.401	769.397	751.554	17.843

	2013			Var 2013/2012		
	Risc.	Pag.	Saldo	Risc.	Pag.	Saldo
Competenza	682.234	760.799	-78.565	154.986	209.408	-54.422
Residui	177.336	195.262	-17.926	-64.813	-4.902	-59.911
Totale	859.570	956.060	-96.491	90.173	204.506	-114.333

In migliaia di €

Disponibilità di cassa

C
a
s
s
a

Saldo giornaliero di fine mese fondi liberi (conto base)		
€ mln	2012	2013
Gennaio	40,7	52,9
Febbraio	16,6	15,7
Marzo	12,3	0,7
Aprile	11,5	0,4
Maggio	20,8	70,8
Giugno	34,3	85,4
Luglio	35,1	64,6
Agosto	20,4	62,3
Settembre	14,8	128,7
Ottobre	15,2	35,2
Novembre	17,0	9,3
Dicembre	-6,4	-24,7
MEDIA	19,4	41,8

A seguito all'entrata in vigore del decreto legge sulle liberalizzazioni n. 1 del 24 gennaio 2012, l'Ente è ritornato al regime di Tesoreria unica. Di conseguenza i saldi esposti a partire da gennaio 2012 fanno riferimento alle somme depositate presso la Banca d'Italia. Attraverso il meccanismo cd. della "fungibilità", il tesoriere provvede, per far fronte ai pagamenti, al prelievo delle somme necessarie dal conto di Tesoreria Unica riversandole contestualmente presso Ca.Ri.Ve. A fine giornata il saldo presso Ca.Ri.Ve. sarà sempre pari a zero in quanto eventuali giacenze di cassa verranno automaticamente riversate i Banca d'Italia.

Il risultato di amministrazione



Risultato di amministrazione

<i>Fondo di cassa all'1/1/2013</i>		210.123.755,75
GESTIONE DI CASSA:		
- Riscossioni in conto COMPETENZA	682.233.824,97	
- Riscossioni in conto RESIDUI	177.335.920,51	
- Pagamenti in conto COMPETENZA	760.798.725,90	
- Pagamenti in conto RESIDUI	195.261.648,77	
Saldo riscossioni/pagamenti	-	96.490.629,19
GESTIONE RESIDUI:		
- Residui attivi gestione COMPETENZA	190.232.353,42	
- Residui attivi gestione RESIDUI	272.962.313,56	
- Residui passivi gestione COMPETENZA	175.283.284,35	
- Residui passivi gestione RESIDUI	53.819.854,33	
Saldo residui		234.091.528,30
Totale		347.724.654,86
<i>Spese rinviate a futuri esercizi mediante Fondo Pluriennale Vincolato</i>		
	-	209.424.573,73
Avanzo di amministrazione 2013		138.300.081,13

Composizione dell'avanzo di amministrazione

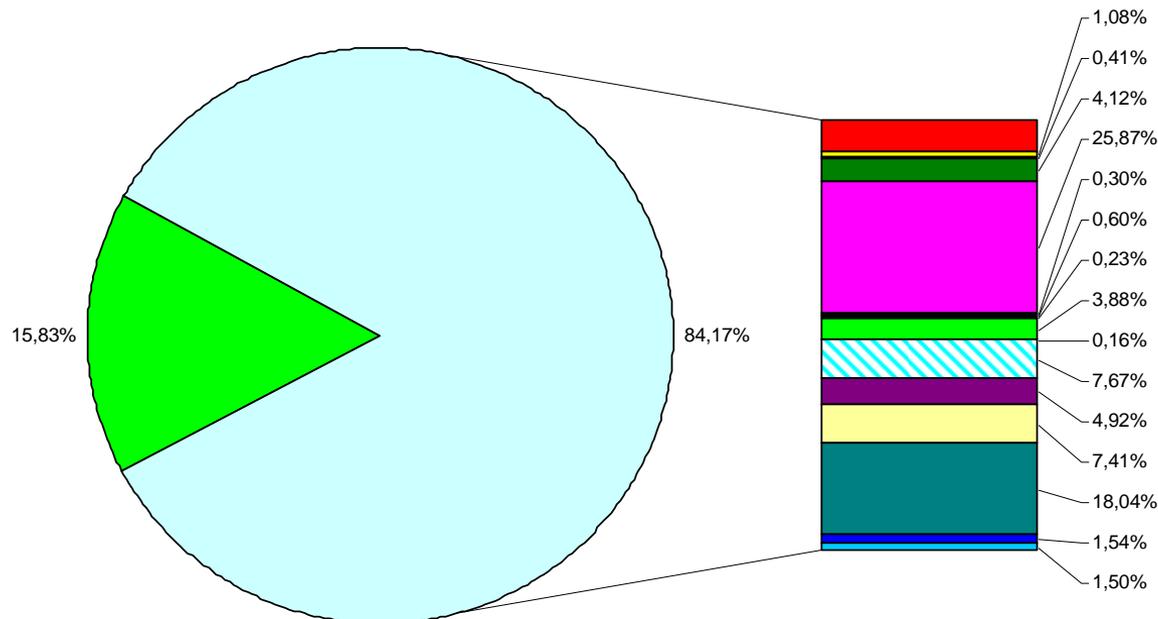
A
v
a
n
z
o

Fondi per investimento	21.894.052,35
Fondi non vincolati	-
Fondi vincolati, provenienti da:	116.406.028,78
- <i>contributi da soggetti privati</i>	8.924.697,19
- <i>eredità Battel</i>	1.500.000,00
- <i>contributi dallo Stato</i>	566.273,03
- <i>sanzioni codice della strada</i>	5.698.741,17
- <i>fondi Legge Speciale</i>	35.774.863,37
- <i>buoni casa L. 899</i>	417.615,57
- <i>differenziali positivi operazioni swap</i>	826.480,22
- <i>contributi bandi prima casa</i>	316.163,07
- <i>monetizzazione permessi di costruzione</i>	5.364.851,94
- <i>restituzione contributi bandi Legge Bersani</i>	215.371,67
- <i>alienazioni</i>	10.606.849,05
- <i>mutui e prestiti</i>	6.807.242,86
- <i>fondo rischi e accantonamenti vari</i>	10.241.860,52
- <i>fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	24.943.184,55
- <i>contributi Regionali</i>	2.074.956,44
- <i>altri vincoli</i>	2.126.878,13
Totale	138.300.081,13



Composizione dell'avanzo di amministrazione

A
v
a
n
z
o



- Fondi per investimento
- - per contributi da soggetti privati
- - per eredità Battel
- - per contributi dallo Stato
- - da sanzioni codice della strada
- - da fondi Legge Speciale
- - per buoni casa L. 899
- - per differenziali positivi operazioni swap
- - per contributi bandi prima casa
- - per monetizzazione permessi di costruzione
- - per restituzione contributi bandi Legge Bersani
- - per alienazioni (Ca' Corner della Regina, terreni già concessi in diritto superficie, ...)
- - Mutui e prestiti
- - Fondo rischi e accantonamenti vari
- - Fondo crediti di dubbia esigibilità
- - per altri vincoli
- - per contributi Regionali



Gli equilibri di bilancio



Equilibrio di parte corrente

ENTRATA	Assestato	Accertamenti
Titolo I - entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	390.622.921,61	368.023.164,80
Titolo II - trasferimenti correnti	99.694.921,76	118.132.765,01
Titolo III - entrate extratributarie	130.164.307,00	134.889.593,54
Totale entrate correnti	620.482.150,37	621.045.523,35
Altre entrate destinate al finanziamento di spese correnti		
Titolo IV - per estinzione anticipata prestiti	24.308.439,46	-
Proventi da permesso di costruire	7.433.290,81	7.135.394,90
Entrate correnti destinate ad investimenti	-5.977.142,25	-5.453.549,44
Avanzo	8.614.994,66	-
Fondo pluriennale vincolato corrente	2.550.047,27	-
Totale altre entrate	36.929.629,95	1.681.845,46
Risorse disponibili per la gestione corrente	657.411.780,32	622.727.368,81
SPESA	Assestato	Impegni
Titolo I spese correnti	616.160.092,17	584.231.543,98
Titolo I spese correnti finanziate con FPV (*)	-	5.219.460,38
Titolo IV - spese per rimborso quota capitale prestiti	41.251.688,46	16.939.995,91
Spese finanziate con avanzo vincolato	-	-5.575.423,42
Spese finanziate con FPV da anni precedenti	-	-1.962.239,78
	657.411.780,63	598.853.337,07
Saldo della gestione corrente		23.874.031,74

* Fondo Pluriennale Vincolato

Equilibrio di parte capitale

ENTRATA	Assestato	Accertamenti
Titolo IV - entrate in conto capitale	144.687.087,16	72.068.009,09
Titolo IV - entrate riaccertate	-	-2.287.500,00
Titolo V - entrate da riduzione attività finanziarie	1.903.460,53	1.935.900,00
Titolo VI - accensione prestiti	-	-
Totale entrate di parte capitale	146.590.547,69	71.716.409,09
Altre entrate destinate al finanziamento di spese d'investimento		
Titolo IV - per estinzione anticipata prestiti	-24.308.439,46	-
Proventi per il permesso di costruire	-7.433.290,81	-7.135.394,90
Entrate correnti destinate a investimenti avanzo	5.977.142,25	5.453.549,44
Fondo pluriennale	58.027.068,23	-
	270.406.489,69	-
Totale altre entrate	302.668.969,90	-1.681.845,46
Risorse disponibili per la gestione capitale	449.259.517,59	70.034.563,63
SPESA	Assestato	Impegni
Titolo II - spese in conto capitale	449.259.517,59	157.493.724,41
Titolo II - spese in conto finanziate con FPV (*)	-	17.518.951,51
spese finanziate con avanzo per investimenti	-	-10.244.639,36
spese finanziate con avanzo vincolato	-	-41.014.437,58
Spese finanziate con FPV da anni precedenti	-	-84.056.726,18
	449.259.517,59	39.696.872,80
Saldo della gestione capitale		30.337.690,83

* Fondo Pluriennale Vincolato

I dati economico-patrimoniali



Dati economico-patrimoniali Conto Economico

	2013
Componenti positivi della gestione	626.600.378,37
Componenti negativi della gestione	636.207.907,68
<i>di cui ammortamento</i>	48.214.383,49
<i>Risultato della gestione ordinaria</i>	-9.607.529,31
Proventi e oneri finanziari	-5.884.711,22
Rettifiche di valore attività finanziarie	-1.514.571,02
Proventi e oneri straordinari	31.069.604,74
Imposte	7.970.413,18
<i>Risultato economico dell'esercizio</i>	6.092.380,01

Dati economico-patrimoniali Stato Patrimoniale

Attivo	2013
Immobilizzazioni immateriali	4.840.482,70
Immobilizzazioni materiali	3.032.341.713,27
Immobilizzazioni finanziarie	167.133.587,22
Altre attività	554.834.958,96
<i>di cui fondo di cassa</i>	113.633.126,56
Ratei e risconti	539.200,00
Totale attività	3.759.689.942,15
Passivo	2013
Patrimonio netto	820.760.768,84
Fondi per rischi ed oneri	32.437.193,18
Debiti di finanziamento (mutui, prestiti)	621.334.915,69
Ratei e risconti e contributi agli investimenti	2.285.157.064,44
Totale passività	3.759.689.942,15