

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.

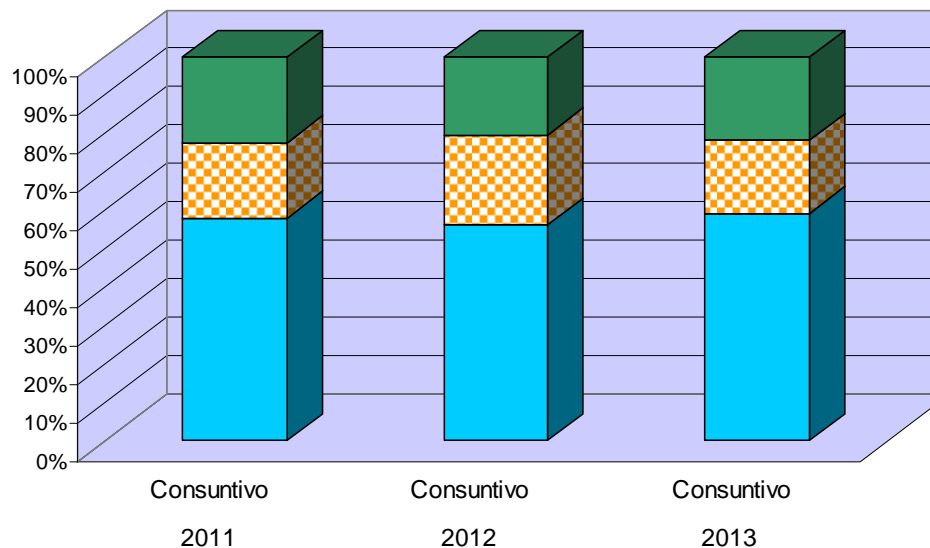
Entrate correnti



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 |

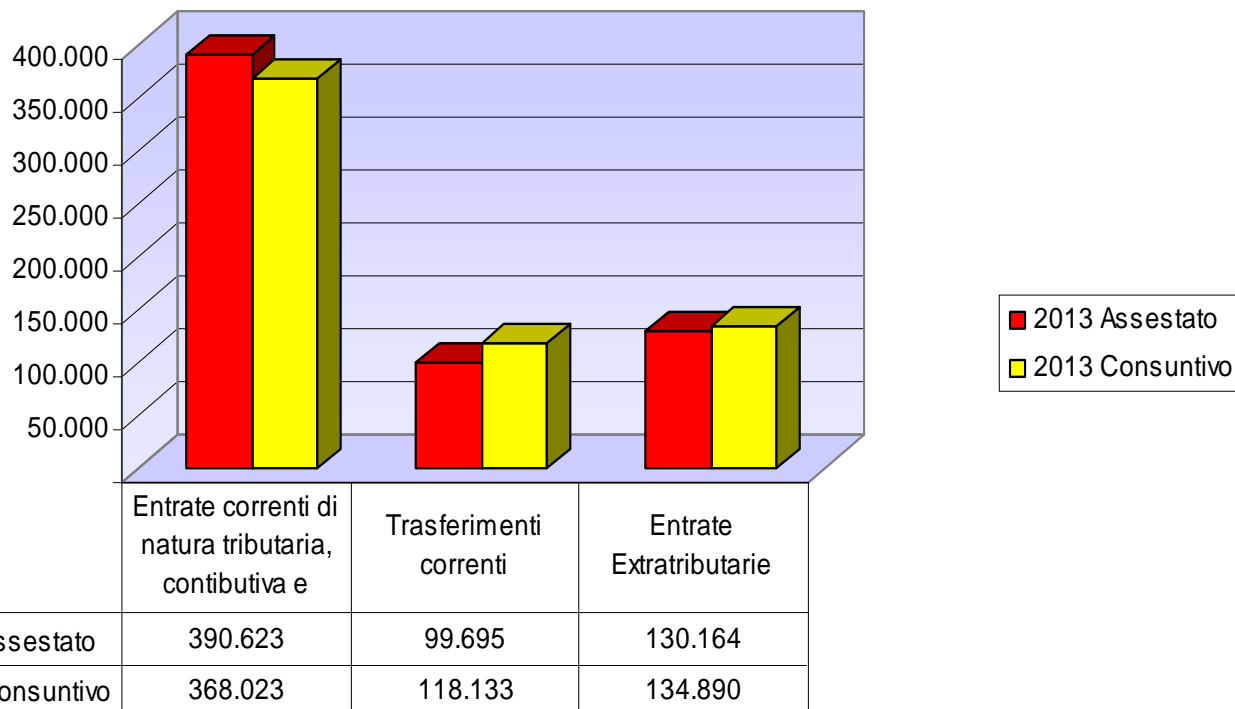
Risorse statali e IMU

| | 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



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 |

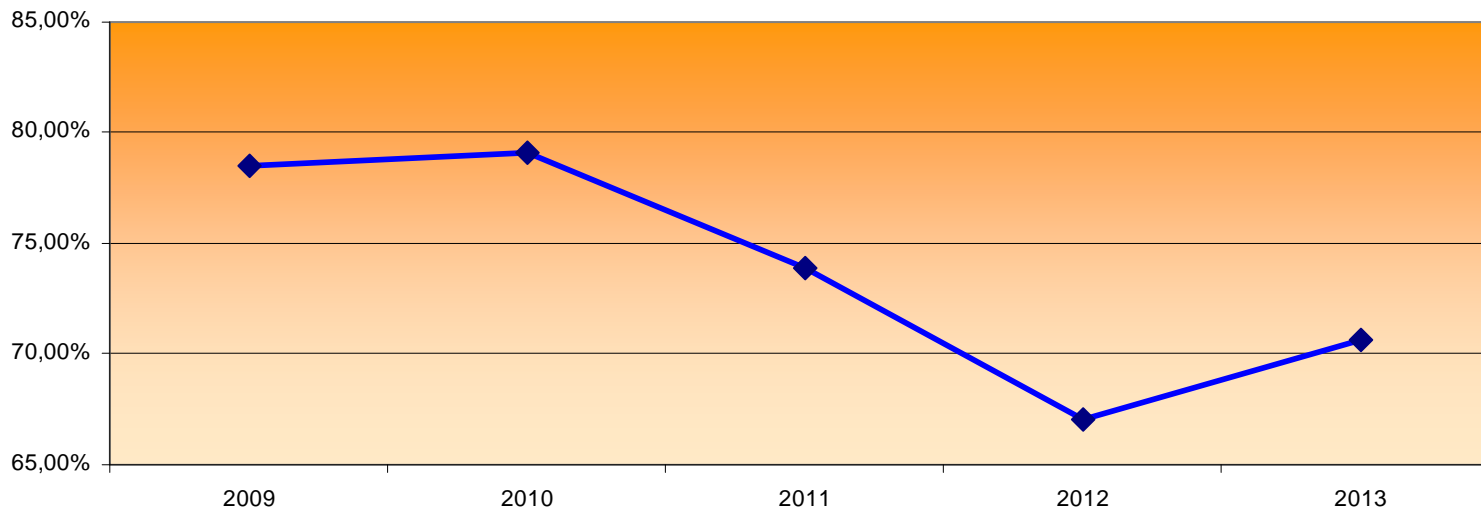
Velocità di riscossione entrate correnti (competenza)

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

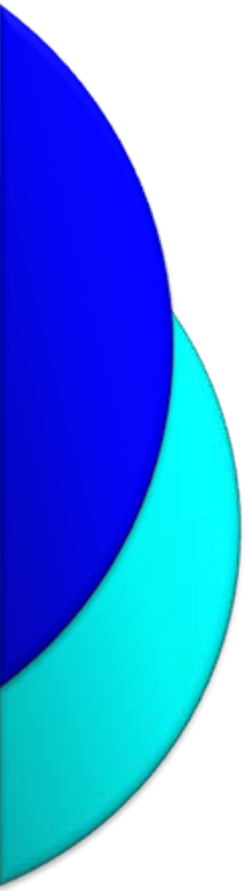
e
n
t
r
a
t
e

| | 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 |

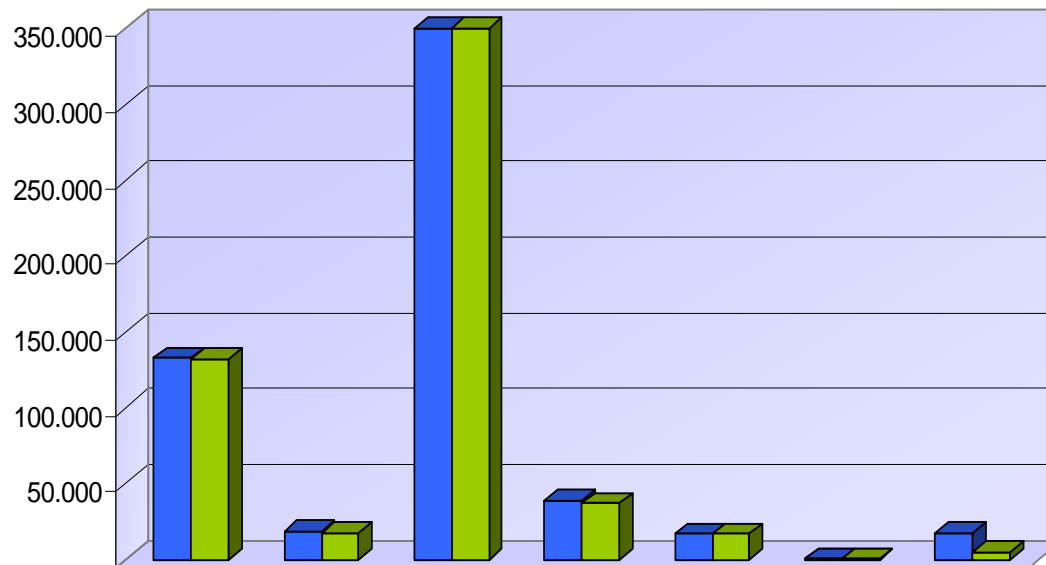
In migliaia di €

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 | |

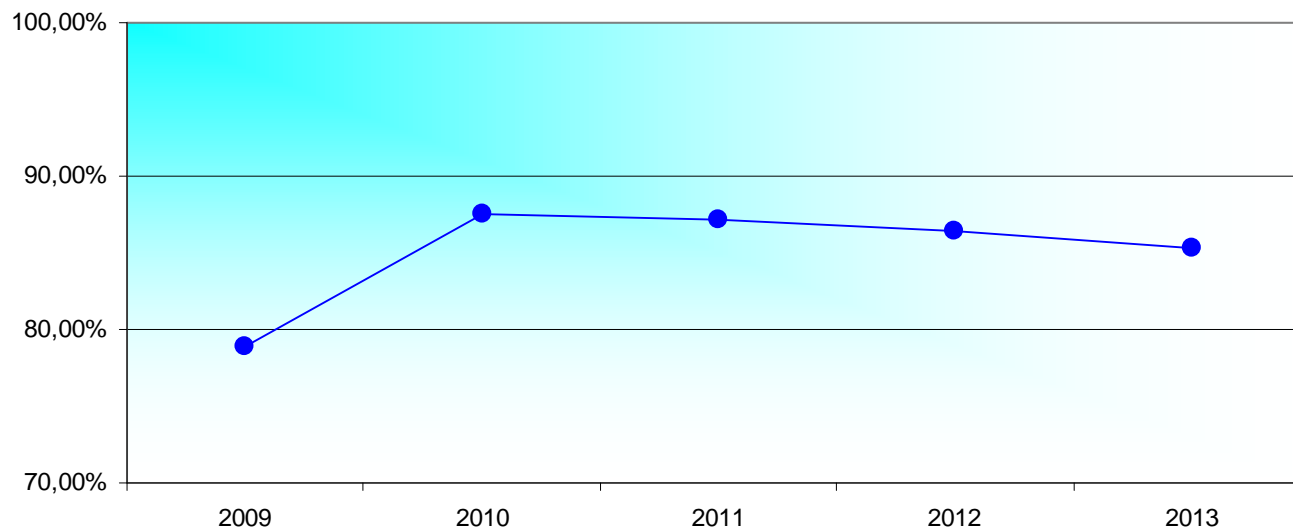
In migliaia di €

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% |

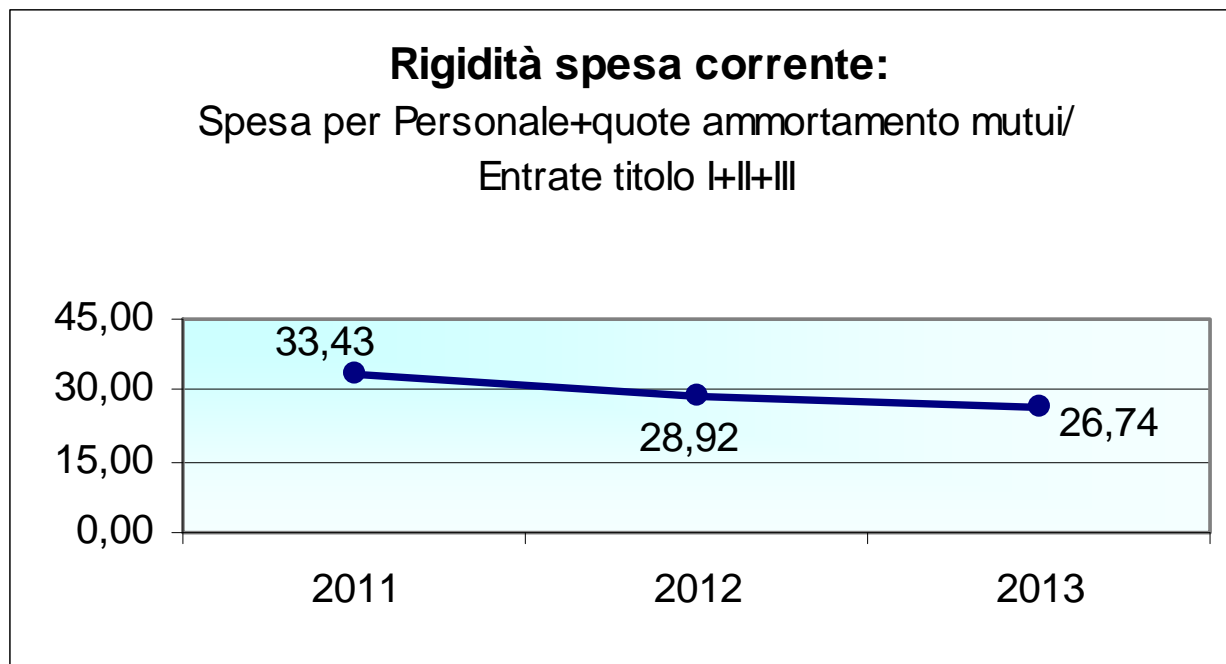
In migliaia di €

% 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> | | |

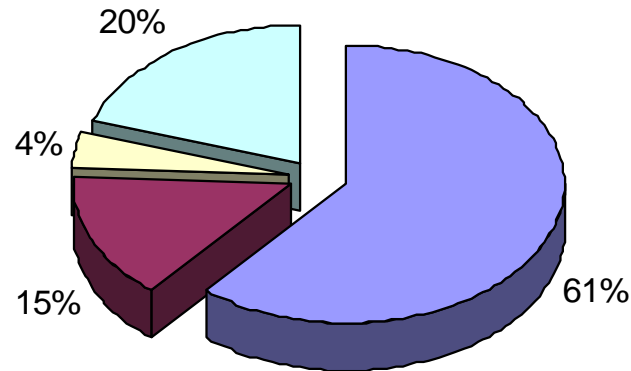
Composizione del debito

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

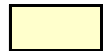
COMPOSIZIONE DEL BEDITO
AL NETTO DEL CONTRIBUTO PLURIENNALE concesso dalla Regione Veneto



(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

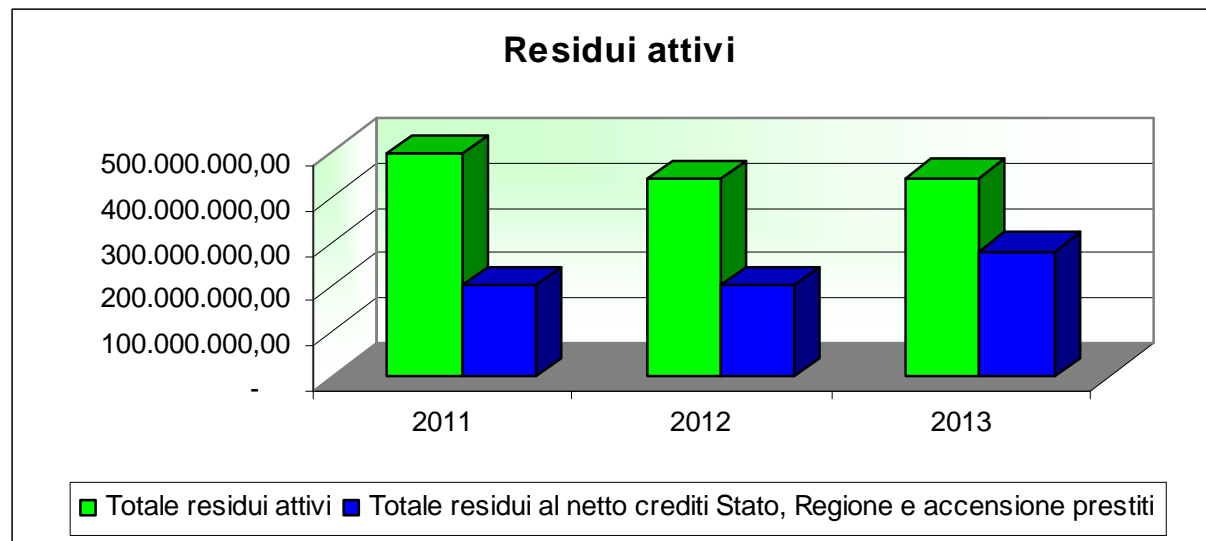
| €mln | 2012 | 2013 | Var. Ass. | Var. % |
|----------------------|-------|-------|-----------|--------|
| Patronage rilasciati | 115,1 | 110,1 | -5,0 | -4,3 |

I residui



Residui attivi

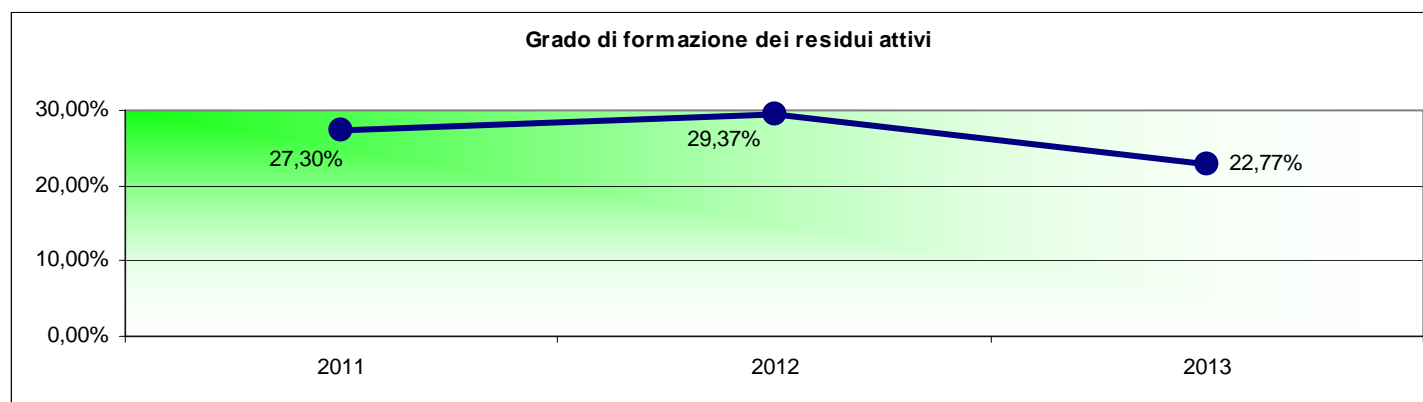
| | 2011 | | 2012 | | 2013 | | Var 2013/2012 | |
|---|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|---------|
| | importo | % | importo | % | importo | % | importo | % |
| residui di parte corrente | 241.358 | 48,8% | 258.049 | 59,1% | 307.592 | 70,0% | 49.543 | 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% |

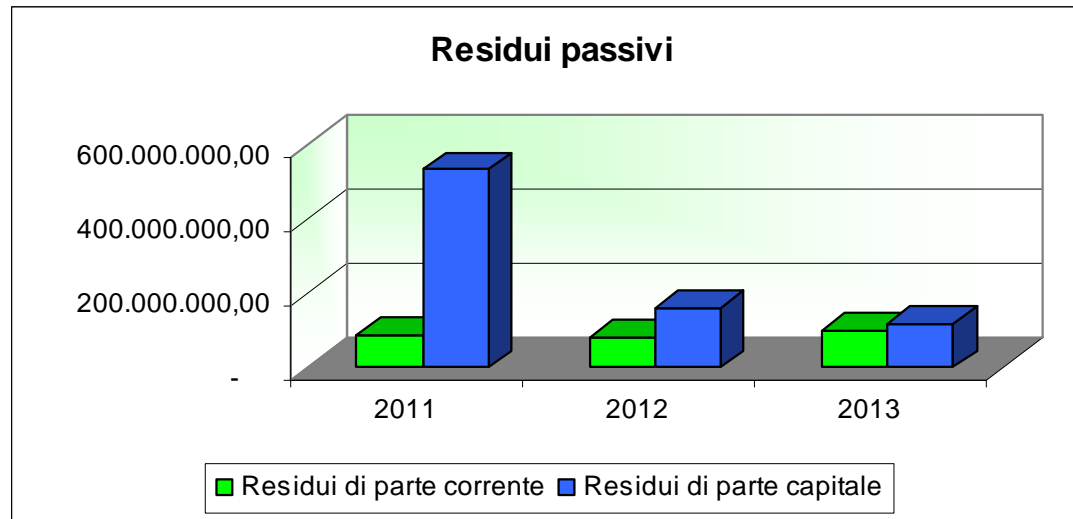


In migliaia di €

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 | |

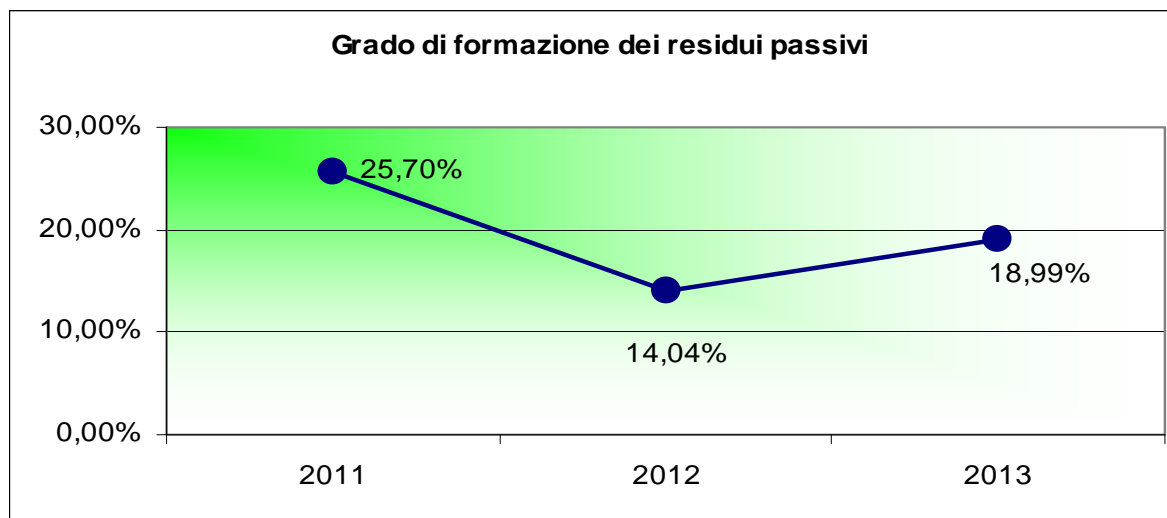
In migliaia di €



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% |

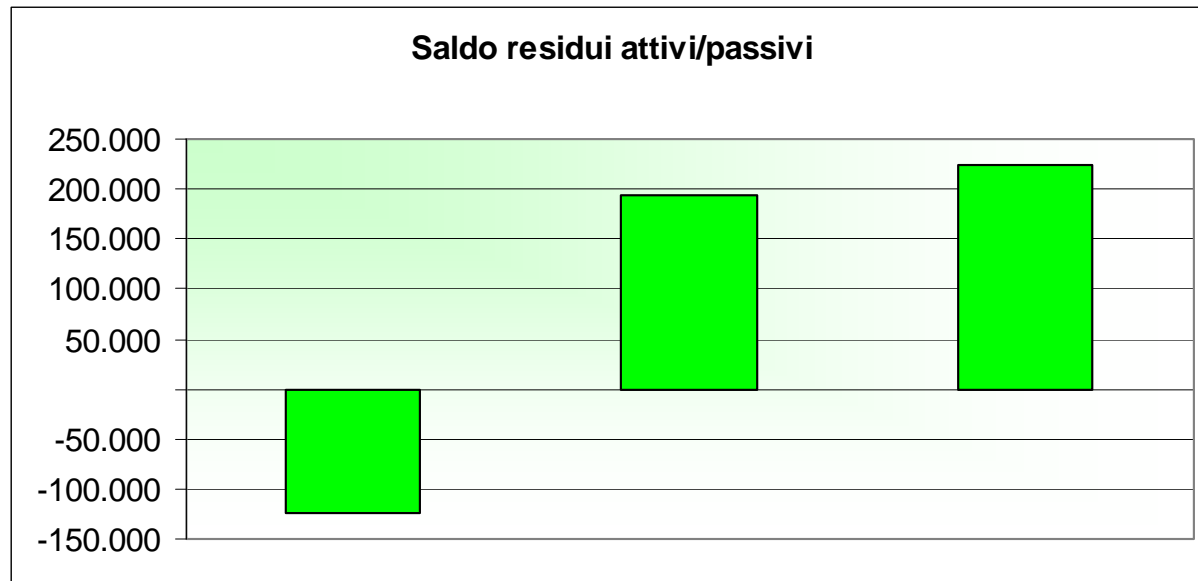
In migliaia di €



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

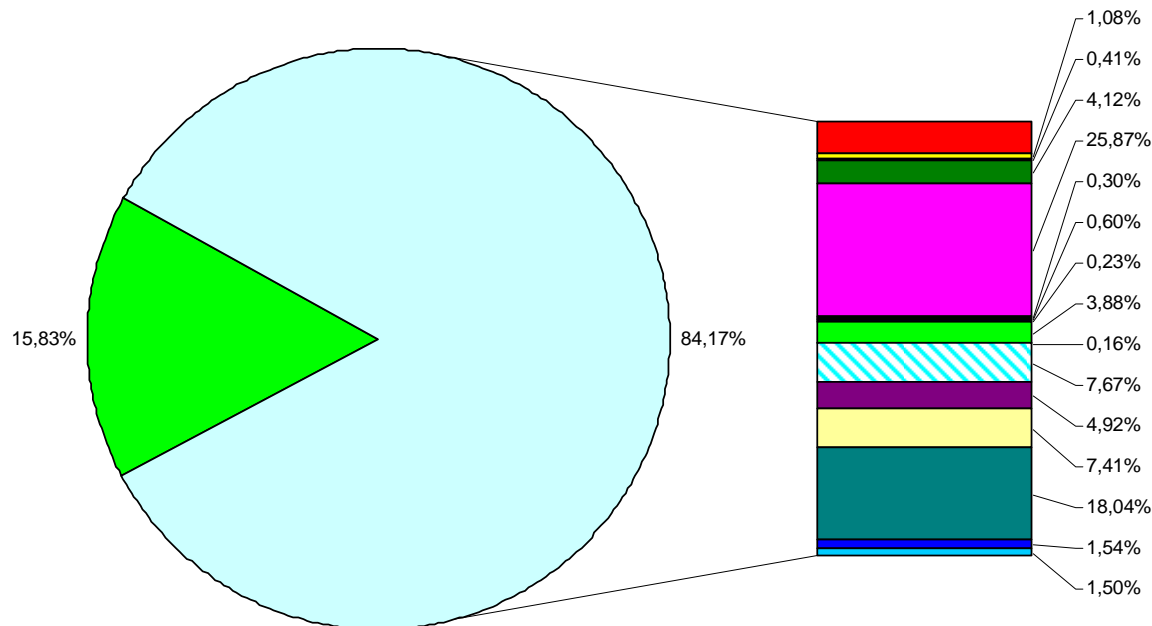
A
v
a
n
z
o

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