

CITTA' DI
VENEZIA



Relazione illustrativa al Rendiconto della Gestione 2011

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

Gestione finanziaria ed economico patrimoniale

Approvata con delibera di Giunta Comunale n. 116 del 2 aprile 2012

Indice

Relazione della gestione finanziaria	pag. 3
Relazione della gestione investimenti	pag. 40
Relazione della gestione economica	pag. 56
Relazione della gestione patrimoniale.....	pag. 63

Relazione della gestione finanziaria

RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'ESERCIZIO 2011

L'esercizio 2011 si chiude con un avanzo di amministrazione di € 79.121.448,71 la cui composizione è illustrata nella seguente tabella:

			<i>184.880.309,89 Fondo iniziale di cassa</i>
	Residui	Competenza	
Riscossioni	188.563.827,73	534.314.733,68	
Pagamenti	196.208.645,65	519.268.997,63	
	-7.644.817,92	15.045.736,05	<i>7.400.918,13 Saldo riscossioni pagamenti</i>
			<i>192.281.228,02 Fondo finale di cassa</i>
	Residui	Competenza	
Residui attivi	338.780.149,80	182.804.409,54	
Residui passivi	464.942.106,04	169.802.232,61	
	-126.161.956,24	13.002.176,93	<i>-113.159.779,31 Saldo residui attivi passivi</i>
			<i>79.121.448,71 Avanzo di amministrazione</i>

Nel corso dell'esercizio 2011 si sono verificate maggiori riscossioni rispetto ai pagamenti con un saldo positivo pari a 7,4 milioni che ha determinato un saldo finale di cassa di 192,3 milioni. La differenza tra crediti e debiti della gestione dei residui presenta un saldo negativo di 113,2 milioni che, sommato al saldo finale di cassa, determina un avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2011 pari a 79,121 milioni.

Allo stesso risultato si perviene anche nei seguenti due modi:

- ☛ sommando al risultato di amministrazione 2010, il saldo tra accertamenti ed impegni di competenza e il saldo dell'eliminazione dei residui attivi e passivi, come di seguito dimostrato:

<i>Avanzo di amministrazione al 31.12.2010</i>		<i>49.793.449,33</i>
Accertamenti di competenza 2011	717.119.143,22	
Impegni di competenza 2011	689.071.230,24	
<i>Saldo accertamenti/impegni competenza 2011</i>		<i>28.047.912,98</i>
Eliminazione residui attivi	-19.335.964,03	
Eliminazione residui passivi	20.616.050,43	
<i>Saldo eliminazione residui</i>		<i>1.280.086,40</i>
<i>Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2011</i>		<i>79.121.448,71</i>

- ☛ sommando al risultato di amministrazione 2010 non applicato, il saldo delle economie della gestione di competenza (differenza tra valore assestato e accertamenti/impegni) e il saldo dell'eliminazione dei residui attivi e passivi, come di seguito dimostrato:

<i>Avanzo di amministrazione al 31.12.2010 non applicato</i>		<i>38.942.670,97</i>
Economie entrata	-261.239.567,06	
Economie spesa	300.138.258,40	
<i>Saldo economie entrata/spesa competenza 2011</i>		<i>38.898.691,34</i>
Eliminazione residui attivi	-19.335.964,03	
Eliminazione residui passivi	20.616.050,43	
<i>Saldo eliminazione residui</i>		<i>1.280.086,40</i>
<i>Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2011</i>		<i>79.121.448,71</i>

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2011

L'avanzo di amministrazione si compone di:

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

La formazione dell'avanzo di amministrazione deriva da:

- ☛ la quota di avanzo degli anni precedenti non utilizzata;
- ☛ la quota generata dalla gestione dei residui.
- ☛ la quota generata dalla gestione di competenza;

L'avanzo di amministrazione del 2011, pari a **€79.121.448,71** risulta nel dettaglio così composto:

	anni precedenti	residui	competenza	totale
vincolato	12.791.646,54	61.901,27	5.395.762,20	18.249.310,01
libero	-	1.146.244,25	166.824,72	1.313.068,97
investimenti	33.897.877,43	71.940,88	25.589.251,42	59.559.069,73
	46.689.523,97	1.280.086,40	31.151.838,34	79.121.448,71

1. avanzo non utilizzato nel 2010, pari a €46.689.523,97

	Vincolato	Investimenti	Libero	TOTALE
Buoni casa L.899	417.615,57			417.615,57
Trasferimenti Regione per spese correnti	719,12			719,12
Funzioni delegate Regione	543,67			543,67
Spese di formazione	2.508,20			2.508,20
Trasferimenti Regione per spese c/capitale	81.211,57	192.265,69		273.477,26
Monetizzazione permessi di costruire	1.584.511,03			1.584.511,03
Contributi per il permesso di costruire		83.764,58		83.764,58
Restituzione contributi bando I casa	314.441,55			314.441,55
Restituzione contributi convenzioni LSV	261.070,45			261.070,45
Differenziali positivi su operazioni swap	688.461,62			688.461,62
Sanzioni codice della strada parte capitale	141.992,73			141.992,73
Restituzione contributi bando Bersani	11.587,06			11.587,06
Alienazioni diritti di superficie	1.112.130,84			1.112.130,84
Contributi da enti e privati per investimenti	7.746.853,00	7.734,42		7.754.587,42
Trasferimento Stato per spese in c/capitale	428.000,13	130.853,11		558.853,24
Alienazioni patrimoniali		33.482.945,26		33.482.945,26
Finanziamenti comunitari		314,37		314,37
Totale	12.791.646,54	33.897.877,43	0,00	46.689.523,97

2. avanzo derivante da operazione di riaccertamento dei residui, pari a €1.280.086,40

	Vincolato	Investimenti	Libero	TOTALE
Sanzioni codice della strada parte corrente	29.759,16			29.759,16
Sanzioni codice della strada parte capitale	22.781,57			22.781,57
Trasferimento Stato per spese in c/capitale		81.748,79		81.748,79
Trasferimenti Regione per spese c/capitale		10.287,81		10.287,81
Mutui e prestiti		487.035,41		487.035,41
Monetizzazione permessi di costruire	900,00			900,00
Contributi per il permesso di costruire		93.006,62		93.006,62
Restituzione contributi convenzioni LSV	8.460,54			8.460,54
Alienazioni patrimoniali		152.137,46		152.137,46
Finanziamenti comunitari		41.528,30		41.528,30
Contributi da enti e privati per investimenti		189.374,51		189.374,51
Trasferimenti Regione per opere di disinquinamento		-983.178,02		-983.178,02
Avanzo libero			1.146.244,25	1.146.244,25
Totale	61.901,27	71.940,88	1.146.244,25	1.280.086,40

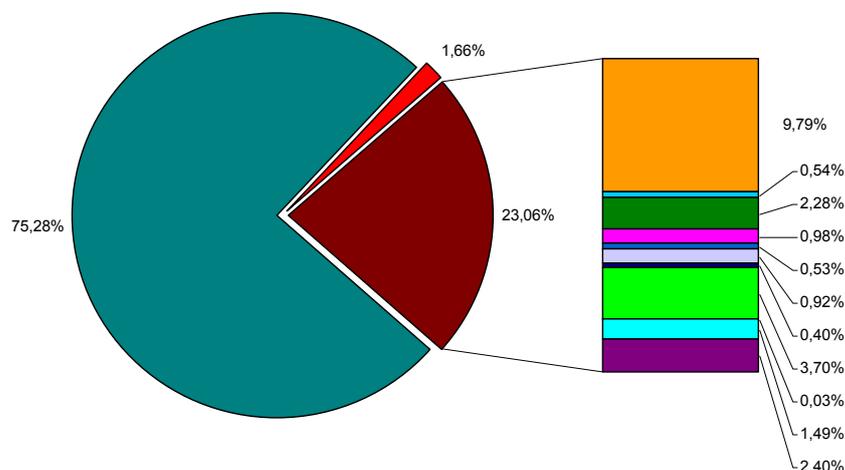
3. avanzo da gestione di competenza 2011, pari a €31.151.838,34

	Vincolato	Investimenti	Libero	TOTALE
Sanzioni codice della strada parte corrente	1.611.022,21			1.611.022,21
Differenziali positivi su operazioni swap	41.966,81			41.966,81
Restituzione contributi convenzioni LSV	509.413,60			509.413,60
Restituzione contributi bando Bersani	9.688,60			9.688,60
Monetizzazione permessi di costruire	1.344.002,72			1.344.002,72
Alienazioni diritti di superficie	63.631,99			63.631,99
Fondo rotazione regionale bonifiche ex Ospedale al Mare	1.340.434,59			1.340.434,59
Trasferimenti Regione per oneri su mutui parcheggi scambiatori	475.601,68			475.601,68
Beneficio pubblico Fondaco dei Tedeschi		6.000.000,00		6.000.000,00
Alienazioni patrimoniali		18.028.040,44		18.028.040,44
Trasferimenti Regione per spese c/capitale		291.377,98		291.377,98
Contributi per il permesso di costruire		1.262.205,04		1.262.205,04
Trasferimenti Provincia per spese c/capitale		7.627,96		7.627,96
Avanzo libero			166.824,72	166.824,72
Totale	5.395.762,20	25.589.251,42	166.824,72	31.151.838,34

Complessivamente l'avanzo di amministrazione 2011 risulta perciò composto dal seguente dettaglio:

	Vincolato	Investimenti	Libero	TOTALE
Sanzioni codice della strada parte corrente	1.640.781,37			1.640.781,37
Sanzioni codice della strada parte capitale	164.774,30			164.774,30
Buoni casa L.899	417.615,57			417.615,57
Trasferimenti Regione per spese correnti	719,12			719,12
Funzioni delegate Regione	543,67			543,67
Spese di formazione	2.508,20			2.508,20
Differenziali positivi su operazioni swap	730.428,43			730.428,43
Trasferimenti Regione per spese c/capitale	81.211,57	483.643,67		564.855,24
Restituzione contributi bando I casa	314.441,55			314.441,55
Restituzione contributi convenzioni LSV	778.944,59			778.944,59
Restituzione contributi bando Bersani	21.275,66			21.275,66
Monetizzazione permessi di costruzione	2.929.413,75			2.929.413,75
Alienazioni diritti di superficie PIP Ca' Emiliani	1.175.762,83			1.175.762,83
Alienazioni patrimoniali		51.582.926,58		51.582.926,58
Contributi per il permesso di costruire		1.345.969,62		1.345.969,62
Trasferimenti della Comunità Europea		314,37		314,37
Contributi da enti e privati per investimenti	7.746.853,00	7.734,42		7.754.587,42
Trasferimenti Stato per spese c/capitale	428.000,13	130.853,11		558.853,24
Fondo rotazione regionale bonifiche ex Ospedale al Mare	1.340.434,59			1.340.434,59
Trasferimenti Regione per oneri su mutui parcheggi scambiatori	475.601,68			475.601,68
Beneficio pubblico Fondaco dei Tedeschi		6.000.000,00		6.000.000,00
Trasferimenti Provincia per spese c/capitale		7.627,96		7.627,96
Avanzo libero			1.313.068,97	1.313.068,97
Totale avanzo di amministrazione	18.249.310,01	59.559.069,73	1.313.068,97	79.121.448,71

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2011



- Fondi per investimento
- Fondi non vincolati
- - per contributi da soggetti privati
- - 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 Legge Bersani
- - per contributi bandi prima casa
- - per monetizzazione permessi di costruzione
- - per contributi Regionali
- - per altri vincoli

L'ANDAMENTO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

La tabella che segue riporta l'andamento del risultato di amministrazione conseguito dall'ente nell'ultimo triennio. I dati fanno riferimento alla gestione finanziaria complessiva (competenza più residui). I risultati conseguiti in ciascun anno risentono dei fatti gestionali accaduti nell'esercizio, in particolare, nel periodo considerato, hanno avuto grande impatto nei risultati le operazioni immobiliari realizzate dall'ente (immobili: Pilsen, Ex Ospedale al Mare, Ca' Corner della Regina, Fondaco dei Tedeschi). Dalla tabella risulta anche un livello di liquidità finale costante nel periodo.

	2009	2010	2011
Fondo cassa iniziale	63.137.855,36	181.232.087,51	184.880.309,89
Riscossioni	927.766.083,19	857.349.478,77	722.878.561,41
Pagamenti	809.671.851,04	853.701.256,39	715.477.643,28
Fondo cassa finale	181.232.087,51	184.880.309,89	192.281.228,02
Residui attivi	716.602.002,15	546.679.941,56	521.584.559,34
Residui passivi	846.867.636,96	681.766.802,12	634.744.338,65
Risultato di amministrazione	50.966.452,70	49.793.449,33	79.121.448,71

LA GESTIONE DI COMPETENZA 2011

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2011 è stato adottato con deliberazione consiliare n. 86 del 28 giugno 2011. Tra gli elementi di novità che hanno caratterizzato la gestione 2011 vi sono:

- ✚ l'applicazione delle norme sul federalismo fiscale municipale introdotte dal Decreto Legislativo 23/2011.
- ✚ l'introduzione dell'addizionale comunale all'irpef, ai sensi dell'art. 1, comma 1 del D. L.gs. 28/9/1998 n. 360 e successive modificazioni, approvata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 82 del 23-24 giugno 2011;
- ✚ l'introduzione dell'imposta di soggiorno, ai sensi dell'art. 4 del D. Lgs. 14/3/2011 n. 23, approvata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 83 del 23-24 giugno 2011;

L'esercizio 2011 si è poi caratterizzato per l'adozione dei seguenti provvedimenti consiliari rilevanti ai fini della gestione finanziaria:

- ✚ **deliberazione n. 56 del 29/04/2011** con la quale è stato approvato il rendiconto per l'esercizio finanziario 2010 che ha presentato un risultato d'amministrazione di euro 49.793.449,33 così ripartito:
 - a. fondi vincolati € 13.907.269,19
 - b. fondi per finanziamento spese in conto capitale € 35.886.180,14
 - c. fondi non vincolati € 0,00
- ✚ **deliberazione n. 110 del 28 settembre 2011** con la quale è stata approvata una variazione al bilancio di previsione 2011 e pluriennale 2011-2013 provvedendo, tra l'altro, alla copertura delle perdite in corso di formazione nell'esercizio 2011 della Società Casinò Municipale Venezia S.p.A.;
- ✚ **deliberazione n. 111 del 28 settembre 2011** con la quale si è provveduto ad effettuare la ricognizione sullo stato d'attuazione dei programmi dando atto del permanere degli equilibri generali di bilancio ai sensi dell'art. 193 c. 2 del D. Lgs. 267/00;
- ✚ **deliberazione n. 133 del 28 novembre 2011** di assestamento di bilancio con la quale si è provveduto, tra l'altro, ad adeguare gli stanziamenti del bilancio di previsione 2011 e pluriennale 2011-2013 alle risorse finanziarie assegnate dallo Stato in attuazione del D. Lgs. 23/2011 sul federalismo fiscale.

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

Entrate correnti	Previsioni iniziali	Previsioni assestate	Differenza	Capacità previsionale
Titolo I - entrate tributarie	242.057.445,00	317.721.036,11	75.663.591,11	131%
Titolo II - entrate da trasferimenti	177.422.207,00	102.912.073,63	-74.510.133,37	58%
Titolo III - entrate extratributarie	111.427.538,00	113.416.991,90	1.989.453,90	102%
Totale entrate correnti	530.907.190,00	534.050.101,64	3.142.911,64	101%

Entrate in conto capitale	Previsioni iniziali	Previsioni assestate	Differenza	Capacità previsionale
Titolo IV - entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	138.449.689,26	177.889.413,85	39.439.724,59	128%
Titolo V - entrate da accensioni di prestiti	174.431.429,41	169.169.194,79	-5.262.234,62	97%
Totale entrate in conto capitale	312.881.118,67	347.058.608,64	34.177.489,97	111%
Avanzo d'amministrazione	9.319.568,71	10.850.778,36	1.531.209,65	12%
Totale entrate	853.107.877,38	891.959.488,64	38.851.611,26	96%

Spese	Previsioni iniziali	Previsioni assestate	Differenza	Capacità previsionale
Titolo I spese correnti	532.558.796,00	541.658.276,04	9.099.480,04	102%
Titolo II spese d'investimento	157.372.529,38	187.124.660,60	29.752.131,22	119%
Titolo III - spese per rimborso quota capitale prestiti	163.176.552,00	163.176.552,00	0,00	100%
Totale spese	853.107.877,38	891.959.488,64	38.851.611,26	105%

I notevoli scostamenti tra i dati dell'assestato e quelli della previsione dei titoli I e II sono principalmente imputabili alle variazioni di bilancio effettuate in corso d'anno in applicazione dei decreti attuativi del D. Lgs. n. 23 sul federalismo fiscale. Gli adeguamenti apportati hanno prodotto una consistente riduzione dei trasferimenti erariali del titolo II e l'incremento del titolo I a causa dell'istituzione del Fondo Sperimentale di Riequilibrio e della compartecipazione iva, come di seguito descritto.

Si riassumono, di seguito, i fatti gestionali che hanno caratterizzato l'esercizio finanziario 2011.

Federalismo fiscale municipale

Nel corso del 2011 è stato approvato il D. Lgs. 23/2011, che ha dato attuazione all'art. 119 della Costituzione, il quale sancisce l'autonomia finanziaria di entrata e di spesa per i Comuni, le Province, le Città metropolitane e le Regioni. L'attuazione dell'art.119 completa il processo di revisione della Costituzione contenuto nella legge costituzionale n. 3 del 18 ottobre 2001 (riforma del Titolo V) che ha dato un nuovo assetto al sistema delle autonomie territoriali, collocando gli enti territoriali al fianco dello Stato come elementi costitutivi della Repubblica, come recita l'art. 114 della Costituzione.

L'impianto normativo del federalismo fiscale prevede un periodo transitorio della durata di 3 anni, dal 2011 al 2013, che andrà a regime dal 2014. Nel corso del 2011 sono state introdotte le seguenti novità:

- Soppressione dei principali trasferimenti erariali, fiscalizzati e sostituiti dal Fondo Sperimentale di Riequilibrio;
- Soppressione della compartecipazione irpef;
- Attribuzione di una compartecipazione all'iva, nella misura del 2% della compartecipazione al gettito IRPEF;
- Istituzione del Fondo Sperimentale di Riequilibrio, alimentato da quote di gettito dei seguenti tributi statali riguardanti il comparto immobiliare, relativamente agli immobili presenti nel territorio comunale:

- imposta di registro ed imposta di bollo sugli atti di trasferimento (atti traslativi a titolo oneroso della proprietà di beni immobili in genere e atti traslativi o costitutivi di diritti reali immobiliari di godimento, provvedimenti di espropriazione per pubblica utilità e i trasferimenti coattivi)
- imposte ipotecaria e catastale, eccetto quelle relative agli atti soggetti ad IVA
- tributi speciali catastali
- tasse ipotecarie
- IRPEF, in relazione ai redditi fondiari, escluso il reddito agrario (redditi dominicali dei terreni e redditi dei fabbricati)
- imposta di registro ed imposta di bollo sui contratti di locazione relativi ad immobili

L'istituzione del Fondo Sperimentale di Riequilibrio e della Compartecipazione iva ha quindi comportato la soppressione dei principali trasferimenti erariali, ora fiscalizzati. L'attribuzione delle risorse è stata effettuata fino al raggiungimento del 99,72% delle spettanze figurative dei trasferimenti fiscalizzati.

Con il Decreto Legge 78 del 31 maggio 2010 era già stata prevista, per il 2011, la riduzione dei trasferimenti agli Enti Locali per un importo complessivo di 2.500,00 milioni. Tale norma ha comportato, per il Comune di Venezia, un taglio alle risorse da parte dello Stato di 11,6 milioni. Nel corso del 2011 sono state, inoltre, approvate due manovre di ampia portata, i Decreti Legge 98 del 6 luglio 2011 e 138 del 13 agosto 2011, i cui effetti finanziari saranno visibili a decorrere dal 2012.

A seguito dell'approvazione del Decreto 23/2011 sul federalismo fiscale, il Comune ha potuto introdurre due nuovi tributi: *l'addizionale comunale all'irpef e la tassa di soggiorno*.

Addizionale irpef

L'art. 5 del D. Lgs. 23/2011 ha sospeso il divieto di aumentare le aliquote dei tributi locali nel periodo di transizione al federalismo fiscale, consentendo ai Comuni di introdurre l'addizionale comunale all'irpef, entro il limite massimo dello 0,2% annuo e dello 0,4% per i primi due anni. Il Decreto Legge n. 138 del 13 agosto 2011 ha successivamente abrogato l'art. 5 del D. Lgs. 23/2011, facendo però salve le deliberazioni adottate dai Comuni in vigore dell'art. 5.

Il Comune, avvalendosi delle disposizioni di cui sopra, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 82 del 23-24 giugno 2011, ha istituito l'addizionale comunale all'irpef e ha adottato il relativo regolamento, approvando le seguenti aliquote per l'esercizio 2011:

- ✚ una fascia di esenzione per i redditi fino ad euro 15.000,00: nel caso di reddito superiore a tale importo, l'addizionale deve essere calcolata applicando l'aliquota corrispondente sull'intero reddito;
- ✚ l'aliquota dello 0,19% per i redditi fino ad euro 50.000,00: qualora il reddito posseduto risulti superiore ad euro 15.000,00 e non superiore ad euro 50.000,00 l'addizionale deve essere calcolata applicando l'aliquota dello 0,19% sull'intero reddito;
- ✚ l'aliquota dello 0,20 % per i redditi superiori ad euro 50.000,00: qualora il reddito posseduto dal contribuente risulti superiore all'importo di euro 50.000,00 l'addizionale deve essere calcolata applicando l'aliquota dello 0,20% sull'intero reddito;

Il gettito relativo all'addizionale comunale, accertato nel 2011, è pari a € 7.040.000,00.

Imposta di soggiorno

L'art. 4 del D. Lgs. 23/2011 ha previsto che i Comuni capoluogo di provincia e i Comuni inclusi negli elenchi regionali delle località turistiche o città d'arte, possano istituire l'imposta di soggiorno a carico di coloro che alloggiano nelle strutture ricettive situate nel territorio.

Con delibera del Consiglio Comunale n. 83 del 23-24 giugno 2011 il Comune ha istituito l'imposta di soggiorno e ha approvato il relativo regolamento, prevedendo una gradualità in rapporto alla tipologia delle strutture ricettive per importo fino ad un massimo di 5 euro per persona per notte, per un massimo di 5 notti consecutive.

Poiché il gettito dell'imposta deve essere destinato, per legge, ad interventi a favore del turismo, nonché interventi di manutenzione, fruizione e recupero dei beni culturali e ambientali locali e dei servizi pubblici locali, sono state individuate all'interno del bilancio tipologie di spesa rispondenti a tali requisiti.

Il gettito relativo all'imposta di soggiorno, accertato a fine anno, è pari a € 6.900.314,71 ed è relativo al periodo che va dal 24 agosto al 31 dicembre 2011.

Casinò Municipale

La gestione finanziaria dell'esercizio 2011 è stata influenzata dalla costante flessione dei proventi da gioco del Casinò, determinando un impatto negativo sugli equilibri di bilancio. Già in sede di approvazione del bilancio di previsione (giugno 2011) l'Amministrazione si è avvalsa della facoltà prevista all'art. 23 c. 2 della Convenzione con la Società Casinò Municipale Spa, riducendo l'importo minimo garantito a favore del Comune da 108 milioni previsti dalla Convenzione a 70 milioni.

Nel corso del 2011, inoltre, sono stati stanziati 10,5 milioni di euro a favore della Società a copertura delle perdite in corso di formazione nell'esercizio 2011.

In conseguenza della situazione sociale, a novembre 2011 il Consiglio Comunale ha approvato un ordine del giorno con cui ha dato mandato al Sindaco di "sviluppare, previo confronto con tutti i soggetti interessati, tutte le opzioni gestionali e le soluzioni strategiche volte a migliorare il rendimento del Casinò di Venezia in funzione delle politiche di bilancio del Comune". Conseguentemente il Sindaco ha provveduto a dare mandato agli amministratori della Casinò S.p.A. di avviare il suddetto confronto al fine di valutare sia una possibile ristrutturazione societaria, tramite l'adozione di un nuovo piano industriale che consenta di porre in essere azioni incisive per il rilancio della Società, sia un possibile percorso di privatizzazione della gestione attraverso la previa verifica di tutti gli aspetti connessi sotto profilo giuridico, economico e fiscale.

Nel complesso, considerando l'arco temporale che va dal 2008 al 2011, l'entrata netta a favore del Comune è passata da 108 milioni del 2008 a 70 milioni del 2011, come risulta dalla seguente tabella.

<i>(dati in milioni di euro)</i>	2008	2009	2010	2011	totale
entrata netta a favore del Comune	107	99,5	93,5	70	
differenza rispetto al 2008		-7,5	-13,5	-37	-58

(la tabella non tiene conto dei contributi straordinari per ripiano perdite erogati alla Società)

Operazioni immobiliari

Nel corso dell'esercizio 2011 si è ritenuto di non avviare le procedure per la cessione delle azioni della società Save Spa, come inizialmente previsto in sede di approvazione del bilancio di previsione. Tale decisione è stata formalizzata con la delibera di variazione di bilancio n. 111 del 28/9/2011, con la quale sono state ridotte le previsioni di entrata relative alla vendita di beni mobiliari individuando, quale fonte di finanziamento alternativa per gli investimenti programmati, i proventi derivanti dalla vendita dell'immobile *Ca' Corner della Regina* e i proventi derivanti dall'operazione di valorizzazione urbanistica legata al *Fondaco dei Tedeschi*.

Per quanto riguarda l'immobile *Ca' Corner della Regina*:

- ✚ con deliberazione di Consiglio Comunale n. 111 del 28/9/2011 si è provveduto a variare il Piano delle Alienazioni immobiliari allegato al bilancio di previsione, al fine di anticipare al 2011 la vendita dell'immobile inizialmente prevista negli esercizi successivi;
- ✚ con successiva deliberazione di Consiglio Comunale n. 126 del 22/11/2011 è stata adottata una variante al PRG al fine di consentire la piena valorizzazione del bene, recependo il Piano delle Alienazioni quale allegato al bilancio di previsione e determinando di procedere alla vendita dell'immobile, con procedura ad evidenza pubblica, previo riscatto del diritto di usufrutto precedentemente concesso alla Fondazione Musei Civici, mediante avviso al pubblico dell'avvenuta presentazione di offerta di acquisto dell'immobile da parte della società Petranera Srl, per l'importo di 40 milioni, fatta salva la prelazione a favore dell'offerente;

A seguito dell'approvazione di tali atti, e dopo la risoluzione, senza corrispettivo, del contratto costitutivo dell'usufrutto in capo alla Fondazione Musei Civici, l'immobile *Ca' Corner della Regina* è stato ceduto alla società Petranera Srl mediante trattativa diretta per l'importo di 40 milioni.

L'importo di 40 milioni è stato interamente incassato in data 30 dicembre 2011 ed è stato così destinato:

- ✚ per l'importo di 14,3 milioni alla copertura di spese correnti non ripetitive e di quote di capitale dei prestiti (trattasi della quota di plusvalore derivante dalla vendita, destinabile, ai sensi dell'art. 3, c. 28 della L. 350/03 alla copertura di tali tipologie di spese)
- ✚ per l'importo di euro 9.996.315,46 al finanziamento di investimenti programmati nell'anno.

La rimanente quota di 15.703.684,54 ha contribuito a formare l'avanzo per investimenti dell'esercizio 2011.

Una quota del prezzo di vendita, pari a 8 milioni di euro, è stata versata in un conto vincolato presso il Tesoriere, il cui utilizzo è condizionato dall'approvazione entro due anni, da parte delle autorità competenti, della destinazione d'uso prevista nell'offerta presentata dalla società. Tale somma trova capienza nella quota di avanzo accantonata.

Per quanto riguarda, invece, l'immobile *Fondaco dei Tedeschi*, il Comune, attraverso la stipula di una Convenzione con la società Edizione Srl, proprietaria dell'immobile, ha realizzato un'operazione di valorizzazione urbanistica di importante valore e impatto sul territorio.

La proprietà, intervenendo sull'edificio al fine di predisporlo all'uso commerciale autorizzato, si è impegnata a concedere l'uso degli spazi ai cittadini.

L'intervento di riqualificazione e rifunzionalizzazione del Fondaco risponde all'interesse pubblico in quanto recupera uno dei più antichi edifici storici della città, riproponendo l'originaria destinazione commerciale, integrandola con la destinazione culturale e aprendo al pubblico l'intero edificio consentendo la fruizione gratuita di ampi spazi all'interno di esso.

Per la trasformazione della destinazione urbanistica e il conseguente utilizzo dell'edificio ad uso commerciale, la convenzione ha previsto che la società proprietaria versi al Comune la somma di euro 6 milioni, a titolo di beneficio pubblico, onnicomprensivo anche ai fini e per gli effetti dell'art 28 della Legge Regionale 15/2004.

Tale somma è stata accertata e incassata in data 30/12/2011 ed è stata accantonata in un apposito conto vincolato e indisponibile per il Comune fino all'attuazione dell'accordo sottoscritto tra le parti. Stante tale vincolo, la somma di 6 milioni non è stata impiegata nel bilancio 2011 ma è stata interamente destinata alla formazione dell'avanzo per investimenti.

La formazione dell'avanzo di amministrazione è stata influenzata dalla gestione finanziaria 2011 nella misura evidenziata dai risultati della gestione corrente e della gestione di parte capitale di seguito analizzati.

La gestione per movimenti di fondi, riferita all'eventuale ricorso all'anticipazione di tesoreria, non è stata interessata nel corso del 2011 da movimentazione, mentre la gestione per c/terzi pareggia accertamenti d'entrata ed impegni di spesa in misura pari a € 63.616.356,22.

IL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE CORRENTE

Viene di seguito evidenziato il pareggio di parte corrente previsto nel corso del 2011, raffrontato con quello realizzatosi a fine anno e con la dimostrazione del risultato di gestione conseguito:

ENTRATA			
Entrate correnti	Assestato	Accertamenti	Differenza
Titolo I - entrate tributarie	317.721.036,11	296.257.822,54	-21.463.213,57
Titolo II - entrate da trasferimenti	102.912.073,63	100.265.837,89	-2.646.235,74
Titolo III - entrate extratributarie	113.416.991,90	114.029.081,62	612.089,72
Titolo V - mutui per estinzione anticipata prestiti	11.210.000,00		
Totale entrate correnti	545.260.101,64	510.552.742,05	-34.707.359,59
Altre entrate destinate al finanziamento di spese correnti			
Plusvalenze da alienazione beni patrimoniali ⁽¹⁾	20.848.401,00	14.300.000,00	-6.548.401,00
Proventi da permesso di costruire ⁽²⁾	7.888.000,00	7.451.126,08	-436.873,92
Entrate correnti destinate ad investimenti	-2.626.087,60	-2.611.453,80	14.633,80
Totale altre entrate	26.110.313,40	19.139.672,28	-6.970.641,12
Risorse disponibili per la gestione corrente	571.370.415,04	529.692.414,33	-41.678.000,71
SPESA			
	Assestato	Impegni	Differenza
Titolo I spese correnti	541.658.276,04	508.894.862,15	-32.763.413,89
Titolo III - spese per rimborso quota capitale prestiti	29.776.552,00	18.566.549,76	-11.210.002,24
Spese finanziate con avanzo vincolato	-64.413,00	-64.413,00	0,00
	571.370.415,04	527.396.998,91	-43.973.416,13
Saldo della gestione corrente		2.295.415,42	

(1) le plusvalenze da alienazioni patrimoniali, come consentito dalla normativa vigente (art 3 c. 28 Legge 350/2003 ed art. 1 c. 66 della Legge 311/2004) sono state utilizzate per il pagamento di quota capitale delle rate dei prestiti, euro 12.502.452,13, per contributi all'affitto per 1.268.698,20 e per spese avente carattere non ripetitivo quali le spese relative alla visita del Pontefice per 328.849,67. Le plusvalenze sono derivate dalla vendita dell'immobile Ca' Corner della Regina.

- (2) I proventi da permesso di costruire, contabilizzati nella parte capitale, possono, ai sensi dell'art. 2, comma 8 della Legge Finanziaria 2008 n. 244 del 24 dicembre 2007, modificata dal comma 41, art. 2 della legge 10/2011, essere utilizzati per il finanziamento di spese correnti in misura pari al 50% e per un ulteriore 25% per il finanziamento per spese di manutenzione. Nel corso del 2011 sono stati utilizzati per il 49,64% per il finanziamento di spese correnti e per un ulteriore 12,80% per spese di manutenzione.

Il saldo positivo della gestione corrente, pari a € 2.095.415,42, è dato dalla differenza tra le minori entrate reallizzate rispetto alla previsione assestata, destinate alla copertura delle spese di parte corrente, pari – € 30.668.000,71, e le minori spese che in corso d'anno si sono manifestate rispetto agli stanziamenti assestati, pari a – € 43.973.416,13.

IL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE DI PARTE CAPITALE

Viene seguito evidenziato il pareggio di parte capitale previsto nel 2011, confrontandolo con i valori che si sono realizzati a fine anno ed il risultato finale conseguito.

ENTRATA			
Entrate di parte capitale	Assestato	Accertamenti	Differenza
Titolo IV - alienazioni e trasferimenti in c/capitale	177.889.413,85	125.065.892,24	-52.823.521,61
Titolo V - entrate da prestiti	35.769.194,79	17.884.152,71	-17.885.042,08
Totale entrate di parte capitale	213.658.608,64	142.950.044,95	-70.708.563,69
Altre entrate destinate al finanziamento di spese d'investimento			
Plusvalenze da alienazioni patrimoniali	-20.848.401,00	-14.300.000,00	6.548.401,00
Proventi per il permesso di costruire	-7.888.000,00	-7.451.126,08	436.873,92
Mutui per estinzione anticipata prestiti	-11.210.000,00		11.210.000,00
Entrate correnti destinate a investimenti	2.626.087,60	2.611.453,80	-14.633,80
Totale altre entrate	-37.320.313,40	-19.139.672,28	18.180.641,12
Risorse disponibili per la gestione capitale	176.338.295,24	123.810.372,67	-52.527.922,57
SPESA			
	Assestato	Impegni	Differenza
Titolo II - spese d'investimento	187.124.660,60	97.993.462,11	-89.131.198,49
Spese finanziate con avanzo per investimenti	-1.988.302,71	-1.988.302,71	0,00
spese finanziate con avanzo vincolato	-8.798.062,65	-1.051.209,65	7.746.853,00
	176.338.295,24	94.953.949,75	-81.384.345,49
	Saldo della gestione capitale	28.856.422,92	

Il saldo positivo della gestione in conto capitale si è maturato principalmente grazie ai proventi realizzati dalla vendita di Ca' Corner della Regina (40 milioni) e dall'operazione di valorizzazione del Fondaco dei Tedeschi (6 milioni), i cui impieghi sono stati determinati solo per la quota di € 24.296.315,46, mentre per la rimanente parte saranno determinati nel corso del 2012.

In sede di previsione di bilancio era stata programmata l'estinzione anticipata di circa quaranta mutui stipulati con la Cassa Depositi e Prestiti, per un importo di € 11.210.000,00. Per la scelta dell'Istituto mutuante con il quale stipulare il contratto di mutuo destinato al finanziamento dell'operazione di estinzione è stata bandita una gara tramite procedura aperta ai sensi dell'art. 3, comma 37 del D.Lgs. 163/2006. Detta gara è andata deserta in quanto nessuna offerta dagli istituti bancari è pervenuta entro il termine stabilito dal bando di gara. Successivamente si è provveduto ad avviare un'altra gara con procedura negoziata ai sensi dell'art. 57, comma 2, lettera a), del D.Lgs. 163/2006, ma anche detta gara è andata deserta e pertanto l'operazione di estinzione anticipata, ancorchè programmata, non si è realizzata.

UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRECEDENTE

Nel corso d'esercizio 2011 è stato applicato l'avanzo degli anni precedenti, nei termini e con le destinazioni indicate dalla tabella seguente.

Avanzo vincolato	applicato	impegnato
messa sicurezza fermate bus e realizzazione di marciapiedi in via padana	350.000,00	350.000,00
manutenzione straordinaria strade	600.000,00	600.000,00
nuova linea tranviaria mestre-venezia utilizzando via torino e prolungamento san basilio	7.746.853,00	-
realizzazione circuito didattico per educazione stradale	70.000,00	70.000,00
Contributi Legge Bersani	31.209,65	31.209,65
interventi ai sensi della L. 285/97	64.413,00	64.413,00
	8.862.475,65	1.115.622,65

Avanzo di amministrazione da investimenti	applicato	impegnato
trasferimento commissario palazzo cinema	1.500.000,00	1.500.000,00
Indennità espropriative	488.302,71	488.302,71
	1.988.302,71	1.988.302,71

Totale	10.850.778,36	3.103.925,36
---------------	----------------------	---------------------

FOCUS SULLA GESTIONE FINANZIARIA

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

ENTRATA

	Approvato	Assestato	Accertamenti	Indice di Realizzazione
Bilancio corrente	530.907.190,00	534.050.101,64	510.552.742,05	95,60%
Bilancio investimenti	179.481.118,67	213.658.608,64	142.950.044,95	66,91%
Bilancio movimento fondi	133.400.000,00	133.400.000,00	-	-
Bilancio c/terzi	95.850.000,00	97.250.000,00	63.616.356,22	65,42%
Totale	939.638.308,67	978.358.710,28	717.119.143,22	73,30%
Avanzo applicato	9.319.568,71	10.850.778,36	0	0,00%
Totale	948.957.877,38	989.209.488,64	717.119.143,22	72,49%

Entrate correnti

Entrate tributarie	Approvato	Assestato	Accertamenti	Indice di Realizzazione
Imposte	81.901.865,00	91.018.509,83	92.273.957,82	101,38%
Tasse	5.580,00	5.580,00	5.690,83	101,99%
Tributi speciali e altre entrate tributarie proprie	160.150.000,00	226.696.946,28	203.978.173,89	89,98%
Totale	242.057.445,00	317.721.036,11	296.257.822,54	93,24%

Entrate da trasferimenti	Approvato	Assestato	Accertamenti	Indice di Realizzazione
Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	81.760.490,00	5.338.257,56	4.259.028,60	79.78%
Contributi e trasferimenti correnti dalla regione	93.121.591,00	93.227.378,71	91.981.604,74	98.66%
Contributi e trasferimenti correnti dalla regione per funzioni delegate	0	0	0	.
Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari	1.055.000,00	2.208.329,36	1.877.976,53	85.04%
Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	1.485.126,00	2.138.108,00	2.147.228,02	100.43%
Totale	177.422.207,00	102.912.073,63	100.265.837,89	97.43%

Entrate extratributarie	Approvato	Assestato	Accertamenti	Indice di Realizzazione
Proventi dei servizi pubblici	27.514.795,00	27.383.822,34	28.231.428,23	103.10%
Proventi dei beni dell' ente	33.684.898,00	33.906.604,16	32.847.688,26	96.88%
Interessi su anticipazione crediti	511.967,00	639.967,00	772.126,48	120.65%
Utili netti aziende speciali e partecipate, dividendi di società	2.664.325,00	2.664.325,00	3.888.035,23	145.93%
Proventi diversi	47.051.553,00	48.822.273,40	48.289.803,42	98.91%
Totale	111.427.538,00	113.416.991,90	114.029.081,62	100.54%

Per quanto riguarda le **entrate tributarie**, come già descritto in precedenza, nel 2011 l'Amministrazione ha introdotto due nuovi tributi: *l'addizionale comunale all'irpef* che ha portato un introito di 7,040 milioni e *l'imposta di soggiorno* che, entrata in vigore il 24 agosto, ha portato un gettito pari a 6,9 milioni. La voce più rilevante è rappresentata dai proventi dei giochi del Casinò che, pur avendo subito una drastica riduzione rispetto agli anni precedenti, costituiscono il 46% delle entrate tributarie e il 27% delle entrate correnti.

Tra le entrate tributarie vi è anche l'imposta comunale sugli immobili il cui gettito accertato (58,6 milioni) è stato superiore a quello previsto (56 milioni) e a quello degli anni precedenti, come risulta dalla tabella seguente.

	2009		2010		2011		var 2011/2010	
	importo	quota %						
ICI prima casa	177	0,33	228	0,41	233	0,40	5	-0,01
ICI - altro	52.942	99,67	55.472	99,59	58.433	99,60	2.960	0,01
TOTALE	53.119		55.700		58.666		2.966	

Ciò è da imputare essenzialmente ai seguenti fattori:

- ✚ è stata potenziata l'attività accertativa svolta dall'Ufficio Tributi che ha permesso di emettere circa 9.800 avvisi di accertamento. L'incremento rispetto al 2010 dell'importo

accertato è essenzialmente dovuto al proseguimento dell'impegno su aree fabbricabili ed immobili di categoria diversa dalle abitazioni, come ad esempio immobili D;

- ✚ l'attività accertativa svolta negli anni trascorsi ha avuto il doppio risultato di aggredire nuove sacche di evasione o di elusione fiscale per gli anni precedenti, ma anche di rimpinguare la base imponibile per gli anni a venire determinando in tal modo un incremento consolidato del gettito;
- ✚ vi è stato un aumento fisiologico della base imponibile collegato all'espansione urbana in nuove zone del Comune;
- ✚ la base imponibile è aumentata grazie alla continua attività di rideterminazione, da parte dell'Agenzia del Territorio, del valore catastale degli immobili in fase di presentazione di nuovi accatastamenti a seguito di ristrutturazioni o ampliamenti, anche su segnalazione del Comune.

Nel 2011 è continuata anche l'attività di riscossione coattiva dell'imposta non versata in seguito ad accertamento, con l'iscrizione a ruolo di circa 725 mila euro (524 mila nel 2010). Il valore dell'emissione di ruolo di maggiore importo rispetto agli anni precedenti rispecchia l'incremento dell'attività accertativa ma anche una situazione economica generale di difficoltà che tende a posticipare il pagamento delle imposte.

Si deve infine ricordare che dal 2008 è stata introdotta l'esenzione dell'ICI per l'abitazione principale (con l'esclusione delle abitazioni di lusso), per le relative pertinenze, per le abitazioni concesse in comodato gratuito a parenti di primo grado e per le abitazioni di proprietà dell'ATER. Tale esenzione ha comportato una minore entrata certificata pari a € 15.559.467,00, compensata da trasferimenti statali.

Per quanto riguarda le **entrate da trasferimenti**, al netto del trasferimento della Regione per il servizio di trasporto pubblico locale (che viene interamente riversato alla società partecipata) e al netto delle voci che sono state interessate dall'applicazione del federalismo fiscale, si rileva una riduzione dei trasferimenti della Regione Veneto per circa 2 milioni e un incremento dei contributi dall'Unione Europea per specifici progetti, per circa 1,3 milioni.

Per quanto riguarda, invece, le **entrate extratributarie** si rileva un aumento, rispetto al 2010, del 5,4% (circa 6 milioni). Le principali ragioni dell'incremento sono le seguenti:

- ✚ **Proventi da lasciapassare ZTL (+3,5 milioni):** il risultato è stato possibile anche a seguito di un'attenta azione di controllo dell'evasione attraverso il coinvolgimento della Polizia Locale, nonché attraverso una rivisitazione delle tariffe dei lasciapassare degli alberghi, oltre che per un maggior afflusso di autobus in città;
- ✚ **Proventi dal servizio di trasporto pubblico di navigazione (+3,5 milioni):** il risultato è stato possibile in seguito alla rivisitazione delle tariffe e ad un maggior afflusso turistico in città;
- ✚ **Dividendi società partecipate (+ 0,8 milioni):** l'incremento è dovuto principalmente al dividendo straordinario di Autovie Spa;
- ✚ **Canone scarichi reflui (+ 3 milioni):** l'incremento è motivato dall'approvazione di una manovra tariffaria che ha adeguato il canone al fine di coprire la spesa per la gestione e manutenzione dei sistemi di depurazione;
- ✚ **Canone Installazione Mezzi Pubblicitari – CIMP (+1,2 milioni):** l'incremento è dovuto principalmente ad un accordo stragiudiziale con la società proprietaria di grandi impianti pubblicitari installati in siti su terreno demaniale ferroviario.

Destinazione dei proventi delle sanzioni del Codice della Strada

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

Nel corso del 2011 sono stati accertati proventi da sanzioni per € 12.106.594,58, in riduzione rispetto all'anno precedente anche a causa dello spegnimento durante le ore serali e notturne di alcune telecamere in centro.

Il 50% dei proventi, pari a € 6.053.297,29, sono stati così destinati:

DESCRIZIONE	SPESA
Destinazioni ai sensi lett. A art. 208 DLGS 285/92: segnaletica stradale	
manutenzione straordinaria viabilità terraferma - segnaletica	900.000,00
interventi sulla segnaletica stradale	25.000,00
	925.000,00
Destinazioni ai sensi lett. B art. 208 DLGS 285/92: potenziamento controlli	
personale - potenziamento servizi sorveglianza	1.383.278,00
acquisto sistema di controllo automatizzato per il passaggio con il rosso	60.000,00
acquisto veicoli polizia municipale	71.175,80
	1.514.453,80
Destinazioni ai sensi lett. C art. 208 DLGS 285/92: miglioramento sicurezza stradale, manutenzione stradale, assunzioni stagionali, potenziamento servizi notturni	
assunzioni a tempo determinato	830.722,00
potenziamento servizi notturni	22.500,00
Interventi per l'educazione stradale	6.321,24
acquisto attrezzature per potenziamento controlli finalizzati alla sicurezza stradale	10.000,00
manutenzione ordinaria triennale viabilità terraferma	440.000,00
interconnessione e interoperabilità con altre forze di polizia, reingegnerizzazione centrale operativa polizia municipale e estensione sistema videosorveglianza	693.278,00
	2.002.821,24
TOTALE	4.442.275,04

La differenza tra quanto accertato con destinazione vincolata e quanto già impiegato nel 2011, pari a € 1.611.022,25 concorre a formare l'avanzo di amministrazione vincolato.

Entrate in c/capitale

Entrate da alienazioni e contributi in c/capitale	Approvato	Assestato	Accertamenti	Indice di Realizzazione
Alienazione di beni patrimoniali	40.225.753,40	55.676.753,40	43.739.124,32	78.56%
Trasferimenti di capitale dallo stato	50.324.816,42	50.574.340,42	38.758.215,42	76.64%
Trasferimenti di capitale dalla regione	20.877.717,22	19.100.229,50	18.156.493,56	95.06%
Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	2.843.082,50	2.843.082,50	2.833.622,15	99.67%
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	24.178.319,72	34.631.808,03	21.515.236,79	62.13%
Riscossione di crediti	0	15.063.200,00	63.200,00	0.42%
Totale	138.449.689,26	177.889.413,85	125.065.892,24	70.31%

Entrate da adesione di prestiti	Approvato	Assestato	Accertamenti	Indice di Realizzazione
Anticipazioni di cassa	133.400.000,00	133.400.000,00	0	0.00%
Assunzione di mutui e prestiti	41.031.429,41	35.769.194,79	17.884.152,71	50.00%
Emissione di prestiti obbligazionari	0	0	0	-
Totale	174.431.429,41	169.169.194,79	17.884.152,71	10.57%

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

Destinazione dei proventi per il rilascio del permesso di costruire

L'art. 2, comma 8 della L. 244/07 prevede, anche per l'anno 2011, che una quota dei proventi per il permesso di costruire, pari al 75%, possa essere destinata alla copertura di spese correnti entro i limiti del 25% per spese di manutenzione ordinaria del verde, delle strade e del patrimonio comunale e del 50% per spese correnti.

I proventi accertati nel 2011 ammontano a € 11.933.823,96 e sono stati così destinati:

Descrizione	Importo	
Spese correnti		
Spese di funzionamento	5.923.937,01	
Manutenzioni ordinarie patrimonio comunale	1.527.189,07	
Totale spese correnti		7.451.126,08 62,44%
Spese d'investimento		
Interventi per eliminazione barriere architettoniche	964.979,31	
Opere di culto	315.000,00	
Quota usufrutto Bosco di Mestre	442.000,00	
Rimborso oneri non dovuti a privati	355.000,00	
Progetto accessibilità Venezia	500.000,00	
Allestimenti e attrezzature tecnologiche villa Erizzo	400.000,00	
Altri investimenti (opere di messa in sicurezza idraulica - accordi bonari)	243.513,53	
Totale spese d'investimento		3.220.492,84 26,99%
Totale impieghi		10.671.618,92

La differenza tra quanto accertato e quanto impiegato nel 2011, pari a € 1.262.205,04 concorre a formare l'avanzo di amministrazione per investimenti.

SPESA

	Approvato	Assestato	Impegni	Indice di Realizzazione
Bilancio corrente	562.335.348,00	571.434.828,04	527.461.411,91	92,30%
Bilancio investimenti	157.372.529,38	187.124.660,60	97.993.462,11	52,37%
Bilancio movimento fondi	133.400.000,00	133.400.000,00	-	
Bilancio c/terzi	95.850.000,00	97.250.000,00	63.616.356,22	65,42%
Totale	948.957.877,38	989.209.488,64	689.071.230,24	69,66%

Spesa corrente	Approvato	Assestato	Impegni	Indice di Realizzazione
Personale	133.608.100,00	133.815.620,00	133.543.831,96	99,80%
Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	2.756.012,00	2.917.458,04	2.827.531,89	96,92%
Prestazioni di servizi	304.786.306,00	306.738.470,29	277.787.258,58	90,56%
Utilizzo beni di terzi	8.679.429,00	9.177.329,00	8.635.704,81	94,10%
Trasferimenti	38.106.994,00	37.787.727,59	37.473.702,64	99,17%
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	18.772.288,00	18.572.288,00	18.563.160,64	99,95%
Imposte e tasse	22.121.601,00	21.150.906,53	18.858.094,99	89,16%
Oneri straordinari della gestione corrente	2.107.015,00	11.313.612,70	11.205.576,64	99,05%
Fondo di riserva	1.621.051,00	184.863,89	0,00	0,00%
Totale	532.558.796,00	541.658.276,04	508.894.862,15	93,95%

Per quanto riguarda la **spesa corrente**, la gestione 2011 è stata interessata da una manovra tariffaria sulla Tariffa Igiene Ambientale che ha avuto come conseguenza una riduzione dei trasferimenti a Veritas e quindi una diminuzione delle spese correnti comunali.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 7/2011 è stato approvato il regolamento comunale per l'applicazione della tariffa per la gestione dei rifiuti urbani e assimilati che ha definito la tariffa quale "corrispettivo per lo svolgimento del servizio di raccolta, recupero e smaltimento dei rifiuti solidi urbani" e con successiva deliberazione consiliare n. 34/2011 è stato approvato il Piano Finanziario e relativa relazione di accompagnamento al fine di definire il preventivo dei costi del servizio di gestione dei rifiuti urbani ed assimilati a partire dal quale viene definita la tariffa per le utenze domestiche e non domestiche, come previsto dal DPR. 158/99.

L'adeguamento ai dettati normativi ha comportato l'azzeramento del contributo per la specificità veneziana e per turismo che il Comune di Venezia versava a parziale copertura dei costi di gestione dei rifiuti, pari a euro 13.600.000,00 e una sterilizzazione di alcuni servizi straordinari relativi all'igiene urbana e alla pulizia della città che prima venivano pagati quale corrispettivo di servizio extra servizio di gestione dei rifiuti.

Spesa in c/capiale	Approvato	Assestato	Impegni	Indice di Realizzazione
Acquisizione di beni immobili	109.322.326,27	130.541.167,61	79.166.622,08	60.64%
Espropri e servitù onerose	1.189.028,71	673.855,31	673.855,31	100.00%
Acquisizione di beni mobili, macchine e attrezzature tecnico-scientifiche	6.768.652,00	6.788.257,00	6.369.840,76	93.84%
Incarichi professionali esterni	2.427.212,00	2.027.212,00	1.044.212,00	51.51%
Trasferimenti di capitale	35.252.045,40	29.617.703,68	9.714.697,96	32.80%
Partecipazioni azionarie	2.413.265,00	2.413.265,00	961.034,00	39.82%
Conferimenti di capitale	0,00	0,00	0,00	.
Concessioni di crediti e anticipazioni	0,00	15.063.200,00	63.200,00	0.42%
Totale	157.372.529,38	187.124.660,60	97.993.462,11	52.37%

Spesa per rimborso prestiti	Approvato	Assestato	Impegni	Indice di Realizzazione
Rimborso per anticipazione di cassa	133.400.000,00	133.400.000,00	0,00	0.00%
Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	16.690.542,00	16.690.542,00	5.480.541,07	32.84%
Rimborso di prestiti obbligazionari	13.086.010,00	13.086.010,00	13.086.008,69	100.00%
Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00	.
Totale	163.176.552,00	163.176.552,00	18.566.549,76	11.38%

Spesa per servizi per conto terzi	Approvato	Assestato	Impegni	Indice di Realizzazione
Spese per servizi conto terzi	95.850.000,00	97.250.000,00	63.616.356,22	65.42%
Totale	95.850.000,00	97.250.000,00	63.616.356,22	65.42%

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

LA GESTIONE RESIDUI 2011

Il risultato di amministrazione conseguito nel 2011 risente anche dell'evoluzione delle partite contabilizzate in entrata e in spesa negli anni precedenti e non ancora riscosse e pagate all'inizio dell'anno, il cui dettaglio viene di seguito specificato:

RESIDUI ATTIVI	Residui all'1.01.11	Riscossioni	Residui eliminati	Residui es. precedenti da riportare	Residui formati nel 2011	Totale residui al 31.12.11
gestione corrente (tit I-II-III)	213.256.920,48	104.843.435,89	-347.121,73	108.066.362,86	133.291.607,04	241.357.969,90
gestione investimenti (tit IV- V)	300.182.027,34	73.783.209,33	-18.519.961,57	207.878.856,44	45.143.832,76	253.022.689,20
gestione per c/to terzi (tit VI)	33.240.993,74	9.937.182,51	-468.880,73	22.834.930,50	4.368.969,74	27.203.900,24
Totale	546.679.941,56	188.563.827,73	-19.335.964,03	338.780.149,80	182.804.409,54	521.584.559,34

RESIDUI PASSIVI	Residui all'1.01.11	Pagamenti	Residui eliminati	Residui es. precedenti da riportare	Residui formati nel 2011	Totale residui al 31.12.11
gestione corrente (tit I)	86.141.729,04	63.652.125,84	-1.528.444,74	20.961.158,46	65.014.121,77	85.975.280,23
gestione investimenti (tit II)	576.594.010,09	120.285.678,42	-18.624.072,44	437.684.259,23	95.729.095,81	533.413.355,04
gestione per c/to terzi (tit IV)	19.031.062,99	12.270.841,39	-463.533,25	6.296.688,35	9.059.015,03	15.355.703,38
Totale	681.766.802,12	196.208.645,65	-20.616.050,43	464.942.106,04	169.802.232,61	634.744.338,65

Sbilancio						
attivi/passivi	-135.086.860,56	-7.644.817,92	1.280.086,40	-126.161.956,24	13.002.176,93	-113.159.779,31

Lo sbilancio di 1,280 milioni tra residui attivi e passivi derivante dall'operazione di riaccertamento, consistente nella revisione delle ragioni di mantenimento in tutto o in parte degli stessi, concorre positivamente alla determinazione del risultato d'amministrazione complessivo dell'esercizio. L'operazione di riaccertamento dei residui ha interessato tutte le componenti del bilancio, nelle seguenti misure:

RIACCERTAMENTO RESIDUI	Residui attivi eliminati	Residui passivi eliminati	Avanzo
gestione corrente	-347.121,73	-1.528.444,74	1.181.323,01
gestione investimenti	-18.519.961,57	-18.624.072,44	104.110,87
gestione per c/to terzi	-468.880,73	-463.533,25	-5.347,48
Totale	-19.335.964,03	-20.616.050,43	1.280.086,40

Gli aspetti più rilevanti che hanno caratterizzato l'operazione di riaccertamento dei residui sono i seguenti:

- ✚ eliminazione di residui attivi relativi a trasferimenti dell'Azienda Sanitaria Locale pari a € 826.647,70 compensata, in parte, da maggiori accertamenti di somme di competenza di esercizi precedenti per € 219.459,69 per riconoscimenti di maggiori somme in sede di rendicontazione delle attività;

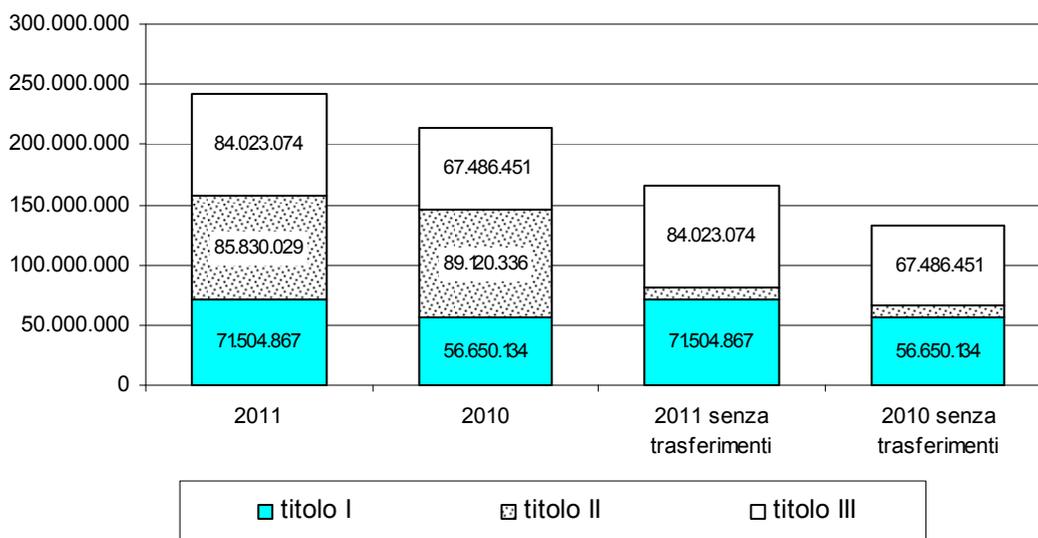
- ✚ eliminazione di residui attivi relativi a trasferimenti dell'Unione Europea di € 460.883,28 compensata da corrispondente eliminazione dei residui passivi finanziati da tali trasferimenti;
- ✚ maggiori accertamenti di somme di competenza di esercizi precedenti a titolo di Canone Installazione Mezzi Pubblicitari e di Canone Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche per € 989.812,07 dovute alla definizione di contenziosi in essere;
- ✚ eliminazione di residui attivi derivanti da fitti per € 1.068.467,16, di cui € 516.239,09 conservati in apposita voce del conto del patrimonio, ai sensi dell'art. 230, comma 5, del D. Lgs. 267/2000;
- ✚ maggiori accertamenti di somme di competenza di esercizi precedenti per € 898.351,00 relativi al rimborso delle spese degli Uffici Giudiziari da parte dello Stato per maggiori somme riconosciute in sede di rendicontazione;
- ✚ eliminazione di residui attivi relativi a trasferimenti della Regione di parte capitale di € 2.344.852,67 compensata da corrispondente eliminazione dei residui passivi finanziati da tali trasferimenti;
- ✚ eliminazione di residui attivi relativi a trasferimenti della Regione di parte capitale per il piano di disinquinamento della Laguna di € 15.396374,31 compensata per € 14.413.196,29 da corrispondente eliminazione dei residui passivi finanziati con tali risorse; la differenza, pari a € 983.178,02 concorre negativamente alla formazione dell'avanzo di amministrazione.
- ✚ eliminazione di residui passivi per accensione di prestiti di € 637.145,55 compensata per € 150.110,14 da corrispondente eliminazione dei residui attivi finanziati con tali risorse; la differenza, pari a € 487.035,41, ha contribuito a compensare il disavanzo derivante dalla eliminazione di residui attivi provenienti da contributi regionali per il piano di disinquinamento non riconosciuti in sede di rendicontazione;
- ✚ eliminazione di residui attivi per servizi per conto terzi di € 468.880,73 di cui € 463.533,25 compensati da eliminazione di corrispondenti residui passivi per gli stessi servizi;

ANALISI DEI RESIDUI ATTIVI

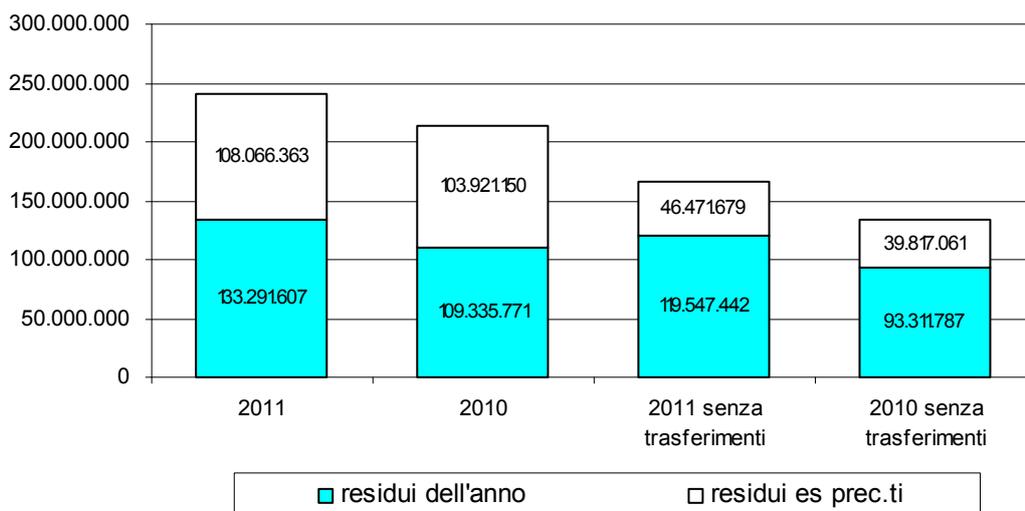
Alla fine dell'esercizio 2011 i residui attivi di parte corrente, composti dai primi tre titoli delle entrate, ovvero entrate tributarie, entrate da trasferimenti correnti ed entrate extratributarie, ammontano a 241,3 milioni e sono attribuibili per il 31,21% (75,3 mln) a crediti nei confronti dello Stato e della Regione (nel 2010 pari al 37,57%).

Al netto di questi ultimi, i residui attivi correnti scendono a 166,0 milioni, di cui 119,6 milioni, pari al 72%, formati nel corso dell'esercizio 2011 e 46,5 formati in esercizi precedenti. Tra questi ultimi, 3,8 milioni hanno un'anzianità superiore ai 5 anni.

Composizione per titolo residui attivi di parte corrente 2011-2010

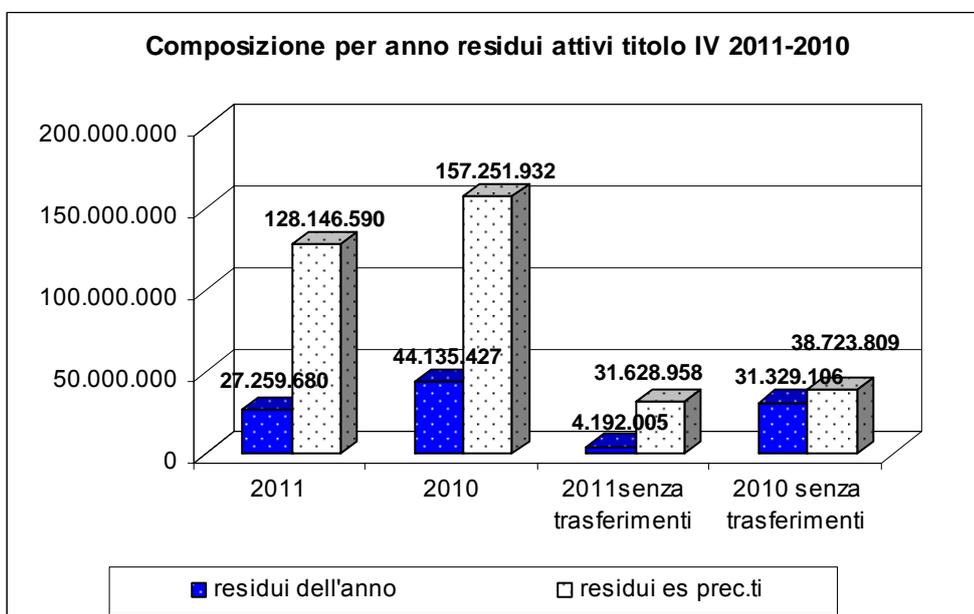


Composizione per anno residui attivi di parte corrente 2011-2010



I residui attivi del titolo IV (entrate da alienazioni e trasferimenti) ammontano a 155,4 milioni, di cui il 77%, pari a 119,6, riferiti a crediti nei confronti dello Stato o della Regione (nel 2010 131,3 milioni).

Al netto di questi ultimi i residui attivi del titolo IV scendono a 35,8 milioni, di cui 4,2 milioni, pari al 11,7%, formati nell'anno 2011 e 31,6 negli esercizi precedenti, di cui 6,4 con un'anzianità superiore ai 5 anni.



I residui attivi derivanti da accensioni di prestiti ammontano a 97,6 milioni, importo ridotto di 1,2 milioni rispetto all'ammontare dell'anno precedente pari 98,8 milioni.

Nel complesso, i residui attivi al 31.12.2011, al netto dei residui del titolo VI – servizi per conto terzi, ammontano a 494,4 milioni. Al netto dei crediti dallo Stato e Regione e per accensioni di prestiti ammontano a 201,8 milioni, di cui il 61,3%, pari a 123,7 milioni, si è formato nel corso dell'esercizio 2011 e la parte rimanente, pari a 78,1 milioni, in anni precedenti (10,2 milioni con anzianità superiore ai 5 anni).

Seguono alcune tabelle di raffronto tra i residui del 2011 e quelli dell'anno precedente.

RENDICONTO 2011 - CONFRONTO RESIDUI 2011 - 2010

(in migliaia di euro)

RESIDUI ATTIVI	Consuntivo 2011			Consuntivo 2010			Variazioni		
	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale
Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE									
<i>cat 1 - imposte</i>	17.462	0	17.462	5.102	0	5.102	12.360	0	12.360
<i>cat 2 - tasse</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>cat 3 - tributi speciali ed altre entrate tributarie</i>	54.043	0	54.043	51.547	1	51.548	2.496	-1	2.494
totale Titolo I	71.505	0	71.505	56.649	1	56.650	14.856	-1	14.855
<i>quota % su totale del Titolo I</i>	100,00%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%	100,00%			
Titolo II ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI									
<i>cat 1 - contr e trasf dallo Stato</i>	1.113	53.108	54.220	4.613	55.740	60.353	-3.500	-2.633	-6.133
<i>cat 2 - contr e trasf dalla Regione</i>	12.631	8.487	21.118	11.411	8.364	19.775	1.220	123	1.343
<i>cat 3 - contr e trasf per funzioni delegate</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>cat 4 - contr e trasf da organismi comunitari</i>	1.759	1.770	3.528	270	2.152	2.422	1.489	-383	1.106
<i>cat 5 - contr e trasf da altri entil settore pubblico</i>	1.421	5.542	6.963	1.115	5.455	6.570	306	87	393
totale titolo II	16.924	68.906	85.830	17.409	71.712	89.120	-485	-2.806	-3.290
<i>quota % su totale del Titolo II</i>	19,72%	80,28%	100,00%	19,53%	80,47%	100,00%			
Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE									
<i>cat 1 - proventi dei servizi pubblici</i>	2.905	1.763	4.668	2.294	1.397	3.691	611	366	977
<i>cat 2 - proventi dei beni dell'ente</i>	14.322	32.517	46.839	10.746	26.403	37.149	3.576	6.114	9.690
<i>cat 3 - interessi su anticipazioni e crediti</i>	201	0	202	102	0	102	99	0	99
<i>cat 4 - utili aziende speciali e partecipate</i>	1.199	485	1.684	485	229	714	714	256	970
<i>cat 5 - proventi diversi</i>	26.235	4.395	30.631	21.650	4.179	25.829	4.585	216	4.801
totale titolo III	44.863	39.160	84.023	35.278	32.208	67.486	9.585	6.952	16.537
<i>quota % su totale del Titolo III</i>	53,39%	46,61%	100,00%	52,27%	47,73%	100,00%			

TOTALE RESIDUI DI PARTE CORRENTE	133.292	108.066	241.358	109.336	103.921	213.257	23.956	4.145	28.101
quota % su totale residui di parte corrente	55,23%	44,77%	100,00%	51,27%	48,73%	100,00%			
AL NETTO TRASFERIMENTI DA STATO E REGIONE	119.547	46.472	166.019	93.312	39.817	133.129	26.236	6.655	32.890
quota % su residui correnti al netto Stato e Regione	72,01%	27,99%	100,00%	70,09%	29,91%	100,00%			
RESIDUI ATTIVI DIVERSI DA QUELLI DI PARTE CORRENTE									
Titolo IV ENTRATE DA ALIENAZIONI , TRASFERIM CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI									
cat 1 - alienazione di beni patrimoniali	35	28.598	28.632	28.122	34.013	62.135	-28.088	-5.415	-33.503
cat 2 - trasferimenti di capitale dallo Stato	12.649	9.287	21.936	4.037	6.258	10.296	8.612	3.028	11.640
cat 3 - trasferimenti di capitale dalla Regione	10.418	87.231	97.649	8.769	112.270	121.039	1.649	-25.039	-23.389
cat 4 - trasferimenti di capitale da altri enti	626	659	1.285	666	1.586	2.252	-40	-927	-968
cat 5 - trasferimenti di capitale da altri soggetti	3.468	1.229	4.697	2.305	1.558	3.863	1.164	-329	834
cat 6 - riscossione di crediti	63	1.144	1.207	236	1.567	1.803	-172	-423	-596
totale titolo IV	27.260	128.147	155.406	44.135	157.252	201.387	-16.876	-29.105	-45.981
quota % su totale del titolo IV	17,54%	82,46%	100,00%	21,92%	78,08%	100,00%			
totale titolo IV al netto trasferimenti da Stato e Regione	4.192	31.629	35.821	31.329	38.724	70.053	-27.137	-7.095	-34.232
quota % su totale del Titolo IV al netto Stato e Regione	11,70%	88,30%	100,00%	44,72%	55,28%	100,00%			
Titolo V ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI									
cat 1 - anticipazioni di cassa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cat 2 - finanziamenti a breve termine	0	0	0	0	0	0	0	0	0

<i>cat 3 - assunzioni di mutui e prestiti</i>	17.884	79.732	97.616	29.479	69.316	98.795	-11.595	10.416	-1.178
<i>cat 4 - emissione di prestiti obbligazionari</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
totale Titolo V	17.884	79.732	97.616	29.479	69.316	98.795	-11.595	10.416	-1.178
<i>quota % su totale del Titolo V</i>	18,32%	81,68%	100,00%	29,84%	70,16%	100,00%			
TOTALE COMPLESSIVO DEI RESIDUI ATTIVI	178.435	315.945	494.381	182.950	330.489	513.439	-4.514	-14.544	-19.058
<i>quota % su totale residui attivi</i>	36,09%	63,91%	100,00%	35,63%	64,37%	100,00%			
<i>di cui crediti da Stato e Regione</i>	36.812	158.112	194.924	28.830	182.632	211.463	7.982	-24.520	-16.538
<i>di cui entrate da accensione di prestiti</i>	17.884	79.732	97.616	29.479	69.316	98.795	-11.595	10.416	-1.178
Totale al netto crediti Stato/Regione e accensione prestiti	123.739	78.101	201.840	124.641	78.541	203.182	-901	-440	-1.342
<i>quota % su totale residui al netto crediti da Stato/Regione</i>	61,31%	38,69%	100,00%	61,34%	38,66%	100,00%			

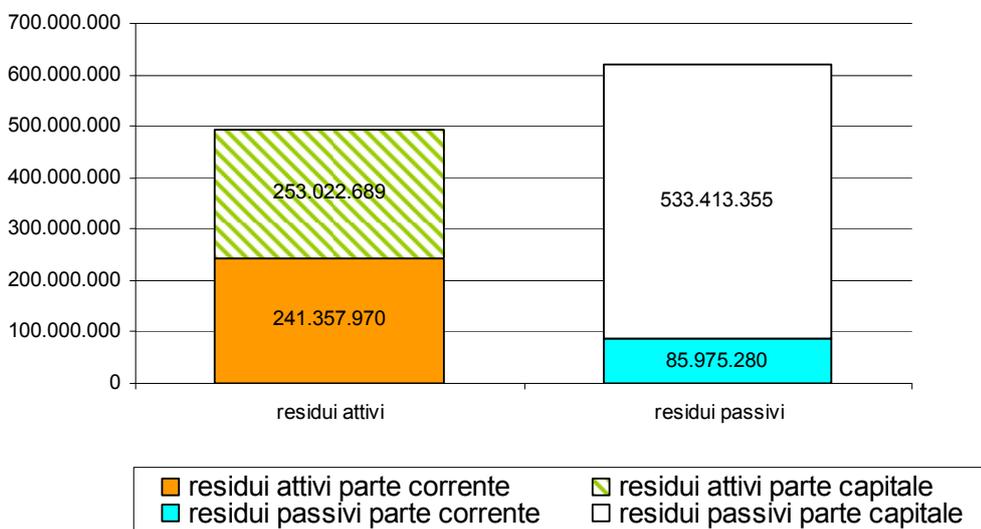
ANALISI DEI RESIDUI PASSIVI

I residui di parte corrente (titolo I) ammontano complessivamente a 85,98 milioni, per la gran parte formati nel 2011 (65,01 milioni pari al 75,62%) e solo per 20,9 milioni in anni precedenti (0,3 con anzianità ultraquinquennale). Si evidenzia che i residui formati nel corso dell'anno 2011 costituiscono il 13% delle spese correnti impegnate nello stesso anno, con una capacità di pagamento pari all'87%.

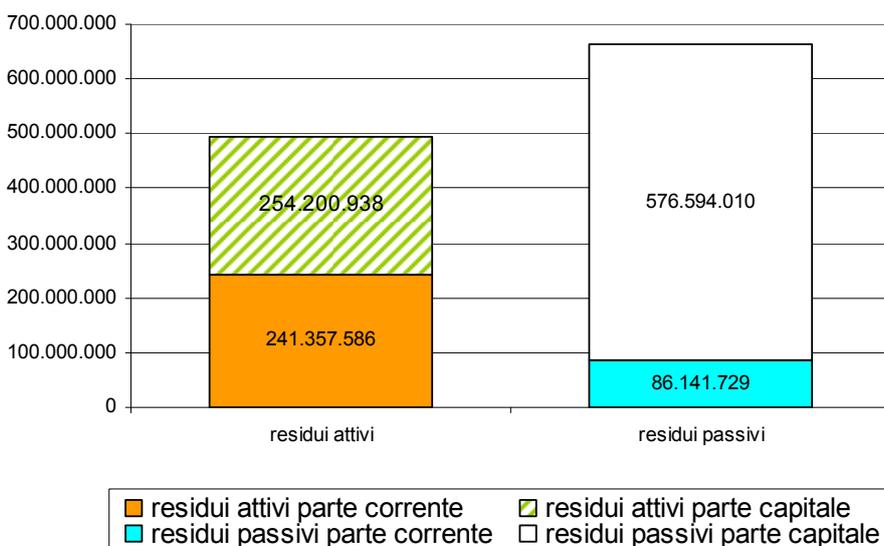
Lo stock dei residui passivi in parte capitale è pari a 533,4 milioni mentre nel 2010 tale valore ammontava a 576,6 milioni. Il 17,95%, pari a 95,7 milioni, si riferisce a residui formati nell'esercizio 2011 e i rimanenti 437,7 si sono formati negli esercizi precedenti (282 hanno un'anzianità superiore ai 5 anni).

Nel complesso i residui passivi, al netto dei residui del titolo IV – servizi per conto terzi, ammontano al 31.12.2011 a 619,4 milioni, di cui 282,4 milioni, pari al 45,59%, con un'anzianità superiore ai 5 anni.

Composizione residui 2011



Composizione residui 2010



RENDICONTO 2011 - CONFRONTO RESIDUI 2011 - 2010

(in migliaia di euro)

RESIDUI PASSIVI	Consuntivo 2011			Consuntivo 2010			Variazioni		
	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale
Titolo I SPESE CORRENTI									
<i>int 1 - personale</i>	9.117	491	9.609	9.977	1.012	10.989	-860	-520	-1.380
<i>int 2 - acq beni di consumo e/o materia prime</i>	1.620	162	1.782	1.227	203	1.430	393	-41	352
<i>int 3 - prestazioni di servizi</i>	37.006	11.968	48.974	36.582	11.479	48.061	424	489	913
<i>int 4 - utilizzo beni di terzi</i>	1.744	1.071	2.815	2.404	1.229	3.633	-660	-158	-818
<i>int 5 - trasferimenti</i>	13.727	6.392	20.120	11.507	6.543	18.051	2.220	-151	2.069
<i>int 6 - interessi passivi e oneri finanziari</i>	360	0	360	880	0	880	-521	0	-521
<i>int 7 - imposte e tasse</i>	1.209	157	1.367	1.460	160	1.620	-250	-3	-253
<i>int 8 - oneri straordinari gestione corrente</i>	230	719	949	672	805	1.477	-442	-86	-528
totale Titolo I	65.014	20.961	85.975	64.709	21.432	86.142	305	-471	-166
<i>quota % su totale Titolo I</i>	75,62%	24,38%	100,00%	75,12%	24,88%	100,00%			
Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE									
<i>int 1 - acquisizione di beni immobili</i>	78.691	401.286	479.977	52.952	468.125	521.077	25.740	-66.839	-41.100
<i>int 2 - espropri e servitù onerosi</i>	674	577	1.251	1.899	54	1.953	-1.225	523	-702
<i>int 3 - acq beni spec per realizzazioni in economia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>int 4 - utilizzo beni di terzi per realizzazioni in economia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>int 5 - acq beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico scientifiche</i>	6.368	6.412	12.781	7.008	5.627	12.634	-639	786	147
<i>int 6 - incarichi professionali esterni</i>	1.044	1.915	2.960	0	2.783	2.783	1.044	-868	176
<i>int 7 - trasferimenti di capitale</i>	7.927	27.494	35.421	6.485	31.131	37.616	1.442	-3.637	-2.195
<i>int 8 - partecipazioni azionarie</i>	961	0	961	531	0	531	430	0	430
<i>int 9 - conferimenti di capitale</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>int 10 - concessioni di crediti ed anticipazioni</i>	63	0	63	0	0	0	63	0	63
totale Titolo II	95.729	437.684	533.413	68.874	507.720	576.594	26.855	-70.036	-43.181
<i>quota % su totale Titolo II</i>	17,95%	82,05%	100,00%	11,94%	88,06%	100,00%			

Titolo III SPESE PER RIMBORSI DI PRESTITI									
TOTALE COMPLESSIVO DEI RESIDUI PASSIVI	160.743	458.645	619.389	133.583	529.153	662.736	27.160	-70.507	-43.347
<i>quota % su totale residui passivi</i>	<i>25,95%</i>	<i>74,05%</i>	<i>100,00%</i>	<i>20,16%</i>	<i>79,84%</i>	<i>100,00%</i>			
TOTALE COMPLESSIVO DEI RESIDUI ATTIVI	178.435	315.945	494.381	178.435	315.945	494.380	0	0	0
<i>sbilancio residui attivi / residui passivi</i>	<i>17.692</i>	<i>-142.700</i>	<i>-125.008</i>	<i>44.852</i>	<i>-213.207</i>	<i>-168.355</i>	<i>-27.160</i>	<i>70.507</i>	<i>43.347</i>

INDICATORI FINANZIARI DEI RESIDUI

Vengono di seguito riportati alcuni indicatori che permettono il confronto della gestione dei residui 2011 con il 2010.

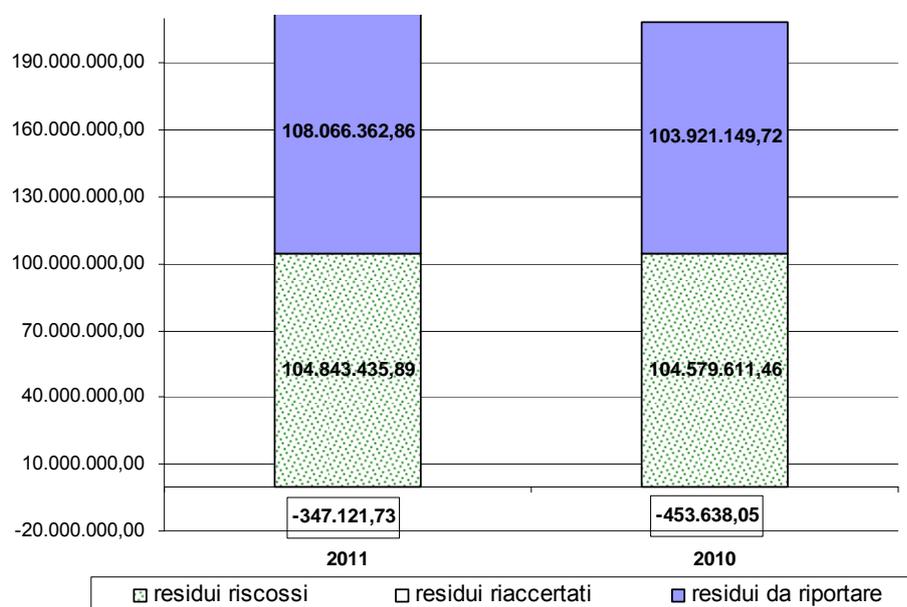
In generale si evidenzia una stabilità nel tasso di realizzazione dei residui attivi, un peggioramento nel tasso di smaltimento dei residui passivi, una aumento dell'incidenza dei residui attivi ed un miglioramento dell'incidenza dei residui passivi.

Entrata		2011		2010	
<i>Incidenza residui attivi</i>	Totale residui attivi*100	<u>494.380.659,10</u>	76%	<u>513.438.947,82</u>	72%
	totale accertamenti di competenza	653.502.787,00		713.432.481,78	
<i>Incidenza residui attivi parte corrente</i>	Totale residui attivi tit I-II-III *100	<u>241.357.969,90</u>	47%	<u>213.256.920,48</u>	41%
	tot accert.ti di competenza tit I -II -III	510.552.742,05		522.870.299,13	
<i>Incidenza residui attivi parte capitale</i>	Totale residui attivi tit IV-V *100	<u>253.022.689,20</u>	177%	<u>300.182.027,34</u>	158%
	tot accert.ti di competenza tit IV - V	142.950.044,95		190.562.182,65	
<i>Tasso di realizzazione residui attivi</i>	riscossioni residui attivi *100	<u>178.626.645,22</u>	35%	<u>234.500.428,60</u>	35%
	residui attivi iniziali	513.438.947,82		668.375.910,06	
<i>Tasso di realizzazione residui attivi parte corrente</i>	riscossioni residui attivi tit I-II-III*100	<u>104.843.435,89</u>	49%	<u>104.579.611,46</u>	50%
	residui attivi iniziali tit I-II-III	213.256.920,48		208.954.399,23	
<i>Tasso di realizzazione residui attivi parte capitale</i>	riscossioni residui attivi tit IV-V*100	<u>73.783.209,33</u>	25%	<u>129.920.817,14</u>	28%
	residui attivi iniziali tit IV-V	300.182.027,34		459.421.510,83	
Spesa		2011		2010	
<i>Incidenza residui passivi</i>	Totale residui passivi*100	<u>619.388.635,27</u>	99%	<u>662.735.739,13</u>	102%
	totale impegni di competenza	625.454.874,02		650.526.585,25	
<i>Incidenza residui passivi parte corrente</i>	Totale residui passivi tit I*100	<u>85.975.280,23</u>	17%	<u>86.127.059,04</u>	17%
	totale impegni di competenza tit I	508.894.862,15		521.637.973,26	
<i>Incidenza residui passivi parte capitale</i>	Totale residui passivi tit II*100	<u>533.413.355,04</u>	544%	<u>576.594.010,09</u>	518%
	totale impegni di competenza tit II	97.993.462,11		111.414.770,57	
<i>Tasso smaltimento residui passivi</i>	pagamenti residui passivi *100	<u>183.937.804,26</u>	28%	<u>257.073.337,14</u>	39%
	residui passivi iniziali	662.735.739,13		662.735.739,13	

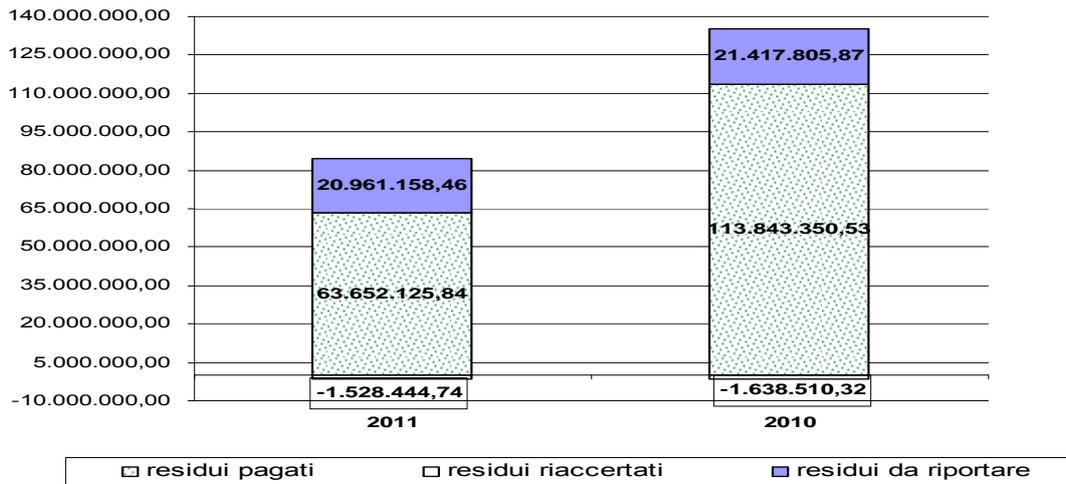
<i>Tasso smaltimento residui passivi parte corrente</i>	pagamenti residui passivi tit I*100	<u>63.652.125,84</u>	74%	<u>113.843.350,53</u>	83%
	residui passivi iniziali tit I	86.141.729,04		136.899.666,72	
<i>Tasso smaltimento residui passivi parte capitale</i>	pagamenti residui passivi tit II*100	<u>120.550.044,72</u>	21%	<u>143.229.986,61</u>	21%
	residui passivi iniziali tit II	576.594.010,09		688.694.343,21	

I grafici che seguono mettono a confronto la gestione dei residui attivi e passivi negli anni 2011 e 2010, sia per la gestione di parte corrente che per la gestione di parte capitale. In particolare i grafici rappresentano gli effetti della gestione intervenuta nel corso dell'esercizio sui residui in essere a inizio anno, rappresentando i residui iniziali che nell'anno sono stati riscossi/pagati, i residui riportati a nuovo e quelli riaccertati/stralciati a fine anno.

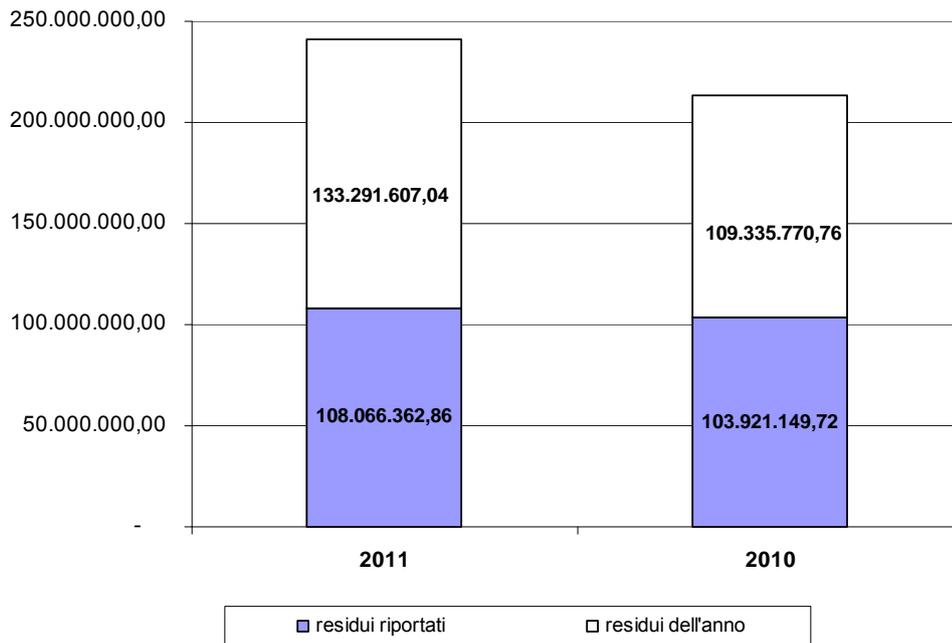
Gestione residui attivi di parte corrente 2011-2010



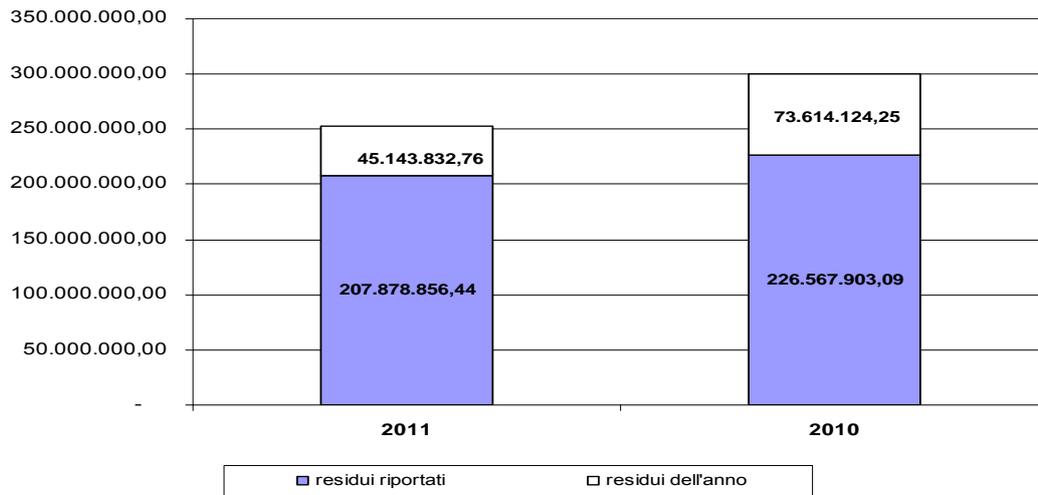
Gestione residui passivi di parte corrente 2011-2010



Composizione residui attivi di parte corrente 2011-2010

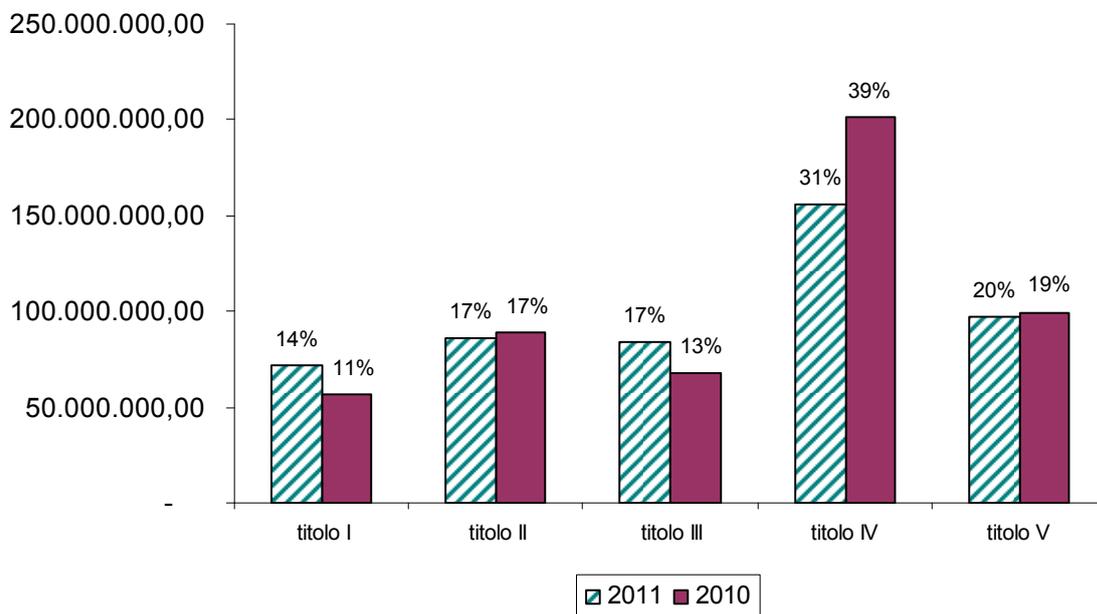


Composizione residui attivi di parte capitale 2011-2010

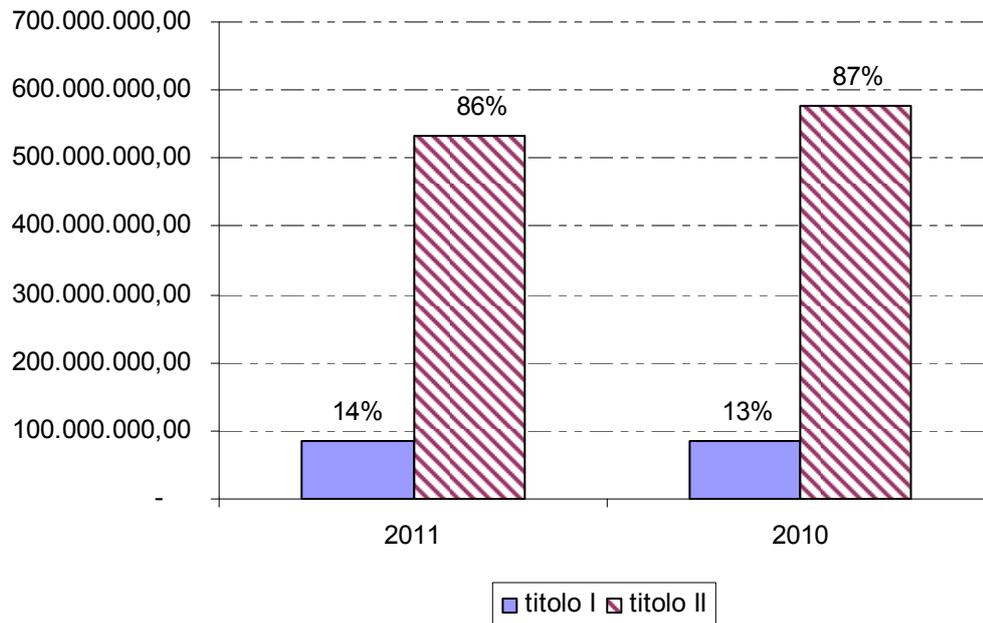


Si evidenzia, infine, la composizione dei residui attivi e passivi finali per gli anni 2011 e 2010

Residui attivi per titolo 2010-2011



Residui passivi per titolo 2010-2011



PATTO DI STABILITA' INTERNO

L'art. 1, commi da 87 a 124, della Legge 220/2010 (legge di stabilità 2011) disciplina il Patto di Stabilità Interno per il 2011, volto ad assicurare il concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, conformemente agli impegni assunti dal Governo in sede comunitaria.

La normativa vigente fino al 2010 imponeva il miglioramento del saldo finanziario 2007. Al fine di avvicinare la base di calcolo al bilancio reale, dal 2011 la predetta Legge 220/2010 ha modificato le regole, prevedendo che l'obiettivo del saldo finanziario di competenza mista (*differenza tra entrate e spese correnti di competenza ed entrate e spese in conto capitale di cassa al netto delle entrate derivanti dalla riscossione di crediti e delle spese derivanti dalla concessione di crediti.*) sia calcolato sulla base di calcolo costituita dalla spesa corrente media del triennio 2006-2008.

La novità più significativa contenuta dalla legge di stabilità 2011 consiste nell'introduzione di una *regola di carattere generale*, che consiste nel conseguimento da parte di ciascun ente locale del saldo finanziario espresso in termini di competenza mista pari a zero e l'introduzione di una *regola specifica* per la determinazione del concorso di ciascun ente al contenimento dei saldi di finanza pubblica.

La regola specifica prevede che ogni ente debba conseguire un saldo di competenza mista non inferiore al valore della propria spesa corrente media sostenuta nel triennio 2006 – 2008, moltiplicata per una percentuale fissata per ogni anno del triennio 2011 – 2013 (11,4% per il 2011 e 14% per gli anni 2012 e 2013).

Il concorso alla manovra da parte degli enti locali è stato quantificato dall'art. 14, comma 1, del Decreto Legge 78/2010, il comma 2 del medesimo articolo opera il taglio dei trasferimenti erariali, pari a complessivi 1,5 miliardi per il 2011.

Il saldo finanziario obiettivo per il 2011 è ottenuto moltiplicando la spesa corrente media del triennio 2006-2008, rilevata in termini di impegni, per la percentuale dell'11,4%. Il saldo finale, in termini di

competenza mista, deve essere pari al valore così determinato, diminuito dell'importo della riduzione dei trasferimenti applicata ai sensi dell'art. 14, comma 2, del DL 78/2010.

Al fine di mitigare gli effetti della modifica normativa viene abbattuta del 50% la differenza tra il precedente obiettivo e quello attuale. Nonostante ciò, l'entità della manovra è risultata essere molto pesante.

L'obiettivo del Comune di Venezia, calcolato ai sensi della Legge 220/2010, risulta così determinato:

impegni spese correnti 2006	495.474.104,97
impegni spese correnti 2007	529.753.019,78
impegni spese correnti 2008	565.017.990,47
totale	1.590.245.115,22
media triennio	530.081.705,07

	2011
<i>percentuale prevista</i>	11,40%
<i>% su media triennio (comma 2)</i>	60.429.314,38
riduzione trasferimenti	11.606.395,17
differenza (A)	48.822.919,21
saldo 2011 art. 77bis dl 112/08	15.401.792,51
differenza	33.421.126,70
50% della differenza (B)	16.710.563,35
saldo obiettivo2011 (A-B)	32.112.355,86

L'art. 1 della legge di stabilità prevede che le Regioni possano intervenire autorizzando gli enti locali aventi sede nel proprio territorio a peggiorare il loro saldo programmatico attraverso un aumento dei pagamenti in conto capitale a fronte del contestuale miglioramento di pari importo dell'obiettivo della Regione stessa in termini di cassa o di competenza (c.s. Patto Verticale).

La Regione Veneto, con DGR n. 1757 del 26/10/2011, n. 1979 del 22/11/2011 e n. 2046 del 29/11/2011 ha deliberato di mettere a disposizione degli enti locali un plafond finanziario di 40 milioni, ripartito tra gli enti richiedenti, aventi diritto sulla base di specifici criteri approvati dalla Regione stessa.

In virtù di tale norma il Comune di Venezia ha potuto beneficiare di uno spazio finanziario di € 1.479.000,00 che è stato utilizzato per effettuare pagamenti in conto capitale, peggiorando il saldo programmatico, così come risulta dalla seguente tabella.

	2011
<i>percentuale prevista</i>	11,40%
<i>% su media triennio (comma 2)</i>	60.429.314,38
riduzione trasferimenti	11.606.395,17
differenza (A)	48.822.919,21
saldo 2011 art. 77bis dl 112/08	15.401.792,51
differenza	33.421.126,70
50% della differenza (B)	16.710.563,35
saldo obiettivo2011 (A-B)	32.112.355,86
Patto regionale verticale	-1.479.000,00
Nuovo saldo obiettivo	30.633.355,86

L'introduzione del nuovo metodo di calcolo ha comportato, per il Comune di Venezia, l'obbligo di rispettare un obiettivo pesantemente peggiorato rispetto a quello dell'anno precedente. Si è passati, infatti, da un saldo obiettivo negativo di € -710.841,98 del 2010 a un saldo obiettivo positivo del 2011 di € 32.112.355,86.

Il Comune di Venezia ha conseguito, a fine anno, un saldo finanziario pari a € 30.934.818,69, con un miglioramento, rispetto all'obiettivo assegnato, di € 301.462,83.

SALDO FINANZIARIO 2011	
Entrate	
Titolo I	296.257.822,54
Titolo II	100.265.837,89
Titolo III	114.029.081,62
entrate dall'Istat per censimento	-586.591,00
entrate da Unione Europea	-1.877.976,53
Totale entrate correnti nette	508.088.174,52
Titolo IV	152.677.129,66
entrate da Unione Europea	-169.155,42
riscossioni di credito	-658.707,64
Totale entrate in c/capitale nette	151.849.266,60
Entrate finali nette (A)	659.937.441,12
Spese	
Titolo I	508.894.862,15
spese finanziata dall'Istat per censimento	-528.985,41
spese finanziate da Unione Europea	-1.877.975,16
Totale spese correnti nette	506.487.901,58
Titolo II	122.550.044,72
spese finanziate da Unione Europea	-35.323,87
Totale spese in c/capitale nette	122.514.720,85
Spese finali nette (B)	629.002.622,43
Saldo finanziario (A-B)	30.934.818,69
Obiettivo programmatico	30.633.355,86
Differenza tra risultato netto e obiettivo programmatico	301.462,83

Relazione della gestione investimenti

LE RISORSE DISPONIBILI E LE RELATIVE FONTI

Nel 2011 il flusso di nuove risorse che il Comune è riuscito ad acquisire per destinarle ad investimenti sul territorio è stato pari a 97,9 milioni, con una significativa flessione (-13,5 milioni) rispetto all'anno precedente (111,4 milioni).

PIANO INVESTIMENTI 2011 - Risorse disponibili e relativa fonte						
	Impegnato a consuntivo (valore ass.)				Quota % su totale impegnato	
Fonte di Finanziamento	2011	2010	Variazione		Quota % 2011	Quota % 2010
- Trasferimenti Stato Regione e altri Enti Pubblici	26,6	19,3	7,3		27,10%	17,35%
- Legge Speciale per Venezia	29,3	3,6	25,7		29,96%	3,26%
<i>subtotale finanziamenti da Altre Amministrazioni Pubbliche</i>	<i>55,9</i>	<i>22,9</i>	<i>33,0</i>		<i>57,1%</i>	<i>20,6%</i>
- Alienazioni	12,8	22,9	-10,1		13,11%	20,53%
<i>di cui risorse derivante da avanzo</i>	<i>1,5</i>					
- Altre Risorse proprie	6,9	7,1	-0,2		6,99%	6,32%
<i>di cui risorse derivante da avanzo</i>	<i>1,0</i>					
- Indebitamento	18,3	53,2	-34,9		18,75%	47,79%
<i>di cui risorse derivante da avanzo</i>	<i>0,5</i>	<i>0,0</i>				
- Altri	4,0	5,3	-1,3		4,10%	4,75%
<i>di cui risorse derivante da avanzo</i>	<i>0,03</i>					
TOTALE IMPEGNATO	97,9	111,4	-13,5		100,00%	79,39%

Una prima causa della contrazione delle risorse disponibili per investimenti è riconducibile alla notevole riduzione al ricorso all'indebitamento, passato dai 53,2 milioni del 2010 ai 17,8 milioni del 2011. E' da rilevare che i nuovi finanziamenti sono stati tutti accesi con Cassa Depositi e Prestiti in quanto la gara svoltasi durante l'esercizio per l'individuazione dell' Istituto mutuante con cui stipulare il mutuo è andata deserta viste le condizioni dei tassi di mercato in vigore soprattutto nel secondo semestre e dei tassi massimi applicabili alle operazioni di indebitamento per gli Enti locali fissati dal Decreto del Ministero delle Economie e delle Finanze, che non hanno permesso agli Istituti bancari di formulare offerte. Nonostante il nuovo debito, l'ammontare del debito in essere risulta essere leggermente diminuito passando dai 399milioni del 2010 ai 398 milioni del 2011.

Va peraltro evidenziato che per il futuro il ricorso al debito per il finanziamento degli investimenti è fortemente condizionato dai vincoli del Patto di Stabilità, i cui saldi non computano tra le entrate gli incassi per nuovi prestiti, ma computano tra le spese i pagamenti di spese finanziate con indebitamento.

Anche le entrate per alienazioni destinabili ad investimenti già nello stesso esercizio (al netto cioè delle plusvalenze destinate alla copertura del disavanzo corrente) hanno subito una contrazione, scendendo da 22,9 milioni del 2010 a 12,8 del 2011. Quest'ultimi, in larga misura, riconducibili alla vendita dell'immobile "Ca Corner della Regina" il cui contratto di compravendita è stato stipulato negli ultimi giorni dell'anno.

I trasferimenti al Comune dei fondi di Legge Speciale per Venezia risultano notevolmente aumentati in quanto è stato stipulato il mutuo con Cassa Depositi e Prestiti ai sensi della L.244/07 (Legge Finanziaria 2008) per un ammontare di 12,4 milioni ed è stata erogata dalla Regione Veneto la prima annualità pari a 16,9 milioni in esecuzione di quanto disposto dalla Deliberazione CIPE n. 59/2009 (L.133/2008). Una seconda quota di 11,3 milioni sarà erogata nel corso dell'esercizio 2012.

I trasferimenti da Stato, Regione, e altri Enti Pubblici sono aumentati passando dai 19,3 milioni del 2010 ai 26,6, milioni del 2011; una parte considerevole di detti trasferimenti riguardano la realizzazione di opere di riqualificazione e recupero sostenibile dell'Arsenale e dell'Isola della Certosa (trasferimento statale per 6 milioni) e la realizzazione di lavori di bonifica nell'area dell'ex Ospedale al Mare. (7,7 milioni). Detto trasferimento è stato concesso ed erogato dalla Regione Veneto a titolo di Fondo Rotazione con restituzione da parte del Comune della sola quota capitale in quindici anni a partire dal 2014.

Nel complesso, quindi, i trasferimenti da Altre Amministrazioni Pubbliche coprono il 57% del monte nuove risorse disponibili per investimenti, mentre nel 2010 la loro quota arrivava al 20%.

Infine le altre risorse proprie (proventi concessioni edilizie e sanzioni stradali) hanno assicurato anche nel 2011 7,0 milioni com'era avvenuto nel 2010.

LE TIPOLOGIE DI INVESTIMENTI

Nel corso del 2011 le risorse disponibili sono state indirizzate alle tipologie di investimento dettagliatamente esposte nella tabella seguente, con il confronto con l'esercizio precedente.

PIANO INVESTIMENTI: IMPEGNI A CONSUNTIVO SU RISORSE BILANCIO 2011				
TIPOLOGIE DI INTERVENTI FINANZIATI				
Tipologia	2011		2010	
	Valore assol.	quota %	Valore assol.	quota %
Manutenzione/costruzione strade e altri interventi di mobilità	20.033	20,44%	13.921	12,49%
Interventi per edilizia giudiziaria	0	0,00%	866	0,78%
Manutenzione/costruzione edifici scolastici	5.260	5,37%	5.363	4,81%
Investimenti per l'automazione, banda larga, rete wifi, telefonia	6.838	6,98%	6.258	5,62%
Interventi per la salvaguardia di Venezia e della sua laguna (fondi statali e regionali)	29.358	29,96%	12.555	11,27%
Conferimenti in c/capitale a Società, Fondazioni. Istituzioni	4.604	4,70%	2.915	2,62%
Contributi a privati (danni alluvione)	0	0,00%	727	0,65%
Manutenzione/costruzione edifici e impianti comunali	5.049	5,15%	5.326	4,78%
Manutenzione/costruzione edifici vari	657	0,67%	4.124	3,70%
Manutenzione/costruzione impianti sportivi	1.900	1,94%	1.036	0,93%
Acquisizioni immobiliari	0	0,00%	26.387	23,68%
Manutenzione/costruzione edilizia abitativa	1.500	1,53%	2.000	1,80%
Trasferimenti in conto capitale a terzi	2.240	2,29%	2.750	2,47%
Investimenti per ridurre rischio idraulico	0	0,00%	3.200	2,87%

Acquisto arredi, attrezzature varie e veicoli	1.655	1,69%	727	0,65%
Restituzione caparra per risoluzione primo contratto cessione ex Ospedale al Mare	0	0,00%	16.208	14,55%
Interventi per eliminazione barriere architettoniche	1.465	1,50%	1.891	1,70%
Manutenzione/costruzione/bonifiche verde e parchi	7.567	7,72%	2.628	2,36%
Manutenzione/costruzione/musei	1.730	1,77%	0	0,00%
Opere di culto e cimiteriali	315	0,32%	1.120	1,01%
Programma di riqualificazione ambientale	6.000	6,12%	0	0,00%
Indennità espropriative	674	0,69%	0	0,00%
Investimenti vari	1.148	1,17%	1.412	1,27%
	97.993	100,00%	111.415	100,00%

Il flusso di investimenti diffusi sul territorio è ammontato a complessivi 97,9 milioni, indirizzandosi in particolare a manutenzione/costruzione di strade ed altri interventi a favore della mobilità (20 milioni), a interventi per la salvaguardia di Venezia e della sua Laguna (29,3 milioni), a investimenti per l'automazione e la banda larga (6,8 milioni), a manutenzione/costruzione di edifici scolastici (5,2 milioni), interventi di manutenzione e bonifiche di aree a verde (7,5 milioni) e interventi di riqualificazione ambientale (6 milioni)..

IL SOGGETTO ATTUATORE GLI INVESTIMENTI: IL RUOLO DELLE SOCIETÀ PARTECIPATE

Nell'ambito del monte complessivo di 97,9 milioni di investimenti diffusi sul territorio, una quota pari al 37,63% ha come soggetto attuatore una società controllata, a cui sono stati affidati interventi per 36,8 milioni.

Investimenti con soggetto attuatore Società controllata		
(impegni di spesa su fondi del Bilancio 2010 e 2011)		
	2010	2011
ACTV	0	976.160
AVM	1.408.750	11.336.702
INSULA	12.607.449	8.319.564
PMV	6.369.728	2.869.874
VENIS	9.904.599	8.584.752
VERITAS	1.690.000	4.784.212
totale	31.980.526	36.871.264
totale investimenti	71.438.780 (*)	97.993.462
	44,77%	37,63%
(*) al netto operazioni relative all'acquisto del complesso ex Carbonifera e restituzione caparra per cessione Ex Ospedale al Mare per complessive 40 milioni		

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

I FLUSSI DI PAGAMENTO DELLE SPESE D'INVESTIMENTO

Nell'esercizio 2011 il flusso di pagamenti di spese in conto capitale effettuato dall'Ente è stato pari a 122,5 milioni.

Come fisiologico per le spese in conto capitale, la gran parte dei pagamenti 2011 è stata effettuata in conto residui, per un ammontare di 120,2 milioni, superiore ai nuovi residui formati nell'anno su impegni di competenza dell'esercizio (95,7 milioni). In tal modo, e grazie anche a cancellazioni per 18,6 milioni, il monte residui passivi si è ridotto da 576,6 milioni di fine 2010 a 533,1 milioni di fine 2011, con una riduzione nell'anno di 43,1 milioni.

Per misurare il flusso di liquidità pervenuto ai fornitori dell'Ente affidatari di lavori e altri interventi in c/capitale, occorre tener presente anche l'impatto delle cessioni di crediti (quasi integralmente nei confronti di società controllate dell'Ente), che anticipano di almeno 6 mesi (fino ad un massimo di 9 mesi) il momento di incasso da parte dei fornitori rispetto al momento di pagamento dell'Ente.

Tenuto pertanto conto che nel 2011 sono stati pagati 44,7 milioni di crediti ceduti dai nostri fornitori a fine 2010 e che a fine 2011 sono stati ceduti crediti per 59,3 milioni, pagati dall'Ente ad inizio 2012, il flusso di pagamenti ricevuti nel corso del 2011 dai fornitori (direttamente dall'Ente o tramite le banche cessionarie) è ammontato a 137,1 milioni.

Depurando i residui passivi di fine 2011 dagli importi già incassati dai fornitori per cessioni crediti a banche (che si scaricheranno dal conto residui ad inizio 2012 all'atto del loro pagamento da parte dell'Ente) l'ammontare dei residui passivi scende ulteriormente a 474,1 milioni, con una riduzione di 57,7 milioni rispetto al dato omologo dell'anno prima (531,7 milioni).

Come già nell'anno precedente, anche nel 2011 il flusso di pagamenti per le spese di investimento è stato fortemente condizionato dai vincoli posti dal Patto di Stabilità che, per la parte in conto capitale del bilancio, fanno riferimento allo sbilancio tra entrate ed uscite di cassa, senza computare tra le prime gli incassi per nuovi prestiti e computando invece tra le seconde i pagamenti di spese finanziate con indebitamento.

Per garantire il rispetto dell'obiettivo di Patto di Stabilità 2011, il Comune ha dovuto sospendere il pagamento delle spese d'investimento nel secondo trimestre dell'esercizio, rinviandole ad inizio 2012.

Per alleviare gli impatti della dilazione di pagamento sui fornitori dell'Ente è stata attivata una Convenzione con 10 banche locali per l'anticipo, a condizioni migliori di quelle di mercato, di crediti certificati dall'Ente. L'iniziativa ha trovato un'ampia adesione da parte dei fornitori dell'Ente, una settantina dei quali ha presentato da aprile a dicembre 2011 istanze di certificazione per un importo complessivo di 16,1 milioni.

Occorre peraltro evidenziare che, con riferimento all'obiettivo del Patto di Stabilità, l'esercizio 2012 sarà gravato da pagamenti per 108,3 milioni relativi a liquidazioni di spese in conto capitale avvenute nel 2011, il cui pagamento è stato rinviato all'anno successivo, pur avendo anticipato in larga parte l'incasso da parte dei fornitori attraverso gli strumenti della cessione crediti o dell'anticipo fatture.

PAGAMENTI IN CONTO CAPITALE 2011 - competenza e residui				
	2010		2011	
Legge Speciale per Venezia		37.782.057,86		44.689.856,29
Altri pagamenti		147.988.738,63		77.860.188,43
Sub totale pagamenti a carico bilancio		185.770.796,49		122.550.044,72
Pagamento di crediti anticipati da banche nell'anno precedente mediante cessione crediti		42.537.533,06		44.797.739,65
Sub totale pagamenti a carico bilancio		143.233.263,43		77.752.305,07
<i>di cui:</i>				
- su impegni nell'esercizio	42.540.809,88		2.264.366,30	
- su impegni pregressi a residui	100.692.453,55		75.487.938,77	
Crediti ceduti nel corso dell'anno		44.797.739,65		59.352.156,40
TOTALE PAGAMENTI A FAVORE DI FORNITORI		188.031.003,08		137.104.461,47

SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI SU INVESTIMENTI				
	2010		2011	
Residui a inizio anno		688.694.343,21		576.594.010,09
Pagamenti in corso d'anno	143.229.986,61		120.285.678,42	
Impegni di competenza a residui	68.873.960,69		95.729.095,81	
Residui cancellati	37.744.307,20		18.624.072,44	
Residui a fine anno		576.594.010,09		533.413.355,04
Riduzione residui passivi nell'anno	112.100.333,12		43.180.655,05	
Residui a fine anno al netto cessione crediti		531.796.270,44		474.061.198,64
Riduzione netta residui passivi nell'anno (rispetto all'anno precedente)		114.360.539,71		57.735.071,80
Crediti liquidati al 31.12.2011 in attesa pagamento				
<i>crediti ceduti società e fornitori</i>				59.352.156,406
<i>crediti certificati</i>				16.152.327,36
<i>altre liquidazioni a favore Società partecipate</i>				14.365.116,68
<i>altre liquidazioni a favore di terzi</i>				18.517.061,17
			TOTALE	108.386.661,61

Elenco analitico degli interventi impegnati

Investimenti impegnati da Piano Finanziati con AUTOFINANZIAMENTO		
OPERA	OGGETTO	IMPEGNATO
NO11006	contributo straordinario annuale a favore della Fondazione Teatro la Fenice	400.000,00
NO11010	acquisto attrezzature protezione civile	13.000,00
NO11010	attrezzature e arredi municipalità- Municipalità Marghera	24.169,50
NO11010	attrezzature e arredi municipalità- Municipalità Marghera- Asilo Nido Girasole	3.617,50
NO11010	attrezzature e arredi municipalità - Municipalità Venezia - materiale necessario assistenza bambino diversamente abile	20.200,00
NO11010	attrezzature e arredi municipalità-Municipalità Venezia - Asilo Nido Arcobaleno e Scuola Materna Comparetti	6.000,00
NO11010	attrezzature e arredi municipalità- Municipalità Venezia	10.000,00
NO11010	attrezzature e arredi municipalità- Municipalità Chirignago - Zelarino	29.026,12
NO11010	attrezzature e arredi municipalità- Municipalità Favaro Veneto	10.480,63
NO11010	attrezzature e arredi municipalità- Municipalità Mestre Carpenedo	23.999,91
NO11010	attrezzature e arredi municipalità- Municipalità Lido Pellestrina	12.163,00
NO11013 parte	acquisizioni patrimoniali (quota annuale by-pass Favaro Veneto da ss.14/bis a via triestina realizzato da ASM spa) - bei	1.045.987,33
NO11014 parte	restauro dell'immobile Cannaregio - penitenti (casa anziani-ire) e ristrutturazione ex scuola Stefanini Mestre - Insula spa div. Edilveneziana - bei	1.023.864,00
NO11015 parte	realizzazione dell'infrastruttura di rete a banda larga e wifi - Venis spa - bei	775.086,00
NO11016 parte	conferimento di capitale per ricapitalizzazione PMV al fine del rinnovo infrastrutture pontili servizio trasporto pubblico locale - bei	569.874,00
NO11017 parte	Actv - nuovo cantiere dell'isola nuova del tronchetto ed ex De poli Pellestrina - bei	391.160,00
NO11018 parte	trasferimento a venis a copertura oneri finanziari per gli sviluppi dell'automazione - bei	398.263,00
NO11019 parte	investimenti realizzati in collaborazione con venis per l'attività di progetti di sviluppo della rete, delle varie attività nell'ottica della dematerializzazione ed in quella di amministrare 2.0	4.500.000,00
NO11023	telefonia comunale e sviluppo del voip presso le sedi comunali	300.000,00
NO11042	acquisto arredi e attrezzature sedi culturali	1.560,90
NO11045	trasferimento in conto capitale istituzione Bevilacqua la Masa	40.000,00
NO11046	trasferimento Colonia Alpina	150.000,00
NO11047	acquisizione attrezzature destinate ai centri cottura centralizzati per la produzione di pasti destinati ai soggetti affetti da "celiachia"	10.000,00
NO11053	acquisto motore per il servizio di protezione civile	8.000,00
NO11059 parte	scuola Vivarini Murano, piano di caratterizzazione nello scoperto della scuola (totale intervento 60.000,00 - finanziato con regione 50.000,00)	10.000,00

NO11061 parte	scuola Margotti Mestre, nuova applicazione analisi del rischio (totale intervento 30.000,00 - finanziato con regione 24.000,00)	6.000,00
NO11064 parte	obblighi art. 242 d.lgs 152/06, messe in sicurezza ambientali d'emergenza, monitoraggi, indagini propedeutiche	50.000,00
NO11066 parte	area ex calzavara (parte comune), piano di caratterizzazione (totale intervento 55.000,00 - finanziato con regione 50.000,00)	5.000,00
NO11070 parte	interventi d'emergenza in materia di igiene, animali, tutela acque	100.000,00
NO11090	trasferimento in conto capitale istituzione ente gondola per acquisto attrezzature e arredi Gondola Museum	50.000,00
NO11167	acquisto attrezzature per il servizio protezione civile	10.000,00
NO11169	Contributo in conto capitale a favore della Fondazione Teatro la Fenice per interventi di ristrutturazione tecnologica	500.000,00
12732	Edilizia residenziale terraferma -manutenzione diffusa Mestre	850.000,00
	TOTALE INVESTIMENTI	11.347.451,89
Investimenti impegnati da Piano Finanziati con INDEBITAMENTO		
OPERA	OGGETTO	IMPEGNATO
11407	riqualificazione delle vie: Poerio, Riviera xx settembre, Rosa, n.sauro-1' lotto	3.000.000,00
11416	manutenzione straordinaria fabbricato (ex. cattapan) - provvederia- sito in via Torre Belfredo - Mestre (ve)	400.000,00
11536	centro culturale Candiani interventi di manutenzione straordinaria	100.000,00
11746	manutenzione straordinaria strade di competenza p.e.l.	900.000,00
12598	edilizia Venezia ed isole - manutenzioni sedi decentrate anno 2011	300.000,00
12604	edilizia sportiva Venezia ed isole - manutenzioni diffuse. anno 2011	600.000,00
12605	manutenzione straordinaria del verde di pertinenza dell'istituzione "il bosco e grandi parchi" - anno 2011	360.535,40
12606	teatro Goldoni - manutenzioni diffuse. anno 2011	150.000,00
12640 parte	manutenzione straordinaria viabilità terraferma - anno 2011	1.042.500,00
12649	edilizia scolastica terraferma - manutenzioni diffuse anno 2011	3.000.000,00
12652	impianti sportivi terraferma - manutenzioni diffuse - anno 2011	1.300.000,00
12655	edilizia comunale, giudiziaria e forti della terraferma - manutenzioni diffuse - 2011	2.800.000,00
12667	manutenzione condotte acque bianche, opere di messa in sicurezza della terraferma - anno 2011	1.300.000,00
12724	costruzione nuova scuola dell'infanzia la sorgente a cà brentella	800.000,00
12735	edilizia residenziale Venezia ed isole - mantenimento funzionale Venezia ed isole	650.000,00
12760	intervento di manutenzione straordinaria dei serramenti di Ca' Farsetti e Ca' Loredan a San Marco, Venezia, sedi uffici comunali.	181.117,31
NO11019	investimenti realizzati in collaborazione con Venis per l'attività di progetti di sviluppo della rete, delle varie attività nell'ottica della dematerializzazione ed in quella di amministrare 2.0	800.000,00

NO11023	telefonia comunale e sviluppo del voip presso le sedi comunali	200.000,00
	TOTALE INVESTIMENTI	17.884.152,71

Investimenti impegnati da Piano Finanziati con LEGGE SPECIALE PER VENEZIA - Delibera CIPE 59/2009

OPERA	OGGETTO	IMPEGNATO
10757 parte	manutenzione immobili in uso a terzi - contratto aperto 2009/2011	250.000,00
10846	edilizia giudiziaria - interventi di manutenzione straordinaria - e diffusa Venezia (contratto aperto 2009/2011)	483.650,00
11272 parte	interventi di manutenzione straordinaria e diffusa e piano sicurezza l.626/94 - Venezia - sedi centrali (contratto aperto 2009-2011)	118.882,69
11275	manutenzione straordinaria e diffusa - residenza - Venezia-anno 2010	500.000,00
11453	cimiteri Venezia e isole. manutenzione straordinaria cimitero di San Michele in isola - opere varie.	360.000,00
11454	cimiteri Venezia e isole. manutenzione straordinaria cimitero di San michele in isola e cimitero di san nicolò del lido - opere marittime.	297.034,39
11664 parte	monitoraggio delle facciate delle sedi museali del centro storico di venezia ed interventi urgenti di eventuale pubblica incolumità (totale intervento 490.000,00 - finanziato da regione 367.500,00)	122.500,00
12215 parte	manutenzione aree pedonali carrabili Lido 2010 (totale intervento 325.000,00 - finanziato a residui LSV 75.000,00)	250.000,00
12583 parte	museo del vetro - restauro e ampliamento degli spazi espositivi e di servizio (totale intervento 2.000.000,00 - finanziato con contributo UE 643.082,5, regione 756.917,50).	600.000,00
12603	edilizia scolastica venezia ed isole - manutenzione diffusa. anno 2011	2.000.000,00
12734	Edilizia residenziale Venezia e isole - manutenzione diffusa Venezia ed isole	1.350.000,00
12785	lavori di straordinaria manutenzione presso il centro sportivo sacca s. mattia a Murano.	500.000,00
12786	restauro pavimentazione campo s.agnese	500.000,00
12792 parte	restauro della pavimentazione di campo s. polo (totale intervento 500.000,00 - finanziato con contributi altri soggetti 350.000,00)	150.000,00
12797 parte	manutenzione straordinaria scuole su tutto il territorio comunale (Favaro 190 mila, Chirignago Zelarino 190 mila, Marghera 190 mila, Mestre 305 mila, Venezia 900 mila, Lido Pellestrina 225 mila)	680.536,29
NO11098	contributo alla biennale per restauro conservativo e adeguamento funzionale palazzo ca' giustinian - sala delle colonne e locali accessori	800.000,00
NO11099	contributo alla biennale per interventi di riqualificazione palazzo delle esposizioni (ex padiglione italia) - giardini	700.000,00
NO11100	contributo alla biennale per restauro ca' giustinian - sede definitiva	250.000,00
NO11105	contributi vari al patrimonio immobiliare	7.044.896,63
	TOTALE INVESTIMENTI	16.957.500,00

Investimenti impegnati da Piano Finanziati con LEGGE SPECIALE PER VENEZIA - L. 244/2007

OPERA	OGGETTO	IMPEGNATO
10358 parte	Pellestrina - gestione territoriale 2008-2011 (totale intervento 595.000,00 - finanziato con residui LSV 59.500,00)	535.500,00
10359 parte	Burano - gestione territoriale 2008-2011 (totale intervento 678.000,00 - finanziato con residui LSV 67.800,00)	610.200,00
11018	mercato ittico all'ingrosso del tronchetto-venezia - realizzazione di una postazione di controllo e nuovi spogliatoi.	283.000,00
11067	mercato ittico all'ingrosso del tronchetto-venezia - manutenzioni diffuse - anno 2011	490.000,00
11228	manutenzione straordinaria delle acque meteoriche municipalita del Lido-Pellestrina	100.000,00
11254 parte	manutenzione impianto pubblica illuminazione - venezia e gronda lagunare	1.543.919,21
11454	cimiteri Venezia e isole. manutenzione straordinaria cimitero di san michele in isola e cimitero di san nicolò del lido - opere marittime.	177.965,61
11455	cimiteri Venezia e isole. manutenzione straordinaria - impianti.	165.000,00
11655	manutenzione degli scoperti scolastici di competenza della municipalità di venezia	110.000,00
12391 parte	centro soggiorno Morosini (alberoni) - rampa disabili per accesso all'arenile,manutenzioni e opere di completamento varie. (totale intervento 152.109,86 - finanziato a residui LSV 10.508,86)	141.601,00
12442	lavori di straordinaria manutenzione presso palazzo Zorzi sede dell'Unesco a Venezia	150.000,00
12697	manutenzione straordinaria via salvatore rosa - Lido - asfaltature e sistemazione fognatura	200.000,00
12788	ponte di Rialto di restauro e manutenzione straordinaria	250.000,00
12796	teatri Fenice e Malibran - interventi di manutenzione straordinaria.	100.000,00
12850	manutenzione straordinaria Forte Marghera	90.000,00
NO11027 parte	contributo chiesa san Canciano Venezia per rinnovo dell' impianto elettrico e di riscaldamento (totale intervento 40.000,00 - finanziato con oneri 20.000,00)	20.000,00
NO11030 parte	contributo chiesa san Silvestro Venezia per nuovo impianto di riscaldamento a pavimento a risanamento umidità risalita (totale intervento 45.000,00 - finanziato con oneri 25.000,00)	20.000,00
NO11032 parte	contributo chiesa san simeon profeta venezia per restauro e risanamento conservativo dei soffitti pericolanti delle navate destra e sinistra (totale intervento 40.000,00 - finanziato con oneri 20.000,00)	20.000,00
NO11033	contributo chiesa san Nicola da Tolentino Venezia per restauro chiesa	70.000,00
NO11035 parte	contributo chiesa sanGiovanni battista in Bragora Venezia per rifacimento intonaci della canonica (totale intervento 30.000,00 - finanziato con oneri 10.000,00)	20.000,00
NO11038 parte	contributo chiesa Frari- rettoria di s. Paolo Venezia per restauro organo chiesa di san polo (totale intervento 40.000,00 - finanziato con oneri 10.000,00)	30.000,00
NO11039 parte	contributo chiesa ss cassiano martire e cecilia vergine e martire per lavori di straordinaria manutenzione e adeguamento cucina e servizi igienici patronato s. Giuseppe (totale intervento 40.000,00 - finanziato con oneri 20.000,00)	20.000,00
NO11079 parte	accantonamento accordi bonari, lavori di importo inferiore a euro 100.000,00, eventuali suppletive di cui d. lgs. 163/2006 e procedure espropriative	1.240.000,00
NO11101	trasferimento in conto capitale istituzione Gondola	30.000,00
NO11103	monitoraggio ambientale post-bonifica cantiere lucchese	50.000,00

NO11107	contributo chiese Pellestrina	145.000,00
NO11108	Murano - san Pietro martire - teatro san Pio x	75.000,00
NO11110	contributo per trasformazione in 66 alloggi ex complesso scolastico coletti	1.500.000,00
NO11111	Murano marchio vetro	350.000,00
NO11112	luav - convenzione - monitoraggio ponte di rialto	100.000,00
NO11113	contributo per rifacimento intonaco facciata sud edificio monumentale calle de la lacca, s. polo 2454	135.814,18
NO11118	progetto di nuova centrale telefonica voip per la cittadella della giustizia	515.520,00
NO11119	contributo per ristrutturazione chiesa Cannaregio carmelitani scalzi	25.000,00
NO11120	contributo per restauro patronato Lido parrocchia s.m. elisabetta	30.000,00
NO11121	contributo per restauro patronato Malamocco	30.000,00
NO11122	contributo per restauro monastero figlie del cuore di gesù Lido	30.000,00
NO11124	contributo al teatro Malibran e Fenice per interventi di manutenzione	900.000,00
NO11130	studi e ricerche	840.000,00
NO11133	piano di monitoraggio per la determinazione dei valori di fondo naturale/inquinamento diffuso di origine antropica per metalli pesanti e altri elementi sulle isole della laguna	75.000,00
NO11134	messa in sicurezza depuratore area ex Cnom Giudecca	250.000,00
NO11138	convenzioni CNR Venezia e isole	50.000,00
NO11140	ospedale al mare Lido, progettazione ed esecuzione messa in sicurezza acque di falda presso piezometro pz5 - prima fase	30.000,00
NO11141	ospedale al mare Lido, progettazione ed esecuzione messa in sicurezza acque di falda presso piezometro pz5 - seconda fase	187.000,00
NO11151	Studio per la distribuzione della torbidità nelle acque lagunari nell'ambito della prosecuzione dell'attività di studi e ricerche con CO.RI.LA	20.000,00
	Opere che necessitano di ulteriori fasi di progettazione	644.480,00
	TOTALE INVESTIMENTI	12.400.000,00
Investimenti impegnati da Piano Finanziati con AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		
OPERA	OGGETTO	IMPEGNATO
11735	messa sicurezza fermate bus e realizzazione di marciapiedi in via padana.	350.000,00
11746 parte	manutenzione straordinaria strade di competenza p.e.l. (2009-2011) (totale intervento 1.500.000,00 - finanziato con mutuo 900.000,00)	600.000,00
NO11147	realizzazione circuito didattico per educazione stradale	70.000,00
NO11149 parte	indennità espropriative (totale intervento 1.189.028,71 - finanziato con entrate correnti 700.726)	488.302,71

NO11159	Contributi alle imprese VIII bando Bersani	31.209,65
NO11160	Trasferimento di capitale al commissario delegato per la costruzione del nuovo palazzo del cinema del Lido	1.500.000,00
	TOTALE INVESTIMENTI	3.039.512,36
Investimenti impegnati da Piano Finanziati con CONTRIBUTI DI ALTRI SOGGETTI		
OPERA	OGGETTO	IMPEGNATO
NO11159	Contributi alle imprese VIII bando legge Bersani	53.488,31
12448	progetto di riqualificazione funzionale aree verdi e di riordino del mercato turistico (stralcio nord)	650.000,00
12575	interventi di straordinaria manutenzione a causa del fortunale del 23/07/2010 presso edificio comunale "ex scuola goldoni" a Pellestrina	257.901,00
12600	Gestione territoriale Lido e Pellestrina anno 2011	399.999,88
12776 parte	interventi compensativi per la soppressione del passaggio a livello di via giustizia (totale intervento 500.000,00 - finanziato con apporto capitale altri sogg. 100.000,00)	400.000,00
12792 parte	restauro della pavimentazione di campo s. Polo (totale intervento 500.000,00 - finanziato con LSV . 150.000,00)	350.000,00
12829	nuova viabilità in piazzale Cialdini in aree contigue al tracciato del tram . Collegamento di via lazzari e via pio x	1.800.000,00
12854	danni subiti a Pellestrina in occasione del fortunale del 23 luglio 2010 destinabili ai bagni pubblici gestiti da Veritas	6.918,72
	TOTALE INVESTIMENTI	3.918.307,91
Investimenti impegnati da Piano Finanziati con CONTRIBUTI DELLO STATO		
OPERA	OGGETTO	IMPEGNATO
8263	people mover - tronchetto - piazzale Roma	1.790.715,42
12737	programma straordinario di interventi urgenti sul patrimonio scolastico - delibera cipe 13 maggio 2010. lavori di messa in sicurezza e prevenzione e riduzione del rischio connesso alla vulnerabilità degli elementi anche non strutturali presso la scuola media Volpi di Favaro Veneto	250.000,00
12738	programma straordinario di interventi urgenti sul patrimonio scolastico - delibera cipe 13 maggio 2010. lavori di messa in sicurezza e prevenzione e riduzione del rischio connesso alla vulnerabilità degli elementi anche non strutturali presso la scuola media Giulio Cesare di Mestre	50.000,00
12739	programma straordinario di interventi urgenti sul patrimonio scolastico - delibera cipe 13 maggio 2010. lavori di messa in sicurezza e prevenzione e riduzione del rischio connesso alla vulnerabilità degli elementi anche non strutturali presso la scuola elementare Cesare Battisti di Mestre	50.000,00
12742	programma straordinario di interventi urgenti sul patrimonio scolastico - delibera cipe 13 maggio 2010 'scuola elementare f.lli bandiera in via moranzani a malcontenta - opere di consolidamento pareti e tamponamenti.	70.000,00
12743	programma straordinario di interventi urgenti sul patrimonio scolastico - delibera cipe 13 maggio 2010' scuola elementare f.lli bandiera in via moranzani a malcontenta - opere di consolidamento tetto e controssoffittature	70.000,00

12740	programma straordinario di interventi urgenti sul patrimonio scolastico - delibera cipe 13 maggio 2010. lavori di messa in sicurezza e prevenzione e riduzione del rischio connesso alla vulnerabilità degli elementi anche non strutturali presso la scuola elementare S. Maria Goretti di Mestre	250.000,00
12741	programma straordinario di interventi urgenti sul patrimonio scolastico - delibera cipe 13 maggio 2010. lavori di messa in sicurezza e prevenzione e riduzione del rischio connesso alla vulnerabilità degli elementi anche non strutturali presso la scuola di infanzia Quadrifoglio di Mestre	250.000,00
12744	programma straordinario di interventi urgenti sul patrimonio scolastico - delibera cipe 13 maggio 2010 'scuola elementare capuozzo in via scattolin a marghera - opere di consolidamento strutturale pannelli di tamponamento e controssoffitti	240.000,00
12745	programma straordinario di interventi urgenti sul patrimonio scolastico - delibera cipe 13 maggio 2010' intervento per l'eliminazione delle situazioni di rischio connesse alla vulnerabilità degli elementi non strutturali presso l'edificio scolastico di via vigne 149 a burano (ve) - Scuola di Cocco	230.000,00
NO11157	realizzazione programma di riqualificazione e recupero sostenibile dell'arsenale e dell'isola della Certosa	5.400.000,00
		600.000,00
NO11154	bonifica ambientale e riqualificazione impianti sportivi Altobello	150.000,00
	TOTALE INVESTIMENTI	9.400.715,42
Investimenti impegnati da Piano Finanziati con CONTRIBUTI DELLA REGIONE		
OPERA	OGGETTO	IMPEGNATO
12359	Vallenari bis 1° lotto -tratto s.r. 14 - via triestina e intersezione a livelli sfalsati con s.r. 14	8.500.000,00
12583 parte	museo del vetro - restauro e ampliamento degli spazi espositivi e di servizio (totale intervento 2.000.000,00 - finanziato con contributo UE 643.082,5, LSV 600.000,00).	736.804,31
NO11059 parte	scuola vivarini Murano, piano di caratterizzazione nello scoperto della scuola (totale intervento 60.000,00 - finanziato con autofin. 10.000,00).	50.000,00
NO11061 parte	scuola Margotti Mestre, nuova applicazione analisi del rischio (totale intervento 30.000,00 - finanziato con autofin. 6.000,00).	24.000,00
NO11066 parte	area ex calzavara (parte comune), piano di caratterizzazione (totale intervento 55.000,00 - finanziato con autofin. 5.000,00).	50.000,00
NO11068	scuola da Vinci Mestre, piano di caratterizzazione nello scoperto della scuola e nel seminterrato non pavimentato	55.000,00
NO11069	scuola Leopardi v.le san Marco Mestre, investigazione preliminare dello stato ambientale dei suoli dello scoperto	50.000,00
NO11076	messa in sicurezza d'emergenza ex ospedale al mare - progettazione ed esecuzione interventi di mise delle acque di falda in corrispondenza dei piezometro pz5)	144.212,00
12910	lavori di riqualificazione del compendio immobiliare dell'ex ospedale al mare del Lido di Venezia -progetto di bonifica ambientale	5.962.164,68
NO11158	acquisto autobus urbani	585.000,00
11664 parte	monitoraggio delle facciate delle sedi museali del centro storico di venezia ed interventi urgenti di eventuale pubblica incolumità (totale intervento 490.000,00 - finanziato da LSV 122.500,00)	367.500,00
	TOTALE INVESTIMENTI	16.524.680,99

Investimenti impegnati da Piano Finanziati con ENTRATE CORRENTI		
OPERA	OGGETTO	IMPEGNATO
12762	progetto di estensione rete in fibra ottica al lido di venezia e copertura wifi gran viale santa maria elisabetta-area mostra del cinema (lotto ii)	345.000,00
NO11003	acquisto attrezzature in convenzione distretto ve3a	298.842,40
NO11149 parte	indennità espropriative (totale intervento 1.189.028,71 - finanziato con avanzo 488.302,71)	185.552,60
NO11162	Acquisto attrezzature informatiche per 15^ censimento della popolazione	57.605,00
	TOTALE INVESTIMENTI	887.000,00
Investimenti impegnati da Piano Finanziati con FINANZIAMENTI EUROPEI		
OPERA	OGGETTO	IMPEGNATO
12583 parte	museo del vetro - restauro e ampliamento degli spazi espositivi e di servizio (totale intervento 2.000.000,00 - finanziato con LSV 600.000,00 e regione 756.917,50).	625.994,19
	TOTALE INVESTIMENTI	625.994,19
Investimenti impegnati da Piano Finanziati con PROVENTI PER IL RILASCIO PERMESSI DI COSTRUIRE		
OPERA	OGGETTO	IMPEGNATO
12495 parte	opere di messa in sicurezza idraulica di carattere emergenziale e strutturale, da attuarsi nel territorio del comune di Venezia. Favaro V.to intervento hmr03- via Altinia e laterali (totale intervento 850.000,00 - finanziato da regione 722.500,00)	127.500,00
12499 parte	opere di messa in sicurezza idraulica di carattere emergenziale e strutturale, da attuarsi nel territorio del comune di Venezia. opere di messa in sicurezza idraulica in località campalto. (totale intervento 550.000,00 - finanziato da regione 467.500,00)	82.500,00
12746	interventi eba lungo le aree contigue al tracciato del tram.	500.000,00
12747	interventi eba attuativi del peba di Mestre approvato nel 2010. (municipalita' di Mestre-Carpenedo)	46.613,24
12749	interventi eba attuativi del peba di Mestre approvato nel 2010. (municipalita' di Marghera)	50.000,00
12750	interventi eba attuativi del peba di Mestre approvato nel 2010. (municipalita' di Favaro V.to)	38.480,23
12751	adeguamento dispositivi acustici per non vedenti per impianti semaforici.	29.885,84
12907 parte	eliminazione barriere architettoniche nell'ambito della municipalità di Chirignago Zelarino - interventi peba	50.000,00
NO11005	rimborsi ai privati oneri non dovuti	355.000,00
NO11024	opere di culto - restauro tabernacoli	15.000,00

NO11026	contributo alla basilica della salute Venezia per impianto elettrico	3.000,00
NO11027 parte	contributo chiesa san Canciano Venezia per rinnovo dell' impianto elettrico e di riscaldamento (totale intervento 40.000,00 - finanziato con LSV 20.000,00)	20.000,00
NO11028	contributo chiesa purificazione di Maria Vulgo s. Maria Formosa Venezia per manutenzione del manto di copertura in piombo della cupola	34.000,00
NO11029	contributo chiesa Gesù Cristo divino lavoratore Marghera per nuovo impianto di riscaldamento a pavimento a risanamento umidità risalita	38.000,00
NO11030 parte	contributo chiesa san Silvestro Venezia per nuovo impianto di riscaldamento a pavimento a risanamento umidità risalita (totale intervento 45.000,00 - finanziato con LSV 20.000,00)	25.000,00
NO11031	contributo chiesa santi Gregorio Barbarigo e Maria Goretti Mestre per ampliamento cappella feriale	20.000,00
NO11032 parte	contributo chiesa san simeon profeta Venezia per restauro e risanamento conservativo dei soffitti pericolanti delle navate destra e sinistra (totale intervento 40.000,00 - finanziato con LSV 20.000,00)	20.000,00
NO11034	contributo chiesa san Giovanni battista in bragora Venezia per ripristino/sostituzione parte lignea finestre, vetri piombati e protezioni antipiccioni	10.000,00
NO11035 parte	contributo chiesa san Giovanni battista in bragora venezia per rifacimento intonaci della canonica (totale intervento 30.000,00 - finanziato con LSV 20.000,00)	10.000,00
NO11036	contributo chiesa s. Pio x Marghera per modifiche interne e adeguamento liturgico	16.000,00
NO11037	contributo chiesa Corpus Domini mestre per interventi di manutenzione su facciate esterne e porte esterne in legno	30.000,00
NO11038 parte	contributo chiesa Frari- rettoria di s. Paolo Venezia per restauro organo chiesa di san Polo (totale intervento 40.000,00 - finanziato con LSV 30.000,00)	10.000,00
NO11039 parte	contributo chiesa ss Cassiano artire e Cecilia vergine e martire per lavori di straordinaria manutenzione e adeguamento cucina e servizi igienici patronato s. giuseppe (totale intervento 40.000,00 - finanziato con LSV 20.000,00)	20.000,00
NO11040	contributo chiesa st. George's Venezia per rifacimento pavimento dell'altare, restauro aternali lignei, revisione impianti elettrici e caldaia	8.000,00
NO11041	contributo chiesa Evangelica valdese e metodista -palazzo Cavagnis Venezia per modifica zona d'ingresso per finalità di sicurezza	8.000,00
NO11155	contributo chiesa ss. Gervasio e protasio per restauro	10.000,00
NO11156	contributo chiesa Madonna pellegrina per restauro	10.000,00
NO11043 parte	allestimenti e attrezzature tecnologiche villa Erizzo (totale intervento 700.000,00 - finanziato con residui 300.000,00)	400.000,00
NO11079 parte	accantonamento accordi bonari, lavori di importo inferiore a euro 100.000,00, eventuali suppletive di cui d. lgs. 163/2006 e procedure espropriative	33.513,53
NO11082	accantonamento per interventi abbattimento barriere architettoniche	214.500,00
NO11082	accantonamento per interventi abbattimento barriere architettoniche - Contributo Venice Marathon	35.500,00
NO11085	progetto accessibilità Venezia	500.000,00
NO11086	bosco di Mestre quota annuale usufrutto	442.000,00
NO11131	contributo Comunita' Ebraica Venezia per ripristino pianerottoli	8.000,00
	TOTALE INVESTIMENTI	3.220.492,84

Investimenti impegnati da Piano Finanziati con SANZIONI CODICE DELLA STRADA (lett. A art.208 DLGS 285/92)		
OPERA	OGGETTO	IMPEGNATO
12640 parte	manutenzione straordinaria viabilità terraferma - anno 2011 (totale intervento 1.942.500,00 - finanziato con mutuo 1.042.500,00)	900.000,00
	TOTALE INVESTIMENTI	900.000,00
Investimenti impegnati da Piano Finanziati con SANZIONI CODICE DELLA STRADA (lett. B art.208 DLGS 285/92)		
OPERA	OGGETTO	IMPEGNATO
NO11002	acquisto veicoli polizia municipale	71.175,80
NO11148	acquisto di un sistema di controllo automatizzato per il passaggio con il rosso, sorpasso vietato e superamento velocità	60.000,00
	TOTALE INVESTIMENTI	131.175,80
Investimenti impegnati da Piano Finanziati con SANZIONI CODICE DELLA STRADA (lett. C art.208 DLGS 285/92)		
OPERA	OGGETTO	IMPEGNATO
NO11004	interconnessione e interoperabilità con altre forze di polizia, reingegnerizzazione centrale operativa polizia municipale e estensione sistema videosorveglianza	693.278,00
	TOTALE INVESTIMENTI	693.278,00
CONCESSIONE E RISCOSSIONE DI CREDITI		
OPERA	OGGETTO	IMPEGNATO
NO11163	Concessione di un'anticipazione di spese a Marco Polo System GEIE per le attività del progetto comunitario ACT4PPP	63.200,00
		63.200,00
	TOTALE GENERALE	97.993.462,11

Relazione della gestione economica

RISULTATO ECONOMICO

Si ricorda che, ai sensi dell'art. 229 del TUEL il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi dell'attività dell'Ente secondo criteri di competenza economica.

Al conto economico è accluso un prospetto di conciliazione che, partendo dai dati finanziari della gestione corrente del conto di bilancio, con l'aggiunta di elementi economici, raggiunge il risultato finale di conto economico.

In premessa all'esposizione del prospetto a struttura scalare, redatto secondo i modelli ministeriali prescritti dall'art. 160 del TUEL, con la rilevazione di risultati intermedi e del risultato economico finale, la presente Nota illustra le principali risultanze economiche dell'esercizio 2011.

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

Risultato della gestione operativa - misura l'economicità della gestione tipica dell'ente svolta sia in modo diretto che mediante i rapporti con le Aziende partecipate (¹)

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

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

Il risultato finale del Conto Economico 2011 è stato negativo per 31,9 mln, quale saldo delle componenti di seguito dettagliatamente illustrate.

Risultato della gestione operativa

PROVENTI	2011	2010	Var. %
Proventi tributari	293.257.822,54	223.037.052,84	31,48%
Proventi da trasferimenti	94.040.205,60	197.651.299,87	-52,42%
Proventi da servizi pubblici	26.583.639,27	28.181.519,95	-5,67%
Proventi da gestione patrimoniale	31.848.853,52	27.924.951,21	14,05%
Proventi diversi	49.132.872,97	46.344.881,77	6,02%
Proventi da concessione ad edificare	7.451.126,08	7.378.476,24	0,98%
Utili da partecipate	3.888.035,23	3.053.521,07	27,33%
Totale proventi	506.202.555,21	533.571.702,95	-5,13%

¹ Sebbene i prospetti ministeriali distinguano il risultato della gestione diretta da quello della gestione tramite le partecipate, a fini di analisi gestionale si ritiene più significativo accorpate entrambe le gestioni in considerazione dell'unitarietà sostanziale dei rapporti con le controllate, indipendentemente dalle modalità di riconoscimento dei flussi finanziari a loro favore, nella forma di compensi per contratto di servizio o nella forma di contributi per trasferimento.

I proventi della gestione operativa si sono attestati nel 2011 a 506,2 milioni, con una riduzione sul 2010 di 27,4 milioni (pari all'5,13%). I ricavi tributari sono aumentati in conseguenza della diversa natura dei trasferimenti erariali, che ha, contestualmente, comportato una corrispondente riduzione della voce "proventi da trasferimenti" e dall'introduzione dell'imposta di soggiorno; anche in questo esercizio i proventi dei giochi gestiti dalla Casinò Municipale SpA (allocati nella voce proventi tributari) hanno registrato una riduzione dai 157,1 del 2010 ai 136,4 mln.

La variazione positiva dei proventi della gestione patrimoniale è riferibile principalmente alla voce "canone scarichi reflui" che dai 3,9 mln del 2010 vede un incremento di 3,1 mln nel 2011.

COSTI	2011	2010	Var. %
Personale	133.159.183,46	133.440.669,65	-0,21%
Acq materie prime e/o beni consumo	2.459.458,60	2.920.685,75	-15,79%
Prestazioni di servizi	271.063.837,59	304.529.862,75	-10,99%
Utilizzo beni di terzi	8.138.598,58	9.708.944,11	-16,17%
Trasferimenti	39.911.124,22	44.228.630,12	-9,76%
Imposte e tasse	15.663.217,72	15.645.359,84	0,11%
Quota ammortamento esercizio	45.458.826,37	45.951.723,59	-1,07%
Totale costi	515.854.246,54	556.425.875,81	-7,29%

I costi operativi sono scesi nel 2011 a 515,9 mln, con una riduzione di 40,6 mln (pari al 7,3%) sull'anno precedente.

La flessione ha riguardato tutte le classificazioni dei costi, mentre il costo del personale è rimasto pressoché invariato intorno ai 133 milioni.

All'interno dei costi operativi confluiscono anche gli ammortamenti di competenza dell'esercizio, pari nel 2011 a 45,5 mln, pressoché invariati rispetto all'anno precedente. Si ricorda che tale spesa non è contabilizzata nel bilancio finanziario.

RISULTATO GESTIONE OPERATIVA	2011	2010	Var. %
PROVENTI	506.202.555,21	533.571.702,95	-5,13%
COSTI	515.854.246,54	556.425.875,81	-7,29%
RISULTATO DELLA GESTIONE	-9.651.691,33	-22.854.172,86	-57,77%

Grazie alla maggior riduzione dei costi rispetto a quella dei ricavi, il risultato della gestione operativa è migliorato di 13,2 mln rispetto al 2010, pur restando ancora negativo per 9,7 mln.

Risultato finanziario

GESTIONE FINANZIARIA	2011	2010	Var. %
Interessi attivi			
interessi attivi	730.159,67	468.750,83	55,77%
differenziali positivi swap	41.966,81	162.620,12	-74,19%
Totale interessi attivi	772.126,48	631.370,95	22,29%
Interessi passivi			
<i>interessi passivi su mutui/prestiti obbligazionari</i>	<i>12.800.739,45</i>	<i>9.951.641,36</i>	<i>28,63%</i>
<i>differenziali negativi swap</i>	<i>8.091.507,27</i>	<i>8.337.632,71</i>	<i>-2,95%</i>
Subtotale interessi passivi e differenziali swap	20.892.246,72	18.289.274,07	14,23%
variazione Mark to Market da inizio a fine anno	4.589.953,00	113.027,21	3960,93%
interessi per altre cause	347.931,30	1.812.132,88	
Totale interessi passivi	25.830.131,02	20.214.434,16	27,78%
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	-25.058.004,54	-19.583.063,21	27,96%

Il risultato netto della gestione finanziaria è stato nel 2011 negativo per 25,1 mln (rispetto ai 19,6 mln del 2010) così formati:

- costo dell'indebitamento (comprensivo dei differenziali swap negativi) pari a 20,9 mln (+ 14,2%)
- interessi passivi per 0,3 mln sostenuti per altre cause.

Gli interessi per prestiti sono aumentati per il rimborso di mutui stipulati in esercizi precedenti, il cui ammortamento inizia nel 2011.

La variazione del Mark to Market a fine anno registra un aumento di 4,6 mln, rispetto al valore del 2010 (29,5 mln del 2010 - 34,1 mln del 2011).

RISULTATO GESTIONE ORDINARIA	2011	2010	Var. %
RISULTATO GESTIONE OPERATIVA	-9.651.691,33	-22.854.172,86	-57,77%
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	-25.058.004,54	-19.583.063,21	27,96%
RISULTATO DELLA GESTIONE ORDINARIA	-34.709.695,87	-42.437.236,07	-18,21%
AMMORTAMENTI NETTI *	44.221.195,66	45.074.995,34	-1,89%
RISULTATO GESTIONE ORDINARIA ANTE AMMORTAMENTI	9.511.499,79	2.637.759,27	260,59%

* Al netto dello scarico dei conferimenti che hanno finanziato l'immobilizzazione ammortizzata

Nel complesso la gestione ordinaria ha chiuso nel 2011 con una perdita di 34,7 mln con un miglioramento di 10,4 mln rispetto al risultato dell'anno precedente (-42,4 mln).

Su di essa gravano gli ammortamenti al netto dei quali la gestione ordinaria avrebbe chiuso nel 2011 con un utile di 9,5 mln rispetto al risultato del 2010 pari a 2,6 mln.

Risultato della gestione straordinaria

GESTIONE STRAORDINARIA	2011	2010	Var. %
INSUSSISTENZE PASSIVO E SOPRAVVENIENZE ATTIVE	27.322.133,56	45.186.364,50	-39,53%
PLUSVALENZE DA CESSIONI PATRIMONIALI	43.117.684,44	66.279.905,91	-34,95%
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	70.439.818,00	111.466.270,41	-36,81%
INSUSSISTENZE ATTIVO E SVALUTAZIONI PATRIMONIALI	38.370.640,70	82.737.253,35	-53,62%
ONERI STRAORDINARI	28.453.086,26	14.552.338,40	95,52%
ACCANTONAMENTO SVALUTAZIONE CREDITI	824.778,91	1.071.614,37	
TOTALE ONERI STRAORDINARI	67.648.505,87	98.361.206,12	-31,22%
RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA	2.791.312,13	13.105.064,29	-78,70%

Il risultato della gestione straordinaria è stato nel 2011 positivo per 2,8 mln, peraltro con una flessione rispetto all'anno precedente (13,1 mln).

I **proventi straordinari** sono infatti diminuiti dai 111,5 mln del 2010 ai 70,4 del 2011, e gli oneri straordinari si sono ridotti dai 94,4 mln del 2010 ai 67,6 mln del 2011.

Tra le principali poste che nel 2011 hanno generato componenti straordinari di reddito si citano in particolare le seguenti:

a) Proventi straordinari:

- plusvalenza di 33,3 mln derivante dalla cessione del Palazzo di Ca' Corner della Regina;
- plusvalenza di 7,7 mln conseguente al trasferimento di un'area a titolo di futuro aumento di capitale nei confronti di una società partecipata;
- riduzione di conferimenti per 11,1 mln, in larga misura correlati ad eliminazione dei corrispondenti crediti;
- maggiori crediti rilevati per 2,6 mln;
- trasferimenti in c/capitale ricevuti per 7,7 mln, a fronte di trasferimenti in conto capitale effettuati a favore di terzi contabilizzati a conto economico come oneri straordinari.

b) Oneri straordinari:

- cancellazione di crediti iscritti negli esercizi precedenti per 21,1 mln
- svalutazione delle partecipazioni per 16,8 mln, al fine di allinearne il valore contabile al patrimonio netto della società;

- trasferimenti in c/capitale per 16,2 mln, in parte bilanciati da corrispondenti contributi in conto capitale ricevuti;
- accantonamento a fondo svalutazione crediti per 0,8 mln per la copertura della futura eliminazione di crediti verso inquilini di immobili comunali.

In conclusione il risultato economico dell'esercizio 2011 risulta dalla somma algebrica dei risultati parziali sopraesposti:

RISULTATO ECONOMICO	2011	2010
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA	-9.651.691,33	-22.854.172,86
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-25.058.004,54	-19.583.063,21
RISULTATO DELLA GEST STRAORDINARIA	2.791.312,13	13.105.064,29
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-31.918.383,74	-29.332.171,78

Riconciliazioni tra contabilità economica e contabilità finanziaria

Rispetto alle risultanze del Conto di Bilancio redatto secondo la contabilità finanziaria, sono state apportate le seguenti variazioni per recepire i criteri di competenza economica:

Proventi: Variazioni apportate alle Entrate di contabilità finanziaria

- I proventi tributari sono rettificati per le imposte di competenza di esercizi pregressi.
- I proventi per trasferimenti sono depurati dalle entrate vincolate al finanziamento di costi da sostenersi negli esercizi futuri.
- I proventi dei servizi pubblici sono ridotti per l'importo relativo all'iva c/vendite e per le entrate a specifica destinazione che troveranno il corrispondente costo nei prossimi esercizi.
- I proventi della gestione patrimoniale non comprendono i ricavi di competenza di esercizi pregressi e l'iva c/vendite.
- I proventi diversi sono depurati di quelle entrate vincolate a specifica destinazione che troveranno il corrispondente costo nei prossimi esercizi. La voce, inoltre, contabilizza l'imputazione nel tempo a conto economico delle entrate vincolate all'acquisto di beni mobili, per l'importo corrispondente alla quota di ammortamento dei medesimi.
- I proventi per concessione ad edificare comprendono entrate per 7.451.126,08 che, seppur registrate nel tit. IV del conto del bilancio, sono utilizzate per finanziare spese iscritte nelle spese correnti, come riportato nel conto del bilancio.

Costi : Variazioni apportate alle Spese di contabilità finanziaria

- Le spese per le attività in regime commerciale sono depurate dall'iva c/acquisti,
- Le spese impegnate in contabilità finanziaria, che non hanno al termine dell'esercizio avuto realizzazione economica, vengono sospese mediante l'accertamento di risconti attivi.
- I compensi ed oneri riflessi relativi a prestazioni coordinate e continuative, che in contabilità finanziaria rientrano tra il costo di personale, vengono invece allocati in contabilità economica fra le prestazioni di servizio.

- Negli oneri relativi al godimento di beni di terzi è stato recepito il canone annuo di usufrutto trentennale, che in contabilità finanziaria è imputato al titolo II.

Inoltre, rispetto alla contabilità finanziaria, la contabilità economica recepisce la ripresa di ratei e risconti determinati alla chiusura dell'esercizio precedente e calcolati al termine dell'esercizio corrente, nonché la riallocazione di alcune componenti a voce maggiormente pertinente la natura della spesa o del ricavo.

Ammortamenti

Per le immobilizzazioni materiali la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio è calcolata in base alle aliquote previste dal comma 7 dell'art. 229 del D.Lgs 267/2000.

Nella nota di commento al Conto del Patrimonio sono indicati in dettaglio gli ammortamenti di esercizio calcolati con riferimento a ciascuna categoria di beni mobili e immobili.

Per le immobilizzazioni immateriali, si è proceduto con le seguenti modalità:

- i costi accessori per emissione BOC sono stati ripartiti considerando la durata dei prestiti stessi;
- per i lavori di manutenzione straordinaria su immobilizzazioni di terzi e in concessione, la ripartizione dei costi è stata operata facendo riferimento alla durata del relativo diritto.

Relazione della gestione patrimoniale

CONTO DEL PATRIMONIO

Si ricorda che, ai sensi dell'art. 230 del TUEL, il Conto del Patrimonio evidenzia i risultati della gestione patrimoniale e riassume la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio, evidenziando le variazioni intervenute nel corso dello stesso rispetto alla consistenza iniziale.

I criteri adottati nella valutazione delle poste attive e passive della situazione patrimoniale sono conformi alle disposizioni dettate dal comma 4 del suddetto art. 230, in quanto applicabili.

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Comprendono:

- spese accessorie per emissione BOC sostenute fino al 31.12.2011 al netto dell'ammortamento calcolato ripartendo la spesa per la durata dei prestiti
- spese di manutenzione straordinaria relative ad immobili detenuti in usufrutto trentennale per 1.045.618,64 o in concessione per 3.304.193,23, al netto dell'ammortamento (pari rispettivamente a 313.685,55 e a 1.481.026,46), conteggiato in base alla durata dell'usufrutto o delle concessioni.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valore al	Variazioni		Ammortamento	Valore al
	31.12.2010	+	-	d'esercizio	31.12.2011
Spese accessorie BOC	72.931,78			7.959,81	64.971,97
Spese manutenzione beni di terzi	2.751.782,75			196.682,89	2.555.099,86
	2.824.714,53	0,00	0,00	204.642,70	2.620.071,83

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono costituite dai beni immobili e mobili dell'Ente suddivisi nelle tipologie previste dalle norme contabili al netto del fondo di ammortamento.

Le variazioni rilevano le acquisizioni, le cessioni e le variazioni per altre cause tra cui l'ammortamento di esercizio.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore al	Variazioni		Ammortamento	Valore al
	31.12.2010	+	-	d'esercizio	31.12.2011
Beni demaniali	306.970.198,67	23.191.806,35	6.855.481,08	11.626.082,24	311.680.441,70
Terreni (p indisponibile)	64.712.269,81	1.734.182,23	29.260,35		66.417.191,69
Terreni (p disponibile)	1.063.633,42		2.959,94		1.060.673,48
Fabbricati (p Indisponibile)	443.954.272,81	3.104.870,03	26.488.484,00	20.034.253,62	400.536.405,22
Fabbricati (p disponibile)	232.451.616,69	6.295.860,46	23.422,41	11.369.488,28	227.354.566,46
Macchinari, attrezzature, impianti	1.114.525,60	1.479.257,45		541.687,93	2.052.095,12
Attrezzature e sistemi informativi	1.461.831,04	89.062,00	0,02	727.301,91	823.591,11
Automezzi e motomezzi	1.171.294,11	224.030,48	0,02	511.280,35	884.044,22
Mobili e macchine d'ufficio	2.517.131,20	285.332,64		444.089,34	2.358.374,50
	1.055.416.773,35	36.404.401,64	33.399.607,82	45.254.183,67	1.013.167.383,50

Dal valore lordo complessivo delle immobilizzazioni materiali, pari al 31.12.2011 a 1.594.361.296,46 si detraggono i fondi di ammortamento, pari a complessivi 581.193.912,96 per un valore netto iscritto al Conto del Patrimonio pari a 1.013.167.383,50 quale somma delle due macrocategorie di:

- **beni immobili**, pari a 1.007.049.278,55 quale sbilancio tra valore lordo di 1.532.752.009,38 e fondi ammortamento di 525.702.730,83 di cui 43.029.824,14 quale ammortamento a carico del conto economico 2011,
- **beni mobili**, pari a 6.118.104,95 quale sbilancio tra valore lordo di 61.609.287,08 e fondi ammortamento di 55.491.182,13 di cui 2.224.359,53 quale ammortamento a carico del conto economico 2011.

La variazione in aumento delle immobilizzazioni rispetto all'anno precedente, per complessivi 36.404.401,64 è stata determinata da:

- Aumento di beni demaniali per complessivi 23.191.806,35 di cui:
 - 349.720,74 per acquisizioni aree di cui 253.986,64 a scomputo oneri di concessione edilizia
 - 3.046.174,14 per manutenzioni ad edifici e ad aree in regime demaniale
 - 19.751.399,14 (valore al netto del fondo di ammortamento) in conseguenza alla riclassificazione patrimoniale di un'immobilizzazione erroneamente indicata nella categoria dei fabbricati indisponibili.
 - 39.512,33 per esproprio
 - 5.000,00 per la donazione di un'opera d'arte
- acquisizioni di terreni del patrimonio indisponibile per 1.734.182,23 di cui:
 - 432.478,82 relativo ad un'operazione di permuta,
 - 890.052,87 a scomputo oneri di concessione edilizia
- interventi di manutenzione straordinaria ai fabbricati del patrimonio indisponibile per 3.104.870,03;
- riclassificazione patrimoniale di immobili già iscritti nella categoria dei fabbricati indisponibili (al netto del relativo fondo di ammortamento),
- acquisizione di beni mobili per 2.077.682,57.

La variazione in diminuzione delle immobilizzazioni, pari a complessivi 33.399.607,82, è relativa

- per 26.047.259,60 alle operazioni di riclassificazione degli immobili tra le diverse categorie patrimoniali
- alla demolizione di un immobile valutato 441.224,40
- alla contabilizzazione di una dismissione per 2.673,44 effettuata in esercizi precedenti
- alla dismissione di beni immobili per un valore di carico netto di 6.908.450,34 a fronte di un corrispettivo di 50.006.429,28 che ha generato una plusvalenza di 43.099.764,44 relativa principalmente alla dismissione del Palazzo Ca' Corner della Regina (33.298.380,03), e al conferimento di un'area alla partecipata La Immobiliare Veneziana (7.657.305,25) e minusvalenze pari a 1.705,50.

Nel prospetto della pagina seguente è contenuto il dettaglio delle singole cessioni effettuate nell'esercizio che hanno generato plusvalenze o minusvalenze.

Nel Conto del Patrimonio, tra le immobilizzazioni materiali sono inoltre comprese anche le immobilizzazioni in corso, pari al 31.12.2011 a 1.863.731.400,06 (1.746.410.723,63 al 31.12.2010), ove vengono contabilizzate le spese per nuovi lavori/opere e di manutenzione straordinaria, fino al loro collaudo, quando vengono stornate per venir attribuite alla voce patrimoniale di competenza.

Rendiconto 2011 - Cessioni immobili		Valore netto di carico	Corrispettivo	Plus / Minus
Categoria patrimoniale				
Demanio fabbricati, terreni, strade				
	Palazzo Ca' Corner della Regina	6.701.619,97	40.000.000,00	33.298.380,03
	Monetizzazione aree Chirignago	153.861,11	226.744,08	72.882,97
Totale Demanio fabbricati, terreni, strade		6.855.481,08	40.226.744,08	33.371.263,00
Terreni patrimonio indisponibile				
	Area Peep Catene	216,00	15.840,00	15.624,00
	Area Via Bottenigo	4.110,75	353.100,00	348.989,25
	Terreno Via del Tinto	894,00	87.200,00	86.306,00
	Conferimento a partecipata IVE	21.396,75	7.678.702,00	7.657.305,25
	Area Via Mattuglie	1.705,50	0,00	-1.705,50
	Immobilizzazione permuta Castelletti Zuliani	0,00	106.999,96	106.999,96
	Aree PEEP - PIP	0,00	538.898,80	538.898,80
	Diritti di superficie	937,35	590.139,44	589.202,09
Totale Terreni patrimonio indisponibile		29.260,35	9.370.880,20	9.341.619,85
Terreni patrimonio disponibile				
	Terreno Isola S. Erasmo	6,75	5.550,00	5.543,25
	Immobilizzazione permuta Castelletti Zuliani	279,75	226.842,20	226.562,45
Totale Terreni patrimonio disponibile		286,50	232.392,20	232.105,70
Fabbricati patrimonio indisponibile				
	Cessione usufrutto su Palazzo S. Cassiano	0,00	25.000,00	25.000,00
Totale Fabbricati patrimonio indisponibile		0,00	25.000,00	25.000,00
Fabbricati patrimonio disponibile				
	Locale Burano	9.185,55	19.255,00	10.069,45
	Locale Via Moranzani	14.153,77	16.000,00	1.846,23
	Immobilizzazione permuta Castelletti Zuliani	83,09	116.157,80	116.074,71
Totale Fabbricati patrimonio disponibile		23.422,41	151.412,80	127.990,39
Totale Dismissioni immobili		6.908.450,34	50.006.429,28	43.097.978,94

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Sono costituite da:

- partecipazioni in società controllate
- partecipazioni in società collegate
- partecipazioni in altre imprese, distinte tra:
 - partecipazione societarie
 - quote ed interessenze varie in Istituzioni e Fondazioni
- crediti verso le imprese
- titoli per investimento a medio-lungo termine (dove sono state allocate le quote del Fondo immobiliare)
- crediti di dubbia esigibilità
- depositi cauzionali a favore di terzi

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

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

Partecipazioni societarie

Il valore di carico delle partecipazioni societarie al 31.12.2011 è pari a 162.323.379,31 così suddiviso:

- Società controllate 145.507.857,75
- Società collegate 5.203.935,16
- Altre Società 11.611.586,40

Si espone di seguito l'elenco delle società partecipate, distinto tra controllate, collegate e altre, riportando per ciascuna di esse le informazioni rilevanti ai fini del conto del patrimonio, tra cui il valore della corrisponde frazione di patrimonio netto, calcolato in base all'ultimo bilancio disponibile (comprese le situazioni infrannuali approvate dall'assemblea dei soci).

SOCIETA' CONTROLLATE

	Denominazione	Valore di patrimonio netto della società al 31/12/2010	COMUNE DI VENEZIA				Aumenti / riduzioni di capitale (comprensivi di versamenti per futuri aumenti)		Versamenti per ripiano perdite		quota % di partecipazioni e al 31/12/2011	numero di azioni / quote al 31/12/2011	Valore di costo al 31/12/2011	Svalutazione	Valore di costo al 31/12/2011 al netto di eventuale svalutazione	Provvedimento di riferimento (deliberazione, determinazione, ecc.)
			Valore di costo al 31/12/2010	quota % di partecipazione al 31/12/2010	numero di azioni / quote al 31/12/2010	Valore della frazione di patrimonio netto al 31/12/2010 (ultimo bilancio approvato)	con altra modalità	per cassa	con altra modalità	per cassa						
1	VERITAS S.p.A.	136.840.500,00	55.837.800,00	50,31618%	1.116.756	68.852.909,68					50,31618%	1.116.756	55.837.800,00	0,00	55.837.800,00	
2	ASM S.p.A.	20.378.233,00	18.336.000,29	100,00%	355.000	20.378.233,00					100,00%	355.000	18.336.000,29	0,00	18.336.000,29	
3	AMES S.p.A.	2.773.443,00	1.029.600,00	100,00%	19.800	2.773.443,00					100,00%	19.800	1.029.600,00	0,00	1.029.600,00	
4	ACTV S.p.A.	61.577.733,00	30.742.752,52	76,99%	551.514	47.408.629,12					76,99%	551.514	30.742.752,52	0,00	30.742.752,52	
5	PMV S.p.A.	37.469.556,00	25.407.160,00	67,564%	343.340	25.315.832,74		530.728,00			68,015%	350.512	25.937.888,00	0,00	25.937.888,00	Deliberazione del C.C. n. 72 del 11/06/2007.
6	VENEZIA SPIAGGE S.p.A.	4.426.529,00	397.800,00	51,00%	765.000	2.257.529,79					51,00%	765.000	397.800,00	0,00	397.800,00	
7	CASINO MUNICIPALE DI VENEZIA S.p.A.	5.401.030,00	6.026.168,00	100,00%	15.608.337	5.401.030,00			10.050.000,00		100,00%	2.000.000	16.076.168,00	16.076.168,00	0,00	Deliberazione di C.C. n. 110 del 28-9-2011. Delibera ass. straordinaria della Società del 18-10-2011.
8	INSULA S.p.A.	6.613.160,00	2.673.280,00	72,14%	267.328	4.770.326,06					72,14%	267.328	2.673.280,00	0,00	2.673.280,00	
9	LA IMMOBILIARE VENEZIANA s.r.l.	1.457.455,00	12.169.584,06	97,00%	144.530	1.413.731,35	7.678.702,00				97,00%	144.530	19.848.286,06	10.755.852,71	9.092.433,35	Delibera G.C. n. 621 del 7/12/2011.
10	Lido di Venezia - Eventi & Congressi S.p.A.	457.066,00	78.100,00	71,00%	781	324.516,86					71,00%	781	78.100,00	0,00	78.100,00	
11	COSES-in Liquidazione	20.625,00	32.912,05	50,00%		10.312,53					50,00%		32.912,05	32.912,05	0,00	Delibera C.C. n. 110 del 29/9/2011 e delibera G.C. 674 del 22/12/2011.
12	VENIS S.p.A.	2.413.861,00	1.343.469,32	75,10%	22.530	1.812.809,61					75,10%	22.530	1.343.469,32	0,00	1.343.469,32	
13	MARCO POLO SYSTEM GEIE	166.026,00	38.734,27	50,00%		83.013,00					50,00%		38.734,27	0,00	38.734,27	
			154.113.360,51			180.802.316,74							172.372.790,51		145.507.857,75	

SOCIETA' COLLEGATE

	Denominazione	Valore di patrimonio netto della società al 31/12/2010	COMUNE DI VENEZIA				Quota % di partecipazione al 31/12/2011	Numero di azioni / quote al 31/12/2011	Valore di costo al 31/12/2011	Svalutazione	Valore di costo al 31/12/2011 al netto di eventuale svalutazione	Provvedimento di riferimento (deliberazione, determinazione, ecc.)
			Valore di costo al 31/12/2010	quota % di partecipazione al 31/12/2010	numero di azioni / quote al 31/12/2010	Valore della frazione di patrimonio netto al 31/12/2010 (ultimo bilancio approvato)						
1	PROMOMARGHERA S.r.l. in liquidazione	-171.178,00	0,00	29,55%		0,00	29,55%		0,00	0,00	0,00	
2	IN VENICE S.r.l. in liquidazione	37.204,00	12.000,00	33,33%		12.400,09	33,33%		12.000,00	0,00	12.000,00	
3	NICELLI S.p.A.	2.237.507,00	509.410,16	25,39%	776.216	568.004,95	25,39%	776.216	509.410,16	0,00	509.410,16	
4	VEGA SCARL	17.205.282,00	4.633.525,00	37,331%		6.422.903,82	37,33%		4.633.525,00	0,00	4.633.525,00	
5	ARSENALE DI VENEZIA S.p.A.	271.733,00	49.000,00	49,00%	49.000	133.149,17	49,00%	49.000	49.000,00	0,00	49.000,00	
		19.580.548,00	5.203.935,16			7.136.458,03			5.203.935,16		5.203.935,16	

ALTRE SOCIETA'

	Denominazione	Valore di costo al 31/12/2010	Aumenti / riduzioni di capitale (comprensivi di versamenti per futuri aumenti)		Versamenti per ripiano perdite		Variazioni per compravendite			Plus / Minus su cessioni (a-b)	Svalutazioni per perdite durevoli	Valore di costo al 31/12/2011	Quota di partecipazione % al 31/12/2011	Numero di azioni / quote al 31/12/2011	Valore al Patrimonio Netto Contabile	Provvvedimento di riferimento (deliberazione, determinazione, ecc.)
			con altra modalità	per cassa	con altra modalità	per cassa	acquisizioni	cessioni (a) valore corrispettivo di cessione	cessioni (b) scarico del costo storico							
		Da compilarsi a cura di:	Dir. So c. Partecip.	Servizio Entrate Aziende	Direzione Soc. Partecipate		Servizio Entrate Aziende		Direzione Soc. Partecipate			Direzione Soc. Partecipate				
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	8 - 9	(10)	2+3+4+5+6+7-9-10				ultimo anno bilancio disponibile
1	AUTOSTRADA BS-PD S.p.A.	216.900,00										216.900,00	0,17%	3.000	1.009.508,12	2010
2	SAAV - AUTOVIE VENETE S.p.A.	445.534,44										445.534,44	0,28%	1.713.594	1.235.950,74	30/06/2011
3	AUTOSTRADA VE-PD S.p.A.	627.155,00										627.155,00	3,00%	67.436	3.609.849,86	2010
4	AUTOSTRADA ALEMAGNA S.p.A.	25.760,54					25.760,54	25.760,54				0,00	0,00%	0		Contratto di cessione del 25/2/2011 approvata con determinazione dirigenziale n. 105 del 10/02/2011.
5	SAVE S.p.A.	9.879.256,17										9.879.256,17	14,10%	7.802.062	34.409.715,72	2010
7	PROMOVENEZIA	7.140,15										7.140,15	4,58%	714.015	14.218,09	2010
8	CONSORZIO VENEZIA RICERCHE	34.345,04										34.345,04	7,41%		35.154,18	2010
9	SOCIETA' INTERPORTO DI VENEZIA S.p.A.	145.153,28										145.153,28	1,09%	48.064	283.097,32	2010
10	RESIDENZA VENEZIANA S.r.l.	27.000,07										27.000,07	2,25%	24.750	23.655,08	2010
11	BANCA ETICA SCPA	15.492,00										15.492,00	0,0510%	300	18.263,83	2010
12	MAG VENEZIA SCRL	2.500,00										2.500,00	0,3040%	100	2.523,03	2010
13	VE.LA. S.p.A.	210.000,00										210.000,00	11,14%	105.000	214.678,26	2010
14	ABATE ZANETTI S.r.l.	1.110,25										1.110,25	5,00%		-5.612,80	2010
TOTALE		11.637.346,94										11.611.586,40			40.851.001,43	

Si descrivono di seguito le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sul valore di carico delle partecipazioni esposte nelle precedenti tabelle.

SOCIETA' CONTROLLATE

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

Nel corso del 2011, in ottemperanza alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 72 del 11/06/07, si è provveduto ad un aumento del capitale sociale pari ad € 530.728,00 interamente sottoscritto e versato dal socio Comune di Venezia. Detto aumento di capitale va a coprire i due tiraggi del mutuo BEI eseguiti dalla società nel 2010 pari a complessivi € 530.772,90.

In seguito all'operazione sopra descritta, dal 28/04/2011 il Comune di Venezia è titolare di n. 350.512 azioni, pari al 68,015% del capitale sociale.

Pertanto il costo della partecipazione al 31/12/2011 detenuta dall'Amministrazione Comunale ammonta ad € 25.937.888,00.

CASINO' MUNICIPALE DI VENEZIA S.p.A.

Il valore della quota di patrimonio netto al 31/12/2010 della partecipazione detenuta dal Comune di Venezia nella Casinò Municipale di Venezia S.p.A. ammonta ad € 5.401.030.

Poiché il Comune di Venezia è socio unico della società il valore di bilancio del patrimonio netto coincide con la quota di pertinenza.

Nell'esercizio 2011 il Comune di Venezia ha versato € 10.050.000 per la copertura delle perdite al 30/06/2011, per la copertura di quelle in corso di formazione e per la ricostituzione del capitale sociale a due milioni di euro (Deliberazione di Consiglio Comunale n. 110 del 28/9/2011 e Assemblea dei Soci del 18 ottobre 2011, convocata ai sensi dell'art 2447 c.c.).

Per tale ragione sono stati iscritti nel prospetto delle partecipazioni del conto consuntivo del patrimonio 2011 l'importo di € 10.050.000 ad incremento del costo della partecipazione.

I dati di preconsuntivo al 31 dicembre 2011 (rivenienti dal sistema di controllo di gestione della Società) forniscono la seguente situazione contabile:

	31/12/2011
Valore della produzione	78.625.360
Costi della produzione	85.205.814
Risultato di esercizio	-16.819.454
Capitale sociale	2.000.000
Riserva copertura perdite	6.181.221
Riserva copertura perdite in corso di formazione	7.269.810
Risultato 2011	-16.819.454
Totale patrimonio netto	-1.368.423

La situazione contabile riportata evidenzia un patrimonio netto negativo per € -1.368.423,00 a causa di una perdita di € -16.819.454.

Per tale motivo si rende necessario azzerare il valore della partecipazione compiendo una svalutazione di € 16.076.168,00.

IVE S.r.l.

Al 31/12/2010 la situazione patrimoniale della società era la seguente:

	31/12/2010
I - Capitale	7.695.850
IV - Riserva legale	121.565
V - Riserve statutarie	43.210
VII - Altre riserve, distintamente indicate	6.182.862
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-4.183.855
IX - Utili (perdita) dell'esercizio	-8.402.177
Totale patrimonio netto	1.457.455
Totale patrimonio netto di competenza	1.413.731

Detta situazione era stata determinata dal contenzioso in essere con la *Venice Refitting* (oltre ad altri contenziosi) che aveva costretto la società ad accantonare nel bilancio dell'esercizio 2010 un fondo rischi ed oneri per un importo complessivo pari ad € 19.162.000.

Il 7 dicembre 2011 con provvedimento n. 621 la Giunta Comunale, in attuazione delle deliberazioni di Consiglio Comunale n. 101 del 23 luglio 2007 e n. 37 del 6 aprile 2009, ha approvato un conferimento in conto futuro aumento di capitale di € 7.678.702 consistente nel trasferimento di un'area ubicata in località Gazzera, in prossimità di via Mattuglie.

In detta area IVE S.r.l. dovrà realizzare, coerentemente con la propria finalità statutaria, dell'edilizia residenziale in *social housing*.

Detto conferimento è stato perfezionato con atto a rogito del notaio Gasparotti di Mestre in data 12 dicembre 2011 rep. n. 26628, racc. n. 14616 e registrato all'ufficio di Venezia 2 il 19/12/2011 al n. 15400/1T.

Conseguentemente nel prospetto relativo alle immobilizzazioni del consuntivo del conto del patrimonio, si è incrementato il valore della partecipazione per € 7.678.702, giungendo ad un costo complessivo di € 19.848.286,06.

Detto valore è stato svalutato, quindi, per l'importo di € 10.755.852,71 al fine di adeguare il valore determinato con il costo alle perdite d'esercizio conseguite negli esercizi precedenti e non considerate nel conto del patrimonio dell'anno 2010 per via del disallineamento temporale tra la stesura del bilancio comunale e quello delle società.

COSES- CONSORZIO PER LA RICERCA E LA FORMAZIONE

La Provincia di Venezia in data 20 maggio 2011, in sede di assemblea consortile, ha presentato istanza di recesso dal Coses, successivamente convalidata, con deliberazione del Consiglio Provinciale n. 56 del 21 giugno 2011.

Il recesso del socio Provincia ha determinato il verificarsi di una causa di scioglimento di fatto del Consorzio a seguito del venir meno della pluralità degli enti locali soci, condizione necessaria ed essenziale per la continuità di tale tipologia di organismo, comportando l'avvio della fase liquidatoria del medesimo.

Conseguentemente con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 110 del 28 settembre 2011, è stata approvata la messa in liquidazione del Coses, disposta poi dall'Assemblea del Coses con deliberazione n. 21 del 7 ottobre 2011, recante prot. n. 772/2011.

L'assemblea del Coses del 27 dicembre 2011, vista la delibera di Giunta Provinciale n. 194 del 21 dicembre 2011 e la delibera di Giunta Comunale n. 674 del 22 dicembre 2011, ha approvato il piano di liquidazione del Coses.

Attualmente sono in atto le fasi conclusive del processo di liquidazione ed a seguito della perdita d'esercizio prevista nel preconsuntivo 2011 (pari a € -333.410,31), il patrimonio netto al 31/12/2011 è diventato negativo.

Conseguentemente, ai fini della rappresentazione nel conto consuntivo del patrimonio 2011, si è ritenuto opportuno compiere una svalutazione di € 32.912,05 azzerando così il valore della partecipazione.

ALTRE PARTECIPAZIONI

SOCIETA' PER L'AUTOSTRADA DI ALEMAGNA S.p.A.

La partecipazione detenuta dal Comune di Venezia nella Società per l'Autostrada di Alemagna S.p.A., il cui valore di costo al 31/12/2010 era pari ad € 25.760,54, è stata ceduta con contratto di compravendita del 25/02/2011 (Determinazione Dirigenziale n. 105 del 10/02/2011) all'Autorità Portuale di Venezia con conseguente azzeramento del valore della partecipazione al 31/12/2011 nel conto consuntivo del patrimonio.

RESIDENZA VENEZIANA S.r.l.

Il valore del patrimonio netto risultante nel bilancio dell'esercizio 2010 è inferiore al valore di costo iscritto a bilancio dell'ente a causa delle perdite di esercizio degli anni precedenti riportate a nuovo pari € 248.416.

La scelta di non svalutare la partecipazione è motivata dal fatto che nel corso degli ultimi esercizi vi è stata una inversione del *trend* negativo iniziale che, ha portato a dei risultati di esercizio positivi, con i quali si sono quasi integralmente riassorbite le perditegresse.

ABATE ZANETTI S.r.l.

La partecipazione detenuta dal Comune di Venezia nell'Abate Zanetti S.r.l. il cui valore di costo al 31/12/2010 era pari ad € 1.103,10 vede la frazione di patrimonio netto di pertinenza avere un risultato negativo pari a € -5.612,80.

In considerazione del fatto che il socio privato Briati 1685 S.p.A. ha provveduto a coprire l'intera perdita di esercizio del 2010 si è ritenuto di non svalutare la partecipazione.

ISTITUZIONI E FONDAZIONI

Nel conto del patrimonio, alla voce partecipazioni in altre imprese, sono incluse, oltre alle partecipazioni in società non controllate né collegate di cui al precedente elenco, anche i conferimenti al capitale di dotazione di Istituzioni e Fondazioni.

Si riporta nel seguente prospetto il valore di carico delle interessenze nel capitale di Istituzioni e Fondazioni, che non ha registrato variazioni rispetto all'anno precedente.

	Denominazione	Valore al 31/12/2010	Provvedimento di riferimento (deliberazione, determinazione , ecc.)	Versamenti al fondo di dotazione		Svalutazioni per perdite durevoli	Valore al 31/12/2011	Patrimonio Netto Contabile
				per altre cause	per cassa			31/12/2010
				(1)	(2)			(3)
1	Istituzione Il Parco della Laguna	250.000,00					250.000,00	258.713,00
2	Istituzione Centri di Soggiorno	8.981,00					8.981,00	1.245.111,00
3	Istituzione Centro Previsioni e Segnalazione Maree	100.898,00					100.898,00	109.484,00
4	Istituzione Bevilacqua La Masa	1.788,00					1.788,00	101.170,00
5	Fondazione Teatro la fenice	7.677.998,80					7.677.998,80	4.986.484,00
6	Fondazione di partecipazione Casa Dell'Ospitalità	906.034,48					906.034,48	2.894.848,00
7	Fondazione Musei	500.000,00					500.000,00	842.428,00
8	Istituzione il Bosco e Grandi parchi	265.751,00					265.751,00	638.944,00
9	Istituzione per la Conservazione della Gondola e la Tutela del Gondoliere	0,00					0,00	45.953,00
	Totale	9.711.451,28					9.711.451,28	11.077.182,00

TITOLI

Sono comprese in questa voce le quote del Fondo Immobiliare "Città di Venezia" costituito a fine 2009, di cui il Comune di Venezia detiene il 99,9% delle quote.

Il valore di carico delle quote è stato mantenuto prudenzialmente invariato in 5.750.051,48, corrispondente al valore contabile degli immobili apportati al Fondo.

CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

La consistenza iniziale costituita da crediti per fitti relativi a posizioni pregresse di dubbia esigibilità è stata ridotta per il valore delle riscossioni realizzate e per l'eliminazione definitiva di alcuni crediti (117.381,74) compensata dall'utilizzo del fondo appositamente creato. Alla chiusura dell'esercizio 2011 sono stati stornati a questa voce ulteriori crediti di difficile recuperabilità vantati verso inquilini di immobili comunali per 824.778,91 e, parallelamente, si è proceduto ad un accantonamento al fondo rischi su crediti di pari importo.

La rappresentazione nel conto del Patrimonio 2011 di tale operazione valorizza, pertanto, l'importo netto pari a zero.

CREDITI PER DEPOSITI CAUZIONALI

Sono costituiti dai depositi dell'Ente presso terzi, incrementati dai depositi effettuati nell'esercizio e diminuiti delle restituzioni a tale titolo.

ATTIVO CIRCOLANTE

CREDITI

Sono iscritti al valore nominale, distintamente secondo le tipologie previste dal modello del conto del patrimonio.

Le consistenze di fine esercizio corrispondono all'importo dei residui attivi salvo che per:

1. i crediti IVA che non sono iscritti in contabilità finanziaria
2. i crediti da alienazioni patrimoniali che non comprendono le posizioni per le quali non si è ancora perfezionato il trasferimento della proprietà del bene.

I crediti verso contribuenti, pari al 31/12/2011 a 71.504.866,83, riguardano entrate di natura tributaria accertate ma non ancora incassate da parte dell'ente. Al loro interno la quota prevalente (53.140.498,72) è rappresentata da entrate da giochi che, in base alla convenzione, sono stati versati dalla Casinò Municipale SPA nel corso dei primi mesi dell'esercizio 2012.

I crediti verso enti del settore pubblico allargato, pari al 31/12/2011 a complessivi 206.699.924,96, riguardano trasferimenti di parte corrente e in conto capitale da parte dello Stato, Regione e altri enti, per l'importo accertato ma non ancora incassato a fine anno.

Rispetto all'anno precedente si è registrata una riduzione complessiva di 16.007.088,34; al loro interno i crediti in conto capitale ammontano a fine anno a 120.869.896,04 con una riduzione di 12.716.781,63 della consistenza iniziale.

I crediti da alienazioni patrimoniali sono iscritti al momento del perfezionamento della cessione con la stipula del contratto. Il valore di fine esercizio recepisce tutti i crediti per alienazioni (compresi quelli accertati negli esercizi precedenti) con pagamento in tutto o in parte non ancora incassato a fine anno.

La consistenza a fine anno pari a 21.590.061,48 è riferibile a operazioni di alienazione che non sono state ancora ultimate, tra cui:

- 11.000.000,00 per residuo saldo su alienazione area mercato ortofrutticolo
- 2.710.109,39 per posizioni relative alla gestione cimiteriale affidata a VERITAS SPA
- 2.287.500,00 per residuo saldo su alienazione caserma VVFF al ministero

I crediti per Iva comprendono sia il credito risultante dalle dichiarazioni fiscali, sia i crediti su fatture passive detraibili pervenute e non liquidate al termine dell'esercizio.

Nella voce crediti per depositi vengono rappresentate le variazioni dei crediti derivanti dall'accensione di prestiti, rispettivamente distinti tra Cassa DD.PP. ed altri istituti bancari, per la parte ancora non erogata.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Corrispondono al saldo del **Fondo di Cassa** che evidenzia la situazione finale dei conti accesi presso il tesoriere, come formatasi per effetto delle riscossioni ed i pagamenti relativi alla gestione dell'esercizio.

Il saldo al 31.12.2011, pari a 192.281.228,02, che corrisponde alle risultanze del tesoriere, segna uno sbilancio tra riscossioni per 722.878.561,41 e pagamenti per 715.477.643,28 pari a 7.400.918,13; sono stati inoltre rilevati riscossioni e pagamenti di pari importo (89.478,82) relativi all'operazione di compensazione di debiti e crediti con lo stesso soggetto.

All'interno del saldo di Tesoreria, al 31.12.2011 le somme libere sono pari a 82.338.173,08, mentre le somme vincolate a specifica destinazione sono pari a euro 109.943.054,94, così formate:

- Somme riservate non disponibili per operazioni di alienazione beni immobiliari (Ex Ospedale al Mare, Ca' Corner della Regina): 62.900.000,00;
- Somma riservata non disponibile per cambio destinazione d'uso Fontego dei Tedeschi: 6.000.000,00
- Somme accantonate ai sensi della Legge 440/87 ai fini del pagamento contributi previdenziali: 5.285.453,69
- Somme rivenienti da Mutui e Prestiti (compresi quelli con oneri a carico Stato): 35.757.601,25 (al netto di 149.987.236,75 utilizzate ai sensi dell'art. 195 TUEL)

Con riferimento al saldo di tesoreria effettivamente disponibile, al netto anche degli accantonamenti per il pagamento delle delegazioni di pagamento sulle rate prestiti, la situazione giornaliera dell'esercizio 2011 evidenzia un saldo medio di 12,6 milioni, con un'oscillazione tra il minimo del mese di luglio (1,8 milioni) e il massimo dei mesi di aprile e dicembre (25 milioni)

Il saldo di Tesoreria è in parte depositato presso la Banca d'Italia (90.675.614,39 a fine anno), e in parte presso il Tesoriere (euro 101.605.613,63 a fine anno). Solo questa seconda quota è fruttifera di interessi.

Il saldo medio mensile depositato presso il tesoriere è stato nell'esercizio pari a 9,9 milioni.

RATEI E RISCOINTI

Sono poste correttive per dare la corretta imputazione economica rispettivamente a ricavi e costi la cui competenza economica non corrisponde al momento di manifestazione per cassa.

I risciolti attivi al 31.12.2011, pari complessivamente a 57.447.098,14, corrispondono a residui su impegni di spesa corrente per i quali non è ancora stata effettuata la relativa liquidazione.

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

E' costituito dalla differenza tra il totale delle attività e il totale delle passività.

La differenza tra consistenza finale al 31.12.2011 (757.951.829,15) e quella iniziale all'1.1.2011 (789.870.212,89) corrisponde al risultato determinato nel conto economico 2011 (-31.918.383,74).

Al suo interno viene distintamente evidenziata la quota corrispondente al valore netto dei beni demaniali iscritto tra le attività, pari al 31.12.2011 a 311.680.441,70.

Al netto di quest'ultima componente, il netto patrimoniale ammonta al 31/12/2011 a 446.271.387,45 con una riduzione di 36.628.626,77 rispetto all'anno precedente.

CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE

Questa voce è alimentata dai trasferimenti in c/capitale ricevuti destinati al finanziamento di spese di investimento.

La sua consistenza viene decrementata secondo le seguenti modalità:

- per i trasferimenti che finanziano investimenti contabilizzati nel conto del patrimonio ad immobilizzazioni: ad abbattimento dell'ammortamento annuo del bene finanziato in misura corrispondente all'aliquota dell'ammortamento stesso.
- per i trasferimenti che finanziano investimenti non contabilizzati ad immobilizzazioni (ad es. trasferimenti in c/capitale erogati): a proventi straordinari di conto economico a bilanciamento degli oneri straordinari contabilizzati tra i costi nell'esercizio di sostenimento di tali investimenti.

La consistenza di questa voce viene altresì ridotta in contropartita alla cancellazione dei crediti per trasferimenti in conto capitale che l'avevano a suo tempo alimentata.

Nel 2011 i trasferimenti contabilizzati a questa voce sono ammontati a 67.985.741,24.

Lo scarico degli importi confluiti in questa voce è avvenuto nel corso del 2011 secondo le seguenti modalità:

- a copertura degli oneri straordinari per l'erogazione di trasferimenti in conto capitale a terzi soggetti: per 6.331.673,13;
- ad abbattimento dell'onere dell'ammortamento dei beni mobili finanziati da trasferimenti ⁽²⁾ per 243.403,48;
- in corrispondenza alla cancellazione di crediti in conto capitale per 11.117.390,70.

Al 31.12.2011 il saldo della voce "Conferimenti da trasferimenti in c/capitale" ammonta a 2.258.751021,26 con un incremento di 50.105.743,49 rispetto ad inizio anno.

CONFERIMENTI DA CONCESSIONE AD EDIFICARE

Rientrano in questa voce i proventi per oneri di urbanizzazione (compresi quelli acquisiti mediante apporto di immobilizzazioni), al netto della quota destinata al finanziamento di spese correnti.

Questa voce viene alimentata in corrispondenza dei proventi per oneri di urbanizzazione al netto della quota destinata al finanziamento di spese correnti.

Le modalità di scarico di questa voce corrispondono a quelle prima descritte con riferimento alla voce Conferimenti da trasferimenti in c/capitale.

Nel 2011 i proventi per oneri di urbanizzazione (comprensivi anche di quelli regolati con opere a scomputo) sono ammontati a 14.421.866,19 da cui detrarre 7.451.126,08 destinati al finanziamento di spese correnti.

Al 31.12.2011 il saldo della voce "Conferimenti da concessioni ad edificare" ammonta a 83.580.233,20, con un incremento di 4.454.024,00 rispetto ad inizio anno.

² Le procedure informatiche attualmente in dotazione non consentono analogo procedimento di scarico delle entrate in conto capitale vincolate all'acquisto di beni immobili, che restano per il momento imputate alla voce conferimenti

DEBITI DI FINANZIAMENTO

Rientrano in questa voce tutte le forme di indebitamento accese dall'ente al valore corrispondente al finanziamento ottenuto. Pertanto nel caso dei mutui l'importo iscritto a debito comprende anche la quota non ancora erogata, che trova corrispondenza nell'Attivo patrimoniale tra i crediti per depositi.

Al 31.12.2011 l'ammontare complessivo del residuo debito di finanziamento risulta di 412.426.170,84 (di cui 135.500.819,53 relativo ai mutui contratti e 276.925.351,31 ai prestiti obbligazionari) con un incremento di 2.271.067,63 rispetto ad inizio anno, dovuto a:

- variazioni in aumento per 17.884.152,71, relative alle nuove operazioni contrattuali di finanziamento attraverso stipula di mutui con Cassa Depositi e Prestiti o con Banche
- variazione in diminuzione pari ai rimborsi dei prestiti effettuati nell'esercizio.

DEBITI DI FUNZIONAMENTO

Derivano dagli impegni delle spese correnti iscritti a residui passivi.

Al 31.12.2011 ammontano a 85.778.507,95 con un decremento di 106.361,29 rispetto ad inizio anno.

DEBITI PER ANTICIPAZIONE DI CASSA

L'Ente non è ricorso all'utilizzo diretto dell'anticipazione di cassa, pari a 133,4 milioni, non dovendo quindi sostenere oneri per interessi passivi.

L'Ente si è peraltro avvalso indirettamente dell'anticipazione concessa, al fine di utilizzare ai sensi dell'art. 195 TUEL somme vincolate a specifica destinazione per il pagamento di spese correnti, con corrispondente assorbimento dell'anticipazione stessa.

Il plafond disponibile per il pagamento di spese correnti è pari al 31.12.2011 a complessivi 181.269.248,43 così composto:

- 130.730.372,00 disponibile sull'anticipazione di tesoreria, al netto del plafond utilizzato per il rilascio di fidejussioni (2.669.628,00)
- 50.538.876,43 disponibile in corrispondenza dei crediti nei confronti dello Stato per trasferimenti non ancora accreditati di competenza di esercizi anteriori al 2008.

Al 31.12.2011 l'utilizzo di tale plafond per il pagamento di spese correnti è pari a 149.987.236,75, con un margine residuo utilizzabile pari pertanto a 31.282.011,68.

DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI

Sono i debiti provenienti da impegni del titolo IV della Spesa.

ALTRI DEBITI:

Questa voce comprende:

- gli oneri per spese di investimento derivanti da fatture ricevute ma non ancora pagate, per l'importo di 93.327.586,60
- gli anticipi da alienazioni patrimoniali già riscossi in attesa del perfezionamento dei relativi atti di dismissione per 61.293.758,70

RATEI E RISCONTI

I ratei sono rappresentati da costi di competenza dell'esercizio attuale che verranno sostenuti nei prossimi esercizi; i risconti sono rappresentati da proventi a specifica destinazione da rinviare all'esercizio in cui verranno sostenuti i corrispondenti costi.

Si segnala in particolare che la voce Ratei passivi è in larga parte riconducibile alla contabilizzazione del costo di sostituzione (Mark to Market) dei contratti derivati, pari a 34.105.421,00 in contropartita alla voce interessi passivi a conto economico.

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

CONTI D'ORDINE

IMPEGNI PER OPERE DA REALIZZARE

Vi confluiscono i residui passivi del titolo II in attesa della loro realizzazione e conseguente incremento delle attività; la loro consistenza finale è stata ridotta del debito iscritto nel Patrimonio per l'imputazione di fatture che saranno pagate nell'esercizio successivo.

Sono inoltre iscritti in tale posta anche gli impegni futuri per interventi commissionati a società controllate con pagamento dilazionato nel lungo termine, relativi ad opere in corso di realizzazione che dopo il collaudo entreranno a far parte del patrimonio dell'Ente. L'importo iscritto tra i conti d'ordine - pari al 31.12.2011 a 88.853.794,53 - corrisponde agli impegni futuri di parte capitale verso controllate per i quali a tale data non è ancora maturato l'obbligo di pagamento e la conseguente iscrizione del debito nelle passività.

BENI DI TERZI

Sono costituiti da

- valore attribuito al "Bosco di Mestre" per 11.397.018,90, immobile per il quale il Comune provvede al pagamento annuo del canone di usufrutto trentennale;
- valore attribuito, in base alle opere di manutenzione eseguite, di 1.045.618,64 all'immobile in usufrutto trentennale e di proprietà dell'Opera Pia Coletti;
- valore attribuito, in base alle opere di manutenzione eseguite, di 2.815.238,37 all'immobile in concessione per 19 anni "SS. Damiano e Cosma",
- valore attribuito, in base alle opere di manutenzione eseguite, di 409.754,86 alla passerella pedonale sul fiume Marzenego, in concessione trentennale;
- libretti e altri titoli in deposito all'Ente per il valore complessivo di 360.586,09.

RISCHI

Vengono evidenziate sotto questa voce le garanzie non reali costituite da fidejussioni e lettere di patronage rilasciate dal Comune a garanzia di adempimenti di altri soggetti dalla cui insolvenza il Comune sarebbe chiamato ad obblighi contrattuali :

- **fidejussioni** al 31.12.2011 per un importo attuale complessivo di 194.903.571,83 (nominali 228.629.773,17) così suddivise:
 - 184.913.627,49 (nominali 217.757.945,00) a favore delle società controllate a garanzia dell'adempimento degli obblighi derivanti dalle attività di investimento;
 - 9.989.954,34 (nominali 10.871.828,17) a favore di altre imprese sempre a garanzia dell'adempimento degli obblighi derivanti da attività di investimento.
- **lettere di patronage**, per complessivi 97.070.400,00, rilasciate dal Comune ad istituti di credito a garanzia della restituzione di finanziamenti richiesti dalle sue società controllate.

Si precisa che la voce "RISCHI" non è stata contabilizzata nel conto del patrimonio all'interno dei "conti d'ordine" perché la sottovoce non è stata prevista dal modello ministeriale.