



Comune di Venezia

Direzione Interdipartimentale Finanza e Bilancio
Area Ragioneria

Rendiconto 2007

Prospetti di analisi dei dati economico - finanziari

Adottato con delibera Consiliare n. 76 del 25 giugno 2008

Indice

Quadro generale riassuntivo gestione di competenza		pag.	3
Entrate		pag.	5
	Dinamica entrate	pag.	6
	Entrate correnti	pag.	8
	Entrate tributarie	pag.	10
	Entrate da trasferimenti	pag.	11
	Entrate extratributarie	pag.	13
	- analisi e dettagli	pag.	14
	Indicatori	pag.	19
	Tributi locali	pag.	23
	% di realizzo e d'incasso entrate correnti	pag.	30
Spese		pag.	31
	Dinamica spese	pag.	32
	Andamento spese procapite	pag.	34
	Spese correnti	pag.	35
	- analisi e dettagli	pag.	36
	Spese correnti gestite Municipalità	pag.	44
	% di realizzo e di pagamento spese correnti	pag.	46
	Indicatori	pag.	47
Investimenti		pag.	48
	Fonti di finanziamento	pag.	49
	Entrate titolo IV e V	pag.	50
	Classificazione spese di investimento	pag.	51
	Piano investimenti	pag.	52
	spese di investimento per fonte di finanziamento	pag.	53



Indice

Indebitamento		pag.	55
	Debito a carico del Comune	pag.	56
	La composizione del debito	pag.	57
	Struttura del debito	pag.	58
	Il costo medio del debito	pag.	59
	Il servizio del debito	pag.	60
	Il profilo di ammortamento del debito	pag.	62
	Analisi del debito - confronto con altri Comuni	pag.	63
	Rating	pag.	65
Residui		pag.	66
	Dinamica dei residui passivi	pag.	67
	Indicatori residui passivi	pag.	68
	Dinamica dei residui attivi	pag.	70
	Indicatori residui attivi	pag.	71
Gestione di cassa		pag.	73
	Riscossioni e pagamenti	pag.	74
	Cassa	pag.	75
Equilibri economico - finanziari		pag.	76
	Risultato di amministrazione	pag.	77
	Formazione	pag.	78
	Composizione	pag.	79
	Dinamica	pag.	80
	Equilibrio di parte corrente	pag.	81
	Equilibrio di parte capitale	pag.	82
	Patto di stabilità	pag.	83
Servizi a domanda individuale		pag.	84
	Indicatori	pag.	85
Rapporti finanziari con Partecipate		pag.	88
	Casinò	pag.	89
	V.e.r.i.t.a.s	pag.	91
	Actv	pag.	92
Dati economico - patrimoniali		pag.	93
	Conto economico	pag.	94
	Conto del patrimonio	pag.	95



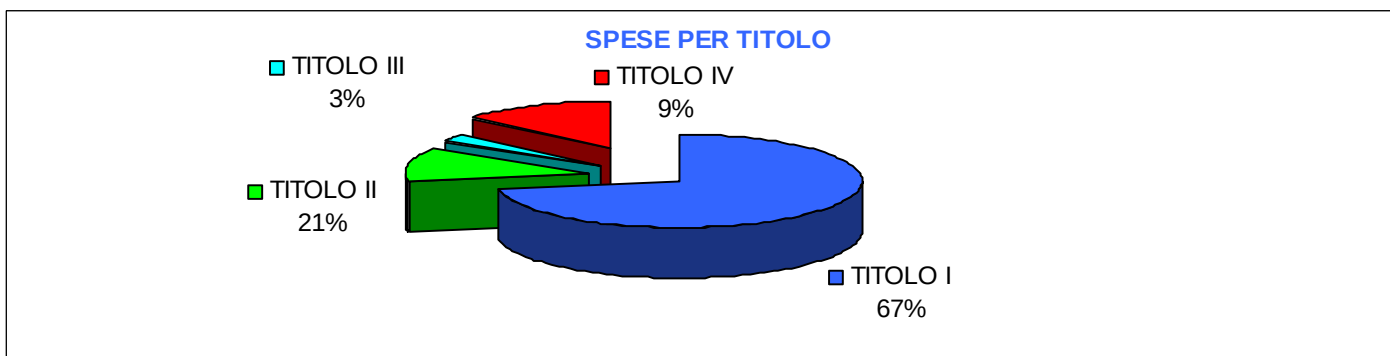
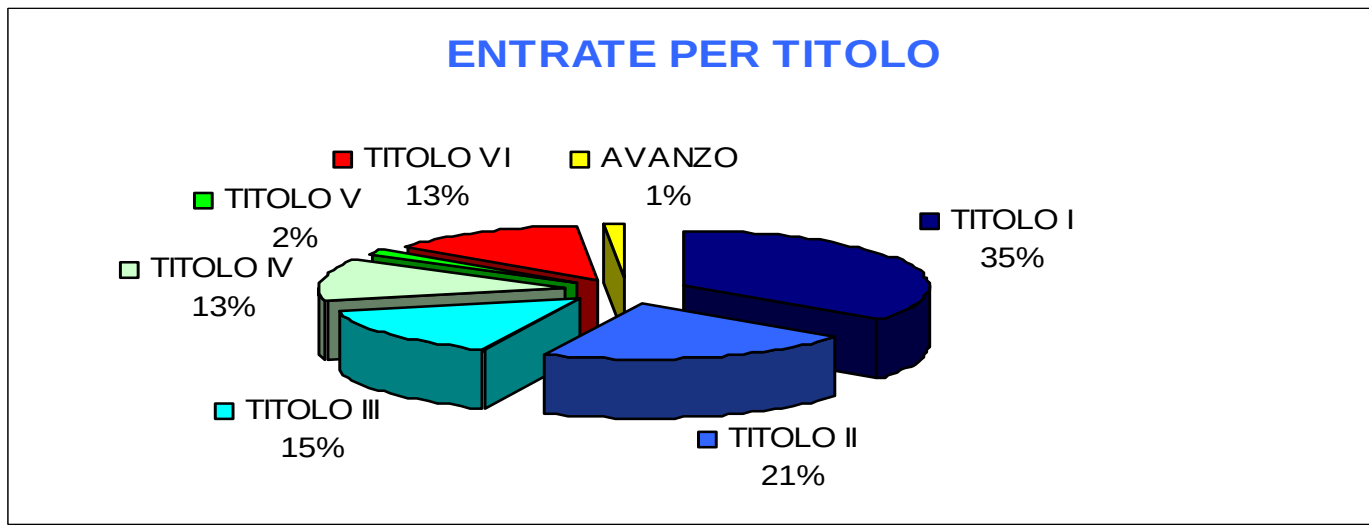
Quadro generale riassuntivo della gestione di competenza

Anno 2007

ENTRATA	Importo	SPESA	Importo
TITOLO I - Entrate tributarie	275.340.343,46	TITOLO I - Spese correnti	529.753.019,78
TITOLO II - Trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri Enti Pubblici	163.133.413,64	TITOLO II - Spese in conto capitale	86.346.709,18
TITOLO III - Entrate extratributarie	113.161.161,18	TITOLO III - Spese per rimborsi di prestiti	18.463.569,97
TITOLO IV - Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	101.155.797,00	TITOLO IV - Servizi per conto di terzi	99.589.789,27
TITOLO V - Accensioni di prestiti	13.891.000,00		
TITOLO VI - Servizi per conto di terzi	99.589.789,27		
Avanzo di amministrazione applicato	9.587.034,37		
TOTALE ENTRATE	775.858.538,92	TOTALE SPESE	734.153.088,20



Quadro generale riassuntivo della gestione di competenza



Entrate



Dinamica entrate (2004 - 2007)

	2004	2005	2006		2007		VAR	2007/2006	
	importo	importo	importo	quota %	importo	quota %	importo	%	su quota %
TITOLO I E tributarie	311.506	283.747	310.958	47,71	275.340	41,30	-35.618	-11,45	-6,41
TITOLO II - E da trasferimenti	121.543	121.684	118.203	18,14	163.133	24,47	44.930	38,01	6,33
TITOLO III - E extratributarie	73.346	72.577	80.226	12,31	113.161	16,97	32.935	41,05	4,66
TITOLO IV - E da alienazioni ...	126.791	142.077	103.432	15,87	101.156	15,17	-2.276	-2,20	-0,70
TITOLO V - E da accensione prestiti	28.582	23.289	38.941	5,97	13.891	2,08	-25.050	-64,33	-3,89
TOTALE (al netto titolo VI)	661.768	643.374	651.760	100,00	666.681	100,00	14.921	2,29	0,00

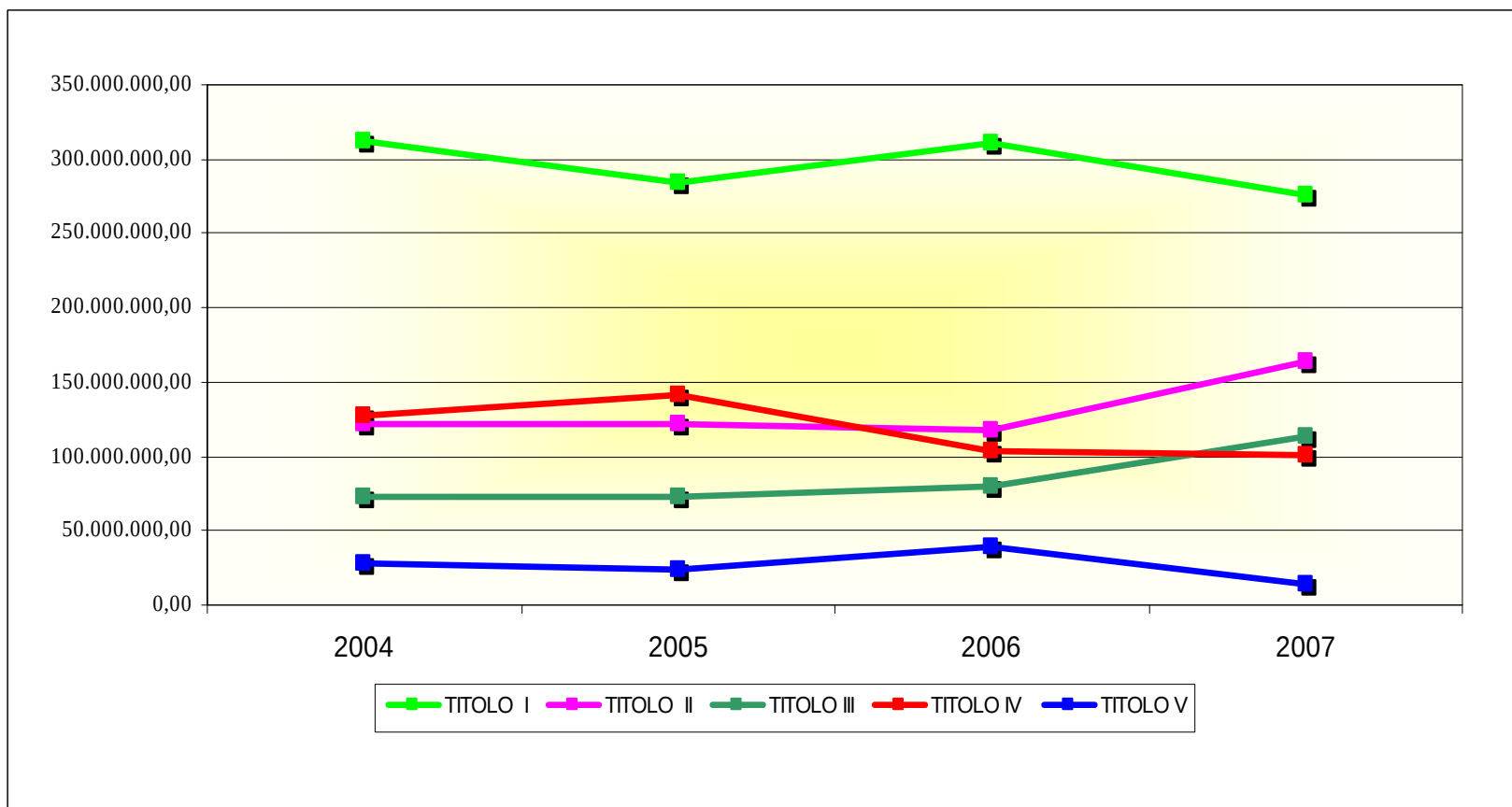
Migliaia di euro

La dinamica delle entrate risente di alcune manovre operate per rendere il bilancio conforme alla normativa Siope, il sistema di codifica gestionale delle entrate e delle spese finalizzato al monitoraggio dei conti pubblici, come in dettaglio precisato nelle specifiche tabelle di commento.

Tale normativa ha reso necessario riallocare alcune poste di bilancio da un titolo ad un altro.



Andamento entrate per titolo (2004-2007)



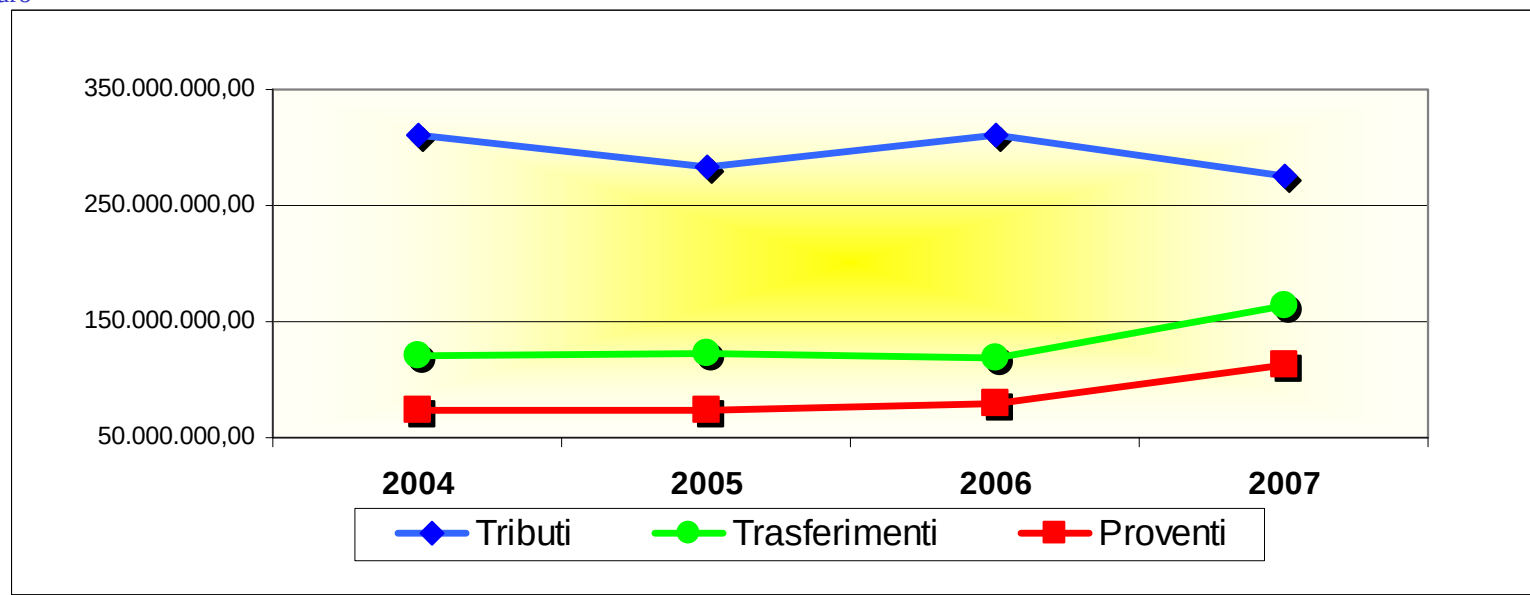
Entrate correnti



Entrate Correnti 2004-2007

	2004	2005	2006		2007		var 2007/2006	
	importo	importo	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %
Tributi	311.506	283.747	310.958	61,05	275.340	49,91	-35.618	-11,13
Trasferimenti	121.543	121.684	118.203	23,20	163.133	29,57	44.931	6,37
Proventi	73.346	72.757	80.226	15,75	113.161	20,51	32.935	4,76
TOTALE	506.395	478.187	509.387	100,00	551.635	100,00	42.248	0,00

Migliaia di euro



Entrate Tributarie 2004-2007

	2004	2005	2006		2007		var 2007/2006	
	importo	importo	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %
ICI	64.129	65.143	65.335	21,01	68.000	24,70	2.665	3,69
ICI - accertamento convenzionale D.L. 81/2007 (1)	0,00	0,00	0,00	0,00	4.917	1,79	4.917	1,79
Proventi Casinò	194.300	164.944	192.240	61,82	191.496	69,55	-744	7,73
Compartecipazione Irpef (2)	49.772	50.452	50.206	16,15	7.753	2,82	-42.454	-13,33
Altre entrate tributarie	3.304	3.208	3.177	1,02	3.175	1,15	-2	0,13
TOTALE	311.506	283.747	310.958	100,00	275.340	100,00	-35.618	0,00

Migliaia di euro

(1) Il D.L. 262/2006 ha modificato la normativa sull'assoggettamento dell'ICI di alcune tipologie di fabbricati, stimando un conseguente beneficio per i Comuni, a fronte del quale sono stati ridotti i trasferimenti erariali. In fase applicativa gli effetti di tale normativa sono stati oggetto di proroghe e revisioni che ne hanno fatto slittare l'entrata a regime e la definitiva misurazione degli impatti; nel frattempo il D.L. 81/2007 ha consentito ai Comuni di accertare convenzionalmente a titolo di ICI un importo pari alla diminuzione dei trasferimenti erariali effettuato sulla base della prima stima, peraltro già oggetto di ampia revisione al ribasso.

(2) A partire dal 2007, la quota di compartecipazione IRPEF, iscritta al titolo I, si è ridotta da 50.206.177,16 a 7.752.580,62 per effetto delle disposizioni contenute nella legge finanziaria 2007. Tale riduzione è compensata dall'incremento dei trasferimenti erariali iscritti al titolo II.



Entrate da Trasferimenti 2004 -2007

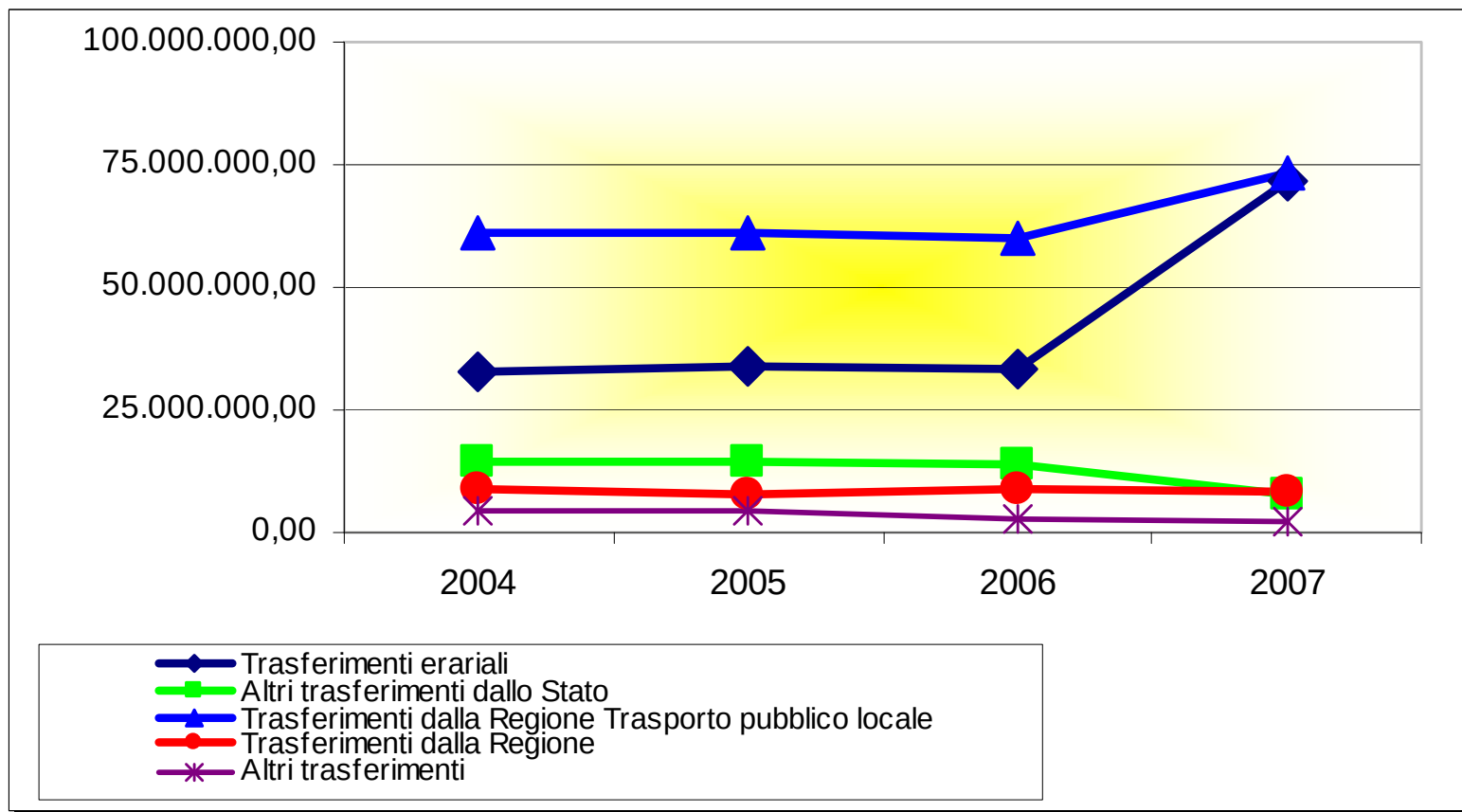
	2004	2005	2006		2007		Var 2007/2006	
	importo	importo	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %
Trasferimenti erariali (1)	32.642	34.126	33.143	28,04	71.789	44,01	38.646	15,97
Altri trasferimenti dallo Stato	14.214	14.332	13.742	11,63	7.640	4,68	-6.101	-6,94
Trasferimenti dalla Regione Trasporto pubblico locale	61.025	61.264	59.856	50,64	73.573	45,10	13.717	-5,54
Altri Trasferimenti dalla Regione	9.023	7.753	8.785	7,43	8.072	4,95	-713	-2,48
Altri trasferimenti	4.639	4.208	2.677	2,26	2.058	1,26	-618	-1,00
TOTALE	121.543	121.684	118.203	100,00	163.133	100,00	44.931	0,00

Migliaia di euro

(1) A partire dal 2007, la quota di compartecipazione IRPEF, iscritta al titolo I, si è ridotta da 50.206.177,16 a 7.752.580,62 per effetto delle disposizioni contenute nella legge finanziaria 2007. Tale riduzione è compensata dall'incremento dei trasferimenti erariali iscritti al titolo II.



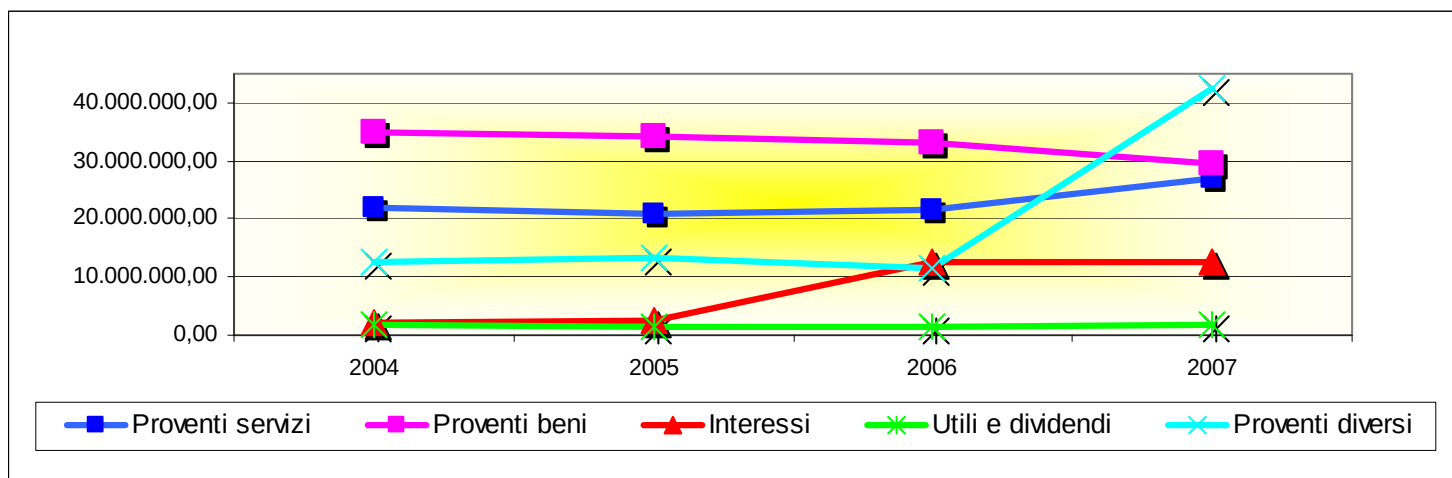
Entrate da Trasferimenti 2004 -2007



Entrate Extratributarie 2004-2007

	2004	2005	2006		2007		var 2007/2006	
	importo	importo	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %
Proventi servizi	21.882	20.887	21.635	26,97	26.923	23,79	5.288	-3,18
Proventi beni	34.990	34.256	33.024	41,16	29.421	26,00	-3.603	-15,16
Interessi	2.077	2.439	12.451	15,52	12.480	11,03	29	-4,49
Utili e dividendi	1.845	1.522	1.505	1,88	1.936	1,71	430	-0,17
Proventi diversi	12.553	13.472	11.611	14,47	42.402	37,47	30.790	23,00
TOTALE	73.346	72.577	80.226	100,00	113.161	100,00	32.935	0,00

Migliaia di euro



Comune di Venezia

Direzione interdipartimentale Finanza e Bilancio

Entrate Extratributarie 2006 - 2007

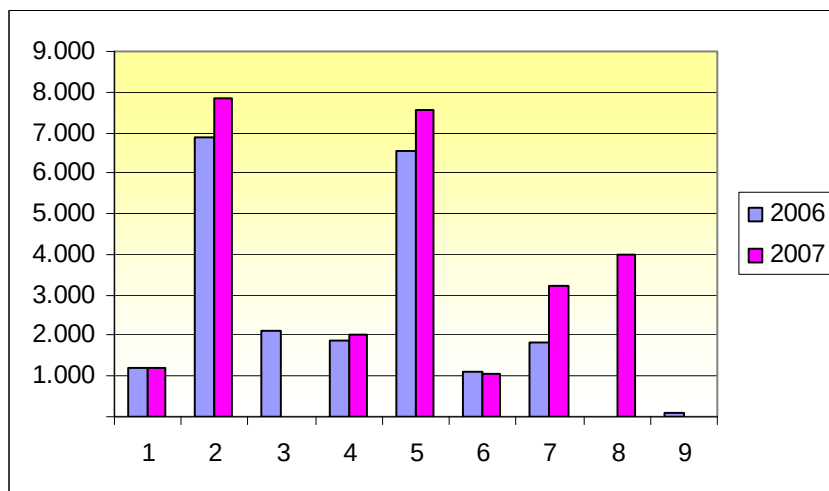
COME SONO COMPOSTI I PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI

Descrizione		2006	2007	Var 2007/2006	
				importo	%
Diritti di segreteria	1	1.191	1.224	33	2,81
Sanzioni amministrative	2	6.890	7.845	955	13,87
Proventi refezioni scolastiche *	3	2.098			
Proventi servizi educativi e sportivi (asili nido, trasporti scolastici, ecc.)	4	1.872	2.029	156	8,35
Proventi musei civici	5	6.562	7.548	986	15,03
Proventi attività cinematografiche e culturali	6	1.123	1.036	-87	-7,74
Proventi servizi sociali	7	1.820	3.236	1.417	77,84
canone installazione mezzi pubblicitari **	8		4.000		
Altri proventi vari	9	80	5	-75	-93,55
Totale		21.635	26.923	5.288	24,44

* Il servizio Refezioni scolastiche è stato trasferito ad AMES

Migliaia di euro

** Diversa contabilizzazione dai proventi dei beni comunali ai proventi dei servizi pubblici



Sanzioni amministrative

	2004	2005	2006	2007
Sanzioni amministrative violazione regolamenti Comunali, ordinanze sindacali, norme di legge	739	792	930	923
Sanzioni amministrative violazione Codice della strada	5.218	4.587	5.959	6.921
Totale	5.956	5.380	6.890	7.845
Incidenza sul totale dei proventi dei servizi pubblici	27,22	25,76	31,84	29,14

Migliaia di euro

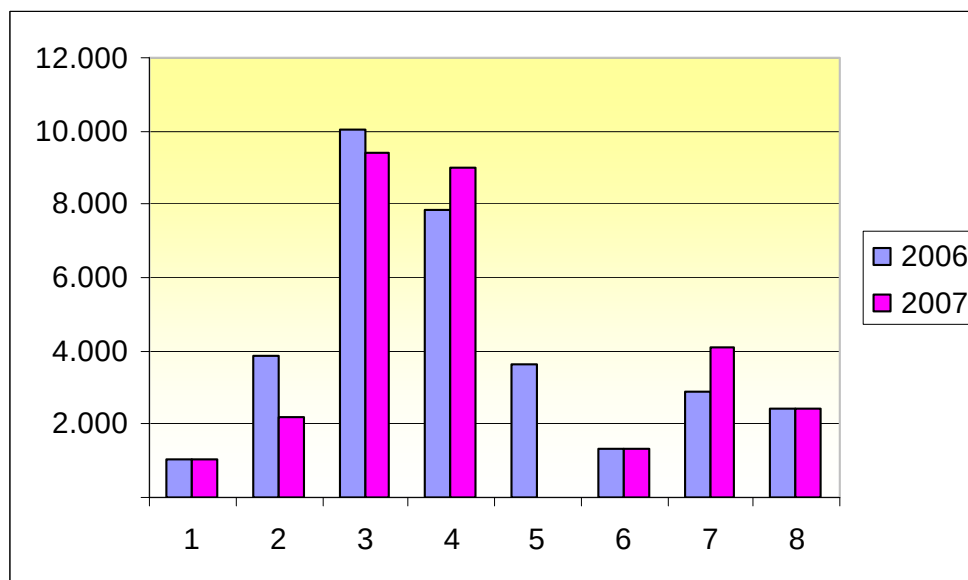


Entrate Extratributarie 2006 - 2007

COME SONO COMPOSTI I PROVENTI DEI BENI COMUNALI

Descrizione		2006	2007	Var 2007/2006	
				Importo	%
Canone per la gestione dei servizi al traffico	1	1.040	1.040		0,00
Canoni concessori	2	3.837	2.185	-1.652	-43,06
Fitti beni comunali	3	10.062	9.386	-676	-6,72
Canone per l'occupazione spazi ed aree pubbliche	4	7.838	8.998	1.160	14,80
Canone per l'installazione di mezzi pubblicitari	5	3.661			
Canone per il servizio idrico integrato	6	1.300	1.300		0,00
Canone scarichi reflui	7	2.889	4.110	1.221	42,28
Altri proventi vari	8	2.398	2.402	4	0,18
Totale		33.024	29.421	-3.603	-10,91

Migliaia di euro



Entrate Extratributarie 2006 - 2007

COME SONO COMPOSTI GLI INTERESSI

Descrizione	2006	2007	Var 2007/2006	
			importo	%
Interessi su conferimenti di capitale				
Interessi su giacenze di cassa	72	32	-40	-55,25
Interessi attivi diversi	2.033	2.416	384	18,86
Flussi finanziari operazione swap (1)	10.345	10.031	-314	-3,04
Totale	12.451	12.480	29	0,24

Migliaia di euro

(1) Nel bilancio finanziario 2007, come anche in quello 2006, le operazioni di regolazione degli swap sui contratti derivati sono state contabilizzate accertando interamente ad entrate correnti la componente a favore del comune, ed iscrivendo integralmente fra le spese correnti la componente a carico del Comune, ancorché la regolazione finanziaria nei confronti delle controparti avvenga per sbilanci differenziali.



Entrate Extratributarie 2006 - 2007

COME SONO COMPOSTI I PROVENTI DIVERSI

Descrizione	2006	2007	Var 2007/2006	
			importo	%
Proventi e rimborsi da parte di terzi per servizi resi	113	277	164	145,80
Proventi e rimborsi da parte di terzi per servizi resi	3.891	5.206	1.315	33,80
Lascia passare oneroso zone traffico limitato (1)		12.273	12.273	
Proventi dal servizio di trasporto pubblico di navigazione (2)	7.328	17.112	9.784	133,51
Addizionale sulle taiffe del gas	280	280		
Rimborso dallo Stato per spese uffici giudiziari (3)		6.000	6.000	
Rimborsi erogati dallo Stato per retrocessione IVA su servizi		1.254	1.254	
Totale	11.611	42.402	30.790	265,18

Migliaia di euro

- (1) Nel 2006 i proventi in oggetto, pari a € 7,8 milioni, erano incassati dalla Società Ve.r.i.t.a.s., che gestiva il servizio con conseguente, vantaggio per l'Amministrazione che si concretizzava in un minor trasferimento di risorse da parte del Comune. Dal 2007 il servizio di gestione dell ZTL, affidato alla ASM e non più a V.e.r.i.t.a.s., genera proventi iscritti nel bilancio comunale.
- (2) L'incremento è da ricondursi, tra l'altro, alla decisione del Comune di aumentare la tariffa di € 0,5 per il trasporto pubblico di navigazione per i non residenti sprovvisti di carta Venezia, quale indennizzo a favore del Comune per i costi di pulizia della Città, con impegno di ACTV al riversamento della relativa maggior entrata a favore del Comune.
- (3) Nel bilancio 2007 le entrate extratributarie riflettono alcuni aggiustamenti attuati per rendere il bilancio conforme alla normativa sul Siope, cioè il sistema di codifica gestionale delle entrate e delle spese finalizzato al monitoraggio dei conti pubblici. In particolare i rimborsi dello stato per le spese degli uffici giudiziari e per Iva su servizi esternalizzati sono stati spostati dal titolo II al titolo III

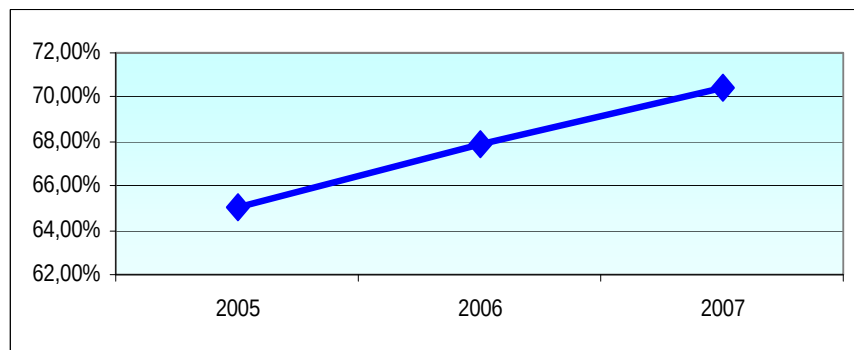


Autonomia impositiva e finanziaria

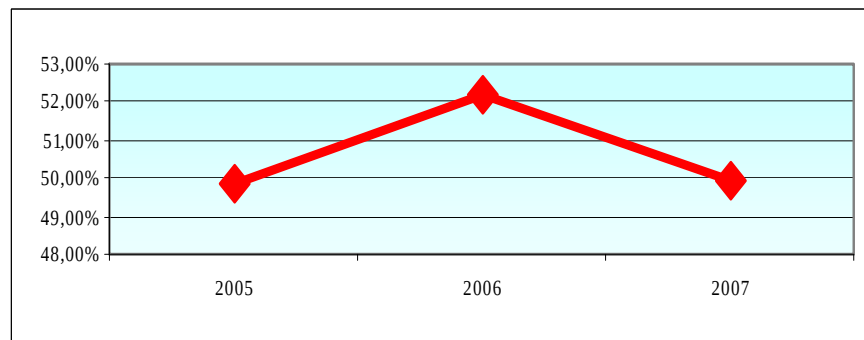
	2005	2006	2007
Autonomia Finanziaria			
E titolo I + titolo III X100			
E titoli I + II + III	65,04%	67,92%	70,43%

	2005	2006	2007
Autonomia Impositiva			
E titolo I X100			
E titoli I + II + III	49,86%	52,18%	49,91%

La quota di compartecipazione IRPEF, al fine di rendere confrontabili gli indicatori negli anni, è stata calcolata con le aliquote attuali



L'indicatore di autonomia finanziaria evidenzia la percentuale di incidenza delle entrate proprie sul complesso delle entrate correnti segnalando in tal modo in quale misura la capacità di spesa è garantita da risorse autonome, senza contare sui trasferimenti



L'autonomia impositiva consente di misurare quanto il Comune è in grado di autofinanziarsi mediante i tributi.

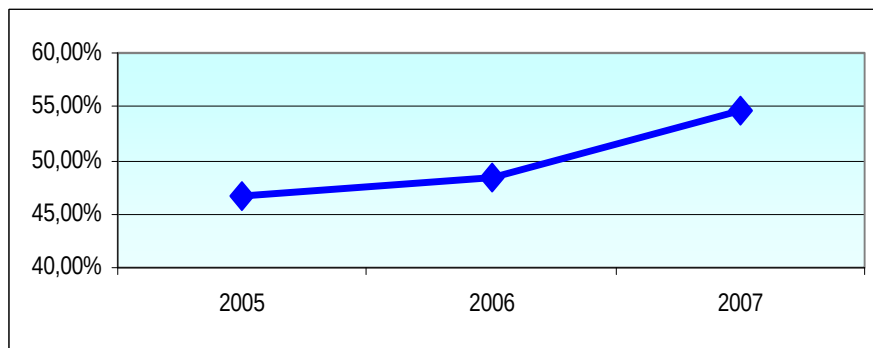


Autonomia impositiva e finanziaria al netto delle entrate dal Casinò

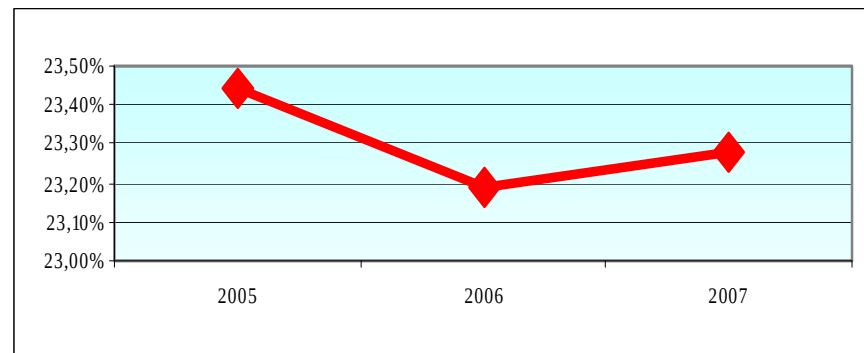
	2005	2006	2007
Autonomia Finanziaria			
E titolo I + titolo III X100			
E titoli I + II + III	46,63%	48,48%	54,70%

	2005	2006	2007
Autonomia Impositiva			
E titolo I X100			
E titoli I + II + III	23,44%	23,19%	23,28%

La quota di compartecipazione IRPEF, al fine di rendere confrontabili gli indicatori negli anni, è stata calcolata con le aliquote attuali



L'indicatore di autonomia finanziaria evidenzia la percentuale di incidenza delle entrate proprie sul complesso delle entrate correnti segnalando in tal modo in quale misura la capacità di spesa è garantita da risorse autonome, senza contare sui trasferimenti

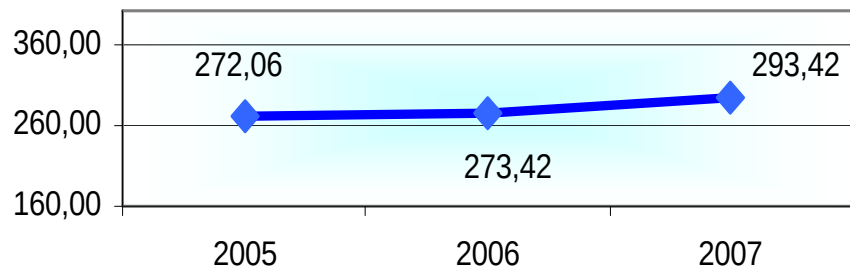


L'autonomia impositiva consente di misurare quanto il Comune è in grado di autofinanziarsi mediante i tributi.



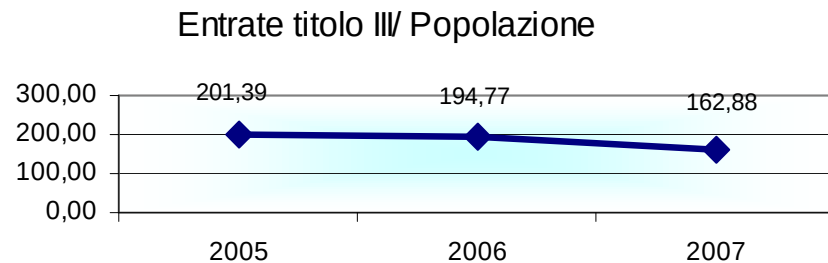
Pressione tributaria ed extratributaria a carico dei residenti

Pressione tributaria a carico dei residenti:
Entrate Titolo I / Popolazione



Entrate del titolo I (tributarie) al netto dell'accertamento convenzionale D.L. 81/2007 e delle entrate dal Casinò. La quota di compartecipazione IRPEF, al fine di rendere confrontabili gli indicatori negli anni, è stata calcolata con le aliquote attuali

Pressione extratributaria a carico dei residenti:
Entrate titolo III/ Popolazione

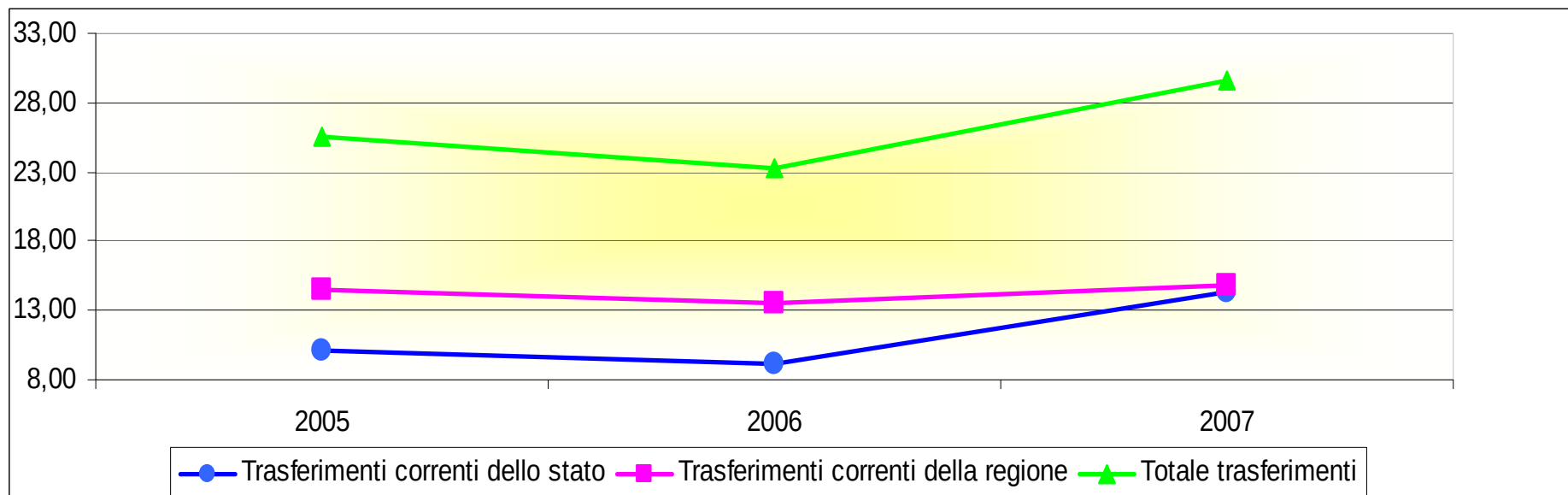


Entrate del titolo III al netto di Interessi, utili e dividendi partecipate, proventi dei Musei Civici, proventi del servizio di trasporto pubblico di navigazione e lasciapassare oneroso zone a traffico limitato, rimborso stato spese uffici giudiziari e proventi servizio trasporto pubblico navigazione



Incidenza trasferimenti

	2005	2006	2007
<u>Trasferimenti correnti dello stato</u>			
Entrate correnti titolo I + II + III	10,14	9,20	14,40
<u>Trasferimenti correnti della regione</u>			
Entrate correnti titolo I + II + III	14,44	13,48	14,80
<u>Trasferimenti correnti comunitari</u>			
Entrate correnti titolo I + II + III	0,40	0,22	0,19
<u>Totale trasferimenti correnti pubblici</u>			
Entrate correnti titolo I + II + III	25,46	23,20	29,57



Tributi locali



ICI – composizione e dinamica

	2005		2006		2007	
	importo	% sul totale	importo	% sul totale	importo	% sul totale
Prima casa	13.357	20,70	13.792	21,27	14.357	21,27
Altri fabbricati	48.910	75,80	48.240	74,40	50.220	74,40
Terreni agricoli	387	0,60	374	0,58	392	0,58
Aree edificabili	1.871	2,90	2.429	3,75	2.531	3,75
Subtotale	64.525	100,00	64.835	100,00	67.500	100,00
Accertamento convenzionale					4.917	
Totale	64.525		64.835		72.417	100,00

Migliaia di euro



Imposta Comunale sugli Immobili

ATTIVITA' DI ACCERTAMENTO

Esercizio finanziario	N. Awisi emessi	Importo
2005	5.358	617.535,71
2006	13.029	1.707.613,26
2007	6.419	1.270.905,78

ISCRIZIONI A RUOLO COATTIVO

Esercizio finanziario	N. Awisi emessi	Importo
2005	681	92.005,02
2006	1.296	304.816,56
2007	---	---

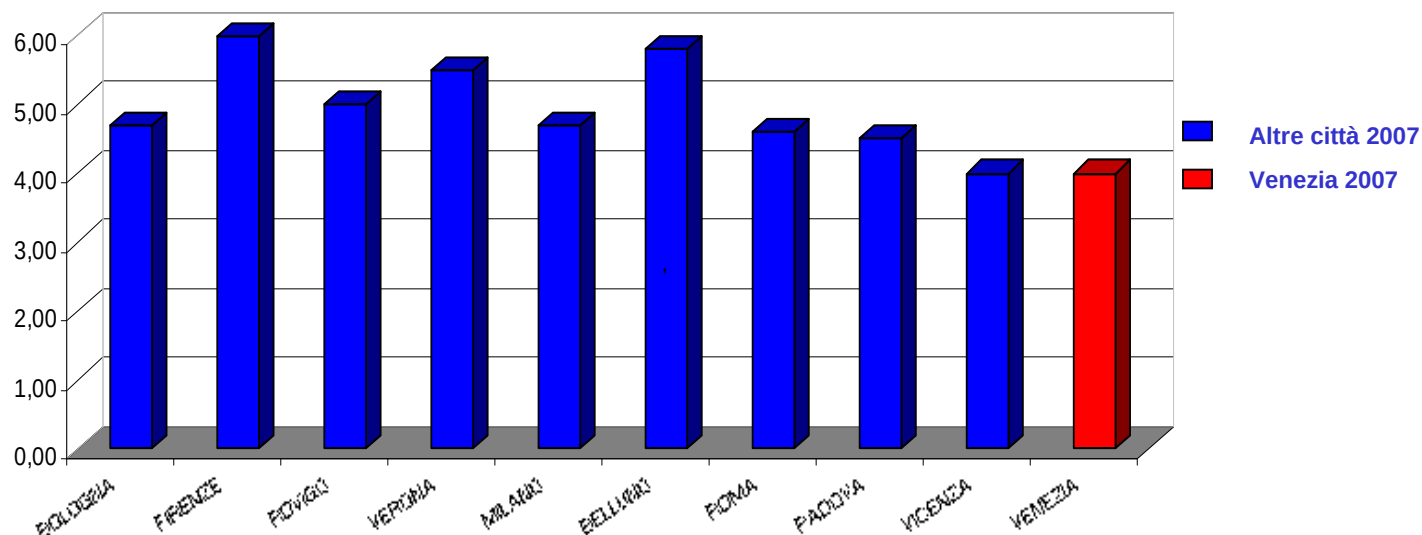
N.B.: Nel 2006 sono stati emessi i ruoli coattivi relativi agli accertamenti emessi negli anni 2004

Nel 2007 non è stato emesso nessun ruolo coattivo.

Nel 2008 verrà emesso il ruolo coattivo relativo agli accertamenti emessi nel 2006



ICI: Confronto con altri Comuni



ICI - Aliquote abitazione principale in alcuni capoluoghi di provincia						
fonte ANCI CNC						
	2002	2003	2004	2005	2006	2007
BOLOGNA	5,70	5,70	5,70	5,70	5,70	4,70
FIRENZE	5,60	5,60	5,60	6,00	6,00	6,00
ROVIGO	5,50	5,50	5,50	5,25	5,25	5,00
VERONA	5,50	5,50	5,50	5,50	5,50	5,50
MILANO	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	4,70
BELLUNO	5,00	5,00	5,80	5,80	5,80	5,80
ROMA	4,90	4,90	4,90	4,90	4,90	4,60
PADOVA	4,50	4,50	4,50	4,50	4,50	4,50
VICENZA	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
VENEZIA	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00



Tributi Locali

Canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche – COSAP

Canone autorizzatorio per l'installazione di mezzi pubblicitari - CIMP

	2005	2006	2007
Cosap	7.131.257,28	7.838.000,00	8.993.000,00
Cimp	4.084.205,43	3.660.530,00	4.000.000,00



Cosap - Occupazione Suolo Pubblico

ATTIVITA' DI ACCERTAMENTO

Esercizio finanziario	Anno di riferimento	N. Avvisi emessi	Importo
2005	2003	2.067	974.613,85
2006	2004	2.123	983.456,98
2007	2005	2.459	994.611,00

ISCRIZIONI A RUOLO COATTIVO

Esercizio finanziario	Anno di riferimento	N. Avvisi emessi	Importo
2005	2002	528	251.135,85
2006	2003	652	453.878,54
2007	2004	690	390.215,74



CIMP - Pubblicità

ATTIVITA' DI ACCERTAMENTO

Esercizio finanziario	Anno di riferimento	N. Avvisi emessi	Importo
2005	2004	806	590.231,51
2006	2005	816	471.918,16
2007	2006	788	468.420,00

ISCRIZIONI A RUOLO COATTIVO

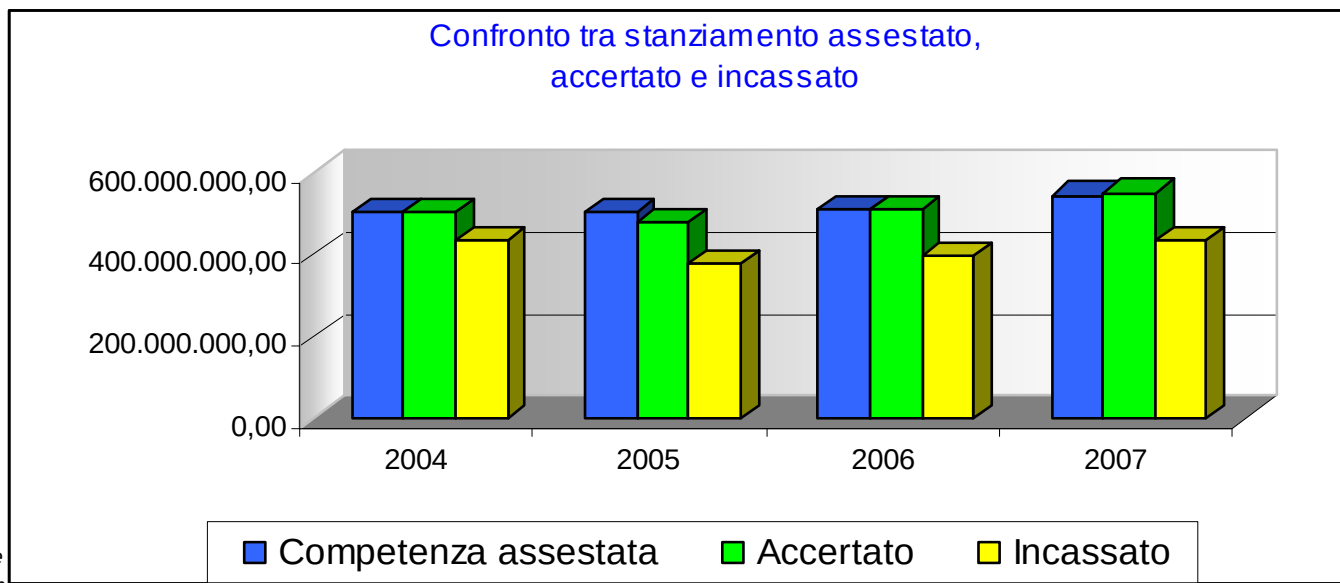
Esercizio finanziario	Anno di riferimento	N. Avvisi emessi	Importo
2005	2003	258	169.353,02
2006	2004	229	152.919,10
2007	2005	252	169.975,91



% Di Realizzo e D'incasso Entrate Correnti

Anno	Competenza assestata	Accertato	Incassato	% di realizzo	% di incasso
2004	504.659	506.395	432.712	100,34%	85,45%
2005	503.373	478.007	375.823	94,96%	78,62%
2006	508.960	509.387	395.213	100,08%	77,59%
2007	545.362	551.635	432.525	101,15%	78,41%
Var % 2007 / 2006	7,15	8,29	9,44	1,07%	0,82%

Migliaia di euro



Spese



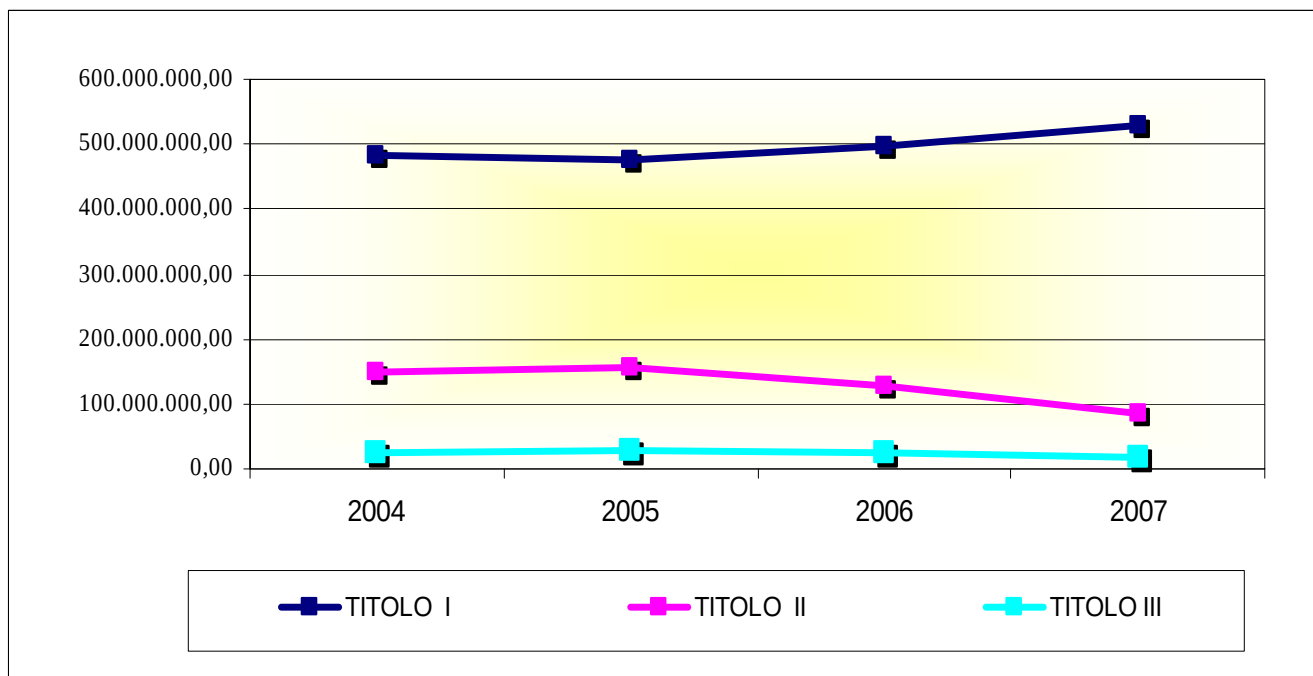
Dinamica Spese 2004 -2007

	2004	2005	2006		2007		VAR 2007/2006		
	importo	importo	importo	quota %	importo	quota %	importo	%	su quota %
TITOLO I spese correnti	481.545	474.215	495.474	76,12	529.753	83,48	34.279	6,92	7,36
TITOLO II spese di investimento	150.685	156.612	128.841	19,79	86.347	13,61	-42.495	-32,98	-6,19
TITOLO III rimborso prestiti	23.869	29.221	26.612	4,09	18.464	2,91	-8.148	-30,62	-1,18
TOTALE SPESE (<i>al netto titolo IV</i>)	656.098	660.047	650.927	100,00	634.563	100,00	-16.364	-2,51	0,00

Migliaia di euro

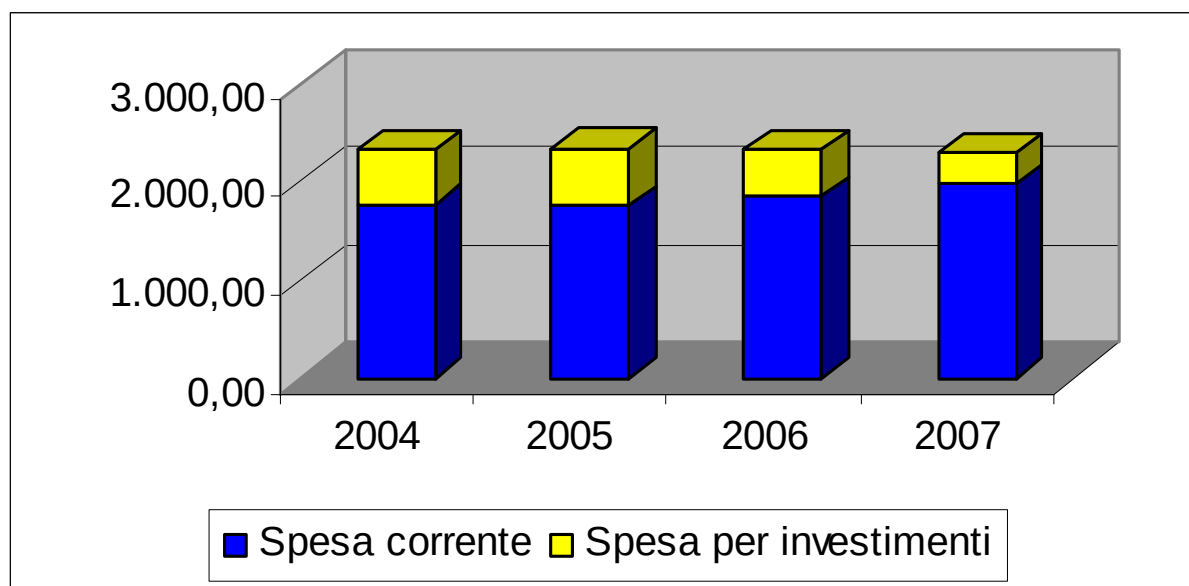


Dinamica Spese 2006 -2007



Andamento Spese Procapite

	2004	2005	2006	2007
Spesa corrente	1.775,27	1.757,78	1.842,36	1.969,39
Spesa per investimenti	555,52	580,52	479,08	321,00
Spesa totale procapite	2.330,79	2.338,30	2.321,44	2.290,39



Spese correnti



Classificazione Spese Correnti

Interventi di spesa	2006		2007		Var 2007/2006		
	importo	quota %	importo	quota %	importo	%	su quota %
01 - Personale	127.171	25,67	130.228	24,58	3.056	2,40	-1,08
02 - Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	4.694	0,95	4.179	0,79	-515	-10,96	-0,16
03 - Prestazioni di servizi	239.832	48,40	304.380	57,46	64.548	26,91	9,05
04 - Utilizzo di beni di terzi	7.691	1,55	8.051	1,52	359	4,67	-0,03
05 - Trasferimenti	76.582	15,46	38.289	7,23	-38.293	-50,00	-8,23
06 - Interessi passivi e oneri finanziari diversi	22.313	4,50	24.621	4,65	2.308	10,35	0,14
07 - Imposte e tasse	16.850	3,40	19.619	3,70	2.769	16,43	0,30
08 - Oneri straordinari della gestione corrente	340	0,07	386	0,07	46	13,47	0,00
Totale	495.474	100,00	529.753	100,00	34.279	6,92	0,00

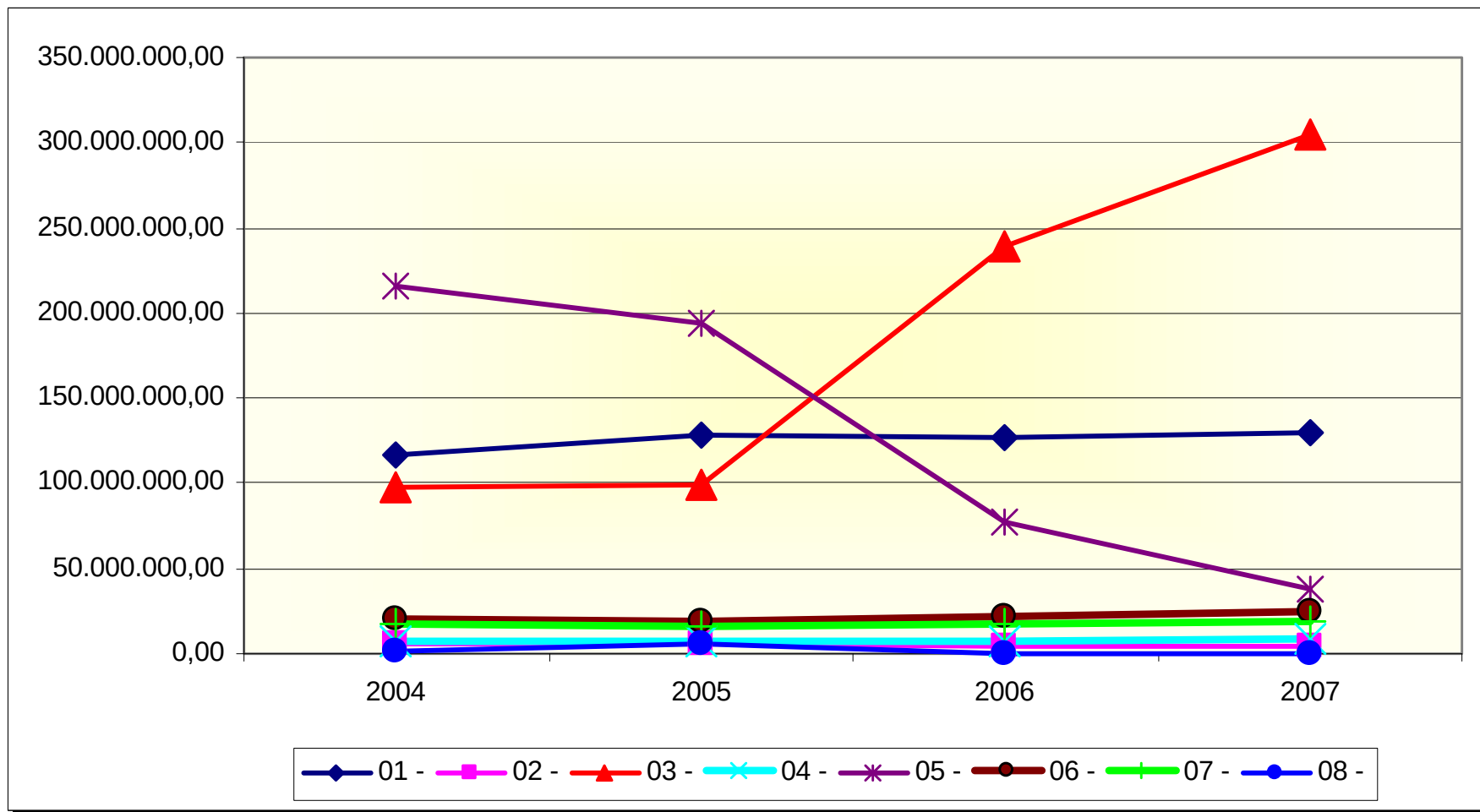


Migliaia di euro

Comune di Venezia

Direzione interdipartimentale Finanza e Bilancio

Classificazione Spese Correnti



Spese correnti - Prestazioni di servizio

	2006	2007	Var 2007/2006	
			importo	%
Sottointervento				
4 – Servizio di pulizie	5.702	6.846	1.144	20,06
5 – Premi assicurativi	2.365	1.661	-703	-29,74
6 – Servizi in appalto	37.221	35.197	-2.025	-5,44
17 –Spese per utenze (energia elettrica, acqua e gas)	17.352	17.176	-176	-1,02
Altro	31.772	41.344	9.573	30,13
Subtotale	94.411	102.224	7.813	8,28
7 – Spese telefoniche *	3.164			
35 – Contratti di servizio con Società partecipate	142.257	202.157	59.900	42,11
Totale	239.832	304.380	64.548	26,91

Migliaia di euro

**Ora confluite nei contratti di servizio*



Comune di Venezia

Direzione interdipartimentale Finanza e Bilancio

Spese correnti – Dettaglio Contratti di Servizio

			2006	2007	Var 2007/2006	
					importo	%
Capitolo	Articolo	Desc Articolo				
10003	0035	Sistemi informativi e telefonia	5.160	9.575	4.415	85,57
14003	0035	Scuola dell'infanzia Comunale	1.554	2.593	1.039	66,83
18503	0035	Refezioni scolastiche e trasporti scolastici	1.144	3.378	2.234	195,26
28503	0035	Servizi trasporto pubblico locale	25.450	68.280	42.830	168,29
31003	0035	Servizi abitativi	.	2.290		
33003	0035	Raccolta e smaltimento rifiuti	11.800	15.328	3.528	29,90
33503	0035	Verde pubblico, servizi igienici e altri servizi	5.570	6.660	1.090	19,57
35003	0035	Asili nido	1.546	3.312	1.766	114,28
42503	0035	Servizi cimiteriali	5.851	5.851		
46503	0035	Casinò Municipale di Venezia	84.000	83.000	-1.000	-1,19
47003	0035	Servizi mobilità	182	1.890	1.708	938,45
Totale			142.257	202.157	59.900	42,11

Migliaia di euro



Comune di Venezia

Direzione interdipartimentale Finanza e Bilancio

Spese correnti - trasferimenti

	2006	2007	Var 2007/2006	
			importo	%
Trasferimenti ad altri Enti Pubblici	190	161	-29	-15,08
Trasferimenti a nostre partecipate	43.773	5.769	-38.004	-86,82
Trasferimenti ad Enti Teatrali	5.170	4.930	-240	-4,64
Trasferimenti al settore sociale (accoglienza residenzialità trasporto, anziani e disabili)	9.824	10.958	1.134	11,54
Trasferimenti per sostegno abitativo	3.100	5.158	2.058	66,37
Trasferimenti ad imprese	473	509	35	7,46
Altri	14.052	10.805	-3.248	-23,11
Totale	76.582	38.289	-38.293	-50,00

Migliaia di euro



Comune di Venezia

Direzione interdipartimentale Finanza e Bilancio

Spese correnti – Interessi passivi

	2005	2006	2007	Var 2007/2006	
				importo	%
Interessi passivi ed oneri finanziari verso la Cassa Depositi e Prestiti	2.513	2.340	2.189	-151	-6,44
Interessi passivi ed oneri finanziari verso altri soggetti	6.375	8.830	11.700	2.870	32,50
Flussi finanziari operazione Swap	10.034	11.143	10.732	-411	-3,69
Totale	18.921	22.313	24.621	2.308	10,35

Migliaia di euro

(1) Nel bilancio finanziario 2007, come anche in quello 2006, le operazioni di regolazione degli swap sui contratti derivati sono state contabilizzate accertando interamente ad entrate correnti la componente a favore del comune, ed iscrivendo integralmente fra le spese correnti la componente a carico del Comune, ancorché la regolazione finanziaria nei confronti delle controparti avvenga per sbilanci differenziali.



Spesa Corrente per Funzione

Funzioni		2006	%	2007	%	Var 2007/2006		
						importo	%	su quota %
1	Funzioni generali di amm.ne, di gestione e di controllo	109.447	22,09	114.273	21,57	4.825	4,41	-0,52
2	Funzioni relative alla giustizia	7.253	1,46	6.603	1,25	-650	-8,97	-0,22
3	Funzioni di polizia locale	19.528	3,94	20.081	3,79	553	2,83	-0,15
4	Funzioni di istruzione pubblica	30.575	6,17	28.913	5,46	-1.662	-5,44	-0,71
5	Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	23.957	4,84	26.729	5,05	2.773	11,57	0,21
6	Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	5.259	1,06	5.152	0,97	-107	-2,03	-0,09
7	Funzioni nel campo turistico	3.103	0,63	2.625	0,50	-477	-15,39	-0,13
8	Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	79.229	15,99	87.347	16,49	8.118	10,25	0,50
9	Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	39.900	8,05	47.550	8,98	7.650	19,17	0,92
10	Funzioni nel settore sociale	78.839	15,91	88.611	16,73	9.771	12,39	0,81
11	Funzioni nel campo dello sviluppo economico	6.041	1,22	5.939	1,12	-102	-1,69	-0,10
12	Funzioni relative a servizi produttivi	92.343	18,64	95.930	18,11	3.587	3,88	-0,53
Totale spese correnti		495.474	100,00	529.753	100,00	34.279	6,92	0,00

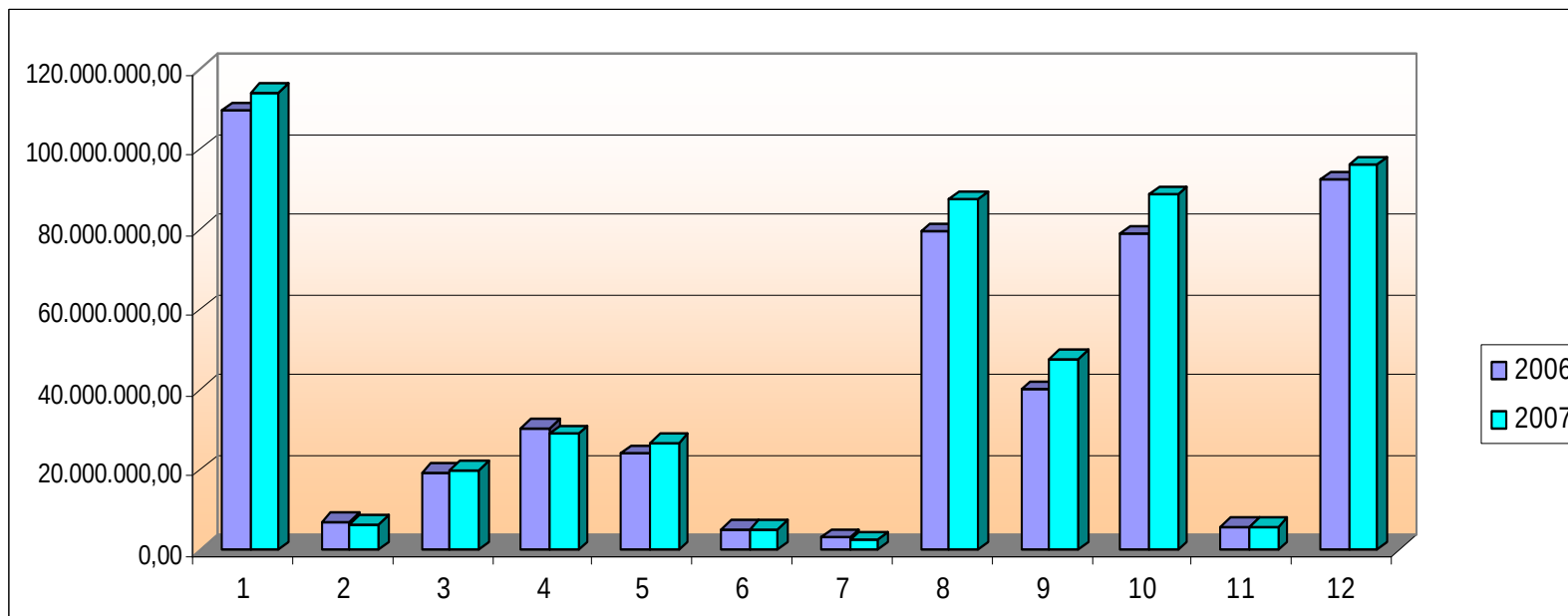
Migliaia di euro



Comune di Venezia

Direzione interdipartimentale Finanza e Bilancio

Spesa Corrente per Funzione



Spese correnti gestite dalle Municipalità

	Lido e Pellestrina	Marghera	Favaro	Venezia - Murano - Burano	Mestre - Carpenedo	Chirignago - Zelarino	Totale
Progettazione ed esecuzione lavori	676	943	952	540	1.173	720	5.005
Servizi educativi	2.250	2.553	571	5.894	4.223	3.500	18.991
Mostre e iniziative culturali	532	861	464	854	1.081	571	4.363
Servizi sociali	504	1.289	765	1.749	2.100	1.199	7.606
Servizi amministrativi e demografici	1.739	1.483	1.460	1.793	2.695	1.437	10.606
Totale	5.701	7.129	4.211	10.831	11.271	7.427	46.570

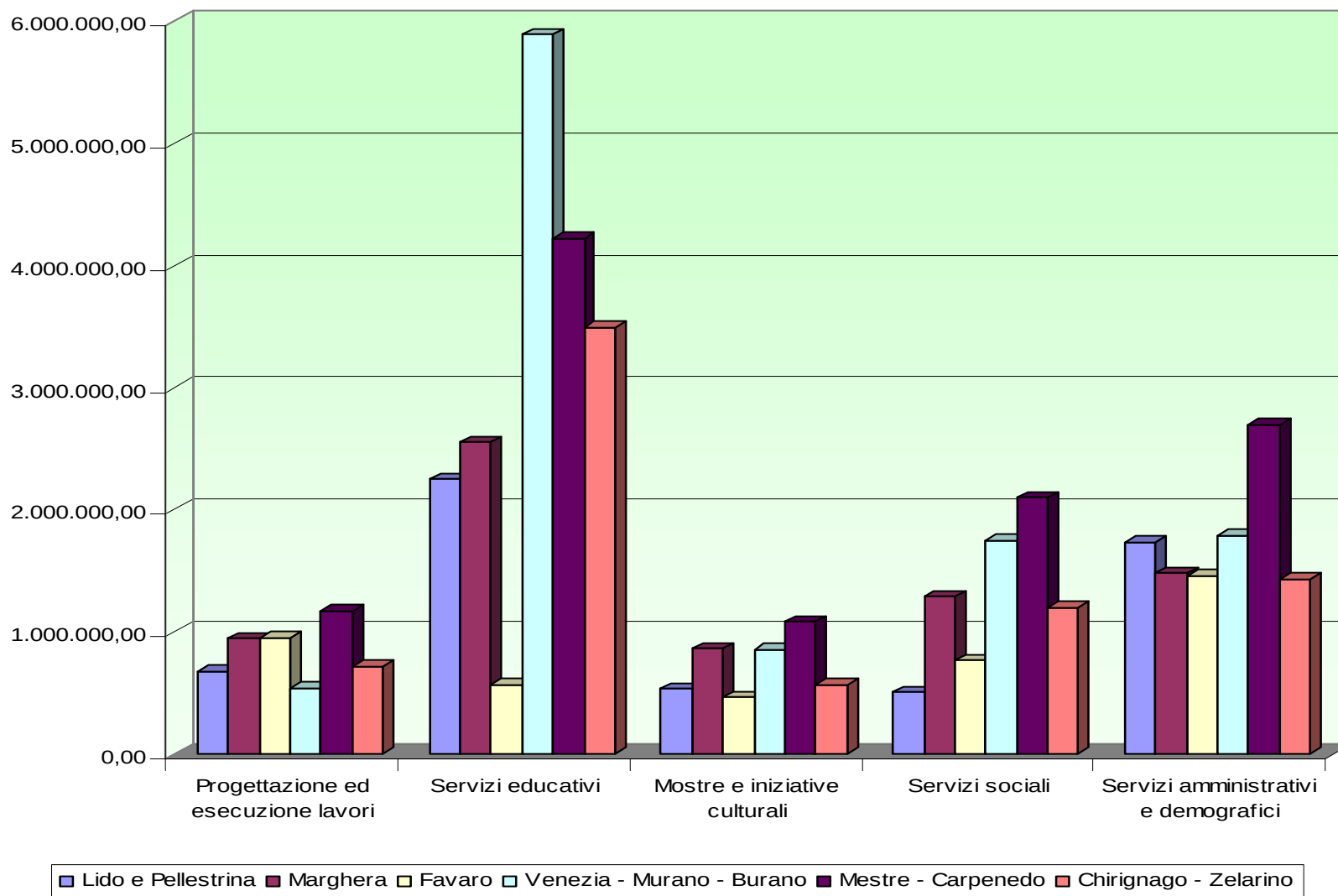
Migliaia di euro



Comune di Venezia

Direzione interdipartimentale Finanza e Bilancio

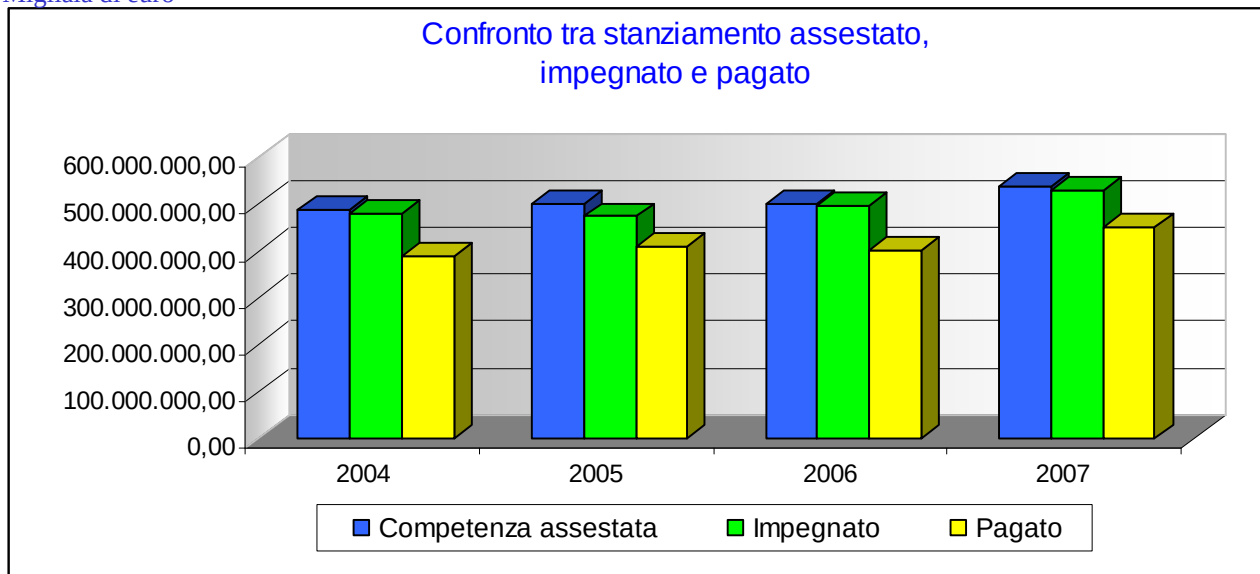
Spese correnti gestite dalle Municipalità



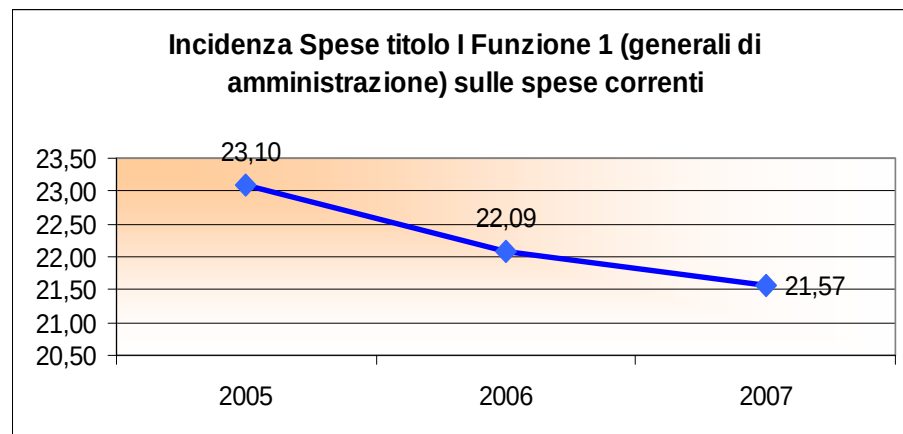
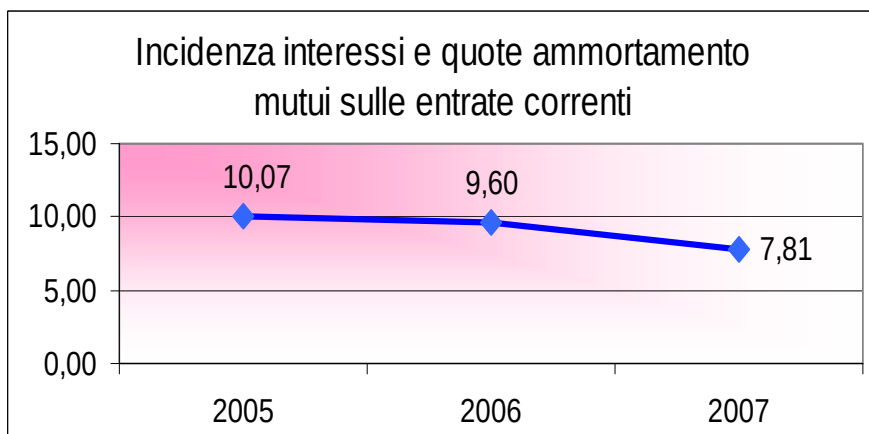
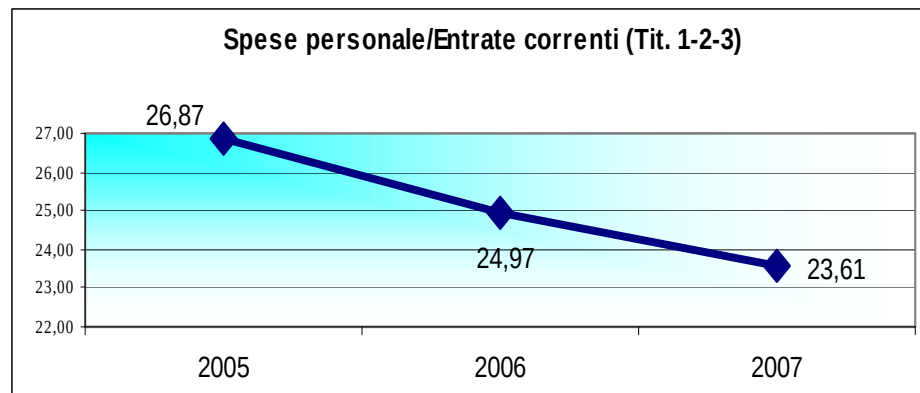
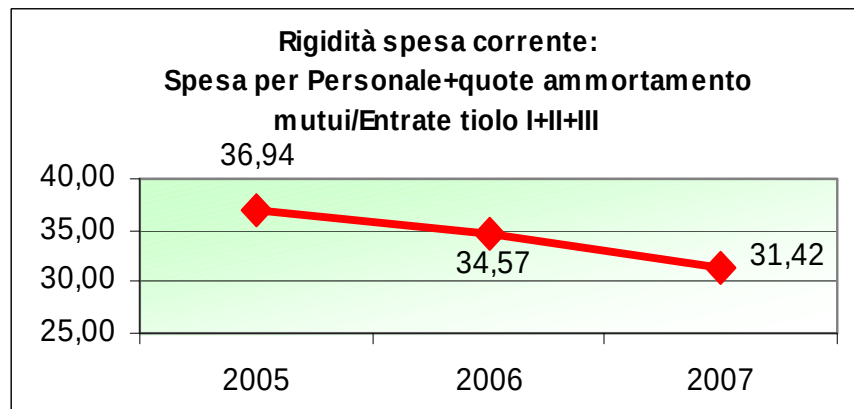
% Di Realizzo e di Pagamento Spese Correnti

Anno	Competenza assestata	Impegnato	Pagato	% di realizzo	% di pagamento
2004	488.764	481.545	390.967	98,76%	78,59%
2005	502.070	474.215	408.484	94,45%	86,14%
2006	499.926	495.474	402.098	99,11%	81,15%
2007	537.688	529.753	449.636	98,52%	84,88%
Var % 2007/2006	7,55	6,92	11,82	-0,59%	3,72%

Migliaia di euro



Spese Correnti



Investimenti



Investimenti

Fonti di finanziamento

Secondo l'art. 199 del TUEL D.lgs. 267/2000 gli enti locali possono utilizzare. :

a) entrate correnti destinate per legge agli investimenti

b) avanzi di bilancio, costituiti da eccedenze di entrate correnti rispetto alle spese correnti aumentate delle quote capitali di ammortamento dei prestiti

c) entrate derivanti dall'alienazione di beni e diritti patrimoniali, riscossioni di crediti, proventi da concessioni edilizie e relative sanzioni

d) entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale dello Stato, delle regioni, da altri interventi pubblici e privati finalizzati agli investimenti, da interventi finalizzati da parte di organismi comunitari e internazionali;

e) avanzo di amministrazione

f) mutui passivi

g) altre forme di ricorso al mercato finanziario consentite dalla legge



Entrate titolo 4 e 5

		2004	2005	2006	2007	Var 2007/2006	
		importo	importo	importo	importo	importo	%
TITOLO IV	Alienazione beni patrimoniali	46.898	12.892	61.207	7.077	-54.130	-88,44
	Trasferimenti di capitale dallo Stato	4.242	11.275	2.212	29.490	27.278	1.233,40
	Trasferimenti di capitale dallo Stato LSV		57.893	14.613	32.770	18.157	124,25
	Trasferimenti di capitale dalla Regione	54.095	37.456	8.609	4.047	-4.562	-53,00
	Trasferimenti di capitale altri enti settore pubblico	50	3.645	3.145	494	-2.651	-84,29
	Trasferimenti di capitale altri soggetti	21.507	18.916	13.646	27.278	13.632	99,90
	Totale	126.791	142.077	103.432	101.156	-2.276	-2,20
TITOLO V	Assunzione di mutui e prestiti	4.819					
	Emissione prestiti obbligazionari	23.763	23.289	38.941	13.891	-25.050	-64,33
	Totale	28.582	23.289	38.941	13.891	-25.050	-64,33

Migliaia di euro



Classificazione Spese Investimento

Interventi di spesa		2005	2006	2007	2007/2006	
					importo	%
01 -	Acquisizione di beni immobili*	133.655	52.261	56.351	4.090	7,83
	<i>di cui Legge Speciale per Venezia</i>	<i>57.893</i>	<i>14.613</i>	<i>32.770</i>	<i>18.157</i>	<i>124,25</i>
05 -	Acquisizione di beni mobili, macchine e attrezzature tecnico-scientifiche	6.262	7.209	1.410	-5.799	-80,44
06 -	Incarichi professionali esterni	519	1.470	711	-759	-51,66
07 -	Trasferimenti di capitale	15.835	46.935	8.892	-38.043	-81,06
08 -	Partecipazioni azionarie	292	900	3	-897	-99,69
09 -	Conferimenti di capitale	50	20.067	18.980	-1.086	-5,41
	Altri	0,00	0,00	0,00		
Totale		156.612	128.841	86.347	-42.495	-32,98

Migliaia di euro

All'interno della voce Altri sono ricompresi gli interventi:

- 02 - espropri e servitù onerose,
- 03 - acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia,
- 04 - utilizzo beni di terzi per realizzazioni in economia,
- 10 - concessione di crediti e anticipazioni



Piano investimenti – riepilogo spese impegnate per tipologia di finanziamento

	Previsioni iniziali	Assestato	Impegnato a consuntivo
Autofinanziamento	54.742	51.241	9.072
Indebitamento	14.038	13.892	13.891
Legge speciale per Venezia	41.833	45.095	32.770
Entrate a specifica destinazione	19.778	43.935	30.613
Parcheggi scambiatori	6.000	6.000	
Investimenti con impegni di competenza esercizio 2007	136.390	160.163	86.347
Investimenti con utilizzo residui			
Legge Speciale per Venezia	53.479	55.450	37.115
Finanziamenti residui	4.851	6.740	6.509
Totale investimenti a piano 2007	194.720	222.353	129.971



Migliaia di euro

Comune di Venezia

Direzione interdipartimentale Finanza e Bilancio

Spese d'investimento per Fonte di Finanziamento

FONTE DI FINANZIAMENTO	2006	%	2007	%
Legge Speciale per Venezia	14.613	11,34	32.770	37,95
Contributo Stato	3.145	2,44	3.384	3,92
Contributo Regione	8.505	6,60	4.046	4,69
Finanziamenti Comunitari	2.168	1,68		0,00
Contributo Provincia			29	0,03
Contributi altri Enti pubblici			17.535	20,31
Totale finanziamenti da Enti Pubblici	28.431	22,07	57.764	66,90
Prestito obbligazionario	38.941	30,22	13.891	16,09
Totale ricorso al debito	38.941	30,22	13.891	16,09
Alienazione beni patrimoniali	54.990	42,68	7.566	8,76
Altre fonti (oneri di urbanizzazione, concessione diritti)	6.479	5,03	7.126	8,25
TOTALE	128.841	100,00	86.347	100,00



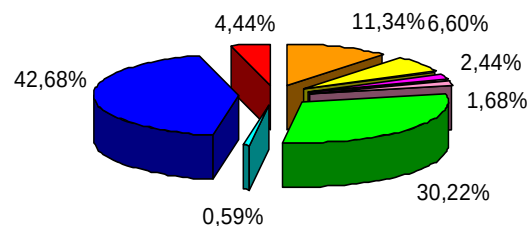
Migliaia di euro

Comune di Venezia

Direzione interdipartimentale Finanza e Bilancio

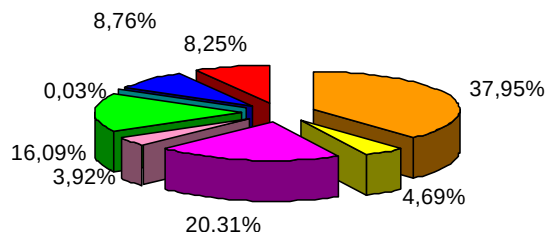
Spese d'investimento per Fonte di Finanziamento 2006 - 2007

2006



- | | |
|---------------------------------|----------------------------|
| ■ Legge speciale per Venezia | ■ Contributo Regione |
| ■ Finanziamenti comunitari | ■ Contributo Stato |
| ■ Prestito obbligazionario | ■ Avanzo d'amministrazione |
| ■ Alienazione beni patrimoniali | ■ Altre fonti |

2007



- | | |
|----------------------------------|------------------------|
| ■ Legge speciale per Venezia | ■ Contributo Regione |
| ■ Contributo altri Enti Pubblici | ■ Contributo Stato |
| ■ Prestito obbligazionario | ■ Contributo Provincia |
| ■ Alienazione beni patrimoniali | ■ Altre fonti |



Indebitamento



Il debito a carico del Comune

€ mn	2003	2004	2005	2006	2007
Debito Residuo all'1/1	328	330	334	328	325
Nuovo Debito	24	29	23	39	14
Rimborso Capitale	(22)	(24)	(29)	(27)	(16)
Rimborso anticipato/Ristrutturazione	0	(1)	(0)	(15)	0
Debito Residuo al 31/12	330	334	328	325	323
<i>% su Entrate Correnti</i>	66,3%	66,0%	68,7%	63,9%	58,6%

Milioni di euro



La composizione del debito

Il debito comunale, di importo complessivo di 324 mln, è così costituito:

a) 4 prestiti obbligazionari per un valore residuo complessivo di 225 mln, su cui sono in essere contratti derivati:

- ♦ **“Rialto”**, emesso sull'euromercato nel dicembre 2002 e ristrutturato a dicembre 2007, tasso 6MEuribor + 0,21%, con scadenza finale estesa dal 2022 al 2037 e un importo residuo di ca. € 125 mln
- ♦ **“Canaletto”**, emesso sull'euromercato nel marzo 2002 e ristrutturato nel 2006, con tasso fisso del 4.265%, scadenza finale estesa al 2026 e un importo residuo di ca. € 69 mln
- ♦ **“La Fenice”** emesso sull'euromercato con scadenza al 2026 e tasso fisso del 4.265% con nozionale residuo di ca. €15 mln
- ♦ **“Comune di Venezia 2004/2014”**, emesso sul mercato domestico al tasso 6MEuribor + 0,01% e un importo residuo di ca. € 16 mln

b) 4 ulteriori prestiti obbligazionari emessi sul mercato domestico per un debito residuo di circa 59 mln:

- ♦ **emesso** nel 2005 al tasso 6MEuribor + 0,034% con scadenza finale al 2015 di residui €19 mln
- ♦ **emesso nel 2006** al tasso 6MEuribor + 0,03% con scadenza finale al 2016 con nozionale residuo di ca. €22 mln
- ♦ **emesso nel 2007** al tasso 6MEuribor + 0,0298% con scadenza finale al 2027 con debito residuo di ca. €14 mln
- ♦ **emesso** nel 1997 con scadenza finale al 2017, tasso 6MEuribor + 0,26%, ed un debito residuo di ca. € 4 mln

c) Mutui per un debito residuo di circa 40 mln:

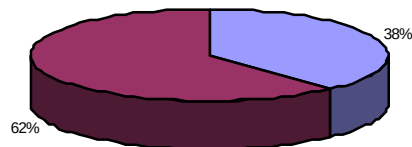
- ♦ **mutui v/banche** per un importo residuo di ca. € 31 mila
- ♦ **mutui v/Cassa Depositi and Prestiti** per un debito residuo di ca. € 40 mln, di cui 24 mln oggetto di contratti derivati



La struttura del debito

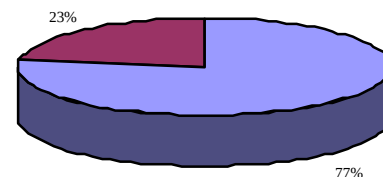
	Ante copertura con swap		Effetto swap	Post copertura con swap	
	importo	%	importo	importo	%
Tasso fisso	123.835.873,55	38%	125.218.345,32	249.054.218,87	77%
Tasso variabile	199.975.824,07	62%	-125.218.345,32	74.757.478,75	23%
	323.811.697,62			323.811.697,62	

composizione ante-swap



■ Tasso fisso ■ Tasso variabile

composizione post-swap



■ tasso fisso ■ tasso variabile



Il costo medio del debito

- ♦ Il tasso medio ponderato sul debito comunale al 31.12.2007 è pari a:
 - 4.64% sul debito a tasso fisso (€124 mln)
 - 6M Euribor + 15bp sul debito a tasso variabile (€199 mln)
- ♦ Con riferimento al 31.12.2007 il tasso medio ponderato sul debito, ante costo derivati, è pari al 4,80%
- ♦ Considerato anche il costo di sostituzione (Mark to Market) dei contratti derivati stipulati dal Comune, **il costo medio complessivo del debito è pari al 5,51%**



Il servizio del debito

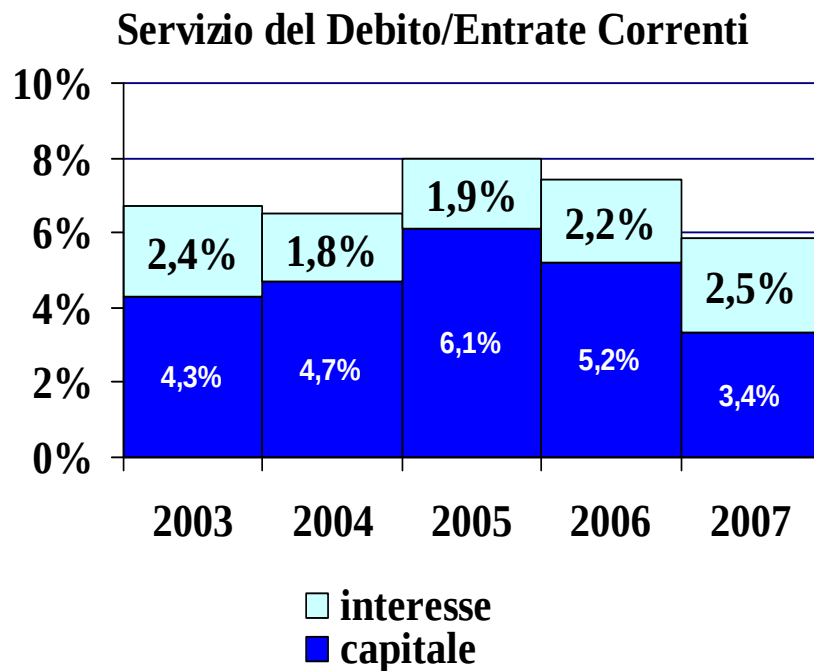
€ mn	2003	2004	2005	2006	2007
Rimborso Capitale(*)	21,6	23,9	29,2	26,6	18,5
Interessi	11,8	9,2	8,9	11,2	13,9
Servizio Debito	33,4	33,1	38,1	37,8	32,4
<i>% su Entrate Correnti</i>	6,7%	6,5%	8,0%	7,4%	5,9%

(*) comprende il versamento al deposito per l'ammortamento dei prestiti Canaletto e Fenice

Milioni di euro



Il servizio del debito

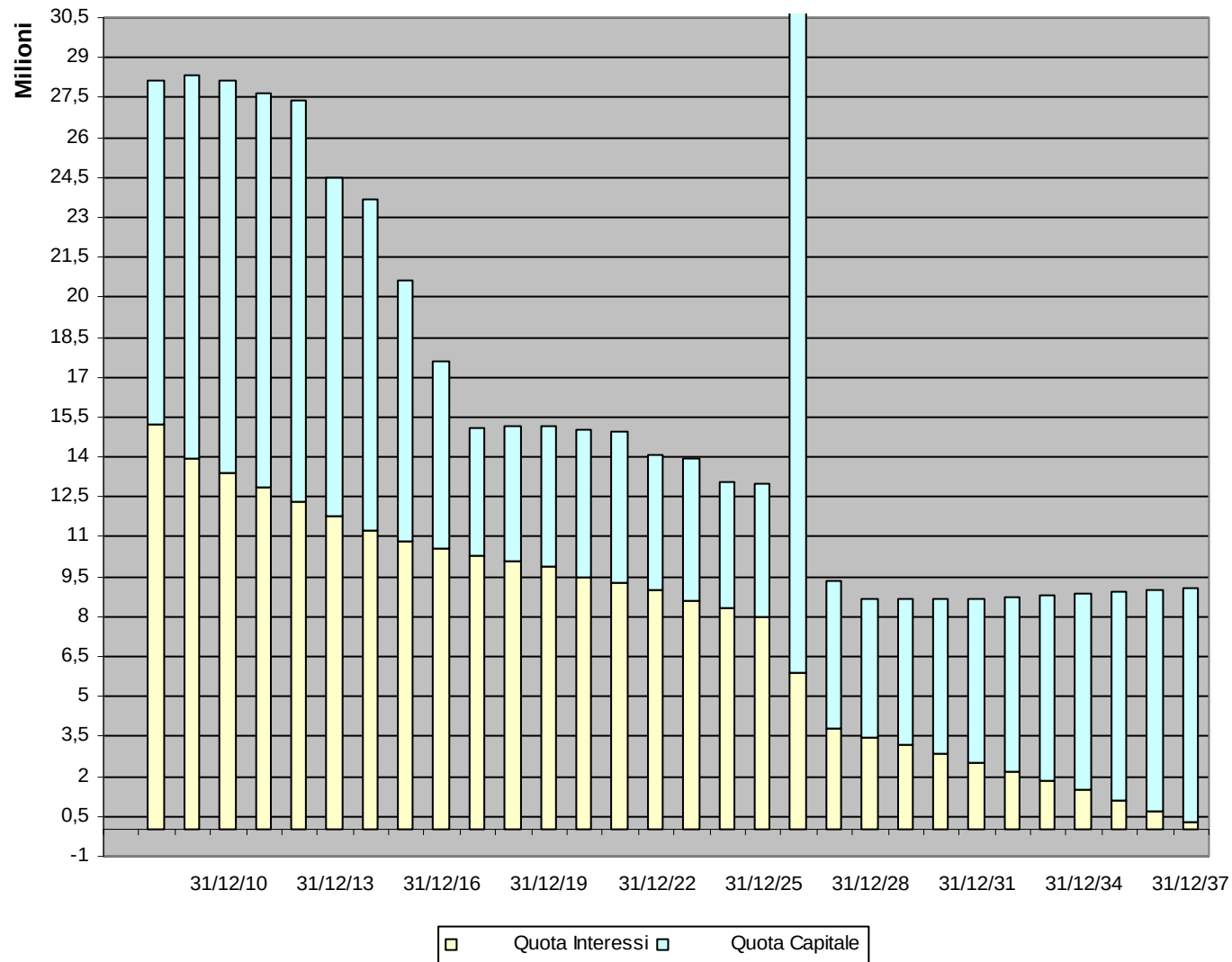


Dati espressi con riferimento alla competenza finanziaria

♦ Gli interessi sono al netto dei flussi finanziari relativi alle operazioni di swap realizzate, cui corrispondono flussi in entrata contabilizzati nel titolo III.



Il profilo di ammortamento del debito



Nel 2026 si scaricano gli effetti del rimborso in unica soluzione per 84 mln, dei prestiti Canaletto e Fenice, a fronte dei quali si sta costituendo un fondo di ammortamento mediante versamenti semestrali presso una terza banca

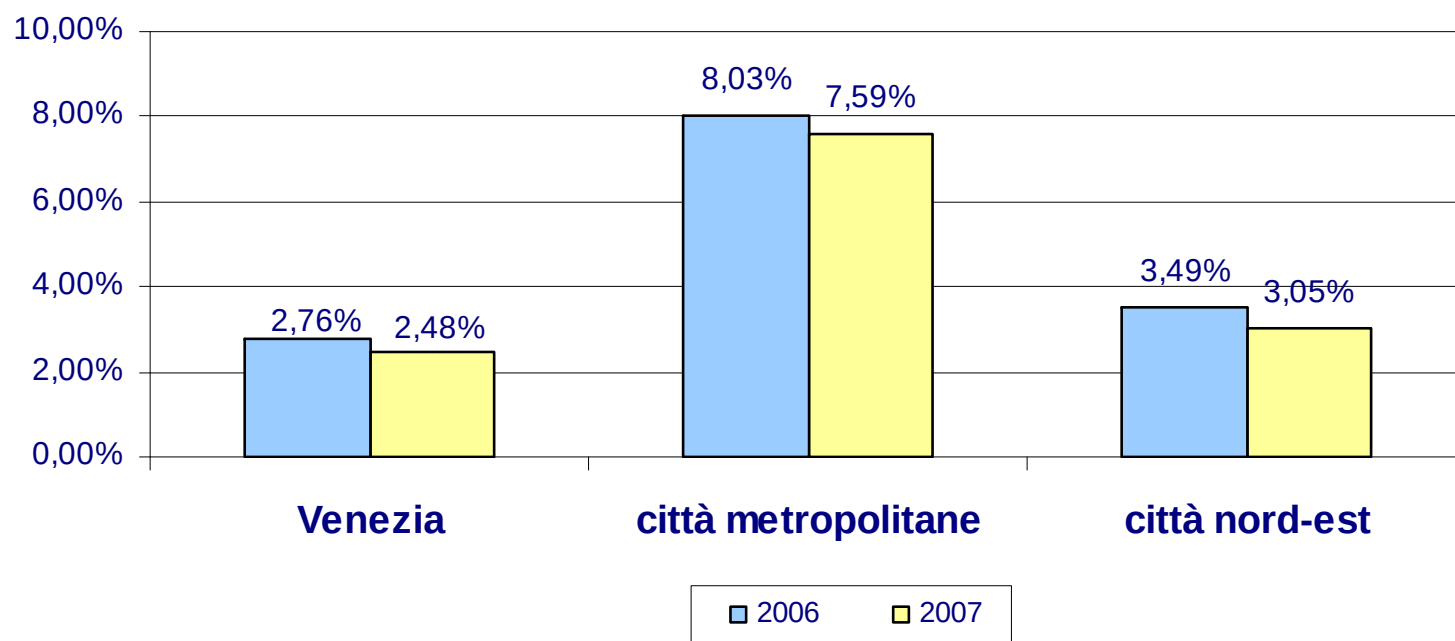


Comune di Venezia

Direzione interdipartimentale Finanza e Bilancio

Analisi del debito – confronto con altri Comuni 2006 - 2007

Incidenza interessi passivi/entrate correnti

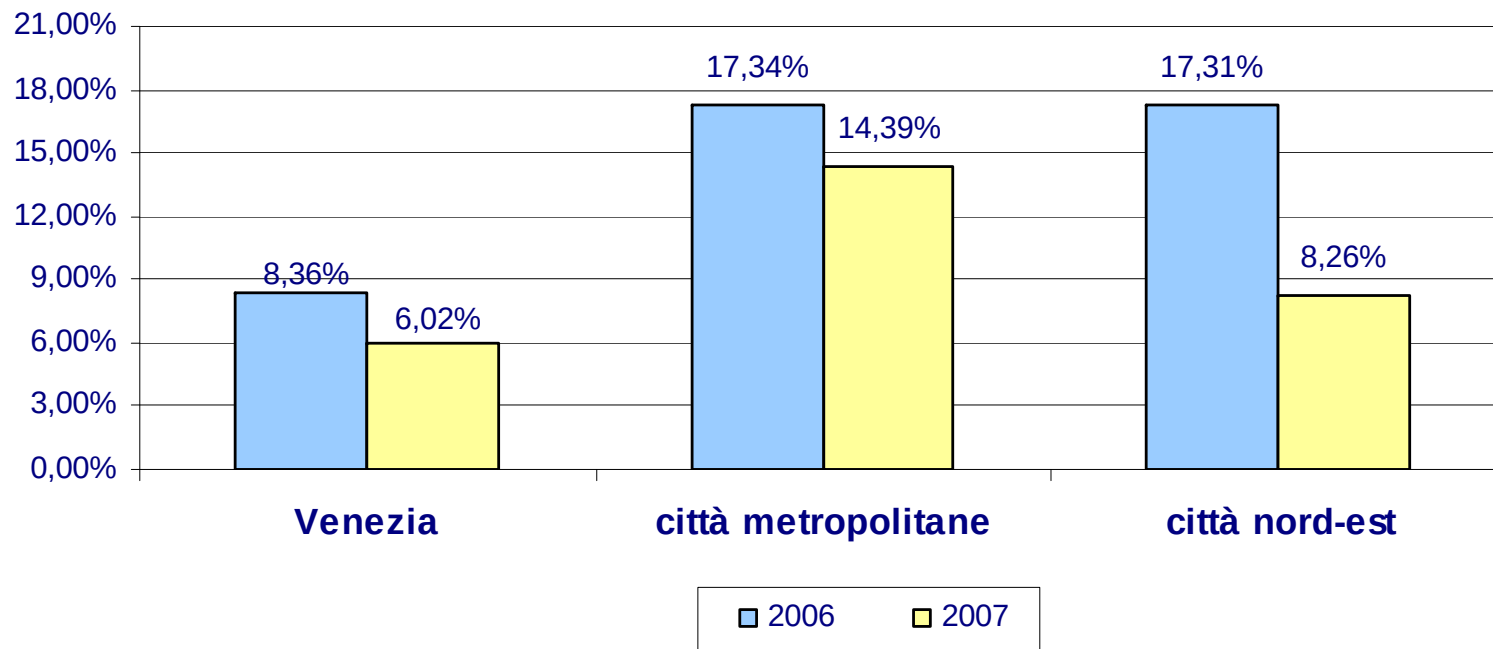


Dati misurati sui flussi di cassa



Analisi del debito – confronto con altri Comuni 2006 - 2007

Incidenza servizio del debito/entrate correnti



Dati misurati sui flussi di cassa



Comune di Venezia

Direzione interdipartimentale Finanza e Bilancio

Rating attribuito al Comune di Venezia

- ♦ Il Comune di Venezia ha collocato 3 bond sull'euromercato (Rialto, Canaletto, Fenice), per un debito residuo al 31.12.2007 di 209 mln, pari al 65% del totale del debito
- ♦ Il collocamento è assistito da una valutazione professionale e indipendente sul merito del credito del Comune di Venezia, periodicamente aggiornata, effettuata da due Società di rating, i cui giudizi più recenti sono i seguenti:
 - Moody's: **Aa2** "Rischio di credito molto remoto"
 - Standard & Poor's: **A+** "Capacità molto alta di onorare il servizio del debito"



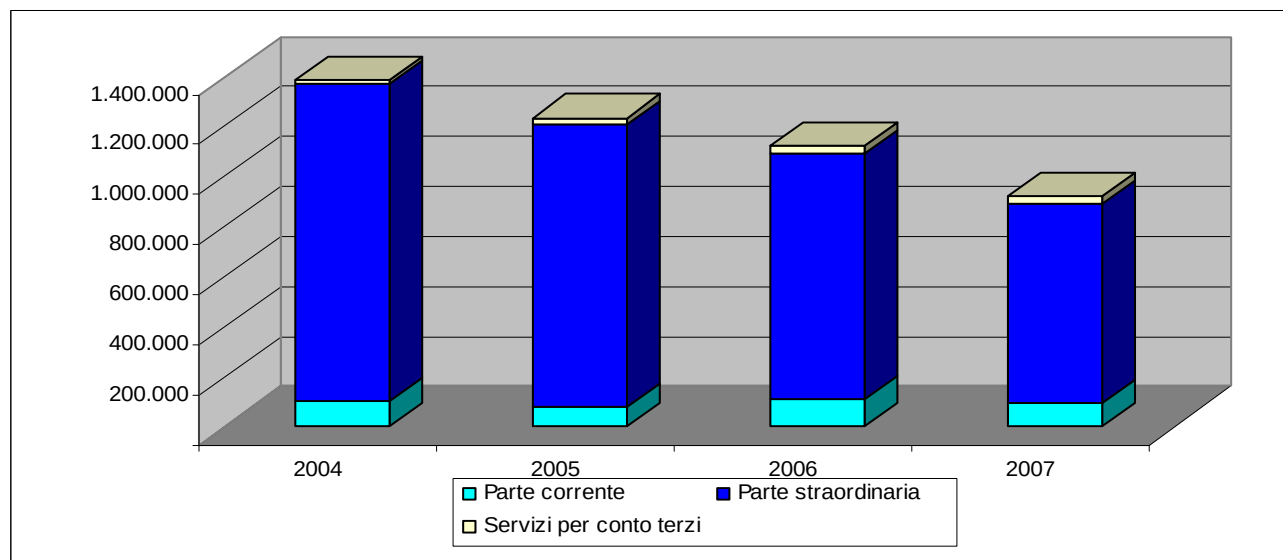
Residui



Dinamica dei residui passivi

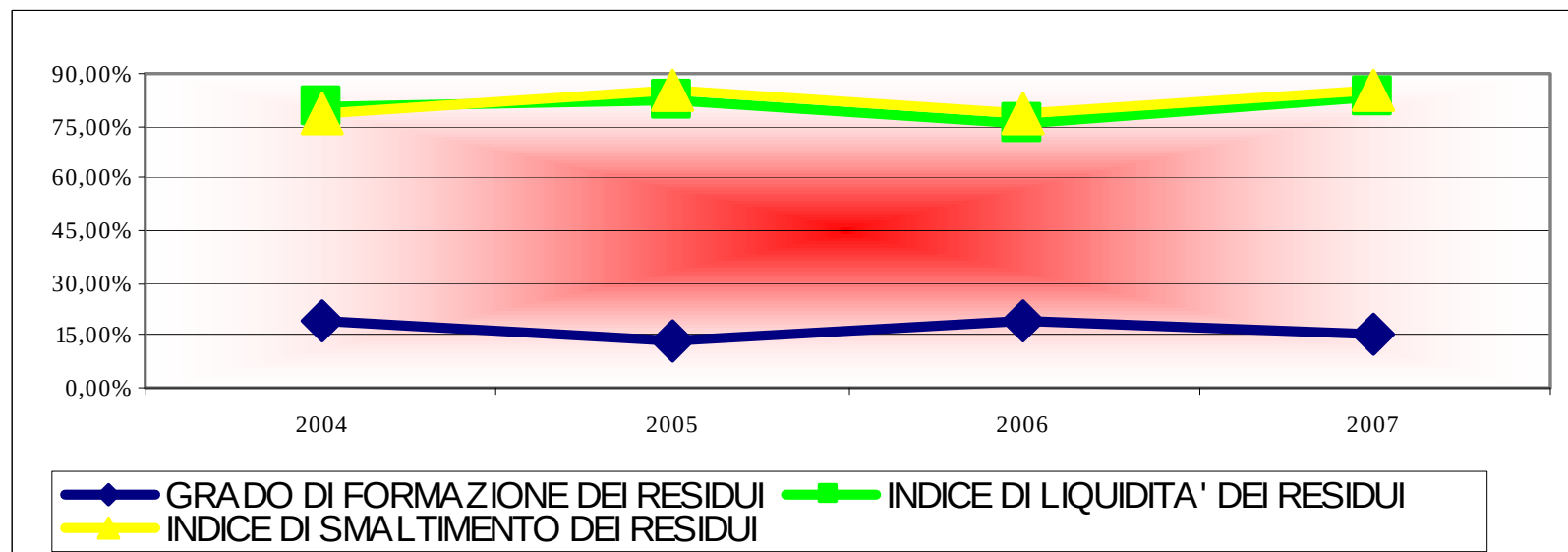
	31/12/2004	31/12/2005	31/12/2006	31/12/2007
Parte corrente	107.173	81.403	110.908	96.163
Parte straordinaria	1.263.697	1.129.623	985.541	798.334
Servizi per conto terzi	20.644	26.681	28.094	29.230
Totale	1.391.514	1.237.708	1.124.543	923.727

Migliaia di euro



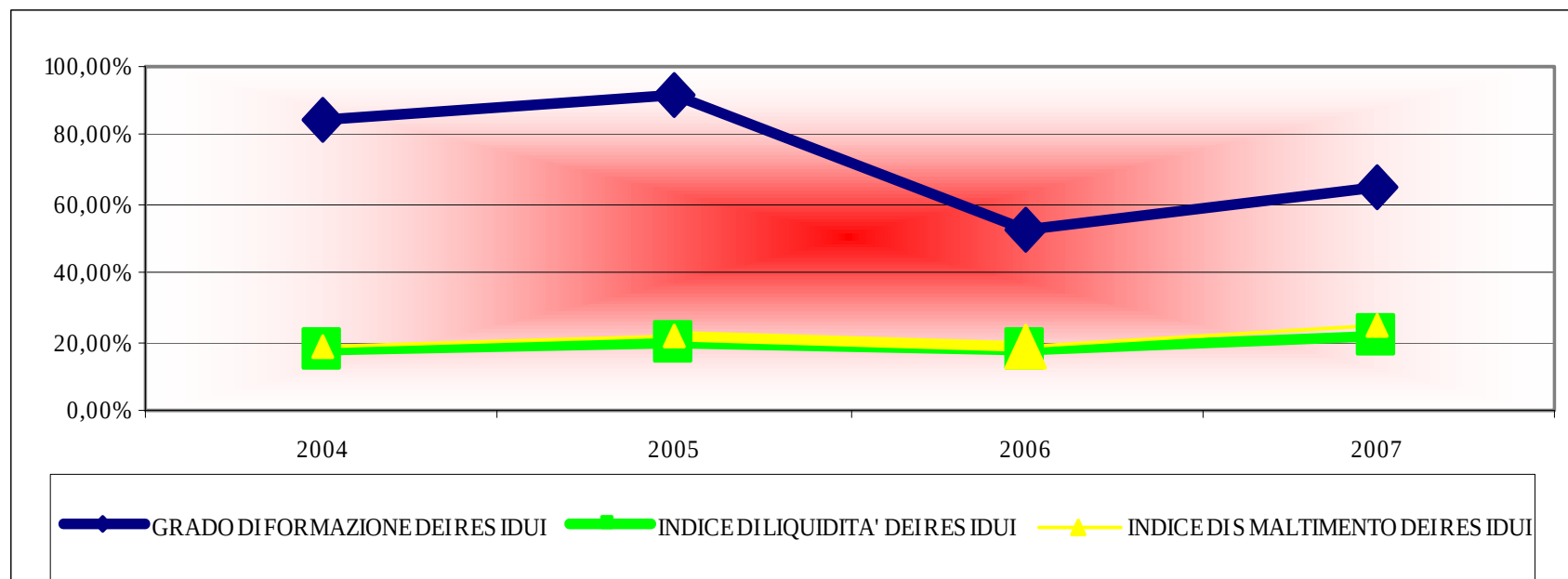
Residui Passivi di Parte Corrente

		2004	2005	2006	2007
GRADO DI FORMAZIONE DEI RESIDUI	$\frac{\text{impegni di comp.} - \text{pagamenti di comp.}}{\text{impegni di competenza}}$	18,81%	13,86%	18,85%	15,12%
INDICE DI LIQUIDITA' DEI RESIDUI	$\frac{\text{pagamenti residui passivi}}{\text{residui iniziali passivi}}$	80,84%	82,22%	75,63%	83,46%
INDICE DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI	$\frac{\text{pagamenti residui passivi} + \text{eliminati}}{\text{residui iniziali passivi}}$	83,17%	85,38%	78,46%	85,53%



Residui Passivi di Parte Capitale

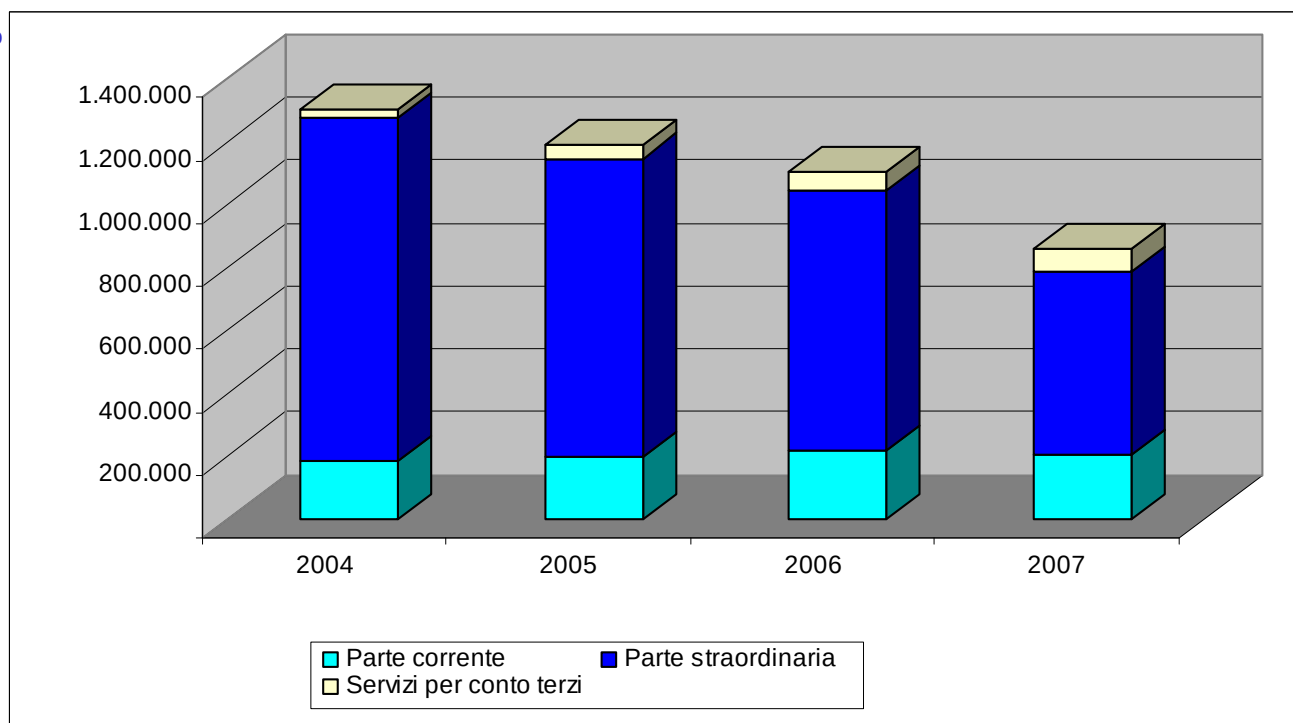
		2004	2005	2006	2007
GRADO DI FORMAZIONE DEI RESIDUI	$\frac{\text{impegni di comp.} - \text{pagamenti di comp.}}{\text{impegni di competenza}}$	84,41%	91,45%	52,81%	65,35%
INDICE DI LIQUIDITA' DEI RESIDUI	$\frac{\text{pagamenti residui passivi}}{\text{residui iniziali passivi}}$	17,97%	19,45%	17,56%	21,78%
INDICE DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI	$\frac{\text{pagamenti residui passivi} + \text{eliminati}}{\text{residui iniziali passivi}}$	18,38%	21,94%	18,78%	24,72%



Dinamica dei residui attivi

	31/12/2004	31/12/2005	31/12/2006	31/12/2007
Parte corrente	185.808	196.258	216.843	205.474
Parte straordinaria	1.091.673	950.129	826.101	582.533
Servizi per conto terzi	26.197	44.597	59.779	69.855
Totale	1.303.678	1.190.984	1.102.724	857.862

Migliaia di euro

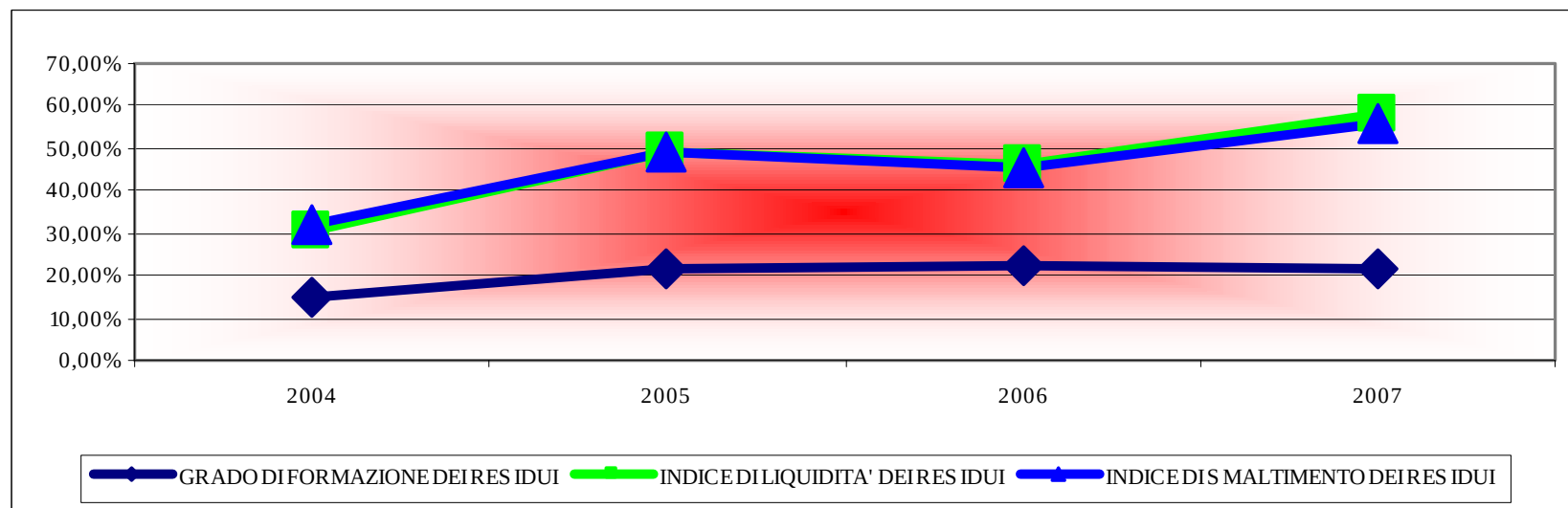


Comune di Venezia

Direzione interdipartimentale Finanza e Bilancio

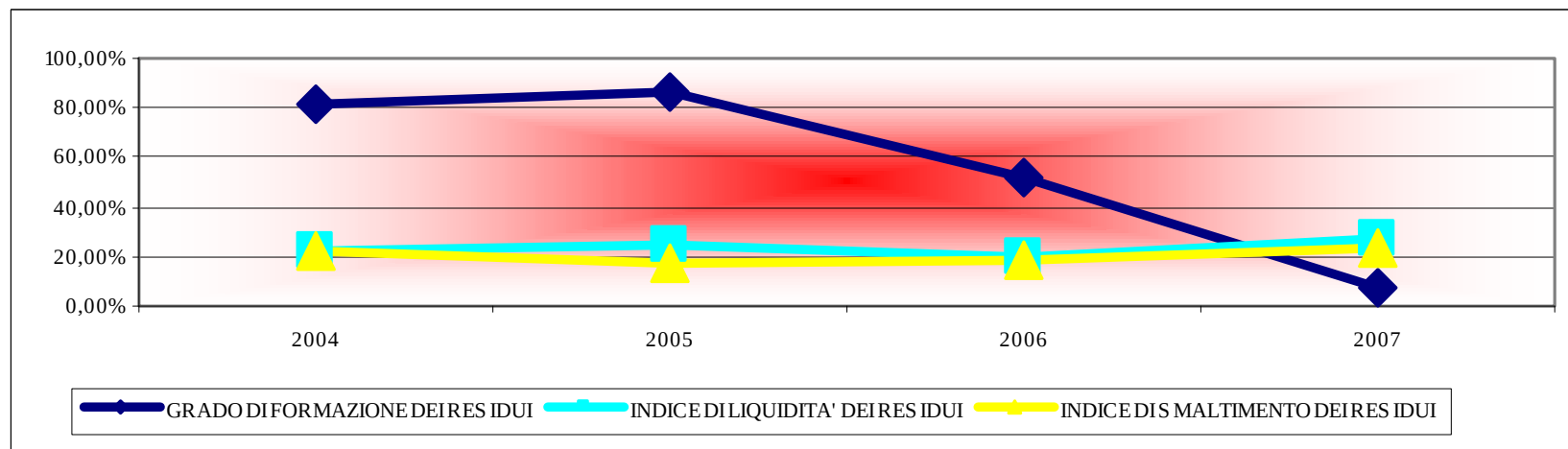
Residui Attivi di Parte Corrente

		2004	2005	2006	2007
GRADO DI FORMAZIONE DEI RESIDUI	$\frac{\text{accertamenti di comp.} - \text{riscossioni di comp.}}{\text{accertamenti di competenza}}$	14,55%	21,38%	22,41%	21,59%
INDICE DI LIQUIDITA' DEI RESIDUI	$\frac{\text{riscossioni in conto residui attivi}}{\text{residui iniziali attivi}}$	30,76%	49,30%	46,38%	57,98%
INDICE DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI	$\frac{\text{riscossioni residue attive} + \text{eliminati}}{\text{residui iniziali attivi}}$	31,90%	49,18%	45,07%	55,79%



Residui Attivi in Conto Capitale

		2004	2005	2006	2007
GRADO DI FORMAZIONE DEI RESIDUI	$\frac{\text{accertamenti di comp.} - \text{riscossioni di comp.}}{\text{accertamenti di competenza}}$	93,36%	85,89%	52,36%	7,40%
INDICE DI LIQUIDITA' DEI RESIDUI	$\frac{\text{riscossioni in conto residui attivi}}{\text{residui iniziali attivi}}$	23,29%	24,13%	19,49%	27,02%
INDICE DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI	$\frac{\text{riscossioni residue attive + eliminati}}{\text{residui iniziali attivi}}$	24,95%	17,36%	18,07%	23,52%



Gestione di cassa



Riscossioni e pagamenti

	2006			2007			Var 2007/2006		
	Riscossioni	Pagamenti	Saldo	Riscossioni	Pagamenti	Saldo	Riscossioni	Pagamenti	Saldo
Competenza	534.410	581.571	-47.161	604.567	587.411	17.156	70.157	5.841	64.317
Residui	290.414	267.298	23.116	371.682	315.096	56.586	81.268	47.798	33.470
Totale	824.823	848.869	-24.045	976.249	902.507	73.741	151.425	53.639	97.787

Migliaia di euro



Cassa

Situazione al 01/01/2006	58.594
Riscossioni totali	824.823
Pagamenti totali	848.869
Situazione al 31/12/2006	34.548
Riscossioni totali	976.249
Pagamenti totali	902.507
Situazione al 31/12/2007	108.290
Var 2007/2006	73.741

Migliaia di euro



Equilibri economico finanziari



Risultato di amministrazione

D.lgs 267200 Articolo 186 - Risultato contabile di amministrazione

1. Il risultato contabile di amministrazione è accertato con l'approvazione del rendiconto dell'ultimo esercizio chiuso ed è pari al fondo di cassa aumentato dei residui attivi e diminuito dei residui passivi.

	2006	2007	Var 2007/2006
			Importo
Fondo cassa	34.548	108.290	73.741
Residui attivi	1.102.724	857.862	-244.862
Residui passivi	1.124.543	923.727	-200.816
Risultato di amministrazione	12.730	42.425	29.695

Migliaia di euro



Formazione dell'avanzo di amministrazione

	2006	2007
MINORI ENTRATE NETTE		
in conto residui	16.193.112,49	34.884.597,43
in conto competenza	185.998.066,31	172.357.943,96
	-202.191.178,80	-207.242.541,39
MINORI SPESE		
in conto residui	16.220.701,46	32.461.248,93
in conto competenza	194.003.425,92	214.063.394,68
	210.224.127,38	246.524.643,61
Avanzo formatosi nell'esercizio 2007	39.032.948,58	39.282.102,22
Avanzo 2006 non applicato	4.696.651,47	3.142.565,68
AVANZO al 31.12	12.729.600,05	42.424.667,90



Migliaia di euro

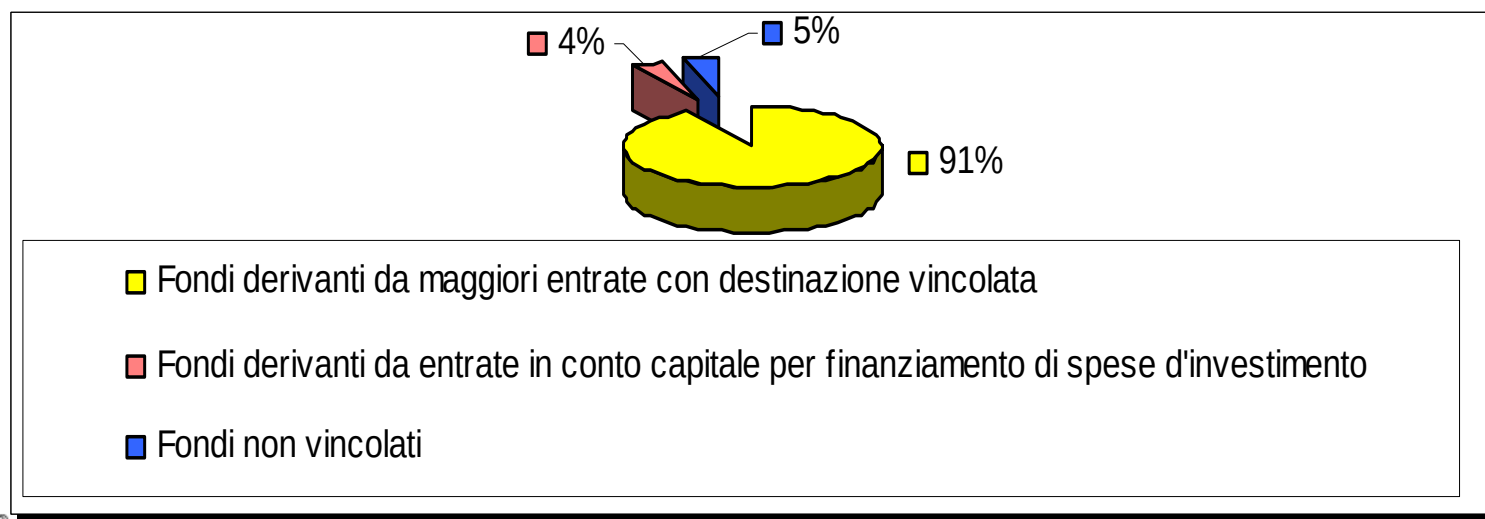
Comune di Venezia

Direzione interdipartimentale Finanza e Bilancio

Composizione dell'avanzo di Amministrazione

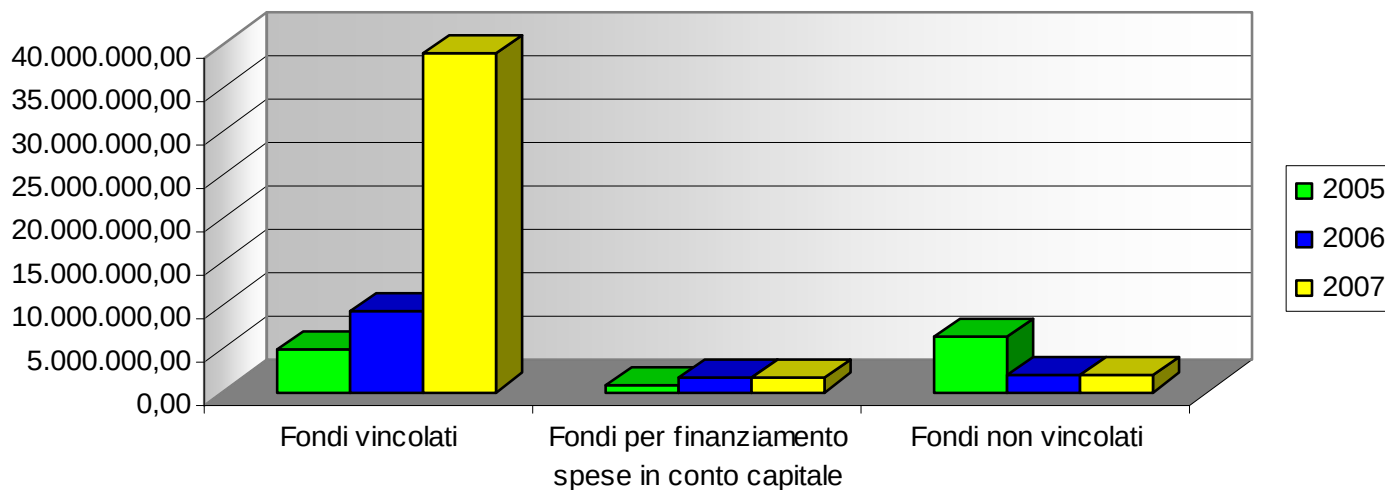
L'esercizio finanziario 2008 si chiude con un avanzo di amministrazione pari a € 42.424.667,90, così composto:

già applicato nel 2008		
Fondi derivanti da maggiori entrate con destinazione vincolata	38.912.315,45	37.285.019,60
Fondi derivanti da entrate in conto capitale per finanziamento di spese d'investimento	1.548.886,21	1.020.800,00
Fondi non vincolati	1.963.466,24	
Totale	42.424.667,90	38.305.819,60



Avanzo di Amministrazione - dinamica

	2005	2006	2007
Fondi vincolati	4.761.009,56	9.299.577,15	38.912.315,45
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	782.889,66	1.520.475,10	1.548.886,21
Fondi non vincolati	6.325.718,24	1.909.547,80	1.963.466,24
TOTALE	11.869.617,46	12.729.600,05	42.424.667,90



Equilibrio di parte corrente

Entrate		Spese	
Entrate tributarie	275.340.343,46	Spese correnti	529.753.019,78
Entrate da contributi e trasferimenti correnti	163.133.413,64	Rimborso quote di capitale dei mutui	18.463.569,97
Entrate extratributarie	113.161.161,18		
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	-2.000.000,00		
Entrate in c/capitale che finanziano le spese correnti	5.857.749,99		
Avanzo di amministrazione 2006 applicato	5.965.774,11		
	561.458.442,38		548.216.589,75
		eccedenza	13.241.852,63

Il saldo positivo della gestione corrente, pari a 13.241.852,63, è stato in parte formato da entrate contabilizzate nel 2007 con destinazione vincolata a spese correnti, per 8.769.147,02. Al netto di questa componente vincolata, il saldo positivo della gestione corrente nel 2007 ammonta a 4.472.695,61.



Equilibrio di parte capitale

Entrate		Spese	
Alienazioni e trasferimenti	101.155.797,00	Spese in conto capitale	86.346.709,18
Accensioni di prestiti	13.891.000,00		
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	2.000.000,00		
Entrate in c/capitale che finanziano le spese correnti	-5.857.749,99		
Avanzo di amministrazione 2006 applicato	3.621.260,26		
	114.810.307,27		86.346.709,18
		eccedenza	28.463.598,09

Il saldo positivo della gestione in conto capitale, pari a 28.463.598,09, corrisponde alla somma delle entrate contabilizzate nel 2007 nel Titolo IV e vincolate a specifiche destinazioni, per 27.342.058,45, o finalizzate indistintamente per investimenti, per 1.121.539,64.



Il patto di stabilità

	Competenza	Cassa
Saldo medio triennio 2003-2005	-87.195.365,02	-185.897.153,31
<i>Valore della manovra 2007</i>	<i>59.995.863,91</i>	<i>59.995.863,91</i>
Saldo da raggiungere nel 2007	-27.199.501,11	-125.901.289,40
Saldo raggiunto nel 2007	36.690.986,32	-29.392.031,76
Scostamento	63.890.487,43	96.509.257,64



Servizi a domanda individuale



Asili nido

	2005	2006	2007
Costo totale *	15.248	15.141	17.055
Provento totale *	1.327	1.379	1.350
Sbilancio *	-13.921	-13.762	-15.705
Domande soddisfatte /domande presentate	0,68	0,71	0,80
n. bambini	991	1.032	1.174
Costo totale / n. bambini	15.386,88	14.671,33	14.526,85
Provento totale / n. bambini	1.339,41	1.335,87	1.149,83

* Dati finanziari

Migliaia di euro



Impianti sportivi

	2005	2006	2007
Costo totale*	5.080	5.210	5.152
Provento totale*	390	276	546
Sbilancio*	-4.690	-4.934	-4.606
n. utenti nell'anno	1.519.000	1.626.500	1.740.355
Costo totale * / Utenti	3,34	3,2	2,96
Provento * / Utenti	0,26	0,23	0,31

Migliaia di euro

* Dati finanziari



Musei, pinacoteche, gallerie e mostre

	2005	2006	2007
N. visitatori	2.349.843	2.180.455	2.101.151
Costo totale *	7.252	5.805	6.150
Provento totale *	6.524	5.819	6.694
Sbilancio*	-727	13	544
Costo totale / n. visitatori	3,09	2,66	2,93
Provento totale / n. visitatori	2,77	2,70	3,19

* Dati finanziari

Migliaia di euro



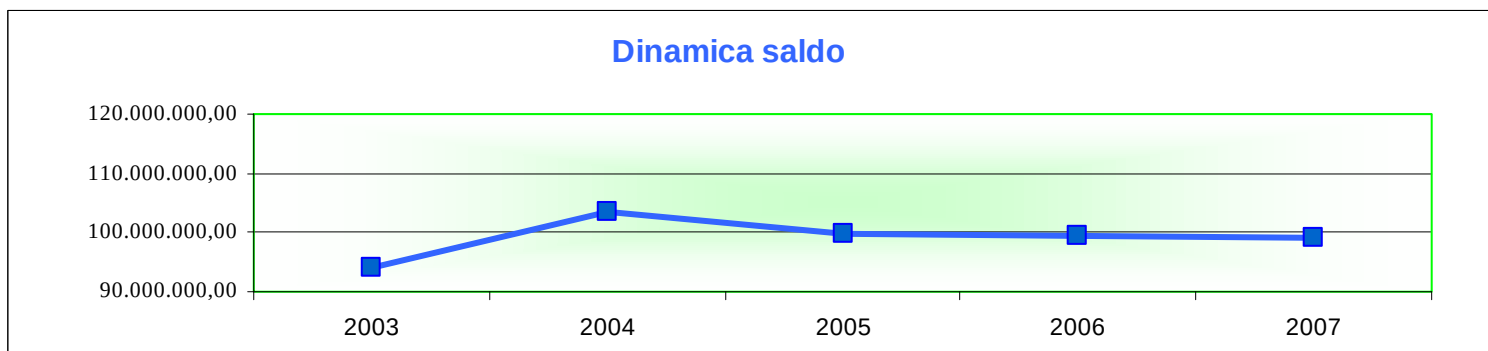
Rapporti finanziari con Società partecipate



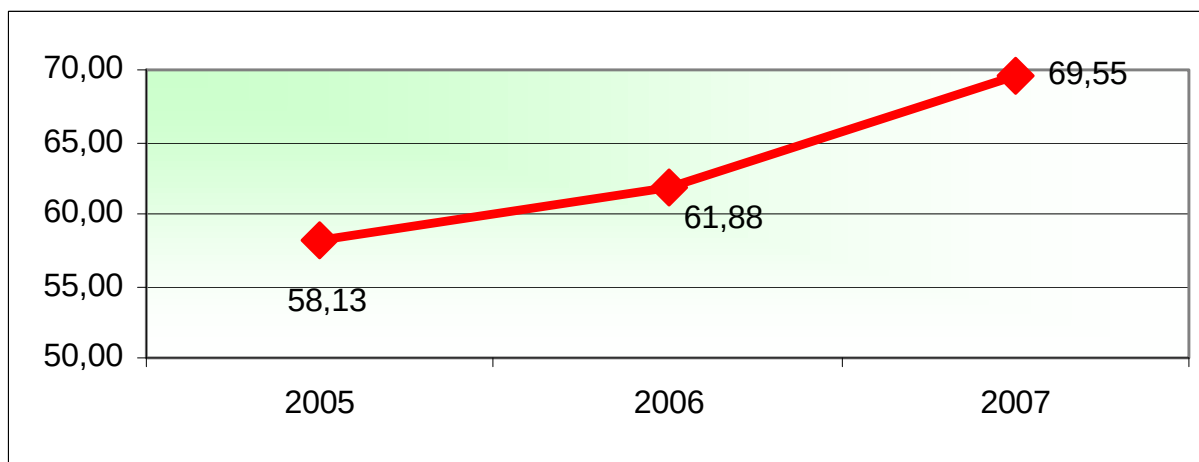
Entrate e Spese con Casinò

Anno	Entrate (A)		Spese (B)		A - B	% saldo/ giochi
	Entrata da giochi	Entrata fitto sede	Compenso società	Imposte	SALDO	
2003	184.999.199,63	1.746.500,00	83.918.670,00	8.806.540,30	94.020.489,33	0,49
2004	194.300.000,02	1.788.416,00	83.933.748,96	8.750.000,00	103.404.667,06	0,51
2005	164.944.307,65	1.800.000,00	59.944.307,78	7.157.764,86	99.642.235,01	0,60
2006	192.239.683,60	1.700.000,00	86.239.683,6*	8.160.649,50	99.539.350,50	0,52
2007	191.496.161,56	825.000,00	84.496.161,56*	8.800.000,00	99.025.000,00	0,52

* 1.496.161,56 euro sono iscritti con applicazione di avanzo vincolato



Incidenza entrate Casinò su entrate tributarie



Compensi per servizi V.e.r.i.t.a.s.

	2006	2007
Servizi cimiteriali	5.851	5.851
Raccolta e smaltimento rifiuti: costo specificità Venezia	6.300	5.700
Raccolta e smaltimento rifiuti: fondo sociale	1.000	1.000
Raccolta e smaltimento rifiuti: nuovo servizio raccolta differenziata a Venezia	600	1.200
Raccolta e smaltimento rifiuti: contributi per turismo	4.900	8.200
Servizio pulizie sedi comunali	5.750	6.900
Servizi igienici, servizio verde pubblico e posa passerelle	5.570	6.888
Totale	29.971	35.740

Migliaia di euro



Entrate e spese con A.C.T.V.

Entrate	2006	2007
Trasferimento dalla Regione contratto di servizio Azienda Trasporto Pubblico Locale art. 32 L.R. 25/99	59.856	73.573
Contributo dalla Regione accordo di programma "disciplina e organizzazione del trasporto pubblico locale L.R. 25/98"	0,00	3.119
Proventi Servizio Trasporto Pubblico Navigazione	7.328	17.112
Totale	67.184	93.803

Migliaia di euro

Spese	2006	2007
Compenso Contratto di servizio	62.598	71.347
Trasferimento capitale ai sensi accordo di programma "disciplina e organizzazione trasporto pubblico locale L.R. 25/98"	0,00	3.119
Conferimenti di capitale	0,00	4.000
Totale	62.598	78.465

Nel 2007 il trasferimento dalla Regione per il Trasporto Pubblico Locale comprende l'importo di 5.657 mila Euro ricevuto a fine esercizio e retrocesso ad ACTV nei primi mesi del 2008.



Dati economico - patrimoniali



Conto Economico

	2006	2007	INCREMENTI/ RIDUZIONI	%
Proventi operativi	496.328	534.933	38.605	7,71
Costi operativi	483.670	563.607	79.937	8,01
<i>di cui ammortamento</i>	41.919	41.645	-275	-0,66
Risultato della gestione operativa	12.658	-28.674	-41.332	n.s
Proventi e oneri finanziari	-10.219	-35.423	-25.204	246,65
Proventi e oneri straordinari	-26.169	64.500	90.669	(346,91)
Risultato economico dell'esercizio	-23.730	403	24.133	(102,18)

Migliaia di euro



Stato Patrimoniale

Attivo	2006	2007	INCREMENTI/ RIDUZIONI	%
Immobilizzazioni immateriali	3.195	3.011	-185	-5,78
Immobilizzazioni materiali (impianti, mobili e altri beni)	2.254.072	2.416.208	162.136	7,19
<i>di cui beni immobili disponibili</i>	264.669	258.274	-6.394	-2,42
<i>di cui beni immobili indisponib</i>	515.224	519.600	4.376	0,85
Immobilizzazioni finanziarie (titoli, partecipazioni, ..)	147.356	173.171	25.815	17,52
Altre attività	1.070.677	963.399	-107.277	-10,02
<i>di cui fondo di cassa</i>	34.548	108.290	73.741	213,44
Ratei e risconti	66.701	47.352	-19.349	-29,01
Totale attività	3.542.001	3.603.141	61.139	1,73

Migliaia di euro



Comune di Venezia

Direzione interdipartimentale Finanza e Bilancio

Stato Patrimoniale

Passivo	2006	2007	INCREMENTI/ RIDUZIONI	%
Patrimonio netto	815.061	815.464	403	0,05
Conferimenti (per investimenti)	2.226.876	2.267.575	40.699	1,83
Debiti di finanziamento (mutui, prestiti)	325.805	324.410	-1.395	-0,43
Altre passività	161.229	152.189	-9.040	-5,61
Ratei e risconti	13.031	43.502	30.471	233,84
Totale passività	3.542.001	3.603.141	61.139	1,73

Migliaia di euro



