

Rendiconto 2014

Analisi dei dati economico - finanziari



Quadro generale riassuntivo della gestione di competenza anno 2014

ENTRATA	Importo	SPESA	Importo
TITOLO I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	363.881.779,89	TITOLO I - Spese correnti	562.502.816,46
TITOLO II - Trasferimenti correnti	96.077.908,41	TITOLO II - Spese in conto capitale	68.641.572,64
TITOLO III - Entrate extratributarie	124.905.607,07	TITOLO III - Spese per incremento attività finanziarie	1.424.093,08
TITOLO IV - Entrate in conto capitale	30.828.141,16	TITOLO IV - Rimborso prestiti	17.709.132,33
TITOLO V - Entrate da riduzione di attività finanziarie	5.445.326,28	TITOLO V - Chiusura anticipazioni ricevute da tesoriere/cassiere	142.964.424,06
TITOLO VI - Accensioni prestiti	-	TITOLO VII - Uscite per conto terzi e partite di giro	58.832.202,56
TITOLO VII - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	142.964.424,06	<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	175.766.373,89
TITOLO IX - Servizi per conto di terzi e partite di giro	58.832.202,56		
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	209.424.573,73		
<i>Avanzo di amministrazione applicato</i>	41.409.811,34		
		<i>Avanzo di competenza</i>	45.929.159,48
TOTALE ENTRATE	1.073.769.774,50	TOTALE SPESE	1.073.769.774,50



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

Come noto, il Comune di Venezia è stato individuato, con DPCM del 28/11/2011, quale ente sperimentatore del nuovo sistema contabile introdotto con il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni e degli Enti Locali.

Con il Decreto n. 102, convertito in Legge n. 124 del 28/10/2013 la fase sperimentale è stata prorogata fino al 2014.

Il Rendiconto 2014 è stato quindi predisposto con le nuove regole.

Il sistema è entrato a regime dal 2015.

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

Le principali regole introdotte dal nuovo sistema contabile sono le seguenti:

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

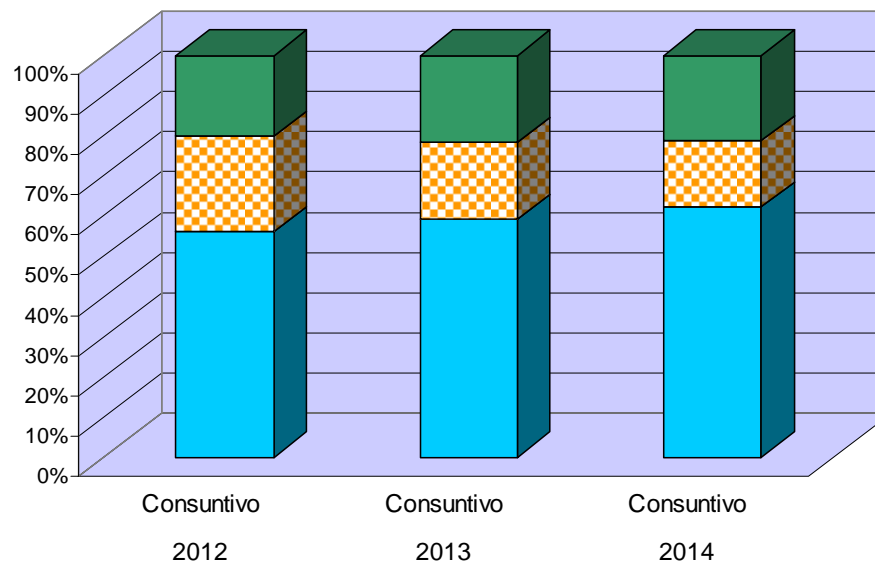
Entrate correnti



Entrate Correnti 2012-2014

	2012		2013		2014		var 2014/2013	
	Importo	quota %	Importo	quota%	Importo	quota%	importo	quota %
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	323.827	0,13%	368.023	59,26%	363.882	62,22%	-4.141	-1,13%
Trasferimenti correnti	136.362	53,88%	118.133	19,02%	96.078	16,43%	-22.055	-18,67%
Entrate extratributarie	116.404	45,99%	134.890	21,72%	124.906	21,36%	-9.984	-7,40%
TOTALE	253.089		621.046		584.865		-36.180	-5,83%

In migliaia di €



Entrate Correnti 2012-2014

	2012		2013		2014		var 2014/2013	
	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %
Entrate da Casinò	114.181	19,8%	103.969	16,7%	96.178	16,4%	-7.791	-7,5%
Tares/Tari			95.047	15,3%	91.610	15,7%	-3.437	-3,6%
Tasi					33.744	5,8%	33.744	
Altri Tributi	209.646	36,4%	169.007	27,2%	142.350	24,3%	-26.657	-15,8%
Trasferimenti TPL da Regione	72.977	12,7%	69.577	11,2%	67.910	11,6%	-1.667	-2,4%
Altri Trasferimenti	63.384	11,0%	48.556	7,8%	28.168	4,8%	-20.388	-42,0%
Entrate Extratributarie	116.404	20,2%	134.890	21,7%	124.906	21,4%	-9.984	-7,4%
TOTALE	576.592		621.046		584.865		-36.180	-5,83%

In migliaia di €

Entrate Correnti 2012-2014

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

- ❖ Istituzione nel 2013 al Titolo I, in sostituzione del Fondo Sperimentale di Riequilibrio, del **Fondo di Solidarietà Comunale** in attuazione dell'articolo 1, comma 380, della legge 24 dicembre 2012, n. 228, alimentato da una quota dell'IMU degli enti locali. Nel 2014 l'importo del Fondo ha risentito della sanzione per il mancato rispetto del Patto di Stabilità nel 2014 ed è stato pari a 11,3 milioni;
- ❖ Introduzione nel 2014, in sostituzione della Tares - Tributo Comunale sui rifiuti e sui servizi, della **TARI – tassa sui rifiuti** accertata per 91,610 milioni nel 2014;
- ❖ Introduzione, a partire dal 2012, dell'imposta municipale propria **IMU** accertata per 63,2 milioni nel 2014. L'accertamento è al netto della quota di 26,3 milioni che lo Stato ha trattenuto per alimentare il Fondo di Solidarietà;
- ❖ Abolizione definitiva dell'Imu sull'abitazione principale e introduzione nel 2014 della **TASI – tassa sui servizi indivisibili** accertata per 33,7 milioni;

Entrate Correnti 2014

Le movimentazioni finanziarie più rilevanti, riguardanti le entrate correnti del 2014, sono le seguenti:

- ❖ riduzione del Fondo di Solidarietà Comunale di 2,8 milioni, aggiuntivi rispetto ai 27,6 milioni ridotti nel 2013, per effetto delle norme sulla spending review (art. 1, comma 119 della L. 228/2012);
- ❖ riduzione del Fondo di Solidarietà Comunale di ulteriori 4,9 milioni per effetto dell'applicazione del Decreto Legge 66 del 24 aprile 2014 convertito in legge dall' art. 1, comma 1, L. 23 giugno 2014,n. 89;
- ❖ applicazione della sanzione per il mancato rispetto del Patto di stabilità nel 2013, consistente nella riduzione del Fondo di Solidarietà Comunale di un importo di 17,3 milioni;
- ❖ accertamento del gettito Tasi per 33,7 milioni: l'imposta è destinata a finanziare i servizi indivisibili erogati nel territorio e di fatto, sostituisce l'IMU sull'abitazione principale;
- ❖ riduzione delle entrate dal Casinò di circa 8 milioni rispetto all'anno precedente;
- ❖ accertamento della somma di 5 milioni quale dividendo dalla società partecipata Veritas Spa;

Evoluzione dell'intervento statale 2012-2014

tipologia di intervento	2012	2013	2014
Fondo sperimentale di riequilibrio	51.064		
Fondo di solidarietà		36.447	11.308
Sanzione mancato rispetto Patto di Stabilità nel 2013			17.298
Contributo art. 1 comma 731 legge 147/2013			2.500
Trasferimenti compensativi statali per minor gettito IMU			1.560
Contributo Imu immobili comunali		3.712	3.037
Diritti d'imbarco	148	191	411
Contributo libri di testo e aspettativa sindacale	442	313	402
Altri contributi erariali	168	118	118
Totale	51.822	40.781	36.634
Scostamento 2014-2012			-15.188

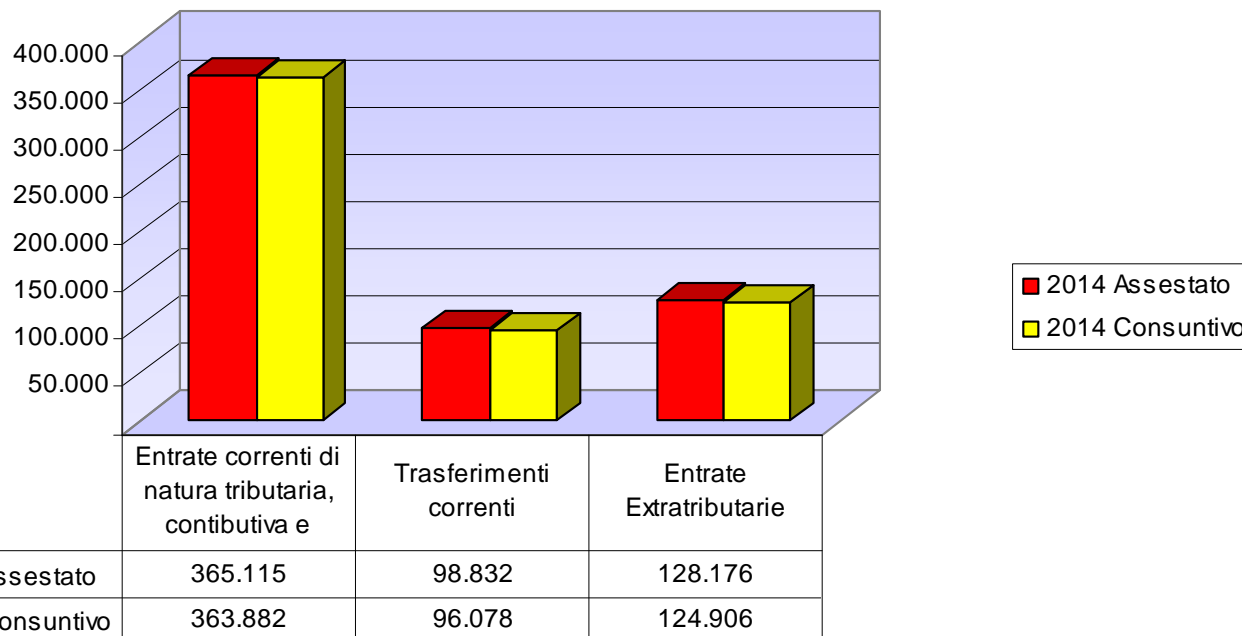
Risorse statali effettive, IMU, TASI

	2013	2014
Fondo di Solidarietà Comunale	36.447	11.308
Rimborso dallo Stato IMU abitazione principale	22.427	
Trasferimenti compensativi statali per minor gettito IMU		1.560
IMU	71.343	63.232
TASI		33.744
Totale	130.217	109.844
Scostamento 2014/2013		-20.373

In migliaia di €

Entrate Correnti per Titolo

Confronto assestato-consuntivo 2014



In migliaia di €

Dinamica saldo Casinò (2008-2014)

e
n
t
r
a
t
e

Anno	Entrate		Spese	
	Entrata da giochi	Compenso società	Incidenza % compenso su entrate	Entrate giochi al netto compenso
2008	185.924	78.924	42,45%	107.000
2009	164.411	64.911	39,48%	99.500
2010	157.125	63.625	40,49%	93.500
2011	136.364	66.364	48,67%	70.000
2012	114.181	85.636	75,00%	28.545
2013	103.969	77.977	75,00%	25.992
2014	96.178	72.134	75,00%	24.045

In migliaia di €

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



Entrate Tributarie 2012-2014 (al netto Entrate Casinò)

	2012		2013		2014		var 2014/2013	
	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %
ICI - recupero evasione	4.151	2,0%	5.041	1,9%	6.371	2,4%	1.330	26,4%
IMU	105.864	50,5%	71.343	27,0%	63.232	23,6%	-8.111	-11,4%
Addizionale comunale Irpef	22.750	10,9%	28.000	10,6%	32.000	12,0%	4.000	14,3%
Imposta di soggiorno	21.055	10,0%	23.528	8,9%	24.832	9,3%	1.304	5,5%
Fondo sperimentale riequilibrio/fondo di solidarietà	51.064	24,4%	36.447	13,8%	11.308	4,2%	-25.138	-69,0%
Tares/Tari	-	0,0%	95.047	36,0%	91.610	34,2%	-3.437	-
Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	4.490	2,1%	4.496	1,7%	4.524	1,7%	27	0,6%
Tasi	-	0,0%	-	0,0%	33.744	-	33.744	-
Altre entrate tributarie	273	0,1%	152	0,1%	83	0,0%	-69	-45,2%
TOTALE	209.646		264.054		267.703		3.650	1,4%

In migliaia di €

Entrate Tributarie

- **Addizionale comunale irpef (+ 4 milioni):** nel 2014 è stata mantenuta l'aliquota unica dello 0,8% prevedendo altresì la soglia di esenzione a 10.000,00 euro. Il gettito accertato ammonta 32 milioni.
- **Imposta di soggiorno (+ 1,3 milioni):** le aliquote sono state stabilite con la deliberazione della Giunta Comunale n. 306 del 24/06/2011 e sono state variate per il 2014 con delibera n. 340 del 25/07/2014. Con successiva delibera n. 64 dell'1/8/2014 è stato inoltre modificato il periodo di alta stagione che comprende ora anche il mese di dicembre. Il gettito accertato ammonta 24,8 milioni.
- **Imu:** nel 2014 sono state riconfermate le aliquote approvate nel 2013, salvo per alcuni immobili, tra cui gli immobili di categoria A/1, A/8, A/9, per i quali è stato applicato il limite imposto dall'art. 1, comma 677 della L. 147/2013 in base al quale la somma delle aliquote Tasi e Imu per ciascuna tipologia di immobile non deve essere superiore all'aliquota massima consentita dalla legge statale per l'IMU al 31/12/2013. Il gettito accertato, è pari a 63,2 milioni, al netto della quota di alimentazione del Fondo di Solidarietà Comunale.
- **Tasi:** l'imposta, istituita dalla Legge 147/2013, è una componente della IUC, Imposta Unica Comunale, istituita dalla medesima Legge. Le aliquote sono state stabilite con delibera del Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio Comunale n. 74 del 5/9/2014. Il gettito accertato ammonta a 33,7 milioni.

Imu-Tasi-Fondo di Solidarieta'

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

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

Al fine di garantire una equa distribuzione di risorse, nel 2013 è stato istituito il Fondo di solidarietà comunale alimentato da una quota del gettito dell'IMU.

Il calcolo del Fondo di Solidarietà Comunale risente annualmente delle riduzioni apportate dalle norme statali, in particolare della riduzione apportata nell'ambito della spending review.

Nel 2014 è stata definitivamente abolita l'IMU sulle abitazioni principali (escluse categorie A1, A8 e A9) ed è stata istituita la TASI attraverso la quale gli enti locali hanno potuto prelevare dal territorio il gettito perduto con l'abolizione dell'IMU.

ICI / IMU/TASI

	2012		2013		2014		var 2014/2013	
	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %
ICI - recupero evasione	4.151	3,8%	5.041	5,1%	6.371	6,1%	1.330	26,4%
IMU prima casa	21.137	19,2%	-	0,0%	-	-	-	-
IMU altre fattispecie	79.902	72,6%	71.343	72,2%	63.232	60,3%	-8.111	-11,4%
IMU convenzionale	4.825	4,4%			-	-		
Contributo per minor gettito IMU abitazione principale	-	-	22.427	22,7%		0,0%	-22.427	-100,0%
Altri contributi compensativi					1.560		1.560	
Tasi					33.744	32,2%	33.744	-
TOTALE	110.015		98.811		104.907		-29.208	

In migliaia di €

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

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

Entrate da Trasferimenti 2012-2014

	2012	2013	2014	Var 2014/2013	Var % 2014/2013
TRASFERIMENTI DALLO STATO	53.064	38.660	17.737	-20.923	-54,1%
-di cui trasferimento Legge Speciale per Venezia	40.375	-	-		
- di cui contributo dallo stato a titolo di rimborso minor gettito imu	-	22.427	1.560	-20.868	-93,0%
TRASFERIMENTI DALLA REGIONE	79.817	76.082	75.688	-394	-0,5%
-di cui trasferimento per trasporto pubblico locale	72.977	69.577	67.910	-1.667	-2,4%
CONTRIBUTI DALLA COMUNITA' EUROPEA	615	2.446	1.282	-1.164	-47,6%
ALTRI TRASFERIMENTI	2.866	944	1.370	426	45,1%
TOTALE	136.362	118.133	96.078	-44.589	-18,7%

Entrate Extratributarie 2012-2014

	2012		2013		2014		var 2014/2013	
	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	44.667	38,5%	44.973	33,3%	44.220	35,4%	-753	-1,7%
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	21.695	18,7%	25.906	19,2%	23.394	18,7%	-2.512	-9,7%
Interessi attivi	806	0,7%	567	0,4%	1.141	0,9%	574	101,2%
Lasciapassare ZTL	15.651	13,5%	16.370	12,1%	16.628	13,3%	258	1,6%
Proventi trasporto pubblico navigazione	20.416	17,6%	19.743	14,6%	21.351	17,1%	1.609	8,1%
Altri proventi (1)	12.819	11,0%	27.331	20,3%	18.171	14,5%	-9.160	-33,5%
TOTALE	116.053		134.890		124.906		-9.984	-7,40%

In migliaia di €

- (1) nel 2013 l'importo è comprensivo dell'importo accertato relativo alla sentenza del tribunale di Venezia n. 1463/2013 per un importo pari a euro 11,775 milioni;
- (2) Nel 2014 l'importo è comprensivo dell'importo accertato relativo alla distribuzione di dividendi di Veritas di 5 milioni

Entrate Extratributarie principali scostamenti 2014-2013

- **Lasciapassare ZTL (+ 258 mila):** l'incremento è motivato dall'incremento delle tariffe approvato con le delibera di Giunta Comunale n. 17 e 355 del 2014;
- **Proventi servizio trasporto pubblico di navigazione (+ 1,6 milioni):** l'incremento è dovuto ad una manovra tariffaria che ha modificato le tariffe dei titoli di viaggio senza Cartavenezia con durata giornaliera, approvata dal Commissario Straordinario con i poteri della Giunta Comunale con delibera n. 341 del 2014;
- **Sanzioni per violazione Codice della Strada e Sanzioni dei Regolamenti Comunali (- 3 milioni):** la riduzione è principalmente dovuta alla modifica del Codice della Strada in base al quale le contravvenzioni possono ottenere lo sconto del 30% se pagate entro 5 giorni.
- **Dividendi (+ 4 milioni):** l'incremento è dovuto essenzialmente alla distribuzione ai soci di un dividendo da parte della società Veritas Spa la cui quota per il Comune di Venezia è paria 5 milioni.

Entrate extratributarie 2012-2014 le principali voci

	2012	2013	2014	Var 2014/2013	
	<i>importo</i>	<i>importo</i>	<i>importo</i>	<i>importo</i>	<i>quota %</i>
Diritti di segreteria	2.196	2.535	2.250	-286	-11,3%
Sanzioni amministrative	21.695	25.906	23.394	-2.512	-9,7%
Proventi servizi educativi e sportivi (asili nido, trasporti scolastici, ecc.)	2.410	2.680	2.532	-148	-5,5%
Proventi attività cinematografiche, culturali	1.043	1.337	1.241	-96	-7,2%
Proventi servizi sociali	3.188	3.727	5.312	1.585	42,5%
Canone gestione dei servizi al traffico	1.594	1.594	1.594	-	0,0%
Canoni concessori	3.476	4.351	4.152	-199	-4,6%
Proventi per il servizio di trasporto funebre	364	371	360	-11	-3,0%
Fitti beni comunali	10.036	10.635	10.327	-309	-2,9%
Canone per l'occupazione spazi ed aree pubbliche	11.022	11.175	11.455	280	2,5%
Canone scarichi reflui	7.217	6.814	6.571	-243	-3,6%
TOTALE	64.241	71.125	69.187	-1.938	-2,7%

In migliaia di €

e
n
t
r
a
t
e

Composizione del Fondo crediti di dubbia esigibilità gestione di competenza

Tipologia di entrate	Importo del residuo al 31.12.2014	Accantonamento F.do Crediti Dubbia Esigibilità
Ici - recupero evasione	5.850.690,51	3.850.690,51
Canone installazione mezzi pubblicitari	474.027,58	150.000,00
Imposta di soggiorno	7.011.988,00	180.000,00
Addizionale comunale all'irpef	23.397.814,75	200.000,00
Tari	35.093.241,83	458.038,00
Fitti abitativi	2.653.356,10	1.500.000,00
Impianti sportivi	421.743,48	151.103,49
Sanzioni al C.D.S.	8.681.523,68	2.500.000,00
Sanzioni per violazione a leggi e regolamenti	5.250.376,83	4.900.000,00
Rimborsi spese notifica atti PM	1.502.121,50	700.000,00
Proventi asilo nido	537.046,28	50.000,00
Canone approdi pontili pubblici	441.400,00	100.000,00
Cosap - recupero evasione	1.504.852,80	480.000,00
Rimborso rette utenti case cura	2.488.708,69	1.374.464,54
Totale fondo gestione competenza		16.594.296,54

Composizione del Fondo crediti di dubbia esigibilità gestione residui

e
n
t
r
a
t
e

Tipologia di entrate	Importo del residuo al 31.12.2014	Accantonamento F.do Crediti Dubbia Esigibilità
Ici - recupero evasione	2.264.476,49	2.200.000,00
Canone installazione mezzi pubblicitari	434.232,98	360.000,00
Imposta di soggiorno	55.365,45	44.496,54
Addizionale comunale all'irpef	3.440.239,44	3.200.000,00
Tares	11.998.802,00	475.900,00
Fitti abitativi	6.727.151,42	6.375.450,88
Impianti sportivi	1.006.695,49	549.511,52
Sanzioni al codice della strada	12.048.572,32	9.879.204,03
Sanzioni pr violazioni a leggi e regolamenti comunali	9.313.504,19	8.700.000,00
Recupero spese di notifica	961.051,42	910.000,00
Trasporto scolastico	23.300,00	13.254,95
Proventi rette asilo nido	125.942,45	83.187,90
Canone occupazione spazi ed aree pubbliche - recupero evasione	1.040.647,83	865.090,26
Locazione immobili non abitativi	180.614,73	180.614,73
Canone approdi pubblici	311.930,95	65.000,00
Compartecipazione assistenza domiciliare	18.243,28	13.777,95
Totale fondo gestione residui		33.915.488,76



Composizione del Fondo crediti di dubbia esigibilità ulteriori accantonamenti

Oggetto	Accantonamento F.do Crediti
Crediti verso Casinò Municipale di Venezia S.p.A.	37.190.968,55
Crediti verso Marco Polo Geie System	388.800,00
Crediti verso AUSLL 12	5.649.188,68
Pratica riscossione importo riconosciuto da sentenza per causa c.d. "Ex Pilsen"	11.775.300,00
Altre pratiche di minore importo	24.719,00
Totale	55.028.976,23

Destinazione proventi sanzioni Codice della Strada

e
n
t
r
a
t
e

Proventi accertati al netto della quota accantonata a Fondo crediti dubbia esigibilità		16.396.989,41
QUOTA A DESTINAZIONE VINCOLATA (50%)		6.908.498,52
descrizione		spesa finanziata
lett. a) art. 208 - segnaletica	segnaletica strade straordinaria	1.636.509,65
	segnaletica strade ordinaria	397.270,03
	Totale lettera a)	2.033.779,68
lett b) art 208 - potenziamento attività controllo anche attraverso mezzi	attrezzature per servizi polizia stradale (flash per autovelox e 3 etilometri e precursori	37.500,00
	4 telecamere da applicare su veicoli polizia stradale	6.996,70
	acquisto mezzi in sostituzione di quelli da rottamare anche con veicoli elettrici e sistemazione allestimenti	288.371,62
	spese per spostamenti e mantenimento in funzione apparecchi velocar	10.471,67
	acquisti attrezzature informatiche	6.989,26
	personale - potenziamento servizi	1.230.000,00
	Totale lettera b)	1.580.329,25
lett. c) art. 208 e comma 5bis	acquisti e servizi finalizzati all'attività di educazione stradale (gadget, premi e manifestazioni)	5.343,54
	acquisti attrezzature per educazione stradale	9.736,16
	acquisti connessi alla custodia armi	8.500,00
	lavori per illuminazione e telecamere pista addestrativa a San Giuliano	40.000,00
	corso addestramento unità cinofila	3.000,00
	personale - potenziamento servizi	400.000,00
	manutenzione straordinaria viabilità	417.490,35
	manutenzione ordinaria viabilità	2.407.495,51
Totale lettera c)	3.291.565,56	
Totale		6.905.674,49
Somma destinata ad avanzo vincolato		2.824,03
TOTALE DESTINAZIONI		6.908.498,52



Proventi per il permesso di costruire

e
n
t
r
a
t
e

	Importo		
Spese correnti			
Spese di funzionamento	4.441.269,45		
Manutenzioni ordinarie patrimonio comunale	2.104.208,86		
Totale spese correnti		6.545.478,31	70,38%
Spese d'investimento			
rimborsi ai privati oneri non dovuti	650.000,00		
opere di culto	295.000,00		
interventi eba - puntuali e diffusi nel territorio comunale	250.000,00		
progetto accessibilità venezia	500.000,00		
bosco di mestre quota annuale usufrutto	464.634,76		
contributo straordinario annuale a favore della Fondazione Teatro La Fenice	400.000,00		
interventi puntuali edilizia scolastica terraferma	34.790,00		
accantonamento accordi bonari, lavori di importo inferiore a € 100.000,00, eventuali suppletive e procedure espropriative (Parco Catene)	159.757,36		
Totale spese d'investimento		2.754.182,12	29,62%
Totale impieghi		9.299.660,43	
Avanzo		11,06	
Totale proventi da permesso di costruire accertati		9.299.671,49	

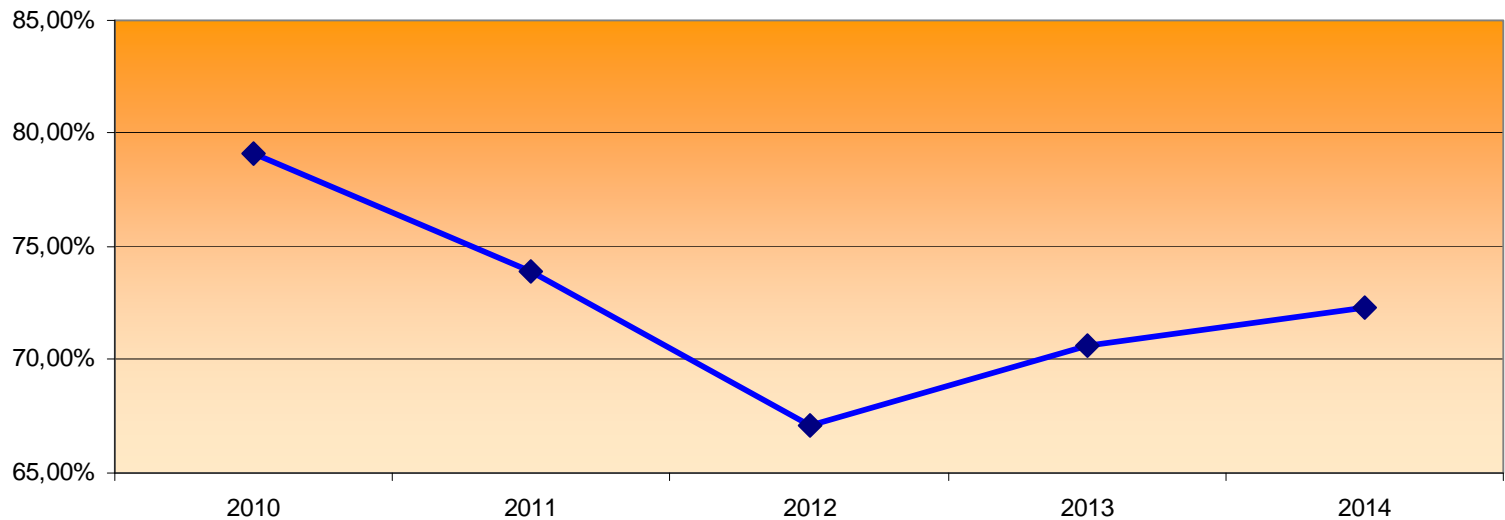
Velocità di riscossione entrate correnti (competenza)

entrate

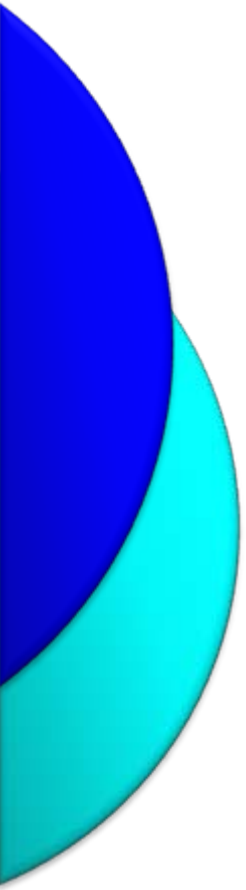
Anno	Accertato	Incassato	% di incasso
2010	522.870	413.535	79,09%
2011	510.565	377.261	73,89%
2012	576.595	386.718	67,07%
2013	621.046	438.521	70,61%
2014	584.865	422.779	72,29%

In migliaia di €

% di incasso



Spese correnti



Spese correnti principali scostamenti 2014-2013

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

- il compenso alla società Casinò che si è ridotto di 5,8 milioni per effetto dei minori introiti dal gioco (-7,7 milioni)
- il corrispettivo ad Actv Spa per il servizio di trasporto pubblico locale, il cui importo è definito dalla Regione Veneto e che ha subito una flessione di 2 milioni rispetto all'anno precedente;
- la spesa per il servizio di raccolta e smaltimento rifiuti, la cui gestione è affidata a Veritas Spa pari a 91,4 milioni (la quota di spettanza provinciale pari a 4,7 milioni è allocata ai servizi per conto terzi);

Al netto di queste voci, e di altre voci di carattere straordinario, la spesa corrente ammonta a 339,4 milioni e si è ridotta, rispetto al 2013, di **11 milioni**. I principali scostamenti sono stati i seguenti:

- **Spese di personale (- 2,8 milioni)** dovuto agli interventi di razionalizzazione della spesa operati nel 2014;
- **Spese per pulizie (- 1,1 milioni)** a seguito del rinnovo dell'appalto, affidato ad una nuova impresa, mediante procedura ad evidenza pubblica
- **Spese per locazioni passive (- 1,5 milioni)** a seguito della rivisitazione dei contratti in essere e della chiusura di una parte di essi
- **Spese per amministratori (- 1 milioni)**
- **Altre riduzioni di spesa** apportate ai servizi per circa **4,5 milioni**

Spese correnti principali scostamenti 2014-2013

	2013	2014	Variazione
Spese correnti	584.232	562.503	-21.729
Spese per rimborso prestiti	16.940	17.709	769
TOTALE	601.172	580.212	-20.960
Compenso Casinò	77.977	72.134	-5.843
Corrispettivo TPL	72.660	70.604	-2.056
Servizio raccolta e smaltimento rifiuti (*)	94.859	91.409	-3.450
Spese per elezioni	1.374	893	-481
Spese finanziate con contributi Unione Europea	2.568	1.093	-1.475
Spese finanziate con contributo Legge Speciale	850	4.635	3.784
TOTALE al netto delle voci sopra indicate	350.883	339.444	-11.439
di cui:			
Spese per il personale	132.119	129.234	-2.885
Altre spese correnti	218.764	210.210	-8.554

In migliaia di €

(*) lo scostamento è dovuto alla diversa contabilizzazione nel 2014 dell'addizionale provinciale, allocata ai servizi per conto terzi

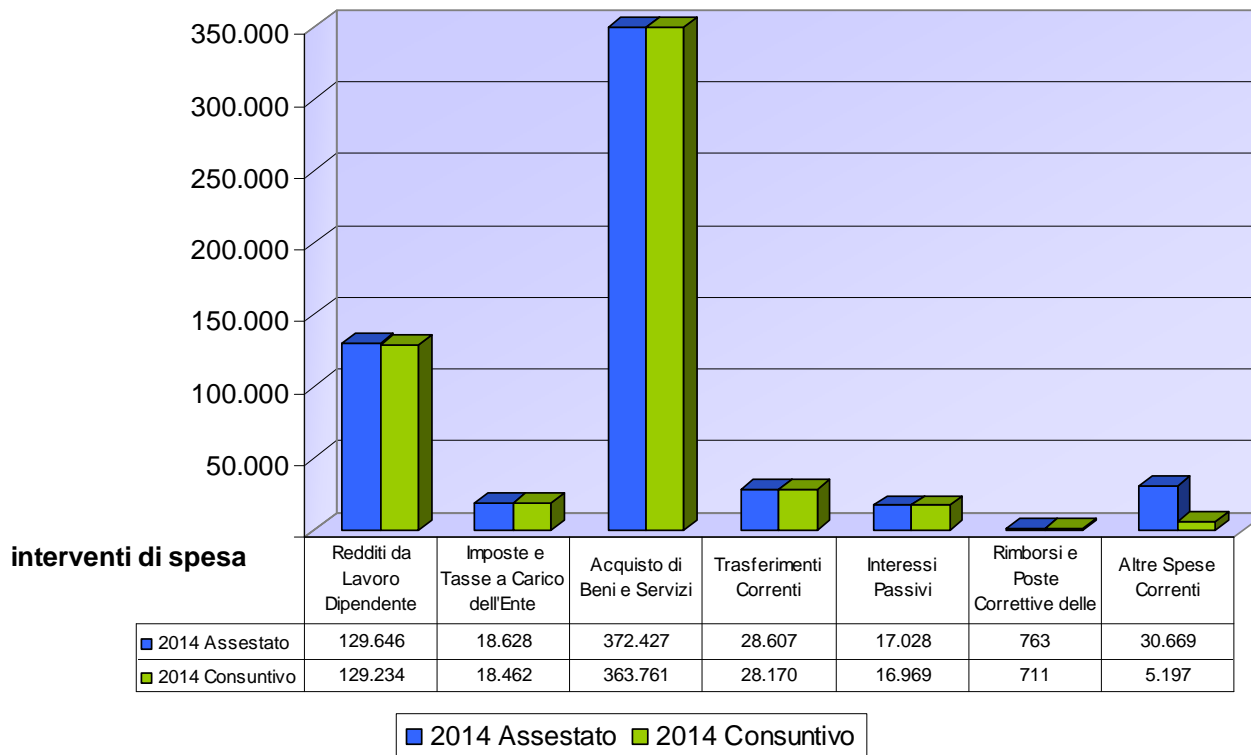
Spese Correnti 2012-2014 per macroaggregato

macroaggregati di spesa	2012		2013		2014		Var 2014/2013	
	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %	importo	%
Redditi da lavoro dipendente	128.733	26,0%	132.119	22,6%	129.234	23,0%	-2.885	-2,2%
Imposte e tasse a carico dell'Ente	19.119	3,9%	17.856	3,1%	18.462	3,3%	605	3,4%
Acquisto di beni e servizi	133.564	26,9%	128.656	22,0%	129.614	23,0%	957	0,7%
Compenso Casinò	85.636	17,3%	77.977	13,3%	72.134	12,8%	-5.843	-7,5%
Corrispettivo TPL	72.969	14,7%	72.660	12,4%	70.604	12,6%	-2.056	-2,8%
Corrispettivo servizio rifiuti	-		94.859	16,2%	91.409	16,3%	-3.450	-3,6%
Trasferimenti correnti	28.318	5,7%	32.589	5,6%	28.170	5,0%	-4.419	-13,6%
Interessi passivi	19.175	3,9%	16.994	2,9%	16.969	3,0%	-26	-0,2%
Rimborsi e poste correttive delle entrate	373	0,1%	614	0,1%	711	0,1%	96	15,7%
Altre spese correnti	7.912	1,6%	9.906	1,7%	5.197	0,9%	-4.709	-47,5%
TOTALE	495.799		584.232		562.503		-21.729	-3,7%
Spesa al netto Casinò, TPL, servizio rifiuti	337.194		338.735		328.356		-10.379	-3,1%

In migliaia di €

Spese correnti per intervento

Confronto assestato-consuntivo 2014



Spese per servizi al cittadino erogati da società partecipate

S
P
E
S
E

Aziende	2013	2014	Var 2014/2013
Veritas Spa	104.158	105.883	1,66%
Servizi cimiteriali	3.375	4.499	33,30%
Raccolta e smaltimento rifiuti: fondo sociale	1.000	500	-50,00%
Corrispettivo per raccolta e smaltimento (*)	90.157	91.409	1,39%
Servizi igienici, servizio verde pubblico, scoperti scolastici, bonifiche, beverini, ecc.	6.500	6.321	-2,75%
Corrispettivo per servizio gestione depuratori centro storico	1.500	1.499	-0,07%
Corrispettivo per manutenzione barche da regata	200	200	0,00%
Corrispettivo per manutenzione paratoie Malamocco e fognature S. Erasmo	393	425	8,14%
Corrispettivo per manutenzione acque bianche	513	500	-2,53%
Corrispettivo per manutenzione rete antincendio	520	530	1,92%

* Al netto dell'addizionale provinciale

In migliaia di €

Spese per servizi al cittadino erogati da società partecipate

Aziende	2013	2014	Variazione 2014/2013
Actv Spa	72.660	70.604	-2,83%
Corrispettivo Trasporto Pubblico Locale finanziato con trasferimento regionale	72.660	70.604	-2,83%
Ames Spa	14.000	14.500	3,57%
Corrispettivo per servizi scolastici	14.000	14.500	3,57%
Insula Spa	3.089	3.872	25,35%
Corrispettivo per servizi per la residenza	2.639	3.300	25,05%
Corrispettivo per gestione pratiche condono edilizio	450	450	
Corrispettivo per gestione pratiche suolo e sottosuolo		122	
AVM Spa	2.400	3.000	25,00%
Corrispettivo per servizio Ztl autobus e rimozione veicoli e natanti e altri	2.400	3.000	25,00%
Vela Spa	1.800	1.781	-1,06%
Corrispettivo per organizzazione manifestazioni turistiche	1.800	1.781	-1,06%
Totale	198.107	199.612	0,76%

In migliaia di €

Spese per servizi all'ente erogati da società partecipate

Aziende	2013	2014	Variazione 2014/2013
Venis Spa	7.677	7.971	3,8%
Corrispettivo per consulenza e assistenza informatica e telefonia	7.677	7.971	3,8%
Totale	7.677	7.971	3,8%

In migliaia di €

Trasferimenti correnti a Istituzioni e altri enti

Istituzioni e altri enti	2013	2014	Variazione 2014/2013
Istituzioni	1.670	1.435	-14,1%
Bevilacqua La Masa	180	160	-11,1%
Conservazione Gondola	75	70	-6,7%
Centri comunali di soggiorno	800	700	-12,5%
Bosco e Grandi Parchi	495	390	-21,2%
Parco della Laguna	75	70	-6,7%
Centro maree	45	45	0,0%
Altri enti	4.243	3.678	-13,3%
Fondazione Teatro La Fenice	2.500	2.000	-20,0%
Fondazione Casa dell'Ospitalità	630	590	-6,3%
Fondazione Querini Stampalia	370	400	8,1%
Teatro Stabile Goldoni	520	608	16,9%
Marco Polo System Geie	128	80	-37,5%
Colonia Alpina S. Marco	95	0	-100,0%
Totale	5.913	5.113	-13,5%

In migliaia di €

Spesa Corrente per Missione

Missioni	2012		2013		2014		Var 2014/2013	
	importo	%	importo	%	importo	%	importo	%
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	194.104	39,1%	179.855	30,8%	173.809	30,9%	-6.046	-3,36%
<i>di cui: flussi swap</i>	<i>5.253</i>	<i>1,1%</i>	<i>6.541</i>	<i>1,1%</i>	<i>6.124</i>	<i>1,1%</i>	<i>-417</i>	<i>-6,37%</i>
<i>di cui: compenso casa da gioco</i>	<i>96.346</i>	<i>19,4%</i>	<i>85.668</i>	<i>14,7%</i>	<i>79.921</i>	<i>14,2%</i>	<i>-5.746</i>	<i>-6,71%</i>
2 Giustizia	7.342	1,5%	5.892	1,0%	4.936	0,9%	-956	-16,23%
3 Ordine pubblico e sicurezza	23.269	4,7%	26.699	4,6%	24.759	4,4%	-1.940	-7,27%
4 Istruzione e diritto allo studio	26.884	5,4%	27.454	4,7%	27.477	4,9%	24	0,09%
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	16.938	3,4%	18.812	3,2%	16.398	2,9%	-2.414	-12,83%
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	5.668	1,1%	5.317	0,9%	4.291	0,8%	-1.025	-19,28%
7 Turismo	1.730	0,3%	1.699	0,3%	1.415	0,3%	-284	-16,71%
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	14.573	2,9%	15.315	2,6%	15.717	2,8%	402	2,63%
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	17.241	3,5%	113.897	19,5%	111.611	19,8%	-2.286	-2,01%
<i>di cui: servizio raccolta e smaltimento rifiuti</i>			<i>94.859</i>	<i>16,2%</i>	<i>91.409</i>	<i>16,3%</i>	<i>-3.450</i>	
10 Trasporti e diritto alla mobilità	98.377	19,8%	95.570	16,4%	93.220	16,6%	-2.351	-2,46%
<i>di cui: corrispettivo servizio TPL</i>	<i>77.981</i>	<i>15,7%</i>	<i>73.660</i>	<i>12,6%</i>	<i>70.604</i>	<i>12,6%</i>	<i>-3.056</i>	<i>-4,15%</i>
11 Soccorso civile	2.312	0,5%	1.913	0,3%	1.830	0,3%	-83	-4,33%
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	83.583	16,9%	84.972	14,5%	81.902	14,6%	-3.070	-3,61%
14 Sviluppo economico e competitività	3.477	0,7%	3.982	0,7%	3.822	0,7%	-160	-4,01%
19 Relazioni internazionali	302	0,1%	2.856	0,5%	1.317	0,2%	-1.539	-53,88%
Totale	495.799		584.232		562.503		-34.398	

In migliaia di €

Spese correnti

Spese per acquisto di beni e servizi

	importo	importo	importo	importo	%
servizio di pulizie	5.178	3.742	2.650	-1.092	-29,19%
premi assicurativi	992	2.548	2.508	-40	-1,57%
spese per utenze (energia elettrica, acqua e gas)	18.191	18.800	18.167	-633	-3,36%
servizio illuminazione pubblica	8.450	8.450	9.000	550	6,51%
canoni di locazione	5.992	4.329	2.738	-1.591	-36,75%
corrispettivi aziende partecipate	117.309	209.080	207.651	-1.429	-0,68%
compenso Casinò	85.636	77.977	72.134	-5.843	-7,49%
Altre spese	50.422	49.228	48.914	-314	-0,64%
	292.169	374.153	363.761		

In migliaia di €

Spese correnti direttamente gestite dalle Municipalità

	2012		2013		2014		Var 2014/2013	
	importo	%	importo	%	importo	%	importo	%
Servizi educativi	750	14,40%	669	12,62%	540	11,87%	-129	-19,27%
Mostre e iniziative culturali	331	6,35%	410	7,74%	194	4,26%	-216	-52,78%
Servizi sociali	4.017	77,18%	4.091	77,18%	3.737	82,13%	-354	-8,65%
Servizi amministrativi, demografici, progettazione ed esecuzione lavori	107	2,06%	130	2,46%	79	1,74%	-51	-39,27%
Totale	5.205		5.300		4.550		-750	

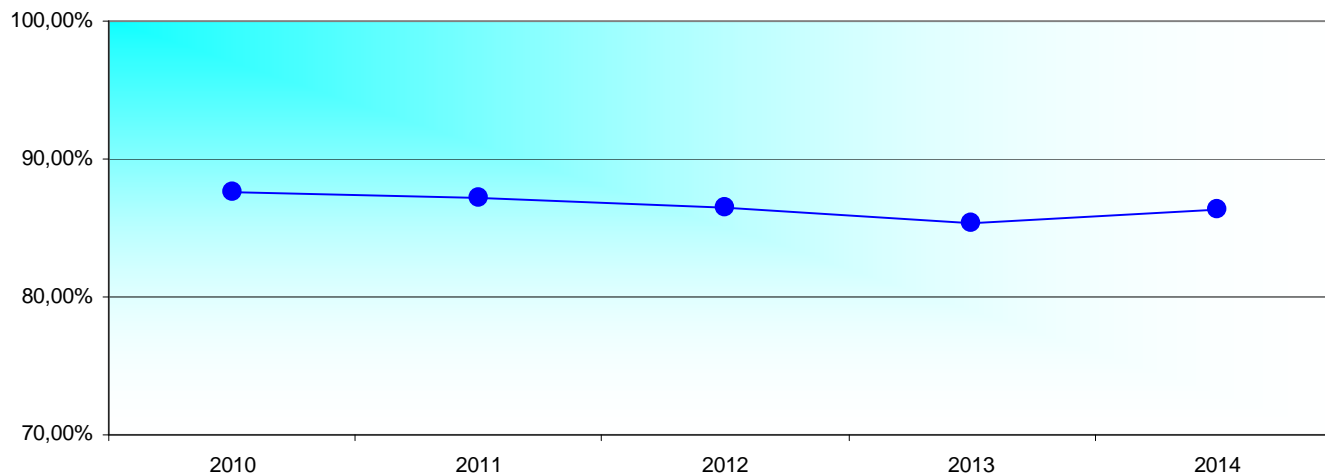
In migliaia di €

velocità di Pagamento spese correnti (competenza)

Anno	Impegnato	Pagato	% di pagamento
2010	521.638	456.929	87,59%
2011	508.895	443.881	87,22%
2012	495.799	428.722	86,47%
2013	584.232	498.549	85,33%
2014	562.503	485.929	86,39%

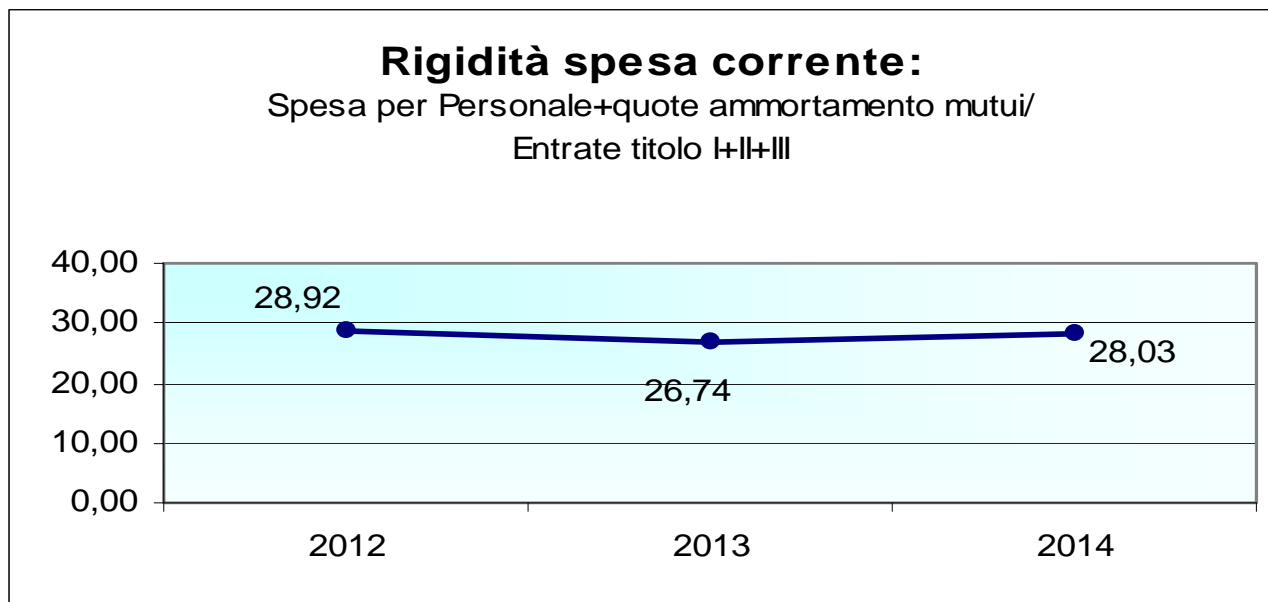
In migliaia di €

% di pagamento



Indice di rigidità della spesa corrente

s
p
e
s
e



Spese per investimenti



Spese per investimenti 2013-2014 per fonte di finanziamento

i
n
v
e
s
t
i
m
e
n
t
i

	2014				2013				Var 2014/2013	
	Impegnato	F.P.V. (1)	Totale	Quota %	Impegnato	F.P.V. (1)	Totale	Quota %	Importo	Quota %
ALIENAZIONI				30,06%				75,59%		
interventi impegnati	8.270	504			26.379	1.186				
avanzo	117	371			38.160	3.029				
	(2) 8.387	875	9.262		64.539	4.215	68.754		-59.492	-86,53%
ALTRE RISORSE PROPRIE				26,68%				13,78%		
interventi impegnati	2.909	2.710			4.082	4.411				
avanzo	102	2.500			571	3.473				
	3.011	5.210	8.221		4.653	7.884	12.537		-4.316	-34,43%
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO PER INVESTIMENTI IN CORSO DI ESECUZIONE	1.727	3.064	4.791	15,55%					4.791	
ALTRI				11,86%				6,84%		
interventi impegnati	957	14			631	981				
avanzo	381	2.301			2.336	2.274				
	1.338	2.315	3.653		2.967	3.255	6.222		-2.569	-41,29%
TRASFERIMENTI STATO, REGIONE E ALTRI ENTI PUBBLICI				3,85%				3,79%		
interventi impegnati	517	0			359	1.667				
avanzo	41	629			919	498				
	558	629	1.187		1.278	2.165	3.443		-2.256	-65,52%
LEGGE SPECIALE PER VENEZIA				12,00%				0,00%	0	
interventi impegnati	0	2.727								
avanzo	153	818								
	153	3.545	3.698						3.698	
TOTALE	15.174	15.638	30.812		73.437	17.519	90.956		-63.842	

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

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

Spese per investimenti: pagamenti effettuati a favore fornitori

PAGAMENTI IN CONTO CAPITALE - competenza e residui		
	2013	2014
Legge Speciale per Venezia (A)	46.889	29.146
Altri pagamenti (B)	144.743	91.343
Totale pagamenti a carico bilancio (C=A+B)	191.632	120.489
Pagamento di crediti anticipati da banche nell'anno precedente mediante cessione crediti (D)	45.212	16.299
Totale pagamenti maturati nell'esercizio (E=C-D)	146.421	104.190
Crediti ceduti nel corso dell'anno (F)	16.299	5.825
TOTALE PAGAMENTI A FAVORE DI FORNITORI (G=E+F)	162.720	110.015

Spese di investimento

tipologie di interventi finanziati

Tipologia	2014		2013		Var.2014/2013	
	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %
Interventi di manutenzione/costruzione (dettaglio slide successiva)	6.275	20,37%	14.507	15,95%	-8.232	-56,75%
Investimenti per l'automazione, banda larga, rete wifi, telefonia	833	2,70%	2.300	2,53%	-1.467	-63,78%
Interventi per la salvaguardia di Venezia e della sua laguna (fondi statali e regionali)	0	0,00%	1.575	1,73%	-1.575	
Interventi per il disinquinamento della laguna di Venezia	0	0,00%	2.037	2,24%	-2.037	
Conferimenti in c/capitale a Società, Fondazioni. Istituzioni	2.096	6,80%	5.030	5,53%	-2.934	-58,33%
Acquisizioni immobiliari	10.274	33,34%	1.148	1,26%	9.126	794,95%
Trasferimenti in conto capitale a terzi	2.848	9,24%	5.058	5,56%	-2.210	-43,69%
Acquisito arredi, attrezzature varie e veicoli	585	1,90%	1.026	1,13%	-441	-42,98%
Interventi per eliminazione barriere architettoniche	852	2,77%	500	0,55%	352	70,40%
Interventi di bonifica, caratterizzazione	629	2,04%	52	0,06%	577	1109,62%
Opere di culto e cimiteriali	295	0,96%	597	0,66%	-302	-50,59%
Restituzione Est Capital somme anticipate acquisto ex ospedale al mare	0	0,00%	54.900	60,36%	-54.900	
Indennità espropriative	0	0,00%	240	0,26%	-240	-100,00%
Restauro Ponte di Rialto	263	0,85%	104	0,11%	159	152,88%
Interventi digitalizzazione sale cinematografiche	0	0,00%	333	0,37%	-333	-100,00%
Investimenti vari	1.071	3,48%	1.549	1,70%	-478	-30,86%
Opere già avviate in anni precedenti e non concluse finanziate con avanzo vincolato	4.791	15,55%	0	0,00%	4.791	
TOTALE	30.812	100,00%	90.956	100,00%	-64.935	

Spese di investimento per interventi di manutenzione/costruzione

Tipologia	2014		2013		Var 2014/2013	
	importo	Quota %	importo	Quota %	importo	Quota %
Interventi di straordinaria manutenzione destinati a:						
edilizia scolastica	1.185	18,9%	2.105	33,5%	-920	-43,7%
strade e altri interventi di mobilità	4.286	68,3%	9.885	157,5%	-5.599	-56,6%
impianti sportivi	483,00	7,7%	29,00	0,5%	454	1565,5%
edilizia abitativa	99	1,6%	1.000	15,9%	-901	-90,1%
edifici / impianti comunali	19	0,3%	1.265	20,2%	-1.246	-98,5%
mezzi / automezzi	65	1,0%	0	0,0%	65	
edifici vari	138,00	2,2%	222,00	3,5%	-84	-37,8%
Totale interventi straordinaria manutenzione	6.275		14.506		-8.231	

Il debito del Comune di Venezia



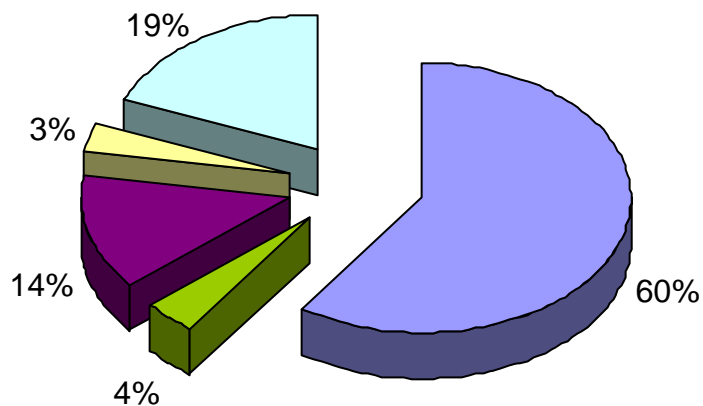
Il debito a carico del Comune


€ mln	2013	2014
Debito Residuo all'1/1 (*)	359	345
Nuovo Debito	0	0
Rimborso Capitale (**)	(14)	(14)
Debito Residuo al 31/12	345	331
% su <i>Entrate Correnti</i>	55,6%	56,9%
<i>(*) comprende i contributi concessi dalla Regione Veneto per lavori di bonifica ambientale a valere sul Fondo di Rotazione con restituzione della sola quota capitale</i>		
<i>(**) non comprende il versamento al deposito per l'ammortamento dei prestiti Canaletto Fenice</i>		


Composizione del debito

	31/12/13		31/12/14	
	importo	%	importo	%
Bond strutturati con "swap" (Rialto, Canaletto-Fenice, Unicredit)	201.996	58,56%	197.369	59,59%
Debiti pluriennali nei confronti della Regione Veneto	14.554	4,22%	14.554	4,39%
Mutui Cassa Depositi e Prestiti	48.327	14,01%	45.601	13,77%
Mutui/Prestiti con altri Istituti di cui:	80.049	23,21%	73.716	22,25%
- Tasso variabile	14.382	4,17%	11.358	3,43%
- Tasso fisso	65.667	19,04%	62.358	18,82%
Totale debito lordo	344.926	100,00%	331.240	100,00%
al netto deposito per rimborso bond Canaletto Fenice	20.537		24.064	
Totale debito netto	324.389		307.176	


Composizione del debito

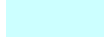


 *Bond swappati: "Rialto" € 113.493.465; "Canaletto e Fenice" € 83.875.800;*

 *Fondo rotazione Regione € 14.553.671*

 *Mutui Cassa Depositi e Prestiti € 45.600.734*

 *Altri istituti tasso variabile: Boc BIIS 2005 € 1.519.600; boc BIIS 2005 € 809.300; boc Dexia Crediop 2007 € 9.029.150*

 *Altri Istituti tasso fisso: Mutuo B.E.I. 6.438.682; mutuo Popolare € 17.849.631; Boc Dexia/Intesa 9.572.380; Boc Dexia Crediop € 9.601.320; Boc BIIS 2009 € 3.633.615; Boc Depfa Bank 2006 € 15.262.388*

Il costo del servizio del debito

€ mln	2013	2014
Interessi	10,3	10,0
Differenziali swap	6,5	6,1
Servizio Debito	16,8	16,1
Entrate correnti	621,0	514,3
<i>% su Entrate Correnti</i>	<i>2,7%</i>	<i>3,1%</i>

Rimborso quote capitale *	16,9	17,7
<i>* comprende il versamento al deposito per l'ammortamento dei prestiti Canaletto e Fenice</i>		

Debiti garantiti da fidejussioni rilasciate dal Comune

€mln	2013	2014	Var. Ass.	Var. %
Fidejussioni rilasciate	243,8	243,8	0,0	0,0
Debiti garantiti da fidejussioni rilasciate	224,5	217,0	-7,5	-3,3
Residuo utilizzabile su fideiussioni rilasciate	0,0	0,0	0,0	0,0

Patronage rilasciati dal Comune

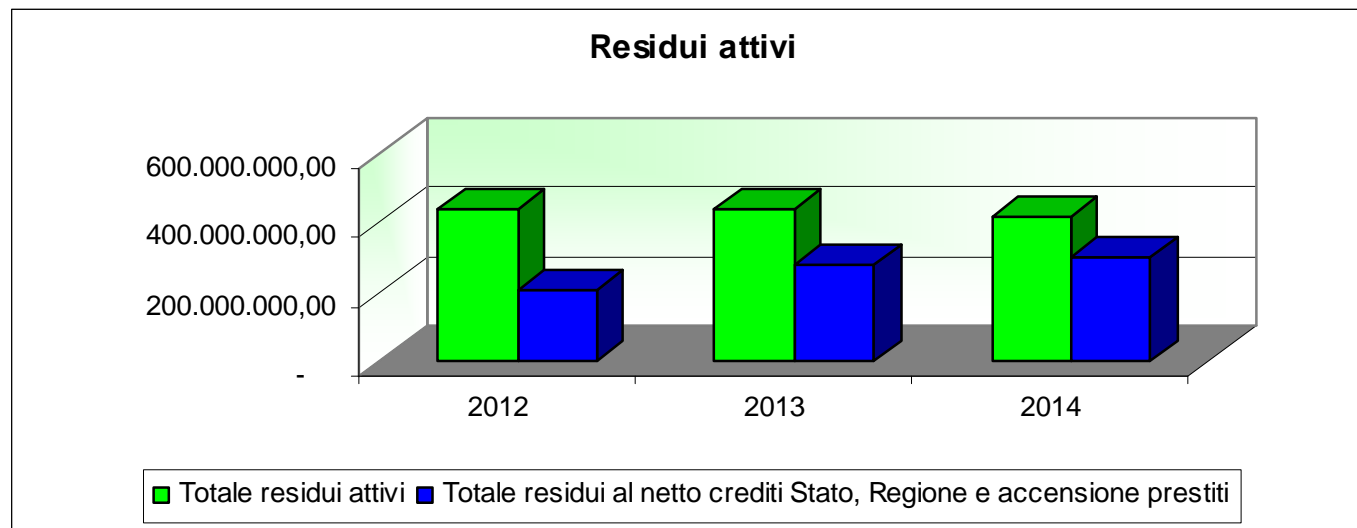
€mln	2013	2014	Var. Ass.	Var. %
Patronage rilasciati	110,1	105,1	-5,0	-4,5

I residui



Residui attivi

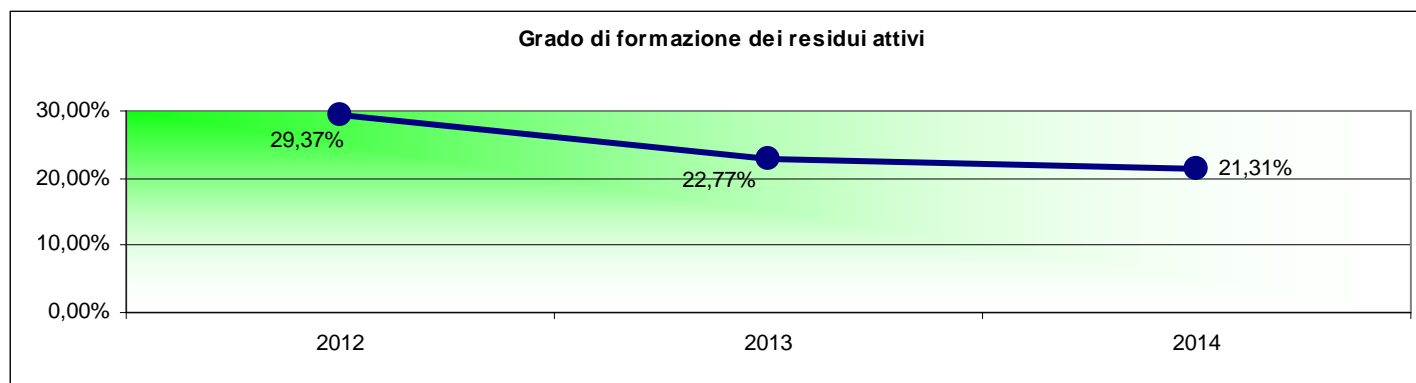
	2012		2013		2014		Var 2014/2013	
	importo	%	importo	%	importo	%	importo	%
residui di parte corrente	258.049	59,1%	307.592	70,0%	334.768	80,4%	27.176	8,84%
- di cui da Amministrazioni pubbliche	70.215	16,1%	40.464	9,2%	40.831	9,8%	367	0,91%
residui da alienazioni e trasf.ti in c/capitale	117.230	26,8%	94.602	21,5%	70.147	16,8%	-24.455	-25,85%
- di cui da Amministrazioni pubbliche	103.262	23,6%	82.747	18,8%	65.315	15,7%	-17.432	-21,07%
residui da accensione di prestiti	61.669	14,1%	37.412	8,5%	11.608	2,8%	-25.805	-68,97%
Totale	436.948		439.606		416.522		-23.084	



In migliaia di €

indici di formazione e di riscossione

	2012	2013	2014	Var 2014/2013
accertamenti di competenza	667.420	829.003	764.103	-64.900
<i>residui su accertamenti di competenza</i>	196.012	188.730	162.852	-25.877
grado di formazione dei residui	29,37%	22,77%	21,31%	-1,45%
residui attivi iniziali	494.381	436.948	439.606	2.658
<i>riscossioni in c/residui</i>	237.173	176.215	178.996	2.782
indice di riscossione dei residui	47,97%	40,33%	40,72%	0,39%

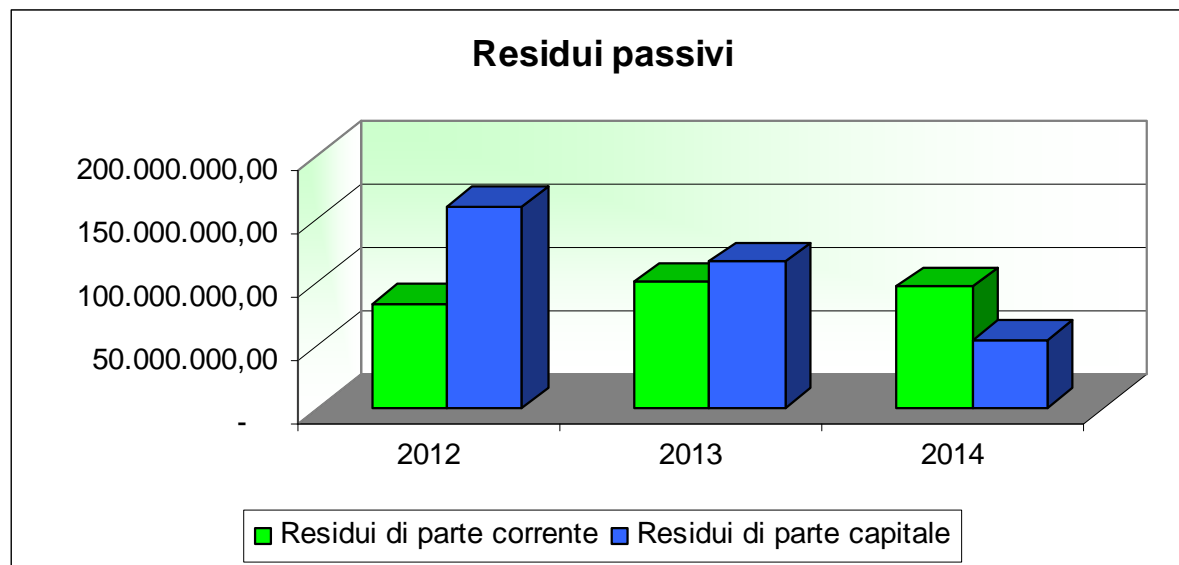


In migliaia di €

Residui passivi

	2012		2013		2014		Var 2014/2013	
	importo	%	importo	%	importo	%	importo	%
residui di parte corrente	82.736	34,01	99.973	46,21	96.135	64,08	-3.837	-3,84%
residui di parte capitale	160.509	65,99	116.382	53,79	53.885	35,92	-62.497	-53,70%
Totale	243.245		216.355		150.021		-66.334	

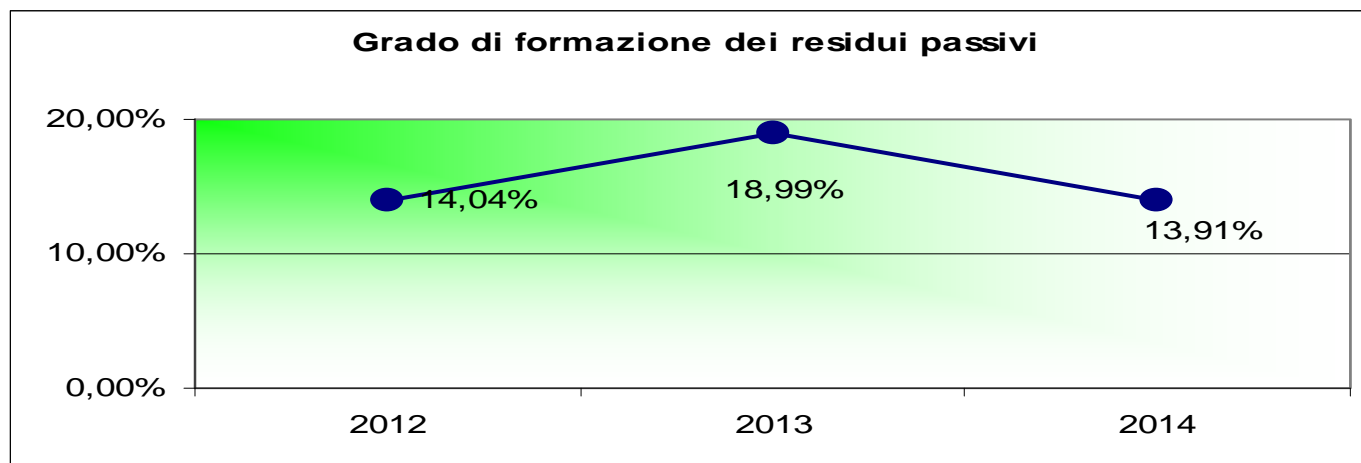
In migliaia di €



Residui passivi indici di formazione e di pagamento

	2012	2013	2014	Var 2014/2013
impegni di competenza	590.232	892.619	793.242	-99.377
<i>residui su impegni di competenza</i>	82.847	169.500	110.358	-59.142
grado di formazione dei residui	14,04%	18,99%	13,91%	-5,08%
residui passivi iniziali	619.389	243.245	216.355	-26.890
<i>pagamenti in c/residui</i>	190.160	184.010	163.552	-20.458
indice di pagamento dei residui	30,70%	75,65%	75,59%	-0,05%

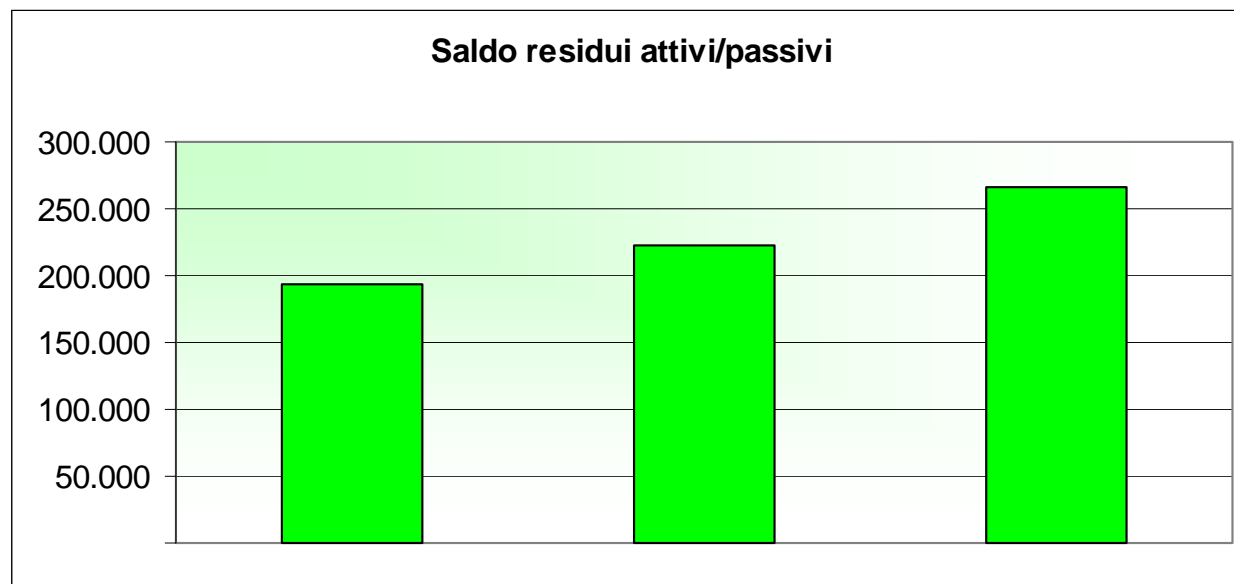
In migliaia di €



Saldo residui attivi/passivi

	2012 importo	2013 importo	2014 importo	Var 2014/2013 importo	%
totale residui attivi	436.948	439.606	416.522	-23.084	-5,25%
totale residui passivi	243.245	216.355	150.021	-66.334	-30,66%
Saldo residui attivi/passivi	193.703	223.252	266.502	43.250	

In migliaia di €



Il patto di stabilità



Il patto di stabilità

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

Tra le novità introdotte:

- ❑ l'aggiornamento della base di riferimento per il calcolo dell'obiettivo del saldo finanziario^(*), che è ora rappresentata dalla media degli impegni di parte corrente registrati nel triennio 2009-2011 in luogo del triennio 2007-2009;
- ❑ La conferma della sospensione dei criteri della virtuosità per l'individuazione dell'obiettivo

Il Comune di Venezia, nel 2014, ha beneficiato delle seguenti riduzioni dell'obiettivo:

- ✓ Riduzione di 27.102.945 in quanto ente sperimentatore della nuova contabilità introdotta dal D. Lgs. 118/2011 (al netto del correttivo per la clausola di salvaguardia di 794.660,59)

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

Il patto di stabilità

calcolo del saldo da conseguire

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

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

Il patto di stabilità

risultato finale

Entrate	Importo
Titolo I - <i>competenza</i>	363.881.779,89
Titolo II - <i>competenza</i>	93.041.030,75
Titolo III - <i>competenza</i>	124.905.607,07
Titolo IV - <i>cassa</i>	69.406.531,96
entrate da Comunità Europea	-1.630.259,25
riscossioni di credito	-1.424.093,08
fondo pluriennale vincolato corrente	-8.203.989,47
Totale entrate	639.976.607,87
Spese	
Titolo I - <i>competenza</i>	562.502.816,46
Titolo II - <i>cassa</i>	121.912.490,45
spese finanziate da Comunità Europea	-1.761.541,80
concessione di crediti	-1.424.093,08
spazi finanziari concessi per pagamenti	-11.724.034,00
Totale spese	669.505.638,03
Saldo finanziario	-29.529.030,16
Saldo da raggiungere	27.102.945,00
Sforamento	-56.631.975,16

La situazione di cassa



Situazione di cassa

	2013	2014
Fondo di cassa di inizio anno	210.124	113.633
Movimenti nel corso dell'anno		
riscossioni totali	859.570	836.216
pagamenti totali	956.061	899.159
<i>saldo riscossioni/pagamenti</i>	<i>-96.491</i>	<i>-62.943</i>
Fondo di cassa di fine anno	113.633	50.690
di cui:		
- conto libero	-23.590	-54.462 (*)
di cui:		
- <i>conto base</i>	-24.675	-55.593 (*)
- <i>pignoramenti</i>	1.085	1.131
- conto vincolato	137.224	105.152
di cui:		
- <i>somme indisponibili</i>	14.000	11.723
- <i>somme accantonate ex Lege 440/87</i>	5.199	5.436
- <i>somme rinvenienti da Mutui e Prestiti</i>	118.025	87.993

(*) L'importo negativo dimostra l'utilizzo al 31.12.2014 delle entrate a specifica destinazione ai sensi dell'art. 195 del D. Lgs. 267/2000

Riscossioni e pagamenti

	2012			2013		
	Risc.	Pag.	Saldo	Risc.	Pag.	Saldo
Competenza	527.248	551.390	-24.142	682.234	760.799	-78.565
Residui	242.149	200.164	41.985	177.336	195.262	-17.926
Totale	813.485	858.637	17.843	859.570	956.060	-96.491

	2014			Var 2014/2013		
	Risc.	Pag.	Saldo	Risc.	Pag.	Saldo
Competenza	655.804	728.468	-72.663	-26.429	-32.331	5.902
Residui	180.412	170.691	9.721	3.076	-24.570	27.646
Totale	836.216	899.159	-62.943	-23.353	-56.902	33.548

In migliaia di €

Disponibilità di cassa

C
a
s
s
a

Saldo giornaliero di fine mese fondi liberi (conto base)		
€mln	2013	2014
Gennaio	52,9	61,6
Febbraio	15,7	13,7
Marzo	0,7	21,3
Aprile	0,4	9,0
Maggio	70,8	2,7
Giugno	85,4	44,6
Luglio	64,6	51,4
Agosto	62,3	38,3
Settembre	128,7	43,7
Ottobre	35,2	46,3
Novembre	9,3	45,3
Dicembre	-24,7	-55,4
MEDIA	41,8	26,9

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

Il risultato di amministrazione



Risultato di amministrazione

<i>Fondo di cassa all'1/1/2014</i>		113.633.126,56
GESTIONE DI CASSA:		
- Riscossioni in conto COMPETENZA	655.804.377,43	
- Riscossioni in conto RESIDUI	180.411.873,54	
- Pagamenti in conto COMPETENZA	728.467.547,89	
- Pagamenti in conto RESIDUI	170.691.304,59	
Saldo riscossioni/pagamenti	-	62.942.601,51
GESTIONE RESIDUI:		
- Residui attivi gestione COMPETENZA	167.131.012,00	
- Residui attivi gestione RESIDUI	271.999.742,08	
- Residui passivi gestione COMPETENZA	123.606.693,24	
- Residui passivi gestione RESIDUI	45.452.653,24	
Saldo residui		270.071.407,60
Totale		320.761.932,65
<i>Spese rinviate a futuri esercizi mediante Fondo Pluriennale Vincolato</i>		
	-	175.766.373,89
Avanzo di amministrazione 2013		144.995.558,76

Composizione dell'avanzo di amministrazione

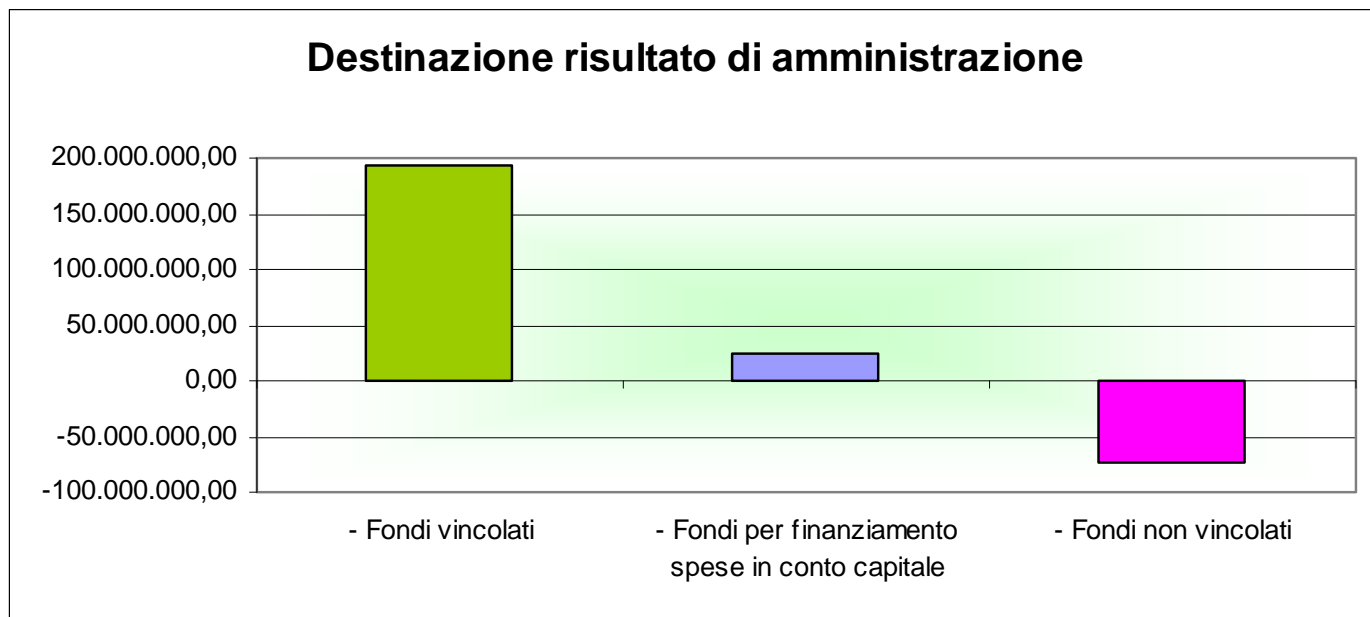
A
v
a
n
z
o

Fondi per investimento	23.475.396,79
Fondi non vincolati	- 72.757.557,03
Fondi vincolati, provenienti da:	194.277.719,00
- contributi da soggetti privati	7.942.617,61
- eredità Battel	230.000,00
- contributi dallo Stato	2.673.644,96
- sanzioni codice della strada	4.671.892,70
- fondi Legge Speciale	35.296.691,20
- buoni casa L. 899	417.615,57
- differenziali positivi operazioni swap	864.042,01
- contributi bandi prima casa	316.163,07
- monetizzazione permessi di costruzione	4.255.233,00
- restituzione contributi bandi Legge Bersani	351.069,54
- alienazioni	10.037.760,93
- mutui e prestiti	11.025.033,85
- fondo rischi e accantonamenti vari	8.816.494,34
- fondo crediti di dubbia esigibilità	105.538.761,53
- contributi Regionali	1.734.558,71
- altri vincoli	106.139,98
Totale	144.995.558,76



Composizione del risultato di amministrazione

A
v
a
n
z
o



Gli equilibri di bilancio



Equilibrio di parte corrente

ENTRATA	Assestato	Accertamenti
Titolo I - entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	365.115.076,37	363.881.779,89
Titolo II - trasferimenti correnti	98.832.193,29	96.077.908,41
Titolo III - entrate extratributarie	128.175.894,07	124.905.607,07
Totale entrate correnti	592.123.163,73	584.865.295,37
Altre entrate destinate al finanziamento di spese correnti		
Proventi da permesso di costruire	7.773.657,00	6.545.478,31
Entrate correnti destinate ad investimenti	-4.160.970,00	-2.865.565,69
Avanzo di amministrazione applicato	14.089.855,45	14.089.855,45
Fondo pluriennale vincolato corrente	5.702.121,85	5.702.121,85
Totale altre entrate	23.404.664,30	23.471.889,92
Risorse disponibili per la gestione corrente	615.527.828,03	608.337.185,29
SPESA	Assestato	Impegni
Titolo I - spese correnti	597.768.693,03	562.502.816,46
Titolo III - spese per rimborso quota capitale prestiti	17.759.135,00	17.709.132,33
Spese confluite al Fondo Pluriennale Vincolato	0,00	13.838.652,15
	615.527.828,03	594.050.600,94
Saldo della gestione corrente		14.286.584,35

Equilibrio di parte capitale

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

I dati economico-patrimoniali



Dati economico-patrimoniali Conto Economico

	2014
Componenti positivi della gestione	588.322.471,38
Componenti negativi della gestione	660.312.850,53
<i>di cui ammortamento</i>	39.488.150,59
<i>Risultato della gestione ordinaria</i>	-71.990.379,15
Proventi e oneri finanziari	-17.465.471,76
Rettifiche di valore attività finanziarie	-8.277.146,23
Proventi e oneri straordinari	-7.585.403,05
Imposte	7.989.127,26
<i>Risultato economico dell'esercizio</i>	-113.307.527,45

Dati economico-patrimoniali Stato Patrimoniale

Attivo	2014
Immobilizzazioni immateriali	5.076.681,34
Immobilizzazioni materiali	3.013.235.821,43
Immobilizzazioni finanziarie	183.161.393,82
Altre attività	388.136.048,52
<i>di cui fondo di cassa</i>	<i>50.690.525,05</i>
Ratei e risconti	585.472,50
Totale attività	3.590.195.417,61
Passivo	2014
Patrimonio netto	730.862.936,30
Fondi per rischi ed oneri	35.080.372,44
Debiti di finanziamento (mutui, prestiti)	523.305.997,56
Ratei e risconti e contributi agli investimenti	2.300.946.111,31
Totale passività	3.590.195.417,61