

CITTA' DI  
VENEZIA



# RENDICONTO 2012

ANALISI DEI DATI ECONOMICO - FINANZIARI

## Quadro generale riassuntivo della gestione di competenza Anno 2012

<b>ENTRATA</b>	<b>Importo</b>	<b>SPESA</b>	<b>Importo</b>
TITOLO I - Entrate tributarie	<b>323.827.327,57</b>	TITOLO I - Spese correnti	<b>495.799.463,11</b>
TITOLO II - Trasferimenti correnti da Stato, da Regione e altri Enti Pubblici	<b>136.361.640,52</b>	TITOLO II - Spese in conto capitale	<b>24.978.911,24</b>
TITOLO III - Entrate extratributarie	<b>116.403.526,87</b>	TITOLO III - Spese per rimborsi di prestiti	<b>69.453.561,84</b>
TITOLO IV - Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	<b>90.827.590,81</b>	TITOLO IV - Servizi per conto di terzi	<b>57.112.921,30</b>
TITOLO V - Accensioni di prestiti	<b>-</b>		
TITOLO VI - Servizi per conto di terzi	<b>57.112.921,30</b>		
<i>Avanzo di amministrazione applicato</i>	<b>6.859.411,81</b>		
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>731.392.418,88</b>	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>647.344.857,49</b>

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

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

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

La fase sperimentale ha la durata di due anni (2012-2013), al termine della quale il sistema entrerà a regime dal 2014.

Il Rendiconto 2012 risente, per alcuni aspetti, dell'introduzione di tale nuovo sistema.

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

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

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

## Entrate Correnti 2010-2012

	2010		2011		2012		var 2012/2011	
	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %
Entrate da Casinò	157.125	30,1%	136.364	26,7%	114.181	19,8%	-22.183	-16,3%
Altri Tributi	67.911	13,0%	159.894	31,3%	209.646	36,4%	49.752	31,1%
Trasferimenti TPL da Regione	88.595	16,9%	83.624	16,4%	72.977	12,7%	-10.647	-12,7%
Altri Trasferimenti	101.395	19,4%	16.642	3,3%	63.384	11,0%	46.743	280,9%
Entrate Extratributarie	107.845	20,6%	114.029	19,8%	116.404	20,2%	2.374	2,1%
<b>TOTALE</b>	<b>522.870</b>		<b>510.553</b>		<b>576.592</b>		<b>66.040</b>	<b>12,93%</b>

In migliaia di €

## Entrate Correnti 2010-2012

Le entrate correnti, nel triennio considerato, hanno avuto la seguente evoluzione:

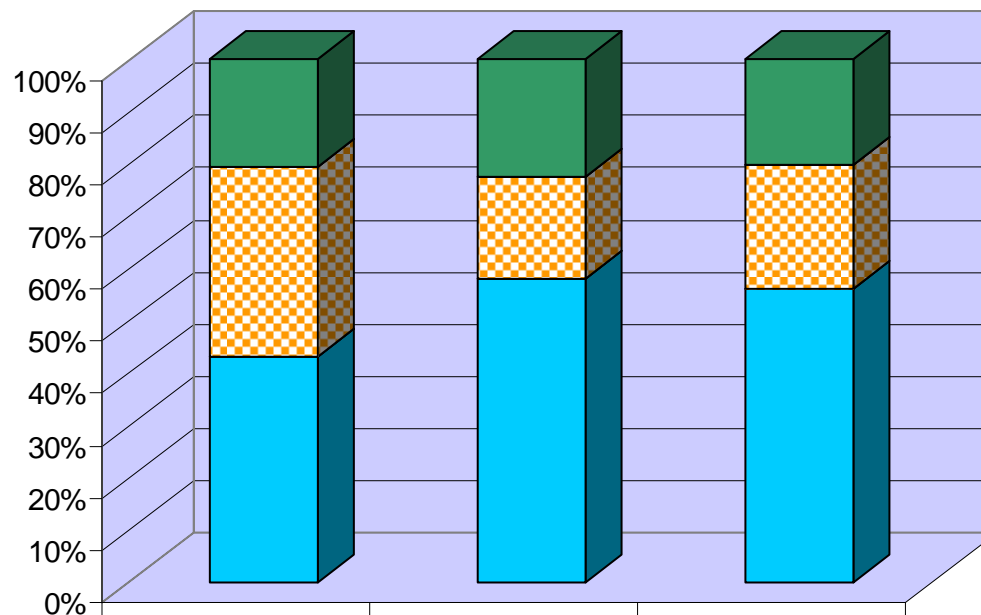
- Istituzione dal 2011, al Titolo I, del Fondo Sperimentale di Riequilibrio, sensi del D.Lgs. 23/2011 (pari a 51 milioni nel 2012) e contestuale riduzione dei trasferimenti erariali al Titolo II;
- Riduzione dei trasferimenti erariali (ora Fondo Sperimentale di Riequilibrio) di circa 45,8 milioni nel periodo 2010-2012 di cui 20,8 a compensazione della maggiore entrata stimata dell'Imu;
- Introduzione, nel 2012, dell'imposta municipale propria IMU per 105,8 milioni e contestuale eliminazione dell'Ici, pari a circa 55 milioni;
- Introduzione, nel 2011, dell'addizionale comunale irpef, accertata per 22,75 milioni nel 2012;
- Introduzione, nel 2011, dell'imposta di soggiorno, accertata per 21 milioni nel 2012;
- Spostamento della posta relativa alla Cimp, pari a 4,5 milioni, dal titolo III al titolo I, per disposizioni ministeriali;
- Spostamento della posta relativa al rimborso delle spese per gli uffici giudiziari, pari a 7,5 milioni, dal titolo III al titolo II, per disposizioni ministeriali;
- Accertamento, nel 2012, della somma di 40.375 milioni quale trasferimento dallo Stato per interventi per la salvaguardia della laguna di Venezia fondo infrastrutture art. 32 c. 1 D.L. 98/11 convertito in legge n. 111/11;

## Evoluzione dell'intervento statale 2010-2012

tipologia di intervento	2010	2011	2012
fondo sperimentale riequilibrio		67.449	51.064
compartecipazione iva		16.802	
compartecipazione irpef	8.262		
addizionale enel	3.132	2.790	
fondo ordinario	53.250		
fondo sviluppo investimenti	890		
fondo consolidato	11.141		
fondo perequativo	1.072		
rimborso per abolizione ici prima casa	15.559		
contributo straordinario art. 14 DL 78/10	1.052		
diritti d'imbarco	307		148
contributo oneri CCNL personale	766		
iva servizi esternalizzati	2.232		
contributo libri di testo e aspettativa sindacale	415		442
altri contributi erariali	147		168
<b>Totale</b>	<b>97.664</b>	<b>87.040</b>	<b>51.822</b>
Scostamento 2012-2010			-45.842
Riduzione compensativa per maggiore gettito imu stimato			20.830
<b>Scostamento effettivo 2012-2010</b>			<b>-25.012</b>

In migliaia di €

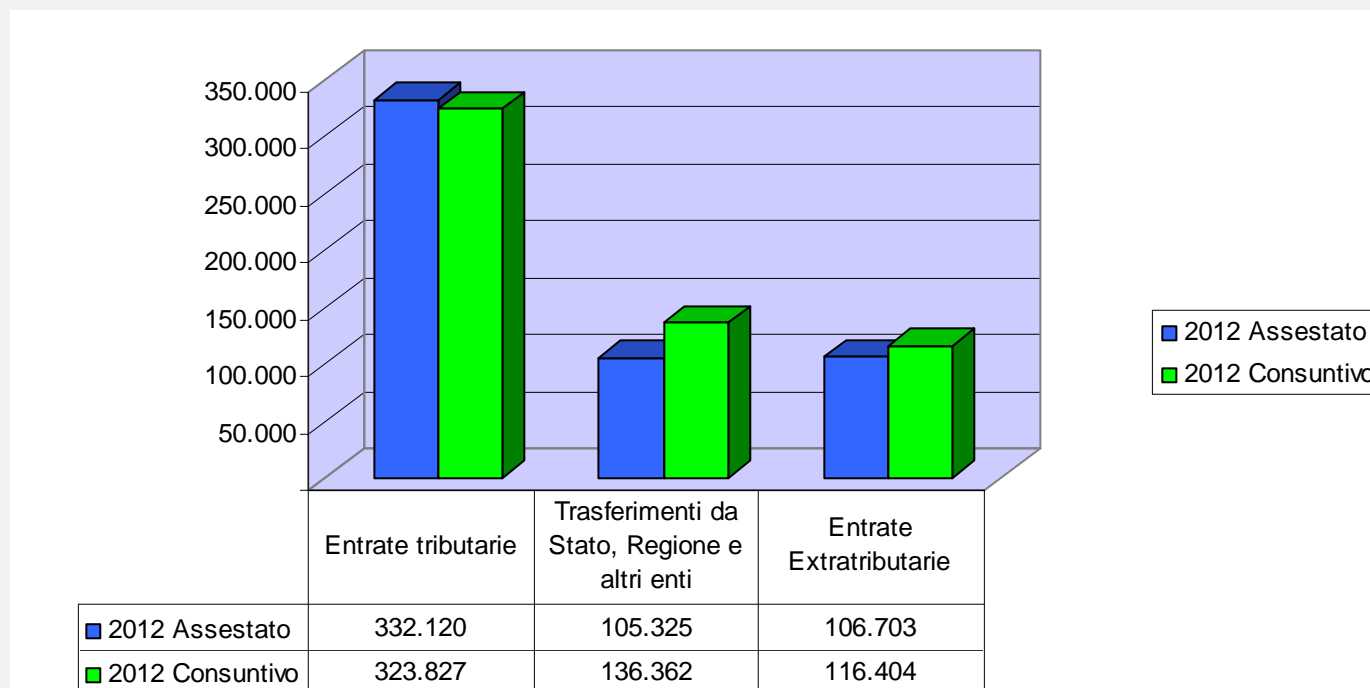
## Entrate Correnti 2010-2012 per Titolo



	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012
■ Entrate Extratributarie	107.845	114.029	116.404
■ Trasferimenti da Stato, Regione e altri enti	189.990	100.266	136.362
■ Entrate tributarie	225.035	296.258	323.827



## Entrate Correnti per Titolo Confronto assestato-consuntivo 2012



In migliaia di €

## Dinamica saldo Casinò (2006-2012)

	Entrate (A)		Spese (B)	
Anno	Entrata da giochi	Compenso società	Incidenza % compenso su entrate	Entrate giochi al netto compenso
<b>2006</b>	192.240	86.240	<b>44,86%</b>	106.000
<b>2007</b>	191.496	84.496	<b>44,12%</b>	107.000
<b>2008</b>	185.924	78.924	<b>42,45%</b>	107.000
<b>2009</b>	164.411	64.911	<b>39,48%</b>	99.500
<b>2010</b>	157.125	63.625	<b>40,49%</b>	93.500
<b>2011</b>	136.364	66.364	<b>48,67%</b>	70.000
<b>2012</b>	114.181	85.636	<b>75,00%</b>	28.545

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 si è passati dalla percentuale, della previgente convenzione, del 48,67% degli introiti annui lordi a favore della Casinò Municipale di Venezia alla quota del 75% prevista dalla nuova convenzione.

## Entrate Tributarie 2010-2012 (al netto Entrate Casinò)

	2010		2011		2012		var 2012/2011	
	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %
ICI	56.354	83,0%	58.666	36,7%	4.151	2,0%	-54.515	-92,9%
IMU	-		-		105.864		105.864	
Addizionale comunale Irpef	-		7.040	4,4%	22.750	10,9%	15.710	223,2%
Imposta di soggiorno	-		6.900	4,3%	21.055	10,0%	14.154	205,1%
Compartecipazione IVA	-		16.802	10,5%		0,0%	-16.802	-100,0%
Fondo sperimentale riequilibrio	-		67.449	42,2%	51.064	24,4%	-16.385	-24,3%
Compartecipazione Irpef	8.262	12,2%	-		-		-	
Canone installazione mezzi pubblicitari				0,0%	4.490		4.490	
Altre entrate tributarie	3.295	2,1%	3.038	1,9%	273	0,1%	-2.764	-91,0%
<b>TOTALE</b>	<b>67.911</b>		<b>159.894</b>		<b>209.646</b>		<b>49.752</b>	<b>31,1%</b>

In migliaia di €

## Entrate tributarie e da trasferimenti principali scostamenti 2012-2011

- **Addizionale comunale irpef (+ 15,7 milioni):** nel 2012 sono state modificate le aliquote utilizzando gli stessi scaglioni di reddito stabiliti dalla legge statale ai fini dell'imposta sul reddito delle persone fisiche, nel rispetto del principio di progressività, come disposto dalla norma. Il gettito accertato ammonta 22,750 milioni.
- **Imposta di soggiorno (+ 14,1 milioni):** le aliquote sono state stabilite con la deliberazione della Giunta Comunale n. 306 del 24/06/2011 e per l'anno 2012 non hanno subito variazioni. L'incremento è dovuto al fatto che nel 2011 l'imposta era stata applicata solo a partire dal mese di agosto. Il gettito accertato nel 2012 ammonta a 21 milioni.

## Entrate tributarie e da trasferimenti principali scostamenti 2012-2011

- **Imu – Ici – Fondo Sperimentale di Riequilibrio (+ 29,3 milioni):** l'introduzione dell'Imu, anticipata al 2012 dall'art. 13 del DL 201/11, ha comportato la cancellazione dell'Ici e la riduzione del Fondo Sperimentale di Riequilibrio di un importo derivante dalle stime fatte dal Ministero dell'Economia e delle Finanze (20,830 milioni). Nel 2012 sono state approvate, con delibera del Consiglio Comunale, le nuove aliquote, determinando un gettito complessivo di 105,8 milioni. L'entità della manovra, che ha riguardato l'incremento delle aliquote degli immobili diversi da abitazioni principali, è pari a circa 29 milioni.
- **Trasferimento statale Legge Speciale (+ 40,375 milioni):** il contributo è stato assegnato al Comune di Venezia con delibera del Cipe n. 8 del 18 febbraio 2013, in corso di registrazione presso la Corte dei Conti. L'accertamento alle entrate correnti è giustificato dalla necessità di garantire una manutenzione di salvaguardia ordinaria, stante l'esiguità delle risorse stanziare, che non permettono investimenti straordinari;

## ICI/IMU

	2010		2011		2012		var 2012/2011	
	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %
ICI prima casa	228	0,4%	233	0,4%		0,0%	-233	-100,0%
ICI - altre abitazioni	54.128	96,1%	55.433	94,5%		0,0%	-55.433	-100,0%
ICI - recupero evasione	1.998	3,5%	3.000	5,1%	4.151	3,8%	1.151	38,4%
IMU prima casa					21.137		21.137	
IMU altre fattispecie					79.902		79.902	
IMU convenzionale *					4.825		4.825	
<b>TOTALE</b>	<b>56.354</b>		<b>58.666</b>		<b>110.015</b>		<b>51.582</b>	<b>87,53%</b>

In migliaia di €

\* Ai sensi dell'art. 13, comma 12 bis del DL 16/2012, i Comuni iscrivono nel bilancio l'entrata dell'IMU in base agli importi stimati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze. L'accertamento convenzionale corrisponde alla differenza tra le stime del Ministero e quelle del Comune, ad aliquota base.

## Entrate da Trasferimenti 2010-2012 (al netto Trasferimenti Regione da TPL)

	2010		2011		2012		Var 2012/2011	
	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %
Contributo a compensazione ICI prima casa	15.559	15,3%	-		-		-	
Trasferimenti dallo Stato *	73.676	72,7%	4.259	25,6%	53.064	83,7%	48.805	1145,9%
Trasferimenti dalla Regione diversi dal TPL	10.320	10,2%	8.357	50,2%	6.840	10,8%	-1.518	-18,2%
Contributi e trasferimenti da altri Enti	1.840	1,8%	4.025	24,2%	3.481	5,5%	-544	-13,5%
<b>TOTALE</b>	<b>101.395</b>		<b>16.642</b>		<b>63.384</b>		<b>46.743</b>	<b>280,9%</b>

In migliaia di €

\* L'importo dei trasferimenti statali nel 2012 comprende il contributo Legge Speciale per 40,375 milioni e il contributo per gli uffici giudiziari di 7,5 milioni

## Entrate Extratributarie 2010-2012

ENTRATE

	2010		2011		2012		var 2012/2011	
	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %
Proventi servizi	28.732	26,6%	28.231	24,8%	30.900	26,5%	2.668	9,5%
Proventi beni	29.333	27,2%	32.848	28,8%	35.461	30,5%	2.614	8,0%
Interessi e dividendi (1)	3.685	3,4%	4.660	4,1%	3.805	3,3%	-856	-18,4%
Lasciapassare ZTL	9.414	8,7%	12.899	11,3%	15.651	13,4%	2.752	21,3%
Proventi trasporto pubblico navigazione	17.980	16,7%	21.117	18,5%	20.416	17,5%	-701	-3,3%
Rimborso Stato spese uffici giudiziari (2)	10.644	9,9%	8.000	7,0%			-8.000	-100,0%
Altri proventi	8.056	7,5%	6.273	5,5%	10.170	8,7%	3.897	62,1%
<b>TOTALE</b>	<b>107.845</b>		<b>114.029</b>		<b>116.404</b>		<b>2.374</b>	<b>2,08%</b>

In migliaia di €

- (1) Comprende i flussi sui differenziali swap che, dal 2009, vengono contabilizzati rilevando per ogni flusso il saldo netto da corrispondere o ricevere,
- (2) il rimborso dallo stato per le spese degli uffici giudiziari nel 2012 è allocato al titolo II di entrata.



## Entrate Extratributarie principali scostamenti 2012-2011

- **Lasciapassare ZTL (+ 2,7 milioni):** ottenuto sia per effetto della costante azione di controllo dell'evasione effettuata dalla Polizia Locale, oltre che per un maggior afflusso di autobus in città;
- **Proventi servizio trasporto pubblico di navigazione (- 700 mila):** la diminuzione è dovuta ad una lieve flessione dei flussi turistici;
- **Sanzioni per violazione Codice della Strada e Sanzioni dei Regolamenti Comunali (+ 8 milioni):** l'incremento è dovuto alla diversa contabilizzazione delle poste di entrata che, applicando i nuovi principi contabili, vengono rilevate secondo il criterio della competenza e non della cassa. A fronte dei maggiori accertamenti si è provveduto ad accantonare una quota al Fondo Svalutazione Crediti, vincolando una parte dell'avanzo di amministrazione.
- **Cosap (+ 1,2 milioni):** applicando i nuovi principi contabili, le entrate sono state rilevate sulla base degli avvisi di accertamento emessi. A fronte dei maggiori accertamenti si è provveduto ad accantonare una quota al Fondo Svalutazione Crediti, vincolando una parte dell'avanzo di amministrazione
- **Rimborsi vari (+ 4,3 milioni):** per 2,3 milioni l'incremento è dovuto al nuovo criterio di contabilizzazione dei proventi per spese di notifica, per la rimanente parte a rimborsi di natura eccezionale. Per i rimborsi delle spese di notifica è stato effettuato l'accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti.

## Proventi dei Servizi Pubblici 2010-2012

	2010		2011		2012		Var 2012/2011	
	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %
Diritti di segreteria	1.751	6,1%	2.184	7,7%	2.196	7,1%	11	0,5%
Sanzioni amministrative	16.095	56,0%	13.672	48,4%	21.695	70,2%	8.023	58,7%
Proventi servizi educativi e sportivi (asili nido, trasporti scolastici, ecc.)	2.794	9,7%	2.542	9,0%	2.410	7,8%	-132	-5,2%
Proventi attività cinematografiche, culturali	1.024	3,6%	991	3,5%	1.043	3,4%	52	5,3%
Proventi servizi sociali	2.985	10,4%	3.460	12,3%	3.188	10,3%	-272	-7,9%
Canone installazione mezzi pubblicitari	3.823	13,3%	5.024	17,8%				
Proventi per il servizio di trasporto funebre	246	0,9%	356	1,3%	364	1,2%	8	2,3%
Altri proventi vari	15	0,1%	3	0,0%	4	0,0%	1	55,0%
<b>TOTALE</b>	<b>28.732</b>		<b>28.231</b>		<b>30.900</b>		<b>7.692</b>	<b>9,5%</b>

In migliaia di €

## Proventi dei Beni Comunali 2010-2012

	2010		2011		2012		Var 2012/2011	
	<i>importo</i>	<i>quota %</i>	<i>importo</i>	<i>quota %</i>	<i>importo</i>	<i>quota %</i>	<i>importo</i>	<i>quota %</i>
Canone per la gestione dei servizi al traffico	511	1,7%	330	1,0%	1.594	4,5%	1.264	383,0%
Canoni concessori	2.817	9,6%	3.504	10,7%	3.476	9,8%	-27	-0,8%
Fitti beni comunali	10.107	34,5%	9.892	30,1%	10.036	28,3%	144	1,5%
Canone per l'occupazione spazi ed aree pubbliche	9.708	33,1%	9.822	29,9%	11.022	31,1%	1.200	12,2%
Canone scarichi reflui	3.938	13,4%	6.998	21,3%	7.217	20,4%	219	3,1%
Altri proventi vari	2.253	7,7%	2.302	7,0%	2.116	6,0%	-186	-8,1%
<b>TOTALE</b>	<b>29.333</b>		<b>32.848</b>		<b>35.461</b>		<b>2.614</b>	<b>8,0%</b>

In migliaia di €

## Composizione del Fondo Svalutazione Crediti

Voce	Accertato nell'anno	Accantonamento a fondo
Canone installazione mezzi pubblicitari – recupero evasione	817.415,80	210.000,00
Ici – recupero evasione	4.150.739,40	700.000,00
Proventi per violazioni e leggi e regolamenti comunali	6.093.989,00	2.800.000,00
Proventi da sanzioni violazione al codice della strada	15.155.089,47	1.340.000,00
Proventi impianti sportivi	409.076,57	100.000,00
Fitti abitativi	8.741.987,00	400.000,00
Canone occupazione spazi ed aree pubbliche	1.527.462,70	700.000,00
Rimborsi vari	2.309.010,60	600.000,00
<b>Totale fondo gestione competenza</b>		<b>6.850.000,00</b>

Voce	Accantonamento a fondo
Fitti abitativi anno 2007	400.000,00
Fitti abitativi anno 2008	400.000,00
Fitti abitativi anno 2009	400.000,00
Fitti abitativi anno 2010	400.000,00
Fitti abitativi anno 2011	400.000,00
Proventi impianti sportivi	263.605,87
Contratti	4.341,16
Stato Civile	1.000,00
Sponsorizzazioni	33.600,00
<b>Totale fondo a residuo</b>	<b>2.302.547,03</b>

## Destinazione proventi sanzioni Codice della Strada

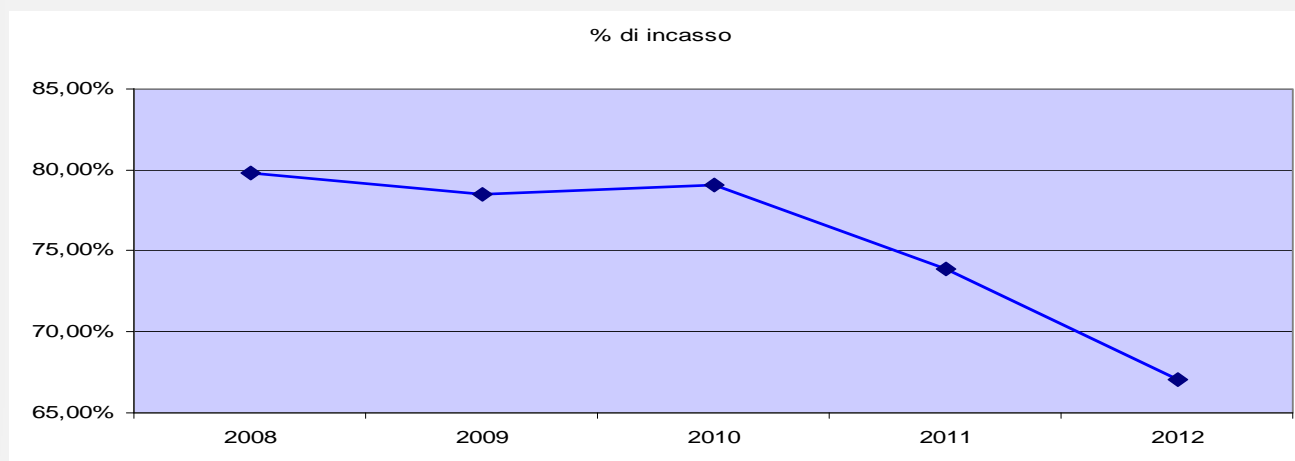
<b>Proventi accertati al netto della quota accantonata a Fondo Svalutazione Crediti</b>	<b>13.844.441,23</b>
<b>QUOTA A DESTINAZIONE VINCOLATA (50%)</b>	<b>6.922.220,62</b>

	DESCRIZIONE	IMPORTO
lett. B art. 208 DLGS 285/92: potenziamento controlli	personale - potenziamento servizi sorveglianza	780.000,00
	acquisto 2 autovelox e remotizzazione	110.415,77
	acquisto dispositivi controllo semafori	226.640,00
	acquisto dispositivi controllo semafori in modalità velocità	99.000,00
	acquisto esplosimetri, dosimetri ecc. per garantire sicurezza negli interventi di infortunistica in caso di situazioni di pericolosità	8.000,00
	noleggio 4 nuovi apparecchi controllo passaggio con il rosso	141.144,08
	spese per acquisti connessi con il progetto SICOM	31.468,88
		<b>1.396.668,73</b>
lett. C art. 208 DLGS 285/92: miglioramento sicurezza stradale, manutenzione stradale, assunzioni stagionali, potenziamento servizi notturni	assunzioni a tempo determinato	134.905,82
	potenziamento servizi notturni	150.000,00
	trasferimento a Veneto Strade per manutenzione straordinaria connessione SR 11 con viabilità comunale in località Fincantieri	100.000,00
	educazione stradale	8.988,38
	manutenzione ordinaria triennale viabilità arredo	27.191,00
	<b>421.085,20</b>	
<b>TOTALE SPESA</b>		<b>1.817.753,93</b>
Somma destinata ad avanzo vincolato		5.104.466,69
<b>TOTALE DESTINAZIONI (50% ENTRATE ACCERTATE)</b>		<b>6.922.220,62</b>

## Velocità di riscossione entrate correnti (competenza)

Anno	Accertato	Incassato	% di incasso
2008	552.430	440.785	79,79%
2009	533.719	418.975	78,50%
2010	522.870	413.535	79,09%
2011	510.565	377.261	73,89%
2012	576.595	386.718	67,07%

In migliaia di €



## Proventi per il permesso di costruire

	Importo		
<b>Spese correnti</b>			
Spese di funzionamento	4.684.595,05		
Manutenzioni ordinarie patrimonio comunale	737.986,98		
<b>Totale spese correnti</b>		<b>5.422.582,03</b>	<b>56,36%</b>
<b>Spese d'investimento</b>			
Nuova viabilità piazzale Cialdini in aree contigue al tracciato del tram - collegamento via Lazzari e via Pio X	200.000,00		
Opere di culto	300.000,00		
Quota usufrutto Bosco di Mestre	446.757,39		
Rimborso oneri non dovuti a privati	686.819,23		
Progetto accessibilità Venezia	500.000,00		
Contributo a favore Teatro la Fenice	400.000,00		
Manutenzioni pontili	83.687,04		
<b>Totale spese d'investimento</b>		<b>2.617.263,66</b>	<b>27,20%</b>
<b>Totale impieghi</b>		<b>8.039.845,69</b>	
Investimenti rinviati a futuri esercizi mediante fondo		1.581.971,60	
<b>Totale proventi da permesso di costruire accertati</b>		<b>9.621.817,29</b>	

L'art. 2, comma 8 della L. 244/07 (modificato dalla Legge 10/2011, art. 2 comma 41), prevede che una quota dei proventi per il permesso di costruire, pari al 75%, possa essere destinata alla copertura di spese correnti entro i limiti del 25% per spese di manutenzione ordinaria del verde, delle strade e del patrimonio comunale e del 50% per spese correnti.

## Spese correnti principali scostamenti 2012-2011

La spesa corrente ha subito, in corso d'anno, una riduzione di 3,8 milioni per effetto delle norme introdotte dal DL 95/2012 e 174/2012 (*Spending Review*) che ha imposto all'ente di destinare la suddetta quota all'estinzione anticipata di mutui e prestiti. L'operazione ha quindi comportato la necessità di apportare tagli agli stanziamenti per un totale di 3,8 milioni.

Per quanto riguarda i singoli interventi di spesa, i principali scostamenti sono stati i seguenti:

- **Spese di personale (- 6 milioni):** la riduzione è dovuta per 3 milioni alla diversa contabilizzazione delle spese per la produttività che, secondo i nuovi principi, devono essere imputate nell'esercizio successivo a quello cui la produttività si riferisce e per ulteriori 3 milioni all'azione di contenimento della spesa attuata attraverso la riduzione del *turn-over*, così come stabilito dall'art. 14, c. 9 del DL 78/2010 e alla riduzione dei servizi straordinari e della spesa per la quiescenza;
- **Spese per trasferimenti (- 8,5 milioni):** la riduzione è stata ottenuta in parte attraverso azioni di contenimento della spesa nei confronti di alcuni enti ed organismi (Istituzioni, Fenice, Veritas) e in parte all'applicazione dei nuovi principi contabili.

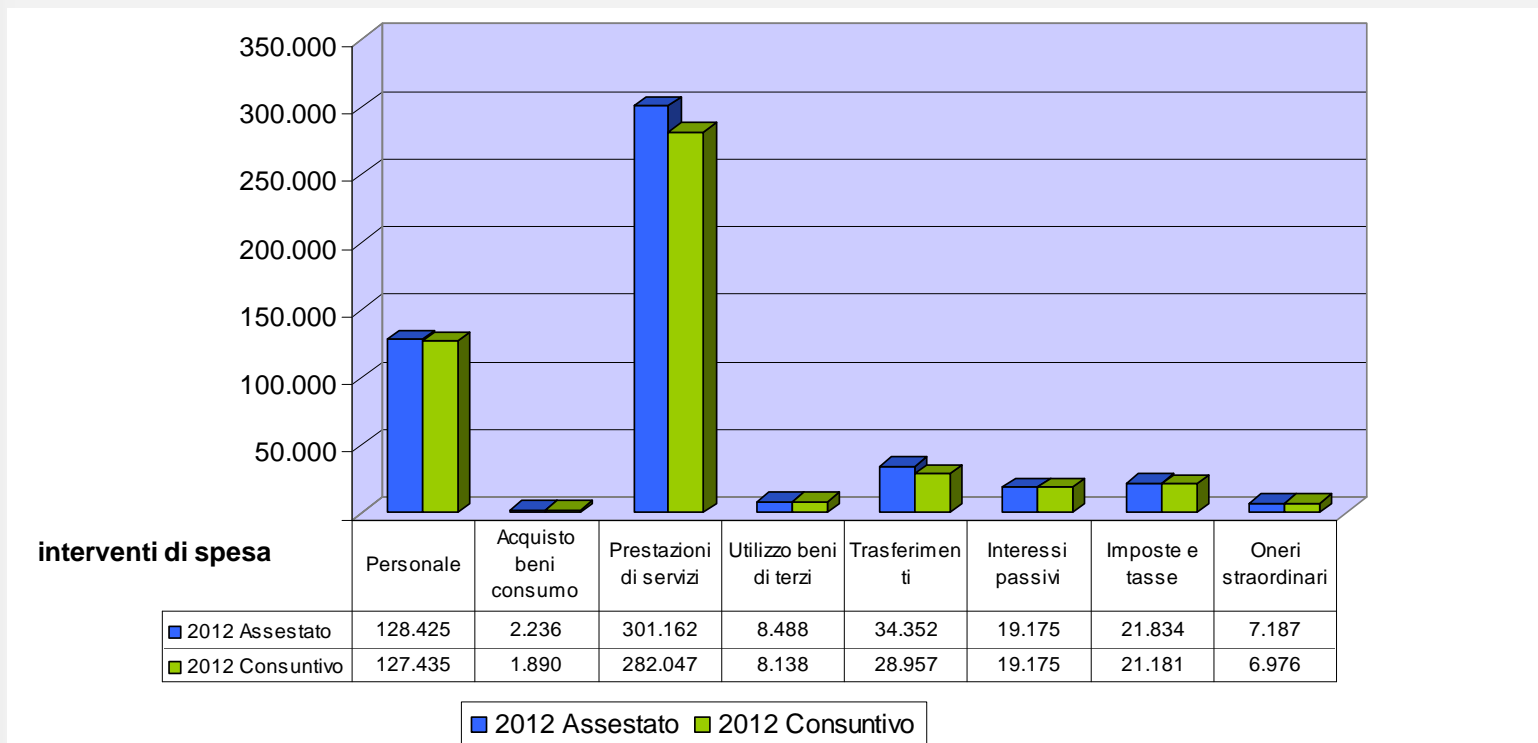


## Spese Correnti 2010-2012 per intervento

Interventi di spesa	2010		2011		2012		Var 2012/2011	
	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %	importo	%
Personale	134.000	25,7%	133.544	26,2%	127.435	25,7%	-6.108	-4,6%
Acquisto beni consumo	3.010	0,6%	2.828	0,6%	1.890	0,4%	-938	-33,2%
Prestazioni di servizi	146.713	28,1%	127.799	25,1%	123.442	24,9%	-4.357	-3,4%
Compenso Casinò	63.625	12,2%	66.364	13,0%	85.636	17,3%	19.272	29,0%
Corrispettivo TPL	88.595	17,0%	83.624	16,4%	72.969	14,7%	-10.655	-12,7%
Utilizzo di beni di terzi	9.146	1,8%	8.636	1,7%	8.138	1,6%	-498	-5,8%
Trasferimenti	37.646	7,2%	37.474	7,4%	28.957	5,8%	-8.516	-22,7%
Interessi passivi e oneri finanziari	17.261	3,3%	18.563	3,6%	19.175	3,9%	612	3,3%
Imposte e tasse	12.624	2,4%	11.682	2,3%	11.539	2,3%	-144	-1,2%
Imposta sui giochi	7.775	149,1%	7.176	141,0%	9.642	1,9%	2.466	34,4%
Oneri straordinari gestione corrente	1.243	0,2%	11.206	2,2%	6.976	1,4%	-4.229	-37,7%
<b>TOTALE</b>	<b>521.638</b>		<b>508.895</b>		<b>495.799</b>		<b>-13.095</b>	<b>-2,6%</b>

In migliaia di €

## Spese correnti per intervento Confronto assestato-consuntivo 2012



In migliaia di €

## Spese per servizi al cittadino erogati da società partecipate

Aziende	2011	2012	Var 2012/2011
<b>Veritas Spa</b>	<b>14.348</b>	<b>13.020</b>	<b>-9,25%</b>
Servizi cimiteriali	4.509	4.509	0,00%
Raccolta e smaltimento rifiuti: fondo sociale	1.000	0	-100,00%
Servizi igienici, servizio verde pubblico, scoperti scolastici, bonifiche, beverini, ecc.	6.639	6.569	-1,05%
Corrispettivo per servizio gestione depuratori centro storico	1.500	1.500	0,00%
Corrispettivo per manutenzione barche da regata	200	200	0,00%
Corrispettivo per servizio microportualità - manutenzione rive pubbliche	500	0	-100,00%
Corrispettivo per manutenzione paratoie Malamocco e fognature S. Erasmo	0	242	

In migliaia di €

## Spese per servizi al cittadino erogati da società partecipate

Aziende	2011	2012	Variazione 2012/2011
<b>Actv Spa</b>	<b>87.021</b>	<b>76.281</b>	<b>-12,34%</b>
Corrispettivo Trasporto Pubblico Locale finanziato con trasferimento regionale *	87.021	76.281	-12,34%
<b>Ames Spa</b>	<b>13.002</b>	<b>13.983</b>	<b>7,54%</b>
Corrispettivo per servizi scolastici	13.002	13.983	7,54%
<b>Insula Spa</b>	<b>2.700</b>	<b>3.005</b>	<b>11,30%</b>
Corrispettivo per servizi per la residenza	2.700	2.540	-5,93%
Corrispettivo per gestione pratiche condono edilizio		465	
<b>AVM Spa</b>	<b>2.771</b>	<b>3.000</b>	<b>8,26%</b>
Corrispettivo per servizio Ztl autobus e rimozione veicoli e natanti e altri	2.771	3.000	8,26%
<b>Totale</b>	<b>119.842</b>	<b>109.289</b>	<b>-8,81%</b>

In migliaia di €

## Spese per servizi all'ente erogati da società partecipate

Aziende	2011	2012	Variazione 2012/2011
<b>Veritas Spa</b>	<b>5.184</b>	<b>5.178</b>	<b>-0,1%</b>
Servizio pulizie sedi comunali	5.184	5.178	-0,1%
<b>Venis Spa</b>	<b>7.589</b>	<b>8.020</b>	<b>5,7%</b>
Corrispettivo per consulenza e assistenza informatica e telefonia	7.589	8.020	5,7%
<b>Totale</b>	<b>12.773</b>	<b>13.198</b>	<b>3,3%</b>

In migliaia di €

## Trasferimenti correnti a Istituzioni e altri enti

Istituzioni e altri enti	2011	2012	Variazione 2012/2011
<b>Istituzioni</b>	<b>3.000</b>	<b>2.175</b>	<b>-27,5%</b>
Bevilacqua La Masa	260	200	-23,1%
Conservazione Gondola	680	380	-44,1%
Centri comunali di soggiorno	950	850	-10,5%
Bosco e Grandi Parchi	985	620	-37,1%
Parco della Laguna	80	80	0,0%
Centro maree	45	45	0,0%
<b>Altri enti</b>	<b>5.665</b>	<b>3.845</b>	<b>-32,1%</b>
Fondazione Teatro La Fenice	3.000	2.000	-33,3%
Fondazione Casa dell'Ospitalità	700	650	-7,1%
Fondazione Querini Stampalia	400	400	0,0%
Teatro Stabile Goldoni	600	600	0,0%
Marco Polo System Geie	95	95	0,0%
Colonia Alpina S. Marco	120	100	-16,7%
Coses	750	0	-100,0%
<b>Totale</b>	<b>8.665</b>	<b>6.020</b>	<b>-30,5%</b>

In migliaia di €

## Spesa Corrente per Funzione

Funzioni	2010		2011		2012		Var 2012/2011	
	importo	%	importo	%	importo	%	importo	%
1 Amm.ne, gestione e di controllo (1)	103.615	28,8%	100.340	28,6%	91.411	27,8%	-8.929	-8,90%
2 Giustizia	6.601	1,8%	6.937	2,0%	7.342	2,2%	405	5,84%
3 Polizia locale	25.227	7,0%	24.059	6,9%	23.269	7,1%	-791	-3,29%
4 Istruzione pubblica	28.506	7,9%	28.433	8,1%	26.884	8,2%	-1.549	-5,45%
5 Cultura ed ai beni culturali	20.060	5,6%	18.165	5,2%	16.713	5,1%	-1.451	-7,99%
6 Settore sportivo e ricreativo	5.683	1,6%	5.286	1,5%	5.033	1,5%	-253	-4,79%
7 Settore turistico	1.812	0,5%	2.005	0,6%	1.730	0,5%	-275	-13,73%
8 Viabilità e trasporti (2)	16.351	4,5%	18.143	5,2%	19.096	5,8%	953	5,25%
9 Gestione del territorio e dell'ambiente	45.366	12,6%	33.407	9,5%	33.158	10,1%	-249	-0,75%
10 Settore sociale	91.595	25,4%	89.212	25,5%	84.114	25,6%	-5.098	-5,71%
11 Sviluppo economico	4.743	1,3%	4.370	1,2%	3.477	1,1%	-892	-20,42%
12 Servizi produttivi(3)	10.582	2,9%	19.997	5,7%	16.402	5,0%	-3.595	-17,98%
<b>Totale</b>	<b>360.141</b>		<b>350.354</b>		<b>328.630</b>		<b>-21.724</b>	

In migliaia di €

- (1) Al netto flussi lordi su swap (5.593, nel 2010, 5.156 nel 2011, 5.253 nel 2012)
- (2) Al netto trasferimento ACTV per trasporto pubblico locale ( 92.279 nel 2010, 87.021 nel 2011 e 76.281 nel 2012 )
- (3) Al netto compenso Casa da Gioco (63.625 nel 2010, 66.364 nel 2011 e 85.636 nel 2012)

## Spese correnti - Prestazioni di servizio

	2010		2011		2012		Var 2012/2011	
	importo	%	importo	%	importo	%	importo	%
servizio di pulizie	5.204	1,7%	5.184	1,9%	5.178	1,8%	-6	-0,12%
premi assicurativi	2.541	0,8%	2.200	0,8%	992	0,4%	-1.208	-54,92%
spese per utenze (telefono, energia elettrica, acqua e gas)	18.849	6,3%	19.342	7,0%	18.191	6,4%	-1.151	-5,95%
manutenzione ordinaria beni immobili	3.136	1,0%	1.197	0,4%	1.047	0,4%	-150	-12,57%
servizi in appalto	36.501	12,2%	34.520	12,4%	33.350	11,8%	-1.169	-3,39%
corrispettivi aziende partecipate	146.736	49,1%	127.431	45,9%	117.309	41,6%	-10.122	-7,94%
compenso Casinò	63.625	21,3%	66.364	23,9%	85.636	30,4%	19.272	29,04%
altre	22.341	7,5%	21.548	7,8%	20.344	7,2%	-1.204	-5,59%
<b>Totale</b>	<b>298.933</b>		<b>277.787</b>		<b>282.047</b>		<b>4.261</b>	

In migliaia di €



## Spese correnti direttamente gestite dalle Municipalità

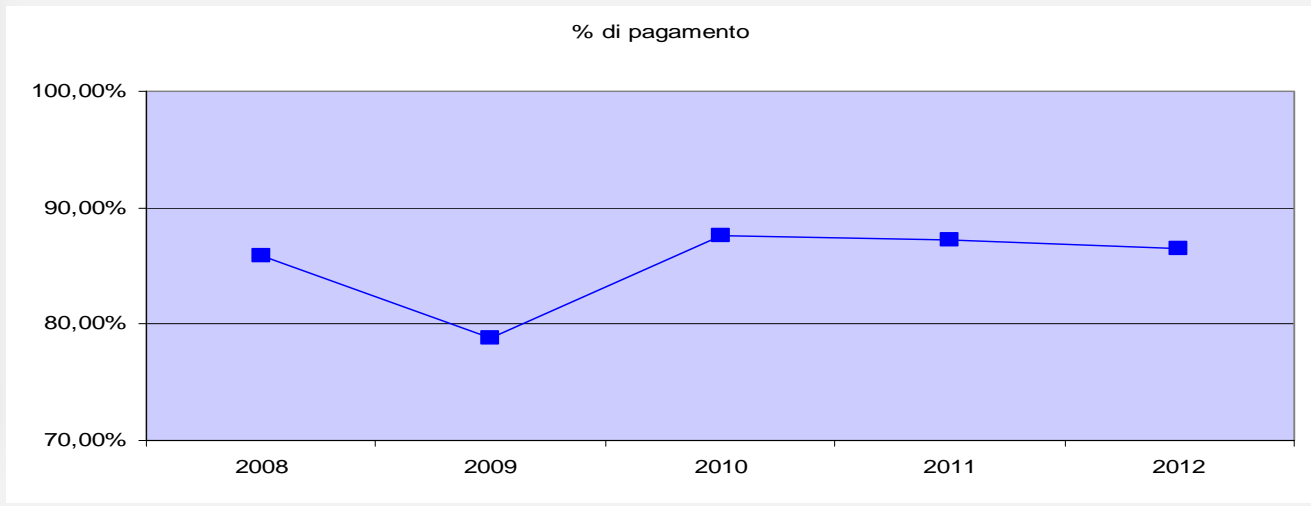
	2010		2011		2012		Var 2012/2011	
	importo	%	importo	%	importo	%	importo	%
Servizi educativi	1.118	18,45	894	17,45	750	14,40	-144	-16,10%
Mostre e iniziative culturali	841	13,88	628	12,26	331	6,35	-297	-47,32%
Servizi sociali	3.800	62,70	3.362	65,64	4.017	77,18	656	19,51%
Servizi amministrativi, demografici, progettazione ed esecuzione lavori	301	4,97	238	4,66	107	2,06	-131	-55,06%
<b>Totale</b>	<b>6.061</b>		<b>5.121</b>		<b>5.205</b>		<b>84</b>	

In migliaia di €

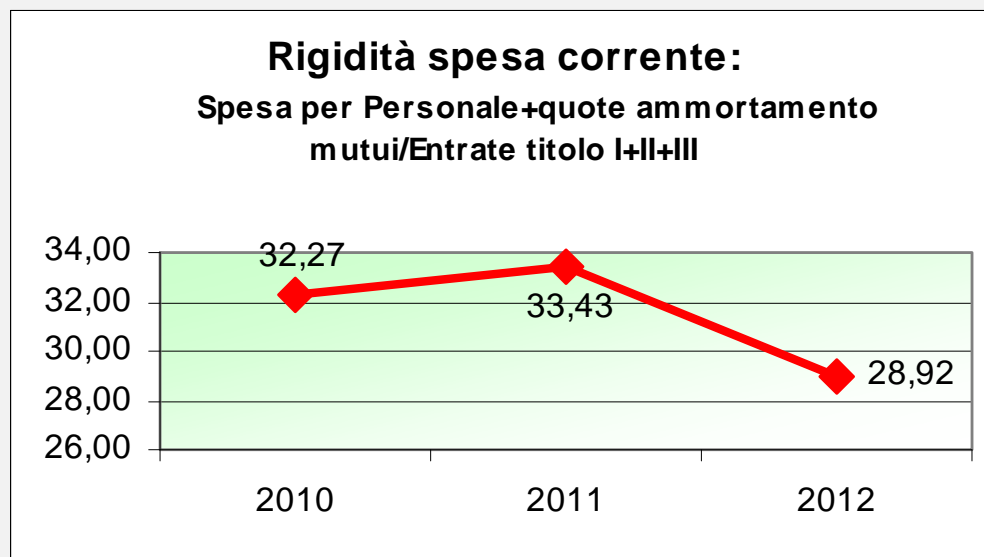
## velocità di Pagamento spese correnti (competenza)

Anno	Impegnato	Pagato	% di pagamento
2008	565.018	485.311	<b>85,89%</b>
2009	560.319	441.687	<b>78,83%</b>
2010	521.638	456.929	<b>87,59%</b>
2011	508.895	443.881	<b>87,22%</b>
2012	495.799	428.722	<b>86,47%</b>

In migliaia di €



## Indice di rigidità della spesa corrente



L'incidenza della spesa di personale e delle rate dei mutui sulle entrate correnti, al netto dell'operazione di estinzione anticipata di mutui e prestiti pari a 49,3 milioni, è in diminuzione e risente, nel 2012, dell'incremento delle entrate correnti.

## Spese per investimenti 2011-2012

I  
N  
V  
E  
S  
T  
I  
M  
E  
N  
T  
I

	2012		2011		Var 2012/2011	
	importo	Quota %	importo	Quota %	importo	Quota %
Alienazioni	17.285	42,71%	12.847	13,11%	4.438	34,55%
<i>di cui interventi rinviati a futuri esercizi tramite fondo pluriennale vincolato</i>	311					
<i>di cui risorse derivante da avanzo</i>	2.954		1.500	1,53%		
Altre Risorse proprie	5.122	12,65%	6.852	6,99%	-1.730	-25,25%
<i>di cui interventi rinviati a futuri esercizi tramite fondo pluriennale vincolato</i>	1.948		1.020	1,04%		
Trasferimenti Stato Regione e altri Enti Pubblici	13.867	34,26%	26.551	27,09%	-12.684	-47,77%
<i>di cui interventi rinviati a futuri esercizi tramite fondo pluriennale vincolato</i>	9.759					
Legge Speciale per Venezia	2.826	6,98%	29.357	29,96%	-26.531	-90,37%
<i>di cui interventi rinviati a futuri esercizi tramite fondo pluriennale vincolato</i>	2.826					
Indebitamento	0	0,00%	18.373	18,75%	-18.373	-100,00%
<i>di cui interventi finanziati con avanzo</i>	0		488	0,50%		
Altri	1.375	3,40%	4.013	4,10%	-2.638	-65,74%
<i>di cui interventi rinviati a futuri esercizi tramite fondo pluriennale vincolato</i>	653					
<i>di cui interventi finanziati con avanzo</i>	500					
<b>TOTALE</b>	<b>40.475</b>		<b>97.993</b>		<b>-57.518</b>	

## Spese per investimenti: pagamenti effettuati a favore fornitori

	2011	2012
Legge Speciale per Venezia (A)	44.690	57.249
Altri pagamenti (B)	77.860	78.394
<b>Sub totale pagamenti a carico bilancio (C=A+B)</b>	<b>122.550</b>	<b>135.643</b>
Pagamento di crediti anticipati da banche nell'anno precedente mediante cessione crediti (D)	44.798	59.352
<b>Sub totale pagamenti a carico bilancio (E=C-D)</b>	<b>77.752</b>	<b>76.291</b>
<i>di cui:</i>		
- su impegni nell'esercizio	2.264	9.210
- su impegni pregressi a residui	75.488	67.081
Crediti ceduti nel corso dell'anno (F)	59.352	45.212
<b>TOTALE PAGAMENTI A FAVORE DI FORNITORI (G=E+F)</b>	<b>137.104</b>	<b>121.503</b>

In migliaia di €

## Spese di investimento tipologie di interventi finanziati

Tipologia	2012		2011		Var 2012/2011	
	importo	Quota %	importo	Quota %	importo	Quota %
Interventi di manutenzione/costruzione (dettaglio slide successiva)	3.624	8,95%	37.140	37,90%	-33.516	-90,24%
Investimenti per l'automazione, banda larga, rete wifi	2.856	7,06%	6.838	6,98%	-3.982	-58,23%
Interventi per la salvaguardia di Venezia e della sula laguna (fondi statali e regionali)	2.827	6,98%	29.358	29,96%	-26.531	-90,37%
Conferimenti in c/capitale a Società, Fondazioni, Istituzioni	5.195	12,84%	4.604	4,70%	591	12,84%
Interventi per il disinquinamento della laguna di Venezia	2.285	5,65%	0	0,00%	2.285	
Acquisizioni immobiliari	5.529	13,66%	0	0,00%	5.529	
Trasferimenti in conto capitale a terzi	6.345	15,68%	2.240	2,29%	4.105	183,26%
Acquisito arredi e attrezzature varie e veicoli	631	1,56%	1.655	1,69%	-1.024	-61,87%
Interventi per eliminazione barriere architettoniche	1.000	2,47%	1.465	1,50%	-465	-31,74%
Interventi di bonifica, caratterizzazione	8.000	19,77%	6.556	6,69%	1.444	22,03%
Opere di culto e cimiteriali	300	0,74%	315	0,32%	-15	-4,76%
Programma di riqualificazione ambientale	0	0,00%	6.000	6,12%	-6.000	-100,00%
Indennità espropriative	349	0,86%	674	0,69%	-325	-48,22%
Investimenti vari	1.534	3,79%	1.148	1,17%	386	33,62%
<b>TOTALE</b>	<b>40.475</b>		<b>97.993</b>		<b>-57.518</b>	

In migliaia di €

## Spese di investimento per interventi di Manutenzione/costruzione

Tipologia	2012		2011		Var 2012/2011	
	importo	Quota %	importo	Quota %	importo	Quota %
<b>Interventi di straordinaria manutenzione destinati a:</b>						
edilizia scolastica	88	2,4%	5.260	14,2%	-5.172	-98,3%
strade e altri interventi di mobilità	2.673	73,8%	20.033	53,9%	-17.360	-86,7%
impianti sportivi	0,00	0,0%	1.900	5,1%	-1.900	-100,0%
edilizia abitativa	300	8,3%	1.500	4,0%	-1.200	-80,0%
edifici / impianti comunali	63	1,7%	5.049	13,6%	-4.986	-98,8%
verde e parchi	500	13,8%	1.011	2,7%	-511	-50,5%
edifici vari	0,00	0,0%	657	1,8%	-657	-100,0%
musei	0,00	0,0%	1.730	4,7%	-1.730	-100,0%
<b>Totale interventi straordinaria manutenzione</b>	<b>3.624</b>		<b>37.140</b>		<b>-33.516</b>	

In migliaia di €

## Il debito a carico del Comune

€mn	2011	2012
<b>Debito Residuo all'1/1</b>	<b>410</b>	<b>412</b>
Nuovo Debito	18	0
Rimborso Capitale (*)	(16)	(17)
Rimborso anticipato/Riduzione	0	(51)
<b>Subtotale</b>	<b>412</b>	<b>344</b>
<b>Debito Pluriennale nei confronti della Regione Veneto (**)</b>	<b>8</b>	<b>15</b>
<b>Debito Residuo al 31/12</b>	<b>420</b>	<b>359</b>
% su Entrate Correnti	82,3%	62,3%
<i>(*) non comprende il versamento al deposito per l'ammortamento dei prestiti Canaletto Fenice</i>		
<i>(**) trattasi di contributi concesso dalla Regione veneto per lavori di bonifica ambientale a valere sul Fondo di Rotazione con restituzione della sola quota capitale</i>		



## Composizione del debito

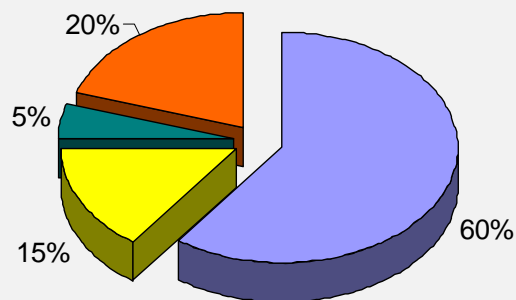
### COMPOSIZIONE DEL DEBITO AL NETTO DEL CONTRIBUTO PLURIENNALE concesso dalla Regione Veneto

	31/12/11		31/12/12	
	importo	%	importo	%
Bond strutturati con "swap" (Rialto, Canaletto-Fenice, Unicredit)	210.869	51,1%	206.494	60,0%
Mutui Cassa Depositi e Prestiti	99.465	24,1%	51.450	14,9%
Mutui/Prestiti con altri Istituti, di cui:	102.092	24,8%	86.271	25,1%
- mutui a tasso variabile	30.132	7%	17.405	5%
- mutui a tasso fisso	71.960	17%	68.866	20%
<b>Totale debito lordo</b>	<b>412.426</b>	<b>100,0%</b>	<b>344.215</b>	<b>100,0%</b>
al netto deposito per rimborso bond Canaletto Fenice	14.080		17.213	
<b>Totale debito netto</b>	<b>398.346</b>		<b>327.002</b>	

In migliaia di €

## Composizione del debito

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



-  (60%) - Bond swappati: "Rialto" €117.865.322; "Canaletto e Fenice" €83.875.800; "Unicredit" €4.752.600
-  (15%) - Mutui Cassa Depositi e Prestiti €51.449.536
-  (5%) - Altri istituti tasso variabile: Boc BIIS 2005 €4.558.800; boc BIIS 2005 €2.427.900; boc Dexia Crediop 2007 €10.418.250
-  (20%) - Altri Istituti tasso fisso: Mutuo B.E.I. 6.835.709; mutuo Popolare €19.313.855; Boc Dexia/Intesa 10.998.254; Boc Dexia Crediop €10.485.720; Boc BIIS 2009 €4.174.868; Boc Depfa Bank 2006 €17.057.962

## Il costo del servizio del debito

€ mln	2010	2011	2012
Interessi	10,8	12,8	13,7
differenziali swap	5,4	5,1	5,2
<b>Servizio Debito</b>	<b>16,2</b>	<b>17,9</b>	<b>18,9</b>
<b>entrate correnti</b>	<b>522,8</b>	<b>510,6</b>	<b>576,6</b>
<i>% su Entrate Correnti</i>	<i>3,1%</i>	<i>3,5%</i>	<i>3,3%</i>

Rimborso quote capitale *	17,4	18,6	20,0
---------------------------	------	------	------

*\* comprende il versamento al deposito per l'ammortamento dei prestiti Canaletto e Fenice e non considera la spesa sostenuta nel 2012 per l'estinzione anticipata dei mutui di 49,3 milioni*

## Debiti garantiti da fidejussioni rilasciate dal Comune

€mln	2011	2012	Var. Ass.	Var. %
Fidejussioni rilasciate	228,6	227,7	-0,9	-0,4
Debiti garantiti da fidejussioni rilasciate	194,0	214,8	20,8	10,7
Residuo utilizzabile su fideiussioni rilasciate	26,0	0,0	-26,0	-100,0

## Patronage rilasciate dal Comune

€mln	2011	2012	Var. Ass.	Var. %
Patronage rilasciate	97,1	115,1	18,0	18,5

## La gestione dei residui alla luce del DPCM 28/12/11

R  
E  
S  
I  
D  
U  
I

L'art. 14 del DPCM 28/12/11 prevede che gli enti coinvolti nella sperimentazione, durante primo anno, provvedano ad un riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi, al fine di eliminare quelli a cui non corrispondono obbligazioni giuridicamente perfezionate e scadute. Il saldo che ne scaturisce deve essere imputato a titolo di Fondo Pluriennale Vincolato all'esercizio successivo per consentire la re-imputazione delle obbligazioni giuridiche passive delle quali il Fondo rappresenta la copertura.

L'eliminazione dei residui attivi e passivi e la conseguente determinazione del Fondo Pluriennale Vincolato, sono state effettuate con deliberazioni della Giunta Comunale.

Successivamente, sempre con deliberazioni della Giunta, si è provveduto ad iscrivere nel bilancio 2013 le somme eliminate negli esercizi precedenti e la relativa copertura mediante il Fondo Pluriennale Vincolato.

## Residui attivi

	2010		2011		2012		Var 2012/2011	
	importo	%	importo	%	importo	%	importo	%
residui di parte corrente	213.257	41,5%	241.358	48,8%	258.049	59,1%	16.691	6,92%
- di cui da Stato e Regione	80.128	15,6%	75.339	15,2%	70.215	16,1%	-5.124	-6,80%
residui da alienazioni e trasf.ti in c/capitale	201.387	39,2%	155.406	31,4%	117.230	26,8%	-38.177	-24,57%
- di cui da Stato e Regione	131.334	25,6%	119.585	24,2%	103.262	23,6%	-16.323	-13,65%
residui da accensione di prestiti	98.795	19,2%	97.616	19,7%	61.669	14,1%	-35.947	-36,83%
<b>Totale</b>	<b>513.439</b>		<b>494.381</b>		<b>436.948</b>		<b>-57.433</b>	

In migliaia di €

## Residui attivi indici di formazione e di riscossione

	2010	2011	2012	Var 2012/2011
accertamenti di competenza	713.432	653.503	667.420	13.917
<i>residui su accertamenti di competenza</i>	182.950	178.435	196.012	17.576
<b>grado di formazione dei residui</b>	<b>25,64%</b>	<b>27,30%</b>	<b>29,37%</b>	<b>2,06%</b>
residui attivi iniziali	668.376	513.439	494.381	-19.058
<i>riscossioni in c/residui</i>	233.500	178.627	237.173	58.547
<b>indice di riscossione dei residui</b>	<b>34,94%</b>	<b>34,79%</b>	<b>47,97%</b>	<b>13,18%</b>

In migliaia di €

## Residui passivi

	2010		2011		2012		Var 2012/2011	
	importo	%	importo	%	importo	%	importo	%
residui di parte corrente	86.142	13,0%	85.975	13,9%	82.736	34,01	-3.240	-3,77%
residui di parte capitale	576.594	87,0%	533.413	86,1%	160.509	65,99	-372.904	-69,91%
<b>Totale</b>	<b>662.736</b>		<b>619.389</b>		<b>243.245</b>		<b>-376.144</b>	

## Saldo residui attivi/passivi

	2010	2011	2012	Var 2012/2011	
	importo	importo	importo	importo	%
totale residui attivi	513.439	494.381	436.948	-57.433	-11,62%
totale residui passivi	662.736	619.389	243.245	-376.144	-60,73%
<b>Saldo residui attivi/passivi</b>	<b>-149.297</b>	<b>-125.008</b>	<b>193.703</b>	<b>318.711</b>	

In migliaia di €



## Riaccertamento residui

<b>RIACCERTAMENTO RESIDUI</b>	<b>attivi</b>	<b>passivi</b>	<b>Avanzo/ disavanzo</b>
gestione corrente	-6.408.714,50	-6.590.735,24	182.020,74
gestione investimenti	-9.862.838,23	-262.240.086,54	252.377.248,31
gestione per c/to terzi	-289.954,74	-237.206,85	-52.747,89
<b>Totale</b>	<b>-16.561.507,47</b>	<b>-269.068.028,63</b>	<b>252.506.521,16</b>
di cui reiscritti tramite FPV <sup>(1)</sup> di parte corrente	-2.137.766,91	-3.499.315,76	1.361.548,85
di cui reiscritti tramite FPV <sup>(1)</sup> di parte capitale	-2.287.500,00	-257.197.668,60	254.910.168,60
<b>Totale</b>	<b>-12.136.240,56</b>	<b>-8.371.044,27</b>	<b>-3.765.196,29</b>

(1) Fondo Pluriennale Vincolato

In migliaia di €

## Residui passivi indici di formazione e di pagamento

	2010	2011	2012	Var 2012/2011
impegni di competenza	650.527	625.455	590.232	-35.223
<i>residui su impegni di competenza</i>	133.583	160.743	82.847	-77.896
<b>grado di formazione dei residui</b>	<b>20,53%</b>	<b>25,70%</b>	<b>14,04%</b>	<b>-11,66%</b>
residui passivi iniziali	825.594	662.736	619.389	-43.347
<i>pagamenti in c/residui</i>	257.073	183.938	190.160	6.222
<b>indice di pagamento dei residui</b>	<b>31,14%</b>	<b>27,75%</b>	<b>30,70%</b>	<b>2,95%</b>

In migliaia di €

## **Il patto di stabilità**

**(art. 30, 31 e 32 legge 183/2011)**

**Gli art. 30, 31, e 32 della legge 183/2011 (legge di stabilità 2012) disciplinano il patto di stabilità interno per il triennio 2012 – 2014.**

**Il Comune di Venezia non è rientrato, per l'anno 2012, tra gli enti virtuosi individuati con apposito decreto e pertanto doveva conseguire un saldo di competenza mista<sup>(1)</sup> non inferiore al valore della propria spesa corrente media sostenuta nel triennio 2006 – 2008, moltiplicata per la percentuale del 16,0%, al netto della riduzione dei trasferimenti erariali di cui al DL 78/2010.**

**Nel corso del 2012 il Comune ha potuto beneficiare della riduzione dell'obiettivo programmatico, attraverso i seguenti meccanismi:**

*(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**

**(art. 30, 31 e 32 legge 183/2011)**

- ❖ patto regionale verticale previsto dall'art.1, comma 138, della L. 220/2010 e c. 17 art. 32 legge 183/2011: spazio finanziario di 300 mila euro da utilizzare per pagamenti in conto capitale;
- ❖ patto regionale verticale incentivato, previsto dall'art. 16 del D.L. 95/2012: spazio finanziario di 7,049 milioni euro da utilizzare per pagamenti in conto capitale a residuo;
- ❖ enti sperimentatori: beneficio di 307 mila euro previsto dal comma 2, art.30, della legge 183/2011;
- ❖ premialità conseguente all'applicazione delle sanzioni agli enti inadempienti: beneficio di 744 mila euro previsto dall'art. 1, comma 122 della Legge 220/2010

Attraverso i meccanismi sopra descritti l'obiettivo programmatico è passato da 65,9 milioni a 57,5 milioni.

## Il patto di stabilità

### calcolo dell'obiettivo programmatico

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

	<b>2012</b>
<i>percentuali previste</i>	16,00%
<i>% su media triennio</i>	84.813.072,81
riduzione trasferimenti	18.873.072,71
<b>saldo obiettivo</b>	<b>65.940.000,10</b>
riduzione sperimentazione	- 307.822,00
riduzione patto verticale	- 300.000,00
riduzione patto verticale incentivato	- 7.049.000,00
riduzione obiettivo art. 1 L. 220/10	- 744.000,00
<b>saldo obiettivo RICALCOLATO</b>	<b>57.539.178,10</b>

## Il patto di stabilità conseguimento dell'obiettivo

<b>Entrate</b>	
Titolo I - <i>competenza</i>	320.027.872,26
Titolo II - <i>competenza</i>	136.361.640,52
Titolo III - <i>competenza</i>	116.403.526,87
Titolo IV - <i>cassa</i>	117.542.025,35
entrate da censimento	-658.936,50
entrate da UE	-753.058,85
riscossioni di credito	-79.834,49
<b>Totale entrate</b>	<b>688.843.235,16</b>
<b>Spese</b>	
Titolo I - <i>competenza</i>	495.799.463,11
Titolo II - <i>cassa</i>	135.642.973,79
spese per censimento	-658.936,50
spese finanziate da UE	-485.260,61
concessione di crediti	-63.200,00
<b>Totale spese</b>	<b>630.235.039,79</b>
<b>Saldo finanziario</b>	<b>58.608.195,37</b>
<b>Saldo da raggiungere</b>	<b>57.539.178,10</b>
<b>Margine</b>	<b>1.069.017,27</b>

## Situazione di cassa

	2011	2012
<b>Fondo di cassa di inizio anno</b>	<b>184.880</b>	<b>192.281</b>
<b>Movimenti nel corso dell'anno</b>		
riscossioni totali	722.879	769.397
pagamenti totali	715.478	751.554
<i>saldo riscossioni/pagamenti</i>	<i>7.401</i>	<i>17.843</i>
<b>Fondo di cassa di fine anno</b>	<b>192.281</b>	<b>210.124</b>
di cui:		
- conto libero	82.338	-5.102 (*)
di cui:		
- conto base	81.090	-6.377(*)
- pignoramenti	1.248	1276
- conto vincolato	109.943	215.225
di cui:		
- somme indisponibili	68.900	45.593
- somme accantonate ex Lege 440/87	5.285	5.214
- somme rinvenienti da Mutui e Prestiti	35.758	164.418

(\*) L'importo negativo dimostra l'utilizzo al 31.12.2012 delle entrate a specifica destinazione ai sensi dell'art. 195 del D. Lgs. 267/2000

## Riscossioni e pagamenti

	2010			2011			2012			Var 2012/2011		
	Risc.	Pag.	Saldo	Risc.	Pag.	Saldo	Risc.	Pag.	Saldo	Risc.	Pag.	Saldo
<b>Competenza</b>	591.591	584.457	7.134	534.315	519.269	15.046	527.248	551.390	-24.142	-7.067	32.121	-39.188
<b>Residui</b>	265.759	269.244	-3.486	188.564	196.209	-7.645	242.149	200.164	41.985	53.585	3.955	49.630
<b>Totale</b>	<b>813.485</b>	<b>858.637</b>	<b>3.648</b>	<b>722.879</b>	<b>715.478</b>	<b>7.401</b>	<b>769.397</b>	<b>751.554</b>	<b>17.843</b>	<b>46.518</b>	<b>36.076</b>	<b>10.442</b>

In migliaia di €



## Disponibilità di cassa

Saldo giornaliero di fine mese fondi liberi (conto base)		
€ mln	2011	2012
Gennaio	34,5	40,7
Febbraio	23,9	16,6
Marzo	26,2	12,3
Aprile	36,1	11,5
Maggio	42,0	20,8
Giugno	12,3	34,3
Luglio	29,5	35,1
Agosto	30,6	20,4
Settembre	19,0	14,8
Ottobre	28,4	15,2
Novembre	56,0	17,0
Dicembre	81,1	-6,4

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

## Risultato di amministrazione

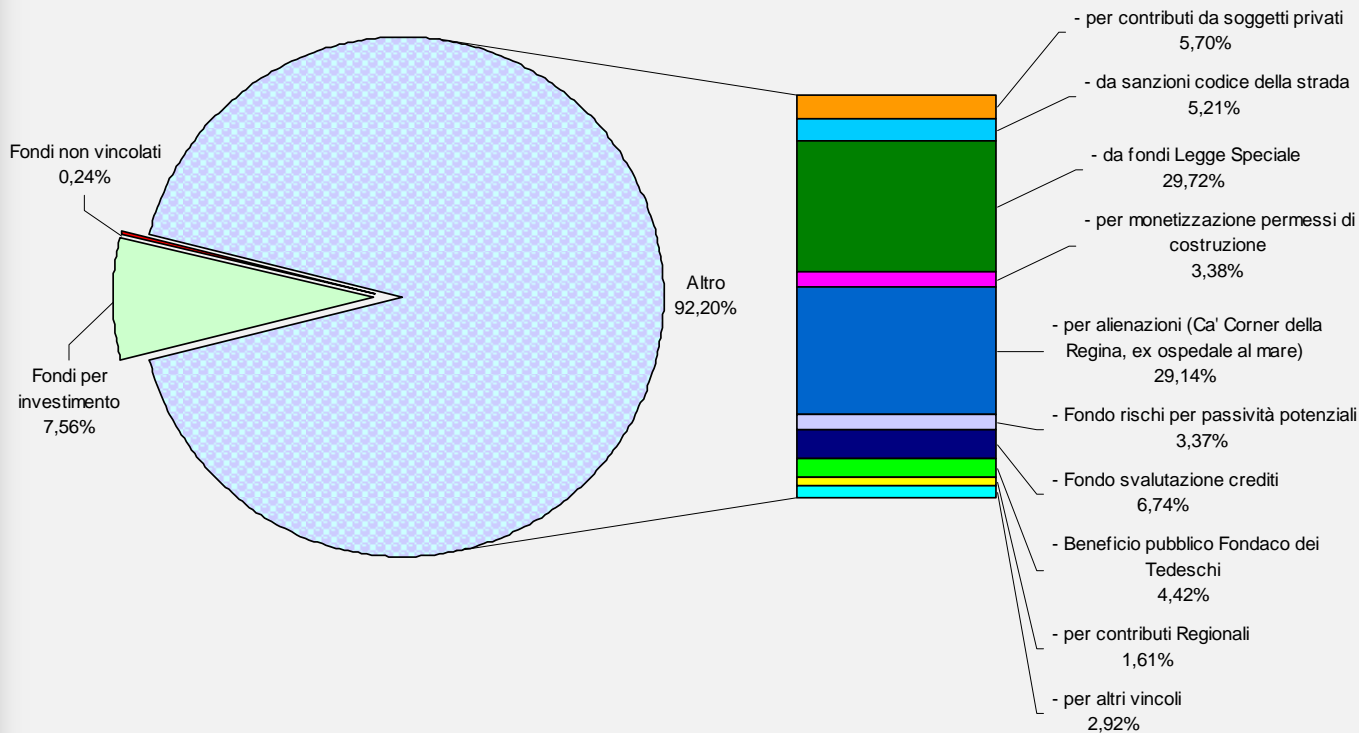
<i>Fondo di cassa all'1/1/2012</i>		192.281.228,02
<b>GESTIONE DI CASSA:</b>		
- Riscossioni in conto COMPETENZA	527.248.084,08	
- Riscossioni in conto RESIDUI	242.148.532,46	
- Pagamenti in conto COMPETENZA	551.390.495,21	
- Pagamenti in conto RESIDUI	200.163.593,60	
<b>Saldo riscossioni/pagamenti</b>		17.842.527,73
<b>GESTIONE RESIDUI:</b>		
- Residui attivi gestione COMPETENZA	197.284.922,99	
- Residui attivi gestione RESIDUI	262.874.519,41	
- Residui passivi gestione COMPETENZA	95.954.362,28	
- Residui passivi gestione RESIDUI	165.512.716,42	
<b>Saldo residui</b>		198.692.363,70
<b>Totale</b>		<b>408.816.119,45</b>
<i>Spese rinviate a futuri esercizi mediante Fondo Pluriennale Vincolato</i>		- 272.956.536,96
<b>Avanzo di amministrazione 2012</b>		<b>135.859.582,49</b>

A  
V  
A  
N  
Z  
O

## Composizione dell'avanzo di amministrazione

Fondi per investimento	10.277.110,43
Fondi non vincolati	319.734,19
Fondi vincolati, di cui:	125.262.737,87
- per contributo Cav	7.746.853,00
- da sanzioni codice della strada	7.082.311,47
- da fondi Legge Speciale	40.375.000,00
- per monetizzazione permessi di costruzione	4.589.829,01
- per alienazioni (Ca' Corner della Regina, ex ospedale al mare)	39.593.439,45
- Fondo rischi per passività potenziali	4.572.936,38
- Fondo svalutazione crediti	9.152.547,03
- Beneficio pubblico Fondaco dei Tedeschi	6.000.000,00
- per contributi Regionali	2.188.998,20
- per altri vincoli	3.960.823,33
<b>Totale</b>	<b>135.859.582,49</b>

## Composizione dell'avanzo di amministrazione



## Equilibrio di parte corrente

<b>ENTRATA</b>	<b>Assestato</b>	<b>Consuntivo</b>	<b>Scostamento</b>
Titolo I - entrate tributarie	332.119.801,57	323.827.327,57	-8.292.474,00
Titolo II - entrate da trasferimenti	105.325.013,94	136.361.640,52	31.036.626,58
Titolo III - entrate extratributarie	106.703.009,53	116.403.526,87	9.700.517,34
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>544.147.825,04</b>	<b>576.592.494,96</b>	<b>32.444.669,92</b>
<b>Altre entrate destinate al finanziamento di spese correnti</b>			
Titolo IV - per estinzione anticipata prestiti	45.543.230,00	45.502.953,79	-40.276,21
Proventi da permesso di costruire	7.447.000,00	5.422.582,03	-2.024.417,97
Entrate correnti destinate ad investimenti	-3.534.100,00	-923.104,65	2.610.995,35
<b>Totale altre entrate</b>	<b>49.456.130,00</b>	<b>50.002.431,17</b>	<b>546.301,17</b>
<b>Risorse disponibili per la gestione corrente</b>	<b>593.603.955,04</b>	<b>626.594.926,13</b>	<b>32.990.971,09</b>
<b>SPESA</b>			
<b>Assestato</b>	<b>Consuntivo</b>	<b>Scostamento</b>	
Titolo I spese correnti	524.882.017,04	495.799.463,11	-29.082.553,93
Titolo I spese correnti accantonate a FPV*		1.188.498,42	1.188.498,42
Titolo III - spese per rimborso quota capitale prestiti	20.158.708,00	20.414.278,69	255.570,69
Titolo III - estinzione anticipata	49.343.230,00	49.039.283,15	-303.946,85
	<b>594.383.955,04</b>	<b>566.441.523,37</b>	<b>-27.942.431,67</b>
<b>Saldo della gestione corrente</b>		<b>60.153.402,76</b>	

\* Fondo Pluriennale Vincolato

## Equilibrio di parte capitale

<b>ENTRATA</b>	<b>Assestato</b>	<b>Accertamenti</b>	<b>Differenza</b>
Titolo IV - alienazioni e trasf in c/capitale	214.969.396,31	90.827.590,81	-124.141.805,50
Titolo V - entrate da prestiti	0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate di parte capitale</b>	<b>214.969.396,31</b>	<b>90.827.590,81</b>	<b>-124.141.805,50</b>
<b>Altre entrate destinate al finanziamento di spese d'investimento</b>			
Proventi per il permesso di costruire	-7.447.000,00	-5.422.582,03	2.024.417,97
Mutui per estinzione anticipata prestiti	-45.543.230,00	-45.502.953,79	40.276,21
Entrate correnti destinate a investimenti	3.534.100,00	923.104,65	-2.610.995,35
<b>Totale altre entrate</b>	<b>-49.456.130,00</b>	<b>-50.002.431,17</b>	<b>-546.301,17</b>
<b>Risorse disponibili per la gestione capitale</b>	<b>165.513.266,31</b>	<b>40.825.159,64</b>	<b>-124.688.106,67</b>
<b>SPESA</b>			
	<b>Assestato</b>	<b>Impegni</b>	<b>Differenza</b>
Titolo II spese d'investimento	171.592.678,12	24.978.911,24	-146.613.766,88
Titolo I spese d'investimento accantonate a FPV *		15.496.321,09	15.496.321,09
Spese finanziate con avanzo per investimenti	-3.024.685,16	-3.041.452,74	-16.767,59
spese finanziate con avanzo vincolato	-3.054.726,65	-968.000,00	2.086.726,65
	<b>165.513.266,32</b>	<b>36.465.779,59</b>	<b>-129.047.486,73</b>
<b>Saldo della gestione capitale</b>		<b>4.359.380,05</b>	

\* Fondo Pluriennale Vincolato

## Dati economico-patrimoniali Conto Economico

	2011	2012	Variazione 2012/2011	
			importo	%
Proventi operativi	506.203	522.951	16.749	3,31%
Costi operativi	515.854	530.308	14.454	2,80%
<i>di cui ammortamento</i>	<i>45.459</i>	<i>49.101</i>	<i>3.643</i>	<i>8,01%</i>
<b><i>Risultato della gestione ordinaria</i></b>	<b><i>-9.652</i></b>	<b><i>-7.356</i></b>	<b><i>2.295</i></b>	<b><i>-23,78%</i></b>
Proventi e oneri finanziari	-25.058	-23.023	2.035	-8,12
Proventi e oneri straordinari	2.791	11.025	8.234	294,99
<b><i>Risultato economico dell'esercizio</i></b>	<b><i>-31.918</i></b>	<b><i>-19.354</i></b>	<b><i>12.565</i></b>	<b><i>-39,36%</i></b>

In migliaia di €

## Dati economico-patrimoniali Conto del Patrimonio

Attivo	2011	2012	Variazione 2012/2011	
			importo	%
Immobilizzazioni immateriali	2.620	2.415	-205	-7,81%
Immobilizzazioni materiali	2.876.899	2.927.957	51.059	1,77%
<i>di cui beni immobili disponibili</i>	228.415	217.048	-11.367	-4,98%
<i>di cui beni immobili indisponibili</i>	466.954	498.202	31.249	6,69%
Immobilizzazioni finanziarie	177.932	167.875	-10.057	-5,65%
Altre attività	709.387	661.825	-47.562	-6,70%
<i>di cui fondo di cassa</i>	192.281	210.124	17.843	9,28%
Ratei e risconti	57.447	46.854	-10.593	-18,44%
<b>Totale attività</b>	<b>3.824.284</b>	<b>3.806.926</b>	<b>-17.358</b>	<b>-0,45%</b>
Passivo	2011	2012	importo	%
Patrimonio netto	757.952	738.598	-19.354	-2,55%
Conferimenti (per investimenti)	2.342.331	2.356.099	13.768	0,59%
Debiti di finanziamento (mutui, prestiti)	412.426	344.215	-68.212	-16,54%
Altre passività	255.600	255.285	-314	-0,12%
Ratei e risconti	55.976	112.730	56.754	101,39%
<b>Totale passività</b>	<b>3.824.284</b>	<b>3.806.926</b>	<b>-17.358</b>	<b>-0,45%</b>

In migliaia di €