



Relazione illustrativa della gestione finanziaria ed economico-patrimoniale per l'esercizio finanziario 2009

(ai sensi dell'art. 231 del D. Lgs. 267/2000)

Adottata con deliberazione della Giunta Comunale n. 359 del 25 marzo 2010

Indice

Relazione finanziaria	pag. 2
Relazione al Piano degli investimenti	pag. 36
Relazione economica	pag. 48
Relazione patrimoniale	pag. 60

Relazione finanziaria

RISULTATO DEL BILANCIO FINANZIARIO DELL'ESERCIZIO 2009

L'esercizio 2009 si chiude con un avanzo di amministrazione di 50.966.452,70 la cui composizione è dimostrata nella seguente tabella:

			63.137.855,36	Fondo iniziale di cassa
	Residui	Competenza		
Riscossioni	346.225.709,00	581.540.374,19		
Pagamenti	257.414.295,01	552.257.556,03		
	88.811.413,99	29.282.818,16	118.094.232,15	Saldo riscossioni pagamenti
			181.232.087,51	Fondo finale di cassa
	Residui	Competenza		
Residui attivi	422.446.230,21	294.155.771,94		
Residui passivi	591.522.276,82	255.345.360,14		
	-169.076.046,61	38.810.411,80	-130.265.634,81	Saldo residui attivi passivi
			50.966.452,70	Avanzo di amministrazione al 31.12.2009

Nel corso dell'esercizio si sono manifestate maggiori riscossioni rispetto ai pagamenti con un saldo positivo pari a 118 mln che ha determinato un saldo finale di cassa di 181,2 mln. La differenza tra crediti e debiti della gestione dei residui presenta un saldo negativo di 130,2 mln che, sommato al saldo finale di cassa, determina un avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2009 pari a 50,9 mln.

Allo stesso risultato si perviene anche sommando al risultato di amministrazione 2008, il saldo tra accertamenti ed impegni di competenza e il saldo dell'eliminazione dei residui attivi e passivi oppure sommando al risultato di amministrazione 2008 non applicato, il saldo delle economie della gestione di competenza (differenza tra valore assestato e accertamenti/impegni) e il saldo dell'eliminazione dei residui attivi e passivi, come di seguito dimostrato:

<i>Avanzo di amministrazione al 31.12.2008</i>		<i>21.240.764,58</i>	<i>Avanzo di amministrazione al 31.12.2008 non applicato</i>		<i>2.032.660,00</i>
Accertamenti di competenza 2009	875.696.146,13		Economie entrata	-205.405.343,66	
Impegni di competenza 2009	807.602.916,17		Economie spesa	292.706.678,20	
<i>Saldo accertamenti/impegni competenza 2009</i>		<i>68.093.229,96</i>	<i>Saldo economie entrata/spesa competenza 2009</i>		<i>87.301.334,54</i>
Eliminazione residui attivi	-45.354.357,87		Eliminazione residui attivi	-45.354.357,87	
Eliminazione residui passivi	6.986.816,03		Eliminazione residui passivi	6.986.816,03	
<i>Saldo eliminazione residui -</i>		<i>38.367.541,84</i>	<i>Saldo eliminazione residui -</i>		<i>38.367.541,84</i>
<i>Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2009</i>		<i>50.966.452,70</i>	<i>Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2009</i>		<i>50.966.452,70</i>

LA GESTIONE DI COMPETENZA 2009

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2009 è stato adottato con deliberazione consiliare n. 150 del 22 dicembre 2008.

La gestione finanziaria 2009 si è poi caratterizzata per l'adozione dei seguenti provvedimenti consiliari rilevanti ai fini della gestione finanziaria:

1. deliberazione n. 50 dell'8/05/2009 con la quale è stato approvato il rendiconto per l'esercizio finanziario 2008 che ha presentato un risultato d'amministrazione di euro 21.240.764,58 così ripartito:
 - a. fondi vincolati € 14.272.109,41
 - b. fondi per finanziamento spese in conto capitale € 4.869.292,12
 - c. fondi non vincolati € 2.099.363,05

2. deliberazione n. 87 del 27 luglio 2009 di adozione di una variazione di bilancio con la quale è stato applicato avanzo per € 5.887.775,54, sono state aumentate le entrate per € 27.508.401,06 e in modo corrispondente le spese per € 33.396.176,60;
3. deliberazione n. 107 del 24 settembre 2009 con la quale si è provveduto ad effettuare la ricognizione sullo stato d'attuazione dei programmi e in tale sede si è dato atto del permanere degli equilibri generali di bilancio ai sensi dell'art. 193 c. 2 del D. Lgs. 267/00;
4. deliberazione n. 148 del 27 novembre 2009 di ratifica di una deliberazione adottata dalla Giunta Comunale in data 30 settembre 2009 con la quale è stata approvata una variazione di bilancio di modifica della fonte di finanziamento di alcuni interventi, prevedendo per taluni il finanziamento con il mutuo della Cassa Depositi e Prestiti per accelerare così i tempi di stipula del mutuo;
5. deliberazione n. 149 del 30 novembre 2009 di assestamento del bilancio con la quale si è incrementato il totale delle entrate di 34.471.658,00 ed è stato applicato avanzo di amministrazione per 1.624.000,00, incrementando in misura corrispondente la spesa di 36.095.658,00.

Nel corso dell'esercizio 2009 sono, inoltre, stati adottati due provvedimenti consiliari, deliberazione n. 105 del 24 settembre e deliberazione n. 118 del 6 ottobre, di riconoscimento di debiti fuori bilancio per un importo complessivo di euro 346.360,01, valore che non ha comportato variazione di bilancio poiché tali oneri hanno trovato copertura negli stanziamenti iscritti a bilancio. I provvedimenti sono stati trasmessi, ai sensi del c. 5 art. 23 della L. 289/2002, alla competente procura regionale della Corte dei Conti.

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

Entrate correnti	Previsioni iniziali	Previsioni assestate	Differenza	Capacità previsionale
Titolo I - entrate tributarie	252.222.224,00	232.615.224,00	-19.607.000,00	92%
Titolo II - entrate da trasferimenti	180.675.216,00	205.833.139,40	25.157.923,40	114%
Titolo III - entrate extratributarie	95.139.431,00	100.443.922,88	5.304.491,88	106%
Totale entrate correnti	528.036.871,00	538.892.286,28	10.855.415,28	102%

Entrate in conto capitale	Previsioni iniziali	Previsioni assestate	Differenza	Capacità previsionale
Titolo IV - entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	154.679.635,00	208.125.668,69	53.446.033,69	135%
Titolo V - entrate da accensioni di prestiti	167.993.995,00	190.546.805,09	22.552.810,09	113%
Totale entrate in conto capitale	322.673.630,00	398.672.473,78	75.998.843,78	124%
Avanzo d'amministrazione	11.696.329,04	19.208.104,58	7.511.775,54	
Totale entrate	862.406.830,04	956.772.864,64	94.366.034,60	111%

Spese	Previsioni iniziali	Previsioni assestate	Differenza	Capacità previsionale
Titolo I spese correnti	530.376.083,04	567.392.907,02	37.016.823,98	107%
Titolo II spese d'investimento	180.860.974,00	238.198.593,62	57.337.619,62	132%
Titolo III - spese per rimborso quota capitale prestiti	151.169.773,00	151.181.364,00	11.591,00	100%
Totale spese	862.406.830,04	956.772.864,64	94.366.034,60	111%

Il bilancio comunale ha risentito dell'oggettiva difficile situazione economica generale del Paese ed in particolare ha subito gli effetti del cattivo andamento dei proventi da gioco del Casinò. Per questa ragione le entrate derivanti dai proventi da gioco, allocate al titolo I delle entrate, sono state ridotte, in corso d'anno, di 20 milioni, passando dai 190 milioni iniziali a 170, mentre, in spesa, la riduzione del compenso alla società è stata pari a 12,5 milioni, con un peggioramento delle entrate nette a favore del bilancio del Comune di 7,5 milioni. Avvalendosi della facoltà prevista all'art. 23 c. 2 della Convenzione in essere con la Società Casinò Municipale Spa, l'importo minimo garantito a favore del Comune è stato ridotto a 99,5 milioni anziché 107 milioni come previsto dalla Convenzione stessa nell'allegato C.

Sempre nel corso del 2009, si è inoltre reso necessario provvedere ad un finanziamento straordinario del Casinò a copertura della perdita della società manifestata al 30 giugno 2009, attraverso lo stanziamento di € 15.892.398, nonché ad erogare alla stessa un ulteriore finanziamento di € 4.607.602,00 per la costituzione di una riserva per la copertura di perdite future, sulla base della previsione del risultato a chiusura dell'esercizio.

Tali finanziamenti straordinari di parte corrente, pari a complessivi 20,5 milioni, sono stati finanziati con entrate straordinarie, titolo IV, riferite a plusvalore da alienazioni patrimoniali.

Nel corso del 2009 è stata, inoltre, iscritta un'integrazione del contributo della Regione Veneto per il servizio di trasporto pubblico locale pari a 22 milioni, titolo II d'entrata, a cui è corrisposto un incremento della spesa corrente, titolo I, per il contratto di servizio con ACTV Spa d'importo pari all'entrata gravata degli oneri per l'IVA pari a 1,9 mln.

Le principali variazioni di parte capitale hanno riguardato l'iscrizione a bilancio di un finanziamento Legge Speciale Venezia di 14,5 mln, autorizzato con decorrenza 2008 dalla Legge N. 244/2007, l'iscrizione di un finanziamento regionale di 8,5 mln quale cofinanziamento per la realizzazione da parte di ASM dell'intervento Vallenari bis I lotto, l'iscrizione di 20,5 di alienazioni patrimoniali destinate al finanziamento di spese correnti, come precedentemente descritto, ed, infine, all'iscrizione di nuovo indebitamento per 22,5 mln di cui 14,3 mln di mutui con la Cassa Depositi e Prestiti per interventi che realizza Insula.

L'analisi della gestione 2009 ci permette di evidenziare come quest'ultima ha influenzato la formazione dell'avanzo di amministrazione con il risultato della gestione corrente e della gestione di parte capitale. La gestione per movimenti di fondi, riferita all'eventuale ricorso all'anticipazione di tesoreria, non è stata interessata nel corso del 2009 da movimentazione, mentre la gestione per c/terzi pareggia accertamenti d'entrata ed impegni di spesa in misura pari a 93.533.804,22.

GESTIONE CORRENTE

Viene di seguito evidenziata la situazione corrente prevista nel corso del 2009, quella che si è realizzata in corso d'anno con la dimostrazione del risultato di gestione conseguito:

ENTRATA

Entrate correnti	Assestato	Accertamenti	Differenza
Titolo I - entrate tributarie	232.615.224,00	231.644.096,57	-971.127,43
Titolo II - entrate da trasferimenti	205.833.139,40	202.083.689,87	-3.749.449,53
Titolo III - entrate extratributarie	100.443.922,88	99.991.092,24	-452.830,64
Totale entrate correnti	538.892.286,28	533.718.878,68	-5.173.407,60

Altre entrate destinate al finanziamento di spese correnti

Plusvalenze da alienazione beni patrimoniali ⁽¹⁾	30.500.000,00	30.480.240,32	-19.759,68
Proventi da permesso di costruire ⁽²⁾	7.195.054,01	6.187.754,60	-1.007.299,41
Entrate correnti destinate ad investimenti	-291.550,21	-291.550,21	0,00
Totale altre entrate	37.403.503,80	36.376.444,71	-1.027.059,09

Risorse disponibili per la gestione corrente **576.295.790,08** **570.095.323,39** **-6.200.466,69**

SPESA

	Assestato	Impegni	Differenza
Titolo I spese correnti	567.392.907,02	560.319.262,98	-7.073.644,04
Titolo III - spese per rimborso quota capitale prestiti	16.181.364,00	15.899.182,49	-282.181,51
Spese finanziate con avanzo	-7.278.480,94	-7.278.480,94	0,00
	576.295.790,08	568.939.964,53	-7.355.825,55

**Saldo della gestione
corrente** **1.155.358,86**

(1) le plusvalenze da alienazioni patrimoniali, come consentito dalla normativa vigente (art 3 c. 28 Legge 350/2003 ed art. 1 c. 66 della Legge 311/2004) sono state utilizzate per il pagamento di quota capitale delle rate dei prestiti, euro 4.158.978,00, e per spese aventi carattere non permanente quali il finanziamento straordinario alla Casinò Spa, precedentemente citato di 20,5 mln a copertura di perdite, i contributi al sostegno abitativo per 2.121.262,32 e il trasferimento al Teatro La Fenice per 3,7 mln.

(2) I proventi da permesso di costruire, contabilizzati nella parte capitale, possono, ai sensi dell'art. 2, comma 8 della Legge Finanziaria 2008 n. 244 del 24 dicembre 2007, essere utilizzati per il finanziamento di spese correnti in misura pari al 50% e per un ulteriore 25% per il finanziamento per spese di manutenzione. Nel corso del 2009 sono stati utilizzati per il 46% per il finanziamento di spese correnti e per un ulteriore 19% per spese di manutenzione.

Il saldo positivo della gestione corrente, pari a 1.155.358,86, è dato dalla differenza tra le minori entrate destinate alla copertura delle spese di parte corrente, pari – 6.200.059,69, e le minori spese che in corso d'anno si sono manifestate rispetto agli stanziamenti assestati, pari a – 7.355.825,55.

LA GESTIONE RESIDUI 2009

Il risultato d'amministrazione conseguito nel 2009 risente, inoltre, dell'evoluzione delle partite contabilizzate in entrata e in spesa negli anni precedenti e non ancora riscosse e pagate all'inizio dell'anno, il cui dettaglio viene di seguito specificato:

RESIDUI ATTIVI	Residui all'1.01.09	Riscossioni	Residui eliminati	Residui es. prec. da riportare	Residui formati nel 2009	Totale residui al 31.12.09
gestione corrente (tit I-II-III)	205.268.021,66	109.204.796,74	-1.852.330,50	94.210.894,42	114.743.504,81	208.954.399,23
gestione investimenti (tit IV-V)	534.448.359,59	181.704.099,09	-43.263.880,59	309.480.379,91	149.941.130,92	459.421.510,83
gestione per c/to terzi (tit VI)	74.309.915,83	55.316.813,17	-238.146,78	18.754.955,88	29.471.136,21	48.226.092,09
Totale	814.026.297,08	346.225.709,00	-45.354.357,87	422.446.230,21	294.155.771,94	716.602.002,15

RESIDUI PASSIVI	Residui all'1.01.09	Pagamenti	Residui eliminati	Residui es. prec. da riportare	Residui formati nel 2009	Totale residui al 31.12.09
gestione corrente (tit I)	98.203.337,39	77.317.113,85	-2.623.072,98	18.263.150,56	118.636.516,16	136.899.666,72
gestione investimenti (tit II)	726.159.177,72	156.675.125,03	-4.125.690,13	565.358.362,56	123.335.980,65	688.694.343,21
gestione per c/to terzi (tit IV)	31.560.872,75	23.422.056,13	-238.052,92	7.900.763,70	13.372.863,33	21.273.627,03
Totale	855.923.387,86	257.414.295,01	-6.986.816,03	591.522.276,82	255.345.360,14	846.867.636,96

Sbilancio attivi/passivi	-41.897.090,78	88.811.413,99	-38.367.541,84	-169.076.046,61	38.810.411,80	-130.265.634,81
---------------------------------	-----------------------	----------------------	-----------------------	------------------------	----------------------	------------------------

Come illustrato in precedenza lo sbilancio di 38,3 mln tra residui attivi e passivi derivante dall'operazione di riaccertamento, consistente nella revisione delle ragioni di mantenimento in tutto o in parte degli stessi, concorre negativamente determinazione del risultato d'amministrazione complessivo dell'esercizio.

RIACCERTAMENTO RESIDUI	attivi	passivi	Avanzo/disavanzo
gestione corrente	-1.852.330,50	-2.623.072,98	770.742,48
gestione investimenti	-43.263.880,59	-4.125.690,13	-39.138.190,46
gestione per c/to terzi	-238.146,78	-238.052,92	-93,86
Totale	-45.354.357,87	-6.986.816,03	-38.367.541,84

Gli aspetti che più hanno caratterizzato l'operazione di riaccertamento dei residui vengono di seguito così sintetizzati:

1. operazione di rivisitazione dei residui attivi a seguito di maggiori accertamenti di somme di competenza di esercizi precedenti per € 11.659,92;
2. eliminazione di residui attivi relativi a trasferimenti comunitari di parte corrente, € 24.035,07, compensata da corrispondente eliminazione dei residui passivi finanziati da tali trasferimenti;
3. eliminazione di residui attivi relativi a trasferimenti comunitari di parte capitale, € 1.610.007,74, compensata da corrispondente eliminazione dei residui passivi finanziati da tali trasferimenti;
4. eliminazione di residui attivi per trasferimenti in conto capitale e accensione di prestiti, € 1.398.572,65, compensata da corrispondente eliminazione dei residui passivi finanziati con tali risorse;
5. eliminazione di residui attivi per servizi per conto terzi, € 237.769,20, compensata da corrispondente eliminazione di corrispondenti residui passivi per gli stessi servizi ;
6. eliminazione di residui attivi per alienazioni di beni patrimoniali, € 40.255.300,00, per inadempimento contrattuale per la vendita dell'immobile ex Pilsen.

CONFRONTO RESIDUI ATTIVI 2009 - 2008

(in migliaia di euro)

RESIDUI ATTIVI	Consuntivo 2009			Consuntivo 2008			Variazioni		
	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale
Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE									
<i>cat 1 - imposte</i>	4.045	0	4.045	2.317	0	2.317	1.728	0	1.728
<i>cat 2 - tasse</i>	0	0	0	0	546	546	0	-546	-546
<i>cat 3 - tributi speciali ed altre entrate tributarie</i>	54.998	0	54.998	61.063	0	61.063	-6.065	0	-6.065
totale Titolo I	59.042	0	59.042	63.379	546	63.925	-4.337	-546	-4.883
<i>quota % su totale del Titolo I</i>	100,00%	0,00%	100,00%	99,15%	0,85%	100,00%			
Titolo II ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI									
<i>cat 1 - contr e trasf dallo Stato</i>	7.848	58.639	66.487	13.717	66.366	80.082	-5.868	-7.726	-13.595
<i>cat 2 - contr e trasf dalla Regione</i>	15.201	5.548	20.749	8.126	5.534	13.660	7.074	14	7.088
<i>cat 3 - contr e trasf per funzioni delegate</i>	0	0	0	21	0	21	-21	0	-21
<i>cat 4 - contr e trasf da organismi comunitari</i>	2.029	760	2.789	76	1.559	1.635	1.953	-799	1.154
<i>cat 5 - contr e trasf da altri entil settore pubblico</i>	399	5.220	5.618	1.331	4.274	5.605	-932	945	13
totale titolo II	25.476	70.167	95.643	23.271	77.733	101.004	2.206	-7.566	-5.361
<i>quota % su totale del Titolo II</i>	26,64%	73,36%	100,00%	23,04%	76,96%	100,00%			
Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE									
<i>cat 1 - proventi dei servizi pubblici</i>	2.609	1.183	3.793	3.156	1.041	4.197	-547	142	-404
<i>cat 2 - proventi dei beni dell'ente</i>	10.302	20.723	31.025	11.247	12.141	23.388	-945	8.582	7.637
<i>cat 3 - interessi su anticipazioni e crediti</i>	0	0	0	318	0	318	-318	0	-318
<i>cat 4 - utili aziende speciali e partecipate</i>	32	229	261	99	130	229	-67	99	32
<i>cat 5 - proventi diversi</i>	17.281	1.909	19.191	10.174	2.033	12.208	7.107	-124	6.983
totale titolo III	30.225	24.044	54.269	24.994	15.345	40.339	5.231	8.699	13.930
<i>quota % su totale del Titolo III</i>	55,69%	44,31%	100,00%	61,96%	38,04%	100,00%			
TOTALE RESIDUI DI PARTE CORRENTE	114.744	94.211	208.954	111.644	93.624	205.268	3.099	587	3.686
<i>quota % su totale residui di parte corrente</i>	54,91%	45,09%	100,00%	54,39%	45,61%	100,00%			
AL NETTO TRASFERIMENTI DA STATO E REGIONE	91.695	30.024	121.718	89.801	21.724	111.525	1.893	8.300	10.193
<i>quota % su residui correnti al netto Stato e Regione</i>	75,33%	24,67%	100,00%	80,52%	19,48%	100,00%			

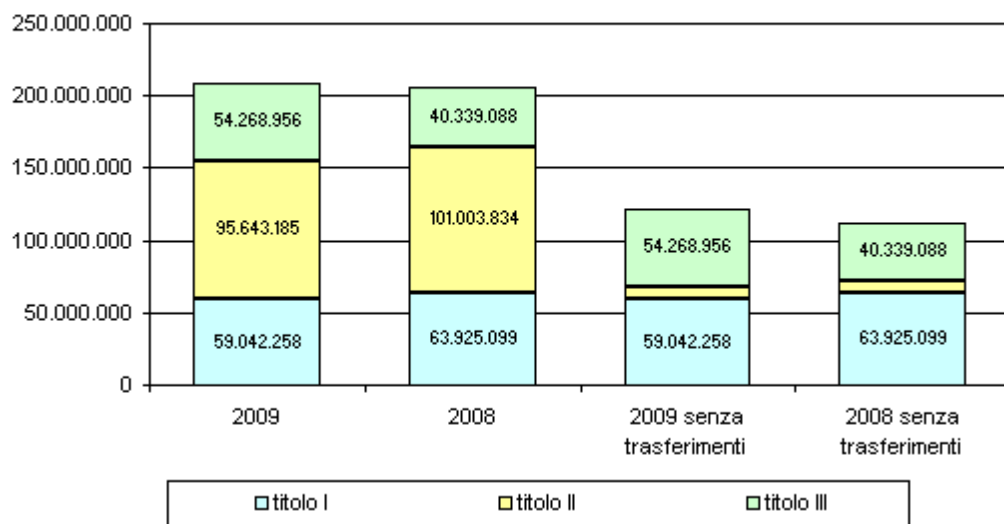
RESIDUI ATTIVI DIVERSI DA QUELLI DI PARTE CORRENTE									
Titolo IV ENTRATE DA ALIENAZIONI , TRASFERIM CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI									
<i>cat 1 - alienazione di beni patrimoniali</i>	97.348	36.748	134.096	70.405	27.165	97.570	26.944	9.583	36.527
<i>cat 2 - trasferimenti di capitale dallo Stato</i>	1.050	33.526	34.577	10.545	41.600	52.144	-9.494	-8.073	-17.568
<i>cat 3 - trasferimenti di capitale dalla Regione</i>	14.705	155.702	170.407	5.411	167.559	172.970	9.294	-11.857	-2.563
<i>cat 4 - trasferimenti di capitale da altri enti</i>	2.511	776	3.286	0	10.550	10.550	2.511	-9.774	-7.264
<i>cat 5 - trasferimenti di capitale da altri soggetti</i>	333	3.251	3.584	1.275	8.170	9.445	-942	-4.919	-5.861
<i>cat 6 - riscossione di crediti</i>	190	1.790	1.980	0	1.790	1.790	190	0	190
totale titolo IV	116.138	231.793	347.931	87.635	256.834	344.470	28.502	-25.041	3.461
<i>quota % su totale del titolo IV</i>	33,38%	66,62%	100,00%	25,44%	74,56%	100,00%			
totale titolo IV al netto trasferimenti da Stato e Regione									
	100.382	42.565	142.947	71.680	47.676	119.356	28.702	-5.111	23.591
<i>quota % su totale del Titolo IV al netto Stato e Regione</i>	70,22%	29,78%	100,00%	60,06%	39,94%	100,00%			
Titolo V ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI									
<i>cat 1 - anticipazioni di cassa</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>cat 2 - finanziamenti a breve termine</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>cat 3 - assunzioni di mutui e prestiti</i>	33.804	77.687	111.491	9.578	165.921	175.499	24.225	-88.233	-64.008
<i>cat 4 - emissione di prestiti obbligazionari</i>	0	0	0	0	14.480	14.480	0	-14.480	-14.480
totale Titolo V	33.804	77.687	111.491	9.578	180.401	189.979	24.225	-102.713	-78.488
<i>quota % su totale del Titolo V</i>	30,32%	69,68%	100,00%	5,04%	94,96%	100,00%			
TOTALE COMPLESSIVO DEI RESIDUI ATTIVI									
	264.685	403.691	668.376	208.858	530.859	739.716	55.827	-127.168	-71.340
<i>quota % su totale residui attivi</i>	39,60%	60,40%	100,00%	29,53%	70,47%	100,00%			
<i>di cui crediti da Stato e Regione</i>	38.805	253.415	292.220	37.799	281.058	318.857	1.006	-27.643	-26.637
<i>di cui entrate da accensione di prestiti</i>	33.804	77.687	111.491	9.578	180.401	189.979	24.225	-102.713	-78.488
Totale al netto crediti Stato/Regione e accensione prestiti									
	192.076	72.589	264.665	192.999	112.192	305.191	30.596	3.189	33.784
<i>quota % su totale residui al netto crediti da Stato/Regione</i>	72,57%	27,43%	100,00%	63,24%	36,76%	100,00%			

RESIDUI ATTIVI

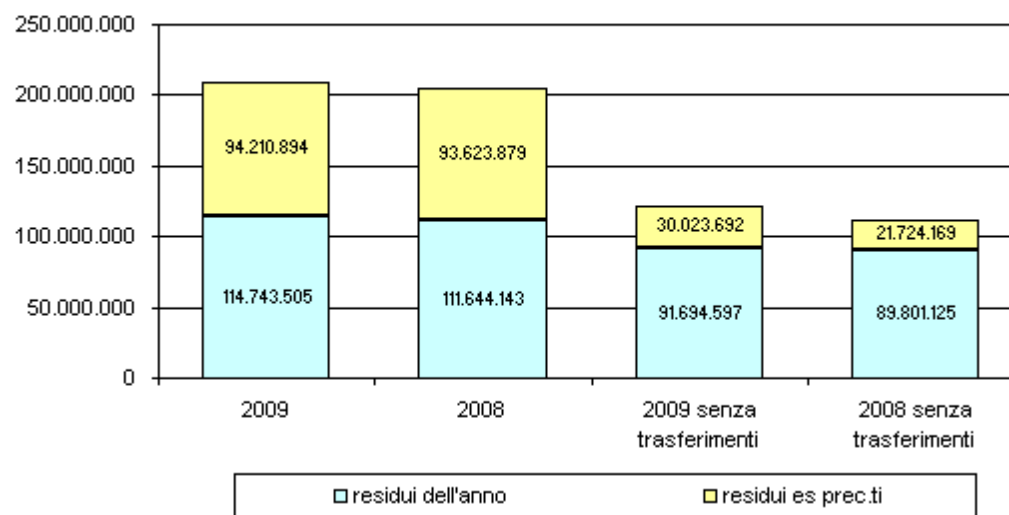
A fine 2009 i residui attivi di parte corrente (titolo I – entrate tributarie, titolo II – entrate da trasferimenti correnti, titolo III – entrate extratributarie) ammontano a 208,9 mln e sono attribuibili per il 42% a crediti nei confronti dello Stato e della Regione.

Al netto di questi ultimi i residui attivi correnti scendono a 121,7 mln, di cui 91,6 mln (pari al 75%) formati nel corso dell'esercizio 2009 e solo 30,1 formati in esercizi precedenti (3,4 mln con anzianità superiore ai 5 anni).

Composizione per titolo residui attivi di parte corrente 2009-2008

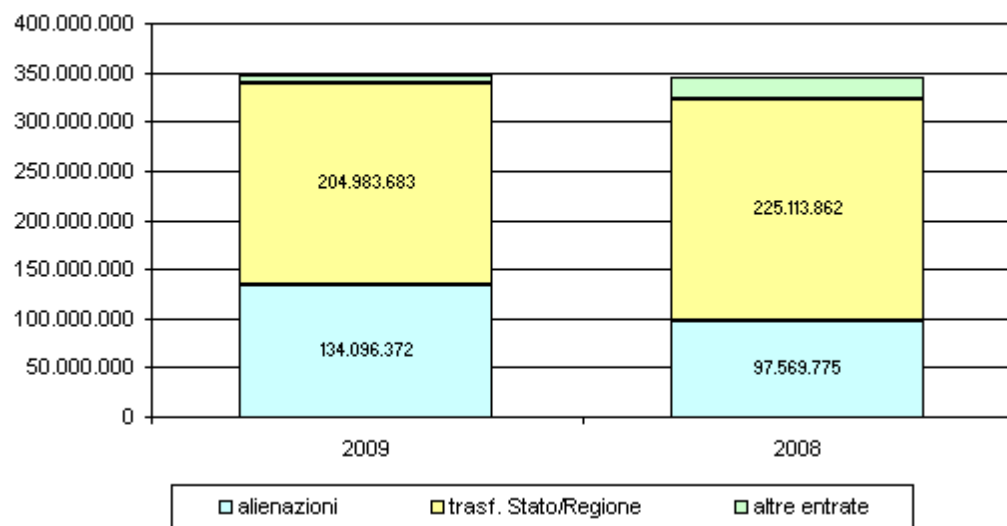


Composizione per anno residui attivi di parte corrente 2009-2008

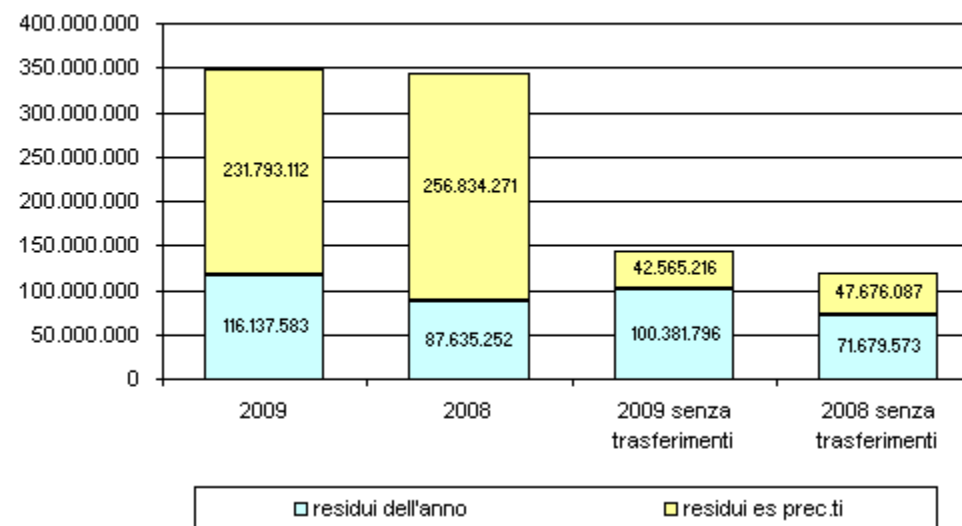


I residui attivi del titolo IV (entrate da alienazioni e trasferimenti) ammontano a 347,9 mln, di cui 205,0 riferiti a crediti nei confronti dello Stato o della Regione. Al netto di questi ultimi i residui attivi del titolo IV scendono a 111,4 mln, di cui 100,4 mln, pari al 70,2%, formati nell'anno 2009 e 42,5 negli esercizi precedenti.

Composizione residui attivi titolo IV 2009-2008



Composizione per anno residui attivi titolo IV 2009-2008



I residui attivi derivanti da accensioni di prestiti ammontano a 111,4 mln, importo ridotto di 78,4 mln rispetto all'ammontare dell'anno precedente pari 189,9 mln.

Nel complesso i residui attivi ammontano al 31.12.2009 a 668,3 mln. Al netto dei crediti dallo Stato e Regione e per accensioni di prestiti ammontano a 264,6 mln, di cui il 72,5%, pari a 192 mln, si è formato nel corso dell'esercizio 2009 e la parte rimanente, pari a 72,6 mln, in anni precedenti (15,5 mln con anzianità superiore ai 5 anni).

CONFRONTO PASSIVI RESIDUI 2009 - 2008

(in migliaia di euro)

RESIDUI PASSIVI	Consuntivo 2009			Consuntivo 2008			Variazioni		
	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale	Formatisi nell'anno	Anteriori	Totale
Titolo I SPESE CORRENTI									
<i>int 1 - personale</i>	9.833	2.456	12.288	11.728	1.828	13.556	-1.895	627	-1.268
<i>int 2 - acq beni di consumo e/o materia prime</i>	1.503	277	1.780	2.323	350	2.673	-820	-73	-893
<i>int 3 - prestazioni di servizi</i>	66.156	8.923	75.079	46.697	10.963	57.660	19.460	-2.040	17.419
<i>int 4 - utilizzo beni di terzi</i>	1.957	966	2.923	1.801	2.039	3.840	156	-1.073	-917
<i>int 5 - trasferimenti</i>	16.183	4.626	20.809	14.757	3.092	17.849	1.425	1.534	2.959
<i>int 6 - interessi passivi e oneri finanziari</i>	33	0	33	0	0	0	33	0	33
<i>int 7 - imposte e tasse</i>	1.588	44	1.631	936	151	1.087	652	-107	544
<i>int 8 - oneri straordinari gestione corrente</i>	21.383	972	22.356	1.465	73	1.537	19.919	900	20.818
totale Titolo I	118.637	18.263	136.900	79.707	18.496	98.203	38.929	-233	38.696
<i>quota % su totale Titolo I</i>	86,66%	13,34%	100,00%	81,17%	18,83%	100,00%			
Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE									
<i>int 1 - acquisizione di beni immobili</i>	84.376	532.006	616.382	86.668	593.782	680.450	-2.292	-61.776	-64.068
<i>int 2 - espropri e servitù onerosi</i>	170	0	170	0	0	0	170	0	170
<i>int 3 - acq beni spec per realizzazioni in economia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>int 4 - utilizzo beni di terzi per realizzazioni in economia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>int 5 - acq beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico scientifiche</i>	10.276	3.184	13.460	6.075	2.430	8.506	4.201	753	4.954
<i>int 6 - incarichi professionali esterni</i>	0	3.809	3.809	353	4.477	4.830	-353	-668	-1.021
<i>int 7 - trasferimenti di capitale</i>	24.514	25.868	50.382	10.830	21.052	31.881	13.684	4.816	18.500
<i>int 8 - partecipazioni azionarie</i>	4.000	492	4.492	0	492	492	4.000	0	4.000
<i>int 9 - conferimenti di capitale</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>int 10 - concessioni di crediti ed anticipazioni</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
totale Titolo II	123.336	565.358	688.694	103.926	622.233	726.159	19.410	-56.875	-37.465
<i>quota % su totale Titolo II</i>	17,91%	82,09%	100,00%	14,31%	85,69%	100,00%			

Titolo III SPESE PER RIMBORSI DI PRESTITI									
TOTALE COMPLESSIVO DEI RESIDUI PASSIVI	241.972	583.622	825.594	183.633	640.729	824.363	58.339	-57.108	1.231
<i>quota % su totale residui passivi</i>	<i>29,31%</i>	<i>70,69%</i>	<i>100,00%</i>	<i>22,86%</i>	<i>77,14%</i>	<i>100,00%</i>			
TOTALE COMPLESSIVO DEI RESIDUI ATTIVI	264.685	403.691	668.376	240.376	573.651	814.026	24.309	-169.959	-145.650
<i>sbilancio residui attivi / residui passivi</i>	<i>22.712</i>	<i>-179.930</i>	<i>-157.218</i>	<i>44.754</i>	<i>-86.651</i>	<i>-41.897</i>	<i>-34.030</i>	<i>-112.852</i>	<i>-146.882</i>

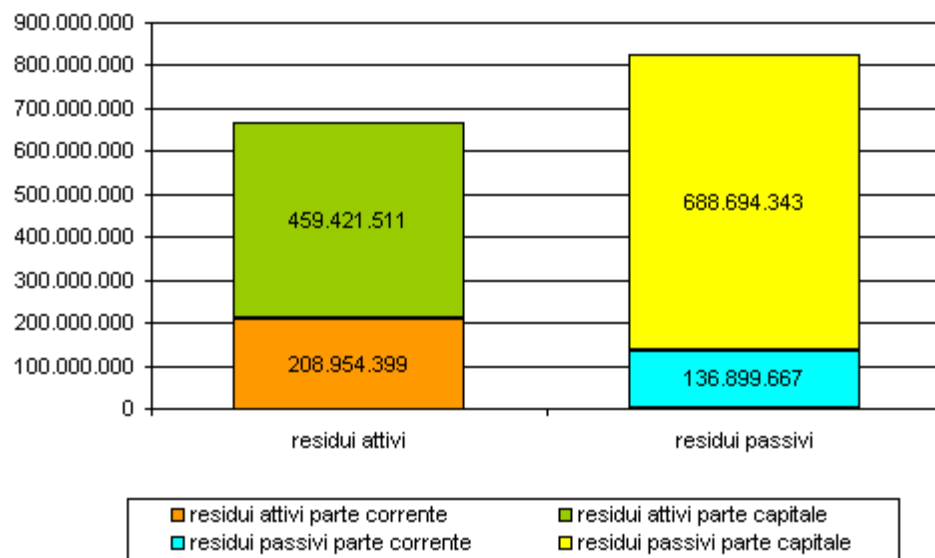
RESIDUI PASSIVI

I residui di parte corrente (titolo I) ammontano complessivamente a 136,8 mln, per la gran parte formati nel 2009 (118,6 mln pari all'86,6%) e solo per 18,2 mln in anni precedenti (0,2 con anzianità ultraquinquennale). Si evidenzia che i residui formati nel corso dell'anno 2009 costituiscono il 21,17% delle spese correnti impegnate nello stesso anno, con una capacità di pagamento pari al 92,63%.

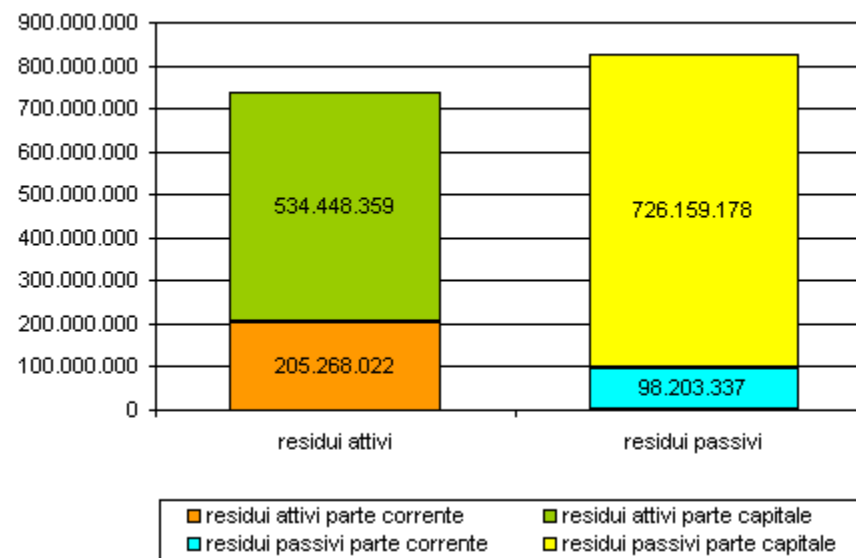
Lo stock dei residui passivi in parte capitale è pari a 688,6 mln mentre l'anno scorso tale valore ammontava a 726,2 milioni. Il 17,91%, pari a 123,3 mln, si riferisce a residui formati nell'esercizio 2009 e i rimanenti 565,3 si sono formati negli esercizi precedenti (394,9 hanno un'anzianità superiore ai 5 anni).

Nel complesso i residui passivi, al netto dei residui del titolo IV – servizi per conto terzi, ammontano al 31.12.2009 a 825 mln, di cui 395,2 mln, pari al 47,87%, con un'anzianità superiore ai 5 anni.

Composizione residui 2009



Composizione residui 2008



INDICATORI

Vengono di seguito riportati degli indicatori che permettono il confronto della gestione dei residui 2009 con il 2008.

In generale si evidenzia un miglioramento nel tasso di realizzazione dei residui attivi e nel tasso di smaltimento dei residui passivi ed una riduzione dell'incidenza dei residui attivi ed un sostanziale mantenimento dell'incidenza dei residui passivi.

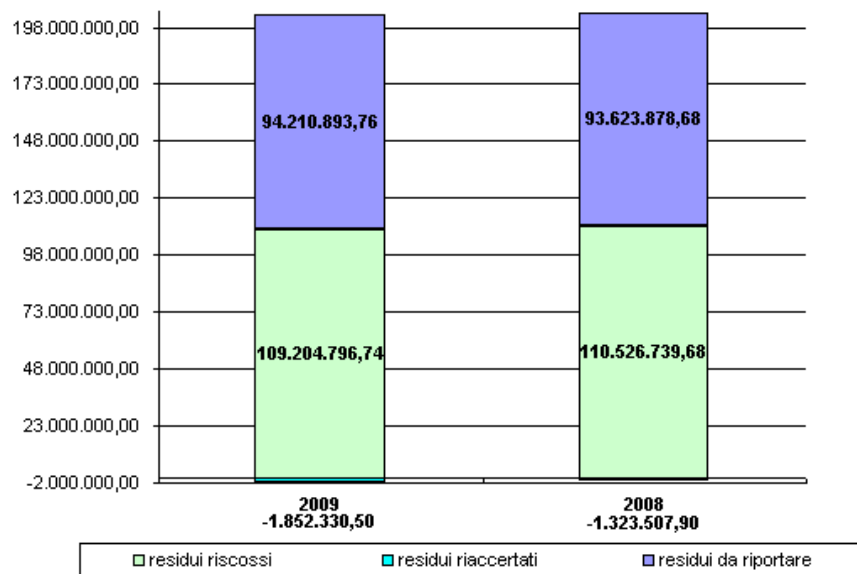
Entrata

		2009		2008	
<i>Incidenza residui attivi</i>	$\frac{\text{Totale residui attivi} \cdot 100}{\text{totale accertamenti di competenza}}$	$\frac{668.375.910,06}{782.162.341,91}$	85%	$\frac{739.716.381,25}{689.500.494,46}$	107%
<i>Incidenza residui attivi parte corrente</i>	$\frac{\text{Totale residui attivi tit I-II-III} \cdot 100}{\text{tot accert.ti di competenza tit I -II -III}}$	$\frac{208.954.399,23}{533.718.878,68}$	39%	$\frac{205.268.021,66}{552.429.519,62}$	37%

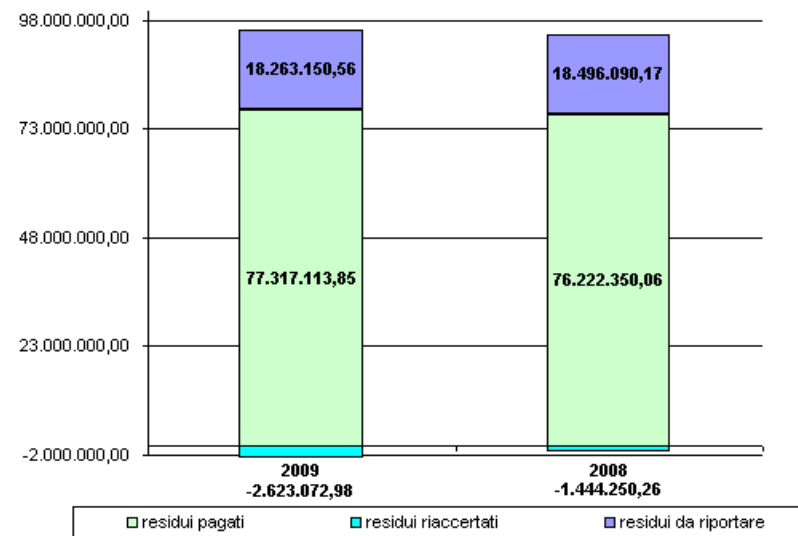
<i>Incidenza residui attivi parte capitale</i>	Totale residui attivi tit IV-V *100	<u>459.421.510,83</u>	185%	<u>534.448.359,59</u>	390%
	tot accert.ti di competenza tit IV - V	248.443.463,23		137.070.974,84	
<i>Tasso realizzazione residui attivi</i>	riscossioni residui attivi *100	<u>290.908.895,83</u>	39%	<u>228.900.090,76</u>	29%
	residui attivi iniziali	739.716.381,25		788.006.772,03	
<i>Tasso di realizzazione residui attivi parte corrente</i>	riscossioni residui attivi tit I-II-III*100	<u>109.204.796,74</u>	53%	<u>110.526.739,68</u>	54%
	residui attivi iniziali tit I-II-III	205.268.021,66		205.474.126,26	
<i>Tasso di realizzazione residui attivi parte capitale</i>	riscossioni residui attivi tit IV-V*100	<u>181.704.099,09</u>	34%	<u>118.373.351,08</u>	20%
	residui attivi iniziali tit IV-V	534.448.359,59		582.532.645,77	
Spesa		2009		2008	
<i>Incidenza residui passivi</i>	Totale residui passivi*100	<u>825.594.009,93</u>	116%	<u>824.362.515,11</u>	116%
	totale impegni di competenza	714.069.111,95		712.745.595,16	
<i>Incidenza residui passivi parte corrente</i>	Totale residui passivi tit I*100	<u>136.899.666,72</u>	24%	<u>98.203.337,39</u>	17%
	totale impegni di competenza tit I	560.319.262,98		565.017.990,47	
<i>Incidenza residui passivi parte capitale</i>	Totale residui passivi tit II*100	<u>688.694.343,21</u>	500%	<u>726.159.177,72</u>	543%
	totale impegni di competenza tit II	137.850.666,48		133.815.586,87	
<i>Tasso smaltimento residui passivi</i>	pagamenti residui passivi *100	<u>233.992.238,88</u>	28%	<u>223.443.916,50</u>	25%
	residui passivi iniziali	824.362.515,11		894.497.022,84	
<i>Tasso smaltimento residui passivi parte corrente</i>	pagamenti residui passivi tit I*100	<u>77.317.113,85</u>	79%	<u>76.222.743,06</u>	79%
	residui passivi iniziali tit I	98.203.337,39		96.102.690,49	
<i>Tasso smaltimento residui passivi parte capitale</i>	pagamenti residui passivi tit II*100	<u>156.675.125,03</u>	22%	<u>147.221.566,44</u>	18%
	residui passivi iniziali tit II	726.159.177,72		798.334.332,35	

Con l'ausilio di alcuni grafici si evidenzia che non vi sono sostanziali differenze nella gestione dei residui negli anni 2009 e 2008 sia per la gestione di parte corrente che per la gestione di parte capitale tanto per i residui attivi che per i residui passivi

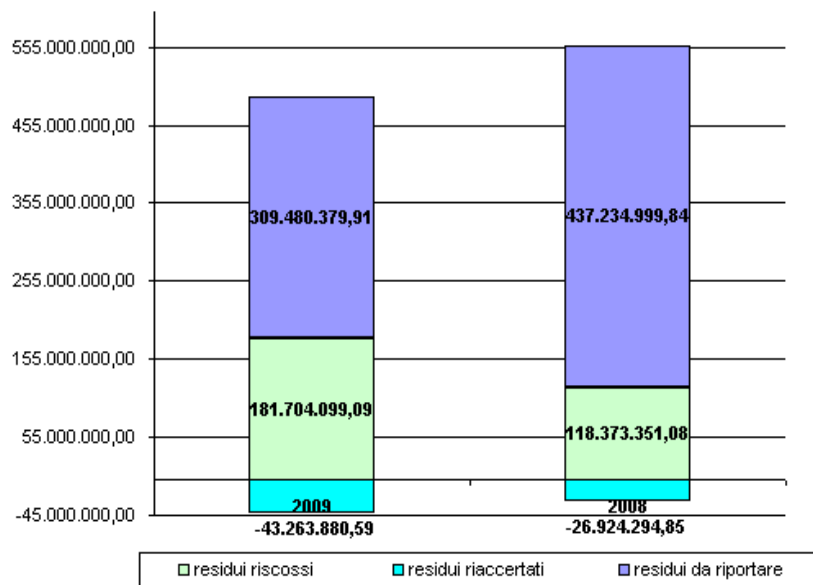
Gestione residui attivi di parte corrente 2009-2008



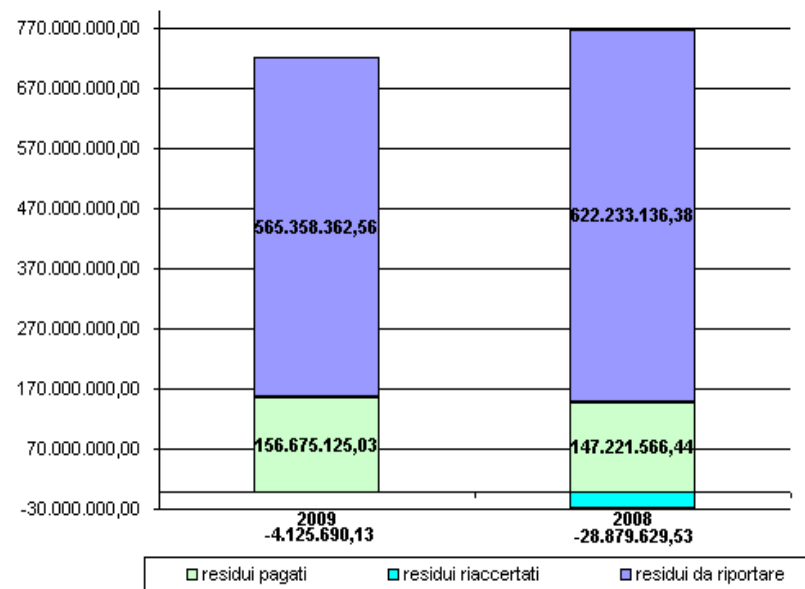
Gestione residui passivi di parte corrente 2009-2008



Gestione residui attivi di parte capitale 2009-2008

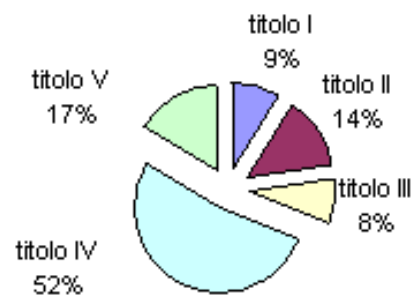


Gestione residui passivi di parte capitale 2009-2008



Si evidenzia, infine, la composizione dei residui attivi e passivi finali per gli anni 2009 e 2008

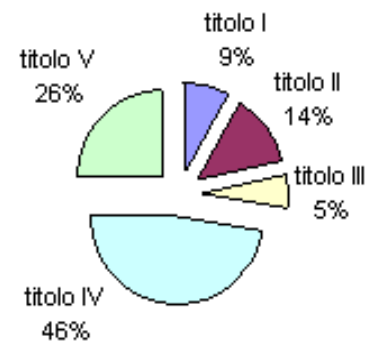
Residui attivi per titolo 2009



Residui passivi per titolo 2009



Residui attivi per titolo 2008



Residui passivi per titolo 2008



COMPOSIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2009

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2009, pari a 50.966.452,70, risulta nel dettaglio così composto:

1. avanzo non applicato 2008 pari a € 2.032.660,00

	Vincolato	Investimenti	Libero	TOTALE
DA AVANZO 2008 NON APPLICATO				
Buoni casa L.899	417.615,57			417.615,57
Trasferimenti Regione per spese correnti	719,12			719,12
Addizionale tariffa gas	126,16			126,16
Trasferimento Regione per funzioni delegate	543,67			543,67
Spese di formazione	497,55			497,55
Trasferimenti Regione per spese c/capitale	81.211,57			81.211,57
Monetizzazione permessi di costruzione	540.019,85			540.019,85
Restituzione contributi bando I casa	134.057,29			134.057,29
Restituzione contributi convenzioni LSV	70.358,05			70.358,05
Restituzione contributi bando Bersani	82.829,59			82.829,59
Avanzo libero non applicato			704.681,58	704.681,58
Totale da avanzo non applicato	1.327.978,42	0,00	704.681,58	2.032.660,00

2. avanzo da operazione di riaccertamento dei residui pari a € -38.367.541,84

	Vincolato	Investimenti	Libero	TOTALE
DA RIACCERTAMENTO RESIDUI				
Spese di formazione	1.274,03			1.274,03
Sanzioni codice della strada parte corrente	76.157,82			76.157,82
Sanzioni codice della strada parte capitale	682,58			682,58
Saldo gestione residui libera			694.603,79	694.603,79
Alienazioni patrimoniali		-39.140.661,74		-39.140.661,74
Accensione prestiti		401,68		401,68
Totale da riaccertamento residui	78.114,43	-39.140.260,06	694.603,79	-38.367.541,84

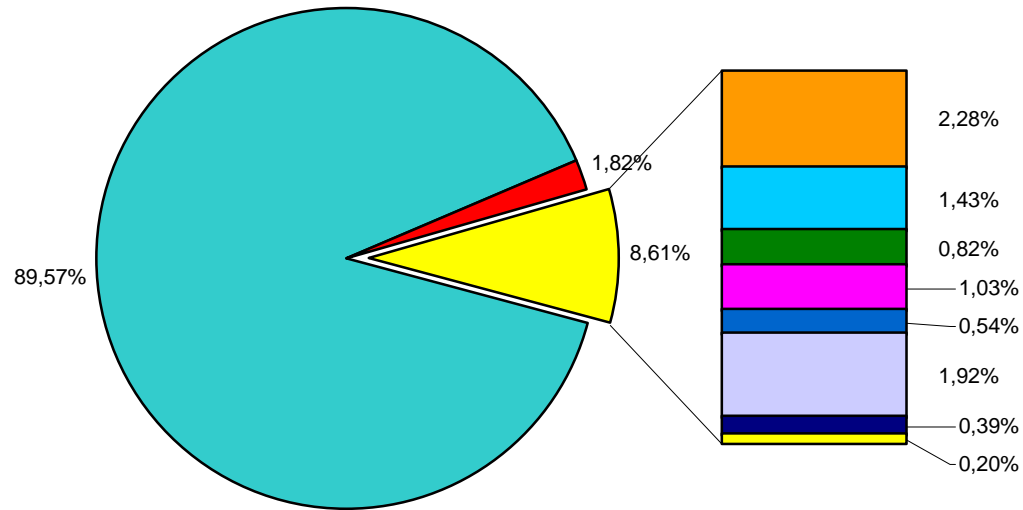
3. avanzo da gestione di competenza 2009 pari a € 87.301.334,54

	Vincolato	Investimenti	Libero	TOTALE
DA GESTIONE 2009				
Sanzioni codice della strada	1.084.766,57			1.084.766,57
Trasferimenti Stato per spese correnti	17.790,33			17.790,33
Differenziali positivi su operazioni swap	525.841,50			525.841,50
Saldo gestione corrente non vincolata			-473.039,54	-473.039,54
Restituzione contributi bando I casa	139.443,38			139.443,38
Restituzione contributi convenzioni LSV	656.916,43			656.916,43
Restituzione contributi bando Bersani	117.232,72			117.232,72
Monetizzazione permessi di costruzione	438.958,88			438.958,88
Alienazioni patrimoniali		84.544.492,88		84.544.492,88
Proventi da permesso di costruzione		476,85		476,85
Trasferimenti Regione per spese c/capitale		204.853,32		204.853,32
Trasferimenti Stato per spese c/capitale		43.601,22		43.601,22
Totale da gestione competenza	2.980.949,81	84.793.424,27	-473.039,54	87.301.334,54

Complessivamente l'avanzo di amministrazione 2009 risulta perciò composto dal seguente dettaglio:

	Vincolato	Investimenti	Libero	TOTALE
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				
Sanzioni codice della strada	1.084.766,57			1.084.766,57
Sanzioni codice della strada parte corrente	76.157,82			76.157,82
Sanzioni codice della strada parte capitale	682,58			682,58
Buoni casa L.899	417.615,57			417.615,57
Trasferimenti Regione per spese correnti	719,12			719,12
Addizionale tariffa gas	126,16			126,16
Trasferimento Regione per funzioni delegate	543,67			543,67
Spese di formazione	1.771,58			1.771,58
Trasferimenti Stato per spese correnti	17.790,33			17.790,33
Differenziali positivi su operazioni swap	525.841,50			525.841,50
Trasferimenti Regione per spese c/capitale	81.211,57			81.211,57
Restituzione contributi bando I casa	273.500,67			273.500,67
Restituzione contributi convenzioni LSV	727.274,48			727.274,48
Restituzione contributi bando Bersani	200.062,31			200.062,31
Monetizzazione permessi di costruzione	978.978,73			978.978,73
Alienazioni patrimoniali		45.403.831,14		45.403.831,14
Accensione prestiti		401,68		401,68
Proventi da permesso di costruzione		476,85		476,85
Trasferimenti Regione per spese c/capitale		204.853,32		204.853,32
Trasferimenti Stato per spese c/capitale		43.601,22		43.601,22
Avanzo libero			926.245,83	926.245,83
Totale avanzo di amministrazione	4.387.042,66	45.653.164,21	926.245,83	50.966.452,70

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE



■ Fondi per investimento

■ - derivante da fondi LSV

■ - per contributi bandi prima casa

■ - per altri vincoli

■ Fondi non vincolati

■ - per buoni casa L. 899

■ - per monetizzazione permessi di costruzione

■ - derivante da sanzioni codice della strada

■ - per differenziali positivi operazioni swap

■ - per contributi bandi Legge Bersani

PATTO DI STABILITA' INTERNO

La norma di riferimento per il Patto di Stabilità Interno è l'art. 77 bis del DL 112/2008, convertito con Legge 133/2008. Ai sensi di tale decreto, la manovra finanziaria del Patto di Stabilità per il 2009 consisteva nel miglioramento del saldo finanziario di **competenza mista** dell'anno 2007 di una percentuale pari al **48%** dello stesso.

Il saldo finanziario di competenza mista è calcolato quale differenza tra entrate e spese correnti di competenza (accertamenti dei titoli I, II, III di entrata e impegni del titolo I di spesa) ed entrate e spese in conto capitale di cassa (riscossioni del titolo IV e pagamenti del titolo II). Nel saldo finanziario non sono considerate le entrate derivanti dalla riscossione di crediti e le spese derivanti dalla concessione di crediti.

Il saldo finanziario misto del 2007 ammontava a **-23.695 milioni** e l'entità della manovra per il raggiungimento dell'obiettivo era pari a **11.373 milioni**, pertanto il saldo da raggiungere era pari a **-12.321 milioni**.

Per la determinazione dell'obiettivo programmatico il Comune di Venezia ha conteggiato, sia nella base di calcolo 2007 che nei dati 2009, le entrate derivanti dalla cessione di azioni o quote di società operanti nel settore dei servizi pubblici locali e le risorse derivanti dalla vendita del patrimonio immobiliare destinate alla realizzazione di investimenti o alla riduzione del debito.

L'abrogazione del comma 8 dell'art. 77bis del Decreto 112/08 introdotta dal decreto 5/09 convertito con legge 33/09 ha, infatti, confermato la correttezza dell'applicazione di tale modalità di calcolo. Contestualmente, lo stesso DL 5/09 ha previsto una disciplina transitoria per il Comuni che alla data del 10 marzo 2009 avevano già approvato il bilancio di previsione applicando le norme precedenti che disponevano di portare in detrazione le entrate derivanti dalla cessione di azioni o quote di società operanti nel settore dei servizi pubblici locali e le risorse derivanti dalla vendita del patrimonio immobiliare destinate alla realizzazione di investimenti o alla riduzione del debito. In tal modo, a tali enti è stata data la possibilità di esercitare un'opzione tra la nuova disciplina e le norme precedenti.

Il Comune di Venezia, quindi, ha optato per la disciplina attuale, che prevede la non detraibilità di tali entrate

Nel corso del 2009 sono intervenute alcune modifiche legislative che hanno contribuito ad alleggerire l'obbligo posto in capo all'Ente. In particolare:

- ✓ l'art. 9, comma 1 del DL 78/2009 ha consentito di escludere dal saldo valido ai fini del rispetto del patto 2009, il 4% dei residui passivi in conto capitale risultanti dal rendiconto 2007, a condizione che nel 2008 il Patto sia stato rispettato. Per il Comune di Venezia il beneficio ammonta a euro **31,933 milioni**;
- ✓ il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha adottato il decreto sulla premialità previsto dall'art. 77-bis del DL 112/08, riconoscendo agli enti locali che hanno rispettato il patto nel 2008, la possibilità di "peggiorare" il proprio saldo obiettivo. Per il Comune di Venezia il beneficio ammonta a euro **2,724 milioni**

Il Comune di Venezia ha conseguito, rispetto al saldo finanziario 2007 preso a riferimento, un miglioramento del saldo stesso, superiore di € **100 mila**, rispetto a quello richiesto, come dimostrato nella seguente tabella:

SALDO FINANZIARIO 2009	Competenza mista
entrate finali (al netto delle esclusioni previste dalla norma)	684.439,00
spese finali (al netto delle esclusioni previste dalla norma)	699.385,00
SALDO FINANZIARIO	-14.946,00
importi derivanti dall'applicazione del meccanismo della premialita' di cui ai commi 23-26 dell'articolo 77-bis del decreto legge n. 112/2008	2.725,00
SALDO FINANZIARIO AL NETTO DEGLI EFFETTI DELLE SANZIONI E DELLE PREMIALITA'	-12.221,00
OBIETTIVO PROGRAMMATICO ANNUALE SALDO FINANZIARIO 2009	-12.321,00
DIFFERENZA TRA IL RISULTATO NETTO E OBIETTIVO ANNUALE E SALDO FINANZIARIO	100,00

SCOSTAMENTO PREVISIONI ED ACCERTAMENTI/IMPEGNI

ENTRATA

	Approvato	Assestato	Accertamenti
Bilancio corrente	528.036.871,00	538.892.286,28	533.718.878,68
Bilancio investimenti	187.673.630,00	263.672.473,78	248.443.463,23
Bilancio movimento fondi	135.000.000,00	135.000.000,00	-
Bilancio c/terzi	143.469.000,00	143.536.729,73	93.533.804,22
Totale	994.179.501,00	1.081.101.489,79	875.696.146,13
Avanzo applicato	11.696.329,04	19.208.104,58	19.208.104,58
Totale	1.005.875.830,04	1.100.309.594,37	894.904.250,71

SPESA

	Approvato	Assestato	Impegni
Bilancio corrente	546.545.856,04	583.574.271,02	576.218.445,47
Bilancio investimenti	180.860.974,00	238.198.593,62	137.850.666,48
Bilancio movimento fondi	135.000.000,00	135.000.000,00	-
Bilancio c/terzi	143.469.000,00	143.536.729,73	93.533.804,22
Totale	1.005.875.830,04	1.100.309.594,37	807.602.916,17

SCOSTAMENTO PREVISIONI ED ACCERTAMENTI/IMPEGNI PER TITOLO

ENTRATA

TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE

	Approvato	Assestato	Accertamenti	Indice di Realizzazione
imposte	62.086.865,00	62.479.865,00	67.066.933,92	107,34%
tasse	5.359,00	5.359,00	5.543,93	103,45%
tributi speciali e altre entrate tributarie	190.130.000,00	170.130.000,00	164.571.618,72	96,73%
Totale	252.222.224,00	232.615.224,00	231.644.096,57	99,58%

TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO ALL' ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE

	Approvato	Assestato	Accertamenti	Indice di Realizzazione
contributi e trasferimenti correnti dallo stato	93.813.902,00	94.815.784,97	92.626.132,32	97,69%
contributi e trasferimenti correnti dalla regione	84.180.939,00	106.973.622,00	106.597.992,41	99,65%
contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni delegate	20.769,00	20.769,00	0,00	0,00%
contributi e trasferimenti da organismi comunitari e internazionali	1.055.000,00	2.265.000,00	2.079.902,99	91,83%
contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	1.604.606,00	1.757.963,43	779.662,15	44,35%
Totale	180.675.216,00	205.833.139,40	202.083.689,87	98,18%

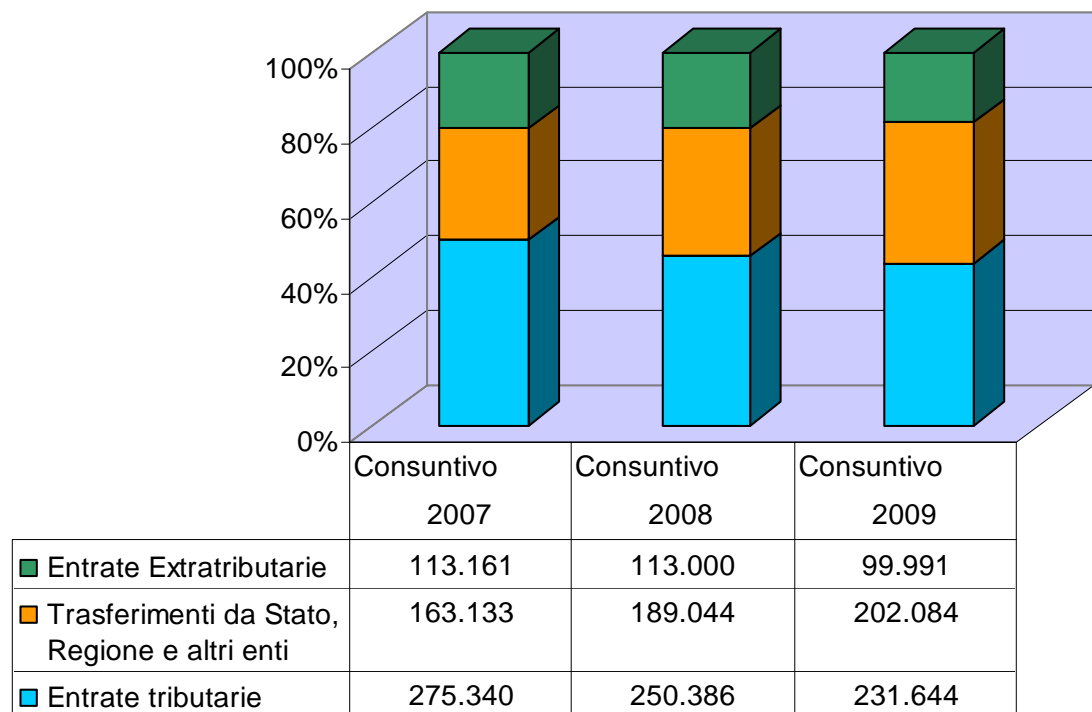
TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

	Approvato	Assestato	Accertamenti	Indice di Realizzazione
proventi dei servizi pubblici	21.335.956,00	22.435.956,00	24.515.408,86	109,27%
proventi dei beni dell' ente	28.344.623,00	30.793.473,00	31.679.277,22	102,88%
interessi su anticipazione crediti	2.475.528,00	2.842.528,00	1.104.136,67	38,84%
utili netti aziende speciali e partecipate, dividendi di societa'	1.900.000,00	1.900.000,00	1.887.131,97	99,32%
proventi diversi	41.083.324,00	42.471.965,88	40.805.137,52	96,08%
Totale	95.139.431,00	100.443.922,88	99.991.092,24	99,55%

Vengono di seguito dettagliate le principali voci delle entrate correnti e viene evidenziato l'andamento negli ultimi tre anni:

	2007		2008		2009		var 2009/2008	
	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %
Entrate tributarie da Casa da Gioco	191.496	34,71	185.924	33,66	164.411	30,80	-21.513	-2,85
Altri Tributi	83.844	15,20	64.462	11,67	67.234	12,60	2.771	0,93
Trasferimenti TPL da Regione (1)	73.573	13,34	78.811	14,27	96.942	18,16	18.132	3,90
Altri Trasferimenti	89.561	16,24	110.233	19,95	105.141	19,70	-5.092	-0,25
Entrate Extratributarie	113.161	20,51	113.000	20,46	99.991	18,73	-13.009	-1,72
TOTALE	551.635		552.430		533.719		-18.711	

⁽¹⁾ I trasferimenti dalla Regione per Trasporto Pubblico Locale, aumentati nel 2009 di 18 mln, sono per il Comune assimilabili ad una partita di giro in quanto devono venir trasferiti alle aziende di trasporto locali



La voce più rilevante delle entrate correnti è rappresentata, in tutto il triennio preso a riferimento, dai proventi da giochi del Casinò che per disposizione legislativa viene allocata tra le entrate tributarie.

Poiché l'Amministrazione non ha mai introdotto l'addizionale IRPEF, l'unico tributo rilevante tra le entrate tributarie risulta l'imposta comunale sugli immobili in quanto la TIA, tariffa d'igiene ambientale, pagata dai cittadini per il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti viene direttamente riscossa dalla società Veritas Spa che svolge il servizio per nostro conto.

Con riferimento al gettito ICI, nel 2009, si è riscontrato un considerevole incremento rispetto a quanto previsto.

	2007		2008		2009		var 2009/2008	
	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %
ICI prima casa	14.357	19,69	223	0,42	177	0,32	-46	-0,10
ICI - accertamento convenzionale D.L. 81/2007	4.917	6,74	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
ICI - altro	53.643	73,57	52.896	99,58	55.523	99,68	2.628	0,10
TOTALE ICI	72.917		53.118		55.700		2.582	

Ciò è da imputare essenzialmente ai seguenti fattori:

- incremento dell'attività accertativa svolta dall'Ufficio Tributi che ha permesso di emettere oltre 9.000 avvisi di accertamento per un importo di circa 3 milioni di euro senza peraltro provocare un aumento percettibile del contenzioso tributario e con risorse invariate rispetto agli anni precedenti;
- l'attività accertativa svolta negli anni trascorsi ha avuto il doppio risultato di aggredire nuove sacche di evasione o di elusione fiscale per gli anni precedenti, ma anche di rimpinguare la base imponibile per gli anni a venire determinando in tal modo un incremento consolidato del gettito;

- aumento fisiologico della base imponibile collegato all'espansione urbana in nuove zone periferiche del Comune. Tale fenomeno è documentato anche dalla crescita dello stock immobiliare catastale;
- aumento della base imponibile dovuto alla rideterminazione da parte dell'Agenzia del Territorio del valore catastale degli immobili in fase di presentazione di nuovi accatastamenti a seguito di ristrutturazioni o ampliamenti.

Nel 2009 è continuata anche l'attività di riscossione coattiva dell'imposta non versata in seguito ad accertamento con l'iscrizione a ruolo di circa 263 mila euro.

Si deve inoltre ricordare che dal 2008 è stata introdotta l'esenzione dell'ICI per l'abitazione principale con l'esclusione delle abitazioni di lusso, per le relative pertinenze, per le abitazioni concesse in comodato gratuito a parenti di primo grado e per le abitazioni di proprietà dell'ATER. Tale esenzione ha comportato una minore entrata certificata 15.559.467 euro solo parzialmente reintegrata da specifici trasferimenti statali, come di seguito dettagliato:

	2008	2009	Totale
Minore gettito certificato dall'ente	15.559.467,89	15.559.467,89	31.118.935,78
Contributo statale ad oggi riconosciuto a copertura minore gettito ICI	13.243.489,57	12.041.217,47	25.284.707,04
Credito attuale nei confronti dello Stato	2.315.978,32	3.518.250,42	5.834.228,74

Per quanto riguarda la contrazione delle entrate extratributarie si rileva che essa da attribuire anche alla diversa modalità di contabilizzazione delle operazioni su derivati che vengono iscritte, a partire dal 2009, solo come differenziali positivi, entrata, negativi, spesa e non più quale valore complessivo di flussi finanziari in essere con le banche.

TITOLO IV ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI

	Approvato	Assestato	Accertamenti	Indice di Realizzazione
alienazione di beni patrimoniali	129.157.366,00	152.808.159,98	163.001.756,91	106,67%
trasferimenti di capitale dallo stato	5.035.437,00	19.699.437,00	4.448.457,22	22,58%
trasferimenti di capitale dalla regione	8.446.733,00	20.144.213,86	15.283.334,18	75,87%
trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	704.099,00	3.651.153,57	2.510.598,00	68,76%
trasferimenti di capitale da altri soggetti	11.336.000,00	11.632.742,28	11.411.807,04	98,10%
riscossione di crediti	0,00	189.962,00	189.962,00	100,00%
Totale	154.679.635,00	208.125.668,69	196.845.915,35	94,58%

Si evidenzia che tra le entrate da alienazione di beni patrimoniali sono stati accertati 81,04 mln riferiti all'alienazione dell'Ospedale al Mare al Lido di Venezia che non trovano corrispondente impegno nella spesa ma verranno impiegate con il bilancio 2010.

TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI

	Approvato	Assestato	Accertamenti	Indice di Realizzazione
anticipazioni di cassa	135.000.000,00	135.000.000,00	0,00	0,00%
assunzione di mutui e prestiti	4.441.355,00	37.752.026,09	33.803.547,88	89,54%
emissione di prestiti obbligazionari	28.552.640,00	17.794.779,00	17.794.000,00	100,00%
Totale	167.993.995,00	190.546.805,09	51.597.547,88	27,08%

TITOLO VI ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI

	Approvato	Assestato	Accertamenti	Indice di Realizzazione
entrate da servizi per conto terzi	143.469.000,00	143.536.729,73	93.533.804,22	65,16%
Totale	143.469.000,00	143.536.729,73	93.533.804,22	65,16%

SPESA

TITOLO I SPESE CORRENTI

	Approvato	Assestato	Impegni	Indice di Realizzazione
personale	133.887.917,90	133.878.691,90	133.789.364,76	99,93%
acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	3.518.533,00	2.932.387,21	2.842.680,50	96,94%
prestazioni di servizi	303.955.815,14	323.712.167,92	317.277.436,36	98,01%
utilizzo beni di terzi	9.810.022,00	9.416.671,34	9.225.559,18	97,97%
trasferimenti	40.363.217,00	40.567.887,85	40.393.796,03	99,57%
interessi passivi e oneri finanziari diversi	16.142.936,00	14.263.936,00	14.262.235,56	99,99%
imposte e tasse	20.720.592,00	21.173.152,90	21.112.098,76	99,71%
oneri straordinari della gestione corrente	387.050,00	21.448.011,90	21.416.091,83	99,85%
fondo di riserva	1.590.000,00	0,00	0,00	0,00%
Totale	530.376.083,04	567.392.907,02	560.319.262,98	98,75%

TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE

	Approvato	Assestato	Impegni	Indice di Realizzazione
acquisizione di beni immobili	104.835.474,00	142.378.911,76	93.037.113,73	65,34%
concessioni di crediti e anticipazioni	0,00	189.962,00	189.962,00	100,00%
espropri e servitu' onerose	0,00	170.184,69	170.184,69	100,00%
acquisizione di beni mobili, macchine e attrezzature tecnico-scientifiche	49.935.500,00	52.288.499,18	10.298.363,54	19,70%
incarichi professionali esterni	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00%
trasferimenti di capitale	21.290.000,00	38.370.999,99	30.155.054,00	78,59%
partecipazioni azionarie	400.000,00	4.400.036,00	3.999.988,52	90,91%
conferimenti di capitale	4.000.000,00	0,00	0,00	0,00%
Totale	180.860.974,00	238.198.593,62	137.850.666,48	57,87%

TITOLO III SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

	Approvato	Assestato	Impegni	Indice di Realizzazione
rimborso per anticipazione di cassa	135.000.000,00	135.000.000,00	0,00	0,00%
rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	4.158.978,00	4.158.978,00	4.158.978,00	100,00%
rimborso di prestiti obbligazionari	11.915.075,00	11.915.075,00	11.632.894,11	97,63%
rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	95.720,00	107.311,00	107.310,38	100,00%
Totale	151.169.773,00	151.181.364,00	15.899.182,49	10,52%

TITOLO VI ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI

	Approvato	Assestato	Impegni	Indice di Realizzazione
spese per servizi conto terzi	143.469.000,00	143.536.729,73	93.533.804,22	65,16%
Totale	143.469.000,00	143.536.729,73	93.533.804,22	65,16%

Relazione al Piano degli investimenti

PIANO INVESTIMENTI 2009

1. Le risorse disponibili e le relative fonti

Il volume di spesa per nuovi investimenti che l'Ente Locale può impegnare è strettamente condizionato, per precisi vincoli normativi, alle entrate in conto capitale che esso è in grado di acquisire sia per trasferimenti pubblici, sia dall'autofinanziamento, sia infine dall'indebitamento.

PIANO INVESTIMENTI 2009 - Risorse disponibili e relativa fonte

Fonte finanziamento	Impegnato a consuntivo 2009		Impegnato a consuntivo 2008		Confronto tra consuntivo 2009 e consuntivo 2008	
	Val. ass. (mln)	Quota %	Val. ass. (mln)	Quota %	Val. ass. (mln)	Quota %
- Alienazioni	49,5	35,9%	57,6	43,1%	-8,1	-7,14
- Altre Risorse proprie	6,2	4,5%	5,5	4,1%	0,7	0,42
- Trasferimenti Stato Regione e altri Enti Pubblici	25,9	18,8%	32,7	24,4%	-6,8	-5,61
- Legge Speciale per Venezia	3,3	2,4%	13,8	10,3%	-10,5	-7,91
- Indebitamento	51,6	37,4%	21,6	16,1%	30,0	21,30
- Altri	1,3	0,9%	2,7	2,0%	-1,4	-1,06
TOTALE IMPEGNATO	137,9	100,0%	133,8	100,0%	4,0	0,00

Nel 2009 il flusso di nuove risorse che il Comune è riuscito ad acquisire per destinarle ad investimenti è stato pari a 137,9 milioni, confermando ed anzi leggermente incrementando il flusso del 2008 (133,8 mln), che pure aveva segnato un forte aumento del 54% rispetto al 2007.

Questo risultato è stato ottenuto nonostante il drastico ridimensionamento del contributo delle nuove erogazioni di Legge Speciale per Venezia, che sono ammontate nel 2009 ad appena 3,3 milioni, rispetto ai 13,8 mln del 2008 ed ai 32,8 mln dell'anno precedente. Anche gli altri trasferimenti da Stato/Regione si sono ridotti dai 32,7 mln del 2008 ai 25,9 mln del 2009. Nel complesso, quindi, sul monte nuove risorse disponibili per investimenti la quota coperta da trasferimenti di Altre Amministrazioni si è ridotta dal 35% del 2008 al 21% del 2009.

Per mantenere quindi il forte impegno nel campo degli investimenti sul territorio, l'Amministrazione ha dovuto attivare nuove iniziative di autofinanziamento, tra cui in particolare l'innovativa costituzione del Fondo Immobiliare, al quale sono stati trasferiti aree ed edifici prevalentemente non residenziali, ricavando 41,5 mln già nell'esercizio 2009, e creando uno strumento atto ad una gestione efficiente del processo di valorizzazione e alienazione del patrimonio immobiliare non strumentale che produrrà ricavi anche nei futuri esercizi.

Si è dovuto ricorrere anche ad un maggior indebitamento, pari nel 2009 al 37% del totale fonti (rispetto al 16% del 2008), anche per finanziare investimenti improrogabili sul territorio (tipicamente la manutenzione straordinaria urbana affidata ad Insula) che negli anni scorsi era coperta dai finanziamenti di Legge Speciale.

2. Le tipologie di investimenti

Le risorse disponibili sono state indirizzate alle tipologie di investimento dettagliatamente esposte nella tabella di pagina seguente.

La principale tipologia di investimenti finanziata nel 2009 è stata la manutenzione/costruzione di strade ed altri interventi a favore della mobilità, a cui sono stati indirizzati 38,5 milioni contro i 17,0 milioni dell'anno precedente. Tra gli interventi finanziati in questo ambito per la quota a carico del bilancio comunale (a cui si aggiunge quella a carico del bilancio delle società controllate attuatrici dell'intervento) si ricordano:

- La costruzione del bypass di Via Vallenari, finanziata per 8,5 milioni con contributo regionale al Comune, oltre a 16 milioni con Mutuo Bei assunto da ASM in quanto soggetto attuatore
- La gestione territoriale della Venezia insulare (Cantiere Nord e Cantiere Sud) affidata ad Insula, per complessivi 10,1 milioni
- La realizzazione di sottopassi ferroviari per 5,1 milioni
- Nuovi parcheggi scambiatori per 3,9 milioni
- La manutenzione urbana nelle aree attraversate dal nuovo Tram per 3,5 milioni

Tra le altre principali opere si segnalano:

- l'importante investimento nella Cittadella della Giustizia nell'ex Area Manifattura Tabacchi dove si stanno concentrando gli uffici giudiziari di Venezia e Mestre, a cui sono affluiti nel 2009 ulteriori 14,0 milioni,
- la manutenzione/costruzione di edifici scolastici (12,6 milioni, tra cui in particolare i 4,8 mln per la nuova scuola elementare di Trivignano)
- gli investimenti per l'automazione comprensivi della costruzione della rete della banda larga (12,2 milioni).

Gli interventi per la salvaguardia di Venezia finanziati con i fondi della Legge speciale (compreso l'utilizzo di fondi erogati dallo Stato negli anni precedenti) sono scesi a 10,4 milioni, meno della metà di quelli dell'anno precedente (21,8 mln).

TIPOLOGIE DI INTERVENTI FINANZIATI

Tipologia	Impegnato a consuntivo 2009		Impegnato a consuntivo 2008	
	Valore assol.	quota %	Valore assol.	quota %
Manutenzione/costruzione strade e altri interventi di mobilità	38.481.744	27,92%	17.038.569	12,73%
Interventi per edilizia giudiziaria (Cittadella della Giustizia)	13.985.187	10,15%	0	0,00%
Manutenzione/costruzione edifici scolastici	12.579.914	9,13%	3.001.000	2,24%
Investimenti per l'automazione, banda larga, rete wifi	12.191.884	8,84%	3.000.000	2,24%
Interventi per la salvaguardia di Venezia	10.400.316	7,54%	21.852.364	16,33%
Conferimenti in c/capitale a Società, Fondazioni. Istituzioni	7.994.989	5,80%	11.579.572	8,65%
Contributi a privati (danni alluvione)	6.510.000	4,72%	0	0,00%
Manutenzione/costruzione edifici e impianti comunali	4.281.334	3,11%	4.059.131	3,03%
Manutenzione/costruzione edifici vari	4.140.815	3,00%	5.525.790	4,13%
Manutenzione/costruzione impianti sportivi	4.096.366	2,97%	2.644.526	1,98%
Acquisizioni immobiliari	4.050.491	2,94%	26.374.252	19,71%
Manutenzione/costruzione edilizia abitativa	3.913.416	2,84%	4.500.000	3,36%
Trasferimenti in conto capitale a terzi	3.560.000	2,58%	3.986.249	2,98%
Investimenti per ridurre rischio idraulico	2.500.000	1,81%	0	0,00%
Acquisito arredi e attrezzature varie	2.348.416	1,70%	1.763.527	1,32%
Manutenzione/costruzione verde e parchi	2.178.421	1,58%	1.371.931	1,03%
Accordi di programma/contratti di Quartiere	1.342.000	0,97%	2.809.760	2,10%
Interventi per eliminazione barriere architettoniche	1.243.053	0,90%	2.792.892	2,09%
Investimenti vari	1.234.321	0,90%	593.775	0,44%
Opere di culto e cimiteriali	818.000	0,59%	922.250	0,69%
Investimenti per rete antincendio e allert. rischi	0	0,00%	20.000.000	14,95%
	137.850.666	100,00%	133.815.588	85,05%

3. Il soggetto attuatore gli investimenti: il ruolo delle società partecipate

Nell'ambito del monte complessivo di 137,9 milioni di investimenti finanziati, quasi la metà (47,5%) hanno come soggetto attuatore una società controllata, a cui sono stati affidati interventi per 65,5 mln, così ripartiti:

- Insula per 23,2 milioni
- ASM per 13,6 milioni
- Venis per 12,5 milioni
- Veritas per 6,1 milioni
- ACTV per 5,2 milioni
- PMV per 5,0 milioni

Nella tabella di pagina seguente sono indicati analiticamente tutti gli investimenti, e il relativo importo, affidati alla realizzazione di società controllate.

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

Comune di Venezia - Investimenti con soggetto attuatore SOCIETA' PARTECIPATE		
Impegni di spesa esercizio a consuntivo esercizio 2009		
OPERA	SOGGETTO ATTUATORE E DESCRIZIONE INTERVENTO	IMPEGNATO
	INSULA	
11449	Venezia gestione territoriale 2008-2011 cantiere nord	6.732.063,05
11450	Venezia gestione territoriale 2008-2011 cantiere sud	3.358.956,95
	parte manutenzione straordinaria alloggi edilizia abitativa a Mestre	2.532.832,00
10947	manutenzioni straordinarie e diffuse - sport - Venezia	1.465.054,01
11978	manutenzione straordinaria programmata alloggi comunali della terraferma anno 2009	1.000.000,00
10930	manutenzione straordinaria programmata per recupero alloggi a Venezia	864.350,00
LSV0915	gettamento ponti votivi e sportivi	784.385,00
11924	intervento di restauro e adeguamento tecnico funzionale del polo scolastico san girolamo ala nord a Cannaregio - Venezia	690.000,00
10359	manutenzione urbana triennale generale viabilità e fognature - isola di Burano e Mazzorbo (contratto aperto - 2008 -2010)	677.999,99
11424	manutenzioni diffuse edilizia scolastica municipalità centro storico Venezia e isole di Burano e Murano	635.000,00
10743	asilo nido "Cillegio" opere di messa a norma 1° lotto finalizzato al conseguimento del certificato d'idoneità statica	600.000,00
10358	manutenzione urbana triennale generale viabilità e fognature - isola di Pellestrina (contratto aperto - 2008 -2010)	595.000,00
11233/6/9	manutenzioni diffuse edilizia scolastica (nidi, materne, elementari, medie) del polo e periferia su gusto e per adeguamenti alle normative in materia di igiene, sicurezza, abbattimento barriere architettoniche (contratto aperto)	550.000,00
11452	opere di messa a norma 1° lotto finalizzato al conseguimento del certificato di idoneità statica nella scuola materna Comparetti - Il stralcio (finale)	550.000,00
11155	interventi di manutenzione diffusa negli impianti sportivi di competenza della municipalità di Venezia anno 2008	400.000,00
11979	manutenzione straordinaria programmata alloggi comunali della terraferma	380.584,00
NO09006	Restauro dell'immobile Cannaregio - penitenti (casa anziani-ire) - Edilveneziaspa	358.339,00
11710	recupero complesso "ex infermeria s.anna" - lavori di messa in sicurezza ex infermeria, chiesa e cappella	300.000,00
10821	progetto integrato rii - insula san felice 1 fase - 2 lotto	291.410,80
10949	manutenzione ordinaria, interventi di pubblica incolumità e migliorativi nelle aree pedonali e carrabili del Lido	250.000,00
11154	interventi di manutenzione straordinaria e diffusa e piano sicurezza L.626/94 Venezia - sedi decentrate di competenza della municipalità di Venezia	110.000,00
NO09017	Ristrutturazione ex scuola Stefanini Mestre - Edilveneziaspa	52.365,00
	INSULA	23.178.339,80

	ACTV		
NO09028	Sottoscrizione della quota di competenza dell'aumento di capitale di Actv finalizzato a realizzare il nuovo cantiere dell'isola nuova del Tronchetto		2.999.952,52
NO09087	Trasferimento ad Actv per acquisto mezzi		2.195.000,00
		ACTV	5.194.952,52
	ASM		
12359	Vallenari bis 1^ lotto - tratto S.R. 14 - Via Triestina e intersezione a livelli sfilati con S.R.14 (importo complessivo 24,5 milioni di cui 16 finanziati con apprtto capitale provato -ex C.I. 10573)		8.500.000,00
10950	parcheggi scambiatori ai sensi l. 122/89 - Piazza XXVII Ottobre - 3' fase - n. 400 posti auto sotterranei		2.500.000,00
9541	parcheggi scambiatori ai sensi l. 122/89 - favaro capolinea tram - 3' fase - n. 600 posti auto a raso		1.450.000,00
NO09023	Contributo in conto capitale a fondo perduto ad ASM per gestione telecontrollo ZTL		700.000,00
NO09002	Acquisizioni patrimoniali (quota annuale by-pass favaro veneto da ss.14/bis a via triestina realizzato da ASM spa)		400.150,00
		ASM	13.550.150,00
	PMV		
12025	interventi migliorativi di arredo urbano, di viabilità e di sicurezza lungo il tracciato del tram di Mestre Venezia e area piazzale stazione FS		3.500.000,00
NO09029	Incremento della quota partecipativa in PMV in sede di aumento di capitale finalizzato a realizzazione di investimenti strutturali al fine del rinnovo infrastrutture pontili servizio trasporto pubblico locale		1.000.036,00
11826	interventi eba in attuazione del peba di mestre - interventi su aree contigue al tracciato del tram		500.000,00
		PMV	5.000.036,00
	VENIS		
NO09012	Investimenti per l'automazione		7.799.947,18
NO09123	polo eccellenza cittadinanza digitale		1.434.000,00
11795	Estensione rete banda larga - terraferma		1.320.000,00
NO09010	Realizzazione dell'infrastruttura di rete a banda larga e WIFI - Venis Spa		540.337,00
12030	progetto di integrazione della rete wifi - isole		496.000,00
10057	costruzione di nuova rete di trasmissione dati finalizzata alla centralizzazione semaforica con conseguente abbattimento dei consumi telecom sulle linee dati della centralizzazione dei semafori, ztl, pmv e videosorveglianza		400.000,00
NO09011	Trasferimento a Venis a copertura oneri finanziari per gli sviluppi dell'automazione		305.000,00
11792	Rilegamenti rete fibra ottica per università Ca' Foscari e luav		201.600,00
		VENIS	12.496.884,18

	VERITAS		
11818	piano delle acque: interventi per ridurre il rischio idraulico - 3^ fase		2.500.000,00
NO09035	Verde pubblico: rinnovo delle alberature, rimozione rifiuti speciali e pericolosi abbandonati da ignoti, potature		1.600.000,00
NO09034	Interventi di manutenzione depuratori (Veritas)		500.000,00
LS09002	passerelle veritas		500.000,00
11305	costruzione di un manufatto per 672 ossari/cinerari, presso il cimitero di mestre		393.000,00
10753	manutenzione straordinaria scoperti scolastici affidati a veritas per tutte le municipalita' della terraferma		263.736,00
11718	manutenzione straordinaria scoperti scolastici affidati a veritas spa - municipalita' lido pellestrina		150.000,00
11702	costruzione di un manufatto per 208 cinerari/ossari, presso il cimitero di murano.		98.000,00
11701	costruzione di un manufatto per 120 ossari presso il cimitero di burano		72.000,00
		VERITAS	6.076.736,00
	Totale investimenti con controparte società partecipate		65.497.098,50
	totale investimenti a Piano 2009		137.850.666,48
	Incidenza % investimenti con partecipate su totale investimenti 2009		47,51%

4. I flussi di pagamento degli investimenti

Come già nel triennio precedente, ma in misura ancora più stringente per la più impegnativa base di commisurazione degli obiettivi per il triennio 2009-2011, il flusso di pagamenti per le spese di investimento è stato fortemente condizionato dai vincoli posti dal Patto di Stabilità, che per la parte in conto capitale del Bilancio fa riferimento allo sbilancio tra entrate ed uscite di cassa, senza computare tra le prime gli incassi per nuovi prestiti e computando invece tra le seconde i pagamenti di spese finanziate con indebitamento.

Inoltre per il Comune di Venezia il meccanismo di calcolo del Patto è fortemente penalizzante per le modalità di computo degli esborsi relativi agli investimenti finanziati con fondi pregressi di Legge Speciale, che considera nei saldi utili a fini Patto dell'esercizio solo l'uscita e non la relativa entrata. Non sono state accolte le richieste ufficiali avanzate al Ministero di rimuovere questa iniqua penalizzazione computando a fini Patto i flussi in entrata nello stesso esercizio di quelli in uscita.

Per garantire il rispetto degli obiettivi di Patto di Stabilità per l'esercizio 2009, il Comune ha dovuto rallentare i flussi di pagamento delle spese di investimento nella seconda parte dell'esercizio.

Per alleviare gli impatti sull'economia locale, è stata attivata un'operazione di cessione crediti vantati verso l'Ente dalle società controllate, ed in particolare di quelle con ruolo di soggetto attuatore degli investimenti.

Grazie al plafond di 80 milioni ottenuto da una banca (la Monte Paschi Leasing e Factoring) selezionata mediante gara, a condizioni di tasso particolarmente convenienti (Euribor 3 mesi maggiorato di spread onnicomprensivo di 60 centesimi), nell'ultimo trimestre 2009 le società controllate hanno potuto smobilizzare fatture emesse per investimenti commissionati dal Comune per un importo complessivo di 42,5 milioni, con i quali esse hanno potuto a loro volta liquidare i loro fornitori.

Nel complesso i pagamenti di spese di investimento (compresi quelli tramite la citata cessione crediti) effettuati nel corso del 2009 sono ammontati a 213,7 milioni, con una crescita del 21% sull'anno precedente.

I flussi di pagamento hanno riguardato soprattutto impegni pregressi a residui, pari a 156,7 milioni nel 2009, contro i 147,2 milioni nel 2008.

Si è potuto in tal modo smaltire ulteriormente la giacenza di residui passivi su spese di investimento, che al 31.12.2009 era pari (al netto dei pagamenti effettuati mediante cessione crediti) a 646,7 milioni, con una riduzione di 80 milioni rispetto all'anno precedente, che fa seguito alla riduzione di 72,2 milioni già avvenuta nel 2008.

PAGAMENTI IN CONTO CAPITALE 2009 - competenza e residui

	2008	2009
Legge Speciale per Venezia	72.747.011,06	72.130.345,60
Altri pagamenti	<u>104.364.100,91</u>	<u>99.059.465,26</u>
Sub totale pagamenti a carico bilancio	177.111.111,97	171.189.810,86
di cui:		
- su impegni nell'esercizio	29.889.545,53	14.514.685,83
- su impegni pregressi a residui	147.221.566,44	156.675.125,03
Pagamenti mediante cessione di crediti	<u>0,00</u>	<u>42.537.533,06</u>
TOTALE PAGAMENTI	177.111.111,97	213.727.343,92

Smaltimento residui passivi su investimenti

	2008	2009
Residui a inizio anno	798.334.332,35	726.159.177,72
Pagamenti in corso d'anno	147.221.566,44	156.675.125,03
Impegni di competenza a residui	103.926.041,34	123.335.980,65
Residui cancellati	28.879.629,53	4.125.690,13
Residui a fine anno al lordo cessione crediti	726.159.177,72	688.694.343,21
Residui a fine anno al netto cessione crediti	726.159.177,72	646.156.810,15
Riduzione netta residui passivi nell'anno	72.175.154,63	80.002.367,57

5. Il grado di realizzo a consuntivo degli investimenti programmati a bilancio

Rispetto a quanto programmato nel bilancio previsionale iniziale, il grado di realizzo degli investimenti impegnati a consuntivo è stato nel 2009 pari al 76%, con un significativo miglioramento rispetto alla percentuale del 63% riscontrata sia nel 2007 che nel 2008.

ELENCO ANALITICO INTERVENTI IMPEGNATI

SUDDIVISI PER FONTE DI FINANZIAMENTO

COME DA BILANCIO PREVISIONALE

Investimenti impegnati da Piano finanziati con autofinanziamento

OPERA	Descrizione	IMPEGNATO
7608	Progetto di restauro e risanamento statico del complesso Ex Manifattura Tabacchi a P.le Roma e ristrutturazione ad uso dei nuovi uffici giudiziari di Venezia - 1 stralcio esecutivo	6.500.000,00
NO09012	Investimenti per l'automazione	6.241.916,00
NO09032	Acquisizioni aree nuclei PEEP Tessera, Terraglio e Trivignano	3.530.000,00
NO09036	Residenzialità anziani e disabili	3.000.000,00
11818	piano delle acque: interventi per ridurre il rischio idraulico - 3ª fase	2.500.000,00
NO09081	Contributi ai cittadini per danni subiti nell'alluvione del 2007	2.400.000,00
NO09035	Verde pubblico: rinnovo delle alberature, rimozione rifiuti speciali e pericolosi abbandonati da ignoti, potature	1.600.000,00
11764	progetto di asilo nido e scuola materna nell'area dell'ex istituto Mozzoni (2° lotto/A)	1.112.000,00
NO09029	Incremento della quota partecipativa in PMV in sede di aumento di capitale finalizzato a realizzazione di investimenti strutturali al fine del rinnovo infrastrutture pontili servizio trasporto pubblico locale	1.000.036,00
11978	manutenzione straordinaria programmata alloggi comunali della terraferma anno 2009	1.000.000,00
NO09005	Investimenti per la gestione del servizio di riscaldamento	1.000.000,00
10746 parte	manutenzione straordinaria alloggi edilizia abitativa a mestre - (ex c.i. 7496/2002-parte)	794.000,00
10858	manutenzione straordinaria edilizia scolastica (anno 2009) - municipalita' mestre-carpenedo	700.000,00
NO09094	Accordo di Programma per la messa in sicurezza della SP 81 - trasferimento a Società Autostrade di Venezia e Padova	700.000,00
NO09026	Accordo di programma sottopassi - trasferimento alla Regione Veneto	642.000,00
NO09010	Realizzazione dell'infrastruttura di rete a banda larga e WIFI - Venis Spa	540.337,00
NO09033	Trasferimento in conto capitale Istituzione Bosco e Grandi Parchi	500.000,00
NO09034	Interventi di manutenzione depuratori (Veritas)	500.000,00
NO09002	Acquisizioni patrimoniali (quota annuale by-pass favaro veneto da ss.14/bis a via triestina realizzato da ASM spa)	400.150,00
10899	ex scuola a. gramsci" completamento intervento di ristrutturazione e manutenzione straordinaria. (ii lotto)	400.000,00
NO09018	contributo straordinario annuale a favore della Fondazione Teatro La Fenice	400.000,00
11305	costruzione di un manufatto per 672 ossari/cinerari, presso il cimitero di mestre	393.000,00
NO09006	Restauro dell'immobile cannaregio - penitenti (casa anziani-ire) - Edilveneziaspa	358.339,00
NO09118	Protezione civile - adeguamento impianto radio, adeguamento sala operativa allestimento sala operativa unica presso i vigili del fuoco, adeguamento sedi e acquisto attrezzature	341.277,00
NO09011	Trasferimento a Venis a copertura oneri finanziari per gli sviluppi dell'automazione	305.000,00
11259	manutenzione straordinaria ex forti	300.000,00
11732	parrocchia s.m.ausiliatrice alla gazzera. ristrutturazione dell'attuale sede teatrale per ricavo sala polifunzionale.	300.000,00
9915	Via Pasqualigo - marciapiedi	300.000,00
NO09103	Acquisto immobili	270.491,00

Investimenti impegnati da Piano finanziati con autofinanziamento

OPERA	Descrizione	IMPEGNATO
10753/1	manutenzione straordinaria scoperti scolastici affidati a veritas per tutte le municipalita' della terraferma - I^ stralcio Nido Peter Pan, Fiordaliso, materne Rodari, G.Cesare	263.736,00
12194	lavori di manutenzione straordinaria nel parco albanese e nel parco di s.giuliano per il triennio 2009-2011 - somma urgenza	250.000,00
NO09001	Acquisto arredi e attrezzature uffici comunali - Acquisto armadi compattabili per il nuovo Archivio Comunale di Via Pertini	247.200,00
11268	centro culturale candiani - interventi di manutenzione straordinaria	200.000,00
11765	progetto di asilo nido e scuola materna nell'area dell'ex istituto Mozzoni (2° lotto/B - opere complementari)	150.000,00
NO09020	Manutenzioni straordinarie barche turismo	150.000,00
NO09096	interventi di minuta manutenzione presso le sedi e le pertinenze della municipalita' di Marghera	110.000,00
11907	Interventi urgenti per trasferimento uffici comunali nell'immobile di Via Cardinal Massaia	104.000,00
10283	immobili in uso alle cooperative sociali - terraferma	103.291,00
10808 parte	interventi diffusi impianti sportivi - terraferma -ordinaria e straordinaria manutenzione e messa a norma - municipalita' mestre-carpeneo	93.373,00
NO09101	Contributo per lavori di ristrutturazione immobile scuola materna e asilo nido S. Antonio di Campalto per adeguamento e costruzione di impianti tecnologici e costruzione servoscalo/ascensore per i divesamente abili	75.000,00
NO09031	Trasferimento in conto capitale Istituzione Gondola	75.000,00
NO09108	Contributo all'Associazione Venezia Eventi Cavalli e Ambiente per sistemazione aree parco S. Giuliano per realizzazione concorso ippico internazionale, in collaborazione con l'Istituzione Bosco e Grandi Parchi	75.000,00
NO09037	Trasferimento Colonia Alpina	60.000,00
NO09017	Ristrutturazione ex scuola Stefanini Mestre - Edilveneziaspa	52.365,00
NO09013	Avvocatura civica - accordi stragiudiziali -	50.000,00
NO09019	Trasferimento in conto capitale Istituzione Bevilacqua La Masa	50.000,00
NO09056	Municipalità Marghera: arredi e attrezzature centro Canevon	50.000,00
11807	realizzazione studio di fattibilità per accesso in sicurezza al sottopasso bretella autostradale per i residenti di via pialoi, via altinia e via bosco berizzi (ai sensi o.d.g. n. 21 del consiglio di municipalità del 21.11.2007)	50.000,00
NO09004	Restauro conservativo chiesetta Borgoforte	40.000,00
NO09077	Municipalità Chirignago: arredi e attrezzature per scuole elementari	39.000,00
NO09053	Municipalità Marghera: arredi e attrezzature scuole elementari	30.700,00
NO09042	Municipalità Chirignago: arredi e attrezzature per uffici	30.000,00
NO09051	Municipalità Marghera: arredi e attrezzature scuole materne	30.000,00
NO09046	Municipalità Lido: attrezzature scuole elementari	25.000,00
NO09080	Municipalità Chirignago: attrezzature per cucine degli asili nido	25.000,00
NO09040	Municipalità Favaro: arredi e attrezzature per uffici e palestre	20.000,00
NO09061	Municipalità Favaro: arredi e giochi per scuole medie	20.000,00
NO09059	Municipalità Favaro: arredi e giochi per scuole materne	20.000,00
NO09067	Municipalità Venezia: arredi e attrezzature scuole medie - allestimento locali di refezione Scuola Media Morosini a Palazzo Carminati	20.000,00

Investimenti impegnati da Piano finanziati con autofinanziamento

OPERA	Descrizione	IMPEGNATO
NO09111	Trasferimento a Parrocchia S.Vigilio per completamento marciapiede di raccordo tra Via Rubens e P.le Chiesa	20.000,00
NO09054	Municipalità Marghera: arredi e attrezzature scuole medie	19.960,36
NO09078	Municipalità Chirignago: arredi e attrezzature per scuole medie	19.000,00
NO09001	Acquisto arredi e attrezzature uffici comunali - Fondazione Ruggieri	18.000,00
NO09057	Municipalità Marghera: arredi e attrezzature asili nido	18.000,00
NO09072	Municipalità Mestre: macchine e attrezzature scuole elementari	18.000,00
NO09023 parte	Mobilità: progetto Bike Sharing	15.500,55
NO09041	Municipalità Mestre: macchine e attrezzature uffici	15.000,00
NO09066	Municipalità Venezia: arredi e attrezzature scuole elementari	15.000,00
NO09067	Municipalità Venezia: arredi e attrezzature scuole medie	15.000,00
NO09076	Municipalità Chirignago: arredi e attrezzature per scuole materne	15.000,00
NO09069	Municipalità Venezia: arredi e attrezzature asili nido	14.996,00
NO09001	Fornitura e posa in opera tendaggi ignifughi presso Uffici giudiziari	14.760,00
NO09055	Municipalità Marghera: arredi e attrezzature biblioteca e palestre	13.800,00
NO09100	Contributo Parrocchia San Leopoldo M. di Favaro Veneto per messa a norma patronato e sacrestia chiesa e impianto tecnologico	10.000,00
NO09044	Municipalità Lido: attrezzature scuole materne	10.000,00
NO09045	Municipalità Lido: attrezzature scuole materne statali	10.000,00
NO09047	Municipalità Lido: attrezzature scuole medie	10.000,00
NO09049	Municipalità Lido: arredi e attrezzature asili nido	10.000,00
NO09060	Municipalità Favaro: arredi e giochi per scuole elementari	10.000,00
NO09060	Municipalità Favaro: arredi e giochi per scuole elementari	10.000,00
NO09063	Municipalità Favaro: arredi e giochi per asili nido	10.000,00
NO09062	Municipalità Favaro: arredi e attrezzature per auditorium	10.000,00
NO09071	Municipalità Mestre: macchine e attrezzature scuole materne statali	8.000,00
NO09043	Municipalità Marghera: arredi e attrezzature uffici	7.000,00
NO09052	Municipalità Marghera: arredi e attrezzature scuole materne statali	5.000,00
NO09065	Municipalità Venezia: arredi e attrezzature scuole materne statali	5.000,00
NO09079	Municipalità Chirignago: arredi e attrezzature per asili nido	5.000,00
NO09050	Municipalità Marghera: acquisto gruppo continuità	4.000,00
NO09073	Municipalità Mestre: macchine e attrezzature scuole medie	4.000,00
NO09070	Municipalità Mestre: macchine e attrezzature scuole materne	2.000,00
NO09074	Municipalità Mestre: macchine e attrezzature asili nido	2.000,00
TOTALE INVESTIMENTI		40.901.227,91

Investimenti impegnati da Piano finanziati con indebitamento

OPERA	DESCRIZIONE	IMPEGNATO
7608	ex manifattura tabacchi - 1 lotto -	7.485.186,91
10508	nuova scuola elementare a trivignano - opere di urbanizzazione secondaria, indagini ed acquisizione aree	4.841.306,97
11449	Venezia gestione territoriale 2008-2011 cantiere nord	4.445.043,05
12025	interventi migliorativi di arredo urbano, di viabilità e di sicurezza lungo il tracciato del tram di Mestre Venezia e area piazzale stazione FS	3.500.000,00
11450	Venezia gestione territoriale 2008-2011 cantiere sud	3.358.956,95
NO09028	Incremento della quota partecipativa in ACTV in sede di aumento di capitale finalizzato a realizzare il nuovo cantiere dell'Isola nuova del tronchetto	2.398.675,52
10746 parte	manutenzione straordinaria alloggi edilizia abitativa a mestre (insula)	1.738.832,00
11746	manutenzione straordinaria strade di competenza p.e.l. (2009-2011)	1.500.000,00
10947	manutenzioni straordinarie e diffuse - sport - Venezia	1.465.054,01
NO09123	polo eccellenza cittadinanza digitale	1.434.000,00
NO0912	Investimenti per l'automazione	1.355.066,00
11795	Estensione rete banda larga - terraferma	1.320.000,00
11456	realizzazione pista ciclabile del terraglio da via cairolino sino a via pennello (4 cantoni - via gatta)	1.000.000,00
11924	intervento di restauro e adeguamento tecnico funzionale del polo scolastico san girolamo ala nord a cannaregio - venezia	690.000,00
10359	manutenzione urbana triennale generale viabilità e fognature - isola di Burano e Mazzorbo (contratto aperto - 2008 -2010)	677.999,99
11121 parte	manutenzione edilizia triennale 2008/2010 della municipalità di chirignago zelarino	651.861,00
10073 parte	Completamento messa a norma del teatro al Parco Bissuola - 2^ stralcio - importo complessivo € 697.950 finanziato in parte a residui	650.000,00
11424	manutenzioni diffuse edilizia scolastica municipalità centro storico venezia e isole di Burano e Murano	635.000,00
10699 parte	manutenzione ordinaria e straordinaria e messa a norma degli edifici scolastici, impianti sportivi ed altri edifici ad uso pubblico (contratto aperto triennale 2009/2011) della municipalità di marghera	607.000,00
NO09028	Sottoscrizione della quota di competenza all'aumento di capitale di ACTV finalizzato a realizzare il nuovo cantiere dell'isola nuova del Tronchetto	601.277,00
10743	asilo nido "Ciliegie" opere di messa a norma 1° lotto finalizzato al conseguimento del certificato d'idoneità statica	600.000,00
10358	manutenzione urbana triennale generale viabilità e fognature - isola di Pellestrina (contratto aperto - 2008 -2010)	595.000,00
11452	opere di messa a norma 1° lotto finalizzato al conseguimento del certificato di idoneità statica nella scuola materna Comparetti - Il stralcio (finale)	550.000,00
10613 parte	interventi diffusi impianti sportivi - terraferma - ordinaria e straordinaria manutenzione e messa a norma - (contratto aperto 2007/2009) - direzione pel	507.141,00
11296	Messa in sicurezza Piazzale Sirtori e vie limitrofe	500.000,00
12030	progetto di integrazione della rete wifi - isole	496.000,00
11332 parte	manutenzione triennale strade municipalità chirignago-zelarino (2007/2009)	459.960,00
12075	Consolidamento strutturale scuola primaria Mameli a Dese	454.740,48

Investimenti impegnati da Piano finanziati con indebitamento

OPERA	DESCRIZIONE	IMPEGNATO
11155	interventi di manutenzione diffusa negli impianti sportivi di competenza della municipalita' di Venezia anno 2008	400.000,00
10057	costruzione di nuova rete di trasmissione dati finalizzata alla centralizzazione semaforica con conseguente abbattimento dei consumi telecom sulle linee dati della centralizzazione dei semafori, ztl, pmv e videosorveglianza	400.000,00
11245	interventi diffusi di manutenzione straordinaria, edifici comunali (contratto aperto 2008/2010) direzione pel	387.662,60
11979	manutenzione straordinaria programmata alloggi comunali della terraferma	380.584,00
11105	interventi diffusi di manutenzione triennale edifici (scuole ed edifici comunali) di competenza della municipalita' di favaro veneto (appalto triennale 2008-2010)	378.066,80
11427	rifacimento copertura bocciodromo parco albanese	350.000,00
9494	costruzione nuovo fabbricato ad uso spogliatoi nel centro sportivo di via della fonte	350.000,00
10818	manutenzione viabilita' municipalita' di marghera - appalto triennale 2007/2009	321.588,80
10815 parte	manutenzione triennale viabilita' municipalita' di mestre centro (2007/2009)	314.704,40
11119 parte	manutenzione scuole di competenza della municipalita' di chirignago zelarino (materne gori e perlan)	312.000,00
11428	completamento bocciodromo piraghetto	280.000,00
10149	mestre - manutenzione triennale edilizia scolastica - (contratto aperto 2007/2009) - direzione pel(municipalita' chirignago-zelarino)	272.458,02
9492	Completamento marciapiedi Centro Malcontenta lato ovest	250.000,00
11233	manutenzioni diffuse edilizia scolastica (nidi, materne, elementari, medie) del lido e pellestrina su guasto e per adeguamenti alle normative in materia di igiene, sicurezza, abbattimento barriere architettoniche (contratto aperto)	250.000,00
10949	manutenzione ordinaria, interventi di pubblica incolumita' e migliorativi nelle aree pedonali e carrabili del Lido	250.000,00
9802	Accordo programma FF.SS/Regione - eliminazione passaggi a livello - sottopasso Via Parolari	233.334,00
10809 parte	interventi diffusi impianti sportivi - terraferma -ordinaria e straordinaria manutenzione e messa a norma - municipalita' favaro v.to - appalto triennale 2008/2010	212.210,00
12316	Manutenzione straordinaria impermeabilizzazione copertura piscina di Mestre Centro, Via Circonvallazione	208.516,00
11431	manutenzione straordinaria e messa in sicurezza della segnaletica stradale di competenza della direzione pel	200.000,00
10817 parte	manutenzione triennale viabilita' municipalita' di favaro veneto (2007/2009)	195.598,41
10797 parte	interventi diffusi di manutenzione straordinaria, edifici comunali - municipalita' di mestre-carpenedo	191.907,00
10868	adeguamento normativo e funzionale sedi giudiziarie - terraferma (contratto aperto 2007/2009)	191.216,64
11236	manutenzioni diffuse impianti sportivi del lido e pellestrina su guasto e per adeguamenti alle normative in materia di igiene, sicurezza, abbattimento barriere architettoniche (contratto aperto)	150.000,00
11239	manutenzioni diffuse edilizia comunale del lido e pellestrina su guasto e per adeguamenti alle normative in materia di igiene, sicurezza, abbattimento barriere architettoniche (contratto aperto)	150.000,00
10715	completamento marciapiedi via dal cortivo.	120.000,00
11154	interventi di manutenzione straordinaria e diffusa e piano sicurezza L.626/94 Venezia - sedi decentrate di competenza della municipalita' di Venezia	110.000,00

Investimenti impegnati da Piano finanziati con indebitamento

OPERA	DESCRIZIONE	IMPEGNATO
11140	interventi di manutenzione triennale 2008/2010 degli immobili e delle infrastrutture presenti presso il parco s. giuliano	100.000,00
	Protezione civile - adeguamento impianto radio, adeguamento sala operativa allestimento sala operativa unica presso i vigili del fuoco, adeguamenti sedi e acquisto attrezzature	98.723,00
11331 parte	manutenzione triennale segnaletica municipalita' chirignago-zelarino (2007/2009)	20.877,33
TOTALE INVESTIMENTI		51.597.547,88

Investimenti impegnati da Piano finanziati con Legge Speciale per Venezia

OPERA	DESCRIZIONE	IMPEGNATO
11449 parte	venezia - gestione territoriale 2008-2011 cantiere nord	2.287.020,00
10930 parte	manutenzione straordinaria programmata per recupero alloggi a venezia	864.350,00
11020 parte	giardino della marinaressa a s.marco - venezia --manutenzione straordinaria	170.195,00
LS09007	Fondo imprevisti	2.955,00
TOTALE INVESTIMENTI		3.324.520,00

Investimenti impegnati da Piano finanziati con risorse a specifica destinazione
Investimenti/Opere pubbliche finanziate con AVANZO

OPERA	DESCRIZIONE	IMPEGNATO
NO09081	Contributi ai cittadini per danni subiti nell'alluvione del 2007	3.700.000,00
12341	Abbattimento Vaschette a Marghera	200.000,00
NO09083	Acquisto autovetture per Polizia Municipale	420.000,00
NO09023 parte	Contributo in conto capitale a fondo perduto ad ASM per gestione telecontrollo ZTL	700.000,00
7522	marciapiedi e pista ciclabile viale garibaldi da via oberdan a via spalti	1.000.000,00
NO09023 parte	Mobilità: progetto Bike Sharing	117.344,00
NO09124	fondi per i lavori di restauro e ristrutturazione degli edifici in fondamenta della Croce alla Giudecca	614.094,46
10368	Contratto aperto triennale manutenzione diffusa degli uffici della magistratura di Venezia centro storico	350.000,00
7600/1	Creazione alloggio di servizio per diacono presso Cimitero di San Michele	40.000,00
12008	manutenzione stradale straordinaria municipalità Mestre: interventi urgenti via Podgora e Monte S. Michele	100.000,00
12009	manutenzione stradale straordinaria municipalità Mestre: interventi urgenti via Buratti e Corner	100.000,00
12010	manutenzione stradale straordinaria municipalità Mestre: interventi urgenti via Lamberto, ingresso scolastico scuola materna 8 marzo e via Cavalieri di Vittorio V.to	100.000,00
12360	Lavori per l'eliminazione del passaggio a livello di Via Scaramuzza Km 7+686. Eliminazione interferenze	820.000,00
12361	Lavori per l'eliminazione del passaggio a livello di Via Scaramuzza Km 7+686.	608.989,23
12361	Lavori per l'eliminazione del passaggio a livello di Via Scaramuzza Km 7+686.	97.812,77
NO09013	Avvocatura civica - accordi stragiudiziali Soc.Cartiere del Polesine	100.000,00
NO09012	Investimenti per l'automazione	202.965,18
NO09134	fondi per realizzazione vasca di accumulo delle acque meteoriche a Piazzale Giovannacci	369.837,13
NO09122	fondi per i lavori di messa a norma e ristrutturazione del centro di soggiorno Mocenigo a Lorenzago di Cadore	96.604,72
12005	Lavori di adattamento es Istituto Barbarigo per ampliamento e messa a norma della biblioteca Bettini	89.903,83
8019	fondi per lavori di adeguamento e ristrutturazione impianti 1° e 2° lotto Palestra Ancilotto Via Olimpia Mestre	102.072,32
		9.929.623,64

Investimenti/Opere pubbliche finanziate con ALIENAZIONI BENI IMMOBILIARI

OPERA	OGGETTO	IMPEGNATO
10928 parte	realizzazione nuova darsena al tronchetto per barche da lavoro - 2 lotto	500.000,00
9581	ca' vendramin calergi - sede del casino' di venezia -completamento facciate	500.000,00
11582	manutenzione del teatro carlo goldoni, opere murarie ed affini.	150.000,00
11583	lavori di straordinaria manutenzione presso fabbricato ca' wolf ferrari e lupelli, dorsoduro, venezia.	250.000,00
11596	interventi di restauro e di adeguamento normativo della corte d'appello di venezia presso il compendio immobiliare chiamato palazzo mocenigo per la realizzazione di nuovi uffici ed archivi giudiziari.	450.000,00

Investimenti/Opere pubbliche finanziate con ALIENAZIONI BENI IMMOBILIARI

OPERA	OGGETTO	IMPEGNATO
11628	rifacimento della copertura ai magazzini del sale - magazzino n. 6 attualmente utilizzato dalla societa' bucinoro	500.000,00
11710	recupero complesso "ex infermeria s.anna" - lavori di messa in sicurezza ex infermeria, chiesa e cappella	300.000,00
LSV0915	gittamento ponti votivi e sportivi	784.385,00
7653	adeguamento e manutenzione impianto pubblica illuminazione (contratto decennale) - venezia e gronda lagunare	1.680.000,00
10821parte	progetto integrato rii - insula san felice 1 fase - 2 lotto	291.410,80
11586	venezia c.s. e isole - traffico acqueo - manutenzione straordinaria stazioni comunali taxi: lido sme, ca'di dio, s.zaccaria londra, s.marco danieli, s.marco molo, rialto riva del carbon, rialto cerva, s.marcuola, ferrovia 1, ple roma parisi,ple roma rio novo, tronchetto e murano colonna	450.000,00
11701	costruzione di un manufatto per 120 ossari presso il cimitero di burano	72.000,00
11702	costruzione di un manufatto per 208 cinerari/ossari, presso il cimitero di murano.	98.000,00
11718	manutenzione straordinaria scoperti scolastici affidati a veritas spa - municipalita' lido pellestrina	150.000,00
11761	intervento di messa in sicurezza della pavimentazione storica del ponte di rialto	200.000,00
LS09002	passerelle veritas	500.000,00
LS09012	Istituto Casa Famiglia	100.000,00
LS09056	Cotributo AVI - realizzazione nuova sede terre Perse	80.000,00
12396 parte	Copertura con tensostruttura impianto pattinodromo Lido	10.000,00
12395 parte	Copertura con tensostruttura vasca Centro remiero Terre Perse Lido	10.000,00
		7.075.795,80

Investimenti/Opere pubbliche finanziate con contributi PROVINCIA /STATO/ALTRI SOGGETTI

OPERA	OGGETTO	IMPEGNATO
11792	Rilegamenti rete fibra ottica per università Ca' Foscari e luav	201.600,00
NO09023 parte	Mobilità: progetto Bike Sharing	63.256,00
11838	Piano della ciclabilità dell'area di borgo forte-via favorita-via vallon-via cà solaro: ciclabile di collegamento tra borgo forte ed il centro di mestre lungo via vallon	435.000,00
10410	realizzazione rotonda incrocio via einaudi e via circonvallazione	400.000,00
9246 parte	messa in sicurezza Cavalcavia via Da Verazzano	56.080,00
11886	lavori di messa a norma impianto elettrico - scuola media statale di vittorio (Municipalità di Mestre)	312.154,00
11887	lavori di messa a norma impianto elettrico scuola media statale spallanzani (Municipalità di Mestre)	276.441,00
11888	lavori di messa a norma impianto elettrico scuola media statale s.trentin (Municipalità di Mestre)	239.571,00
NO09119	Allestimenti tecnici Carbonifera	200.957,59
NO09135	Finanziamento statale Programma Elisa - Progetto GiM per progetto Venezia - ZTL Bus	96.000,00
NO09132	Trasferimento per sistemazione pista atletica impianto comunale San Giuliano a Mestre, in uso alle scuole comunali	30.000,00
8256	Espropri per completamento della fognatura di tipo separato della zona di Trivignano - bacino di Zelarino	170.184,69

Investimenti/Opere pubbliche finanziate con contributi PROVINCIA /STATO/ALTRI SOGGETTI

OPERA	OGGETTO	IMPEGNATO
12311	Rimborso da parte del Consorzio Venezia Nuova per la realizzazione di interventi di risanamento per le fessurazioni verificatesi presso la Cappella di S.Francesca Romana della Chiesa di S.Elena Venezia	30.000,00
		2.511.244,28

Investimenti/Opere pubbliche finanziate con CONTRIBUTO REGIONALE

OPERA	OGGETTO	IMPEGNATO
NO09087	Trasferimento ad Actv per acquisto mezzi	2.195.000,00
11427 parte	rifacimento copertura bocciodromo parco albanese	98.000,00
9246 parte	Lavori di risistemazione di Viale Vespucci, Via Fradeletto e Via da Verrazzano in Mestre - I lotto	55.600,00
NO09119	Allestimenti tecnici Carbonifera	87.042,41
NO09023parte	Mobilità: progetto Bike Sharing	61.899,45
12073	Palestra media S.D'Acquisto "Ist. Colombo" di Via dell'edera a Chirignago	22.837,00
12072	Palestra e scuola elementare Colombo di Via del Bosso a Chirignago	39.187,00
12074	Verifiche per l'ottenimento delle certificazioni statiche e di prevenzione incendi su edifici scolastici Mestre Ovest	26.483,00
12359	Vallenari bis 1^ lotto - tratto S.R. 14 - Via Triestina e intersezione a livelli sflasati con S.R.14 (importo complessivo 24,5 milioni di cui 16 finanziati con aprto capitale provato -ex C.I. 10573)	8.500.000,00
NO09137	Realizzazione arredo a verde della rotatoria di Piazzale Giovannacci a Marghera	30.000,00
NO09138	Realizzazione e potenziamento delle dotazioni ad uso di protezione civile	80.000,00
NO09139	Acquisizione dei Forti Carpenedo, Tron, Rossarolo ex LR 54/99	250.000,00
		11.446.048,86

ACCORDO PROGRAMMA ELIMINAZIONE SOTTOPASSI

OPERA	OGGETTO	IMPEGNATO
9802 parte	accordo programma ff.ss./regione - eliminazione passaggi a livello - sottopasso via parolari	233.333,00
9802 parte	accordo programma ff.ss./regione - eliminazione passaggi a livello - sottopasso via parolari	233.333,00
12361	Lavori per l'eliminazione del passaggio a livello di Via Scaramuzza Km.7 + 685	1.449.099,00
12361	Lavori per l'eliminazione del passaggio a livello di Via Scaramuzza Km.7 + 686	1.449.099,00
		3.364.864,00

Investimenti/Opere pubbliche finanziate con PROVENTI PER IL RILASCIO DEL PERMESSO DI COSTRUIRE

OPERA	OGGETTO	IMPEGNATO
11826	interventi eba in attuazione del peba di mestre - interventi su aree contigue al tracciato del tram	500.000,00
11749	interventi prioritari diffusi individuati dal peba di mestre	200.000,00
11750	Interventi a tutela dei disabili - eliminazione barriere architettoniche - Venezia Centro storico e isole - realizzazione di un arampa sul ponte delle Sechere	200.000,00
10747	interventi eba Municipalità di Favaro Veneto	120.000,00
NO09088	Accantonamento per interventi abbattimento barriere architettoniche	120.000,00
12066	Accantonamento per interventi abbattimento barriere architettoniche - adeguamento normativo ascensore Ex Convento SS.Cosma e Damiano	11.160,00
12057	Accantonamento per interventi abbattimento barriere architettoniche - Rampa provvisoria Pionte Ognissanti	9.360,00
11904	Accantonamento per interventi abbattimento barriere architettoniche - Smontaggio struttura "caregon" Ponte Ognissanti	21.306,83
C.I. 11875	Accantonamento per interventi abbattimento barriere architettoniche	61.226,00
NO09089	Progetto accessibilità Venezia	500.000,00
NO09090	Bosco di Mestre quota annuale usufrutto	448.358,70
11514	interventi urgenti per la salvaguardia del bosco di carpenedo.	158.101,41
11515	appalto di manutenzione boschi aree querini, carpenedo ed osellino - anno 2009	153.768,96
NO09091	Rimborsi ai privati oneri non dovuti	410.000,00
NO09092	S. Paolo Apostolo (Mestre) - rifacimento impianto riscaldamento	18.000,00
NO09092	S. Giobbe (Venezia) - rifacimento impianto elettrico	35.000,00
NO09092	S. Zaccaria (Venezia) - restauro patronato	10.000,00
NO09092	Corpus Domini (Mestre) - restauro patronato	28.000,00
NO09092	S. Geremia (Venezia) - restauro cappella immacolata conc.	10.000,00
NO09092	S. Geremia (Venezia) - restauro casa canonica	10.000,00
NO09092	S. Maria Aus. (Mestre) - restauro chiesa	10.000,00
NO09092	S. Polo (Venezia) - restauro pale d'altare	10.000,00
NO09092	S. Giacomo dell'Orio (Venezia) - restauro altare	10.000,00
NO09092	S. Andrea (Favaro) - messa a norma impianto elettrico	10.000,00
NO09092	S. Pio X (Mestre) - restauro chiesa	10.000,00
NO09092	S. Lucia (Taru') - completamento casa canonica	30.000,00
NO09092	Basilica Salute (Venezia) - impianto elettrico	2.500,00
NO09092	S. Antonio (Marghera) - simulacro Madonna P.le Giovannacci	10.000,00
NO09092	S.M. Assunta (Torcello) - restauro basilica	30.000,00
NO09092	S. Fosca (Torcello) restauro chiesa	28.000,00
NO09092	S. Silvestro (Venezia) - restauro soffitto	50.000,00
NO09092	S. Rita (Mestre) - restauro facciata	10.000,00
NO09092	Culto Luterano: chiesa dell'Angelo Custode (Venezia) - rifacimento soffitto	9.000,00
NO09092	Culto Valdese: palazzo Cavagnis (Venezia) - restauro soffitto aula	8.000,00
NO09092	Culto Anglicano: chiesa di S. Giorgio (Venezia) - restauro sacrestia	8.500,00
NO09092	Comunità Ebraica: sinagoga spagnola (Venezia) - restauro locali rabbinici	8.000,00
		3.268.281,90

Concessione e riscossione di crediti

OPERA	OGGETTO	IMPEGNATO
NO09141	Concessione di un'anticipazione di spese a Marco polo System GEIE per le attività del progetto comunitario ACT4PPP	189.962,00

Investimenti finanziati con entrate correnti

OPERA	OGGETTO	IMPEGNATO
NO09143	Interventi di riqualificazione e bonifica ambientale di Porto Marghera	16.550,21
NO09127	Contributo della Regione Veneto per la promozione di patti d'area per la realizzazione di forme e sistemi coordinati e integrati di vigilanza, sicurezza locale e di quartiere	275.000,00
		291.550,21

Parcheggi scambiatori

OPERA	DESCRIZIONE	IMPEGNATO
10950 parte	parcheggi scambiatori ai sensi l. 122/89 - Piazza XXVII Ottobre - 3' fase - n. 400 posti auto sotterranei	1.500.000,00
9541 parte	parcheggi scambiatori ai sensi l. 122/89 - favaro capolinea tram - 3' fase - n. 600 posti auto a raso	1.000.000,00
10950 parte	parcheggi scambiatori ai sensi l. 122/89 - Piazza XXVII Ottobre - 3' fase - n. 400 posti auto sotterranei	1.000.000,00
9541 parte	parcheggi scambiatori ai sensi l. 122/89 - favaro capolinea tram - 3' fase - n. 600 posti auto a raso	450.000,00
TOTALE INVESTIMENTI		3.950.000,00

Relazione economica

RISULTATO ECONOMICO

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

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

In premessa all'esposizione del prospetto a struttura scalare, redatto secondo i modelli ministeriali prescritti dall'art. 160 del TUEL, con la rilevazione di risultati intermedi e del risultato economico finale, la presente Nota illustra le principali risultanze economiche dell'esercizio 2009.

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

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

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

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

Si anticipa che il risultato finale di conto economico dell'esercizio 2009 chiude con un utile netto di € 2.642.072,15 rispetto al risultato di € 1.095.987,09 dell'esercizio 2008.

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

Risultato della gestione operativa

PROVENTI	2009	2008
proventi tributari	230.644.096,57	251.381.931,15
proventi da trasferimenti	205.634.313,69	182.656.283,32
proventi da servizi pubblici	23.981.140,06	24.333.691,48
proventi da gestione patrimoniale	30.634.963,22	28.826.755,62
proventi diversi	41.415.166,38	38.432.622,38
proventi da concessione ad edificare	6.187.754,60	6.152.093,72
utili da partecipate	1.887.131,97	3.748.048,43
Totale proventi	540.384.566,49	535.531.426,10

COSTI	2009	2008
personale	133.090.267,00	131.440.396,74 (*)
acq materie prime e/o beni		
consumo	3.203.282,13	3.873.610,87
prestazioni di servizi	315.596.966,58	295.991.802,84 (*)
utilizzo beni di terzi	10.045.821,99	7.927.559,95
trasferimenti	46.384.530,57	44.805.619,28
imposte e tasse	16.730.648,20	17.176.432,92
quota ammortamento esercizio	43.852.550,29	42.747.432,32
Totale costi	568.904.066,76	543.962.854,92

RISULTATO GESTIONE

OPERATIVA

	2009	2008
PROVENTI	540.384.566,49	535.531.426,10
COSTI	568.904.066,76	543.962.854,92
RISULTATO DELLA GESTIONE	-28.519.500,27	-8.431.428,82

(*) i dati esposti nel c/economico 2008 sono stati riclassificati a seguito più puntuale imputazione delle componenti relativa al costo di personale e alle prestazioni di servizio

Il peggioramento di 20,1 milioni del risultato negativo della gestione operativa, passato dai -8,4 milioni del 2008 ai -28,5 milioni del 2009, è dovuto principalmente:

per 7,5 milioni ai minori proventi derivanti dalla Casinò Municipale di Venezia SpA, al netto del relativo compenso,

per 7 milioni ai minori trasferimenti da parte dello Stato,

per 9 milioni allo slittamento nell'esercizio 2009 di costi per prestazioni di servizi di competenza dell'esercizio precedente.

Si segnala inoltre che il totale proventi e il totale costi è stato influenzato dai maggiori proventi per trasferimenti regionali in materia di trasporto pubblico (30 milioni) a cui corrispondono altrettanti costi per il servizio gestito dalla società Actv.

Risultato finanziario

GESTIONE FINANZIARIA	2009	2008
Totale interessi attivi	545.065,89	2.300.064,04
interessi passivi su mutui/prestiti obbligazionari	11.386.765,83	15.938.142,93
Differenziali negativi Swap	2.967.342,16	250.259,70
Versamento a deposito per rimborso Bond Canaletto	2.624.115,00	2.473.480,00
Differenziali positivi Swap	-456.696,91	-390.580,05
Subtotale interessi passivi e differenziali Swap	16.521.526,08	18.271.302,58
Variazione Mark to Market da inizio a fine anno	-2.662.275,85	10.604.040,02
Totale interessi passivi	13.859.250,23	28.875.342,60
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	-13.314.184,34	-26.575.278,56
Risultato gest. Finanz. ante variaz. Mark to Market	-15.976.460,19	-15.971.238,54

Nel Conto Economico 2009 lo sbilancio tra interessi attivi e interessi passivi, compresi i differenziali swap, si è chiuso con un saldo negativo di 15.976.460,19 sostanzialmente invariato rispetto all'anno precedente (15.971.238,54) a conferma della stabilità del costo dell'indebitamento dell'Ente conseguente all'orientamento verso il tasso fisso (anche mediante coperture con derivati) della composizione del suo debito.

Inoltre, in contabilità economico-patrimoniale viene imputato a ratei passivi il valore a fine esercizio del Mark to Market sui contratti derivati, in contropartita alla voce interessi passivi, che viene pertanto influenzata dalla variazione del Mark to Market tra la fine dell'anno precedente e la fine dell'anno di riferimento.

Nel corso del 2009 si è registrata una diminuzione del valore negativo del Mark to Market di € 2.662.275,85 (sceso al 31.12.2009 a 29.402.440,79), con corrispondente riduzione dell'importo degli interessi passivi di competenza di tale esercizio.

Nel corso dell'esercizio 2008, invece, il valore negativo del Mark to Market era invece aumentato di € 10.604.040,02 con conseguente appesantimento degli interessi passivi di competenza di tale esercizio.

Sommando, pertanto, tutte le componenti di natura finanziaria il risultato complessivo della gestione finanziaria è stato nel 2009 negativo per 13.314.184,34 con un miglioramento di 15.016.092,37 rispetto all'anno precedente.

Risultato della gestione straordinaria

GESTIONE STRAORDINARIA	2009	2008
proventi straordinari	131.759.025,90	101.995.105,36
oneri straordinari	87.283.269,14	65.892.410,89
RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA	44.475.756,76	36.102.694,47

Fra i **proventi straordinari** sono comprese:

- a) insussistenze del passivo per 2.615.505,11 relative a:
- riduzione delle passività per conferimenti, per un importo di 2.408.768,71, a seguito dell'eliminazione dei residui attivi sulle entrate da trasferimenti che le hanno generate; tale importo è peraltro bilanciato da pari riduzione dei crediti, appostata tra gli oneri straordinari
 - eliminazione dei residui passivi al titolo I per 148.079,24 e al titolo IV per 54.008,92;
 - riduzione di un residuo debito mutuo per 4.648,24
- b) sopravvenienze attive per 21.707.735,62 composte da:
- trasferimenti in c/capitale ricevuti per 13.847.744,86, a fronte di trasferimenti in conto capitale effettuati a favore di terzi contabilizzati a conto economico come oneri straordinari (vedi infra);
 - iscrizione di un credito corrispondente al diritto a ritornare nel possesso di un fabbricato venduto nel 2008 con contratto in corso di risoluzione; tale credito è stato prudentemente contabilizzato per € 5.670.979,11 corrispondente al costo storico ammortizzato dell'immobilizzazione al momento della cessione ora in corso di risoluzione;

- ricavi di competenza economica di esercizi precedenti per 2.100.000,00;
- rideterminazione crediti pregressi per 11.659,92;
- rilevazione iva a credito per 45.352,38;
- immobilizzazioni radiate per 3.500,00;
- immobilizzazioni imputate a costi negli esercizi passati per 17.198,86;
- indennizzi per servitù passive ed espropri per 2.378,60;
- per riparto a seguito liquidazione Arsenale Venezia Spa per 8.921,89.

c) plusvalenze patrimoniali per 107.435.785.17 in seguito alla dismissione di beni patrimoniali, di cui:

- 28.805.258,67 per trasferimento immobili al fondo immobiliare Città di Venezia, mediante contratto di compravendita (non sono invece state prudenzialmente contabilizzati i plusvalori impliciti negli immobili trasferiti al fondo mediante apporto);
- 34.414.025,00 relativi ad un immobile conferito alla controllata Casinò Municipale, con una plusvalenza pari alla differenza tra il costo storico e il valore di perizia del conferimento preso a base per la determinazione dell'aumento di capitale sottoscritto dell'Ente;
- 38.942.876,01 per altre operazioni di dismissione del patrimonio immobiliare, di cui 8.280.000,00 relativa alla cessione di Palazzo Minotto e 29.346.096,00 relativa alla cessione del complesso acquedotto S. Andrea;
- 50.984,96 per dismissioni quote di società partecipate;
- 20.023,16 per dismissione di beni economici;
- 5.189.247,01 relativi ad una operazione di permuta con una plusvalenza pari alla differenza tra il costo storico degli immobili ceduti e il valore di perizia dell'immobile acquisito;
- 13.370,36 come contabilizzazione delle alienazioni in conto anticipi;

Negli **oneri straordinari** sono compresi:

a) insussistenze dell'attivo per 45.184.427,82 risultanti da:

- eliminazione dei residui attivi per 45.181.973,79 di cui 40.255.300,00 relativi alla svalutazione del credito vantato verso l'acquirente di un immobile ceduto nel 2008 a seguito della risoluzione in corso del contratto di compravendita;
 - dismissioni immobilizzazioni per 1.254,03
 - rinuncia alla partecipazione Venezia Logistics per 1.200,00
- b) minusvalenze patrimoniali per 1.056.470,79 per trasferimento immobili al fondo immobiliare Città di Venezia, mediante contratto di compravendita;
- c) oneri straordinari per 41.042.370,53
- spese imputate a oneri straordinari (intervento 8) del conto del bilancio per 20.895.200,26, di cui 20.500.000,00 riferibili al ripiano perdite della controllata Casinò Municipale ;
 - trasferimenti in c/capitale per 20.078.076,47 di cui 13.847.744,86 bilanciati da corrispondenti contributi in conto capitale ricevuti da altri enti;
 - rilevazione iva per 69.094,18;
 - allineamento residuo debito prestito obbligazionario per 0,18;
 - arrotondamenti -0,56

In conclusione il risultato economico dell'esercizio 2009 risulta dalla somma algebrica dei risultati parziali sopraesposti:

	2009	2008
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA	-28.519.500,27	-8.431.428,82
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-13.314.184,34	-26.575.278,56
RISULTATO DELLA GEST STRAORDINARIA	44.475.756,76	36.102.694,47
RISULTATO GEST STRAORDINARIA	2.642.072,15	1.095.987,09

Il risultato positivo della gestione straordinaria (+44,5 mln) ha pertanto più che compensato il risultato negativo della gestione ordinaria (-28,5 mln) e della gestione finanziaria (-13,3 mln), con un saldo finale positivo di 2,6 mln.

Riconciliazioni tra contabilità economica e contabilità finanziaria

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

Proventi: Variazioni apportate alle Entrate di contabilità finanziaria

- I proventi tributari sono rettificati per le imposte di competenza di esercizi pregressi.
- I proventi per trasferimenti sono depurati dalle entrate vincolate al finanziamento di costi da sostenersi negli esercizi futuri.
- I proventi dei servizi pubblici sono ridotti per l'importo relativo all'iva c/vendite e per le entrate a specifica destinazione che troveranno il corrispondente costo nei prossimi esercizi.
- I proventi della gestione patrimoniale non comprendono i ricavi di competenza di esercizi pregressi e l'iva c/vendite.
- I proventi diversi sono depurati di quelle entrate vincolate a specifica destinazione che troveranno il corrispondente costo nei prossimi esercizi. La voce, inoltre, contabilizza l'imputazione nel tempo a conto economico delle entrate vincolate all'acquisto di beni mobili, per l'importo corrispondente alla quota di ammortamento dei medesimi
- I proventi per concessione ad edificare comprendono entrate per 6.187.754,60 che, seppur registrate nel tit. IV del conto del bilancio, sono utilizzate per finanziare spese iscritte nelle spese correnti, come riportato nel conto del bilancio .

Costi : Variazioni apportate alle Spese di contabilità finanziaria

- Le spese per le attività in regime commerciale sono depurate dall'iva c/acquisti,

- Le spese impegnate in contabilità finanziaria, che non hanno al termine dell'esercizio avuto realizzazione economica, vengono sospese mediante l'accertamento di risconti attivi.
- I compensi ed oneri riflessi relativi a prestazioni coordinate e continuative, che in contabilità finanziaria rientrano tra il costo di personale, vengono invece allocati in contabilità economica fra le prestazioni di servizio.
- Negli oneri relativi al godimento di beni di terzi è stato recepito il canone annuo di usufrutto trentennale, che in contabilità finanziaria è imputato al titolo II.

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

Ammortamenti

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

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

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

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

Relazione patrimoniale

CONTO DEL PATRIMONIO

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

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

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Comprendono:

- spese accessorie per emissione BOC sostenute fino al 31.12.2009 al netto dell'ammortamento calcolato ripartendo la spesa per la durata dei prestiti
- spese di manutenzione straordinaria relative ad immobili detenuti in usufrutto trentennale per 1.045.618,64 o in concessione per 3.224.993,23, al netto dell'ammortamento, conteggiato in base alla durata dell'usufrutto delle concessioni.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	VALORE AL 31.12.2008	VARIAZIONI + -		ammortamento d'esercizio	VALORE AL 31.12.2009
spese accessorie BOC	71.057,40	17.794,00		7.959,81	80.891,59
spese manutenz beni di terzi	3.145.148,53			196.682,89	2.948.465,64
	3.216.205,93	17.794,00	0,00	204.642,70	3.029.357,23

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono costituite dai beni immobili e mobili dell'Ente suddivisi nelle tipologie previste dalle norme contabili al netto del fondo di ammortamento. Le variazioni rilevano le acquisizioni, le cessioni e le variazioni per altre cause tra cui l'ammortamento di esercizio.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	VALORE AL 31.12.2008	VARIAZIONI		ammortamento d'esercizio	VALORE AL 31.12.2009
		+	-		
beni demaniali	232.921.575,06	61.051.691,59	1.355.474,91	10.190.472,59	282.427.319,15
terreni (p indisponibile)	59.344.853,03	656.265,76	817.851,98		59.183.266,81
terreni (p disponibile)	1.070.126,22	0,00	6.091,55		1.064.034,67
fabbricati (p indisponibile)	458.768.847,62	18.387.149,74	16.972.108,64	20.271.067,64	439.912.821,08
fabbricati (p disponibile)	258.793.989,94	1.274.085,41	5.404.726,75	11.093.398,70	243.569.949,90
macch, attrezz, impianti	908.587,75	410.255,47	747,47	382.428,15	935.667,60
attrezzature e sistemi inform	926.875,58	605.216,35	0,05	607.055,18	925.036,70
automezzi e motomezzi	1.008.136,58	454.432,15	0,03	454.945,99	1.007.622,71
mobili e macch d'ufficio	900.369,97	586.295,77	5.905,18	648.539,34	832.221,22
	1.014.643.361,75	83.425.392,24	24.562.906,56	43.647.907,59	1.029.857.939,84

Dal valore lordo complessivo delle immobilizzazioni materiali, pari al 31.12.2009 a 1.526.172.202,11, si detraggono i fondi di ammortamento, pari complessivi € 496.314.262,27 per un valore netto iscritto al Conto del Patrimonio pari a € 1.029.857.939,84 quale somma delle due macrocategorie di:

- **beni immobili**, pari a € 1.026.157.391,61, quale sbilancio tra valore lordo di € 1.470.875.817,98 e fondi ammortamento di € 444.718.426,37
- **beni mobili**, pari a € 3.700.548,23, quale sbilancio tra valore lordo di € 55.296.384,13 e fondi ammortamento di € 51.595.835,90

Le variazioni in aumento delle immobilizzazioni rispetto all'anno precedente, per complessivi euro 83.425.392,24, comprendono:

- acquisizioni di beni demaniali per complessivi euro 50.003.233,33
- acquisizioni di terreni del patrimonio indisponibile per euro 43.998,60
- acquisizioni di fabbricati del patrimonio indisponibile per euro 13.036.212,61
- capitalizzazione di spese di manutenzione straordinaria su immobili di proprietà per complessivi euro 18.285.747,95;
- acquisizione di beni mobili per euro 2.056.199,75

Le variazioni in diminuzione delle immobilizzazioni pari a complessivi euro 24.562.906,56, è dovuta pressoché interamente alla dismissione di beni immobili per un valore di carico di euro 24.555.753,83, a sua volta composto da:

- 19.524.013,60 relativi ad immobili trasferiti al fondo immobiliare di cui 5.750.051,48 a titolo di apporto e 13.773.962,12 a titolo di compravendita. Il corrispettivo della cessione di questi ultimi, pari a 41.522.750,00 ha generato plusvalenze per 27.748.787,88 a beneficio del conto economico 2009. A fronte degli immobili oggetto di apporto sono state assegnate al Comune quote del fondo immobiliare Città di Venezia, per un valore nominale di euro 41.025.000,00 che prudenzialmente sono state contabilizzate allo stesso valore di carico degli immobili apportati, senza quindi generare alcuna plusvalenza a beneficio del conto economico 2009;
- 5.031.740,23 relative ad immobili oggetto di cessione diretta per un corrispettivo di 48.205.741,92 che ha generato una plusvalenza di euro 43.174.001,69.

Nel prospetto contenuto nella pagina seguente è contenuto il dettaglio delle singole cessioni e apporti immobiliari effettuate nell'esercizio.

Nel Conto del Patrimonio, tra le immobilizzazioni materiali sono inoltre comprese anche le immobilizzazioni in corso, pari al 31.12.2009 a 1.602.867.534,61 (1.520.383.845,95 al 31.12.2008), ove vengono contabilizzate le spese per nuovi lavori/opere e di manutenzione straordinaria, fino al loro collaudo, quando vengono stornate per venir attribuite alla voce patrimoniale di competenza.

Rendiconto 2009 - dismissioni immobili		valore netto di carico			calcolo del risultato economico				Note (1)
		fondo immobiliare		Cessioni	Totale	fondo immobiliare		cessioni dirette	
Categoria patrimoniale		Apporto	Cessioni	dirette		Corrispettivo	Plus / Minus	Corrispettivo	Plus / Minus
Demanio fabbricati, terreni, strade									
	Palazzo Minotto			0,00	0,00		8.280.000,00	8.280.000,00	
	Acquedotto Sant'Andrea			0,00	0,00		29.346.000,00	29.346.000,00	
	Terreno utilizzato per rifornimento idropotabile			0,00	0,00		7.500,00	7.500,00	
	Terreno in Viale San Marco da destinare a giardino privato			0,00	0,00		3.136,32	3.136,32	
	Ex Abbazia San Gregorio			0,00	0,00		2.286.557,22	2.286.557,22	
	Palazzo Gradenigo		1.045.600,77		1.045.600,77	9.350.000,00	8.304.399,23		
	Ex Casa del Boja		309.874,14		309.874,14	2.040.000,00	1.730.125,86		
Totale	Demanio fabbricati, terreni, strade		1.355.474,91	0,00	1.355.474,91	11.390.000,00	10.034.525,09	39.923.193,54	
Terreni patrimonio indisponibile									
	Area facente parte Parco Piraghetto			18,75	18,75		8.400,00	8.381,25	
	Terreno in via Dandolo			160,86	160,86		127.663,00	127.502,14	
	esproprio terreno incrocio SS14 bis e via Pasqualigo			1,38	1,38		0,00	-1,38	
	Area in Via delle Felci		4.219,94		4.219,94	4.420.000,00	4.415.780,06		
	Impianti sportivi - pip Terre Perse - Lido - Area ex sky	5.117,25			5.117,25	5.117,25	0,00		
	terreno di pertinenza - immobile ex scuola monte verdi	807.833,80			807.833,80	807.833,80	0,00		
Totale	Terreni patrimonio indisponibile	812.951,05	4.219,94	180,99	817.351,98	5.232.951,05	4.415.780,06	136.063,00	
Terreni patrimonio disponibile									
	sedime cantiere nautico Pericle a Murano			602,25	602,25		197.700,00	197.097,75	
	terreno ad uso ricovero/deposito attività artigianale			204,00	204,00		15.342,60	15.138,60	
	Ex Ridotto Mazzorbo		5.285,30		5.285,30	51.416,20	46.130,90		
	Totale terreni patrimonio disponibile	0,00	5.285,30	806,25	6.091,55	51.416,20	46.130,90	213.042,60	
Fabbricati patrimonio indisponibile									
	Ex Magazzini Da Re		73.366,55		73.366,55	935.000,00	861.633,45		
	Villa Ceresa		361.746,57		361.746,57	2.380.000,00	2.018.253,43		
	Uffici del tribunale Palazzo Diedo		4.157.871,37		4.157.871,37	13.685.000,00	9.527.128,63		
	Uffici pubblici e asilo nido ex Luzzatti		2.201.511,31		2.201.511,31	1.708.500,00	-493.011,31		
	Uffici pubblici Via Portara		190.424,35		190.424,35	646.000,00	455.575,65		
	Uffici pubblici ex CaRiVe		5.088.924,18		5.088.924,18	4.530.750,00	-558.174,18		
	immobile ex scuola monte verdi	2.603.914,53			2.603.914,53	2.603.914,53	0,00		
	Stadio "Baracca"	141.600,09			141.600,09	141.600,09	0,00		

	Sala espositiva d'arte permanente - già biblioteca - via Piave P.zza Olivotto	412.193,02			412.193,02	412.193,02	0,00		
	Uffici della pretura San Cassiano	1.461.812,66			1.461.812,66	1.461.812,66	0,00		
	Area piazzale Roma con immobili - Ex manifattura Tabacchi - S. Andrea 466	278.744,01			278.744,01	278.744,01	0,00		
Totale	Fabbricati patrimonio indisponibile	4.898.264,31	12.073.844,33	0,00	16.972.108,64	28.783.514,31	11.811.405,67	0,00	0,00
Fabbricati patrimonio disponibile									
	EX scuola media Guardi			5.030.752,99	5.030.752,99			7.933.442,78	2.902.689,79
	Appartamento sopra Teatro Malibrán		282.600,05		282.600,05	977.500,00	694.899,95		
	Ex Ridotto Mazzorbo		52.537,59		52.537,59	798.583,80	746.046,21		
	S. Erasmo - fabbricato rurale	38.836,12			38.836,12	38.836,12	0,00		
Totale	Fabbricati patrimonio disponibile	38.836,12	335.137,64	5.030.752,99	5.404.726,75	1.814.919,92	1.440.946,16	7.933.442,78	2.902.689,79
Totale dismissioni immobili		5.750.051,48	13.773.962,12	5.031.740,23	24.555.753,83	47.272.801,48	27.748.787,88	48.205.741,92	43.174.001,69

(1) Nel caso di cessioni in permuta con acquisizioni immobili, il corrispettivo è pari al valore di carico dell'immobile acquisito, rettificato dall'eventuale conguaglio.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Sono costituite da:

- partecipazioni in società controllate
- partecipazioni in società collegate
- partecipazioni in altre imprese, distinte tra:
 - partecipazione societarie
 - quote ed interessenze varie in Istituzioni, Fondazioni e da quest'anno nel Fondo immobiliare Città di Venezia
- crediti verso le imprese e per depositi cauzionali a favore di terzi.

Le partecipazioni sono contabilizzate al costo d'acquisto, comprensivo dal 2007 anche dei versamenti in c/futuro aumento di capitale e dei conferimenti per capitale di dotazione di Istituzioni/Fondazioni.

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

Partecipazioni societarie

Il valore di carico delle partecipazioni societarie al 31.12.2009 è pari a euro 212.259.230,64 così suddiviso:

Società controllate 195.084.016,24

Società collegate 5.366.337,78

Altre Società 11.808.876,62

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

SOCIETA' CONTROLLATE

	Denominazione	Valore di costo al 31/12/2008	Aumenti / riduzioni di capitale (comprensivi di versamenti per futuri aumenti)	Variazioni per compravendite	Plus / Minus su cessioni	Valore di costo al 31/12/2009	Quota % di partecipazione	Numero di azioni / quote	Valore al Patrimonio Netto Contabile	Ultimo anno bilancio disponibile
1	VERITAS S.p.A.	55.837.800,00				55.837.800,00	50,31618%	1.116.756	67.390.198,26	2008
2	ASM S.p.A.	18.336.000,29				18.336.000,29	100,00%	355.000	20.221.154,00	2008
3	AMES S.p.A.	1.029.600,00				1.029.600,00	100,00%	19.800	2.570.523,00	2008
4	ACTV S.p.A.	27.742.800,00	2.999.952,52			30.742.752,52	76,99%	551.514	44.477.399,18	2008
5	PMV S.p.A.	24.407.124,00				24.407.124,00	66,68%	329.826	23.972.626,86	2008
6	VENEZIA SPIAGGE S.p.A.	397.800,00				397.800,00	51,00%	765.000	2.091.043,86	2008
7	CASINO' MUNICIPALE DI VENEZIA S.p.A.	48.026.525,00				48.026.525,00	100,00%	48.026.525	43.528.617,00	2008
8	INSULA S.p.A.	2.673.280,00				2.673.280,00	72,14%	267.328	5.271.343,88	2008
9	LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.r.l.	12.169.584,06				12.169.584,06	97,00%	144.530	13.622.183,75	2008
10	Lido di Venezia - Eventi & Congressi S.p.A.	78.100,00				78.100,00	71,00%	781	426.990,45	2008
11	Cons. Resp. BACINO Veneziano	196.000,00		-196.000,00	46.222,00	0,00				
12	ARTI S.p.A.	9.069,00				9.069,00	8,72%	9.069	59.468,66	2008
13	COSES	32.912,05				32.912,05	50,00%		133.175,39	2008
14	VENIS S.p.A.	1.343.469,32				1.343.469,32	75,10%	22.530	1.732.101,89	2008
		192.280.063,72				195.084.016,24			225.496.826,18	

SOCIETA' COLLEGATE

	Denominazione	Valore di costo al 31/12/2008	Aumenti / riduzioni di capitale (comprensivi di versamenti per futuri aumenti)	Variazioni per compravendite	Plus / Minus su cessioni	Valore di costo al 31/12/2009	Quota % di partecipazione	Numero di azioni	Valore al Patrimonio Netto Contabile	Ultimo anno bilancio disponibile
1	PROMOMARGHERA S.p.A.	48.390,48				48.390,48	29,55%	9.378	-15.549,63	2008
2	IN VENICE S.r.l.	33.333,00				33.333,00	33,33%		15.382,46	2008
3	NICELLI S.p.A.	496.355,03				496.355,03	24,97%	763.623	685.537,51	2008
4	VEGA S.C.A R.L.	4.633.525,00				4.633.525,00	37,33%		7.651.395,73	2008
5	ABATE ZANETTI S.r.l.	67.000,00				67.000,00	33,33%		24.722,86	2008
6	ARSENALE DI VENEZIA S.p.A.	49.000,00				49.000,00	49,00%	49.000	123.487,35	2008
7	MARCO POLO SYSTEM GEIE	38.734,27				38.734,27	33,33%		56.215,04	2008
		5.366.337,78				5.366.337,78			8.541.191,32	

ALTRE SOCIETA'

	Denominazione	Valore di costo al 31/12/2008	Aumenti / riduzioni di capitale (comprensivi di versamenti per futuri aumenti)	Variazioni per compravendite	Plus / Minus su cessioni	Valore di costo al 31/12/2009	Quota % di partecipazione	Numero di azioni	Valore al Patrimonio Netto Contabile	Ultimo anno bilancio disponibile
1	AUTOSTRADA BS-PD S.p.A.	216.900,00				216.900,00	0,20%	3.000	1.027.048,11	2008
2	SAAV - AUTOVIE VENETE S.p.A.	445.534,44				445.534,44	0,28%	1.713.594	1.108.335,02	30/06/2008
3	AUTOSTRADA VE-PD S.p.A.	627.155,00				627.155,00	3,00%	67.436	2.957.815,31	2008
4	AUTOSTRADA ALEMAGNA S.p.A.	25.760,54				25.760,54	8,26%	99.079	26.082,46	2008
5	SAVE S.p.A.	9.879.256,17				9.879.256,17	14,10%	7.802.062	32.936.713,49	2008
6	VENEZIA TERMINAL PASSEGGIERI S.p.A.	158.640,00				158.640,00	2,50%	1.884	440.687,81	31/05/2008
7	THETIS S.p.A.	51.650,00		51.650,00	4.221,00	0,00			0,00	
8	PROMOVENEZIA	7.140,15				7.140,15	4,58%	714.015	11.717,58	2008
9	CONSORZIO VENEZIA RICERCHE	34.345,04				34.345,04	7,41%		37.348,31	2008
10	SOCIETA' INTERPORTO DI VENEZIA S.p.A.	145.153,28				145.153,28	1,09%	48.064	325.791,49	2008
11	VENEZIA FIERE S.p.A.	10.511,04		10.511,04	541,96	0,00			0,00	
12	RESIDENZA VENEZIANA S.r.l.	36.000,00				36.000,00	3,00%		25.993,29	2008
13	VENEZIA LOGISTICS	1.200,00		1.200,00	-1.200,00	0,00			0,00	
14	BANCA ETICA SCPA	15.492,00				15.492,00	0,0691%	300	18.122,34	2008

15	MAG VENEZIA SCRL	2.500,00				2.500,00	0,0317%	100	2.543,45	2008
16	G.R.A.L. SCRL	5.000,00				5.000,00	10,00%		11.222,50	2008
17	VE.LA. S.p.A.	210.000,00				210.000,00	11,14%	105.000	212.597,87	2008
TOTALE		11.872.237,66				11.808.876,62			39.142.019,03	

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

ACTV S.p.A.

Con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 74 del 11/06/07 il Comune di Venezia ha aderito al progetto di costruzione del nuovo cantiere navale per la manutenzione dei mezzi della navigazione di proprietà di Actv S.p.A. società affidataria del servizio di T.P.L.

L'operazione prevedeva un aumento di capitale sociale riservato al Comune di Venezia con l'apporto del terreno del valore di € 13.870.000 su cui insisterà l'opera e dei versamenti in conto futuro aumento di capitale di 9 milioni di euro da versare entro il 31/12/2009.

Il Comune di Venezia ha versato alla società l'ultima *tranche* dell'importo previsto a dicembre 2009.

A fronte di detto aumento di capitale sociale il Comune di Venezia detiene al 31/12/2009 il numero di 551.514 azioni del valore nominale unitario di € 26,00 euro pari al 76,99% del capitale sociale.

CASINO' MUNICIPALE DI VENEZIA S.p.A.

Con deliberazione n. 149 del 30 novembre 2009 il Consiglio Comunale ha approvato la copertura delle perdite maturate e maturande nel corso del 2009 a favore della Casinò Municipale di Venezia S.p.A. mediante un versamento di € 20.500.000.

L'assemblea societaria del 31/12/2009 ha deliberato di iscrivere nelle scritture contabili della società il relativo credito verso l'azionista, che trova corrispondenza in un debito di pari importo iscritto nel conto del patrimonio dell'Ente.

CONSORZIO RESPONSABILE DEL BACINO VENEZIANO.

Con deliberazione n. 67 del 16/6/2008 il Consiglio Comunale ha approvato la messa in liquidazione del Consorzio Responsabile di Bacino del Bacino Veneziano.

L'operazione si è conclusa il 14/12/2009 con la cancellazione del Consorzio dal Registro delle Imprese cui è seguito il versamento dell'importo di € 242.222,00 corrispondente alla quota di patrimonio residuo spettante al Comune di Venezia.

VENEZIA LOGISTICS S.C.A R.L.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 55 del 18 maggio 2009 è stata approvata la dismissione della partecipazione detenuta dal Comune di Venezia nella Venezia Logistics s.c.a r.l.. non partecipando alla ricostituzione del capitale sociale.

VENEZIA FIERE S.p.A.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 89 del 28 luglio 2008 è stata approvata la dismissione delle azioni detenute dal Comune di Venezia nella Venezia Fiere S.p.A.

L'intero pacchetto azionario è stato venduto in data 8 maggio 2009 per l'importo di € 11.053,00.

THETIS S.p.A.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 170 del 19 dicembre 2007 è stata approvata la cessione della quota azionaria detenuta dal Comune di Venezia in THETIS S.p.A.L'atto di compravendita è stato stipulato il 20/2/2009 per l'importo di € 55.871,00.

ISTITUZIONI / FONDAZIONI E FONDO IMMOBILIARE CITTA' DI VENEZIA

Nel conto del patrimonio, alla voce partecipazioni in altre imprese, sono incluse, oltre alle partecipazioni in società non controllate né collegate di cui al precedente elenco, anche i conferimenti al capitale di dotazione di Istituzioni e Fondazioni, e da quest'anno le quote detenute nel fondo immobiliare Città di Venezia.

	Denominazione	Valore al 31/12/2008	Variazioni 2009		Valore al 31/12/2009
			+	-	
1	Istituzione il Parco	260.000,00		260.000,00	0,00
2	Istituzione il Parco della Laguna	250.000,00			250.000,00
3	Istituzione Centri di Soggiorno	8.981,00			8.981,00
4	Istituzione Centro Previsione Maree	100.898,00			100.898,00
5	Istituzione Il Bosco di Mestre	5.751,00		5.751,00	0,00
6	Istituzione Fondazione Bevilacqua la Masa	1.788,00			1.788,00
7	Fondazione Teatro La Fenice	7.677.998,80			7.677.998,80
8	Fondazione di partecipazione Casa dell'Ospitalità	906.034,48			906.034,48
9	Fondazione Musei	500.000,00			500.000,00
10	Istituzione il Bosco e Grandi Parchi	0,00	265.751,00		265.751,00
11	Fondo Immobiliare Città di Venezia	0,00	5.750.051,48		5.750.041,48
TOTALE		9.711.451,28			15.461.502,76

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 109 del 22 settembre 2009 è stata approvata la liquidazione delle istituzioni "Il Bosco di Mestre" e "Il Parco" e la contestuale costituzione della nuova istituzione "Il Bosco e Grandi Parchi"

Si segnala infine che tra le immobilizzazioni finanziarie sono compresi ***i crediti per depositi cauzionali***, costituiti dai depositi dell'Ente presso terzi, aumentati dei versamenti dell'esercizio e ridotti per effetto di restituzioni. Al 31.12.2009 il loro importo è pari a 46.508,76 invariato rispetto all'anno precedente.

CREDITI

Sono valutati al loro valore nominale distinti secondo le tipologie previste dal modello del conto. Le variazioni da altre cause sono relative alla rideterminazione dei residui attivi.

Nel conto del patrimonio i crediti derivanti da alienazioni patrimoniali sono iscritti al momento del perfezionamento della cessione con la stipula del contratto, e recepiscono pertanto la contabilizzazione delle alienazioni accertate negli esercizi precedenti e perfezionate nel corso dell'esercizio.

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

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

Fra i "crediti verso altri di parte capitale" è stato iscritto un credito corrispondente al diritto a ritornare nel possesso di un fabbricato venduto nel 2008 con contratto in corso di risoluzione; tale credito è stato prudentemente contabilizzato per € 5.670.979,11 corrispondente al costo storico ammortizzato dell'immobilizzazione al momento della cessione ora in corso di risoluzione;

Al 31.12.2009 l'importo dei crediti iscritto al Conto del Patrimonio, pari a € 630.116.933,59, maggiorato dell'importo dei depositi cauzionali collocato nelle immobilizzazioni finanziarie (€ 46.508,76), corrisponde al saldo dei residui attivi iscritto in contabilità finanziaria, al netto degli accertamenti relativi ad alienazioni non perfezionate entro la fine dell'esercizio.

Per un dettaglio della composizione dei residui attivi si rimanda all'apposita Nota allegata al presente Rendiconto

DISPONIBILITA' LIQUIDE

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

Il saldo al 31.12.2009, pari a € 181.232.087,51, che corrisponde alle risultanze del tesoriere, .segna un incremento di € 118.094.232,15 rispetto al saldo al 31.12.2008, quale sbilancio tra riscossioni per 927.766.083,19 e pagamenti per 809.671.851,04.

All'interno del saldo di Tesoreria le somme vincolata a specifica destinazione sono pari a 121.286.889,82 al 31.12.2009 (18.465.521,23 al 31.12.2008), mentre le disponibilità libere sono pari a euro 59.945.197,69 (44.672.334,13 al 31.11.2008).

Il saldo di Tesoreria si ripartisce inoltre tra somme presso la Banca d'Italia, pari a 94.396.002,52 e somme presso il Tesoriere pari a 86.836.084,99.

RATEI E RISCONTI

Sono poste correttive per dare la corretta imputazione economica rispettivamente a ricavi e costi la cui competenza economica non corrisponde al momento di manifestazione per cassa al 31.12.2009 sono pari complessivamente a 59.671.428,87.

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

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

La differenza tra consistenza finale al 31.12.2009 (€ 819.202.384,67) e quella iniziale (€ 816.560.312,52) corrisponde al risultato determinato nel conto economico (€ 2.642.072,15).

CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE

Confluiscono in questa voce i trasferimenti in c/capitale ricevuti da enti e privati e destinati al finanziamento di spese di investimento.

Nel 2009 i trasferimenti contabilizzati a questa voce sono ammontati a € 24.451.376,95.

Lo scarico degli importi confluiti in questa voce è avvenuto nel corso del 2009 principalmente per i seguenti motivi:

- per l'erogazione di trasferimenti in conto capitale a terzi soggetti: per 11.863.035,89;
- per la compensazione dell'onere dell'ammortamento dei bene mobili finanziati da trasferimenti ⁽²⁾ 41.025,98;
- per il mancato riconoscimento di somme accertate negli anni scorsi e iscritte a residui attivi al 31.12.2008, cancellati nel corso del 2009: per € 2.408.768,71.

Al 31.12.2009 il saldo della voce "Conferimenti da trasferimenti in c/capitale" ammonta a € 2.208.530.149,10 con un incremento di € 9.445.893,63 rispetto ad inizio anno.

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

CONFERIMENTI DA CONCESSIONE AD EDIFICARE

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

Le modalità di scarico di queste somme corrispondono a quelle prima descritte con riferimento alla voce Conferimenti da trasferimenti in c/capitale. Al 31.12.2009 il saldo della voce "Conferimenti da concessioni ad edificare" ammonta a € 71.263.882,43, con un incremento di 3.512.481,57 rispetto ad inizio anno.

DEBITI DI FINANZIAMENTO

Al 31.12.2009 il residuo debito per finanziamento risulta di 371.497.566,98 (di cui 74.476.755,37 relativo ai mutui contratti e 297.020.811,61 ai prestiti obbligazionari) con un incremento di 38.425.142,71 rispetto ad inizio anno dovuto a:

- variazioni in aumento per euro 56.946.662,88 al cui interno concorrono le nuove operazioni di finanziamento per euro 51.597.547,88
- variazione in diminuzione per euro 18.516.872,11 al cui interno concorrono i pagamenti delle rate dei mutui in ammortamento, per la parte di rimborso di capitale, per euro 15.791.872,11

DEBITI DI FUNZIONAMENTO

Ricompresi per il loro valore residuo e derivano dagli impegni delle spese correnti iscritti a residui passivi. Al 31.12.2009 ammontano a 116.432.012,23 con un incremento di 18.478.653,52 rispetto ad inizio anno.

DEBITI PER ANTICIPAZIONE DI CASSA

L'Ente non è ricorso all'utilizzo diretto dell'anticipazione di cassa, pari a € 135 milioni, non dovendo quindi sostenere oneri per interessi passivi..

L'Ente si è peraltro avvalso indirettamente dell'anticipazione concessa, ai sensi dell'art. 195 TUEL..al fine di utilizzare somme vincolate a specifica destinazione per il pagamento di spese correnti, nei limiti del suddetto importo di € 135 milioni.

DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI: sono i debiti provenienti da impegni del titolo IV della Spesa.

DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE:

Comprendono il debito verso la controllata Casinò Municipale (€ 20.500.000) per ripiano perdite deliberato a fine esercizio e l'apporto come aumento di capitale (2.999.952,52) alla società A.C.T.V. Si è estinto il debito nei confronti della controllata Casinò Municipale di inizio anno (34.414.025) con il definitivo trasferimento dell'immobilizzazione a titolo di aumento di capitale.

ALTRI DEBITI: sono compresi in questa voce gli oneri per spese di investimento derivanti da fatture ricevute ma non ancora pagate e gli anticipi riscossi in attesa del perfezionamento dei relativi atti di dismissione.

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

Si segnala in particolare che la voce Ratei passivi è in larga parte riconducibile alla contabilizzazione del costo di sostituzione (Mark to Market) dei contratti derivati, pari a 29.402.440,79 in contropartita alla voce interessi passivi a conto economico.

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

CONTI D'ORDINE

IMPEGNI PER OPERE DA REALIZZARE:

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

Sono inoltre iscritti in tale posta anche gli impegni futuri per interventi commissionati a società controllate con pagamento dilazionato nel lungo termine, relativi ad opere in corso di realizzazione che dopo il collaudo entreranno a far parte del patrimonio dell'Ente. L'importo iscritto tra i conti d'ordine, pari al 31.12.2009 a € 46.500.000,00, corrisponde agli impegni futuri verso controllate per i quali a tale data non è ancora maturato l'obbligo di pagamento e la conseguente iscrizione del debito nelle passività.

BENI DI TERZI:

Sono costituiti da

- valore attribuito al "Bosco di Mestre" per 11.397.018,90, immobile per il quale il Comune provvede al pagamento annuo del canone di usufrutto trentennale;
- valore attribuito, in base alle opere di manutenzione eseguite, di 1.045.618,64 all'immobile in usufrutto trentennale e di proprietà dell'Opera Pia Coletti;
- valore attribuito, in base alle opere di manutenzione eseguite, di 2.815.238,37 all'immobile in concessione per 19 anni "SS. Damiano e Cosma",
- valore attribuito, in base alle opere di manutenzione eseguite, di 409.754,86 alla passerella pedonale sul fiume Marzenego, in concessione trentennale;
- libretti e altri titoli in deposito all'Ente per il valore complessivo di 409.768,95.