

CITTA' DI
VENEZIA



Relazione di inizio mandato (art. 4-bis D. Lgs. 149/2011)

Sindaco: Luigi Brugnaro

Premessa

Il decreto legislativo 6 settembre 2011, n.149, denominato “Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni”, al comma 1 dell’articolo 4-bis stabilisce che le province ed i comuni, *“al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica e il principio di trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa, (..) sono tenuti a redigere una relazione di inizio mandato, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dei medesimi enti”*.

La presente relazione affronta le tematiche ritenute più rilevanti atte a presentare un quadro complessivo della situazione finanziaria ed economico-patrimoniale dell'Ente.

I temi esaminati sono stati raggruppati nei seguenti ambiti:

1. Dati generali dell'Ente
2. Situazione contabile risultante dal rendiconto 2019
3. Situazione contabile dell’esercizio in corso
4. Equilibri di finanza pubblica
5. Indebitamento, contratti derivati e garanzie
6. Partecipazioni
7. Personale

1. Dati generali dell'Ente

Popolazione residente al 31/12/2019

259.297 abitanti

Sindaco

Luigi Brugnaro

Vice Sindaco

Andrea Tomaello

Assessori

Laura Besio, Renato Boraso, Sebastiano Costalunga, Massimiliano De Martin, Paola Mar, Silvana Tosi, Simone Venturini, Francesca Zaccariotto, Michele Zuin,

Consiglieri Comunali

Barbara Casarin, Paolino D'Anna, Ermelinda Damiano, Alessio De Rossi, Enrico Gavagnin, Emmanuele Muresu, Giorgia Pea, Silvia Peruzzo Meggetto, Aldo Reato, Francesca Rogliani, Paolo Romor, Alessandro Scarpa, Matteo Senno, Chiara Visentin, Alessandro Baglioni, Pier Paolo Baretta, Alberto Fantuzzo, Emanuele Rosteghin, Giuseppe Saccà, Monica Sambo, Paolo Ticozzi, Emanuele Zanatta, Alex Bazzaro, Riccardo Brunello, Nicola Gervasutti, Giovanni Giusto, Paolo Tagliapietra, Maika Canton, Francesco Zingarlini, Deborah Onisto, Sara Visman, Stefano Zecchi, Marco Gasparinetti, Giovanni Martini, Cecilia Tonon, Gianfranco Bettin.

Struttura organizzativa

Al 31/12/2019 sono presenti n. 2.707 dipendenti (escluso il personale educativo supplente) di cui n. 50 con qualifica dirigenziale e n. 192 dipendenti con qualifica di Posizione Organizzativa.

2. Situazione contabile risultante dal rendiconto 2019

2.1 Il risultato di amministrazione

Il rendiconto della gestione 2019 è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 40 del 25 giugno 2020. L'esercizio si è chiuso con un risultato di amministrazione di € **378.359.509,21** la cui composizione è illustrata nella seguente tabella:

	Residui	Competenza	Totale	
<i>Fondo iniziale di cassa</i>				126.191.453,99
Riscossioni	182.450.629,80	709.209.134,73	891.659.764,53	
Pagamenti	149.377.085,99	675.750.067,11	825.127.153,10	
Saldo	33.073.543,81	33.459.067,62	66.532.611,43	
<i>Fondo finale di cassa</i>				192.724.065,42
	Residui	Competenza	Totale	
Residui attivi	257.607.979,93	211.944.801,70	469.552.781,63	
Residui passivi	30.334.753,91	134.277.406,49	164.612.160,40	
Saldo	227.273.226,02	77.667.395,21	304.940.621,23	304.940.621,23
<i>Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto correnti</i>				-29.763.014,56
<i>Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale</i>				-89.542.162,88
Risultato di amministrazione 2019				378.359.509,21

Il risultato di amministrazione è risultato sufficientemente capiente per dare copertura alle somme con vincolo di destinazione. Ne deriva, pertanto, un avanzo di amministrazione pari ad € **62.590.354,21** come illustrato nella seguente tabella:

Parte accantonata	
Fondo oneri e rischi al 31/12/2019	32.219.461,20
Fondo Tari al 31/12/2019	7.786.041,21
Fondo anticipazione liquidità al 31/12/2019	1.025.000,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019	151.558.984,31
Totale parte accantonata	192.589.486,72
Parte vincolata	
vincoli derivanti da leggi	33.208.115,68
vincoli derivanti da trasferimenti	28.252.221,08
vincoli attribuiti dall'ente	56.803.593,78
vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	1.082.093,94
Totale parte vincolata	119.346.024,48
Totale parte accantonata e vincolata	311.935.511,20
Parte destinata agli investimenti	3.833.643,80
Totale parte vincolata	315.769.155,00
Risultato di amministrazione	378.359.509,21
Totale parte disponibile al 31/12/2019	62.590.354,21

Nel 2019 il risultato di amministrazione è positivo e rappresenta la conclusione del percorso di recupero del disavanzo rilevato in occasione del rendiconto della gestione 2014, in cui il risultato negativo era stato pari a euro 72.757.557,03. Tale risultato positivo, raggiunto nel rendiconto di gestione 2019, viene conseguito quindi in anticipo rispetto al termine del rendiconto 2042, ultimo anno di recupero del disavanzo previsto dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 2 aprile 2015.

Nel 2014 il disavanzo si era generato:

- a. per euro 68.106.437,07 a seguito del maggior importo del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel 2014 rispetto al medesimo fondo nel risultato di amministrazione dell'esercizio precedente, per assicurare l'adeguatezza del medesimo nel rispetto del principio contabile applicato della contabilità finanziaria. Tale quota è stata ripartita in 28 esercizi a partire dal 2015 ai sensi del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 2 aprile 2015 ;
- b. per euro 4.651.119,96 a seguito di uno squilibrio della gestione di competenza 2014. Tale quota è stata ripartita in 3 esercizi a partire dal 2015 ai sensi dell'art. 188 del D. Lgs. 267/00;

Nella tabella seguente viene illustrata la dinamica del disavanzo, a partire dal primo esercizio di formazione, ovvero il 2014.

	disavanzo derivante dall'applicazione del DM 2/4/2015	disavanzo della gestione dell'anno di riferimento	totale disavanzo
Disavanzo rendiconto 2014	-68.106.437,07	-4.651.119,96	-72.757.557,03
Copertura del disavanzo nel 2015	-2.432.372,75	-4.651.119,96	
Riduzione disavanzo per riscossione crediti nel 2015	-256.702,34		
Disavanzo rendiconto 2015			-65.417.361,98
Copertura del disavanzo nel 2016	-2.422.865,26		
Riduzione disavanzo per riscossione crediti nel 2016	-66.248,22		
Disavanzo rendiconto 2016			-62.928.248,50
Copertura del disavanzo nel 2017	-2.420.317,26		
Ulteriore riduzione disavanzo con margine di competenza	-3.952.914,00		
Disavanzo rendiconto 2017			-56.555.017,24
Copertura del disavanzo nel 2018	-2.262.200,69		
Ulteriore riduzione disavanzo con margine di competenza	-25.219.032,44		
Disavanzo rendiconto 2018			-29.073.784,11
Copertura del disavanzo nel 2019	-1.211.407,67		
Ulteriore riduzione disavanzo con margine di competenza	-27.862.376,44		
Disavanzo rendiconto 2019			0,00
Ulteriore margine di parte corrente conseguito	62.590.354,21		
Avanzo di amministrazione non vincolato 2019			62.590.354,21

2.2 La consistenza patrimoniale

Lo stato patrimoniale, allegato al rendiconto 2019, evidenzia la seguente situazione al 31/12/2019:

Attivo	2019	Passivo	2019
Immobilizzazioni immateriali	19.357.466	Patrimonio netto	1.064.316.822
Immobilizzazioni materiali	1.407.289.433	Fondi per rischi e oneri	80.026.798
Immobilizzazioni finanziarie	317.782.670	Debiti	474.956.505
Rimanenze	0	Ratei e risconti passivi	630.174.211
Crediti	309.413.791		
Attività finanziarie non immobilizzate	0		
Disponibilità liquide	195.286.249		
Ratei e risconti attivi	344.728		
Totale	2.249.474.336	Totale	2.249.474.336

2.3 Il risultato economico

Il conto economico, nel 2019, si è chiuso con utile pari ad euro 140.144.828. La gestione economica 2019 è riassumibile secondo quanto segue:

Anno 2019	
VOCI DEL CONTO ECONOMICO	Importo
A) Proventi della gestione	707.696.912
B) Costi della gestione di cui:	617.804.070
quote di ammortamento d'esercizio	40.293.420
C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate:	-7.568.801
Proventi finanziari	5.860.051
oneri finanziari	13.428.851
D) Rettifiche di valore attività finanziarie	6.254.535
E) Proventi ed Oneri straordinari	58.325.298
Proventi	
Proventi da permessi di costruire	460.000
Insussistenze del passivo e sopravvenienze attive	51.381.639
Plusvalenze patrimoniali	12.019.930
Altri	0
Oneri	
Insussistenze dell'attivo e sopravvenienze passive	5.519.601
Minusvalenze patrimoniali	16.669
Oneri straordinari	0
Imposte	6.759.046
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	140.144.828

2.4 I residui

Al 31/12/2019 lo stock dei residui risulta così composto:

RESIDUI ATTIVI	Residui al 31/12/2019
Titolo 1 -Entrate Tributarie	209.609.576,62
Titolo 2 -Contributi e trasferimenti	38.811.767,24
Titolo 3 - Entrate Extratributarie	157.251.993,34
Totale parziale	405.673.337,20
Titolo 4-5 -Entrate in conto capitale	47.762.697,78
Titolo 6 - Accensione di prestiti	-
Titolo 9 - Servizi per conto di terzi	16.116.746,65
Totale complessivo	469.552.781,63

RESIDUI PASSIVI	Residui al 31/12/2019
Titolo 1 – Spese Correnti	97.228.038,22
Titolo 2-3 – Spese in conto capitale	45.031.771,82
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	-
Titolo 7 - Servizi per conto di terzi	22.352.350,36
Totale complessivo	164.612.160,40

L'importo dei residui attivi deve essere valutato alla luce della consistenza del fondo crediti di dubbia esigibilità presente al 31/12/2019 pari ad euro 151.558.984,31.

2.5 I debiti fuori bilancio

Nel corso del 2019 sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio per euro 429.629,54 relativi a sentenze esecutive. Per effetto del calcolo degli interessi maturati al momento del pagamento, le somme effettivamente impegnate sono state pari a euro 410.235,30.

Ad oggi sono state approvate le prime 10 delibere attestanti debiti fuori bilancio, con copertura nell'esercizio 2020 e le stesse sono state trasmesse alla competente sezione della Corte dei Conti.

3. Situazione contabile dell'esercizio in corso

3.1 Equilibri di bilancio

Il bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2020-2022 è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 83 del 19 dicembre 2019.

A seguito dello stato di emergenza sanitaria decretato in data 31 gennaio 2020 dal Governo italiano sono state immediatamente analizzate le ricadute sul bilancio dell'ente e sui bilanci degli organismi partecipati.

In particolare, con il supporto delle Direzioni, sono state analizzate le diverse entrate comunali al fine di valutare, in prospettiva, le possibili ricadute in termini di perdita di gettito e si sono esaminate le spese al fine di individuare margini di manovra senza incidere sul livello dei servizi resi alla cittadinanza.

Nel frattempo sono state adottate anche specifiche azioni (rinegoziazioni e rimodulazioni sul debito) finalizzate a creare disponibilità di bilancio utili al mantenimento degli equilibri.

Tale attività ha portato all'adozione della delibera del Consiglio Comunale n. 59 del 22 luglio 2020 di assestamento e di salvaguardia degli equilibri di bilancio con la quale, ai sensi degli artt. 175 e 193 del D. Lgs. 267/2000, è stato preso atto che le conseguenze economiche della crisi epidemiologica hanno comportato, per il bilancio del Comune, una situazione prospettica di squilibrio per il venir meno di una serie di entrate. E' stata attivata, conseguentemente, la procedura di riequilibrio di cui all'articolo 193, comma 3, del Decreto legislativo 267/2000, dando atto che la stessa ha consentito al Comune di ripristinare l'equilibrio di gestione. Tale riequilibrio è stato reso possibile sia attraverso alcune operazioni sugli equilibri di parte corrente, sia attraverso l'utilizzo della quota libera dell'avanzo di amministrazione accertato nel rendiconto 2019 ed in minima parte attraverso l'iscrizione dei primi finanziamenti statali stanziati dal bilancio dello Stato per sostenere gli Enti Locali nella fase dell'emergenza.

Il recupero del disavanzo di amministrazione ha quindi consentito l'adozione di una deliberazione di riequilibrio dell'esercizio 2020 senza ricorrere al maggior termine concesso da normative statali alla luce della generale difficoltà rappresentata dagli Enti Locali.

3.2 L'equilibrio di parte corrente

A seguito dell'approvazione della delibera di Consiglio Comunale n. 59 del 22 luglio 2020, l'equilibrio di parte corrente risulta così conseguito:

Entrate correnti	2020	2021	2022
Titolo I - entrate tributarie	302.244.544,45	377.168.325,36	400.137.325,36
Titolo II - trasferimenti	187.170.425,92	136.285.947,12	110.495.711,35
Titolo III - entrate extratributarie	88.465.901,42	144.926.172,43	159.218.318,02
Avanzo di amministrazione	81.135.979,44		
Fondo pluriennale vincolato corrente	29.763.014,56	2.549.764,39	
Oneri che finanziano spese correnti	4.500.000,00		
entrate correnti destinate ad investimenti	- 65.010.019,48	- 15.822.533,16	- 17.900.947,09
totale entrate	628.269.846,31	645.107.676,14	651.950.407,64

Spese correnti			
Disavanzo di amministrazione			
Titolo I - spese correnti	614.677.525,10	629.346.227,46	635.511.710,04
Titolo III - incremento attività finanziarie	5.028.076,00	5.334.286,00	5.659.144,00
Titolo IV - rimborso prestiti	8.564.245,21	10.427.162,68	10.779.553,60
totale spese	628.269.846,31	645.107.676,14	651.950.407,64

3.3 L'equilibrio di parte capitale

A seguito dell'approvazione della delibera di Consiglio Comunale n. 59 del 22 luglio 2020, l'equilibrio di parte capitale risulta così conseguito:

Entrate c/capitale	2020	2021	2022
Titolo IV - entrate in c/capitale	222.184.594,86	110.567.629,70	45.194.910,00
Titolo V - riduzione attività finanziarie	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
Titolo VI - mutui	6.000.000,00	-	-
oneri che finanziano spese correnti	- 4.500.000,00		
Entrate correnti destinate ad investimenti	65.010.019,48	15.822.533,16	17.900.947,09
Avanzo di amministrazione	33.588.897,84		
Fondo pluriennale vincolato capitale	89.542.162,88	15.751.973,22	
totale entrate	416.825.675,06	147.142.136,08	68.095.857,09
Spese c/capitale			
Titolo II - spese in c/capitale	409.157.675,06	142.142.136,08	63.095.857,09
Titolo III - incremento attività finanziarie	12.696.076,00	10.334.286,00	10.659.144,00
Titolo III finanziato con entrate correnti	- 5.028.076,00	- 5.334.286,00	- 5.659.144,00
totale spese	416.825.675,06	147.142.136,08	68.095.857,09

3.4 Dati gestionali al 30 settembre 2020

Si riportano, di seguito, i dati delle entrate e delle spese alla data del 30 settembre 2020.

ENTRATA

DESCRIZIONE TITOLO, TIPOLOGIA E CATEGORIA DELL'ENTRATA		PREVISIONE INIZIALE	ACCERTATO al 30/09/2020	INCASSATO al 30/09/2020
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
Tipologia 101 – Imposte, tasse e proventi assimilati	Categoria 16 - Addizionale Comunale Irpef	32.000.000,00	32.343.972,51	5.343.054,23
	Categoria 41 - Imposta di soggiorno	36.000.000,00	3.263.315,80	564.585,50
	Categoria 53 - Imposta Comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	3.750.000,00	410.918,00	273.547,24

DESCRIZIONE TITOLO, TIPOLOGIA E CATEGORIA DELL'ENTRATA		PREVISIONE INIZIALE	ACCERTATO al 30/09/2020	INCASSATO al 30/09/2020
	Categoria 6 - Imposta Municipale Propria	79.000.000,00	35.140.507,67	28.203.392,15
	Categoria 61 – Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	94.715.511,00	24.294.099,78	21.016.142,68
	Categoria 70 – Proventi Casinò	95.000.000,00	36.997.172,17	272.538,80
	Categoria 76 - Tassa sui servizi comunali (TASI)	12.500.000,00	510.221,00	424.098,31
	Categoria 8 – Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	35.740,16	11.443,69
	Categoria 98 – Altre imposte sostitutive n.a.c.	2.500,00	10.150,30	10.150,30
Tipologia 104 - Compartecipazione di tributi	Categoria 99 – Altre compartecipazioni a Comuni n.a.c.	5.500.000,00	0,00	0,00
Tipologia 301 – Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	Categoria 1- Fondi perequativi dallo Stato	29.592.700,76	31.555.533,45	20.826.652,07
TITOLO 1 – Totale		388.060.711,76	164.561.630,84	76.945.604,97
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI				
Tipologia 101 – Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Categoria 1 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	53.426.790,63	124.418.868,53	74.800.426,25
	Categoria 2 – Trasferimenti correnti da Amministrazioni locali	76.839.638,28	76.902.208,91	57.164.321,92
	Categoria 3 – Trasferimenti correnti da Enti di previdenza	250.000,00	250.000,00	124.144,32
Tipologia 102 – Trasferimenti correnti da famiglie	Categoria 1 – Trasferimenti correnti da famiglie	10.500,00	91.602,49	90.846,71
Tipologia 103 – Trasferimenti correnti da imprese	Categoria 1 – Sponsorizzazioni da imprese	139.800,00	293.254,98	110.235,08
	Categoria 2 – Altri trasferimenti correnti da imprese	1.000,00	590.000,00	590.000,00
Tipologia 104 – Trasferimenti correnti da Istituzioni sociali private	Categoria 1 – Trasferimenti correnti da Istituzioni sociali private	0,00	600,00	600,00
Tipologia 105 – Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal resto del mondo	Categoria 1 – Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	971.600,00	280.106,37	268.129,32
TITOLO 2 – Totale		131.639.328,91	202.826.641,28	133.148.703,60
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
Tipologia 100 – Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Categoria 1 – Vendita di beni	2.000,00	28.714,00	14.357,00
	Categoria 2 – Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	43.133.883,62	9.041.659,60	8.329.935,12
	Categoria 3 – Proventi derivanti dalla gestione	44.192.130,71	14.156.456,46	9.137.416,75

DESCRIZIONE TITOLO, TIPOLOGIA E CATEGORIA DELL'ENTRATA		PREVISIONE INIZIALE	ACCERTATO al 30/09/2020	INCASSATO al 30/09/2020
	dei beni			
Tipologia 200 – Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	Categoria 2 – Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	18.280.000,00	7.495.696,92	7.374.671,08
	Categoria 3 – Entrate da imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2.800.000,00	610.000,00	575.024,04
Tipologia 300 – Interessi attivi	Categoria 3 – Altri interessi attivi	1.703.700,00	1.808.039,26	1.598.542,61
Tipologia 400 – Altre entrate da redditi da capitale	Categoria 2 – Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 – Rimborsi e altre entrate correnti	Categoria 1 – Indennizzi di assicurazione	120.000,00	395.000,00	334.225,07
	Categoria 2 – Rimborsi in entrata	18.755.786,81	12.284.403,96	9.339.447,29
	Categoria 99 – Altre entrate correnti n.a.c.	28.752.000,00	9.360.887,81	9.340.884,06
	- di cui proventi da benefici pubblici	2.000,00	0,00	0,00
TITOLO 3 - Totale		157.739.501,14	55.180.858,01	46.044.503,02
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
Tipologia 100 – Tributi in conto capitale	Categoria 1 – Imposte da sanatorie e condoni	200.000,00	163.015,55	163.015,55
Tipologia 200 – Contributi agli investimenti	Categoria 1 – Contributi agli investimenti da Amministrazioni Pubbliche	144.839.741,08	93.939.870,83	4.831.314,91
	Categoria 2 – Contributi agli investimenti da famiglie	10.791.400,00	10.715.882,53	10.229.982,53
	Categoria 3 – Contributi agli investimenti da imprese	5.889.024,65	1.752.855,36	30.323,33
	Categoria 4 – Contributi agli investimenti da Istituzioni sociali private	0,00	0,00	0,00
	Categoria 5 – Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal resto del mondo	353.670,00	43.279,49	0,00
Tipologia 300 – Altri trasferimenti in conto capitale	Categoria 11 – Altri trasferimenti in conto capitale da famiglie	0,00	0,00	0,00
	Categoria 12 – Altri trasferimenti in conto capitale da imprese	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 – Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	Categoria 1 – Alienazione di beni materiali	20.086.680,26	1.666.992,96	55.992,96

DESCRIZIONE TITOLO, TIPOLOGIA E CATEGORIA DELL'ENTRATA		PREVISIONE INIZIALE	ACCERTATO al 30/09/2020	INCASSATO al 30/09/2020
	Categoria 2 – Cessione di terreni e di beni materiali non prodotti	8.641.333,05	2.967.738,10	299.738,10
	Categoria 3 – Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 – Altre entrate in conto capitale	Categoria 1 – Permessi di costruire	22.300.000,00	7.311.623,01	4.656.550,07
TITOLO 4 – Totale		213.101.849,04	118.561.257,83	20.266.917,45
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
Tipologia 100 – Alienazione di attività finanziarie	Categoria 1 – Alienazione di partecipazioni	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 – Riscossione crediti di medio-lungo termine	Categoria 2 – Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 – Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	Categoria 3 – Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso imprese	5.000.000,00	768.898,61	285.721,25
	Categoria 7 – Prelievi da depositi bancari	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 - Totale		5.000.000,00	768.898,61	285.721,25
TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI				
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	Categoria 2 - Anticipazioni	0,00	10.212.549,40	10.212.549,40
Tipologia 300 – Accensione mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine	Categoria 1 – Finanziamenti a medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 – Totale		0,00	10.212.549,40	10.212.549,40
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE				
Tipologia 100 – Anticipazioni da Istituto Tesoriere/Cassiere	Categoria 1 – Anticipazioni da Istituto Tesoriere/Cassiere	300.000.000,00	0,00	0,00
TITOLO 7 – Totale		300.000.000,00	0,00	0,00
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
Tipologia 100 – Entrate per partite di giro	Categoria 1 – Altre ritenute	47.000.000,00	25.895.665,58	25.791.191,91
	Categoria 2 – Ritenute su redditi da lavoro dipendente	34.250.000,00	30.253.852,10	14.834.984,72
	Categoria 3 – Ritenute su redditi da lavoro autonomo	1.550.000,00	429.572,18	429.572,18
	Categoria 99 – Altre entrate per partite di giro	601.900.000,00	23.444.668,30	23.330.618,30
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi				
	Categoria 3 - Trasferimenti da altri settori per operazioni	0,00	19.228.424,61	12.750.285,04

DESCRIZIONE TITOLO, TIPOLOGIA E CATEGORIA DELL'ENTRATA		PREVISIONE INIZIALE	ACCERTATO al 30/09/2020	INCASSATO al 30/09/2020
	conto terzi			
	Categoria 4 – Deposito di/presso terzi	4.050.000,00	439.872,22	392.336,40
	Categoria 5 – Riscossione imposte e tributi per conto terzi	6.700.000,00	5.658.607,07	1.410.449,21
	Categoria 99 – Altre entrate per conto terzi	42.310.000,00	20.390.249,83	14.119.789,29
TITOLO 9 – Totale		737.760.000,00	125.740.911,89	93.059.227,05
Totale complessivo		2.011.464.200,98	677.852.747,86	379.963.226,74

SPESA

DESCRIZIONE TITOLO E MAGROAGGREGATO DI SPESA	PREVISIONE INIZIALE	IMPEGNATO al 30/09/2020	PAGATO al 30/09/2020
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI			
Macroaggregato 1 – Redditi da lavoro dipendente	132.188.083,90	121.628.629,91	68.897.356,69
Macroaggregato 2 – Imposte e tasse a carico dell'Ente	18.477.432,58	13.612.501,44	8.496.076,80
Macroaggregato 3 – Acquisto di beni e servizi	404.599.169,70	340.964.861,41	153.460.228,54
Macroaggregato 4 – Trasferimenti correnti	41.794.719,25	38.559.954,52	21.007.359,39
Macroaggregato 7 – Interessi passivi	13.340.249,00	7.101.641,34	7.031.343,85
Macroaggregato 8 - Altre spese per redditi da capitale	477.000,00	470.756,94	470.756,94
Macroaggregato 9 – Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.294.300,00	1.116.532,00	252.612,13
Macroaggregato 10 – Altre spese correnti	37.946.342,82	12.846.585,28	9.812.862,81
TITOLO 1 – Totale	650.117.297,25	536.301.462,84	269.428.597,15
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE			
Macroaggregato 2 – Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	217.763.738,73	183.806.362,25	65.059.208,33
Macroaggregato 3 – Contributi agli investimenti	6.847.610,34	28.370.859,45	4.644.725,83
Macroaggregato 5 – Altre spese in conto capitale	76.497.246,04	178.873,36	157.294,53
TITOLO 2 – Totale	301.108.595,11	212.356.095,06	69.861.228,69
TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE			
Macroaggregato 1 – Acquisizione di attività finanziarie	0,00	2.668.000,00	0,00
Macroaggregato 2 – Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 4 – Altre spese per incremento di attività finanziarie	10.028.076,00	5.796.974,51	5.796.974,51
TITOLO 3 – Totale	10.028.076,00	8.464.974,51	5.796.974,51
TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI			
Macroaggregato 1 – Rimborso di titoli obbligazionari	6.761.672,00	3.552.981,21	3.552.981,21
Macroaggregato 3 – Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine	3.452.152,95	710.098,57	710.098,57
Macroaggregato 5 - Rimborso altri fondi	1.025.000,00	0,00	
TITOLO 4 – Totale	11.238.824,95	4.263.079,78	4.263.079,78
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE			

DESCRIZIONE TITOLO E MAGROAGGREGATO DI SPESA	PREVISIONE INIZIALE	IMPEGNATO al 30/09/2020	PAGATO al 30/09/2020
Macroaggregato 1 – Chiusura anticipazioni ricevute da Istituto Tesoriere/Cassiere	300.000.000,00	0,00	0,00
TITOLO 5 – Totale	300.000.000,00	0,00	0,00
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			
Macroaggregato 1 – Uscite per partite di giro	684.700.000,00	76.870.790,10	62.226.123,65
Macroaggregato 2 – Uscite per conto terzi	53.060.000,00	45.710.924,78	33.465.126,12
TITOLO 7 - Totale	737.760.000,00	122.581.714,88	95.691.249,77
Totale complessivo	2.011.464.200,98	883.967.327,07	445.041.129,90

3.5. Liquidità' e anticipazione di cassa

In passato il Comune si è trovato in uno stato di criticità che ha comportato un persistente deficit di cassa inteso come anticipazione di tesoreria non rimborsata e/o quote vincolate non ricostituite.

Tale criticità, che si misura dalla somma dell'importo dei fondi a destinazione vincolata non ricostituiti in termini di liquidità e dall'importo dell'anticipazione di tesoreria non rimborsata, ha avuto nell'ultimo triennio una riduzione significativa alla luce del miglioramento dei fondamentali di bilancio e come conseguenza dell'adozione di specifiche misure in tema di liquidità.

Si rileva un netto trend in miglioramento a decorrere dalla metà dell'anno 2017, come dimostrato nella tabella seguente che compara le risultanze dal 2017 al 2019:

	2017	2018	2019
deficit medio giornaliero	53.235.315,99	9.703.727,55	-
anticipazione media giornaliera di tesoreria	14.837.658,93	-	-
interessi per anticipazione di tesoreria	457.080,66	-	-
giorni di utilizzo dell'anticipazione di tesoreria (*)	185	-	-

(*) Si evidenzia che dal 22 luglio 2017 ad oggi il Comune non sta utilizzando anticipazione di tesoreria.

Evoluzione giacenza di cassa

Nell'ultimo triennio, l'andamento della consistenza del fondo di cassa finale è il seguente:

	2017	2018	2019
Fondo cassa complessivo al 31.12	45.941.786,42	126.191.453,99	192.724.065,42
<i>di cui cassa vincolata</i>	45.316.259,97	72.432.439,30	111.073.735,15

4. Obiettivi di finanza pubblica

L'articolo 1, commi da 819 a 824, della legge 30 dicembre 2018, n. 145 ha innovato la disciplina in materia di obiettivi di finanza pubblica per gli enti locali. In particolare, il comma 821 dell'articolo 1 prevede che, a decorrere dal 2019, i Comuni si considerano in equilibrio in presenza di un risultato

di competenza dell'esercizio non negativo. Tale informazione è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione.

Inoltre, il comma 823 del medesimo art. 1 sancisce il superamento delle precedenti norme sul pareggio di bilancio, vigenti fino al 2018.

Al 31/12/2019 il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica è stato assicurato con il raggiungimento di un risultato finale della gestione di competenza positivo pari ad euro **181.739.239,30**, come risulta dal Quadro Generale Riassuntivo allegato al Rendiconto

Con Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 1° agosto 2019 sono state apportate alcune modifiche ai prospetti relativi al Quadro Generale Riassuntivo e alla Verifica degli Equilibri al fine di calcolare il risultato finale di competenza al netto di eventuali accantonamenti effettuati dall'ente e delle risorse vincolate non ancora impegnate alla data del 31 dicembre 2019.

Il risultato finale della gestione di competenza, ricalcolato secondo il predetto metodo, pur avendo, ai sensi dell'art. 7 del DM 1/8/2019 finalità conoscitiva, per il Comune di Venezia è pari a euro **116.360.738,18**.

5. Indebitamento, contratti derivati e garanzie

5.1 I debiti in essere

L'indebitamento del Comune di Venezia, alla data del 30.06.2020, è pari a **euro 274.452.409,23** ed è così composto:

	Residuo debito	tasso Fisso	tasso Variabile	scadenza
n. 87 mutui con Cassa DD.PP.	44.386.748,81	Dal 4,16% Al 6,70%		varie
n.1 prestito obbligazionario emesso sul mercato domestico con Dexia Crediop Spa	5.209.125,00		Euribor 6m +0,0298 p.p.	20.12.2027
n.1 prestito obbligazionario emesso sul mercato domestico con Dexia Crediop Spa	6.635.400,00	5,124%		26.09.2028
n. 1 mutuo con Banca Europea per gli Investimenti	3.652.393,13	4,013%		31.12.2034
n. 1 mutuo con Banca Europea per gli Investimenti	1.647.455,33	3,721%		30.06.2036
n.1 prestito obbligazionario emesso sul mercato domestico con Depfa bank (ora FMS Wertmanagement)	7.984.593,75	4,897%		31.12.2031
n.1 prestito obbligazionario emesso sul mercato domestico con Depfa bank (ora FMS Wertmanagement)	2.339.962,50	4,897%		31.12.2031
n.1 prestito obbligazionario emesso sul mercato domestico con Intesa Sanpaolo	2.059.173,50	4,773%		05.08.2024
n.1 prestito obbligazionario emesso sul mercato domestico con Intesa Sanpaolo	2.814.077,84	4,639%		07.10.2024
n.1 prestito obbligazionario emesso sul mercato domestico con Intesa Sanpaolo	1.849.855,68	4,482%		22.12.2024

	Residuo debito	tasso Fisso	tasso Variabile	scadenza
n. 1 mutuo con Banca Popolare di Verona	13.564.710,39	4,500%		31.12.2030
n.2 prestiti obbligazionari emesso sul mercato internazionale con Merrill Lynch	83.875.800,00	4,265%		26.03.2026
n. 1 prestito obbligazionario emesso sul mercato internazionale con Intesasanpaolo/Dexia Crediop	98.433.113,30		Euribor 6m +021%	23.12.2037
	274.452.409,23			

L'ente dal 2011 al 30.06.2020 non ha contratto nuovo indebitamento.

Le rate per ammortamento prestiti (compreso il versamento per lo swap di ammortamento dei prestiti obbligazionari Canaletto e Fenice nonché le rinegoziazioni e/o estinzioni anticipate) registrano la seguente evoluzione:

	2015	2016	2017	2018	2019
oneri finanziari	9.369.302,53	8.657.456,85	7.495.474,23	7.723.617,09	7.387.799,93
quota capitale	15.487.654,83	15.287.978,35	18.216.596,24	14.968.835,07	14.798.297,22
totale	24.856.957,36	23.945.435,20	25.712.070,47	22.692.452,16	22.186.097,15

5.2 Operazioni di indebitamento strutturate con contratti derivati

Al 30.06.2020 il Comune di Venezia ha in essere le tre seguenti operazioni di indebitamento accompagnate da contratti derivati di tipo swap:

- **Prestito obbligazionario Rialto (debito residuo di 98,4 milioni)** collocato sull'euromercato nel 2002, è stato ristrutturato nel 2007 con subentro integrale di Intesa/BIIS e Dexia/Crediop ai precedenti sottoscrittori. L'ammortamento progressivo del prestito si completerà nel 2037. Il tasso, già al momento della stipula che post ristrutturazione, è ancorato all'Euribor, con uno spread dello 0,21%.
- **Prestito obbligazionario Canaletto (debito residuo di 68,9 milioni)** collocato sull'euromercato nel 2002, è stato ristrutturato nel 2006 fermando i sottoscrittori. Il rimborso avverrà in un'unica soluzione (Bullet) alla scadenza nel 2026. Il tasso, che al momento della stipula era variabile, è stato trasformato con la ristrutturazione in fisso (4,265%)
- **Prestito obbligazionario Fenice (debito netto residuo di 15,0 milioni)** collocato sull'euromercato nel 2006 con scadenza nel 2026 e rimborso in un'unica soluzione (Bullet), al tasso fisso del 4,265%,

I prestiti obbligazionari Fenice e Canaletto che, dopo la ristrutturazione di quest'ultimo, presentano le medesime caratteristiche di durata, rimborso e tasso, sono accompagnati da un unico contratto derivato.

Pertanto al 30.06.2020 sono in essere presso il Comune di Venezia **due contratti derivati**.

Rispetto al totale dell'indebitamento netto del Comune, che al 30.06.2020 ammonta a 219,04

milioni, il capitale nozionale residuo sugli swap è pari a 134,6 milioni, con un'incidenza pari 61,47%.

La parte ampiamente prevalente di queste operazioni strutturate con swap ha avuto la finalità di stabilizzare il costo del debito nel lungo termine, mediante la trasformazione di un'esposizione originaria sul prestito a tasso variabile (pienamente esposta quindi ai rischi di un incremento dei tassi di mercato) in un'esposizione o a tasso fisso (Canaletto) oppure ancora a tasso variabile (Rialto), ma con un tetto massimo di costo a carico del Comune (Cap), in cambio di un livello minimo di rendimento per la banca (Floor).

Tenendo conto anche dei contratti derivati, la composizione dell'indebitamento del Comune per grado di certezza del suo costo è ampiamente orientata verso la componente a tasso fisso (o comunque con tetti massimi di costo), è pari al 97,6% del totale debito, in linea con l'obiettivo strategico di stabilizzare il costo del debito.

5.3 L'analisi dei singoli derivati che accompagnano le operazioni di indebitamento

Le caratteristiche del contratto sono le seguenti:

- Controparte: DEXIA CREDIOP – INTESA/BIIS
- Passività sottostante: Prestito Obbligazionario denominato "Rialto"
- Stipula contratto di swap rimodulato: 21.12.2007
- Decorrenza contratto rimodulato: 23.06.2007
- Capitale nozionale al momento della rimodulazione: € 125.227.710,24
- Scadenza: 23.12.2037 (pari alla scadenza del prestito)
- Durata originaria: 31 anni
- Durata residua al 30.06.2020: 17 anni e 6 mesi
- Capitale nozionale (DEBITO RESIDUO) al 30.06.2020: 98.433.113,30

Trattasi di un IRS che contempla lo scambio di posizioni in tassi mediante la regolazione di un differenziale semestrale pari allo sbilancio netto tra:

1. una componente a favore del Comune, calcolata applicando un tasso variabile (Euribor + 0,21%) ad un capitale nozionale decrescente, esattamente corrispondente al pagamento degli interessi sul prestito obbligazionario sottostante
2. una componente a carico del Comune, calcolata applicando lo stesso tasso variabile applicato sul Bond, peraltro all'interno di un corridoio ("Collar"), che prevede cioè un tetto massimo (Cap) e un livello minimo (Floor)
Dal 31.12.2010, il Cap è pari a 7% fino a scadenza mentre il Floor è al 5,47% fino a scadenza.

Dal secondo semestre 2010, il Cap è pari al 7,00% fino a scadenza mentre il Floor è pari al 5,47% fino a scadenza.

I rischi di mercato (in termini di mancato risparmio sul costo complessivo più che di perdita) si manifestano pertanto in periodi di discesa dell'Euribor sotto il Floor, come quello attuale e come quelli al momento attesi nel futuro a breve. Peraltro una futura crescita dell'Euribor sopra il Cap

non può venir esclusa durante la lunga durata residua del contratto.

L'operazione non presenta rischi di credito o di controparte.

o **Il contratto derivato sui prestiti obbligazionari Canaletto e Fenice**

Le caratteristiche del contratto sono le seguenti:

- Controparte: MERRILL LYNCH
- Passività sottostanti: sono i due seguenti prestiti, con pari tasso, scadenza e modalità di rimborso in unica soluzione (Bullet):
 - Prestito Obbligazionario denominato "Canaletto" rimodulato in data 24.03.2006 di € 68.875.800,00
 - Prestito Obbligazionario denominato "Fenice" emesso in pari data di € 15.000.000,00,
- Stipula contratto di swap rimodulato: 23.03.2007
- Decorrenza contratto rimodulato: 24.03.2006
- Capitale nozionale al momento della rimodulazione: € 83.875.800,00
- Scadenza: 26.03.2026 (pari alla scadenza del prestito)
- Durata originaria: 20 anni
- Durata residua al 30.06.2020 5 anni e 9 mesi
- Capitale nozionale al 30.06.2020: 36.206.581,25

Trattasi di un contratto derivato complesso che contiene due tipologie di Swap:

- Un "Amortising swap" (swap di ammortamento), mediante il quale la controparte si impegna a riconoscere al Comune, alla scadenza nel 2026 dei sottostanti Bond, un importo di € 83.875.800,00, corrispondente all'esborso per il rimborso dei due Bond Canaletto e Fenice.

A fronte di questo impegno della controparte alla scadenza dell'operazione, nel corso della durata dell'operazione il Comune effettua versamenti semestrali, la cui somma finale è pari al suddetto importo di € 83.875.800,00, su un deposito presso una terza banca indipendente intestato alla controparte e quindi infruttifero per l'Ente.

Con questo Swap il Comune ha mirato a costituirsi gradualmente il diritto a ricevere alla scadenza la somma con cui rimborsare i due Bond.

Fino al 30.06.2020 Comune ha versato sul deposito della terza banca a favore della controparte l'importo complessivo di 47.669.218,27.

- Un IRS (swap tassi) che contempla lo scambio di posizioni in tassi mediante la regolazione di un differenziale semestrale pari allo sbilancio netto tra:
 - Una componente a favore del Comune, calcolata al tasso fisso del 4,265% applicato al capitale nozionale di € 83.875.800,00, stabile per tutta la durata del contratto, esattamente corrispondente al pagamento degli interessi sul prestito obbligazionario sottostante
 - Una componente a carico del Comune, calcolata su un capitale nozionale

decescente che, inizialmente pari all'importo dei due prestiti sottostanti, si riduce progressivamente in corrispondenza dei versamenti fatti dal Comune sul deposito presso la terza banca.

Il tasso applicato è pari al 5,6% fino a scadenza.

Il contratto è infine accompagnato dal rilascio reciproco tra le parti di due distinte garanzie:

- da un lato Merrill Lynch ha rilasciato al Comune di Venezia la garanzia di un pegno sul deposito progressivamente costituito presso la terza banca, escutibile in caso di default della controparte
- dall'altro lato il Comune di Venezia ha rilasciato a Merrill Lynch un Credit Default Swap (CDS) sulla Repubblica Italiana fino alla scadenza del contratto, attivabile solo in caso di default dello Stato nel rimborso dei propri debiti

Gli impatti sul Bilancio 2020-2022 derivanti dai contratti derivati stipulati sono i seguenti:

Tipologia contratto	Importo flussi differenziali anno 2020	Importo flussi differenziali anno 2021	Importo flussi differenziali anno 2022	Titolo di allocazione in bilancio
Swap Prest. Obblig. Rialto contratto con DexiaCrediop/Banca Opi	Negativo 5.768.736,13	Negativo 5.123.528,92	Negativo 5.391.357,68	Titolo I [^] di spesa
Swap Prest. Obblig. Canaletto e Fenice contratto con Merrill Lynch	Positivo 1.454.608,15	Positivo 1.739.231,95	Positivo 2.044.575,38	Titolo III [^] di entrata

5.4 Fidejussioni e patronage

L'ente, per disposizione regolamentare, può rilasciare garanzie fidejussorie nel limite del 50% del limite dell'indebitamento, calcolato ai sensi dell'art. 204, comma 1 del D. L.gs. 267/2000.

Le fidejussioni rilasciate ad oggi, sono le seguenti:

SOCIETA' CONTROLLATE			
Società	Progetto	Fidejussione rilasciata	Fidejussione utilizzata
AVM	Realizzazione nuova Via Vallenari	30.000.000,00	30.000.000,00
INSULA	Nuovo Piazzale S.M.Elisabetta al Lido	20.000.000,00	20.000.000,00
INSULA (Ex Edilveneziana)	Restauro complesso Ex Penitenti ed Ex Istituto Stefanini	22.350.000,00	22.350.000,00
ACTV	Nuovo cantiere motoristico Isola Tronchetto	27.000.000,00	27.000.000,00
PMV	Nuovo terminal approdo S.M.Elisabetta al Lido e altri approdi	7.000.000,00	7.000.000,00
		106.350.000,00	106.350.000,00
FOND.TEATRO LA FENICE	Acquisto immobile	6.000.000,00	6.000.000,00
INSULA-Friuladria	Investimenti diversi	1.672.945,00	1.672.945,00
VERITAS	Investimenti diversi	25.000.000,00	25.000.000,00
PMV	Realizzazione tramvia	78.235.000,00	78.235.000,00
PMV	approdi servizio lagunare	5.000.000,00	5.000.000,00
PMV	sistema tramviario	11.100.000,00	11.100.000,00
TOTALE SOCIETA' CONTROLLATE		233.357.945,00	233.357.945,00
ALTRE FIDEIUSSIONI			
Socrem	nuovo impianto crematorio	570.000,00	570.000,00
Associazione Nuoto Venezia	piscina Via Circonvallazione	558.461,17	558.461,17
A.S.D. Polisportiva Terraglio	Piscina/Palestra Via Penello	1.700.000,00	1.700.000,00
A.S.D. Bissuola nuoto	piscina parco Bissuola	650.000,00	650.000,00
		3.478.461,17	3.478.461,17
TOTALE GENERALE		236.836.406,17	236.836.406,17

Sono inoltre state rilasciate le seguenti lettere di patronage

Societa'	Oggetto	Importo	Data rilascio	Banca	SCADENZA
CASINO' MUNICIPALE	Apertura di credito per scoperto di cassa	3.500.000,00	23/02/2012	BANCA POPOLARE DI VERONA	non ha scadenza
CASINO' MUNICIPALE	Apertura di credito per scoperto di cassa	6.000.000,00	13/11/2012	VENETO BANCA	non ha scadenza
IVE	Mutuo ipotecario	5.747.600,00	22/03/2007	BANCA NAZIONALE DEL LAVORO	30.06.2032
A.V.M.	Prestito obbligazionario I ^a tranche	24.000.000,00	02/08/2005	BANCA O.P.I.	31.05.2025
A.V.M.	Prestito obbligazionario II ^a tranche	22.000.000,00	06/06/2006	BANCA O.P.I.	31.05.2025
A.V.M.	Prestito obbligazionario III ^a tranche	9.000.000,00	24/07/2007	BANCA O.P.I.	31.08.2025
		70.247.600,00			

6. Partecipazioni

All'interno del Gruppo Città di Venezia sono compresi i seguenti gruppi societari:

- **Gruppo Mobilità**, formato dalla capogruppo *AVM S.p.A.* e dalle relative controllate *Actv S.p.A.* e *Vela S.p.A.*, operanti nel campo dei servizi relativi al trasporto pubblico ed alla mobilità, oltre che della promozione turistica e culturale della Città.
- **Gruppo Casinò**, formato dalla capogruppo *CMV S.p.A.* e dalla controllata *Casinò di Venezia Gioco S.p.A.*, per la gestione della Casa da Gioco.
- **Gruppo Veritas S.p.A.**, formato dalla capogruppo *Veritas S.p.A.* e relative controllate, operanti nel settore del servizio idrico integrato, del servizio di gestione integrata dei rifiuti e di altri servizi.

Vi è poi la controllata *Ive S.r.l.*, per la gestione del patrimonio immobiliare, che a sua volta controlla *Vega s.c.a r.l. in concordato preventivo*.

Oltre ai Gruppi sopra descritti, altre società controllate direttamente dal Comune di Venezia sono affidatarie di servizi, in particolare: *Ames S.p.A.* (gestione delle farmacie comunali e ristorazione scolastica), *Insula S.p.A.* (società strumentale per la manutenzione urbana e la gestione del patrimonio residenziale), *Venis S.p.A.* (società strumentale per lo sviluppo, conduzione e gestione del sistema informativo comunale).

Di seguito la rappresentazione grafica del Gruppo Societario della Città di Venezia al 31/08/2020.



GRUPPO SOCIETARIO CITTA' DI VENEZIA al 31/08/2020
(n. 20 società CONTROLLATE direttamente ed indirettamente)

Gruppo Mobilità	Gruppo Casinò	Ive S.r.l. e sua Controllata*	Gruppo Veritas**	Altre società Controllate
AVM S.p.A. (Com.Ve 100%) Actv S.p.A. (AVM S.p.A. 66,53%) Ve.La. S.p.A. (AVM S.p.A. 38,86% - Com.Ve 11,14%)	CMV S.p.A. (Com.Ve 100%) Casinò di Venezia Gioco S.p.A. (CMV S.p.A. 100%)	IVE S.r.l. (Com.Ve 99,524% - AVM S.p.A. 0,476%) VEGA S.c.a.r.l. In concordato preventivo (IVE S.r.l. 55,63% - Com.Ve 2,84% - Venis S.p.A. 0,65% - Veritas S.p.A. 7,64%)	VERITAS S.p.A. (Com.Ve 50,99%) ASVO S.p.A. (Veritas S.p.A. 55,75%) Depuracque Servizi S.r.l. (Veritas S.p.A. 100%) Eco-Ricicli Veritas S.r.l. (Veritas S.p.A. 79% - ASVO S.p.A. 6%) Ecoprogetto Venezia S.r.l. (Veritas S.p.A. 46,34% - ASVO S.p.A. 18%) Techer Ricerche e Analisi S.r.l. (Veritas S.p.A. 50% - Depuracque S.r.l. 50%) M.I.Ve. S.r.l. in liquidazione (Veritas S.p.A. 100%) Sifagest S.c.a.r.l. in liquidazione (Veritas S.p.A. 64,4% - Depuracque S.r.l. 0,6%)	AMES S.p.A. (Com.Ve 100%) Insula S.p.A. (Com.Ve 72,3% - Veritas S.p.A. 24,70% - AVM S.p.A. 2% - IVE S.r.l. 1,13%) Venezia Spiagge S.p.A. (Com.Ve 51%) Venis S.p.A. (Com.Ve 65,10% - Actv S.p.A. 5,90% - CdvGioco S.p.A. 5% - Veritas S.p.A. 5% - AMES S.p.A. 3% - Ve.La. S.p.A. 3% - Insula S.p.A. 3%) MARCO POLO SYSTEM G.E.I.E. In liquidazione (Com.Ve 53%)

* IVE S.r.l. controlla anche il Consorzio Urban in liquidazione (51,99%)

** Veritas S.p.A. controlla anche il Consorzio per la Bonifica e la Riabilitazione Produttiva Fusina in liquidazione (82,85%).

Istituzioni Comunali

Le Istituzioni sono, ai sensi dell'art. 114 del TUEL, organismi strumentali dell'Ente Locale per l'esercizio di servizi sociali, dotati di autonomia gestionale.

Le Istituzioni Comunali sono le seguenti:

Istituzione Fondazione Bevilacqua La Masa

Organizza mostre collettive di giovani artisti e personali dei protagonisti della scena internazionale, il programma di studi d'artista, incontri, conferenze spesso in collaborazione con università e centri d'arte italiani e stranieri.

Istituzione Centri di soggiorno

Ha come finalità l'organizzazione di soggiorni a carattere sociale, educativo, ricreativo e culturale attraverso la gestione di strutture ricettive comunali ad uso diurno e residenziale e servizi similari a favore di minori anziani e adolescenti e associazioni culturali.

Istituzione Bosco e Grandi Parchi

Si occupa della gestione integrata del Parco Albanese, del Parco S. Giuliano e delle aree a bosco assegnate in gestione dal Comune, con i manufatti che vi insistono nonché della trasformazione in bosco aperto all'uso pubblico delle aree a ciò destinate dal Comune.

Fondazioni ed altri Enti

Il panorama delle Fondazioni Comunali è costituito da enti in cui il Comune di Venezia è Fondatore, enti in cui il Sindaco è membro di diritto negli organi, enti in cui al Comune è attribuito un potere di nomina dei componenti degli organi, enti inseriti nel conto economico consolidato della P.A. ai sensi dell'art. 1, comma 3, L. n. 196/2009 (c.d. Elenco ISTAT), enti iscritti al Registro delle persone giuridiche di diritto privato; alcune delle Fondazioni, inoltre, sono regolamentate da una specifica disciplina normativa (es. le fondazioni bancarie e quelle lirico-sinfoniche).

Le Fondazioni in cui è attribuito al Comune di Venezia il potere di nomina o designazione di componenti degli organi, così come nelle seguenti:

Fondazione Forte Marghera
Fondazione Agenzia di Sviluppo Venezia
Fondazione Musei Civici di Venezia
Fondazione Teatro La Fenice di Venezia
Fondazione di partecipazione Casa dell'Ospitalità
Fondazione per la ricerca sulla Pace Onlus
Fondazione Centro Musicale Malipiero
Fondazione Groggia
Fondazione Scientifica Querini Stampalia Onlus
Fondazione Asilo Infantile Principessa Maria Letizia
Fondazione di Venezia

Sono invece attribuite al Sindaco cariche di diritto negli organi delle seguenti Fondazioni:

La Biennale di Venezia, Gianni Pellicani, Andriana Marcello centro del Merletto di Burano Ente morale, Giorgio Cini Onlus, Ugo e Olga Levi Centro di Cultura Musicale Superiore Onlus (oltre che nelle già citate Musei Civici di Venezia, Teatro La Fenice di Venezia, Centro Musicale Malipiero).

Si segnala, inoltre, che al Comune è attribuito il potere di nomina di un consigliere di amministrazione nell'**Associazione Teatro Stabile del Veneto Carlo Goldoni**, che risulta inserita nel conto economico consolidato ai sensi dell'art. 1 comma 3 L. 196/2009 (Elenco ISTAT).

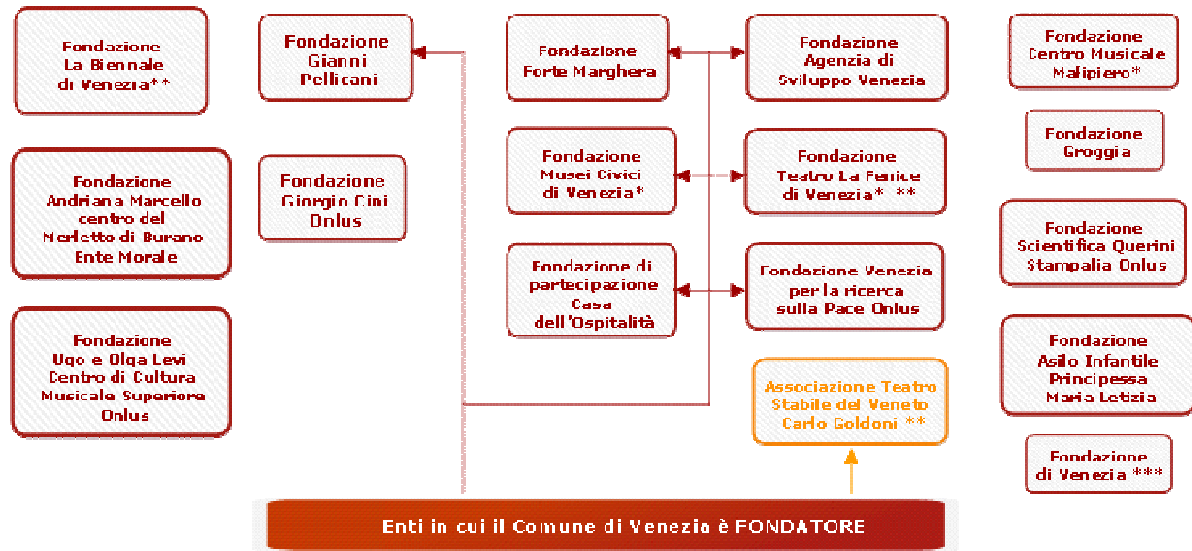
Di seguito uno schema rappresentativo:



GRUPPO ENTI DI DIRITTO PRIVATO
Città di Venezia - aggiornamento al 31/08/2020

Enti in cui il Sindaco (o suo delegato) è componente DI DIRITTO negli organi *

Enti in cui il Comune di Venezia NOMINA o DESIGNA componenti degli organi



* Ai 10 Enti in cui il Sindaco è membro di diritto, ma in cui il Comune effettua anche altre nomine, sono le Fondazioni Teatro La Fenice di Venezia, Centro Nazionale Malpiero e Musei Civici.
 ** Enti inseriti nel conto economico consolidato di semi-consolidato, 1 comma 1 L. 198/2009 (Eleonora ESTAT).
 *** Fondazione Venezia, non soggetta al controllo del Comune di Venezia; da Stato, la nomina con o senza la rappresentanza dell'Ente che ha designato.

7. Personale

La situazione del personale presenta la seguente evoluzione:

	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/08/2020
Personale non dirigente a tempo indeterminato	2913	2876	2755	2737	2613	2543
Personale non dirigente a tempo determinato (escluso il personale assistente infanzia ed educatore scuola materna)	122	66	88	118	92	106
Personale assistente infanzia ed educatore scuola materna	60	0	7396* giornate personale educativo supplente	16081* giornate personale educativo supplente	11769* giornate personale educativo supplente	5176* giornate personale educativo supplente
Personale educatore di religione (part-time al 50%)	6	0	0	6	5	0
Personale con contratto Co.Co.Co.	9	3	15	15	7	3
Collaboratori a tempo determinato (art. 90, D. Lgs. n. 267/2000)	6	6	6	6	6	6
Totale personale non dirigente	3.116	2.951				
Totale personale non dirigente escluso personale educativo supplente	3.056	2.951	2.864	2.882	2.723	2.658
Personale dirigente a tempo indeterminato	58	54	50	49	43	40
Personale dirigente a tempo determinato in dotazione organica (art. 110, c. 1, D. Lgs. n. 267/2000)	3	0	5	4	6	8
Personale dirigente a tempo determinato fuori dotazione organica (art. 110, c.2 D.Lgs n. 267/2000)	0	0	0	0	0	0
Alte Specializzazioni fuori dotazione organica (contratto enti locali personale non dirigente)	0	0	0	0	0	0
Direttore Generale	0	0	0	0	0	0
Segretario Generale	1	1	1	1	1	1
Totale personale dirigente	62	55	56	54	50	49
Totale personale	3.178	3.006				
Totale personale escluso personale educativo supplente	3.118	3.006	2.920	2.936	2.773	2.707

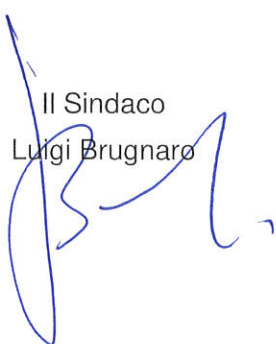
Spesa per il personale

	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020 previsione
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	111.507.120,93	111.507.120,93	111.507.120,93	111.507.120,93	111.507.120,93	111.507.120,93
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	99.976.815,41	93.697.908,80	89.087.390,59	89.716.887,99	88.531.437,62	93.608.283,36
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	22,67%	21,97%	21,11%	21,22%	20,88%	19,90%

*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

Venezia, **21 DIC. 2020**

Il Sindaco
Luigi Brugnaro



Il Direttore della Direzione Finanziaria
Nicola Nardin

