


**Deliberazione n.50 del 26/09/2022 del CONSIGLIO COMUNALE**
**Oggetto:** Bilancio consolidato del Gruppo Città di Venezia - Anno 2021

L'anno 2022 il giorno 26 del mese di settembre in seguito a convocazione, previa osservanza di quanto previsto dal provvedimento del Presidente del Consiglio Comunale del 31 marzo 2022, P.G. 143231, si è riunito, in modalità telematica mediante videoconferenza, il Consiglio Comunale in sessione straordinaria.

Il Presidente del Consiglio Comunale dott.ssa ERMELINDA DAMIANO assume la Presidenza dalla sede del Palazzo Municipale di Mestre Ca' Collalto in collegamento telematico da remoto come attestato dai log della registrazione della seduta in atti.

Partecipa ed è incaricato della redazione del presente verbale il Segretario Generale dott.ssa SILVIA ASTERIA collegato dalla sede del comune ex Carbonifera mediante piattaforma Ciscowebex.

Il Presidente, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dopo breve discussione, invita a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

Risultano presenti/assenti al momento di adozione della presente deliberazione i seguenti componenti del Consiglio Comunale:

Pres.	Ass.		Pres.	Ass.		Pres.	Ass.	
X		Baglioni Alessandro	X		Gervasutti Nicola	X		Scarpa Alessandro
X		Bazzaro Alex	X		Giusto Giovanni	X		Senno Matteo
	X	Bettin Gianfranco	X		Martini Giovanni Andrea	X		Tagliapietra Paolo
	X	Brugnaro Luigi	X		Muresu Emmanuele	X		Ticozzi Paolo
X		Brunello Riccardo	X		Onisto Deborah	X		Tonon Cecilia
X		Canton Maika	X		Pea Giorgia	X		Trabucco Gianluca
X		Casarin Barbara		X	Peruzzo Meggetto Silvia	X		Visentin Chiara
X		D'Anna Paolino	X		Reato Aldo	X		Visman Sara
X		Damiano Ermelinda	X		Rogliani Francesca	X		Zanatta Emanuela
X		De Rossi Alessio	X		Romor Paolo	X		Zecchi Stefano
X		Fantuzzo Alberto	X		Rosteghin Emanuele	X		Zingarlini Francesco
X		Gasparinetti Marco	X		Saccà Giuseppe	Pres.	Ass.	
X		Gavagnin Enrico	X		Sambo Monica	<b>34</b>	<b>3</b>	

Il Consiglio procede a votazione, avvalendosi dell'applicazione informatica denominata "Concilium" ed approva con il seguente esito come da proclamazione del Presidente:

Favorevoli n. 22 : Bazzaro Alex, Brunello Riccardo, Canton Maika, Casarin Barbara, D'Anna Paolino, Damiano Ermelinda, De Rossi Alessio, Gavagnin Enrico, Gervasutti Nicola, Giusto Giovanni, Muresu Emmanuele, Onisto Deborah, Pea Giorgia, Reato Aldo, Rogliani Francesca, Romor Paolo, Scarpa Alessandro, Senno Matteo, Tagliapietra Paolo, Visentin Chiara, Zecchi Stefano, Zingarlini Francesco

Contrari n. 12 : Baglioni Alessandro, Fantuzzo Alberto, Gasparinetti Marco, Martini Giovanni Andrea, Rosteghin Emanuele, Saccà Giuseppe, Sambo Monica, Ticozzi Paolo, Tonon Cecilia, Trabucco Gianluca, Visman Sara, Zanatta Emanuela

Astenuti n. 0

Non Votanti n. 0

Con separata votazione la deliberazione viene dichiarata immediatamente eseguibile con il seguente esito:

Favorevoli n. 24 : Bazzaro Alex, Brunello Riccardo, Canton Maika, Casarin Barbara, D'Anna Paolino, Damiano Ermelinda, De Rossi Alessio, Gavagnin Enrico, Gervasutti Nicola, Giusto Giovanni, Muresu Emmanuele, Onisto Deborah, Pea Giorgia, Reato Aldo, Rogliani Francesca, Romor Paolo, Scarpa Alessandro, Senno Matteo, Tagliapietra Paolo, Trabucco Gianluca, Visentin Chiara, Visman Sara, Zecchi Stefano, Zingarlini Francesco

Contrari n. 0

Astenuti n. 10 : Baglioni Alessandro, Fantuzzo Alberto, Gasparinetti Marco, Martini Giovanni Andrea, Rosteghin Emanuele, Saccà Giuseppe, Sambo Monica, Ticozzi Paolo, Tonon Cecilia, Zanatta Emanuela

Non Votanti n. 0

**Oggetto: Bilancio consolidato del Gruppo Città di Venezia - Anno 2021**

## IL CONSIGLIO COMUNALE

Su proposta dell'Assessore al Bilancio

**Richiamato** l'articolo 151 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, ai sensi del quale gli enti locali devono approvare il bilancio consolidato secondo il principio contabile applicato n. 4/4 allegato al Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118;

**Richiamato** l'allegato 4/4 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, che definisce i criteri per l'individuazione dell'area di consolidamento, dovendo procedere innanzitutto alla definizione del Gruppo Città di Venezia ("Gruppo Amministrazione Pubblica") e quindi, all'interno di tale gruppo, all'individuazione dell'area di consolidamento sulla base di determinati parametri;

**Preso atto** che, con deliberazione di Giunta Comunale n. 268 del 23 novembre 2021, è stata individuata la seguente area di consolidamento:

<b>Società/Gruppi inclusi nell'area di consolidamento</b>	<b>Metodo di consolidamento</b>
Gruppo AVM S.p.A.	integrale
Gruppo CMV S.p.A.	integrale
Venis S.p.A.	integrale
Gruppo Veritas S.p.A.	integrale
Ames S.p.A.	integrale
Insula S.p.A.	integrale
La Immobiliare Veneziana S.r.l.	integrale
Istituzione Bosco e Grandi Parchi	integrale
Istituzione Bevilacqua la Masa	integrale
Istituzione Centri Comunali di Soggiorno	integrale
Fondazione Musei Civici di Venezia	integrale
Fondazione Teatro la Fenice di Venezia	integrale
Venezia Spiagge S.p.A.	integrale

**Dato atto** che:

- per gli enti/società non indicati nel perimetro di consolidamento i parametri economico patrimoniali sono risultati tali da poter procedere all'esclusione ai sensi di quanto previsto dall'allegato 4.4 al Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118;

- su espressa richiesta emersa in Consiglio Comunale in sede di approvazione del bilancio consolidato 2016, è stata inserita nell'area di consolidamento la Fondazione Musei Civici di Venezia, con metodo di consolidamento integrale;

- considerato il decreto semplificazioni (DL 135/2018) che, all'articolo 11 sexies, esonera le Associazioni e le Fondazioni di diritto privato ex IPAB dall'ambito di applicazione della normativa degli enti del terzo settore, intendendo la nomina degli amministratori di questi enti da parte dell'amministrazione come una mera designazione, intesa come espressione della rappresentanza della cittadinanza ed escludendo quindi qualsiasi forma di controllo dell'ente pubblico;

- considerati i rapporti reciproci, di natura economica e patrimoniale, tra il Comune di Venezia e la Fondazione Teatro la Fenice, al fine di garantire una corretta significatività del bilancio del Gruppo Città di Venezia è stata ugualmente inclusa nell'area di consolidamento, con metodo integrale, la Fondazione Teatro la Fenice di Venezia;

**Dato atto**, in particolare, per quanto concerne le società controllate, direttamente o indirettamente, dal Comune di Venezia al 31.12.2021, che il consolidamento risulta così realizzato:

Società /Gruppi	Quota % di partecipazione diretta	Quota % di partecipazione indiretta	Quota % di partecipazione totale del gruppo	Quota % di partecipazione terzi	Metodo di consolidamento
AMES S.p.A.	100,00%	0,00%	100,00%	0,00%	integrale
GRUPPO AVM S.p.A	100,00%	0,00%	100,00%	0,00%	integrale
GRUPPO CMV S.p.A.	100,00%	0,00%	100,00%	0,00%	integrale
Insula S.p.A.	98,45%	1,55%	100,00%	0,00%	integrale
IVE - La immobiliare Veneziana S.r.l.	99,52%	0,48%	100,00%	0,00%	integrale
Venezia Spiagge S.p.A.	100,00%	0,00%	100,00%	0,00%	integrale
Venis S.p.A.	65,10%	20,11%	85,21%	14,79%	integrale
GRUPPO VERITAS S.p.A.	50,94%	0,00%	50,94%	49,06%	integrale

**Richiamati:**

- il Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267;
- il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 ed in particolare l'allegato 4/4;

**Visto** il parere dell'organo di revisione economico finanziaria espresso ai sensi dell'art. 239 del D. Lgs. 267/2000 (vedi allegato);

**Visti i pareri** delle Municipalità competenti espressi ai sensi dell'articolo 23 dello Statuto comunale e dell'art. 6 del regolamento delle Municipalità (vedi allegati);

**Sentite** le Commissioni consiliari competenti;

**Visto** il parere di regolarità tecnico-amministrativa attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa e di regolarità contabile espressi, ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 267/2000, dal Direttore dell'Area Economia e Finanza;

**DELIBERA**

1. Di approvare il bilancio consolidato del Gruppo Città di Venezia per l'anno 2021 nelle seguenti risultanze riassuntive:

<b>Conto Economico Consolidato 2021</b>	
Componenti positivi della gestione	1.337.143.533
Componenti negativi della gestione	1.235.944.623
<b>Differenza tra componenti positivi e negativi della gestione</b>	<b>101.198.910</b>
Proventi ed oneri finanziari	-34.918.933
Rettifica di valore della attività finanziarie	898.671
Proventi ed oneri straordinari	41.324.224
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>108.502.872</b>
Imposte	8.517.704
<b>Risultato di esercizio (comprensivo quota di terzi)</b>	<b>99.985.168</b>
Risultato di esercizio di pertinenza di terzi	6.168.753

<b>Attivo Stato Patrimoniale Consolidato 2021</b>	
Immobilizzazioni immateriali	401.312.491
Immobilizzazioni materiali	3.225.685.931
Immobilizzazioni finanziarie	106.634.760
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>3.733.633.182</b>
Rimanenze	53.340.967
Crediti	472.170.866
Attività finanziarie	2.915.432
Disponibilità liquide	494.456.784
<b>Totale Attivo Circolante</b>	<b>1.022.884.049</b>
<b>Ratei e Risconti attivi</b>	<b>10.239.934</b>
<b>Totale Attivo</b>	<b>4.766.757.164</b>

<b>Passivo Stato Patrimoniale Consolidato 2021</b>	
Fondo di dotazione	2.000.000
Riserve	1.459.551.364
Risultato economico dell'esercizio	93.816.415
Risultato economico di esercizi precedenti	138.919.660
<i>Fondo di dotazione e riserve di terzi</i>	180.544.931
<i>Risultato di esercizio di pertinenza di terzi</i>	6.168.753
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.881.001.123</b>
<b>Fondo per rischi ed oneri</b>	<b>231.461.076</b>
<b>Trattamento di fine rapporto</b>	<b>49.003.073</b>
Debiti da finanziamento	1.032.386.865
Debiti verso fornitori	233.438.563
Altri debiti e acconti	186.498.940
<b>Totale Debiti</b>	<b>1.452.324.368</b>
<b>Ratei e Risconti passivi</b>	<b>1.152.967.524</b>
<b>Totale Passivo</b>	<b>4.766.757.164</b>

2. di approvare il "Bilancio consolidato del Gruppo Città di Venezia. Anno 2021", costituito

dai seguenti allegati:

- Allegato 1 – Conto Economico Consolidato;
- Allegato 2 – Stato Patrimoniale Attivo Consolidato
- Allegato 3 – Stato Patrimoniale Passivo Consolidato
- Allegato A – Relazione al Bilancio Consolidato

- ALLEGATI**
- **Allegato 1** (impronta:  
89DDF004B61663A8F622EFF8B38F442E3C3148C26C38196F154CEDF63B83C955)
  - **Allegato 2** (impronta:  
8CA8BECE1D1F8C3313CC76FC863045F9FF651889C427D002B44CCCAE32F227A1)
  - **Allegato 3** (impronta:  
EA5AA234748B86AF6EF62CAE4D52194C5A55116981795101FF92F515022473DF)
  - **Allegato A** (impronta:  
07FB2919E4D638A80F7C479DCF962D26D19ABFC884FCC81CDD0DE987DFBB10A1)
  - **PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA** (impronta:  
48E266460AF9D99134E2A6F1FCC62B2949D5A3A3B8E262CDAD656C94AC1FE57F)
  - **PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE FIRMATO DIGITALMENTE** (impronta:  
6B96D39CB9FC72A1048C3A973DD06CA11E1925617E1E12B0FE7B5BE006C61D26)
  - **Parere Municipalità Mestre** (impronta:  
BFEA418262E8E8E6B1D02CEB72A8E5489E342B5B800D3D99EDCABD978AEC902D)
  - **Parere Municipalità Chirignago** (impronta:  
87C61CC9FBBACBF376489CE50CDFB6B04B49E8844D01D75B65F2498C393A5300)
  - **Parere Municipalità Marghera** (impronta:  
817B120100FAA6B9BE5A5D1675E0E2CDEA13C3824A36BB38F438BE0CF519B2F3)
  - **Parere Municipalità Lido** (impronta:  
A389666FF2B49233F9CDC16C20A0318CEE24DEF284E527B2F497028713584EED)
  - **Parere Revisori dei Conti** (impronta:  
A40CE34657BAB315D4C0918DDF63BFB7AADCB0132F9102AE60DD59C26D80BC8B)
  - **Parere Municipalità Venezia** (impronta:  
295DFB362C294907904B71FFC61C6080E128FFB3FCBC814B82B76E2296812016)
  - **Parere Municipalità Favaro** (impronta:  
A60EFA043A4FBAA6214E731F318C2B98CC626332EB37BBBD3B63B0EF2CCEAF46)

(Proposta di deliberazione n. 2022/1049 del 30/08/2022)

Il presente verbale viene letto, confermato e sottoscritto con firma digitale ai sensi degli artt. 20 e 21 e seg. D.Lgs. 82/2005.

Il Segretario Generale  
SILVIA ASTERIA

Il Presidente  
ERMELINDA DAMIANO

GRUPPO "CITTA' DI VENEZIA" CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2021	2020
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>			
1	Proventi da tributi	316.757.000	270.929.652
2	Proventi da fondi perequativi	34.494.834	31.555.533
3	Proventi da trasferimenti e contributi	291.223.252	323.070.384
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	263.975.113	278.964.165
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	24.255.510	27.851.732
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	2.992.629	16.254.488
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	530.743.108	476.523.246
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	28.361.889	30.294.611
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	22.937.317	23.007.333
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	479.443.902	423.221.302
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	722.722	1.130.630
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	4.132.854	6.085.963
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	32.429.301	28.907.311
8	Altri ricavi e proventi diversi	126.640.461	135.010.550
totale componenti positivi della gestione A)		1.337.143.533	1.273.213.269
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	89.576.500	82.139.356
10	Prestazioni di servizi	369.119.123	336.759.230
11	Utilizzo beni di terzi	17.064.599	16.251.239
12	Trasferimenti e contributi	50.308.862	42.868.257
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	48.812.773	34.957.190
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	1.196.089	2.865.043
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	300.000	5.046.024
13	Personale	482.531.209	465.249.241
14	Ammortamenti e svalutazioni	148.996.664	180.869.310
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	29.490.183	27.362.720
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	81.095.908	101.276.778
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	121.840	1.674.885
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	38.288.734	50.554.927
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-308.771	-1.099.993
16	Accantonamenti per rischi	40.861.128	16.711.919
17	Altri accantonamenti	6.933.124	5.967.080
18	Oneri diversi di gestione	30.862.185	29.998.442
totale componenti negativi della gestione B)		1.235.944.623	1.175.714.081
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)		101.198.910	97.499.188
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
<i>Proventi finanziari</i>			
19	Proventi da partecipazioni	527.358	410.244
a	<i>da società controllate</i>	0	0
b	<i>da società partecipate</i>	527.358	410.244
c	<i>da altri soggetti</i>	0	0
20	Altri proventi finanziari	5.244.135	4.662.681
Totale proventi finanziari		5.771.493	5.072.925
<i>Oneri finanziari</i>			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	40.690.426	38.961.594
a	<i>Interessi passivi</i>	38.052.543	35.300.187
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	2.637.883	3.661.407
Totale oneri finanziari		40.690.426	38.961.594
totale (C)		-34.918.933	-33.888.669
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
22	Rivalutazioni	905.204	46.572
23	Svalutazioni	6.533	1.786.075
totale ( D)		898.671	-1.739.503
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
<i>Proventi straordinari</i>			
24	Proventi da permessi di costruire	5.829.437	4.500.000
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0	0
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	39.329.339	29.835.155
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	4.548.860	6.312.242
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0	248.867
totale proventi		49.707.636	40.896.264
<i>Oneri straordinari</i>			
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0	0
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	6.454.297	8.025.239
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	1.124	2.892
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	1.927.991	284.066
totale oneri		8.383.412	8.312.197
Totale (E) (E24-E25)		41.324.224	32.584.067
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		108.502.872	94.455.083
26	Imposte	8.517.704	12.087.331
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	99.985.168	82.367.752
29	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO</b>	93.816.415	81.458.907
30	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI</b>	6.168.753	908.846



		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO) GRUPPO "CITTA' DI VENEZIA"		2021	2020
1	<b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>			0	0
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
I	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>				
1	costi di impianto e di ampliamento			15.780	33.836
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità			780.351	0
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			411.841	492.406
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile			14.724.212	15.645.227
5	avviamento			21.329.804	21.353.984
6	immobilizzazioni in corso ed acconti			5.263.828	21.031.336
9	altre			358.786.675	334.568.470
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>			<b>401.312.491</b>	<b>393.125.259</b>
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>				
II	1 Beni demaniali			<b>354.292.725</b>	<b>135.526.383</b>
1.1	Terreni			87.282.567	3.399.712
1.2	Fabbricati			68.979.925	32.959.647
1.3	Infrastrutture			198.030.233	82.541.679
1.9	Altri beni demaniali			0	16.625.345
III	2 Altre immobilizzazioni materiali			<b>2.388.061.062</b>	<b>1.719.442.077</b>
2.1	Terreni			225.249.263	203.563.990
a	di cui in leasing finanziario			1.490.461	1.860.023
2.2	Fabbricati			1.532.715.597	1.016.165.475
a	di cui in leasing finanziario			6.936.354	7.389.400
2.3	Impianti e macchinari			129.125.460	116.968.588
a	di cui in leasing finanziario			3.856.825	3.508.525
2.4	Attrezzature industriali e commerciali			214.826.930	204.583.044
2.5	Mezzi di trasporto			52.945.975	52.882.579
2.6	Macchine per ufficio e hardware			5.263.699	5.039.579
2.7	Mobili e arredi			9.419.728	9.563.635
2.8	Infrastrutture			46.816.622	15.913.312
2.99	Altri beni materiali			171.697.787	94.761.876
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti			<b>483.332.144</b>	<b>636.338.810</b>
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>			<b>3.225.685.931</b>	<b>2.491.307.270</b>
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>				
1	Partecipazioni in			<b>24.353.668</b>	<b>19.635.131</b>
a	imprese controllate			6.221.573	6.221.573
b	imprese partecipate			15.264.192	10.606.155
c	altri soggetti			2.867.903	2.807.403
2	Crediti verso			<b>80.921.190</b>	<b>71.928.605</b>
a	altre amministrazioni pubbliche			0	0
b	imprese controllate			0	0
c	imprese partecipate			14.160.846	14.260.551
d	altri soggetti			66.760.344	57.668.054
3	Altri titoli			<b>1.359.902</b>	<b>1.350.181</b>
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>			<b>106.634.760</b>	<b>92.913.917</b>
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>			<b>3.733.633.182</b>	<b>2.977.346.447</b>
I	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
	<u>Rimanenze</u>			53.340.967	46.031.968
	<b>Totale</b>			<b>53.340.967</b>	<b>46.031.968</b>
II	<u>Crediti</u>				
1	Crediti di natura tributaria			<b>98.425.575</b>	<b>87.878.562</b>
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità			0	0
b	Altri crediti da tributi			97.340.252	86.585.057
c	Crediti da Fondi perequativi			1.085.323	1.293.504
2	Crediti per trasferimenti e contributi			<b>143.244.606</b>	<b>175.782.885</b>
a	verso amministrazioni pubbliche			123.489.777	168.141.949
b	imprese controllate			821.994	216.090
c	imprese partecipate			3.797.688	4.713.920
d	verso altri soggetti			15.135.146	2.710.926
3	Verso clienti ed utenti			<b>148.968.472</b>	<b>129.607.178</b>
4	Altri Crediti			<b>81.532.214</b>	<b>114.934.419</b>
a	verso l'erario			36.319.539	48.782.718
b	per attività svolta per c/terzi			1.377.520	2.573.720
c	altri			43.835.154	63.577.981
	<b>Totale crediti</b>			<b>472.170.866</b>	<b>508.203.044</b>
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>				
1	partecipazioni			0	0
2	altri titoli			2.915.432	2.848.278
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>			<b>2.915.432</b>	<b>2.848.278</b>
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
1	Conto di tesoreria			<b>1.187.085</b>	<b>243.036.864</b>
a	Istituto tesoriere			651.542	90.444
b	presso Banca d'Italia			535.543	242.946.420
2	Altri depositi bancari e postali			214.423.288	251.366.017
3	Denaro e valori in cassa			7.791.105	3.850.255
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			271.055.305	0
	<b>Totale disponibilità liquide</b>			<b>494.456.784</b>	<b>498.253.135</b>
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>			<b>1.022.884.049</b>	<b>1.055.336.425</b>
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
1	Ratei attivi			521.633	472.271
2	Risconti attivi			9.718.301	10.355.158
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI D)</b>			<b>10.239.934</b>	<b>10.827.429</b>
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>			<b>4.766.757.164</b>	<b>4.043.510.300</b>

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2021	2020
GRUPPO "CITTA' DI VENEZIA"			
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I	Fondo di dotazione	2.000.000	2.000.000
II	Riserve	<b>1.459.551.364</b>	<b>896.611.472</b>
b	da capitale	44.867.950	0
c	da permessi di costruire	5.690.941	61.195.192
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	1.312.430.482	740.743.119
e	altre riserve indisponibili	96.561.991	94.673.161
f	altre riserve disponibili	0	0
III	Risultato economico dell'esercizio	<b>93.816.415</b>	<b>81.458.907</b>
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	<b>138.919.660</b>	<b>217.871.730</b>
V	Riserve negative per beni indisponibili	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale Patrimonio netto di gruppo</b>		<b>1.694.287.439</b>	<b>1.197.942.108</b>
<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>		<b>186.713.684</b>	<b>198.668.871</b>
VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	180.544.931	197.760.025
VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	6.168.753	908.846
<b>Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>		<b>186.713.684</b>	<b>198.668.871</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>1.881.001.123</b>	<b>1.396.610.979</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			
1	per trattamento di quiescenza	52.524	54.510
2	per imposte	9.847.606	12.769.271
3	altri	221.560.946	197.495.120
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0	0
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>231.461.076</b>	<b>210.318.901</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		49.003.073	53.629.127
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>49.003.073</b>	<b>53.629.127</b>
<b>D) DEBITI</b>			
1	Debiti da finanziamento	<b>1.032.386.865</b>	<b>1.107.607.125</b>
a	prestiti obbligazionari	351.405.618	440.142.287
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	30.525.834	28.165.480
c	verso banche e tesoriere	521.720.419	515.989.529
d	verso altri finanziatori	128.734.993	123.309.829
2	Debiti verso fornitori	233.438.563	266.276.150
3	Acconti	13.635.050	13.741.978
4	Debiti per trasferimenti e contributi	<b>46.252.115</b>	<b>44.084.167</b>
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0	0
b	altre amministrazioni pubbliche	10.163.529	23.998.001
c	imprese controllate	19.864	1.131.452
d	imprese partecipate	8.364.293	2.858.833
e	altri soggetti	27.704.430	16.095.881
5	altri debiti	<b>126.611.775</b>	<b>144.162.990</b>
a	tributari	23.221.398	33.319.820
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	17.501.439	25.936.268
c	per attività svolta per c/terzi	254.059	0
d	altri	85.634.879	84.906.902
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>1.452.324.368</b>	<b>1.575.872.409</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>			
I	Ratei passivi	<b>2.505.899</b>	<b>2.626.768</b>
II	Risconti passivi	<b>1.150.461.625</b>	<b>804.452.117</b>
1	Contributi agli investimenti	<b>1.045.415.080</b>	<b>702.882.080</b>
a	da altre amministrazioni pubbliche	1.006.581.158	671.062.415
b	da altri soggetti	38.833.922	31.819.666
2	Concessioni pluriennali	0	0
3	Altri risconti passivi	105.046.544	101.570.037
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>1.152.967.524</b>	<b>807.078.885</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>		<b>4.766.757.164</b>	<b>4.043.510.300</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>			
	1) Impegni su esercizi futuri	476.759.491	604.219.373
	2) beni di terzi in uso	18.860.152	17.924.476
	3) beni dati in uso a terzi	0	0
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	40.891.465	39.455.563
	5) garanzie prestate a imprese controllate	61.463.971	75.805.547
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	13.000.000	16.000.000
	7) garanzie prestate a altre imprese	284.529.301	287.805.463
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>895.504.380</b>	<b>1.041.210.423</b>

**RELAZIONE AL  
BILANCIO CONSOLIDATO  
DEL GRUPPO CITTA' DI VENEZIA  
ESERCIZIO 2021**

## Indice

Il quadro di riferimento	3
La costruzione del consolidato 2021	7
Il Gruppo Città di Venezia al 31.12.2021	7
L'area di consolidamento al 31.12.2021	9
Le procedure di elisione delle operazioni infragruppo	17
Le operazioni straordinarie	18
Le valutazioni finali sulle partecipazioni	19
Nota integrativa al Bilancio Consolidato del gruppo Città di Venezia	20
Il Bilancio Consolidato 2021	
Conto Economico	Allegato 1
Stato Patrimoniale Attivo	Allegato 2
Stato Patrimoniale Passivo	Allegato 3

## IL QUADRO DI RIFERIMENTO

Il Bilancio Consolidato per le amministrazioni comunali è stato introdotto con il D.Lgs. 118/2011, stabilendo un obbligo per la generalità delle pubbliche amministrazioni comunali a decorrere dall'anno 2015, e prevedendo altresì l'obbligatorietà per i Comuni già partecipanti alla sperimentazione a decorrere dall'anno 2014.

L'allegato 4/4 al D.Lgs. 118/2011 "Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato" detta le regole per la corretta individuazione sia del Gruppo Amministrazione Pubblica, sia dell'area di consolidamento del Comune.

In particolare, il principio prevede che:

"Gruppo Amministrazione Pubblica: comprende gli enti e gli organismi strumentali, le società controllate e partecipate da un'amministrazione pubblica come definito di seguito.

La definizione del gruppo amministrazione pubblica fa riferimento ad una nozione di controllo di "diritto", di "fatto" e "contrattuale", anche nei casi in cui non è presente un legame di partecipazione, diretta o indiretta, al capitale delle controllate ed a una nozione di partecipazione.

Costituiscono componenti del "gruppo amministrazione pubblica":

1. gli organismi strumentali dell'amministrazione pubblica capogruppo come definiti dall'articolo 1 comma 2, lettera b) del presente decreto, in quanto trattasi delle articolazioni organizzative della capogruppo stessa e, di conseguenza, già compresi nel rendiconto consolidato della capogruppo. Rientrano all'interno di tale categoria gli organismi che sebbene dotati di una propria autonomia contabile sono privi di personalità giuridica;
2. gli enti strumentali dell'amministrazione pubblica capogruppo, intesi come soggetti, pubblici o privati, dotati di personalità giuridica e autonomia contabile. A titolo esemplificativo e non esaustivo, rientrano in tale categoria le aziende speciali, gli enti autonomi, i consorzi, le fondazioni;
- 2.1 gli enti strumentali controllati dell'amministrazione pubblica capogruppo, come definiti dall'art. 11-ter, comma 1, costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo:
  - 1) ha il possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell'ente o nell'azienda;
  - 2) ha il potere assegnato da legge, statuto o convenzione di nominare o rimuovere la maggioranza dei componenti degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività di un ente o di un'azienda;
  - 3) esercita, direttamente o indirettamente la maggioranza dei diritti di voto nelle sedute degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività dell'ente o dell'azienda;
  - 4) ha l'obbligo di ripianare i disavanzi nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla quota di partecipazione;
  - 5) esercita un'influenza dominante in virtù di contratti o clausole statutarie, nei casi in cui la legge consente tali contratti o clausole. L'influenza dominante si manifesta attraverso clausole contrattuali che incidono significativamente sulla gestione dell'altro contraente (ad esempio l'imposizione della tariffa minima, l'obbligo di fruibilità pubblica del servizio, previsione di agevolazioni o esenzioni) che svolge l'attività prevalentemente nei

confronti dell'ente controllante. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con enti o aziende, che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante.

L'attività si definisce prevalente se l'ente controllato abbia conseguito nell'anno precedente ricavi e proventi riconducibili all'amministrazione pubblica capogruppo superiori all'80% dei ricavi complessivi.

Non sono comprese nel perimetro di consolidamento gli enti e le aziende per i quali sia stata avviata una procedura concorsuale, mentre sono compresi gli enti in liquidazione.

2.2 gli enti strumentali partecipati di un'amministrazione pubblica, come definiti dall'articolo 11-ter, comma 2, costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo ha una partecipazione in assenza delle condizioni di cui al punto 2.

3. le società, intese come enti organizzati in una delle forme societarie previste dal codice civile Libro V, Titolo V, Capi V, VI e VII (società di capitali), o i gruppi di tali società nelle quali l'amministrazione esercita il controllo o detiene una partecipazione. In presenza di gruppi di società che redigono il bilancio consolidato, rientranti nell'area di consolidamento dell'amministrazione come di seguito descritta, oggetto del consolidamento sarà il bilancio consolidato del gruppo. Non sono comprese nel perimetro di consolidamento le società per le quali sia stata avviata una procedura concorsuale, mentre sono comprese le società in liquidazione;

3.1 le società controllate dall'amministrazione pubblica capogruppo, nei cui confronti la capogruppo:

a. ha il possesso, diretto o indiretto, anche sulla scorta di patti parasociali, della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria o dispone di voti sufficienti per esercitare una influenza dominante sull'assemblea ordinaria;

b. ha il diritto, in virtù di un contratto o di una clausola statutaria, di esercitare un'influenza dominante, quando la legge consente tali contratti o clausole. L'influenza dominante si manifesta attraverso clausole contrattuali che incidono significativamente sulla gestione dell'altro contraente (ad esempio l'imposizione della tariffa minima, l'obbligo di fruibilità pubblica del servizio, previsione di agevolazioni o esenzioni) che svolge l'attività prevalentemente nei confronti dell'ente controllante. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con società, che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante.

L'attività si definisce prevalente se la società controllata abbia conseguito nell'anno precedente ricavi a favore dell'amministrazione pubblica capogruppo superiori all'80% dell'intero fatturato.

In fase di prima applicazione del presente decreto, con riferimento agli esercizi 2015 – 2017, non sono considerate le società quotate e quelle da esse controllate ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile. A tal fine, per società quotate si intendono le società emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati.

3.2 le società partecipate dell'amministrazione pubblica capogruppo, costituite dalle società a totale partecipazione pubblica affidatarie dirette di servizi pubblici locali della regione o dell'ente locale indipendentemente dalla quota di partecipazione. A decorrere dal 2019, con riferimento all'esercizio 2018 la definizione di società partecipata è estesa alle società nelle quali la regione o l'ente locale, direttamente o indirettamente, dispone di una quota significativa di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiore al 20 per cento, o al 10 per cento se trattasi di società quotata.

Ai fini dell'inclusione nel gruppo dell'amministrazione pubblica non rileva la forma giuridica né la differente natura dell'attività svolta dall'ente strumentale o dalla società.

Il gruppo "amministrazione pubblica" può comprendere anche gruppi intermedi di amministrazioni pubbliche o di imprese. In tal caso il bilancio consolidato è predisposto

aggregando anche i bilanci consolidati dei gruppi intermedi.

### **Area di consolidamento**

Definito il Gruppo Amministrazione Pubblica, il principio prevede quanto segue:

"Al fine di consentire la predisposizione del bilancio consolidato, gli enti capogruppo predispongono due distinti elenchi concernenti:

- 1) gli enti, le aziende e le società che compongono il gruppo amministrazione pubblica, in applicazione dei principi indicati nel paragrafo 2, evidenziando gli enti, le aziende e le società che, a loro volta, sono a capo di un gruppo di amministrazioni pubbliche o di imprese;
- 2) gli enti, le aziende e le società componenti del gruppo compresi nel bilancio consolidato.

I due elenchi, e i relativi aggiornamenti, sono oggetto di approvazione da parte della Giunta.

Gli enti e le società del gruppo compresi nell'elenco di cui al punto 1 possono non essere inseriti nell'elenco di cui al punto 2 nei casi di:

- a) *Irrilevanza*, quando il bilancio di un componente del gruppo è irrilevante ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del gruppo.

Sono considerati irrilevanti i bilanci che presentano, per ciascuno dei seguenti parametri, una incidenza inferiore al 10 per cento per gli enti locali e al 5 per cento per le Regioni e le Province autonome rispetto alla posizione patrimoniale, economico e finanziaria della capogruppo:

- totale dell'attivo,
- patrimonio netto,
- totale dei ricavi caratteristici.

In presenza di patrimonio netto negativo, l'irrilevanza è determinata con riferimento ai soli due parametri restanti.

Con riferimento all'esercizio 2018 e successivi sono considerati irrilevanti i bilanci che presentano, per ciascuno dei predetti parametri, una incidenza inferiore al 3 per cento. La valutazione di irrilevanza deve essere formulata sia con riferimento al singolo ente o società, sia all'insieme degli enti e delle società ritenuti scarsamente significativi, in quanto la considerazione di più situazioni modeste potrebbe rilevarsi di interesse ai fini del consolidamento. Si deve evitare che l'esclusione di tante realtà autonomamente insignificanti sottragga al bilancio di gruppo informazioni di rilievo. Si pensi, ad esempio, al caso limite di un gruppo aziendale composto da un considerevole numero di enti e società, tutte di dimensioni esigue tali da consentirne l'esclusione qualora singolarmente considerate.

Pertanto, ai fini dell'esclusione per irrilevanza, a decorrere dall'esercizio 2018, la sommatoria delle percentuali dei bilanci singolarmente considerati irrilevanti deve presentare, per ciascuno dei parametri sopra indicati, un'incidenza inferiore al 10 per cento rispetto alla posizione patrimoniale, economica e finanziaria della capogruppo. Se tali sommatorie presentano un valore pari o superiore al 10 per cento, la capogruppo individua i bilanci degli enti singolarmente irrilevanti da inserire nel bilancio consolidato, fino a ricondurre la sommatoria delle percentuali dei bilanci esclusi per irrilevanza ad una incidenza inferiore al 10 per cento.

Al fine di garantire la significatività del bilancio consolidato gli enti possono considerare non irrilevanti i bilanci degli enti e delle società che presentano percentuali inferiori a

quelle sopra richiamate. A decorrere dall'esercizio 2017 sono considerati rilevanti gli enti e le società totalmente partecipati dalla capogruppo, le società in house e gli enti partecipati titolari di affidamento diretto da parte dei componenti del gruppo, a prescindere dalla quota di partecipazione.

La percentuale di irrilevanza riferita ai "ricavi caratteristici" è determinata rapportando i componenti positivi di reddito che concorrono alla determinazione del valore della produzione dell'ente o società controllata o partecipata al totale dei "A) Componenti positivi della gestione" dell'ente".

Per le regioni, la verifica di irrilevanza dei bilanci degli enti o società non sanitari controllati o partecipati è effettuata rapportando i componenti positivi di reddito che concorrono alla determinazione del valore della produzione dell'ente o della società al totale dei "A) Componenti positivi della gestione" della regione al netto dei componenti positivi della gestione riguardanti il perimetro sanitario".

In ogni caso, salvo il caso dell'affidamento diretto, sono considerate irrilevanti, e non oggetto di consolidamento, le quote di partecipazione inferiori all'1% del capitale della società partecipata.

- b) *Impossibilità di reperire le informazioni necessarie al consolidamento* in tempi ragionevoli e senza spese sproporzionate. I casi di esclusione del consolidamento per detto motivo sono evidentemente estremamente limitati e riguardano eventi di natura straordinaria (terremoti, alluvioni e altre calamità naturali). Se alle scadenze previste i bilanci dei componenti del gruppo non sono ancora stati approvati, è trasmesso il pre-consuntivo o il bilancio predisposto ai fini dell'approvazione".



## LA COSTRUZIONE DEL CONSOLIDATO 2021

Preliminarmente, con deliberazione di Giunta Comunale n. 268 del 23 novembre 2021, è stata definita l'area di consolidamento 2021 i cui dati sono poi stati aggiornati secondo quanto esposto di seguito.

### IL GRUPPO CITTA' DI VENEZIA AL 31.12.2021

Sulla base delle definizioni normative, il gruppo Città di Venezia al 31.12.2021 risulta così individuato:

#### **Organismi strumentali**

Istituzione Bevilacqua La Masa  
Istituzione Centri di Soggiorno  
Istituzione Bosco e Grandi Parchi (in liquidazione)

#### **Enti strumentali controllati**

Fondazione Forte Marghera  
Fondazione Agenzia di Sviluppo Venezia  
Fondazione Musei Civici di Venezia  
Fondazione di partecipazione Casa dell'Ospitalità  
Fondazione Asilo Infantile Principessa Maria Letizia  
Fondazione Centro Musicale Malipiero  
Consorzio Urban in liquidazione (controllo indiretto tramite La Immobiliare Veneziana S.r.l.)

Risultano escluse, in seguito all'interpretazione dell'art. 11-sexies commi 1 e 2 del D.L. 135/2018 convertito con L. 12/2019, le I.P.A.B. sotto specificate, nelle quali la nomina degli Amministratori da parte del Comune *“si configura come mera designazione, intesa come espressione della rappresentanza della cittadinanza, e non si configura quindi mandato fiduciario con rappresentanza, sicché è sempre esclusa qualsiasi forma di controllo da parte di quest'ultima”*. Tale declinazione normativa è al tempo stesso rafforzata anche dalla derivazione prettamente regionale delle IPAB stesse, classificate ai sensi dell'art. 9 della L. R. 12 settembre 1997 n. 37 e della deliberazione del Consiglio regionale n. 42 del 22 aprile 1998.

I.P.A.B. Istituzioni Pubbliche di Assistenza Veneziane (I.P.A.V.);  
I.P.A.B. Istituzione Veneziana per i Servizi Sociali alla Persona

#### **Enti strumentali partecipati**

Consiglio di Bacino Laguna di Venezia  
Consiglio di Bacino Venezia Ambiente  
Associazione Teatro Stabile del Veneto “Carlo Goldoni”

Ai sensi dell'art. 11-ter comma 2 del Decreto, potrebbero rientrare in tale classificazione anche gli enti sotto specificati, dovendo però tener conto delle seguenti considerazioni:

Fondazione La Biennale di Venezia: con nota PG 2019/250582 del 20/05/2019 l'ente ha comunicato che, sulla base della propria legge istitutiva, il Comune di Venezia non dispone

di potere di nomina di vertici o componenti degli organi della Fondazione, essendo il Sindaco membro di diritto del Consiglio di Amministrazione della stessa (art. 9 D.Lgs n. 19/1998 modificato dal d. lgs. n. 1/2004) e non espressione del Comune, né detiene partecipazione azionaria o altro strumento che consenta di manifestare il potere di controllo in assemblea. La partecipazione di cui all'art. 5 del D.Lgs. n. 19/1998, va intesa infatti solo come partecipazione alla Fondazione. Per quanto esposto, ed anche in virtù della sostanziale assenza di rapporti finanziari, si ritiene la Fondazione La Biennale esclusa dal GAP.

Fondazione Teatro La Fenice di Venezia: con nota e-mail del 04/07/2019 l'ente ha trasmesso il parere dell'Avvocatura dello Stato (Cons. n. 3221/2019) in ordine alla non assoggettabilità della Fondazione quale ente strumentale del Comune di Venezia. In tal caso, tuttavia, considerata la natura e l'entità dei reciproci rapporti di natura economica e patrimoniale con l'Amministrazione comunale, al fine di garantire il principio di significatività del bilancio consolidato del Gruppo Città di Venezia, si ritiene di includere nel GAP la Fondazione Teatro La Fenice di Venezia.

Per quanto sopra esposto si ritiene pertanto la Fondazione La Biennale di Venezia esclusa dalla fattispecie normativa.

### Società controllate

Rientrano in tale definizione le società riportate nella tabella sottostante:

Società /Gruppi	Quota % di partecipazione diretta	Quota % di partecipazione indiretta	Quota % di partecipazione totale del gruppo	Quota % di partecipazione terzi
AMES S.p.A.	100,00%	0,00%	100,00%	0,00%
GRUPPO AVM S.p.A	100,00%	0,00%	100,00%	0,00%
GRUPPO CMV S.p.A.	100,00%	0,00%	100,00%	0,00%
Insula S.p.A.	98,45%	1,55%	100,00%	0,00%
IVE - La immobiliare Veneziana S.r.l.	99,52%	0,48%	100,00%	0,00%
Venezia Spiagge S.p.A.	100,00%	0,00%	100,00%	0,00%
Venis S.p.A.	65,10%	20,11%	85,21%	14,79%
GRUPPO VERITAS S.p.A.	50,94%	0,00%	50,94%	49,06%

### 5) Le società partecipate

Sulla base del contenuto del principio (rientrano in tale categoria *“le società a totale partecipazione pubblica affidatarie dirette di servizi pubblici locali della regione o dell'ente locale indipendentemente dalla quota di partecipazione”*) si rileva che nessuna società partecipata dal Comune di Venezia risulta essere affidataria diretta di servizi pubblici locali.

Le società partecipate nelle quali l'Amministrazione, direttamente o indirettamente, dispone di una quota significativa di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiore al 20 per cento (o al 10 per cento se trattasi di società quotata), e cioè Vier S.c.a.r.l. e Veritas Conegliano S.r.l., sono già comprese nelle valutazioni del bilancio del gruppo Veritas, consolidato integralmente.

## L'AREA DI CONSOLIDAMENTO AL 31.12.2021

Come visto il principio prevede la possibilità di escludere dal perimetro di consolidamento le società e gli enti che hanno determinati parametri (Attivo Patrimoniale, Patrimonio Netto e Ricavi Caratteristici) inferiori al 3% rispetto ai corrispondenti dati della capogruppo.

Con riferimento al gruppo Città di Venezia come sopra individuato, risulta che:

### 1) Organismi strumentali

Tutte le Istituzioni Comunali presentano i parametri patrimoniali ed economici come sopra individuati inferiori al 3% rispetto ai corrispondenti parametri del Comune.

Si è comunque valutato di applicare il metodo del consolidamento integrale.

### 2) e 3) Enti strumentali controllati ed enti strumentali partecipati

Tutti gli enti presentano parametri patrimoniali ed economici come sopra individuati inferiori al 3% rispetto ai corrispondenti parametri del Comune. Sono state pertanto mantenute le eventuali valutazioni presenti nel bilancio del Comune.

Partendo dai seguenti dati del Comune riferiti al 2021:

	Comune
Totale attivo	3.228.861.390
Patrimonio netto	1.617.883.434
Ricavi caratteristici	754.490.287

risultano i seguenti rapporti per le società e gli enti strumentali controllati:

	Fondazione Forte Marghera	% vs. Comune	Fondazione Agenzia di Sviluppo Venezia	% vs. Comune	Fondazione Asilo Infantile Principessa Maria Letizia	% vs. Comune	Consorzio Urban (in liquidazione)	% vs. Comune
Totale attivo	99.258	0,00%	166.636	0,01%	359.307	0,01%	275.065	0,01%
Patrimonio netto	55.149	0,00%	50.000	0,00%	67.135	0,00%	17.500	0,00%
Ricavi caratteristici	164.757	0,02%	50.000	0,01%	91.545	0,01%	111.330	0,01%
	Fondazione Casa dell'Ospitalità	% vs. Comune	Fondazione Musei Civici di Venezia	% vs. Comune	Fondazione Centro Musicale Malipiero	% vs. Comune		
Totale attivo	3.789.509	0,12%	37.830.377	1,17%	2.021.727	0,06%		
Patrimonio netto	2.914.059	0,18%	16.056.823	0,99%	2.010.034	0,12%		
Ricavi caratteristici	1.024.504	0,14%	19.110.413	2,53%	non disponibile	non disponibile		

Sulla base dei valori percentuali dei parametri risultanti per ognuna delle tre voci, si è quindi valutata l'esclusione delle società dall'area di consolidamento, ad eccezione di Consorzio Urban, il cui consolidamento si realizza in via indiretta per il tramite di La Immobiliare Veneziana Srl, consolidata integralmente.

Alla luce dei rapporti reciproci di natura economica e patrimoniale tra il Comune di Venezia e la Fondazione Teatro la Fenice, si è ritenuto di includerla nell'area di consolidamento con il metodo integrale, al fine di garantire la significatività del bilancio consolidato del gruppo.

Su espressa richiesta del Consiglio Comunale, a partire dall'esercizio 2017, viene consolidata integralmente anche Fondazione Musei Civici di Venezia.

#### 4) Società controllate

Le partecipazioni di controllo risultano pertanto consolidate secondo quanto riportato nella tabella di seguito riportata:

Società /Gruppi	Quota % di partecipazione diretta	Quota % di partecipazione indiretta	Quota % di partecipazione totale del gruppo	Quota % di partecipazione terzi	Metodo di consolidamento
AMES S.p.A.	100,00%	0,00%	100,00%	0,00%	integrale
GRUPPO AVM S.p.A	100,00%	0,00%	100,00%	0,00%	integrale
GRUPPO CMV S.p.A.	100,00%	0,00%	100,00%	0,00%	integrale
Insula S.p.A.	98,45%	1,55%	100,00%	0,00%	integrale
IVE - La immobiliare Veneziana S.r.l.	99,52%	0,48%	100,00%	0,00%	integrale
Venezia Spiagge S.p.A.	100,00%	0,00%	100,00%	0,00%	integrale
Venis S.p.A.	65,10%	20,11%	85,21%	14,79%	integrale
GRUPPO VERITAS S.p.A.	50,94%	0,00%	50,94%	49,06%	integrale

#### 5) Società partecipate

Partendo dai seguenti dati del Comune riferiti al 2021:

	Comune
Totale attivo	3.228.861.390
Patrimonio netto	1.617.883.434
Ricavi caratteristici	754.490.287

risultano i seguenti rapporti per le società partecipate:

	Vier S.c.a.r.l	% vs. Comune	Veritas Conegliano	% vs. Comune
Totale attivo	6.068.835	0,19%	6.404.117	0,20%
Patrimonio netto	1.043.002	0,06%	2.126.022	0,13%
Ricavi caratteristici	1.182.618	0,16%	2.020.656	0,27%

Sulla base dei valori percentuali dei parametri risultanti per ognuna delle tre voci, si rileva l'irrelevanza delle società ai fini dell'inclusione nell'area di consolidamento. Tuttavia, sono state mantenute le valutazioni delle stesse nel bilancio del Gruppo Veritas, consolidato integralmente.

La costruzione del consolidato 2021 è stata effettuata a partire dai dati aggregati dei bilanci dei Gruppi/Società/Enti che vengono consolidati integralmente e che di seguito si riportano nei valori principali. I dati di bilancio delle tre Istituzioni comunali (Bevilacqua la Masa, Centri di Soggiorno Morosini e Bosco e Grandi Parchi) sono stati accorpatis nella tabella di dettaglio denominata "Istituzioni". Per la visualizzazione dei singoli bilanci completi, si rimanda in calce alla presente relazione.

<b>Comune di Venezia</b>		
C.E.	Saldo della gestione	65.524.380
	Proventi ed oneri finanziari	-10.517.835
	Rettifiche di valore attività finanziarie	2.854.051
	Proventi ed oneri straordinari	40.864.638
	Risultato ante imposte	98.725.234
	Imposte	6.221.960
	Utile di esercizio	92.503.274
	di cui di terzi	0
S.P. Attivo	Immobilizzazioni	2.583.721.122
	Attivo circolante	644.647.117
	Ratei e Risconti	493.151
	Totale attivo	3.228.861.390
S.P. Passivo	Patrimonio Netto	1.617.883.434
	di cui di terzi	0
	Fondi per rischi e oneri	109.464.957
	Trattamento di fine rapporto	0
	Debiti	493.570.305
	Ratei e Risconti	1.007.942.695
	Totale passivo	3.228.861.390

<b>AMES</b>		
C.E.	Saldo della gestione	-180.969
	Proventi ed oneri finanziari	-8.819
	Rettifiche di valore attività finanziarie	0
	Proventi ed oneri straordinari	353.600
	Risultato ante imposte	163.812
	Imposte	80.959
	Utile di esercizio	82.853
	di cui di terzi	0
S.P. Attivo	Immobilizzazioni	6.257.934
	Attivo circolante	6.271.359
	Ratei e Risconti	26.356
	Totale attivo	12.555.649
S.P. Passivo	Patrimonio Netto	4.335.741
	di cui di terzi	0
	Fondi per rischi e oneri	1.136.638
	Trattamento di fine rapporto	480.192
	Debiti	6.382.174
	Ratei e Risconti	220.904
	Totale passivo	12.555.649

<b>Fondazione Musei Civici di Venezia</b>		
C.E.	Saldo della gestione	113.648
	Proventi ed oneri finanziari	-43.171
	Rettifiche di valore attività finanziarie	0
	Proventi ed oneri straordinari	0
	Risultato ante imposte	70.477
	Imposte	-2
	Utile di esercizio	70.479
	di cui di terzi	0
S.P. Attivo	Immobilizzazioni	14.319.984
	Attivo circolante	23.244.898
	Ratei e Risconti	265.495
	Totale attivo	37.830.377
S.P. Passivo	Patrimonio Netto	16.056.824
	di cui di terzi	0
	Fondi per rischi e oneri	3.970.151
	Trattamento di fine rapporto	1.470.902
	Debiti	8.410.495
	Ratei e Risconti	7.922.005
	Totale passivo	37.830.377

<b>Fondazione Teatro la Fenice</b>		
C.E.	Saldo della gestione	499.835
	Proventi ed oneri finanziari	-400.609
	Rettifiche di valore attività finanziarie	0
	Proventi ed oneri straordinari	-17.400
	Risultato ante imposte	81.826
	Imposte	0
	Utile di esercizio	81.826
	di cui di terzi	0
S.P. Attivo	Immobilizzazioni	74.213.153
	Attivo circolante	9.409.170
	Ratei e Risconti	187.277
	Totale attivo	83.809.600
S.P. Passivo	Patrimonio Netto	51.588.413
	di cui di terzi	0
	Fondi per rischi e oneri	5.145.269
	Trattamento di fine rapporto	1.980.842
	Debiti	23.125.753
	Ratei e Risconti	1.969.323
	Totale passivo	83.809.600

<b>Gruppo AVM</b>		
C.E.	Saldo della gestione	6.618.150
	Proventi ed oneri finanziari	-4.744.520
	Rettifiche di valore attività finanziarie	0
	Proventi ed oneri straordinari	-27.830
	Risultato ante imposte	1.845.800
	Imposte	1.314.743
	Utile di esercizio	531.057
	di cui di terzi	60.118
S.P. Attivo	Immobilizzazioni	485.892.696
	Attivo circolante	104.328.403
	Ratei e Risconti	3.102.621
	Totale attivo	593.323.720
S.P. Passivo	Patrimonio Netto	102.668.211
	di cui di terzi	19.744.706
	Fondi per rischi e oneri	42.269.778
	Trattamento di fine rapporto	15.070.501
	Debiti	281.938.507
	Ratei e Risconti	151.376.723
	Totale passivo	593.323.720

<b>Gruppo CMV</b>		
C.E.	Saldo della gestione	5.661.039
	Proventi ed oneri finanziari	-3.584.368
	Rettifiche di valore attività finanziarie	0
	Proventi ed oneri straordinari	14.911
	Risultato ante imposte	2.091.582
	Imposte	173.555
	Utile di esercizio	1.918.027
	di cui di terzi	0
S.P. Attivo	Immobilizzazioni	106.084.338
	Attivo circolante	30.057.309
	Ratei e Risconti	94.321
	Totale attivo	136.235.968
S.P. Passivo	Patrimonio Netto	-1.349.680
	di cui di terzi	0
	Fondi per rischi e oneri	9.541.646
	Trattamento di fine rapporto	5.192.421
	Debiti	122.591.458
	Ratei e Risconti	260.123
	Totale passivo	136.235.968

<b>Gruppo Veritas</b>		
C.E.	Saldo della gestione	23.242.786
	Proventi ed oneri finanziari	-10.746.657
	Rettifiche di valore attività finanziarie	899.226
	Proventi ed oneri straordinari	0
	Risultato ante imposte	13.395.355
	Imposte	801.185
	Utile di esercizio	12.594.170
	di cui di terzi	-135.814
S.P. Attivo	Immobilizzazioni	709.243.019
	Attivo circolante	364.173.823
	Ratei e Risconti	5.077.639
	Totale attivo	1.078.494.481
S.P. Passivo	Patrimonio Netto	309.135.116
	di cui di terzi	29.442.539
	Fondi per rischi e oneri	72.529.897
	Trattamento di fine rapporto	23.652.310
	Debiti	672.804.831
	Ratei e Risconti	372.327
	Totale passivo	1.078.494.481

<b>Immobiliare Veneziana</b>		
C.E.	Saldo della gestione	-510.703
	Proventi ed oneri finanziari	-616.790
	Rettifiche di valore attività finanziarie	0
	Proventi ed oneri straordinari	0
	Risultato ante imposte	-1.127.493
	Imposte	-62.489
	Utile di esercizio	-1.065.004
	di cui di terzi	0
S.P. Attivo	Immobilizzazioni	12.210.392
	Attivo circolante	23.061.274
	Ratei e Risconti	28.584
	Totale attivo	35.300.250
S.P. Passivo	Patrimonio Netto	13.543.460
	di cui di terzi	0
	Fondi per rischi e oneri	309.040
	Trattamento di fine rapporto	205.844
	Debiti	21.166.336
	Ratei e Risconti	75.570
	Totale passivo	35.300.250



<b>Insula</b>		
C.E.	Saldo della gestione	-15.254
	Proventi ed oneri finanziari	49.217
	Rettifiche di valore attività finanziarie	0
	Proventi ed oneri straordinari	0
	Risultato ante imposte	33.963
	Imposte	-7.941
	Utile di esercizio	41.904
	di cui di terzi	0
S.P. Attivo	Immobilizzazioni	2.098.687
	Attivo circolante	41.579.113
	Ratei e Risconti	29.477
	Totale attivo	43.707.277
S.P. Passivo	Patrimonio Netto	3.609.570
	di cui di terzi	0
	Fondi per rischi e oneri	158.727
	Trattamento di fine rapporto	204.590
	Debiti	39.712.604
	Ratei e Risconti	21.786
	Totale passivo	43.707.277

<b>Venezia Spiagge</b>		
C.E.	Saldo della gestione	-31.794
	Proventi ed oneri finanziari	1.458
	Rettifiche di valore attività finanziarie	0
	Proventi ed oneri straordinari	30.009
	Risultato ante imposte	-327
	Imposte	-27.309
	Utile di esercizio	26.982
	di cui di terzi	0
S.P. Attivo	Immobilizzazioni	5.506.485
	Attivo circolante	2.101.740
	Ratei e Risconti	143.181
	Totale attivo	7.751.406
S.P. Passivo	Patrimonio Netto	6.230.554
	di cui di terzi	0
	Fondi per rischi e oneri	1.177.607
	Trattamento di fine rapporto	80.957
	Debiti	259.207
	Ratei e Risconti	3.081
	Totale passivo	7.751.406

<b>Venis</b>		
C.E.	Saldo della gestione	-25.412
	Proventi ed oneri finanziari	-62
	Rettifiche di valore attività finanziarie	-555
	Proventi ed oneri straordinari	50.288
	Risultato ante imposte	24.259
	Imposte	19.274
	Utile di esercizio	4.985
	di cui di terzi	0
S.P. Attivo	Immobilizzazioni	5.169.685
	Attivo circolante	5.104.070
	Ratei e Risconti	783.144
	Totale attivo	11.056.899
S.P. Passivo	Patrimonio Netto	3.856.031
	di cui di terzi	0
	Fondi per rischi e oneri	47.358
	Trattamento di fine rapporto	664.514
	Debiti	5.929.892
	Ratei e Risconti	559.104
	Totale passivo	11.056.899

<b>Istituzioni Comunali</b>		
C.E.	Saldo della gestione	179.299
	Proventi ed oneri finanziari	4
	Rettifiche di valore attività finanziarie	0
	Proventi ed oneri straordinari	56.008
	Risultato ante imposte	235.311
	Imposte	41.583
	Utile di esercizio	193.729
	di cui di terzi	0
S.P. Attivo	Immobilizzazioni	1.099.078
	Attivo circolante	1.321.940
	Ratei e Risconti	8.688
	Totale attivo	2.429.706
S.P. Passivo	Patrimonio Netto	965.341
	di cui di terzi	0
	Fondi per rischi e oneri	68.900
	Trattamento di fine rapporto	0
	Debiti	471.317
	Ratei e Risconti	924.148
	Totale passivo	2.429.706

Successivamente, effettuate le riaperture delle poste derivanti dal 2020, si è provveduto ad effettuare le operazioni di elisioni infragruppo.

## LE PROCEDURE DI ELISIONE DELLE OPERAZIONI INFRAGRUPPO

I rapporti infragruppo evidenziano, come riportato nelle tabelle successive, una significativa mole di operazioni, in particolare da e verso il Comune di Venezia.

Nel complesso, l'attività di consolidamento ha comportato la registrazione di 744 scritture in partita doppia, distinte per tipologia e provenienza. Le scritture rispecchiano le varie fasi attraverso cui si esplica il processo di consolidamento, e sono relative a operazioni di pre-consolidamento (al fine di garantire l'uniformità dei bilanci), a operazioni di elisione delle poste reciproche e ad operazioni di natura patrimoniale e societaria.

In particolare, per quanto concerne le operazioni tra le altre società/enti del gruppo, ad esclusione quindi dei rapporti con il Comune di Venezia, si è proceduto alle seguenti elisioni di poste reciproche, frutto di 138 scritture rilevate in partita doppia:

C.E.	Dare	Avere
Componenti positivi	4.127.281	
Componenti negativi		3.985.948
Saldo		141.333
Stato patrimoniale	Dare	Avere
Componenti attivi		6.978.297
Componenti passivi	6.836.964	
Saldo	141.333	

Trattasi in particolare di elisioni conseguenti a rapporti intercompany di natura commerciale tra le varie società del gruppo, in prevalenza per la vendita di servizi (servizio idrico integrato, trasporto pubblico, ecc.) effettuato sulla base dei dati forniti dalle società.

Per quanto concerne invece i rapporti delle altre società/enti con il Comune di Venezia, si evidenziano le seguenti risultanze, derivanti da 606 scritture in partita doppia inerenti le mere elisioni delle poste reciproche, le scritture di rettifica e di riclassificazione dei valori contabili, e ad operazioni di natura patrimoniale.

C.E.	Dare	Avere
Componenti positivi	305.497.398	
Componenti negativi		298.639.618
Saldo		6.857.780
Stato patrimoniale	Dare	Avere
Componenti positivi		497.621.262
Componenti negativi	490.763.481	
Saldo	6.857.780	

La differenza di euro 6.857.780 è frutto della somma algebrica delle singole operazioni di riallineamento effettuate al fine di rendere omogenei i valori contabili del gruppo in termini di competenza economica.

Come si può rilevare, i valori tra le altre società del gruppo ed il Comune di Venezia sono

significativi e sono conseguenti ai molteplici rapporti che intercorrono tra la capogruppo e le proprie società controllate, che di seguito si riassumono per tipologie principali:

- servizi di igiene ambientale, cimiteriali, manutenzione su impianti e immobili e altri servizi svolti da Veritas S.p.A. (circa 101 mln);
- corrispettivo per contratto di servizio TPL nei confronti del gruppo AVM e servizi vari svolti dal gruppo stesso (83,9 mln);
- corrispettivo gruppo CMV per la gestione della casa da gioco (43,5 mln);
- corrispettivo Venis per la gestione informatica e rimborso di oneri vari (10,9 mln);
- lavori di manutenzione su immobili commissionati ad Insula (4,5 mln);
- servizio di ristorazione scolastica e di non docenza affidato ad Ames (11,7 mln).

Sono stati oggetto di elisione, con corrispondente eliminazione dei ricavi da parte dell'Amministrazione, anche i costi sostenuti dalle società per IMU, TARI, COSAP, CIMP, diritti di segreteria ed eventuali altre poste.

Dall'aggregazione dei bilanci dei vari componenti del gruppo e dalle conseguenti operazioni di elisione, deriva un decremento del risultato pari ad euro 6.999.113, valore che esprime la somma algebrica tra il saldo delle elisioni intercompany e il saldo delle operazioni di elisione e rettifica intercorse con il Comune.

## LE OPERAZIONI STRAORDINARIE

Successivamente alle operazioni di elisione, si è analizzata una serie di operazioni straordinarie registrate nel corso del 2021 con conseguente necessità, ove necessario, di operare le opportune rettifiche di consolidamento (trattasi in tal caso di operazioni straordinarie infragruppo).

Tra le operazioni straordinarie realizzate dai componenti del gruppo nel corso del 2021 emergono in particolare le seguenti:

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 35 del 15/07/21 sono state deliberate l'operazione di razionalizzazione della controllata Insula SpA mediante cessione del ramo "lavori pubblici" a favore della controllata Veritas SpA e la modifica dell'oggetto sociale al fine di riqualificare la società come braccio operativo strategico del Comune di Venezia per le politiche della residenza. A seguito della modifica dello statuto, i soci Veritas SpA e Avm SpA hanno esercitato il diritto di recesso ex art. 2437, 1° comma, lett. a) del codice civile, determinando una riduzione del capitale sociale e, conseguentemente, l'aumento della partecipazione del Comune di Venezia al capitale al 98,45% e quella di La Immobiliare Veneziana Srl all'1,55%;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 17 del 31/03/21 è stato deliberato l'acquisto di n. 735.000 azioni detenute dal socio privato di Venezia Spiagge SpA, Contarini Srl, pari al 49% del capitale sociale facendo così divenire la partecipazione del Comune di Venezia nella società pari al 100%;
- il gruppo Veritas ha provveduto ad azzerare il valore della partecipazione in Sifagest in quanto nel corso dell'esercizio l'assemblea dei soci della società in liquidazione ha approvato il bilancio finale di liquidazione e il riparto finale tra i soci degli elementi patrimoniali;
- nel febbraio 2021 è stato stipulato l'atto notarile per l'acquisizione da parte di Veritas SpA, dalla società Veneto Acque (società in house della Regione Veneto), del secondo ramo di azienda relativo alla seconda e terza tratta dell'infrastruttura regionale denominata Savec (schema acquedottistico del Veneto centrale) – parte est;

- il gruppo CMV ha continuato nel corso dell'esercizio l'attività di valorizzazione degli asset di proprietà con particolare riferimento ai terreni del c.d. "Quadrante di Tesserà" e ha svolto altresì le attività propedeutiche al compiuto esame della prospettiva di fusione inversa della controllata Casinò di Venezia Gioco SpA. Il perfezionamento di tale operazione è peraltro condizionato alla possibilità di mantenere gli asset, anche di natura fiscale, cui la capogruppo CMV SpA attualmente dispone.

Si ricorda infine che nell'esercizio 2017 si è concluso il piano di razionalizzazione societario del gruppo AVM, deliberato dal Consiglio Comunale dell'Amministrazione, che ha comportato la scissione totale di PMV SpA e la conseguente cessione degli asset di PMV ad AVM SpA e ad ACTV SpA.

## LE VALUTAZIONI FINALI SULLE PARTECIPAZIONI

Concluse le operazioni di cui sopra, si è provveduto ad effettuare l'aggiornamento della valutazione delle partecipazioni derivante sia dalla necessità di recepire il criterio del patrimonio netto rispetto a valutazioni nei singoli bilanci riportati al costo, sia per attribuire correttamente la quota di competenza di terzi.

In particolare:

- a) la necessità di attribuire una quota del risultato economico di esercizio di Veritas S.p.A. ai terzi, oltre a quello proveniente dal suo bilancio consolidato, ha comportato le seguenti scritture:

	Dare	Avere
Risultato economico di terzi (CE)	6.245.712	
Risultato economico di terzi (SP)		6.245.712

- b) la necessità di attribuire una quota del risultato economico di esercizio di Venis S.p.A. ai terzi ha comportato le seguenti scritture:

	Dare	Avere
Risultato economico di terzi (CE)	737	
Risultato economico di terzi (SP)		737

- c) la necessità di attribuire una quota del risultato economico di Vela dai terzi al Comune ha comportato le seguenti scritture:

	Dare	Avere
Risultato economico di terzi (CE)		2.000
Risultato economico di terzi (SP)	2.000	

Relativamente al risultato di pertinenza di terzi, illustrato ai punti a), b), c), andrà sommato anche l'importo di euro 60.118 derivante dal bilancio del gruppo AVM e sottratta la somma di euro 135.814 proveniente dal bilancio del gruppo Veritas al fine di ottenere il risultato di terzi complessivo del gruppo Città di Venezia, pari ad euro 6.168.753.

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO 2021 DEL GRUPPO CITTA' DI VENEZIA

Vengono qui di seguito illustrate le principali informazioni sulle attività/passività patrimoniali e sul risultato economico del gruppo Città di Venezia.

La formazione del Bilancio Consolidato comporta necessariamente che i bilanci delle singole aziende appartenenti al perimetro di consolidamento e del Comune di Venezia siano redatti sulla base di criteri di valutazione omogenei. L'attività di consolidamento ha fatto emergere come, relativamente alle società, i criteri adottati siano stati essenzialmente omogenei permettendo una riconciliazione abbastanza lineare delle operazioni infragruppo, mentre più elaborata è risultata la fase di elisione delle poste fra il Comune e le altre aziende del gruppo, a causa della doppia gestione contabile propria dell'amministrazione comunale che fa derivare i dati di contabilità generale direttamente dalle operazioni e dalle scritture di contabilità finanziaria.

Si puntualizza che i valori indicati nella colonna "consolidato" sono al netto delle elisioni reciproche mentre i valori esposti nelle colonne "Comune" e in quelle delle società corrispondono alle rispettive poste di bilancio e di conseguenza risultano al lordo delle scritture di elisione.

Si specifica infine che, come noto, anche l'esercizio 2021 è stato caratterizzato dall'eccezionalità degli effetti dell'emergenza sanitaria derivante dalla pandemia del virus covid-19.

### STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni, suddivise tra immateriali, materiali e finanziarie, rappresentano, assieme all'attivo circolante, l'aggregato che fornisce l'immediata indicazione del valore netto dei beni durevoli che partecipano al processo di produzione e di erogazione nel corso degli esercizi.

#### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Immobilizzazioni immateriali	Consolidato 2021	Comune di Venezia	AMES	Fondazione Musei Civici di Venezia	Fondazione Teatro la Fenice	Gruppo AVM	Gruppo CMV	Gruppo Veritas	Immobiliare Veneziana	Insula	Venezia Spiagge	Venisi	Istituzioni
costi di impianto e di ampliamento	15.780	0	0	0	0	15.780	0	0	0	0	0	0	0
costi di ricerca sviluppo e pubblicità	780.351	0	0	0	0	0	0	780.351	0	0	0	0	0
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	411.841	319.179	0	6.151	0	0	0	51.053	0	0	1.667	291	33.500
concessioni, licenze, marchi e diritti simile	14.724.212	0	844	4.046	200.641	2.342.116	1.041.610	11.110.505	450	24.000	0	0	0
avviamento	21.329.804	0	104.130	0	0	0	0	21.223.424	0	0	2.250	0	0
immobilizzazioni in corso ed acconti	5.263.828	672.764	0	701.666	0	0	10.000	3.534.489	0	98.979	0	0	0
altre	358.786.675	6.227.390	17.094	3.227.529	44.745.876	21.803.891	0	274.044.161	0	0	3.381.807	0	233.609
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>401.312.491</b>	<b>7.219.332</b>	<b>122.068</b>	<b>3.939.392</b>	<b>44.946.517</b>	<b>24.161.787</b>	<b>1.051.610</b>	<b>310.743.983</b>	<b>450</b>	<b>122.979</b>	<b>3.385.724</b>	<b>291</b>	<b>267.109</b>

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al valore del costo sostenuto o di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori o di produzione comprendente tutti i costi direttamente imputabili. I valori iscritti in bilancio sono esposti al netto delle rispettive quote di ammortamento, rapportate al periodo di effettivo utilizzo e tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione.

## IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Immobilizzazioni materiali	Consolidato 2021	Comune di Venezia	AMES	Fondazione Musei Civici di Venezia	Fondazione Teatro la Fenice	Gruppo AVM	Gruppo CMV	Gruppo Veritas	Immobiliare Veneziana	Insula	Venezia Spiagge	Venis	Istituzioni
<b>Beni demaniali</b>	<b>354.292.725</b>	<b>328.260.853</b>	<b>0</b>	<b>6.988.973</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.154.076</b>	<b>1.547.815</b>	<b>1.468.067</b>	<b>4.950.108</b>	<b>0</b>
Terreni	87.282.967	85.965.218	0	660.100	0	0	0	0	468.172	0	0	1.266.243	0
Fabbricati	68.979.925	44.265.401	0	6.328.873	0	0	0	0	11.685.904	1.547.815	1.468.067	3.683.865	0
Infrastrutture	198.030.233	198.030.234	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri beni demaniali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>2.388.061.062</b>	<b>1.437.978.356</b>	<b>6.016.373</b>	<b>2.025.417</b>	<b>21.344.305</b>	<b>458.219.026</b>	<b>104.060.651</b>	<b>343.380.991</b>	<b>4.166</b>	<b>1.537</b>	<b>652.194</b>	<b>150.938</b>	<b>831.969</b>
Terreni	225.249.263	81.563.870	1.748.683	0	0	38.989.599	13.550.069	89.397.042	0	0	0	0	0
di cui in leasing finanziario	1.490.461	0	0	0	0	0	0	1.490.461	0	0	0	0	0
Fabbricati	1.532.715.597	1.160.455.512	4.018.377	0	12.324.106	203.170.234	72.884.021	85.499.915	0	0	0	0	0
di cui in leasing finanziario	6.936.354	0	0	0	0	0	0	10.783.014	0	0	0	0	0
Impianti e macchinari	129.125.460	13.144.087	60.891	152.654	99.399	25.893.101	5.547.058	81.416.669	0	0	162.113	123.544	33.970
di cui in leasing finanziario	3.856.825	0	0	0	0	0	0	3.856.825	0	0	0	0	0
Attrezzature industriali e commerciali	214.826.930	4.972.192	43.260	313.869	47.200	181.780.632	4.482.439	22.960.147	2.908	0	223.874	408	0
Mezzi di trasporto	52.945.975	1.850.817	0	0	0	0	7.562	50.647.340	0	0	4.545	0	17.880
Macchine per ufficio e hardware	5.263.699	1.167.266	57.352	0	0	0	453.630	3.579.261	0	0	6.190	0	0
Mobili e arredi	9.419.728	1.301.412	74.221	0	0	0	7.135.872	615.496	0	0	255.472	0	37.256
Infrastrutture	46.816.622	30.907.531	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dritti reali di godimento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri beni materiali	171.697.787	142.615.670	13.589	1.558.894	8.873.600	8.385.460	0	9.265.121	1.258	1.537	0	26.982	742.863
<b>immobilizzazioni in corso ed acconti</b>	<b>483.332.144</b>	<b>450.589.253</b>	<b>0</b>	<b>6.300</b>	<b>0</b>	<b>3.285.229</b>	<b>814.194</b>	<b>18.121.162</b>	<b>0</b>	<b>9.696</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>3.225.685.931</b>	<b>2.216.828.461</b>	<b>6.016.373</b>	<b>9.020.690</b>	<b>21.344.305</b>	<b>461.504.255</b>	<b>104.874.845</b>	<b>361.502.153</b>	<b>12.158.242</b>	<b>1.559.045</b>	<b>2.120.261</b>	<b>5.101.043</b>	<b>831.969</b>

Le immobilizzazioni materiali sono essenzialmente costituite dall'insieme dei beni tangibili, sia mobili che immobili, a disposizione del gruppo Città di Venezia. Il valore di iscrizione in bilancio è incrementato per la quota pari alle manutenzioni straordinarie effettuate sui beni stessi, e viene esposto al netto delle rispettive quote di ammortamento che sono rapportate al periodo di effettivo utilizzo dei beni, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

## IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dalle partecipazioni del gruppo in imprese controllate, collegate ed in altre imprese. Trovano inoltre allocazione in tale voce anche i valori relativi ad eventuali conferimenti di capitale e ad operazioni di prestito attivo a carattere durevole.

Nel dettaglio, le partecipazioni sono così costituite:

a) in imprese controllate (euro 6.221.573):

Società controllata	Tramite	2021	2020
CONSORZIO URBAN	Immobiliare Veneziana	8.948	8.948
FEST SRL	Fondazione Teatro la Fenice	6.212.625	6.212.625
<b>TOTALE</b>		<b>6.221.573</b>	<b>6.221.573</b>

b) in imprese partecipate (euro 15.264.192):

<b>Società collegata</b>	<b>Tramite</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
SIFA SCPA	Veritas	9.179.734	8.962.141
ECOPLASTICHE VENEZIA SRL	Veritas	0	38.778
VERITAS CONEGLIANO SRL	Veritas	1.098.800	1.098.800
VIER SCARL	Veritas	506.436	506.436
ECOLEGNO C.M. VENEZIA SRL	Veritas	20.000	0
O.M.D. SRL	Veritas	4.459.222	0
<b>TOTALE</b>		<b>15.264.192</b>	<b>10.606.155</b>

c) altri soggetti (euro 2.867.903):

<b>Altre</b>	<b>Tramite</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
SAAV – AUTOVIE VENETE SPA	Comune	445.534	445.534
FOND. CASA DELL'OSPITALITA'	Comune	906.034	906.034
FONDAZIONE AGENZIA DI SVILUPPO VENEZIA	Comune	50.000	50.000
FOND. FORTE MARGHERA	Comune	50.000	50.000
C.O.N.A.I.	Venis	21	21
VIVERACQUA SCARL	Veritas	50.235	50.235
ECOPATE' SRL	Veritas	260.000	200.000
PORTOGRUARO INTERPORTO SPA	Veritas	100.004	100.004
CONS. SAVO	Veritas	1.549	1.549
BIOMAN SPA	Veritas	1.000.000	1.000.000
CONS. ITALIANO COMPOSTATORI	Veritas	2.750	2.750
COREPLA	Veritas	1.275	1.275
CONSORZIO BALNERI	Venezia Spiagge	500	0
<b>TOTALE</b>		<b>2.867.903</b>	<b>2.807.403</b>

## RIMANENZE

Le rimanenze ammontano ad euro 53.340.967 e sono costituite dall'insieme dei beni mobili quali prodotti finiti, materie prime, semilavorati.

I valori di consolidato derivano dai seguenti valori delle rispettive società, al netto delle reciproche elisioni:

Rimanenze	Consolidato 2021	Comune di Venezia	AMES	Fondazione Musei Civici di Venezia	Fondazione Teatro la Fenice	Gruppo AVM	Gruppo CMV	Gruppo Veritas	Immobiliare Veneziana	Insula	Venezia Spiagge	Venis	Istituzioni
Rimanenze	53.340.967	0	1.676.793	7.712	0	12.427.830	1.116.983	17.430.252	20.658.374	3.072.491	17.156	5.867	0



## CREDITI

		<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>variazione</b>
1	Crediti di natura tributaria	<b>98.425.575</b>	<b>87.878.562</b>	<b>10.547.013</b>
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0	0	0
b	Altri crediti da tributi	97.340.252	86.585.057	10.755.194
c	Crediti da Fondi perequativi	1.085.323	1.293.504	-208.181
2	Crediti per trasferimenti e contributi	<b>143.244.606</b>	<b>175.782.885</b>	<b>-32.538.279</b>
a	verso amministrazioni pubbliche	123.489.777	168.141.949	-44.652.172
b	imprese controllate	821.994	216.090	605.904
c	imprese partecipate	3.797.688	4.713.920	-916.232
d	verso altri soggetti	15.135.146	2.710.926	12.424.221
3	Verso clienti ed utenti	<b>148.968.472</b>	<b>129.607.178</b>	<b>19.361.294</b>
4	Altri Crediti	<b>81.532.214</b>	<b>114.934.419</b>	<b>-33.402.205</b>
a	verso l'erario	36.319.539	48.782.718	-12.463.179
b	per attività svolta per c/terzi	1.377.520	2.573.720	-1.196.200
c	altri	43.835.154	63.577.981	-19.742.827
	<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>472.170.866</b>	<b>508.203.044</b>	<b>-36.032.178</b>

I crediti ricompresi in tale voce sono essenzialmente di natura commerciale o di natura diversa dalla tipologia di crediti compresi fra le immobilizzazioni finanziarie. Sono valutati al valore nominale e rappresentati in bilancio al netto del relativo fondo svalutazione crediti.

I crediti di natura tributaria, pari ad euro 98.425.575, si riferiscono essenzialmente a crediti della capogruppo Comune di Venezia per tributi vari. L'incremento rispetto all'esercizio precedente, pari circa a 10,5 mln, riflette l'incremento dei crediti tributari della capogruppo avvenuto nel corso dell'esercizio.

I crediti per trasferimenti e contributi, pari ad euro 143.244.606, sono riferibili a crediti del Comune di Venezia e delle altre società del gruppo nei confronti dello Stato, della Regione Veneto e di altri enti pubblici.

I crediti verso clienti, pari ad euro 148.968.472, esprimono il totale dei crediti di natura commerciale afferenti al gruppo.

Gli altri crediti, pari ad euro 81.532.214, sono composti essenzialmente per euro 36.319.539 da crediti verso l'erario e per euro 43.835.154 da ulteriori crediti non compresi nei crediti verso clienti.

## ATTIVITA' FINANZIARIE NON COSTITUENTI IMMOBILIZZI

	2021	2020	variazione
1 partecipazioni	0	0	0
2 altri titoli	2.915.432	2.848.278	67.154
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>2.915.432</b>	<b>2.848.278</b>	<b>67.154</b>

In questa categoria patrimoniale sono rappresentati i valori delle partecipazioni e dei titoli non qualificati come investimenti immobilizzati che provengono rispettivamente per euro 1.551.405 dal bilancio di Fondazione Musei Civici di Venezia (ancora nel 2018 la Fondazione ha integrato l'investimento iniziale di un milione, in una polizza assicurativa con Credit Agricole, di ulteriori euro 500.000, oltre ad interessi attivi maturati, al fine di ottenere maggiore redditività da destinare a futuri interventi sulle collezioni), per euro 37.131 dal bilancio del gruppo Veritas e per euro 1.326.896 dal bilancio di Insula (trattasi di contratto di capitalizzazione sottoscritto nel 2010 mediante polizza denominata "Axa Mps Investimento Più" gestita da Axa Mps Vita, il valore iscritto risulta comprensivo delle rivalutazioni intercorse negli esercizi).

## DISPONIBILITA' LIQUIDE

	2021	2020	variazione
1 <b>Conto di tesoreria</b>	<b>1.187.085</b>	<b>243.036.864</b>	<b>-241.849.778</b>
a <i>Istituto tesoriere</i>	651.542	90.444	561.098
b <i>presso Banca d'Italia</i>	535.543	242.946.420	-242.410.876
2 <b>Altri depositi bancari e postali</b>	<b>214.423.288</b>	<b>251.366.017</b>	<b>-36.942.728</b>
3 <b>Denaro e valori in cassa</b>	<b>7.791.105</b>	<b>3.850.255</b>	<b>3.940.850</b>
4 <b>Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente</b>	<b>271.055.305</b>	<b>0</b>	<b>271.055.305</b>
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>494.456.784</b>	<b>498.253.135</b>	<b>-3.796.351</b>

Le disponibilità liquide rappresentano tutte le attività correnti che costituiscono vera e propria liquidità di cassa o che nel brevissimo termine possono essere tramutate in disponibilità monetaria (es. conti correnti e depositi bancari).

L'importo al 31.12.2021 ammonta ad euro 494.456.784 e risulta così determinato:

DISPONIBILITA' LIQUIDE	Consolidato 2021	Comune di Venezia	AMES	Fondazione Musei Civici di Venezia	Fondazione Teatro la Fenice	Gruppo AVM	Gruppo CMV	Gruppo Veritas	Immobiliare Veneziana	Insula	Venezia Spiagge	Venis	Istituzioni
Conto di tesoreria	1.187.085	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.187.085
Istituto tesoriere	651.542	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	651.542
presso Banca d'Italia	535.543	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	535.543
Altri depositi bancari e postali	214.423.288	10.016.598	754.242	20.199.102	0	6.044.839	8.330.470	161.834.193	355.440	4.556.738	1.816.437	515.229	0
Denaro e valori in cassa	7.791.105	0	185.398	90.523	0	42.547	7.434.022	37.505	162	26	57	865	0
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	271.055.305	271.055.305	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale Disponibilità liquide</b>	<b>494.456.784</b>	<b>281.071.904</b>	<b>939.640</b>	<b>20.289.625</b>	<b>0</b>	<b>6.087.386</b>	<b>15.764.492</b>	<b>161.871.698</b>	<b>355.602</b>	<b>4.556.764</b>	<b>1.816.494</b>	<b>516.094</b>	<b>1.187.085</b>

Nel corso dell'esercizio 2021 - come da indicazioni del Ministero per il tramite delle circolari emanate dalla Commissione Arconet - la voce di tesoreria utilizzata fino al 2020 dal Comune è stata fatta confluire nel conto CIV4 "altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente".

## RATEI E RISCONTI ATTIVI

		2021	2020	variazione
1	Ratei attivi	521.633	472.271	49.362
2	Risconti attivi	9.718.301	10.355.158	-636.857
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI D)</b>	<b>10.239.934</b>	<b>10.827.429</b>	<b>-587.495</b>

I ratei e i risconti attivi sono quote di costi o di proventi comuni a due o più esercizi e sono valutati secondo le norme del codice civile (art. 2424-bis). In tale voce devono essere iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

I ratei attivi ammontano ad euro 521.633 e derivano da interessi attivi su swap per euro 491.413 (relativi alla capogruppo) e da altri servizi prestati per euro 30.220 (relativi alle altre società del gruppo).

I risconti attivi, pari ad euro 9.718.301, sono così determinati, per le voci principali:

- gruppo AVM: risconti attivi per servizi assicurativi per euro 2.617.540, risconti attivi per altri canoni e corrispettivi per euro 485.080;
- gruppo Veritas: risconti attivi per assicurazioni e fidejussioni per euro 1.232.630, risconti attivi per servizi informatici euro 1.140.754, risconti attivi per costi scarica euro 482.374, altri risconti attivi per euro 2.221.881.

## STATO PATRIMONIALE PASSIVO

### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto rappresenta la differenza tra le attività e le passività di bilancio e misura essenzialmente il valore dei mezzi propri del gruppo Città di Venezia. Gli schemi di bilancio consolidato prevedono l'indicazione del patrimonio netto suddiviso tra quota di pertinenza del gruppo e quota di pertinenza di terzi. Si riporta la seguente tabella che riassume le voci che valorizzano il patrimonio netto.

Capitale Sociale/Fondo di dotazione	2.000.000
Riserve	1.459.551.364
- da capitale	44.867.950
- da permessi di costruire	5.690.941
- riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	1.312.430.482
- altre riserve indisponibili	96.561.991
- altre riserve disponibili	0
Risultato economico dell'esercizio	93.816.415
Risultati economici di esercizi precedenti	138.919.660
Riserve negative per beni indisponibili	0
<b>Patrimonio netto di gruppo</b>	<b>1.694.287.439</b>
Capitale Sociale/Fondo di dotazione e Riserve di pertinenza di terzi	180.544.931
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	6.168.753
<b>Patrimonio netto di terzi</b>	<b>186.713.684</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO GRUPPO + TERZI</b>	<b>1.881.001.123</b>

Si evidenzia che il fondo di dotazione del gruppo coincide con il fondo di dotazione del Comune di Venezia.

Le movimentazioni registrate nel patrimonio netto del gruppo nel 2021 sono riportate nella

seguinte tabella. Si evidenzia che, in ossequio ai nuovi principi civilistici in materia di contabilizzazione dei derivati, si è imputata ad apposita voce di patrimonio netto la riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi.

	Fondo di dotazione	Riserve es. precedenti	Riserva per operazioni di flussi finanziari attesi	Riserve di capitale	Riserve da permessi di costruire	Riserve da beni demaniali e patrimoniali indisponibili	Altre riserve indisponibili	Risultato dell'esercizio	Totale PN del Gruppo
<b>Saldo al 01.01.2021</b>	<b>2.000.000</b>	<b>258.625.839</b>	<b>-40.754.109</b>	<b>0</b>	<b>61.195.192</b>	<b>740.743.119</b>	<b>94.673.161</b>	<b>81.458.906</b>	<b>1.197.942.108</b>
Variazione riserva da permessi di costruire					-55.504.251	55.504.251			0
Destinazione risultato dell'esercizio precedente		76.499.122					4.959.784	-81.458.906	0
Riserva da risultato esercizi precedenti		-182.015.128				182.015.128			0
Variazione riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili									0
Variazione riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			7.682.777						7.682.777
Altri movimenti		18.881.159		44.867.950		334.167.984	-3.070.954		394.846.139
Risultato di esercizio al 31 dicembre 2021								93.816.415	93.816.415
<b>Saldo al 31.12.2021</b>	<b>2.000.000</b>	<b>171.990.992</b>	<b>-33.071.332</b>	<b>44.867.950</b>	<b>5.690.941</b>	<b>1.312.430.482</b>	<b>96.561.991</b>	<b>93.816.415</b>	<b>1.694.287.439</b>

Si evidenzia che la riserva per flussi finanziari attesi si movimentata per complessivi euro 7.682.777, in via prevalente a seguito della variazione, intercorsa nell'esercizio, della riserva della capogruppo.

Si precisa infine che la variazione rispetto all'esercizio precedente delle riserve da beni demaniali e patrimoniali indisponibili, pari a circa 571,7 mln, è relativa all'incremento del valore dei beni demaniali e patrimoniali indisponibili conseguente alla valorizzazione straordinaria del patrimonio della capogruppo effettuata alla data del 31/12/2021.

## FONDI RISCHI ED ONERI

	2021	2020	variazione
1 per trattamento di quiescenza	52.524	54.510	-1.986
2 per imposte	9.847.606	12.769.271	-2.921.665
3 altri	221.560.946	197.495.120	24.065.826
4 fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0	0	0
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>231.461.076</b>	<b>210.318.901</b>	<b>21.142.175</b>

I fondi rischi ed oneri sono essenzialmente costituiti da accantonamenti a fondi rischi e oneri destinati alla copertura di perdite o debiti aventi natura determinata, esistenza certa o probabile e ammontare o data di sopravvenienza indeterminati alla chiusura dell'esercizio.

In particolare, il totale della voce B – fondi per rischi ed oneri - è composto per euro 9.847.606 da fondo per imposte e per euro 221.560.946 da altri accantonamenti per fronteggiare rischi legati a contenziosi in essere, passività potenziali, controversie diverse ed altri rischi.

Nel dettaglio il valore della voce altri fondi, pari ad euro 221.560.946, risulta essenzialmente così ripartito tra i membri dell'area di consolidamento:

- per la capogruppo Comune di Venezia 109,5 mln di cui, principalmente, 32,4 mln relativi al fair value dei contratti derivati sottoscritti, 55,7 mln relativi a contenziosi in essere e 9,2 mln relativi ad oneri e premialità relativi al personale dipendente;
- per il gruppo CMV 8,4 mln di cui le voci principali sono rappresentate dal fondo esodo incentivato del personale per 3,3 mln, dall'accantonamento della quota maturata del minor compenso spettante alla società sulle vincite future relative alle slot-machines per 4,1 mln e dal fondo stanziato per spese legali maturate, per oneri previdenziali e per il personale per complessivi 0,8 mln;

- per il gruppo AVM 37,8 mln di cui le voci principali sono rappresentate per 0,9 mln quale fair value dei contratti derivati passivi della Capogruppo, per 13,7 mln quale fondo manutenzioni cicliche, per 3,8 mln quale fondo rischi per controversie legali, per 2,4 mln quale fondo per il personale e per 16,6 mln per far fronte a rischi diversi;
- per il gruppo Veritas 55,8 mln rappresentati principalmente per 31,8 mln dai fondi post-mortem discariche, per 6,1 mln dal fondo cause legali, per 2,4 dal fondo rischi su partecipazioni e per 15,1 mln da altri fondi rischi ed oneri tra cui troviamo compresi: gli stanziamenti a copertura rischi di contenzioso, le quote per le perdite occulte del servizio idrico, gli accantonamenti per fanghi stoccati ma non smaltiti e le quote accantonate su accertamenti fiscali o similari in via di perfezionamento o già perfezionati (si specifica che tali valori sono da intendersi al netto delle elisioni infragruppo operate in sede di consolidamento);
- per Ames 1,1 mln di cui 0,5 mln relativi agli oneri di indennità di occupazione di immobili e ad oneri legati alla gestione delle farmacie e 0,6 mln relativi a oneri per spese legali, oneri relativi al personale dipendente e assimilato e oneri per rischio di maggiori costi sui contratti in corso.

## FONDO DI TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

L'importo di euro 49.003.073 corrisponde alla valorizzazione dei diritti maturati da parte del personale dipendente del gruppo Città di Venezia al 31 dicembre 2021. Il valore complessivo al 31/12/2021 risulta così suddiviso:

FONDO DI TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consolidato 2021	Comune di Venezia	AMES	Fondazione Musei Civici di Venezia	Fondazione Teatro la Fenice	Gruppo AVM	Gruppo CMV	Gruppo Veritas	Immobiliare Veneziana	Insula	Venezia Spiagge	Venis
TFR	49.003.073	0	480.192	1.470.902	1.980.842	15.070.501	5.192.421	23.652.310	205.844	204.590	80.957	664.514

## DEBITI

I debiti sono essenzialmente costituiti da obbligazioni a pagare, entro scadenze prestabilite, una determinata somma monetaria. La loro valutazione in bilancio avviene al valore residuo. Analizzando le singole fattispecie, si evidenzia quanto segue:

- 1) Debiti da finanziamento: ammontano ad euro 1.032.386.865 e sono determinati dai seguenti valori elementari, con indicazione anche della componente del gruppo a cui gli stessi si riferiscono:

Debiti da finanziamento	Consolidato 2021	Comune di Venezia	AMES	Fondazione Musei Civici di Venezia	Fondazione Teatro la Fenice	Gruppo AVM	Gruppo CMV	Gruppo Veritas	Immobiliare Veneziana	Insula	Venezia Spiagge	Venis
a prestiti obbligazionari	351.405.618	200.729.626	0	0	0	14.586.055	0	136.089.937	0	0	0	0
b v altre amministrazioni pubbliche	30.525.834	20.248.957	0	0	0	0	0	10.276.877	0	0	0	0
c verso banche e tesoriere	521.720.419	0	0	3.798.133	13.285.912	188.558.310	31.234.988	236.887.937	18.774.847	29.180.192	100	0
d verso altri finanziatori	128.734.993	52.801.062	0	0	3.852.804	2.121.263	33.690.496	36.469.368	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>1.032.386.865</b>											

Si evidenzia, in particolare, la riclassificazione del debito del gruppo CMV di cui alla voce "verso altri finanziatori" per euro 33.690.496 (operazione ex BIIS).

Sulla base delle rispettive scadenze originarie, i debiti da finanziamento con durata residua superiore ai cinque anni si suddividono secondo quanto segue:

- prestiti obbligazionari euro 204.513.873
- verso amministrazioni pubbliche euro 8.555.632
- verso banche e tesoriere euro 174.962.075

- verso altri finanziatori euro 53.452.991

per un totale complessivo di euro 441.484.571.

Di seguito viene riportata un'analisi dell'indebitamento, distinguendo tra indebitamento a breve e per scoperti di conto corrente ed indebitamento a medio lungo.

#### 1.1) Indebitamento a breve del gruppo Città di Venezia

Gruppo Città di Venezia	Anno 2021	Anno 2020	Variazione
Indebitamento a breve totale	20.117.206	54.980.700	-34.863.494

Il dato evidenzia una diminuzione di circa 34,8 mln dell'indebitamento a breve rispetto all'esercizio precedente.

La diminuzione dell'indebitamento a breve deriva anche dalla scelta effettuata dall'amministrazione comunale di anticipare alcune risorse derivanti da ristori TPL al gruppo AVM, anche al fine di ridurre l'esposizione verso le banche.

#### 1.2) Indebitamento a medio lungo del gruppo Città di Venezia

Gruppo Città di Venezia	Anno 2021	Anno 2020	Variazione
Indebitamento a medio lungo	1.012.269.659	1.052.626.425	-40.356.766

Le operazioni societarie attuate dal 2014 al 2021, non rendono direttamente confrontabile l'andamento della dinamica del debito a medio lungo termine rapportato alla percentuale di partecipazione del Comune. Rendendo pertanto omogenei i dati, al fine di ottenere un significativo confronto nel tempo a parità di condizioni, si ottiene la seguente evoluzione dell'indebitamento del gruppo:

anno 2014: euro 799.436.942  
anno 2015: euro 770.658.387  
anno 2016: euro 760.174.587  
anno 2017: euro 743.695.971  
anno 2018: euro 720.645.229  
anno 2019: euro 713.772.095  
anno 2020: euro 727.584.497  
anno 2021: euro 704.566.159

Venute meno alcune situazioni straordinarie registrate nel 2020, tra le quali la sospensione del rimborso dei prestiti, è ripreso il trend in diminuzione registrato anche nei precedenti esercizi.

		2021	2020	variazione
2	Debiti verso fornitori	233.438.563	266.276.150	-32.837.586
3	Acconti	13.635.050	13.741.978	-106.928
4	Debiti per trasferimenti e contributi	<b>46.252.115</b>	<b>44.084.167</b>	<b>2.167.948</b>
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0	0	0
b	altre amministrazioni pubbliche	10.163.529	23.998.001	-13.834.473
c	imprese controllate	19.864	1.131.452	-1.111.588
d	imprese partecipate	8.364.293	2.858.833	5.505.460
e	altri soggetti	27.704.430	16.095.881	11.608.549
5	altri debiti	<b>126.611.775</b>	<b>144.162.990</b>	<b>-17.551.215</b>
a	<i>tributari</i>	23.221.398	33.319.820	-10.098.422
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	17.501.439	25.936.268	-8.434.829
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	254.059	0	254.059
d	<i>altri</i>	85.634.879	84.906.902	727.977

2) I debiti verso fornitori ammontano ad euro 233.438.563 e sono costituiti da debiti commerciali che i singoli componenti hanno verso l'esterno del gruppo.

3) Gli acconti ammontano ad euro 13.635.050 e sono principalmente imputabili alla capogruppo Comune di Venezia. Tali importi si riferiscono essenzialmente a riscossioni ricevute in acconto su alienazioni di beni patrimoniali non ancora perfezionate.

4) I debiti per trasferimenti e contributi ammontano ad euro 46.252.115. Di questi:

- 4a) Gli importi verso altre amministrazioni pubbliche, pari ad euro 10,1 mln, sono relativi per 5,6 mln a debiti del Comune di Venezia verso altre amministrazioni pubbliche e per la quota restante a debiti degli altri componenti del gruppo verso la PA;
- 4c) Gli importi verso imprese partecipate ammontano ad euro 8,3 mln e sono riferiti a posizioni debitorie verso le partecipate del gruppo Veritas;
- 4d) Gli importi verso altri soggetti ammontano ad euro 27,7 mln e sono riferibili per la quasi totalità a debiti della capogruppo per sussidi e contributi economici verso terzi.

5) Gli altri debiti ammontano ad euro 126.611.775. Di questi:

- 5a) I debiti tributari ammontano ad euro 23,2 mln e sono riferibili principalmente per 8,4 mln alla capogruppo, per 8,8 mln al gruppo AVM, per 3,6 mln al gruppo Veritas, per 1,2 mln al gruppo CMV e per 0,3 mln alla Fondazione Musei Civici;
- 5b) I debiti verso gli istituti di previdenza e sicurezza sociale ammontano ad euro 17,5 mln e sono riferibili per 4,1 mln alla capogruppo Comune di Venezia, per 7,7 mln al gruppo Veritas, per 3 mln al gruppo AVM, per 0,5 mln ad Ames;
- 5d) Gli altri debiti ammontano ad euro 85,6 mln e sono riferibili a poste debitorie non direttamente imputabili alle altre voci, di cui 32,3 mln rappresentano poste attribuibili alla capogruppo.

## RATEI E RISCONTI PASSIVI

		2021	2020	variazione
	Ratei passivi	2.505.899	2.626.768	0
	Risconti passivi	<b>1.150.461.625</b>	<b>804.452.117</b>	<b>346.009.508</b>
1	Contributi agli investimenti	<b>1.045.415.080</b>	<b>702.882.080</b>	<b>342.533.000</b>
a	da altre amministrazioni pubbliche	1.006.581.158	671.062.415	335.518.744
b	da altri soggetti	38.833.922	31.819.666	7.014.256
2	Concessioni pluriennali	0	0	0
3	Altri risconti passivi	105.046.544	101.570.037	3.476.508
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>1.152.967.524</b>	<b>807.078.885</b>	<b>345.888.639</b>

I ratei e i risconti passivi rappresentano quote di costi o di proventi comuni a due o più esercizi e sono valutati secondo le norme del codice civile (art. 2424-bis). In particolare nella voce ratei passivi trovano iscrizione i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi mentre nei risconti passivi sono iscritti i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

I ratei passivi ammontano ad euro 2.505.899 e rappresentano costi del gruppo di competenza economica dell'esercizio in questione, ma che avranno manifestazione numeraria nel corso del 2022. Con riferimento ai valori più significativi inclusi in tale voce, 1 mln è costituito da ratei passivi di competenza del Comune di Venezia (relativo a interessi passivi su prestiti obbligazionari) e 1,3 mln sono invece attribuibili al gruppo AVM (relativi a interessi passivi su prestiti obbligazionari, su mutui, su Interest Rate Swap e a quota parte di competenze del personale).

I risconti passivi ammontano ad euro 1.150.461.625 e fanno riferimento essenzialmente ai trasferimenti finalizzati ad investimenti da imputare a conto economico negli esercizi futuri in proporzione alle quote di ammortamento delle opere realizzate e cui gli stessi fanno riferimento. Si specifica che 918,5 mln sono relativi a risconti passivi per contributi agli investimenti iscritti nel bilancio della capogruppo, 129,5 mln sono relativi invece ai risconti passivi per contributi in conto investimenti iscritti nel bilancio del gruppo AVM. Si puntualizza che le quote di risconti passivi imputate nei bilanci delle singole società e direttamente correlate a contributi in conto investimenti erogati dalla capogruppo, sono state oggetto di specifica elisione con contestuale riclassificazione, nel bilancio del Comune, del costo relativo al contributo agli investimenti alla stregua di onere pluriennale.



## CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine, previsti dall'art. 2424 del codice civile, sono costituiti da tutti gli elementi di gestione che alla chiusura dell'esercizio non hanno generato economicamente e finanziariamente effetti immediati e diretti sulla struttura patrimoniale del gruppo.

In particolare essi sono costituiti:

1) da impegni su esercizi futuri per complessivi euro 476.759.491 tutti riferiti al Comune di Venezia;

2) da beni di terzi in uso per euro 18.860.152, costituiti in via principale da 15,9 mln relativi al Comune di Venezia (valore attribuito al "Bosco di Mestre" per 11,4 mln, all'immobile in usufrutto trentennale di proprietà dell'Opera Pia Coletti per 1 mln, all'immobile in concessione per 19 anni "SS. Damiano e Cosma" per 2,8 mln, alla passerella pedonale sul fiume Marzenego in concessione trentennale per 0,4 mln), da 1,2 mln relativi a denaro di terzi in deposito presso il gruppo CMV, da 1,5 mln relativi a asset informatici utilizzati dalla società Venis e di proprietà di terzi soggetti;

4) da garanzie prestate ad amministrazioni pubbliche per euro 40.891.465, costituite principalmente per euro 39,1 mln da fidejussioni iscritte dal gruppo Veritas, per euro 1,5 mln da fidejussioni iscritte da La Immobiliare Veneziana Srl e per 0,2 mln da fidejussioni rilasciate dal gruppo CMV;

5) da garanzie prestate ad imprese controllate per euro 61.463.971, prestate dal gruppo Veritas a favore delle proprie società controllate;

6) da garanzie prestate dal gruppo Veritas a imprese partecipate per euro 13.000.000;

7) da garanzie prestate ad altre imprese per euro 284.529.301, dettagliate nella tabella seguente:

Tipo	Concedente	Beneficiaria	Valore 2021
fidejussione	Comune di Venezia	Socrem	258.422,52
fidejussione	Comune di Venezia	A.S.D. Polisportiva Terraglio	1.008.039,01
fidejussione	Comune di Venezia	A.S.D. Bissuola nuoto	394.970,68
fidejussione	Ames	Altri soggetti	8.000,00
Garanzie Ipotecarie	Gruppo AVM	Vari Istituti di credito	142.420.000,00
Garanzie Ipotecarie	Gruppo CMV	Vari Istituti di credito	91.000.000,00
fidejussione	Gruppo Veritas	Altri soggetti	8.820.744
Garanzie Ipotecarie e fidejussioni	Immobiliare Veneziana	Altri soggetti	39.765.745
fidejussione	Venezia spiagge	Altri soggetti	824.880
fidejussione	Venis	Altri soggetti	28.500
<b>Totale</b>			<b>284.529.301</b>

Si precisa che alcune poste dei conti d'ordine relative all'esercizio 2020 sono state adeguate in seguito ad ulteriori precisazioni fornite nell'esercizio 2021, al fine di consentire un più corretto confronto dei relativi valori.

## CONTO ECONOMICO

Il conto economico, che evidenzia quello che è il risultato economico della gestione, costituisce il valore di massima sintesi dell'intera gestione economica del gruppo Città di Venezia. Il risultato dell'esercizio 2021 per il gruppo si chiude secondo le risultanze contabili dettagliate nella tabella sottostante:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
A) Componenti positivi della gestione	1.337.143.533	1.273.213.269
B) Componenti negativi della gestione	1.235.944.623	1.175.714.081
C) Proventi e oneri finanziari	-34.918.933	-33.888.669
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	898.671	-1.739.503
E) Proventi ed oneri straordinari	41.324.224	32.584.067
Imposte	8.517.704	12.087.331
Utile di esercizio	99.985.168	82.367.752
di cui di terzi	6.168.753	908.846

Il risultato della gestione, dato dalla differenza algebrica tra i Proventi della Gestione e i Costi della Gestione, rappresenta il risultato della gestione operativa del gruppo e misura l'economicità di quella parte della gestione operativa svolta in modo diretto o in economia, permettendo di avere un'immediata percezione dell'efficienza produttiva interna e dell'efficacia della gestione economica svolta dal gruppo.

	2021	2020
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>		
Proventi da tributi	316.757.000	270.929.652
Proventi da fondi perequativi	34.494.834	31.555.533
Proventi da trasferimenti correnti	263.975.113	278.964.165
Quota annuale di contributi agli investimenti	24.255.510	27.851.732
Contributi agli investimenti	2.992.629	16.254.488
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	28.361.889	30.294.611
Ricavi della vendita di beni	22.937.317	23.007.333
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	479.443.902	423.221.302
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	722.722	1.130.630
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	4.132.854	6.085.963
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	32.429.301	28.907.311
Altri ricavi e proventi diversi	126.640.461	135.010.550
<b>totale componenti positivi della gestione A)</b>	<b>1.337.143.533</b>	<b>1.273.213.269</b>
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>		
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	89.576.500	82.139.356
Prestazioni di servizi	369.119.123	336.759.230
Utilizzo beni di terzi	17.064.599	16.251.239
Trasferimenti correnti	48.812.773	34.957.190
Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	1.196.089	2.865.043
Contributi agli investimenti ad altri soggetti	300.000	5.046.024
Personale	482.531.209	465.249.241
Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	29.490.183	27.362.720
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	81.095.908	101.276.778
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	121.840	1.674.885
Svalutazione dei crediti	38.288.734	50.554.927
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-308.771	-1.099.993
Accantonamenti per rischi	40.861.128	16.711.919
Altri accantonamenti	6.933.124	5.967.080
Oneri diversi di gestione	30.862.185	29.998.442
<b>totale componenti negativi della gestione B)</b>	<b>1.235.944.623</b>	<b>1.175.714.081</b>
<b>saldo della gestione</b>	<b>101.198.910</b>	<b>97.499.188</b>

Illustrando nel merito le singole voci, si forniscono le seguenti informazioni di dettaglio:

#### A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE

I componenti positivi della gestione – o “valore della produzione” - del gruppo Città di Venezia nel 2021 sono risultati pari ad euro 1.337.143.533.

Tale importo rappresenta il totale dei ricavi realizzati da tutti i componenti del gruppo con terze economie, al netto dei rapporti infragruppo che esprimono semplicemente il trasferimento di risorse tra i soggetti giuridici che compongono l'area di consolidamento. Di seguito si riporta l'articolazione delle componenti positive di reddito:

- *proventi da tributi*: rappresentano, per il loro valore complessivo pari ad euro 316.757.000, i tributi propri e derivati della capogruppo Comune di Venezia, al netto delle elisioni infragruppo. L'incremento rispetto all'esercizio precedente, pari a circa 45,8 mln, è principalmente dovuto all'incremento dei proventi del Casinò pari a circa 13 mln,

all'incremento della TARI pari a circa 5 mln e all'incremento dell'imposta di soggiorno pari a circa 27,4 mln;

- *proventi da fondi perequativi*: l'importo pari ad euro 34.494.834 corrisponde principalmente al fondo di solidarietà comunale istituito per far fronte ad una distribuzione più equa delle risorse disponibili in conseguenza della soppressione dei trasferimenti correnti erariali;

- *proventi da trasferimenti correnti*: la voce, pari ad euro 263.975.113, è attribuibile alla capogruppo Comune di Venezia e comprende principalmente, oltre alle opportune elisioni di rettifica:

- trasferimenti da parte dello Stato per euro 160,8 mln
- trasferimenti della Regione e Province per euro 100,9 mln
- trasferimenti di altri Comuni per euro 1,2 mln
- trasferimenti comunitari per euro 0,3 mln

- *quota annuale di contributi agli investimenti*: rileva la competenza di contributi destinati ad investimenti, registrati ed interamente sospesi nell'esercizio in cui sono stati ricevuti. Il valore iscritto, pari ad euro 24.255.510, si riferisce interamente all'utilizzo da parte della capogruppo e delle Istituzioni comunali dei finanziamenti ricevuti. I contributi agli investimenti non utilizzati nell'esercizio 2021 sono stati interamente sospesi;

- *contributi agli investimenti*: la voce, pari ad euro 2.992.629, fa riferimento a contributi agli investimenti di terzi contabilizzati dalla capogruppo, al netto delle elisioni infragruppo. Nello specifico, la voce fa riferimento a contributi agli investimenti erogati da Ministeri;

- *proventi derivanti dalla gestione di beni*: pari ad euro 28.361.889, sono di competenza quasi esclusiva della capogruppo Comune di Venezia e derivano essenzialmente da proventi per canone occupazione spazi ed aree pubbliche (6,1 mln), proventi per concessioni di beni (11,4 mln) e fitti derivanti da noleggi e locazioni di beni immobili di proprietà comunale (10,9 mln);

- *ricavi dalla vendita di beni*: il valore complessivo, pari ad euro 22.937.317, fa riferimento essenzialmente per 11,5 mln alla vendita dei prodotti farmaceutici di Ames e per circa 11 mln deriva dal bilancio del gruppo Veritas;

- *ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*: si riferiscono ai proventi per la produzione di servizi effettuata sia dalla capogruppo, nello svolgimento del suo ruolo istituzionale, sia dalle società comprese nel perimetro di consolidamento, nel loro ruolo imprenditoriale. Il saldo complessivo della voce, che ammonta a 479,4 mln, è prodotto in via principale dal gruppo Veritas e dal gruppo AVM. La variazione della voce rispetto al 2020, che evidenzia un incremento pari a 56,2 mln, è dovuta essenzialmente per circa 20 mln al gruppo Avm in seguito dell'allentamento progressivo delle restrizioni relative alla pandemia con conseguente incremento della vendita di titoli di viaggio per il servizio di trasporto pubblico locale, per circa 7,8 mln al gruppo CMV per maggiori ricavi netti nei giochi del Casinò fisico, nei giochi on-line e nei ricavi da ristorazione conseguenti al progressivo e graduale allentamento delle restrizioni covid-19 e infine per circa 3,5 mln alla Fondazione Musei Civici in conseguenza alla graduale riapertura delle sedi museali;

- *variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc*: sono da riferirsi alla società La Immobiliare Veneziana - che valorizza la variazione delle rimanenze costituite da immobili destinati alla vendita - e al gruppo Veritas;

- *variazione dei lavori in corso su ordinazione*: la voce è da riferirsi al gruppo Veritas e ad Insula;

- *incrementi di immobilizzazioni per lavori interni*: la voce, pari a 32,4 mln, comprende i costi capitalizzabili interni al gruppo sostenuti per la realizzazione di migliorie e/o lavori incrementativi delle immobilizzazioni;

- *altri ricavi e proventi diversi*: la voce, pari a 126,6 mln, accoglie i ricavi registrati nell'esercizio non riconducibili a quelli precedenti e specificatamente riguardano quelli della capogruppo Comune di Venezia (ricavi da indennizzi di assicurazione su beni mobili ed immobili, ricavi per multe e sanzioni, rimborsi personale comandato in altri enti, rimborsi e recuperi di somme, altri proventi), del gruppo Veritas (locazioni attive e concessioni, rimborsi assicurativi, rimborso di costi, personale in distacco, altri ricavi e proventi, contributi in c/esercizio), del gruppo AVM (affitti attivi immobiliari, ricavi da pubblicità e promozione, contributi in c/esercizio, ricavi per mensa, contributo per rinnovo CCNL, rimborso oneri malattia), della fondazione Teatro la Fenice di Venezia (contributi da Stato e Regione) e della Fondazione Musei Civici di Venezia (contributi in c/esercizio e a fondo perduto da Stato ed enti vari).

## B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

I componenti negativi della gestione – o “costi della gestione” - del gruppo Città di Venezia nel 2021 sono risultati pari ad euro 1.235.944.623.

Tale importo rappresenta l'ammontare complessivo dei costi sostenuti nei confronti di terze economie, al netto dei rapporti infragruppo che esprimono invece un mero trasferimento interno di risorse. Di seguito si riporta l'articolazione dei componenti negativi di reddito:

- *acquisto di materie prime e/o beni di consumo*: l'importo consolidato della voce, pari ad euro 89.576.500, fa riferimento, per la capogruppo Comune di Venezia, ai costi relativi a beni necessari al funzionamento dell'attività ordinaria dell'ente, per un totale complessivo di circa 2,4 mln. Per le altre società comprese nel perimetro di consolidamento, la voce rappresenta essenzialmente un insieme di costi correlati all'andamento del “valore della produzione” del conto economico, per un totale complessivo di circa 87,2 mln così ripartito: circa 26 mln relativi al gruppo AVM, 40,9 mln relativi al gruppo Veritas, 14,8 mln relativi ad Ames, 2 mln relativi a Venis e 2,8 mln relativi al gruppo CMV;

- *prestazioni di servizi*: rappresentano gli oneri sostenuti nell'esercizio per l'acquisizione di servizi. L'ammontare complessivo del gruppo risulta pari ad euro 369.119.123, al netto delle elisioni reciproche. L'incidenza maggiore è data dalle prestazioni di servizi della capogruppo, del gruppo Veritas, del gruppo AVM, di Insula nonché dalla Fondazione Musei Civici di Venezia. L'incremento della voce rispetto al 2020, pari a circa 32,4 mln, è principalmente dovuto alla graduale ripresa dei servizi conseguente all'allentamento progressivo delle restrizioni legate alla pandemia covid-19;

- *utilizzo beni di terzi*: tale voce ammonta ad euro 17.064.599 e comprende locazioni passive e canoni di noleggio vari;

- *trasferimenti correnti*: ammontano ad euro 48.812.773 e sono rappresentati da erogazioni

effettuate dalla capogruppo senza controprestazione a favore principalmente di:

- amministrazioni pubbliche per 4,7 mln
- privati (a titolo di sussidi assistenziali) per 27,1 mln
- istituzioni sociali e private per 2,1 mln
- altre imprese per 14,9 mln

- *contributi agli investimenti ad altre amministrazioni pubbliche*: la voce, pari ad euro 1.196.089, è attribuibile totalmente alla capogruppo ed è composta dal contributo erogato ad istituti universitari pari a circa 0,6 mln e ai contributi agli investimenti erogati ad altre amministrazioni locali pari a circa 0,5 mln;

- *contributi agli investimenti ad altri soggetti*: pari ad euro 300.000, rientrano in tale voce i contributi erogati dal Comune di Venezia a privati per manutenzione straordinaria del proprio patrimonio e ad altre imprese;

- *personale*: la voce, pari ad euro 482.531.209, rappresenta il costo sostenuto dal gruppo per il personale dipendente a tempo determinato e indeterminato. L'incremento rispetto al 2020, pari a circa 17,3 mln, è principalmente imputabile al gruppo Veritas (per 6 mln tale incremento è dovuto ad una mera riclassificazione dei costi del 2020 effettuata dalla società in seguito a mutati criteri di contabilizzazione dei costi per capitalizzazioni al fine di rendere omogenei e confrontabili i valori tra i due esercizi e per 7 mln è imputabile a maggiori costi per l'applicazione di rinnovi contrattuali e all'effetto del godimento di ferie, permessi e altre assenze retribuite rispetto al 2020, oltre che all'incremento della rivalutazione del tfr determinato dagli indici Istat più elevati rispetto agli anni precedenti, tenendo comunque conto che le dinamiche eccezionali subite da tali costi nell'esercizio precedente, a causa dell'emergenza sanitaria, rendono difficilmente confrontabili i due esercizi) e per circa 4 mln al gruppo AVM (in seguito ad un ricorso agli ammortizzatori sociali più contenuto rispetto al 2020);

- *ammortamento delle immobilizzazioni immateriali*: rappresenta la quota di costo annuo per manutenzioni straordinarie ad incremento del valore del patrimonio del gruppo, per ricerca sviluppo e pubblicità, per diritti di brevetto industriale ed utilizzo di opere di ingegno, per licenze marchi e diritti simili e infine per l'avviamento;

- *ammortamento delle immobilizzazioni materiali*: rappresenta la quota di costo annuo del valore di carico patrimoniale di beni mobili ed immobili quindi per fabbricati, impianti e macchinari, attrezzature industriali e commerciali e per altri beni;

- *altre svalutazioni delle immobilizzazioni*: la voce fa riferimento alle perdite di valore evidenziate nei bilanci del gruppo CVM e del gruppo Veritas;

- *svalutazioni dei crediti*: il valore indicato, pari ad euro 38.288.734, è ritenuto idoneo ad esprimere la valutazione di presumibile realizzo dei crediti complessivi del gruppo. Per circa 36,4 mln la voce fa riferimento all'accantonamento effettuato dalla capogruppo Comune di Venezia a fronte della quota che si prevede di non riscuotere sui seguenti crediti in essere al 31/12/2021:

- crediti di natura tributaria 21,6 mln
- crediti verso clienti ed utenti 14,4 mln
- altri crediti 0,4 mln

- *variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo*: la voce esprime la

variazione intervenuta nelle rimanenze di materiali e ricambi utilizzati nel processo produttivo delle società del gruppo;

- *accantonamento per rischi*: tale voce, pari ad euro 40.861.128, fa riferimento agli stanziamenti posti dal gruppo per far fronte a passività potenziali ed eventuali onerosità future. L'incremento rispetto all'esercizio precedente, pari a circa 24,1 mln, è dovuto in via principale alla capogruppo Comune di Venezia, con nuovi accantonamenti effettuati a chiusura di esercizio per oneri da contenzioso e rinnovi contrattuali;

- *altri accantonamenti*: il saldo, pari a 6,9 mln, fa riferimento agli accantonamenti effettuati dal gruppo AVM a titolo di fondo spese per la manutenzione ciclica della flotta navale aziendale, del tram e del "People Mover";

- *oneri diversi di gestione*: la voce, valorizzata per euro 30.862.185, rappresenta i costi che partecipano alla formazione del risultato d'esercizio del gruppo ma che non hanno trovato una più specifica allocazione nelle voci illustrate in precedenza. L'importo più rilevante della voce, pari a circa 17,2 mln, è quello della capogruppo Comune di Venezia e comprende essenzialmente tributi, premi assicurativi ed altri oneri di gestione. Si rileva inoltre l'importo relativo al gruppo AVM, pari a circa 5 mln, che comprende costi per imposte varie, tasse di proprietà mezzi e di iscrizione, revisione e immatricolazione, contributi per il circolo ricreativo aziendale, diritti vari e altri costi di carattere generale. Infine, la valorizzazione della voce da parte del gruppo Veritas, pari a circa 6,5 mln, comprende imposte, tasse, spese varie di gestione e altri oneri minori.

La gestione finanziaria trova evidenza nella classe C) Proventi e oneri finanziari del conto economico e permette di evincere l'incidenza degli oneri finanziari complessivi (al netto dei proventi finanziari risultanti pari a 5,7 mln) sul risultato della gestione. Tale valore è generalmente negativo in quanto la gestione finanziaria ricomprende anche gli oneri finanziari del gruppo che risultano, al 31/12/2021, pari a circa 40,7 mln, di seguito dettagliati:

	Comune di Venezia	Veritas S.p.A.	Fondazione Musei Civici	Fondazione Teatro la Fenice	Gruppo CMV	Gruppo AVM	Venis	Insula	Ames	Ive	Venezia Spiagge	Totale
interessi su mutui	1.473.405	4.975.953	62.282	122.000	1.450.976	5.861.819,00		1.267.530,96		558.252		15.772.218
interessi su prestiti obbligazionari	4.607.948	5.372.120				29.491,00						10.009.559
interessi vs amministrazioni pubbliche	18.463	404.267				0						422.730
interessi su scoperti c/c		259.513		355.052	103.445	499.707,00				13.073		1.230.790
differenziali negativi su derivati	5.612.448	362.771				475.945,00						6.451.164
interessi vs altri finanziatori	1.060.446	754.030			2.036.867	223.916		14	8.831			4.084.104
Altri oneri finanziari non altrimenti classificabili nelle voci precedenti		2.792.096	1.701			24.836	62	23.834		45.725	1	2.888.255
<b>Totale</b>	<b>12.772.709</b>	<b>14.920.750</b>	<b>63.983</b>	<b>477.052</b>	<b>3.591.288</b>	<b>7.115.714</b>	<b>62</b>	<b>1.291.379</b>	<b>8.831</b>	<b>617.050</b>	<b>1</b>	<b>40.858.819</b>

Il valore totale derivante dall'aggregazione dei bilanci riporta, come si evince dalla tabella, un valore pari ad euro 40.858.819 a cui vengono poi rettificati, a seguito di elisione di operazioni reciproche, euro 168.393, per arrivare al valore consolidato di euro 40.690.426.

Concorre, in ultima analisi, alla formazione del risultato economico dell'esercizio, il saldo della gestione straordinaria, pari a euro 41.324.224. Tale sezione è costituita dalla somma algebrica dei componenti straordinari positivi e negativi di reddito. Si precisa che, per le altre società appartenenti al gruppo, il D. Lgs. 139/2015 ha comportato l'eliminazione dal conto economico della gestione straordinaria e la conseguente riclassificazione degli oneri e dei proventi relativi, all'interno delle voci ordinarie di costo e di ricavo del conto economico stesso. A seguito di apposite Direttive, emanate dalla capogruppo, le società comprese nel perimetro di consolidamento hanno provveduto a riclassificare i propri bilanci dando evidenza della sezione straordinaria, così come richiesto dal principio contabile applicato

concernente il bilancio consolidato (allegato n. 4/4 al D. Lgs. 118/2011).

L'incremento del saldo della gestione straordinaria rispetto al 2020 è attribuibile essenzialmente alla capogruppo Comune di Venezia. Per completezza si riepilogano, di seguito, le principali poste straordinarie rilevate al 31/12/21 dalla capogruppo:

Proventi straordinari:

- sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo per 38,1 mln (maggiori crediti per rivisitazione residui in contabilità finanziaria per circa 21 mln, riduzione dei fondi svalutazione crediti e riduzione dei fondi rischi per 3,4 mln, minori debiti per rivisitazione residui passivi in contabilità finanziaria per 10,9 mln, eliminazione fondo svalutazione crediti immobilizzati per riscossioni rilevate nell'esercizio per 1 mln)
- plusvalenze patrimoniali per 4,5 mln determinatesi in seguito ad alienazione di beni immobili e fabbricati

Oneri straordinari:

- sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo per 5,8 mln inerenti essenzialmente all'eliminazione di crediti derivanti dalla rivisitazione dei residui attivi in contabilità finanziaria per circa 5,2 mln e altre sopravvenienze passive per circa 0,6 mln.



## INFORMAZIONI AGGIUNTIVE

### STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

Si evidenziano di seguito, suddivisi per società, le principali categorie di strumenti finanziari derivati corredate delle informazioni di dettaglio sulla loro entità e natura.

Si specifica che tutti gli strumenti derivati indicati sono stati sottoscritti per contrastare il rischio di oscillazione relativo ai tassi di interesse di passività già contratte.

AVM S.p.A.

Interest rate swap, nozionale residuo 5.977.605 fair value: -644.505

Interest rate swap, nozionale residuo 2.706.920 fair value: -284.722

V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.

Interest rate swap, nozionale residuo 6.066.087 fair value: -56.298

Interest rate cap, nozionale residuo 3.141.863 fair value: 424

Interest rate cap, nozionale residuo 2.562.052 fair value: 1.730

Interest rate swap, nozionale residuo 9.791.676 fair value: -23.214

Interest rate swap, nozionale residuo 6.130.769 fair value: -34.349

Interest rate swap, nozionale residuo 700.000 fair value: -6.028

Interest rate swap, nozionale residuo 5.855.555 fair value: 5.164

Interest rate cap, nozionale residuo 19.000.000 fair value: -7.509

Interest rate swap, nozionale residuo 19.000.000 fair value: -2.999

Interest rate swap, nozionale residuo 11.000.000 fair value: 17.301

Interest rate swap, nozionale residuo 4.500.000 fair value: 6.236

Interest rate swap, nozionale residuo 4.500.000 fair value: 6.274

### COMUNE DI VENEZIA

Interest rate swap, nozionale residuo 93.401.030 fair value -44.448.702

Amortizing/Interest rate swap, nozionale 83.875.800 fair value (ante credit default) 67.638.277 (da valutarsi considerando l'importo di euro 55.554.695 accantonato al fondo ammortamento del prestito obbligazionario "bullet")

### PERSONALE

La spesa di personale nonché il numero del personale full time equivalente risulta dettagliato secondo quanto segue:

	Comune di Venezia e Istituzioni	Ames	Fondazione Musei	Fondazione Teatro la Fenice	Gruppo AVM	Gruppo CMV	Gruppo Veritas	IVE	Insula	Venezia Spiagge	Venis	Totale
Spese di personale	108.275.825	9.934.821	2.997.819	14.617.124	141.572.213	18.972.633	178.075.783	367.167	2.019.881	911.108	5.446.580	483.190.954
Organico	2.616	333	77	306	2.989	549	3.399	5	37	20	88	10.419

Il valore complessivo della spesa per il personale esposto in bilancio, pari ad euro 482.531.209, risulta al netto delle elisioni operate.

Si specifica infine che, nell'organico, il personale a tempo determinato è stato riportato su base annua.

## **COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI**

Si riportano di seguito i compensi spettanti agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale delle società incluse nell'area di consolidamento.

Compensi ai membri dei Consigli di Amministrazione: euro 690.852

Compensi ai membri dei Collegi Sindacali: euro 725.184

Per completezza informativa, di seguito vengono riportati i bilanci delle società/enti compresi nell'area di consolidamento del gruppo Città di Venezia.

riferimento		CONTO ECONOMICO COMUNE DI VENEZIA	2021
art.2425 cc			
		<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>	
	1	Proventi da tributi	<b>319.706.101</b>
	2	Proventi da fondi perequativi	<b>34.443.707</b>
	3	Proventi da trasferimenti e contributi	<b>303.985.101</b>
	a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	263.943.176
	b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	24.000.861
	c	<i>Contributi agli investimenti</i>	16.041.064
A1	4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	<b>44.926.148</b>
	a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	28.620.536
	b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	23.935
	c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	16.281.678
A2	5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	<b>0</b>
A3	6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	<b>0</b>
A4	7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	<b>0</b>
A5	8	Altri ricavi e proventi diversi	<b>51.429.229</b>
		<b>totale componenti positivi della gestione (A)</b>	<b>754.490.287</b>
		<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>	
B6	9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	<b>2.363.140</b>
B7	10	Prestazioni di servizi	<b>359.830.167</b>
B8	11	Utilizzo beni di terzi	<b>3.248.553</b>
	12	Trasferimenti e contributi	<b>91.747.251</b>
	a	<i>Trasferimenti correnti</i>	74.824.401
	b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	1.196.089
	c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	15.726.761
B9	13	Personale	<b>107.645.784</b>
B10	14	Ammortamenti e svalutazioni	<b>80.225.251</b>
B10a	a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	3.399.902
B10b	b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	40.366.856
B10c	c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0
B10d	d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	36.458.493
B11	15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	<b>0</b>
B12	16	Accantonamenti per rischi	<b>26.749.699</b>
B13	17	Altri accantonamenti	<b>0</b>
B14	18	Oneri diversi di gestione	<b>17.156.061</b>
		<b>totale componenti negativi della gestione (B)</b>	<b>688.965.907</b>
		<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>	<b>65.524.380</b>
		<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	
		<i>Proventi finanziari</i>	
C15	19	Proventi da partecipazioni	<b>0</b>
	a	<i>da società controllate</i>	0
	b	<i>da società partecipate</i>	0
	c	<i>da altri soggetti</i>	0
C16	20	Altri proventi finanziari	<b>2.254.874</b>
		<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>2.254.874</b>
		<i>Oneri finanziari</i>	
C17	21	Interessi ed altri oneri finanziari	<b>12.772.709</b>
	a	<i>Interessi passivi</i>	0
	b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0
		<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>12.772.709</b>
		<b>totale (C)</b>	<b>-10.517.835</b>
		<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
D18	22	Rivalutazioni	<b>2.980.958</b>
D19	23	Svalutazioni	<b>126.907</b>
		<b>totale (D)</b>	<b>2.854.051</b>
		<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	
		<i>Proventi straordinari</i>	
E20	24	Proventi da permessi di costruire	5.829.437
	b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0
	c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	38.124.500
	d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	4.543.608
	e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0
		<b>totale proventi</b>	<b>48.497.545</b>
E21	25	<i>Oneri straordinari</i>	
	a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0
	b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	5.814.505
	c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	1.124
	d	<i>Altri oneri straordinari</i>	1.817.278
		<b>totale oneri</b>	<b>7.632.907</b>
		<b>Totale (E) (E24-E25)</b>	<b>40.864.638</b>
		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>98.725.234</b>
22	26	Imposte	<b>6.221.960</b>
23	27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	<b>92.503.274</b>
	29	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO</b>	<b>92.503.274</b>
	30	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI</b>	<b>0</b>

riferimento	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2021
art.2424 CC	COMUNE DI VENEZIA		
A	1	<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	<b>0</b>
		<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>0</b>
		<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	
	I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	
BI		costi di impianto e di ampliamento	0
BI1	1	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0
BI2	2	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	319.179
BI3	3	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0
BI4	4	avviamento	0
BI5	5	immobilizzazioni in corso ed acconti	672.764
BI6	6	altre	6.227.390
BI7	9		
		<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>7.219.332</b>
		<u>Immobilizzazioni materiali</u>	
	II	Beni demaniali	<b>328.260.853</b>
	1.1	Terreni	85.965.218
	1.2	Fabbricati	44.265.401
	1.3	Infrastrutture	198.030.234
	1.9	Altri beni demaniali	0
	III	Altre immobilizzazioni materiali	<b>1.437.978.356</b>
BII1	2.1	Terreni	81.563.870
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
	2.2	Fabbricati	1.160.455.512
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
BII2	2.3	Impianti e macchinari	13.144.087
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
BII3	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	4.972.192
	2.5	Mezzi di trasporto	1.850.817
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	1.167.266
	2.7	Mobili e arredi	1.301.412
	2.8	Infrastrutture	30.907.531
	2.99	Altri beni materiali	142.615.670
BII5	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	450.589.253
		<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>2.216.828.461</b>
	IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
BIII1	1	Partecipazioni in	<b>275.539.778</b>
BIII1a	a	<i>imprese controllate</i>	255.240.555
BIII1b	b	<i>imprese partecipate</i>	0
BIII1c	c	<i>altri soggetti</i>	20.299.222
BIII2	2	Crediti verso	<b>84.133.551</b>
	a	altre amministrazioni pubbliche	0
BIII2a	b	<i>imprese controllate</i>	25.598.000
BIII2b	c	<i>imprese partecipate</i>	0
BIII2c BIII2d	d	<i>altri soggetti</i>	58.535.551
BIII3	3	Altri titoli	0
		<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>359.673.328</b>
		<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>2.583.721.122</b>
CI	I	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	
		<u>Rimanenze</u>	0
		<b>Totale</b>	<b>0</b>
	II	<u>Crediti</u>	
	1	Crediti di natura tributaria	<b>171.793.984</b>
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	170.759.787
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	1.034.197
	2	Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	<b>130.858.338</b>
	a	<i>imprese controllate</i>	115.723.192
	b	<i>imprese partecipate</i>	0
	c	<i>imprese partecipate</i>	0
	d	<i>verso altri soggetti</i>	15.135.146
CI13			
CI11	3	Verso clienti ed utenti	<b>36.674.360</b>
CI15	4	Altri Crediti	<b>24.248.532</b>
	a	<i>verso l'erario</i>	0
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	1.291.527
	c	<i>altri</i>	22.957.005
		<b>Totale crediti</b>	<b>363.575.213</b>
	III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
CI11,2,3,4,5	1	partecipazioni	0
CI16	2	altri titoli	0
		<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>0</b>
	IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	
	1	Conto di tesoreria	0
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	0
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0
CIV1	2	Altri depositi bancari e postali	<b>10.016.598</b>
CIV2 e CIV3	3	Denaro e valori in cassa	0
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	<b>271.055.305</b>
		<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>281.071.904</b>
		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>644.647.117</b>
		<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	
D	1	Ratei attivi	491.413
D	2	Risconti attivi	1.738
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>493.151</b>
		<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>3.228.861.390</b>

riferimento art.2424 CC		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) COMUNE DI VENEZIA		2021
		<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
AI	I	Capitale Sociale / Fondo di dotazione		<b>2.000.000</b>
	II	Riserve		<b>1.459.453.108</b>
AII, AIII	b	<i>da capitale</i>		44.867.950
	c	<i>da permessi di costruire</i>		5.592.685
	d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>		1.312.430.482
	e	<i>altre riserve indisponibili</i>		96.561.991
	f	<i>altre riserve disponibili</i>		0
AIX	III	Risultato economico dell'esercizio		92.503.274
AVII	IV	Risultati economici di esercizi precedenti		63.927.052
	V	Riserve negative per beni indisponibili		0
		<b>Totale Patrimonio netto di gruppo</b>		<b>1.617.883.434</b>
		<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>		<b>0</b>
	VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		0
	VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		0
		<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>		<b>0</b>
		<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>1.617.883.434</b>
		<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
B1	1	per trattamento di quiescenza		0
B2	2	per imposte		0
B3	3	altri		109.464.957
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		0
		<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>109.464.957</b>
		<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		0
		<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>0</b>
		<b>D) DEBITI</b>		
	1	Debiti da finanziamento		<b>273.579.646</b>
D1e D2	a	prestiti obbligazionari		200.729.626
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche		20.248.957
D4	c	verso banche e tesoriere		0
D5	d	verso altri finanziatori		52.601.062
D7	2	Debiti verso fornitori		<b>110.194.822</b>
D6	3	Acconti		<b>9.554.689</b>
	4	Debiti per trasferimenti e contributi		<b>54.944.467</b>
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		0
	b	altre amministrazioni pubbliche		5.592.339
D9	c	imprese controllate		24.169.276
D10	d	imprese partecipate		0
	e	altri soggetti		25.182.852
D12,D13,D14	5	altri debiti		<b>45.296.683</b>
	a	<i>tributari</i>		8.441.927
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>		4.147.982
	c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>		345.559
	d	<i>altri</i>		32.361.215
		<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>493.570.305</b>
		<b>E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>		
E	I	Ratei passivi		1.015.703
E	II	Risconti passivi		<b>1.006.926.992</b>
	1	Contributi agli investimenti		<b>918.500.719</b>
	a	da altre amministrazioni pubbliche		879.673.290
	b	da altri soggetti		38.827.429
	2	Concessioni pluriennali		0
	3	Altri risconti passivi		<b>88.426.272</b>
		<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)</b>		<b>1.007.942.695</b>
		<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>		<b>3.228.861.390</b>
		<b>CONTI D'ORDINE</b>		
		1) Impegni su esercizi futuri		<b>476.615.683</b>
		2) beni di terzi in uso		<b>15.980.060</b>
		3) beni dati in uso a terzi		0
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		0
		5) garanzie prestate a imprese controllate		<b>101.184.516</b>
		6) garanzie prestate a imprese partecipate		0
		7) garanzie prestate a altre imprese		<b>78.536.226</b>
		<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>672.316.484</b>

riferimento	CONTO ECONOMICO		2021
art.2425 cc	AMES S.p.A		
		<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>	
	1	Proventi da tributi	0
	2	Proventi da fondi perequativi	0
	3	Proventi da trasferimenti e contributi	0
	a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	0
	b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0
	c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0
A1	4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	27.084.933
	a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0
	b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	11.544.988
	c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	15.539.945
A2	5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0
A3	6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0
A4	7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0
A5	8	Altri ricavi e proventi diversi	134.191
		<b>totale componenti positivi della gestione (A)</b>	<b>27.219.124</b>
		<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>	
B6	9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	14.789.938
B7	10	Prestazioni di servizi	1.017.883
B8	11	Utilizzo beni di terzi	497.152
	12	Trasferimenti e contributi	0
	a	<i>Trasferimenti correnti</i>	0
	b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	0
	c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0
B9	13	Personale	9.934.821
B10	14	Ammortamenti e svalutazioni	680.642
B10a	a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	30.884
B10b	b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	289.415
B10c	c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0
B10d	d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	360.343
B11	15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	124.340
B12	16	Accantonamenti per rischi	218.199
B13	17	Altri accantonamenti	0
B14	18	Oneri diversi di gestione	137.118
		<b>totale componenti negativi della gestione (B)</b>	<b>27.400.093</b>
		<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>	<b>-180.969</b>
		<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	
		<i>Proventi finanziari</i>	
C15	19	Proventi da partecipazioni	0
	a	<i>da società controllate</i>	0
	b	<i>da società partecipate</i>	0
	c	<i>da altri soggetti</i>	0
C16	20	Altri proventi finanziari	12
		<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>12</b>
		<i>Oneri finanziari</i>	
C17	21	Interessi ed altri oneri finanziari	0
	a	<i>Interessi passivi</i>	8.831
	b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0
		<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>8.831</b>
		<b>totale (C)</b>	<b>-8.819</b>
		<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
D18	22	Rivalutazioni	0
D19	23	Svalutazioni	0
		<b>totale (D)</b>	<b>0</b>
		<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	
		<i>Proventi straordinari</i>	
E20	24	Proventi da permessi di costruire	0
	b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0
	c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	429.352
	d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0
	e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0
		<b>totale proventi</b>	<b>429.352</b>
E21	25	<i>Oneri straordinari</i>	
	a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0
	b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	75.752
	c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0
	d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0
		<b>totale oneri</b>	<b>75.752</b>
		<b>Totale (E) (E24-E25)</b>	<b>353.600</b>
		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>163.812</b>
22	26	Imposte	80.959
23	27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	<b>82.853</b>
	29	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO</b>	<b>82.853</b>
	30	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI</b>	<b>0</b>

riferimento	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2021
art.2424 CC	AMES S.p.A		
A	1	<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	<b>0</b>
		<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>0</b>
		<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	
		<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	
BI	I		
BI1	1	costi di impianto e di ampliamento	0
BI2	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0
BI3	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0
BI4	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	844
BI5	5	avviamento	104.130
BI6	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0
BI7	9	altre	17.094
		<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>122.068</b>
		<u>Immobilizzazioni materiali</u>	
	II	Beni demaniali	<b>0</b>
	1.1	Terreni	0
	1.2	Fabbricati	0
	1.3	Infrastrutture	0
	1.9	Altri beni demaniali	0
	III	Altre immobilizzazioni materiali	<b>6.016.373</b>
BII1	2.1	Terreni	1.748.683
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
	2.2	Fabbricati	4.018.377
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
BII2	2.3	Impianti e macchinari	60.891
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
BII3	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	43.260
	2.5	Mezzi di trasporto	0
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	57.352
	2.7	Mobili e arredi	74.221
	2.8	Infrastrutture	0
	2.99	Altri beni materiali	13.589
BII5	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0
		<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>6.016.373</b>
	IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
BIII1	1	Partecipazioni in	<b>84.147</b>
BIII1a	a	<i>imprese controllate</i>	0
BIII1b	b	<i>imprese partecipate</i>	84.147
BIII1c	c	<i>altri soggetti</i>	0
BIII2	2	Crediti verso	<b>35.346</b>
BIII2a	a	altre amministrazioni pubbliche	0
BIII2b	b	<i>imprese controllate</i>	0
BIII2c BIII2d	c	<i>imprese partecipate</i>	0
BIII3	d	<i>altri soggetti</i>	35.346
	3	Altri titoli	<b>0</b>
		<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>119.493</b>
		<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>6.257.934</b>
CI	I	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	
		<u>Rimanenze</u>	1.676.793
		<b>Totale</b>	<b>1.676.793</b>
	II	<u>Crediti</u>	
	1	Crediti di natura tributaria	<b>704.225</b>
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	704.225
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0
	2	Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	<b>0</b>
	a	<i>imprese controllate</i>	0
	b	<i>imprese partecipate</i>	0
CI3	c	<i>verso altri soggetti</i>	0
	d	<i>verso altri soggetti</i>	0
CI1	3	Verso clienti ed utenti	<b>2.536.226</b>
CI5	4	Altri Crediti	<b>414.475</b>
	a	<i>verso l'erario</i>	0
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0
	c	<i>altri</i>	414.475
		<b>Totale crediti</b>	<b>3.654.926</b>
	III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
CI31,2,3,4,5	1	partecipazioni	0
CI36	2	altri titoli	0
		<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>0</b>
	IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	
	1	Conto di tesoreria	<b>0</b>
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	0
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0
CIV1	2	Altri depositi bancari e postali	<b>754.242</b>
CIV2 e CIV3	3	Denaro e valori in cassa	<b>185.398</b>
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	<b>0</b>
		<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>939.640</b>
		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>6.271.359</b>
		<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	
D	1	Ratei attivi	139
D	2	Risconti attivi	26.217
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>26.356</b>
		<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>12.555.649</b>

riferimento art.2424 CC		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) AMES S.p.A	2021
		<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	
AI	I	Capitale Sociale / Fondo di dotazione	<b>1.029.600</b>
	II	Riserve	<b>876.876</b>
AII, AIII	b	<i>da capitale</i>	492.000
	c	<i>da permessi di costruire</i>	0
	d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	0
	e	<i>altre riserve indisponibili</i>	195.449
	f	<i>altre riserve disponibili</i>	189.427
AIX	III	Risultato economico dell'esercizio	82.853
AVII	IV	Risultati economici di esercizi precedenti	2.346.412
	V	Riserve negative per beni indisponibili	0
		<b>Totale Patrimonio netto di gruppo</b>	<b>4.335.741</b>
		<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>	<b>0</b>
	VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0
	VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0
		<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>	<b>0</b>
		<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>4.335.741</b>
		<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	
B1	1	per trattamento di quiescenza	0
B2	2	per imposte	0
B3	3	altri	1.136.638
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0
		<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>1.136.638</b>
		<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	
C			480.192
		<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	<b>480.192</b>
		<b>D) DEBITI</b>	
	1	Debiti da finanziamento	<b>0</b>
D1e D2	a	prestiti obbligazionari	0
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0
D4	c	verso banche e tesoriere	0
D5	d	verso altri finanziatori	0
D7	2	Debiti verso fornitori	<b>4.698.873</b>
D6	3	Acconti	<b>407.384</b>
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	<b>0</b>
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0
	b	altre amministrazioni pubbliche	0
D9	c	imprese controllate	0
D10	d	imprese partecipate	0
	e	altri soggetti	0
D12,D13,D14	5	altri debiti	<b>1.275.917</b>
	a	<i>tributari</i>	261.493
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	503.029
	c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0
	d	<i>altri</i>	511.395
		<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>6.382.174</b>
		<b>E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>	
E	I	Ratei passivi	3.186
E	II	Risconti passivi	<b>217.718</b>
	1	Contributi agli investimenti	<b>217.718</b>
	a	da altre amministrazioni pubbliche	217.718
	b	da altri soggetti	0
	2	Concessioni pluriennali	<b>0</b>
	3	Altri risconti passivi	<b>0</b>
		<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)</b>	<b>220.904</b>
		<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>12.555.649</b>
		<b>CONTI D'ORDINE</b>	
		1) Impegni su esercizi futuri	<b>0</b>
		2) beni di terzi in uso	<b>0</b>
		3) beni dati in uso a terzi	<b>0</b>
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	<b>82.000</b>
		5) garanzie prestate a imprese controllate	<b>0</b>
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	<b>0</b>
		7) garanzie prestate a altre imprese	<b>8.000</b>
		<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>90.000</b>



riferimento	CONTO ECONOMICO		2021
art.2425 cc	Fondazione Musei Civici di Venezia		
		<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>	
	1	Proventi da tributi	0
	2	Proventi da fondi perequativi	0
	3	Proventi da trasferimenti e contributi	0
	a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	0
	b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0
	c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0
A1	4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	10.647.244
	a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0
	b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0
	c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	10.647.244
A2	5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0
A3	6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0
A4	7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0
A5	8	Altri ricavi e proventi diversi	8.463.169
		<b>totale componenti positivi della gestione (A)</b>	<b>19.110.413</b>
		<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>	
B6	9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	36.629
B7	10	Prestazioni di servizi	10.166.217
B8	11	Utilizzo beni di terzi	162.860
	12	Trasferimenti e contributi	0
	a	<i>Trasferimenti correnti</i>	0
	b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	0
	c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0
B9	13	Personale	2.997.819
B10	14	Ammortamenti e svalutazioni	988.845
B10a	a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	372.149
B10b	b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	615.124
B10c	c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	
B10d	d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	1.572
B11	15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	2.497
B12	16	Accantonamenti per rischi	3.607.269
B13	17	Altri accantonamenti	
B14	18	Oneri diversi di gestione	1.034.629
		<b>totale componenti negativi della gestione (B)</b>	<b>18.996.765</b>
		<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>	<b>113.648</b>
		<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	
		<i>Proventi finanziari</i>	
C15	19	Proventi da partecipazioni	0
	a	<i>da società controllate</i>	0
	b	<i>da società partecipate</i>	0
	c	<i>da altri soggetti</i>	0
C16	20	Altri proventi finanziari	20.812
		<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>20.812</b>
		<i>Oneri finanziari</i>	
C17	21	Interessi ed altri oneri finanziari	0
	a	<i>Interessi passivi</i>	63.983
	b	<i>Altri oneri finanziari</i>	63.983
		<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>63.983</b>
		<b>totale (C)</b>	<b>-43.171</b>
		<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
D18	22	Rivalutazioni	0
D19	23	Svalutazioni	0
		<b>totale (D)</b>	<b>0</b>
		<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	
		<i>Proventi straordinari</i>	
E20	24	Proventi da permessi di costruire	0
	a	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0
	b	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	0
	c	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0
	d	<i>Altri proventi straordinari</i>	0
	e		0
		<b>totale proventi</b>	<b>0</b>
		<i>Oneri straordinari</i>	
E21	25	Trasferimenti in conto capitale	0
	a	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	0
	b	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0
	c	<i>Altri oneri straordinari</i>	0
	d		0
		<b>totale oneri</b>	<b>0</b>
		<b>Totale (E) (E24-E25)</b>	<b>0</b>
		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>70.477</b>
22	26	Imposte	-2
23	27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	<b>70.479</b>
	29	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO</b>	<b>70.479</b>
	30	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI</b>	<b>0</b>

riferimento	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2021
art.2424 CC	Fondazione Musei Civici di Venezia		
A	1	<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	<b>0</b>
		<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>0</b>
		<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	
	I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	
B1	1	costi di impianto e di ampliamento	0
B11	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0
B12	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	6.151
B13	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	4.046
B14	5	avviamento	0
B15	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	701.666
B16	9	altre	3.227.529
B17		<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>3.939.392</b>
	II	<u>Immobilizzazioni materiali</u>	
	1	Beni demaniali	<b>6.988.973</b>
	1.1	Terreni	660.100
	1.2	Fabbricati	6.328.873
	1.3	Infrastrutture	0
	1.9	Altri beni demaniali	0
	III	Altre immobilizzazioni materiali	<b>2.025.417</b>
BII1	2.1	Terreni	0
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
	2.2	Fabbricati	0
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
BII2	2.3	Impianti e macchinari	152.654
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
BII3	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	313.869
	2.5	Mezzi di trasporto	0
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	0
	2.7	Mobili e arredi	0
	2.8	Infrastrutture	0
	2.99	Altri beni materiali	1.558.894
BII5	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	6.300
		<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>9.020.690</b>
	IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
BIII1	1	Partecipazioni in	<b>0</b>
BIII1a	a	<i>imprese controllate</i>	0
BIII1b	b	<i>imprese partecipate</i>	0
BIII1c	c	<i>altri soggetti</i>	0
BIII2	2	Crediti verso	<b>0</b>
	a	altre amministrazioni pubbliche	0
BIII2a	b	<i>imprese controllate</i>	0
BIII2b	c	<i>imprese partecipate</i>	0
BIII2c BIII2d	d	<i>altri soggetti</i>	0
BIII3	3	Altri titoli	<b>1.359.902</b>
		<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>1.359.902</b>
		<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>14.319.984</b>
CI	I	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	
		<u>Rimanenze</u>	7.712
		<b>Totale</b>	<b>7.712</b>
	II	<u>Crediti</u>	
	1	Crediti di natura tributaria	<b>0</b>
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	0
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0
	2	Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	<b>0</b>
	a	<i>imprese controllate</i>	0
	b	<i>imprese partecipate</i>	0
CI3	c	<i>verso altri soggetti</i>	0
	d	<i>verso altri soggetti</i>	0
CI1	3	Verso clienti ed utenti	<b>1.001.605</b>
CI5	4	Altri Crediti	<b>394.551</b>
	a	<i>verso l'erario</i>	98.768
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0
	c	<i>altri</i>	295.783
		<b>Totale crediti</b>	<b>1.396.156</b>
	III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
CI31,2,3,4,5	1	partecipazioni	0
CI36	2	altri titoli	1.551.405
		<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>1.551.405</b>
	IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	
	1	Conto di tesoreria	<b>0</b>
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	0
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0
CIV1	2	Altri depositi bancari e postali	<b>20.199.102</b>
CIV2 e CIV3	3	Denaro e valori in cassa	<b>90.523</b>
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	<b>0</b>
		<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>20.289.625</b>
		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>23.244.898</b>
		<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	
D	1	Ratei attivi	37
D	2	Risconti attivi	265.458
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>265.495</b>
		<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>37.830.377</b>

riferimento art.2424 CC		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) Fondazione Musei Civici di Venezia		2021
		<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
AI	I	Capitale Sociale / Fondo di dotazione		<b>7.520.500</b>
	II	Riserve		<b>8.465.845</b>
AII, AIII	b	<i>da capitale</i>		
	c	<i>da permessi di costruire</i>		0
	d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>		0
	e	<i>altre riserve indisponibili</i>		152.907
	f	<i>altre riserve disponibili</i>		8.312.938
AIX	III	Risultato economico dell'esercizio		70.479
AVII	IV	Risultati economici di esercizi precedenti		0
	V	Riserve negative per beni indisponibili		0
		<b>Totale Patrimonio netto di gruppo</b>		<b>16.056.824</b>
		<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>		<b>0</b>
	VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		0
	VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		0
		<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>		<b>0</b>
		<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>16.056.824</b>
		<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
B1	1	per trattamento di quiescenza		0
B2	2	per imposte		0
B3	3	altri		3.970.151
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		
		<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>3.970.151</b>
		<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		
C				1.470.902
		<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>1.470.902</b>
		<b>D) DEBITI</b>		
	1	Debiti da finanziamento		<b>3.798.133</b>
D1e D2	a	prestiti obbligazionari		0
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche		0
D4	c	verso banche e tesoriere		3.798.133
D5	d	verso altri finanziatori		0
D7	2	Debiti verso fornitori		<b>3.993.910</b>
D6	3	Acconti		<b>0</b>
	4	Debiti per trasferimenti e contributi		<b>0</b>
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		0
	b	altre amministrazioni pubbliche		0
D9	c	imprese controllate		0
D10	d	imprese partecipate		0
	e	altri soggetti		0
D12,D13,D14	5	altri debiti		<b>618.452</b>
	a	<i>tributari</i>		294.613
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>		142.988
	c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>		0
	d	<i>altri</i>		180.851
		<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>8.410.495</b>
		<b>E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>		
E	I	Ratei passivi		25.488
E	II	Risconti passivi		<b>7.896.517</b>
	1	Contributi agli investimenti		<b>0</b>
	a	da altre amministrazioni pubbliche		0
	b	da altri soggetti		0
	2	Concessioni pluriennali		<b>0</b>
	3	Altri risconti passivi		<b>7.896.517</b>
		<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)</b>		<b>7.922.005</b>
		<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>		<b>37.830.377</b>
		<b>CONTI D'ORDINE</b>		
		1) Impegni su esercizi futuri		<b>0</b>
		2) beni di terzi in uso		<b>0</b>
		3) beni dati in uso a terzi		<b>0</b>
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		<b>0</b>
		5) garanzie prestate a imprese controllate		<b>0</b>
		6) garanzie prestate a imprese partecipate		<b>0</b>
		7) garanzie prestate a altre imprese		<b>0</b>
		<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>0</b>

riferimento	CONTO ECONOMICO		2021
art.2425 cc	Fondazione Teatro La Fenice di Venezia		
		<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>	
	1	Proventi da tributi	0
	2	Proventi da fondi perequativi	0
	3	Proventi da trasferimenti e contributi	0
	a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	0
	b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0
	c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0
A1	4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	3.283.665
	a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0
	b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0
	c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	3.283.665
A2	5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0
A3	6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0
A4	7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0
A5	8	Altri ricavi e proventi diversi	24.652.771
		<b>totale componenti positivi della gestione (A)</b>	<b>27.936.436</b>
		<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>	
B6	9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	435.417
B7	10	Prestazioni di servizi	6.909.405
B8	11	Utilizzo beni di terzi	545.165
	12	Trasferimenti e contributi	0
	a	<i>Trasferimenti correnti</i>	0
	b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	0
	c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0
B9	13	Personale	14.617.124
B10	14	Ammortamenti e svalutazioni	1.233.030
B10a	a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	51.733
B10b	b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	1.181.297
B10c	c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0
B10d	d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0
B11	15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0
B12	16	Accantonamenti per rischi	3.170.000
B13	17	Altri accantonamenti	0
B14	18	Oneri diversi di gestione	526.460
		<b>totale componenti negativi della gestione (B)</b>	<b>27.436.601</b>
		<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>	<b>499.835</b>
		<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	
		<i>Proventi finanziari</i>	
C15	19	Proventi da partecipazioni	0
	a	<i>da società controllate</i>	0
	b	<i>da società partecipate</i>	0
	c	<i>da altri soggetti</i>	0
C16	20	Altri proventi finanziari	76.443
		<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>76.443</b>
		<i>Oneri finanziari</i>	
C17	21	Interessi ed altri oneri finanziari	0
	a	<i>Interessi passivi</i>	477.052
	b	<i>Altri oneri finanziari</i>	477.052
		<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>477.052</b>
		<b>totale (C)</b>	<b>-400.609</b>
		<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
D18	22	Rivalutazioni	0
D19	23	Svalutazioni	0
		<b>totale (D)</b>	<b>0</b>
		<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	
		<i>Proventi straordinari</i>	
E20	24	Proventi da permessi di costruire	0
	b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0
	c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	467.836
	d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0
	e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0
		<b>totale proventi</b>	<b>467.836</b>
E21	25	<i>Oneri straordinari</i>	
	a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0
	b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	485.236
	c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0
	d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0
		<b>totale oneri</b>	<b>485.236</b>
		<b>Totale (E) (E24-E25)</b>	<b>-17.400</b>
		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>81.826</b>
22	26	Imposte	0
23	27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	<b>81.826</b>
	29	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO</b>	<b>81.826</b>
	30	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI</b>	<b>0</b>

riferimento	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2021
art.2424 CC	Fondazione Teatro La Fenice di Venezia		
A	1	<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	<b>0</b>
		<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>0</b>
		<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	
		<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	
BI1	1	costi di impianto e di ampliamento	0
BI2	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0
BI3	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0
BI4	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	200.641
BI5	5	avviamento	0
BI6	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0
BI7	9	altre	44.745.876
		<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>44.946.517</b>
		<u>Immobilizzazioni materiali</u>	
	II	Beni demaniali	<b>0</b>
	1.1	Terreni	0
	1.2	Fabbricati	0
	1.3	Infrastrutture	0
	1.9	Altri beni demaniali	0
	III	Altre immobilizzazioni materiali	<b>21.344.305</b>
BII1	2.1	Terreni	0
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
	2.2	Fabbricati	12.324.106
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
BII2	2.3	Impianti e macchinari	99.399
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
BII3	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	47.200
	2.5	Mezzi di trasporto	0
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	0
	2.7	Mobili e arredi	0
	2.8	Infrastrutture	0
	2.99	Altri beni materiali	8.873.600
BII5	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0
		<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>21.344.305</b>
		<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
BIII1	1	Partecipazioni in	<b>6.212.625</b>
BIII1a	a	<i>imprese controllate</i>	6.212.625
BIII1b	b	<i>imprese partecipate</i>	0
BIII1c	c	<i>altri soggetti</i>	0
BIII2	2	Crediti verso	<b>1.709.706</b>
	a	altre amministrazioni pubbliche	0
BIII2a	b	<i>imprese controllate</i>	0
BIII2b	c	<i>imprese partecipate</i>	0
BIII2c BIII2d	d	<i>altri soggetti</i>	1.709.706
BIII3	3	Altri titoli	<b>0</b>
		<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>7.922.331</b>
		<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>74.213.153</b>
CI	I	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	
		<u>Rimanenze</u>	0
		<b>Totale</b>	<b>0</b>
	II	<u>Crediti</u>	
	1	Crediti di natura tributaria	<b>0</b>
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	0
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0
	2	Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	<b>806.222</b>
	a	<i>imprese controllate</i>	0
CI3	b	<i>imprese partecipate</i>	806.222
	c	<i>imprese partecipate</i>	0
	d	<i>verso altri soggetti</i>	0
CI1	3	Verso clienti ed utenti	<b>394.817</b>
CI5	4	Altri Crediti	<b>8.208.131</b>
	a	<i>verso l'erario</i>	0
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0
	c	<i>altri</i>	8.208.131
		<b>Totale crediti</b>	<b>9.409.170</b>
	III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
CI11,2,3,4,5	1	partecipazioni	0
CI16	2	altri titoli	0
		<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>0</b>
	IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	
	1	Conto di tesoreria	<b>0</b>
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	0
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0
CIV1	2	Altri depositi bancari e postali	<b>0</b>
CIV2 e CIV3	3	Denaro e valori in cassa	<b>0</b>
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	<b>0</b>
		<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>0</b>
		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>9.409.170</b>
		<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	
D	1	Ratei attivi	0
D	2	Risconti attivi	187.277
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>187.277</b>
		<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>83.809.600</b>

riferimento art.2424 CC		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) Fondazione Teatro La Fenice di Venezia	2021
		<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	
AI	I	Capitale Sociale / Fondo di dotazione	<b>15.290.327</b>
	II	Riserve	<b>44.725.167</b>
AII, AIII	b	<i>da capitale</i>	0
	c	<i>da permessi di costruire</i>	0
	d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	0
	e	<i>altre riserve indisponibili</i>	44.725.167
	f	<i>altre riserve disponibili</i>	0
AIX	III	Risultato economico dell'esercizio	81.826
AVII	IV	Risultati economici di esercizi precedenti	-8.508.907
	V	Riserve negative per beni indisponibili	0
		<b>Totale Patrimonio netto di gruppo</b>	<b>51.588.413</b>
		<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>	<b>0</b>
	VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0
	VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0
		<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>	<b>0</b>
		<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>51.588.413</b>
		<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	
B1	1	per trattamento di quiescenza	52.524
B2	2	per imposte	0
B3	3	altri	5.092.745
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0
		<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>5.145.269</b>
		<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>1.980.842</b>
C			<b>1.980.842</b>
		<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	<b>1.980.842</b>
		<b>D) DEBITI</b>	
	1	Debiti da finanziamento	<b>17.138.716</b>
D1e D2	a	prestiti obbligazionari	0
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0
D4	c	verso banche e tesoriere	13.285.912
D5	d	verso altri finanziatori	3.852.804
D7	2	Debiti verso fornitori	<b>3.168.500</b>
D6	3	Acconti	<b>0</b>
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	<b>2.522.007</b>
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0
	b	altre amministrazioni pubbliche	0
D9	c	imprese controllate	429
D10	d	imprese partecipate	0
	e	altri soggetti	2.521.578
D12,D13,D14	5	altri debiti	<b>296.530</b>
	a	<i>tributari</i>	148.614
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	147.916
	c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0
	d	<i>altri</i>	0
		<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>23.125.753</b>
		<b>E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>	
E	I	Ratei passivi	0
E	II	Risconti passivi	<b>1.969.323</b>
	1	Contributi agli investimenti	<b>0</b>
	a	da altre amministrazioni pubbliche	0
	b	da altri soggetti	0
	2	Concessioni pluriennali	<b>0</b>
	3	Altri risconti passivi	<b>1.969.323</b>
		<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)</b>	<b>1.969.323</b>
		<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>83.809.600</b>
		<b>CONTI D'ORDINE</b>	
		1) Impegni su esercizi futuri	<b>0</b>
		2) beni di terzi in uso	<b>0</b>
		3) beni dati in uso a terzi	<b>0</b>
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	<b>0</b>
		5) garanzie prestate a imprese controllate	<b>0</b>
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	<b>0</b>
		7) garanzie prestate a altre imprese	<b>0</b>
		<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>0</b>

riferimento	CONTO ECONOMICO		2021
art.2425 cc	Gruppo AVM S.p.A.		
		<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>	
	1	Proventi da tributi	0
	2	Proventi da fondi perequativi	0
	3	Proventi da trasferimenti e contributi	0
	a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	0
	b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0
	c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0
A1	4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	197.881.491
	a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0
	b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0
	c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	197.881.491
A2	5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0
A3	6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0
A4	7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	2.669.274
A5	8	Altri ricavi e proventi diversi	46.872.589
		<b>totale componenti positivi della gestione (A)</b>	<b>247.423.354</b>
		<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>	
B6	9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	26.050.222
B7	10	Prestazioni di servizi	54.806.983
B8	11	Utilizzo beni di terzi	4.504.575
	12	Trasferimenti e contributi	0
	a	<i>Trasferimenti correnti</i>	0
	b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	0
	c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0
B9	13	Personale	141.572.213
B10	14	Ammortamenti e svalutazioni	540.988
B10a	a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	155.661
B10b	b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	166.309
B10c	c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0
B10d	d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	219.018
B11	15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-34.447
B12	16	Accantonamenti per rischi	120.000
B13	17	Altri accantonamenti	6.933.124
B14	18	Oneri diversi di gestione	6.311.546
		<b>totale componenti negativi della gestione (B)</b>	<b>240.805.204</b>
		<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>	<b>6.618.150</b>
		<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	
		<i>Proventi finanziari</i>	
C15	19	Proventi da partecipazioni	0
	a	<i>da società controllate</i>	0
	b	<i>da società partecipate</i>	0
	c	<i>da altri soggetti</i>	0
C16	20	Altri proventi finanziari	2.371.194
		<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>2.371.194</b>
		<i>Oneri finanziari</i>	
C17	21	Interessi ed altri oneri finanziari	7.110.784
	a	<i>Interessi passivi</i>	4.930
	b	<i>Altri oneri finanziari</i>	7.115.714
		<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>7.115.714</b>
		<b>totale (C)</b>	<b>-4.744.520</b>
		<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
D18	22	Rivalutazioni	0
D19	23	Svalutazioni	0
		<b>totale (D)</b>	<b>0</b>
		<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	
		<i>Proventi straordinari</i>	
E20	24	Proventi da permessi di costruire	0
	a	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0
	b	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	0
	c	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0
	d	<i>Altri proventi straordinari</i>	0
	e		0
		<b>totale proventi</b>	<b>0</b>
		<i>Oneri straordinari</i>	
E21	25	Trasferimenti in conto capitale	0
	a	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	27.830
	b	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0
	c	<i>Altri oneri straordinari</i>	0
	d		0
		<b>totale oneri</b>	<b>27.830</b>
		<b>Totale (E) (E24-E25)</b>	<b>-27.830</b>
		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>1.845.800</b>
22	26	Imposte	1.314.743
23	27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	<b>531.057</b>
	29	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO</b>	<b>470.939</b>
	30	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI</b>	<b>60.118</b>

riferimento	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2021
art.2424 CC	Gruppo AVM S.p.A.		
A	1	<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	<b>0</b>
		<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>0</b>
		<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	
		<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	
B1	I		
B11	1	costi di impianto e di ampliamento	15.780
B12	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0
B13	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0
B14	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	2.342.116
B15	5	avviamento	0
B16	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0
B17	9	altre	21.803.891
		<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>24.161.787</b>
		<b>Immobilizzazioni materiali</b>	
	II	Beni demaniali	0
	1.1	Terreni	0
	1.2	Fabbricati	0
	1.3	Infrastrutture	0
	1.9	Altri beni demaniali	0
	III	Altre immobilizzazioni materiali	<b>458.219.026</b>
BII1	2.1	Terreni	38.989.599
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
	2.2	Fabbricati	203.170.234
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
BII2	2.3	Impianti e macchinari	25.893.101
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
BII3	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	181.780.632
	2.5	Mezzi di trasporto	0
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	0
	2.7	Mobili e arredi	0
	2.8	Infrastrutture	0
	2.99	Altri beni materiali	8.385.460
BII5	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	3.285.229
		<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>461.504.255</b>
		<b>Immobilizzazioni Finanziarie</b>	
BIII1	IV	Partecipazioni in	<b>226.654</b>
BIII1a	a	<i>imprese controllate</i>	0
BIII1b	b	<i>imprese partecipate</i>	0
BIII1c	c	<i>altri soggetti</i>	226.654
BIII2	2	Crediti verso	0
	a	altre amministrazioni pubbliche	0
BIII2a	b	<i>imprese controllate</i>	0
BIII2b	c	<i>imprese partecipate</i>	0
BIII2c BIII2d	d	<i>altri soggetti</i>	0
BIII3	3	Altri titoli	0
		<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>226.654</b>
		<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>485.892.696</b>
CI	I	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	
		<b>Rimanenze</b>	12.427.830
		<b>Totale</b>	<b>12.427.830</b>
	II	<b>Crediti</b>	
	1	Crediti di natura tributaria	0
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	0
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0
	2	Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	0
	a	<i>imprese controllate</i>	0
	b	<i>imprese partecipate</i>	0
CI13	c	<i>verso altri soggetti</i>	0
	d	<i>verso altri soggetti</i>	0
CI11	3	Verso clienti ed utenti	<b>70.643.701</b>
CI15	4	Altri Crediti	<b>15.169.486</b>
	a	<i>verso l'erario</i>	5.218.965
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0
	c	<i>altri</i>	9.950.521
		<b>Totale crediti</b>	<b>85.813.187</b>
	III	<b>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</b>	
CI11,2,3,4,5	1	partecipazioni	0
CI16	2	altri titoli	0
		<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>0</b>
	IV	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	
	1	Conto di tesoreria	0
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	0
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0
CIV1	2	Altri depositi bancari e postali	<b>6.044.839</b>
CIV2 e CIV3	3	Denaro e valori in cassa	<b>42.547</b>
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0
		<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>6.087.386</b>
		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>104.328.403</b>
		<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	
D	1	Ratei attivi	0
D	2	Risconti attivi	3.102.621
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>3.102.621</b>
		<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>593.323.720</b>



riferimento art.2424 CC		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) Gruppo AVM S.p.A.	2021
		<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	
AI	I	Capitale Sociale / Fondo di dotazione	<b>85.549.238</b>
	II	Riserve	<b>-3.096.672</b>
AII, AIII	b	<i>da capitale</i>	0
	c	<i>da permessi di costruire</i>	0
	d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	0
	e	<i>altre riserve indisponibili</i>	-3.096.672
	f	<i>altre riserve disponibili</i>	0
AIX	III	Risultato economico dell'esercizio	470.939
AVII	IV	Risultati economici di esercizi precedenti	0
	V	Riserve negative per beni indisponibili	0
		<b>Totale Patrimonio netto di gruppo</b>	<b>82.923.505</b>
		<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>	<b>19.744.706</b>
		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	19.684.588
		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	60.118
		<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>	<b>19.744.706</b>
		<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>102.668.211</b>
		<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	
B1	1	per trattamento di quiescenza	0
B2	2	per imposte	4.458.241
B3	3	altri	37.811.537
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0
		<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>42.269.778</b>
		<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	15.070.501
		<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	<b>15.070.501</b>
		<b>D) DEBITI</b>	
	1	Debiti da finanziamento	<b>205.265.628</b>
D1e D2	a	prestiti obbligazionari	14.586.055
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	
D4	c	verso banche e tesoriere	188.558.310
D5	d	verso altri finanziatori	2.121.263
D7	2	Debiti verso fornitori	<b>53.624.144</b>
D6	3	Acconti	<b>116.713</b>
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	<b>0</b>
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0
	b	altre amministrazioni pubbliche	0
D9	c	imprese controllate	0
D10	d	imprese partecipate	0
	e	altri soggetti	0
D12,D13,D14	5	altri debiti	<b>22.932.022</b>
	a	<i>tributari</i>	8.790.968
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	3.070.467
	c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0
	d	<i>altri</i>	11.070.587
		<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>281.938.507</b>
		<b>E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>	
E	I	Ratei passivi	1.270.417
E	II	Risconti passivi	<b>150.106.306</b>
	1	Contributi agli investimenti	<b>144.259.735</b>
	a	da altre amministrazioni pubbliche	144.259.735
	b	da altri soggetti	0
	2	Concessioni pluriennali	<b>0</b>
	3	Altri risconti passivi	<b>5.846.571</b>
		<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)</b>	<b>151.376.723</b>
		<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>593.323.720</b>
		<b>CONTI D'ORDINE</b>	
		1) Impegni su esercizi futuri	<b>0</b>
		2) beni di terzi in uso	<b>0</b>
		3) beni dati in uso a terzi	<b>0</b>
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	<b>0</b>
		5) garanzie prestate a imprese controllate	<b>0</b>
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	<b>0</b>
		7) garanzie prestate a altre imprese	<b>0</b>
		<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>142.420.000</b>

riferimento	CONTO ECONOMICO		2021
art.2425 cc	Gruppo CMV S.p.A.		
		<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>	
	1	Proventi da tributi	0
	2	Proventi da fondi perequativi	0
	3	Proventi da trasferimenti e contributi	0
	a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	0
	b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0
	c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0
A1	4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	49.358.926
	a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0
	b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0
	c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	49.358.926
A2	5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0
A3	6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0
A4	7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0
A5	8	Altri ricavi e proventi diversi	1.161.372
		<b>totale componenti positivi della gestione (A)</b>	<b>50.520.298</b>
		<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>	
B6	9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.796.745
B7	10	Prestazioni di servizi	15.173.711
B8	11	Utilizzo beni di terzi	2.504.605
	12	Trasferimenti e contributi	0
	a	<i>Trasferimenti correnti</i>	0
	b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	0
	c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0
B9	13	Personale	18.972.633
B10	14	Ammortamenti e svalutazioni	4.578.923
B10a	a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	513.540
B10b	b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	3.754.238
B10c	c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	3.000
B10d	d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	308.145
B11	15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	2.619
B12	16	Accantonamenti per rischi	0
B13	17	Altri accantonamenti	0
B14	18	Oneri diversi di gestione	830.023
		<b>totale componenti negativi della gestione (B)</b>	<b>44.859.259</b>
		<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>	<b>5.661.039</b>
		<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	
		<i>Proventi finanziari</i>	
C15	19	Proventi da partecipazioni	0
	a	<i>da società controllate</i>	0
	b	<i>da società partecipate</i>	0
	c	<i>da altri soggetti</i>	0
C16	20	Altri proventi finanziari	6.920
		<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>6.920</b>
		<i>Oneri finanziari</i>	
C17	21	Interessi ed altri oneri finanziari	3.565.615
	a	<i>Interessi passivi</i>	25.673
	b	<i>Altri oneri finanziari</i>	3.591.288
		<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>3.591.288</b>
		<b>totale (C)</b>	<b>-3.584.368</b>
		<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
D18	22	Rivalutazioni	0
D19	23	Svalutazioni	0
		<b>totale (D)</b>	<b>0</b>
		<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	
		<i>Proventi straordinari</i>	
E20	24	Proventi da permessi di costruire	0
	a	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0
	b	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	34.640
	c	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	5.227
	d	<i>Altri proventi straordinari</i>	0
	e		0
		<b>totale proventi</b>	<b>39.867</b>
		<i>Oneri straordinari</i>	
E21	25	Trasferimenti in conto capitale	0
	a	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	24.956
	b	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0
	c	<i>Altri oneri straordinari</i>	0
	d		0
		<b>totale oneri</b>	<b>24.956</b>
		<b>Totale (E) (E24-E25)</b>	<b>14.911</b>
		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>2.091.582</b>
22	26	Imposte	173.555
23	27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	<b>1.918.027</b>
	29	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO</b>	<b>1.918.027</b>
	30	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI</b>	<b>0</b>

riferimento	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2021
art.2424 CC	Gruppo CMV S.p.A.		
A	1	<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	<b>0</b>
		<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>0</b>
		<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	
	I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	
B1	1	costi di impianto e di ampliamento	0
B11	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0
B12	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0
B13	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	1.041.610
B14	5	avviamento	0
B15	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	10.000
B16	9	altre	0
B17		<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.051.610</b>
	II	<u>Immobilizzazioni materiali</u>	
	1	Beni demaniali	0
	1.1	Terreni	0
	1.2	Fabbricati	0
	1.3	Infrastrutture	0
	1.9	Altri beni demaniali	0
	III	Altre immobilizzazioni materiali	<b>104.060.651</b>
BII1	2.1	Terreni	13.550.069
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
	2.2	Fabbricati	72.884.021
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
BII2	2.3	Impianti e macchinari	5.547.058
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
BII3	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	4.482.439
	2.5	Mezzi di trasporto	7.562
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	453.630
	2.7	Mobili e arredi	7.135.872
	2.8	Infrastrutture	0
	2.99	Altri beni materiali	0
BII5	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	814.194
		<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>104.874.845</b>
	IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
BIII1	1	Partecipazioni in	<b>115.248</b>
BIII1a	a	<i>imprese controllate</i>	0
BIII1b	b	<i>imprese partecipate</i>	0
BIII1c	c	<i>altri soggetti</i>	115.248
BIII2	2	Crediti verso	<b>42.635</b>
	a	altre amministrazioni pubbliche	0
BIII2a	b	<i>imprese controllate</i>	0
BIII2b	c	<i>imprese partecipate</i>	0
BIII2c BIII2d	d	<i>altri soggetti</i>	42.635
BIII3	3	Altri titoli	<b>0</b>
		<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>157.883</b>
		<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>106.084.338</b>
CI	I	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	
		<u>Rimanenze</u>	1.116.983
		<b>Totale</b>	<b>1.116.983</b>
	II	<u>Crediti</u>	
	1	Crediti di natura tributaria	0
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	0
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	0
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	0
	b	<i>imprese controllate</i>	0
	c	<i>imprese partecipate</i>	0
	d	<i>verso altri soggetti</i>	0
CI3	3	Verso clienti ed utenti	<b>2.591.538</b>
CI1	4	Altri Crediti	<b>10.584.296</b>
CI5	a	<i>verso l'erario</i>	460.973
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0
	c	<i>altri</i>	10.123.323
		<b>Totale crediti</b>	<b>13.175.834</b>
	III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
	1	partecipazioni	0
CI31,2,3,4,5	2	altri titoli	0
CI36		<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>0</b>
	IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	
	1	Conto di tesoreria	0
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	0
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0
CIV1	2	Altri depositi bancari e postali	<b>8.330.470</b>
CIV2 e CIV3	3	Denaro e valori in cassa	<b>7.434.022</b>
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0
		<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>15.764.492</b>
		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>30.057.309</b>
		<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	
D	1	Ratei attivi	0
D	2	Risconti attivi	94.321
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>94.321</b>
		<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>136.235.968</b>

riferimento art.2424 CC		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) Gruppo CMV S.p.A.		2021
		<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
AI	I	Capitale Sociale / Fondo di dotazione		<b>7.120.000</b>
	II	Riserve		<b>0</b>
AII, AIII	b	<i>da capitale</i>		0
	c	<i>da permessi di costruire</i>		0
	d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>		0
	e	<i>altre riserve indisponibili</i>		0
	f	<i>altre riserve disponibili</i>		0
AIX	III	Risultato economico dell'esercizio		1.918.027
AVII	IV	Risultati economici di esercizi precedenti		-10.387.707
	V	Riserve negative per beni indisponibili		0
		<b>Totale Patrimonio netto di gruppo</b>		<b>-1.349.680</b>
		<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>		<b>0</b>
	VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		0
	VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		0
		<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>		<b>0</b>
		<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>-1.349.680</b>
		<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
B1	1	per trattamento di quiescenza		0
B2	2	per imposte		1.187.444
B3	3	altri		8.354.202
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		0
		<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>9.541.646</b>
		<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		
C				5.192.421
		<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>5.192.421</b>
		<b>D) DEBITI</b>		
	1	Debiti da finanziamento		<b>31.234.988</b>
D1e D2	a	prestiti obbligazionari		0
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche		0
D4	c	verso banche e tesoriere		31.234.988
D5	d	verso altri finanziatori		0
D7	2	Debiti verso fornitori		<b>5.116.024</b>
D6	3	Acconti		<b>56.183</b>
	4	Debiti per trasferimenti e contributi		<b>0</b>
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		0
	b	altre amministrazioni pubbliche		0
D9	c	imprese controllate		0
D10	d	imprese partecipate		0
	e	altri soggetti		0
D12,D13,D14	5	altri debiti		<b>86.184.263</b>
	a	<i>tributari</i>		1.256.765
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>		1.285.756
	c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>		0
	d	<i>altri</i>		83.641.742
		<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>122.591.458</b>
		<b>E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>		
E	I	Ratei passivi		0
E	II	Risconti passivi		<b>260.123</b>
	1	Contributi agli investimenti		<b>186.532</b>
	a	da altre amministrazioni pubbliche		186.532
	b	da altri soggetti		0
	2	Concessioni pluriennali		<b>0</b>
	3	Altri risconti passivi		<b>73.591</b>
		<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)</b>		<b>260.123</b>
		<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>		<b>136.235.968</b>
		<b>CONTI D'ORDINE</b>		
		1) Impegni su esercizi futuri		<b>0</b>
		2) beni di terzi in uso		<b>1.220.713</b>
		3) beni dati in uso a terzi		<b>0</b>
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		<b>239.485</b>
		5) garanzie prestate a imprese controllate		<b>0</b>
		6) garanzie prestate a imprese partecipate		<b>0</b>
		7) garanzie prestate a altre imprese		<b>91.000.000</b>
		<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>92.460.198</b>

riferimento art.2425 cc		CONTO ECONOMICO Gruppo VERITAS S.p.A.	2021
		<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>	
	1	Proventi da tributi	0
	2	Proventi da fondi perequativi	0
	3	Proventi da trasferimenti e contributi	0
	a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	0
	b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0
	c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0
A1	4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	434.678.090
	a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0
	b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	11.050.012
	c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	423.628.078
A2	5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	1.953.928
A3	6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	7.292.168
A4	7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	11.456.233
A5	8	Altri ricavi e proventi diversi	19.189.170
		<b>totale componenti positivi della gestione (A)</b>	<b>474.569.589</b>
		<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>	
B6	9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	40.932.826
B7	10	Prestazioni di servizi	153.273.435
B8	11	Utilizzo beni di terzi	5.482.674
	12	Trasferimenti e contributi	0
	a	<i>Trasferimenti correnti</i>	0
	b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	0
	c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0
B9	13	Personale	178.075.783
B10	14	Ammortamenti e svalutazioni	59.368.797
B10a	a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	24.584.969
B10b	b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	33.751.213
B10c	c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	118.840
B10d	d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	913.775
B11	15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-394.906
B12	16	Accantonamenti per rischi	6.995.961
B13	17	Altri accantonamenti	0
B14	18	Oneri diversi di gestione	7.592.233
		<b>totale componenti negativi della gestione (B)</b>	<b>451.326.803</b>
		<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>	<b>23.242.786</b>
		<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	
		<u>Proventi finanziari</u>	
C15	19	Proventi da partecipazioni	527.358
	a	<i>da società controllate</i>	0
	b	<i>da società partecipate</i>	527.358
	c	<i>da altri soggetti</i>	0
C16	20	Altri proventi finanziari	3.646.735
		<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>4.174.093</b>
		<u>Oneri finanziari</u>	
C17	21	Interessi ed altri oneri finanziari	13.029.529
	a	<i>Interessi passivi</i>	1.891.221
	b	<i>Altri oneri finanziari</i>	14.920.750
		<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>14.920.750</b>
		<b>totale (C)</b>	<b>-10.746.657</b>
		<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
D18	22	Rivalutazioni	905.204
D19	23	Svalutazioni	5.978
		<b>totale (D)</b>	<b>899.226</b>
		<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	
		<u>Proventi straordinari</u>	
E20	24	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0
	b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0
	c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	0
	d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0
	e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0
		<b>totale proventi</b>	<b>0</b>
E21	25	<u>Oneri straordinari</u>	
	a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0
	b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	0
	c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0
	d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0
		<b>totale oneri</b>	<b>0</b>
		<b>Totale (E) (E24-E25)</b>	<b>0</b>
		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>13.395.355</b>
22	26	Imposte	801.185
23	27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	<b>12.594.170</b>
	29	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO</b>	<b>12.729.984</b>
	30	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI</b>	<b>-135.814</b>

riferimento	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2021
art.2424 CC	Gruppo VERITAS S.p.A.		
A	1	<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	<b>0</b>
		<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>0</b>
		<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	
	I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	
B1	1	costi di impianto e di ampliamento	0
B11	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	780.351
B12	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	51.053
B13	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	11.110.505
B14	5	avviamento	21.223.424
B15	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	3.534.489
B16	9	altre	274.044.161
B17		<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>310.743.983</b>
	II	<u>Immobilizzazioni materiali</u>	
	1	Beni demaniali	0
	1.1	Terreni	0
	1.2	Fabbricati	0
	1.3	Infrastrutture	0
	1.9	Altri beni demaniali	0
	III	Altre immobilizzazioni materiali	<b>343.380.991</b>
BII1	2.1	Terreni	89.397.042
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	1.490.461
	2.2	Fabbricati	85.499.915
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	10.783.014
BII2	2.3	Impianti e macchinari	81.416.669
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	3.856.825
BII3	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	22.960.147
	2.5	Mezzi di trasporto	50.647.340
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	3.579.261
	2.7	Mobili e arredi	615.496
	2.8	Infrastrutture	0
	2.99	Altri beni materiali	9.265.121
BII5	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	18.121.162
		<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>361.502.153</b>
	IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
BIII1	1	Partecipazioni in	<b>16.794.140</b>
BIII1a	a	<i>imprese controllate</i>	0
BIII1b	b	<i>imprese partecipate</i>	15.264.192
BIII1c	c	<i>altri soggetti</i>	1.529.948
BIII2	2	Crediti verso	<b>20.202.743</b>
	a	altre amministrazioni pubbliche	0
BIII2a	b	<i>imprese controllate</i>	0
BIII2b	c	<i>imprese partecipate</i>	14.160.748
BIII2c BIII2d	d	<i>altri soggetti</i>	6.041.995
BIII3	3	Altri titoli	<b>8</b>
		<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>36.996.883</b>
		<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>709.243.019</b>
CI	I	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	
		<u>Rimanenze</u>	17.430.252
		<b>Totale</b>	<b>17.430.252</b>
	II	<u>Crediti</u>	
	1	Crediti di natura tributaria	0
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	0
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0
	2	Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	<b>32.024.400</b>
	a	<i>imprese controllate</i>	28.226.712
CI13	b	<i>imprese partecipate</i>	0
	c	<i>imprese partecipate</i>	3.797.688
	d	<i>verso altri soggetti</i>	0
CI11	3	Verso clienti ed utenti	<b>115.053.861</b>
CI15	4	Altri Crediti	<b>37.756.481</b>
	a	<i>verso l'erario</i>	30.174.198
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	
	c	<i>altri</i>	7.582.283
		<b>Totale crediti</b>	<b>184.834.742</b>
	III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
CI11,2,3,4,5	1	partecipazioni	0
CI16	2	altri titoli	37.131
		<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>37.131</b>
	IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	
	1	Conto di tesoreria	0
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	0
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0
CIV1	2	Altri depositi bancari e postali	<b>161.834.193</b>
CIV2 e CIV3	3	Denaro e valori in cassa	<b>37.505</b>
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0
		<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>161.871.698</b>
		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>364.173.823</b>
		<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	
D	1	Ratei attivi	0
D	2	Risconti attivi	5.077.639
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>5.077.639</b>
		<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>1.078.494.481</b>

riferimento art.2424 CC		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) Gruppo VERITAS S.p.A.		2021
		<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
AI	I	Capitale Sociale / Fondo di dotazione		<b>145.397.150</b>
	II	Riserve		<b>121.565.443</b>
AII, AIII	b	<i>da capitale</i>		0
	c	<i>da permessi di costruire</i>		0
	d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>		0
	e	<i>altre riserve indisponibili</i>		48.221.926
	f	<i>altre riserve disponibili</i>		73.343.517
AIX	III	Risultato economico dell'esercizio		12.729.984
AVII	IV	Risultati economici di esercizi precedenti		0
	V	Riserve negative per beni indisponibili		0
		<b>Totale Patrimonio netto di gruppo</b>		<b>279.692.577</b>
		<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>		<b>29.442.539</b>
	VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		29.578.353
	VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		-135.814
		<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>		<b>29.442.539</b>
		<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>309.135.116</b>
		<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
B1	1	per trattamento di quiescenza		0
B2	2	per imposte		4.183.992
B3	3	altri		68.345.905
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		0
		<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>72.529.897</b>
		<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		23.652.310
		<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>23.652.310</b>
		<b>D) DEBITI</b>		
	1	Debiti da finanziamento		<b>419.724.119</b>
D1e D2	a	prestiti obbligazionari		136.089.937
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche		10.276.877
D4	c	verso banche e tesoriere		236.887.937
D5	d	verso altri finanziatori		36.469.368
D7	2	Debiti verso fornitori		<b>102.372.496</b>
D6	3	Acconti		<b>1.816.166</b>
	4	Debiti per trasferimenti e contributi		<b>90.967.365</b>
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		0
	b	altre amministrazioni pubbliche		82.287.320
D9	c	imprese controllate		0
D10	d	imprese partecipate		8.680.045
	e	altri soggetti		0
D12,D13,D14	5	altri debiti		<b>57.924.685</b>
	a	<i>tributari</i>		5.350.887
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>		7.707.530
	c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>		0
	d	<i>altri</i>		44.866.268
		<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>672.804.831</b>
		<b>E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>		
E	I	Ratei passivi		37.064
E	II	Risconti passivi		<b>335.263</b>
	1	Contributi agli investimenti		<b>0</b>
	a	da altre amministrazioni pubbliche		0
	b	da altri soggetti		0
	2	Concessioni pluriennali		<b>0</b>
	3	Altri risconti passivi		<b>335.263</b>
		<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)</b>		<b>372.327</b>
		<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>		<b>1.078.494.481</b>
		<b>CONTI D'ORDINE</b>		
		1) Impegni su esercizi futuri		<b>0</b>
		2) beni di terzi in uso		<b>0</b>
		3) beni dati in uso a terzi		<b>0</b>
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		<b>39.107.504</b>
		5) garanzie prestate a imprese controllate		<b>61.463.971</b>
		6) garanzie prestate a imprese partecipate		<b>13.000.000</b>
		7) garanzie prestate a altre imprese		<b>8.820.744</b>
		<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>122.392.219</b>

riferimento	CONTO ECONOMICO		2021
art.2425 cc	Immobiliare Veneziana S.r.l.		
		<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>	
	1	Proventi da tributi	0
	2	Proventi da fondi perequativi	0
	3	Proventi da trasferimenti e contributi	0
	a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	0
	b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0
	c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0
A1	4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	811.309
	a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	497.397
	b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	238.546
	c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	75.366
A2	5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-1.231.206
A3	6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0
A4	7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0
A5	8	Altri ricavi e proventi diversi	1.185.321
		<b>totale componenti positivi della gestione (A)</b>	<b>765.424</b>
		<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>	
B6	9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	240.080
B7	10	Prestazioni di servizi	367.499
B8	11	Utilizzo beni di terzi	26.135
	12	Trasferimenti e contributi	0
	a	<i>Trasferimenti correnti</i>	0
	b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	0
	c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0
B9	13	Personale	367.167
B10	14	Ammortamenti e svalutazioni	37.773
B10a	a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	198
B10b	b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	10.272
B10c	c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0
B10d	d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	27.303
B11	15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0
B12	16	Accantonamenti per rischi	0
B13	17	Altri accantonamenti	0
B14	18	Oneri diversi di gestione	237.473
		<b>totale componenti negativi della gestione (B)</b>	<b>1.276.127</b>
		<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>	<b>-510.703</b>
		<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	
		<i>Proventi finanziari</i>	
C15	19	Proventi da partecipazioni	0
	a	<i>da società controllate</i>	0
	b	<i>da società partecipate</i>	0
	c	<i>da altri soggetti</i>	0
C16	20	Altri proventi finanziari	260
		<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>260</b>
		<i>Oneri finanziari</i>	
C17	21	Interessi ed altri oneri finanziari	474.768
	a	<i>Interessi passivi</i>	142.282
	b	<i>Altri oneri finanziari</i>	617.050
		<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>617.050</b>
		<b>totale (C)</b>	<b>-616.790</b>
		<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
D18	22	Rivalutazioni	0
D19	23	Svalutazioni	0
		<b>totale (D)</b>	<b>0</b>
		<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	
		<i>Proventi straordinari</i>	
E20	24	Proventi da permessi di costruire	0
	a	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0
	b	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	0
	c	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0
	d	<i>Altri proventi straordinari</i>	0
	e		0
		<b>totale proventi</b>	<b>0</b>
		<i>Oneri straordinari</i>	
E21	25	Trasferimenti in conto capitale	0
	a	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	0
	b	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0
	c	<i>Altri oneri straordinari</i>	0
	d		0
		<b>totale oneri</b>	<b>0</b>
		<b>Totale (E) (E24-E25)</b>	<b>0</b>
		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>-1.127.493</b>
22	26	Imposte	-62.489
23	27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	<b>-1.065.004</b>
	29	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO</b>	<b>-1.065.004</b>
	30	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI</b>	<b>0</b>



riferimento	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2021
art.2424 CC	Immobiliare Veneziana S.r.l.		
A	1	<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	<b>0</b>
		<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>0</b>
		<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	
		<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	
BI	I		
BI1	1	costi di impianto e di ampliamento	0
BI2	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0
BI3	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0
BI4	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	450
BI5	5	avviamento	0
BI6	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0
BI7	9	altre	0
		<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>450</b>
		<u>Immobilizzazioni materiali</u>	
	II	Beni demaniali	<b>12.154.076</b>
	1.1	Terreni	468.172
	1.2	Fabbricati	11.685.904
	1.3	Infrastrutture	0
	1.9	Altri beni demaniali	0
	III	Altre immobilizzazioni materiali	<b>4.166</b>
BII1	2.1	Terreni	0
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
	2.2	Fabbricati	0
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
BII2	2.3	Impianti e macchinari	0
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
BII3	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	2.908
	2.5	Mezzi di trasporto	0
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	0
	2.7	Mobili e arredi	0
	2.8	Infrastrutture	0
	2.99	Altri beni materiali	1.258
BII5	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0
		<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>12.158.242</b>
		<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
BIII1	1	Partecipazioni in	<b>51.700</b>
BIII1a	a	<i>imprese controllate</i>	8.948
BIII1b	b	<i>imprese partecipate</i>	0
BIII1c	c	<i>altri soggetti</i>	42.752
BIII2	2	Crediti verso	<b>0</b>
	a	altre amministrazioni pubbliche	0
BIII2a	b	<i>imprese controllate</i>	0
BIII2b	c	<i>imprese partecipate</i>	0
BIII2c BIII2d	d	<i>altri soggetti</i>	0
BIII3	3	Altri titoli	<b>0</b>
		<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>51.700</b>
		<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>12.210.392</b>
CI	I	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	
		<u>Rimanenze</u>	20.658.374
		<b>Totale</b>	<b>20.658.374</b>
	II	<u>Crediti</u>	
	1	Crediti di natura tributaria	<b>1.983.545</b>
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	1.983.545
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0
	2	Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	<b>15.772</b>
	a	<i>imprese controllate</i>	0
CI3	b	<i>imprese partecipate</i>	15.772
	c	<i>verso altri soggetti</i>	0
CI1	3	Verso clienti ed utenti	<b>43.423</b>
CI5	4	Altri Crediti	<b>4.558</b>
	a	<i>verso l'erario</i>	0
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0
	c	<i>altri</i>	4.558
		<b>Totale crediti</b>	<b>2.047.298</b>
CI11,2,3,4,5	III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
CI16	1	partecipazioni	0
	2	altri titoli	0
		<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>0</b>
	IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	
	1	Conto di tesoreria	<b>0</b>
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	0
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0
CIV1	2	Altri depositi bancari e postali	<b>355.440</b>
CIV2 e CIV3	3	Denaro e valori in cassa	<b>162</b>
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	<b>0</b>
		<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>355.602</b>
		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>23.061.274</b>
		<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	
D	1	Ratei attivi	26
D	2	Risconti attivi	28.558
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>28.584</b>
		<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>35.300.250</b>

riferimento art.2424 CC		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) Immobiliare Veneziana S.r.l.		2021
		<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
AI	I	Capitale Sociale / Fondo di dotazione		<b>10.860.240</b>
	II	Riserve		<b>3.748.224</b>
AII, AIII	b	<i>da capitale</i>		213.905
	c	<i>da permessi di costruire</i>		0
	d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>		0
	e	<i>altre riserve indisponibili</i>		0
	f	<i>altre riserve disponibili</i>		3.534.319
AIX	III	Risultato economico dell'esercizio		-1.065.004
AVII	IV	Risultati economici di esercizi precedenti		0
	V	Riserve negative per beni indisponibili		0
		<b>Totale Patrimonio netto di gruppo</b>		<b>13.543.460</b>
		<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>		<b>0</b>
	VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		0
	VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		0
		<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>		<b>0</b>
		<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>13.543.460</b>
		<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
B1	1	per trattamento di quiescenza		0
B2	2	per imposte		0
B3	3	altri		309.040
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		0
		<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>309.040</b>
		<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		205.844
C		<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>205.844</b>
		<b>D) DEBITI</b>		
	1	Debiti da finanziamento		<b>18.774.847</b>
D1e D2	a	prestiti obbligazionari		0
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche		0
D4	c	verso banche e tesoriere		18.774.847
D5	d	verso altri finanziatori		0
D7	2	Debiti verso fornitori		<b>195.498</b>
D6	3	Acconti		<b>1.683.915</b>
	4	Debiti per trasferimenti e contributi		<b>19.435</b>
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		0
	b	altre amministrazioni pubbliche		0
D9	c	imprese controllate		19.435
D10	d	imprese partecipate		0
	e	altri soggetti		0
D12,D13,D14	5	altri debiti		<b>492.641</b>
	a	<i>tributari</i>		135.166
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>		17.454
	c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>		0
	d	<i>altri</i>		340.021
		<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>21.166.336</b>
		<b>E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>		
E	I	Ratei passivi		69.077
E	II	Risconti passivi		<b>6.493</b>
	1	Contributi agli investimenti		<b>6.493</b>
	a	da altre amministrazioni pubbliche		0
	b	da altri soggetti		6.493
	2	Concessioni pluriennali		<b>0</b>
	3	Altri risconti passivi		<b>0</b>
		<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)</b>		<b>75.570</b>
		<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>		<b>35.300.250</b>
		<b>CONTI D'ORDINE</b>		
		1) Impegni su esercizi futuri		<b>0</b>
		2) beni di terzi in uso		<b>0</b>
		3) beni dati in uso a terzi		<b>0</b>
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		<b>1.462.476</b>
		5) garanzie prestate a imprese controllate		<b>0</b>
		6) garanzie prestate a imprese partecipate		<b>0</b>
		7) garanzie prestate a altre imprese		<b>39.765.745</b>
		<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>41.228.221</b>

riferimento	CONTO ECONOMICO		2021
art.2425 cc	INSULA S.p.A		
		<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>	
	1	Proventi da tributi	0
	2	Proventi da fondi perequativi	0
	3	Proventi da trasferimenti e contributi	0
	a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	0
	b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0
	c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0
A1	4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	18.300.608
	a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0
	b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0
	c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	18.300.608
A2	5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0
A3	6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-4.639.405
A4	7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0
A5	8	Altri ricavi e proventi diversi	861.277
		<b>totale componenti positivi della gestione (A)</b>	<b>14.522.480</b>
		<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>	
B6	9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	4.423
B7	10	Prestazioni di servizi	12.216.988
B8	11	Utilizzo beni di terzi	182.041
	12	Trasferimenti e contributi	0
	a	<i>Trasferimenti correnti</i>	0
	b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	0
	c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0
B9	13	Personale	2.019.881
B10	14	Ammortamenti e svalutazioni	91.659
B10a	a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	12.000
B10b	b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	2.295
B10c	c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0
B10d	d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	77.364
B11	15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0
B12	16	Accantonamenti per rischi	0
B13	17	Altri accantonamenti	0
B14	18	Oneri diversi di gestione	22.742
		<b>totale componenti negativi della gestione (B)</b>	<b>14.537.734</b>
		<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>	<b>-15.254</b>
		<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	
		<i>Proventi finanziari</i>	
C15	19	Proventi da partecipazioni	0
	a	<i>da società controllate</i>	0
	b	<i>da società partecipate</i>	0
	c	<i>da altri soggetti</i>	0
C16	20	Altri proventi finanziari	1.340.596
		<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>1.340.596</b>
		<i>Oneri finanziari</i>	
C17	21	Interessi ed altri oneri finanziari	1.267.531
	a	<i>Interessi passivi</i>	23.848
	b	<i>Altri oneri finanziari</i>	1.291.379
		<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>1.291.379</b>
		<b>totale (C)</b>	<b>49.217</b>
		<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
D18	22	Rivalutazioni	0
D19	23	Svalutazioni	0
		<b>totale (D)</b>	<b>0</b>
		<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	
		<i>Proventi straordinari</i>	
E20	24	Proventi da permessi di costruire	0
	a	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0
	b	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	0
	c	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0
	d	<i>Altri proventi straordinari</i>	0
	e		0
		<b>totale proventi</b>	<b>0</b>
		<i>Oneri straordinari</i>	
E21	25	Trasferimenti in conto capitale	0
	a	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	0
	b	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0
	c	<i>Altri oneri straordinari</i>	0
	d		0
		<b>totale oneri</b>	<b>0</b>
		<b>Totale (E) (E24-E25)</b>	<b>0</b>
		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>33.963</b>
22	26	Imposte	-7.941
23	27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	<b>41.904</b>
	29	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO</b>	<b>41.904</b>
	30	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI</b>	<b>0</b>

riferimento	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2021
art.2424 CC	INSULA S.p.A		
A	1	<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	<b>0</b>
		<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>0</b>
		<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	
	I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	
B1	1	costi di impianto e di ampliamento	0
B11	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0
B12	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0
B13	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	24.000
B14	5	avviamento	0
B15	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	98.979
B16	9	altre	0
B17		<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>122.979</b>
	II	<u>Immobilizzazioni materiali</u>	
	1	Beni demaniali	<b>1.547.815</b>
	1.1	Terreni	0
	1.2	Fabbricati	1.547.815
	1.3	Infrastrutture	0
	1.9	Altri beni demaniali	0
	III	Altre immobilizzazioni materiali	<b>1.537</b>
BII1	2.1	Terreni	0
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
	2.2	Fabbricati	0
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
BII2	2.3	Impianti e macchinari	0
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
BII3	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0
	2.5	Mezzi di trasporto	0
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	0
	2.7	Mobili e arredi	0
	2.8	Infrastrutture	0
	2.99	Altri beni materiali	1.537
BII5	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	9.696
		<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.559.048</b>
	IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
BIII1	1	Partecipazioni in	<b>83.178</b>
BIII1a	a	<i>imprese controllate</i>	0
BIII1b	b	<i>imprese partecipate</i>	0
BIII1c	c	<i>altri soggetti</i>	83.178
BIII2	2	Crediti verso	<b>333.482</b>
	a	altre amministrazioni pubbliche	0
BIII2a	b	<i>imprese controllate</i>	0
BIII2b	c	<i>imprese partecipate</i>	0
BIII2c BIII2d	d	<i>altri soggetti</i>	333.482
BIII3	3	Altri titoli	<b>0</b>
		<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>416.660</b>
		<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>2.098.687</b>
CI	I	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	
		<u>Rimanenze</u>	3.072.491
		<b>Totale</b>	<b>3.072.491</b>
	II	<u>Crediti</u>	
	1	Crediti di natura tributaria	<b>0</b>
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	0
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0
	2	Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	<b>0</b>
	a	<i>imprese controllate</i>	0
CI13	b	<i>imprese partecipate</i>	0
	c	<i>verso altri soggetti</i>	0
CI11	3	Verso clienti ed utenti	<b>32.378.884</b>
CI15	4	Altri Crediti	<b>244.078</b>
	a	<i>verso l'erario</i>	215.639
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0
	c	<i>altri</i>	28.439
		<b>Totale crediti</b>	<b>32.622.962</b>
	III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
CI11,2,3,4,5	1	partecipazioni	0
CI16	2	altri titoli	1.326.896
		<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>1.326.896</b>
	IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	
	1	Conto di tesoreria	<b>0</b>
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	0
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0
CIV1	2	Altri depositi bancari e postali	<b>4.556.738</b>
CIV2 e CIV3	3	Denaro e valori in cassa	<b>26</b>
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	<b>0</b>
		<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>4.556.764</b>
		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>41.579.113</b>
		<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	
D	1	Ratei attivi	21.786
D	2	Risconti attivi	7.691
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>29.477</b>
		<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>43.707.277</b>

riferimento art.2424 CC		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) INSULA S.p.A	2021
		<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	
AI	I	Capitale Sociale / Fondo di dotazione	<b>2.715.280</b>
	II	Riserve	<b>852.386</b>
AII, AIII	b	<i>da capitale</i>	55.076
	c	<i>da permessi di costruire</i>	0
	d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	0
	e	<i>altre riserve indisponibili</i>	452.383
	f	<i>altre riserve disponibili</i>	344.927
AIX	III	Risultato economico dell'esercizio	41.904
AVII	IV	Risultati economici di esercizi precedenti	0
	V	Riserve negative per beni indisponibili	0
		<b>Totale Patrimonio netto di gruppo</b>	<b>3.609.570</b>
		<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>	<b>0</b>
	VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0
	VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0
		<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>	<b>0</b>
		<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>3.609.570</b>
		<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	
B1	1	per trattamento di quiescenza	0
B2	2	per imposte	0
B3	3	altri	158.727
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0
		<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>158.727</b>
		<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	
C			204.590
		<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	<b>204.590</b>
		<b>D) DEBITI</b>	
	1	Debiti da finanziamento	<b>29.180.192</b>
D1e D2	a	prestiti obbligazionari	0
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0
D4	c	verso banche e tesoriere	29.180.192
D5	d	verso altri finanziatori	0
D7	2	Debiti verso fornitori	<b>10.142.501</b>
D6	3	Acconti	<b>152.058</b>
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	<b>0</b>
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0
	b	altre amministrazioni pubbliche	0
D9	c	imprese controllate	0
D10	d	imprese partecipate	0
	e	altri soggetti	0
D12,D13,D14	5	altri debiti	<b>237.853</b>
	a	<i>tributari</i>	42.649
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	53.910
	c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0
	d	<i>altri</i>	141.294
		<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>39.712.604</b>
		<b>E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>	
E	I	Ratei passivi	21.786
E	II	Risconti passivi	<b>0</b>
	1	Contributi agli investimenti	<b>0</b>
	a	da altre amministrazioni pubbliche	0
	b	da altri soggetti	0
	2	Concessioni pluriennali	<b>0</b>
	3	Altri risconti passivi	<b>0</b>
		<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)</b>	<b>21.786</b>
		<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>43.707.277</b>
		<b>CONTI D'ORDINE</b>	
		1) Impegni su esercizi futuri	<b>0</b>
		2) beni di terzi in uso	<b>0</b>
		3) beni dati in uso a terzi	<b>0</b>
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	<b>0</b>
		5) garanzie prestate a imprese controllate	<b>0</b>
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	<b>0</b>
		7) garanzie prestate a altre imprese	<b>0</b>
		<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>0</b>

riferimento	CONTO ECONOMICO		2021
art.2425 cc	Venezia Spiagge S.p.A		
		<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>	
	1	Proventi da tributi	0
	2	Proventi da fondi perequativi	51.127
	3	Proventi da trasferimenti e contributi	0
	a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	0
	b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0
	c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0
A1	4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.970.499
	a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0
	b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0
	c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	2.970.499
A2	5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0
A3	6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0
A4	7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0
A5	8	Altri ricavi e proventi diversi	27.999
		<b>totale componenti positivi della gestione (A)</b>	<b>3.049.625</b>
		<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>	
B6	9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	133.191
B7	10	Prestazioni di servizi	1.106.101
B8	11	Utilizzo beni di terzi	297.866
	12	Trasferimenti e contributi	0
	a	<i>Trasferimenti correnti</i>	0
	b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	0
	c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0
B9	13	Personale	911.108
B10	14	Ammortamenti e svalutazioni	510.278
B10a	a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	202.371
B10b	b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	307.907
B10c	c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0
B10d	d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0
B11	15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-12.380
B12	16	Accantonamenti per rischi	0
B13	17	Altri accantonamenti	0
B14	18	Oneri diversi di gestione	135.255
		<b>totale componenti negativi della gestione (B)</b>	<b>3.081.419</b>
		<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>	<b>-31.794</b>
		<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	
		<i>Proventi finanziari</i>	
C15	19	Proventi da partecipazioni	0
	a	<i>da società controllate</i>	0
	b	<i>da società partecipate</i>	0
	c	<i>da altri soggetti</i>	0
C16	20	Altri proventi finanziari	1.459
		<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>1.459</b>
		<i>Oneri finanziari</i>	
C17	21	Interessi ed altri oneri finanziari	0
	a	<i>Interessi passivi</i>	1
	b	<i>Altri oneri finanziari</i>	1
		<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>1</b>
		<b>totale (C)</b>	<b>1.458</b>
		<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
D18	22	Rivalutazioni	0
D19	23	Svalutazioni	0
		<b>totale (D)</b>	<b>0</b>
		<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	
		<i>Proventi straordinari</i>	
E20	24	Proventi da permessi di costruire	0
	b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0
	c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	140.722
	d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0
	e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0
		<b>totale proventi</b>	<b>140.722</b>
		<i>Oneri straordinari</i>	
E21	25	Trasferimenti in conto capitale	0
	b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	0
	c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0
	d	<i>Altri oneri straordinari</i>	110.713
		<b>totale oneri</b>	<b>110.713</b>
		<b>Totale (E) (E24-E25)</b>	<b>30.009</b>
		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>-327</b>
22	26	Imposte	-27.309
23	27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	<b>26.982</b>
	29	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO</b>	<b>26.982</b>
	30	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI</b>	<b>0</b>

riferimento	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2021
art.2424 CC	Venezia Spiagge S.p.A		
A	1	<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	<b>0</b>
		<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>0</b>
		<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	
	I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	
BI1	1	costi di impianto e di ampliamento	0
BI2	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0
BI3	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.667
BI4	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0
BI5	5	avviamento	2.250
BI6	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0
BI7	9	altre	3.381.807
		<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>3.385.724</b>
	II	<u>Immobilizzazioni materiali</u>	
	1	Beni demaniali	<b>1.468.067</b>
	1.1	Terreni	0
	1.2	Fabbricati	1.468.067
	1.3	Infrastrutture	0
	1.9	Altri beni demaniali	0
	III	2 Altre immobilizzazioni materiali	<b>652.194</b>
BII1	2.1	Terreni	0
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
	2.2	Fabbricati	0
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
BII2	2.3	Impianti e macchinari	162.113
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
BII3	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	223.874
	2.5	Mezzi di trasporto	4.545
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	6.190
	2.7	Mobili e arredi	255.472
	2.8	Infrastrutture	0
	2.99	Altri beni materiali	0
BII5	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0
		<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>2.120.261</b>
	IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
BIII1	1	Partecipazioni in	<b>500</b>
BIII1a	a	<i>imprese controllate</i>	0
BIII1b	b	<i>imprese partecipate</i>	0
BIII1c	c	<i>altri soggetti</i>	500
BIII2	2	Crediti verso	<b>0</b>
	a	altre amministrazioni pubbliche	0
BIII2a	b	<i>imprese controllate</i>	0
BIII2b	c	<i>imprese partecipate</i>	0
BIII2c BIII2d	d	<i>altri soggetti</i>	0
BIII3	3	Altri titoli	<b>0</b>
		<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>500</b>
		<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>5.506.485</b>
CI	I	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	
		<u>Rimanenze</u>	17.156
		<b>Totale</b>	<b>17.156</b>
	II	<u>Crediti</u>	
	1	Crediti di natura tributaria	<b>118.341</b>
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	67.215
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	51.126
	2	Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	<b>16.397</b>
	a	<i>imprese controllate</i>	16.397
	b	<i>imprese partecipate</i>	0
CI13	c	<i>verso altri soggetti</i>	0
	d	<i>verso altri soggetti</i>	0
CI11	3	Verso clienti ed utenti	<b>21.665</b>
CI15	4	Altri Crediti	<b>111.687</b>
	a	<i>verso l'erario</i>	93.371
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0
	c	<i>altri</i>	0
		<b>Totale crediti</b>	<b>268.090</b>
	III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
CI11,2,3,4,5	1	partecipazioni	0
CI16	2	altri titoli	0
		<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>0</b>
	IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	
	1	Conto di tesoreria	<b>0</b>
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	0
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0
CIV1	2	Altri depositi bancari e postali	<b>1.816.437</b>
CIV2 e CIV3	3	Denaro e valori in cassa	<b>57</b>
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	<b>0</b>
		<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.816.494</b>
		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>2.101.740</b>
		<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	
D	1	Ratei attivi	0
D	2	Risconti attivi	143.181
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>143.181</b>
		<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>7.751.406</b>

riferimento art.2424 CC		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) Venezia Spiagge S.p.A		2021
		<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
AI	I	Capitale Sociale / Fondo di dotazione		<b>780.000</b>
	II	Riserve		<b>1.773.860</b>
AII, AIII	b	<i>da capitale</i>		0
	c	<i>da permessi di costruire</i>		0
	d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>		0
	e	<i>altre riserve indisponibili</i>		1.469.952
	f	<i>altre riserve disponibili</i>		303.908
AIX	III	Risultato economico dell'esercizio		26.982
AVII	IV	Risultati economici di esercizi precedenti		3.649.712
	V	Riserve negative per beni indisponibili		0
		<b>Totale Patrimonio netto di gruppo</b>		<b>6.230.554</b>
		<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>		<b>0</b>
	VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		0
	VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		0
		<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>		<b>0</b>
		<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>6.230.554</b>
		<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
B1	1	per trattamento di quiescenza		0
B2	2	per imposte		17.929
B3	3	altri		1.159.678
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		0
		<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>1.177.607</b>
		<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		80.957
C		<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>80.957</b>
		<b>D) DEBITI</b>		
	1	Debiti da finanziamento		<b>100</b>
D1e D2	a	prestiti obbligazionari		0
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche		0
D4	c	verso banche e tesoriere		100
D5	d	verso altri finanziatori		0
D7	2	Debiti verso fornitori		<b>124.476</b>
D6	3	Acconti		<b>0</b>
	4	Debiti per trasferimenti e contributi		<b>0</b>
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		0
	b	altre amministrazioni pubbliche		0
D9	c	imprese controllate		0
D10	d	imprese partecipate		0
	e	altri soggetti		0
D12,D13,D14	5	altri debiti		<b>134.631</b>
	a	<i>tributari</i>		64.463
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>		7.893
	c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>		0
	d	<i>altri</i>		62.275
		<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>259.207</b>
		<b>E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>		
E	I	Ratei passivi		3.081
E	II	Risconti passivi		<b>0</b>
	1	Contributi agli investimenti		<b>0</b>
	a	da altre amministrazioni pubbliche		0
	b	da altri soggetti		0
	2	Concessioni pluriennali		<b>0</b>
	3	Altri risconti passivi		<b>0</b>
		<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)</b>		<b>3.081</b>
		<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>		<b>7.751.406</b>
		<b>CONTI D'ORDINE</b>		
		1) Impegni su esercizi futuri		<b>0</b>
		2) beni di terzi in uso		<b>72.495</b>
		3) beni dati in uso a terzi		<b>0</b>
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		<b>0</b>
		5) garanzie prestate a imprese controllate		<b>0</b>
		6) garanzie prestate a imprese partecipate		<b>0</b>
		7) garanzie prestate a altre imprese		<b>824.880</b>
		<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>897.375</b>



riferimento	CONTO ECONOMICO		2021
art.2425 cc	VENIS S.p.A.		
		<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>	
	1	Proventi da tributi	0
	2	Proventi da fondi perequativi	0
	3	Proventi da trasferimenti e contributi	0
	a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	0
	b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0
	c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0
A1	4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	16.578.981
	a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0
	b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	1.820.470
	c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	14.758.511
A2	5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0
A3	6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0
A4	7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0
A5	8	Altri ricavi e proventi diversi	43.499
		<b>totale componenti positivi della gestione (A)</b>	<b>16.622.480</b>
		<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>	
B6	9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.045.463
B7	10	Prestazioni di servizi	8.665.396
B8	11	Utilizzo beni di terzi	174.698
	12	Trasferimenti e contributi	0
	a	<i>Trasferimenti correnti</i>	0
	b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	0
	c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0
B9	13	Personale	5.446.580
B10	14	Ammortamenti e svalutazioni	222.768
B10a	a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	405
B10b	b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	201.983
B10c	c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0
B10d	d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	20.380
B11	15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	3.506
B12	16	Accantonamenti per rischi	0
B13	17	Altri accantonamenti	0
B14	18	Oneri diversi di gestione	89.481
		<b>totale componenti negativi della gestione (B)</b>	<b>16.647.892</b>
		<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>	<b>-25.412</b>
		<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	
		<i>Proventi finanziari</i>	
C15	19	Proventi da partecipazioni	0
	a	<i>da società controllate</i>	0
	b	<i>da società partecipate</i>	0
	c	<i>da altri soggetti</i>	0
C16	20	Altri proventi finanziari	0
		<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>0</b>
		<i>Oneri finanziari</i>	
C17	21	Interessi ed altri oneri finanziari	0
	a	<i>Interessi passivi</i>	62
	b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0
		<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>62</b>
		<b>totale (C)</b>	<b>-62</b>
		<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
D18	22	Rivalutazioni	0
D19	23	Svalutazioni	555
		<b>totale (D)</b>	<b>-555</b>
		<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	
		<i>Proventi straordinari</i>	
E20	24	Proventi da permessi di costruire	0
	b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0
	c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	51.823
	d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	25
	e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0
		<b>totale proventi</b>	<b>51.848</b>
E21	25	<i>Oneri straordinari</i>	
	a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0
	b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	1.560
	c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0
	d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0
		<b>totale oneri</b>	<b>1.560</b>
		<b>Totale (E) (E24-E25)</b>	<b>50.288</b>
		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>24.259</b>
22	26	Imposte	19.274
23	27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	<b>4.985</b>
	29	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO</b>	<b>4.985</b>
	30	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI</b>	<b>0</b>

riferimento	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2021
art.2424 CC	VENIS S.p.A.		
A	1	<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	<b>0</b>
		<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>0</b>
		<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	
	I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	
B1	1	costi di impianto e di ampliamento	0
B11	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0
B12	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	291
B13	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0
B14	5	avviamento	0
B15	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0
B16	9	altre	0
B17		<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>291</b>
	II	<u>Immobilizzazioni materiali</u>	
	1	Beni demaniali	<b>4.950.108</b>
	1.1	Terreni	1.266.243
	1.2	Fabbricati	3.683.865
	1.3	Infrastrutture	0
	1.9	Altri beni demaniali	0
	III	Altre immobilizzazioni materiali	<b>150.935</b>
BII1	2.1	Terreni	0
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
	2.2	Fabbricati	0
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
BII2	2.3	Impianti e macchinari	123.544
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
BII3	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	409
	2.5	Mezzi di trasporto	0
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	0
	2.7	Mobili e arredi	0
	2.8	Infrastrutture	0
	2.99	Altri beni materiali	26.982
BII5	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0
		<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>5.101.043</b>
	IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
BIII1	1	Partecipazioni in	<b>6.624</b>
BIII1a	a	<i>imprese controllate</i>	0
BIII1b	b	<i>imprese partecipate</i>	6.603
BIII1c	c	<i>altri soggetti</i>	21
BIII2	2	Crediti verso	<b>61.727</b>
	a	altre amministrazioni pubbliche	0
BIII2a	b	<i>imprese controllate</i>	0
BIII2b	c	<i>imprese partecipate</i>	98
BIII2c BIII2d	d	<i>altri soggetti</i>	61.629
BIII3	3	Altri titoli	<b>0</b>
		<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>68.351</b>
		<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>5.169.685</b>
CI	I	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	
		<u>Rimanenze</u>	5.867
		<b>Totale</b>	<b>5.867</b>
	II	<u>Crediti</u>	
	1	Crediti di natura tributaria	<b>0</b>
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	0
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0
	2	Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	<b>0</b>
	a	<i>imprese controllate</i>	0
	b	<i>imprese partecipate</i>	0
CI3	c	<i>verso altri soggetti</i>	0
	d	<i>verso altri soggetti</i>	0
CI1	3	Verso clienti ed utenti	<b>4.495.753</b>
CI5	4	Altri Crediti	<b>86.356</b>
	a	<i>verso l'erario</i>	57.625
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0
	c	<i>altri</i>	28.731
		<b>Totale crediti</b>	<b>4.582.109</b>
	III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
CI31,2,3,4,5	1	partecipazioni	0
CI36	2	altri titoli	0
		<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>0</b>
	IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	
	1	Conto di tesoreria	<b>0</b>
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	0
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0
CIV1	2	Altri depositi bancari e postali	<b>515.229</b>
CIV2 e CIV3	3	Denaro e valori in cassa	<b>865</b>
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	<b>0</b>
		<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>516.094</b>
		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>5.104.070</b>
		<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	
D	1	Ratei attivi	8.232
D	2	Risconti attivi	774.912
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>783.144</b>
		<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>11.056.899</b>

riferimento art.2424 CC		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) VENIS S.p.A.		2021
		<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
AI	I	Capitale Sociale / Fondo di dotazione		<b>1.549.500</b>
	II	Riserve		<b>0</b>
AII, AIII	b	<i>da capitale</i>		0
	c	<i>da permessi di costruire</i>		0
	d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>		0
	e	<i>altre riserve indisponibili</i>		0
	f	<i>altre riserve disponibili</i>		0
AIX	III	Risultato economico dell'esercizio		4.985
AVII	IV	Risultati economici di esercizi precedenti		2.301.546
	V	Riserve negative per beni indisponibili		0
		<b>Totale Patrimonio netto di gruppo</b>		<b>3.856.031</b>
		<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>		<b>0</b>
	VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		0
	VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		0
		<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>		<b>0</b>
		<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>3.856.031</b>
		<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
B1	1	per trattamento di quiescenza		0
B2	2	per imposte		0
B3	3	altri		47.358
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		0
		<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>47.358</b>
		<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		
C				664.514
		<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>664.514</b>
		<b>D) DEBITI</b>		
	1	Debiti da finanziamento		<b>0</b>
D1e D2	a	prestiti obbligazionari		0
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche		0
D4	c	verso banche e tesoriere		0
D5	d	verso altri finanziatori		0
D7	2	Debiti verso fornitori		<b>4.855.056</b>
D6	3	Acconti		0
	4	Debiti per trasferimenti e contributi		<b>0</b>
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		0
	b	altre amministrazioni pubbliche		0
D9	c	imprese controllate		0
D10	d	imprese partecipate		0
	e	altri soggetti		0
D12,D13,D14	5	altri debiti		<b>1.074.836</b>
	a	<i>tributari</i>		124.394
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>		416.514
	c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>		0
	d	<i>altri</i>		533.928
		<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>5.929.892</b>
		<b>E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>		
E	I	Ratei passivi		60.097
E	II	Risconti passivi		<b>499.007</b>
	1	Contributi agli investimenti		<b>0</b>
	a	da altre amministrazioni pubbliche		0
	b	da altri soggetti		0
	2	Concessioni pluriennali		<b>0</b>
	3	Altri risconti passivi		<b>499.007</b>
		<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)</b>		<b>559.104</b>
		<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>		<b>11.056.899</b>
		<b>CONTI D'ORDINE</b>		
		1) Impegni su esercizi futuri		<b>0</b>
		2) beni di terzi in uso		<b>1.586.884</b>
		3) beni dati in uso a terzi		<b>0</b>
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		<b>0</b>
		5) garanzie prestate a imprese controllate		<b>0</b>
		6) garanzie prestate a imprese partecipate		<b>0</b>
		7) garanzie prestate a altre imprese		<b>28.500</b>
		<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>1.615.384</b>

riferimento	CONTO ECONOMICO		2021
art.2425 cc	Istituzione Bevilacqua La Masa		
		<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>	
	1	Proventi da tributi	0
	2	Proventi da fondi perequativi	0
	3	Proventi da trasferimenti e contributi	408.418
	a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	400.943
	b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	7.475
	c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0
A1	4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	4.093
	a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	4.093
	b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0
	c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	0
A2	5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0
A3	6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0
A4	7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0
A5	8	Altri ricavi e proventi diversi	0
		<b>totale componenti positivi della gestione (A)</b>	<b>412.511</b>
		<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>	
B6	9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	6.603
B7	10	Prestazioni di servizi	155.872
B8	11	Utilizzo beni di terzi	52.840
	12	Trasferimenti e contributi	0
	a	<i>Trasferimenti correnti</i>	0
	b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	0
	c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0
B9	13	Personale	173.474
B10	14	Ammortamenti e svalutazioni	8.799
B10a	a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	8.509
B10b	b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	290
B10c	c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0
B10d	d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0
B11	15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0
B12	16	Accantonamenti per rischi	0
B13	17	Altri accantonamenti	0
B14	18	Oneri diversi di gestione	0
		<b>totale componenti negativi della gestione (B)</b>	<b>397.588</b>
		<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>	<b>14.923</b>
		<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	
		<u>Proventi finanziari</u>	
C15	19	Proventi da partecipazioni	0
	a	<i>da società controllate</i>	0
	b	<i>da società partecipate</i>	0
	c	<i>da altri soggetti</i>	0
C16	20	Altri proventi finanziari	0
		<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>0</b>
		<u>Oneri finanziari</u>	
C17	21	Interessi ed altri oneri finanziari	0
	a	<i>Interessi passivi</i>	0
	b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0
		<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>0</b>
		<b>totale (C)</b>	<b>0</b>
		<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
D18	22	Rivalutazioni	0
D19	23	Svalutazioni	0
		<b>totale (D)</b>	<b>0</b>
		<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	
		<u>Proventi straordinari</u>	
E20	24	Proventi da permessi di costruire	0
	b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0
	c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	1.149
	d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0
	e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0
		<b>totale proventi</b>	<b>1.149</b>
E21	25	<u>Oneri straordinari</u>	
	a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0
	b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	0
	c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0
	d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0
		<b>totale oneri</b>	<b>0</b>
		<b>Totale (E) (E24-E25)</b>	<b>1.149</b>
		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>16.072</b>
22	26	Imposte	11.173
23	27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	<b>4.899</b>
	29	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO</b>	<b>4.899</b>
	30	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI</b>	<b>0</b>

riferimento		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2021
art.2424 CC		Istituzione Bevilacqua La Masa	
		<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	
A	1		<b>0</b>
		<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>0</b>
		<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	
		<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	
BI	I		
BI1	1	costi di impianto e di ampliamento	0
BI2	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0
BI3	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0
BI4	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0
BI5	5	avviamento	0
BI6	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0
BI7	9	altre	144.774
		<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>144.774</b>
		<u>Immobilizzazioni materiali</u>	
	II	Beni demaniali	<b>0</b>
	1.1	Terreni	0
	1.2	Fabbricati	0
	1.3	Infrastrutture	0
	1.9	Altri beni demaniali	0
	III	Altre immobilizzazioni materiali	<b>483</b>
BI11	2.1	Terreni	0
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
	2.2	Fabbricati	0
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
BI12	2.3	Impianti e macchinari	0
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
BI13	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0
	2.5	Mezzi di trasporto	0
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	0
	2.7	Mobili e arredi	483
	2.8	Infrastrutture	0
	2.99	Altri beni materiali	0
BI15	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0
		<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>483</b>
	IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
BI111	1	Partecipazioni in	<b>0</b>
BI111a	a	<i>imprese controllate</i>	0
BI111b	b	<i>imprese partecipate</i>	0
BI111c	c	<i>altri soggetti</i>	0
BI112	2	Crediti verso	<b>0</b>
	a	altre amministrazioni pubbliche	0
BI112a	b	<i>imprese controllate</i>	0
BI112b	c	<i>imprese partecipate</i>	0
BI112c BI112d	d	<i>altri soggetti</i>	0
BI113	3	Altri titoli	0
		<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>0</b>
		<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>145.257</b>
		<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	
CI	I	<u>Rimanenze</u>	0
		<b>Totale</b>	<b>0</b>
	II	<u>Crediti</u>	
	1	Crediti di natura tributaria	<b>0</b>
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	0
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	<b>0</b>
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	0
	b	<i>imprese controllate</i>	0
	c	<i>imprese partecipate</i>	0
	d	<i>verso altri soggetti</i>	0
CII3			0
CII1	3	Verso clienti ed utenti	<b>0</b>
CII5	4	Altri Crediti	<b>3.726</b>
	a	<i>verso l'erario</i>	0
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0
	c	<i>altri</i>	3.726
		<b>Totale crediti</b>	<b>3.726</b>
	III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
CIII1,2,3,4,5	1	partecipazioni	0
CIII6	2	altri titoli	0
		<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>0</b>
	IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	
	1	Conto di tesoreria	<b>124.951</b>
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	124.951
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0
CIV1	2	Altri depositi bancari e postali	<b>0</b>
CIV2 e CIV3	3	Denaro e valori in cassa	<b>0</b>
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	<b>0</b>
		<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>124.951</b>
		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>128.677</b>
		<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	
D	1	Ratei attivi	0
D	2	Risconti attivi	8.688
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>8.688</b>
		<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>282.622</b>

riferimento art.2424 CC		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) Istituzione Bevilacqua La Masa	2021
		<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	
AI	I	Capitale Sociale / Fondo di dotazione	<b>1.788</b>
	II	Riserve	<b>0</b>
AII, AIII	b	<i>da capitale</i>	0
	c	<i>da permessi di costruire</i>	0
	d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	0
	e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0
	f	<i>altre riserve disponibili</i>	0
AIX	III	Risultato economico dell'esercizio	4.899
AVII	IV	Risultati economici di esercizi precedenti	38.969
	V	Riserve negative per beni indisponibili	0
		<b>Totale Patrimonio netto di gruppo</b>	<b>45.656</b>
		<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>	<b>0</b>
	VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0
	VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0
		<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>	<b>0</b>
		<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>45.656</b>
		<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	
B1	1	per trattamento di quiescenza	0
B2	2	per imposte	0
B3	3	altri	0
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0
		<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>0</b>
		<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	0
C		<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	<b>0</b>
		<b>D) DEBITI</b>	
	1	Debiti da finanziamento	<b>0</b>
D1e D2	a	prestiti obbligazionari	0
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0
D4	c	verso banche e tesoriere	0
D5	d	verso altri finanziatori	0
D7	2	Debiti verso fornitori	<b>61.948</b>
D6	3	Acconti	<b>0</b>
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	<b>0</b>
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0
	b	altre amministrazioni pubbliche	0
D9	c	imprese controllate	0
D10	d	imprese partecipate	0
	e	altri soggetti	0
D12,D13,D14	5	altri debiti	<b>27.232</b>
	a	<i>tributari</i>	21.032
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	0
	c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0
	d	<i>altri</i>	6.200
		<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>89.180</b>
		<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>	
E		Ratei passivi	0
E		Risconti passivi	<b>147.786</b>
	1	Contributi agli investimenti	<b>147.786</b>
	a	da altre amministrazioni pubbliche	147.786
	b	da altri soggetti	0
	2	Concessioni pluriennali	<b>0</b>
	3	Altri risconti passivi	<b>0</b>
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>147.786</b>
		<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>282.622</b>
		<b>CONTI D'ORDINE</b>	
		1) Impegni su esercizi futuri	<b>0</b>
		2) beni di terzi in uso	<b>0</b>
		3) beni dati in uso a terzi	<b>0</b>
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	<b>0</b>
		5) garanzie prestate a imprese controllate	<b>0</b>
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	<b>0</b>
		7) garanzie prestate a altre imprese	<b>0</b>
		<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>0</b>

riferimento art.2425 cc	CONTO ECONOMICO Istituzione Bosco e Grandi Parchi		2021
		<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>	
	1	Proventi da tributi	0
	2	Proventi da fondi perequativi	0
	3	Proventi da trasferimenti e contributi	620.000
	a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	620.000
	b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0
	c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0
A1	4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	0
	a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0
	b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0
	c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	0
A2	5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0
A3	6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0
A4	7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0
A5	8	Altri ricavi e proventi diversi	516.270
		<b>totale componenti positivi della gestione (A)</b>	<b>1.136.270</b>
		<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>	
B6	9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	4.327
B7	10	Prestazioni di servizi	712.204
B8	11	Utilizzo beni di terzi	461
	12	Trasferimenti e contributi	0
	a	<i>Trasferimenti correnti</i>	0
	b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	0
	c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0
B9	13	Personale	157.939
B10	14	Ammortamenti e svalutazioni	223.041
B10a	a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	16.500
B10b	b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	206.541
B10c	c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	
B10d	d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0
B11	15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0
B12	16	Accantonamenti per rischi	0
B13	17	Altri accantonamenti	0
B14	18	Oneri diversi di gestione	19.859
		<b>totale componenti negativi della gestione (B)</b>	<b>1.117.831</b>
		<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>	<b>18.439</b>
		<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	
		<i>Proventi finanziari</i>	
C15	19	Proventi da partecipazioni	0
	a	<i>da società controllate</i>	0
	b	<i>da società partecipate</i>	0
	c	<i>da altri soggetti</i>	0
C16	20	Altri proventi finanziari	0
		<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>0</b>
		<i>Oneri finanziari</i>	
C17	21	Interessi ed altri oneri finanziari	0
	a	<i>Interessi passivi</i>	0
	b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0
		<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>0</b>
		<b>totale (C)</b>	<b>0</b>
		<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
D18	22	Rivalutazioni	0
D19	23	Svalutazioni	0
		<b>totale (D)</b>	<b>0</b>
		<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	
		<i>Proventi straordinari</i>	
E20	24	Proventi da permessi di costruire	0
	b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0
	c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	0
	d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0
	e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0
		<b>totale proventi</b>	<b>0</b>
		<i>Oneri straordinari</i>	
E21	25	Trasferimenti in conto capitale	0
	b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	0
	c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0
	d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0
		<b>totale oneri</b>	<b>0</b>
		<b>Totale (E) (E24-E25)</b>	<b>0</b>
		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>18.439</b>
22	26	Imposte	11.119
23	27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	<b>7.320</b>
	29	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO</b>	<b>7.320</b>
	30	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI</b>	<b>0</b>

riferimento	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2021
art.2424 CC	Istituzione Bosco e Grandi Parchi		
A	1	<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	<b>0</b>
		<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>0</b>
		<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	
		<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	
B1	1	costi di impianto e di ampliamento	0
B11	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0
B12	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	33.500
B13	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0
B14	5	avviamento	0
B15	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0
B16	9	altre	0
B17		<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>33.500</b>
		<u>Immobilizzazioni materiali</u>	
	II	Beni demaniali	0
	1.1	Terreni	0
	1.2	Fabbricati	0
	1.3	Infrastrutture	0
	1.9	Altri beni demaniali	0
	III	Altre immobilizzazioni materiali	<b>742.863</b>
BII1	2.1	Terreni	0
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
	2.2	Fabbricati	0
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
BII2	2.3	Impianti e macchinari	0
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
BII3	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0
	2.5	Mezzi di trasporto	0
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	0
	2.7	Mobili e arredi	0
	2.8	Infrastrutture	0
	2.99	Altri beni materiali	742.863
BII5	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0
		<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>742.863</b>
		<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
BIII1	1	Partecipazioni in	0
BIII1a	a	<i>imprese controllate</i>	0
BIII1b	b	<i>imprese partecipate</i>	0
BIII1c	c	<i>altri soggetti</i>	0
BIII2	2	Crediti verso	0
	a	altre amministrazioni pubbliche	0
BIII2a	b	<i>imprese controllate</i>	0
BIII2b	c	<i>imprese partecipate</i>	0
BIII2c BIII2d	d	<i>altri soggetti</i>	0
BIII3	3	Altri titoli	0
		<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>0</b>
		<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>776.363</b>
		<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	
CI	I	<u>Rimanenze</u>	0
		<b>Totale</b>	<b>0</b>
	II	<u>Crediti</u>	
	1	Crediti di natura tributaria	0
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	0
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0
	2	Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	0
	a	<i>imprese controllate</i>	0
	b	<i>imprese partecipate</i>	0
CI3	c	<i>verso altri soggetti</i>	0
	d	<i>verso altri soggetti</i>	0
CI1	3	Verso clienti ed utenti	0
CI5	4	Altri Crediti	<b>93.169</b>
	a	<i>verso l'erario</i>	0
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	93.169
	c	<i>altri</i>	0
		<b>Totale crediti</b>	<b>93.169</b>
	III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
CI11,2,3,4,5	1	partecipazioni	0
CI16	2	altri titoli	0
		<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>0</b>
	IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	
	1	Conto di tesoreria	<b>526.591</b>
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	526.591
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0
CIV1	2	Altri depositi bancari e postali	0
CIV2 e CIV3	3	Denaro e valori in cassa	0
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0
		<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>526.591</b>
		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>619.760</b>
		<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	
D	1	Ratei attivi	0
D	2	Risconti attivi	0
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>0</b>
		<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>1.396.123</b>



riferimento art.2424 CC		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) Istituzione Bosco e Grandi Parchi	2021
		<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	
AI	I	Capitale Sociale / Fondo di dotazione	<b>265.751</b>
	II	Riserve	<b>0</b>
AII, AIII	b	<i>da capitale</i>	0
	c	<i>da permessi di costruire</i>	0
	d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	0
	e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0
	f	<i>altre riserve disponibili</i>	0
AIX	III	Risultato economico dell'esercizio	7.320
AVII	IV	Risultati economici di esercizi precedenti	37.606
	V	Riserve negative per beni indisponibili	0
		<b>Totale Patrimonio netto di gruppo</b>	<b>310.677</b>
		<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>	<b>0</b>
	VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0
	VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0
		<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>	<b>0</b>
		<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>310.677</b>
		<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	
B1	1	per trattamento di quiescenza	0
B2	2	per imposte	0
B3	3	altri	68.900
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0
		<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>68.900</b>
		<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	0
		<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	<b>0</b>
		<b>D) DEBITI</b>	
	1	Debiti da finanziamento	<b>0</b>
D1e D2	a	prestiti obbligazionari	0
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0
D4	c	verso banche e tesoriere	0
D5	d	verso altri finanziatori	0
D7	2	Debiti verso fornitori	<b>168.626</b>
D6	3	Acconti	<b>0</b>
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	<b>0</b>
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0
	b	altre amministrazioni pubbliche	0
D9	c	imprese controllate	0
D10	d	imprese partecipate	0
	e	altri soggetti	0
D12,D13,D14	5	altri debiti	<b>71.558</b>
	a	<i>tributari</i>	0
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	0
	c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0
	d	<i>altri</i>	71.558
		<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>240.184</b>
		<b>E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>	
E	I	Ratei passivi	0
E	II	Risconti passivi	<b>776.362</b>
	1	Contributi agli investimenti	<b>776.362</b>
	a	da altre amministrazioni pubbliche	776.362
	b	da altri soggetti	0
	2	Concessioni pluriennali	<b>0</b>
	3	Altri risconti passivi	<b>0</b>
		<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)</b>	<b>776.362</b>
		<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>1.396.123</b>
		<b>CONTI D'ORDINE</b>	
		1) Impegni su esercizi futuri	<b>0</b>
		2) beni di terzi in uso	<b>0</b>
		3) beni dati in uso a terzi	<b>0</b>
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	<b>0</b>
		5) garanzie prestate a imprese controllate	<b>0</b>
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	<b>0</b>
		7) garanzie prestate a altre imprese	<b>0</b>
		<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>0</b>

riferimento art.2425 cc	CONTO ECONOMICO Istituzione Centri di Soggiorno		2021
		<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>	
	1	Proventi da tributi	0
	2	Proventi da fondi perequativi	0
	3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.213.383
	a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	966.209
	b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	247.174
	c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0
A1	4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	320.407
	a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0
	b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0
	c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	320.407
A2	5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0
A3	6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0
A4	7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0
A5	8	Altri ricavi e proventi diversi	0
		<b>totale componenti positivi della gestione (A)</b>	<b>1.533.789</b>
		<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>	
B6	9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	15.961
B7	10	Prestazioni di servizi	817.497
B8	11	Utilizzo beni di terzi	98
	12	Trasferimenti e contributi	0
	a	<i>Trasferimenti correnti</i>	0
	b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	0
	c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0
B9	13	Personale	298.628
B10	14	Ammortamenti e svalutazioni	247.174
B10a	a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	150.377
B10b	b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	96.797
B10c	c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0
B10d	d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0
B11	15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0
B12	16	Accantonamenti per rischi	0
B13	17	Altri accantonamenti	0
B14	18	Oneri diversi di gestione	8.495
		<b>totale componenti negativi della gestione (B)</b>	<b>1.387.852</b>
		<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>	<b>145.937</b>
		<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	
		<i>Proventi finanziari</i>	
C15	19	Proventi da partecipazioni	0
	a	<i>da società controllate</i>	0
	b	<i>da società partecipate</i>	0
	c	<i>da altri soggetti</i>	0
C16	20	Altri proventi finanziari	4
		<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>4</b>
		<i>Oneri finanziari</i>	
C17	21	Interessi ed altri oneri finanziari	0
	a	<i>Interessi passivi</i>	0
	b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0
		<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>0</b>
		<b>totale (C)</b>	<b>4</b>
		<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
D18	22	Rivalutazioni	0
D19	23	Svalutazioni	0
		<b>totale (D)</b>	<b>0</b>
		<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	
		<i>Proventi straordinari</i>	
E20	24	Proventi da permessi di costruire	0
	b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0
	c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	79.317
	d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0
	e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0
		<b>totale proventi</b>	<b>79.317</b>
E21	25	<i>Oneri straordinari</i>	
	a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0
	b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	24.458
	c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0
	d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0
		<b>totale oneri</b>	<b>24.458</b>
		<b>Totale (E) (E24-E25)</b>	<b>54.859</b>
		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>200.800</b>
22	26	Imposte	19.291
23	27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	<b>181.510</b>
	29	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO</b>	<b>181.510</b>
	30	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI</b>	<b>0</b>

riferimento	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2021
art.2424 CC	Istituzione Centri di Soggiorno		
A	1	<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	<b>0</b>
		<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>0</b>
		<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	
		<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	
BI	I		
BI1	1	costi di impianto e di ampliamento	0
BI2	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0
BI3	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0
BI4	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0
BI5	5	avviamento	0
BI6	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0
BI7	9	altre	88.835
		<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>88.835</b>
		<b>Immobilizzazioni materiali</b>	
	II	Beni demaniali	0
	1.1	Terreni	0
	1.2	Fabbricati	0
	1.3	Infrastrutture	0
	1.9	Altri beni demaniali	0
	III	Altre immobilizzazioni materiali	<b>88.623</b>
BII1	2.1	Terreni	0
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
	2.2	Fabbricati	0
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
BII2	2.3	Impianti e macchinari	33.970
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
BII3	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0
	2.5	Mezzi di trasporto	17.880
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	0
	2.7	Mobili e arredi	36.773
	2.8	Infrastrutture	0
	2.99	Altri beni materiali	0
BII5	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0
		<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>88.623</b>
		<b>Immobilizzazioni Finanziarie</b>	
BIII1	1	Partecipazioni in	0
BIII1a	a	<i>imprese controllate</i>	0
BIII1b	b	<i>imprese partecipate</i>	0
BIII1c	c	<i>altri soggetti</i>	0
BIII2	2	Crediti verso	0
	a	altre amministrazioni pubbliche	0
BIII2a	b	<i>imprese controllate</i>	0
BIII2b	c	<i>imprese partecipate</i>	0
BIII2c BIII2d	d	<i>altri soggetti</i>	0
BIII3	3	Altri titoli	0
		<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>0</b>
		<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>177.458</b>
CI	I	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	
		<b>Rimanenze</b>	0
		<b>Totale</b>	<b>0</b>
	II	<b>Crediti</b>	
	1	Crediti di natura tributaria	0
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	0
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0
	2	Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	0
	a	<i>imprese controllate</i>	0
	b	<i>imprese partecipate</i>	0
CI3	c	<i>verso altri soggetti</i>	0
	d	<i>verso altri soggetti</i>	0
CI1	3	Verso clienti ed utenti	<b>37.207</b>
CI5	4	Altri Crediti	<b>753</b>
	a	<i>verso l'erario</i>	0
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	753
	c	<i>altri</i>	0
		<b>Totale crediti</b>	<b>37.960</b>
	III	<b>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</b>	
CI11,2,3,4,5	1	partecipazioni	0
CI16	2	altri titoli	0
		<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>0</b>
	IV	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	
	1	Conto di tesoreria	<b>535.543</b>
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	0
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>	535.543
CIV1	2	Altri depositi bancari e postali	0
CIV2 e CIV3	3	Denaro e valori in cassa	0
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0
		<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>535.543</b>
		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>573.503</b>
		<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	
D	1	Ratei attivi	0
D	2	Risconti attivi	0
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>0</b>
		<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>750.961</b>

referimento art.2424 CC		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) Istituzione Centri di Soggiorno	2021
		<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	
AI	I	Capitale Sociale / Fondo di dotazione	<b>8.981</b>
	II	Riserve	<b>0</b>
AII, AIII	b	<i>da capitale</i>	0
	c	<i>da permessi di costruire</i>	0
	d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	0
	e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0
	f	<i>altre riserve disponibili</i>	0
AIX	III	Risultato economico dell'esercizio	181.510
AVII	IV	Risultati economici di esercizi precedenti	418.517
	V	Riserve negative per beni indisponibili	0
		<b>Totale Patrimonio netto di gruppo</b>	<b>609.008</b>
		<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>	<b>0</b>
	VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0
	VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0
		<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>	<b>0</b>
		<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>609.008</b>
		<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	
B1	1	per trattamento di quiescenza	0
B2	2	per imposte	0
B3	3	altri	0
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0
		<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>0</b>
		<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	0
C		<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	<b>0</b>
		<b>D) DEBITI</b>	
	1	Debiti da finanziamento	<b>0</b>
D1e D2	a	prestiti obbligazionari	0
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0
D4	c	verso banche e tesoriere	0
D5	d	verso altri finanziatori	0
D7	2	Debiti verso fornitori	<b>126.735</b>
D6	3	Acconti	<b>0</b>
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	<b>0</b>
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0
	b	altre amministrazioni pubbliche	0
D9	c	imprese controllate	0
D10	d	imprese partecipate	0
	e	altri soggetti	0
D12,D13,D14	5	altri debiti	<b>15.218</b>
	a	<i>tributari</i>	14.218
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	0
	c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0
	d	<i>altri</i>	1.000
		<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>141.953</b>
		<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>	
E	I	Ratei passivi	0
E	II	Risconti passivi	<b>0</b>
	1	Contributi agli investimenti	<b>0</b>
	a	da altre amministrazioni pubbliche	0
	b	da altri soggetti	0
	2	Concessioni pluriennali	<b>0</b>
	3	Altri risconti passivi	<b>0</b>
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>0</b>
		<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>750.961</b>
		<b>CONTI D'ORDINE</b>	
		1) Impegni su esercizi futuri	<b>143.808</b>
		2) beni di terzi in uso	<b>0</b>
		3) beni dati in uso a terzi	<b>0</b>
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	<b>0</b>
		5) garanzie prestate a imprese controllate	<b>0</b>
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	<b>0</b>
		7) garanzie prestate a altre imprese	<b>0</b>
		<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>143.808</b>

CITTA' DI  
VENEZIA



**AREA ECONOMIA E FINANZA**

Proposta di delibera n. 2022/1049

**Oggetto: Bilancio consolidato del Gruppo Città di Venezia - Anno 2021**

- Vista la proposta di deliberazione di cui all'oggetto;
- Visti i pareri di regolarità tecnica espressi dai Dirigenti Responsabili;
- Ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000 (TUEL) così come modificato dal D.L. n. 174/2012.

**SI ESPRIME PARERE FAVOREVOLE DI REGOLARITA' CONTABILE**

Venezia, 30/08/2022

Il Dirigente  
Dott. Nicola Nardin

Il presente documento risulta firmato digitalmente ai sensi del C.A.D. d.Lgs. 82/2005 e s.m.i. ed è conservato nel sistema di gestione documentale del Comune di Venezia. L'eventuale copia del presente documento informatico viene resa ai sensi degli art. 22, 23, e 23 ter D.Lgs. 83/2005.

CITTA' DI  
VENEZIA



**AREA ECONOMIA E FINANZA**

Proposta di delibera n. 2022/1049

**Oggetto: Bilancio consolidato del Gruppo Città di Venezia - Anno 2021**

- Vista la proposta di deliberazione di cui all'oggetto;
- Visti i pareri di regolarità tecnica espressi dai Dirigenti Responsabili;
- Ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000 (TUEL) così come modificato dal D.L. n. 174/2012.

**SI ESPRIME PARERE FAVOREVOLE DI REGOLARITA' CONTABILE**

Venezia, 30/08/2022

Il Dirigente  
Dott. Nicola Nardin