


Deliberazione n.58 del 12/10/2023 del CONSIGLIO COMUNALE
Oggetto: Bilancio consolidato del Gruppo Città di Venezia - Anno 2022

L'anno 2023 il giorno 12 del mese di ottobre nella sala delle adunanze in Venezia – Ca' Loredan, in seguito a convocazione, previa osservanza di tutte le formalità previste si è riunito il Consiglio Comunale in sessione straordinaria. Presiede la Presidente dott.ssa ERMELINDA DAMIANO.

Partecipa ed è incaricato della redazione del presente verbale il Segretario Generale dott.ssa SILVIA ASTERIA.

La 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	33	4	

* Consigliere collegato da remoto

Il Consiglio approva con il seguente esito:
Favorevoli n. 23 : 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, Peruzzo Meggetto Silvia, Reato Aldo, Rogliani Francesca, Romor Paolo, Scarpa Alessandro, Senno Matteo, Tagliapietra Paolo, Visentin Chiara, Zecchi Stefano, Zingarlini Francesco
Contrari n. 9 : Baglioni Alessandro, Fantuzzo Alberto, Martini Giovanni Andrea, Rosteghin Emanuele, Saccà Giuseppe, Sambo Monica, Ticozzi Paolo, Tonon Cecilia, Visman Sara
Astenuti n. 1 : Gasparinetti Marco
Non Votanti n. 0
Con separata votazione la deliberazione viene dichiarata immediatamente eseguibile con il seguente esito:
Favorevoli n. 22 : Bazzaro Alex, Brunello Riccardo, Canton Maika, Casarin Barbara, Damiano Ermelinda, De Rossi Alessio, Gavagnin Enrico, Gervasutti Nicola, Giusto Giovanni, Muresu Emmanuele, Onisto Deborah, Pea Giorgia, Peruzzo Meggetto Silvia, Reato Aldo, Rogliani Francesca, Romor Paolo, Scarpa Alessandro, Senno Matteo, Tagliapietra Paolo, Visentin Chiara, 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, Visman Sara
Non Votanti n. 0

Oggetto: Bilancio consolidato del Gruppo Città di Venezia - Anno 2022**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 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. 269 del 28 novembre 2022, è stata individuata la seguente area di consolidamento:

Società/Gruppi inclusi nell'area di consolidamento	Metodo di consolidamento
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 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 31.12.2022, 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 Sp.A.	65,10%	20,47%	85,57%	14,43%	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 2022 nelle seguenti risultanze riassuntive:

Conto Economico Consolidato 2022	
Componenti positivi della gestione	1.532.267.274
Componenti negativi della gestione	1.486.404.299
Differenza tra componenti positivi e negativi della gestione	45.862.975
Proventi ed oneri finanziari	-33.757.533
Rettifica di valore della attività finanziarie	-9.530
Proventi ed oneri straordinari	44.886.234
Risultato prima delle imposte	56.982.146
Imposte	6.195.805
Risultato di esercizio (comprensivo quota di terzi)	50.786.341
Risultato di esercizio di pertinenza di terzi	2.523.539

Attivo Stato Patrimoniale Consolidato 2022	
Immobilizzazioni immateriali	424.544.134
Immobilizzazioni materiali	3.290.757.694
Immobilizzazioni finanziarie	110.782.819
Totale immobilizzazioni	3.826.084.647
Rimanenze	49.692.113
Crediti	503.125.690
Attività finanziarie	16.662.421
Disponibilità liquide	575.747.767
Totale Attivo Circolante	1.145.227.991
Ratei e Risconti attivi	10.379.419
Totale Attivo	4.981.692.057

Passivo Stato Patrimoniale Consolidato 2022	
Fondo di dotazione	2.000.000
Riserve	1.486.177.577
Risultato economico dell'esercizio	48.262.802
Risultato economico di esercizi precedenti	264.799.032
<i>Fondo di dotazione e riserve di terzi</i>	191.316.149
<i>Risultato di esercizio di pertinenza di terzi</i>	2.523.539
Totale patrimonio netto	1.995.079.099
Fondo per rischi ed oneri	222.947.370
Trattamento di fine rapporto	45.141.444
Debiti da finanziamento	993.331.085
Debiti verso fornitori	255.251.839
Altri debiti e acconti	218.032.432
Totale Debiti	1.466.615.356
Ratei e Risconti passivi	1.251.908.788

2. di approvare il “Bilancio consolidato del Gruppo Città di Venezia. Anno 2022”, costituito dai seguenti allegati:

- Allegato 1 – Conto Economico Consolidato;
- Allegato 2 – Stato Patrimoniale Attivo Consolidato
- Allegato 3 – Stato Patrimoniale Passivo Consolidato

- ALLEGATI**
- **Allegato 1** (impronta:
D91EF4F0AAEEB5FEE963BE3DA8B97792AA1323A39135272A4066511060B6A439)
 - **Allegato 2** (impronta:
72199C4A71B376A871BB34525D7746D0E90FF83C7C777B50DE33DDCCA5E75A9A)
 - **Allegato 3** (impronta:
2F28CD787ECE897F88408D331BE1070B8A1E04C7CCFAB4C45479115DE6357CB1)
 - **PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA** (impronta:
50E6D300D2F2A5A19A689BDA14187764621F6F5D1CEDE409033212F3DBBFBD8F)
 - **PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE FIRMATO DIGITALMENTE** (impronta:
6EB0672D685CA57B9F54BBFA8A1944040B59A017C37584A59C4AA28CC1CA8FD7)
 - **Parere Revisori Conti** (impronta:
F001D39EA9702416693553EE79BE9892EF38B098EB5DA363E20DFF3E07ACB406)
 - **Parere Municipalità Lido** (impronta:
D0091B8BA7CAD42E52BC3003DA360062D6F94D324C3DB0331F20528B379C4FB8)
 - **Parere Municipalità Venezia** (impronta:
4B8C84322648975B154CE8965FD186AA021951F0C507822032FA6C02C4399DD8)
 - **Parere Municipalità Favaro** (impronta:
2D677C7925BE70B63D47E9C2F14E13C1DA63B1DA2DC32BC81454D3BF7B71754E)
 - **Parere Municipalità Chirignago** (impronta:
8D15278C6DF803159E8C4DEA5D82402C6E31C67044447D37D721BB7E4F8CF45A)
 - **Parere Municipalità Marghera** (impronta:
FA9ED2FAED60021EEA3F720A5684E29EA350C1BE78F5947B0705AC487988DE71)
 - **Parere Municipalità Mestre** (impronta:
CA0241D941F503AF8ED189C652C887FE85CD43C4CFCEB4C7C29B20F6CB41F14B)
 - **Emendamenti presentati** (impronta:
9E40D5B8A7908CD1AB4D7176C809FEBFB4100B472EE9E0BB93D9BE7C0866C33A)
 - **Pareri regolarità emendamenti** (impronta:
6D2D1739C4DBF73360EE7764E10804D26EA593414CF4F95C6094159CF4478F39)
 - **Parere Collegio dei Revisori emendamenti** (impronta:
F633C64E0FBBEAB59B05F19807AF7E132232F6C1F73099189FA0CDABC224BA26)
 - **Allegato A** (impronta:
211DD7907FEB910F57A4727CA57CA4C78D5EF4FCF97779D48D84619372360B2B)

(Proposta di deliberazione n. 2023/1050 del 29/08/2023)

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

La Presidente
ERMELINDA DAMIANO

Allegato 1

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO GRUPPO CITTA' DI VENEZIA		2022	2021	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	371.175.063	316.757.000		
2	Proventi da fondi perequativi	34.014.518	34.494.834		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	271.567.763	291.223.252		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	198.130.166	263.975.113		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	18.628.554	24.255.510		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	54.809.043	2.992.629		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	666.977.287	530.743.110	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	39.602.410	28.361.890		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	28.528.613	22.937.318		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	598.846.264	479.443.902		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-4.126.837	722.722	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	8.731.010	4.132.854	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	31.796.410	32.429.301	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	152.132.060	126.640.461	A5	A5 a e b
totale componenti positivi della gestione A)		1.532.267.274	1.337.143.534		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	119.193.662	89.576.500	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	447.392.831	369.119.123	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	21.327.531	17.064.599	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	110.919.923	50.308.862		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	55.698.594	48.812.773		
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	1.508.533	1.196.089		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	53.712.796	300.000		
13	Personale	527.082.120	482.531.209	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	190.786.224	148.996.665	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	34.055.224	29.490.183	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	113.715.940	81.095.908	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	872.427	121.840	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	42.142.633	38.288.734	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-881.826	-308.771	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	28.803.580	40.861.128	B12	B12
17	Altri accantonamenti	5.127.778	6.933.124	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	36.652.476	30.862.185	B14	B14
totale componenti negativi della gestione B)		1.486.404.299	1.235.944.624		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		45.862.975	101.198.910		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	421.474	527.358	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0	0		
b	<i>da società partecipate</i>	373.502	527.358		
c	<i>da altri soggetti</i>	47.972	0		
20	Altri proventi finanziari	4.945.347	5.244.135	C16	C16
Totale proventi finanziari		5.366.821	5.771.493		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	39.124.354	40.690.426	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	37.943.712	38.052.543		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	1.180.642	2.637.883		
Totale oneri finanziari		39.124.354	40.690.426		
totale (C)		-33.757.533	-34.918.933		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	2.869	905.204	D18	D18
23	Svalutazioni	12.399	6.533	D19	D19
totale (D)		-9.530	898.671		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
<i>Proventi straordinari</i>					
24	Proventi da permessi di costruire	4.425.977	5.829.437	E20	E20
a	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0	0		
b	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	38.928.934	39.329.339		E20b
c	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	7.051.378	4.548.860		E20c
d	<i>Altri proventi straordinari</i>	12.169	0		
totale proventi		50.418.458	49.707.636		
<i>Oneri straordinari</i>					
25	Trasferimenti in conto capitale	0	0	E21	E21
a	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	5.153.955	6.454.297		E21b
b	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	49.052	1.124		E21a
c	<i>Altri oneri straordinari</i>	329.217	1.927.991		E21d
totale oneri		5.532.224	8.383.412		
Totale (E) (E20-E21)		44.886.234	41.324.224		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		56.982.146	108.502.872		
26	Imposte	6.195.805	8.517.704	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	50.786.341	99.985.168	23	23
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	48.262.802	93.816.415		
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	2.523.539	6.168.753		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2022	2021	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
GRUPPO CITTA' DI VENEZIA					
1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0	0	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0	0		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	Immobilizzazioni immateriali			BI	BI
1	costi di impianto e di ampliamento	0	15.780	BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	344.668	780.351	BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	233.556	411.841	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	14.487.823	14.724.212	BI4	BI4
5	avviamento	21.305.624	21.329.804	BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	9.636.466	5.263.828	BI6	BI6
9	altre	378.535.997	358.786.675	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	424.544.134	401.312.491		
II	Immobilizzazioni materiali				
1	Beni demaniali	585.086.758	354.292.725		
1.1	Terreni	124.865.848	87.282.567		
1.2	Fabbricati	269.238.556	68.979.925		
1.3	Infrastrutture	190.982.354	198.030.233		
1.9	Altri beni demaniali	0	0		
III	Altre immobilizzazioni materiali	2.123.661.902	2.388.061.061		
2.1	Terreni	189.295.973	225.249.263	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario	798.595	1.490.461		
2.2	Fabbricati	1.314.094.419	1.532.715.597		
a	di cui in leasing finanziario	4.561.158	6.936.354		
2.3	Impianti e macchinari	121.283.483	129.125.460	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario	1.866.785	3.856.825		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	212.113.642	214.826.930	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	49.769.158	52.945.975		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	5.424.533	5.263.699		
2.7	Mobili e arredi	9.998.420	9.419.728		
2.8	Infrastrutture	45.548.798	46.816.622		
2.99	Altri beni materiali	176.133.476	171.697.787		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	582.009.034	483.332.144	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	3.290.757.694	3.225.685.930		
IV	Immobilizzazioni Finanziarie				
1	Partecipazioni in	23.454.122	24.353.668	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	6.221.573	6.221.573	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	14.461.464	15.264.192	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	2.771.085	2.867.903		
2	Crediti verso	82.610.387	80.921.190	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	0	0	BIII2a	BIII2a
b	imprese controllate	21.702	0	BIII2b	BIII2b
c	imprese partecipate	12.983.561	14.160.846	BIII2c	BIII2c
d	altri soggetti	69.605.124	66.760.344	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	4.718.310	1.359.902	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	110.782.819	106.634.760		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	3.826.084.647	3.733.633.181		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	Rimanenze	49.692.113	53.340.967	CI	CI
	Totale	49.692.113	53.340.967		
II	Crediti				
1	Crediti di natura tributaria	81.189.583	98.425.575		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0	0		
b	Altri crediti da tributi	81.172.264	97.340.252		
c	Crediti da Fondi perequativi	17.319	1.085.323		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	153.882.177	143.244.607		
a	verso amministrazioni pubbliche (tit ii)	133.644.987	123.489.778		
b	imprese controllate	527.815	821.994		CII2
c	imprese partecipate	4.959.601	3.797.688		
d	verso altri soggetti	14.749.774	15.135.147		
3	Verso clienti ed utenti	163.904.405	148.968.472	CII1	CII1
4	Altri Crediti	104.149.525	81.532.213	CII5	CII5
a	verso l'erario	47.722.321	36.319.539		
b	per attività svolta per c/terzi	283.568	1.377.520		
c	altri	56.143.636	43.835.154		
	Totale	503.125.690	472.170.867		
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
1	partecipazioni	0	0	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	altri titoli	16.662.421	2.915.432	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	16.662.421	2.915.432		
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1	Conto di tesoreria	364.622.166	1.187.085		
a	Istituto tesoriere	363.989.272	651.542		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	632.894	535.543		
2	Altri depositi bancari e postali	203.212.062	214.423.288	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	7.913.539	7.791.105	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0	271.055.305		
	Totale disponibilità liquide	575.747.767	494.456.783		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.145.227.991	1.022.884.049		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	633.013	521.633	D	D
2	Risconti attivi	9.746.406	9.718.301	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	10.379.419	10.239.934		
	TOTALE DELL'ATTIVO	4.981.692.057	4.766.757.164		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2022	2021	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
GRUPPO CITTA' DI VENEZIA					
A) PATRIMONIO NETTO					
Patrimonio netto di gruppo					
I	Fondo di dotazione	2.000.000	2.000.000	AI	AI
II	Riserve	1.486.177.577	1.459.551.364		
b	da capitale	61.393.044	44.867.950	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	12.193.145	5.690.941		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	1.302.325.813	1.312.430.482		
e	altre riserve indisponibili	100.160.907	96.561.991		
f	altre riserve disponibili	10.104.668	0		
III	Risultato economico dell'esercizio	48.262.802	93.816.415	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	264.799.032	138.919.660	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	0	0		
Totale Patrimonio netto di gruppo		1.801.239.411	1.694.287.439		
Patrimonio netto di pertinenza di terzi					
VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	191.316.149	180.544.931		
VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	2.523.539	6.168.753		
Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi		193.839.688	186.713.684		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		1.995.079.099	1.881.001.123		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	per trattamento di quiescenza	50.856	52.524	B1	B1
2	per imposte	10.190.576	9.847.606	B2	B2
3	altri	212.705.938	221.560.946	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0	0		
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		222.947.370	231.461.076		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		45.141.444	49.003.073	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		45.141.444	49.003.073		
D) DEBITI					
1	Debiti da finanziamento	993.331.085	1.032.386.864		
a	prestiti obbligazionari	339.918.233	351.405.618	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	25.532.129	30.525.834		
c	verso banche e tesoriere	507.485.779	521.720.419	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	120.394.944	128.734.993	D5	
2	Debiti verso fornitori	255.251.839	233.438.563		
3	Acconti	14.994.122	13.635.050		
4	Debiti per trasferimenti e contributi	52.874.511	46.252.116		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0	0		
b	altre amministrazioni pubbliche	23.404.576	10.163.529		
c	imprese controllate	273.116	19.864	D9	D8
d	imprese partecipate	10.281.473	8.364.293	D10	D9
e	altri soggetti	18.915.346	27.704.430		
5	Altri debiti	150.163.799	126.611.775	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	26.451.841	23.221.398		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	22.258.997	17.501.439		
c	per attività svolta per c/terzi	157.355	254.059		
d	altri	101.295.606	85.634.879		
TOTALE DEBITI (D)		1.466.615.356	1.452.324.368		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
	Ratei passivi	2.457.442	2.505.899	E	E
	Risconti passivi	1.249.451.346	1.150.461.625	E	E
1	Contributi agli investimenti	1.110.419.501	1.045.415.081		
a	da altre amministrazioni pubbliche	1.063.546.810	1.006.581.158		
b	da altri soggetti	46.872.691	38.833.923		
2	Concessioni pluriennali	0	0		
3	Altri risconti passivi	139.031.845	105.046.544		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		1.251.908.788	1.152.967.524		
TOTALE DEL PASSIVO		4.981.692.057	4.766.757.164		
CONTI D'ORDINE					
1)	Impegni su esercizi futuri	768.757.828	476.759.491		
2)	beni di terzi in uso	2.188.770	18.860.152		
3)	beni dati in uso a terzi	15.986.214	0		
4)	garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	62.685.310	40.891.465		
5)	garanzie prestate a imprese controllate	65.313.971	61.463.971		
6)	garanzie prestate a imprese partecipate	500.000	13.000.000		
7)	garanzie prestate a altre imprese	362.615.080	284.529.301		
TOTALE CONTI D'ORDINE		1.278.047.173	895.504.380		

CITTA' DI
VENEZIA



Comune di Venezia

RELAZIONE

BILANCIO CONSOLIDATO 2022

PREMESSA

Il processo di armonizzazione contabile, disciplinato dal Decreto Legislativo n. 118 del 2011 coordinato ed integrato con il Decreto Legislativo n. 126 del 2014, ha introdotto la redazione del bilancio consolidato, regolandone i principi all'Allegato 4/4 del suddetto decreto.

La sua introduzione si è resa necessaria a causa dell'esternalizzazione di funzioni e servizi di competenza dell'ente locale ad altri soggetti; tale fenomeno può portare i bilanci dei singoli enti a fornire informazioni incomplete che non rappresentano effettivamente il complesso delle attività svolte.

Tra tutti i documenti contabili, il bilancio consolidato risulta essere quello maggiormente idoneo ad offrire un'informazione globale sull'andamento del gruppo, permettendo di fatto di giungere ad una rappresentazione complessiva della situazione economica, finanziaria e patrimoniale dell'attività svolta dall'ente capogruppo attraverso le proprie articolazioni organizzative, i suoi enti strumentali e le sue società controllate e partecipate.

Il Principio contabile 4/4 definisce il bilancio consolidato come un documento contabile a carattere consuntivo che rappresenta il risultato economico, patrimoniale e finanziario del "gruppo amministrazione pubblica", attraverso un'opportuna eliminazione dei rapporti che hanno prodotto effetti soltanto all'interno del gruppo, al fine di rappresentare le transazioni effettuate con soggetti esterni al gruppo stesso. Il bilancio consolidato è predisposto dall'ente capogruppo, che ne deve coordinare l'attività.

In particolare, deve consentire di:

- a) sopperire alle carenze informative e valutative dei bilanci degli enti che perseguono le proprie funzioni anche attraverso enti strumentali e detengono rilevanti partecipazioni in società, dando una rappresentazione, anche di natura contabile, delle proprie scelte di indirizzo, pianificazione e controllo;
- b) attribuire alla amministrazione capogruppo un nuovo strumento per programmare, gestire e controllare con maggiore efficacia il proprio gruppo comprensivo di enti e società;
- c) ottenere una visione completa delle consistenze patrimoniali e finanziarie di un gruppo di enti e società che fa capo ad un'amministrazione pubblica, incluso il risultato economico.

Il “gruppo amministrazione pubblica” comprende gli enti e gli organismi strumentali, le società controllate e partecipate da un’amministrazione pubblica.

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 menzionato 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:

a) ha il possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell’ente o nell’azienda;

b) 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;

c) 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;

d) ha l’obbligo di ripianare i disavanzi nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla quota di partecipazione;

e) 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.

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.

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".

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".

Entrambi gli elenchi sono aggiornati alla fine dell'esercizio per tenere conto di quanto avvenuto nel corso della gestione. La versione definitiva dei due elenchi è inserita nella nota integrativa al bilancio consolidato.

Come indicato nel paragrafo 3.2 l'elenco di cui al punto 2) è trasmesso a ciascuno degli enti compresi nel bilancio di consolidato al fine di consentire a tutti i componenti del gruppo di conoscere con esattezza l'area del consolidamento e predisporre le informazioni richieste al punto 2) del citato paragrafo 3.2.

RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente Relazione costituisce allegato al bilancio consolidato ai sensi di quanto previsto dal punto 5 del Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato di cui all'Allegato 4/4 al D. Lgs. 118/2011.

La Relazione sulla Gestione si compone di una parte iniziale, riportante i principali elementi rappresentativi del Bilancio consolidato, e della Nota Integrativa.

La Nota Integrativa, oltre ai richiami normativi e di prassi sottesi alla predisposizione del bilancio consolidato, descrive il percorso che ha portato alla predisposizione del presente documento, i criteri di valutazione applicati, le operazioni infragruppo, la differenza di consolidamento e presenta le principali voci incidenti sulle risultanze di gruppo. L'articolazione dei contenuti della Nota Integrativa rispetta le indicazioni contenute nel Principio contabile applicato concernente il Bilancio consolidato.

I fondamenti normativi di tale rappresentazione contabile derivano, come detto, dalle disposizioni sull'armonizzazione contabile e non solo, con particolare riferimento a:

- Art. 11 bis – 11 quinquies del D.Lgs. 118/2011
- Principio contabile applicato concernente il Bilancio Consolidato, Allegato 4/4 al D.Lgs.118/2011
- Artt. 18 e 68 del D.Lgs. 118/2011
- Artt. da 25 a 43 del D.Lgs. 127/1991 di Attuazione della VII Direttiva CEE in materia di Bilanci Consolidati delle società
- Principi contabili nazionali (OIC 17) ed internazionali (IPSAS) per la contabilità ed i bilanci del settore pubblico, per quanto non espressamente previsto dalle norme di legge.

Il lavoro di predisposizione del bilancio consolidato del Comune di Venezia parte dall'adozione della Delibera di Giunta nr. 269 del 28/11/2022 di individuazione del "GAP: gruppo amministrazione pubblica" e del perimetro di consolidamento relativo all'esercizio 2022.

Tale deliberazione ha inserito nei due elenchi previsti dal principio contabile applicato 4/4 i seguenti enti e società:

Elenco 1 - Gruppo amministrazione pubblica

Organismo partecipato	Sede e Capitale Sociale	Classificazione	Tipologia di partecipazione	Società in House	Società affidataria diretta di servizio pubblico	% possesso diretto	% possesso complessivo	% di voti spettanti in assemblea ordinaria
A.M.E.S. S.P.A. CF. 02979860273 P.IVA 02979860273	ISOLA NOVA DEL TRONCHETTO, 14 - 30135 VENEZIA (VE) C.S. €1.029.600	SOCIETA' CONTROLLATA	DIRETTA	SI	SI	100,00000%	100,00000%	100,00000%
AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A. CF. 03096680271 P.IVA 03096680271	ISOLA NOVA DEL TRONCHETTO, 33 - 30135 VENEZIA (VE) C.S. €85.549.238	SOCIETA' CONTROLLATA	DIRETTA	SI	SI	100,00000%	100,00000%	100,00000%
INSULA S.P.A. CF. 02997010273 P.IVA 02997010273	PIAZZALE ROMA, SANTA CROCE, 489 - 30135 VENEZIA (VE) C.S. €2.715.280	SOCIETA' CONTROLLATA	INDIRETTA	SI	NO	98,45000%	100,00000%	100,00000%
GRUPPO CMV S.P.A. CF. 02873010272	CÀ VENDRAMIN CALERGI CANNAREGIO, 2040 - 30121 VENEZIA (VE) C.S. €7.120.000	SOCIETA' CONTROLLATA	DIRETTA	SI	NO	100,00000%	100,00000%	100,00000%
VERITAS S.P.A. CF. 03341820276	SANTA CROCE, 489 - 30135 VENEZIA (VE) C.S. €145.397.150	SOCIETA' CONTROLLATA	DIRETTA	SI	SI	50,93700%	50,93700%	50,93700%
VENEZIA SPIAGGE S.P.A. CF. 02532890270 P.IVA 02532890270	SAN MARCO 4136 - 30124 VENEZIA (VE) C.S. €780.000	SOCIETA' CONTROLLATA	DIRETTA	NO	NO	100,00000%	100,00000%	100,00000%
VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A. CF. 02396850279 P.IVA 02396850279	PALAZZO ZIANI SAN MARCO, 4934 - 30124 VENEZIA (VE) C.S. €1.549.500	SOCIETA' CONTROLLATA	INDIRETTA	SI	NO	65,10000%	85,57212%	85,57212%
LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L. CF. 00351420278	SAN MARCO, 4136 - 30124 VENEZIA (VE) C.S. €10.860.240	SOCIETA' CONTROLLATA	INDIRETTA	NO	NO	99,52400%	100,00000%	100,00000%
FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA CF. 03842230272 P.IVA 03842230272	PIAZZA SAN MARCO 52 - 30124 VENEZIA (VE) C.S. €7.520.500	FONDAZIONE CONTROLLATA	DIRETTA	==	SI	100,00000%	100,00000%	100,00000%
FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA CF. 00187480272	SAN MARCO 1965 - 30124 VENEZIA (VE) C.S. €51.368.096	FONDAZIONE CONTROLLATA	DIRETTA	==	NO	1,00000%	1,00000%	1,00000%
ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA CF. 00339370272	DORSODURO 2826 - 30123 VENEZIA (VE) C.S. €1.788	ISTITUZIONE CONTROLLATA	DIRETTA	==	NO	100,00000%	100,00000%	100,00000%
ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO CF. 00339370272	VIA ALBERONI, 51 - 30126 LIDO DI VENEZIA (VE) C.S. €8.981	ISTITUZIONE CONTROLLATA	DIRETTA	==	NO	100,00000%	100,00000%	100,00000%
ASSOCIAZIONE TEATRO STABILE DEL VENETO "CARLO GOLDONI" CF. 02630880272	SAN MARCO, 4650B - 30124 VENEZIA (VE)	ENTE STRUMENTALE PARTECIPATO	DIRETTA	==	NO	1,00000%	1,00000%	1,00000%
CONSIGLIO DI BACINO VENEZIA AMBIENTE CF. 90170270277	VIA G. PEPE, 102/A - 30172 MESTRE (VE)	ENTE STRUMENTALE PARTECIPATO	DIRETTA	==	NO	29,88000%	29,88000%	29,88000%
CONSIGLIO DI BACINO LAGUNA DI VENEZIA CF. 94049070272	VIA FORTE MARGHERA, 191 - 30172 MESTRE (VE)	ENTE STRUMENTALE PARTECIPATO	DIRETTA	==	NO	33,12000%	33,12000%	33,12000%

Comune di Venezia

CONSORZIO URBAN IN LIQUIDAZIONE CF. 03062690270 P.IVA 03062690270	VIA FRATELLI BANDIERA, 55 - 30175 VENEZIA (VE)	ENTE STRUMENTALE CONTROLLATO	INDIRETTA	==	NO	51,95000%	51,95000%	51,95000%
FONDAZIONE VENEZIA CAPITALE MONDIALE DELLA SOSTENIBILITA' (F.V.C.M.S.) CF. 94102820274	SAN MARCO 4136 - 30124 VENEZIA (VE)	FONDAZIONE PARTECIPATA	DIRETTA	==	NO	1,00000%	1,00000%	1,00000%
FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE CASA DELL'OSPITALITA' CF. 03782700276	S. MARIA DEI BATTUTI 1/D - 30174 MESTRE (VE)	FONDAZIONE ALTRO	DIRETTA	==	NO	100,00000%	100,00000%	100,00000%
FONDAZIONE CENTRO MUSICALE MALIPIERO CF. 03196740264 P.IVA 03196740264	VIA FORESTO VECCHIO, 8 - 31011 ASOLO (TV)	FONDAZIONE ALTRO	DIRETTA	==	NO	1,00000%	1,00000%	1,00000%
FONDAZIONE FORTE MARGHERA CF. 94088810273	CÀ FARSETTI, SAN MARCO, 4136 - 30123 VENEZIA (VE)	FONDAZIONE ALTRO	DIRETTA	==	NO	100,00000%	100,00000%	100,00000%
FONDAZIONE AGENZIA DI SVILUPPO VENEZIA CF. 94091080278	SESTRIERE CANNAREGIO 2040 - 30121 VENEZIA (VE)	FONDAZIONE ALTRO	DIRETTA	==	NO	100,00000%	100,00000%	100,00000%
FONDAZIONE ASILO INFANTILE PRINCIPESSA MARIA LETIZIA CF. 80010440271 P.IVA 01809560277	SAN MARCO, 5091 - 30124 VENEZIA (VE)	FONDAZIONE ALTRO	DIRETTA	==	NO	1,00000%	1,00000%	1,00000%

Esclusioni dal perimetro

Sono state escluse dal perimetro di consolidamento le seguenti società:

Organismo partecipato	Classificazione	Motivo Esclusione
ASSOCIAZIONE TEATRO STABILE DEL VENETO "CARLO GOLDONI" CF. 02630880272	ENTE STRUMENTALE PARTECIPATO	IRRILEVANTE AI SENSI DEI PARAMETRI DEL PRINCIPIO CONTABILE ALL. 4/4 D.LGS 118/2011
CONSIGLIO DI BACINO VENEZIA AMBIENTE CF. 90170270277	ENTE STRUMENTALE PARTECIPATO	IRRILEVANTE AI SENSI DEI PARAMETRI DEL PRINCIPIO CONTABILE ALL. 4/4 D.LGS 118/2011
CONSIGLIO DI BACINO LAGUNA DI VENEZIA CF. 94049070272	ENTE STRUMENTALE PARTECIPATO	IRRILEVANTE AI SENSI DEI PARAMETRI DEL PRINCIPIO CONTABILE ALL. 4/4 D.LGS 118/2011
FONDAZIONE VENEZIA CAPITALE MONDIALE DELLA SOSTENIBILITA' (F.V.C.M.S.) CF. 94102820274	FONDAZIONE PARTECIPATA	IRRILEVANTE AI SENSI DEI PARAMETRI DEL PRINCIPIO CONTABILE ALL. 4/4 D.LGS 118/2011
FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE CASA DELL'OSPITALITA' CF. 03782700276	FONDAZIONE ALTRO	IRRILEVANTE AI SENSI DEI PARAMETRI DEL PRINCIPIO CONTABILE ALL. 4/4 D.LGS 118/2011
FONDAZIONE CENTRO MUSICALE MALIPIERO CF. 03196740264 P.IVA 03196740264	FONDAZIONE ALTRO	IRRILEVANTE AI SENSI DEI PARAMETRI DEL PRINCIPIO CONTABILE ALL. 4/4 D.LGS 118/2011
FONDAZIONE FORTE MARGHERA CF. 94088810273	FONDAZIONE ALTRO	IRRILEVANTE AI SENSI DEI PARAMETRI DEL PRINCIPIO CONTABILE ALL. 4/4 D.LGS 118/2011

Comune di Venezia

FONDAZIONE AGENZIA DI SVILUPPO VENEZIA CF. 94091080278	FONDAZIONE ALTRO	IRRILEVANTE AI SENSI DEI PARAMETRI DEL PRINCIPIO CONTABILE ALL. 4/4 D.LGS 118/2011
FONDAZIONE ASILO INFANTILE PRINCIPESSA MARIA LETIZIA CF. 80010440271 P.IVA 01809560277	FONDAZIONE ALTRO	IRRILEVANTE AI SENSI DEI PARAMETRI DEL PRINCIPIO CONTABILE ALL. 4/4 D.LGS 118/2011

Elenco 2 - Perimetro di consolidamento

Organismo partecipato	Sede e Capitale Sociale	Classificazione	% possesso diretto	% possesso complessivo	% di voti spettanti in assemblea ordinaria	Metodo di Consolidamento
A.M.E.S. S.P.A. CF. 02979860273 P.IVA 02979860273	ISOLA NOVA DEL TRONCHETTO, 14 - 30135 VENEZIA (VE) C.S. €1.029.600	SOCIETA' CONTROLLATA	100,00000%	100,00000%	100,00000%	INTEGRALE
AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A. CF. 03096680271 P.IVA 03096680271	ISOLA NOVA DEL TRONCHETTO, 33 - 30135 VENEZIA (VE) C.S. €85.549.238	SOCIETA' CONTROLLATA	100,00000%	100,00000%	100,00000%	INTEGRALE
INSULA S.P.A. CF. 02997010273 P.IVA 02997010273	PIAZZALE ROMA, SANTA CROCE, 489 - 30135 VENEZIA (VE) C.S. €2.715.280	SOCIETA' CONTROLLATA	98,45000%	100,00000%	100,00000%	INTEGRALE
GRUPPO CMV S.P.A. CF. 02873010272	CÀ VENDRAMIN CALERGI CANNAREGIO, 2040 - 30121 VENEZIA (VE) C.S. €7.120.000	SOCIETA' CONTROLLATA	100,00000%	100,00000%	100,00000%	INTEGRALE
VERITAS S.P.A. CF. 03341820276	SANTA CROCE, 489 - 30135 VENEZIA (VE) C.S. €145.397.150	SOCIETA' CONTROLLATA	50,93700%	50,93700%	50,93700%	INTEGRALE
VENEZIA SPIAGGE S.P.A. CF. 02532890270 P.IVA 02532890270	SAN MARCO 4136 - 30124 VENEZIA (VE) C.S. €780.000	SOCIETA' CONTROLLATA	100,00000%	100,00000%	100,00000%	INTEGRALE
VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A. CF. 02396850279 P.IVA 02396850279	PALAZZO ZIANI SAN MARCO, 4934 - 30124 VENEZIA (VE) C.S. €1.549.500	SOCIETA' CONTROLLATA	65,10000%	85,57212%	85,57212%	INTEGRALE
LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L. CF. P.IVA 00351420278	SAN MARCO, 4136 - 30124 VENEZIA (VE) C.S. €10.860.240	SOCIETA' CONTROLLATA	99,52400%	100,00000%	100,00000%	INTEGRALE
CONSORZIO URBAN IN LIQUIDAZIONE CF. 03062690270 P.IVA 03062690270	VIA FRATELLI BANDIERA, 55 - 30175 VENEZIA (VE)	ENTE STRUMENTALE CONTROLLATO	51,95000%	51,95000%	51,95000%	INTEGRALE INDIRETTA (IVE)
FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA CF. 03842230272 P.IVA 03842230272	PIAZZA SAN MARCO 52 - 30124 VENEZIA (VE) C.S. €7.520.500	FONDAZIONE CONTROLLATA	100,00000%	100,00000%	100,00000%	INTEGRALE
FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA CF. P.IVA 00187480272	SAN MARCO 1965 - 30124 VENEZIA (VE) C.S. €51.368.096	FONDAZIONE CONTROLLATA	1,00000%	1,00000%	1,00000%	INTEGRALE
ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA CF. 00339370272	DORSODURO 2826 - 30123 VENEZIA (VE) C.S. €1.788	ISTITUZIONE CONTROLLATA	100,00000%	100,00000%	100,00000%	INTEGRALE
ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO CF. P.IVA 00339370272	VIA ALBERONI, 51 - 30126 LIDO DI VENEZIA (VE) C.S. €8.981	ISTITUZIONE CONTROLLATA	100,00000%	100,00000%	100,00000%	INTEGRALE

Successivamente, sono state comunicate agli organismi compresi nel perimetro di consolidamento le linee guida e le direttive, unitamente alle scadenze, per la trasmissione alla capogruppo dei bilanci dell'esercizio 2022 e di tutti gli altri dati necessari alla predisposizione del bilancio consolidato.

Il risultato economico dell'esercizio

Il bilancio consolidato del Gruppo Comune di Venezia si chiude con un risultato di esercizio positivo comprensivo della quota di pertinenza di terzi pari a 50.786.341€.

Tale risultato è poi suddiviso nel nuovo schema di bilancio in due sottocategorie:

- Risultato d'esercizio di Gruppo pari a 48.262.802€.
- Risultato economico di pertinenza di terzi pari a 2.523.539€.

Il risultato consolidato scaturisce dall'insieme della gestione caratteristica, finanziaria e straordinaria.

Si riporta di seguito il Conto Economico consolidato suddiviso per le tre tipologie di gestione sopra descritte, con l'indicazione separata dei dati relativi all'Ente Capogruppo Comune di Venezia:

Conto Economico	Capogruppo	Impatto dei Valori Consolidati	Bilancio Consolidato 2022	Bilancio Consolidato 2021	Differenza
Valore della produzione	805.203.643€	727.063.631€	1.532.267.274€	1.337.143.534€	195.123.740€
Costi della produzione	798.265.025€	688.139.274€	1.486.404.299€	1.235.944.624€	250.459.675€
Risultato della gestione operativa	6.938.618€	38.924.357€	45.862.975€	101.198.910€	-55.335.935€
Proventi e oneri finanziari	-5.673.076€	-28.084.457€	-33.757.533€	-34.918.933€	1.161.400€
Rettifiche di valore di attività finanziarie	4.239.878€	-4.249.408€	-9.530€	898.671€	-908.201€
Proventi e oneri straordinari	44.353.050€	533.184€	44.886.234€	41.324.224€	3.562.010€
Imposte sul reddito	6.257.999€	-62.194€	6.195.805€	8.517.704€	-2.321.899€
Risultato di esercizio	43.600.471€	7.185.870€	50.786.341€	99.985.168€	-49.198.827€

La colonna "impatto dei valori consolidati" sopra rappresentata comprende tutte le variazioni operate in sede di consolidamento dei conti, quindi sia l'aggregazione di tutti i bilanci degli organismi inclusi nel perimetro sia l'effetto delle scritture di rettifica e di elisione intercompany.

Si mostra il conto economico dei singoli soggetti del perimetro al netto delle operazioni di elisione:

Conto economico	Comune di Venezia	A.M.E.S. S.P.A.	AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A.	INSULA S.P.A.	GRUPPO CMV S.P.A.
Valore della produzione (A)	816.597.791€	16.020.665€	210.541.506€	1.135.818€	12.311.780€
Costi della produzione (B)	482.559.214€	28.766.088€	302.469.302€	7.428.274€	83.069.134€
Risultato della gestione operativa (A-B)	334.038.577€	-12.745.423€	-91.927.796€	-6.292.456€	-70.757.354€
Proventi e oneri finanziari (C)	-7.401.944€	-9.944€	-6.474.268€	-1.205.466€	-3.326.524€
Rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0€	0€	0€	0€	0€
Proventi e oneri straordinari (E)	44.353.050€	104.620€	141.222€	0€	-576.031€
Imposte sul reddito	6.232.103€	99.498€	-44.302€	29.378€	2.759€
Risultato di esercizio	364.757.580€	-12.750.245€	-98.216.540€	-7.527.300€	-74.662.668€

Conto economico	VERITAS S.P.A.	VENEZIA SPIAGGE S.P.A.	VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A.	LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L.	FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA
Valore della produzione (A)	409.769.081€	3.498.869€	1.624.419€	421.492€	30.904.765€
Costi della produzione (B)	501.901.573€	3.063.568€	19.089.611€	877.027€	24.090.279€
Risultato della gestione operativa (A-B)	-92.132.492€	435.301€	-17.465.192€	-455.535€	6.814.486€
Proventi e oneri finanziari (C)	-14.403.273€	-59€	5€	-574.598€	-33.331€
Rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-7.428€	0€	-2.102€	0€	0€
Proventi e oneri straordinari (E)	0€	-61.403€	1.984€	0€	0€
Imposte sul reddito	-710.383€	55.991€	30.960€	19.673€	452.555€
Risultato di esercizio	-105.832.810€	317.848€	-17.496.265€	-1.049.806€	6.328.600€

Conto economico	FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA	ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA	ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO	Totale
Valore della produzione (A)	28.750.251€	172.769€	518.068€	1.532.267.274€
Costi della produzione (B)	31.228.230€	547.858€	1.314.141€	1.486.404.299€
Risultato della gestione operativa (A-B)	-2.477.979€	-375.089€	-796.073€	45.862.975€
Proventi e oneri finanziari (C)	-328.131€	0€	0€	-33.757.533€
Rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0€	0€	0€	-9.530€
Proventi e oneri straordinari (E)	889.987€	-380€	33.185€	44.886.234€

Imposte sul reddito	0€	12.460€	15.113€	6.195.805€
Risultato di esercizio	-1.916.123€	-387.929€	-778.001€	50.786.341€

Il Conto Economico evidenzia un Risultato della gestione operativa di 45.862.975€, superiore di 38.924.357€ rispetto al corrispondente saldo del Conto Economico della capogruppo; in confronto con l'analogo saldo del Bilancio Consolidato 2021, invece, si registra un decremento di 55.335.935€.

Il Risultato di esercizio passa a 50.786.341€ per effetto del saldo della gestione finanziaria (-33.757.533€), delle rettifiche di valore delle attività finanziarie (-9.530€), del saldo della gestione straordinaria (44.886.234€) e delle imposte sul reddito (6.195.805€).

Il Risultato d'esercizio evidenzia un peggioramento rispetto al 2021 di 49.198.827€.

I **componenti positivi della gestione** sono costituiti dai ricavi realizzati da tutti i componenti del Gruppo con terze economie, al netto dei rapporti infragruppo che costituiscono un semplice trasferimento di risorse tra i soggetti giuridici che compongono l'area di consolidamento.

I **componenti negativi della gestione** o "Costi della Produzione" rappresentano l'ammontare complessivo dei costi sostenuti da tutti i componenti del Gruppo - inteso come unica entità - con terze economie, al netto dei rapporti infragruppo che costituiscono semplicemente il trasferimento di risorse tra i soggetti giuridici che compongono l'area di consolidamento.

I componenti positivi della gestione, pari a 1.532.267.274€, segnano una espansione di 195.123.740€ rispetto al 2021, mentre i componenti negativi, pari a 1.486.404.299€, hanno subito un incremento di 250.459.675€.

Le modifiche sono principalmente legate alla ripresa sostanzialmente a regime delle attività dopo il periodo COVID, evidenziate principalmente dall'incremento dei proventi tributari e dalla riduzione dei trasferimenti correnti, come desumibile dalla seguente composizione sintetica, in termini percentuali, delle principali voci di Conto Economico consolidato, suddivise per macro classi.

Macro-classe A "Componenti positivi della gestione"	%	Bilancio Consolidato 2022	Bilancio Consolidato 2021	Differenza
Proventi da tributi	24,22%	371.175.063€	316.757.000€	54.418.063€
Proventi da fondi perequativi	2,22%	34.014.518€	34.494.834€	-480.316€
Proventi da trasferimenti e contributi	17,72%	271.567.763€	291.223.252€	-19.655.489€
Proventi da trasferimenti correnti	12,93%	198.130.166€	263.975.113€	-65.844.947€
Quota annuale di contributi agli investimenti	1,22%	18.628.554€	24.255.510€	-5.626.956€
Contributi agli investimenti	3,58%	54.809.043€	2.992.629€	51.816.414€
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	43,53%	666.977.287€	530.743.110€	136.234.177€
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2,58%	39.602.410€	28.361.890€	11.240.520€
Ricavi della vendita di beni	1,86%	28.528.613€	22.937.318€	5.591.295€
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	39,08%	598.846.264€	479.443.902€	119.402.362€
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-0,27%	-4.126.837€	722.722€	-4.849.559€
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,57%	8.731.010€	4.132.854€	4.598.156€
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	2,08%	31.796.410€	32.429.301€	-632.891€
Altri ricavi e proventi diversi	9,93%	152.132.060€	126.640.461€	25.491.599€
Totale della Macro-classe A	100,00%	1.532.267.274€	1.337.143.534€	195.123.740€

Macro-classe B "Componenti negativi della gestione"	%	Bilancio Consolidato 2022	Bilancio Consolidato 2021	Differenza
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	8,02%	119.193.662€	89.576.500€	29.617.162€
Prestazioni di servizi	30,10%	447.392.831€	369.119.123€	78.273.708€
Utilizzo beni di terzi	1,43%	21.327.531€	17.064.599€	4.262.932€
Trasferimenti e contributi	7,46%	110.919.923€	50.308.862€	60.611.061€
Personale	35,46%	527.082.120€	482.531.209€	44.550.911€
Ammortamenti e svalutazioni	12,84%	190.786.224€	148.996.665€	41.789.559€
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-0,06%	-881.826€	-308.771€	-573.055€
Accantonamenti per rischi	1,94%	28.803.580€	40.861.128€	-12.057.548€
Altri accantonamenti	0,34%	5.127.778€	6.933.124€	-1.805.346€
Oneri diversi di gestione	2,47%	36.652.476€	30.862.185€	5.790.291€
Totale della Macro-classe B	100,00%	1.486.404.299€	1.235.944.624€	250.459.675€

Il risultato della gestione finanziaria è negativo per 33.757.533€, con un miglioramento di 1.161.400€, rispetto all'anno precedente.

Macro-classe C "Proventi e oneri finanziari"	%	Bilancio Consolidato 2022	Bilancio Consolidato 2021	Differenza
Proventi da partecipazioni	7,85%	421.474€	527.358€	-105.884€
Altri proventi finanziari	92,15%	4.945.347€	5.244.135€	-298.788€
Totale proventi finanziari	100,00%	5.366.821€	5.771.493€	-404.672€
Interessi passivi	96,98%	37.943.712€	38.052.543€	-108.831€
Altri oneri finanziari	3,02%	1.180.642€	2.637.883€	-1.457.241€
Totale oneri finanziari	100,00%	39.124.354€	40.690.426€	-1.566.072€
Totale della macro-classe C	100,00%	-33.757.533€	-34.918.933€	1.161.400€

I **proventi finanziari** riportano in confronto con il 2021 una diminuzione di 404.672€.

Gli **oneri finanziari**, pari a 39.124.354€, in diminuzione rispetto al 2021 di 1.566.072€, sono da riferirsi agli interessi passivi sullo stock dei debiti contratti dall'Ente capogruppo e dagli altri soggetti componenti l'area di consolidamento.

Le **Rettifiche di valore di attività finanziarie** ammontano a -9.530€, in diminuzione di 908.201€, rispetto all'anno precedente.

Macro-classe D "Rettifiche di valore di attività finanziarie"	%	Bilancio Consolidato 2022	Bilancio Consolidato 2021	Differenza
Rivalutazioni	100,00%	2.869€	905.204€	-902.335€
Svalutazioni	100,00%	12.399€	6.533€	5.866€
Totale della macro-classe D		-9.530€	898.671€	-908.201€

Il Risultato della **Gestione Straordinaria** è stato di 44.886.234€, con un miglioramento rispetto al 2021 di 3.562.010€.

Macro-classe E "Proventi e oneri straordinari"	%	Bilancio Consolidato 2022	Bilancio Consolidato 2021	Differenza
Proventi da permessi di costruire	8,78%	4.425.977€	5.829.437€	-1.403.460€
Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00%	0€	0€	0€
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	77,21%	38.928.934€	39.329.339€	-400.405€

Comune di Venezia

Plusvalenze patrimoniali	13,99%	7.051.378€	4.548.860€	2.502.518€
Altri proventi straordinari	0,02%	12.169€	0€	12.169€
Totale proventi straordinari	100,00%	50.418.458€	49.707.636€	710.822€
Trasferimenti in conto capitale	0,00%	0€	0€	0€
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	93,16%	5.153.955€	6.454.297€	-1.300.342€
Minusvalenze patrimoniali	0,89%	49.052€	1.124€	47.928€
Altri oneri straordinari	5,95%	329.217€	1.927.991€	-1.598.774€
Totale oneri straordinari	100,00%	5.532.224€	8.383.412€	-2.851.188€
Totale della Macro-classe E	100,00%	44.886.234€	41.324.224€	3.562.010€

Nella tabella seguente viene rappresentato il contributo fornito da ciascun soggetto al valore dei componenti positivi della gestione riportato nel Conto economico consolidato; il valore della produzione delle società e degli enti è originato da transazioni con soggetti terzi e quindi non comprende i ricavi generati dai contratti di servizio in essere con l'Ente capogruppo e da prestazioni rese ad altre società o enti del Gruppo.

I relativi valori derivano dai singoli bilanci delle società/enti rettificati dalle relative elisioni. I dati, ovviamente, devono essere anche interpretati alla luce delle peculiarità delle attività svolte dalle singole società/enti (es. gruppo CMV nel quale parte dei proventi tributari del Comune di Venezia per euro 104 mln. derivano dalla attività dallo stesso svolta).

Componenti positivi della gestione	COMUNE DI VENEZIA	A.M.E.S. S.P.A.	AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A.	INSULA S.P.A.	GRUPPO CMV S.P.A.
Proventi da tributi	371.175.063€	0€	0€	0€	0€
Proventi da fondi perequativi	34.014.518€	0€	0€	0€	0€
Proventi da trasferimenti e contributi	271.329.384€	0€	0€	0€	0€
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	197.967.724€	0€	0€	0€	0€
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	18.552.617€	0€	0€	0€	0€
<i>Contributi agli investimenti</i>	54.809.043€	0€	0€	0€	0€
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	67.751.333€	15.853.861€	166.151.432€	133.391€	10.750.274€
<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	39.101.294€	0€	0€	0€	0€
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0€	11.752.105€	0€	0€	0€
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	28.650.039€	4.101.756€	166.151.432€	133.391€	10.750.274€
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0€	0€	0€	0€	0€
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0€	0€	0€	0€	0€
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	15.072.637€	0€	3.903.896€	0€	0€
Altri ricavi e proventi diversi	57.254.856€	166.804€	40.486.178€	1.002.427€	1.561.506€

Totale	816.597.791€	16.020.665€	210.541.506€	1.135.818€	12.311.780€
---------------	---------------------	--------------------	---------------------	-------------------	--------------------

Componenti positivi della gestione	VERITAS S.P.A.	VENEZIA SPIAGGE S.P.A.	VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A.	LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L.	FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA
Proventi da tributi	0€	0€	0€	0€	0€
Proventi da fondi perequativi	0€	0€	0€	0€	0€
Proventi da trasferimenti e contributi	0€	0€	0€	0€	0€
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	0€	0€	0€	0€	0€
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0€	0€	0€	0€	0€
<i>Contributi agli investimenti</i>	0€	0€	0€	0€	0€
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	360.608.927€	3.378.835€	1.507.498€	3.570.567€	29.707.748€
<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0€	0€	0€	501.116€	0€
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	13.438.023€	0€	280.795€	3.055.051€	0€
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	347.170.904€	3.378.835€	1.226.703€	14.400€	29.707.748€
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-974.536€	0€	0€	-3.152.301€	0€
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	8.731.010€	0€	0€	0€	0€
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	12.795.104€	0€	24.773€	0€	0€
Altri ricavi e proventi diversi	28.608.576€	120.034€	92.148€	3.226€	1.197.017€
Totale	409.769.081€	3.498.869€	1.624.419€	421.492€	30.904.765€

Componenti positivi della gestione	FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA	ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA	ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO	Totale
Proventi da tributi	0€	0€	0€	371.175.063€
Proventi da fondi perequativi	0€	0€	0€	34.014.518€
Proventi da trasferimenti e contributi	0€	169.417€	68.962€	271.567.763€
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	0€	161.942€	500€	198.130.166€
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0€	7.475€	68.462€	18.628.554€
<i>Contributi agli investimenti</i>	0€	0€	0€	54.809.043€
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	7.137.676€	2.639€	423.106€	666.977.287€
<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0€	0€	0€	39.602.410€
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0€	2.639€	0€	28.528.613€
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	7.137.676€	0€	423.106€	598.846.264€
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0€	0€	0€	-4.126.837€
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0€	0€	0€	8.731.010€
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0€	0€	0€	31.796.410€
Altri ricavi e proventi diversi	21.612.575€	713€	26.000€	152.132.060€
Totale	28.750.251€	172.769€	518.068€	1.532.267.274€

Nella tabella seguente vengono rappresentati i costi di gestione sostenuti singolarmente dall'Ente capogruppo, dalle società e dagli enti del perimetro di consolidamento, originati da transazioni economiche con soggetti terzi:

Componenti negativi della gestione	COMUNE DI VENEZIA	A.M.E.S. S.P.A.	AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A.	INSULA S.P.A.	GRUPPO CMV S.P.A.
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.506.521€	15.954.846€	39.732.353€	2.663€	5.296.945€
Prestazioni di servizi	139.427.269€	895.268€	57.115.174€	5.422.317€	22.944.870€
Utilizzo beni di terzi	4.024.514€	474.429€	5.713.844€	154.487€	3.401.961€
Trasferimenti e contributi	110.919.923€	0€	0€	0€	0€
<i>Trasferimenti correnti</i>	55.698.594€	0€	0€	0€	0€
<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	1.508.533€	0€	0€	0€	0€
<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	53.712.796€	0€	0€	0€	0€
Personale	110.286.312€	10.230.129€	149.795.771€	1.550.530€	43.275.532€
Ammortamenti e svalutazioni	76.603.705€	715.833€	34.117.669€	82.864€	7.052.694€
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	3.375.576€	25.351€	2.635.776€	39.070€	481.006€
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	40.714.870€	288.683€	30.718.282€	5.000€	3.941.275€
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0€	0€	191.839€	0€	0€
<i>Svalutazione dei crediti</i>	32.513.259€	401.799€	571.772€	38.794€	2.630.413€
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0€	122.453€	360.093€	0€	223.161€
Accantonamenti per rischi	17.512.670€	282.204€	6.355.000€	33.934€	0€
Altri accantonamenti	0€	0€	5.127.778€	0€	0€
Oneri diversi di gestione	21.278.300€	90.926€	4.151.620€	181.479€	873.971€
Totale	482.559.214€	28.766.088€	302.469.302€	7.428.274€	83.069.134€

Componenti negativi della gestione	VERITAS S.P.A.	VENEZIA SPIAGGE S.P.A.	VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A.	LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L.	FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	52.586.607€	151.903€	2.047.576€	15.117€	118.493€
Prestazioni di servizi	180.276.879€	1.076.798€	11.011.402€	280.103€	16.699.331€
Utilizzo beni di terzi	6.030.086€	363.667€	174.453€	28.224€	191.740€
Trasferimenti e contributi	0€	0€	0€	0€	0€
<i>Trasferimenti correnti</i>	0€	0€	0€	0€	0€
<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	0€	0€	0€	0€	0€
<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0€	0€	0€	0€	0€
Personale	183.833.227€	836.671€	5.592.102€	232.281€	3.944.763€
Ammortamenti e svalutazioni	69.190.829€	590.667€	201.504€	26.302€	1.030.870€
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	26.759.762€	208.366€	190€	0€	431.841€
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	35.825.771€	338.851€	201.314€	10.413€	596.480€
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	637.138€	43.450€	0€	0€	0€
<i>Svalutazione dei crediti</i>	5.968.158€	0€	0€	15.889€	2.549€

Comune di Venezia

Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-1.556.248€	-9.756€	1.206€	0€	-22.735€
Accantonamenti per rischi	4.120.638€	0€	0€	200.000€	299.134€
Altri accantonamenti	0€	0€	0€	0€	0€
Oneri diversi di gestione	7.419.555€	53.618€	61.368€	95.000€	1.828.683€
Totale	501.901.573€	3.063.568€	19.089.611€	877.027€	24.090.279€

Componenti negativi della gestione	FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA	ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA	ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO	Totale
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	757.271€	6.801€	16.566€	119.193.662€
Prestazioni di servizi	11.021.484€	276.963€	944.973€	447.392.831€
Utilizzo beni di terzi	713.275€	56.716€	135€	21.327.531€
Trasferimenti e contributi	0€	0€	0€	110.919.923€
<i>Trasferimenti correnti</i>	0€	0€	0€	55.698.594€
<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	0€	0€	0€	1.508.533€
<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0€	0€	0€	53.712.796€
Personale	17.077.890€	197.560€	229.352€	527.082.120€
Ammortamenti e svalutazioni	1.070.506€	8.799€	93.982€	190.786.224€
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	51.774€	8.509€	38.003€	34.055.224€
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	1.018.732€	290€	55.979€	113.715.940€
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0€	0€	0€	872.427€
<i>Svalutazione dei crediti</i>	0€	0€	0€	42.142.633€
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0€	0€	0€	-881.826€
Accantonamenti per rischi	0€	0€	0€	28.803.580€
Altri accantonamenti	0€	0€	0€	5.127.778€
Oneri diversi di gestione	587.804€	1.019€	29.133€	36.652.476€
Totale	31.228.230€	547.858€	1.314.141€	1.486.404.299€

La tabella seguente illustra come ciascun soggetto del Gruppo ha contribuito alla gestione finanziaria:

Proventi e oneri finanziari	COMUNE DI VENEZIA	A.M.E.S. S.P.A.	AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A.	INSULA S.P.A.	GRUPPO CMV S.P.A.
Proventi finanziari					
Proventi da partecipazioni	47.972€	0€	0€	0€	0€
<i>da società controllate</i>	0€	0€	0€	0€	0€
<i>da società partecipate</i>	0€	0€	0€	0€	0€
<i>da altri soggetti</i>	47.972€	0€	0€	0€	0€
Altri proventi finanziari	2.343.469€	230€	80.500€	24.108€	49.306€

Comune di Venezia

Totale proventi	2.391.441€	230€	80.500€	24.108€	49.306€
Oneri finanziari					
Interessi passivi	9.793.385€	0€	6.313.536€	1.218.872€	3.352.546€
Altri oneri finanziari	0€	10.174€	241.232€	10.702€	23.284€
Totale oneri	9.793.385€	10.174€	6.554.768€	1.229.574€	3.375.830€
Totale	-7.401.944€	-9.944€	-6.474.268€	-1.205.466€	-3.326.524€

Proventi e oneri finanziari	VERITAS S.P.A.	VENEZIA SPIAGGE S.P.A.	VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A.	LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L.	FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA
Proventi finanziari					
Proventi da partecipazioni	373.502€	0€	0€	0€	0€
<i>da società controllate</i>	0€	0€	0€	0€	0€
<i>da società partecipate</i>	373.502€	0€	0€	0€	0€
<i>da altri soggetti</i>	0€	0€	0€	0€	0€
Altri proventi finanziari	2.282.016€	0€	20€	1.081€	33.186€
Totale proventi	2.655.518€	0€	20€	1.081€	33.186€
Oneri finanziari					
Interessi passivi	16.744.962€	0€	0€	520.411€	0€
Altri oneri finanziari	313.829€	59€	15€	55.268€	66.517€
Totale oneri	17.058.791€	59€	15€	575.679€	66.517€
Totale	-14.403.273€	-59€	5€	-574.598€	-33.331€

Proventi e oneri finanziari	FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA	ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA	ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO	Totale
Proventi finanziari				
Proventi da partecipazioni	0€	0€	0€	421.474€
<i>da società controllate</i>	0€	0€	0€	0€
<i>da società partecipate</i>	0€	0€	0€	373.502€
<i>da altri soggetti</i>	0€	0€	0€	47.972€
Altri proventi finanziari	131.431€	0€	0€	4.945.347€
Totale proventi	131.431€	0€	0€	5.366.821€
Oneri finanziari				
Interessi passivi	0€	0€	0€	37.943.712€
Altri oneri finanziari	459.562€	0€	0€	1.180.642€
Totale oneri	459.562€	0€	0€	39.124.354€
Totale	-328.131€	0€	0€	-33.757.533€

Nella tabella seguente viene rappresentato il contributo fornito da ciascun soggetto alle Rettifiche di valore di attività finanziarie riportato nel Conto economico consolidato:

Rettifiche di Valore di Attività Finanziarie	COMUNE DI VENEZIA	A.M.E.S. S.P.A.	AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A.	INSULA S.P.A.	GRUPPO CMV S.P.A.
Rivalutazioni	0€	0€	0€	0€	0€
Svalutazioni	0€	0€	0€	0€	0€
Totale	0€	0€	0€	0€	0€

Rettifiche di Valore di Attività Finanziarie	VERITAS S.P.A.	VENEZIA SPIAGGE S.P.A.	VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A.	LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L.	FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA
Rivalutazioni	2.869€	0€	0€	0€	0€
Svalutazioni	10.297€	0€	2.102€	0€	0€
Totale	-7.428€	0€	-2.102€	0€	0€

Rettifiche di Valore di Attività Finanziarie	FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA	ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA	ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO	Totale
Rivalutazioni	0€	0€	0€	2.869€
Svalutazioni	0€	0€	0€	12.399€
Totale	0€	0€	0€	-9.530€

Nella tabella seguente vengono rappresentati i ricavi ed i costi relativi alla **gestione straordinaria** sostenuti singolarmente dall'Ente capogruppo, dalle società e dagli enti del perimetro di consolidamento, originati da transazioni economiche con soggetti terzi:

Proventi e oneri straordinari	COMUNE DI VENEZIA	A.M.E.S. S.P.A.	AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A.	INSULA S.P.A.	GRUPPO CMV S.P.A.
Proventi straordinari					
Proventi da permessi di costruire	4.425.977€	0€	0€	0€	0€
Proventi da trasferimenti in conto capitale	0€	0€	0€	0€	0€
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	37.349.657€	356.980€	161.192€	0€	113.130€
Plusvalenze patrimoniali	7.047.532€	0€	0€	0€	3.576€

Comune di Venezia

Altri proventi straordinari	0€	0€	0€	0€	0€
Totale proventi	48.823.166€	356.980€	161.192€	0€	116.706€
Oneri straordinari					
Trasferimenti in conto capitale	0€	0€	0€	0€	0€
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	4.155.044€	252.360€	19.970€	0€	671.597€
Minusvalenze patrimoniali	12.072€	0€	0€	0€	21.140€
Altri oneri straordinari	303.000€	0€	0€	0€	0€
Totale oneri	4.470.116€	252.360€	19.970€	0€	692.737€
Totale	44.353.050€	104.620€	141.222€	0€	-576.031€

Proventi e oneri straordinari	VERITAS S.P.A.	VENEZIA SPIAGGE S.P.A.	VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A.	LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L.	FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA
Proventi straordinari					
Proventi da permessi di costruire	0€	0€	0€	0€	0€
Proventi da trasferimenti in conto capitale	0€	0€	0€	0€	0€
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	0€	0€	1.903€	0€	0€
Plusvalenze patrimoniali	0€	0€	270€	0€	0€
Altri proventi straordinari	0€	0€	12.169€	0€	0€
Totale proventi	0€	0€	14.342€	0€	0€
Oneri straordinari					
Trasferimenti in conto capitale	0€	0€	0€	0€	0€
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	0€	19.346€	12.358€	0€	0€
Minusvalenze patrimoniali	0€	15.840€	0€	0€	0€
Altri oneri straordinari	0€	26.217€	0€	0€	0€
Totale oneri	0€	61.403€	12.358€	0€	0€
Totale	0€	-61.403€	1.984€	0€	0€

Proventi e oneri straordinari	FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA	ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA	ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO	Totale
Proventi straordinari				
Proventi da permessi di costruire	0€	0€	0€	4.425.977€
Proventi da trasferimenti in conto capitale	0€	0€	0€	0€
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	912.887€	0€	33.185€	38.928.934€
Plusvalenze patrimoniali	0€	0€	0€	7.051.378€
Altri proventi straordinari	0€	0€	0€	12.169€
Totale proventi	912.887€	0€	33.185€	50.418.458€

Comune di Venezia

Oneri straordinari				
Trasferimenti in conto capitale	0€	0€	0€	0€
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	22.900€	380€	0€	5.153.955€
Minusvalenze patrimoniali	0€	0€	0€	49.052€
Altri oneri straordinari	0€	0€	0€	329.217€
Totale oneri	22.900€	380€	0€	5.532.224€
Totale	889.987€	-380€	33.185€	44.886.234€

Il valore complessivo delle **Imposte** a carico dei soggetti ricompresi nell'area di consolidamento è di 6.195.805€, inferiore di 2.321.899€ rispetto al 2021.

La ripartizione degli oneri è rappresentata nella tabella seguente:

Imposte	COMUNE DI VENEZIA	A.M.E.S. S.P.A.	AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A.	INSULA S.P.A.	GRUPPO CMV S.P.A.
Totale	6.232.103€	99.498€	-44.302€	29.378€	2.759€

Imposte	VERITAS S.P.A.	VENEZIA SPIAGGE S.P.A.	VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A.	LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L.	FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA
Totale	-710.383€	55.991€	30.960€	19.673€	452.555€

Imposte	FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA	ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA	ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO	Totale
Totale	0€	12.460€	15.113€	6.195.805€

Lo Stato Patrimoniale Consolidato 2022

L'attivo consolidato consiste nell'insieme delle risorse impiegate nella gestione del Gruppo oggetto di consolidamento per l'esercizio 2022.

Il passivo consolidato consiste nell'insieme delle fonti di finanziamento che il Comune di Venezia e gli organismi del perimetro di consolidamento 2022 hanno reperito da soci e da terzi.

Si riporta di seguito lo Stato Patrimoniale consolidato, suddiviso per macro-voci, con l'indicazione separata dei dati relativi all'Ente capogruppo Comune di Venezia e delle rettifiche apportate in sede di consolidamento:

Stato Patrimoniale	Capogruppo	Impatto dei Valori Consolidati	%	Bilancio Consolidato 2022	Bilancio Consolidato 2021	Differenza
Totale Crediti verso Partecipanti	0€	0€	0,00%	0€	0€	0€
Immobilizzazioni Immateriali	8.960.535€	415.583.599€	8,52%	424.544.134€	401.312.491€	23.231.643€
Immobilizzazioni Materiali	2.284.437.669€	1.006.320.025€	66,06%	3.290.757.694€	3.225.685.930€	65.071.764€
Immobilizzazioni Finanziarie	355.306.432€	-244.523.613€	2,22%	110.782.819€	106.634.760€	4.148.059€
Totale Immobilizzazioni	2.648.704.636€	1.177.380.011€	76,80%	3.826.084.647€	3.733.633.181€	92.451.466€
Rimanenze	0€	49.692.113€	1,00%	49.692.113€	53.340.967€	-3.648.854€
Crediti	384.459.634€	118.666.056€	10,10%	503.125.690€	472.170.867€	30.954.823€
Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0€	16.662.421€	0,33%	16.662.421€	2.915.432€	13.746.989€
Disponibilità Liquide	370.653.856€	205.093.911€	11,56%	575.747.767€	494.456.783€	81.290.984€
Totale Attivo Circolante	755.113.490€	390.114.501€	22,99%	1.145.227.991€	1.022.884.049€	122.343.942€
Ratei e Risconti Attivi	571.521€	9.807.898€	0,21%	10.379.419€	10.239.934€	139.485€
TOTALE DELL'ATTIVO	3.404.389.647€	1.577.302.410€	100,00%	4.981.692.057€	4.766.757.164€	214.934.893€
Patrimonio Netto	1.716.229.810€	278.849.289€	40,05%	1.995.079.099€	1.881.001.123€	114.077.976€
di cui riserva di consolidamento		995.499€	0,02%	995.499€	0€	995.499€
Fondi per Rischi e Oneri	84.996.279€	137.951.091€	4,48%	222.947.370€	231.461.076€	-8.513.706€
TFR	0€	45.141.444€	0,91%	45.141.444€	49.003.073€	-3.861.629€
Debiti	520.404.880€	946.210.476€	29,44%	1.466.615.356€	1.452.324.368€	14.290.988€
Ratei e Risconti Passivi	1.082.758.678€	169.150.110€	25,13%	1.251.908.788€	1.152.967.524€	98.941.264€
TOTALE DEL PASSIVO	3.404.389.647€	1.577.302.410€	100,00%	4.981.692.057€	4.766.757.164€	214.934.893€

L'attivo patrimoniale del Bilancio Consolidato è pari a 4.981.692.057€, di cui 3.826.084.647€ per immobilizzazioni, 1.145.227.991€ di capitale circolante e 10.379.419€ di ratei e risconti attivi.

Con riferimento al capitale investito in **Immobilizzazioni**:

- le **Immobilizzazioni immateriali** sono pari a 424.544.134€ e si articolano in: Costi d'impianto e di ampliamento 0€, Costi di ricerca sviluppo e pubblicità 344.668€, Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno 233.556€, Concessioni, licenze, marchi e diritti simile 14.487.823€, avviamento 21.305.624€, Immobilizzazioni in corso ed acconti 9.636.466€, altre 378.535.997€.
- Le **Immobilizzazioni materiali** ammontano a 3.290.757.694€ e sono da ricondurre ai Beni demaniali (585.086.758€), ai Beni del patrimonio disponibile e indisponibile (2.123.661.902€), ed alla dinamica degli investimenti in Immobilizzazioni in corso ed acconti (582.009.034€) per effetto sia degli investimenti in opere e cespiti non ancora ultimati sia del completamento di Immobilizzazioni in corso.
- Le **Immobilizzazioni finanziarie**, pari a 110.782.819€, sono da ricondurre alle Partecipazioni in imprese controllate per 6.221.573€, alle Partecipazioni in imprese partecipate per 14.461.464€, alle Partecipazioni in altri soggetti per 2.771.085€, ai Crediti finanziari a lungo termine 82.610.387€ ed alla voce Altri titoli 4.718.310€.

a) imprese controllate

Società controllata	Tramite	2022	2021
CONSORZIO URBAN	Immobiliare Veneziana	8.948	8.948
Fest Srl	Fondazione Teatro la Fenice	6.212.625	6.212.625
TOTALE		6.221.573	6.221.573

b) imprese partecipate

Società collegata	Tramite	2022	2021
SIFA SCPA	Veritas	9.471.403	9.179.734
VERITAS CONEGLIANO SRL	Veritas	0	1.098.800
Vier scarl	Veritas	506.436	506.436
Ecolegno C.M. Venezia srl	Veritas	20.000	20.000
O.M.D. srl	Veritas	4.459.222	4.459.222
Mia Energia srl (ex Nuova Energia srl)	Veritas	4.403	
TOTALE		14.461.464	15.264.192

c) altri soggetti

Altre	Tramite	2022	2021
SAAV – AUTOVIE VENETE SPA	Comune	0	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
FONDAZIONE VENEZIA CAPITALE MONDIALE DELLA SOSTENIBILITA'	Comune	15.000	
C.O.N.A.I.	Venis	21	21
VIVERACQUA SCARL	Veritas	50.235	50.235
ECOPATE' SRL	Veritas	590.000	260.000
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	4.491	1.275
C.I.GE.R. consorzio impianti gestione rifiuti	Veritas	500	0
CONSORZIO BALNERI	Venezia Spiagge	500	500
TOTALE		2.771.085	2.867.903

Le partecipazioni in controllate, in linea di principio da elidere, derivano da partecipazioni di IVE nel Consorzio Urban e della Fondazione Teatro La Fenice in Fest S.r.l. che non vengono elise non redigendo IVE e Fondazione Teatro La Fenice bilancio consolidato con tali organismi.

L'**Attivo circolante** pari a 1.145.227.991€ è rappresentato da:

- **Rimanenze**, pari a 49.692.113€.
- **Crediti**, pari a 503.125.690€, distinguibili in Crediti di natura tributaria 81.189.583€, Crediti per trasferimenti e contributi 153.882.177€, Crediti verso clienti e utenti 163.904.405€, Altri crediti 104.149.525€;
- **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi**, pari a 16.662.421€, distinguibili in Partecipazioni 0€ e Altri titoli 16.662.421€.
- **Disponibilità liquide**, pari a 575.747.767€, distinguibili in Conto di tesoreria 364.622.166€, Altri depositi bancari e postali 203.212.062€, Denaro e valori in cassa 7.913.539€, Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente 0€.

Il totale dei **Ratei e risconti attivi** ammonta a 10.379.419€, di cui **ratei attivi** per 633.013€ e **risconti attivi** per 9.746.406€.

Si mostra il contributo dei singoli soggetti del perimetro alla composizione dello Stato Patrimoniale Consolidato Attivo (valori ottenuti a partire dai singoli bilanci rettificati con le operazioni di elisione):

Comune di Venezia

Stato Patrimoniale	COMUNE DI VENEZIA	A.M.E.S. S.P.A.	AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A.	INSULA S.P.A.	GRUPPO CMV S.P.A.
Totale Crediti verso Partecipanti	0€	0€	0€	0€	0€
Immobilizzazioni Immateriali	21.462.445€	96.716€	22.863.287€	120.280€	635.550€
Immobilizzazioni Materiali	2.306.820.402€	5.811.567€	455.624.188€	1.590.297€	105.461.138€
Immobilizzazioni Finanziarie	65.492.844€	35.346€	0€	338.835€	51.278€
Totale Immobilizzazioni	2.393.775.691€	5.943.629€	478.487.475€	2.049.412€	106.147.966€
Rimanenze	0€	1.554.341€	12.066.421€	1.496.441€	893.822€
Crediti	222.677.093€	1.513.489€	59.930.618€	1.637.972€	5.017.236€
Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0€	0€	0€	0€	0€
Disponibilità Liquide	370.653.856€	1.974.906€	3.674.564€	4.510.755€	26.652.793€
Totale Attivo Circolante	593.330.949€	5.042.736€	75.671.603€	7.645.168€	32.563.851€
Totale Ratei e Risconti Attivi	571.521€	48.268€	3.280.494€	19.257€	126.218€
TOTALE DELL'ATTIVO	2.987.678.161€	11.034.633€	557.439.572€	9.713.837€	138.838.035€

Stato Patrimoniale	VERITAS S.P.A.	VENEZIA SPIAGGE S.P.A.	VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A.	LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L.	FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA
Totale Crediti verso Partecipanti	0€	0€	0€	0€	0€
Immobilizzazioni Immateriali	326.219.971€	3.270.102€	101€	0€	4.749.544€
Immobilizzazioni Materiali	364.718.206€	1.986.875€	4.939.482€	11.515.604€	9.202.946€
Immobilizzazioni Finanziarie	35.257.517€	500€	61.748€	8.948€	1.482.042€
Totale Immobilizzazioni	726.195.694€	5.257.477€	5.001.331€	11.524.552€	15.434.532€
Rimanenze	16.112.994€	26.912€	4.661€	17.506.074€	30.447€
Crediti	205.941.475€	200.769€	812.951€	2.157.735€	1.445.654€
Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzi	4.234.269€	0€	0€	0€	12.428.152€
Disponibilità Liquide	148.429.093€	1.255.780€	553.533€	359.454€	16.976.172€
Totale Attivo Circolante	374.717.831€	1.483.461€	1.371.145€	20.023.263€	30.880.425€
Totale Ratei e Risconti Attivi	5.081.356€	115.390€	647.181€	25.444€	268.272€
TOTALE DELL'ATTIVO	1.105.994.881€	6.856.328€	7.019.657€	31.573.259€	46.583.229€

Stato Patrimoniale	FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA	ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA	ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO	Totale
Totale Crediti verso Partecipanti	0€	0€	0€	0€
Immobilizzazioni Immateriali	44.939.041€	136.265€	50.832€	424.544.134€

Comune di Venezia

Immobilizzazioni Materiali	22.926.553€	193€	160.243€	3.290.757.694€
Immobilizzazioni Finanziarie	8.053.761€	0€	0€	110.782.819€
Totale Immobilizzazioni	75.919.355€	136.458€	211.075€	3.826.084.647€
Rimanenze	0€	0€	0€	49.692.113€
Crediti	1.732.947€	15.689€	42.062€	503.125.690€
Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0€	0€	0€	16.662.421€
Disponibilità Liquide	0€	73.967€	632.894€	575.747.767€
Totale Attivo Circolante	1.732.947€	89.656€	674.956€	1.145.227.991€
Totale Ratei e Risconti Attivi	187.277€	8.741€	0€	10.379.419€
TOTALE DELL'ATTIVO	77.839.579€	234.855€	886.031€	4.981.692.057€

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a 424.544.134€ e sono così articolate:

Immobilizzazioni immateriali	Bilancio consolidato 2022	Bilancio consolidato 2021	Differenza
Costi di impianto e di ampliamento	0€	15.780€	-15.780€
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	344.668€	780.351€	-435.683€
Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	233.556€	411.841€	-178.285€
Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	14.487.823€	14.724.212€	-236.389€
Avviamento	21.305.624€	21.329.804€	-24.180€
Immobilizzazioni in corso ed acconti	9.636.466€	5.263.828€	4.372.638€
Altre	378.535.997€	358.786.675€	19.749.322€
Totale Immobilizzazioni immateriali	424.544.134€	401.312.491€	23.231.643€

Le immobilizzazioni materiali ammontano a 3.290.757.694€, di cui 585.086.758€ in beni demaniali indisponibili e 2.705.670.936€ in altri immobilizzazioni materiali, con un aumento complessivo di 65.071.764€. rispetto al 2021.

Immobilizzazioni materiali	Bilancio consolidato 2022	Bilancio consolidato 2021	Differenza
----------------------------	---------------------------	---------------------------	------------

Beni demaniali	585.086.758€	354.292.725€	230.794.033€
Altre immobilizzazioni materiali	2.123.661.902€	2.388.061.061€	-264.399.159€
Immobilizzazioni in corso ed acconti	582.009.034€	483.332.144€	98.676.890€
Totale Immobilizzazioni materiali	3.290.757.694€	3.225.685.930€	65.071.764€

Nel dettaglio, l'incremento è da ricondurre ai beni demaniali (230.794.033€), ai beni del patrimonio disponibile e indisponibile (-264.399.159€), ed alla dinamica degli investimenti in Immobilizzazioni in corso ed acconti (98.676.890€) per effetto sia degli investimenti in opere e cespiti non ancora ultimati sia del completamento di immobilizzazioni in corso (che sono così state allocate nelle voci sopra citate).

Lo stock delle immobilizzazioni materiali del Bilancio Consolidato è superiore a quello dell'Ente capogruppo di 1.006.320.025€.

Si mostra il contributo dei singoli soggetti del perimetro alla quantificazione in Bilancio consolidato delle immobilizzazioni materiali:

Immobilizzazioni materiali	COMUNE DI VENEZIA	A.M.E.S. S.P.A.	AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A.	INSULA S.P.A.	GRUPPO CMV S.P.A.
Beni demaniali	323.278.377€	0€	235.755.694€	1.547.815€	0€
Terreni	83.807.443€	0€	38.989.599€	0€	0€
Fabbricati	48.488.580€	0€	196.766.095€	1.547.815€	0€
Infrastrutture	190.982.354€	0€	0€	0€	0€
Altri beni demaniali	0€	0€	0€	0€	0€
Altre immobilizzazioni materiali (3)	1.443.335.194€	5.811.567€	206.515.459€	42.482€	105.059.668€
Terreni	83.334.133€	1.748.683€	0€	0€	13.550.069€
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0€	0€	0€	0€	0€
Fabbricati	1.143.510.584€	3.827.171€	0€	0€	72.579.516€
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0€	0€	0€	0€	0€
Impianti e macchinari	11.982.700€	47.980€	22.088.398€	22.816€	6.459.324€
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0€	0€	0€	0€	0€
Attrezzature industriali e commerciali	5.118.726€	35.275€	177.558.375€	0€	4.477.525€
Mezzi di trasporto	1.844.706€	0€	0€	0€	5.882€
Macchine per ufficio e hardware	1.104.195€	91.797€	0€	13.204€	302.676€
Mobili e arredi	1.330.112€	49.026€	0€	6.462€	7.684.676€
Infrastrutture	45.548.798€	0€	0€	0€	0€
Altri beni materiali	149.561.240€	11.635€	6.868.686€	0€	0€
Immobilizzazioni in corso ed acconti	540.206.831€	0€	13.353.035€	0€	401.470€
Totale	2.306.820.402€	5.811.567€	455.624.188€	1.590.297€	105.461.138€

Immobilizzazioni materiali	VERITAS S.P.A.	VENEZIA SPIAGGE S.P.A.	VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A.	LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L.	FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA
Beni demaniali	0€	1.240.264€	4.795.541€	11.511.622€	6.957.445€
Terreni	0€	0€	1.266.243€	142.463€	660.100€
Fabbricati	0€	1.240.264€	3.529.298€	11.369.159€	6.297.345€
Infrastrutture	0€	0€	0€	0€	0€
Altri beni demaniali	0€	0€	0€	0€	0€
Altre immobilizzazioni materiali (3)	338.462.529€	656.611€	143.941€	3.982€	2.233.480€
Terreni	90.663.088€	0€	0€	0€	0€
<i>di cui in leasing finanziario</i>	798.595€	0€	0€	0€	0€
Fabbricati	81.858.487€	0€	0€	0€	0€
<i>di cui in leasing finanziario</i>	4.561.158€	0€	0€	0€	0€
Impianti e macchinari	80.087.390€	165.138€	123.241€	0€	196.063€
<i>di cui in leasing finanziario</i>	1.866.785€	0€	0€	0€	0€
Attrezzature industriali e commerciali	24.304.481€	268.722€	220€	2.071€	309.788€
Mezzi di trasporto	47.886.490€	0€	0€	0€	0€
Macchine per ufficio e hardware	3.906.550€	6.111€	0€	0€	0€
Mobili e arredi	627.885€	216.640€	0€	0€	0€
Infrastrutture	0€	0€	0€	0€	0€
Altri beni materiali	9.128.158€	0€	20.480€	1.911€	1.727.629€
Immobilizzazioni in corso ed acconti	26.255.677€	90.000€	0€	0€	12.021€
Totale	364.718.206€	1.986.875€	4.939.482€	11.515.604€	9.202.946€

Immobilizzazioni materiali	FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA	ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA	ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO	Totale
Beni demaniali	0€	0€	0€	585.086.758€
Terreni	0€	0€	0€	124.865.848€
Fabbricati	0€	0€	0€	269.238.556€
Infrastrutture	0€	0€	0€	190.982.354€
Altri beni demaniali	0€	0€	0€	0€
Altre immobilizzazioni materiali (3)	21.236.553€	193€	160.243€	2.123.661.902€
Terreni	0€	0€	0€	189.295.973€
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0€	0€	0€	798.595€
Fabbricati	12.318.661€	0€	0€	1.314.094.419€
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0€	0€	0€	4.561.158€
Impianti e macchinari	65.696€	0€	44.737€	121.283.483€
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0€	0€	0€	1.866.785€
Attrezzature industriali e commerciali	38.459€	0€	0€	212.113.642€
Mezzi di trasporto	0€	0€	32.080€	49.769.158€
Macchine per ufficio e hardware	0€	0€	0€	5.424.533€
Mobili e arredi	0€	193€	83.426€	9.998.420€

Comune di Venezia

Infrastrutture	0€	0€	0€	45.548.798€
Altri beni materiali	8.813.737€	0€	0€	176.133.476€
Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.690.000€	0€	0€	582.009.034€
Totale	22.926.553€	193€	160.243€	3.290.757.694€

Il capitale investito in partecipazioni finanziarie e crediti a lungo termine ammonta a 110.782.819€, e segna un incremento di 4.148.059€ rispetto al 2021.

Immobilizzazioni finanziarie	Bilancio consolidato 2022	Bilancio consolidato 2021	Differenza
Partecipazioni in	23.454.122€	24.353.668€	-899.546€
<i>imprese controllate</i>	6.221.573€	6.221.573€	0€
<i>imprese partecipate</i>	14.461.464€	15.264.192€	-802.728€
<i>altri soggetti</i>	2.771.085€	2.867.903€	-96.818€
Crediti verso	82.610.387€	80.921.190€	1.689.197€
<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0€	0€	0€
<i>imprese controllate</i>	21.702€	0€	21.702€
<i>imprese partecipate</i>	12.983.561€	14.160.846€	-1.177.285€
<i>altri soggetti</i>	69.605.124€	66.760.344€	2.844.780€
Altri titoli	4.718.310€	1.359.902€	3.358.408€
Totale Immobilizzazioni finanziarie	110.782.819€	106.634.760€	4.148.059€

L'attivo circolante, pari a 1.145.227.991€, è superiore di 390.114.501€ rispetto al valore di bilancio dell'Ente capogruppo Comune di Venezia e segna un incremento rispetto al Bilancio Consolidato 2021 (122.343.942€).

Attivo circolante	Bilancio consolidato 2022	Bilancio consolidato 2021	Differenza
Rimanenze	49.692.113€	53.340.967€	-3.648.854€
Crediti	503.125.690€	472.170.867€	30.954.823€
Attività finanziarie che non cost, imm.ni	16.662.421€	2.915.432€	13.746.989€
Disponibilità liquide	575.747.767€	494.456.783€	81.290.984€
Totale attivo circolante	1.145.227.991€	1.022.884.049€	122.343.942€

Si mostra il contributo dei singoli soggetti del perimetro alla quantificazione in Bilancio consolidato delle rimanenze:

Rimanenze	COMUNE DI VENEZIA	A.M.E.S. S.P.A.	AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A.	INSULA S.P.A.	GRUPPO CMV S.P.A.
Totale	0€	1.554.341€	12.066.421€	1.496.441€	893.822€

Rimanenze	VERITAS S.P.A.	VENEZIA SPIAGGE S.P.A.	VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A.	LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L.	FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA
Totale	16.112.994€	26.912€	4.661€	17.506.074€	30.447€

Rimanenze	FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA	ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA	ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO	Totale
Totale	0€	0€	0€	49.692.113€

La variazione dell'attivo circolante è dovuta essenzialmente:

- alla variazione dei crediti di natura tributaria, in diminuzione di 17.235.992€ rispetto l'anno precedente
- all'andamento dei crediti per trasferimenti e contributi, superiori rispetto il 2021 per 10.637.570€
- ai crediti verso clienti ed utenti (in salita di 14.935.933€ rispetto l'anno precedente)
- agli altri crediti, in aumento di 22.617.312€.

Crediti	Bilancio consolidato 2022	Bilancio consolidato 2021	Differenza
Crediti di natura tributaria	81.189.583€	98.425.575€	-17.235.992€
Crediti per trasferimenti e contributi	153.882.177€	143.244.607€	10.637.570€
Verso clienti ed utenti	163.904.405€	148.968.472€	14.935.933€
Altri Crediti	104.149.525€	81.532.213€	22.617.312€
Totale Crediti	503.125.690€	472.170.867€	30.954.823€

Lo stock dei crediti del Bilancio Consolidato è superiore a quello dell'Ente capogruppo Comune di Venezia di 118.666.056€.

Si mostra il contributo dei singoli soggetti del perimetro alla quantificazione in Bilancio consolidato dei crediti appartenenti all'attivo circolante:

Crediti	COMUNE DI VENEZIA	A.M.E.S. S.P.A.	AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A.	INSULA S.P.A.	GRUPPO CMV S.P.A.
Crediti di natura tributaria	78.441.539€	625.494€	0€	0€	0€
<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0€	0€	0€	0€	0€
<i>Altri crediti da tributi</i>	78.424.220€	625.494€	0€	0€	0€
<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	17.319€	0€	0€	0€	0€
Crediti per trasferimenti e contributi	110.438.990€	0€	25.689.610€	0€	0€
<i>verso amministrazioni pubbliche (tit ii)</i>	95.689.216€	0€	25.689.610€	0€	0€
<i>imprese controllate</i>	0€	0€	0€	0€	0€
<i>imprese partecipate</i>	0€	0€	0€	0€	0€
<i>verso altri soggetti</i>	14.749.774€	0€	0€	0€	0€
Verso clienti ed utenti	13.785.287€	499.115€	8.471.936€	556.939€	93.556€
Altri Crediti	20.011.277€	388.880€	25.769.072€	1.081.033€	4.923.680€
<i>verso l'erario</i>	47.430€	0€	9.330.631€	1.027.106€	799.316€
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	282.815€	0€	0€	0€	0€
<i>altri</i>	19.681.032€	388.880€	16.438.441€	53.927€	4.124.364€
Totale	222.677.093€	1.513.489€	59.930.618€	1.637.972€	5.017.236€

Crediti	VERITAS S.P.A.	VENEZIA SPIAGGE S.P.A.	VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A.	LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L.	FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA
Crediti di natura tributaria	0€	10.154€	0€	2.112.396€	0€
<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0€	0€	0€	0€	0€
<i>Altri crediti da tributi</i>	0€	10.154€	0€	2.112.396€	0€
<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0€	0€	0€	0€	0€
Crediti per trasferimenti e contributi	17.224.581€	0€	0€	11.380€	0€
<i>verso amministrazioni pubbliche (tit ii)</i>	12.264.980€	0€	0€	0€	0€
<i>imprese controllate</i>	0€	0€	0€	11.380€	0€
<i>imprese partecipate</i>	4.959.601€	0€	0€	0€	0€
<i>verso altri soggetti</i>	0€	0€	0€	0€	0€
Verso clienti ed utenti	138.132.697€	67.213€	627.264€	29.199€	953.527€
Altri Crediti	50.584.197€	123.402€	185.687€	4.760€	492.127€
<i>verso l'erario</i>	36.180.230€	67.492€	156.476€	0€	113.640€
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0€	0€	0€	0€	0€
<i>altri</i>	14.403.967€	55.910€	29.211€	4.760€	378.487€
Totale	205.941.475€	200.769€	812.951€	2.157.735€	1.445.654€

Crediti	FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA	ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA	ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO	Totale
Crediti di natura tributaria	0€	0€	0€	81.189.583€
<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0€	0€	0€	0€
<i>Altri crediti da tributi</i>	0€	0€	0€	81.172.264€
<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0€	0€	0€	17.319€
Crediti per trasferimenti e contributi	516.435€	0€	1.181€	153.882.177€
<i>verso amministrazioni pubbliche (tit ii)</i>	0€	0€	1.181€	133.644.987€
<i>imprese controllate</i>	516.435€	0€	0€	527.815€
<i>imprese partecipate</i>	0€	0€	0€	4.959.601€
<i>verso altri soggetti</i>	0€	0€	0€	14.749.774€
Verso clienti ed utenti	647.544€	0€	40.128€	163.904.405€
Altri Crediti	568.968€	15.689€	753€	104.149.525€
<i>verso l'erario</i>	0€	0€	0€	47.722.321€
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0€	0€	753€	283.568€
<i>altri</i>	568.968€	15.689€	0€	56.143.636€
Totale	1.732.947€	15.689€	42.062€	503.125.690€

Le **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi** ammontano a complessivi 16.662.421€.

Si mostra il contributo dei valori di bilancio dei singoli soggetti del perimetro alla quantificazione in Bilancio consolidato delle Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi:

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	COMUNE DI VENEZIA	A.M.E.S. S.P.A.	AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A.	INSULA S.P.A.	GRUPPO CMV S.P.A.
Partecipazioni	0€	0€	0€	0€	0€
Altri titoli	0€	0€	0€	0€	0€
Totale	0€	0€	0€	0€	0€

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	VERITAS S.P.A.	VENEZIA SPIAGGE S.P.A.	VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A.	LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L.	FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA
Partecipazioni	0€	0€	0€	0€	0€
Altri titoli	4.234.269€	0€	0€	0€	12.428.152€
Totale	4.234.269€	0€	0€	0€	12.428.152€

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA	ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA	ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO	Totale
Partecipazioni	0€	0€	0€	0€
Altri titoli	0€	0€	0€	16.662.421€
Totale	0€	0€	0€	16.662.421€

Le **disponibilità liquide** e le attività finanziarie prontamente liquidabili ammontano a complessivi 575.747.767€, in aumento rispetto al 2021 di 81.290.984€. L'apporto a tale posta dei soggetti compresi nell'area di consolidamento ammonta a 205.093.911€.

Disponibilità liquide	Bilancio consolidato 2022	Bilancio consolidato 2021	Differenza
Conto di tesoreria	364.622.166€	1.187.085€	363.435.081€
Altri depositi bancari e postali	203.212.062€	214.423.288€	-11.211.226€
Denaro e valori in cassa	7.913.539€	7.791.105€	122.434€
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0€	271.055.305€	-271.055.305€
Totale Disponibilità liquide	575.747.767€	494.456.783€	81.290.984€

Si mostra il contributo dei valori di bilancio dei singoli soggetti del perimetro alla quantificazione in Bilancio consolidato delle disponibilità liquide:

Disponibilità liquide	COMUNE DI VENEZIA	A.M.E.S. S.P.A.	AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A.	INSULA S.P.A.	GRUPPO CMV S.P.A.
Conto di tesoreria	363.915.305€	0€	0€	0€	0€
Istituto tesoriere presso Banca d'Italia	363.915.305€	0€	0€	0€	0€
Altri depositi bancari e postali	6.738.551€	1.789.726€	3.638.226€	4.510.606€	19.147.495€
Denaro e valori in cassa	0€	185.180€	36.338€	149€	7.505.298€

Comune di Venezia

Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0€	0€	0€	0€	0€
Totale	370.653.856€	1.974.906€	3.674.564€	4.510.755€	26.652.793€

Disponibilità liquide	VERITAS S.P.A.	VENEZIA SPIAGGE S.P.A.	VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A.	LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L.	FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA
Conto di tesoreria	0€	0€	0€	0€	0€
<i>Istituto tesoriere</i>	0€	0€	0€	0€	0€
<i>presso Banca d'Italia</i>	0€	0€	0€	0€	0€
Altri depositi bancari e postali	148.383.975€	1.247.592€	552.744€	359.183€	16.843.964€
Denaro e valori in cassa	45.118€	8.188€	789€	271€	132.208€
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0€	0€	0€	0€	0€
Totale	148.429.093€	1.255.780€	553.533€	359.454€	16.976.172€

Disponibilità liquide	FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA	ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA	ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO	Totale
Conto di tesoreria	0€	73.967€	632.894€	364.622.166€
<i>Istituto tesoriere</i>	0€	73.967€	0€	363.989.272€
<i>presso Banca d'Italia</i>	0€	0€	632.894€	632.894€
Altri depositi bancari e postali	0€	0€	0€	203.212.062€
Denaro e valori in cassa	0€	0€	0€	7.913.539€
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0€	0€	0€	0€
Totale	0€	73.967€	632.894€	575.747.767€

Si osserva che il capitale circolante di 1.145.227.991€ ha una consistenza superiore ai debiti di funzionamento a breve termine, pari a 473.284.271€.

I ratei attivi sono pari a 633.013€ mentre i risconti attivi ammontano a 9.746.406€. Il totale dei Ratei e risconti attivi mostra un aumento di 139.485€ rispetto ai valori del Bilancio consolidato 2021.

Si mostra il contributo dei valori di bilancio dei singoli soggetti del perimetro alla quantificazione in Bilancio consolidato dei ratei e risconti:

Ratei e risconti attivi	COMUNE DI VENEZIA	A.M.E.S. S.P.A.	AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A.	INSULA S.P.A.	GRUPPO CMV S.P.A.
Ratei attivi	571.521€	1.395€	0€	19.257€	0€
Risconti attivi	0€	46.873€	3.280.494€	0€	126.218€
Totale	571.521€	48.268€	3.280.494€	19.257€	126.218€

Ratei e risconti attivi	VERITAS S.P.A.	VENEZIA SPIAGGE S.P.A.	VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A.	LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L.	FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA
Ratei attivi	20.938€	0€	17.571€	1.348€	983€
Risconti attivi	5.060.418€	115.390€	629.610€	24.096€	267.289€
Totale	5.081.356€	115.390€	647.181€	25.444€	268.272€

Ratei e risconti attivi	FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA	ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA	ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO	Totale
Ratei attivi	0€	0€	0€	633.013€
Risconti attivi	187.277€	8.741€	0€	9.746.406€
Totale	187.277€	8.741€	0€	10.379.419€

Lo **Stato Patrimoniale Passivo** del Bilancio Consolidato è pari a 4.981.692.057€, di cui 1.995.079.099€ a titolo di Patrimonio Netto, 222.947.370€ di Fondi per Rischi ed Oneri, 45.141.444€ per Trattamento di Fine Rapporto, 1.466.615.356€ a titolo di Debito e 1.251.908.788€ di Ratei e Risconti passivi e Contributi agli Investimenti.

Si riporta il dettaglio delle voci del Patrimonio Netto:

Patrimonio netto	Bilancio consolidato 2022	Bilancio consolidato 2021	Differenza
Fondo di dotazione	2.000.000€	2.000.000€	0€
Riserve	1.486.177.577€	1.459.551.364€	26.626.213€
da capitale	61.393.044€	44.867.950€	16.525.094€
da permessi di costruire	12.193.145€	5.690.941€	6.502.204€
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	1.302.325.813€	1.312.430.482€	-10.104.669€
altre riserve indisponibili	100.160.907€	96.561.991€	3.598.916€
altre riserve disponibili	10.104.668€	0€	10.104.668€
Risultato economico dell'esercizio	48.262.802€	93.816.415€	-45.553.613€
Risultati economici di esercizi precedenti	264.799.032€	138.919.660€	125.879.372€
Riserve negative per beni indisponibili	0€	0€	0€
Totale Patrimonio netto di gruppo	1.801.239.411€	1.694.287.439€	106.951.972€
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	191.316.149€	180.544.931€	10.771.218€
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	2.523.539€	6.168.753€	-3.645.214€
Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	193.839.688€	186.713.684€	7.126.004€
Totale Patrimonio Netto	1.995.079.099€	1.881.001.123€	114.077.976€

Il patrimonio netto di 1.995.079.099€ segna un aumento di 114.077.976€ rispetto al Bilancio Consolidato 2021 ed un aumento di 85.009.601€ rispetto al corrispondente valore del Rendiconto dell'Ente capogruppo.

I **Fondi per rischi ed oneri** al 31/12/2022, che hanno un valore di 222.947.370€, si articolano in:

- per trattamento di quiescenza 50.856€
- per imposte 10.190.576€
- altri 212.705.938€

- fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri 0€.

Il **trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato** nell'Esercizio 2022 ammonta ad un valore pari a 45.141.444€, in diminuzione di 3.861.629€ rispetto all'anno precedente.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti delle società e degli enti compresi nell'area di consolidamento; l'importo è stato calcolato per tutti i dipendenti secondo quanto previsto dalle vigenti disposizioni in materia di lavoro dipendente ed in conformità agli attuali contratti di lavoro.

I **Debiti** totali del Gruppo ammontano a 1.466.615.356€; registrano un incremento di 1.040.610.561€ rispetto al corrispondente valore dell'Ente capogruppo.

Per i debiti totali si evidenzia aumento rispetto al Bilancio Consolidato 2021 di 14.290.988€.

I debiti si suddividono in:

- Debiti da finanziamento verso obbligazionisti e verso gli istituti di credito e altri soggetti pubblici e privati per 993.331.085€.
- Debiti di funzionamento per 473.284.271€.

I Debiti da finanziamento sono per la maggior parte da riferirsi a mutui e prestiti contratti dall'Ente capogruppo o dagli altri soggetti del perimetro di consolidamento per finanziare gli investimenti.

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 2022	Anno 2021	Variazione
Indebitamento a breve totale	23.406.159	20.117.206	3.288.953

Il dato 2022 è quindi sostanzialmente stabile rispetto al 2021.

1.2) Indebitamento a medio lungo del gruppo Città di Venezia

Gruppo Città di Venezia	Anno 2022	Anno 2021	Variazione
Indebitamento a medio lungo	969.924.925	1.012.269.659	-42.344.734

Le operazioni societarie attuate dal 2014 al 2022, 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

anno 2022: euro 696.579.905

L'indebitamento derivante da società ed enti compresi nell'area di consolidamento assomma a 703.022.654€.

Rispetto al Bilancio Consolidato 2021 l'indebitamento finanziario segna un decremento di 39.055.779€.

I Debiti verso fornitori esposti nel Passivo Consolidato sono complessivamente pari a 255.251.839€ e rappresentano i corrispettivi, non ancora saldati, di prestazioni di servizi e acquisto di beni effettuati per lo svolgimento dell'attività istituzionale dell'ente capogruppo e dei servizi pubblici realizzati da società ed enti consolidati.

Rispetto ai valori dell'anno precedente si riscontra un'espansione dei debiti verso fornitori pari a 21.813.276€.

Debiti	Bilancio consolidato 2022	Bilancio consolidato 2021	Differenza
Debiti da finanziamento	993.331.085€	1.032.386.864€	-39.055.779€
Debiti verso fornitori	255.251.839€	233.438.563€	21.813.276€
Acconti	14.994.122€	13.635.050€	1.359.072€
Debiti per trasferimenti e contributi	52.874.511€	46.252.116€	6.622.395€
Altri debiti	150.163.799€	126.611.775€	23.552.024€
Totale Debiti	1.466.615.356€	1.452.324.368€	14.290.988€

I Ratei passivi sono pari a 2.457.442€, mentre i Risconti passivi ammontano a complessivi 1.249.451.346€.

Tra i risconti passivi, la voce principale è costituita dai contributi agli investimenti, pari a 1.110.419.501€.

Tale importo rappresenta il totale dei trasferimenti di capitale da Regione, Stato o altri soggetti finalizzati ad interventi in conto capitale, che devono essere capitalizzati e considerati ricavi pluriennali in quanto collegati agli investimenti che progressivamente entrano nel processo di ammortamento.

Si mostra il contributo dei singoli soggetti del perimetro alla composizione dello Stato Patrimoniale Consolidato Passivo (valori ottenuti a partire dai singoli bilanci rettificati con le operazioni di elisione):

Stato Patrimoniale	COMUNE DI VENEZIA	A.M.E.S. S.P.A.	AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A.	INSULA S.P.A.	GRUPPO CMV S.P.A.
Patrimonio Netto	2.117.734.189€	-12.750.245€	-78.741.347€	-7.527.300€	-74.662.668€
Fondi per Rischi e Oneri	84.390.888€	865.585€	47.479.212€	47.857€	11.456.508€
TFR	0€	462.890€	14.056.417€	211.182€	5.658.107€
Debiti	426.004.795€	6.673.010€	253.959.207€	31.690.573€	75.677.189€
Ratei e Risconti Passivi	1.082.758.678€	211.450€	155.506.878€	19.383€	683.731€
TOTALE DEL PASSIVO	3.710.888.550€	-4.537.310€	392.260.367€	24.441.695€	18.812.867€

Stato Patrimoniale	VERITAS S.P.A.	VENEZIA SPIAGGE S.P.A.	VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A.	LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L.	FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA
Patrimonio Netto	63.717.686€	317.848€	-15.205.805€	-1.049.806€	6.328.600€
Fondi per Rischi e Oneri	69.754.732€	106.977€	57.358€	509.040€	4.029.844€
TFR	20.443.471€	99.188€	651.323€	231.147€	1.612.532€
Debiti	619.489.791€	261.457€	6.532.545€	17.944.641€	10.211.378€
Ratei e Risconti Passivi	929.117€	2.158€	578.363€	45.925€	8.490.616€
TOTALE DEL PASSIVO	774.334.797€	787.628€	-7.386.216€	17.680.947€	30.672.970€

Stato Patrimoniale	FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA	ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA	ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO	Totale
Patrimonio Netto	-1.916.123€	-387.929€	-778.001€	1.995.079.099€
Fondi per Rischi e Oneri	4.249.369€	0€	0€	222.947.370€
TFR	1.715.187€	0€	0€	45.141.444€
Debiti	17.911.388€	32.119€	227.263€	1.466.615.356€
Ratei e Risconti Passivi	2.531.976€	150.513€	0€	1.251.908.788€
TOTALE DEL PASSIVO	24.491.797€	-205.297€	-550.738€	4.981.692.057€

Il Raffronto del Fondo per Rischi ed Oneri rispetto al Bilancio consolidato 2021 è il seguente:

Fondo per rischi e oneri	Bilancio consolidato 2022	Bilancio consolidato 2021	Differenza
per trattamento di quiescenza	50.856€	52.524€	-1.668€
per imposte	10.190.576€	9.847.606€	342.970€
Altri	212.705.938€	221.560.946€	-8.855.008€
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0€	0€	0€
Totale Fondo per rischi e oneri	222.947.370€	231.461.076€	-8.513.706€

Si mostra il contributo dei valori di bilancio dei singoli soggetti del perimetro alla quantificazione in Bilancio consolidato dei Fondi per rischi e oneri (valori ottenuti a partire dai singoli bilanci rettificati con le operazioni di elisione):

Fondi per rischi e oneri	COMUNE DI VENEZIA	A.M.E.S. S.P.A.	AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A.	INSULA S.P.A.	GRUPPO CMV S.P.A.
per trattamento di quiescenza	0€	0€	0€	0€	0€
per imposte	0€	0€	4.311.145€	0€	1.407.321€
Altri	84.390.888€	865.585€	43.168.067€	47.857€	10.049.187€
Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0€	0€	0€	0€	0€
Totale	84.390.888€	865.585€	47.479.212€	47.857€	11.456.508€

Fondi per rischi e oneri	VERITAS S.P.A.	VENEZIA SPIAGGE S.P.A.	VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A.	LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L.	FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA
per trattamento di quiescenza	0€	0€	0€	0€	0€
per imposte	4.455.235€	16.875€	0€	0€	0€
Altri	65.299.497€	90.102€	57.358€	509.040€	4.029.844€
Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0€	0€	0€	0€	0€
Totale	69.754.732€	106.977€	57.358€	509.040€	4.029.844€

Fondi per rischi e oneri	FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA	ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA	ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO	Totale
per trattamento di quiescenza	50.856€	0€	0€	50.856€
per imposte	0€	0€	0€	10.190.576€
Altri	4.198.513€	0€	0€	212.705.938€
Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0€	0€	0€	0€
Totale	4.249.369€	0€	0€	222.947.370€

Il contributo dei valori di bilancio dei singoli soggetti del perimetro alla quantificazione in Bilancio consolidato del Trattamento di fine rapporto è rappresentato dalla seguente tabella:

Trattamento di fine rapporto	COMUNE DI VENEZIA	A.M.E.S. S.P.A.	AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A.	INSULA S.P.A.	GRUPPO CMV S.P.A.
Totale	0€	462.890€	14.056.417€	211.182€	5.658.107€

Trattamento di fine rapporto	VERITAS S.P.A.	VENEZIA SPIAGGE S.P.A.	VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A.	LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L.	FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA
Totale	20.443.471€	99.188€	651.323€	231.147€	1.612.532€

Trattamento di fine rapporto	FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA	ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA	ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO	Totale
Totale	1.715.187€	0€	0€	45.141.444€

Si mostra il contributo dei singoli soggetti del perimetro alla quantificazione in Bilancio consolidato delle voci relative ai Debiti (valori ottenuti a partire dai singoli bilanci rettificati con le operazioni di elisione):

Debiti	COMUNE DI VENEZIA	A.M.E.S. S.P.A.	AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A.	INSULA S.P.A.	GRUPPO CMV S.P.A.
Debiti da finanziamento	263.143.631€	0€	202.956.447€	27.284.407€	60.546.905€
<i>prestiti obbligazionari</i>	<i>193.363.350€</i>	<i>0€</i>	<i>11.125.946€</i>	<i>0€</i>	<i>0€</i>
<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	<i>19.967.774€</i>	<i>0€</i>	<i>0€</i>	<i>0€</i>	<i>0€</i>
<i>verso banche e tesoriere</i>	<i>0€</i>	<i>0€</i>	<i>190.078.279€</i>	<i>27.284.407€</i>	<i>29.530.906€</i>

Comune di Venezia

<i>verso altri finanziatori</i>	49.812.507€	0€	1.752.222€	0€	31.015.999€
Debiti verso fornitori	88.111.069€	4.928.096€	23.499.467€	4.005.292€	4.734.988€
Acconti	9.626.016€	248.728€	503.233€	0€	84.829€
Debiti per trasferimenti e contributi	24.922.688€	0€	0€	0€	0€
<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0€	0€	0€	0€	0€
<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	6.007.342€	0€	0€	0€	0€
<i>imprese controllate</i>	0€	0€	0€	0€	0€
<i>imprese partecipate</i>	0€	0€	0€	0€	0€
<i>altri soggetti</i>	18.915.346€	0€	0€	0€	0€
Altri debiti	40.201.391€	1.496.186€	27.000.060€	400.874€	10.310.467€
<i>tributari</i>	9.168.621€	318.910€	7.113.850€	112.141€	1.237.695€
<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	5.703.821€	556.973€	5.124.790€	72.836€	1.469.216€
<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	157.355€	0€	0€	0€	0€
<i>altri</i>	25.171.594€	620.303€	14.761.420€	215.897€	7.603.556€
Totale	426.004.795€	6.673.010€	253.959.207€	31.690.573€	75.677.189€

Debiti	VERITAS S.P.A.	VENEZIA SPIAGGE S.P.A.	VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A.	LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L.	FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA
Debiti da finanziamento	409.586.135€	100€	0€	15.712.010€	3.187.116€
<i>prestiti obbligazionari</i>	135.428.937€	0€	0€	0€	0€
<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	5.564.255€	100€	0€	0€	0€
<i>verso banche e tesoriere</i>	234.396.209€	0€	0€	15.712.010€	3.187.116€
<i>verso altri finanziatori</i>	34.196.734€	0€	0€	0€	0€
Debiti verso fornitori	114.637.680€	134.060€	5.253.388€	74.100€	5.710.653€
Acconti	2.615.370€	0€	0€	1.915.946€	0€
Debiti per trasferimenti e contributi	27.678.707€	0€	0€	0€	0€
<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0€	0€	0€	0€	0€
<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	17.397.234€	0€	0€	0€	0€
<i>imprese controllate</i>	0€	0€	0€	0€	0€
<i>imprese partecipate</i>	10.281.473€	0€	0€	0€	0€
<i>altri soggetti</i>	0€	0€	0€	0€	0€
Altri debiti	64.971.899€	127.297€	1.279.157€	242.585€	1.313.609€
<i>tributari</i>	7.091.338€	52.506€	167.449€	76.837€	704.614€
<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	8.139.415€	12.248€	456.977€	10.483€	134.581€
<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0€	0€	0€	0€	0€
<i>altri</i>	49.741.146€	62.543€	654.731€	155.265€	474.414€
Totale	619.489.791€	261.457€	6.532.545€	17.944.641€	10.211.378€

Debiti	FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA	ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA	ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO	Totale
Debiti da finanziamento	10.914.334€	0€	0€	993.331.085€
<i>prestiti obbligazionari</i>	0€	0€	0€	339.918.233€

Comune di Venezia

<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0€	0€	0€	25.532.129€
<i>verso banche e tesoriere</i>	7.296.852€	0€	0€	507.485.779€
<i>verso altri finanziatori</i>	3.617.482€	0€	0€	120.394.944€
Debiti verso fornitori	3.943.509€	26.119€	193.418€	255.251.839€
Acconti	0€	0€	0€	14.994.122€
Debiti per trasferimenti e contributi	273.116€	0€	0€	52.874.511€
<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0€	0€	0€	0€
<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0€	0€	0€	23.404.576€
<i>imprese controllate</i>	273.116€	0€	0€	273.116€
<i>imprese partecipate</i>	0€	0€	0€	10.281.473€
<i>altri soggetti</i>	0€	0€	0€	18.915.346€
Altri debiti	2.780.429€	6.000€	33.845€	150.163.799€
<i>tributari</i>	379.195€	0€	28.685€	26.451.841€
<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	577.657€	0€	0€	22.258.997€
<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0€	0€	0€	157.355€
<i>altri</i>	1.823.577€	6.000€	5.160€	101.295.606€
Totale	17.911.388€	32.119€	227.263€	1.466.615.356€

Il dettaglio dei Ratei e Risconti passivi e Contributi agli investimenti è riportato nella seguente tabella:

Ratei e risconti passivi	Bilancio consolidato 2022	Bilancio consolidato 2021	Differenza
Ratei passivi	2.457.442€	2.505.899€	-48.457€
Risconti passivi	1.249.451.346€	1.150.461.625€	98.989.721€
Contributi agli investimenti	1.110.419.501€	1.045.415.081€	65.004.420€
<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	<i>1.063.546.810€</i>	<i>1.006.581.158€</i>	<i>56.965.652€</i>
<i>da altri soggetti</i>	<i>46.872.691€</i>	<i>38.833.923€</i>	<i>8.038.768€</i>
Concessioni pluriennali	0€	0€	0€
Altri risconti passivi	139.031.845€	105.046.544€	33.985.301€
Totale Ratei e risconti passivi	1.251.908.788€	1.152.967.524€	98.941.264€

La ripartizione dei Ratei e Risconti passivi e Contributi agli investimenti tra i soggetti componenti del Gruppo è rappresentata nella seguente tabella:

Ratei e risconti passivi	COMUNE DI VENEZIA	A.M.E.S. S.P.A.	AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A.	INSULA S.P.A.	GRUPPO CMV S.P.A.
Ratei passivi	990.753€	1.980€	1.252.586€	19.383€	0€
Risconti passivi	1.081.767.925€	209.470€	154.254.292€	0€	683.731€
Contributi agli investimenti	964.026.284€	209.470€	145.469.156€	0€	569.217€

Comune di Venezia

<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	917.156.447€	209.470€	145.469.156€	0€	569.217€
<i>da altri soggetti</i>	46.869.837€	0€	0€	0€	0€
Concessioni pluriennali	0€	0€	0€	0€	0€
Altri risconti passivi	117.741.641€	0€	8.785.136€	0€	114.514€
Totale	1.082.758.678€	211.450€	155.506.878€	19.383€	683.731€

Ratei e risconti passivi	VERITAS S.P.A.	VENEZIA SPIAGGE S.P.A.	VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A.	LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L.	FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA
Ratei passivi	24.513€	0€	99.085€	43.071€	26.071€
Risconti passivi	904.604€	2.158€	479.278€	2.854€	8.464.545€
Contributi agli investimenti	0€	2.158€	0€	2.854€	0€
<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	0€	2.158€	0€	0€	0€
<i>da altri soggetti</i>	0€	0€	0€	2.854€	0€
Concessioni pluriennali	0€	0€	0€	0€	0€
Altri risconti passivi	904.604€	0€	479.278€	0€	8.464.545€
Totale	929.117€	2.158€	578.363€	45.925€	8.490.616€

Ratei e risconti passivi	FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA	ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA	ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO	Totale
Ratei passivi	0€	0€	0€	2.457.442€
Risconti passivi	2.531.976€	150.513€	0€	1.249.451.346€
Contributi agli investimenti	0€	140.362€	0€	1.110.419.501€
<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	0€	140.362€	0€	1.063.546.810€
<i>da altri soggetti</i>	0€	0€	0€	46.872.691€
Concessioni pluriennali	0€	0€	0€	0€
Altri risconti passivi	2.531.976€	10.151€	0€	139.031.845€
Totale	2.531.976€	150.513€	0€	1.251.908.788€

Fatti di rilievo relativi all'esercizio 2022

La relazione sulla gestione illustra la situazione complessiva delle aziende incluse nell'area di consolidamento, così da evidenziare l'andamento della gestione nel suo complesso.

Anche il 2022 è un anno caratterizzato dall'emergenza e dall'incertezza a causa degli strascichi della pandemia da Covid-19 e dalle conseguenze della crisi energetica, della crisi legata all'inflazione (e al conseguente aumento dei tassi di interesse) e dagli effetti del conflitto tra Russia e Ucraina.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la data di riferimento del bilancio consolidato

Anche per il 2023 permane il clima di incertezza causato dal perdurare della guerra tra Russia e Ucraina, dagli effetti dell'aumento dei costi dell'energia nonché dei prezzi in generale che hanno portato, tra gli altri, all'aumento dei tassi di interesse al fine di ridurre il fenomeno inflazionistico, con ripercussioni, però, su tasso di crescita.

NOTA INTEGRATIVA

Indice

1. *Presupposti normativi e di prassi*
2. *Il Percorso per la predisposizione del bilancio consolidato del Gruppo
Amministrazione Pubblica Comune di Venezia*
3. *La composizione del Gruppo Amministrazione Pubblica Comune di Venezia*
4. *I criteri di valutazione applicati*
5. *Le operazioni infragruppo*
6. *La redazione del Bilancio consolidato e la differenza di consolidamento*
7. *Crediti e debiti superiori a cinque anni*
8. *Debiti assistiti da garanzie reali su beni di imprese incluse nel consolidamento, con
specificazione della natura delle garanzie*
9. *Ratei, risconti e altri accantonamenti*
10. *Interessi e altri oneri finanziari*
11. *Gestione straordinaria*
12. *Compensi amministratori e sindaci*
13. *Strumenti derivati*
14. *Scritture di rettifica e di elisione delle operazioni infragruppo*

1. Presupposti normativi e di prassi

Il bilancio consolidato è disciplinato dal D.Lgs.118/2011 “*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5.5.2009, n.42, articoli da 11-bis a 11-quinquies e allegato 4/4 al medesimo decreto ad oggetto Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato, così come modificato dal D.Lgs. 10.8.2014, n. 126.*”

Inoltre, come previsto al punto 6 del Principio contabile applicato, per quanto non specificatamente previsto nel D.Lgs.118/2011 ovvero nel medesimo Principio contabile applicato, si sono presi a riferimento i Principi contabili generali civilistici e quelli emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), in particolare il Principio contabile n. 17 “Bilancio consolidato e metodo del patrimonio netto”, approvato nell'agosto 2014.

In sintesi, la normativa richiamata prevede che:

- gli Enti redigano il bilancio consolidato con i propri Enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, che costituiscono il Gruppo dell'Amministrazione pubblica;
- al fine di consentire la predisposizione del bilancio consolidato, gli Enti capogruppo sono tenuti a predisporre due distinti elenchi concernenti:
 - gli enti, le aziende e le società che compongono il gruppo amministrazione pubblica;
 - gli enti, le aziende e le società componenti del gruppo compresi nel bilancio consolidato.

Il Comune di Venezia è tenuto a predisporre il Bilancio consolidato riferito all'esercizio 2022. L'obbligo è previsto anche dal novellato articolo 233-bis del TUEL 267/2000.

2. Il Percorso per la predisposizione del bilancio consolidato del Comune di Venezia

L'art. 11-bis del D.Lgs. 118/2011 prevede che le amministrazioni debbano adottare comuni schemi di bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato 4/4 al citato decreto.

Tali disposizioni sono entrate in vigore per tutti gli enti a decorrere dall'esercizio finanziario 2018.

Il percorso di predisposizione del Bilancio consolidato del Gruppo Comune di Venezia per l'Esercizio 2022 ha preso avvio dalla Delibera di Giunta nr. 269 del 28/11/2022 in cui, sulla base del D.Lgs. 118/2011, sono stati individuati gli enti appartenenti al Gruppo, nonché quelli ricompresi nel perimetro di consolidamento.

Successivamente, è stato trasmesso a ciascuno degli organismi compresi nel perimetro di consolidamento, l'elenco degli organismi allegato alla deliberazione e le linee guida previste per la redazione del bilancio consolidato 2022, al fine di consentire a tutti i componenti del gruppo medesimo di conoscere con esattezza l'area del consolidamento e predisporre le informazioni di dettaglio riguardanti le operazioni infragruppo (crediti e debiti, proventi e oneri, utili e perdite conseguenti ad operazioni effettuate tra i componenti del gruppo).

I vari organismi partecipati ricompresi nel perimetro di consolidamento hanno quindi trasmesso i dati relativi alle operazioni infragruppo, il cui impatto verrà ripreso ed approfondito nei successivi paragrafi.

3. La composizione del Gruppo Comune di Venezia

Il termine "gruppo amministrazione pubblica" comprende gli enti e gli organismi strumentali, le società controllate e partecipate da un'amministrazione pubblica come definito dal D.Lgs. 118/2011.

Il perimetro di consolidamento è un sottoinsieme del gruppo pubblica amministrazione.

Come da Delibera di Giunta nr. 269 del 28/11/2022 il perimetro di consolidamento è il seguente:

Comune di Venezia

Organismo partecipato	Sede e Capitale Sociale	Classificazione	% possesso diretto	% possesso complessivo	% di voti spettanti in assemblea ordinaria	Metodo di Consolidamento
A.M.E.S. S.P.A. CF. 02979860273 P.IVA 02979860273	ISOLA NOVA DEL TRONCHETTO, 14 - 30135 VENEZIA (VE) C.S. €1.029.600	SOCIETA' CONTROLLATA	100,00000%	100,00000%	100,00000%	INTEGRALE
AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A. CF. 03096680271 P.IVA 03096680271	ISOLA NOVA DEL TRONCHETTO, 33 - 30135 VENEZIA (VE) C.S. €85.549.238	SOCIETA' CONTROLLATA	100,00000%	100,00000%	100,00000%	INTEGRALE
INSULA S.P.A. CF. 02997010273 P.IVA 02997010273	PIAZZALE ROMA, SANTA CROCE, 489 - 30135 VENEZIA (VE) C.S. €2.715.280	SOCIETA' CONTROLLATA	98,45000%	100,00000%	100,00000%	INTEGRALE
GRUPPO CMV S.P.A. CF. 02873010272	CÀ VENDRAMIN CALERGI CANNAREGIO, 2040 - 30121 VENEZIA (VE) C.S. €7.120.000	SOCIETA' CONTROLLATA	100,00000%	100,00000%	100,00000%	INTEGRALE
VERITAS S.P.A. CF. 03341820276	SANTA CROCE, 489 - 30135 VENEZIA (VE) C.S. €145.397.150	SOCIETA' CONTROLLATA	50,93700%	50,93700%	50,93700%	INTEGRALE
VENEZIA SPIAGGE S.P.A. CF. 02532890270 P.IVA 02532890270	SAN MARCO 4136 - 30124 VENEZIA (VE) C.S. €780.000	SOCIETA' CONTROLLATA	100,00000%	100,00000%	100,00000%	INTEGRALE
VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A. CF. 02396850279 P.IVA 02396850279	PALAZZO ZIANI SAN MARCO, 4934 - 30124 VENEZIA (VE) C.S. €1.549.500	SOCIETA' CONTROLLATA	65,10000%	85,57212%	85,57212%	INTEGRALE
LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L. CF. P.IVA 00351420278	SAN MARCO, 4136 - 30124 VENEZIA (VE) C.S. €10.860.240	SOCIETA' CONTROLLATA	99,52400%	100,00000%	100,00000%	INTEGRALE
CONSORZIO URBAN IN LIQUIDAZIONE CF. 03062690270 P.IVA 03062690270	VIA FRATELLI BANDIERA, 55 - 30175 VENEZIA (VE)	ENTE STRUMENTALE CONTROLLATO	51,95000%	51,95000%	51,95000%	INTEGRALE INDIRETTA (IVE)
FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA CF. 03842230272 P.IVA 03842230272	PIAZZA SAN MARCO 52 - 30124 VENEZIA (VE) C.S. €7.520.500	FONDAZIONE CONTROLLATA	100,00000%	100,00000%	100,00000%	INTEGRALE
FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA CF. P.IVA 00187480272	SAN MARCO 1965 - 30124 VENEZIA (VE) C.S. €51.368.096	FONDAZIONE CONTROLLATA	1,00000%	1,00000%	1,00000%	INTEGRALE
ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA CF. 00339370272	DORSODURO 2826 - 30123 VENEZIA (VE) C.S. €1.788	ISTITUZIONE CONTROLLATA	100,00000%	100,00000%	100,00000%	INTEGRALE
ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO CF. P.IVA 00339370272	VIA ALBERONI, 51 - 30126 LIDO DI VENEZIA (VE) C.S. €8.981	ISTITUZIONE CONTROLLATA	100,00000%	100,00000%	100,00000%	INTEGRALE

Si evidenzia di seguito, al fine di valutare l'effetto delle esternalizzazioni per ciascun componente del gruppo, la percentuale di incidenza dei ricavi imputabili alla Capogruppo rispetto al totale dei ricavi propri degli organismi.

Organismo partecipato	Ricavi Organismo partecipato	Ricavi imputabili a Capogruppo	Incidenza % sul totale del Gruppo
A.M.E.S. S.P.A.	29.228.860€	13.205.132€	45,18%
AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A.	310.884.004€	99.562.322€	32,03%
INSULA S.P.A.	7.917.693€	6.782.273€	85,66%

Comune di Venezia

GRUPPO CMV S.P.A.	90.879.752€	78.335.671€	86,20%
VERITAS S.P.A.	522.858.695€	111.880.306€	21,40%
VENEZIA SPIAGGE S.P.A.	3.498.869€	0€	0,00%
VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A.	19.471.422€	16.989.757€	87,25%
LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L.	978.923€	482.682€	49,31%
FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA	31.100.587€	100.723€	0,32%
FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA	30.926.720€	2.176.469€	7,04%
ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA	567.229€	394.460€	69,54%
ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO	1.411.416€	893.348€	63,29%

Di seguito, la percentuale di incidenza delle spese per il personale di ogni singolo organismo rispetto al totale del Gruppo.

Organismo partecipato	% di consolidamento	Spese per il personale	Incidenza % sul totale del Gruppo
COMUNE DI VENEZIA	100,00000%	110.713.224€	20,98729%
A.M.E.S. S.P.A.	100,00000%	10.230.129€	1,93927%
AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A.	100,00000%	149.795.771€	28,39596%
INSULA S.P.A.	100,00000%	1.550.530€	0,29392%
GRUPPO CMV S.P.A.	100,00000%	43.291.496€	8,20653%
VERITAS S.P.A.	100,00000%	183.833.227€	34,84825%
VENEZIA SPIAGGE S.P.A.	100,00000%	836.671€	0,15860%
VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A.	100,00000%	5.592.102€	1,06006%
LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L.	100,00000%	232.281€	0,04403%
FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA	100,00000%	3.944.763€	0,74779%
FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA	100,00000%	17.077.890€	3,23736%
ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA	100,00000%	197.560€	0,03745%
ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO	100,00000%	229.352€	0,04348%
Totale		527.524.996€	100,00000%

Negli ultimi 3 esercizi il Comune di Venezia non ha ripianato, attraverso conferimenti o altre operazioni finanziarie, perdite relative agli organismi inclusi nell'area di consolidamento.

4. I criteri di valutazione applicati

Il principio contabile applicato allegato 4/a al D.Lgs. 118/2011 prevede che nei casi in cui i criteri di valutazione e di consolidamento adottati nell'elaborazione dei bilanci da consolidare non siano tra loro uniformi, pur se corretti, l'uniformità sia ottenuta apportando a tali bilanci opportune rettifiche in sede di consolidamento.

A riguardo si fa presente che il Principio contabile applicato, al punto 4.1 evidenzia che *«è accettabile derogare all'obbligo di uniformità dei criteri di valutazione quando la conservazione di criteri difformi sia più idonea a realizzare l'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta. In questi casi, l'informativa supplementare al bilancio consolidato deve specificare la difformità dei principi contabili utilizzati e i motivi che ne sono alla base»*.

Rispetto all'indicazione riportata, l'Amministrazione ha ritenuto opportuno, al di fuori delle operazioni di rettifica eventualmente operate e riportate nella parte finale del documento, mantenere i criteri di valutazione adottati da ciascun soggetto ricompreso nel perimetro di consolidamento.

Si ritiene infatti che le differenze dei principi contabili utilizzati dagli organismi del perimetro non siano tali da rendere necessaria l'effettuazione di apposite scritture di rettifica.

5. Le operazioni infragruppo

Secondo quanto previsto dal principio contabile applicato, il bilancio consolidato del Gruppo Amministrazione Locale, deve includere soltanto le operazioni che gli enti inclusi nel consolidamento hanno effettuato con i terzi estranei al gruppo.

Il bilancio consolidato si basa infatti sul principio che lo stesso deve riflettere la situazione patrimoniale-finanziaria e le sue variazioni, incluso il risultato economico conseguito, di un'unica entità economica composta da una pluralità di soggetti giuridici.

Nella fase di consolidamento dei bilanci dei diversi organismi ricompresi nel perimetro di consolidamento, si è pertanto proceduto ad eliminare le operazioni e i saldi reciproci intervenuti tra gli stessi organismi, al fine di riportare nelle poste del bilancio consolidato, i valori effettivamente generati dai rapporti con soggetti estranei al Gruppo.

L'identificazione delle operazioni infragruppo ai fini dell'eliminazione e dell'elisione dei relativi dati contabili ha visto il ruolo attivo dell'Ente capogruppo, nel rapportarsi con i singoli organismi partecipati, al fine di reperire le informazioni utili per ricostruire le suddette operazioni ed impostare le scritture di rettifica.

La corretta procedura di eliminazione dei dati contabili riconducibili ad operazioni infragruppo presupporrebbe l'equivalenza delle poste registrate dalle controparti; tale presupposto, in genere riscontrabile nell'ambito delle procedure di consolidamento riguardanti organismi operanti esclusivamente secondo regole e principi civilistici, non si riscontra con la stessa frequenza, nell'ambito del consolidamento dei conti tra enti locali ed organismi di diritto privato.

In tale contesto, emergono disallineamenti tecnici dovuti alle diverse caratteristiche dei sistemi contabili adottati dalle parti in causa; nell'ambito degli enti locali, il sistema di scritture in partita doppia, alla base della predisposizione dello Stato patrimoniale e del Conto economico che devono essere consolidati con quelli degli altri organismi partecipati, è logicamente condizionato dalle procedure, dalle fasi e dai criteri che sottendono al funzionamento della Contabilità finanziaria, ovvero del sistema contabile che ad oggi rappresenta l'elemento portante delle metodologie di rilevazione degli enti pubblici; tale condizione determina, rispetto agli altri organismi partecipati ricompresi nel perimetro di consolidamento che operano secondo le regole civilistiche, disallineamenti temporali e metodologici nella registrazione di accadimenti economici, ancorché questi ultimi possano rispondere ad operazioni reciproche (operazioni infragruppo).

La situazione precedentemente descritta ha comportato, per la predisposizione del Bilancio consolidato 2022 della capogruppo, un'attenta analisi dei rapporti infragruppo (in particolare quelli concernenti l'ente e le singole partecipate) al fine di ricostruire gli eventuali disallineamenti nella rilevazione delle relative operazioni; una volta quantificati, sono state analizzate le cause all'origine di tali disallineamenti, al fine di impostare le più corrette scritture di rettifica; queste ultime sono state sviluppate in modo da recepire nel bilancio consolidato 2022 i riflessi economici dovuti ai suddetti disallineamenti e consentire di limitare l'impatto degli stessi.

L'identificazione delle operazioni infragruppo è stata effettuata sulla base dei bilanci e delle informazioni trasmesse dai componenti del gruppo con il bilancio, richieste dalla capogruppo.

In sintesi, i passaggi operativi sono stati i seguenti:

1. individuazione delle operazioni avvenute nell'esercizio 2022 all'interno del Gruppo Comune di Venezia, distinte per tipologia;
2. individuazione delle modalità di contabilizzazione delle operazioni verificatesi all'interno del gruppo (esempio: voce di ricavo rilevata dalla società controllata, collegata ad una voce di costo per trasferimento di parte corrente da parte del Comune);
3. verifica della corrispondenza dei saldi reciproci e individuazione dei disallineamenti in termini qualitativi e quantitativi;
4. sistemazione contabile dei disallineamenti, anche con l'elaborazione delle opportune scritture di pre-consolidamento.

Le ragioni che hanno reso necessaria la contabilizzazione delle rettifiche di pre-consolidamento e la loro origine sono già state enunciate nel Punto 4 della presente Nota integrativa cui si fa rinvio.

Nel caso in esame la motivazione principale delle rettifiche di pre-consolidamento operate va ricondotta agli sfasamenti temporali dovuti a differenti sistemi contabili, mancata rilevazione di costi/ricavi da parte degli organismi partecipati, nonché alle asimmetrie causate dal differente sistema contabile adottato dai componenti del gruppo rispetto all'Ente capogruppo.

L'Ente pone a confronto i saldi reciproci infragruppo desunti dai bilanci e dalle informazioni reperite dai suoi uffici e dai componenti al fine di individuare e quantificare i disallineamenti in termini qualitativi e quantitativi dei saldi infragruppo.

Inoltre è opportuno evidenziare che:

- Nel caso di operazioni oggetto di un difforme trattamento fiscale, l'imposta non è oggetto di elisione, ai sensi di quanto prevede l'allegato 4/4 al D.Lgs.118/2011 (punto 4.2).
- Nel caso in specie le discordanze segnalate non sono riconducibili ad un mancato impegno di risorse da parte dell'Ente Capogruppo a fronte di maggiori debiti, accertati ed effettivamente dovuti, nei confronti dei rispettivi componenti del perimetro, pertanto non si è reso necessario attivare procedure di riconoscimento dei debiti fuori bilancio.

L'Ente capogruppo, di concerto con i soggetti partecipati, ha provveduto a verificare in sede di Rendiconto della gestione i propri debiti/crediti reciproci.

In sede di istruttoria dei saldi reciproci è emersa la presenza di discordanze tra quanto contabilizzato dall'Ente e la verifica delle operazioni infragruppo comunicate all'Ente ai fini dell'elaborazione dei prospetti di bilancio consolidato.

6. La redazione del Bilancio consolidato e la differenza di consolidamento

I bilanci della capogruppo e dei componenti del gruppo, sono aggregati voce per voce, facendo riferimento ai singoli valori contabili, sommando tra loro i corrispondenti valori dello stato patrimoniale (attivo, passivo e patrimonio netto) e del conto economico (ricavi e proventi, costi e oneri):

- per l'intero importo delle voci contabili con riferimento ai bilanci degli enti strumentali controllati e delle società controllate (cd. metodo integrale);
- per un importo proporzionale alla quota di partecipazione, con riferimento ai bilanci delle società partecipate e degli enti strumentali partecipati (cd. metodo proporzionale).

In base a quanto previsto dal Principio contabile OIC n. 17 Il Bilancio Consolidato, per la redazione del bilancio consolidato è necessario determinare l'ammontare e la natura della differenza tra il valore della partecipazione risultante dal bilancio della consolidante e il valore della corrispondente frazione di patrimonio netto della controllata/partecipata.

In sede di consolidamento l'eliminazione del valore delle partecipazioni consolidate in contropartita delle corrispondenti frazioni del patrimonio netto di queste consiste nella sostituzione del valore della corrispondente voce di bilancio con le attività e passività di ciascuna delle imprese consolidate.

Per effetto di tale eliminazione si determina la differenza di annullamento ovvero, la differenza tra il valore della partecipazione iscritto nel bilancio d'esercizio della

controllante e il valore della corrispondente frazione di patrimonio netto contabile della controllata/partecipata.

Tale valore potrà configurarsi come:

- Differenza positiva da annullamento, quando il valore della partecipazione iscritta nell'attivo patrimoniale della capogruppo è superiore alla corrispondente frazione di patrimonio netto contabile dell'organismo.
- Differenza negativa da annullamento, quando il costo originariamente sostenuto per l'acquisto della partecipazione è inferiore alla corrispondente frazione di patrimonio netto contabile dell'organismo, alla data di acquisto della partecipazione medesima.

Le modalità di allocazione della differenza di consolidamento da annullamento sono conformi alle previsioni circa il trattamento delle differenze di consolidamento da annullamento indicate ai punti 53 e seguenti della versione del Principio OIC n. 17 emanato nel dicembre 2016 ed aggiornata con gli emendamenti pubblicati il 29 dicembre 2017.

In aderenza alle prescrizioni del Principio OIC n. 17 la differenza negativa di annullamento può essere imputata alle voci:

- “Risultati economici di esercizi precedenti”
- “Altre Riserve indisponibili”
- “Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri”

La differenza positiva di consolidamento da annullamento può invece essere imputata alle voci:

- “Avviamento” delle immobilizzazioni immateriali “a condizione che siano soddisfatti i requisiti per l'iscrizione dell'avviamento previsti dal principio OIC n. 24 “Immobilizzazioni immateriali”
- “Altre Immobilizzazioni immateriali”
- “Altri oneri straordinari”

In riferimento al consolidamento dei singoli soggetti del perimetro sono state rilevate le seguenti differenze di consolidamento da annullamento:

DIFFERENZE DA ANNULLAMENTO			
ORGANISMI PARTECIPATI	Annullamento partecipazione nel bilancio dell'Ente Capogruppo	Annullamento patrimonio netto	Differenza di Annullamento
A.M.E.S. S.P.A.	4.335.741€	4.335.738€	3€
AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A.	93.540.479€	83.938.079€	9.602.400€
INSULA S.P.A.	3.596.369€	3.622.964€	-26.595€
GRUPPO CMV S.P.A.	0€	-1.411.377€	1.411.377€
VERITAS S.P.A.	136.448.732€	156.863.088€	-20.414.356€
VENEZIA SPIAGGE S.P.A.	6.230.554€	6.316.781€	-86.227€
VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A.	3.081.987€	1.642.657€	1.439.330€
LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L.	13.530.644€	13.543.459€	-12.815€
FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA	8.749.911€	16.056.822€	-7.306.911€
FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA	9.611.222€	58.231.341€	-48.620.119€
ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA	1.788€	45.656€	-43.868€
ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO	8.981€	540.546€	-531.565€
Totale	279.136.408€	343.725.754€	-64.589.346€

Come previsto nell'Appendice Tecnica dell'Allegato 4/4 al D.Lgs. 118/2011:

- Le differenze da annullamento positive sopra evidenziate sono state allocate per complessivi **€12.453.110** ad Altre Immobilizzazioni Immateriali.
- Le differenze da annullamento negative sono state allocate per complessivi **€77.042.456** a Risultati economici di esercizi precedenti.

La differenza di consolidamento, oltre alle differenze di annullamento sopra ampiamente trattate, comprende anche il saldo delle scritture di pre-consolidamento, elisione e rettifica.

Tale differenza, pari a 995.499€, viene rilevata alla voce Risultati economici di esercizi precedenti ed è così determinata:

Descrizione Conto	Dare	Avere	Note	
Riserva	0€	1.000.000€	DA: Comune di Venezia Elisione dividendi - Rif. Venezia Spiaggia	ELISIONE DIVIDENDI-CAPOGRUPPO

Comune di Venezia

Riserva	4.501€	0€	DA: VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A. Annullamento del valore della partecipazione indiretta del Comune in Vega tramite Venis	LIBERA-PARTECIPATA
Riserva	4.335.741€	0€	DA: Comune di Venezia Annullamento partecipazione A.M.E.S. S.P.A. voce SPA.BIV.1.a - imprese controllate.	ANNULLAMENTO PARTECIPAZIONE
Riserva	93.540.479€	0€	DA: Comune di Venezia Annullamento partecipazione AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A. voce SPA.BIV.1.a - imprese controllate.	ANNULLAMENTO PARTECIPAZIONE
Riserva	3.596.369€	0€	DA: Comune di Venezia Annullamento partecipazione INSULA S.P.A. voce SPA.BIV.1.a - imprese controllate.	ANNULLAMENTO PARTECIPAZIONE
Riserva	6.230.554€	0€	DA: Comune di Venezia Annullamento partecipazione VENEZIA SPIAGGE S.P.A. voce SPA.BIV.1.a - imprese controllate.	ANNULLAMENTO PARTECIPAZIONE
Riserva	1.788€	0€	DA: Comune di Venezia Annullamento partecipazione ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA voce SPA.BIV.1.c - altri soggetti.	ANNULLAMENTO PARTECIPAZIONE
Riserva	8.981€	0€	DA: Comune di Venezia Annullamento partecipazione ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO voce SPA.BIV.1.c - altri soggetti.	ANNULLAMENTO PARTECIPAZIONE
Riserva	3.081.987€	0€	DA: Comune di Venezia Annullamento partecipazione VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A. voce SPA.BIV.1.a - imprese controllate.	ANNULLAMENTO PARTECIPAZIONE
Riserva	8.749.911€	0€	DA: Comune di Venezia Annullamento partecipazione FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA voce SPA.BIV.1.c - altri soggetti.	ANNULLAMENTO PARTECIPAZIONE
Riserva	9.611.222€	0€	DA: Comune di Venezia Annullamento partecipazione FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA voce SPA.BIV.1.c - altri soggetti.	ANNULLAMENTO PARTECIPAZIONE
Riserva	13.530.644€	0€	DA: Comune di Venezia Annullamento partecipazione LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L. voce SPA.BIV.1.a - imprese controllate.	ANNULLAMENTO PARTECIPAZIONE
Riserva	136.448.732€	0€	DA: Comune di Venezia Annullamento partecipazione VERITAS S.P.A. voce SPA.BIV.1.a - imprese controllate.	ANNULLAMENTO PARTECIPAZIONE
Riserva	0€	193.570€	DA: A.M.E.S. S.P.A. Ann. Patr. N. A.M.E.S. S.P.A.	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0€	2.420.979€	DA: A.M.E.S. S.P.A. Ann. Patr. N. A.M.E.S. S.P.A.	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0€	1.029.600€	DA: A.M.E.S. S.P.A. Ann. Patr. N. A.M.E.S. S.P.A.	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0€	491.998€	DA: A.M.E.S. S.P.A. Ann. Patr. N. A.M.E.S. S.P.A.	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0€	199.591€	DA: A.M.E.S. S.P.A. Ann. Patr. N. A.M.E.S. S.P.A.	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0€	326.602€	DA: AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A. Ann. Patr. N. AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A.	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0€	105.083.945€	DA: AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A. Ann. Patr. N. AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A.	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	1.997.275€	0€	DA: AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A. Ann. Patr. N. AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A.	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0€	384.738€	DA: INSULA S.P.A. Ann. Patr. N. INSULA S.P.A.	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0€	13.392€	DA: INSULA S.P.A. Ann. Patr. N. INSULA S.P.A.	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0€	2.715.280€	DA: INSULA S.P.A. Ann. Patr. N. INSULA S.P.A.	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0€	55.076€	DA: INSULA S.P.A. Ann. Patr. N. INSULA S.P.A.	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0€	454.478€	DA: INSULA S.P.A. Ann. Patr. N. INSULA S.P.A.	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	8.531.377€	0€	DA: GRUPPO CMV S.P.A. Ann. Patr. N. GRUPPO CMV S.P.A.	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0€	7.120.000€	DA: GRUPPO CMV S.P.A. Ann. Patr. N. GRUPPO CMV S.P.A.	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0€	449.902€	DA: VENEZIA SPIAGGE S.P.A. Ann. Patr. N. VENEZIA SPIAGGE S.P.A.	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0€	3.762.921€	DA: VENEZIA SPIAGGE S.P.A. Ann. Patr. N. VENEZIA SPIAGGE S.P.A.	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO

Comune di Venezia

Riserva	0€	780.000€	DA: VENEZIA SPIAGGE S.P.A. Ann. Patr. N. VENEZIA SPIAGGE S.P.A.	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0€	1.323.958€	DA: VENEZIA SPIAGGE S.P.A. Ann. Patr. N. VENEZIA SPIAGGE S.P.A.	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0€	43.868€	DA: ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA Ann. Patr. N. ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0€	1.788€	DA: ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA Ann. Patr. N. ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0€	531.565€	DA: ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO Ann. Patr. N. ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0€	8.981€	DA: ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO Ann. Patr. N. ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0€	316.717€	DA: VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A. Ann. Patr. N. VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A.	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0€	1.325.940€	DA: VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A. Ann. Patr. N. VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A.	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0€	8.383.415€	DA: FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA Ann. Patr. N. FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0€	7.520.500€	DA: FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA Ann. Patr. N. FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0€	152.907€	DA: FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA Ann. Patr. N. FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0€	8.647.397€	DA: FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA Ann. Patr. N. FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	1.784.152€	0€	DA: FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA Ann. Patr. N. FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0€	51.368.096€	DA: FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA Ann. Patr. N. FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0€	2.469.314€	DA: LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L. Ann. Patr. N. LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L.	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0€	10.860.240€	DA: LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L. Ann. Patr. N. LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L.	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0€	213.905€	DA: LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L. Ann. Patr. N. LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L.	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0€	43.278.280€	DA: VERITAS S.P.A. Ann. Patr. N. VERITAS S.P.A.	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0€	12.509.702€	DA: VERITAS S.P.A. Ann. Patr. N. VERITAS S.P.A.	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0€	74.060.946€	DA: VERITAS S.P.A. Ann. Patr. N. VERITAS S.P.A.	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0€	27.014.160€	DA: VERITAS S.P.A. Ann. Patr. N. VERITAS S.P.A.	ANNULLAMENTO PATRIMONIO NETTO
Riserva	0€	3€	DA: Comune di Venezia Allocazione differenza di annullamento positiva A.M.E.S. S.P.A.	GESTIONE DIFFERENZE ANNULLAMENTO
Riserva	0€	1.411.377€	DA: Comune di Venezia Allocazione differenza di annullamento positiva GRUPPO CMV S.P.A.	GESTIONE DIFFERENZE ANNULLAMENTO
Riserva	0€	1.439.330€	DA: Comune di Venezia Allocazione differenza di annullamento positiva VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A.	GESTIONE DIFFERENZE ANNULLAMENTO
Riserva	9.872.793€	0€	DA: Comune di Venezia Allocazione differenza di annullamento negativa AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A.	GESTIONE DIFFERENZE ANNULLAMENTO
Riserva	26.595€	0€	DA: Comune di Venezia Allocazione differenza di annullamento negativa INSULA S.P.A.	GESTIONE DIFFERENZE ANNULLAMENTO
Riserva	20.414.356€	0€	DA: Comune di Venezia Allocazione differenza di annullamento negativa VERITAS S.P.A.	GESTIONE DIFFERENZE ANNULLAMENTO
Riserva	86.227€	0€	DA: Comune di Venezia Allocazione differenza di annullamento negativa VENEZIA SPIAGGE S.P.A.	GESTIONE DIFFERENZE ANNULLAMENTO
Riserva	12.815€	0€	DA: Comune di Venezia Allocazione differenza di annullamento negativa LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L.	GESTIONE DIFFERENZE ANNULLAMENTO
Riserva	7.306.911€	0€	DA: Comune di Venezia Allocazione differenza di annullamento negativa FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA	GESTIONE DIFFERENZE ANNULLAMENTO
Riserva	48.620.119€	0€	DA: Comune di Venezia Allocazione differenza di annullamento negativa FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA	GESTIONE DIFFERENZE ANNULLAMENTO
Riserva	43.868€	0€	DA: Comune di Venezia Allocazione differenza di annullamento negativa ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA	GESTIONE DIFFERENZE ANNULLAMENTO

Riserva	531.565€	0€	DA: Comune di Venezia Allocazione differenza di annullamento negativa ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO	GESTIONE DIFFERENZE ANNULLAMENTO
Riserva	995.499€	0€	DA: Comune di Venezia Chiusura bilancio da RC a Riserve Risultati economici di esercizi precedenti	CHIUSURA

La voce Risultati economici di esercizi precedenti è pari ad 264.799.032€ e scaturisce dalla seguente composizione:

Risultati economici di esercizi precedenti nel bilancio di Comune di Venezia	184.554.519€
Risultati economici di esercizi precedenti per effetto delle rettifiche di consolidamento	80.244.513€
Risultati economici di esercizi precedenti nel bilancio consolidato	264.799.032€

Pertinenze dei terzi

Nel Conto economico e nello Stato patrimoniale di ciascun ente o gruppo intermedio che compone il gruppo, rettificato secondo le modalità indicate nel paragrafo precedente, è identificata ai sensi dei punti 4.3 e 4.4 del Principio applicato relativo al bilancio consolidato di cui all'Allegato n. 4/4 al D.Lgs. n. 118/2011 la quota di pertinenza di terzi del risultato economico d'esercizio, positivo o negativo, e la quota di pertinenza di terzi nel patrimonio netto, distinta da quella di pertinenza dell'Ente capogruppo.

Le quote del patrimonio netto e del risultato d'esercizio corrispondenti alle interessenze di terzi sono costituite in ottemperanza al punto n. 98 del Principio OIC n. 17 ed ai criteri utilizzati nell'esemplificazione riportata in Appendice al Principio contabile applicato relativo al bilancio consolidato di cui all'Allegato n. 4/4 al D.Lgs. 118/2011, dalle quote del patrimonio netto contabile e del risultato d'esercizio iscritti nel bilancio della partecipata, rettificati, ove necessario, per effetto dell'eliminazione degli utili e delle perdite infragruppo, per le rettifiche di principi contabili non omogenei o per le altre rettifiche da consolidamento necessarie.

Il risultato economico di pertinenza dei terzi è determinato dalla quota di utile delle società consolidate con il metodo integrale per la quota posseduta da soci terzi diversi dall'Ente Capogruppo.

Comune di Venezia

Denominazione	% terzi	Utile/Perdita Gruppo Iniz.	Utile/Perdita Terzi Iniz.	Rett. Pre Cons. Gruppo	Altre Rettifiche	Utile/Perdita Intermedio	Calc. Terzi Diretto	Utile/Perdita Terzi Finale
A.M.E.S. S.P.A.	0,00%	146.210€	0€	0€	-13.110.262€	146.210€	0€	0€
AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A.	0,00%	318.799€	73.457€	137.649€	-99.335.315€	529.905€	-4.019€	69.438€
INSULA S.P.A.	0,00%	116.771€	0€	63.886€	-7.885.921€	180.657€	0€	0€
GRUPPO CMV S.P.A.	0,00%	2.512.246€	0€	61.697€	-77.969.708€	2.573.943€	0€	0€
VERITAS S.P.A.	49,06%	7.286.250€	-1.130.804€	0€	-110.861.584€	7.286.250€	3.574.853€	2.444.049€
VENEZIA SPIAGGE S.P.A.	0,00%	18.348€	0€	0€	213.338€	18.348€	0€	0€
VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A.	14,43%	78.845€	0€	-9.172€	-16.714.570€	69.673€	10.052€	10.052€
LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L.	0,00%	-723.131€	0€	0€	-279.448€	-723.131€	0€	0€
FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA	0,00%	5.687.299€	0€	0€	611.904€	5.687.299€	0€	0€
FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA	0,00%	39.932€	0€	0€	-2.152.025€	39.932€	0€	0€
ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA	0,00%	6.531€	0€	0€	-394.460€	6.531€	0€	0€

Comune di Venezia

ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO	0,00%	115.347€	0€	0€	-893.348€	115.347€	0€	0€
Totale Risultato di esercizio di pertinenza di terzi								2.523.539€

Il Fondo di dotazione e riserve di pertinenza dei Terzi è determinato dalla quota di patrimonio netto delle società consolidate con il metodo integrale per la quota posseduta da soci terzi diversi dall'Ente Capogruppo:

Denominazione	% terzi	Fondo e Ris. Gruppo Iniz.	Fondo e Ris. Terzi Iniz.	Rett. Pre Cons.	Altre Rettifiche	Fondo e Riserve Intermedio	Calc. Terzi Diretto	Fondo e Ris. Terzi Finale
A.M.E.S. S.P.A.	0,00%	4.335.738€	0€	0€	0€	4.335.738€	0€	0€
AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A.	0,00%	83.521.311€	19.744.707€	30.652€	116.602€	103.296.670€	-269.514€	19.475.193 €
INSULA S.P.A.	0,00%	3.609.572€	0€	13.392€	0€	3.622.964€	0€	0€
GRUPPO CMV S.P.A.	0,00%	-1.349.680€	0€	-61.697€	0€	-1.411.377€	0€	0€
VERITAS S.P.A.	49,06%	283.395.933€	30.507.949€	0€	12.509.702€	283.395.933€	139.042.547€	169.550.496€
VENEZIA SPIAGGE S.P.A.	0,00%	5.230.554€	0€	0€	1.086.227€	5.230.554€	0€	0€
VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A.	14,43%	1.831.080€	2.024.951€	9.172€	67.914€	1.840.252€	265.509€	2.290.460€

Comune di Venezia

LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L.	0,00%	13.543.459€	0€	0€	0€	13.543.459€	0€	0€
FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA	0,00%	16.056.822€	0€	0€	0€	16.056.822€	0€	0€
FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA	0,00%	58.231.341€	0€	0€	0€	58.231.341€	0€	0€
ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA	0,00%	45.656€	0€	0€	0€	45.656€	0€	0€
ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO	0,00%	540.546€	0€	0€	0€	540.546€	0€	0€
Totale Fondo e Riserve di pertinenza di terzi							191.316.149€	

Nei paragrafi che seguono, sono riportate indicazioni di dettaglio sui valori oggetto di consolidamento come richiesti dal Principio Contabile applicato concernente il bilancio consolidato, allegato n. 4/4 al D.Lgs. 118/2011.

7. Ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni

Si riporta di seguito il dettaglio dei debiti e dei crediti:

Durata residua dei CREDITI oltre i 5 anni	COMUNE DI VENEZIA	A.M.E.S. S.P.A.	AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A.	INSULA S.P.A.	GRUPPO CMV S.P.A.
1) Verso clienti	0€	0€	0€	14.194.216€	0€
2) Verso imprese controllate	0€	0€	0€	0€	0€
3) Verso imprese collegate	0€	0€	0€	0€	0€
4) Verso Controllanti	0€	0€	0€	0€	0€
4-bis) Per crediti tributari	0€	0€	0€	0€	0€
4-ter) Per imposte anticipate	0€	0€	0€	0€	0€
5) Verso altri	0€	0€	0€	0€	0€
Totale	0€	0€	0€	14.194.216€	0€

Durata residua dei CREDITI oltre i 5 anni	VERITAS S.P.A.	VENEZIA SPIAGGE S.P.A.	VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A.	LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L.	FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA
1) Verso clienti	0€	0€	0€	0€	0€
2) Verso imprese controllate	0€	0€	0€	0€	0€
3) Verso imprese collegate	0€	0€	0€	0€	0€
4) Verso Controllanti	0€	0€	0€	0€	0€
4-bis) Per crediti tributari	0€	0€	0€	0€	0€
4-ter) Per imposte anticipate	0€	0€	0€	0€	0€
5) Verso altri	0€	0€	0€	0€	0€
Totale	0€	0€	0€	0€	0€

Durata residua dei CREDITI oltre i 5 anni	FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA	ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA	ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO	Totale
1) Verso clienti	0€	0€	0€	14.194.216€
2) Verso imprese controllate	0€	0€	0€	0€
3) Verso imprese collegate	0€	0€	0€	0€

Comune di Venezia

4) Verso Controllanti	0€	0€	0€	0€
4-bis) Per crediti tributari	0€	0€	0€	0€
4-ter) Per imposte anticipate	0€	0€	0€	0€
5) Verso altri	2.232.000€	0€	0€	2.232.000€
Totale	2.232.000€	0€	0€	16.426.216€

Durata residua dei DEBITI oltre i 5 anni	COMUNE DI VENEZIA	A.M.E.S. S.P.A.	AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A.	INSULA S.P.A.	GRUPPO CMV S.P.A.
1) Obbligazioni	0€	0€	0€	0€	0€
2) Obbligazioni convertibili	0€	0€	0€	0€	0€
3) Debiti verso soci per finanziamenti	0€	0€	0€	0€	0€
4) Debiti verso banche	109.277.160€	0€	0€	16.515.827€	16.311.248€
5) Debiti verso altri finanziatori	0€	0€	0€	0€	0€
6) Acconti	0€	0€	0€	0€	0€
7) Debiti verso fornitori	0€	0€	0€	0€	0€
8) Debiti rappresentati da titoli di credito	0€	0€	0€	0€	0€
9) Debiti verso imprese controllate	0€	0€	0€	0€	0€
10) Debiti verso imprese collegate	0€	0€	0€	0€	0€
11) Debiti verso CONTROLLANTI	0€	0€	0€	0€	0€
12) Debiti tributari	0€	0€	0€	0€	0€
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0€	0€	0€	0€	0€
14) Altri debiti	1.269.331€	0€	0€	0€	0€
Totale	110.546.491€	0€	0€	16.515.827€	16.311.248€

Durata residua dei DEBITI oltre i 5 anni	VERITAS S.P.A.	VENEZIA SPIAGGE S.P.A.	VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A.	LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L.	FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA
1) Obbligazioni	25.280.000€	0€	0€	0€	0€
2) Obbligazioni convertibili	0€	0€	0€	0€	0€

Comune di Venezia

3) Debiti verso soci per finanziamenti	0€	0€	0€	0€	0€
4) Debiti verso banche	46.823.317€	0€	0€	0€	0€
5) Debiti verso altri finanziatori	7.661.686€	0€	0€	0€	0€
6) Acconti	0€	0€	0€	0€	0€
7) Debiti verso fornitori	0€	0€	0€	0€	0€
8) Debiti rappresentati da titoli di credito	0€	0€	0€	0€	0€
9) Debiti verso imprese controllate	0€	0€	0€	0€	0€
10) Debiti verso imprese collegate	0€	0€	0€	0€	0€
11) Debiti verso CONTROLLANTI	0€	0€	0€	0€	0€
12) Debiti tributari	0€	0€	0€	0€	0€
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0€	0€	0€	0€	0€
14) Altri debiti	0€	0€	0€	0€	0€
Totale	79.765.003€	0€	0€	0€	0€

Durata residua dei DEBITI oltre i 5 anni	FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA	ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA	ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO	Totale
1) Obbligazioni	0€	0€	0€	25.280.000€
2) Obbligazioni convertibili	0€	0€	0€	0€
3) Debiti verso soci per finanziamenti	0€	0€	0€	0€
4) Debiti verso banche	0€	0€	0€	188.927.552€
5) Debiti verso altri finanziatori	2.232.000€	0€	0€	9.893.686€
6) Acconti	0€	0€	0€	0€
7) Debiti verso fornitori	0€	0€	0€	0€
8) Debiti rappresentati da titoli di credito	0€	0€	0€	0€
9) Debiti verso imprese controllate	0€	0€	0€	0€
10) Debiti verso imprese collegate	0€	0€	0€	0€
11) Debiti verso CONTROLLANTI	0€	0€	0€	0€
12) Debiti tributari	0€	0€	0€	0€

Comune di Venezia

13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0€	0€	0€	0€
14) Altri debiti	0€	0€	0€	1.269.331€
Totale	2.232.000€	0€	0€	225.370.569€

8. Debiti assistiti da garanzie reali su beni di imprese incluse nel consolidamento, con specifica indicazione della natura delle garanzie

Sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni di imprese incluse nel consolidamento, nella fattispecie:

Ames S.p.a.

Debito (da descrivere)	Importo garantito da garanzia reale:	Bene a garanzia	Società/Ente proprietario bene in garanzia
Totale 0,00			
Apertura di credito in c/c da parte di MPS	0,00	Immobile (sede Tronchetto-Venezia)	AMES SpA

Fondazione Teatro La Fenice

Debito (da descrivere)	Importo garantito da garanzia reale:	Bene a garanzia	Società/Ente proprietario bene in garanzia
Totale 3.400.000,00			
Apertura in conto corrente ipotecario	3.400.000,00	Immobile in Calle delle Schiavine, San Marco 4387	Fondazione Teatro la Fenice di Venezia

Gruppo A.V.M. S.p.a.

Debito (da descrivere)	Importo garantito da garanzia reale:	Bene a garanzia	Società/Ente proprietario bene in garanzia
Totale 142.420.000,00			
Mutuo rilasciato da CARIGE per realizzazione Parcheggio in struttura in via Costa a Mestre	13.260.000,00	Parcheggio di Via Costa - Mestre Venezia	AVM SpA
Prestiti obbligazionari rilasciati da Intesa Sanpaolo per acquisto autorimessa comunale e realizzazione People Mover	55.000.000,00	Autorimessa Comunale di P.le Roma - Venezia	AVM SpA
Mutuo rilasciato da Intesa Sanpaolo per finanziamento completamento nuovo cantiere navale ACTV presso Isola Nova del Tronchetto - Venezia e per la realizzazione di futuri investimenti (autobus, attrezzatura officina, altri)	45.000.000,00	Autorimessa Comunale di P.le Roma - Venezia	AVM SpA
Mutuo rilasciato da Intesa Sanpaolo (ex Banca OPI) per acquisto sede direzionale Tronchetto	14.160.000,00	Sede Direzionale Isola Nova del tronchetto - Venezia	ACTV SpA
Mutuo rilasciato da Intesa S. Paolo per finanziamento completamento nuovo cantiere Navale ACTV presso Isola Nova del Tronchetto - Venezia e per la realizzazione di futuri investimenti (autobus, attrezzature officina, altri)	15.000.000,00	Nuovo cantiere navale presso Isola Nova del Tronchetto Venezia	ACTV SpA

Gruppo C.M.V. S.p.a.

Comune di Venezia

Debito (da descrivere)	Importo garantito da garanzia reale:	Bene a garanzia	Società/Ente proprietario bene in garanzia
	Totale 91.000.000,00		
Mutuo ipotecario 30.000.000 Banca Intesa (ex Veneto Banca)	54.000.000,00	Palazzo Ca' Vendramin Calergi	Casinò di Venezia Gioco Spa
Mutuo ipotecario 15.000.000 Banca Intesa (ex Veneto Banca)	27.000.000,00	Palazzo Ca' Vendramin Calergi	Casinò di Venezia Gioco Spa
Apertura di credito in c/c 5.000.000 Volksbank	10.000.000,00	Terreni Quadrante Tessera	CMV Spa

Gruppo Veritas S.p.a.

Debito (da descrivere)	Importo garantito da garanzia reale:	Bene a garanzia	Società/Ente proprietario bene in garanzia
	Totale 4.116.224,00		
Mutuo Medio Credito FVG acceso nel 2009	3.004.767,00	Compendio immobiliare S. Andrea – S. Croce 489 – Venezia	Veritas Spa
Mutuo Banca Intesa Infrastrutture e Sviluppo acceso nel 2011	302.741,00	Ecocentro - Via Ronzinella 218b - Mogliano Veneto	Veritas Spa
Mutuo Banca Popolare Alto Adige acceso nel 2014	116.553,00	Terreno discarica Ca' Perale – Mirano	Veritas Spa
Mutuo fondiario Ipotecario Icrea Bancaimpresa spa nel 2019	692.163,00	Stabilimento Industriale di Via dell'Elettronica 3 - Marghera	Eco+eco ex Eco-ricicli Veritas srl

9. Composizione delle voci “ratei e risconti” e della voce “altri accantonamenti” dello stato patrimoniale, quando il loro ammontare è significativo.

Si forniscono nelle tabelle sottostanti i dettagli:

Ratei e risconti attivi	COMUNE DI VENEZIA	A.M.E.S. S.P.A.	AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A.	INSULA S.P.A.	GRUPPO CMV S.P.A.
Ratei attivi					
Altri	571.521€	1.395€	0€	0€	0€
costi anticipati	0€	0€	0€	0€	0€
interessi su mutui	0€	0€	0€	19.257€	0€
Tot Ratei attivi	571.521€	1.395€	0€	19.257€	0€
Risconti attivi					
Assicurazioni	0€	27.966€	2.577.171€	0€	0€
Canoni di locazione	0€	10.583€	276.222€	0€	0€
Altri	0€	8.324€	427.101€	0€	126.218€
Tot Risconti attivi	0€	46.873€	3.280.494€	0€	126.218€
Totale Ratei e Risconti Attivi	571.521€	48.268€	3.280.494€	19.257€	126.218€

Comune di Venezia

Ratei e risconti attivi	VERITAS S.P.A.	VENEZIA SPIAGGE S.P.A.	VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A.	LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L.	FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA
Ratei attivi					
Altri	20.938€	0€	17.571€	1.348€	983€
costi anticipati	0€	0€	0€	0€	0€
interessi su mutui	0€	0€	0€	0€	0€
Tot Ratei attivi	20.938€	0€	17.571€	1.348€	983€
Risconti attivi					
Assicurazioni	1.436.721€	22.331€	43.086€	1.308€	0€
Canoni di locazione	267.730€	0€	0€	586€	0€
Altri	3.355.967€	93.059€	586.524€	22.202€	267.289€
Tot Risconti attivi	5.060.418€	115.390€	629.610€	24.096€	267.289€
Totale Ratei e Risconti Attivi	5.081.356€	115.390€	647.181€	25.444€	268.272€

Ratei e risconti attivi	FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA	ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA	ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO	Totale
Ratei attivi				
Altri	0€	0€	0€	613.756€
costi anticipati	0€	0€	0€	0€
interessi su mutui	0€	0€	0€	19.257€
Tot Ratei attivi	0€	0€	0€	633.013€
Risconti attivi				
Assicurazioni	0€	0€	0€	4.108.583€
Canoni di locazione	0€	8.741€	0€	563.862€
Altri	187.277€	0€	0€	5.073.961€
Tot Risconti attivi	187.277€	8.741€	0€	9.746.406€
Totale Ratei e Risconti Attivi	187.277€	8.741€	0€	10.379.419€

Ratei e risconti passivi	COMUNE DI VENEZIA	A.M.E.S. S.P.A.	AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A.	INSULA S.P.A.	GRUPPO CMV S.P.A.
Ratei passivi					
Altri	0€	1.980€	0€	126€	0€
Bancari	990.753€	0€	960.168€	19.257€	0€

Comune di Venezia

Salario accessorio	0€	0€	292.418€	0€	0€
Tot Ratei passivi	990.753€	1.980€	1.252.586€	19.383€	0€
Risconti passivi					
Contributo c/impianti	0€	0€	0€	0€	0€
Contributi agli investimenti	964.026.284€	209.470€	145.469.156€	0€	569.217€
Altri	117.741.641€	0€	8.785.136€	0€	114.514€
Tot Risconti passivi	1.081.767.925€	209.470€	154.254.292€	0€	683.731€
Totale Ratei e Risconti Passivi	1.082.758.678€	211.450€	155.506.878€	19.383€	683.731€

Ratei e risconti passivi	VERITAS S.P.A.	VENEZIA SPIAGGE S.P.A.	VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A.	LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L.	FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA
Ratei passivi					
Altri	24.513€	0€	99.085€	22€	26.071€
Bancari	0€	0€	0€	10.338€	0€
Salario accessorio	0€	0€	0€	32.711€	0€
Tot Ratei passivi	24.513€	0€	99.085€	43.071€	26.071€
Risconti passivi					
Contributo c/impianti	0€	0€	0€	0€	0€
Contributi agli investimenti	0€	2.158€	0€	0€	0€
Altri	904.604€	0€	479.278€	2.854€	8.464.545€
Tot Risconti passivi	904.604€	2.158€	479.278€	2.854€	8.464.545€
Totale Ratei e Risconti Passivi	929.117€	2.158€	578.363€	45.925€	8.490.616€

Ratei e risconti passivi	FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA	ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA	ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO	Totale
Ratei passivi				
Altri	0€	0€	0€	151.797€
Bancari	0€	0€	0€	1.980.516€
Salario accessorio	0€	0€	0€	325.129€
Tot Ratei passivi	0€	0€	0€	2.457.442€
Risconti passivi				
Contributo c/impianti	0€	0€	0€	0€
Contributi agli investimenti	0€	140.362€	0€	1.110.416.647€
Altri	2.531.976€	10.151€	0€	139.034.699€

Comune di Venezia

Tot Risconti passivi	2.531.976€	150.513€	0€	1.249.451.346€
Totale Ratei e Risconti Passivi	2.531.976€	150.513€	0€	1.251.908.788€

Accantonamenti per rischi	COMUNE DI VENEZIA	A.M.E.S. S.P.A.	AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A.	INSULA S.P.A.	GRUPPO CMV S.P.A.
Acc.to per rischi potenziali	0€	282.204€	6.355.000€	33.934€	0€
rischi su crediti	0€	0€	0€	0€	0€
...	0€	0€	0€	0€	0€
Tot Accantonamenti rischi	0€	282.204€	6.355.000€	33.934€	0€
Accantonamenti per rinnovi contrattuali	0€	0€	0€	0€	0€
manutenzioni	0€	0€	0€	0€	0€
Altri	17.512.670€	0€	5.127.778€	0€	0€
Tot Altri accantonamenti	17.512.670€	0€	5.127.778€	0€	0€
Totale Accantonamenti	17.512.670€	282.204€	11.482.778€	33.934€	0€

Accantonamenti per rischi	VERITAS S.P.A.	VENEZIA SPIAGGE S.P.A.	VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A.	LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L.	FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA
Acc.to per rischi potenziali	4.120.638€	0€	0€	200.000€	299.134€
rischi su crediti	0€	0€	0€	0€	0€
...	0€	0€	0€	0€	0€
Tot Accantonamenti rischi	4.120.638€	0€	0€	200.000€	299.134€
Accantonamenti per rinnovi contrattuali	0€	0€	0€	0€	0€
manutenzioni	0€	0€	0€	0€	0€
Altri	0€	0€	0€	0€	0€
Tot Altri accantonamenti	0€	0€	0€	0€	0€
Totale Accantonamenti	4.120.638€	0€	0€	200.000€	299.134€

Accantonamenti per rischi	FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA	ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA	ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO	Totale
Acc.to per rischi potenziali	0€	0€	0€	11.290.910€

rischi su crediti	0€	0€	0€	0€
...	0€	0€	0€	0€
Tot Accantonamenti rischi	0€	0€	0€	11.290.910€
Accantonamenti per rinnovi contrattuali	0€	0€	0€	0€
manutenzioni	0€	0€	0€	0€
Altri	0€	0€	0€	22.640.448€
Tot Altri accantonamenti	0€	0€	0€	22.640.448€
Totale Accantonamenti	0€	0€	0€	33.931.358€

10. Suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari tra le diverse tipologie di finanziamento;

La suddivisione degli interessi passivi è di seguito dettagliata.

Oneri finanziari	COMUNE DI VENEZIA	A.M.E.S. S.P.A.	AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A.	INSULA S.P.A.	GRUPPO CMV S.P.A.
Interessi su prestiti obbligazionari	4.700.000€	0€	244.936€	0€	0€
Interessi su debiti verso soci da finanziamenti	0€	0€	0€	0€	0€
Interessi su debiti verso altri finanziatori (fra cui CDDPP)	0€	0€	66.406€	0€	0€
Interessi su debiti verso banche e tesoriere entro i 12 mesi	1.400.000€	0€	5.944.453€	1.218.872€	3.352.546€
Interessi su debiti verso banche oltre i 12 mesi	0€	0€	0€	0€	0€
Interessi su debiti verso controllanti	0€	0€	0€	0€	0€
Interessi su debiti verso controllate	0€	0€	0€	0€	0€
Interessi su debiti verso partecipate	0€	0€	0€	0€	0€
Interessi su debiti verso altri soggetti	0€	0€	0€	0€	0€
Interessi su debiti verso fornitori	0€	0€	0€	0€	0€
Altri	3.693.385€	10.174€	298.973€	10.702€	23.284€

Comune di Venezia

Totale Oneri Finanziari	9.793.385€	10.174€	6.554.768€	1.229.574€	3.375.830€
--------------------------------	-------------------	----------------	-------------------	-------------------	-------------------

Oneri finanziari	VERITAS S.P.A.	VENEZIA SPIAGGE S.P.A.	VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A.	LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L.	FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA
Interessi su prestiti obbligazionari	4.525.969€	0€	0€	0€	0€
Interessi su debiti verso soci da finanziamenti	0€	0€	0€	0€	0€
Interessi su debiti verso altri finanziatori (fra cui CDDPP)	1.208.005€	0€	0€	0€	0€
Interessi su debiti verso banche e tesoriere entro i 12 mesi	7.554.741€	0€	0€	527.143€	0€
Interessi su debiti verso banche oltre i 12 mesi	0€	0€	0€	0€	60.714€
Interessi su debiti verso controllanti	0€	0€	0€	0€	0€
Interessi su debiti verso controllate	0€	0€	0€	0€	0€
Interessi su debiti verso partecipate	0€	0€	0€	0€	0€
Interessi su debiti verso altri soggetti	0€	0€	0€	0€	0€
Interessi su debiti verso fornitori	0€	0€	0€	0€	0€
Altri	3.770.076€	59€	15€	48.536€	5.803€
Totale Oneri Finanziari	17.058.791€	59€	15€	575.679€	66.517€

Oneri finanziari	FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA	ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA	ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari	0€	0€	0€	9.470.905€
Interessi su debiti verso soci da finanziamenti	0€	0€	0€	0€
Interessi su debiti verso altri finanziatori (fra cui CDDPP)	0€	0€	0€	1.274.411€
Interessi su debiti verso banche e tesoriere entro i 12 mesi	0€	0€	0€	19.997.755€
Interessi su debiti verso banche oltre i 12 mesi	0€	0€	0€	60.714€
Interessi su debiti verso controllanti	0€	0€	0€	0€

Interessi su debiti verso controllate	0€	0€	0€	0€
Interessi su debiti verso partecipate	0€	0€	0€	0€
Interessi su debiti verso altri soggetti	0€	0€	0€	0€
Interessi su debiti verso fornitori	0€	0€	0€	0€
Altri	459.562€	0€	0€	8.320.569€
Totale Oneri Finanziari	459.562€	0€	0€	39.124.354€

11. Composizione delle voci “proventi straordinari” e “oneri straordinari”, quando il loro ammontare è significativo

Come noto tali componenti non sono più previste nel modello di bilancio di esercizio civilistico in seguito alle novità introdotte dal Dlgs n. 139/2015.

Le società hanno trasmesso in ogni caso le informazioni con riferimento alla classificazione precedente.

Infatti come confermato nel verbale della riunione di ARCONET del 3.5.2017 in considerazione della non applicabilità del Dlgs n. 139/2015 agli enti locali e alle Regioni, la Commissione ha ritenuto di non procedere ora e in futuro a significative modifiche dello schema di conto economico e stato patrimoniale ex Dlgs 118/2011, suggerendo di effettuare le operazioni di consolidamento dei bilanci delle società controllate e partecipate facendo riferimento alle informazioni presenti nella nota integrativa e richiedendo la riclassificazione dei bilanci secondo lo schema previgente.

Il loro ammontare, in ogni caso, non è significativo rispetto al dato complessivo.

Gli importi più significativi sono relativi alle risultanze facenti capo alla Capogruppo.

Si riporta in ogni caso il dettaglio nella tabella inserita nella pagina seguente:

Oneri e proventi straordinari	COMUNE DI VENEZIA	A.M.E.S. S.P.A.	AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A.	INSULA S.P.A.	GRUPPO CMV S.P.A.
Proventi straordinari					

Comune di Venezia

Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	37.349.657€	356.980€	161.192€	0€	113.130€
Permessi di Costruire	4.425.977€	0€	0€	0€	0€
Plusvalenze patrimoniali	7.047.532€	0€	0€	0€	3.576€
Proventi relativi a precedenti esercizi	0€	0€	0€	0€	0€
Altri	0€	0€	0€	0€	0€
Totale proventi	48.823.166€	356.980€	161.192€	0€	116.706€
Oneri straordinari					
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	4.155.044€	252.360€	19.970€	0€	671.597€
Oneri relativi a precedenti esercizi	0€	0€	0€	0€	0€
Minusvalenze patrimoniali	12.072€	0€	0€	0€	21.140€
Altri	303.000€	0€	0€	0€	0€
Totale oneri	4.470.116€	252.360€	19.970€	0€	692.737€
Totale Proventi e Oneri Straordinari	44.353.050€	104.620€	141.222€	0€	-576.031€

Oneri e proventi straordinari	VERITAS S.P.A.	VENEZIA SPIAGGE S.P.A.	VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A.	LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L.	FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA
Proventi straordinari					
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	0€	0€	1.903€	0€	0€
Permessi di Costruire	0€	0€	0€	0€	0€
Plusvalenze patrimoniali	0€	0€	270€	0€	0€
Proventi relativi a precedenti esercizi	0€	0€	0€	0€	0€
Altri	0€	0€	12.169€	0€	0€
Totale proventi	0€	0€	14.342€	0€	0€
Oneri straordinari					
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	0€	19.346€	12.358€	0€	0€

Comune di Venezia

Oneri relativi a precedenti esercizi	0€	0€	0€	0€	0€
Minusvalenze patrimoniali	0€	15.840€	0€	0€	0€
Altri	0€	26.217€	0€	0€	0€
Totale oneri	0€	61.403€	12.358€	0€	0€
Totale Proventi e Oneri Straordinari	0€	-61.403€	1.984€	0€	0€

Oneri e proventi straordinari	FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA	ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA	ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO	Totale
Proventi straordinari				
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	912.887€	0€	33.185€	38.928.934€
Permessi di Costruire	0€	0€	0€	4.425.977€
Plusvalenze patrimoniali	0€	0€	0€	7.051.378€
Proventi relativi a precedenti esercizi	0€	0€	0€	0€
Altri	0€	0€	0€	12.169€
Totale proventi	912.887€	0€	33.185€	50.418.458€
Oneri straordinari				
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	22.900€	380€	0€	5.153.955€
Oneri relativi a precedenti esercizi	0€	0€	0€	0€
Minusvalenze patrimoniali	0€	0€	0€	49.052€
Altri	0€	0€	0€	329.217€
Totale oneri	22.900€	380€	0€	5.532.224€
Totale Proventi e Oneri Straordinari	889.987€	-380€	33.185€	44.886.234€

12. Ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci dell'impresa capogruppo per lo svolgimento di tali funzioni anche in altre imprese incluse nel consolidamento

I componenti dell'Organo di revisione non possono svolgere attività di sindaco, revisore, o consulente in organismi rientranti nel perimetro di consolidamento dell'ente.

Per quanto riguarda gli amministratori, facendo riferimento al Sindaco ed Assessori, nessuno ha un ruolo nei CDA degli organismi consolidati.

Per la partecipazione alle assemblee non è previsto alcun rimborso spese.

Ad ogni modo per le informazioni inerenti i compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci dell'impresa capogruppo per lo svolgimento di tali funzioni anche in altre imprese incluse nel consolidamento si fa rinvio a quanto indicato nelle note integrative dei bilanci delle società del perimetro di consolidamento.

Nella tabella seguente si riportano, a titolo puramente informativo, i compensi relativi alle cariche sociali dei singoli enti partecipati, di cui si è trovata evidenza nelle note integrative.

Compensi cariche sociali	COMUNE DI VENEZIA	A.M.E.S. S.P.A.	AZIENDA VENEZIANA DELLA MOBILITA' - A.V.M. S.P.A.	INSULA S.P.A.	GRUPPO CMV S.P.A.
Amministratori	1.607.028€	59.750€	147.020€	35.004€	116.724€
Revisori	104.769€	26.234€	0€	9.360€	84.859€
Sindaci	0€	25.757€	184.553€	40.473€	122.863€
Totale	1.711.797€	111.741€	331.573€	84.837€	324.446€

Compensi cariche sociali	VERITAS S.P.A.	VENEZIA SPIAGGE S.P.A.	VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI - VENIS S.P.A.	LA IMMOBILIARE VENEZIANA S.R.L.	FONDAZIONE MUSEI CIVICI DI VENEZIA
Amministratori	178.097€	61.284€	32.156€	37.009€	0€
Revisori	0€	7.000€	17.000€	0€	0€

Comune di Venezia

Sindaci	88.891€	21.640€	24.960€	17.000€	20.800€
Totale	266.988€	89.924€	74.116€	54.009€	20.800€

Compensi cariche sociali	FONDAZIONE TEATRO LA FENICE DI VENEZIA	ISTITUZIONE BEVILACQUA LA MASA	ISTITUZIONE CENTRI DI SOGGIORNO	Totale
Amministratori	0€	630€	9.000€	2.283.702€
Revisori	38.000€	0€	0€	287.222€
Sindaci	0€	0€	0€	546.937€
Totale	38.000€	630€	9.000€	3.117.861€

13. Informazioni per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati sul fair value, entità e natura.

Si riportano di seguito le informazioni del Comune di Venezia e delle partecipate incluse nel perimetro di consolidamento che possiedono strumenti finanziari derivati:

Gruppo A.V.M. S.p.a.

Derivato (denominazione)	Natura (copertura o speculativo)	Mark to market al 31.12.2022	Importo del debito sottostante (se derivato di)	Flussi netti del derivato (+ positivi - negativi)	Scadenza (anno)
IRS Monte Paschi prodotto n. 56087	copertura	-93.137,00	4.562.474,40	169.061,74	31/08/2025
IRS Monte Paschi prodotto n. 14417	copertura	-37.377,00	2.077.439,40	69.134,48	31/08/2025

Gruppo Veritas S.p.a.

Derivato (denominazione)	Natura (copertura o speculativo)	Mark to market al 31.12.2022	Importo del debito sottostante (se derivato di copertura)	Flussi netti del derivato (+ positivi - negativi)	Scadenza (anno)
Irs Unicredit (Veritas)	copertura	89.749,00	3.686.097,00	-29.873,00	2024
Cap Bpm (Veritas)	copertura	8.298,00	1.067.923,00		2023
Cap Bpm (Veritas)	copertura	32.709,00	1.552.470,00		2024
Irs Ubi (Veritas)	copertura	347.062,00	7.084.262,00	-21.187,00	2025
Irs BPER (Veritas)	copertura	148.614,00	4.131.726,00	-16.430,46	2024
Cap Bpm (Veritas)	copertura	971.047,00	15.000.000,00	-35.980,00	2026
BNL (Veritas)	copertura	968.999,00	15.000.000,00	-35.980,00	2026
BNL (ex Ecoprogetto)	copertura	917.543,00	11.000.000,00	-23.108,00	2027
BPM (ex Ecoprogetto)	copertura	376.022,00	4.500.000,00	-9.453,00	2027
UNICREDIT (ex Ecoprogetto)	copertura	374.227,00	4.500.000,00	-9.453,00	2027

Comune di Venezia

Derivato (denominazione)	Natura (copertura o speculativo)	Mark to market al 31.12.2022	Importo del debito sottostante (se derivato di copertura)	Flussi netti del derivato (+ positivi - negativi)	Scadenza (anno)
Canaletto/Fenice (*)	copertura	64.077.690	83.875.800	2.044.575	2026
Rialto (**)	copertura	-14.400.223	89.789.292	-2.756.622	2037

(*) il dato del MTM è al netto del CDS

(**) dati riferiti solo al primo semestre 2022 a seguito della sentenza dell' Alta Corte di Giustizia di Londra del 14.10.2022 che ha sancito la nullità del contratto derivato

14. Scritture di rettifica e di elisione delle operazioni infragruppo

Le scritture di elisione effettuate sia tra la Capogruppo e le partecipate che tra le partecipate stesse (rapporti infragruppo) sono state complessivamente 893.

Le scritture di pre-consolidamento fanno riferimento al riallineamento dei saldi contabili tra i valori della Capogruppo e le eventuali discordanze con i valori riferiti dalle partecipate.

15. Bilanci 2022

riferimento art.2425 cc		CONTO ECONOMICO COMUNE DI VENEZIA	2022
		A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	
	1	Proventi da tributi	373.524.281
	2	Proventi da fondi perequativi	34.014.518
	3	Proventi da trasferimenti e contributi	271.329.384
	a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	197.967.724
	b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	18.552.617
	c	<i>Contributi agli investimenti</i>	54.809.043
A1	4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	68.148.373
	a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	39.460.089
	b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0
	c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	28.688.284
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	58.187.084
		totale componenti positivi della gestione (A)	805.203.640
		B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	
B6	9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.553.443
B7	10	Prestazioni di servizi	432.672.753
B8	11	Utilizzo beni di terzi	4.026.786
	12	Trasferimenti e contributi	132.926.303
	a	<i>Trasferimenti correnti</i>	77.730.390
	b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	1.508.533
	c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	53.687.380
B9	13	Personale	110.713.224
B10	14	Ammortamenti e svalutazioni	76.603.704
B10a	a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	3.375.576
B10b	b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	40.714.870
B10c	c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0
B10d	d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	32.513.259
B11	15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0
B12	16	Accantonamenti per rischi	17.512.670
B13	17	Altri accantonamenti	0
B14	18	Oneri diversi di gestione	21.256.141
		totale componenti negativi della gestione (B)	798.265.023
		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	6.938.616
		C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
		<i>Proventi finanziari</i>	
C15	19	Proventi da partecipazioni	1.047.972
	a	<i>da società controllate</i>	0
	b	<i>da società partecipate</i>	1.000.000
	c	<i>da altri soggetti</i>	47.972
C16	20	Altri proventi finanziari	3.072.337
		Totale proventi finanziari	4.120.309
		<i>Oneri finanziari</i>	
C17	21	Interessi ed altri oneri finanziari	9.793.385
	a	<i>Interessi passivi</i>	0
	b	<i>Altri oneri finanziari</i>	9.793.385
		Totale oneri finanziari	9.793.385
		totale (C)	-5.673.076
		D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	
D18	22	Rivalutazioni	5.299.811
D19	23	Svalutazioni	1.059.933
		totale (D)	4.239.878
		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
		<i>Proventi straordinari</i>	
E20	24	Proventi da permessi di costruire	4.425.977
	a	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0
	b	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	37.349.657
	c	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	7.047.532
	d	<i>Altri proventi straordinari</i>	0
	e		0
		totale proventi	48.823.167
E21	25	<i>Oneri straordinari</i>	
	a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0
	b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	4.155.044
	c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	12.072
	d	<i>Altri oneri straordinari</i>	303.000
		totale oneri	4.470.115
		Totale (E) (E24-E25)	44.353.052
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	49.858.470
22	26	Imposte	6.257.999
23	27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	43.600.471
	29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	43.600.471
	30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	0

riferimento art.2424 CC	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2022
	COMUNE DI VENEZIA		
A	1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0
		B) IMMOBILIZZAZIONI	
		<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	192.126
BI4	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0
BI5	5	avviamento	0
BI6	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	4.781.804
BI7	9	altre	3.986.605
		Totale immobilizzazioni immateriali	8.960.535
		<u>Immobilizzazioni materiali</u>	
	II	Beni demaniali	324.355.543
	1.1	Terreni	84.884.609
	1.2	Fabbricati	48.488.580
	1.3	Infrastrutture	190.982.355
	1.9	Altri beni demaniali	0
	III	Altre immobilizzazioni materiali	1.425.126.085
BII1	2.1	Terreni	83.738.424
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
	2.2	Fabbricati	1.140.806.276
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
BII2	2.3	Impianti e macchinari	11.982.700
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
BII3	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	5.118.726
	2.5	Mezzi di trasporto	1.844.706
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	1.104.195
	2.7	Mobili e arredi	1.330.112
	2.8	Infrastrutture	29.639.707
	2.99	Altri beni materiali	149.561.240
BII5	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	534.956.039
		Totale immobilizzazioni materiali	2.284.437.667
		<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
BIII1	IV	Partecipazioni in	279.701.328
BIII1a	a	<i>imprese controllate</i>	260.098.392
BIII1b	b	<i>imprese partecipate</i>	0
BIII1c	c	<i>altri soggetti</i>	19.602.937
BIII2	2	Crediti verso	75.605.103
	a	altre amministrazioni pubbliche	0
BIII2a	b	<i>imprese controllate</i>	11.154.996
BIII2b	c	<i>imprese partecipate</i>	61.213.839
BIII2c BIII2d	d	<i>altri soggetti</i>	3.236.268
BIII3	3	Altri titoli	0
		Totale immobilizzazioni finanziarie	355.306.431
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	2.648.704.633
CI	I	C) ATTIVO CIRCOLANTE	
		<u>Rimanenze</u>	0
		Totale	0
	II	<u>Crediti</u>	
	1	Crediti di natura tributaria	177.943.897
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	177.926.578
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	17.319
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	161.640.466
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	146.890.692
	b	<i>imprese controllate</i>	0
	c	<i>imprese partecipate</i>	0
CII3	d	<i>verso altri soggetti</i>	14.749.774
CII1	3	Verso clienti ed utenti	17.307.678
CII5	4	Altri Crediti	27.567.595
	a	<i>verso l'erario</i>	47.430
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	285.690
	c	<i>altri</i>	27.234.474
		Totale crediti	384.459.637
	III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
CIII1,2,3,4,5	1	partecipazioni	0
CIII6	2	altri titoli	0
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0
	IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	
	1	Conto di tesoreria	363.915.305
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	363.915.305
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0
CIV1	2	Altri depositi bancari e postali	6.738.551
CIV2 e CIV3	3	Denaro e valori in cassa	0
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0
		Totale disponibilità liquide	370.653.856
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	755.113.492
		D) RATEI E RISCONTI	
D	1	Ratei attivi	571.521
D	2	Risconti attivi	0
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	571.521
		TOTALE DELL'ATTIVO	3.404.389.647

riferimento art.2424 CC		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) COMUNE DI VENEZIA	2022
		A) PATRIMONIO NETTO	
AI	I	Capitale Sociale / Fondo di dotazione	2.000.000
	II	Riserve	1.486.074.821
AII, AIII	b	<i>da capitale</i>	61.393.044
	c	<i>da permessi di costruire</i>	12.090.388
	d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	1.302.325.813
	e	<i>altre riserve indisponibili</i>	100.160.907
	f	<i>altre riserve disponibili</i>	10.104.668
AIX	III	Risultato economico dell'esercizio	43.600.471
AVII	IV	Risultati economici di esercizi precedenti	184.554.519
	V	Riserve negative per beni indisponibili	0
		Totale Patrimonio netto di gruppo	1.716.229.812
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0
	VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0
	VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.716.229.812
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
B1	1	per trattamento di quiescenza	0
B2	2	per imposte	0
B3	3	altri	84.996.279
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	84.996.279
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0
C		TOTALE T.F.R. (C)	0
		D) DEBITI	
D1e D2	1	Debiti da finanziamento	263.143.631
	a	prestiti obbligazionari	193.363.350
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	19.967.774
D4	c	verso banche e tesoriere	0
D5	d	verso altri finanziatori	49.812.507
D7	2	Debiti verso fornitori	118.269.122
D6	3	Acconti	9.626.016
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	80.135.945
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0
	b	altre amministrazioni pubbliche	6.462.157
D9	c	imprese controllate	54.758.442
D10	d	imprese partecipate	0
	e	altri soggetti	18.915.346
D12,D13,D14	5	altri debiti	49.230.165
	a	<i>tributari</i>	9.168.621
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	5.703.821
	c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	157.355
	d	<i>altri</i>	34.200.368
		TOTALE DEBITI (D)	520.404.879
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
E	I	Ratei passivi	990.753
E	II	Risconti passivi	1.081.767.924
	1	Contributi agli investimenti	964.026.284
	a	da altre amministrazioni pubbliche	917.156.447
	b	da altri soggetti	46.869.837
	2	Concessioni pluriennali	0
	3	Altri risconti passivi	117.741.641
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	1.082.758.677
		TOTALE DEL PASSIVO	3.404.389.647
		CONTI D'ORDINE	
		1) Impegni su esercizi futuri	768.146.479
		2) beni di terzi in uso	0
		3) beni dati in uso a terzi	15.986.214
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0
		5) garanzie prestate a imprese controllate	91.401.655
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	0
		7) garanzie prestate a altre imprese	74.400.317
		TOTALE CONTI D'ORDINE	949.934.666

riferimento art.2425 cc		CONTO ECONOMICO AMES S.p.A	2022
		A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	
	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	29.062.056
	a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0
	b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	11.793.625
	c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	17.268.431
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	166.804
		totale componenti positivi della gestione (A)	29.228.860
		B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	
B6	9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	15.954.846
B7	10	Prestazioni di servizi	1.132.192
B8	11	Utilizzo beni di terzi	509.817
	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	10.230.129
B10	14	Ammortamenti e svalutazioni	715.833
B10a	a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	25.351
B10b	b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	288.683
B10c	c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0
B10d	d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	401.799
B11	15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	122.453
B12	16	Accantonamenti per rischi	282.204
B13	17	Altri accantonamenti	0
B14	18	Oneri diversi di gestione	130.354
		totale componenti negativi della gestione (B)	29.077.828
		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	151.032
		C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
		<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	230
		Totale proventi finanziari	230
		<i>Oneri finanziari</i>	
C17	21	Interessi ed altri oneri finanziari	0
	a	<i>Interessi passivi</i>	10.174
	b	<i>Altri oneri finanziari</i>	10.174
		Totale oneri finanziari	10.174
		totale (C)	-9.944
		D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	
D18	22	Rivalutazioni	0
D19	23	Svalutazioni	0
		totale (D)	0
		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
		<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>	356.980
	c	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0
	d	<i>Altri proventi straordinari</i>	0
	e		0
		totale proventi	356.980
E21	25	<i>Oneri straordinari</i>	
	a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0
	b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	252.360
	c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0
	d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0
		totale oneri	252.360
		Totale (E) (E24-E25)	104.620
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	245.708
22	26	Imposte	99.498
23	27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	146.210
	29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	146.210
	30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	0

riferimento	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2022
art.2424 CC	AMES S.p.A		
A	1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0
		B) IMMOBILIZZAZIONI	
		<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	
B1	I		
B11	1	costi di impianto e di ampliamento	0
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 simili	71
B15	5	avviamento	81.450
B16	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	15.195
B17	9	altre	0
		Totale immobilizzazioni immateriali	96.716
		<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	5.811.567
BII1	2.1	Terreni	1.748.683
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
	2.2	Fabbricati	3.827.171
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
BII2	2.3	Impianti e macchinari	47.980
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
BII3	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	35.275
	2.5	Mezzi di trasporto	0
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	91.797
	2.7	Mobili e arredi	49.026
	2.8	Infrastrutture	0
	2.99	Altri beni materiali	11.635
BII5	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0
		Totale immobilizzazioni materiali	5.811.567
	IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
BIII1	1	Partecipazioni in	84.147
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	35.346
BIII2a	a	altre amministrazioni pubbliche	0
BIII2b	b	<i>imprese controllate</i>	0
BIII2c	c	<i>imprese partecipate</i>	0
BIII2c BIII2d	d	<i>altri soggetti</i>	35.346
BIII3	3	Altri titoli	0
		Totale immobilizzazioni finanziarie	119.493
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	6.027.776
CI	I	C) ATTIVO CIRCOLANTE	
		<u>Rimanenze</u>	1.554.341
		Totale	1.554.341
	II	<u>Crediti</u>	
	1	Crediti di natura tributaria	625.494
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	625.494
	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
CII3	c	<i>imprese partecipate</i>	0
	d	<i>verso altri soggetti</i>	0
CII1	3	Verso clienti ed utenti	2.114.137
CII5	4	Altri Crediti	388.880
	a	<i>verso l'erario</i>	0
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0
	c	<i>altri</i>	388.880
		Totale crediti	3.128.511
	III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
CIII1,2,3,4,5	1	partecipazioni	0
CIII6	2	altri titoli	0
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0
	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	1.789.726
CIV2 e CIV3	3	Denaro e valori in cassa	185.180
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0
		Totale disponibilità liquide	1.974.906
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	6.657.758
		D) RATEI E RISCONTI	
D	1	Ratei attivi	1.395
D	2	Risconti attivi	46.873
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	48.268
		TOTALE DELL'ATTIVO	12.733.802

riferimento art.2424 CC		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) AMES S.p.A	2022
		A) PATRIMONIO NETTO	
AI	I	Capitale Sociale / Fondo di dotazione	1.029.600
	II	Riserve	885.159
AII, AIII	b	da capitale	491.998
	c	da permessi di costruire	0
	d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0
	e	altre riserve indisponibili	199.591
	f	altre riserve disponibili	193.570
AIX	III	Risultato economico dell'esercizio	146.210
AVII	IV	Risultati economici di esercizi precedenti	2.420.979
	V	Riserve negative per beni indisponibili	0
		Totale Patrimonio netto di gruppo	4.481.948
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0
	VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0
	VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	4.481.948
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
B1	1	per trattamento di quiescenza	0
B2	2	per imposte	0
B3	3	altri	865.585
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	865.585
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	
C			462.890
		TOTALE T.F.R. (C)	462.890
		D) DEBITI	
D1e D2	1	Debiti da finanziamento	0
	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	4.967.015
D6	3	Acconti	248.728
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	0
	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	1.496.186
	a	tributari	318.910
	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	556.973
	c	per attività svolta per c/terzi	0
	d	altri	620.303
		TOTALE DEBITI (D)	6.711.929
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
E	I	Ratei passivi	1.980
E	II	Risconti passivi	209.470
	1	Contributi agli investimenti	209.470
	a	da altre amministrazioni pubbliche	209.470
	b	da altri soggetti	0
	2	Concessioni pluriennali	0
	3	Altri risconti passivi	0
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	211.450
		TOTALE DEL PASSIVO	12.733.802
		CONTI D'ORDINE	
		1) Impegni su esercizi futuri	0
		2) beni di terzi in uso	0
		3) beni dati in uso a terzi	0
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	82.000
		5) garanzie prestate a imprese controllate	0
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	0
		7) garanzie prestate a altre imprese	0
		TOTALE CONTI D'ORDINE	82.000

riferimento art.2425 cc	CONTO ECONOMICO Fondazione Musei Civici di Venezia		2022
		A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	
	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	29.903.570
	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>	29.903.570
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	1.197.017
		totale componenti positivi della gestione (A)	31.100.587
		B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	
B6	9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	118.493
B7	10	Prestazioni di servizi	17.536.454
B8	11	Utilizzo beni di terzi	191.740
	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	3.944.763
B10	14	Ammortamenti e svalutazioni	1.030.870
B10a	a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	431.841
B10b	b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	596.480
B10c	c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0
B10d	d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	2.549
B11	15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-22.735
B12	16	Accantonamenti per rischi	299.134
B13	17	Altri accantonamenti	0
B14	18	Oneri diversi di gestione	1.828.683
		totale componenti negativi della gestione (B)	24.927.402
		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	6.173.185
		C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
		<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	33.186
		Totale proventi finanziari	33.186
		<i>Oneri finanziari</i>	
C17	21	Interessi ed altri oneri finanziari	0
	a	<i>Interessi passivi</i>	66.517
	b	<i>Altri oneri finanziari</i>	66.517
		Totale oneri finanziari	66.517
		totale (C)	-33.331
		D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	
D18	22	Rivalutazioni	0
D19	23	Svalutazioni	0
		totale (D)	0
		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
		<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
		totale proventi	0
		<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
		totale oneri	0
		Totale (E) (E24-E25)	0
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	6.139.854
22	26	Imposte	452.555
23	27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	5.687.299
	29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	5.687.299
	30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	0

riferimento	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2022
art.2424 CC	Fondazione Musei Civici di Venezia		
A	1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0
		B) IMMOBILIZZAZIONI	
		<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	3.217
BI4	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.941
BI5	5	avviamento	0
BI6	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	674.289
BI7	9	altre	4.069.097
		Totale immobilizzazioni immateriali	4.749.544
		<u>Immobilizzazioni materiali</u>	
	II	Beni demaniali	6.957.445
	1.1	Terreni	660.100
	1.2	Fabbricati	6.297.345
	1.3	Infrastrutture	0
	1.9	Altri beni demaniali	0
	III	2 Altre immobilizzazioni materiali	2.233.480
BII1	2.1	Terreni	0
	a	di cui in leasing finanziario	0
	2.2	Fabbricati	0
	a	di cui in leasing finanziario	0
BII2	2.3	Impianti e macchinari	196.063
	a	di cui in leasing finanziario	0
BII3	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	309.788
	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	1.727.629
BII5	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	12.021
		Totale immobilizzazioni materiali	9.202.946
	IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
BIII1	1	Partecipazioni in	0
BIII1a	a	imprese controllate	0
BIII1b	b	imprese partecipate	0
BIII1c	c	altri soggetti	0
BIII2	2	Crediti verso	0
	a	altre amministrazioni pubbliche	0
BIII2a	b	imprese controllate	0
BIII2b	c	imprese partecipate	0
BIII2c BIII2d	d	altri soggetti	0
BIII3	3	Altri titoli	1.482.042
		Totale immobilizzazioni finanziarie	1.482.042
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	15.434.532
CI	I	C) ATTIVO CIRCOLANTE	
		<u>Rimanenze</u>	30.447
		Totale	30.447
	II	<u>Crediti</u>	
	1	Crediti di natura tributaria	0
	a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0
	b	Altri crediti da tributi	0
	c	Crediti da Fondi perequativi	0
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	0
	a	verso amministrazioni pubbliche	0
	b	imprese controllate	0
CII3	c	imprese partecipate	0
	d	verso altri soggetti	0
CII1	3	Verso clienti ed utenti	1.243.172
CII5	4	Altri Crediti	492.127
	a	verso l'erario	113.640
	b	per attività svolta per c/terzi	0
	c	altri	378.487
		Totale crediti	1.735.299
	III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
CIII1,2,3,4,5	1	partecipazioni	0
CIII6	2	altri titoli	12.428.152
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	12.428.152
	IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	
	1	Conto di tesoreria	0
	a	Istituto tesoriere	0
	b	presso Banca d'Italia	0
CIV1	2	Altri depositi bancari e postali	16.843.964
CIV2 e CIV3	3	Denaro e valori in cassa	132.208
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0
		Totale disponibilità liquide	16.976.172
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	31.170.070
		D) RATEI E RISCONTI	
D	1	Ratei attivi	983
D	2	Risconti attivi	267.289
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	268.272
		TOTALE DELL'ATTIVO	46.872.874

riferimento art.2424 CC		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) Fondazione Musei Civici di Venezia	2022
		A) PATRIMONIO NETTO	
AI	I	Capitale Sociale / Fondo di dotazione	7.520.500
	II	Riserve	8.536.322
AII, AIII	b	da capitale	0
	c	da permessi di costruire	0
	d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0
	e	altre riserve indisponibili	152.907
	f	altre riserve disponibili	8.383.415
AIX	III	Risultato economico dell'esercizio	5.687.299
AVII	IV	Risultati economici di esercizi precedenti	0
	V	Riserve negative per beni indisponibili	0
		Totale Patrimonio netto di gruppo	21.744.121
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0
	VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0
	VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	21.744.121
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
B1	1	per trattamento di quiescenza	0
B2	2	per imposte	0
B3	3	altri	4.029.844
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	4.029.844
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	
C			1.612.532
		TOTALE T.F.R. (C)	1.612.532
		D) DEBITI	
D1e D2	1	Debiti da finanziamento	3.187.116
	a	prestiti obbligazionari	0
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0
D4	c	verso banche e tesoriere	3.187.116
D5	d	verso altri finanziatori	0
D7	2	Debiti verso fornitori	6.495.036
D6	3	Acconti	0
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	0
	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	1.313.609
	a	tributari	704.614
	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	134.581
	c	per attività svolta per c/terzi	0
	d	altri	474.414
		TOTALE DEBITI (D)	10.995.761
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
E	I	Ratei passivi	26.071
E	II	Risconti passivi	8.464.545
	1	Contributi agli investimenti	0
	a	da altre amministrazioni pubbliche	0
	b	da altri soggetti	0
	2	Concessioni pluriennali	0
	3	Altri risconti passivi	8.464.545
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	8.490.616
		TOTALE DEL PASSIVO	46.872.874
		CONTI D'ORDINE	
		1) Impegni su esercizi futuri	0
		2) beni di terzi in uso	0
		3) beni dati in uso a terzi	0
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0
		5) garanzie prestate a imprese controllate	0
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	0
		7) garanzie prestate a altre imprese	0
		TOTALE CONTI D'ORDINE	0

riferimento	CONTO ECONOMICO		2022
art.2425 cc	Fondazione Teatro La Fenice di Venezia		
		A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	
	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	7.137.676
	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>	7.137.676
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	23.789.044
		totale componenti positivi della gestione (A)	30.926.720
		B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	
B6	9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	757.271
B7	10	Prestazioni di servizi	11.217.454
B8	11	Utilizzo beni di terzi	713.275
	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	17.077.890
B10	14	Ammortamenti e svalutazioni	1.070.506
B10a	a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	51.774
B10b	b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	1.018.732
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	612.248
		totale componenti negativi della gestione (B)	31.448.644
		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-521.924
		C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
		<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	131.431
		Totale proventi finanziari	131.431
		<i>Oneri finanziari</i>	
C17	21	Interessi ed altri oneri finanziari	0
	a	<i>Interessi passivi</i>	459.562
	b	<i>Altri oneri finanziari</i>	459.562
		Totale oneri finanziari	459.562
		totale (C)	-328.131
		D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	
D18	22	Rivalutazioni	0
D19	23	Svalutazioni	0
		totale (D)	0
		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
		<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>	912.887
	c	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0
	d	<i>Altri proventi straordinari</i>	0
	e		0
		totale proventi	912.887
E21	25	<i>Oneri straordinari</i>	
	a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0
	b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	22.900
	c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0
	d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0
		totale oneri	22.900
		Totale (E) (E24-E25)	889.987
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	39.932
22	26	Imposte	0
23	27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	39.932
	29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	39.932
	30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	0

riferimento	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2022
art.2424 CC	Fondazione Teatro La Fenice di Venezia		
A	1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0
		B) IMMOBILIZZAZIONI	
		<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 simili	193.165
BI5	5	avviamento	0
BI6	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0
BI7	9	altre	44.745.876
		Totale immobilizzazioni immateriali	44.939.041
		<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	2 Altre immobilizzazioni materiali	21.236.553
BII1	2.1	Terreni	0
	a	di cui in leasing finanziario	0
	2.2	Fabbricati	12.318.661
	a	di cui in leasing finanziario	0
BII2	2.3	Impianti e macchinari	65.696
	a	di cui in leasing finanziario	0
BII3	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	38.459
	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	8.813.737
BII5	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.690.000
		Totale immobilizzazioni materiali	22.926.553
	IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
BIII1	1	Partecipazioni in	6.212.625
BIII1a	a	imprese controllate	6.212.625
BIII1b	b	imprese partecipate	0
BIII1c	c	altri soggetti	0
BIII2	2	Crediti verso	1.841.136
BIII2a	a	altre amministrazioni pubbliche	0
BIII2b	b	imprese controllate	0
BIII2c	c	imprese partecipate	0
BIII2c BIII2d	d	altri soggetti	1.841.136
BIII3	3	Altri titoli	0
		Totale immobilizzazioni finanziarie	8.053.761
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	75.919.355
CI	I	C) ATTIVO CIRCOLANTE	
		<u>Rimanenze</u>	0
		Totale	0
	II	<u>Crediti</u>	
	1	Crediti di natura tributaria	0
	a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0
	b	Altri crediti da tributi	0
	c	Crediti da Fondi perequativi	0
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	516.435
	a	verso amministrazioni pubbliche	0
	b	imprese controllate	516.435
	c	imprese partecipate	0
	d	verso altri soggetti	0
CII3	3	Verso clienti ed utenti	647.544
CII1	4	Altri Crediti	7.497.751
CII5	a	verso l'erario	0
	b	per attività svolta per c/terzi	0
	c	altri	7.497.751
		Totale crediti	8.661.730
	III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
	1	partecipazioni	0
CIII1,2,3,4,5	2	altri titoli	0
CIII6		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0
	IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	
	1	Conto di tesoreria	0
	a	Istituto tesoriere	0
	b	presso Banca d'Italia	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
		Totale disponibilità liquide	0
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	8.661.730
		D) RATEI E RISCONTI	
D	1	Ratei attivi	0
D	2	Risconti attivi	187.277
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	187.277
		TOTALE DELL'ATTIVO	84.768.362

riferimento art.2424 CC		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) Fondazione Teatro La Fenice di Venezia	2022
		A) PATRIMONIO NETTO	
AI	I	Capitale Sociale / Fondo di dotazione	51.368.096
	II	Riserve	8.647.397
AII, AIII	b	da capitale	0
	c	da permessi di costruire	0
	d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0
	e	altre riserve indisponibili	0
	f	altre riserve disponibili	8.647.397
AIX	III	Risultato economico dell'esercizio	39.932
AVII	IV	Risultati economici di esercizi precedenti	-1.784.152
	V	Riserve negative per beni indisponibili	0
		Totale Patrimonio netto di gruppo	58.271.273
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0
	VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0
	VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	58.271.273
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
B1	1	per trattamento di quiescenza	50.856
B2	2	per imposte	0
B3	3	altri	4.198.513
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	4.249.369
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	
C			1.715.187
		TOTALE T.F.R. (C)	1.715.187
		D) DEBITI	
D1e D2	1	Debiti da finanziamento	10.914.334
	a	prestiti obbligazionari	0
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0
D4	c	verso banche e tesoriere	7.296.852
D5	d	verso altri finanziatori	3.617.482
D7	2	Debiti verso fornitori	4.032.678
D6	3	Acconti	0
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	273.116
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0
	b	altre amministrazioni pubbliche	0
D9	c	imprese controllate	273.116
D10	d	imprese partecipate	0
	e	altri soggetti	0
D12,D13,D14	5	altri debiti	2.780.429
	a	tributari	379.195
	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	577.657
	c	per attività svolta per c/terzi	0
	d	altri	1.823.577
		TOTALE DEBITI (D)	18.000.557
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
E	I	Ratei passivi	0
E	II	Risconti passivi	2.531.976
	1	Contributi agli investimenti	0
	a	da altre amministrazioni pubbliche	0
	b	da altri soggetti	0
	2	Concessioni pluriennali	0
	3	Altri risconti passivi	2.531.976
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	2.531.976
		TOTALE DEL PASSIVO	84.768.362
		CONTI D'ORDINE	
		1) Impegni su esercizi futuri	0
		2) beni di terzi in uso	0
		3) beni dati in uso a terzi	0
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0
		5) garanzie prestate a imprese controllate	0
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	0
		7) garanzie prestate a altre imprese	0
		TOTALE CONTI D'ORDINE	0

riferimento art.2425 cc		CONTO ECONOMICO Gruppo AVM S.p.A.	2022
		A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	
	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	246.529.415
	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>	246.529.415
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	3.903.896
A5	8	Altri ricavi e proventi diversi	60.450.693
		totale componenti positivi della gestione (A)	310.884.004
		B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	
B6	9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	39.732.769
B7	10	Prestazioni di servizi	58.871.045
B8	11	Utilizzo beni di terzi	5.847.710
	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	149.795.771
B10	14	Ammortamenti e svalutazioni	34.117.669
B10a	a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	2.635.776
B10b	b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	30.718.282
B10c	c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	191.839
B10d	d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	571.772
B11	15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	360.093
B12	16	Accantonamenti per rischi	6.355.000
B13	17	Altri accantonamenti	5.127.778
B14	18	Oneri diversi di gestione	4.901.476
		totale componenti negativi della gestione (B)	305.109.311
		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	5.774.693
		C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
		<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	986.807
		Totale proventi finanziari	986.807
		<i>Oneri finanziari</i>	
C17	21	Interessi ed altri oneri finanziari	6.313.536
	a	<i>Interessi passivi</i>	241.232
	b	<i>Altri oneri finanziari</i>	6.554.768
		Totale oneri finanziari	6.554.768
		totale (C)	-5.567.961
		D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	
D18	22	Rivalutazioni	0
D19	23	Svalutazioni	0
		totale (D)	0
		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
		<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>	161.192
	c	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0
	d	<i>Altri proventi straordinari</i>	0
	e		0
		totale proventi	161.192
E21	25	<i>Oneri straordinari</i>	
	a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0
	b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	19.970
	c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0
	d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0
		totale oneri	19.970
		Totale (E) (E24-E25)	141.222
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	347.954
22	26	Imposte	-44.302
23	27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	392.256
	29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	318.799
	30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	73.457

riferimento	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2022
art.2424 CC	Gruppo AVM S.p.A.		
A	1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0
		B) IMMOBILIZZAZIONI	
		<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	
BI4	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.149.055
BI5	5	avviamento	0
BI6	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0
BI7	9	altre	20.714.232
		Totale immobilizzazioni immateriali	22.863.287
		<u>Immobilizzazioni materiali</u>	
	II	Beni demaniali	235.755.694
	1.1	Terreni	38.989.599
	1.2	Fabbricati	196.766.095
	1.3	Infrastrutture	0
	1.9	Altri beni demaniali	0
	III	2 Altre immobilizzazioni materiali	206.515.459
BII1	2.1	Terreni	0
	a	di cui in leasing finanziario	0
	2.2	Fabbricati	0
	a	di cui in leasing finanziario	0
BII2	2.3	Impianti e macchinari	22.088.398
	a	di cui in leasing finanziario	0
BII3	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	177.558.375
	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	6.868.686
BII5	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	13.353.035
		Totale immobilizzazioni materiali	455.624.188
	IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
BIII1	1	Partecipazioni in	226.654
BIII1a	a	imprese controllate	0
BIII1b	b	imprese partecipate	0
BIII1c	c	altri soggetti	226.654
BIII2	2	Crediti verso	0
	a	altre amministrazioni pubbliche	0
BIII2a	b	imprese controllate	0
BIII2b	c	imprese partecipate	0
BIII2c BIII2d	d	altri soggetti	0
BIII3	3	Altri titoli	0
		Totale immobilizzazioni finanziarie	226.654
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	478.714.129
CI	I	C) ATTIVO CIRCOLANTE	
		<u>Rimanenze</u>	12.066.421
		Totale	12.066.421
	II	<u>Crediti</u>	
	1	Crediti di natura tributaria	0
	a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0
	b	Altri crediti da tributi	0
	c	Crediti da Fondi perequativi	0
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	0
	a	verso amministrazioni pubbliche	0
	b	imprese controllate	0
CII3	c	imprese partecipate	0
	d	verso altri soggetti	0
CII1	3	Verso clienti ed utenti	74.052.958
CII5	4	Altri Crediti	25.769.072
	a	verso l'erario	9.330.631
	b	per attività svolta per c/terzi	0
	c	altri	16.438.441
		Totale crediti	99.822.030
	III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
CIII1,2,3,4,5	1	partecipazioni	0
CIII6	2	altri titoli	0
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0
	IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	
	1	Conto di tesoreria	0
	a	Istituto tesoriere	0
	b	presso Banca d'Italia	0
CIV1	2	Altri depositi bancari e postali	3.638.226
CIV2 e CIV3	3	Denaro e valori in cassa	36.338
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0
		Totale disponibilità liquide	3.674.564
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	115.563.015
		D) RATEI E RISCONTI	
D	1	Ratei attivi	0
D	2	Risconti attivi	3.280.494
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	3.280.494
		TOTALE DELL'ATTIVO	597.557.638

riferimento art.2424 CC		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) Gruppo AVM S.p.A.	2022
		A) PATRIMONIO NETTO	
AI	I	Capitale Sociale / Fondo di dotazione	85.549.238
	II	Riserve	-2.027.927
AII, AIII	b	da capitale	0
	c	da permessi di costruire	0
	d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0
	e	altre riserve indisponibili	-2.027.927
	f	altre riserve disponibili	0
AIX	III	Risultato economico dell'esercizio	318.799
AVII	IV	Risultati economici di esercizi precedenti	0
	V	Riserve negative per beni indisponibili	0
		Totale Patrimonio netto di gruppo	83.840.110
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	19.818.164
	VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	19.744.707
	VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	73.457
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	19.818.164
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	103.658.274
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
B1	1	per trattamento di quiescenza	0
B2	2	per imposte	4.311.145
B3	3	altri	43.168.067
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	47.479.212
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	
C			14.056.417
		TOTALE T.F.R. (C)	14.056.417
		D) DEBITI	
D1e D2	1	Debiti da finanziamento	202.956.447
	a	prestiti obbligazionari	11.125.946
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0
D4	c	verso banche e tesoriere	190.078.279
D5	d	verso altri finanziatori	1.752.222
D7	2	Debiti verso fornitori	46.397.117
D6	3	Acconti	503.233
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	0
	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	27.000.060
	a	tributari	7.113.850
	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	5.124.790
	c	per attività svolta per c/terzi	0
	d	altri	14.761.420
		TOTALE DEBITI (D)	276.856.857
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
E	I	Ratei passivi	1.252.586
E	II	Risconti passivi	154.254.292
	1	Contributi agli investimenti	145.469.156
	a	da altre amministrazioni pubbliche	145.469.156
	b	da altri soggetti	0
	2	Concessioni pluriennali	0
	3	Altri risconti passivi	8.785.136
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	155.506.878
		TOTALE DEL PASSIVO	597.557.638
		CONTI D'ORDINE	
		1) Impegni su esercizi futuri	0
		2) beni di terzi in uso	0
		3) beni dati in uso a terzi	0
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0
		5) garanzie prestate a imprese controllate	0
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	0
		7) garanzie prestate a altre imprese	0
		TOTALE CONTI D'ORDINE	142.420.000

riferimento art.2425 cc		CONTO ECONOMICO Gruppo CMV S.p.A.	2022
		A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	
	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	89.318.246
	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>	89.318.246
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	1.561.506
		totale componenti positivi della gestione (A)	90.879.752
		B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	
B6	9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	5.296.945
B7	10	Prestazioni di servizi	23.873.338
B8	11	Utilizzo beni di terzi	3.497.060
	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	43.291.496
B10	14	Ammortamenti e svalutazioni	7.052.694
B10a	a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	481.006
B10b	b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	3.941.275
B10c	c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0
B10d	d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	2.630.413
B11	15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	223.161
B12	16	Accantonamenti per rischi	0
B13	17	Altri accantonamenti	0
B14	18	Oneri diversi di gestione	1.227.498
		totale componenti negativi della gestione (B)	84.462.192
		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	6.417.560
		C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
		<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	49.306
		Totale proventi finanziari	49.306
		<i>Oneri finanziari</i>	
C17	21	Interessi ed altri oneri finanziari	3.352.546
	a	<i>Interessi passivi</i>	23.284
	b	<i>Altri oneri finanziari</i>	3.375.830
		Totale oneri finanziari	3.375.830
		totale (C)	-3.326.524
		D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	
D18	22	Rivalutazioni	0
D19	23	Svalutazioni	0
		totale (D)	0
		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
		<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>	113.130
	c	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	3.576
	d	<i>Altri proventi straordinari</i>	0
	e		0
		totale proventi	116.706
E21	25	<i>Oneri straordinari</i>	
	a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0
	b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	671.597
	c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	21.140
	d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0
		totale oneri	692.737
		Totale (E) (E24-E25)	-576.031
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	2.515.005
22	26	Imposte	2.759
23	27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	2.512.246
	29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	2.512.246
	30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	0

riferimento	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2022
art.2424 CC	Gruppo CMV S.p.A.		
A	1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0
		B) IMMOBILIZZAZIONI	
		<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 simili	635.550
BI5	5	avviamento	0
BI6	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0
BI7	9	altre	0
		Totale immobilizzazioni immateriali	635.550
		<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	105.059.668
BII1	2.1	Terreni	13.550.069
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
	2.2	Fabbricati	72.579.516
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
BII2	2.3	Impianti e macchinari	6.459.324
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
BII3	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	4.477.525
	2.5	Mezzi di trasporto	5.882
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	302.676
	2.7	Mobili e arredi	7.684.676
	2.8	Infrastrutture	0
	2.99	Altri beni materiali	0
BII5	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	401.470
		Totale immobilizzazioni materiali	105.461.138
	IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
BIII1	1	Partecipazioni in	115.248
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	51.278
BIII2a	a	altre amministrazioni pubbliche	0
BIII2b	b	<i>imprese controllate</i>	0
BIII2c	c	<i>imprese partecipate</i>	0
BIII2c BIII2d	d	<i>altri soggetti</i>	51.278
BIII3	3	Altri titoli	0
		Totale immobilizzazioni finanziarie	166.526
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	106.263.214
CI	I	C) ATTIVO CIRCOLANTE	
		<u>Rimanenze</u>	893.822
		Totale	893.822
	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
CII3	c	<i>imprese partecipate</i>	0
	d	<i>verso altri soggetti</i>	0
CII1	3	Verso clienti ed utenti	299.442
CII5	4	Altri Crediti	12.047.334
	a	<i>verso l'erario</i>	799.316
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0
	c	<i>altri</i>	11.248.018
		Totale crediti	12.346.776
	III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
CIII1,2,3,4,5	1	partecipazioni	0
CIII6	2	altri titoli	0
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0
	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	19.147.495
CIV2 e CIV3	3	Denaro e valori in cassa	7.505.298
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0
		Totale disponibilità liquide	26.652.793
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	39.893.391
		D) RATEI E RISCONTI	
D	1	Ratei attivi	0
D	2	Risconti attivi	126.218
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	126.218
		TOTALE DELL'ATTIVO	146.282.823

riferimento art.2424 CC		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) Gruppo CMV S.p.A.		2022
		A) PATRIMONIO NETTO		
AI	I	Capitale Sociale / Fondo di dotazione		7.120.000
	II	Riserve		0
AII, AIII		b	da capitale	0
		c	da permessi di costruire	0
		d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0
		e	altre riserve indisponibili	0
		f	altre riserve disponibili	0
AIX	III	Risultato economico dell'esercizio		2.512.246
AVII	IV	Risultati economici di esercizi precedenti		-8.469.680
	V	Riserve negative per beni indisponibili		0
		Totale Patrimonio netto di gruppo		1.162.566
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi		0
	VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		0
	VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		0
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi		0
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		1.162.566
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
B1	1	per trattamento di quiescenza		0
B2	2	per imposte		1.407.321
B3	3	altri		10.049.187
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		0
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		11.456.508
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
C				5.658.107
		TOTALE T.F.R. (C)		5.658.107
		D) DEBITI		
D1e D2	1	Debiti da finanziamento		29.530.906
	a	prestiti obbligazionari		0
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche		0
D4	c	verso banche e tesoriere		29.530.906
D5	d	verso altri finanziatori		
D7	2	Debiti verso fornitori		5.194.212
D6	3	Acconti		84.829
	4	Debiti per trasferimenti e contributi		0
	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		92.511.964
	a	tributari		1.237.695
	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		1.469.216
	c	per attività svolta per c/terzi		0
	d	altri		89.805.053
		TOTALE DEBITI (D)		127.321.911
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
E	I	Ratei passivi		0
E	II	Risconti passivi		683.731
	1	Contributi agli investimenti		569.217
	a	da altre amministrazioni pubbliche		569.217
	b	da altri soggetti		0
	2	Concessioni pluriennali		0
	3	Altri risconti passivi		114.514
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		683.731
		TOTALE DEL PASSIVO		146.282.823
		CONTI D'ORDINE		
		1) Impegni su esercizi futuri		0
		2) beni di terzi in uso		927.691
		3) beni dati in uso a terzi		0
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		251.502
		5) garanzie prestate a imprese controllate		0
		6) garanzie prestate a imprese partecipate		0
		7) garanzie prestate a altre imprese		91.000.000
		TOTALE CONTI D'ORDINE		92.179.193

riferimento art.2425 cc		CONTO ECONOMICO Gruppo VERITAS S.p.A.	2022
		A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	
	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	473.695.846
	a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0
	b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	13.438.023
	c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	460.257.823
A2	5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-974.536
A3	6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	8.731.010
A4	7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	12.795.104
A5	8	Altri ricavi e proventi diversi	28.611.271
		totale componenti positivi della gestione (A)	522.858.695
		B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	
B6	9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	52.586.607
B7	10	Prestazioni di servizi	180.307.645
B8	11	Utilizzo beni di terzi	6.127.546
	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	183.833.227
B10	14	Ammortamenti e svalutazioni	69.372.648
B10a	a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	26.803.494
B10b	b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	35.963.858
B10c	c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	637.138
B10d	d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	5.968.158
B11	15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-1.556.248
B12	16	Accantonamenti per rischi	4.120.638
B13	17	Altri accantonamenti	
B14	18	Oneri diversi di gestione	8.575.382
		totale componenti negativi della gestione (B)	503.367.445
		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	19.491.250
		C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
		<i>Proventi finanziari</i>	
C15	19	Proventi da partecipazioni	373.502
	a	<i>da società controllate</i>	0
	b	<i>da società partecipate</i>	373.502
	c	<i>da altri soggetti</i>	0
C16	20	Altri proventi finanziari	3.532.016
		Totale proventi finanziari	3.905.518
		<i>Oneri finanziari</i>	
C17	21	Interessi ed altri oneri finanziari	16.902.621
	a	<i>Interessi passivi</i>	1.041.656
	b	<i>Altri oneri finanziari</i>	17.944.277
		Totale oneri finanziari	17.944.277
		totale (C)	-14.038.759
		D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	
D18	22	Rivalutazioni	2.869
D19	23	Svalutazioni	10.297
		totale (D)	-7.428
		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
		<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
		totale proventi	0
		<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
		totale oneri	0
		Totale (E) (E24-E25)	0
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	5.445.063
22	26	Imposte	-710.383
23	27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	6.155.446
	29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	7.286.250
	30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	-1.130.804

riferimento	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2022
art.2424 CC	Gruppo VERITAS S.p.A.		
A	1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0
		B) IMMOBILIZZAZIONI	
		<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	
B1	I		
B11	1	costi di impianto e di ampliamento	0
B12	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	344.668
B13	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	33.279
B14	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simili	11.386.761
B15	5	avviamento	21.223.424
B16	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	4.116.378
B17	9	altre	289.373.424
		Totale immobilizzazioni immateriali	326.477.934
		<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	342.171.102
BII1	2.1	Terreni	90.663.088
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	798.595
	2.2	Fabbricati	85.567.060
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	8.269.731
BII2	2.3	Impianti e macchinari	80.087.390
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	1.866.785
BII3	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	24.304.481
	2.5	Mezzi di trasporto	47.886.490
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	3.906.550
	2.7	Mobili e arredi	627.885
	2.8	Infrastrutture	0
	2.99	Altri beni materiali	9.128.158
BII5	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	26.255.677
		Totale immobilizzazioni materiali	368.426.779
		<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
BIII1	IV	Partecipazioni in	16.325.128
BIII1a	a	<i>imprese controllate</i>	0
BIII1b	b	<i>imprese partecipate</i>	14.461.464
BIII1c	c	<i>altri soggetti</i>	1.863.664
BIII2	2	Crediti verso	19.046.524
	a	altre amministrazioni pubbliche	0
BIII2a	b	<i>imprese controllate</i>	0
BIII2b	c	<i>imprese partecipate</i>	12.983.463
BIII2c BIII2d	d	<i>altri soggetti</i>	6.063.061
BIII3	3	Altri titoli	0
		Totale immobilizzazioni finanziarie	35.371.652
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	730.276.365
CI	I	C) ATTIVO CIRCOLANTE	
		<u>Rimanenze</u>	16.112.994
		Totale	16.112.994
	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	29.562.580
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	24.602.979
CII3	b	<i>imprese controllate</i>	0
	c	<i>imprese partecipate</i>	4.959.601
	d	<i>verso altri soggetti</i>	
CII1	3	Verso clienti ed utenti	139.426.465
CII5	4	Altri Crediti	50.584.197
	a	<i>verso l'erario</i>	36.180.230
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	
	c	<i>altri</i>	14.403.967
		Totale crediti	219.573.242
	III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
CIII1,2,3,4,5	1	partecipazioni	0
CIII6	2	altri titoli	4.234.269
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	4.234.269
	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	148.383.975
CIV2 e CIV3	3	Denaro e valori in cassa	45.118
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0
		Totale disponibilità liquide	148.429.093
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	388.349.598
		D) RATEI E RISCOINTI	
D	1	Ratei attivi	20.938
D	2	Risconti attivi	5.060.418
		TOTALE RATEI E RISCOINTI (D)	5.081.356
		TOTALE DELL'ATTIVO	1.123.707.319

riferimento art.2424 CC		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) Gruppo VERITAS S.p.A.	2022
		A) PATRIMONIO NETTO	
AI	I	Capitale Sociale / Fondo di dotazione	145.397.150
	II	Riserve	137.998.783
AII, AIII	b	da capitale	0
	c	da permessi di costruire	0
	d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0
	e	altre riserve indisponibili	53.034.454
	f	altre riserve disponibili	84.964.329
AIX	III	Risultato economico dell'esercizio	7.286.250
AVII	IV	Risultati economici di esercizi precedenti	0
	V	Riserve negative per beni indisponibili	0
		Totale Patrimonio netto di gruppo	290.682.183
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	29.377.145
	VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	30.507.949
	VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	-1.130.804
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	29.377.145
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	320.059.328
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
B1	1	per trattamento di quiescenza	0
B2	2	per imposte	4.455.235
B3	3	altri	76.559.199
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	81.014.434
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	
C			20.443.471
		TOTALE T.F.R. (C)	20.443.471
		D) DEBITI	
D1e D2	1	Debiti da finanziamento	413.437.334
	a	prestiti obbligazionari	135.428.937
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	9.415.454
D4	c	verso banche e tesoriere	234.396.209
D5	d	verso altri finanziatori	34.196.734
D7	2	Debiti verso fornitori	114.745.811
D6	3	Acconti	2.615.370
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	105.490.555
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0
	b	altre amministrazioni pubbliche	95.209.082
D9	c	imprese controllate	0
D10	d	imprese partecipate	10.281.473
	e	altri soggetti	0
D12,D13,D14	5	altri debiti	64.971.899
	a	tributari	7.091.338
	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	8.139.415
	c	per attività svolta per c/terzi	0
	d	altri	49.741.146
		TOTALE DEBITI (D)	701.260.969
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
E	I	Ratei passivi	24.513
E	II	Risconti passivi	904.604
	1	Contributi agli investimenti	0
	a	da altre amministrazioni pubbliche	0
	b	da altri soggetti	0
	2	Concessioni pluriennali	0
	3	Altri risconti passivi	904.604
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	929.117
		TOTALE DEL PASSIVO	1.123.707.319
		CONTI D'ORDINE	
		1) Impegni su esercizi futuri	0
		2) beni di terzi in uso	0
		3) beni dati in uso a terzi	0
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	62.371.332
		5) garanzie prestate a imprese controllate	65.313.971
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	500.000
		7) garanzie prestate a altre imprese	9.460.218
		TOTALE CONTI D'ORDINE	137.645.521

riferimento	CONTO ECONOMICO		2022
art.2425 cc	Immobiliare Veneziana S.r.l.		
		A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	
	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	3.645.316
	a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	501.116
	b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	3.055.051
	c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	89.149
A2	5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-3.152.301
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	485.908
		totale componenti positivi della gestione (A)	978.923
		B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	
B6	9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	15.117
B7	10	Prestazioni di servizi	308.626
B8	11	Utilizzo beni di terzi	28.224
	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	232.281
B10	14	Ammortamenti e svalutazioni	26.302
B10a	a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	0
B10b	b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	10.413
B10c	c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0
B10d	d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	15.889
B11	15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0
B12	16	Accantonamenti per rischi	200.000
B13	17	Altri accantonamenti	0
B14	18	Oneri diversi di gestione	296.192
		totale componenti negativi della gestione (B)	1.106.742
		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-127.819
		C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
		<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	1.081
		Totale proventi finanziari	1.081
		<i>Oneri finanziari</i>	
C17	21	Interessi ed altri oneri finanziari	521.452
	a	<i>Interessi passivi</i>	55.268
	b	<i>Altri oneri finanziari</i>	576.720
		Totale oneri finanziari	576.720
		totale (C)	-575.639
		D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	
D18	22	Rivalutazioni	0
D19	23	Svalutazioni	0
		totale (D)	0
		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
		<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
		totale proventi	0
		<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
		totale oneri	0
		Totale (E) (E24-E25)	0
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	-703.458
22	26	Imposte	19.673
23	27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-723.131
	29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	-723.131
	30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	0

riferimento	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2022
art.2424 CC	Immobiliare Veneziana S.r.l.		
A	1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0
		B) IMMOBILIZZAZIONI	
		<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 simili	0
BI5	5	avviamento	0
BI6	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0
BI7	9	altre	0
		Totale immobilizzazioni immateriali	0
		<u>Immobilizzazioni materiali</u>	
	II	Beni demaniali	11.511.622
	1.1	Terreni	142.463
	1.2	Fabbricati	11.369.159
	1.3	Infrastrutture	0
	1.9	Altri beni demaniali	0
	III	Altre immobilizzazioni materiali	3.982
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	2.071
	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	1.911
BII5	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0
		Totale immobilizzazioni materiali	11.515.604
	IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
BIII1	1	Partecipazioni in	51.700
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	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
		Totale immobilizzazioni finanziarie	51.700
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	11.567.304
CI	I	C) ATTIVO CIRCOLANTE	
		<u>Rimanenze</u>	17.506.074
		Totale	17.506.074
	II	<u>Crediti</u>	
	1	Crediti di natura tributaria	2.112.396
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	2.112.396
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	11.380
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	0
	b	<i>imprese controllate</i>	11.380
CII3	c	<i>imprese partecipate</i>	0
	d	<i>verso altri soggetti</i>	0
CII1	3	Verso clienti ed utenti	50.283
CII5	4	Altri Crediti	4.760
	a	<i>verso l'erario</i>	0
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0
	c	<i>altri</i>	4.760
		Totale crediti	2.178.819
	III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
CIII1,2,3,4,5	1	partecipazioni	0
CIII6	2	altri titoli	0
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0
	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	359.183
CIV2 e CIV3	3	Denaro e valori in cassa	271
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0
		Totale disponibilità liquide	359.454
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	20.044.347
		D) RATEI E RISCONTI	
D	1	Ratei attivi	1.348
D	2	Risconti attivi	24.096
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	25.444
		TOTALE DELL'ATTIVO	31.637.095

riferimento art.2424 CC		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) Immobiliare Veneziana S.r.l.	2022
		A) PATRIMONIO NETTO	
AI	I	Capitale Sociale / Fondo di dotazione	10.860.240
	II	Riserve	2.683.219
AII, AIII	b	da capitale	213.905
	c	da permessi di costruire	0
	d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0
	e	altre riserve indisponibili	0
	f	altre riserve disponibili	2.469.314
AIX	III	Risultato economico dell'esercizio	-723.131
AVII	IV	Risultati economici di esercizi precedenti	0
	V	Riserve negative per beni indisponibili	0
		Totale Patrimonio netto di gruppo	12.820.328
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0
	VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0
	VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	12.820.328
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
B1	1	per trattamento di quiescenza	0
B2	2	per imposte	0
B3	3	altri	509.040
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	509.040
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	
C			231.147
		TOTALE T.F.R. (C)	231.147
		D) DEBITI (1)	
D1e D2	1	Debiti da finanziamento	15.712.010
	a	prestiti obbligazionari	0
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0
D4	c	verso banche e tesoriere	15.712.010
D5	d	verso altri finanziatori	0
D7	2	Debiti verso fornitori	116.421
D6	3	Acconti	1.915.946
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.041
	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	1.041
D12,D13,D14	5	altri debiti	285.237
	a	tributari	76.837
	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	10.483
	c	per attività svolta per c/terzi (2)	0
	d	altri	197.917
		TOTALE DEBITI (D)	18.030.655
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
E	I	Ratei passivi	43.071
E	II	Risconti passivi	2.854
	1	Contributi agli investimenti	2.854
	a	da altre amministrazioni pubbliche	0
	b	da altri soggetti	2.854
	2	Concessioni pluriennali	0
	3	Altri risconti passivi	0
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	45.925
		TOTALE DEL PASSIVO	31.637.095
		CONTI D'ORDINE	
		1) Impegni su esercizi futuri	0
		2) beni di terzi in uso	0
		3) beni dati in uso a terzi	0
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	1.462.476
		5) garanzie prestate a imprese controllate	0
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	0
		7) garanzie prestate a altre imprese	116.965.858
		TOTALE CONTI D'ORDINE	118.428.334

riferimento art.2425 cc		CONTO ECONOMICO INSULA S.p.A	2022
		A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	
	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	5.937.415
	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>	5.937.415
A2	5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0
A3	6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	245.772
A4	7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0
A5	8	Altri ricavi e proventi diversi	1.734.506
		totale componenti positivi della gestione (A)	7.917.693
		B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	
B6	9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.663
B7	10	Prestazioni di servizi	5.663.769
B8	11	Utilizzo beni di terzi	154.487
	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	1.550.530
B10	14	Ammortamenti e svalutazioni	160.142
B10a	a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	39.070
B10b	b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	5.000
B10c	c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0
B10d	d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	116.072
B11	15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0
B12	16	Accantonamenti per rischi	74.410
B13	17	Altri accantonamenti	0
B14	18	Oneri diversi di gestione	181.479
		totale componenti negativi della gestione (B)	7.787.480
		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	130.213
		C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
		<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	1.245.510
		Totale proventi finanziari	1.245.510
		<i>Oneri finanziari</i>	
C17	21	Interessi ed altri oneri finanziari	1.218.872
	a	<i>Interessi passivi</i>	10.702
	b	<i>Altri oneri finanziari</i>	1.229.574
		Totale oneri finanziari	1.229.574
		totale (C)	15.936
		D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	
D18	22	Rivalutazioni	0
D19	23	Svalutazioni	0
		totale (D)	0
		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
		<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
		totale proventi	0
E21	25	<i>Oneri straordinari</i>	
	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
		totale oneri	0
		Totale (E) (E24-E25)	0
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	146.149
22	26	Imposte	29.378
23	27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	116.771
	29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	116.771
	30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	0

riferimento	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2022
art.2424 CC	INSULA S.p.A		
A	1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0
		B) IMMOBILIZZAZIONI	
		<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	
B1	I		
B11	1	costi di impianto e di ampliamento	0
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 simili	120.280
B15	5	avviamento	0
B16	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0
B17	9	altre	0
		Totale immobilizzazioni immateriali	120.280
		<u>Immobilizzazioni materiali</u>	
	II	Beni demaniali	1.547.815
	1.1	Terreni	0
	1.2	Fabbricati	1.547.815
	1.3	Infrastrutture	0
	1.9	Altri beni demaniali	0
	III	2 Altre immobilizzazioni materiali	42.482
BII1	2.1	Terreni	0
	a	di cui in leasing finanziario	0
	2.2	Fabbricati	0
	a	di cui in leasing finanziario	0
BII2	2.3	Impianti e macchinari	22.816
	a	di cui in leasing finanziario	0
BII3	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0
	2.5	Mezzi di trasporto	0
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	13.204
	2.7	Mobili e arredi	6.462
	2.8	Infrastrutture	0
	2.99	Altri beni materiali	0
BII5	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0
		Totale immobilizzazioni materiali	1.590.297
	IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
BIII1	1	Partecipazioni in	83.178
BIII1a	a	imprese controllate	0
BIII1b	b	imprese partecipate	0
BIII1c	c	altri soggetti	83.178
BIII2	2	Crediti verso	338.835
	a	altre amministrazioni pubbliche	0
BIII2a	b	imprese controllate	0
BIII2b	c	imprese partecipate	0
BIII2c BIII2d	d	altri soggetti	338.835
BIII3	3	Altri titoli	0
		Totale immobilizzazioni finanziarie	422.013
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	2.132.590
CI	I	C) ATTIVO CIRCOLANTE	
		<u>Rimanenze</u>	1.496.441
		Totale	1.496.441
	II	<u>Crediti</u>	
	1	Crediti di natura tributaria	0
	a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0
	b	Altri crediti da tributi	0
	c	Crediti da Fondi perequativi	0
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	0
	a	verso amministrazioni pubbliche	0
	b	imprese controllate	0
CII3	c	imprese partecipate	0
	d	verso altri soggetti	0
CII1	3	Verso clienti ed utenti	28.895.107
CII5	4	Altri Crediti	1.081.033
	a	verso l'erario	1.027.106
	b	per attività svolta per c/terzi	0
	c	altri	53.927
		Totale crediti	29.976.140
	III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
CIII1,2,3,4,5	1	partecipazioni	0
CIII6	2	altri titoli	0
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0
	IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	
	1	Conto di tesoreria	0
	a	Istituto tesoriere	0
	b	presso Banca d'Italia	0
CIV1	2	Altri depositi bancari e postali	4.510.606
CIV2 e CIV3	3	Denaro e valori in cassa	149
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0
		Totale disponibilità liquide	4.510.755
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	35.983.336
		D) RATEI E RISCONTI	
D	1	Ratei attivi	19.257
D	2	Risconti attivi	0
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	19.257
		TOTALE DELL'ATTIVO	38.135.183

riferimento art.2424 CC		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) INSULA S.p.A	2022
		A) PATRIMONIO NETTO	
AI	I	Capitale Sociale / Fondo di dotazione	2.715.280
	II	Riserve	894.292
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>	454.478
	f	<i>altre riserve disponibili</i>	384.738
AIX	III	Risultato economico dell'esercizio	116.771
AVII	IV	Risultati economici di esercizi precedenti	0
	V	Riserve negative per beni indisponibili	0
		Totale Patrimonio netto di gruppo	3.726.343
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0
	VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0
	VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	3.726.343
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
B1	1	per trattamento di quiescenza	0
B2	2	per imposte	0
B3	3	altri	88.333
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	88.333
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	
C			211.182
		TOTALE T.F.R. (C)	211.182
		D) DEBITI	
D1e D2	1	Debiti da finanziamento	27.284.407
	a	prestiti obbligazionari	0
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0
D4	c	verso banche e tesoriere	27.284.407
D5	d	verso altri finanziatori	0
D7	2	Debiti verso fornitori	6.272.606
D6	3	Acconti	132.055
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	0
	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	400.874
	a	<i>tributari</i>	112.141
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	72.836
	c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0
	d	<i>altri</i>	215.897
		TOTALE DEBITI (D)	34.089.942
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
E	I	Ratei passivi	19.383
E	II	Risconti passivi	0
	1	Contributi agli investimenti	0
	a	da altre amministrazioni pubbliche	0
	b	da altri soggetti	0
	2	Concessioni pluriennali	0
	3	Altri risconti passivi	0
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	19.383
		TOTALE DEL PASSIVO	38.135.183
		CONTI D'ORDINE	
		1) Impegni su esercizi futuri	0
		2) beni di terzi in uso	0
		3) beni dati in uso a terzi	0
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0
		5) garanzie prestate a imprese controllate	0
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	0
		7) garanzie prestate a altre imprese	0
		TOTALE CONTI D'ORDINE	0

riferimento art.2425 cc		CONTO ECONOMICO Venezia Spiagge S.p.A	2022
		A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	
	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	3.378.835
	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>	3.378.835
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	120.034
		totale componenti positivi della gestione (A)	3.498.869
		B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	
B6	9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	151.903
B7	10	Prestazioni di servizi	1.162.960
B8	11	Utilizzo beni di terzi	363.667
	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	836.671
B10	14	Ammortamenti e svalutazioni	590.667
B10a	a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	208.366
B10b	b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	338.851
B10c	c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	43.450
B10d	d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0
B11	15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-9.756
B12	16	Accantonamenti per rischi	0
B13	17	Altri accantonamenti	0
B14	18	Oneri diversi di gestione	266.956
		totale componenti negativi della gestione (B)	3.363.068
		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	135.801
		C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
		<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
		Totale proventi finanziari	0
		<i>Oneri finanziari</i>	
C17	21	Interessi ed altri oneri finanziari	0
	a	<i>Interessi passivi</i>	59
	b	<i>Altri oneri finanziari</i>	59
		Totale oneri finanziari	59
		totale (C)	-59
		D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	
D18	22	Rivalutazioni	0
D19	23	Svalutazioni	0
		totale (D)	0
		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
		<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
		totale proventi	0
E21	25	<i>Oneri straordinari</i>	
	a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0
	b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	19.346
	c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	15.840
	d	<i>Altri oneri straordinari</i>	26.217
		totale oneri	61.403
		Totale (E) (E24-E25)	-61.403
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	74.339
22	26	Imposte	55.991
23	27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	18.348
	29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	18.348
	30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	0

riferimento	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2022
art.2424 CC	Venezia Spiagge S.p.A		
A	1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0
		B) IMMOBILIZZAZIONI	
		<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	4.833
BI4	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0
BI5	5	avviamento	750
BI6	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0
BI7	9	altre	3.264.519
		Totale immobilizzazioni immateriali	3.270.102
		<u>Immobilizzazioni materiali</u>	
	II	Beni demaniali	1.240.264
	1.1	Terreni	0
	1.2	Fabbricati	1.240.264
	1.3	Infrastrutture	0
	1.9	Altri beni demaniali	0
	III	2 Altre immobilizzazioni materiali	656.611
BII1	2.1	Terreni	0
	a	di cui in leasing finanziario	0
	2.2	Fabbricati	0
	a	di cui in leasing finanziario	0
BII2	2.3	Impianti e macchinari	165.138
	a	di cui in leasing finanziario	0
BII3	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	268.722
	2.5	Mezzi di trasporto	0
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	6.111
	2.7	Mobili e arredi	216.640
	2.8	Infrastrutture	0
	2.99	Altri beni materiali	0
BII5	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	90.000
		Totale immobilizzazioni materiali	1.986.875
	IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
BIII1	1	Partecipazioni in	500
BIII1a	a	imprese controllate	0
BIII1b	b	imprese partecipate	0
BIII1c	c	altri soggetti	500
BIII2	2	Crediti verso	0
	a	altre amministrazioni pubbliche	0
BIII2a	b	imprese controllate	0
BIII2b	c	imprese partecipate	0
BIII2c BIII2d	d	altri soggetti	0
BIII3	3	Altri titoli	0
		Totale immobilizzazioni finanziarie	500
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	5.257.477
CI	I	C) ATTIVO CIRCOLANTE	
		<u>Rimanenze</u>	26.912
		Totale	26.912
	II	<u>Crediti</u>	
	1	Crediti di natura tributaria	10.154
	a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0
	b	Altri crediti da tributi	10.154
	c	Crediti da Fondi perequativi	0
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	0
	a	verso amministrazioni pubbliche	0
	b	imprese controllate	0
CII3	c	imprese partecipate	0
	d	verso altri soggetti	0
CII1	3	Verso clienti ed utenti	67.213
CII5	4	Altri Crediti	123.402
	a	verso l'erario	67.492
	b	per attività svolta per c/terzi	0
	c	altri	55.910
		Totale crediti	200.769
	III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
CIII1,2,3,4,5	1	partecipazioni	0
CIII6	2	altri titoli	0
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0
	IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	
	1	Conto di tesoreria	0
	a	Istituto tesoriere	0
	b	presso Banca d'Italia	0
CIV1	2	Altri depositi bancari e postali	1.247.592
CIV2 e CIV3	3	Denaro e valori in cassa	8.188
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0
		Totale disponibilità liquide	1.255.780
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.483.461
		D) RATEI E RISCONTI	
D	1	Ratei attivi	
D	2	Risconti attivi	115.390
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	115.390
		TOTALE DELL'ATTIVO	6.856.328

riferimento art.2424 CC		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) Venezia Spiagge S.p.A	2022
		A) PATRIMONIO NETTO	
AI	I	Capitale Sociale / Fondo di dotazione	780.000
	II	Riserve	1.773.860
AII, AIII	b	da capitale	0
	c	da permessi di costruire	0
	d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0
	e	altre riserve indisponibili	1.323.958
	f	altre riserve disponibili	449.902
AIX	III	Risultato economico dell'esercizio	18.348
AVII	IV	Risultati economici di esercizi precedenti	2.676.694
	V	Riserve negative per beni indisponibili	0
		Totale Patrimonio netto di gruppo	5.248.902
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0
	VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0
	VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	5.248.902
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
B1	1	per trattamento di quiescenza	0
B2	2	per imposte	16.875
B3	3	altri	1.215.244
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	1.232.119
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	
C			99.188
		TOTALE T.F.R. (C)	99.188
		D) DEBITI	
D1e D2	1	Debiti da finanziamento	100
	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	146.564
D6	3	Acconti	0
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	0
	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	127.297
	a	tributari	52.506
	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	12.248
	c	per attività svolta per c/terzi	0
	d	altri	62.543
		TOTALE DEBITI (D)	273.961
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
E	I	Ratei passivi	0
E	II	Risconti passivi	2.158
	1	Contributi agli investimenti	2.158
	a	da altre amministrazioni pubbliche	
	b	da altri soggetti	2.158
	2	Concessioni pluriennali	0
	3	Altri risconti passivi	0
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	2.158
		TOTALE DEL PASSIVO	6.856.328
		CONTI D'ORDINE	
		1) Impegni su esercizi futuri	0
		2) beni di terzi in uso	42.867
		3) beni dati in uso a terzi	0
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0
		5) garanzie prestate a imprese controllate	0
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	0
		7) garanzie prestate a altre imprese	1.271.698
		TOTALE CONTI D'ORDINE	1.314.565

riferimento art.2425 cc		CONTO ECONOMICO VENIS S.p.A.	2022
		A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	
	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	19.379.274
	a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0
	b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	1.766.470
	c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	17.612.804
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	92.148
		totale componenti positivi della gestione (A)	19.471.422
		B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	
B6	9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.047.576
B7	10	Prestazioni di servizi	11.192.910
B8	11	Utilizzo beni di terzi	174.453
	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	5.592.102
B10	14	Ammortamenti e svalutazioni	227.353
B10a	a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	190
B10b	b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	201.314
B10c	c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0
B10d	d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	25.849
B11	15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	1.206
B12	16	Accantonamenti per rischi	0
B13	17	Altri accantonamenti	0
B14	18	Oneri diversi di gestione	113.735
		totale componenti negativi della gestione (B)	19.349.335
		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	122.087
		C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
		<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
		Totale proventi finanziari	20
		<i>Oneri finanziari</i>	
C17	21	Interessi ed altri oneri finanziari	0
	a	<i>Interessi passivi</i>	15
	b	<i>Altri oneri finanziari</i>	15
		Totale oneri finanziari	15
		totale (C)	5
		D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	
D18	22	Rivalutazioni	0
D19	23	Svalutazioni	2.102
		totale (D)	-2.102
		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
		<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>	1.903
	c	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	270
	d	<i>Altri proventi straordinari</i>	0
	e		0
		totale proventi	2.173
E21	25	<i>Oneri straordinari</i>	
	a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0
	b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	12.358
	c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0
	d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0
		totale oneri	12.358
		Totale (E) (E24-E25)	-10.185
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	109.805
22	26	Imposte	30.960
23	27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	78.845
	29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	78.845
	30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	0

riferimento art.2424 CC	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) VENIS S.p.A.		2022
A	1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0
		B) IMMOBILIZZAZIONI	
BI	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	101
BI4	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0
BI5	5	avviamento	0
BI6	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0
BI7	9	altre	0
		Totale immobilizzazioni immateriali	101
		<u>Immobilizzazioni materiali</u>	
	II 1	Beni demaniali	4.795.541
	1.1	Terreni	1.266.243
	1.2	Fabbricati	3.529.298
	1.3	Infrastrutture	0
	1.9	Altri beni demaniali	0
	III 2	Altre immobilizzazioni materiali	143.941
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	123.241
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
BII3	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	220
	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	20.480
BII5	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0
		Totale immobilizzazioni materiali	4.939.482
		<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
BIII1	IV 1	Partecipazioni in	4.522
BIII1a	a	<i>imprese controllate</i>	0
BIII1b	b	<i>imprese partecipate</i>	4.501
BIII1c	c	<i>altri soggetti</i>	21
BIII2	2	Crediti verso	61.727
	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	0
		Totale immobilizzazioni finanziarie	66.249
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	5.005.832
		C) ATTIVO CIRCOLANTE	
CI	I	<u>Rimanenze</u>	4.661
		Totale	4.661
	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
CI13	c	<i>imprese partecipate</i>	0
	d	<i>verso altri soggetti</i>	0
CI11	3	Verso clienti ed utenti	5.543.991
CI15	4	Altri Crediti	185.687
	a	<i>verso l'erario</i>	156.476
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0
	c	<i>altri</i>	29.211
		Totale crediti	5.729.678
	III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</u>	
CI11,2,3,4,5	1	partecipazioni	0
CI16	2	altri titoli	0
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0
	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	552.744
CIV2 e CIV3	3	Denaro e valori in cassa	789
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0
		Totale disponibilità liquide	553.533
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	6.287.872
		D) RATEI E RISCONTI	
D	1	Ratei attivi	17.571
D	2	Risconti attivi	629.610
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	647.181
		TOTALE DELL'ATTIVO	11.940.885

riferimento art.2424 CC		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) VENIS S.p.A.	2022
		A) PATRIMONIO NETTO	
AI	I	Capitale Sociale / Fondo di dotazione	1.549.500
	II	Riserve	0
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	78.845
AVII	IV	Risultati economici di esercizi precedenti	281.580
	V	Riserve negative per beni indisponibili	0
		Totale Patrimonio netto di gruppo	1.909.925
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	2.024.951
	VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	2.024.951
	VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	2.024.951
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	3.934.876
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
B1	1	per trattamento di quiescenza	0
B2	2	per imposte	0
B3	3	altri	57.358
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	57.358
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	
C			651.323
		TOTALE T.F.R. (C)	651.323
		D) DEBITI	
D1e D2	1	Debiti da finanziamento	0
	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	5.439.808
D6	3	Acconti	0
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	0
	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	1.279.157
	a	<i>tributari</i>	167.449
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	456.977
	c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0
	d	<i>altri</i>	654.731
		TOTALE DEBITI (D)	6.718.965
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
E	I	Ratei passivi	99.085
E	II	Risconti passivi	479.278
	1	Contributi agli investimenti	0
	a	da altre amministrazioni pubbliche	0
	b	da altri soggetti	0
	2	Concessioni pluriennali	0
	3	Altri risconti passivi	479.278
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	578.363
		TOTALE DEL PASSIVO	11.940.885
		CONTI D'ORDINE	
		1) Impegni su esercizi futuri	0
		2) beni di terzi in uso	1.218.212
		3) beni dati in uso a terzi	0
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0
		5) garanzie prestate a imprese controllate	0
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	0
		7) garanzie prestate a altre imprese	28.500
		TOTALE CONTI D'ORDINE	1.246.712

riferimento art.2425 cc		CONTO ECONOMICO Istituzione Bevilacqua La Masa	2022
		A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	
	1	Proventi da tributi	0
	2	Proventi da fondi perequativi	0
	3	Proventi da trasferimenti e contributi	563.877
	a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	556.402
	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	2.639
	a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0
	b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	2.639
	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	713
		totale componenti positivi della gestione (A)	567.229
		B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	
B6	9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	6.801
B7	10	Prestazioni di servizi	276.963
B8	11	Utilizzo beni di terzi	56.716
	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	197.560
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	1.019
		totale componenti negativi della gestione (B)	547.858
		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	19.371
		C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
		<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
		Totale proventi finanziari	0
		<i>Oneri finanziari</i>	
C17	21	Interessi ed altri oneri finanziari	
	a	<i>Interessi passivi</i>	0
	b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0
		Totale oneri finanziari	0
		totale (C)	0
		D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	
D18	22	Rivalutazioni	0
D19	23	Svalutazioni	0
		totale (D)	0
		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
		<i>Proventi straordinari</i>	
E20	24	Proventi da permessi di costruire	0
	a	<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
		totale proventi	0
		<i>Oneri straordinari</i>	
E21	25	Trasferimenti in conto capitale	0
	a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0
	b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	380
	c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0
	d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0
		totale oneri	380
		Totale (E) (E24-E25)	-380
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	18.991
22	26	Imposte	12.460
23	27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	6.531
	29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	6.531
	30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	0

riferimento	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2022
art.2424 CC	Istituzione Bevilacqua La Masa		
A	1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0
		B) IMMOBILIZZAZIONI	
	I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	
B1	1	costi di impianto e di ampliamento	0
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 simili	0
B15	5	avviamento	0
B16	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0
B17	9	altre	136.265
		Totale immobilizzazioni immateriali	136.265
		<u>Immobilizzazioni materiali</u>	
	II 1	Beni demaniali	0
	1.1	Terreni	0
	1.2	Fabbricati	0
	1.3	Infrastrutture	0
	1.9	Altri beni demaniali	0
	III 2	Altre immobilizzazioni materiali	193
BII1	2.1	Terreni	0
	a	di cui in leasing finanziario	0
	2.2	Fabbricati	0
	a	di cui in leasing finanziario	0
BII2	2.3	Impianti e macchinari	0
	a	di cui in leasing finanziario	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	193
	2.8	Infrastrutture	0
	2.99	Altri beni materiali	0
BII5	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0
		Totale immobilizzazioni materiali	193
	IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
BIII1	1	Partecipazioni in	0
BIII1a	a	imprese controllate	0
BIII1b	b	imprese partecipate	0
BIII1c	c	altri soggetti	0
BIII2	2	Crediti verso	0
	a	altre amministrazioni pubbliche	0
BIII2a	b	imprese controllate	0
BIII2b	c	imprese partecipate	0
BIII2c BIII2d	d	altri soggetti	0
BIII3	3	Altri titoli	0
		Totale immobilizzazioni finanziarie	0
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	136.458
		C) ATTIVO CIRCOLANTE	
CI	I	<u>Rimanenze</u>	0
		Totale	0
	II	<u>Crediti</u>	
	1	Crediti di natura tributaria	0
	a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0
	b	Altri crediti da tributi	0
	c	Crediti da Fondi perequativi	0
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	0
	a	verso amministrazioni pubbliche	0
CI13	b	imprese controllate	0
	c	imprese partecipate	0
	d	verso altri soggetti	0
CI11	3	Verso clienti ed utenti	0
CI15	4	Altri Crediti	15.689
	a	verso l'erario	0
	b	per attività svolta per c/terzi	0
	c	altri	15.689
		Totale crediti	15.689
	III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
CI111,2,3,4,5	1	partecipazioni	0
CI116	2	altri titoli	0
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0
	IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	
	1	Conto di tesoreria	73.967
	a	Istituto tesoriere	73.967
	b	presso Banca d'Italia	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
		Totale disponibilità liquide	73.967
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	89.656
		D) RATEI E RISCONTI	
D	1	Ratei attivi	0
D	2	Risconti attivi	8.741
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	8.741
		TOTALE DELL'ATTIVO	234.855

riferimento art.2424 CC		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) Istituzione Bevilacqua La Masa	2022
		A) PATRIMONIO NETTO	
AI	I	Capitale Sociale / Fondo di dotazione	1.788
	II	Riserve	43.868
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>	43.868
AIX	III	Risultato economico dell'esercizio	6.531
AVII	IV	Risultati economici di esercizi precedenti	0
	V	Riserve negative per beni indisponibili	0
		Totale Patrimonio netto di gruppo	52.187
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0
	VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0
	VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	52.187
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
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
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0
C		TOTALE T.F.R. (C)	0
		D) DEBITI	
	1	Debiti da finanziamento	0
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	26.119
D6	3	Acconti	0
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	0
	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	6.036
	a	<i>tributari</i>	36
	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>	6.000
		TOTALE DEBITI (D)	32.155
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
E		Ratei passivi	0
E		Risconti passivi	150.513
	1	Contributi agli investimenti	140.362
	a	da altre amministrazioni pubbliche	140.362
	b	da altri soggetti	0
	2	Concessioni pluriennali	0
	3	Altri risconti passivi	10.151
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	150.513
		TOTALE DEL PASSIVO	234.855
		CONTI D'ORDINE	
		1) Impegni su esercizi futuri	0
		2) beni di terzi in uso	0
		3) beni dati in uso a terzi	0
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0
		5) garanzie prestate a imprese controllate	0
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	0
		7) garanzie prestate a altre imprese	0
		TOTALE CONTI D'ORDINE	0

riferimento art.2425 cc		CONTO ECONOMICO Istituzione Centri di Soggiorno	2022
		A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	
	1	Proventi da tributi	0
	2	Proventi da fondi perequativi	0
	3	Proventi da trasferimenti e contributi	962.310
	a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	893.848
	b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	68.462
	c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0
A1	4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	423.106
	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>	423.106
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	26.000
		totale componenti positivi della gestione (A)	1.411.416
		B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	
B6	9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	16.566
B7	10	Prestazioni di servizi	944.973
B8	11	Utilizzo beni di terzi	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	229.352
B10	14	Ammortamenti e svalutazioni	93.982
B10a	a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	38.003
B10b	b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	55.979
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	29.133
		totale componenti negativi della gestione (B)	1.314.140
		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	97.276
		C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
		<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
		Totale proventi finanziari	0
		<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
		Totale oneri finanziari	0
		totale (C)	0
		D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	
D18	22	Rivalutazioni	0
D19	23	Svalutazioni	0
		totale (D)	0
		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
		<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>	33.185
	c	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0
	d	<i>Altri proventi straordinari</i>	0
	e		0
		totale proventi	33.185
E21	25	<i>Oneri straordinari</i>	
	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
		totale oneri	0
		Totale (E) (E24-E25)	33.185
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	130.461
22	26	Imposte	15.113
23	27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	115.347
	29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	115.347
	30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	0

riferimento		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2022
art.2424 CC		Istituzione Centri di Soggiorno	
A	1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0
BI	I	B) IMMOBILIZZAZIONI	
		<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 simili	0
BI5	5	avviamento	0
BI6	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0
BI7	9	altre	50.832
		Totale immobilizzazioni immateriali	50.832
		<u>Immobilizzazioni materiali</u>	
	II 1	Beni demaniali	0
	1.1	Terreni	0
	1.2	Fabbricati	0
	1.3	Infrastrutture	0
	1.9	Altri beni demaniali	0
	III 2	Altre immobilizzazioni materiali	160.243
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	44.737
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
BII3	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0
	2.5	Mezzi di trasporto	32.080
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	0
	2.7	Mobili e arredi	83.426
	2.8	Infrastrutture	0
	2.99	Altri beni materiali	0
BII5	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0
		Totale immobilizzazioni materiali	160.243
	IV	<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
		Totale immobilizzazioni finanziarie	0
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	211.075
CI	I	C) ATTIVO CIRCOLANTE	
		<u>Rimanenze</u>	0
		Totale	0
	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	1.181
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	1.181
	b	<i>imprese controllate</i>	0
	c	<i>imprese partecipate</i>	0
	d	<i>verso altri soggetti</i>	0
CII3	3	Verso clienti ed utenti	40.128
CII1	4	Altri Crediti	753
CII5	a	<i>verso l'erario</i>	0
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	753
	c	<i>altri</i>	0
		Totale crediti	42.062
	III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
CIII1,2,3,4,5	1	partecipazioni	0
CIII6	2	altri titoli	0
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0
	IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	
	1	Conto di tesoreria	632.894
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	0
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>	632.894
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
		Totale disponibilità liquide	632.894
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	674.956
D	1	D) RATEI E RISCONTI	
		Ratei attivi	0
D	2	Risconti attivi	0
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0
		TOTALE DELL'ATTIVO	886.031

referimento art.2424 CC		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) Istituzione Centri di Soggiorno	2022
		A) PATRIMONIO NETTO	
AI	I	Capitale Sociale / Fondo di dotazione	8.981
	II	Riserve	531.565
AII, AIII	b	da capitale	0
	c	da permessi di costruire	0
	d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0
	e	altre riserve indisponibili	0
	f	altre riserve disponibili	531.565
AIX	III	Risultato economico dell'esercizio	115.347
AVII	IV	Risultati economici di esercizi precedenti	0
	V	Riserve negative per beni indisponibili	0
		Totale Patrimonio netto di gruppo	655.893
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0
	VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0
	VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	655.893
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
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
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	
C			0
		TOTALE T.F.R. (C)	0
		D) DEBITI	
	1	Debiti da finanziamento	0
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	193.418
D6	3	Acconti	0
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	0
	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	36.719
	a	tributari	28.839
	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0
	c	per attività svolta per c/terzi	0
	d	altri	7.881
		TOTALE DEBITI (D)	230.138
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
E	I	Ratei passivi	0
E	II	Risconti passivi	0
	1	Contributi agli investimenti	0
	a	da altre amministrazioni pubbliche	0
	b	da altri soggetti	0
	2	Concessioni pluriennali	0
	3	Altri risconti passivi	0
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0
		TOTALE DEL PASSIVO	886.031
		CONTI D'ORDINE	
		1) Impegni su esercizi futuri	611.349
		2) beni di terzi in uso	0
		3) beni dati in uso a terzi	0
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0
		5) garanzie prestate a imprese controllate	0
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	0
		7) garanzie prestate a altre imprese	0
		TOTALE CONTI D'ORDINE	611.349