


Deliberazione n.55 del 26/09/2019 del CONSIGLIO COMUNALE

Oggetto: Bilancio consolidato Gruppo Città di Venezia. Anno 2018.

L'anno 2019 il giorno 26 del mese di settembre nella sala delle adunanze in Venezia – Cà Loredan, in seguito a convocazione, previa osservanza di tutte le formalità previste si è riunito il Consiglio Comunale in sessione straordinaria. Presiede il Presidente dott.ssa ERMELINDA DAMIANO

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

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

Risultano presenti/assenti alla seduta i seguenti componenti del Consiglio comunale:

Pres.	Ass.		Pres.	Ass.		Pres.	Ass.	
X		Battistella Luca	X		Formenti Gianpaolo	X		Rogliani Francesca
X		Brugnaro Luigi	X		Gavagnin Enrico	X		Rosteghin Emanuele
X		Canton Maika	X		Giacomin Giancarlo	X		Sambo Monica
X		Casarin Barbara	X		Giusto Giovanni		X	Scano Davide
	X	Casson Felice	X		La Rocca Elena	X		Scarpa Alessandro
X		Centenaro Saverio	X		Lavini Lorenza		X	Scarpa Renzo
X		Cotena Ciro	X		Lazzaro Bruno	X		Senno Matteo
X		Crovato Maurizio		X	Locatelli Marta		X	Serena Ottavio
X		Damiano Ermelinda		X	Onisto Deborah	X		Tosi Silvana
X		D'Anna Paolino	X		Pea Giorgia	X		Visentin Chiara
X		De Rossi Alessio		X	Pelizzato Giovanni	X		Visman Sara
	X	Faccini Francesca	X		Pellegrini Paolo	Pres.	Ass.	
X		Fiano Rocco		X	Pellicani Nicola	28	9	

Il Consiglio comunale approva con il seguente esito:

Favorevoli n. 22 : Battistella Luca, Brugnaro Luigi, Canton Maika, Casarin Barbara, Centenaro Saverio, Cotena Ciro, Crovato Maurizio, Damiano Ermelinda, D'Anna Paolino, De Rossi Alessio, Formenti Gianpaolo, Gavagnin Enrico, Giacomin Giancarlo, Giusto Giovanni, Lavini Lorenza, Pea Giorgia, Pellegrini Paolo, Rogliani Francesca, Scarpa Alessandro, Senno Matteo, Tosi Silvana, Visentin Chiara

Contrari n. 6 : Fiano Rocco, La Rocca Elena, Lazzaro Bruno, Rosteghin Emanuele, Sambo Monica, Visman Sara

Astenuti n. 0 :

Non Votanti n. 0 :

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

Favorevoli n. 21 : Battistella Luca, Brugnaro Luigi, Canton Maika, Casarin Barbara, Centenaro Saverio, Cotena Ciro, Crovato Maurizio, Damiano Ermelinda, D'Anna Paolino, De Rossi Alessio, Gavagnin Enrico, Giacomin Giancarlo, Giusto Giovanni, Lavini Lorenza, Pea Giorgia, Pellegrini Paolo, Rogliani Francesca, Scarpa Alessandro, Senno Matteo, Tosi Silvana, Visentin Chiara

Contrari n. 3 : Lazzaro Bruno, Rosteghin Emanuele, Sambo Monica

Astenuti n. 2 : La Rocca Elena, Visman Sara

Non Votanti n. 0 :

Oggetto: Bilancio consolidato Gruppo Città di Venezia. Anno 2018.

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, per l'individuazione dell'area di consolidamento sulla base di determinati parametri;

Preso atto che, con deliberazione di Giunta Comunale n. 362 del 22 novembre 2018, è stata individuata la seguente area di consolidamento:

Gruppo AVM S.p.A.
Gruppo CMV S.p.A.
Venis S.p.A.
Gruppo Veritas S.p.A.
Ames S.p.A.
Insula S.p.A.
La Immobiliare Veneziana S.r.l.
Istituzione Bosco e Grandi Parchi
Istituzione Bevilacqua la Masa
Istituzione Centri Comunali di Soggiorno
Fondazione Musei Civici di Venezia
Fondazione Teatro la Fenice di Venezia
Fondazione la Biennale di Venezia
Venezia Spiagge S.p.A.

Dato atto che:

- per gli enti/società non indicati nel perimetro di consolidamento i parametri economico patrimoniali erano tali da poter procedere all'esclusione ai sensi di quanto previsto al punto 3.1 dell'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;

- dato atto di quanto sopra, è stata esclusa dall'area di consolidamento la Fondazione la Biennale di Venezia;

- 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 31.12.2018, 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	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.	72,14%	15,73%	87,87%	12,13%	integrale
IVE - La immobiliare Veneziana S.r.l.	99,52%	0,48%	100,00%	0,00%	integrale
Venezia Spiagge S.p.A.	51,00%	0,00%	51,00%	49,00%	integrale
Venis S.p.A.	65,10%	20,11%	85,21%	14,79%	integrale
GRUPPO VERITAS	50,94%	0,00%	50,94%	49,06%	integrale

Dato atto che le società controllate, direttamente o indirettamente, valutate a patrimonio netto sono escluse dal perimetro di consolidamento per irrilevanza dei relativi valori;

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. 267/00 (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 Dlgs. 267/2000, dal Direttore della Direzione Finanziaria;

DELIBERA

1. Di approvare il bilancio consolidato del Gruppo Città di Venezia per l'anno 2018 nelle seguenti risultanze riassuntive:

Conto Economico Consolidato 2018	
Componenti positivi della gestione	1.317.789.056
Componenti negativi della gestione	1.229.228.957
Differenza tra componenti positivi e negativi della gestione	88.560.098
Proventi ed oneri finanziari	-34.169.563
Rettifica di valore della attività finanziarie	-988.030
Proventi ed oneri straordinari	44.952.168
Risultato prima delle imposte	98.354.674
Imposte	3.290.259
Risultato di esercizio (comprensivo quota di terzi)	95.064.415
Risultato di esercizio di pertinenza di terzi	10.728.586

Attivo Stato Patrimoniale Consolidato 2018	
Immobilizzazioni immateriali	350.095.224
Immobilizzazioni materiali	2.351.096.762
Immobilizzazioni finanziarie	79.520.400
Totale immobilizzazioni	2.780.712.386
Rimanenze	43.398.023
Crediti	443.208.677
Attività finanziarie	2.812.680
Disponibilità liquide	263.092.481
Totale Attivo Circolante	752.511.861
Ratei e Risconti attivi	13.810.741
Totale Attivo	3.547.034.988

Passivo Stato Patrimoniale Consolidato 2018	
Fondo di dotazione	115.889.240
Riserve	955.666.069
Risultato di esercizio	95.064.415
Patrimonio netto	1.166.619.724
<i>Di cui:</i>	
<i>Fondo di dotazione e riserve di terzi</i>	<i>186.025.853</i>
<i>Risultato di esercizio di pertinenza di terzi</i>	<i>10.728.586</i>
Fondo per rischi ed oneri	231.271.985
Trattamento di fine rapporto	61.128.523
Debiti di finanziamento	930.393.601
Debiti verso fornitori	250.051.202
Altri debiti e acconti	204.412.895
Totale Debiti	1.384.857.698
Ratei e Risconti passivi	703.157.059
Totale Passivo	3.547.034.988

2. di approvare il “Bilancio consolidato del Gruppo Città di Venezia. Anno 2018”, costituito dai seguenti allegati:

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

- ALLEGATI**
- **Allegato 1 CE consolidato 2018.pdf** (impronta: 9A1366FB303BD8156075FEEB97BA3779989FE6C81359102ED2413D9BFD1ACA90)
 - **Allegato 2 SPA consolidato 2018.pdf** (impronta: D9B3906E8147BFE7A56663B4099825B45DF9811B2486345EDA0A05B2DFCFFB51)
 - **PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA** (impronta: 530011D3C3EAE95D73D661B1A0CE4B1447909E6693A6ADFACED5BC3FE29943F1)
 - **PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE FIRMATO DIGITALMENTE** (impronta: 6170FB4AFC3E8E207B9235E2A94AE70F6E59237475EDE60D9133135CF0B97C21)
 - **Parere Municipalità di Marghera** (impronta: 300108834F2FD9B8F89829F97C42E147597B9621D690CAC21EE471C8F60E6D4D)
 - **Parere Municipalità di Venezia** (impronta: 868FAA5AF71D4E8645AF491280AD3F3CC4B3ECB98BEA87A3BA5965D78D3228EA)
 - **Parere Municipalità di Mestre** (impronta: F097D2C1E2AC41FE4C76D7A1C92EECBA892F167B7F4E98953361AC654CF959B1)
 - **Parere Municipalità di Favaro** (impronta: B43E8531D96AFF34822A6BE6566745773197E4F9214C466EBD67F848790185F5)
 - **Parere Municipalità di Chirignago** (impronta: 2ED08F23E2D8C20EBE737A3C1E3FDC0BF4CE9A5AB9F5CA32EC1DCE708B58D8F9)
 - **Municipalità Lido** (impronta: 6BD27A44112EC1CA3242C7207A69E996043F592DEE89CECFBC6D82D99BD9CE08)
 - **Revisori dei conti** (impronta:

34796D77277F5F029A015387E5608FD9348C4A363CBC6051D1F0F9463DB1C54E)
- **Allegato emendamenti** (impronta:
F3E6971562B88E4B2BE61FCF82F58246A76B28BABE24BC31FC6FF041130E2249)
- **Parere regolarità emendamenti** (impronta:
558CF1BC4464F9A4507BE3C07406CC628AE2D02756B90BA8FCF4D69507D1542D)
- **Parere revisori emendamenti** (impronta:
1D6F322A37D87D82EA5267DD4667D539325988DFAD6E5E1609BC591F82B1F640)
- **Relazione definitiva 2018.pdf** (impronta:
A87432E3C74AE6207AB1E75E6EBDCCBF6FA7067E88CDB276E143827C815B258A)
- **Allegato 3 SPP consolidato 2018.pdf** (impronta:
C73DD4F8BFE00D3EB275BC2CB89F791C62EA45CDDDB647465AA5D0E117AB6666)

(Proposta di deliberazione n. 2019/1014 del 03/09/2019)

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

Il Segretario Generale
SILVIA ASTERIA

Il Presidente
ERMELINDA DAMIANO

CITTA' DI
VENEZIA



Direzione Finanziaria

Proposta di delibera n. 2019/1014

Oggetto: Bilancio consolidato Gruppo Città di Venezia. Anno 2018.

Si esprime parere favorevole di regolarità tecnico – amministrativa, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 49, comma 1° del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, in merito alla proposta di delibera in oggetto.

Venezia, 04/09/2019

Il Dirigente
NARDIN NICOLA

CITTA' DI
VENEZIA



DIREZIONE FINANZIARIA

Proposta di delibera n. 2019/1014

Oggetto: Bilancio consolidato Gruppo Città di Venezia. Anno 2018.

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

SI ESPRIME PARERE FAVOREVOLE DI REGOLARITA' CONTABILE

Venezia, 04/09/2019

Il Dirigente
Dott. Nicola Nardin

GRUPPO "CITTA' DI VENEZIA"		2018	2017
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO			
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi	357.374.327	352.715.701
2	Proventi da fondi perequativi	29.592.701	29.612.105
3	Proventi da trasferimenti e contributi	132.043.667	125.095.955
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	104.191.367	97.121.253
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	27.556.214	27.506.706
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	296.086	467.996
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	642.551.985	613.232.042
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	42.163.757	40.069.040
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	21.619.409	23.474.613
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	578.768.820	549.688.390
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-4.630.601	-5.198.004
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-12.844.006	-2.614.756
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	21.902.884	16.574.664
8	Altri ricavi e proventi diversi	151.798.099	138.229.341
totale componenti positivi della gestione A)		1.317.789.056	1.267.647.049
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	86.360.297	77.407.277
10	Prestazioni di servizi	355.482.645	326.450.564
11	Utilizzo beni di terzi	25.475.825	22.369.738
12	Trasferimenti e contributi	31.664.427	28.654.269
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	27.520.825	24.852.827
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	333.042	326.649
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	3.810.560	3.474.793
13	Personale	514.453.001	482.840.171
14	Ammortamenti e svalutazioni	159.269.654	158.153.255
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	26.400.123	25.272.586
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	93.629.145	89.079.925
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	1.332.401	809.134
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	37.907.985	42.991.610
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-1.058.247	1.606.217
16	Accantonamenti per rischi	14.525.119	41.819.446
17	Altri accantonamenti	9.957.539	2.350.140
18	Oneri diversi di gestione	33.098.696	43.825.630
totale componenti negativi della gestione B)		1.229.228.957	1.185.476.707
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		88.560.098	82.170.342
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
<i>Proventi finanziari</i>			
19	Proventi da partecipazioni	1.050.049	711.987
a	<i>da società controllate</i>	0	0
b	<i>da società partecipate</i>	1.050.049	698.056
c	<i>da altri soggetti</i>	0	13.931
20	Altri proventi finanziari	5.623.783	5.816.359
Totale proventi finanziari		6.673.832	6.528.346
<i>Oneri finanziari</i>			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	40.843.395	43.361.172
a	<i>Interessi passivi</i>	36.682.928	40.148.532
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	4.160.467	3.212.640
Totale oneri finanziari		40.843.395	43.361.172
totale (C)		-34.169.563	-36.832.827
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni	211.315	3.353.188
23	Svalutazioni	1.199.345	2.234.892
totale (D)		-988.030	1.118.296
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
<i>Proventi straordinari</i>			
24	Proventi da permessi di costruire	400.000	200.000
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0	0
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	29.034.887	34.465.755
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	13.007.647	26.141.881
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	11.422.140	0
totale proventi		53.864.674	60.807.636
<i>Oneri straordinari</i>			
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0	0
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	8.805.511	12.970.502
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	12.070	2.705
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	94.924	399.366
totale oneri		8.912.505	13.372.573
Totale (E) (E24-E25)		44.952.168	47.435.063
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		98.354.674	93.890.874
26	Imposte	3.290.259	18.596.386
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	95.064.415	75.294.488
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	10.728.586	8.428.643

Allegato 2

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO) GRUPPO "CITTA' DI VENEZIA"		2018	2017
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE				
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		0	0	0
I	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>				
	1	costi di impianto e di ampliamento	141.282	215.904	
	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0	0	
	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	28.570	39.710	
	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	16.307.733	17.669.592	
	5	avviamento	21.402.344	21.418.272	
	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	12.514.487	6.912.642	
	9	altre	299.700.808	240.712.626	
	Totale immobilizzazioni immateriali		350.095.224	286.968.746	
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>					
II	1	Beni demaniali	151.163.713	131.644.766	
	1.1	Terreni	2.739.612	6.918.031	
	1.2	Fabbricati	48.662.607	28.816.929	
	1.3	Infrastrutture	83.136.149	79.279.461	
1.9	Altri beni demaniali	16.625.345	16.630.345		
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	1.707.679.091	1.653.343.774	
	2.1	Terreni	201.507.112	194.267.121	
	a	di cui in leasing finanziario	836.333	836.333	
	2.2	Fabbricati	1.063.451.683	1.074.249.378	
	a	di cui in leasing finanziario	845.978	904.522	
	2.3	Impianti e macchinari	103.936.511	92.868.592	
	a	di cui in leasing finanziario	166.014	5.292.724	
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	175.581.837	164.654.272	
	2.5	Mezzi di trasporto	41.878.899	35.903.478	
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	2.612.347	2.197.615	
	2.7	Mobili e arredi	9.329.237	9.100.321	
	2.8	Infrastrutture	15.913.312	6.276	
	2.99	Altri beni materiali	93.468.153	80.096.721	
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	492.253.958	482.596.624	
Totale immobilizzazioni materiali		2.351.096.762	2.267.585.164		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	1	Partecipazioni in	23.490.275	33.705.305	
	a	imprese controllate	6.221.573	3.219.303	
	b	imprese partecipate	14.404.346	17.876.422	
	c	altri soggetti	2.864.357	12.609.580	
	2	Crediti verso	54.761.453	55.732.888	
	a	altre amministrazioni pubbliche	0	0	
	b	imprese controllate	159.668	258.399	
	c	imprese partecipate	10.425.901	16.767.490	
	d	altri soggetti	44.175.884	38.706.999	
	3	Altri titoli	1.268.671	0	
	Totale immobilizzazioni finanziarie		79.520.400	89.438.193	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		2.780.712.386	2.643.992.103	
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>		43.398.023	62.419.245	
Totale		43.398.023	62.419.245		
II	<u>Crediti (2)</u>				
	1	Crediti di natura tributaria	79.586.667	101.066.890	
	a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0	0	
	b	Altri crediti da tributi	79.586.667	99.971.255	
	c	Crediti da Fondi perequativi	0	1.095.635	
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	109.971.545	101.786.288	
	a	verso amministrazioni pubbliche	101.697.969	95.635.730	
	b	imprese controllate	204.912	159.400	
	c	imprese partecipate	5.935.542	4.965.775	
	d	verso altri soggetti	2.133.122	1.025.383	
	3	Verso clienti ed utenti	114.828.402	116.068.671	
	4	Altri Crediti	138.822.064	129.357.628	
	a	verso l'erario	62.907.210	42.690.456	
	b	per attività svolta per c/terzi	137	0	
c	altri	75.914.717	86.667.172		
Totale crediti		443.208.677	448.279.477		
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>				
	1	partecipazioni	13.968	969	
	2	altri titoli	2.798.712	2.299.036	
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		2.812.680	2.300.005		
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
	1	Conto di tesoreria	132.107.421	46.445.283	
	a	Istituto tesoriere	5.728.642	375.920	
	b	presso Banca d'Italia	126.378.779	46.069.363	
	2	Altri depositi bancari e postali	123.725.087	140.948.289	
	3	Denaro e valori in cassa	7.259.973	6.543.126	
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0	0	
	Totale disponibilità liquide		263.092.481	193.936.698	
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		752.511.861	706.935.425		
D) RATEI E RISCONTI	D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi	342.599	256.553	
	2	Risconti attivi	13.468.142	14.243.517	
Totale ratei e risconti D)		13.810.741	14.500.070		
TOTALE DELL'ATTIVO		3.547.034.988	3.365.427.598		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2018	2017
GRUPPO "CITTA' DI VENEZIA"			
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	115.889.240	109.668.539
II	Riserve	955.666.069	824.890.838
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	101.829.068	35.938.123
b	da capitale	29.697	71.502
c	da permessi di costruire	38.610.436	28.518.126
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	748.724.683	756.761.327
e	altre riserve indisponibili	66.472.184	3.601.759
III	Risultato economico dell'esercizio	95.064.415	75.294.488
Patrimonio netto complessivo della quota di pertinenza di terzi		1.166.619.724	1.009.853.865
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		186.025.853	160.027.611
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		10.728.586	8.428.643
Patrimonio netto di pertinenza di terzi		196.754.439	168.456.254
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾		1.166.619.724	1.009.853.865
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	per trattamento di quiescenza	96.361	0
2	per imposte	25.260.572	26.670.330
3	altri	205.915.052	197.378.282
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0	0
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		231.271.985	224.048.612
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		61.128.523	60.299.510
TOTALE T.F.R. (C)		61.128.523	60.299.510
D) DEBITI ⁽¹⁾			
1	Debiti da finanziamento	930.393.601	963.364.391
a	prestiti obbligazionari	360.968.591	370.663.093
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	9.943.812	11.557.266
c	verso banche e tesoriere	459.544.254	471.516.514
d	verso altri finanziatori	99.936.944	109.627.518
2	Debiti verso fornitori	250.051.202	241.819.220
3	Acconti	17.960.085	13.099.057
4	Debiti per trasferimenti e contributi	47.054.972	52.300.391
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0	0
b	altre amministrazioni pubbliche	28.386.297	36.031.012
c	imprese controllate	484.767	1.047.231
d	imprese partecipate	1.293.491	2.845.112
e	altri soggetti	16.890.416	12.377.036
5	altri debiti	139.397.838	129.537.747
a	<i>tributari</i>	25.058.469	28.442.190
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	21.468.913	20.717.699
c	<i>per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾</i>	315.261	0
d	<i>altri</i>	92.555.195	80.377.858
TOTALE DEBITI (D)		1.384.857.698	1.400.120.806
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	2.804.039	2.942.439
II	Risconti passivi	700.353.020	668.162.366
1	Contributi agli investimenti	660.489.025	634.212.642
a	da altre amministrazioni pubbliche	640.162.671	617.269.117
b	da altri soggetti	20.326.353	16.943.525
2	Concessioni pluriennali	0	0
3	Altri risconti passivi	39.863.995	33.949.724
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		703.157.059	671.104.805
TOTALE DEL PASSIVO		3.547.034.988	3.365.427.598
CONTI D'ORDINE			
	1) Impegni su esercizi futuri	391.484.903	269.164.319
	2) beni di terzi in uso	17.681.603	17.204.233
	3) beni dati in uso a terzi	0	176.324
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	31.720.309	64.732.119
	5) garanzie prestate a imprese controllate	177.742.756	197.008.753
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	13.867.396	0
	7) garanzie prestate a altre imprese	381.968.457	351.555.692
TOTALE CONTI D'ORDINE		1.014.465.424	899.841.439

**BILANCIO CONSOLIDATO
GRUPPO CITTA' DI VENEZIA
2018**

Indice

Il quadro di riferimento	3
La costruzione del consolidato 2018	7
Il Gruppo Città di Venezia al 31.12.2018	7
L'area di consolidamento al 31.12.2018	9
Le procedure di elisione delle operazioni infragruppo	17
Le operazioni straordinarie	18
Le valutazioni finali sulle partecipazioni	19
Nota integrativa al Bilancio Consolidato del Gruppo Città di Venezia	20
Il Bilancio Consolidato 2018	
Conto Economico	Allegato 1
Stato Patrimoniale Attivo	Allegato 2
Stato Patrimoniale Passivo	Allegato 3

IL QUADRO DI RIFERIMENTO

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

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

In particolare, il principio prevede che:

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

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

Costituiscono componenti del "gruppo amministrazione pubblica":

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Il gruppo “amministrazione pubblica” può comprendere anche gruppi intermedi di amministrazioni pubbliche o di imprese. In tal caso il bilancio consolidato è predisposto aggregando anche i bilanci consolidati dei gruppi intermedi.

Area di consolidamento

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

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

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

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

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

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

Con riferimento all’esercizio 2018 e successivi sono considerati irrilevanti i bilanci che presentano, per ciascuno dei predetti parametri, una incidenza inferiore al 3 per cento.

La valutazione di irrilevanza deve essere formulata sia con riferimento al singolo ente o società, sia all’insieme degli enti e delle società ritenuti scarsamente significativi, in quanto la considerazione di più situazioni modeste potrebbe rilevarsi di interesse ai fini del consolidamento. Si deve evitare che l’esclusione di tante realtà autonomamente insignificanti sottragga al bilancio di gruppo informazioni di rilievo. Si pensi, ad esempio, al caso limite di un gruppo aziendale composto da un considerevole numero di enti e società, tutte di dimensioni esigue tali da consentirne l’esclusione qualora singolarmente considerate.

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

Al fine di garantire la significatività del bilancio consolidato gli enti possono considerare non irrilevanti i bilanci degli enti e delle società che presentano percentuali inferiori a quelle sopra richiamate. A decorrere dall’esercizio 2017 sono considerati rilevanti gli enti e le società totalmente partecipati dalla capogruppo, le società in house e gli enti partecipati titolari di affidamento diretto da parte dei componenti del gruppo, a prescindere dalla quota di partecipazione.

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

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

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

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

LA COSTRUZIONE DEL CONSOLIDATO 2018

Preliminarmente è stata definita l'area di consolidamento 2018.

IL GRUPPO CITTA' DI VENEZIA AL 31.12.2018

Sulla base delle definizioni normative, il Gruppo Città di Venezia al 31.12.2018 risulta così individuato:

Organismi strumentali

Istituzione Bevilacqua La Masa
Istituzione Centri di Soggiorno
Istituzione Bosco e Grandi Parchi

Enti strumentali controllati

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

Enti strumentali partecipati

Consiglio di Bacino Laguna di Venezia
Consiglio di Bacino Venezia Ambiente
Fondazione La Biennale di Venezia
Fondazione Teatro La Fenice di Venezia
Associazione Teatro Stabile del Veneto "Carlo Goldoni"

Si specifica che il decreto semplificazioni (DL 135/2018) all'articolo 11 sexies, esonera le associazioni e le fondazioni di diritto privato ex I.P.A.B dall'ambito di applicazione della normativa degli enti del terzo settore. La motivazione risiede nella circostanza che la nomina degli amministratori di questi enti da parte dell'amministrazione rappresenta una mera designazione, intesa come espressione della rappresentanza della cittadinanza e non si configura, quindi, come mandato fiduciario con rappresentanza, sicché è sempre esclusa qualsiasi forma di controllo dell'ente pubblico.

Si ritengono pertanto esclusi dalla fattispecie normativa, e quindi esonerati da qualsiasi forma di controllo dell'amministrazione gli enti seguenti:

Fondazione La Biennale di Venezia
Fondazione Teatro La Fenice di Venezia
Associazione Teatro Stabile del Veneto "Carlo Goldoni"

Società controllate

Rientrano in tale definizione le società riportate nella tabella sottostante:

Società /Gruppi	Quota % di partecipazione diretta	Quota % di partecipazione indiretta	Quota % di partecipazione totale del gruppo	Quota % di partecipazione terzi
AMES S.p.A.	100,00%	0,00%	100,00%	0,00%
GRUPPO AVM	100,00%	0,00%	100,00%	0,00%
GRUPPO CMV S.p.A.	100,00%	0,00%	100,00%	0,00%
Insula S.p.A.	72,14%	15,73%	87,87%	12,13%
IVE - La immobiliare Veneziana S.r.l.	99,52%	0,48%	100,00%	0,00%
Venezia Spiagge S.p.A.	51,00%	0,00%	51,00%	49,00%
Venis S.p.A.	65,10%	20,11%	85,21%	14,79%
GRUPPO VERITAS	50,94%	0,00%	50,94%	49,06%

5) Le società partecipate

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

In virtù dell’estensione della definizione di società partecipata data dall’art. 11 quinquies e dall’Allegato 4/4 al Decreto, risulta invece in capo all’amministrazione comunale una quota di voti esercitabili in assemblea, pari o superiore al 20%, in via indiretta, nelle seguenti società:

- *Palazzo Grassi S.p.A.* (collegata diretta di CMV S.p.A., non inclusa nel suo bilancio consolidato);
- *RPM (Riconversione Porto Marghera) S.c.a r.l.* (collegata indiretta di Veritas S.p.A. tramite Depuracque Servizi S.r.l.);
- *Veritas Conegliano S.r.l.* (collegata diretta di Veritas S.p.A.);
- *Porto Marghera Servizi di Ingegneria S.c.a r.l.* (partecipata di minoranza diretta sia di Veritas S.p.A. che di Insula S.p.A.); in merito a detta società si segnala che è prossimo un tentativo da parte di Insula S.p.A. di cedere la propria partecipazione del 15% e, qualora detta partecipazione venisse dismessa, in capo al Comune residuerebbe una quota di voti inferiore al 20%, con conseguente esclusione di detta società dal GAP.

L'AREA DI CONSOLIDAMENTO AL 31.12.2018

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

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

1) Organismi strumentali

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

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

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

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

Partendo dai seguenti dati del Comune riferiti al 2018:

	Comune
Totale attivo	2.083.771.661
Patrimonio netto	900.386.109
Ricavi caratteristici	674.649.086

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

	Fondazione Forte Marghera	% vs. Comune	Fondazione Agenzia di Sviluppo Venezia	% vs. Comune	Fondazione Asilo Infantile Principessa Maria Letizia	% vs. Comune	Consorzio Urban (in liquidazione)	% vs. Comune
Totale attivo	90.980	0,00%	120.397	0,01%	436.088	0,02%	284.328	0,01%
Patrimonio netto	53.736	0,01%	50.000	0,01%	67.135	0,01%	17.500	0,00%
Ricavi caratteristici	126.376	0,02%	50.000	0,01%	91.545	0,01%	185.335	0,03%
	Fondazione Casa dell'Ospitalità	% vs. Comune	Fondazione Musei Civici di Venezia	% vs. Comune	Fondazione Centro Musicale Malipiero	% vs. Comune		
Totale attivo	3.229.616	0,15%	22.473.940	1,08%	2.003.092	0,10%		
Patrimonio netto	2.892.495	0,32%	13.076.817	1,45%	1.997.899	0,22%		
Ricavi caratteristici	1.029.668	0,15%	30.915.811	4,58%	non disponibile	non disponibile		

Sulla base dei valori percentuali dei parametri risultanti per ognuna delle tre voci, si è quindi valutata l'esclusione delle società dall'area di consolidamento, ad eccezione di Fondazione Musei Civici di Venezia, consolidata con metodo integrale per espressa richiesta del Consiglio Comunale a partire dall'esercizio 2017, e Consorzio Urban, il cui consolidamento si realizza in via indiretta per il tramite di La Immobiliare Veneziana e altre società appartenenti al Gruppo.

4) Società controllate

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

Società /Gruppi	Quota % di partecipazioni e diretta	Quota % di partecipazioni e indiretta	Quota % di partecipazioni e totale del gruppo	Quota % di partecipazioni e terzi	Metodo di consolidamento
AMES S.p.A.	100,00%	0,00%	100,00%	0,00%	integrale
GRUPPO AVM	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.	72,14%	15,73%	87,87%	12,13%	integrale
IVE - La immobiliare Veneziana S.r.l.	99,52%	0,48%	100,00%	0,00%	integrale
Venezia Spiagge S.p.A.	51,00%	0,00%	51,00%	49,00%	integrale
Venis S.p.A.	65,10%	20,11%	85,21%	14,79%	integrale
GRUPPO VERITAS	50,94%	0,00%	50,94%	49,06%	integrale

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

5) Società partecipate

Partendo dai seguenti dati del Comune riferiti al 2018:

	Comune
Totale attivo	2.083.771.661
Patrimonio netto	900.386.109
Ricavi caratteristici	674.649.086

risultano i seguenti rapporti per le società partecipate:

	Palazzo Grassi S.p.A.	% vs. Comune	RPM (Rinversione Porto Marghera) S.c.a.r.l.	% vs. Comune	Veritas Conegliano	% vs. Comune	Porto - Marghera servizi di ingegneria S.c.a.r.l.	% vs. Comune
Totale attivo	26.079.009	1,25%	388.290	0,02%	5.357.258	0,26%	337.800	0,02%
Patrimonio netto	17.740.023	1,97%	19.046	0,00%	1.524.070	0,17%	204.096	0,02%
Ricavi caratteristici	8.443.882	1,25%	802.680	0,12%	1.042.149	0,15%	121	0,00%

Sulla base dei valori percentuali dei parametri risultanti per ognuna delle tre voci, si è quindi valutata l'esclusione delle società dall'area di consolidamento.

La costruzione del consolidato 2018 è stata effettuata a partire dai dati aggregati dei bilanci dei Gruppi/Società/Enti che vengono consolidati integralmente e che di seguito si riportano nei valori principali. I dati di bilancio delle tre Istituzioni comunali (Bevilacqua la Masa, Centri di Soggiorno Morosini e Bosco e Grandi Parchi) sono stati accorpatis nella tabella di dettaglio denominata "Istituzioni". Per la visualizzazione dei singoli bilanci completi, si rimanda in calce alla presente relazione.

Comune di Venezia		
C.E.	Saldo della gestione	47.202.601
	Proventi ed oneri finanziari	-13.988.009
	Rettifiche di valore attività finanziarie	5.662.973
	Proventi ed oneri straordinari	33.010.334
	Risultato ante imposte	71.887.899
	Imposte	6.692.169
	Utile di esercizio	65.195.730
	di cui di terzi	0

S.P. Attivo	Immobilizzazioni	1.665.436.002
	Attivo circolante	418.058.667
	Ratei e Risconti	276.992
	Totale attivo	2.083.771.661

S.P. Passivo	Patrimonio Netto	900.386.109
	di cui di terzi	0
	Fondi per rischi e oneri	96.788.392
	Trattamento di fine rapporto	0
	Debiti	510.415.031
	Ratei e Risconti	576.182.129
	Totale passivo	2.083.771.661

AMES		
C.E.	Saldo della gestione	91.178
	Proventi ed oneri finanziari	-3.649
	Rettifiche di valore attività finanziarie	0
	Proventi ed oneri straordinari	0
	Risultato ante imposte	87.529
	Imposte	6.974
	Utile di esercizio	80.555
	di cui di terzi	0

S.P. Attivo	Immobilizzazioni	7.046.231
	Attivo circolante	6.493.306
	Ratei e Risconti	45.360
	Totale attivo	13.584.897

S.P. Passivo	Patrimonio Netto	4.114.641
	di cui di terzi	0
	Fondi per rischi e oneri	1.155.809
	Trattamento di fine rapporto	642.998
	Debiti	7.397.524
	Ratei e Risconti	273.925
	Totale passivo	13.584.897

Fondazione Musei Civici di Venezia		
C.E.	Saldo della gestione	2.060.729
	Proventi ed oneri finanziari	23.728
	Rettifiche di valore attività finanziarie	0
	Proventi ed oneri straordinari	0
	Risultato ante imposte	2.084.457
	Imposte	603.708
	Utile di esercizio	1.480.749
	di cui di terzi	0

S.P. Attivo	Immobilizzazioni	13.001.735
	Attivo circolante	8.988.352
	Ratei e Risconti	483.853
	Totale attivo	22.473.940

S.P. Passivo	Patrimonio Netto	13.076.817
	di cui di terzi	0
	Fondi per rischi e oneri	35.126
	Trattamento di fine rapporto	1.327.162
	Debiti	5.721.348
	Ratei e Risconti	2.313.487
	Totale passivo	22.473.940

Fondazione Teatro la Fenice		
C.E.	Saldo della gestione	481.309
	Proventi ed oneri finanziari	-449.739
	Rettifiche di valore attività finanziarie	0
	Proventi ed oneri straordinari	0
	Risultato ante imposte	31.570
	Imposte	0
	Utile di esercizio	31.570
	di cui di terzi	0

S.P. Attivo	Immobilizzazioni	75.737.241
	Attivo circolante	9.576.380
	Ratei e Risconti	246.875
	Totale attivo	85.560.496

S.P. Passivo	Patrimonio Netto	51.363.949
	di cui di terzi	0
	Fondi per rischi e oneri	1.336.637
	Trattamento di fine rapporto	3.160.541
	Debiti	26.934.702
	Ratei e Risconti	2.764.667
	Totale passivo	85.560.496

Gruppo AVM		
C.E.	Saldo della gestione	3.427.969
	Proventi ed oneri finanziari	-6.195.403
	Rettifiche di valore attività finanziarie	0
	Proventi ed oneri straordinari	8.142.234
	Risultato ante imposte	5.374.800
	Imposte	3.053.088
	Utile di esercizio	2.321.712
	di cui di terzi	606.138

S.P. Attivo	Immobilizzazioni	470.271.730
	Attivo circolante	122.520.202
	Ratei e Risconti	3.172.229
	Totale attivo	595.964.161

S.P. Passivo	Patrimonio Netto	97.688.219
	di cui di terzi	18.888.034
	Fondi per rischi e oneri	59.585.740
	Trattamento di fine rapporto	20.824.355
	Debiti	272.971.774
	Ratei e Risconti	144.894.073
	Totale passivo	595.964.161

Gruppo CMV		
C.E.	Saldo della gestione	9.968.069
	Proventi ed oneri finanziari	-8.925.928
	Rettifiche di valore attività finanziarie	0
	Proventi ed oneri straordinari	0
	Risultato ante imposte	1.042.141
	Imposte	424.187
	Utile di esercizio	617.954
	di cui di terzi	0

S.P. Attivo	Immobilizzazioni	126.610.212
	Attivo circolante	34.451.455
	Ratei e Risconti	40.369
	Totale attivo	161.102.036

S.P. Passivo	Patrimonio Netto	-24.737.547
	di cui di terzi	0
	Fondi per rischi e oneri	12.691.288
	Trattamento di fine rapporto	6.979.452
	Debiti	166.064.075
	Ratei e Risconti	104.768
	Totale passivo	161.102.036

Gruppo Veritas		
C.E.	Saldo della gestione	25.346.340
	Proventi ed oneri finanziari	-13.116.201
	Rettifiche di valore attività finanziarie	345.957
	Proventi ed oneri straordinari	0
	Risultato ante imposte	12.576.096
	Imposte	-7.878.108
	Utile di esercizio	20.454.204
	di cui di terzi	-124.633

S.P. Attivo	Immobilizzazioni	596.819.141
	Attivo circolante	290.125.087
	Ratei e Risconti	9.061.487
	Totale attivo	896.005.715

S.P. Passivo	Patrimonio Netto	288.564.913
	di cui di terzi	33.531.232
	Fondi per rischi e oneri	69.163.576
	Trattamento di fine rapporto	26.407.526
	Debiti	511.676.579
	Ratei e Risconti	193.121
	Totale passivo	896.005.715

Immobiliare Veneziana		
C.E.	Saldo della gestione	-933.602
	Proventi ed oneri finanziari	-522.880
	Rettifiche di valore attività finanziarie	-1.195.905
	Proventi ed oneri straordinari	0
	Risultato ante imposte	-2.652.387
	Imposte	69.871
	Utile di esercizio	-2.722.258
	di cui di terzi	0

S.P. Attivo	Immobilizzazioni	19.400.126
	Attivo circolante	22.470.776
	Ratei e Risconti	20.483
	Totale attivo	41.891.385

S.P. Passivo	Patrimonio Netto	9.244.807
	di cui di terzi	0
	Fondi per rischi e oneri	50.640
	Trattamento di fine rapporto	150.541
	Debiti	32.099.219
	Ratei e Risconti	346.178
	Totale passivo	41.891.385

Insula		
C.E.	Saldo della gestione	113.305
	Proventi ed oneri finanziari	76.640
	Rettifiche di valore attività finanziarie	-11.583
	Proventi ed oneri straordinari	0
	Risultato ante imposte	178.362
	Imposte	41.950
	Utile di esercizio	136.412
	di cui di terzi	0

S.P. Attivo	Immobilizzazioni	2.647.474
	Attivo circolante	68.191.132
	Ratei e Risconti	31.770
	Totale attivo	70.870.376

S.P. Passivo	Patrimonio Netto	4.386.398
	di cui di terzi	0
	Fondi per rischi e oneri	260.137
	Trattamento di fine rapporto	577.392
	Debiti	65.619.435
	Ratei e Risconti	27.014
	Totale passivo	70.870.376

Venezia Spiagge		
C.E.	Saldo della gestione	542.993
	Proventi ed oneri finanziari	-4.773
	Rettifiche di valore attività finanziarie	0
	Proventi ed oneri straordinari	0
	Risultato ante imposte	538.220
	Imposte	180.955
	Utile di esercizio	357.265
	di cui di terzi	0

S.P. Attivo	Immobilizzazioni	1.125.338
	Attivo circolante	4.757.979
	Ratei e Risconti	134.096
	Totale attivo	6.017.413

S.P. Passivo	Patrimonio Netto	4.019.368
	di cui di terzi	0
	Fondi per rischi e oneri	1.445.562
	Trattamento di fine rapporto	259.100
	Debiti	292.575
	Ratei e Risconti	808
	Totale passivo	6.017.413

Venis		
C.E.	Saldo della gestione	240.696
	Proventi ed oneri finanziari	257
	Rettifiche di valore attività finanziarie	-5.271
	Proventi ed oneri straordinari	0
	Risultato ante imposte	235.682
	Imposte	91.289
	Utile di esercizio	144.393
	di cui di terzi	0

S.P. Attivo	Immobilizzazioni	5.590.916
	Attivo circolante	7.146.598
	Ratei e Risconti	288.586
	Totale attivo	13.026.100

S.P. Passivo	Patrimonio Netto	3.478.852
	di cui di terzi	0
	Fondi per rischi e oneri	152.911
	Trattamento di fine rapporto	799.456
	Debiti	8.302.238
	Ratei e Risconti	292.643
	Totale passivo	13.026.100

Istituzioni Comunali

C.E.	Saldo della gestione	206.812
	Proventi ed oneri finanziari	2
	Rettifiche di valore attività finanziarie	0
	Proventi ed oneri straordinari	10.840
	Risultato ante imposte	217.654
	Imposte	60.460
	Utile di esercizio	157.194
	di cui di terzi	0

S.P. Attivo	Immobilizzazioni	1.937.942
	Attivo circolante	2.030.469
	Ratei e Risconti	8.641
	Totale attivo	3.977.052

S.P. Passivo	Patrimonio Netto	1.416.116
	di cui di terzi	0
	Fondi per rischi e oneri	35.354
	Trattamento di fine rapporto	0
	Debiti	1.260.077
	Ratei e Risconti	1.265.505
	Totale passivo	3.977.052

Successivamente, effettuate le riaperture delle poste derivanti dal 2017, si è provveduto ad effettuare le operazioni di elisioni infragruppo.

LE PROCEDURE DI ELISIONE DELLE OPERAZIONI INFRAGRUPPO

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

Nel complesso, l'attività di consolidamento ha comportato la registrazione di 699 scritture in partita doppia, distinte per tipologia e provenienza. Le scritture rispecchiano le varie fasi attraverso cui si esplica il processo di consolidamento, e sono relative a operazioni di pre-consolidamento (al fine di garantire l'uniformità dei bilanci), a operazioni di elisione delle poste reciproche, e ad operazioni di natura patrimoniale e societaria.

In particolare, per quanto concerne le operazioni tra le altre società/enti del Gruppo, ad esclusione quindi dei rapporti con il Comune di Venezia, si è proceduto alle seguenti elisioni, frutto di 132 scritture in partita doppia:

C.E.	Dare	Avere
Componenti positivi	6.781.377	
Componenti negativi		6.781.377
Saldo		0

Stato Patrimoniale	Dare	Avere
Attivo		2.969.725
Passivo	2.969.725	
Saldo		0

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

Per quanto concerne invece i rapporti delle altre società/enti con il Comune di Venezia, si evidenziano le seguenti risultanze, derivanti da 567 scritture in partita doppia inerenti le mere elisioni delle poste reciproche, le scritture di rettifica e di riclassificazione dei valori contabili, e ad operazioni di natura patrimoniale.

C.E.	Dare	Avere
Componenti positivi	311.092.860	
Componenti negativi		317.901.794
Saldo	6.808.935	

Stato patrimoniale	Dare	Avere
Attivo		444.240.519
Passivo	451.049.454	
Saldo		6.808.935

La differenza di 6.808.935 è frutto della somma algebrica delle singole operazioni di riallineamento effettuate al fine di rendere temporalmente omogenei i valori contabili del Gruppo.

Come si può rilevare, i valori tra le altre società del Gruppo ed il Comune di Venezia sono significativi e sono conseguenti ai molteplici rapporti che intercorrono tra la capogruppo e le proprie società, che di seguito si riassumono per tipologie principali:

- servizi di igiene ambientale, cimiteriali e verde svolto da Veritas S.p.A. (circa 95,5 ml.);
- corrispettivo per contratto di servizio TPL nei confronti del gruppo AVM e servizi vari svolti da AVM (64,8 ml.);
- corrispettivo CMV per gestione casa gioco (73,2 ml.);
- corrispettivo Venis per gestione informatica e rimborso oneri vari (12,8 ml.);
- lavori di manutenzione su immobili commissionati ad Insula (4,3 ml);
- servizio di ristorazione scolastica e di non docenza affidato ad Ames (12,1ml).

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

Dall'aggregazione dei bilanci dei vari componenti del gruppo e dalle conseguenti operazioni di elisione, deriva un incremento del risultato pari ad euro 6.808.935, valore che esprime la somma algebrica tra il saldo delle elisioni intercompany e il saldo delle operazioni di elisione e rettifica intercorse con il Comune.

LE OPERAZIONI STRAORDINARIE

Successivamente alle operazioni di elisione, si è analizzata una serie di operazioni straordinarie registrate nel corso del 2018 con conseguente necessità di operare le opportune rettifiche.

Tra le operazioni straordinarie realizzate dai componenti del Gruppo nel corso del 2018 emergono in particolare le seguenti:

- fusione per incorporazione di Alisea in Veritas, con efficacia contabile e fiscale a decorrere dal 1 gennaio 2018,
- Ecoprogetto srl ha ceduto il 60% delle quote detenute in Steriladria srl a un soggetto esterno al gruppo Veritas,
- acquisizione da parte di Veritas del restante 80% del capitale sociale della collegata Depuracque servizi srl: con il controllo della stessa, ha acquisito il controllo indiretto anche di Lecher ricerche e analisi Srl e di Rive Srl,
- nel corso dell'esercizio Veritas ha acquisito ulteriori quote in Eco-ricicli Veritas srl, nel consorzio di bonifica e riconversione produttiva Fusina,
- la società Sifa ha ceduto a Veritas il ramo di azienda costituito dalla gestione degli impianti di trattamento dei reflui industriali per conto della stessa Sifa,
- la società Vier ha ceduto a Veritas il ramo di azienda costituito dalla gestione degli impianti tecnologici di produzione energia elettrica e termica da fonti rinnovabili.

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

LE VALUTAZIONI FINALI SULLE PARTECIPAZIONI

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

In particolare:

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

	Dare	Avere
Risultato economico di terzi (CE)	10.035.446	
Risultato economico di terzi (SP)		10.035.446

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

	Dare	Avere
Risultato economico di terzi (CE)	21.359	
Risultato economico di terzi (SP)		21.359

c) la necessità di attribuire una quota del risultato economico di Insula ai terzi ha comportato le seguenti scritture:

	Dare	Avere
Risultato economico di terzi (CE)	16.551	
Risultato economico di terzi (SP)		16.551

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

	Dare	Avere
Risultato economico di terzi (CE)		1.335
Risultato economico di terzi (SP)	1.335	

e) la necessità di attribuire una quota del risultato economico di Venezia Spiagge ai terzi ha comportato le seguenti scritture:

	Dare	Avere
Risultato economico di terzi (CE)	175.060	
Risultato economico di terzi (SP)		175.060

Relativamente al risultato di pertinenza di terzi, illustrato ai punti a), b), c), d), e), andrà sommato anche l'importo di euro 606.138 derivante del bilancio del gruppo AVM e sottratta la somma di euro 124.633 proveniente dal bilancio del Gruppo Veritas al fine di ottenere il risultato di terzi complessivo del Gruppo Città di Venezia, pari ad euro 10.728.586.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO 2018 DEL GRUPPO CITTA' DI VENEZIA

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

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

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

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

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

- IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Immobilizzazioni immateriali	Consolidato 2018	Comune di Venezia	AMES	Fondazione Musei Civici di Venezia	Fondazione Teatro la Fenice	Gruppo AVM	Gruppo CMV	Gruppo Veritas	Immobiliare Veneziana	Insula	Venezia Spiagge	Veniz	Istituzioni
costi di impianto e di ampliamento	141.282	0	0	51.900	0	70.831	15.004	3.547	0	0	0	0	0
costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	28.570	0	0	23.344	0	92	0	4.111	0	0	0	1.023	0
concessioni, licenze, marchi e diritti simile	16.307.733	0	31.936	9.652	200.825	2.550.548	549.377	12.958.319	1.268	5.808	0	0	0
avviamento	21.402.344	0	172.170	0	0	0	0	21.223.424	0	0	6.750	0	0
immobilizzazioni in corso ed acconti	12.514.487	7.376.687	0	257.293	0	0	84.472	4.313.374	0	0	468.551	0	0
altre	299.700.808	3.267.214	1.799	2.613.800	44.745.876	24.624.241	3.000	223.756.315	0	1.387	0	0	687.176
Totale immobilizzazioni immateriali	350.095.224	10.643.901	205.905	2.955.989	44.946.701	27.245.712	651.853	262.259.090	1.268	7.195	475.301	1.023	687.176

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

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Immobilitazioni materiali	Consolidato 2018	Comune di Venezia	AMES	Fondazione Musei Civici di Venezia	Fondazione Teatro la Fenice	Gruppo AVM	Gruppo CMV	Gruppo Veritas	Immobiliare Veneziana	Insula	Venezia Spiagge	Venis	Istituzioni
Beni demaniali	151.163.713	112.975.220	0	0	12.322.144	0	0	0	19.342.410	1.820.512	355.460	5.413.812	11.322
Terreni	2.739.612	160.796	0	0	0	0	0	0	2.389.739	0	0	1.266.243	0
Fabbricati	48.062.607	13.408.389	0	0	12.322.144	0	0	0	16.962.671	1.820.512	0	4.147.569	11.322
Infrastrutture	83.136.148	82.780.690	0	0	0	0	0	0	0	0	355.460	0	0
Altri beni demaniali	16.625.345	16.625.345	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre immobilizzazioni materiali	1.707.679.091	809.915.064	6.725.333	8.775.525	10.732.932	435.998.137	119.873.570	299.882.180	4.748	27.378	294.077	103.730	1.060.871
Terreni	201.507.112	69.631.928	1.757.643	660.100	0	38.989.599	13.550.069	76.541.318	0	0	0	0	0
di cui in leasing finanziario	836.333	0	0	0	0	0	0	836.333	0	0	0	0	0
Fabbricati	1.063.451.683	668.219.239	4.583.033	6.265.818	0	211.169.596	92.730.280	80.483.747	0	0	0	0	0
di cui in leasing finanziario	845.978	0	0	0	0	0	0	845.978	0	0	0	0	0
Impianti e macchinari	103.936.511	0	131.043	52.526	203.274	27.012.994	4.110.574	72.161.616	0	0	0	69.573	194.911
di cui in leasing finanziario	166.014	0	0	0	0	0	0	166.014	0	0	0	0	0
Attrezzature industriali e commerciali	175.581.837	2.693.233	34.741	313.162	73.110	150.346.102	2.751.855	19.144.483	0	27.378	196.571	1.202	0
Mezzi di trasporto	41.875.899	714.693	0	0	0	0	5.400	41.158.836	0	0	0	0	0
Macchine per ufficio e hardware	2.612.347	700.678	80.933	0	0	0	422.461	1.399.327	4.748	0	4.200	0	0
Mobili e arredi	9.329.237	895.379	91.823	1.201.926	0	0	6.302.931	672.241	0	0	93.306	0	71.831
Infrastrutture	15.913.312	4.221	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri beni materiali	93.468.153	67.055.723	46.117	281.993	10.456.548	8.479.876	0	6.320.612	0	0	0	32.955	794.329
Immobilitazioni in corso ed acconti	492.253.958	440.491.779	0	1.550	0	6.713.840	103.675	13.650.637	0	0	0	0	178.573
Totale immobilizzazioni materiali	2.351.096.762	1.363.382.063	6.725.333	8.777.075	23.055.076	442.711.977	119.977.245	313.532.817	19.347.158	1.847.890	649.537	5.517.542	1.250.766

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

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

In particolare le partecipazioni sono così costituite:

a) in imprese controllate (euro 6.221.573):

Società controllata	Tramite	2018	2017
VENEZIA SPIAGGE SPA	Comune	0	1.867.673
VEGA PARCO SCIENTIFICO TECNOLOGICO SCRL	Ive/Comune/Venis/Veritas	0	1.342.682
CONSORZIO URBAN	Immobiliare Veneziana	8.948	8.948
Fest Srl	Fondazione Teatro la Fenice	6.212.625	0
TOTALE		6.221.573	3.219.303

b) in imprese partecipate (euro 14.404.346):

Società collegata	Tramite	2018	2017
PALAZZO GRASSI SPA	CMV	5.817.972	5.817.972
PMSI	Insula	31.113	42.696
SIFA SCPA	Veritas	8.162.491	7.883.976
DEPURACQUE SERVIZI SRL	Veritas	0	3.354.134
LECHER RICERCHE E ANALISI SRL	Veritas	0	677.066
ECOPLASTICHE VENEZIA SRL	Veritas	38.778	38.778
VERITAS CONEGLIANO SRL	Veritas	348.800	48.800
RPM-riconversione porto marghera Scarl	Veritas	5.192	0
CONSORZIO D'ACQUISTO CAR SCHARING	AVM	0	13.000
TOTALE		14.404.346	17.876.422

c) altri soggetti (euro 2.864.357):

Altre	Tramite	2018	2017
BANCA ETICA SCPA	Comune	15.492	15.492
MAG VENEZIA SCRL	Comune	2.444	2.490
SAAV – AUTOVIE VENETE SPA	Comune	445.534	445.534
SOCIETA' INTERPORTO DI VENEZIA SPA	Comune	0	121.182
FOND. CASA DELL'OSPITALITA'	Comune	906.034	906.034
FOND. TEATRO LA FENICE VENEZIA	Comune	0	9.611.222
FONDAZIONE AGENZIA DI SVILUPPO VENEZIA	Comune	50.000	50.000
FOND. FORTE MARGHERA	Comune	50.000	50.000
C.O.N.A.I.	Venis	21	21
CONSORZIO VENEZIA RICERCHE IN LIQUIDAZIONE	Veritas	1.253	0
PORTO MARGHERA SERVIZI INGEGNERIA SCARL	Veritas	37.558	51.000
VIVERACQUA SCARL	Veritas	50.235	50.235
BANCA DI CREITO COOPERATIVO DI MONASTIER SILE	Veritas	0	792
CONSORZIO CONOE	Veritas	208	0
ECOPATE' SRL	Veritas	200.000	200.000
PORTOGRUARO INTERPORTO SPA	Veritas	100.004	100.004
CONS. SAVO	Veritas	1.549	1.549
BIOMAN SPA	Veritas	1.000.000	1.000.000
CONS. ITALIANO COMPOSTATORI	Veritas	2.750	2.750
COREPLA	Veritas	1.274	1.274
TOTALE		2.864.357	12.609.580

RIMANENZE

Le rimanenze ammontano ad euro 43.398.023 e sono costituite dall'insieme dei beni mobili quali prodotti finiti, materie prime, semilavorati.

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

Rimanenze	Consolidato 2018	Comune di Venezia	AMES	Fondazione Musei Civici di Venezia	Fondazione Teatro la Fenice	Gruppo AVM	Gruppo CMV	Gruppo Veritas	Immobiliare Veneziana	Insula	Venezia Spiagge	Venis
Rimanenze	43.398.023	0	1.586.052	49.161	0	10.588.767	1.196.771	9.386.754	20.576.467	22.985.176	10.871	3.180

CREDITI

		2018	2017	variazione
1	Crediti di natura tributaria	79.586.667	101.066.890	-21.480.223
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0	0	0
b	Altri crediti da tributi	79.586.667	99.971.255	-20.384.588
c	Crediti da Fondi perequativi	0	1.095.635	-1.095.635
2	Crediti per trasferimenti e contributi	109.971.545	101.786.288	8.185.257
a	verso amministrazioni pubbliche	101.697.969	95.635.730	6.062.239
b	imprese controllate	204.912	159.400	45.512
c	imprese partecipate	5.935.542	4.965.775	969.767
d	verso altri soggetti	2.133.122	1.025.383	1.107.739
3	Verso clienti ed utenti	114.828.402	116.068.671	-1.240.269
4	Altri Crediti	138.822.064	129.357.628	9.464.436
a	verso l'erario	62.907.210	42.690.456	20.216.754
b	per attività svolta per c/terzi	137	0	137
c	altri	75.914.717	86.667.172	-10.752.455
	TOTALE CREDITI	443.208.677	448.279.477	-5.070.799

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

I crediti di natura tributaria, pari ad euro 79.586.667, si riferiscono essenzialmente a crediti della capogruppo Comune di Venezia per tributi vari. La riduzione deriva principalmente dall'anticipo delle scadenze Tari e agli accantonamenti al fondo svalutazione crediti effettuati dal Comune per IMU e Tari.

I crediti per trasferimenti e contributi, pari ad euro 109.971.545, sono riferibili in via principale a crediti della capogruppo Comune di Venezia nei confronti dello Stato, della Regione Veneto e di altri enti pubblici.

I crediti verso clienti, pari ad euro 114.828.402 esprimono il totale dei crediti di natura commerciale afferenti al Gruppo.

Gli altri crediti, pari ad euro 138.822.64, sono composti per euro 62.907.210 da crediti verso l'erario e per euro 75.914.717 da ulteriori crediti non compresi nei crediti verso clienti. L'incremento rispetto all'esercizio precedente dei crediti verso l'erario è dovuto principalmente all'incremento dei crediti per imposte anticipate di Veritas e al riconoscimento da parte dell'Agenzia delle Entrate del credito per recupero IRAP versato in eccedenza dal gruppo AVM.

ATTIVITA' FINANZIARIE NON COSTITUENTI IMMOBILIZZI

		2018	2017	variazione
1	partecipazioni	13.968	969	12.999
2	altri titoli	2.798.712	2.299.036	499.676
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	2.812.680	2.300.005	512.675

In questa categoria patrimoniale sono rappresentati i valori delle partecipazioni (provenienti dal Gruppo AVM per euro 13.968) e dei titoli non qualificati come investimenti immobilizzati che provengono rispettivamente per euro 1.513.409 dal bilancio di Fondazione Musei Civici di Venezia (nel 2018 la Fondazione ha integrato l'investimento iniziale di un milione, in una polizza assicurativa con Credit Agricole, di ulteriori euro 500.000, oltre ad interessi attivi maturati), per euro 16.370 dal bilancio del gruppo Veritas e per euro 1.268.933 dal bilancio di Insula (trattasi di contratto di capitalizzazione sottoscritto nel 2010 mediante polizza denominata "Axa Mps Investimento Più" gestita da Axa Mps Vita).

DISPONIBILITA' LIQUIDE

		2018	2017	variazione
1	Conto di tesoreria	132.107.421	46.445.283	85.662.138
a	<i>Istituto tesoriere</i>	5.728.642	375.920	5.352.722
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	126.378.779	46.069.363	80.309.416
2	Altri depositi bancari e postali	123.725.087	140.948.289	-17.223.202
3	Denaro e valori in cassa	7.259.973	6.543.126	716.847
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0	0	0
	Totale disponibilità liquide	263.092.481	193.936.698	69.155.783

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

L'importo al 31.12.2018 ammonta ad euro 263.092.481 e risulta così determinato:

DISPONIBILITA' LIQUIDE	Consolidato 2018	Comune di Venezia	AMES	Fondazione Musei Civici di Venezia	Fondazione Teatro la Fenice	Gruppo AVM	Gruppo CMV	Gruppo Veritas	Immobiliare Veneziana	Insula	Venezia Spiagge	Venice	Istituzioni
Conto di tesoreria	132.107.421	126.191.454	0	0	0	5.003.481	0	0	0	0	0	0	912.486
Istituto tesoriere	5.728.642	0	0	0	0	5.003.481	0	0	0	0	0	0	725.161
presso Banca d'Italia	126.378.779	126.191.454	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	187.325
Altri depositi bancari e postali	123.725.087	728.438	862.466	5.449.619	0	0	7.229.214	98.671.158	16.058	5.834.401	4.642.219	291.514	0
Denaro e valori in cassa	7.259.973	0	251.001	137.061	0	52.235	6.780.757	37.002	269	72	0	1.439	137
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale Disponibilità liquide	263.092.481	126.919.892	1.113.467	5.586.680	0	5.055.716	14.009.971	98.708.160	16.327	5.834.473	4.642.219	292.953	912.623

Il notevole incremento, pari a circa 85 mln, del conto di tesoreria è dovuto principalmente al netto miglioramento della situazione di liquidità della capogruppo, incrementata di circa 80 mln rispetto al valore di chiusura 2017. Tale miglioramento è frutto dell'adozione di specifiche misure relative alla programmazione degli incassi e dei pagamenti, alle attività di recupero del credito, alla gestione dei contributi Statali/Regionali.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

		2018	2017	variazione
1	Ratei attivi	342.599	256.553	86.046
2	Risconti attivi	13.468.142	14.243.517	-775.375
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	13.810.741	14.500.070	-689.329

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

I ratei attivi ammontano ad euro 342.599 e derivano da interessi attivi su swap per 276.992 e da altri servizi prestati per 65.607.

I risconti attivi, pari ad euro 13.468.142, sono determinati, per le voci principali:

- Gruppo AVM: servizi assicurativi per euro 2.270.125, canoni per l'utilizzo della rete fibra ottica per euro 513.912 e altri canoni e corrispettivi per euro 362.092,
- Gruppo Veritas: corrispettivo riconosciuto a Ladurner Srl da parte di Ecoprogetto a seguito della novazione del rapporto di conduzione e gestione degli impianti di produzione Cdr/Css di Fusina per complessivi euro 4.398.000, oneri di discarica per euro 2.205.639, altri oneri finanziari, assicurazioni e canoni per euro 2.457.576,
- Fondazione Musei Civici di Venezia: canoni, assicurazioni e servizi verso terzi per euro 483.853.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto rappresenta la differenza tra le attività e le passività di bilancio e misura essenzialmente il valore dei mezzi propri del gruppo Città di Venezia. Gli schemi di bilancio consolidato prevedono l'indicazione del patrimonio netto comprensivo della quota di competenza di terzi e del patrimonio dei terzi. Al fine di una diversa ed esaustiva rappresentazione, si riporta anche la seguente tabella che evidenzia il patrimonio netto del Gruppo.

	Di gruppo	Di terzi	Totale
Capitale Sociale / Fondo di dotazione	€ 2.000.000	113.889.240	115.889.240
Riserve			
- da risultato economico di esercizi precedenti	€ 29.800.451	72.028.617	101.829.068
- da capitale	0	29.697	29.697
- da permessi di costruire	€ 38.610.436	0	38.610.436
Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per beni culturali	€ 748.724.683	0	748.724.683
Altre riserve indisponibili	€ 66.393.886	78.298	66.472.184
Risultato economico dell'esercizio	€ 84.335.829	10.728.586	95.064.415
TOTALE	969.865.285	196.754.439	1.166.619.724

Si evidenzia che il fondo di dotazione del Gruppo coincide con il fondo di dotazione del

Comune di Venezia.

Le movimentazioni registrate nel patrimonio netto del Gruppo nel 2018 sono riportate nella seguente tabella, dove sono state anche riprese, nelle riserve di consolidamento, le partite afferenti alle società.

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

	Fondo di dotazione	Riserve es. precedenti	Riserve di consolidamento	Riserva per operazioni di flussi finanziari attesi	Riserve di capitale	Riserve da permessi di costruire	Riserve da beni demaniali e patrimoniali indisponibili	Altre riserve indisponibili	Risultato dell'esercizio	Totale PN del Gruppo
Saldo al 01.01.2018	-3.913.262	43.859.434	-13.145.878	-41.213.389	63.949	28.518.126	756.761.327	3.601.457	66.865.846	841.397.610
Variatione riserva da permessi di costruire	0	0	0	0	0	10.092.310	0	0	0	10.092.310
destinaz. risultato dell'esercizio precedente	5.913.262	38.835.419	0	0	0	0	0	22.117.166	-66.865.846	0
Creazione riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili	0	8.031.644	0	0	0	0	-8.031.644	0	0	0
Variatione riserva di consolidamento	0	0	41.721.157	0	0	0	0	0	0	41.721.157
Variatione riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	4.453.258	0	0	0	0	0	4.453.258
Altri movimenti	0	-52.805.143	0	0	0	0	-5.000	40.675.263	0	-12.134.880
risultato al 31 dicembre 2018	0	0	0	0	0	0	0	0	84.335.829	84.335.829
Saldo al 31.12.2018	2.000.000	37.921.354	28.575.279	-36.760.131	63.949	38.610.436	748.724.683	66.393.886	84.335.829	969.865.284

Si evidenzia:

- che la riserva di consolidamento si incrementa per circa 41 mln a seguito dell'inclusione nell'area di consolidamento, a partire dal 2018, di Fondazione Teatro la Fenice di Venezia, consolidata con metodo integrale;
- che la riserva per flussi finanziari attesi si movimenta per complessivi euro 4.453.258, di cui euro 2.791.464 provenienti dalla Capogruppo ed euro 1.661.794 provenienti dal gruppo AVM.

FONDI RISCHI ED ONERI

	2018	2017	variazione
1 per trattamento di quiescenza	96.361	0	96.361
2 per imposte	25.260.572	26.670.330	-1.409.758
3 altri	205.915.052	197.378.282	8.536.770
4 fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0	0	0
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	231.271.985	224.048.612	7.223.373

I fondi rischi ed oneri sono essenzialmente costituiti da accantonamenti a fondi rischi e oneri destinati alla copertura di perdite o debiti aventi natura determinata, esistenza certa

o probabile e ammontare o data di sopravvenienza indeterminati alla chiusura dell'esercizio.

In particolare il totale della voce B – fondi per rischi ed oneri - è composto per euro 25.260.572 da fondo per imposte e per euro 205.915.052 da altri accantonamenti per fronteggiare rischi legati a contenziosi in essere, passività potenziali, controversie diverse ed altri rischi.

Nel dettaglio il valore della voce altri fondi, pari ad euro 205.915.052, risulta così ripartito tra i membri dell'area di consolidamento:

- Capogruppo Comune di Venezia 96,8 mln tra cui 34,9 mln relativi al fair value dei contratti derivati sottoscritti, 47,6 mln relativi a contenziosi in essere e 7,8 mln relativi ad oneri e premialità al personale dipendente;
- per il Gruppo CMV le voci principali sono rappresentate dal fondo esodo incentivato del personale per 4,7 mln e dall'accantonamento della quota maturata del minor compenso spettante alla società sulle vincite future relative alle slot-machines (2,6 mln);
- per il Gruppo AVM le voci principali sono rappresentate per 2,4 mln quale fair value dei contratti derivati passivi della Capogruppo, per 9,2 mln quale fondo manutenzioni cicliche, per 6,2 mln quale fondo rischi per controversie legali, per 6,1 mln quale fondo per il personale e per 18,5 mln per far fronte a rischi diversi;
- per il Gruppo Veritas 55,4 mln rappresentati dai fondi post-mortem discariche, dagli stanziamenti a copertura rischi di contenzioso tributario, dalle quote per le perdite occulte del servizio idrico, dagli oneri stimati per la copertura di quote di piani finanziari futuri della tariffa di igiene ambientale derivanti da conguaglio e dall'accantonamento per la copertura di oneri futuri relativi al personale dipendente;
- Ames 1,2 mln di cui 0,9 mln relativi agli oneri di indennità di occupazione di immobili e ad oneri legati alla gestione delle farmacie e 0,3 mln relativi a canoni di locazione, ad oneri per rinnovi contrattuali del personale dipendente ed assimilato e a spese legali.

FONDO DI TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

L'importo di euro 61.128.523 corrisponde alla valorizzazione dei diritti maturati da parte del personale dipendente del gruppo Città di Venezia al 31 dicembre 2018. Il valore complessivo al 31/12/2018 risulta così suddiviso:

FONDO DI TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consolidato 2018	Comune di Venezia	AMES	Fondazione Musei Civici di Venezia	Fondazione Teatro la Fenice	Gruppo AVM	Gruppo CMV	Gruppo Veritas	Immobiliare Veneziana	Insula	Venezia Spiagge	Venis	Istituzioni
TFR	61.128.523	0	642.998	1.327.162	3.160.541	20.824.355	6.979.452	26.407.526	150.541	577.392	259.100	799.456	0

DEBITI

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

1) Debiti di finanziamento: ammontano ad euro 930.393.601 e sono determinati dai seguenti valori elementari, con indicazione anche della componente del Gruppo a cui gli stessi si riferiscono:

Debiti da finanziamento	Consolidato 2018	Comune di Venezia	AMES	Fondazione Teatro la Fenice	Gruppo AVM	Gruppo CMV	Gruppo Veritas	Immobiliare Veneziana	Insula
a prestiti obbligazionari	360.968.591	221.028.653	0	0	24.280.780	0	115.659.158	0	0
b v/ altre amministrazioni pubbliche	9.943.812	9.943.812	0	0	0	0	0	0	0
c verso banche e tesoriere	459.544.254	0	835.456	15.330.167	192.691.942	42.350.927	151.724.176	23.643.926	32.518.467
d verso altri finanziatori	99.936.944	52.018.658	27.183	4.487.848	0	40.969.391	2.433.864	0	0
Totale	930.393.601								

Si evidenzia quanto segue:

- riclassificazione del debito del Gruppo CMV di cui alla voce “verso altri finanziatori” per euro 40.969.391 (operazione ex BIIS);

- diminuzione del valore residuo dei prestiti obbligazionari, rispetto all’esercizio precedente, per circa 10 mln per effetto dei rimborsi delle rate effettuati da parte della capogruppo, del Gruppo AVM e del Gruppo Veritas.

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

- prestiti obbligazionari euro 202.718.587
- verso amministrazioni pubbliche euro 5.198.236
- verso banche e tesoriere euro 203.694.413
- verso altri finanziatori euro 38.724.475

per un totale complessivo di euro 450.335.711.

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 2018	Anno 2017	Variazione
Indebitamento a breve totale	57.276.073	49.399.556	7.876.517

Il dato evidenzia un aumento dell'indebitamento a breve. Se però il valore del 2018 viene depurato dall'incidenza di euro 15.330.167 attribuibile alla Fondazione Teatro La Fenice, consolidata integralmente a decorrere dall'esercizio 2018, il Gruppo segnerebbe una riduzione dell'indebitamento a breve pari ad euro 7.453.650.

1.2) Indebitamento a medio lungo del Gruppo Città di Venezia.

Gruppo Città di Venezia	Anno 2018	Anno 2017	Variazione
Indebitamento a medio lungo	873.117.528	913.964.835	-40.847.307

Le operazioni societarie attuate dal 2015 al 2018, non rendono direttamente confrontabile l'andamento della dinamica del debito a medio lungo termine rapportato alla percentuale di partecipazione del Comune. Rendendo omogenei i dati, si ottiene la seguente evoluzione:

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

Come si può notare, quindi, a criteri costanti il debito a medio lungo rapportato alla percentuale riferibile al Comune di Venezia evidenzia una riduzione nel 2018 per euro 23.050.742.

		2018	2017	variazione
2	Debiti verso fornitori	250.051.202	241.819.220	8.231.982
3	Acconti	17.960.085	13.099.057	4.861.028
4	Debiti per trasferimenti e contributi	47.054.972	52.300.391	-5.245.419
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0	0	0
b	altre amministrazioni pubbliche	28.386.297	36.031.012	-7.644.715
c	imprese controllate	484.767	1.047.231	-562.464
d	imprese partecipate	1.293.491	2.845.112	-1.551.621
e	altri soggetti	16.890.416	12.377.036	4.513.380
5	altri debiti	139.397.838	129.537.747	9.860.091
a	<i>tributari</i>	25.058.469	28.442.190	-3.383.721
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	21.468.913	20.717.699	751.214
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	315.261	0	315.261
d	<i>altri</i>	92.555.195	80.377.858	12.177.337

2) I debiti verso fornitori ammontano ad euro 250.051.202 e sono costituiti da debiti commerciali che i singoli componenti hanno verso l'esterno del Gruppo.

3) Gli acconti ammontano ad euro 17.960.085 e sono principalmente imputabili alla capogruppo Comune di Venezia. Tali importi si riferiscono essenzialmente a riscossioni ricevute in acconto su alienazione di beni patrimoniali.

4) I debiti per trasferimenti e contributi ammontano ad euro 47.054.972. Di questi:

- 4a) Gli importi verso altre amministrazioni pubbliche, pari ad euro 28,3 mln, sono relativi per 5,1 mln a debiti del Comune di Venezia verso altre amministrazioni pubbliche e per la quota restante a debiti degli altri componenti del Gruppo verso la PA;
- 4b) Gli importi verso imprese controllate ammontano ad euro 0,4 mln e sono riferiti a posizioni debitorie verso le controllate del Gruppo;
- 4c) Gli importi verso imprese partecipate ammontano ad euro 1,3 mln e sono riferite a posizioni debitorie verso le partecipate del Gruppo Veritas;
- 4d) Gli importi verso altri soggetti ammontano ad euro 16,9 mln e sono riferibili per euro 10,5 mln a debiti della capogruppo per sussidi e contributi economici, e per euro 6,3 mln a partite passive in capo a La Immobiliare Veneziana Srl.

5) Gli altri debiti ammontano ad euro 139.397.838 . Di questi:

- 5a) I debiti tributari ammontano ad euro 25 mln e sono riferibili principalmente per 9,4 mln alla capogruppo, per 5,5 mln al Gruppo AVM, per 6,5 mln al Gruppo Veritas e per 1,9 mln al Gruppo CMV;
- 5b) I debiti verso gli istituti di previdenza e sicurezza sociale ammontano ad euro 21,4 mln e sono riferibili per 4,4 mln alla capogruppo Comune di Venezia, per 7,3 mln al

- Gruppo Veritas, per 6,3 mln al Gruppo AVM, per 1,4 mln al Gruppo CMV;
- 5d) Gli altri debiti ammontano ad euro 92,5 mln e sono riferibili a poste debitorie non direttamente imputabili alle altre voci, di cui 43,9 rappresentano poste imputabili alla capogruppo. L'incremento rispetto all'esercizio precedente, pari a circa 12 mln, è imputabile in via principale al Gruppo Veritas (aumento di 5,9 mln) per via dell'iscrizione in bilancio del debito residuo oltre l'anno per l'acquisto delle quote di Depuracque servizi (2,3 mln) e per i contributi in conto impianti già incassati in via anticipata ma relativi ad opere ancora da realizzare (3,6 mln). Ulteriori 2 mln sono dovuti all'ingresso nell'area di consolidamento della Fondazione Teatro la Fenice di Venezia (tali debiti comprendono le retribuzioni del mese di dicembre 2018 erogate a gennaio 2019 ed ulteriori competenze del personale).

RATEI E RISCONTI PASSIVI

		2018	2017	variazione
	Ratei passivi	2.804.039	2.942.439	-138.400
	Risconti passivi	700.353.020	668.162.366	32.190.654
1	Contributi agli investimenti	660.489.025	634.212.642	26.276.383
a	da altre amministrazioni pubbliche	640.162.671	617.269.117	22.893.555
b	da altri soggetti	20.326.353	16.943.525	3.382.828
2	Concessioni pluriennali	0	0	0
3	Altri risconti passivi	39.863.995	33.949.724	5.914.271
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	703.157.059	671.104.805	32.052.254

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

I ratei passivi ammontano ad euro 2.804.039 e rappresentano costi del gruppo di competenza economica dell'esercizio in questione, ma che avranno manifestazione numeraria nel corso del 2019. Con riferimento ai valori più significativi inclusi in tale voce, 1 mln è costituito da ratei passivi di competenza del Comune di Venezia (relativo a interessi passivi su prestiti obbligazionari) e 1,5 mln sono invece attribuibili al Gruppo AVM (relativi a interessi passivi su prestiti obbligazionari, su mutui, su Interest Rate Swap e a quota parte di competenze del personale).

I risconti passivi ammontano ad euro 700.353.020 e fanno riferimento essenzialmente ai trasferimenti finalizzati ad investimenti da imputare a conto economico negli esercizi futuri in proporzione alle quote di ammortamento delle opere realizzate e cui gli stessi fanno riferimento. Si specifica che 548,3 mln sono relativi a risconti passivi per contributi agli investimenti iscritti nel bilancio della capogruppo, 120 mln sono relativi invece ai risconti passivi per contributi in conto investimenti iscritti nel bilancio del Gruppo AVM.

Si puntualizza infine che le quote di risconti passivi imputate nei bilanci delle singole società e direttamente correlate a contributi in conto investimenti erogati dalla capogruppo, sono state oggetto di specifica elisione con contestuale riclassificazione, nel bilancio del Comune, del costo relativo al contributo agli investimenti alla stregua di onere pluriennale.

CONTI D'ORDINE

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

In particolare essi sono costituiti:

1) da impegni su esercizi futuri per complessivi euro 391.484.903 di cui euro 391.464.775 presenti nella contabilità finanziaria del Comune di Venezia, euro 12.325 provenienti dal gruppo Veritas ed euro 7.803 presenti nella contabilità finanziaria dell'Istituzione Centri di Soggiorno;

2) da beni di terzi in uso per euro 17.681.603, costituiti in via principale da 15,9 mln relativi al Comune di Venezia (valore attribuito al "Bosco di Mestre" per 11,4 mln, all'immobile in usufrutto trentennale di proprietà dell'Opera Pia Coletti per 1 mln, all'immobile in concessione per 19 anni "SS. Damiano e Cosma" per 2,8 mln, alla passerella pedonale sul fiume Marzenego in concessione trentennale per 0,4 mln), da 0,6 mln relativi a denaro di terzi in deposito presso CMV, da 0,7 mln relativi a asset informatici utilizzati dalla società Venis e di proprietà di terzi soggetti;

4) da garanzie prestate ad amministrazioni pubbliche per euro 31.720.309, costituite principalmente per euro 28,5 mln da fidejussioni iscritte dal gruppo Veritas, per euro 1,8 mln da fidejussioni iscritte da La Immobiliare Veneziana Srl e per 1,2 mln da fidejussioni rilasciate dal Gruppo CMV;

5) da garanzie prestate ad imprese controllate per euro 177.742.756, di cui prestate dalla capogruppo per euro 128.159.689 e dettagliate come segue

Tipo	Concedente	Beneficiaria	Valore 2018
fidejussione	Comune di venezia	AVM	23.369.601
fidejussione	Comune di venezia	INSULA	14.143.896
fidejussione	Comune di venezia	INSULA (Ex Edilveneziana)	17.124.277
fidejussione	Comune di venezia	INSULA-Friuladria	1.296.320
fidejussione	Comune di venezia	VENIS	449.193
fidejussione	Comune di venezia	ACTV	22.374.238
fidejussione	Comune di venezia	VERITAS	12.733.025
Patronage	Comune di venezia	CASINO' MUNICIPALE	9.500.000
Patronage	Comune di venezia	IVE	4.165.809
Patronage	Comune di venezia	A.V.M.	23.003.332
Totale			128.159.689

e per euro 49.583.067 prestate dal Gruppo Veritas a favore delle proprie società.

6) da garanzie prestate dal gruppo Veritas a imprese partecipate per euro 13.867.396,

7) da garanzie prestate a altre imprese per euro 381.968.457, costituite dalle seguenti:

Tipo	Concedente	Beneficiaria	Valore 2018
fidejussione	Comune di Venezia	PMV	4.034.286
fidejussione	Comune di Venezia	PMV	67.569.268
fidejussione	Comune di Venezia	PMV	3.641.766
fidejussione	Comune di Venezia	PMV	8.016.107
fidejussione	Comune di Venezia	FOND.TEATRO LA FENICE	4.487.848
fidejussione	Comune di Venezia	Socrem	287.282
fidejussione	Comune di Venezia	Associazione Nuoto Venezia	130.647
fidejussione	Comune di Venezia	A.S.D. Polisportiva Terraglio	1.181.229
fidejussione	Comune di Venezia	A.S.D. Bissuola nuoto	444.658
Garanzie Ipotecarie	Gruppo AVM	Vari Istituti di credito	142.420.000
Garanzie Ipotecarie	Gruppo CMV	Vari Istituti di credito	91.000.000
fidejussione	Gruppo Veritas	Altri soggetti	12.205.213
fidejussione	Ames	Altri soggetti	12.425
fidejussioni e garanzie ipotecarie	Immobiliare Veneziana	Altri soggetti	45.630.810
fidejussione	Venezia spiagge	Altri soggetti	906.918
Totale			381.968.457

CONTO ECONOMICO

Il conto economico, che evidenzia quello che è il risultato economico della gestione, costituisce il valore di massima sintesi dell'intera gestione economica del gruppo Città di Venezia. Il risultato dell'esercizio 2018 per il Gruppo si chiude secondo le risultanze contabili dettagliate nella tabella sottostante:

	2018	2017
A) Componenti positivi della gestione	1.317.789.056	1.267.647.049
B) Componenti negativi della gestione	1.229.228.957	1.185.476.707
C) Proventi e oneri finanziari	-34.169.563	-36.832.827
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-988.030	1.118.296
E) Proventi ed oneri straordinari	44.952.168	47.435.063
Imposte	3.290.259	18.596.386
Utile di esercizio	95.064.415	75.294.488
di cui di terzi	10.728.586	8.428.643

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

	2018	2017
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
Proventi da tributi	357.374.327	352.715.701
Proventi da fondi perequativi	29.592.701	29.612.105
Proventi da trasferimenti correnti	104.191.367	97.121.253
Quota annuale di contributi agli investimenti	27.556.214	27.506.706
Contributi agli investimenti	296.086	467.996
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	42.163.757	40.069.040
Ricavi della vendita di beni	21.619.409	23.474.613
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	578.768.820	549.688.390
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc.	-4.630.601	-5.198.004
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-12.844.006	-2.614.756
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	21.902.884	16.574.664
Altri ricavi e proventi diversi	151.798.099	138.229.341
totale componenti positivi della gestione A)	1.317.789.056	1.267.647.049
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	86.360.297	77.407.277
Prestazioni di servizi	355.482.645	326.450.564
Utilizzo beni di terzi	25.475.825	22.369.738
Trasferimenti correnti	27.520.825	24.852.827
Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	333.042	326.649
Contributi agli investimenti ad altri soggetti	3.810.560	3.474.793
Personale	514.453.001	482.840.171
Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	26.400.123	25.272.586
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	93.629.145	89.079.925
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.332.401	809.134
Svalutazione dei crediti	37.907.985	42.991.610
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+)	-1.058.247	1.606.217
Accantonamenti per rischi	14.525.119	41.819.446
Altri accantonamenti	9.957.539	2.350.140
Oneri diversi di gestione	33.098.696	43.825.630
totale componenti negativi della gestione B)	1.229.228.957	1.185.476.707
saldo della gestione	88.560.098	82.170.342

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

A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE

I componenti positivi della gestione – o “valore della produzione” - del gruppo Città di Venezia nel 2018 sono risultati pari ad euro 1.317.789.056.

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

- *proventi da tributi*: rappresentano, per il loro valore complessivo pari ad euro 357.374.327, i tributi propri e derivati della capogruppo Comune di Venezia;

- *proventi da fondi perequativi*: l'importo pari a 25.592.701 corrisponde al fondo di solidarietà comunale istituito per far fronte ad una distribuzione più equa delle risorse disponibili in conseguenza della soppressione dei trasferimenti correnti erariali;

- *proventi da trasferimenti correnti*: la quasi totalità della voce è attribuibile alla capogruppo Comune di Venezia e comprende:

- i trasferimenti da parte dello Stato per euro 24,1 mln
- i trasferimenti della Regione per euro 76,3 mln – principalmente per il servizio di trasporto pubblico locale –
- i trasferimenti di altri Comuni per euro 1,4 mln
- trasferimenti comunitari per euro 0,6 mln

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

- *proventi derivanti dalla gestione di beni*: sono di competenza quasi esclusiva della capogruppo Comune di Venezia e derivano essenzialmente da proventi per canone occupazione spazi ed aree pubbliche (13,1 mln), proventi per concessioni di beni (17,2 mln) e fitti derivanti da noleggi e locazioni di beni immobili di proprietà comunale (12,5 mln);

- *ricavi dalla vendita di beni*: il valore complessivo, pari ad euro 21.619.409, per 12 mln fa riferimento alla vendita dei prodotti farmaceutici di Ames, per circa 4,6 mln fa riferimento a La Immobiliare Veneziana (essenzialmente per vendita di immobili) e per 4,7 mln deriva dal bilancio del Gruppo Veritas, con un incremento ripetuto al 2017 generato dall'ingresso nel gruppo delle società Depuracque Servizi Srl, Lecher ricerche e analisi Srl e Rive Srl;

- *ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*: si riferiscono ai proventi per la produzione di servizi effettuata sia dalla capogruppo, nello svolgimento del suo ruolo istituzionale, sia dalle società comprese nel perimetro di consolidamento, nel loro ruolo imprenditoriale. Il saldo complessivo della voce, che ammonta a 578,8 mln è prodotto in via principale dal Gruppo Veritas e dal Gruppo AVM. L'incremento della voce rispetto al 2017, pari a circa 29 mln, è dovuto per 11,3 mln all'ingresso nell'area di consolidamento della Fondazione Teatro la Fenice di Venezia, per 12,8 mln dall'ingresso nel Gruppo Veritas delle società

Depuracque Servizi Srl, Lecher ricerche e analisi Srl e Rive Srl, e per la quota residua dal completamento da parte del gruppo AVM dell'opera viaria denominata "Vallenari bis – secondo lotto" (si puntualizza che l'incremento in questione è speculare al decremento registrato dalla voce "variazioni dei lavori in corso su ordinazione").

- *variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc*: sono da riferirsi quasi totalmente alla società La Immobiliare Veneziana che valorizza l'incremento delle rimanenze costituite da immobili destinati alla vendita;

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

- *incrementi di immobilizzazioni per lavori interni*: la voce, pari a 21,9 mln, comprende i costi capitalizzabili interni al Gruppo sostenuti per la realizzazione di migliorie e/o lavori incrementativi delle immobilizzazioni;

- *altri ricavi e proventi diversi*: la voce, pari a 151,8 mln, accoglie i ricavi registrati nell'esercizio non riconducibili a quelli precedenti e specificatamente riguardano quelli della capogruppo Comune di Venezia (ricavi da indennizzi di assicurazione su beni mobili ed immobili, ricavi per multe e sanzioni, rimborsi personale comandato in altri enti, rimborsi e recuperi di somme, altri proventi), del Gruppo Veritas (locazioni attive e concessioni, rimborsi assicurativi, rimborso di costi, personale in distacco, altri ricavi e proventi, contributi in c/esercizio, sopravvenienze attive ordinarie), del Gruppo AVM (affitti attivi immobiliari, ricavi da pubblicità e promozione, contributi in c/esercizio, ricavi per mensa, sopravvenienze attive, contributo per rinnovo CCNL, rimborso oneri malattia) e della fondazione Teatro la Fenice di Venezia, entrata dall'esercizio corrente nell'area di consolidamento. La variazione rispetto al 2017 è principalmente imputabile a quest'ultima nonché al Gruppo AVM, che ha registrato nel 2018 sopravvenienze ordinarie per 4,9 mln dovute alla liberazione parziale del fondo imposte accantonato negli anni precedenti per l'IVA e di altri fondi (fondo rischi legali e fondo svalutazione crediti).

B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

I componenti negativi della gestione – o "costi della gestione" - del Gruppo Città di Venezia nel 2018 sono risultati pari ad euro 1.229.228.957.

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

- *acquisto di materie prime e/o beni di consumo*: l'importo consolidato della voce, pari ad euro 86.360.297, fa riferimento ai costi relativi a beni necessari al funzionamento dell'attività ordinaria dell'ente per quanto riguarda la capogruppo, per un totale complessivo di circa 2,8 mln. Per le altre società comprese nel perimetro di consolidamento, la voce rappresenta essenzialmente un insieme di costi correlati all'andamento del "valore della produzione" del conto economico, per un totale complessivo di circa 83,6 mln così ripartiti: circa 40 mln relativi al Gruppo AVM, 27,5 relativi al gruppo Veritas, 16,3 mln relativi ad Ames e 6,2 relativi al Gruppo CMV. L'incremento rispetto all'esercizio precedente è dovuto per 2,1 mln all'ingresso nel gruppo

Veritas delle società Depuracque servizi Srl, Lecher ricerche e analisi Srl e Rive Srl, per 2 mln alla maggiore spesa sostenuta dal gruppo AVM per acquisti carbolubrificanti e per ricambi e per 1 mln a maggiori acquisti effettuati dal gruppo CMV.

- *prestazioni di servizi*: rappresentano gli oneri sostenuti nell'esercizio per l'acquisizione di servizi. L'ammontare complessivo del Gruppo risulta pari a 355,5 mln, al netto delle elisioni reciproche. L'incidenza maggiore è data dalle prestazioni di servizi della capogruppo, del gruppo Veritas, del gruppo AVM nonché dalla Fondazione Musei Civici di Venezia. L'incremento della voce rispetto al 2017 è da afferirsi all'ingresso nell'area di consolidamento della Fondazione Teatro la Fenice di Venezia (12 mln), all'ingresso nel Gruppo Veritas delle società Depuracque servizi Srl, Lecher ricerche e analisi Srl e Rive Srl (4,5 mln) e ad incrementi di lavori, manutenzioni e stanziamenti al fondo oneri futuri provenienti dal Gruppo Veritas (6,5 mln).

- *utilizzo beni di terzi*: tale voce ammonta a circa 25,5 mln e comprende locazioni passive e canoni di noleggio vari;

- *trasferimenti correnti*: ammontano ad euro 27.520.825 e sono rappresentati da erogazioni effettuate dalla capogruppo senza controprestazione a favore principalmente di:

- amministrazioni pubbliche per 2,8 mln
- privati (a titolo di sussidi assistenziali) per 14 mln
- Istituzioni sociali e private per 5,6 mln
- altre imprese per 3,2 mln

- *contributi agli investimenti ad altre amministrazioni pubbliche*: sono rappresentati da contributi erogati alla Regione per 0,3 mln;

- *contributi agli investimenti ad altri soggetti*: pari a 3,8 mln, rientrano in tale voce i contributi erogati dal Comune di Venezia a imprese partecipate, a privati per manutenzione straordinaria del proprio patrimonio, ad altre imprese, per trasferimenti di manutenzione straordinaria alle opere di culto;

- *personale*: la voce, pari a 514,4 mln, rappresenta il costo sostenuto dal Gruppo per il personale dipendente a tempo determinato e indeterminato. L'incremento del costo del personale rispetto al 2017, pari a circa 32 mln, è dovuto per 18,2 mln all'ingresso nell'area di consolidamento della Fondazione Teatro la Fenice di Venezia, per 6,2 mln al rinnovo contrattuale, allo sblocco del premio di risultato e alla maggior consistenza media di personale a fronte del rinforzo dei servizi e delle linee di trasporto stagionale del Gruppo AVM, per 2,7 mln all'aggregazione nel gruppo Veritas di Depuracque Servizi Srl e Lecher ricerche e analisi Srl, e per 5 mln all'attivazione di nuovi servizi, alle internalizzazioni e alle ulteriori sinergie messe in atto da parte del Gruppo Veritas;

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

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

- *altre svalutazioni delle immobilizzazioni*: la voce fa riferimento alle perdite di valore evidenziate nei bilanci di Ames, del Gruppo AVM, del Gruppo CMV, e del Gruppo Veritas;

- *svalutazioni dei crediti*: il valore indicato è ritenuto idoneo ad esprimere la valutazione di presumibile realizzo dei crediti complessivi del Gruppo. Per circa 36,4 mln la voce fa riferimento all'accantonamento effettuato dalla capogruppo Comune di Venezia a fronte della quota che si prevede di non riscuotere sui seguenti crediti in essere al 31/12/2018:

- crediti di natura tributaria 15,5 mln
- crediti verso clienti ed utenti 14 mln
- altri crediti 6,9 mln

- *variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo*: la voce esprime la variazione intervenuta nelle rimanenze di materiali e ricambi utilizzati nel processo produttivo delle società del Gruppo;

- *accantonamento per rischi*: tale voce, pari ad euro 14.525.119, fa riferimento agli stanziamenti posti dal Gruppo per far fronte a passività potenziali ed eventuali onerosità future. In particolare, 12 mln sono relativi ad accantonamenti effettuati dalla capogruppo per contenziosi, pratiche ambientali, lavori a scomputo e canoni demaniali, mentre 1,5 mln fanno riferimento ad accantonamenti al fondo rischi effettuati dal Gruppo AVM;

- *altri accantonamenti*: il saldo, pari a 9,9 mln, fa riferimento agli accantonamenti effettuati dal gruppo AVM a titolo di fondo spese per la manutenzione ciclica della flotta navale aziendale, del tram e del "People Mover", nonché agli oneri stanziati ai fini del ripristino dell'area del cantiere navale di S. Elena;

- *oneri diversi di gestione*: la voce, valorizzata per euro 33,1 mln, rappresenta i costi che partecipano alla formazione del risultato d'esercizio del Gruppo ma che non hanno trovato una più specifica allocazione nelle voci illustrate in precedenza. L'importo più rilevante della voce, pari a circa 18 mln, è quello della capogruppo Comune di Venezia e comprende essenzialmente tributi, premi assicurativi ed altri oneri. Segue l'importo relativo al Gruppo AVM, pari a circa 8 mln, che comprende costi per imposte varie, contributi per il circolo ricreativo aziendale, minusvalenze su immobilizzazioni, sopravvenienze passive ordinarie, diritti vari e altri costi di carattere generale. Inoltre, la valorizzazione della voce da parte di Veritas, pari ad euro 4,9 mln, comprende imposte, tasse e tributi locali, minusvalenze su cessione di beni, spese varie di gestione, sopravvenienze e altri oneri minori. La diminuzione complessiva della voce rispetto all'esercizio precedente è da imputarsi in via prevalente al bilancio del Gruppo AVM che, nel 2017, era gravato di un significativo accantonamento relativo all'IVA indetraibile a seguito di un contenzioso fiscale, risoltosi poi nel corso del 2018.

La gestione finanziaria trova evidenza nella classe C) Proventi e oneri finanziari del conto economico e permette di evincere l'incidenza degli oneri finanziari complessivi (al netto dei proventi finanziari risultanti pari a 6,6 mln) sul risultato della gestione. Tale valore è generalmente negativo in quanto la gestione finanziaria ricomprende anche gli oneri finanziari del Gruppo che risultano, al 31/12/2018, pari a 40,8 mln, di seguito dettagliati:

	Comune	Veritas S.p.A.	Fondazione Musei Civici	Fondazione Teatro la Fenice	Gruppo CMV	Gruppo AVM	Venis	Insula	Ames	Ive	Venezia Spiagge	Totale
interessi su mutui	2.690.162	3.041.452	0	190.055	1.742.935	6.092.913	38.441	1.427.279	0	336.159	0	15.559.395
interessi su prestiti obbligazionari	5.012.963	4.916.909	0	0	0	113.092	0	0	0	0	0	10.042.964
interessi vs amministrazioni pubbliche	0	13.049	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13.049
interessi su scoperti c/c	0	325.543	0	317.614	623.845	118.796	0	2.400	2.841	165.205	0	1.556.245
differenziali negativi su derivati	7.154.868	178.412	0	0	0	806.461	0	0	0	0	0	8.139.741
interessi vs altri finanziatori	412.725	413.093	0	0	2.074.680	0,00	0	0	0	0	0	2.900.498
Altri	0	5.992.548	2.529	0	4.506.275	1.068.484	101	2.588	993	23.324	9.494	11.606.336
Totale	15.270.718	14.881.006	2.529	507.669	8.947.735	8.199.746	38.542	1.432.267	3.834	524.688	9.494	49.818.228

Il valore totale derivante dall'aggregazione dei bilanci riporta un valore pari ad euro 49.818.228 a cui vengono poi rettificati, a seguito di elisione di operazioni reciproche, euro 8.974.833, per arrivare al valore consolidato di euro 40.843.395. Si segnala che, per quanto riguarda la capogruppo, all'interno della voce "differenziali negativi su derivati", è compreso sia l'importo relativo agli effettivi differenziali negativi sostenuti nell'anno (euro 5.843.113), sia l'importo relativo alla chiusura del derivato CDP (MTM negativo di euro 1.311.754) che trova contropartita in specifica voce di ricavo.

Concorre, in ultima analisi, alla formazione del risultato economico dell'esercizio, il saldo della gestione straordinaria, pari a euro 44.952.168. Tale sezione è costituita dalla somma algebrica dei componenti straordinari positivi e negativi di reddito. Si precisa che, per le altre società appartenenti al Gruppo, il D. Lgs. 139/2015 ha comportato l'eliminazione dal conto economico della gestione straordinaria e la conseguente riclassificazione degli oneri e dei proventi relativi, all'interno delle voci ordinarie di costo e di ricavo del conto economico stesso. Ne consegue che in sede di consolidamento si è provveduto, tramite opportune scritture contabili, a riattribuire tali poste in conformità agli schemi di bilancio previsti dal MEF.

Per completezza si riepilogano le principali poste relative alla gestione straordinaria:

Comune di Venezia

Proventi straordinari:

- sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo per euro 28,3 mln (maggiori crediti per rivisitazione residui attivi in contabilità finanziaria per circa 9 mln, riduzione dei fondi svalutazione crediti per circa 6,9 mln, riduzione dei fondi rischi per 4,7 mln, minori debiti per rivisitazione residui passivi in contabilità finanziaria per 4,9 mln)
- plusvalenze patrimoniali per euro 12,9 mln (tra cui rileva la vendita di immobile a V.T.R.E. Srl per 7,3 mln)

Oneri straordinari:

- sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo per euro 8,7 mln inerenti essenzialmente all'adeguamento dei fondi svalutazione crediti e fondi rischi pregressi per circa 2,2 mln e all'eliminazione di crediti derivanti dalla attività della rivisitazione dei residui attivi in contabilità finanziaria per 5,9 mln

Gruppo AVM

- altri proventi straordinari per euro 8,1 mln inerenti la sentenza passata in giudicato che ha riconosciuto i benefici derivanti dall'applicazione del cosiddetto cuneo fiscale in capo ad ACTV e il lodo arbitrale, favorevole ad AVM, che ha estinto anticipatamente il contratto derivato (IRS) con la restituzione di quanto pagato da parte della capogruppo AVM

Gruppo VERITAS

- altri proventi straordinari per euro 3,2 mln inerenti la vendita di quote gas effetto serra detenute dalla controllata Sifagest scarl quale gestore del forno inceneritore SG31. Il provento è stato poi riconosciuto a SIFA scpa, effettivo titolare delle quote.

INFORMAZIONI AGGIUNTIVE

STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

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

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

AVM S.p.A.

Interest rate swap, nozionale residuo 9.931.360 fair value: -1.661.946

Interest rate swap, nozionale residuo 4.426.132 fair value: -725.822

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

Interest rate swap, nozionale residuo 12.851.469 fair value: -117.368

Interest rate swap, nozionale residuo 9.057.858 fair value: 16.370

Interest rate cap, nozionale residuo 1.900.000 fair value: -13.795

COMUNE DI VENEZIA

Interest rate swap, nozionale residuo 103.037.532 fair value: -49.316.981

Amortizing/Interest rate swap, nozionale residuo 83.875.800,00, fair value: 49.706.527

PERSONALE

La spesa di personale del Gruppo Città di Venezia risulta dettagliata secondo quanto segue:

	Comune di Venezia e Istituzioni	Ames	Fondazione Musei	Fondazione Teatro la Fenice	Gruppo AVM	Gruppo CMV	Insula	Venis	Venezia Spiagge	IVE	Gruppo Veritas
Spese di personale	109.851.792	10.345.714	4.193.457	18.288.369	159.792.138	41.404.553	3.429.793	5.572.917	882.564	356.193	160.409.865
Organico	2.969	322	80	318	3.163	606	60	85	22	5	3.163

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

COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI

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

Compensi ai membri dei Consigli di Amministrazione: euro 802.988

Compensi ai membri dei Collegi Sindacali: euro 639.219

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

CONTO ECONOMICO		2018
Comune di Venezia		
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	361.136.717
2	Proventi da fondi perequativi	29.592.701
3	Proventi da trasferimenti e contributi	131.123.195
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	103.536.232
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	27.290.877
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	296.086
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	86.057.191
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	42.948.031
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	43.109.160
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0
8	Altri ricavi e proventi diversi	66.739.283
totale componenti positivi della gestione (A)		674.649.087
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.779.261
10	Prestazioni di servizi	366.543.811
11	Utilizzo beni di terzi	5.051.506
12	Trasferimenti e contributi	35.799.696
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	30.860.539
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	333.042
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	4.606.115
13	Personale	109.851.792
14	Ammortamenti e svalutazioni	76.397.017
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	196.683
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	39.772.642
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	36.427.692
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0
16	Accantonamenti per rischi	12.056.811
17	Altri accantonamenti	0
18	Oneri diversi di gestione	18.966.592
totale componenti negativi della gestione (B)		627.446.486
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		47.202.601
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<i>Proventi finanziari</i>		
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
20	Altri proventi finanziari	1.282.709
Totale proventi finanziari		1.282.709
<i>Oneri finanziari</i>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	
a	<i>Interessi passivi</i>	15.270.718
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0
Totale oneri finanziari		15.270.718
totale (C)		-13.988.009
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	6.009.359
23	Svalutazioni	346.386
totale (D)		5.662.973
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
<i>Proventi straordinari</i>		
24	Proventi da permessi di costruire	400.000
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	28.350.428
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	12.985.457
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0
totale proventi		41.735.885
<i>Oneri straordinari</i>		
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	8.695.250
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	11.318
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	18.983
totale oneri		8.725.551
Totale (E) (E24-E25)		33.010.334
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		71.887.899
26	Imposte	6.692.169
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	65.195.730
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018
Comune di Venezia		
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>	
1	costi di impianto e di ampliamento	0
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0
5	avviamento	0
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	7.376.687
9	altre	3.267.214
	Totale immobilizzazioni immateriali	10.643.901
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>	
II 1	Beni demaniali	112.975.220
1.1	Terreni	160.796
1.2	Fabbricati	13.408.389
1.3	Infrastrutture	82.780.690
1.9	Altri beni demaniali	16.625.345
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	809.915.064
2.1	Terreni	69.631.928
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
2.2	Fabbricati	668.219.239
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
2.3	Impianti e macchinari	0
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	2.693.233
2.5	Mezzi di trasporto	714.663
2.6	Macchine per ufficio e hardware	700.678
2.7	Mobili e arredi	895.379
2.8	Infrastrutture	4.221
2.99	Altri beni materiali	67.055.723
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	440.491.779
	Totale immobilizzazioni materiali	1.363.382.063
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
1	Partecipazioni in	247.436.621
a	<i>imprese controllate</i>	227.119.463
b	<i>imprese partecipate</i>	0
c	<i>altri soggetti</i>	20.317.158
2	Crediti verso	43.973.417
a	altre amministrazioni pubbliche	0
b	<i>imprese controllate</i>	1.099.987
c	<i>imprese partecipate</i>	0
d	<i>altri soggetti</i>	42.873.430
3	Altri titoli	0
	Totale immobilizzazioni finanziarie	291.410.038
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.665.436.002
	C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I	<u>Rimanenze</u>	0
	Totale	0
II	<u>Crediti</u>	
1	Crediti di natura tributaria	127.940.882
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	127.940.882
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0
2	Crediti per trasferimenti e contributi	82.212.763
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	80.509.576
b	<i>imprese controllate</i>	0
c	<i>imprese partecipate</i>	0
d	<i>verso altri soggetti</i>	1.703.187
3	Verso clienti ed utenti	51.220.098
4	Altri Crediti	29.765.032
a	<i>verso l'erario</i>	0
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0
c	<i>altri</i>	29.765.032
	Totale crediti	291.138.775
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
1	partecipazioni	0
2	altri titoli	0
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	
1	Conto di tesoreria	126.191.454
a	<i>Istituto tesoriere</i>	0
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	126.191.454
2	Altri depositi bancari e postali	728.438
3	Denaro e valori in cassa	0
4,00	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0
	Totale disponibilità liquide	126.919.892
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE(C)	418.058.667
	D) RATEI E RISCOANTI	
1	Ratei attivi	276.992
2	Risconti attivi	0
	TOTALE RATEI E RISCOANTI (D)	276.992
	TOTALE DELL'ATTIVO	2.083.771.661

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2018
		Comune di Venezia	
		A) PATRIMONIO NETTO	
I		Capitale Sociale / Fondo di dotazione	2.000.000
II		Riserve	833.190.379
	a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	-20.435.869
	b	da capitale	0
	c	da permessi di costruire	38.507.679
	d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	748.724.683
	e	altre riserve indisponibili	66.393.886
III		Risultato economico dell'esercizio	65.195.730
		Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	900.386.109
		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0
		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	900.386.109
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
	1	per trattamento di quiescenza	0
	2	per imposte	0
	3	altri	96.788.392
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	96.788.392
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0
		TOTALE T.F.R. (C)	0
		D) DEBITI	
	1	Debiti da finanziamento	282.991.123
	a	prestiti obbligazionari	221.028.653
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	9.943.812
	c	verso banche e tesoriere	0
	d	verso altri finanziatori	52.018.658
	2	Debiti verso fornitori	135.492.065
	3	Acconti	14.985.059
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	19.106.552
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0
	b	altre amministrazioni pubbliche	5.118.082
	c	imprese controllate	3.482.747
	d	imprese partecipate	0
	e	altri soggetti	10.505.723
	5	altri debiti	57.840.232
	a	<i>tributari</i>	9.398.697
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	4.473.503
	c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0
	d	<i>altri</i>	43.968.032
		TOTALE DEBITI (D)	510.415.031
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
I		Ratei passivi	1.079.573
II		Risconti passivi	575.102.556
	1	Contributi agli investimenti	548.364.707
	a	da altre amministrazioni pubbliche	528.053.345
	b	da altri soggetti	20.311.362
	2	Concessioni pluriennali	0
	3	Altri risconti passivi	26.737.849
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	576.182.129
		TOTALE DEL PASSIVO	2.083.771.661
		CONTI D'ORDINE	
		1) Impegni su esercizi futuri	391.464.775
		2) beni di terzi in uso	15.927.110
		3) beni dati in uso a terzi	0
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0
		5) garanzie prestate a imprese controllate	128.159.689
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	0
		7) garanzie prestate a altre imprese	89.793.091
		TOTALE CONTI D'ORDINE	625.344.665

CONTO ECONOMICO AMES SpA		2018
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
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	28.949.879
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	12.179.818
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	16.770.061
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0
8	Altri ricavi e proventi diversi	519.664
totale componenti positivi della gestione A)		29.469.543
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	16.312.253
10	Prestazioni di servizi	1.112.657
11	Utilizzo beni di terzi	442.266
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
13	Personale	10.345.714
14	Ammortamenti e svalutazioni	727.505
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	37.798
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	349.934
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	114.700
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	225.073
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	85.973
16	Accantonamenti per rischi	183.756
17	Altri accantonamenti	0
18	Oneri diversi di gestione	168.241
totale componenti negativi della gestione B)		29.378.365
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		91.178
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<i>Proventi finanziari</i>		
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
20	Altri proventi finanziari	185
Totale proventi finanziari		185
<i>Oneri finanziari</i>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	
a	<i>Interessi passivi</i>	3.834
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0
Totale oneri finanziari		3.834
totale (C)		-3.649
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	0
23	Svalutazioni	0
totale (D)		0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
<i>Proventi straordinari</i>		
24	Proventi da permessi di costruire	0
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	0
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0
totale proventi		0
<i>Oneri straordinari</i>		
25	Trasferimenti in conto capitale	0
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	0
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0
totale oneri		0
Totale (E) (E24-E25)		0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		87.529
26	Imposte	6.974
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	80.555
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018
AMES SpA		
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>	
1	costi di impianto e di ampliamento	0
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	31.936
5	avviamento	172.170
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0
9	altre	1.799
	Totale immobilizzazioni immateriali	205.905
	<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	6.725.333
2.1	Terreni	1.757.643
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
2.2	Fabbricati	4.583.033
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
2.3	Impianti e macchinari	131.043
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	34.741
2.5	Mezzi di trasporto	0
2.6	Macchine per ufficio e hardware	80.933
2.7	Mobili e arredi	91.823
2.8	Infrastrutture	0
2.99	Altri beni materiali	46.117
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0
	Totale immobilizzazioni materiali	6.725.333
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
1	Partecipazioni in	84.147
a	<i>imprese controllate</i>	0
b	<i>imprese partecipate</i>	84.147
c	<i>altri soggetti</i>	0
2	Crediti verso	30.846
a	altre amministrazioni pubbliche	0
b	<i>imprese controllate</i>	0
c	<i>imprese partecipate</i>	0
d	<i>altri soggetti</i>	30.846
3	Altri titoli	0
	Totale immobilizzazioni finanziarie	114.993
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	7.046.231
	C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I	<u>Rimanenze</u>	1.586.052
	Totale	1.586.052
II	<u>Crediti</u>	
1	Crediti di natura tributaria	698.435
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	698.435
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0
2	Crediti per trasferimenti e contributi	0
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	0
b	<i>imprese controllate</i>	0
c	<i>imprese partecipate</i>	0
d	<i>verso altri soggetti</i>	0
3	Verso clienti ed utenti	2.752.980
4	Altri Crediti	342.372
a	<i>verso l'erario</i>	0
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0
c	<i>altri</i>	342.372
	Totale crediti	3.793.787
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
1	partecipazioni	0
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
2	Altri depositi bancari e postali	862.466
3	Denaro e valori in cassa	251.001
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0
	Totale disponibilità liquide	1.113.467
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	6.493.306
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	
	D) RATEI E RISCOINTI	
1	Ratei attivi	0
2	Risconti attivi	45.360
	TOTALE RATEI E RISCOINTI (D)	45.360
	TOTALE DELL'ATTIVO	13.584.897

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2018
		AMES SpA	
		A) PATRIMONIO NETTO	
I		Capitale Sociale / Fondo di dotazione	1.029.600
II		Riserve	3.004.486
	a	da risultato economico di esercizi precedenti	2.512.486
	b	da capitale	492.000
	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
III		Risultato economico dell'esercizio	80.555
		Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	4.114.641
		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0
		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	4.114.641
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
	1	per trattamento di quiescenza	0
	2	per imposte	0
	3	altri	1.155.809
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	1.155.809
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	642.998
		TOTALE T.F.R. (C)	642.998
		D) DEBITI	
	1	Debiti da finanziamento	862.639
	a	prestiti obbligazionari	0
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0
	c	verso banche e tesoriere	835.456
	d	verso altri finanziatori	27.183
	2	Debiti verso fornitori	4.857.828
	3	Acconti	389.591
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	0
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0
	b	altre amministrazioni pubbliche	0
	c	imprese controllate	0
	d	imprese partecipate	0
	e	altri soggetti	0
	5	altri debiti	1.287.466
	a	tributari	238.619
	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	539.015
	c	per attività svolta per c/terzi (2)	0
	d	altri	509.832
		TOTALE DEBITI (D)	7.397.524
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
		Ratei passivi	8.925
		Risconti passivi	265.000
	1	Contributi agli investimenti	265.000
	a	da altre amministrazioni pubbliche	265.000
	b	da altri soggetti	0
	2	Concessioni pluriennali	0
	3	Altri risconti passivi	0
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	273.925
		TOTALE DEL PASSIVO	13.584.897
		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	12.425
		TOTALE CONTI D'ORDINE	94.425

CONTO ECONOMICO Fondazione Musei Civici di Venezia		2018
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
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	29.986.140
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	22.008
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	29.964.132
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0
8	Altri ricavi e proventi diversi	929.671
totale componenti positivi della gestione A)		30.915.811
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	142.399
10	Prestazioni di servizi	21.339.031
11	Utilizzo beni di terzi	336.580
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
13	Personale	4.193.457
14	Ammortamenti e svalutazioni	894.192
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	294.797
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	597.228
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	2.167
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	22.348
16	Accantonamenti per rischi	0
17	Altri accantonamenti	0
18	Oneri diversi di gestione	1.927.075
totale componenti negativi della gestione B)		28.855.082
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		2.060.729
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<i>Proventi finanziari</i>		
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
20	Altri proventi finanziari	26.257
Totale proventi finanziari		26.257
<i>Oneri finanziari</i>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	0
a	<i>Interessi passivi</i>	0
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	2.529
Totale oneri finanziari		2.529
totale (C)		23.728
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	0
23	Svalutazioni	0
totale (D)		0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
<i>Proventi straordinari</i>		
24	Proventi da permessi di costruire	0
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	0
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0
totale proventi		0
<i>Oneri straordinari</i>		
25	Trasferimenti in conto capitale	0
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	0
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0
totale oneri		0
Totale (E) (E24-E25)		0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		2.084.457
26	Imposte	603.708
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	1.480.749
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018
Fondazione Musei Civici di Venezia		
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>	
1	costi di impianto e di ampliamento	51.900
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	23.344
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	9.652
5	avviamento	0
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	257.293
9	altre	2.613.800
	Totale immobilizzazioni immateriali	2.955.989
	<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	8.775.525
2.1	Terreni	660.100
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
2.2	Fabbricati	6.265.818
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
2.3	Impianti e macchinari	52.526
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	313.162
2.5	Mezzi di trasporto	0
2.6	Macchine per ufficio e hardware	0
2.7	Mobili e arredi	1.201.926
2.8	Infrastrutture	0
2.99	Altri beni materiali	281.993
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.550
	Totale immobilizzazioni materiali	8.777.075
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
1	Partecipazioni in	0
a	<i>imprese controllate</i>	0
b	<i>imprese partecipate</i>	0
c	<i>altri soggetti</i>	0
2	Crediti verso	0
a	altre amministrazioni pubbliche	0
b	<i>imprese controllate</i>	0
c	<i>imprese partecipate</i>	0
d	<i>altri soggetti</i>	0
3	Altri titoli	1.268.671
	Totale immobilizzazioni finanziarie	1.268.671
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	13.001.735
	C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I	<u>Rimanenze</u>	49.161
	Totale	49.161
II	<u>Crediti</u>	
1	Crediti di natura tributaria	203.048
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	203.048
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0
2	Crediti per trasferimenti e contributi	0
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	0
b	<i>imprese controllate</i>	0
c	<i>imprese partecipate</i>	0
d	<i>verso altri soggetti</i>	0
3	Verso clienti ed utenti	1.209.016
4	Altri Crediti	427.038
a	<i>verso l'erario</i>	242.734
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0
c	<i>altri</i>	184.304
	Totale crediti	1.839.102
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
1	partecipazioni	0
2	altri titoli	1.513.409
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	1.513.409
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	
1	Conto di tesoreria	0
a	<i>Istituto tesoriere</i>	0
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0
2	Altri depositi bancari e postali	5.449.619
3	Denaro e valori in cassa	137.061
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0
	Totale disponibilità liquide	5.586.680
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	8.988.352
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	
	D) RATEI E RISCOINTI	
1	Ratei attivi	0
2	Risconti attivi	483.853
	TOTALE RATEI E RISCOINTI (D)	483.853
	TOTALE DELL'ATTIVO	22.473.940

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) Fondazione Musei Civici di Venezia	2018
		A) PATRIMONIO NETTO	
I		Capitale Sociale / Fondo di dotazione	7.520.500
II		Riserve	4.075.568
	a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	4.075.568
	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
III		Risultato economico dell'esercizio	1.480.749
		Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	13.076.817
		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0
		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	13.076.817
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
	1	per trattamento di quiescenza	0
	2	per imposte	0
	3	altri	35.126
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	35.126
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.327.162
		TOTALE T.F.R. (C)	1.327.162
		D) DEBITI	
	1	Debiti da finanziamento	0
	a	prestiti obbligazionari	0
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0
	c	verso banche e tesoriere	0
	d	verso altri finanziatori	0
	2	Debiti verso fornitori	5.049.811
	3	Acconti	0
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	0
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0
	b	altre amministrazioni pubbliche	0
	c	imprese controllate	0
	d	imprese partecipate	0
	e	altri soggetti	0
	5	altri debiti	671.537
	a	<i>tributari</i>	187.512
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	175.507
	c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0
	d	<i>altri</i>	308.518
		TOTALE DEBITI (D)	5.721.348
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
I		Ratei passivi	20.403
II		Risconti passivi	2.293.084
	1	Contributi agli investimenti	0
	a	da altre amministrazioni pubbliche	0
	b	da altri soggetti	0
	2	Concessioni pluriennali	0
	3	Altri risconti passivi	2.293.084
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	2.313.487
		TOTALE DEL PASSIVO	22.473.940
		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

CONTO ECONOMICO Fondazione Teatro La Fenice di Venezia		2018
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
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	11.390.057
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	11.390.057
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0
8	Altri ricavi e proventi diversi	22.913.258
totale componenti positivi della gestione A)		34.303.315
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	603.973
10	Prestazioni di servizi	12.097.737
11	Utilizzo beni di terzi	521.233
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
13	Personale	18.288.369
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.284.411
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	45.520
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	1.238.891
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0
16	Accantonamenti per rischi	0
17	Altri accantonamenti	0
18	Oneri diversi di gestione	1.026.283
totale componenti negativi della gestione B)		33.822.006
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		481.309
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<i>Proventi finanziari</i>		
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
20	Altri proventi finanziari	57.930
Totale proventi finanziari		57.930
<i>Oneri finanziari</i>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	0
a	<i>Interessi passivi</i>	0
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	507.669
Totale oneri finanziari		507.669
totale (C)		-449.739
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	0
23	Svalutazioni	0
totale (D)		0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
<i>Proventi straordinari</i>		
24	Proventi da permessi di costruire	0
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	0
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0
totale proventi		0
<i>Oneri straordinari</i>		
25	Trasferimenti in conto capitale	0
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	0
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0
totale oneri		0
Totale (E) (E24-E25)		0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		31.570
26	Imposte	0
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	31.570
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018
Fondazione Teatro La Fenice di Venezia		
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>	
1	costi di impianto e di ampliamento	0
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	200.825
5	avviamento	0
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0
9	altre	44.745.876
	Totale immobilizzazioni immateriali	44.946.701
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>	
II 1	Beni demaniali	12.322.144
1.1	Terreni	0
1.2	Fabbricati	12.322.144
1.3	Infrastrutture	0
1.9	Altri beni demaniali	0
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	10.732.932
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
2.3	Impianti e macchinari	203.274
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	73.110
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	10.456.548
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0
	Totale immobilizzazioni materiali	23.055.076
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
1	Partecipazioni in	6.212.625
a	<i>imprese controllate</i>	6.212.625
b	<i>imprese partecipate</i>	0
c	<i>altri soggetti</i>	0
2	Crediti verso	1.522.839
a	altre amministrazioni pubbliche	0
b	<i>imprese controllate</i>	0
c	<i>imprese partecipate</i>	0
d	<i>altri soggetti</i>	1.522.839
3	Altri titoli	0
	Totale immobilizzazioni finanziarie	7.735.464
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	75.737.241
	C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I	<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	7.826.715
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	7.647.562
b	<i>imprese controllate</i>	179.153
c	<i>imprese partecipate</i>	0
d	<i>verso altri soggetti</i>	0
3	Verso clienti ed utenti	867.848
4	Altri Crediti	881.817
a	<i>verso l'erario</i>	247.503
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0
c	<i>altri</i>	634.314
	Totale crediti	9.576.380
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
1	partecipazioni	0
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
2	Altri depositi bancari e postali	0
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)	9.576.380
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	
	D) RATEI E RISCONTI	
1	Ratei attivi	0
2	Risconti attivi	246.875
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	246.875
	TOTALE DELL'ATTIVO	85.560.496

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2018
		Fondazione Teatro La Fenice di Venezia	
		A) PATRIMONIO NETTO	
I		Capitale Sociale / Fondo di dotazione	15.290.327
II		Riserve	36.042.052
	a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	-8.683.115
	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	44.725.167
III		Risultato economico dell'esercizio	31.570
		Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	51.363.949
		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0
		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	51.363.949
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
	1	per trattamento di quiescenza	61.361
	2	per imposte	0
	3	altri	1.275.276
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	1.336.637
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	3.160.541
		TOTALE T.F.R. (C)	3.160.541
		D) DEBITI	
	1	Debiti da finanziamento	19.818.015
	a	prestiti obbligazionari	0
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0
	c	verso banche e tesoriere	15.330.167
	d	verso altri finanziatori	4.487.848
	2	Debiti verso fornitori	4.069.461
	3	Acconti	0
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	0
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0
	b	altre amministrazioni pubbliche	0
	c	imprese controllate	0
	d	imprese partecipate	0
	e	altri soggetti	0
	5	altri debiti	3.047.226
	a	<i>tributari</i>	455.187
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	543.580
	c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0
	d	<i>altri</i>	2.048.459
		TOTALE DEBITI (D)	26.934.702
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
I		Ratei passivi	0
II		Risconti passivi	2.764.667
	1	Contributi agli investimenti	0
	a	da altre amministrazioni pubbliche	0
	b	da altri soggetti	0
	2	Concessioni pluriennali	0
	3	Altri risconti passivi	2.764.667
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	2.764.667
		TOTALE DEL PASSIVO	85.560.496
		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

CONTO ECONOMICO Gruppo AVM SpA		2018
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
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	267.528.064
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	267.528.064
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-14.935.501
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	3.942.087
8	Altri ricavi e proventi diversi	44.328.842
totale componenti positivi della gestione A)		300.863.492
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	30.985.172
10	Prestazioni di servizi	51.006.300
11	Utilizzo beni di terzi	5.722.204
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
13	Personale	159.792.138
14	Ammortamenti e svalutazioni	30.827.699
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	3.145.414
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	25.989.354
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	539.056
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	1.153.875
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-426.465
16	Accantonamenti per rischi	1.493.558
17	Altri accantonamenti	9.957.539
18	Oneri diversi di gestione	8.077.378
totale componenti negativi della gestione B)		297.435.523
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		3.427.969
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<i>Proventi finanziari</i>		
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
20	Altri proventi finanziari	2.004.343
Totale proventi finanziari		2.004.343
<i>Oneri finanziari</i>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	
a	<i>Interessi passivi</i>	8.194.226
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	5.520
Totale oneri finanziari		8.199.746
totale (C)		-6.195.403
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	0
23	Svalutazioni	0
totale (D)		0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
<i>Proventi straordinari</i>		
24	Proventi da permessi di costruire	0
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	0
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	8.142.234
totale proventi		8.142.234
<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)		8.142.234
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		5.374.800
26	Imposte	3.053.088
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	2.321.712
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	606.138

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018
Gruppo AVM SpA		
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>	
1	costi di impianto e di ampliamento	70.831
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	92
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	2.550.548
5	avviamento	0
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0
9	altre	24.624.241
	Totale immobilizzazioni immateriali	27.245.712
	<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	435.998.137
2.1	Terreni	38.989.599
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
2.2	Fabbricati	211.169.566
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
2.3	Impianti e macchinari	27.012.994
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	150.346.102
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	8.479.876
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	6.713.840
	Totale immobilizzazioni materiali	442.711.977
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
1	Partecipazioni in	314.041
a	<i>imprese controllate</i>	0
b	<i>imprese partecipate</i>	0
c	<i>altri soggetti</i>	314.041
2	Crediti verso	0
a	altre amministrazioni pubbliche	0
b	<i>imprese controllate</i>	0
c	<i>imprese partecipate</i>	0
d	<i>altri soggetti</i>	0
3	Altri titoli	0
	Totale immobilizzazioni finanziarie	314.041
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	470.271.730
	C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I	<u>Rimanenze</u>	10.588.767
	Totale	10.588.767
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	5.681.464
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	0
b	<i>imprese controllate</i>	5.681.464
c	<i>imprese partecipate</i>	0
d	<i>verso altri soggetti</i>	0
3	Verso clienti ed utenti	54.729.582
4	Altri Crediti	46.450.705
a	<i>verso l'erario</i>	24.428.766
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0
c	<i>altri</i>	22.021.939
	Totale crediti	106.861.751
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
1	partecipazioni	13.968
2	altri titoli	0
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	13.968
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	
1	Conto di tesoreria	5.003.481
a	<i>Istituto tesoriere</i>	5.003.481
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0
2	Altri depositi bancari e postali	0
3	Denaro e valori in cassa	52.235
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0
	Totale disponibilità liquide	5.055.716
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	122.520.202
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	
	D) RATEI E RISCONTI	
1	Ratei attivi	26.100
2	Risconti attivi	3.146.129
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	3.172.229
	TOTALE DELL'ATTIVO	595.964.161

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2018
		Gruppo AVM SpA	
		A) PATRIMONIO NETTO	
I		Capitale Sociale / Fondo di dotazione	85.549.238
II		Riserve	9.817.269
	a	da risultato economico di esercizi precedenti	4.031.160
	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	5.786.109
III		Risultato economico dell'esercizio	2.321.712
		Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	97.688.219
		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	18.281.896
		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	606.138
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	18.888.034
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	97.688.219
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
	1	per trattamento di quiescenza	0
	2	per imposte	16.009.368
	3	altri	43.576.372
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	59.585.740
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	20.824.355
		TOTALE T.F.R. (C)	20.824.355
		D) DEBITI	
	1	Debiti da finanziamento	216.972.722
	a	prestiti obbligazionari	24.280.780
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0
	c	verso banche e tesoriere	192.691.942
	d	verso altri finanziatori	0
	2	Debiti verso fornitori	31.794.845
	3	Acconti	265.068
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	0
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0
	b	altre amministrazioni pubbliche	0
	c	imprese controllate	0
	d	imprese partecipate	0
	e	altri soggetti	0
	5	altri debiti	23.939.139
	a	tributari	5.549.419
	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	6.340.896
	c	per attività svolta per c/terzi (2)	0
	d	altri	12.048.824
		TOTALE DEBITI (D)	272.971.774
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
I		Ratei passivi	1.503.290
II		Risconti passivi	143.390.783
	1	Contributi agli investimenti	135.604.017
	a	da altre amministrazioni pubbliche	135.604.017
	b	da altri soggetti	0
	2	Concessioni pluriennali	0
	3	Altri risconti passivi	7.786.766
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	144.894.073
		TOTALE DEL PASSIVO	595.964.161
		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	142.420.000
		TOTALE CONTI D'ORDINE	142.420.000

CONTO ECONOMICO Gruppo CMV SpA		2018
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
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	87.583.167
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	87.583.167
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0
8	Altri ricavi e proventi diversi	939.508
totale componenti positivi della gestione A)		88.522.675
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	6.164.620
10	Prestazioni di servizi	20.210.640
11	Utilizzo beni di terzi	3.777.285
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
13	Personale	41.404.553
14	Ammortamenti e svalutazioni	5.981.239
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	175.278
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	2.919.076
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	340.539
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	2.546.346
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	65.600
16	Accantonamenti per rischi	0
17	Altri accantonamenti	0
18	Oneri diversi di gestione	950.669
totale componenti negativi della gestione B)		78.554.606
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		9.968.069
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<i>Proventi finanziari</i>		
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
20	Altri proventi finanziari	21.807
Totale proventi finanziari		21.807
<i>Oneri finanziari</i>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	
a	<i>Interessi passivi</i>	8.172.001
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	775.734
Totale oneri finanziari		8.947.735
totale (C)		-8.925.928
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	0
23	Svalutazioni	0
totale (D)		0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
<i>Proventi straordinari</i>		
24	Proventi da permessi di costruire	0
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	0
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0
totale proventi		0
<i>Oneri straordinari</i>		
25	Trasferimenti in conto capitale	0
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	0
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0
totale oneri		0
Totale (E) (E24-E25)		0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		1.042.141
26	Imposte	424.187
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	617.954
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018
Gruppo CMV SpA		
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>	
1	costi di impianto e di ampliamento	15.004
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	549.377
5	avviamento	0
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	84.472
9	altre	3.000
	Totale immobilizzazioni immateriali	651.853
	<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	119.873.570
2.1	Terreni	13.550.069
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
2.2	Fabbricati	92.730.280
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
2.3	Impianti e macchinari	4.110.574
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	2.751.855
2.5	Mezzi di trasporto	5.400
2.6	Macchine per ufficio e hardware	422.461
2.7	Mobili e arredi	6.302.931
2.8	Infrastrutture	0
2.99	Altri beni materiali	0
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	103.675
	Totale immobilizzazioni materiali	119.977.245
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
1	Partecipazioni in	5.933.220
a	<i>imprese controllate</i>	0
b	<i>imprese partecipate</i>	5.817.972
c	<i>altri soggetti</i>	115.248
2	Crediti verso	47.894
a	altre amministrazioni pubbliche	0
b	<i>imprese controllate</i>	0
c	<i>imprese partecipate</i>	0
d	<i>altri soggetti</i>	47.894
3	Altri titoli	0
	Totale immobilizzazioni finanziarie	5.981.114
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	126.610.212
	C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I	<u>Rimanenze</u>	1.196.771
	Totale	1.196.771
II	<u>Crediti</u>	
1	Crediti di natura tributaria	0
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	0
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0
2	Crediti per trasferimenti e contributi	0
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	0
b	<i>imprese controllate</i>	0
c	<i>imprese partecipate</i>	0
d	<i>verso altri soggetti</i>	0
3	Verso clienti ed utenti	4.332.624
4	Altri Crediti	14.912.089
a	<i>verso l'erario</i>	57.528
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0
c	<i>altri</i>	14.854.561
	Totale crediti	19.244.713
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
1	partecipazioni	0
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
2	Altri depositi bancari e postali	7.229.214
3	Denaro e valori in cassa	6.780.757
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0
	Totale disponibilità liquide	14.009.971
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	34.451.455
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	
1	D) RATEI E RISCONTI	
1	Ratei attivi	0
2	Risconti attivi	40.369
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	40.369
	TOTALE DELL'ATTIVO	161.102.036

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2018
		Gruppo CMV SpA	
		A) PATRIMONIO NETTO	
I		Capitale Sociale / Fondo di dotazione	2.870.000
II		Riserve	-28.225.501
	a	da risultato economico di esercizi precedenti	-28.225.501
	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
III		Risultato economico dell'esercizio	617.954
		Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	-24.737.547
		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0
		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	-24.737.547
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
	1	per trattamento di quiescenza	0
	2	per imposte	0
	3	altri	12.691.288
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	12.691.288
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	6.979.452
		TOTALE T.F.R. (C)	6.979.452
		D) DEBITI	
	1	Debiti da finanziamento	42.350.927
	a	prestiti obbligazionari	0
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0
	c	verso banche e tesoriere	42.350.927
	d	verso altri finanziatori	0
	2	Debiti verso fornitori	4.269.450
	3	Acconti	118.195
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	0
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0
	b	altre amministrazioni pubbliche	0
	c	imprese controllate	0
	d	imprese partecipate	0
	e	altri soggetti	0
	5	altri debiti	119.325.503
	a	tributari	1.959.301
	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.396.743
	c	per attività svolta per c/terzi (2)	0
	d	altri	115.969.459
		TOTALE DEBITI (D)	166.064.075
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
I		Ratei passivi	0
II		Risconti passivi	104.768
	1	Contributi agli investimenti	0
	a	da altre amministrazioni pubbliche	0
	b	da altri soggetti	0
	2	Concessioni pluriennali	0
	3	Altri risconti passivi	104.768
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	104.768
		TOTALE DEL PASSIVO	161.102.036
		CONTI D'ORDINE	
	1)	Impegni su esercizi futuri	0
	2)	beni di terzi in uso	885.894
	3)	beni dati in uso a terzi	0
	4)	garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	1.242.682
	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	93.128.576

CONTO ECONOMICO Gruppo Veritas SpA		2018
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
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	374.307.068
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	4.739.384
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	369.567.684
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	130.845
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	2.126.490
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0
8	Altri ricavi e proventi diversi	23.762.386
totale componenti positivi della gestione A)		400.326.789
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	27.488.084
10	Prestazioni di servizi	123.629.791
11	Utilizzo beni di terzi	10.794.611
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
13	Personale	160.409.865
14	Ammortamenti e svalutazioni	47.761.830
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	22.289.554
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	21.552.446
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	338.106
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	3.581.724
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-803.687
16	Accantonamenti per rischi	754.033
17	Altri accantonamenti	0
18	Oneri diversi di gestione	4.945.922
totale componenti negativi della gestione B)		374.980.449
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		25.346.340
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<i>Proventi finanziari</i>		
19	Proventi da partecipazioni	1.050.049
a	<i>da società controllate</i>	0
b	<i>da società partecipate</i>	1.050.049
c	<i>da altri soggetti</i>	0
20	Altri proventi finanziari	714.756
Totale proventi finanziari		1.764.805
<i>Oneri finanziari</i>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	
a	<i>Interessi passivi</i>	10.022.271
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	4.858.735
Totale oneri finanziari		14.881.006
totale (C)		-13.116.201
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	211.315
23	Svalutazioni	-134.642
totale (D)		345.957
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
<i>Proventi straordinari</i>		
24	Proventi da permessi di costruire	0
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	0
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0
totale proventi		0
<i>Oneri straordinari</i>		
25	Trasferimenti in conto capitale	0
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	0
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0
totale oneri		0
Totale (E) (E24-E25)		0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		12.576.096
26	Imposte	-7.878.108
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	20.454.204
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	-124.633

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018
Gruppo Veritas SpA		
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>	
1	costi di impianto e di ampliamento	3.547
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	4.111
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	12.958.319
5	avviamento	21.223.424
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	4.313.374
9	altre	223.756.315
	Totale immobilizzazioni immateriali	262.259.090
	<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	299.882.180
2.1	Terreni	78.541.318
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	836.333
2.2	Fabbricati	80.483.747
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	845.978
2.3	Impianti e macchinari	72.161.616
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	166.014
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	19.144.483
2.5	Mezzi di trasporto	41.158.836
2.6	Macchine per ufficio e hardware	1.399.327
2.7	Mobili e arredi	672.241
2.8	Infrastrutture	0
2.99	Altri beni materiali	6.320.612
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	13.650.637
	Totale immobilizzazioni materiali	313.532.817
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
1	Partecipazioni in	10.601.431
a	<i>imprese controllate</i>	0
b	<i>imprese partecipate</i>	9.051.233
c	<i>altri soggetti</i>	1.550.198
2	Crediti verso	10.425.803
a	altre amministrazioni pubbliche	0
b	<i>imprese controllate</i>	0
c	<i>imprese partecipate</i>	10.425.803
d	<i>altri soggetti</i>	0
3	Altri titoli	0
	Totale immobilizzazioni finanziarie	21.027.234
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	596.819.141
	C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I	<u>Rimanenze</u>	9.386.754
	Totale	9.386.754
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	34.671.573
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	28.736.031
b	<i>imprese controllate</i>	0
c	<i>imprese partecipate</i>	5.935.542
d	<i>verso altri soggetti</i>	0
3	Verso clienti ed utenti	83.442.431
4	Altri Crediti	63.899.799
a	<i>verso l'erario</i>	37.497.591
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0
c	<i>altri</i>	26.402.208
	Totale crediti	182.013.803
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
1	partecipazioni	0
2	altri titoli	16.370
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	16.370
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	
1	Conto di tesoreria	0
a	<i>Istituto tesoriere</i>	0
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0
2	Altri depositi bancari e postali	98.671.158
3	Denaro e valori in cassa	37.002
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0
	Totale disponibilità liquide	98.708.160
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	290.125.087
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	
1	D) RATEI E RISCONTI	
1	Ratei attivi	272
2	Risconti attivi	9.061.215
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	9.061.487
	TOTALE DELL'ATTIVO	896.005.715

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2018
		Gruppo Veritas SpA	
		A) PATRIMONIO NETTO	
I		Capitale Sociale / Fondo di dotazione	145.397.150
II		Riserve	122.713.559
	a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	122.713.559
	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
III		Risultato economico dell'esercizio	20.454.204
		Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	288.564.913
		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	33.655.865
		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	-124.633
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	33.531.232
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	288.564.913
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
	1	per trattamento di quiescenza	0
	2	per imposte	9.207.824
	3	altri	59.955.752
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	69.163.576
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	26.407.526
		TOTALE T.F.R. (C)	26.407.526
		D) DEBITI	
	1	Debiti da finanziamento	269.817.198
	a	prestiti obbligazionari	115.659.158
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0
	c	verso banche e tesoriere	151.724.176
	d	verso altri finanziatori	2.433.864
	2	Debiti verso fornitori	99.080.226
	3	Acconti	1.880.909
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	79.909.563
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0
	b	altre amministrazioni pubbliche	78.616.072
	c	imprese controllate	0
	d	imprese partecipate	1.293.491
	e	altri soggetti	0
	5	altri debiti	60.988.683
	a	<i>tributari</i>	6.534.665
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	7.303.311
	c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0
	d	<i>altri</i>	47.150.707
		TOTALE DEBITI (D)	511.676.579
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
I		Ratei passivi	18.169
II		Risconti passivi	174.952
	1	Contributi agli investimenti	0
	a	da altre amministrazioni pubbliche	0
	b	da altri soggetti	0
	2	Concessioni pluriennali	0
	3	Altri risconti passivi	174.952
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	193.121
		TOTALE DEL PASSIVO	896.005.715
		CONTI D'ORDINE	
	1)	Impegni su esercizi futuri	12.325
	2)	beni di terzi in uso	0
	3)	beni dati in uso a terzi	0
	4)	garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	28.571.439
	5)	garanzie prestate a imprese controllate	49.583.067
	6)	garanzie prestate a imprese partecipate	13.867.396
	7)	garanzie prestate a altre imprese	12.205.213
		TOTALE CONTI D'ORDINE	104.239.440

CONTO ECONOMICO IMMOBILIARE VENEZIANA Srl		2018
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
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	5.359.476
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	656.452
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	4.662.463
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	40.561
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-4.761.446
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0
8	Altri ricavi e proventi diversi	121.446
totale componenti positivi della gestione A)		719.476
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	415
10	Prestazioni di servizi	472.974
11	Utilizzo beni di terzi	30.558
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
13	Personale	354.568
14	Ammortamenti e svalutazioni	310.730
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	310
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	200.151
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	110.269
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0
16	Accantonamenti per rischi	0
17	Altri accantonamenti	0
18	Oneri diversi di gestione	483.833
totale componenti negativi della gestione B)		1.653.078
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-933.602
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<i>Proventi finanziari</i>		
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
20	Altri proventi finanziari	1.808
Totale proventi finanziari		1.808
<i>Oneri finanziari</i>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	0
a	<i>Interessi passivi</i>	448.217
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	76.471
Totale oneri finanziari		524.688
totale (C)		-522.880
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	0
23	Svalutazioni	1.195.905
totale (D)		-1.195.905
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
<i>Proventi straordinari</i>		
24	Proventi da permessi di costruire	0
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	0
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0
totale proventi		0
<i>Oneri straordinari</i>		
25	Trasferimenti in conto capitale	0
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	0
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0
totale oneri		0
Totale (E) (E24-E25)		0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		-2.652.387
26	Imposte	69.871
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-2.722.258
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018
IMMOBILIARE VENEZIANA Srl		
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>	
1	costi di impianto e di ampliamento	0
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	1.268
5	avviamento	0
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0
9	altre	0
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.268
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>	
II 1	Beni demaniali	19.342.410
1.1	Terreni	2.389.739
1.2	Fabbricati	16.952.671
1.3	Infrastrutture	0
1.9	Altri beni demaniali	0
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	4.748
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
2.3	Impianti e macchinari	0
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0
2.5	Mezzi di trasporto	0
2.6	Macchine per ufficio e hardware	4.748
2.7	Mobili e arredi	0
2.8	Infrastrutture	0
2.99	Altri beni materiali	0
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0
	Totale immobilizzazioni materiali	19.347.158
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
1	Partecipazioni in	51.700
a	<i>imprese controllate</i>	8.948
b	<i>imprese partecipate</i>	0
c	<i>altri soggetti</i>	42.752
2	Crediti verso	0
a	altre amministrazioni pubbliche	0
b	<i>imprese controllate</i>	0
c	<i>imprese partecipate</i>	0
d	<i>altri soggetti</i>	0
3	Altri titoli	0
	Totale immobilizzazioni finanziarie	51.700
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	19.400.126
	C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I	<u>Rimanenze</u>	
	Totale	20.576.467
II	<u>Crediti</u>	
1	Crediti di natura tributaria	1.804.613
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	1.804.613
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0
2	Crediti per trasferimenti e contributi	13.575
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	0
b	<i>imprese controllate</i>	13.575
c	<i>imprese partecipate</i>	0
d	<i>verso altri soggetti</i>	0
3	Verso clienti ed utenti	43.204
4	Altri Crediti	16.590
a	<i>verso l'erario</i>	0
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0
c	<i>altri</i>	16.590
	Totale crediti	1.877.982
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
1	partecipazioni	0
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
2	Altri depositi bancari e postali	16.058
3	Denaro e valori in cassa	269
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0
	Totale disponibilità liquide	16.327
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	22.470.776
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	
1	D) RATEI E RISCONTI	
1	Ratei attivi	0
2	Risconti attivi	20.483
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	20.483
	TOTALE DELL'ATTIVO	41.891.385

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2018
		IMMOBILIARE VENEZIANA Srl	
		A) PATRIMONIO NETTO	
I		Capitale Sociale / Fondo di dotazione	10.860.240
II		Riserve	1.106.825
	a	da risultato economico di esercizi precedenti	892.920
	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
III		Risultato economico dell'esercizio	-2.722.258
		Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	9.244.807
		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0
		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	9.244.807
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
	1	per trattamento di quiescenza	0
	2	per imposte	0
	3	altri	0
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	50.640
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	50.640
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	150.541
		TOTALE T.F.R. (C)	150.541
		D) DEBITI	
	1	Debiti da finanziamento	23.643.926
	a	prestiti obbligazionari	0
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0
	c	verso banche e tesoriere	23.643.926
	d	verso altri finanziatori	0
	2	Debiti verso fornitori	324.663
	3	Acconti	321.263
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	6.400.841
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0
	b	altre amministrazioni pubbliche	0
	c	imprese controllate	16.148
	d	imprese partecipate	0
	e	altri soggetti	6.384.693
	5	altri debiti	1.408.526
	a	tributari	281.916
	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	19.035
	c	per attività svolta per c/terzi (2)	0
	d	altri	1.107.575
		TOTALE DEBITI (D)	32.099.219
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
I		Ratei passivi	89.185
II		Risconti passivi	256.993
	1	Contributi agli investimenti	256.993
	a	da altre amministrazioni pubbliche	0
	b	da altri soggetti	256.993
	2	Concessioni pluriennali	0
	3	Altri risconti passivi	0
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	346.178
		TOTALE DEL PASSIVO	41.891.385
		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	1.824.188
		5) garanzie prestate a imprese controllate	0
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	0
		7) garanzie prestate a altre imprese	45.630.810
		TOTALE CONTI D'ORDINE	47.454.998

CONTO ECONOMICO INSULA SpA		2018
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
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	17.854.002
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	17.854.002
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-1.361.290
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.363.183
totale componenti positivi della gestione A)		17.855.895
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	4.248
10	Prestazioni di servizi	13.828.107
11	Utilizzo beni di terzi	200.559
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
13	Personale	3.429.793
14	Ammortamenti e svalutazioni	230.211
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	19.942
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	22.334
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	187.935
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0
16	Accantonamenti per rischi	33.698
17	Altri accantonamenti	0
18	Oneri diversi di gestione	15.974
totale componenti negativi della gestione B)		17.742.590
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		113.305
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<i>Proventi finanziari</i>		
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
20	Altri proventi finanziari	1.508.907
Totale proventi finanziari		1.508.907
<i>Oneri finanziari</i>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	0
a	<i>Interessi passivi</i>	0
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	1.432.267
Totale oneri finanziari		1.432.267
totale (C)		76.640
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	0
23	Svalutazioni	11.583
totale (D)		-11.583
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
<i>Proventi straordinari</i>		
24	Proventi da permessi di costruire	0
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	0
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0
totale proventi		0
<i>Oneri straordinari</i>		
25	Trasferimenti in conto capitale	0
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	0
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0
totale oneri		0
Totale (E) (E24-E25)		0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		178.362
26	Imposte	41.950
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	136.412
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018
INSULA SpA		
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>	
1	costi di impianto e di ampliamento	0
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	5.808
5	avviamento	0
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0
9	altre	1.387
	Totale immobilizzazioni immateriali	7.195
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>	
II 1	Beni demaniali	1.820.512
1.1	Terreni	0
1.2	Fabbricati	1.820.512
1.3	Infrastrutture	0
1.9	Altri beni demaniali	0
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	27.378
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
2.3	Impianti e macchinari	0
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	27.378
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	0
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0
	Totale immobilizzazioni materiali	1.847.890
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
1	Partecipazioni in	114.291
a	<i>imprese controllate</i>	0
b	<i>imprese partecipate</i>	114.291
c	<i>altri soggetti</i>	0
2	Crediti verso	678.098
a	altre amministrazioni pubbliche	0
b	<i>imprese controllate</i>	0
c	<i>imprese partecipate</i>	0
d	<i>altri soggetti</i>	678.098
3	Altri titoli	0
	Totale immobilizzazioni finanziarie	792.389
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	2.647.474
	C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I	<u>Rimanenze</u>	22.985.176
	Totale	22.985.176
II	<u>Crediti</u>	
1	Crediti di natura tributaria	0
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	0
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0
2	Crediti per trasferimenti e contributi	0
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	0
b	<i>imprese controllate</i>	0
c	<i>imprese partecipate</i>	0
d	<i>verso altri soggetti</i>	0
3	Verso clienti ed utenti	37.824.496
4	Altri Crediti	278.054
a	<i>verso l'erario</i>	215.031
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0
c	<i>altri</i>	63.023
	Totale crediti	38.102.550
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
1	partecipazioni	0
2	altri titoli	1.268.933
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	1.268.933
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	
1	Conto di tesoreria	0
a	<i>Istituto tesoriere</i>	0
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0
2	Altri depositi bancari e postali	5.834.401
3	Denaro e valori in cassa	72
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0
	Totale disponibilità liquide	5.834.473
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	68.191.132
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	
	D) RATEI E RISCONTI	
1	Ratei attivi	25.913
2	Risconti attivi	5.857
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	31.770
	TOTALE DELL'ATTIVO	70.870.376

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2018
INSULA SpA		
	A) PATRIMONIO NETTO	
I	Capitale Sociale / Fondo di dotazione	3.706.000
II	Riserve	543.986
a	da risultato economico di esercizi precedenti	488.910
b	da capitale	55.076
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
III	Risultato economico dell'esercizio	136.412
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	4.386.398
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	4.386.398
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
1	per trattamento di quiescenza	35.000
2	per imposte	15.548
3	altri	209.589
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	260.137
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	577.392
	TOTALE T.F.R. (C)	577.392
	D) DEBITI	
1	Debiti da finanziamento	32.518.467
a	prestiti obbligazionari	0
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0
c	verso banche e tesoriere	32.518.467
d	verso altri finanziatori	0
2	Debiti verso fornitori	31.864.140
3	Acconti	597.638
4	Debiti per trasferimenti e contributi	0
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0
b	altre amministrazioni pubbliche	0
c	imprese controllate	0
d	imprese partecipate	0
e	altri soggetti	0
5	altri debiti	639.190
a	tributari	122.148
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	201.781
c	per attività svolta per c/terzi (2)	315.261
d	altri	0
	TOTALE DEBITI (D)	65.619.435
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
I	Ratei passivi	25.913
II	Risconti passivi	1.101
1	Contributi agli investimenti	0
a	da altre amministrazioni pubbliche	0
b	da altri soggetti	0
2	Concessioni pluriennali	0
3	Altri risconti passivi	1.101
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	27.014
	TOTALE DEL PASSIVO	70.870.376
	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

CONTO ECONOMICO Venezia Spiagge		2018
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
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	3.096.651
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	3.096.651
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0
8	Altri ricavi e proventi diversi	41.359
totale componenti positivi della gestione A)		3.138.010
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	90.751
10	Prestazioni di servizi	671.583
11	Utilizzo beni di terzi	226.128
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
13	Personale	882.564
14	Ammortamenti e svalutazioni	365.855
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	750
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	365.105
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-2.405
16	Accantonamenti per rischi	0
17	Altri accantonamenti	0
18	Oneri diversi di gestione	360.541
totale componenti negativi della gestione B)		2.595.017
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		542.993
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<i>Proventi finanziari</i>		
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
20	Altri proventi finanziari	4.721
Totale proventi finanziari		4.721
<i>Oneri finanziari</i>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	
a	<i>Interessi passivi</i>	9.494
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0
Totale oneri finanziari		9.494
totale (C)		-4.773
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	0
23	Svalutazioni	0
totale (D)		0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
<i>Proventi straordinari</i>		
24	Proventi da permessi di costruire	0
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	0
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0
totale proventi		0
<i>Oneri straordinari</i>		
25	Trasferimenti in conto capitale	0
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	0
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0
totale oneri		0
Totale (E) (E24-E25)		0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		538.220
26	Imposte	180.955
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	357.265
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018
Venezia Spiagge		
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>	
1	costi di impianto e di ampliamento	0
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0
5	avviamento	6.750
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	468.551
9	altre	0
	Totale immobilizzazioni immateriali	475.301
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>	
II 1	Beni demaniali	355.460
1.1	Terreni	0
1.2	Fabbricati	0
1.3	Infrastrutture	355.460
1.9	Altri beni demaniali	0
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	294.077
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
2.3	Impianti e macchinari	0
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	196.571
2.5	Mezzi di trasporto	0
2.6	Macchine per ufficio e hardware	4.200
2.7	Mobili e arredi	93.306
2.8	Infrastrutture	0
2.99	Altri beni materiali	0
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0
	Totale immobilizzazioni materiali	649.537
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
1	Partecipazioni in	0
a	<i>imprese controllate</i>	0
b	<i>imprese partecipate</i>	0
c	<i>altri soggetti</i>	0
2	Crediti verso	500
a	altre amministrazioni pubbliche	0
b	<i>imprese controllate</i>	0
c	<i>imprese partecipate</i>	0
d	<i>altri soggetti</i>	500
3	Altri titoli	0
	Totale immobilizzazioni finanziarie	500
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.125.338
	C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I	<u>Rimanenze</u>	10.871
	Totale	10.871
II	<u>Crediti</u>	
1	Crediti di natura tributaria	0
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	0
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0
2	Crediti per trasferimenti e contributi	0
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	0
b	<i>imprese controllate</i>	0
c	<i>imprese partecipate</i>	0
d	<i>verso altri soggetti</i>	0
3	Verso clienti ed utenti	32.292
4	Altri Crediti	72.597
a	<i>verso l'erario</i>	47.162
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0
c	<i>altri</i>	25.435
	Totale crediti	104.889
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
1	partecipazioni	0
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
2	Altri depositi bancari e postali	4.642.219
3	Denaro e valori in cassa	0
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0
	Totale disponibilità liquide	4.642.219
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	4.757.979
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	
	D) RATEI E RISCONTI	
1	Ratei attivi	0
2	Risconti attivi	134.096
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	134.096
	TOTALE DELL'ATTIVO	6.017.413

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2018
		Venezia Spiagge	
		A) PATRIMONIO NETTO	
I		Capitale Sociale / Fondo di dotazione	780.000
II		Riserve	2.882.103
	a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	2.724.188
	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	157.915
III		Risultato economico dell'esercizio	357.265
		Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	4.019.368
		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0
		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	4.019.368
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
	1	per trattamento di quiescenza	0
	2	per imposte	19.108
	3	altri	1.426.454
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	1.445.562
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	259.100
		TOTALE T.F.R. (C)	259.100
		D) DEBITI	
	1	Debiti da finanziamento	0
	a	prestiti obbligazionari	0
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0
	c	verso banche e tesoriere	0
	d	verso altri finanziatori	0
	2	Debiti verso fornitori	111.970
	3	Acconti	0
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	0
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0
	b	altre amministrazioni pubbliche	0
	c	imprese controllate	0
	d	imprese partecipate	0
	e	altri soggetti	0
	5	altri debiti	180.605
	a	<i>tributari</i>	61.481
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	14.835
	c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0
	d	<i>altri</i>	104.289
		TOTALE DEBITI (D)	292.575
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
I		Ratei passivi	0
II		Risconti passivi	808
	1	Contributi agli investimenti	0
	a	da altre amministrazioni pubbliche	0
	b	da altri soggetti	0
	2	Concessioni pluriennali	0
	3	Altri risconti passivi	808
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	808
		TOTALE DEL PASSIVO	6.017.413
		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	906.918
		TOTALE CONTI D'ORDINE	906.918

CONTO ECONOMICO Venis SpA		2018
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
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	19.272.237
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	1.992.291
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	17.279.946
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-7.045
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0
8	Altri ricavi e proventi diversi	184.532
totale componenti positivi della gestione A)		19.449.724
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.824.316
10	Prestazioni di servizi	11.318.018
11	Utilizzo beni di terzi	133.120
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
13	Personale	5.572.917
14	Ammortamenti e svalutazioni	198.153
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	206
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	197.947
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	389
16	Accantonamenti per rischi	3.263
17	Altri accantonamenti	0
18	Oneri diversi di gestione	158.852
totale componenti negativi della gestione B)		19.209.028
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		240.696
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<i>Proventi finanziari</i>		
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
20	Altri proventi finanziari	38.799
Totale proventi finanziari		38.799
<i>Oneri finanziari</i>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	0
a	<i>Interessi passivi</i>	0
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	38.542
Totale oneri finanziari		38.542
totale (C)		257
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	0
23	Svalutazioni	5.271
totale (D)		-5.271
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
<i>Proventi straordinari</i>		
24	Proventi da permessi di costruire	0
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	0
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0
totale proventi		0
<i>Oneri straordinari</i>		
25	Trasferimenti in conto capitale	0
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	0
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0
totale oneri		0
Totale (E) (E24-E25)		0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		235.682
26	Imposte	91.289
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	144.393
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018
Venis SpA		
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>	
1	costi di impianto e di ampliamento	0
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.023
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0
5	avviamento	0
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0
9	altre	0
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.023
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>	
II 1	Beni demaniali	5.413.812
1.1	Terreni	1.266.243
1.2	Fabbricati	4.147.569
1.3	Infrastrutture	0
1.9	Altri beni demaniali	0
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	103.730
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
2.3	Impianti e macchinari	69.573
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	1.202
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	32.955
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0
	Totale immobilizzazioni materiali	5.517.542
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
1	Partecipazioni in	13.884
a	<i>imprese controllate</i>	0
b	<i>imprese partecipate</i>	13.863
c	<i>altri soggetti</i>	21
2	Crediti verso	58.467
a	altre amministrazioni pubbliche	0
b	<i>imprese controllate</i>	0
c	<i>imprese partecipate</i>	98
d	<i>altri soggetti</i>	58.369
3	Altri titoli	0
	Totale immobilizzazioni finanziarie	72.351
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	5.590.916
	C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I	<u>Rimanenze</u>	3.180
	Totale	3.180
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	6.556.757
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	0
b	<i>imprese controllate</i>	6.126.822
c	<i>imprese partecipate</i>	0
d	<i>verso altri soggetti</i>	429.935
3	Verso clienti ed utenti	60.133
4	Altri Crediti	233.575
a	<i>verso l'erario</i>	170.895
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0
c	<i>altri</i>	62.680
	Totale crediti	6.850.465
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
1	partecipazioni	0
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
2	Altri depositi bancari e postali	291.514
3	Denaro e valori in cassa	1.439
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0
	Totale disponibilità liquide	292.953
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	7.146.598
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	
	D) RATEI E RISCONTI	
1	Ratei attivi	13.322
2	Risconti attivi	275.264
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	288.586
	TOTALE DELL'ATTIVO	13.026.100

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2018
		Venis SpA	
		A) PATRIMONIO NETTO	
I		Capitale Sociale / Fondo di dotazione	1.549.500
II		Riserve	1.784.959
	a	da risultato economico di esercizi precedenti	1.623.152
	b	da capitale	155.588
	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	6.219
III		Risultato economico dell'esercizio	144.393
		Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	3.478.852
		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0
		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	3.478.852
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
	1	per trattamento di quiescenza	0
	2	per imposte	8.724
	3	altri	144.187
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	152.911
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	799.456
		TOTALE T.F.R. (C)	799.456
		D) DEBITI	
	1	Debiti da finanziamento	449.193
	a	prestiti obbligazionari	0
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0
	c	verso banche e tesoriere	449.193
	d	verso altri finanziatori	0
	2	Debiti verso fornitori	6.384.903
	3	Acconti	0
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	0
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0
	b	altre amministrazioni pubbliche	0
	c	imprese controllate	0
	d	imprese partecipate	0
	e	altri soggetti	0
	5	altri debiti	1.468.142
	a	tributari	388.473
	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	460.707
	c	per attività svolta per c/terzi (2)	0
	d	altri	618.962
		TOTALE DEBITI (D)	8.302.238
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
I		Ratei passivi	58.581
II		Risconti passivi	234.062
	1	Contributi agli investimenti	234.062
	a	da altre amministrazioni pubbliche	230.162
	b	da altri soggetti	3.900
	2	Concessioni pluriennali	0
	3	Altri risconti passivi	0
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	292.643
		TOTALE DEL PASSIVO	13.026.100
		CONTI D'ORDINE	
		1) Impegni su esercizi futuri	0
		2) beni di terzi in uso	868.599
		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	868.599

CONTO ECONOMICO		2018
Istituzione FONDAZIONE BEVILACQUA LA MASA		
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	0
2	Proventi da fondi perequativi	0
3	Proventi da trasferimenti e contributi	408.574
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	399.166
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	9.408
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	16.037
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	16.037
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	0
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0
8	Altri ricavi e proventi diversi	54.597
totale componenti positivi della gestione A)		479.208
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.201
10	Prestazioni di servizi	150.311
11	Utilizzo beni di terzi	51.820
12	Trasferimenti e contributi	7.500
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>	7.500
13	Personale	234.153
14	Ammortamenti e svalutazioni	10.731
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	8.509
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	2.222
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0
16	Accantonamenti per rischi	0
17	Altri accantonamenti	0
18	Oneri diversi di gestione	773
totale componenti negativi della gestione B)		457.489
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		21.719
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<i>Proventi finanziari</i>		
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
20	Altri proventi finanziari	0
Totale proventi finanziari		0
<i>Oneri finanziari</i>		
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		
22	Rivalutazioni	0
23	Svalutazioni	0
totale (D)		0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
<i>Proventi straordinari</i>		
24	Proventi da permessi di costruire	0
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	8.027
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0
totale proventi		8.027
<i>Oneri straordinari</i>		
25	Trasferimenti in conto capitale	0
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	88
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0
totale oneri		88
Totale (E) (E24-E25)		7.939
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		29.658
26	Imposte	16.725
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	12.933
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018
Istituzione FONDAZIONE BEVILACQUA LA MASA		
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>	
1	costi di impianto e di ampliamento	0
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0
5	avviamento	0
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0
9	altre	170.301
	Totale immobilizzazioni immateriali	170.301
	<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	2.259
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
2.3	Impianti e macchinari	0
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
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	2.259
2.8	Infrastrutture	0
2.99	Altri beni materiali	0
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0
	Totale immobilizzazioni materiali	2.259
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
1	Partecipazioni in	0
a	<i>imprese controllate</i>	0
b	<i>imprese partecipate</i>	0
c	<i>altri soggetti</i>	0
2	Crediti verso	0
a	altre amministrazioni pubbliche	0
b	<i>imprese controllate</i>	0
c	<i>imprese partecipate</i>	0
d	<i>altri soggetti</i>	0
3	Altri titoli	0
	Totale immobilizzazioni finanziarie	0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	172.560
	C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I	<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	0
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	0
b	<i>imprese controllate</i>	0
c	<i>imprese partecipate</i>	0
d	<i>verso altri soggetti</i>	0
3	Verso clienti ed utenti	4.045
4	Altri Crediti	869
a	<i>verso l'erario</i>	0
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0
c	<i>altri</i>	869
	Totale crediti	4.914
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
1	partecipazioni	0
2	altri titoli	0
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	
1	Conto di tesoreria	82.798
a	<i>Istituto tesoriere</i>	82.798
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0
2	Altri depositi bancari e postali	0
3	Denaro e valori in cassa	0
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0
	Totale disponibilità liquide	82.798
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	87.712
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	
	D) RATEI E RISCONTI	
1	Ratei attivi	0
2	Risconti attivi	8.641
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	8.641
	TOTALE DELL'ATTIVO	268.913

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2018
Istituzione FONDAZIONE BEVILACQUA LA MASA		
	A) PATRIMONIO NETTO	
I	Capitale Sociale / Fondo di dotazione	1.788
II	Riserve	25.942
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	25.942
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
III	Risultato economico dell'esercizio	12.933
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	40.663
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	40.663
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
1	per trattamento di quiescenza	0
2	per imposte	0
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
	TOTALE T.F.R. (C)	0
	D) DEBITI	
1	Debiti da finanziamento	0
a	prestiti obbligazionari	0
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0
c	verso banche e tesoriere	0
d	verso altri finanziatori	0
2	Debiti verso fornitori	26.845
3	Acconti	0
4	Debiti per trasferimenti e contributi	0
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0
b	altre amministrazioni pubbliche	0
c	imprese controllate	0
d	imprese partecipate	0
e	altri soggetti	0
5	altri debiti	30.341
a	<i>tributari</i>	26.237
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	0
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0
d	<i>altri</i>	4.104
	TOTALE DEBITI (D)	57.186
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
	Ratei passivi	0
	Risconti passivi	171.064
1	Contributi agli investimenti	171.064
a	da altre amministrazioni pubbliche	171.064
b	da altri soggetti	0
2	Concessioni pluriennali	0
3	Altri risconti passivi	0
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	171.064
	TOTALE DEL PASSIVO	268.913
	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

CONTO ECONOMICO Istituzione BOSCO E GRANDI PARCHI		2018
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	0
2	Proventi da fondi perequativi	0
3	Proventi da trasferimenti e contributi	620.000
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	620.000
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	0
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	0
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.121.012
totale componenti positivi della gestione A)		1.741.012
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.115
10	Prestazioni di servizi	973.139
11	Utilizzo beni di terzi	954
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
13	Personale	300.985
14	Ammortamenti e svalutazioni	351.248
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	0
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	351.248
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0
16	Accantonamenti per rischi	0
17	Altri accantonamenti	0
18	Oneri diversi di gestione	14.108
totale componenti negativi della gestione B)		1.642.549
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		98.463
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<i>Proventi finanziari</i>		
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
20	Altri proventi finanziari	0
Totale proventi finanziari		0
<i>Oneri finanziari</i>		
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		
22	Rivalutazioni	0
23	Svalutazioni	0
totale (D)		0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
<i>Proventi straordinari</i>		
24	Proventi da permessi di costruire	0
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	0
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0
totale proventi		0
<i>Oneri straordinari</i>		
25	Trasferimenti in conto capitale	0
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	0
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0
totale oneri		0
Totale (E) (E24-E25)		0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		98.463
26	Imposte	20.072
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	78.391
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018
Istituzione BOSCO E GRANDI PARCHI		
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>	
1	costi di impianto e di ampliamento	0
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0
5	avviamento	0
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0
9	altre	0
	Totale immobilizzazioni immateriali	0
	<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	794.558
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
2.3	Impianti e macchinari	229
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0
2.5	Mezzi di trasporto	0
2.6	Macchine per ufficio e hardware	0
2.7	Mobili e arredi	0
2.8	Infrastrutture	0
2.99	Altri beni materiali	794.329
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	178.573
	Totale immobilizzazioni materiali	973.131
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
1	Partecipazioni in	0
a	<i>imprese controllate</i>	0
b	<i>imprese partecipate</i>	0
c	<i>altri soggetti</i>	0
2	Crediti verso	0
a	altre amministrazioni pubbliche	0
b	<i>imprese controllate</i>	0
c	<i>imprese partecipate</i>	0
d	<i>altri soggetti</i>	0
3	Altri titoli	0
	Totale immobilizzazioni finanziarie	0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	973.131
	C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I	<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	0
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	0
b	<i>imprese controllate</i>	0
c	<i>imprese partecipate</i>	0
d	<i>verso altri soggetti</i>	0
3	Verso clienti ed utenti	0
4	Altri Crediti	860.306
a	<i>verso l'erario</i>	0
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0
c	<i>altri</i>	860.306
	Totale crediti	860.306
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
1	partecipazioni	0
2	altri titoli	0
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	
1	Conto di tesoreria	642.363
a	<i>Istituto tesoriere</i>	642.363
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0
2	Altri depositi bancari e postali	0
3	Denaro e valori in cassa	0
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0
	Totale disponibilità liquide	642.363
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.502.669
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	
	D) RATEI E RISCONTI	
1	Ratei attivi	0
2	Risconti attivi	0
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0
	TOTALE DELL'ATTIVO	2.475.800

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2018
Istituzione BOSCO E GRANDI PARCHI		
	A) PATRIMONIO NETTO	
I	Capitale Sociale / Fondo di dotazione	265.751
II	Riserve	19.496
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	19.496
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
III	Risultato economico dell'esercizio	78.391
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	363.638
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	363.638
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
1	per trattamento di quiescenza	0
2	per imposte	0
3	altri	35.354
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	35.354
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0
	TOTALE T.F.R. (C)	0
	D) DEBITI	
1	Debiti da finanziamento	0
a	prestiti obbligazionari	0
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0
c	verso banche e tesoriere	0
d	verso altri finanziatori	0
2	Debiti verso fornitori	897.749
3	Acconti	0
4	Debiti per trasferimenti e contributi	0
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0
b	altre amministrazioni pubbliche	0
c	imprese controllate	0
d	imprese partecipate	0
e	altri soggetti	0
5	altri debiti	162.015
a	<i>tributari</i>	0
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	0
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0
d	<i>altri</i>	162.015
	TOTALE DEBITI (D)	1.059.764
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
I	Ratei passivi	0
II	Risconti passivi	1.017.044
1	Contributi agli investimenti	1.017.044
a	da altre amministrazioni pubbliche	1.017.044
b	da altri soggetti	0
2	Concessioni pluriennali	0
3	Altri risconti passivi	0
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	1.017.044
	TOTALE DEL PASSIVO	2.475.800
	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

CONTO ECONOMICO Istituzione CENTRI DI SOGGIORNO		2018
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	0
2	Proventi da fondi perequativi	0
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.265.217
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	1.009.288
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	255.929
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	403.974
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	403.974
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0
8	Altri ricavi e proventi diversi	0
totale componenti positivi della gestione A)		1.669.191
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	33.919
10	Prestazioni di servizi	909.574
11	Utilizzo beni di terzi	12.690
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
13	Personale	337.479
14	Ammortamenti e svalutazioni	255.929
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	185.362
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	70.567
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0
16	Accantonamenti per rischi	0
17	Altri accantonamenti	0
18	Oneri diversi di gestione	32.970
totale componenti negativi della gestione B)		1.582.561
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		86.630
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<i>Proventi finanziari</i>		
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
20	Altri proventi finanziari	2
Totale proventi finanziari		2
<i>Oneri finanziari</i>		
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)		2
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	0
23	Svalutazioni	0
totale (D)		0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
<i>Proventi straordinari</i>		
24	Proventi da permessi di costruire	0
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	3.230
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0
totale proventi		3.230
<i>Oneri straordinari</i>		
25	Trasferimenti in conto capitale	0
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	329
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0
totale oneri		329
Totale (E) (E24-E25)		2.901
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		89.533
26	Imposte	23.663
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	65.870
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018
Istituzione CENTRI DI SOGGIORNO		
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>	
1	costi di impianto e di ampliamento	0
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0
5	avviamento	0
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0
9	altre	516.875
	Totale immobilizzazioni immateriali	516.875
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>	
II 1	Beni demaniali	11.322
1.1	Terreni	0
1.2	Fabbricati	11.322
1.3	Infrastrutture	0
1.9	Altri beni demaniali	0
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	264.054
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
2.3	Impianti e macchinari	194.682
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0
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	69.372
2.8	Infrastrutture	0
2.99	Altri beni materiali	0
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0
	Totale immobilizzazioni materiali	275.376
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
1	Partecipazioni in	0
a	<i>imprese controllate</i>	0
b	<i>imprese partecipate</i>	0
c	<i>altri soggetti</i>	0
2	Crediti verso	0
a	altre amministrazioni pubbliche	0
b	<i>imprese controllate</i>	0
c	<i>imprese partecipate</i>	0
d	<i>altri soggetti</i>	0
3	Altri titoli	0
	Totale immobilizzazioni finanziarie	0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	792.251
	C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I	<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	250.000
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	250.000
b	<i>imprese controllate</i>	0
c	<i>imprese partecipate</i>	0
d	<i>verso altri soggetti</i>	0
3	Verso clienti ed utenti	2.489
4	Altri Crediti	137
a	<i>verso l'erario</i>	0
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	137
c	<i>altri</i>	0
	Totale crediti	252.626
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
1	partecipazioni	0
2	altri titoli	0
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	
1	Conto di tesoreria	187.325
a	<i>Istituto tesoriere</i>	0
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	187.325
2	Altri depositi bancari e postali	0
3	Denaro e valori in cassa	137
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0
	Totale disponibilità liquide	187.462
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	440.088
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	
1	D) RATEI E RISCONTI	
1	Ratei attivi	0
2	Risconti attivi	0
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0
	TOTALE DELL'ATTIVO	1.232.339

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) Istituzione CENTRI DI SOGGIORNO	2018
		A) PATRIMONIO NETTO	
I		Capitale Sociale / Fondo di dotazione	8.981
II		Riserve	936.964
	a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	936.964
	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
III		Risultato economico dell'esercizio	65.870
		Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	1.011.815
		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0
		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.011.815
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
	1	per trattamento di quiescenza	0
	2	per imposte	0
	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
		TOTALE T.F.R. (C)	0
		D) DEBITI	
	1	Debiti da finanziamento	0
	a	prestiti obbligazionari	0
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0
	c	verso banche e tesoriere	0
	d	verso altri finanziatori	0
	2	Debiti verso fornitori	133.235
	3	Acconti	0
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	0
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0
	b	altre amministrazioni pubbliche	0
	c	imprese controllate	0
	d	imprese partecipate	0
	e	altri soggetti	0
	5	altri debiti	9.892
	a	<i>tributari</i>	8.542
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	0
	c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0
	d	<i>altri</i>	1.350
		TOTALE DEBITI (D)	143.127
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
I		Ratei passivi	0
II		Risconti passivi	77.397
	1	Contributi agli investimenti	77.397
	a	da altre amministrazioni pubbliche	77.397
	b	da altri soggetti	0
	2	Concessioni pluriennali	0
	3	Altri risconti passivi	0
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	77.397
		TOTALE DEL PASSIVO	1.232.339
		CONTI D'ORDINE	
		1) Impegni su esercizi futuri	7.803
		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	7.803