

Rendiconto 2017

Analisi dei dati economico - finanziari



Quadro generale riassuntivo della gestione di competenza anno 2017

ENTRATA	Importo	SPESA	Importo
TITOLO I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	392.076.986,09	Disavanzo di amministrazione	2.420.317,26
TITOLO II - Trasferimenti correnti	90.794.231,14	TITOLO I - Spese correnti	560.430.600,10
TITOLO III - Entrate extratributarie	162.950.065,72	TITOLO II - Spese in conto capitale	58.707.177,89
TITOLO IV - Entrate in conto capitale	78.847.090,49	TITOLO III - Spese per incremento attività finanziarie	41.951.920,76
TITOLO V - Entrate da riduzione di attività finanziarie	2.021.676,02	TITOLO IV - Rimborso prestiti	14.005.662,18
TITOLO VI - Accensioni prestiti	-	TITOLO V - Chiusura anticipazioni ricevute da tesoriere/cassiere	153.428.146,12
TITOLO VII - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	153.428.146,12	TITOLO VII - Uscite per conto terzi e partite di giro	352.109.567,52
TITOLO IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	352.109.567,52	<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	52.996.630,51
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	76.009.356,44		
<i>Avanzo di amministrazione applicato</i>	38.474.651,76		
TOTALE ENTRATE	1.346.711.771,30	TOTALE SPESE	1.236.050.022,34
		<i>Avanzo di competenza</i>	110.661.748,96
TOTALE	1.346.711.771,30	TOTALE	1.346.711.771,30

Il risultato di amministrazione



Risultato di amministrazione

Fondo di cassa all'1/1/2017	669.480,92
GESTIONE DI CASSA:	
- Riscossioni in conto COMPETENZA	1.003.295.811,11
- Riscossioni in conto RESIDUI	232.775.172,09
- Pagamenti in conto COMPETENZA	1.000.067.459,73
- Pagamenti in conto RESIDUI	190.731.217,97
Saldo riscossioni/pagamenti	45.272.305,50
GESTIONE RESIDUI:	
- Residui attivi gestione COMPETENZA	228.931.951,99
- Residui attivi gestione RESIDUI	254.339.790,34
- Residui passivi gestione COMPETENZA	180.565.614,84
- Residui passivi gestione RESIDUI	29.040.353,68
Saldo residui	273.665.773,81
Totale	319.607.560,23
Spese rinviate a futuri esercizi mediante Fondo Pluriennale Vincolato	- 52.996.630,51
Avanzo di amministrazione 2017	266.610.929,72

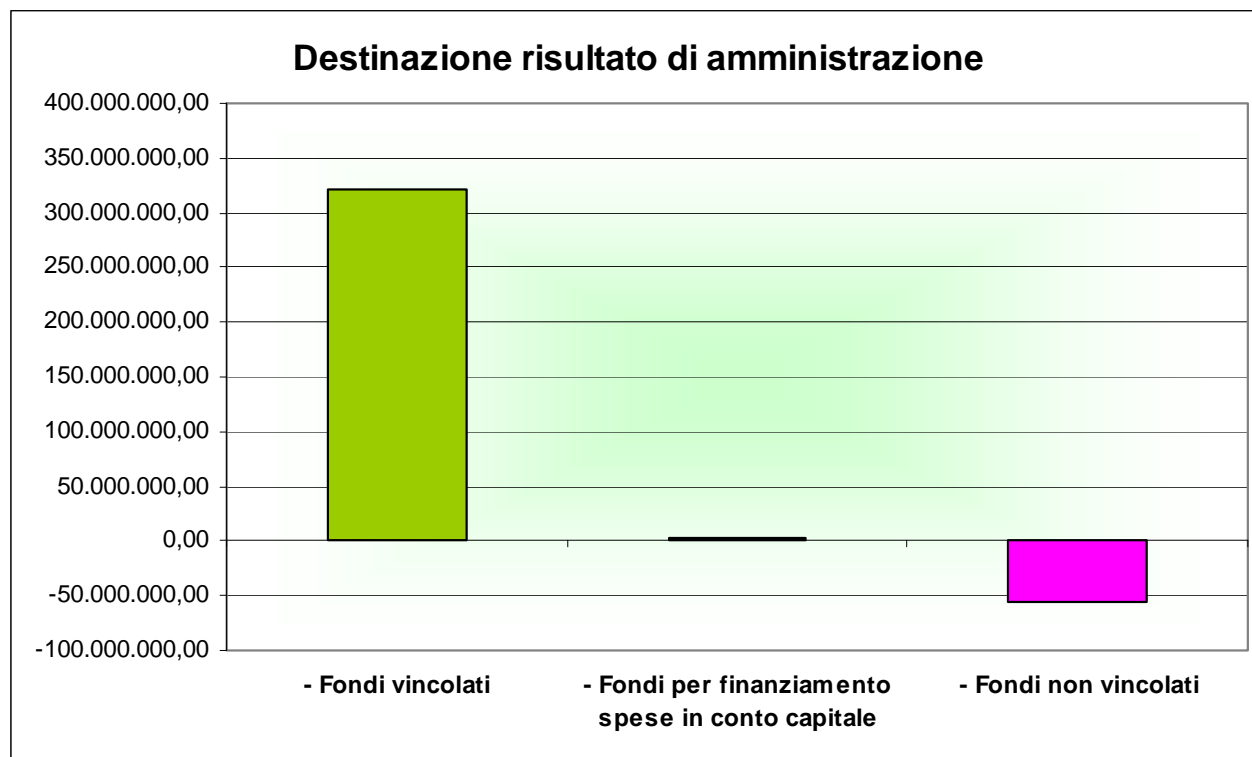
A
v
a
n
z
o

Composizione dell'avanzo di amministrazione

Fondi per investimento	2.211.497,59
Fondi non vincolati	- 56.555.017,24
Fondi vincolati, provenienti da:	320.954.449,37
- <i>sanzioni codice della strada</i>	3.563.592,43
- <i>contributo statale Patto per Venezia</i>	8.838.125,00
- <i>altri contributi dallo Stato</i>	4.713.935,86
- <i>fondi Legge Speciale</i>	60.657.564,44
- <i>buoni casa L.. 899</i>	417.615,57
- <i>differenziali positivi operazioni swap</i>	2.217.267,16
- <i>fondo sociale LR 10/96</i>	435.102,43
- <i>monetizzazione permessi di costruzione</i>	3.210.232,69
- <i>restituzione contributi bandi Legge Bersani</i>	1.140.466,27
- <i>alienazioni</i>	466.660,61
- <i>mutui e prestiti</i>	16.170.935,37
- <i>fondo oneri e rischi e fondo Tari</i>	50.103.359,63
- <i>fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	148.397.504,68
- <i>contributo regionale contratto TPL</i>	1.818.324,25
- <i>altri contributi Regionali</i>	4.909.356,57
- <i>imposta di soggiorno</i>	7.627.026,95
- <i>proventi da permesso di costruzione</i>	1.311.122,42
- <i>alienazione diritti superficie</i>	2.146.405,54
- <i>fondo solidarietà Sindaco e Amministratori</i>	208.302,32
- <i>altri vincoli</i>	2.601.549,18
Totale	266.610.929,72

A
v
a
n
z
o

Composizione del risultato di amministrazione



La dinamica del disavanzo di amministrazione

Il disavanzo di amministrazione è conseguente al risultato di amministrazione negativo conseguito nell'esercizio 2014, dovuto essenzialmente al maggior accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità effettuato nel 2014 rispetto all'anno precedente.

Dal 2014 al 2017 il disavanzo è passato da 72,5 milioni a 56,5 milioni, con un recupero di 16,2 milioni in tre anni.

Nella tabella seguente viene illustrata la modalità di copertura del disavanzo nel periodo considerato.

	disavanzo derivante dall'applicazione del DM 2/4/2015	disavanzo della gestione dell'anno di riferimento	totale disavanzo
Disavanzo rendiconto 2014	68.106.437,07	4.651.119,96	72.757.557,03
Copertura del disavanzo nel 2015	-2.432.372,75	-4.651.119,96	
Riduzione disavanzo per riscossione crediti nel 2015	-256.702,34		
Disavanzo rendiconto 2015			65.417.361,98
Copertura del disavanzo nel 2016	-2.422.865,26		
Riduzione disavanzo per riscossione crediti nel 2016	-66.248,22		
Disavanzo rendiconto 2016			62.928.248,50
Copertura del disavanzo nel 2017	-2.420.317,26		
Ulteriore riduzione disavanzo con margine di competenza	-3.952.914,00		
Disavanzo rendiconto 2017			56.555.017,24



Gli equilibri di bilancio



Equilibrio di parte corrente

ENTRATA	Assestato	Accertamenti
Titolo I - entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	379.455.304,44	392.076.986,09
Titolo II - trasferimenti correnti	102.746.220,38	90.794.231,14
Titolo III - entrate extratributarie	154.386.147,76	162.950.065,72
Totale entrate correnti	636.587.672,58	645.821.282,95
Altre entrate destinate al finanziamento di spese correnti		
Entrate correnti destinate ad investimenti	-14.991.671,57	-5.376.892,80
Avanzo di amministrazione applicato	22.409.815,45	22.409.815,45
Fondo pluriennale vincolato corrente	15.606.983,95	15.606.983,95
Entrate c/capitale per estinzione anticipata mutui	127.910,00	127.910,00
Totale altre entrate	23.153.037,83	32.767.816,60
Risorse disponibili per la gestione corrente	659.740.710,41	678.589.099,55
SPESA	Assestato	Impegni
Titolo I - spese correnti	638.621.935,79	560.430.600,10
Titolo III - spese per rimborso quota capitale prestiti	4.210.935,00	4.210.935,00
Titolo IV – Rimborso prestiti	14.487.522,36	14.005.662,18
Spese confluite al Fondo Pluriennale Vincolato	0,00	21.980.968,91
Disavanzo di amministrazione	2.420.317,26	2.420.317,26
	659.740.710,41	603.048.483,45
Saldo della gestione corrente		75.540.616,10



Equilibrio di parte capitale

ENTRATA	Assestato	Accertamenti
Titolo IV - entrate in conto capitale	180.422.578,10	78.847.090,49
Titolo V - entrate da riduzione attività finanziarie	63.900.000,00	2.021.676,02
Titolo VI - accensione prestiti	120.000,00	0,00
Totale entrate di parte capitale	244.442.578,10	80.868.766,51
Altre entrate destinate al finanziamento di spese d'investimento		
Entrate correnti destinate a investimenti	14.991.671,57	5.376.892,80
Avanzo di amministrazione applicato	16.064.836,31	16.064.836,31
Fondo pluriennale vincolato capitale	60.402.372,49	60.402.372,49
Entrate c/capitale per estinzione anticipata mutui	-127.910,00	-127.910,00
Totale altre entrate	91.330.970,37	81.716.191,60
Risorse disponibili per la gestione capitale	335.773.548,47	162.584.958,11
SPESA		
	Assestato	Impegni
Titolo II - spese in conto capitale	229.920.798,47	58.707.177,89
Titolo III - spese per incremento attività finanziarie	105.852.750,00	37.740.986,34
Spese confluite al Fondo Pluriennale Vincolato	0,00	31.015.661,60
	335.773.548,47	127.463.825,83
Saldo della gestione capitale		35.121.132,28



Equilibrio di parte corrente e di parte capitale

I principali elementi che hanno contribuito al conseguimento dell'avanzo di competenza di **110,6 milioni** (**75,5 milioni** di parte corrente e **35,1 milioni** di parte capitale):

- ❖ Accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità e al Fondo Rischi ed Oneri stanziato nel bilancio di previsione 2017-2019 per euro **24 milioni**;
- ❖ Ulteriore accantonamento a Fondo crediti di dubbia esigibilità pari ad euro **17,7 milioni** a seguito dell'accertamento di maggiori entrate rispetto alla previsione iniziale;
- ❖ Ulteriori accantonamenti al Fondo oneri e rischi rispetto alla somma stanziata in previsione, per euro **21 milioni**;
- ❖ Maggiore entrata rispetto agli utilizzi, dell'imposta di soggiorno, per euro **4,9 milioni**;
- ❖ Proventi da sanzioni per violazione del codice della strada non utilizzate nell'esercizio per euro **1,4 milioni**;
- ❖ Economie del Fondo Pluriennale Vincolato per **19 milioni**, confluite nell'avanzo;
- ❖ Incasso di contributi statali nell'ambito del Patto per Venezia per euro **8,8 milioni** non utilizzati nel corso dell'esercizio;



Entrate correnti

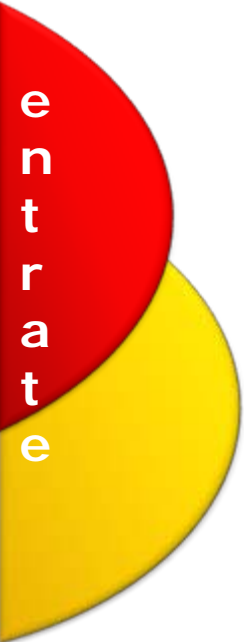


Entrate Correnti

Tra le entrate correnti, in particolare, le entrate tributarie sono state caratterizzate, negli ultimi anni, da importati modifiche normative, tra le quali, in particolare:

- ❖ Introduzione, nel 2014, in sostituzione della Tares - Tributo Comunale sui rifiuti e sui servizi, della TARI – Tassa sui rifiuti;
- ❖ Sostituzione, nel 2014, dell'Imu sull'abitazione principale con la TASI – tassa sui servizi indivisibili;
- ❖ Abolizione definitiva, nel 2016, della TASI sull'abitazione principale. Il ristoro del gettito TASI è stato garantito mediante incremento di pari importo del Fondo di Solidarietà Comunale;

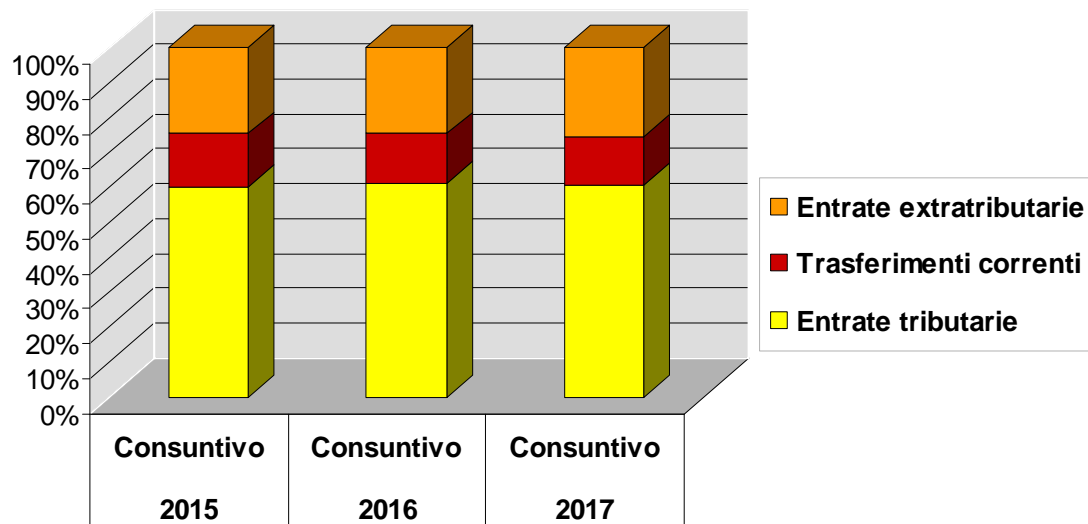
Nella tabella successiva, si rappresenta l'evoluzione delle entrate correnti per Titolo, nel triennio 2015-2017



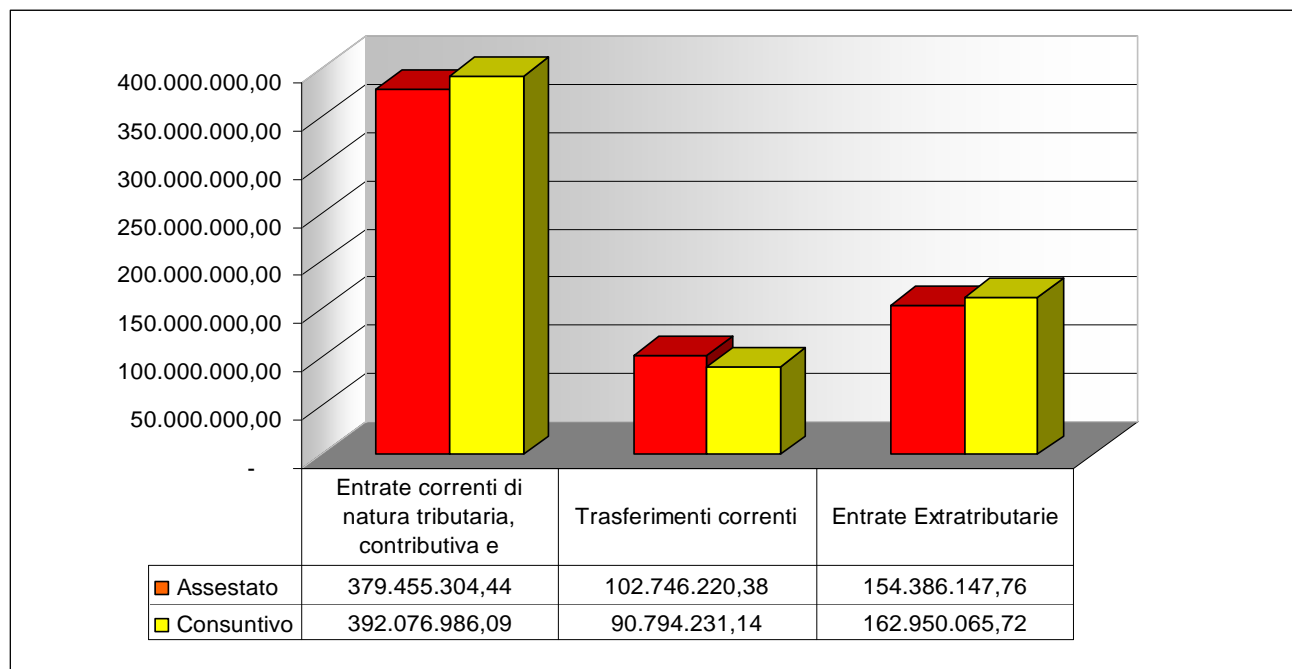
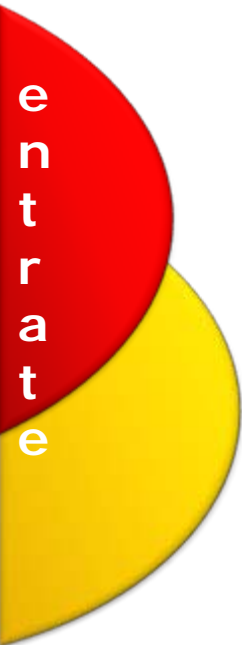
Entrate Correnti 2015-2017

	2015		2016		2017		Var 2017/2016	
	Importo	quota%	Importo	quota%	Importo	quota%	importo	quota %
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	367.691	60,1%	377.027	61,0%	392.077	63,5%	15.050	3,99%
Trasferimenti correnti	93.333	15,3%	88.388	14,3%	90.794	14,7%	2.407	2,72%
Entrate extratributarie	150.681	24,6%	152.259	24,7%	162.950	26,4%	10.691	7,02%
TOTALE	611.704		617.674		645.821		28.147	

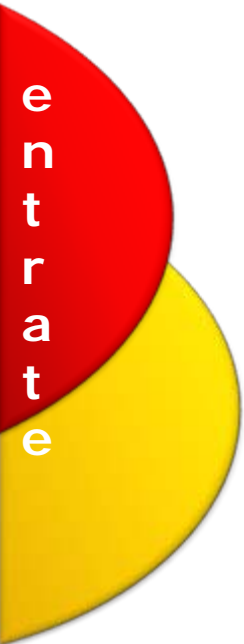
In migliaia di €



Entrate Correnti per Titolo Confronto assestato-consuntivo 2017



Entrate Tributarie più significative

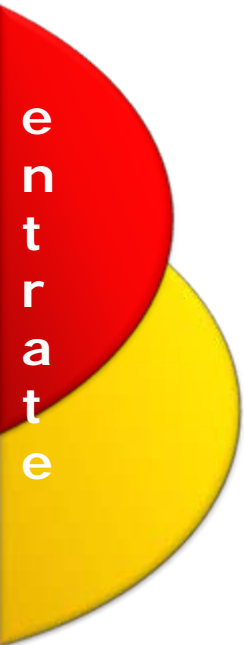


- **Addizionale comunale irpef:** nel 2017 è stata mantenuta sia l'aliquota unica dello 0,8%, sia la soglia di esenzione a 10.000,00 euro. Il gettito accertato ammonta **31,6 milioni**, sostanzialmente in linea con l'anno 2016.
- **Imposta di soggiorno:** le aliquote sono rimaste invariate rispetto al 2016, confermando l'adeguamento del sistema tariffario alla nuova classificazione introdotta dalla Regione Veneto (delibera n. 198 del 26/05/2015). Il gettito accertato nel 2017 ammonta **31,7 milioni**.
- **Imu:** nel 2017 sono state riconfermate le aliquote approvate nel 2016. Il gettito accertato è pari a **75 milioni**, al netto della quota di alimentazione del Fondo di Solidarietà Comunale.
- **Tasi:** le aliquote per il 2017 sono rimaste invariate rispetto al 2016. Il gettito accertato ammonta a **11,2 milioni**.
- **Tari:** la necessità di adeguare l'accantonamento al Fondo Crediti di dubbia esigibilità e di dare copertura all'aumento Istat, con conseguente incremento del costo del piano finanziario 2017, unitamente alla riduzione delle superfici, ha comportato la necessità di una manovra di adeguamento delle tariffe. Il gettito conseguito è stato pari a euro **99,9 milioni**.
- **Entrate da giochi:** nel 2017 il gettito, pari a **90,5 milioni**, ha risentito dei mancati introiti conseguenti agli scioperi del personale della società proclamati nel corso dell'anno.



Entrate Tributarie 2017: movimentazioni finanziarie più rilevanti

- ❖ **incremento** dell'entrata da **IMU** di circa **1 milione** rispetto all'anno precedente, a consolidamento del gettito recuperato negli anni precedenti con l'attività di accertamento;
- ❖ **incremento** dell'entrata da **recupero evasione IMU** di circa **13 milioni** rispetto all'anno precedente, per effetto della massiccia emissione di avvisi di accertamento nel 2017. Una quota di tali maggiori entrate, pari ad euro 12,8 milioni, è accantonata al fondo crediti di dubbia esigibilità, a garanzia del rischio di insolvenza dei contribuenti;
- ❖ **incremento** del **Fondo di Solidarietà Comunale** di **2 milioni** motivato dal fatto che nel 2016 l'ente era stato sanzionato, con la riduzione del Fondo, per il mancato rispetto del patto di stabilità nell'anno 2015;
- ❖ **Riduzione** dell'entrata netta dal Casinò di circa **0,6 milioni** rispetto all'anno precedente;
- ❖ **Incremento** del gettito dell'Imposta di Soggiorno di circa **2,5 milioni** rispetto al 2016 dovuto sia all'aumento dei flussi turistici che all'intensificazione dell'attività di controllo e verifica dei soggetti passivi.



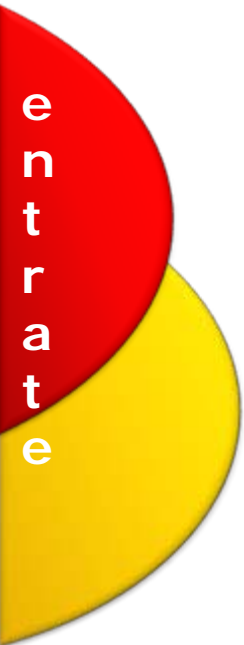
Imu-Tasi-Fondo di Solidarieta' Comunale

Il Fondo di Solidarietà Comunale, istituito dalla Legge di Stabilità 2013 in sostituzione del Fondo Sperimentale di Riequilibrio, ha la finalità di ridurre gli squilibri derivanti dall'introduzione del meccanismo del federalismo fiscale. Il Fondo è alimentato da quote di gettito IMU di spettanza dei singoli Comuni e la sua entità per ciascun Comune, stabilita annualmente dallo Stato, dipende dall'importo dei gettiti di IMU e TASI ad aliquote base.

Gli importi del Fondo di Solidarietà, del gettito IMU e del gettito TASI sono quindi **strettamente connessi tra loro** e la loro quantificazione dovrebbe garantire una distribuzione equa delle risorse, secondo il principio di perequazione sancito dalla Costituzione.

Il calcolo del Fondo di Solidarietà Comunale, inoltre, risente delle riduzioni apportate annualmente dalle norme statali. **Nel 2017 non vi sono state riduzioni di nuova istituzione, salvo il consolidamento di quelle operate negli anni precedenti.**

Il 40% della dotazione del Fondo di Solidarietà Comunale viene attribuito ai Comuni sulla base della differenza tra le capacità fiscali e i fabbisogni standard. **La quota del 40% attribuita al Comune di Venezia è stata pari a euro 6.517.625,89, superiore di euro 480.939,68 rispetto alla quota teorica spettante.** Ne deriva che l'applicazione di tale metodologia, risulta premiante per l'ente.



Entrate Tributarie 2015-2017 (al netto entrate Casinò)

e
n
t
r
a
t
e

	2015		2016		2017		Var 2017/2016	
	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %
ICI - recupero evasione	3.136	1,1%	4.192	1,5%	601	0,2%	-3.591	-85,7%
IMU	64.507	23,5%	74.087	26,3%	75.074	26,7%	987	1,3%
IMU – recupero evasione	957	0,3%	4.109	1,5%	17.501	6,2%	13.392	325,9%
Addizionale comunale Irpef	32.000	11,7%	32.000	11,4%	31.684	11,2%	-316	-1,0%
Imposta di soggiorno	28.101	10,2%	29.192	10,4%	31.744	11,3%	2.551	8,7%
Fondo di solidarietà comunale	12.971	4,7%	27.508	9,8%	29.612	10,5%	2.104	7,6%
Tari	95.552	34,8%	94.192	33,4%	99.933	35,5%	5.741	6,1%
Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	4.327	1,6%	4.522	1,6%	3.996	1,4%	-526	-11,6%
Tasi	33.006	12,0%	11.843	4,2%	11.280	4,0%	-563	-4,8%
Tasi - recupero evasione		0,0%	18	0,0%	40	0,0%	22	118,5%
Altre entrate tributarie	5	0,0%		0,0%	18	0,0%	18	18451,4%
TOTALE	274.562		281.664		301.483		19.819	7,0%

In migliaia di €

Dinamica saldo Casinò (2011-2017)

Anno	Entrata da giochi	Compenso società	Incidenza % compenso su entrate	imposte	Entrate giochi al netto compenso e imposte
2011	136.364	66.364	48,67%	7.176	62.824
2012	114.181	85.636	75,00%	9.642	18.903
2013	103.969	77.977	75,00%	7.691	18.302
2014	96.178	72.134	75,00%	7.788	16.257
2015	93.128	71.924	77,23%	7.675	13.530
2016	95.363	71.522	75,00%	7.822	16.018
2017	90.594	67.946	75,00%	7.238	15.410

In migliaia di €

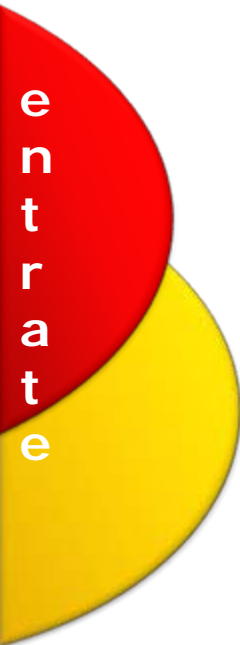
Nel 2012 la convenzione con la Società era stata modificata prevedendo che la quota parte di introiti che resta in capo al Comune di Venezia non fosse superiore al 25% degli introiti annui lordi dei giochi. Conseguentemente, dal 2012, si era passati dalla percentuale, della previgente convenzione, del 48,67% degli introiti annui lordi a favore della Società, alla percentuale del 75% attualmente vigente.



Entrate da Trasferimenti correnti 2015-2017

	2015	2016	2017	Var 2017/2016	Var % 2017/2016
TRASFERIMENTI DALLO STATO	12.714	9.144	10.319	1.176	12,9%
TRASFERIMENTI DALLA REGIONE	77.260	75.800	77.624	1.824	2,4%
<i>-di cui trasferimento per trasporto pubblico locale</i>	67.905	67.923	70.367	2.444	3,6%
CONTRIBUTI DALLA COMUNITA' EUROPEA	728	377	458	81	21,4%
ALTRI TRASFERIMENTI	2.632	3.066	2.393	-674	-22,0%
TOTALE	93.333	88.388	90.794	2.407	2,7%

In migliaia di €



Evoluzione dell'intervento statale 2015-2017

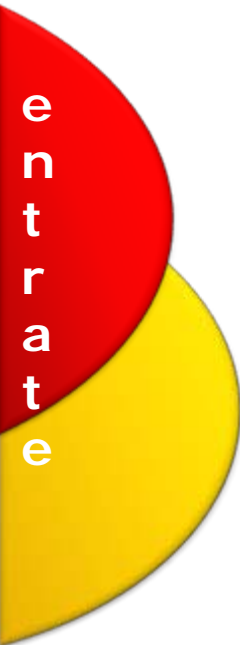
tipologia di intervento	2015	2016	2017
Fondo di Solidarietà Comunale	12.971	27.508	29.612
Sanzione mancato rispetto Patto di Stabilità	4.909	1.776	
Trasferimenti compensativi statali per minor gettito IMU	2.498	2.589	2.225
Contributo per lo sviluppo degli investimenti	136		
Contributo partecipazione contrasto evasione fiscale	266	39	25
Diritti d'imbarco	123	326	383
Contributo libri di testo e aspettativa sindacale	323	273	95
Minori introiti addizionale irpef			302
Contributo sperimentazione sistema Siope +			75
Altri contributi erariali	94	106	125
Totale	21.319	32.616	32.841
Scostamento 2017-2016			226

Risorse statali effettive, IMU, TASI

	2016	2017
Fondo di Solidarietà Comunale	27.508	29.612
Trasferimenti compensativi statali per minor gettito IMU	2.589	2.225
IMU	74.087	75.074
TASI	11.843	11.280
Totale	116.026	118.191
Scostamento 2017-2016		2.164

In migliaia di €

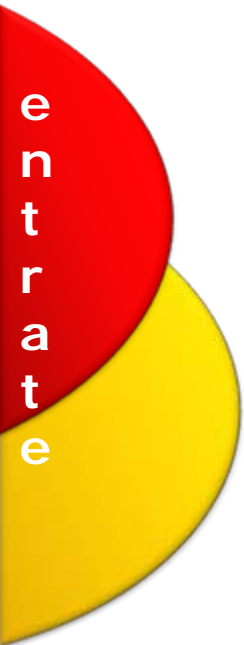
Le risorse statali effettive sono aumentate nel 2017 per la mancata applicazione delle sanzioni per lo sfioramento degli obiettivi di finanza pubblica



Entrate Extratributarie più significative

Nel 2017 le entrate extratributarie hanno avuto un indice di realizzazione **superiore al 100%**. Esse sono state caratterizzate dalle seguenti dinamiche:

- **Lasciapassare ZTL:** l'entrata, accertata per 23,2 milioni, registra un'incremento di **circa 4,9 milioni** rispetto al 2016, quale effetto della manovra tariffaria approvata nel 2017, che ha diversificato le tariffe sulla base delle classi più o meno inquinanti dei bus e anche come conseguenza del maggior afflusso turistico;
- **Indennità da servizio trasporto pubblico di navigazione:** il provento, accertato per 25,1 milioni, rileva un incremento di **1,7 milioni** rispetto al 2016 attribuibile all'aumento dei flussi turistici;
- **Proventi servizio trasporto pubblico:** l'entrata, **accertata per 10,4 milioni**, si riferisce al versamento da parte di Actv di una quota dei proventi derivanti dalla vendita dei biglietti senza Carta Venezia; nel 2017 rileva in incremento di **0,2 milioni**;
- **Sanzioni amministrative:** l'entrata, accertata per 27,1 milioni, comprende sia le sanzioni sui regolamenti che quelle del codice della strada. **L'aumento di circa 4 milioni** è riferito sostanzialmente alle sanzioni per violazione del codice della strada conseguente all'installazione di nuove postazioni di rilevazione della velocità. Una quota, pari a euro 11,2 milioni dell'accertato totale, è stata accantonata al fondo crediti di dubbia esigibilità;
- **Proventi tariffari della sosta:** l'entrata rileva un incremento di **0,4 milioni** rispetto al 2016 a seguito del maggior accesso ai parcheggi del centro, dovuto anche alla riduzione delle tariffe apportata nel corso del 2016;

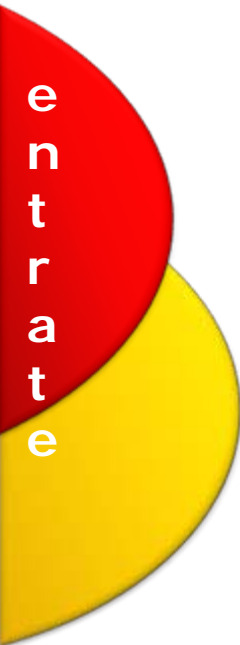


Entrate Extratributarie 2015-2017

	2015		2016		2017		Var 2017/2016	
	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	45.341	30,1%	47.205	31,0%	47.896	29,4%	691	1,5%
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	22.321	14,8%	23.136	15,2%	27.139	16,7%	4.003	17,3%
Proventi da risarcimento danni			6.136	4,0%			-6.136	-100,0%
Interessi attivi	646	0,4%	2.814	1,8%	1.942	1,2%	-871	-31,0%
Lasciapassare ZTL	19.265	12,8%	18.315	12,0%	23.245	14,3%	4.930	26,9%
Indennità trasporto pubblico di navigazione	22.920	15,2%	23.375	15,4%	25.120	15,4%	1.745	7,5%
Proventi trasporto pubblico	5.989	4,0%	10.287	6,8%	10.496	6,4%	209	2,0%
Proventi della sosta	3.609	2,4%	3.419	2,2%	3.843	2,4%	423	12,4%
Rimborsi vari (*)	9.793	6,5%	10.082	6,6%	17.109	10,5%	7.026	69,7%
Altri proventi	24.406	16,2%	10.910	7,2%	10.003	6,1%	-907	-8,3%
TOTALE	150.681		152.259		162.950		11.114	

In migliaia di €

(*) nel 2017 comprende il rimborso da parte della società CVG Spa delle imposte sugli ingressi e le mance e delle rate del mutuo BIIS, precedentemente contabilizzate ai servizi per conto terzi, pari a 5,4 milioni



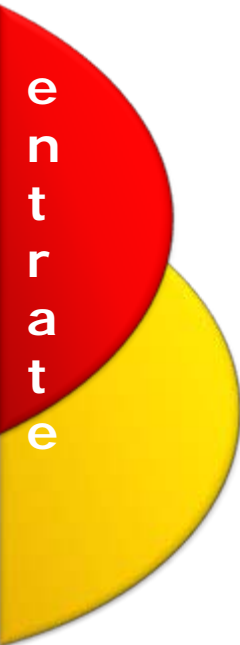
Alcune entrate extratributarie 2015-2017

	2015	2016	2017	Var 2017/2016	
	<i>importo</i>	<i>importo</i>	<i>importo</i>	<i>importo</i>	<i>quota %</i>
Diritti di segreteria	2.239	2.190	2.855	665	30,4%
Sanzioni amministrative	22.321	23.136	27.139	4.003	17,3%
Proventi servizi educativi e sportivi (asili nido, trasporti scolastici, ecc.)	2.549	2.130	2.488	358	16,8%
Proventi attività cinematografiche, culturali	1.280	1.200	1.074	-126	-10,5%
Proventi della sosta	3.609	3.419	3.843	423	12,4%
Indennità trasporto pubblico navigazione	22.920	23.374	25.120	1.746	7,5%
Proventi del trasporto pubblico	5.988	10.286	10.496	210	2,0%
Lasciapassare ZTL	19.265	18.315	23.245	4.930	26,9%
Proventi servizi sociali	2.426	2.354	2.370	16	0,7%
Canoni concessori	5.878	7.761	8.727	965	12,4%
Benefici pubblici	13.203	331	581	249	75,2%
Proventi da risarcimento danni		6.136	183	-5.953	-97,0%
Interessi attivi	646	2.814	1.942	-872	-31,0%
Fitti beni comunali	11.224	9.579	10.886	1.307	13,6%
Canone per l'occupazione spazi ed aree pubbliche	11.872	12.232	11.944	-289	-2,4%
Canone scarichi reflui	7.817	8.320	8.723	403	4,8%
TOTALE	133.235	133.578	141.616	8.038	

In migliaia di €

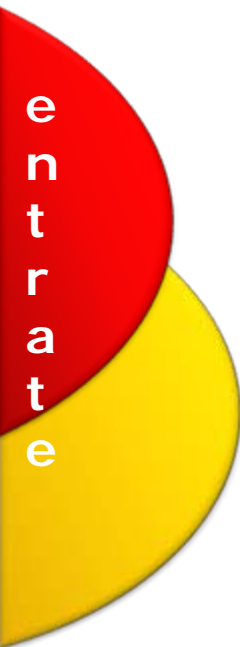


Destinazione proventi sanzioni Codice della Strada



Proventi accertati al netto della quota accantonata a Fondo crediti dubbia esigibilità		14.008.889,76
QUOTA A DESTINAZIONE VINCOLATA (50%)		7.004.444,88
descrizione		spesa finanziata
lett. a) art. 208 - segnaletica	manutenzione segnaletica strade ordinaria	974.406,01
	manutenzione segnaletica strade straordinaria	245.490,00
	Totale lettera a)	1.219.896,01
lett b) art 208 - potenziamento attività controllo anche attraverso mezzi	acquisto attrezzature per potenziamento servizi polizia stradale	76.194,20
	straordinarie e sistemazione allestimenti	271.469,56
	revisioni e tarature etilometri, autovelox e telelaser	34.835,88
	personale - potenziamento servizi	1.000.000,00
	Totale lettera b)	1.382.499,64
lett. c) art. 208 e comma 5bis	acquisti attrezzature per educazione stradale	3.528,24
	manutenzione ordinaria viabilità	1.585.602,01
	manutenzione straordinaria viabilità	380.980,00
	acquisto automezzo per manutenzioni in economia	40.787,18
	acquisto armi e attrezzature relative, armadietti blindati per custodia armi, adeguamento armerie	76.090,52
	trasferimento a Veneto Strade	900.000,00
	Totale lettera c)	2.986.987,95
Totale		5.589.383,60
Somma destinata ad avanzo vincolato		1.415.061,28
TOTALE DESTINAZIONI		7.004.444,88

Destinazione proventi per il permesso di costruire



Spese d'investimento	Importo
manutenzione programmata del verde di pertinenza dell'istituzione il bosco e grandi parchi	237.568,29
lavori abbattimento barriere architettoniche cimiteri	60.000,00
progetto accessibilità	360.276,44
fondo arredi scuole delle municipalità	259.392,35
contributo straordinario annuale a favore della fondazione teatro la fenice	326.648,86
manutenzione chiese	200.000,00
acquisizioni immobiliari per nuovo mercato ortofrutticolo	1.497.000,00
rimborso in conto capitale a imprese per somme non dovute o incassate in eccesso	243.625,37
acquisizioni patrimoniali (quota annuale by-pass favaro veneto da ss. 14 bis a via triestina realizzato da asm s.p.a.)	1.953.115,46
trasferimento in conto capitale a pmv per rinnovo pontili servizio trasporto pubblico locale	569.913,12
realizzazione dell'infrastruttura di rete a banda larga e wifi - venis spa	775.085,82
ristrutturazione ex scuola stefanini mestre insula spa div. edilveneziana	190.095,28
Acquisizione arredi per uffici Direzione Coesione Sociale	9.869,80
Indennità di esproprio sentenza corte d'appello n. 177/17 – parcheggio scambiatore denominato Gazzera – Ditta Miranese SAS	102.442,41
Albanese	27.001,38
incarico professionale per aggiornamento PEBA	28.000,00
conclusione definizione rapporti patrimoniali GE.FA. Multiple srl/Comune di Venezia	92.199,09
acquisizione immobili a scomputo di oneri di urbanizzazione- locale destinato ad attrezzature con utilizzo sala prove ex deposito ACTV Via Torino	1.050.000,00
Acquisizione in proprietà da parte del Comune di Venezia di aree nell'ambito del piano di lotizzazione di iniziativa privata in ZTO C2RS n. 101 in Via Etruria e Via Lucania a Venezia Mestre	244.635,59
costituzione di servitù ad uso pubblico nell'ambito del piano di lotizzazione di iniziativa privata ZTO C2RS in Via Gobbi	146.880,78
Acquisizione in proprietà da parte del Comune di Venezia di aree nell'ambito del piano di lotizzazione di iniziativa privata in ZTO C2RS n. 101 in Via delle Muneghe Favaro – Ditta L.M.Immobiliare srl	87.411,10
Acquisizione aree in proprietà e in asservimento ad uso pubblico via Altinia e via Julia Favaro Veneto	1.867.828,69
Totale spese d'investimento	10.328.989,83

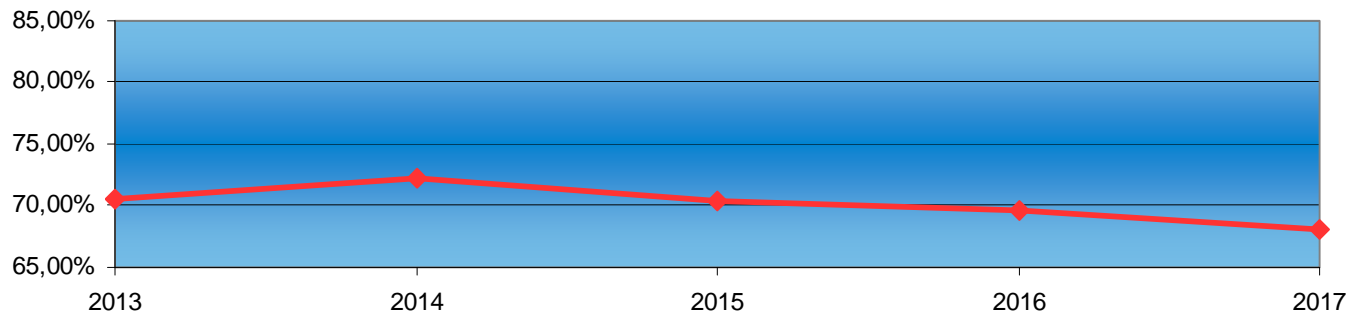


Velocità di riscossione entrate correnti (competenza)

Anno	Accertato	Incassato	% di incasso
2013	621.046	438.521	70,61%
2014	584.865	422.779	72,29%
2015	611.704	430.603	70,39%
2016	617.674	429.760	69,58%
2017	645.821	439.708	68,09%

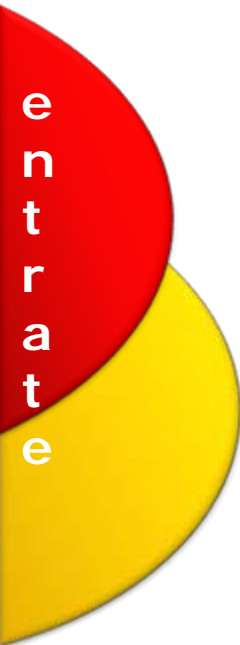
In migliaia di €

% di incasso



Nel 2017 l'indicatore risente dei seguenti fattori:

- L'accertamento di elevate somme a titolo di recupero evasione tributaria (18 milioni circa) la cui realizzazione, al netto delle quote inesigibili, avviene negli anni successivi;
- La modifica della tempistica del riversamento delle entrate dai giochi da parte della CdV Gioco, con un allungamento di due mesi rispetto al passato (4 mesi dopo l'incasso anziché 2) al fine di migliorare la liquidità della società (incidenza per 15 milioni)
- Incremento di crediti nei confronti della Regione Veneto per il trasferimento ordinario del TPL di circa 5 milioni.



Gli accantonamenti



Gli accantonamenti

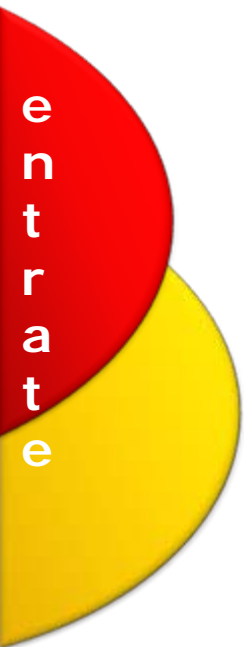
L'accantonamento al **Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità**, al 31/12/2017, è pari a **148,3 milioni**, con una riduzione di circa 11,5 milioni rispetto al 2016. Il Fondo è suddiviso in due componenti: una componente relativa alle posizioni classificate per tipologia, pari a **87,4 milioni** e una componente relativa alle posizioni specifiche, pari a euro **61 milioni**.

Nel 2017 l'Ente non si è avvalso della facoltà prevista dalla norma di accantonare solo il 70% delle posizioni a credito, ma ha optato per la copertura integrale. Inoltre, per alcune posizioni specifiche si è adottato un criterio di puntuale valutazione del grado di riscuotibilità del credito.

L'accantonamento al **Fondo Rischi ed Oneri**, al 31/12/2017, è pari a **47,8 milioni**, con un incremento di circa 20 milioni rispetto al 2016.

Nel Fondo Rischi ed Oneri sono presenti accantonamenti specifici per i rischi da contenzioso, stimati sulla base della valutazione del grado di rischio per ciascuna causa pendente.

E' inoltre stato istituito un **Fondo Tari**, pari a 2,3 milioni, derivante dalla maggiori entrate registrate e destinato alla copertura dei futuri Piani Finanziari.



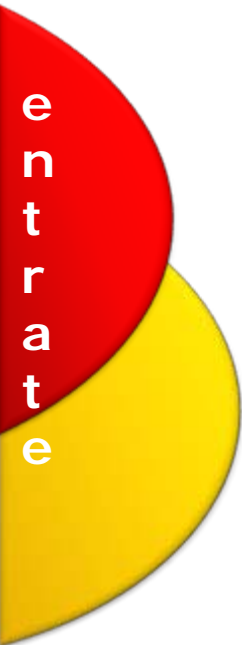
Gli accantonamenti

Nel 2017 il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità, ha avuto la seguente movimentazione:

Fondo al 31/12/2016	159.935.553,47
Utilizzi	-45.131.057,28
Variazioni per movimentazione residui	-4.279.534,24
Accantonamenti di competenza	37.872.542,73
Fondo al 31/12/2017	148.397.504,68

La voce “utilizzi” è incisa, per euro 36,4 milioni, dall’eliminazione di crediti inesigibili che, come previsto dai principi contabili, sono stati stralciati dal Fondo e dai residui attivi e sono stati, invece, mantenuti nello Stato Patrimoniale dell’Ente.

La “variazione per movimentazione residui” riguarda la possibilità di riduzione del Fondo a seguito delle riscossioni effettuate.



Composizione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità su posizioni classificate per tipologia



Descrizione	Fondo al 31/12/2016	Utilizzi nell'anno	Acc.ti di competenza	Variazioni fondo a residui	Fondo al 31/12/2017
IMU/ICI - RECUPERO EVASIONE	10.600.000,00	5.486.793,60	13.117.342,10	-666.597,76	17.563.950,74
TASSA SUI SERVIZI INDIVISIBILI - RECUPERO EVASIONE	0,00	0,00	21.016,97	14.574,10	35.591,07
ADDITIONALE IRPEF	4.070.000,00	3.703.105,77	0,00	-366.894,23	0,00
TARI	8.141.917,81	0,00	4.716.428,00	0,00	12.858.345,81
IMPOSTA DI SOGGIORNO	4.524.000,00	1.287.495,05	1.423.749,59	-1.139.451,42	3.520.803,12
CANONE PER L' OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE RECUPERO EVASIONE	4.350.000,00	2.100.000,00	1.059.272,30	-550.682,44	2.758.589,86
CANONE PER L'INSTALLAZIONE MEZZI PUBBLICITARI RECUPERO EVASIONE	1.125.000,00	823.116,08	220.989,21	54.700,63	577.573,76
CANONI PATRIMONIALI	0,00	0,00	15.899,78	2.815,31	18.715,10
FITTI NON ABITATIVI	195.000,00	0,00	40.820,27	-139.795,54	96.024,74
SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI DEL CODICE DELLA STRADA	22.800.000,00	13.257.984,93	6.583.160,99	-1.125.821,02	14.999.355,04
SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI DEI REGOLAMENTI COMUNALI, ORDINANZE SINDACALI E NORME DI LEGGE	24.350.000,00	13.600.000,00	4.653.669,23	332.967,44	15.736.636,66
RIMBORSI VARI	2.395.000,00	1.870.820,51	1.200.925,77	749.991,66	2.475.096,92
PROVENTI TRASPORTI SCOLASTICI	40.000,00	33.940,63	528,01	8.328,82	14.916,20
CANONE CONCESSIONE IN USO APPRODI PUBBLICI	1.060.000,00	0,00	951.434,62	-148.715,90	1.862.718,72
PROVENTI IMPIANTI SPORTIVI	445.000,00	0,00	159.465,32	-24.448,48	580.016,84
CANONI IMPIANTI SPORTIVI	120.500,00	3.655,42	47.970,29	-50.524,53	114.290,35
FITTI ABITATIVI	12.605.200,00	2.920.300,17	2.779.946,52	-1.111.552,25	11.353.294,10
RIMBORSO SPESE CONTRATTUALI	202.000,00	22.340,76	11.435,85	-4.968,55	186.126,54
RIMBORSI VARI	1.000,00	1.138,44	524,95	1.318,29	1.704,80
CANONE SCARICHI REFLUI	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	1.000.000,00
PROVENTI RETTE ASILI NIDO	200.000,00	9.435,12	62.369,41	-102.822,45	150.111,84
PROVENTI RETTE PERSONE DISABILI E UTENTI PSICHIATRICI	1.400.000,00	7.121,91	140.075,70	-14.900,69	1.518.053,10
	99.124.617,81	45.127.248,39	37.707.024,90	-4.282.479,01	87.421.915,31



Composizione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità su posizioni specifiche

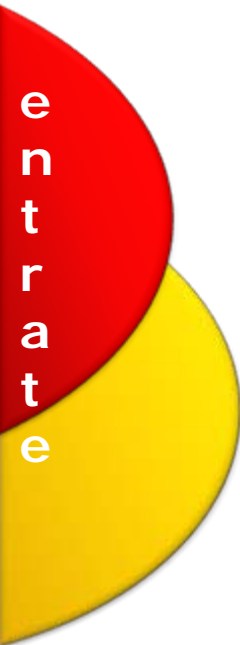
e
n
t
r
a
t
e

Oggetto	Fondo al 31/12/2017
Crediti verso Casinò Municipale di Venezia S.p.A.	34.690.968,55
Crediti verso Marco Polo Geie System	388.800,00
Crediti verso USL 12	6.137.841,60
Pratica riscossione importo riconosciuto da sentenza per causa c.d. "Ex Pilsen"	19.462.236,34
Altre pratiche di minore importo	295.742,88
Totale	60.975.589,37

Composizione del Fondo Rischi ed Oneri

Il Fondo Rischi ed Oneri è passato da 27,6 milioni del 2016 a 47,7 milioni del 2017, con un incremento di circa 20 milioni

OGGETTO	Fondo al 31.12.2017
Fondo rischi contenziosi pratiche Direzione Coesione Sociale	97.364,13
Accantonamento per pratica indennizzo venditori di grano	80.000,00
Fondo pagamento franchigie assicurazione	1.000.000,00
Accantonamento oneri personale Casinò collocato in quiescenza	605.390,97
Accantonamenti per oneri TFR personale ACTV	27.519,65
Accantonamenti per personale (fondi vari vincolati)	79.756,98
Accantonamento contenzioso Ici	90.213,33
Fondo rischi per contenziosi Avvocatura Civica	12.967.140,38
Fondo rischi e oneri diversi	22.421.908,35
Fondo rischi per pratiche ambientali	6.000.000,00
Fondo rischi per conciliazioni società partecipate	1.260.000,00
Fondo rischi per sentenza sgravi autorimessa	759.452,66
Accantonamento perdite società	695.517,16
Accantonamento per rinnovi contrattuali	1.709.654,20
TOTALE	47.793.917,81



e
n
t
r
a
t
e



Spese correnti



Spese Correnti 2015-2017 per macroaggregato

macroaggregati	2015		2016		2017		Var 2017/2016	
	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %	importo	%
Redditi da lavoro dipendente	119.339	21,0%	113.274	20,4%	106.922	19,1%	-6.352	-5,6%
Imposte e tasse, di cui:	17.555	3,1%	16.395	3,0%	18.189	3,2%	1.794	10,9%
- <i>imposte su ingressi Casinò (*)</i>					1.212	0,2%	1.212	
- <i>Altre</i>	17.555	3,1%	16.395	3,0%	16.977	3,0%	582	3,6%
Acquisto di beni e servizi, di cui:	370.297	65,1%	371.807	66,9%	372.002	66,4%	195	0,1%
- <i>Compenso Casinò</i>	71.924	12,6%	71.522	12,9%	67.946	12,1%	-3.577	-5,0%
- <i>Corrispettivo TPL</i>	70.693	12,4%	70.813	12,8%	73.987	13,2%	3.173	4,5%
- <i>Corrispettivo servizio rifiuti</i>	92.644	16,3%	90.892	16,4%	92.211	16,5%	1.319	1,5%
- <i>Altre</i>	135.037	23,7%	138.579	25,0%	137.859	24,6%	-721	-0,5%
Trasferimenti correnti	29.627	5,2%	27.397	4,9%	26.964	4,8%	-433	-1,6%
Interessi passivi	16.557	2,9%	17.622	3,2%	15.922	2,8%	-1.700	-9,6%
Altre spese per redditi da capitale		0,0%		0,0%	462	0,1%	462	0,0%
Rimborsi	840	0,1%	1.162	0,2%	2.600	0,5%	1.438	123,7%
Altre spese correnti, di cui:	14.792	2,6%	7.718	1,4%	17.370	3,1%	9.652	125,1%
- <i>Ricapitalizzazione Casinò</i>	2.000	0,4%		0,0%	2.750	0,5%	2.750	
- <i>Rimborsi rate BIIS Casinò (*)</i>		0,0%		0,0%	4.272	0,8%	4.272	
- <i>Oneri da contenzioso</i>	5.796	1,0%		0,0%	2.866	0,5%	2.866	
- <i>Altre</i>	6.996	1,2%	7.718	1,4%	7.481	1,3%	-237	-3,1%
TOTALE	569.008		555.376		560.431		5.055	0,91%

In migliaia di €

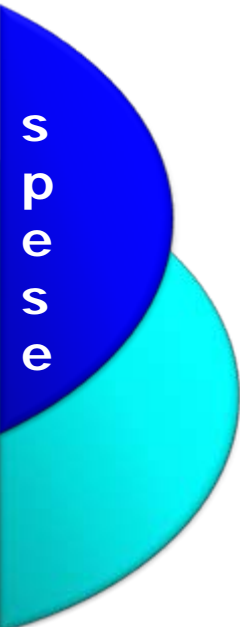
(*) tali voci sono controbilanciate da accertamento di pari importo in entrata

Spese correnti principali scostamenti 2017-2016

	2016	2017	Variazione
Spese correnti	555.376	560.431	5.055
<i>di cui:</i>			
<i>Spese per il personale</i>	113.274	106.922	-6.352
<i>Corrispettivo servizio TPL</i>	70.813	73.987	3.173
<i>Corrispettivo servizio raccolta e smaltimento rifiuti</i>	90.892	92.211	1.319
<i>Spese nei confronti del Casinò (*)</i>	71.522	76.180	4.657
<i>Oneri straordinari (variazione novembre 2017)</i>		6.437	6.437
<i>Oneri da contenzioso</i>		2.866	2.866
TOTALE al netto delle voci sopra indicate	208.874	201.828	-7.045

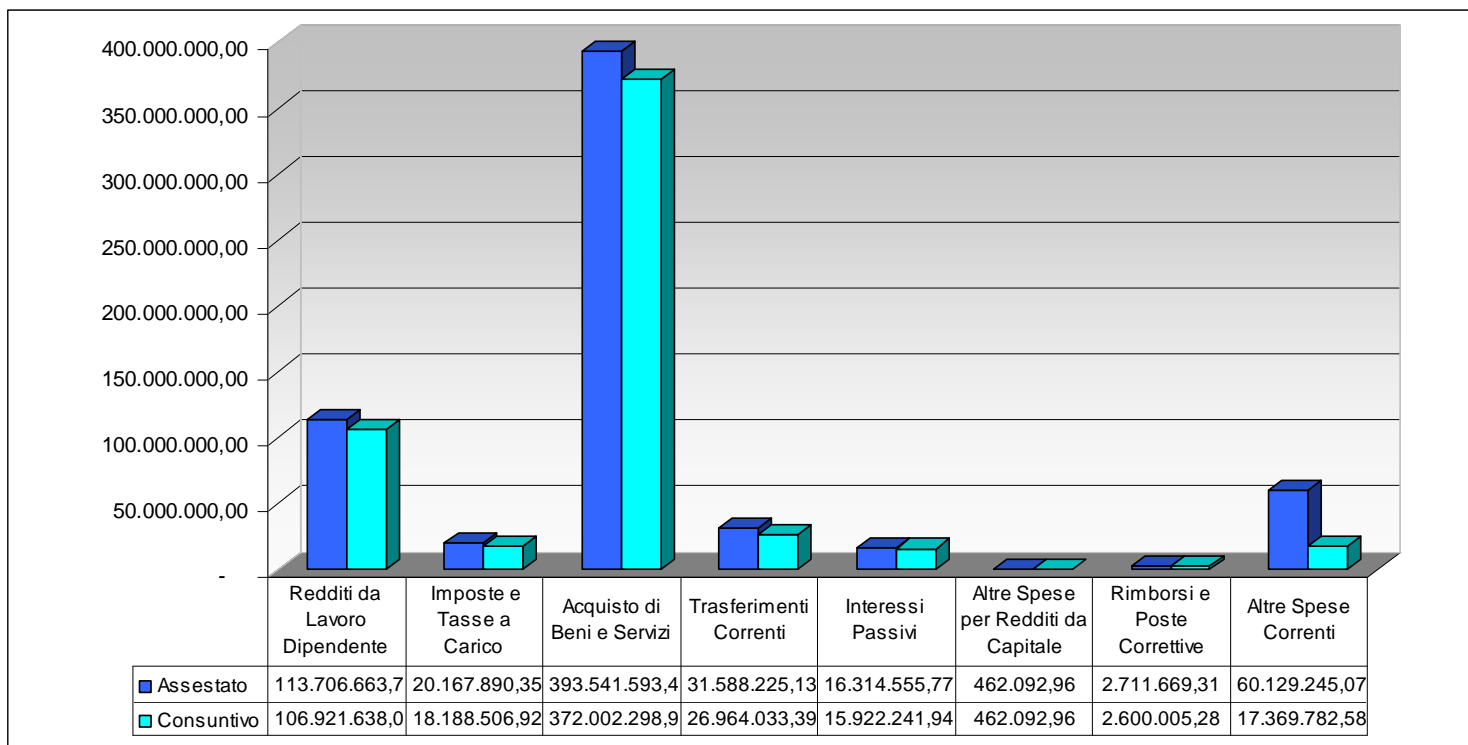
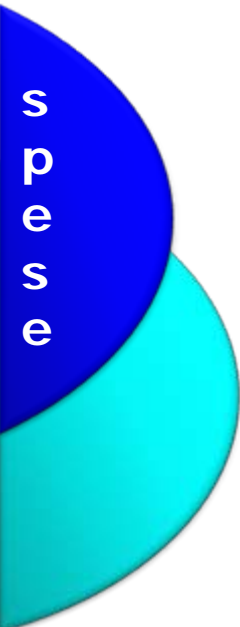
In migliaia di €

(*) la voce comprende anche le rate del mutuo BIIS e le imposte sugli ingressi, interamente rimborsate dalla società, negli anni precedenti contabilizzate ai servizi per conto terzi



Spese correnti per intervento

Confronto assestato-consuntivo 2017

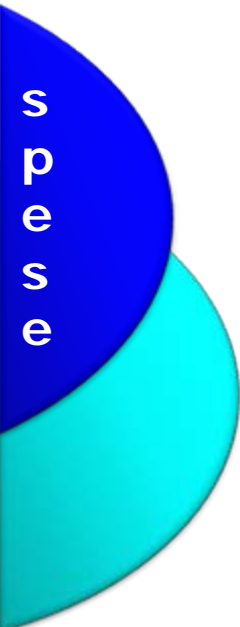


Spese per servizi al cittadino erogati da società partecipate

Aziende	2016	2017	Var 2017/2016
Veritas Spa	104.866	107.006	2,04%
Servizi cimiteriali	4.626	4.950	7,00%
Servizi cimiteriali - oneri pregressi (accordo conciliativo)	643	643	0,00%
Raccolta e smaltimento rifiuti: fondo sociale	500	500	0,00%
Corrispettivo per raccolta e smaltimento (*)	91.049	92.368	1,45%
Servizi igienici, servizio verde pubblico, scoperti scolastici	4.961	4.985	0,48%
Gestione depuratori centro storico	1.168	1.612	38,01%
Gestione depuratori centro storico - riscossione canoni	170	170	0,00%
Manutenzione barche da regata	200	200	0,00%
Manutenzione paratoie Malamocco e fognature S. Erasmo	426	412	-3,29%
Manutenzione acque bianche	610	599	-1,80%
Manutenzione rete antincendio	513	567	10,53%
Actv Spa	70.813	73.987	4,48%
Corrispettivo Trasporto Pubblico Locale finanziato con trasferimento regionale	70.813	73.987	4,48%
Ames Spa	13.700	13.400	-2,19%
Servizi scolastici e refezioni scolastiche	13.700	13.400	-2,19%
Insula Spa	3.258	3.525	8,20%
Servizi per la residenza	3.136	3.379	7,75%
Gestione pratiche suolo e sottosuolo	122	146	19,67%
AVM Spa	5.100	5.100	0,00%
Gestione Ztl autobus e rimozione veicoli e natanti	5.100	5.100	0,00%
Gestione approdi	4.300	4.300	0,00%
Vela Spa	1.600	1.600	0,00%
Oganizzazione manifestazioni turistiche	1.600	1.600	0,00%
Totale	199.337	204.618	2,65%

In migliaia di €

* Comprende il contributo al Consiglio di Bacino



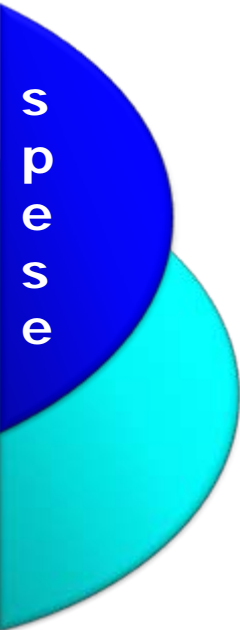
Spese per servizi all'ente erogati da società partecipate

Aziende	2016	2017	Variazione 2017/2016
Venis Spa	9.446	9.218	-2,4%
Consulenza e assistenza informatica e telefonia	9.446	9.218	-2,4%
Totale	9.446	9.218	-2,4%

Trasferimenti correnti a Istituzioni e altri enti

Istituzioni e altri enti	2016	2017	Variazione 2017/2016
Istituzioni	1.103	1.120	1,5%
Bevilacqua La Masa	150	150	0,0%
Centri comunali di soggiorno	535	650	21,5%
Bosco e Grandi Parchi	320	320	0,0%
Parco della Laguna	50	0	-100,0%
Centro maree	48	0	-100,0%
Altri enti	1.787	2.959	65,6%
Fondazione Casa dell'Ospitalità	570	570	0,0%
Fondazione Querini Stampalia	320	320	0,0%
Fondazione Teatro La Fenice	0	1.300	
Fondazione Malipiero quota associativa	8	8	0,0%
Fondazione Malipiero oneri pregressi	2	7	250,0%
Teatro Stabile Goldoni contributo ordinario	593	593	0,0%
Teatro Stabile Goldoni oneri pregressi	194	9	-95,4%
Fondazione Agenzia per lo Sviluppo		50	
Fondazione Forte Marghera	100	102	0,0%
Totale	2.890	4.079	41,1%

In migliaia di €

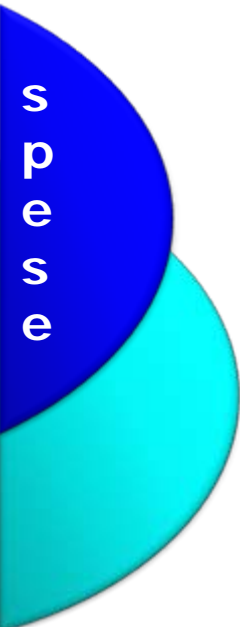


Spese correnti

Spese per acquisto di beni e servizi

	2015	2016	2017	Var 2017/2016	
	importo	importo	importo	importo	%
servizio di pulizie	2.315	1.703	1.756	52	3,07%
spese per utenze (energia elettrica, acqua e gas)	18.249	19.373	16.741	-2.632	-13,59%
servizio illuminazione pubblica	10.957	11.050	10.126	-924	-8,36%
canoni di locazione	2.447	1.811	1.568	-243	-13,41%
corrispettivi aziende partecipate	212.806	208.873	213.836	4.963	2,38%
compenso Casinò	71.924	71.522	67.946	-3.577	-5,00%
Altre spese	49.051	57.475	60.029	2.553	4,44%
TOTALE	370.297	371.807	372.001	193	0,05%
premi assicurativi	2.548	2.348	2.452	104	4,41%
TOTALE COMPLESSIVO	372.845	374.156	374.452	297	0,08%

In migliaia di €

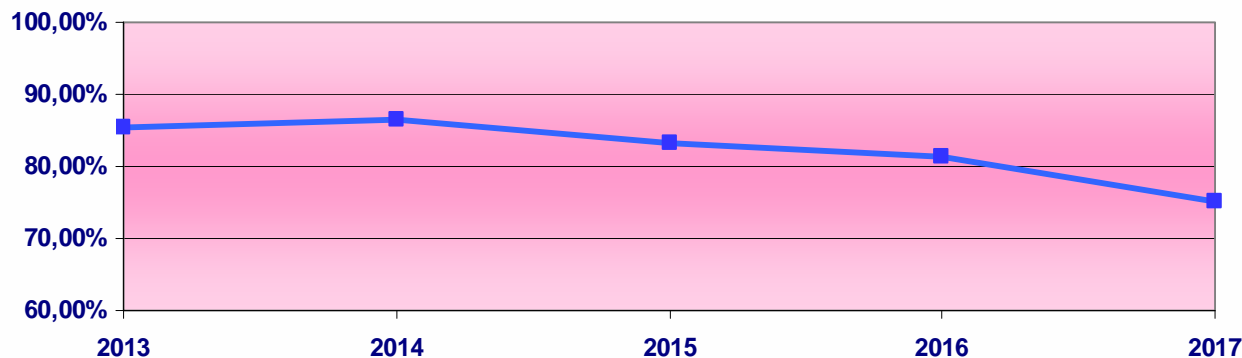


velocità di Pagamento spese correnti (competenza)

Anno	Impegnato	Pagato	% di pagamento
2013	584.232	498.549	85,33%
2014	562.503	485.929	86,39%
2015	569.008	473.909	83,29%
2016	555.376	451.975	81,38%
2017	560.431	420.921	75,11%

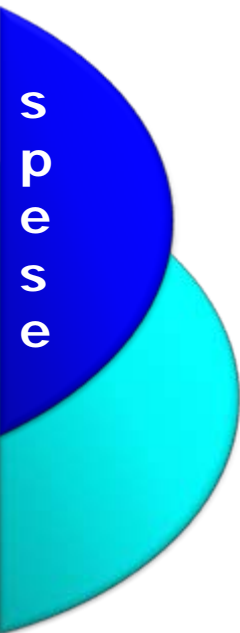
In migliaia di €

% di pagamento

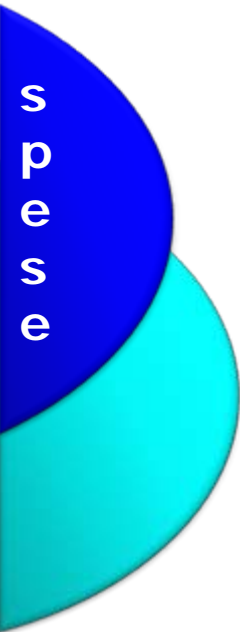


Nel 2017 l'indicatore risente della dinamica di alcune spese:

- l'aumento dei tempi di regolazione dei rapporti reciproci con il Casinò, incidente per euro 12,8 milioni
- il riallineamento di alcune spese pregresse (contratto illuminazione pubblica, bollette Tari sedi comunali, integrazione contributo Fondazione Fenice) per un totale di circa 6,5 milioni;
- la formazione di maggiori residui passivi per il corrispettivo TPL, stante la dinamica dei trasferimenti regionali, per 6,4 milioni



Indice di rigidità della spesa corrente



Rigidità spesa corrente:
Spesa per Personale+quote ammortamento mutui/Entrate titolo I+II+III

