



Direzione Finanziaria

RENDICONTO 2018

Analisi dei dati economico finanziari



Quadro generale riassuntivo della gestione di competenza anno 2018

ENTRATA	Importo	SPESA	Importo
TITOLO I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	394.882.863,70	Disavanzo di amministrazione	2.262.200,69
TITOLO II - Trasferimenti correnti	97.637.017,00	TITOLO I - Spese correnti	575.704.264,01
TITOLO III - Entrate extratributarie	167.054.460,28	TITOLO II - Spese in conto capitale	75.935.181,03
TITOLO IV - Entrate in conto capitale	84.798.431,91	TITOLO III - Spese per incremento attività finanziarie	8.270.202,93
TITOLO V - Entrate da riduzione di attività finanziarie	4.136.272,61	TITOLO IV - Rimborso prestiti	10.501.454,75
TITOLO VI - Accensioni prestiti	-	TITOLO V - Chiusura anticipazioni ricevute da tesoriere/cassiere	-
TITOLO VII - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		TITOLO VII - Uscite per conto terzi e partite di giro	527.258.900,12
TITOLO IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	527.258.900,12	<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	67.023.905,65
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	52.996.630,51		
<i>Avanzo di amministrazione applicato</i>	55.267.858,48		
TOTALE ENTRATE	1.384.032.434,61	TOTALE SPESE	1.266.956.109,18
		<i>Avanzo di competenza</i>	117.076.325,43
TOTALE	1.384.032.434,61	TOTALE	1.384.032.434,61



CITTA' DI
VENEZIA



Il risultato di amministrazione



Risultato di amministrazione

Fondo di cassa all'1/1/2018	45.941.786,42
GESTIONE DI CASSA:	
- Riscossioni in conto COMPETENZA	1.073.066.701,19
- Riscossioni in conto RESIDUI	219.235.405,37
- Pagamenti in conto COMPETENZA	1.041.492.956,28
- Pagamenti in conto RESIDUI	170.559.482,71
Saldo riscossioni/pagamenti	80.249.667,57
GESTIONE RESIDUI:	
- Residui attivi gestione COMPETENZA	202.701.244,43
- Residui attivi gestione RESIDUI	259.857.765,78
- Residui passivi gestione COMPETENZA	156.177.046,56
- Residui passivi gestione RESIDUI	30.977.849,33
Saldo residui	275.404.114,32
Totale	401.595.568,31
Spese rinviate a futuri esercizi mediante Fondo Pluriennale Vincolato	- 67.023.905,65
Avanzo di amministrazione 2018	334.571.662,66

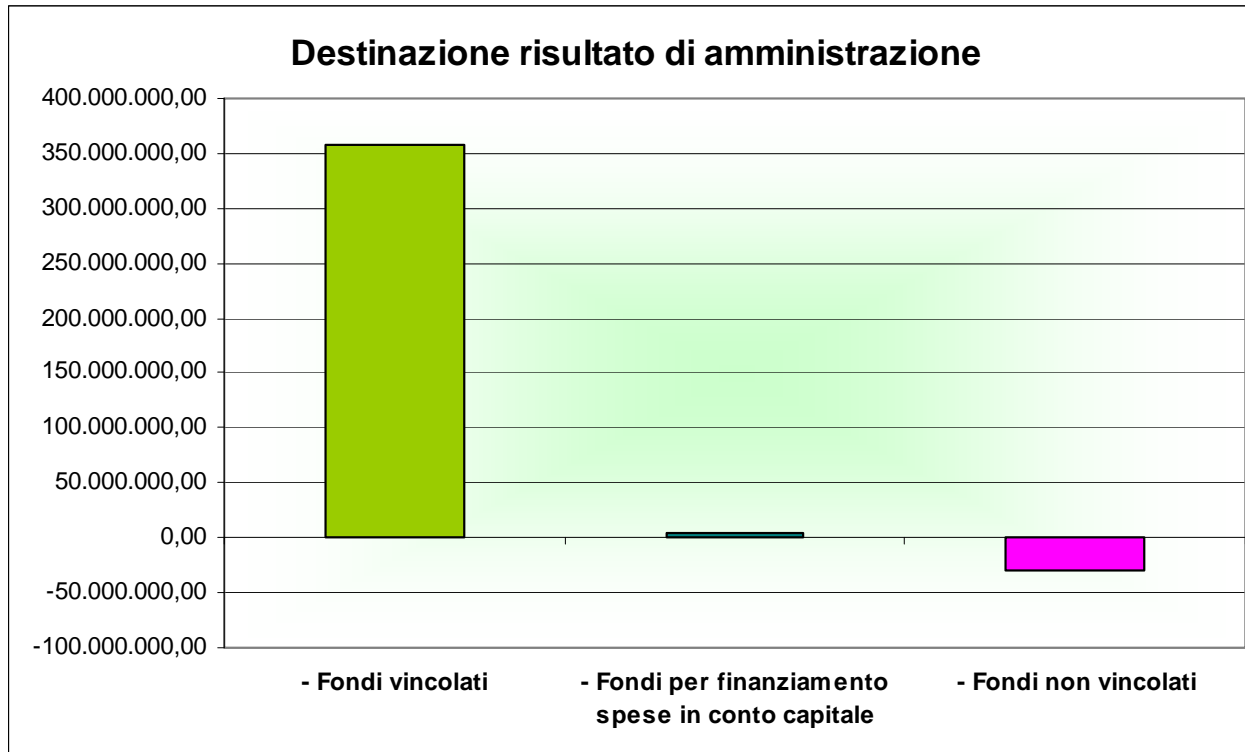


Composizione dell'avanzo di amministrazione

Fondi per investimento	5.072.688,15
Fondi non vincolati	- 29.073.784,11
Fondi vincolati, provenienti da:	358.572.758,62
- <i>sanzioni codice della strada</i>	3.452.901,41
- <i>contributo statale Patto per Venezia</i>	10.658.603,94
- <i>altri contributi dallo Stato</i>	5.279.955,70
- <i>fondi Legge Speciale</i>	68.299.540,89
- <i>differenziali positivi operazioni swap</i>	1.826.699,89
- <i>fondo sociale LR 10/96</i>	443.193,99
- <i>monetizzazione permessi di costruzione</i>	3.788.258,39
- <i>restituzione contributi bandi Legge Bersani</i>	1.144.499,31
- <i>alienazioni</i>	1.033.364,62
- <i>mutui e prestiti</i>	7.140.492,02
- <i>fondo oneri e rischi e fondo Tari</i>	55.566.998,43
- <i>fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	169.889.607,62
- <i>fondo rotazione regionale bonifiche ex Ospedale al mare</i>	1.340.434,59
- <i>altri contributi Regionali</i>	5.526.298,31
- <i>imposta di soggiorno</i>	12.172.686,53
- <i>proventi da permesso di costruzione</i>	3.332.466,23
- <i>alienazione diritti superficie</i>	2.127.787,27
- <i>altri vincoli</i>	5.548.969,48
Totale	334.571.662,66



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 2018 il disavanzo è passato da 72,8 milioni a 29 milioni, con un **recupero di 43,8 milioni in quattro anni.**

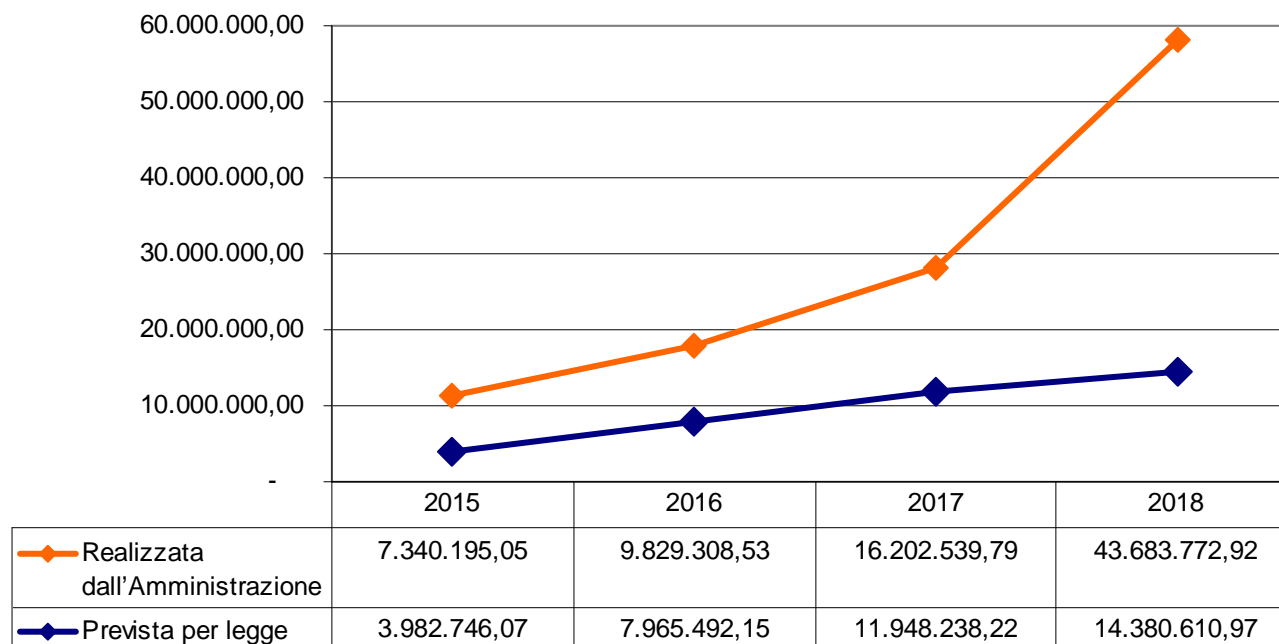


	disavanzo derivante dall'applicazione del DM 2/4/2015	disavanzo della gestione dell'anno di riferimento	totale disavanzo
Disavanzo rendiconto 2014	68.106.437,07	4.651.119,96	72.757.557,03
Copertura del disavanzo nel 2015	-2.432.372,75	-4.651.119,96	
Riduzione disavanzo per riscossione crediti nel 2015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



Riduzione cumulata del disavanzo di amministrazione

Il ripiano del disavanzo, previsto in 28 anni a decorrere dal 2015, è stato attuato in misura nettamente superiore a quanto previsto dalla legge, consentendo una riduzione delle rate successive da stanziare fino all'esercizio 2042.



CITTA' DI
VENEZIA



Gli equilibri di bilancio



Equilibrio di parte corrente

ENTRATA	Assestato	Accertamenti
Titolo I - entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	380.439.000,00	394.882.863,70
Titolo II - trasferimenti correnti	105.227.987,07	97.637.017,00
Titolo III - entrate extratributarie	165.285.781,14	167.054.460,28
Totale entrate correnti	650.952.768,21	659.574.340,98
Altre entrate destinate al finanziamento di spese correnti		
Entrate correnti destinate ad investimenti	-22.872.289,76	-11.011.071,94
Avanzo di amministrazione applicato	18.003.158,51	18.003.158,51
Fondo pluriennale vincolato corrente	21.980.968,91	21.980.968,91
Entrate c/capitale per estinzione anticipata mutui	689.529,18	689.529,18
Totale altre entrate	17.801.366,84	29.662.584,66
Risorse disponibili per la gestione corrente	668.754.135,05	689.236.925,64
SPESA	Assestato	Impegni
Titolo I - spese correnti	651.443.147,18	575.704.264,01
Titolo III - spese per rimborso quota capitale prestiti	4.467.381,00	4.467.380,32
Titolo IV – Rimborso prestiti	10.581.406,18	10.501.454,75
Spese confluite al Fondo Pluriennale Vincolato	0,00	25.269.288,80
Disavanzo di amministrazione	2.262.200,69	2.262.200,69
	668.754.135,05	618.204.588,57
Saldo della gestione corrente		71.032.337,07

Il saldo positivo di 71 milioni comprende l'accantonamento obbligatorio di competenza del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità, pari a 36,4 milioni, gli accantonamenti al Fondo Rischi, pari a 14,2 milioni ed altre poste di natura vincolata.



Equilibrio di parte corrente

I principali elementi che hanno contribuito al conseguimento dell'avanzo di competenza di parte corrente, pari a **71 milioni**:



Accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (**19,2 milioni**) e al Fondo Rischi ed Oneri (**2 milioni**) stanziato nel bilancio di previsione 2018-2020;

Ulteriore accantonamento a Fondo crediti di dubbia esigibilità pari ad euro **17,2 milioni** a seguito delle verifiche finalizzate a garantire il mantenimento degli equilibri generali di bilancio;

Ulteriori accantonamenti al Fondo oneri e rischi per euro **12,2 milioni**;



Maggiore entrata rispetto agli utilizzi dell'imposta di soggiorno, per euro **3,1 milioni**;



Proventi da sanzioni per violazione del codice della strada non utilizzate nell'esercizio per euro **0,6 milioni**;



Economie del Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente per **3,1 milioni**, confluite nell'avanzo;



Proventi dalla gestione dell'Arsenale per euro **1,3 milioni** non utilizzati nel corso dell'esercizio;



Equilibrio di parte capitale

ENTRATA	Assestato	Accertamenti
Titolo IV - entrate in conto capitale	187.575.463,20	84.798.431,91
Titolo V - entrate da riduzione attività finanziarie	4.300.000,00	4.136.272,61
Titolo VI - accensione prestiti	0,00	0,00
Totale entrate di parte capitale	191.875.463,20	88.934.704,52
Altre entrate destinate al finanziamento di spese d'investimento		
Entrate correnti destinate a investimenti	22.872.289,76	11.011.071,94
Avanzo di amministrazione applicato	37.264.699,97	37.264.699,97
Fondo pluriennale vincolato capitale	31.015.661,60	31.015.661,60
Entrate c/capitale per estinzione anticipata mutui	-689.529,18	-689.529,18
Totale altre entrate	90.463.122,15	78.601.904,33
Risorse disponibili per la gestione capitale	282.338.585,35	167.536.608,85
SPESA		
Assestato	Impegni	
Titolo II - spese in conto capitale	275.670.585,35	75.935.181,03
Titolo III - spese per incremento attività finanziarie	6.668.000,00	3.802.822,61
Spese confluite al Fondo Pluriennale Vincolato	0,00	41.754.616,85
282.338.585,35	121.492.620,49	
Saldo della gestione capitale		46.043.988,36

Anche il saldo di parte capitale è inciso dalle voci di natura vincolata incassate nell'anno e che concorrono alla formazione dell'avanzo vincolato.



Equilibrio di parte capitale

I principali elementi che hanno contribuito al conseguimento dell'avanzo di competenza di parte capitale di **46,1 milioni**:



Incasso di contributi statali nell'ambito della Legge Speciale per Venezia per euro **24,2 milioni** non utilizzati nel corso dell'esercizio;



Maggiori entrate da proventi edilizi rispetto agli utilizzi, per euro **3,1 milioni**;



Incasso di contributi statali nell'ambito del Patto per Venezia per euro **1,8 milioni** non utilizzati nel corso dell'esercizio;



Economie del Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale per **3,3 milioni**, confluite nell'avanzo;



Maggiori entrate da alienazione beni non utilizzate nel corso dell'esercizio per euro **1,9 milioni**;



Quote di avanzo per circa euro **11 milioni** applicate per interventi per i quali, secondo i principi contabili, non si è raggiunto il livello minimo gestionale, in gran parte riproposti nel bilancio 2019;



CITTA' DI
VENEZIA



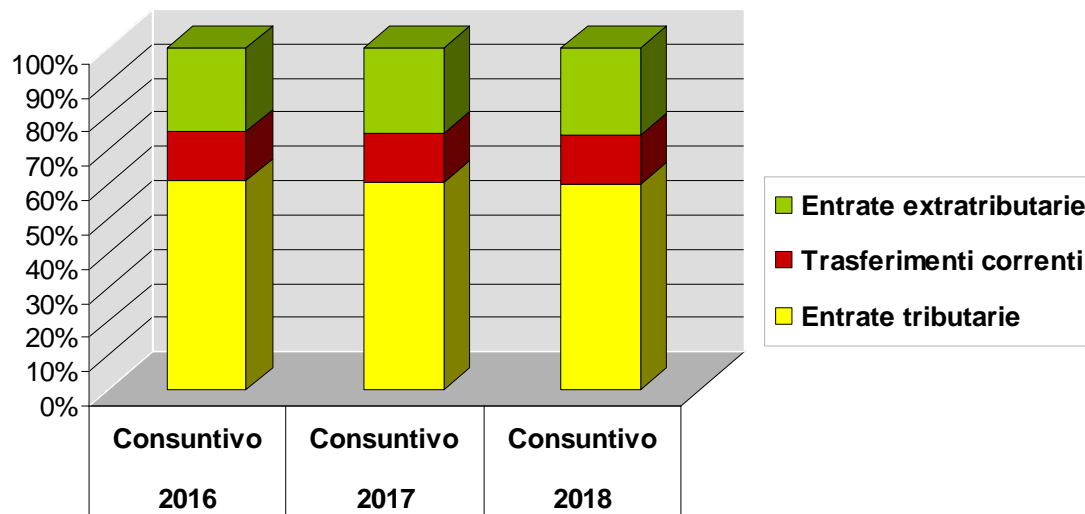
Le entrate correnti



Entrate correnti 2016-2018

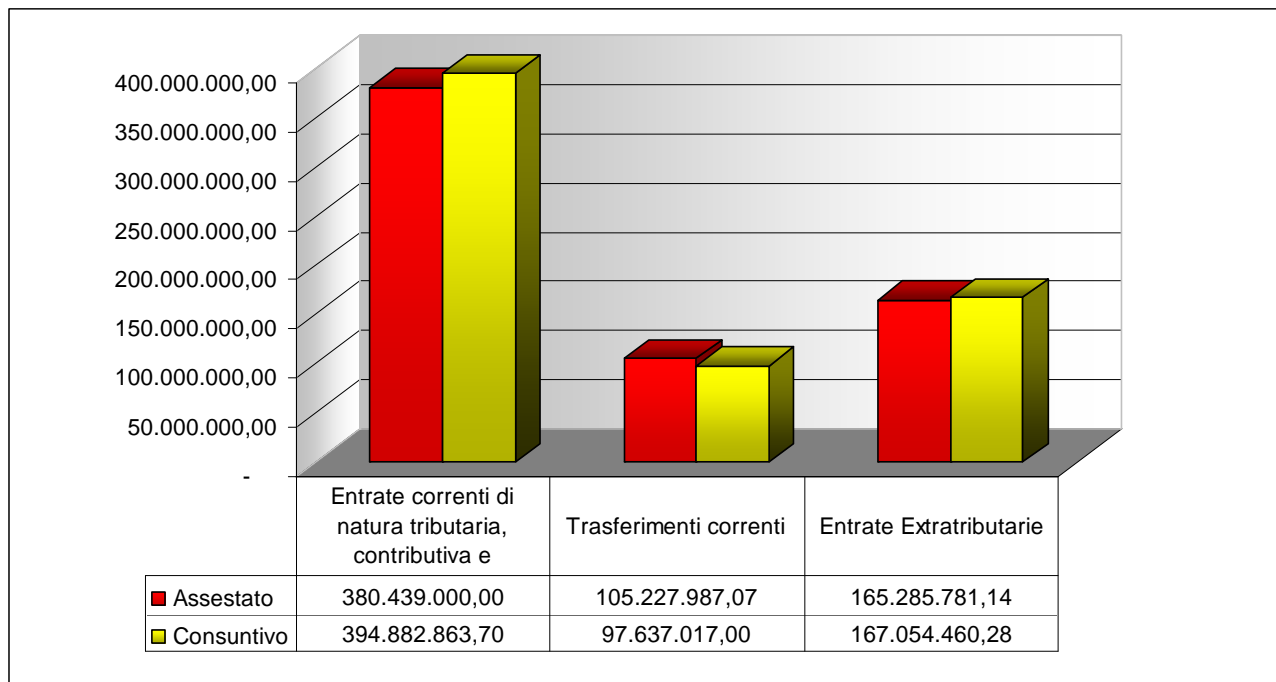
	2016		2017		2018		Var 2018/2017	
	Importo	quota%	Importo	quota%	Importo	quota%	importo	quota %
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	377.027	61,0%	392.077	60,7%	394.883	61,1%	2.806	0,72%
Trasferimenti correnti	88.388	14,3%	90.794	14,1%	97.637	15,1%	6.843	7,54%
Entrate extratributarie	152.259	24,7%	162.950	25,2%	167.054	25,9%	4.104	2,52%
TOTALE	617.674		645.821		659.574		13.753	

In migliaia di €



Entrate Correnti per Titolo

Confronto assestato-consuntivo 2018



Entrate Tributarie più significative

Addizionale Comunale Irpef

Mantenuta l'aliquota unica dello 0,8%, e la soglia di esenzione a 10.000,00 euro. Il gettito accertato ammonta **31,9 milioni**, sostanzialmente in linea con l'anno 2017;

Imposta di soggiorno

Modificate, con deliberazione n. 233/2017, le tariffe relative alle locazioni turistiche, ex art. 27 bis L.R.V. 11/2013 introducendo un sistema tariffario basato sulla categoria catastale dell'immobile. Il gettito accertato nel 2018 ammonta **33,4 milioni**;

Incremento del gettito dell'Imposta di Soggiorno di circa **1,6 milioni** rispetto al 2017 dovuto sia alla manovra tariffaria che all'intensificazione dell'attività di controllo e verifica dei soggetti passivi.

IMU

Mantenute invariate le aliquote rispetto all'anno precedente. Il gettito accertato è pari a **73 milioni**, al netto della quota di alimentazione del Fondo di Solidarietà Comunale;

Il gettito IMU è in riduzione di circa **2 milioni** rispetto all'anno precedente sia per la presenza, nel 2017, di un accertamento avente natura non ripetitiva, sia per le dinamiche di riversamento da parte dell'Agenzia delle entrate.



Entrate Tributarie più significative

IMU recupero evasione

Riduzione del gettito di **4 milioni** rispetto al 2017, in relazione all'emissione degli avvisi di accertamento. La riduzione, che non provoca disequilibrio in quanto il gettito è accantonato a FCDE, non è indice di minor attività in quanto gli andamenti dell'attività di accertamento sono influenzati anche dalle procedure concorsuali che vengono attivate nell'anno.

TASI

Mantenute invariate le aliquote rispetto all'anno precedente. Il gettito accertato ammonta a **11,6 milioni**, con un incremento di **0,3 milioni**.

TARI

Mantenute invariate le tariffe rispetto all'anno precedente. Una parte del costo del Piano Finanziario, per euro 1,5 milioni, è stata finanziata con i proventi dell'imposta di soggiorno. Il gettito conseguito è stato pari a euro **101,2 milioni**;

L'incremento dell'entrata di circa **1,3 milioni** registrata nel 2018 rispetto all'anno precedente deriva dalla attività di recupero di superfici impositive.

Entrate da gioco

Le entrate realizzate sono state pari a **97,6 milioni** con un incremento di **7 milioni** rispetto all'anno precedente ed un riflesso positivo sul bilancio di circa **1,2 milioni**.



Entrate Tributarie 2016-2018

(al netto entrate Casinò)

	2016		2017		2018		Var 2018/2017	
	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %
ICI - recupero evasione	4.192	1,5%	601	0,2%	88	0,0%	-513	-85,4%
IMU	74.087	26,3%	75.074	24,9%	73.061	24,2%	-2.012	-2,7%
IMU – recupero evasione	4.109	1,5%	17.501	5,8%	12.771	4,2%	-4.730	-27,0%
Addizionale comunale Irpef	32.000	11,4%	31.684	10,5%	31.883	10,6%	199	0,6%
Imposta di soggiorno	29.192	10,4%	31.744	10,5%	33.378	11,1%	1.634	5,1%
Fondo di solidarietà comunale	27.508	9,8%	29.612	9,8%	29.593	9,8%	-19	-0,1%
Tari	94.192	33,4%	99.933	33,1%	101.233	33,6%	1.300	1,3%
Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	4.522	1,6%	3.996	1,3%	3.504	1,2%	-492	-12,3%
Tasi	11.843	4,2%	11.280	3,7%	11.586	3,8%	306	2,7%
Tasi - recupero evasione	18	0,0%	40	0,0%	187	0,1%	147	364,5%
Altre entrate tributarie		0,0%	18	0,0%	13	0,0%	-5	-25,8%
TOTALE	281.664		301.483		297.298		-4.185	-1,4%

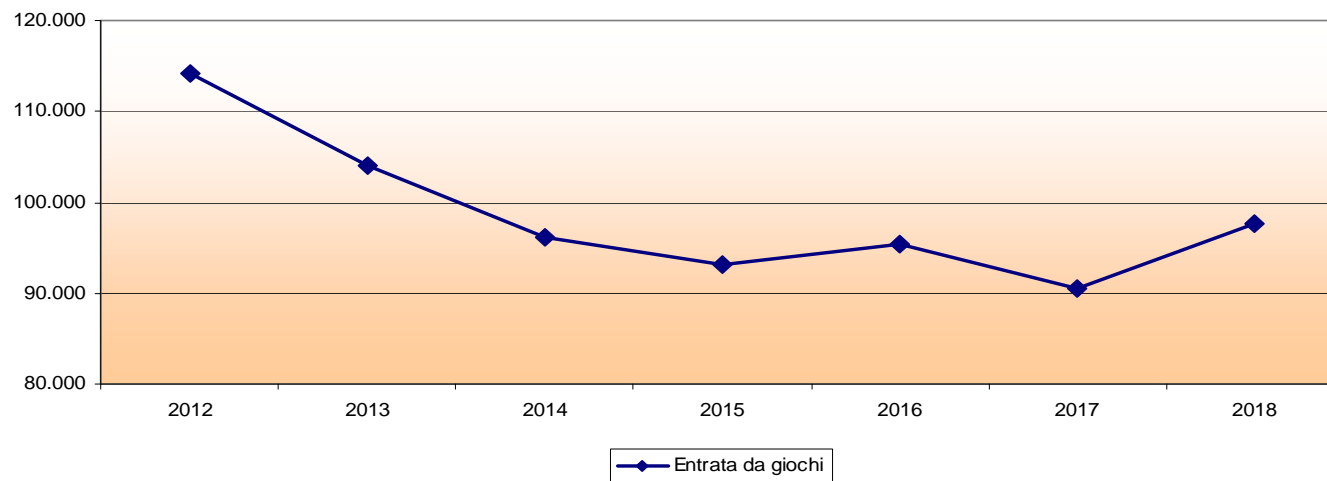
In migliaia di €



Dinamica saldo Casinò (2012-2018)

Anno	Entrata da giochi	Compenso società	Incidenza % compenso su entrate	imposte	Entrate giochi al netto compenso e imposte
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
2018	97.585	73.050	74,86%	7.918	16.617

In migliaia di €



Imu-Tasi-Fondo di Solidarietà 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 2018 non vi sono state riduzioni di nuova istituzione, salvo il consolidamento di quelle operate negli anni precedenti.**

Il 45% 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 45% attribuita al Comune di Venezia è stata pari a euro 6,7 milioni, superiore di euro 0,6 milioni rispetto alla quota teorica spettante.** Ne deriva che l'applicazione di tale metodologia, risulta premiante per l'ente.



Evoluzione dell'intervento statale 2016-2018

tipologia di intervento	2016	2017	2018
Fondo di Solidarietà Comunale	27.508	29.612	29.593
Sanzione mancato rispetto Patto di Stabilità	1.776		
Trasferimenti compensativi statali per minor gettito IMU	2.589	2.225	2.207
Contributo partecipazione contrasto evasione fiscale	39	25	87
Diritti d'imbarco	326	383	382
Contributo personale aspettativa sindacale	273	273	87
Minori introiti addizionale irpef			294
Contributo sperimentazione sistema Siope +		75	
Altri contributi erariali	106	125	47
Totale	32.616	32.718	32.697
Scostamento 2018-2017			-21

In migliaia di €

Risorse statali effettive, IMU, TASI

	2017	2018
Fondo di Solidarietà Comunale	29.612	29.593
Trasferimenti compensativi statali per minor gettito IMU	2.225	2.207
IMU	75.074	73.061
TASI	11.280	11.586
Totale	118.191	116.448
Scostamento 2018-2017		-1.743

In migliaia di €



Entrate da Trasferimenti correnti 2016-2018

	2016	2017	2018	Var 2018/2017	Var % 2018/2017
TRASFERIMENTI DALLO STATO (*)	9.144	10.319	19.307	8.988	87,1%
TRASFERIMENTI DALLA REGIONE	75.800	77.624	77.238	-386	-0,5%
<i>-di cui trasferimento per trasporto pubblico locale</i>	67.923	70.367	69.648	-719	-1,0%
CONTRIBUTI DALLA COMUNITA' EUROPEA	377	458	638	180	39,3%
ALTRI TRASFERIMENTI	3.066	2.393	454	-1.939	-81,0%
TOTALE	88.388	90.794	97.637	6.843	7,5%

In migliaia di €

(*) l'incremento significativo tra il 2017 e il 2018 è principalmente imputabile a maggiori trasferimenti statali nell'ambito dei progetti PON Metro (+ 6 milioni) e PON Inclusionione Sociale (+ 0,8 milioni), a maggiori trasferimenti per scuole materne (+ 0,3 milioni) e per consultazioni elettorali (+ 0,7 milioni) .



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 **22 milioni**, registra una **riduzione di circa 1,3 milioni** rispetto al 2017 per effetto dell'accesso in Comune di mezzi con minor impatto inquinante.

Indennità da servizio trasporto pubblico di navigazione

il provento, accertato per **23 milioni**, rileva una **riduzione di circa 2 milioni** rispetto al 2017, anno con entrate elevate, ed in linea con le entrate del 2016.

Proventi servizio trasporto pubblico

l'entrata, **accertata per 11,2 milioni**, si riferisce al versamento da parte di Actv di una quota dei proventi derivanti dalla vendita dei biglietti senza Carta Venezia. Nel 2018 registra in incremento di **0,8 milioni** rispetto al 2017 per effetto dell'iscrizione dei conguagli dell'anno precedente.



Entrate Extratributarie più significative

Sanzioni amministrative

l'entrata, accertata per **23,4 milioni**, comprende sia le sanzioni sui regolamenti che quelle del codice della strada. **La riduzione di circa 3,7 milioni** è relativa per 1 milione alle violazioni sui regolamenti e per 2,7 milioni alle sanzioni del codice della strada.

i proventi da sanzioni per violazione dei regolamenti sono quasi integralmente accantonati a FCDE. I proventi da sanzioni codice della strada sono stati accantonati a FCDE per una quota di 5,2 milioni.

Proventi tariffari della sosta

l'entrata, accertata per **3,8 milioni**, è sostanzialmente in linea rispetto al 2017.

Proventi da spazi Arsenale

i proventi accertati sono superiori per **3,5 milioni** a quelli dell'anno precedente per la regolarizzazione contabile delle annualità dal 2014 al 2018. L'entrata è vincolata all'utilizzo per la gestione, manutenzione e valorizzazione del compendio dell'Arsenale.



Entrate Extratributarie 2016-2018

	2016		2017		2018		Var 2018/2017	
	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione	9.312	6,1%	7.617	4,7%	8.731	5,2%	1.114	14,6%
Fitti beni comunali	9.579	6,3%	10.886	6,7%	11.963	7,2%	1.077	9,9%
Canone per l'occupazione spazi ed aree pubbliche	12.232	8,0%	11.944	7,3%	12.064	7,2%	121	1,0%
Canone scarichi reflui	8.320	5,5%	8.723	5,4%	8.525	5,1%	-198	-2,3%
Canoni concessori	7.451	4,9%	8.448	5,2%	9.341	5,6%	892	10,6%
Proventi da concessione spazi arsenale	310	0,2%	279	0,2%	3.794	2,3%	3.516	1262,3%
Proventi dall'attività di controllo delle irregolarità e degli illeciti	23.136	15,2%	27.139	16,7%	23.395	14,0%	-3.744	-13,8%
Proventi da risarcimento danni	6.136	4,0%		0,0%		0,0%		
Interessi attivi	2.814	1,8%	1.942	1,2%	1.220	0,7%	-723	-37,2%
Lasciapassare ZTL	18.315	12,0%	23.245	14,3%	21.918	13,1%	-1.328	-5,7%
Indennità trasporto pubblico di navigazione	23.375	15,4%	25.120	15,4%	23.081	13,8%	-2.039	-8,1%
Proventi trasporto pubblico	10.287	6,8%	10.496	6,4%	11.282	6,8%	786	7,5%
Proventi della sosta	3.419	2,2%	3.843	2,4%	3.806	2,3%	-37	-1,0%
Rimborsi vari (*)	10.082	6,6%	17.109	10,5%	18.009	10,8%	900	5,3%
Altri proventi	7.490	4,9%	6.160	3,8%	9.927	5,9%	3.767	61,2%
TOTALE	152.259		162.950		167.054		4.104	

In migliaia di €

(*) nel 2017 e 2018 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



Destinazione proventi sanzioni codice della strada

art. 2018, comma 4, D. Lgs. 285/92

Proventi accertati al netto della quota accantonata a Fondo crediti dubbia esigibilità		7.055
QUOTA A DESTINAZIONE VINCOLATA (50%)		3.528
descrizione		spesa finanziata
lett. a) art. 208 - segnaletica	manutenzione segnaletica strade ordinaria	785
	Totale lettera a)	785
lett b) art 208 - potenziamento attività controllo anche attraverso mezzi	acquisto attrezzature per potenziamento servizi polizia stradale	48
	acquisto e manutenzione mezzi di vario tipo per implementazione e rinnovo dotazioni	177
	revisioni e tarature etilometri, autovelox e telelaser - Velocar	113
	personale - potenziamento servizi	325
	Totale lettera b)	662
lett. c) art. 208 e comma 5bis	acquisti attrezzature per educazione stradale	16
	manutenzione ordinaria viabilità	41
	acquisto armi e attrezzature relative, armadietti blindati per custodia armi, adeguamento armerie	107
	nuove assunzioni personale Polizia Locale	1.259
	Totale lettera c)	1.424
Totale		2.871
Somma destinata ad avanzo vincolato		657
TOTALE DESTINAZIONI		3.528

In migliaia di €



Destinazione proventi sanzioni apparecchi elettronici art. 142, comma 12 bis e ter D. Lgs. 285/92

Proventi accertati al netto della quota accantonata a Fondo crediti dubbia esigibilità	5.794
QUOTA A DESTINAZIONE VINCOLATA (100%)	5.794
descrizione	
	spesa finanziata
Manutenzione ordinaria viabilità e segnaletica terraferma C.I. 14033	2.550
Trasferimento Veneto Strade	1.127
Illuminazione pubblica	2.117
TOTALE DESTINAZIONI	5.794

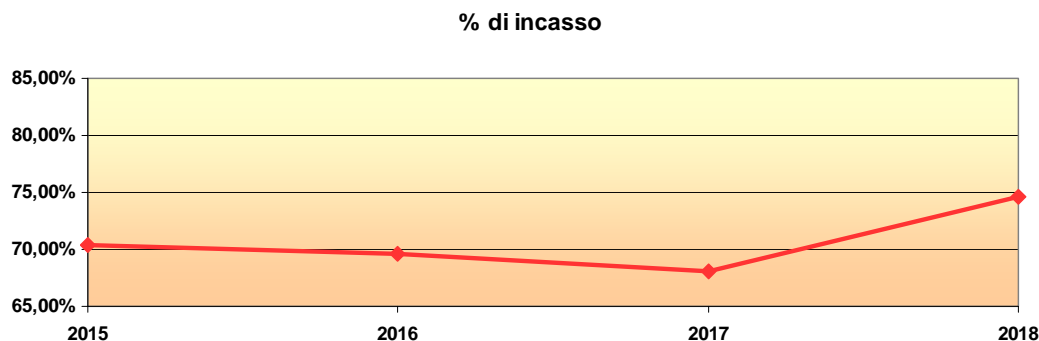
In migliaia di €



Velocità di riscossione entrate correnti (competenza)

Anno	Accertato	Incassato	% di incasso
2015	611.704	430.603	70,39%
2016	617.674	429.760	69,58%
2017	645.821	439.708	68,09%
2018	659.419	492.397	74,67%

In migliaia di €



Nel 2018 l'indicatore è in miglioramento rispetto agli anni precedenti per le azioni intraprese negli ultimi anni finalizzate al miglioramento della liquidità.



CITTA' DI
VENEZIA



Gli accantonamenti



Gli accantonamenti

Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità



L'accantonamento al 31/12/2018 è pari a **169,9 milioni**, con un aumento di circa 21,6 milioni rispetto al 2017. Il Fondo è suddiviso in due componenti: una componente relativa alle posizioni classificate per tipologia, pari a **circa 103 milioni** e una componente relativa alle posizioni specifiche, pari a circa **67 milioni**.

Nel 2018 l'Ente non si è avvalso della facoltà prevista dalla norma di accantonare solo l'85% 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 riscossione del credito.

Fondo Rischi ed Oneri



L'accantonamento al 31/12/2018, è pari a **53 milioni**, con un incremento di circa 5 milioni rispetto al 2017.

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.

Fondo Tari



Il **Fondo Tari**, derivante dalle maggiori entrate registrate negli anni, è pari a **2,6 milioni** ed è destinato alla copertura dei futuri Piani Finanziari.



Fondo Crediti Dubbia Esigibilità

Nel 2018 il **Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità**, ha avuto la seguente movimentazione:

Fondo al 31/12/2017	148.398
Utilizzi	-9.795
Variazioni per movimentazione residui	-5.140
Accantonamenti di competenza	36.428
Fondo al 31/12/2018	169.890

In migliaia di €

La voce “utilizzi” comprende la somma di 7,4 milioni relativa all’eliminazione dal conto del bilancio di crediti vetusti di difficile esazione 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.



Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità: posizioni classificate per tipologia

Descrizione	Fondo al 31/12/2017	Fondo in bilancio assestato	Utilizzi nell'anno	Accantonamenti di competenza	Variazioni fondo a residui	Fondo al 31/12/2018
ICI/IMU/TASI - RECUPERO EVASIONE	17.600	1.420	3.330	7.665	-1.929	20.006
TARI	12.858	6.350		6.350		19.208
IMPOSTA DI SOGGIORNO	3.521	600	699	1.100	-1.132	2.790
CANONE PER L'INSTALLAZIONE MEZZI PUBBLICITARI RECUPERO EVASIONE	578	175	231	345	50	741
CANONE PER L'OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE RECUPERO EVASIONE	2.759	645	1.467	915	550	2.757
CANONE CONCESSIONE IN USO BENI IMMOBILI	14			300		314
CANONE CONCESSORIO INSTALLAZIONE ANTENNE	5			50		55
FITTI FABBRICATI AD USO DIVERSO ABITAZIONE	96	12		52		148
SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI DEL CODICE DELLA STRADA	14.999	3.495	7	5.195		20.187
SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI REGOLAMENTI COMUNALI, ORDINANZE SINDACALI E NORME	15.737	3.200	17	3.530	-150	19.099
RIMBORSI VARI POLIZIA LOCALE	2.475	735	857	1.100	400	3.118
PROVENTI PER TRASPORTI SCOLASTICI	15	2	25	2	12	4
CANONE CONCESSIONE IN USO APPRODI PUBBLICI	1.863	630		1.130	-300	2.693
PROVENTI IMPIANTI SPORTIVI	580	169	143	234		671
CANONE CONCESSIONE IN USO DEGLI IMPIANTI SPORTIVI	107	29	28	45		123
CANONE CONCESSIONE IN USO PALESTRE SCOLASTICHE	8	7	2	12	-1	17
FITTI ABITATIVI	11.353	1.476	2.669	2.152	-1.906	8.931
RIMBORSO SPESE CONTRATTUALI	186			15		201
RIMBORSI VARI	2					1
CANONE SCARICHI REFLUI	1.000	204		204		1.204
PROVENTI RETTE ASILI NIDO	150	44	207	14	116	72
PROVENTI RETTE RESIDENZIALITA' PERSONE DISABILI COMUNITA' ALLOGGIO DELL'ASL 12 E ISTITUTO GRIS	1.108		33		-800	275
PROVENTI RETTE RICOVERO UTENTI PSICHIATRICI	410				-50	360
	87.422	19.192	9.716	30.410	-5.140	102.976

In migliaia di €



Composizione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità su posizioni specifiche

Oggetto	Fondo al 31/12/2018
Crediti verso Casinò Municipale di Venezia S.p.A.	34.700
Crediti verso Marco Polo Geie System	389
Crediti verso USL 12	6.262
Pratica riscossione importo riconosciuto da sentenza per causa c.d. "Ex Pilsen"	19.462
Crediti per dividendi società Ive Spa	5.444
Altre pratiche di minore importo	656
Totale	66.914

In migliaia di €



Composizione del Fondo Rischi ed Oneri

Il Fondo Rischi ed Oneri è passato da 47,7 milioni del 2017 a **52,9 milioni** del 2018, con un **incremento di circa 5,2 milioni**

OGGETTO	31.12.2018
Accantonamento per pratica indennizzo venditori di grano	80
Fondo pagamento franchigie assicurazione	1.000
Accantonamento oneri personale Casinò collocato in quiescenza	605
Accantonamenti per oneri TFR personale ACTV	1
Accantonamento contenzioso Ici	90
Accantonamento per dividendi Autovie	28
Accantonamento per canoni demaniali	2.231
Accantonamento per lavori a scomputo	286
Fondo rischi per contenziosi Avvocatura Civica	20.020
Fondo rischi e oneri diversi	17.035
Fondo rischi per pratiche ambientali	8.000
Fondo rischi per conciliazioni società partecipate	1.800
Fondo rischi per sentenza sgravi autorimessa	759
Accantonamento perdite società	805
Accantonamento per rinnovi contrattuali	256
TOTALE	52.996

In migliaia di €



CITTA' DI
VENEZIA



Spese correnti



Spese Correnti 2016-2018 per macroaggregato

macroaggregati	2016		2017		2018		Var 2018/2017	
	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %	importo	%
Redditi da lavoro dipendente	113.274	21,0%	106.922	20,4%	113.308	19,1%	6.386	6,0%
Imposte e tasse, di cui:	16.395	3,1%	18.189	3,0%	18.256	3,2%	68	0,4%
- <i>imposte su ingressi Casinò (*)</i>			1.212		1.263	0,2%	51	
- <i>Altre</i>	16.395	3,1%	16.977	3,0%	16.993	3,0%	16	0,1%
Acquisto di beni e servizi, di cui:	371.807	65,1%	372.002	66,9%	380.543	66,4%	8.540	2,3%
- <i>Compenso Casinò</i>	71.522	12,6%	67.946	12,9%	73.050	12,1%	5.104	7,5%
- <i>Corrispettivo TPL</i>	70.813	12,4%	73.987	12,8%	76.638	13,2%	2.652	3,6%
- <i>Corrispettivo servizio rifiuti</i>	90.892	16,3%	92.211	16,4%	95.631	16,5%	3.420	3,7%
- <i>Altre</i>	138.579	23,7%	137.859	25,0%	135.223	24,6%	-2.635	-1,9%
Trasferimenti correnti	27.397	5,2%	26.964	4,9%	31.070	4,8%	4.106	15,2%
Interessi passivi	17.622	2,9%	15.922	3,2%	15.291	2,8%	-631	-4,0%
Altre spese per redditi da capitale		0,0%	462	0,0%	466	0,1%	4	0,0%
Rimborsi	1.162	0,1%	2.600	0,2%	816	0,5%	-1.784	-68,6%
Altre spese correnti, di cui:	7.718	2,6%	17.370	1,4%	15.954	3,1%	-1.416	-8,2%
- <i>Ricapitalizzazione Casinò</i>		0,4%	2.750	0,0%		0,5%	-2.750	
- <i>Rimborsi rate BIIS Casinò (*)</i>		0,0%	4.272	0,0%	4.272	0,8%		
- <i>Oneri da contenzioso</i>		1,0%	2.866	0,0%	994	0,5%	-1.873	
- <i>Altre</i>	7.718	1,2%	7.481	1,4%	10.688	1,3%	3.207	42,9%
TOTALE	555.376		560.431		575.704		15.274	2,73%

In migliaia di €

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



Spese correnti principali scostamenti 2018-2017

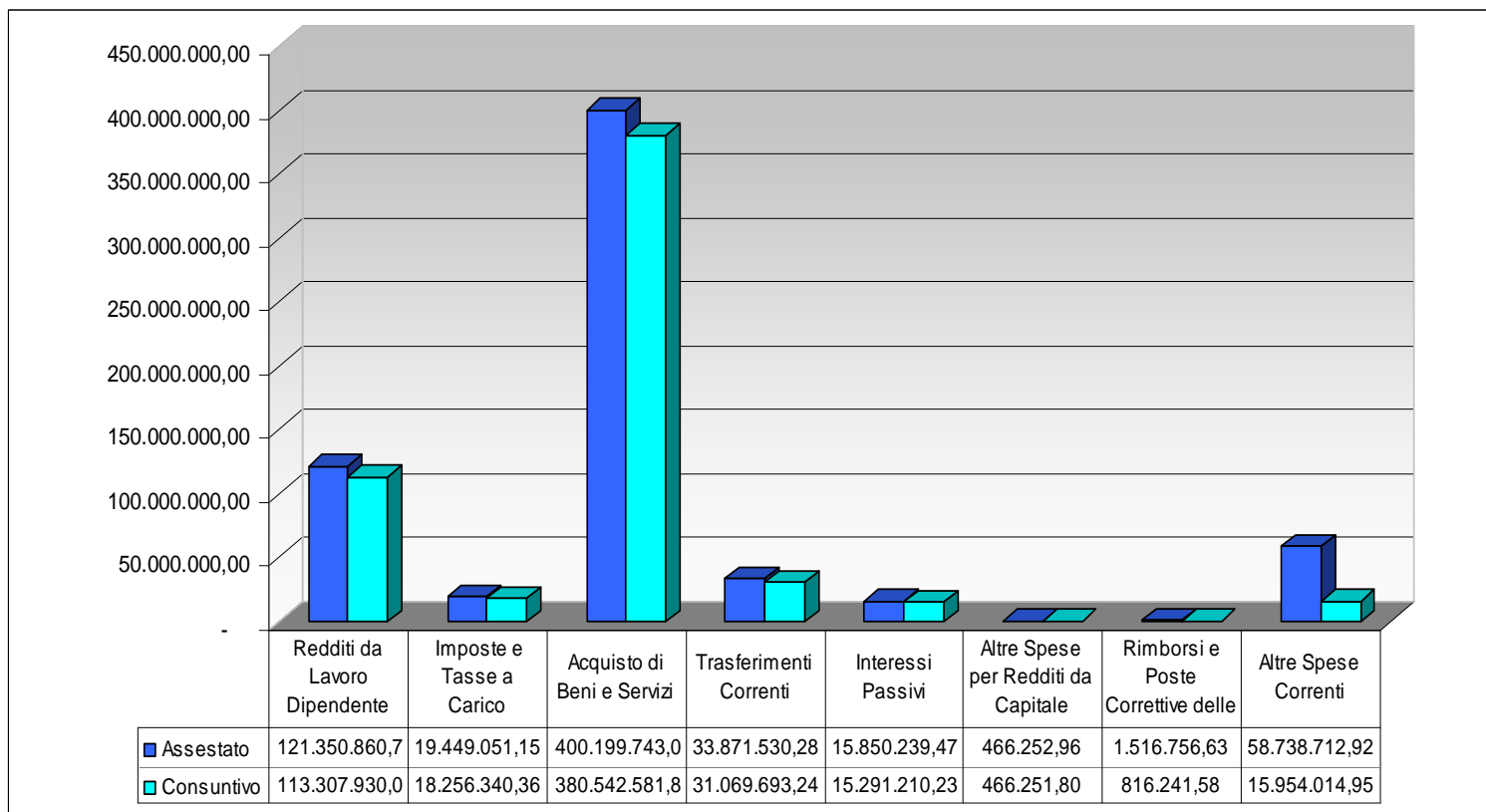
	2017	2018	Variazione
Spese correnti	560.431	575.704	15.274
<i>di cui:</i>			
<i>Spese per il personale (*)</i>	<i>106.922</i>	<i>113.308</i>	<i>6.386</i>
<i>Corrispettivo servizio TPL</i>	<i>73.987</i>	<i>76.638</i>	<i>2.652</i>
<i>Corrispettivo servizio raccolta e smaltimento rifiuti</i>	<i>92.211</i>	<i>95.631</i>	<i>3.420</i>
<i>Spese nei confronti del Casinò</i>	<i>67.946</i>	<i>73.050</i>	<i>5.104</i>
<i>Oneri straordinari iscritti con variazioni</i>	<i>6.437</i>	<i>3.500</i>	<i>-2.937</i>
TOTALE al netto delle voci sopra indicate	212.929	213.577	648

In migliaia di €

(*) la spesa di personale risente della quota di avanzo di amministrazione utilizzata nel 2018 per il pagamento di competenze arretrate, pari a circa 1,5 milioni



Spese correnti per intervento Confronto assestato-consuntivo 2018



Spese per servizi al cittadino erogati da società partecipate

Aziende	2017	2018	Var 2018/2017
Veritas Spa	101.943	105.555	3,54%
Servizi cimiteriali	4.950	5.068	2,38%
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 (comprensivo del contributo al Consiglio di Bacino)	92.368	95.788	3,70%
Gestione depuratori centro storico	1.782	1.780	-0,11%
Gestione depuratori centro storico - riscossione canoni	122	122	0,00%
Manutenzione paratoie Malamocco e fognature S. Erasmo	412	440	6,80%
Manutenzione acque bianche	599	654	9,18%
Manutenzione rete antincendio	567	540	-4,76%
Noleggio Wc	0	20	
Actv Spa	73.987	76.638	3,58%
Corrispettivo Trasporto Pubblico Locale finanziato con trasferimento regionale	73.987	76.638	3,58%
Ames Spa	13.400	13.400	0,00%
Servizi scolastici e refezioni scolastiche	13.400	13.400	0,00%
Insula Spa	3.725	3.274	-12,11%
Servizi per la residenza	3.379	2.903	-14,09%
Manutenzione barche da regata	200	200	0,00%
Gestione pratiche suolo e sottosuolo	146	171	17,12%
AVM Spa	5.100	5.100	0,00%
Gestione Ztl autobus e rimozione veicoli e natanti	5.100	5.100	0,00%
Vela Spa	1.600	1.690	0,00%
Oganizzazione manifestazioni turistiche	1.600	1.690	0,00%
Totale	199.755	205.657	2,95%

In migliaia di €



Spese per servizi all'ente erogati da società partecipate

Aziende	2017	2018	Variazione 2018/2017
Venis Spa	13.618	14.471	6,3%
Consulenza e assistenza informatica e telefonia	9.218	9.651	4,7%
Postalizzazione	4.400	4.820	9,5%
Totale	13.618	14.471	6,3%

In migliaia di €

Trasferimenti correnti a Istituzioni e altri enti

Istituzioni e altri enti	2017	2018	Variazione 2018/2017
Istituzioni	1.120	1.420	26,8%
Bevilacqua La Masa	150	150	0,0%
Centri comunali di soggiorno	650	650	0,0%
Bosco e Grandi Parchi	320	620	93,8%
Altri enti	2.935	2.369	-19,3%
Fondazione Casa dell'Ospitalità	570	630	10,5%
Fondazione Querini Stampalia	320	320	0,0%
Fondazione Teatro La Fenice (*)	1.300	627	-51,8%
Teatro Stabile Goldoni contributo ordinario	593	640	7,9%
Fondazione Agenzia per lo Sviluppo	50	50	0,0%
Fondazione Forte Marghera	102	102	0,0%
Totale	4.055	3.789	-6,6%

In migliaia di €

(*) dal 2017 al 2018 la spesa non è confrontabile per la presenza nel 2017 di poste derivanti da riallineamento voci pregresse e nel 2018 di poste derivanti da diversa contabilizzazione

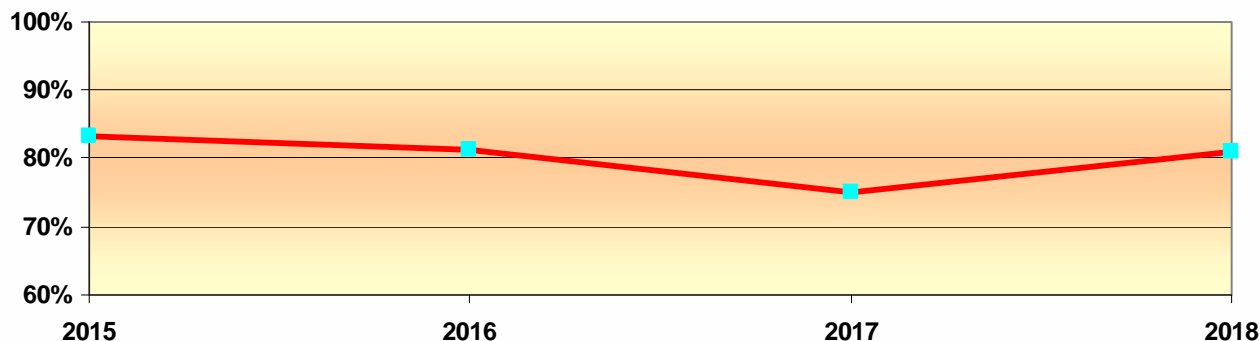


Velocità di pagamento spese correnti (competenza)

Anno	Impegnato	Pagato	% di pagamento
2015	569.008	473.909	83,29%
2016	555.376	451.975	81,38%
2017	560.431	420.921	75,11%
2018	575.704	465.645	80,88%

In migliaia di €

% di pagamento

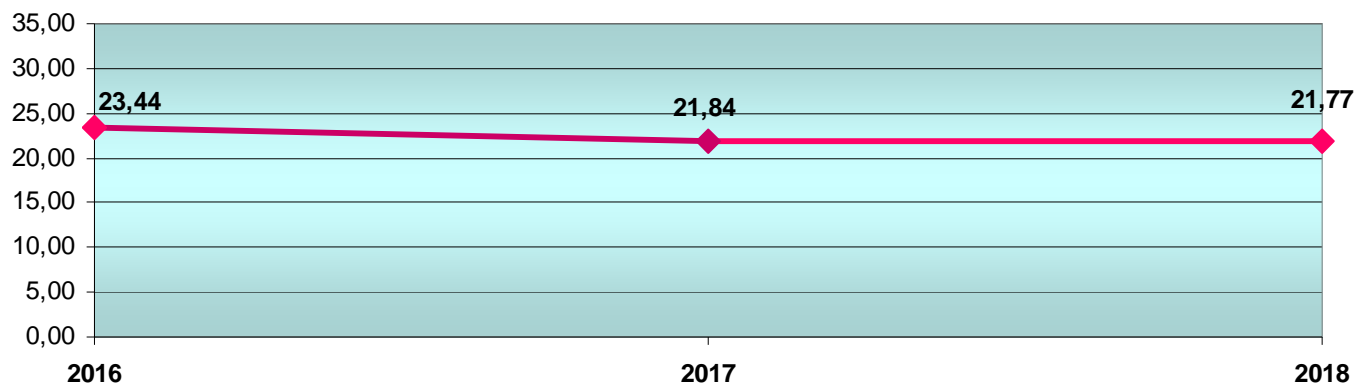


indice di tempestività	
2016	35,4
2017	45,6
2018	-2,19



Indice di rigidità della spesa corrente

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



CITTA' DI
VENEZIA

Spese per investimenti



Spese 2017-2018 per fonte di finanziamento

	2017				2018				Var 2018/2017	
	Impegnato	F.P.V.	Totale	Quota %	Impegnato	F.P.V.	Totale	Quota %	Importo	Quota %
ALIENAZIONI				47,80%				15,16%		
interventi impegnati(*)	36.617	705	37.322		10.703	2.065	12.768			
interventi finanziati con avanzo	865	1.314	2.179		20	961	981			
	37.482	2.019	39.501		10.723	3.026	13.749		-25.752	-65,19%
ALTRE RISORSE PROPRIE				18,43%				17,03%		
interventi impegnati	9.425	4.892	14.317		6.589	6.337	12.926			
interventi finanziati con avanzo	104	812	916		252	2.267	2.519			
	9.529	5.704	15.233		6.841	8.604	15.445		212	1,39%
ALTRI				1,39%				3,74%		
interventi impegnati	507	157	664		3.359	3	3.362			
interventi finanziati con avanzo	200	288	488		14	12	26			
	707	445	1.152		3.373	15	3.388		2.236	194,10%
REGIONE E ALTRI ENTI PUBBLICI				25,08%				40,70%		
interventi impegnati	19.436	0	19.436		34.025	1.335	35.360			
interventi finanziati con avanzo	734	555	1.289		694	855	1.549			
	20.170	555	20.725		34.719	2.190	36.909		16.184	78,09%
INDEBITAMENTO				0,06%				2,59%		
interventi impegnati	0	49	49		0	0	0			
interventi finanziati con avanzo	0	0	0		239	2.110	2.349			
	0	49	49		239	2.110	2.349		2.300	4693,88%
LEGGE SPECIALE PER VENEZIA				7,24%				20,78%		
interventi impegnati	0	0	0		0	0	0			
interventi finanziati con avanzo	3.270	2.710	5.980		5.330	13.514	18.844			
	3.270	2.710	5.980		5.330	13.514	18.844		12.864	215,12%
TOTALE	71.158	11.482	82.640		61.225	29.459	90.684		8.044	

(*) nel 2017 l'impegnato comprende l'operazione di aumento capitale Veritas per 31,5 milioni e nel 2018 l'estinzione anticipata di prestiti per 0,7 milioni



Tipologie di interventi finanziati

Tipologia	2017		2018	
	Valore assol.	quota %	Valore assol.	quota %
Manutenzione/costruzione strade e altri interventi di mobilità	5.178	6,27%	16.973	20,54%
Manutenzione/costruzione edifici scolastici	974	1,18%	2.880	3,48%
Manutenzione/costruzione edifici e impianti comunali	1.279	1,55%	4.327	5,24%
Manutenzione/costuzione edifici vari	2.558	3,10%	4.927	5,96%
Manutenzione/costruzione impianti sportivi/verde parchi	238	0,29%	2.694	3,26%
Manutenzione/costruzione edilizia abitativa	2.645	3,20%	6.582	7,96%
Manutenzione/acquisizione mezzi	722	0,87%	116	0,14%
Investimenti per l'automazione, banda larga, rete wifi, telefonia	2.458	2,97%	6.799	8,23%
Acquisizioni patrimoniali	1.680	2,03%	2.572	3,11%
Acquisizione gratuita immobili in applicazione legge federalismo demaniale	12.562	15,20%	9.717	11,76%
Acquisizioni partecipazioni	31.161	37,71%	0	0,00%
Acquisto arredi, attrezzature, veicoli, manutenzione automezzi	1.564	1,89%	2.174	2,63%
Conferimenti in c/capitale a Società, Fondazioni. Istituzioni	11.182	13,53%	3.142	3,80%
Trasferimenti in conto capitale a terzi	1.068	1,29%	5.180	6,27%
Realizzazione rete antincendio	0	0,00%	3.700	4,48%
Restauro Ponte di Rialto/Ponte dell'Accademia	1.201	1,45%	1.659	2,01%
Riqualificazione funzionale immobili uso culturale, turistico, istituzionale	0	0,00%	2.041	2,47%
Opere di urbanizzazione Isola Nova del Tronchetto	0	0,00%	7.815	9,46%
Interventi per eliminazione barriere architettoniche	1.105	1,34%	108	0,13%
Interventi di bonifica, caratterizzazione	103	0,12%	914	1,11%
Opere di culto e cimiteriali	319	0,39%	2.859	3,46%
Indennità espropriative	359	0,43%	0	0,00%
Investimenti vari	764	0,92%	2.081	2,52%
Interventi realizzati a scomputo	3.520	4,26%	1.424	1,72%
TOTALE	82.640	100,00%	90.684	109,73%



Destinazione proventi edilizi

I proventi sono destinati interamente a spese del Titolo II

Descrizione	Importo	Descrizione	Importo
edilizia comunale della terraferma: interventi di adeguamento, messa a norma, ripristini funzionali e rinnovamenti	149	acquisizioni immobiliari per nuovo mercato ortofrutticolo	1.497
pista ciclabile Via Altinia da Favaro a Dese	25	impianto fognario acque bianche e asfaltatura strade laterali di via Pasqualigo	32
completamento opere di urbanizzazione dell'ambito di nuova edificazione di via mattuglie	108	Riqualificazione edilizia edificio a torre sito in Marghera - Torre D3	600
manutenzione diffusa residenza comunale terraferma	166	lavori di manutenzione e risanamento igienico alla ex scuola Giovanni Pascoli a Campalto	185
edilizia scolastica terraferma- interventi di adeguamento e ripristini funzionali - interventi straordinari	700	copertura pista di pattinaggio al parco Albanese	900
abbattimento barriere architettoniche venezia e terraferma	21	rimborso in conto capitale a imprese per somme non dovute o incassate in eccesso	859
lavori di abbattimenti barriere architettoniche - viabilità	64	traferimenti in c/capitale per manutenzione opere di culto	400
caratterizzazione per la fruibilità delle aree verdi a Forte Marghera	68	cimitero di chirignago, reparto iv: ripristino funzionale delle cappelle di famiglia e dei loculi perimetrali dei campi inumatori	562
costituzione di servitù di elettrodotto di cavo interrato nell'ambito della mesa in sicurezza fermate bus e realizzazione marciapiedi in via Padana	1	rifacimento intonaci esterni scuola media bellini a mestre	21
ripristino funzionale mediante restauro dell'ala sud della chiesa storica del cimitero di mestre e restauro dell'entrata vecchia del cimitero di favaro	239	lavori di abbattimenti barriere architettoniche - scuole	44
ristrutturazione della chiesa, del campanile, dei manufatti recintali limitrofi del cimitero di marghera	199	caratterizzazione per la fruibilità delle aree verdi a isola della piscina Sacca Fisola	15
monitoraggio della discarica di San Giuliano - messa in sicurezza	12	edilizia sportiva della terraferma - interventi di adeguamento, messa a norma, ripristini funzionali e rinnovamenti	450
Totale			7.317

In migliaia di €



Interventi realizzati a scomputo proventi edilizi

Descrizione	Importo
Costituzione di servitù di uso pubblico in esecuzione a convenzione urbanistica per l'attuazione di Piano di Recupero di iniziativa privata a Venezia-Marghera	125
Costituzione di servitù di uso pubblico su aree site in via Caravaggio a Venezia-Zelarino	5
Opere realizzate su aree di proprietà comunale tra via Ferrarese e via Calabria, località Gazzera-Mestre	302
Cessione a favore del Comune di Venezia di aree a parcheggio e asservimento all'uso pubblico di aree a verde, in zona territoriale omogenea di tipo E/DRU-5, località Mestre, in via della Crusca	59
Cessione a favore del Comune di Venezia e asservimento all'uso pubblico di aree da parte dell'Ist.Prov. per l'Infanzia S.M. della Pietà	252
Iscrizione ad inventario di beni immobili acquisiti - Individuazione recapiti contabili di operazioni accrescitive del patrimonio immobiliare del Comune di Venezia	446
cessione di aree a favore del Comune di Venezia nell'ambito del P. di L. di iniziativa privata in ZTO D4b.10 - Comparto A, rotatoria 2, UMI 3, loc. Dese	129
Totale	1.318

In migliaia di €



CITTA' DI
VENEZIA



Il Debito del Comune di Venezia



Il debito a carico del Comune

	2017	2018
Debito Residuo all'1/1 (*)	308	294
Nuovo Debito	0	0
Rimborso Capitale (**)	(10)	(9,9)
Estinzione anticipata mutui Cassa DD.PP	(4)	(0,7)
Riduzione Fondo rotazione Regionale		(0,7)
Debito Residuo al 31/12	294	283
% su Entrate Correnti	48,4%	43,5%

In milioni di €

- (*) comprende i contributi concessi dalla Regione Veneto per lavori di bonifica ambientale a valere sul Fondo di Rotazione con restituzione della sola quota capitale
- (**) non comprende il versamento al deposito per l'ammortamento dei prestiti Canaletto Fenice



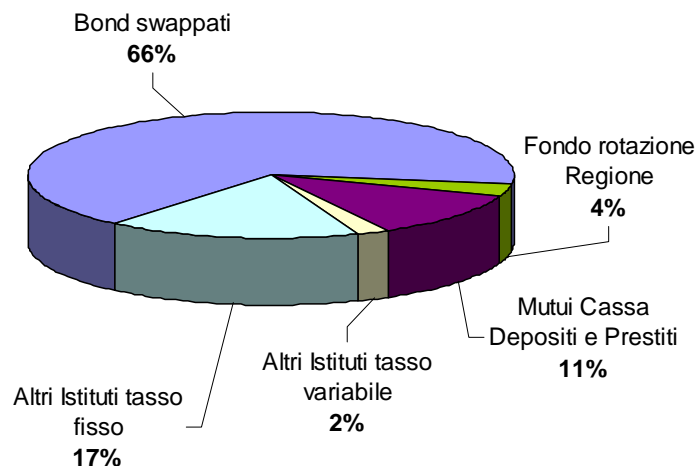
Composizione del debito

	31/12/17			31/12/18		
	importo	%	%	importo	%	%
Bond strutturati con "swap" (Rialto, Canaletto-Fenice)	189.765	64,51%		186.913	66,05%	
Debiti pluriennali nei confronti della Regione Veneto	11.544	3,92%		9.944	3,51%	
Mutui Cassa Depositi e Prestiti	34.200	11,63%		31.973	11,30%	
Mutui/Prestiti con altri Istituti di cui:	58.661	19,94%		54.161	19,14%	
- Tasso variabile	6.946		2,36%	6.251		2,21%
- Tasso fisso	51.715		17,58%	47.910		16,93%
Totale debito lordo	294.170	100,00%		282.991	100,00%	
<i>al netto deposito per rimborso bond Canaletto Fenice</i>	35.986			40.453		
Totale debito netto	258.184			242.538		

In migliaia di €



Composizione del debito



Bond swappati: "Rialto" €103.037.532,30; "Canaletto e Fenice" €83.875.800;

Fondo rotazione Regione €9.943.811,65;

Mutui Cassa Depositi e Prestiti €31.973.373,42;

Altri istituti tasso variabile: boc Dexia Crediop 2007 €6.250.950,00;

Altri Istituti tasso fisso: Mutuo B.E.I. €5.545.670,85; mutuo Popolare €14.499.612,98; Boc Dexia/Intesa €6.279.133,34; Boc Dexia Crediop €7.530.480,00; Boc BIIS 2009 €2.383.519,68; Boc Depfa Bank 2006 €11.671.237,50



Il costo del debito

	2017	2018
Interessi	7,4	7,7
Differenziali swap	6,7	7,2
Servizio Debito	14,1	14,9
Entrate correnti	645,8	659,4
<i>% su Entrate Correnti</i>	2,2%	2,3%
Rimborso quote capitale *	14,0	10,5
Rimborso Fondo Rotazione Regionale		0,7

In milioni di €

* non comprende il versamento al deposito per l'ammortamento dei prestiti Canaletto e Fenice



Debiti garantiti da fidejussioni rilasciate dal Comune

	2017	2018	Var. Ass.	Var. %
Fidejussioni rilasciate	243,8	243,8	0,0	0,0
Debiti garantiti da fidejussioni rilasciate	190,6	181,2	-9,4	-4,9
Residuo utilizzabile su fideiussioni rilasciate	0,0	0,0	0,0	0,0

In milioni di €

Patronage rilasciati dal Comune

	2017	2018	Var. Ass.	Var. %
Patronage rilasciati	94,4	70,2	-24,2	-25,6

In milioni di €



CITTA' DI
VENEZIA



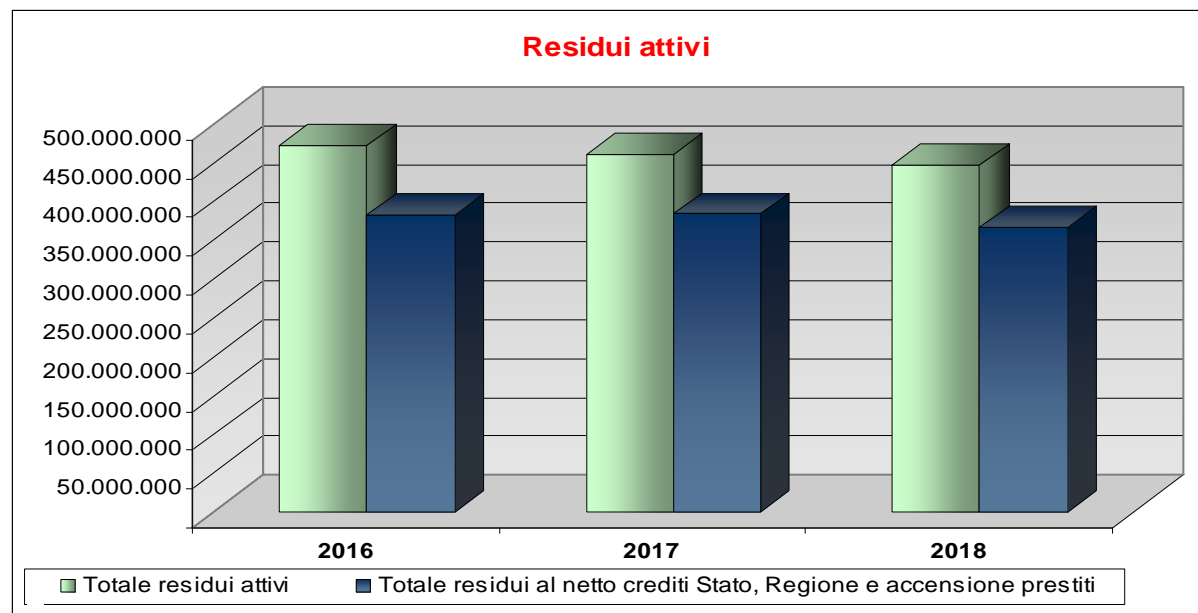
I Residui



Residui attivi

Residui finali	2016		2017		2018		Var 2018/2017	
	importo	%	importo	%	importo	%	importo	%
residui di parte corrente	425.809	90,1%	426.674	92,6%	400.598	89,7%	-26.076	-6,11%
- di cui da Amministrazioni pubbliche	50.567	10,7%	54.536	11,8%	43.981	9,8%	-10.555	-19,35%
residui da alienazioni e trasf.ti in c/capitale, da riduzione di attività finanziarie	46.593	9,9%	34.343	7,4%	45.921	10,3%	11.579	33,71%
- di cui da Amministrazioni pubbliche	38.441	8,1%	22.345	4,8%	36.609	8,2%	14.264	63,83%
residui da accensione di prestiti		0,0%		0,0%		0,0%		0,00%
Totale	472.403		461.017		446.519			

In migliaia di €

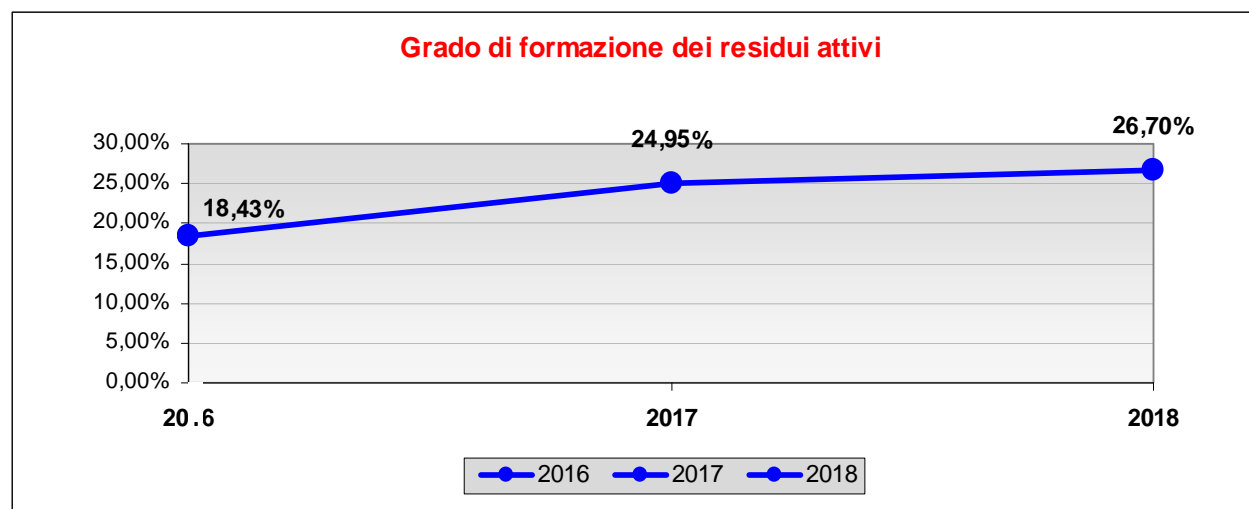


Residui attivi

indici di formazione e di riscossione

Dati al netto dei servizi per conto terzi	2016	2017	2018	Var 2018/2017
accertamenti di competenza	1.094.868	880.118	748.509	-131.609
<i>residui su accertamenti di competenza</i>	201.838	219.616	199.820	-19.797
grado di formazione dei residui	18,43%	24,95%	26,70%	1,74%
residui attivi iniziali totali	440.761	472.403	461.017	-11.386
<i>riscossioni in c/residui</i>	167.987	178.831	210.305	31.474
indice di riscossione dei residui	38,11%	37,86%	45,62%	7,76%

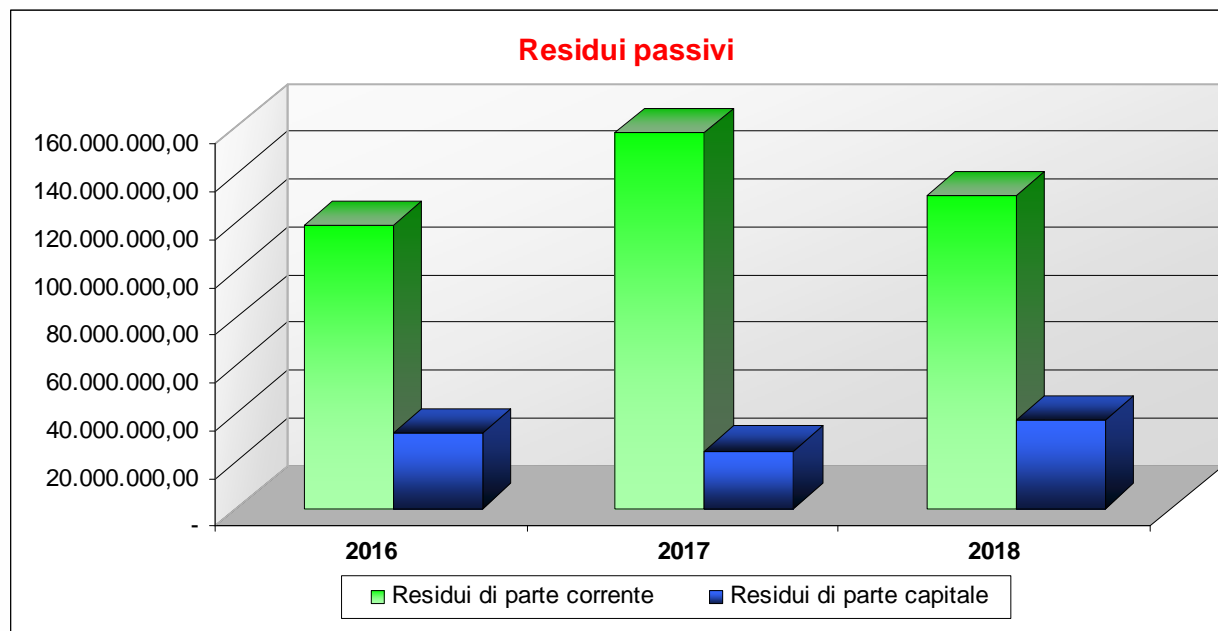
In migliaia di €



Residui passivi

Residui finali	2016		2017		2018		Var 2018/2017	
	importo	%	importo	%	importo	%	importo	%
residui di parte corrente	118.469	78,91	157.336	86,69	130.881	77,90	-26.455	-16,81%
residui di parte capitale	31.657	21,09	24.150	13,31	37.129	22,10	12.979	53,74%
Totale	150.126		181.486		168.010		-13.476	

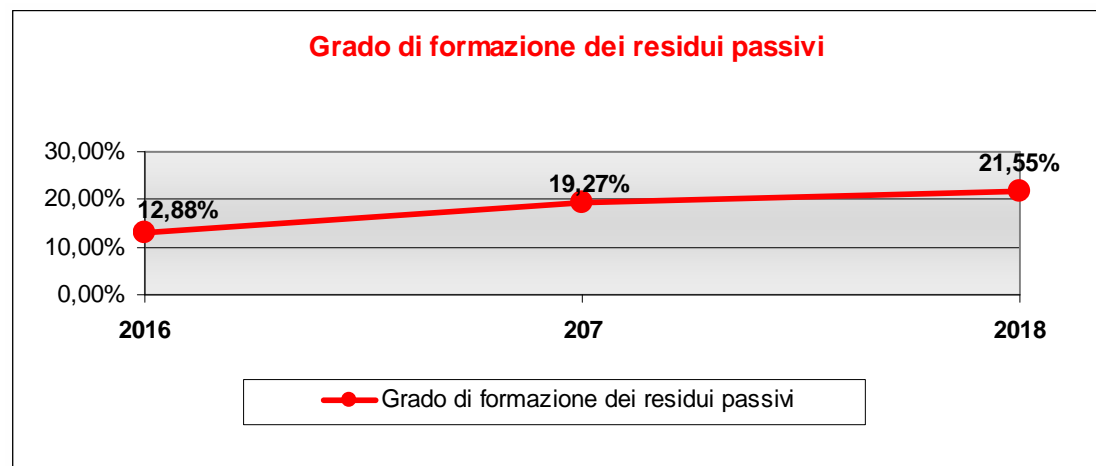
In migliaia di €



Residui passivi indici di formazione e di pagamento

Dati al netto dei servizi per conto terzi	2016	2017	2018	Var 2018/2017
impegni di competenza	1.074.864	828.524	670.381	-158.142
<i>residui su impegni di competenza</i>	138.392	159.664	144.499	-15.165
grado di formazione dei residui	12,88%	19,27%	21,55%	2,28%
residui passivi iniziali	176.219	160.281	182.184	21.903
<i>pagamenti in c/residui</i>	150.306	129.290	150.619	21.328
indice di pagamento dei residui	85,30%	80,66%	82,67%	2,01%

In migliaia di €



CITTA' DI
VENEZIA

Obiettivi di finanza pubblica



Obiettivi di Finanza Pubblica

La Legge 11 dicembre 2016, n. 232 (Legge di Stabilità 2017), all'articolo 1, dispone che gli enti locali concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica nel rispetto dei principi fondamentali di finanza pubblica di cui all'art. 117 della Costituzione.

Pertanto, in attuazione della Legge 24 dicembre 2012, n. 243, gli enti territoriali devono raggiungere gli obiettivi di finanza pubblica conseguendo un **saldo non negativo** tra le entrate e le spese finali, in termini di competenza.

Nel 2018 è stata introdotta una nuova disposizione che prevede l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione ai fini del calcolo del risultato finale dell'obiettivo.

Tra il 2016 e il 2017 il Comune ha ceduto spazi finanziari per euro 30,4 milioni. Poiché gli spazi ceduti si traducono in un beneficio nei successivi due anni rispetto all'anno di cessione, nel 2018 il beneficio complessivo è pari a 15,2 milioni, ovvero il 50% degli spazi ceduti nel 2016 (20,4 milioni) e nel 2017 (10 milioni).

Il risultato conseguito a fine anno è rappresentato da un saldo positivo pari a **107,9 milioni**.



Verifica del rispetto degli Obiettivi di Finanza Pubblica

Descrizione	Importo
Fondo pluriennale vincolato di entrata	46.141
Avanzo di amministrazione	26.268
Entrate finali	748.509
Spese finali	726.934
Saldo entrate spese	93.985
Spazi finanziari restituiti	15.214
obiettivo di saldo finale competenza 2018	1.200
Differenza tra saldo e obiettivo	107.999

In migliaia di €



CITTA' DI
VENEZIA



La situazione di cassa



Situazione di cassa

	2017	2018
Fondo di cassa di inizio anno	669	45.942
Movimenti nel corso dell'anno		
riscossioni totali	1.236.071	1.292.302
pagamenti totali	1.190.798	1.212.053
<i>saldo riscossioni/pagamenti</i>	<i>45.273</i>	<i>80.249</i>
Fondo di cassa di fine anno	45.942	126.191
di cui:		
- utilizzo anticipazione	0	0
- conto libero (*)	-6.166	53.759
- conto vincolato	52.108	72.432
di cui:		
- <i>somme indisponibili</i>	0	0
- <i>somme accantonate ex Lege 440/87</i>	0	0
- <i>somme rinvenienti da Mutui e Prestiti</i>	52.108	72.432

In migliaia di €

(*) L'importo negativo dimostra l'utilizzo al 31.12.2017 delle entrate a specifica destinazione ai sensi dell'art. 195 del D. Lgs. 267/2000, non ricostituite alla stessa data.



Riscossione e pagamenti

	2016			2017		
	Riscosso	Pagato	Saldo	Riscosso	Pagato	Saldo
Competenza	999.306	1.035.029	-35.723	1.003.296	1.000.067	3.228
Residui	234.922	221.825	13.096	232.775	190.731	42.044
Totale	1.234.227	1.256.854	-22.627	1.236.071	1.190.799	45.272

	2018			Var 2018/2017		
	Riscosso	Pagato	Saldo	Risc.	Pag.	Saldo
Competenza	1.073.067	1.041.493	31.574	69.771	41.425	28.345
Residui	219.235	170.559	48.676	-13.540	-20.172	6.632
Totale	1.292.302	1.212.052	80.250	56.231	21.254	34.977

In migliaia di €



Disponibilità di cassa

	Utilizzo somme vincolate	Anticipazione utilizzata	TOTALE deficit in termini di cassa
Gennaio	13,62	0,00	13,62
Febbraio	25,07	0,00	25,07
Marzo	27,72	0,00	27,72
Aprile	25,90	0,00	25,90
Maggio	17,10	0,00	17,10
Giugno	0,00	0,00	0,00
Luglio	0,00	0,00	0,00
Agosto	0,00	0,00	0,00
Settembre	0,00	0,00	0,00
Ottobre	0,00	0,00	0,00
Novembre	0,00	0,00	0,00
Dicembre	0,00	0,00	0,00
MEDIA	9,1	0,0	9,1

In milioni di €

A seguito dell'entrata in vigore del decreto legge sulle liberalizzazioni n. 1 del 24 gennaio 2012, l'Ente è ritornato al regime di Tesoreria unica. Di conseguenza i saldi esposti a partire da gennaio 2012 fanno riferimento alle somme depositate presso la Banca d'Italia. Attraverso il meccanismo cd. della "fungibilità", il Tesoriere provvede, per far fronte ai pagamenti, al prelievo delle somme necessarie dal conto di Tesoreria Unica riversandole contestualmente presso la banca. A fine giornata il saldo presso la banca è sempre pari a zero in quanto eventuali giacenze di cassa verranno automaticamente riversate in Banca d'Italia.



Liquidità: confronto 2018/2017

	2017	2018
deficit medio giornaliero	53.235	9.704
anticipazione media giornaliera di tesoreria	14.838	
interessi per anticipazione di tesoreria	457	
giorni di utilizzo dell'anticipazione di tesoreria (*)	185	

In migliaia di €

(*) dal 22/7/2017 il Comune non utilizza anticipazione di Tesoreria



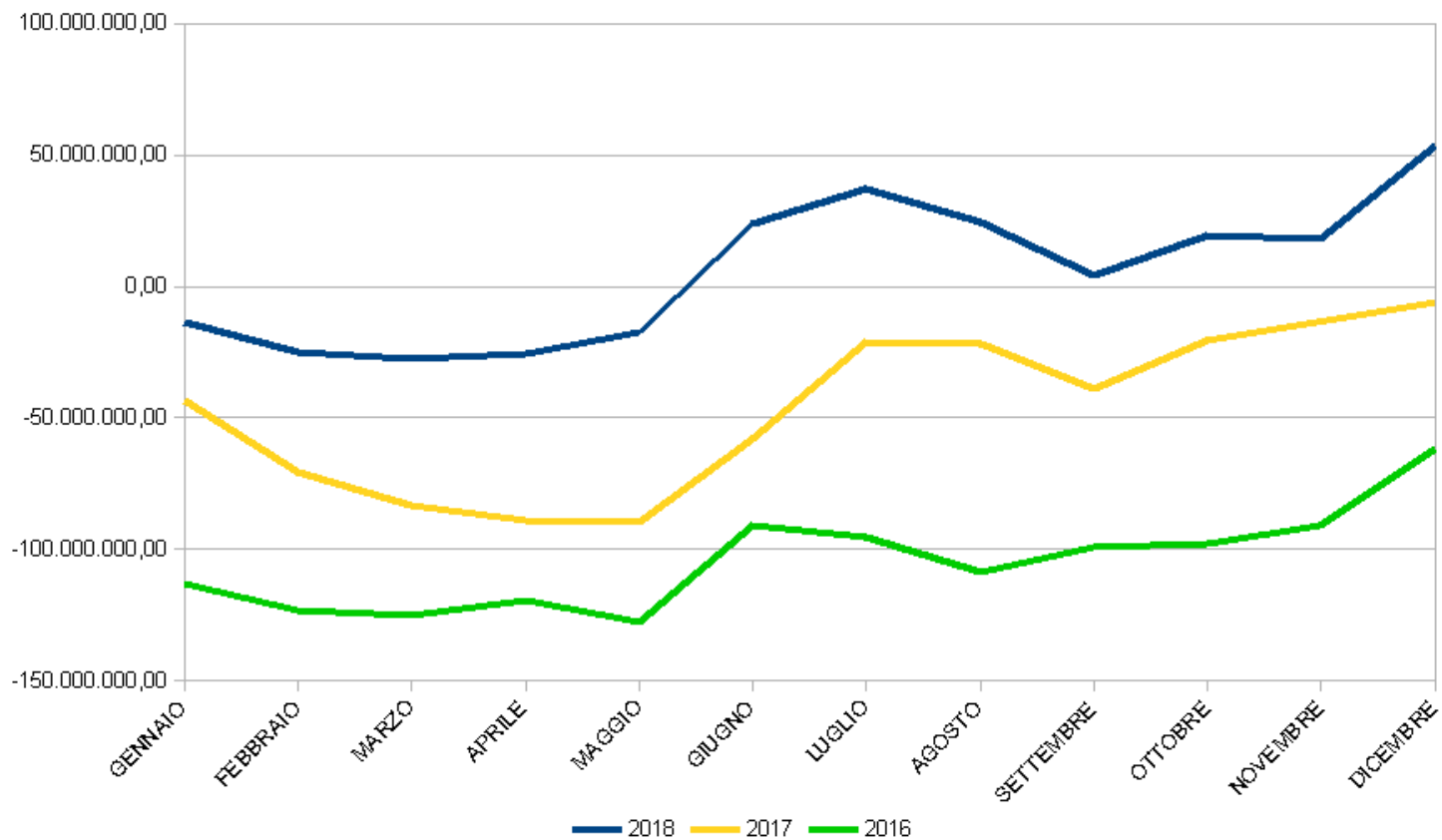
Giacenza di cassa libera: confronto 2018/2016

	2018	2017	2016
Gennaio	-13.622	-43.566	-113.004
Febbraio	-25.075	-70.814	-123.374
Marzo	-27.726	-83.452	-125.044
Aprile	-25.897	-88.860	-119.580
Maggio	-17.103	-89.461	-127.585
Giugno	23.720	-57.974	-90.685
Luglio	37.349	-20.922	-95.641
Agosto	24.213	-21.922	-108.956
Settembre	4.085	-38.759	-99.471
Ottobre	19.169	-20.306	-97.902
Novembre	18.183	-24.446	-90.973
Dicembre	53.759	-6.166	-61.739

In migliaia di €



Giacenza di cassa libera: confronto 2018/2016



CITTA' DI
VENEZIA



I dati economico-patrimoniali



Dati economico-patrimoniali

Conto economico

2018	
Componenti positivi della gestione	674.649
Componenti negativi della gestione	627.446
<i>di cui ammortamento</i>	39.969
<i>Risultato della gestione ordinaria</i>	47.203
Proventi e oneri finanziari	-13.988
Rettifiche di valore attività finanziarie	5.663
Proventi e oneri straordinari	33.010
Imposte	6.692
<i>Risultato economico dell'esercizio</i>	65.196

In migliaia di €



Dati economico-patrimoniali

Stato Patrimoniale

Attivo		2018
Immobilizzazioni immateriali		10.644
Immobilizzazioni materiali		1.363.382
Immobilizzazioni finanziarie		291.410
Altre attività		418.059
<i>di cui fondo di cassa</i>		126.191
Ratei e risconti		277
Totale attività		2.083.772
Passivo		2018
Patrimonio netto		900.386
Fondi per rischi ed oneri		96.788
Debiti di finanziamento (mutui, prestiti)		510.415
Ratei e risconti e contributi agli investimenti		576.182
Totale passività		2.083.772

In migliaia di €

