



Città metropolitana  
di Venezia

*Servizio Finanziario*

# Relazione sulla gestione e nota integrativa al bilancio consolidato 2018

## 1. Premessa

La Città metropolitana di Venezia è tenuta ad elaborare, ai sensi decreto legislativo 118/2011, il bilancio consolidato, che rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economico-patrimoniale dell'attività complessivamente svolta dal Gruppo Città metropolitana, composto, oltre che dalla Città metropolitana (Amministrazione capogruppo) anche dai suoi enti strumentali, dalle sue società controllate e partecipate.

In particolare, il bilancio consolidato consente di:

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

Il principio contabile applicato, al paragrafo 5, stabilisce che *“Al bilancio consolidato è allegata una relazione sulla gestione che comprende la nota integrativa”*. Nel caso della Città metropolitana di Venezia la relazione sulla gestione è già stata già elaborata in occasione del rendiconto 2017, al quale è stata allegata, altresì, un apposito referto sulla gestione delle società partecipate. Per questo motivo, in questa sede, ci si limita a rinviare a tali documenti, esplicando invece la nota integrativa al bilancio consolidato.

Il bilancio consolidato del gruppo Città metropolitana di Venezia è stato redatto in base all'apposito principio applicato allegato n. 4/4 (di seguito, per brevità, “principio contabile”) al decreto legislativo 118/2011.

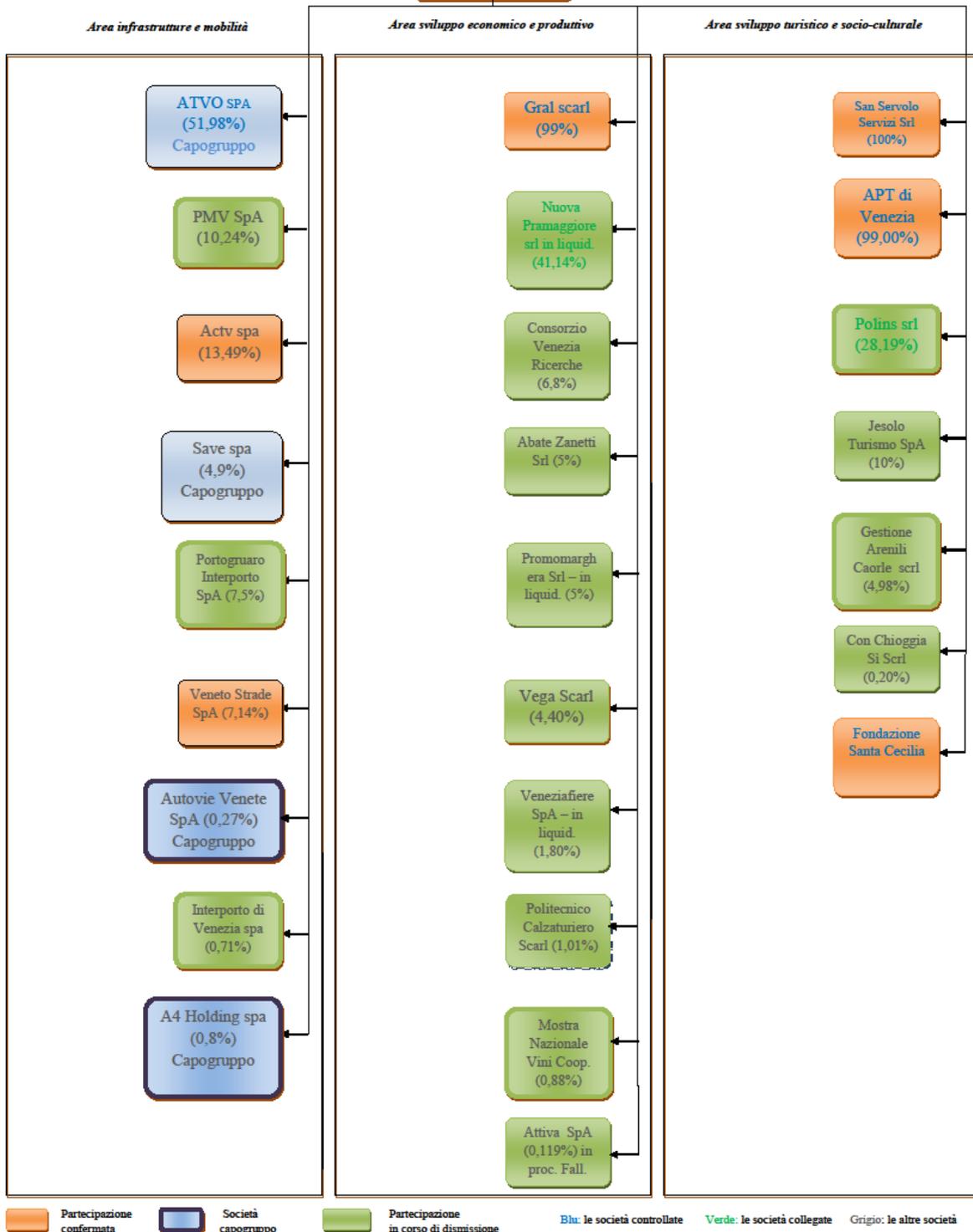
Alla data del 31/12/2014, la Città metropolitana di Venezia deteneva una partecipazione nei seguenti enti:



# Città metropolitana di Venezia

## Servizio Finanziario

SITUAZIONE AL 31 DICEMBRE 2014



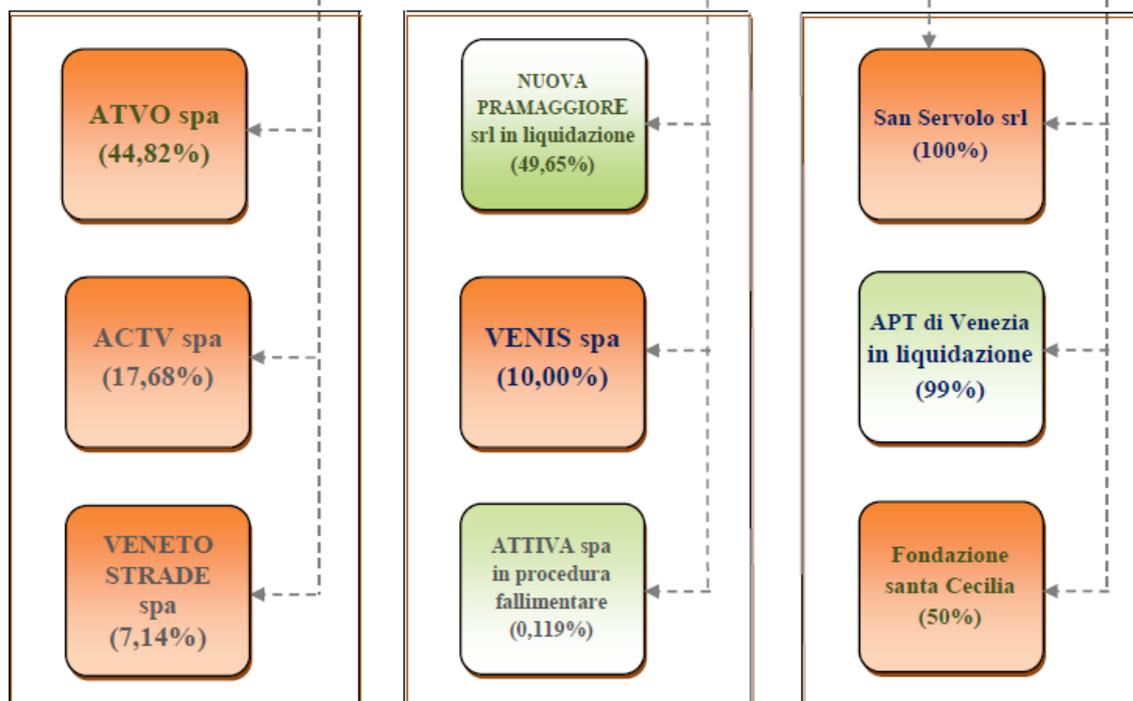


# Città metropolitana di Venezia

## Servizio Finanziario

LA SITUAZIONE AGGIORNATA AL 31.12.2018 È DI SEGUITO RIPORTATA:

*Area infrastrutture e mobilità*      *Area sviluppo economico e produttivo*      *Area sviluppo turistico e socio-culturale*



 Partecipazione confermata

 Partecipazione in corso di dismissione

**Blu:** le società/enti controllate/i  
(anche per mezzo del controllo analogo congiunto)

**Verde:** le società/enti collegate/i

**Grigio:** le altre società/enti

## 2. Il “gruppo amministrazione pubblica”

Il termine “*gruppo amministrazione pubblica*” comprende gli enti e gli organismi strumentali, nonché le società controllate e partecipate da un’amministrazione pubblica, come stabilito dal decreto legislativo 118/2011. Con decreto del Ministero dell’economia e delle finanze dell’11 agosto 2017, recante “*Aggiornamento degli allegati del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi*”, è stato in parte modificato il citato allegato 4/4.

La definizione del “*gruppo amministrazione pubblica*”, tra l’altro, fa riferimento alle nozioni di **controllo e di partecipazione**. In particolare, per quanto riguarda il controllo, utilizza un’accezione ben più ampia di quella prevista da codice civile, infatti, il principio contabile include in questa nozione: il controllo di “diritto”, di “fatto” e di tipo “contrattuale” (comprendendo anche i casi in cui non è presente un legame di partecipazione, diretta o indiretta, al capitale delle controllate).

Costituiscono componenti del “*gruppo amministrazione pubblica*”:

- 1) **gli organismi strumentali** dell’amministrazione pubblica capogruppo come definiti dall’articolo 1 comma 2, lettera b) del decreto, in quanto trattasi delle articolazioni organizzative della capogruppo stessa e, di conseguenza, già compresi nel rendiconto consolidato della capogruppo (rientrano in questa categoria gli organismi che, sebbene dotati di una propria autonomia contabile, sono privi di personalità giuridica);
- 2) **gli enti strumentali dell’amministrazione pubblica capogruppo**, intesi come soggetti, pubblici o privati, dotati di personalità giuridica e autonomia contabile. A titolo esemplificativo e non esaustivo, rientrano in tale categoria le aziende speciali, gli enti autonomi, i consorzi, le fondazioni.

3) **gli enti strumentali controllati** dell'amministrazione pubblica capogruppo, come definiti dall'art. 11-ter, comma 1, costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo:

- a) ha il possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell'ente o nell'azienda;
- b) ha il potere assegnato da legge, statuto o convenzione di nominare o rimuovere la maggioranza dei componenti degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività di un ente o di un'azienda;
- c) esercita, direttamente o indirettamente la maggioranza dei diritti di voto nelle sedute degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività dell'ente o dell'azienda;
- d) ha l'obbligo di ripianare i disavanzi nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla quota di partecipazione;
- e) esercita un'influenza dominante in virtù di contratti o clausole statutarie, nei casi in cui la legge consente tali contratti o clausole. L'influenza dominante si manifesta attraverso clausole contrattuali che incidono significativamente sulla gestione dell'altro contraente (ad esempio l'imposizione della tariffa minima, l'obbligo di fruibilità pubblica del servizio, previsione di agevolazioni o esenzioni) che svolge l'attività prevalentemente nei confronti dell'ente controllante. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con enti o aziende che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante. L'attività si definisce prevalente se l'ente controllato abbia conseguito nell'anno precedente ricavi e proventi riconducibili all'amministrazione pubblica capogruppo superiori all'80% dei ricavi complessivi. Non sono comprese nel perimetro di consolidamento gli enti e le aziende



## Città metropolitana di Venezia

### *Servizio Finanziario*

per i quali sia stata avviata una procedura concorsuale, mentre sono compresi gli enti in liquidazione;

- 4) **gli enti strumentali partecipati** di un'amministrazione pubblica, come definiti dall'articolo 11-ter, comma 2, costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo ha una partecipazione in assenza delle condizioni di cui al punto 2;
- 5) **le società controllate** dall'amministrazione pubblica capogruppo, nei cui confronti la capogruppo:
  - a) ha il possesso, diretto o indiretto, anche sulla scorta di patti parasociali, della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria o dispone di voti sufficienti per esercitare una influenza dominante sull'assemblea ordinaria;
  - b) ha il diritto, in virtù di un contratto o di una clausola statutaria, di esercitare un'influenza dominante, quando la legge consente tali contratti o clausole. L'influenza dominante si manifesta attraverso clausole contrattuali che incidono significativamente sulla gestione dell'altro contraente (ad esempio l'imposizione della tariffa minima, l'obbligo di fruibilità pubblica del servizio, previsione di agevolazioni o esenzioni) che svolge l'attività prevalentemente nei confronti dell'ente controllante. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con società che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante.

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

- 6) **le società partecipate** dell'amministrazione pubblica capogruppo, costituite dalle società a totale partecipazione pubblica affidatarie dirette di servizi pubblici locali della regione o dell'ente locale indipendentemente dalla quota di partecipazione. A decorrere dal 2019, con riferimento all'esercizio 2018, la definizione di società partecipata è estesa alle società nelle



## Città metropolitana di Venezia

### Servizio Finanziario

quali la regione o l'ente locale, direttamente o indirettamente, dispone di una quota significativa di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiore al 20 per cento, o al 10 per cento se trattasi di società quotata.

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

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

Alla luce dei criteri sopra esposti, s'illustra ora come è stato individuato il perimetro del Gruppo Città metropolitana di Venezia (essendo il bilancio consolidato riferito al 31/12/2018), indicando quali enti partecipati rientrano nelle tipologie sopra menzionate:

Settore di attività/intervento	Denominazione società	%	Tipologia di ente					Note
			1)	2)	3)	4)	5)	
<b>Infrastrutture per la mobilità</b>								
Trasporti pubblici	A.C.T.V. S.p.A.	17,68	-	-	-	-	X	La società è affidataria di un servizio pubblico (tramite la società AVM spa), il trasporto pubblico locale, ed è partecipata totalmente da enti pubblici. Non sussiste un potere di controllo da parte della Città metropolitana in quanto partecipa con una quota minoritaria
Trasporti pubblici	A.T.V.O. S.p.A. (capogruppo)	44,82	-	-	-	X	-	E' soggetta a controllo pubblico congiunto della Città metropolitana e di altri enti
Progettazione, costruzione, ristrutturazione e manutenzione di infrastrutture e servizi viari	Veneto Strade S.p.A.	7,143	-	-	-	-	-	Non sussiste un potere di controllo da parte della Città metropolitana e non è più affidataria di servizi pubblici da parte della Città metropolitana. Non rientra in alcuna delle tipologie previste dal principio contabile



# Città metropolitana di Venezia

## Servizio Finanziario

Settore di attività/intervento	Denominazione società	%	Tipologia di ente					Note
			1)	2)	3)	4)	5)	
<b>Sviluppo economico e produttivo</b>								
Promozione e gestione servizi per Mostra dei Vini di Pramaggiore	<i>Nuova Pramaggiore S.r.l. – in liquidazione</i>	41,145	-	-	-	-	-	Non sussiste un potere di controllo da parte della Città metropolitana e non è affidataria di servizi pubblici. Non rientra in alcuna delle tipologie previste dal principio contabile
Acquisto terreni, infrastrutture e insediamenti ind.	<i>Attiva SpA in liquidazione</i>	0,119	-	-	-	-	-	Non sussiste un potere di controllo da parte della Città metropolitana e non è affidataria di servizi pubblici. Non rientra in alcuna delle tipologie previste dal principio contabile. Per questa società risulta inoltre avviata una procedura concorsuale
Servizi ITC e comunicazioni elettroniche	<i>Venis Spa</i>	10,00					X	La società è affidataria di servizi di conduzione data center e altri sottoservizi informatici da parte della Città metropolitana di Venezia
<b>Sviluppo turistico, culturale e sociale</b>								
Promozione e assistenza turismo	<i>A.P.T. della Provincia di Venezia in liquidazione</i>	99,00	-	X	-	-	-	E' soggetta a controllo della Città metropolitana
Gestione servizi di San Servolo	<i>San Servolo Srl</i>	100,00	-	-	-	X	-	E' soggetta a controllo della Città metropolitana
Sviluppo sociale	<i>Fondazione Santa Cecilia</i>	-	-	X	-	-	-	E' soggetta a controllo della Città metropolitana

Compongono il **Gruppo Provincia/Città metropolitana di Venezia** i seguenti enti così come indicato da apposito decreto del sindaco metropolitano n. 89 del 21/12/2018:

- APT di Venezia in liquidazione (*ente strumentale controllato*);



## Città metropolitana di Venezia

### *Servizio Finanziario*

- I.p.a.b. Istituto provinciale per l'infanzia Santa Maria della Pietà (*ente strumentale controllato*);
- Fondazione Santa Cecilia (*ente strumentale partecipato*);
- San Servolo Srl (*società controllata*);
- Actv Spa (*società partecipata affidataria di servizi pubblici*);
- ATVO spa (*società in controllo pubblico congiunto, affidataria di servizi pubblici a seguito di gara a doppio oggetto*);
- Venis Spa (*società partecipata affidataria di servizi informatici*)

### **3. Individuazione degli enti da considerare per la predisposizione del bilancio consolidato**

Dopo aver individuato con il citato decreto del sindaco metropolitano l'elenco degli enti che compongono il **Gruppo Città metropolitana di Venezia**, il principio contabile stabilisce che l'Amministrazione pubblica, quale ente capogruppo, è tenuta a redigere un secondo elenco, recante gli enti da includere nel bilancio consolidato.

Nell'elaborazione di questo secondo elenco, l'Amministrazione può escludere i casi di:

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

Sono considerati irrilevanti i bilanci che presentano, per ciascuno dei seguenti parametri, una incidenza inferiore al **3 per cento (come recentemente modificato dai principi contabili)** per gli enti locali rispetto alla posizione patrimoniale, economico e finanziaria della capogruppo:

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

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

In ogni caso, sono considerate irrilevanti, e non oggetto di consolidamento, le quote di partecipazione inferiori all'1% del capitale della società partecipata. Di contro, a partire dall'esercizio 2017, sono considerati rilevanti gli enti e le società totalmente partecipati dalla



## Città metropolitana di Venezia

### *Servizio Finanziario*

capogruppo, le società in house e gli enti partecipanti titolari di affidamento diretto da parte dei componenti del gruppo, a prescindere dalla quota di partecipazione;

- b) *impossibilità di reperire le informazioni necessarie al consolidamento* in tempi ragionevoli e senza spese sproporzionate. I casi di esclusione del consolidamento per detto motivo sono evidentemente estremamente limitati e riguardano eventi di natura straordinaria (terremoti, alluvioni e altre calamità naturali).

Applicando i criteri sopra descritti, con il suddetto decreto del sindaco metropolitano n. 89 del 21/12/2018 è stato aggiornato il Gruppo di Amministrazione pubblica alla data del 31.12.2018 e soprattutto elaborato l'elenco degli enti da includere nel bilancio consolidato della Città metropolitana:

- *Actv Spa (società affidataria di servizi pubblici);*
- *ATVO spa (società in controllo pubblico congiunto e affidataria di servizi pubblici a seguito di gara a doppio oggetto);*
- *San Servolo Srl (società controllata);*
- *Venis Spa (società affidataria di servizi informatici)*

Sono state espunte dall'elenco la Fondazione San Cecilia (analogamente al 2017) in quanto il relativo bilancio può ritenersi irrilevante e la società Veneto Strade Spa in quanto non più affidataria, dal 2017, di alcun contratto di servizio da parte della Città metropolitana di Venezia oltre che l'APT essendo ormai del tutto irrilevante il bilancio di esercizio di tale azienda in liquidazione.

Alla luce di quanto sopra esposto è possibile rappresentare, nella seguente tabella, gli enti del Gruppo Città metropolitana da comprendere nel bilancio consolidato, che include, a differenza del 2017 la società Venis Spa e non include la società Gral Scarl (incorporata da San Servolo SRL nel

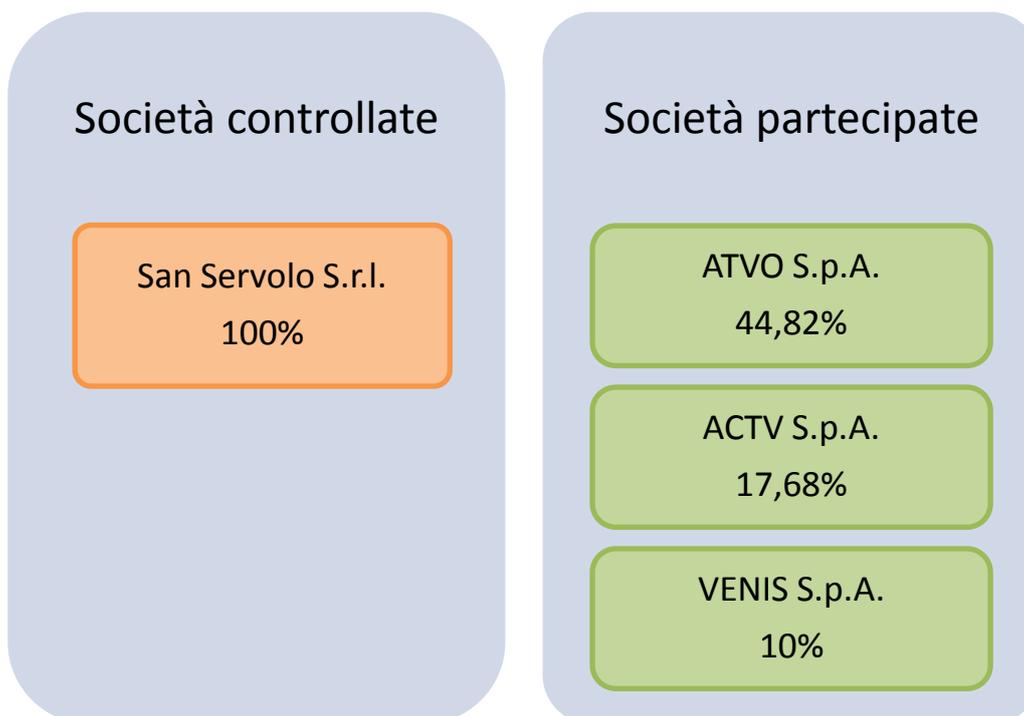


Città metropolitana  
di Venezia

*Servizio Finanziario*

corso del 2018) e l'APT in liquidazione, per cui il perimetro di consolidamento è cambiato nuovamente tra il 2018 e 2017:

**NUOVO PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO AL 31.12.2018 del Gruppo Città metropolitana di Venezia:**



Per ciascuno degli enti sopra elencati, si fornisce di seguito una breve descrizione delle attività svolte ed una sintesi dei principali dati economici:

**Actv spa**

***La società:***

Actv spa è la società partecipata dalla Città metropolitana di Venezia, con una quota del 17,68%, affidataria tramite AVM spa di una parte del servizio di trasporto pubblico locale extraurbano.

Nel 2018, la società ha svolto tale servizio in esecuzione del contratto di servizio stipulato con l'Amministrazione.



# Città metropolitana di Venezia

Servizio Finanziario

## I fini istituzionali:

I fini istituzionali perseguiti dalla Città metropolitana, con la partecipazione in questa società, sono riconducibili alla funzione del trasporto pubblico locale, previsto dalla legge regionale del Veneto n. 25/1998.

## I principali dati societari:

ACTV S.p.A.						
Sede legale:	Isola Nova del Tronchetto	30175 Venezia	Telefono:		Fax:	
Sede amministrativa:			Telefono:		Fax:	
Settore attività/intervento:	Servizi di trasporto pubblico locale					
Capitale sociale:	euro 24.907.402,00		P. IVA:	00762090272	REA:	VE - 245468
Valore nominale di ogni azione	euro 26,00	N. azioni	Valore nominale in euro		%	
ENTI PUBBLICI						
Città metropolitana di Venezia		169.340	4.402.840,00		17,68%	
Comune "Città di Spinea"		4.726	122.876,00		0,49%	
Comune di Campagna Lupia		1.121	29.146,00		0,12%	
Comune di Campolongo Maggiore		1.682	43.732,00		0,18%	
Comune di Camponogara		1.843	47.918,00		0,19%	
Comune di Cavarzere		1.346	34.996,00		0,14%	
Comune di Chioggia		108.001	2.808.026,00		11,27%	
Comune di Cona		276	7.176,00		0,03%	
Comune di Dolo		1.122	29.172,00		0,12%	
Comune di Fiesso d'Artico		1.082	28.132,00		0,11%	
Comune di Fossò		1.003	26.078,00		0,10%	
Comune di Marcon		2.003	52.078,00		0,21%	
Comune di Martellago		3.377	87.802,00		0,35%	
Comune di Mira		6.679	173.654,00		0,70%	
Comune di Mirano		4.805	124.930,00		0,50%	
Comune di Noale		2.564	66.664,00		0,27%	
Comune di Pianiga		1.722	44.772,00		0,18%	
Comune di Quarto d'Altino		1.202	31.252,00		0,13%	
Comune di Santa Maria di Sala		915	23.790,00		0,10%	
Comune di Salzano		2.042	53.092,00		0,21%	
Comune di Scorzè		1.260	32.760,00		0,13%	
Comune di Strà		1.200	31.200,00		0,13%	
Comune di Vigonovo		1.359	35.334,00		0,14%	
<b>TOTALE ENTI PUBBLICI</b>		<b>320.670</b>	<b>8.337.420,00</b>		<b>33,47%</b>	
ALTRI ENTI						
Azienda Veneziana della Mobilità S.p.a.		637.307	16.569.982,00		66,53%	
<b>TOTALE ALTRI ENTI</b>		<b>637.307</b>	<b>16.569.982,00</b>		<b>66,53%</b>	



# Città metropolitana di Venezia

## Servizio Finanziario

<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>957.977</b>	<b>24.907.402,00</b>	<b>100,00%</b>		
<b>SITUAZIONE AL</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2018</b>
Patrimonio netto	36.309.318,00	37.285.615,00	51.343.315,00	53.831.086,00	55.651.775,00
% azioni possedute dalla Città metropolitana	13,490%	13,490%	13,490%	17,807%	17,807%
Valore partecipazione (patrimonio netto * quota C.M.)	4.798.347,67	4.898.127,00	5.029.829,46	9.142.704,10	9.909.911,57
Valore della produzione	254.079.171,0	227.998.135,0	232.519.264,0	227.857.783,0	233.548.636,0
Utile di esercizio	739.654,00	976.302,00	1.048.394,00	1.268.931,00	1.806.837,00
<b>Consiglio di amministrazione. Scadenza: approvazione del bilancio 2019</b>					
Scalabrín Luca	Presidente				
Negro Iginò	Consigliere –dimesso aprile 2019				
Pascucci Alberto	Consigliere				
Biondi Federica	Consigliere (rappresentante Città Metropolitana)				
Capuzzo Eliana	Consigliere				
<b>Collegio sindacale. Scadenza: approvazione del bilancio 2021</b>					
Ronconi Maria Giovanna	Presidente				
Zuin Maurizio	Sindaco				
Crepaldi Mirco	Sindaco				
Miozzo Flavio	Sindaco supplente				
Zandinella Giovanna	Sindaco supplente				
<b>Società di revisione. Scadenza: approvazione del bilancio 2019</b>					
Deloitte & Touche S.p.A.					

## ATVO SpA

### *La società:*

ATVO spa è la società a controllo pubblico congiunto ex d.lgs. n. 175/2016 e s.m.i., partecipata dalla Città metropolitana di Venezia con una quota del 44,82%, e affidataria a seguito di gara a doppio oggetto del servizio di trasporto pubblico locale extraurbano.



# Città metropolitana di Venezia

Servizio Finanziario

## I principali dati societari:

ATVO S.p.A.						
Sede legale:	Piazza IV Novembre 8	30027 San Donà di Piave (VE)	Telefono:	0421 5944	Fax:	
Sede amministrativa:			Telefono:		Fax:	
Settore attività/intervento:	Servizi di trasporto pubblico locale					
Capitale sociale:	euro 8.974.600,00		P. IVA:	00764110276	REA:	VE – 240259
Valore nominale di ogni azione	euro 100,00	N. azioni	Valore nominale in euro		%	
<b>ENTI PUBBLICI</b>						
Città metropolitana di Venezia		40.229	4.022.900,00		44,82%	
Comune di Annone Veneto		549	54.900,00		0,61%	
Comune di Caorle		1.830	183.000,00		2,04%	
Comune di Cavallino Treporti		9	900,00		0,01%	
Comune di Ceggia		854	85.400,00		0,95%	
Comune di Cinto Caomaggiore		9	900,00		0,01%	
Comune di Concordia Sagittaria		1.769	176.900,00		1,97%	
Comune di Eraclea		1.952	195.200,00		2,18%	
Comune di Fossalta di Piave		671	67.100,00		0,75%	
Comune di Fossalta di Portogruaro		145	14.500,00		0,16%	
Comune di Gruaro		427	42.700,00		0,48%	
Comune di Jesolo		3.660	366.000,00		4,08%	
Comune di Meolo		854	85.400,00		0,95%	
Comune di Musile di Piave		1.647	164.700,00		1,84%	
Comune di Noventa di Piave		976	97.600,00		1,09%	
Comune di Portogruaro		87	8.700,00		0,10%	
Comune di Pramaggiore		9	900,00		0,01%	
Comune di San Donà di Piave		5.551	555.100,00		6,19%	
Comune di San Michele al Tagliamento		1.952	195.200,00		2,18%	
Comune di San Stino di Livenza		1.891	189.100,00		2,11%	
Comune di Teglio Veneto		305	30.500,00		0,34%	
Comune di Torre di Mosto		610	61.000,00		0,68%	
<b>TOTALE ENTI PUBBLICI</b>		<b>65.986</b>	<b>6.598.600,00</b>		<b>73,53%</b>	
<b>ALTRI ENTI</b>						
ATAP S.p.A.		4.000	400.000,00		4,46%	
Dolomiti Bus S.p.A.		6.103	610.300,00		6,80%	
La Linea 80 Società Consortile a Responsabilità Limitata		13.657	1.365.700,00		15,22%	
<b>TOTALE ALTRI ENTI</b>		<b>23.760</b>	<b>2.376.000,00</b>		<b>26,47%</b>	
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>89.746</b>	<b>8.974.600,00</b>		<b>100,00%</b>	
<b>SITUAZIONE AL</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2018</b>	
Patrimonio netto	30.314.055,0	30.976.647,00	38.274.319,0	39.576.446,0	40.004.546,0	
% azioni possedute dalla Città metropolitana	39,982%	51,980%	51,980%	51,980%	44,82%	
Valore partecipazione (patrimonio netto * quota C.M.)	12.170.161,3	15.757.245,79	16.101.661,1	19.894.991,0	17.930.037,5	
Valore della produzione	39.830.336,0	40.069.024,00	42.083.445,0	42.641.207,0	44.556.705,0	
Utile di esercizio	17.606,00	662.591,00	2.101.341,00	1.302.126,00	428.100,00	
Consiglio di amministrazione. Scadenza: approvazione del bilancio 2021						



# Città metropolitana di Venezia

## Servizio Finanziario

ATVO S.p.A.	
Turchetto Fabio	Presidente
Ceolotto Mariapia	Vice Presidente (rappresentante Città Metropolitana)
Basso Giuliana	Consigliere (rappresentante Città Metropolitana)
Padoan Pierpaolo	Consigliere
Ferrazzo Alice	Consigliere (rappresentante Città Metropolitana)
Collegio sindacale. Scadenza: approvazione del bilancio 2019	
De Sordi Enrico	Presidente
Furlan Marianna	Sindaco
Franz Giorgio	Sindaco
Busato Ezio	Sindaco supplente
Morello Saveria	Sindaco supplente
Società di revisione. Scadenza: approvazione del bilancio 2018	
BDO ITALIA S.p.A.	

### **SAN SERVOLO SRL**

#### ***La società:***

La società San Servolo Srl svolge per conto della Città metropolitana di Venezia le attività di valorizzazione e promozione culturale dell'isola di San Servolo, del Museo della follia ivi ubicato, del Museo di Torcello e di Villa Widmann di Mira.

La San Servolo Srl, in quanto società affidataria in house dei servizi di gestione e valorizzazione, è soggetta al penetrante controllo "analogo" della Città metropolitana, implementato con apposite norme statutarie e clausole contenute nel contratto di servizio.

#### ***I fini istituzionali:***

I fini istituzionali perseguiti dalla Città metropolitana, con la partecipazione in questa società, sono riconducibili alla funzione della valorizzazione e tutela del patrimonio culturale.

#### ***I principali dati societari:***



# Città metropolitana di Venezia

## Servizio Finanziario

San Servolo S.r.l.						
Sede legale:	Isola San Servolo 1	30133 Venezia	Telefono:		Fax:	
Sede amministrativa:			Telefono:		Fax:	
Settore attività/intervento:	Alloggi per studenti e lavoratori con servizi alberghieri: centro soggiorno studi. Gestione pesca lagunare.					
Capitale sociale:	euro	281.646,00	P. IVA:	03544490273	REA:	VE – 316851
Conferimenti in denaro in euro						%
<b>ENTI PUBBLICI</b>						
Città metropolitana di Venezia				281.646,00	100,00%	
<b>TOTALE ENTI PUBBLICI</b>				<b>281.646,00</b>	<b>100,00%</b>	
<b>TOTALE GENERALE</b>				<b>281.646,00</b>	<b>100,00%</b>	
<b>SITUAZIONE AL</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2018</b>	
Patrimonio netto	395.080,00	546.096,00	555.431,00	626.595,00	1.618.896,00	
% quote possedute dalla Città metropolitana	100,000%	100,000%	100,000%	100,000%	100,000%	
Valore partecipazione (patrimonio netto * quota C.M.)	395.080,00	546.096,00	555.431,00	626.595,00	1.618.896,00	
Valore della produzione	2.297.755,00	2.445.871,00	2.709.588,00	3.062.685,00	2.984.900,00	
Utile di esercizio	32.777,00	12.660,00	26.930,00	71.164,00	6.142,00	
Amministratore unico. Scadenza: approvazione bilancio 2020						
Berro Andrea						
Sindaco unico. Scadenza: approvazione bilancio 2021						
Dario Fabio						

## VENIS SPA

### *La società:*

La società svolge attività di progettazione, realizzazione, messa in opera e gestione operativa di sistemi informativi e razionalizzazione di sistemi già in esercizio. Produzione di sistemi operativi, procedure e programmi elettronici sia di base che applicativi. Realizzazione di prodotti e servizi informatici, compresa l'attività di formazione del personale richiesta da dette attività.

### *I fini istituzionali:*

I fini istituzionali perseguiti dalla Città metropolitana, con la partecipazione in questa società, sono riconducibili alla necessità di dare attuazione alle linee d'azione del Piano triennale per l'informatica nella pubblica amministrazione 2017-2019 e dar modo all'Ente di concorrere a diventare un polo strategico nazionale in conformità alle finalità e alle funzioni istituzionali assegnategli dalla legge n. 56/2014 e s.m.i. a beneficio della collettività e del territorio.



# Città metropolitana di Venezia

Servizio Finanziario

## I principali dati societari:

VENIS SPA						
Sede legale:	PALAZZO Ziani- San Marco 4934	30124 VENEZIA	Telefono:		Fax:	
Sede amministrativa:			Telefono:		Fax:	
Settore attività/intervento:	SERVIZI INFORMATICI					
Capitale sociale:	euro 1.549.500,00		P. IVA:	023 968 50 279	REA:	VE – 214409
ENTI PUBBLICI						
COMUNE DI VENEZIA						65,10%
CITTA' METROPOLITANA DI VENEZIA						10,00%
ACTV SPA						5,9%
CASINO' DI VENEZIA SPA						5,0%
VERITAS SPA						5,0%
AMES SPA						3,0%
INSULA SPA						3,0%
VELA SPA						3,0%
TOTALE ENTI PUBBLICI						100,00%
TOTALE GENERALE						100,00%
SITUAZIONE AL						31/12/2018
Patrimonio netto						3.478.852,00
% quote possedute dalla Città metropolitana						10,00%
Valore partecipazione (patrimonio netto * quota C.M.)						347.885,20
Valore della produzione						19.449.724,00
Utile di esercizio						144.393,00
Amministratore unico. Scadenza: BILANCIO 2020						
BETTIO PAOLO						
Collegio sindacale						
Presidente	BURIGHEL STEFANO					
SINDACO EFF.	CADEL FABIO					
SINDACO EFF.	VALENTINA MARTINA					
SINDACO SUPPL.	RONCONI MARIA GIOVANNA					
SINDACO SUPPL.	ZENNARO MATTEO					

## **4. Il bilancio consolidato**

### ➤ *Operazioni preliminari alla redazione del bilancio consolidato*

Al fine di redigere il bilancio consolidato del Gruppo Città metropolitana di Venezia, come previsto al paragrafo 3.2 del principio contabile applicato, l'Amministrazione capogruppo ha trasmesso, rispettivamente, ad ATVO S.p.A., San Servolo S.r.l., ACTV S.p.A. e VENIS S.p.A.:

1. la comunicazione dell'inclusione, dei suddetti enti, nell'area di consolidamento;
2. la richiesta di documentazione necessaria alla redazione del bilancio consolidato;
3. le necessarie direttive per l'acquisizione dei dati necessari alle rettifiche ed integrazioni.

### ➤ *Metodo di consolidamento*

Gli enti inclusi nell'area di consolidamento sono controllati o partecipati dalla Città metropolitana di Venezia, pertanto, l'Amministrazione capogruppo ha ritenuto corretto adottare come metodo di consolidamento, rispettivamente, quello denominato "metodo integrale" e quello denominato "metodo proporzionale".

Conseguentemente, nel bilancio consolidato, sono stati aggregati, voce per voce, al conto economico e allo stato patrimoniale della Città metropolitana di Venezia i bilanci delle suddette società:

- per l'intero importo delle voci contabili con riferimento al bilancio di San Servolo S.r.l.;
- per un importo proporzionale alla quota di partecipazione, con riferimento ai bilanci di ATVO S.p.A., ACTV S.p.A. e VENIS S.p.A..

Si precisa che è stato consolidato il bilancio di esercizio di ATVO S.p.A. e non il bilancio consolidato in conseguenza del metodo di consolidamento di tipo proporzionale.



## Città metropolitana di Venezia

### Servizio Finanziario

Ovviamente, l'operazione posta in essere non è stata puramente aritmetica, ma ha comportato una serie di complesse valutazioni, integrazioni e rettifiche.

#### ➤ *Criteri di valutazione applicati*

Nella redazione del bilancio consolidato sono stati utilizzati i criteri di valutazione previsti dal principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale e dai principi elaborati dall'OIC, per i quali si rinvia alle singole note integrative.

Il processo di redazione del bilancio consolidato richiede che i bilanci dei singoli enti inclusi nell'area di consolidamento siano redatti sulla base di criteri di valutazione omogenei.

Si segnala che le difformità riscontrate non sono rilevanti rispetto al valore consolidato delle voci in questione.

Come previsto dai principi contabili si è proceduto a rettificare le voci patrimoniali e economiche del bilancio in modo tale da fornire una rappresentazione secondo una logica finanziaria dei contratti di leasing in essere (da un punto di vista sostanziale, tale contratto rappresenta un finanziamento a lungo termine per l'acquisto di un bene strumentale). Più in dettaglio sono state effettuate le seguenti rettifiche in capo alla società ATVO S.p.A.:

#### RETTIFICHE IAS17

STATO PATRIMONIALE	IMPORTI TOTALI	IMPORTI CONSOLIDAMENTO %
<b>ATTIVO</b>		
BIII2.5 - MEZZI DI TRASPORTO	5.301.850	2.376.575
CII4c - CREDITI VERSO ALTRI	40.340	18.083
D2 - RISCONTI ATTIVI	-1.037.126	-464.896
<b>PASSIVO</b>		
III - RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	264.422	118.528
B2 - PER IMPOSTE	102.230	45.825
D1d - DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI	3.938.411	1.765.408
<b>CONTO ECONOMICO</b>		
B11 - UTILIZZO BENI DI TERZI	654.180	293.239
B14b - AMMORTAMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-230.515	-103.329
C21a - INTERESSI PASSIVI	-57.013	-25.556
26 - IMPOSTE	-102.230	-45.825
27 - RISULTATO DELL'ESERCIZIO	264.422	118.528



# Città metropolitana di Venezia

## Servizio Finanziario

### ➤ *Eliminazione delle operazioni infragruppo*

Il bilancio consolidato deve includere esclusivamente le operazioni che i soggetti inclusi nel consolidamento hanno effettuato con i terzi estranei al gruppo.

Il bilancio consolidato si basa infatti sul principio che esso deve riflettere la situazione patrimoniale-finanziaria e le sue variazioni, incluso il risultato economico conseguito, di un'unica entità economica composta da una pluralità di soggetti giuridici. Pertanto, in sede di consolidamento sono stati eliminati le operazioni e i saldi reciproci (debiti/crediti e costi/ricavi), previa quadratura contabile, perché costituiscono semplicemente il trasferimento di risorse all'interno del gruppo; infatti, qualora non fossero eliminate tali partite, i saldi consolidati risulterebbero indebitamente accresciuti.

Nei casi in cui il diverso criterio di rilevazione delle operazioni ha comportato il sorgere di differenze tra partite reciproche, l'equivalenza è stata ottenuta apportando ai bilanci opportune rettifiche di cd. pre-consolidamento.

Qui di seguito si riportano le rettifiche di pre-consolidamento effettuate nel bilancio della Città Metropolitana e in quello delle società/enti controllati o partecipati:

RETTIFICHE DI PRECONSOLIDAMENTO NEL BILANCIO DELLA CITTA' METROPOLITANA

CONTO ECONOMICO	ATVO SPA		ACTV SPA		SAN SERVOLO SRL		VENIS SPA	
	DARE	AVERE	DARE	AVERE	DARE	AVERE	DARE	AVERE
RICAVI	72.375		7.313	120.908				544
COSTI	898.189	1.988.092	223.959	1.253.777	28.006			
<b>STATO PATRIMONIALE</b>								
ATTIVITA'	3.052.528	203.711	2.164.779	130.222	115.070	32.165	544	
PATRIMONIO NETTO	728.027	1.154.103	243.211	917.936	4.159	115.070		
PASSIVITA'		1.405.213	12.587	229.006				
<b>TOTALE</b>	<b>4.751.119</b>	<b>4.751.119</b>	<b>2.651.849</b>	<b>2.651.849</b>	<b>147.235</b>	<b>147.235</b>		



# Città metropolitana di Venezia

## Servizio Finanziario

### RETTIFICHE DI PRECONSOLIDAMENTO NEL BILANCIO DELLE SOCIETÀ/ENTI CONTROLLATI/PARTICIPATI

CONTO ECONOMICO	ATVO SPA		ACTV SPA	
	DARE	AVERE	DARE	AVERE
RICAVI		34.584	14.101	5.624
COSTI	16.938		20.203	
STATO PATRIMONIALE				
ATTIVITÀ	105.779	479	20.087	
PATRIMONIO NETTO		87.654		48.767
PASSIVITÀ				
TOTALE	122.717	122.717	54.391	54.391

Nel caso in cui, per effetto di tali rettifiche, emergano utili in capo alle società controllate/partecipate è stata rilevata la fiscalità differita sulla base delle aliquote IRES e IRAP attualmente in vigore.

### *Partecipazioni*

Le differenze tra il valore contabile (al netto di eventuali svalutazioni e/o rivalutazioni) delle partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie del conto del patrimonio della Città metropolitana di Venezia e la corrispondente frazione del patrimonio netto degli enti e/o società partecipate sono state determinate sulla base dei valori riferiti alla data in cui l'ente e/o società partecipata è incluso per la prima volta nel consolidamento.

Il valore di patrimonio netto preso a riferimento è pertanto comprensivo del capitale sociale, delle riserve e di eventuali utili o perdite portate a nuovo, escludendo quindi l'utile d'esercizio dell'ente e/o società partecipata. Quest'ultimo infatti è confluito nell'utile consolidato.



# Città metropolitana di Venezia

## Servizio Finanziario

### LJKI

#### DIFFERENZE DI CONSOLIDAMENTO DELLE PARTECIPAZIONI

ENTE/SOCIETA' CONTROLLATA	VALORE CONTABILE PARTECIPAZIONE	VALORE PATRIMONIO NETTO PARTECIPATA DI PERTINENZA DELLA CAPOGRUPPO	DIFFERENZA DI CONSOLIDAMENTO	COLLOCAZIONE IN BILANCIO CONSOLIDATO
SAN SERVOLO SRL	240.090	1.110.269	870.179	Riserva di Patrimonio Netto
<b>TOTALE</b>	<b>240.090</b>	<b>1.110.269</b>	<b>870.179</b>	

ENTE/SOCIETA' PARTECIPATA	VALORE CONTABILE PARTECIPAZIONE	VALORE PATRIMONIO NETTO PARTECIPATA DI PERTINENZA DELLA CAPOGRUPPO	DIFFERENZA DI CONSOLIDAMENTO	COLLOCAZIONE IN BILANCIO CONSOLIDATO
ATVO SPA	15.744.674	15.748.721	4.047	Riserva di Patrimonio Netto
ATVO SPA incremento part. (2017)	224.250	245.222	20.972	Riserva di Patrimonio Netto
ACTV SPA	4.797.992	4.898.122	100.130	Riserva di Patrimonio Netto
ACTV SPA incremento part. (2016)	4.030.765	3.926.214	-104.551	Riserva di Patrimonio Netto
VENIS SPA	333.450	333.446	-4	Riserva di Patrimonio Netto
<b>TOTALE</b>	<b>25.131.131</b>	<b>25.151.725</b>	<b>20.594</b>	

Il criterio di valorizzazione delle partecipazioni adottato in passato dalla Città Metropolitana di Venezia (minore tra il costo e frazione di patrimonio netto) ha comportato il sorgere di differenze da iscriversi tra le riserve di patrimonio netto dello stato patrimoniale consolidato in quanto derivanti prevalentemente da utili conseguiti dalle partecipate negli esercizi precedenti all'acquisto.

Le rivalutazioni e svalutazioni delle partecipazioni sono state oggetto di elisione.

Nel corso del 2018 la società GRAL S.r.l. si è fusa in San Servolo S.r.l.. I valori sopra indicati sono pertanto la somma dei valori delle due società come indicati nella nota integrativa del bilancio consolidato dell'anno precedente.

#### *Dividendi*

La distribuzione di dividendi all'interno del gruppo rappresenta un trasferimento di risorse tra le realtà da consolidare e come tale subisce lo stesso trattamento delle operazioni infragruppo. Lo scopo è di evitare una doppia contabilizzazione dello stesso utile, sia in



## Città metropolitana di Venezia

### *Servizio Finanziario*

capo alla partecipata che lo distribuisce, sia in capo alla partecipante che lo percepisce e che contabilizza il provento finanziario.

Nell'esercizio non si è proceduto alla distribuzione di dividendi e/o riserve.

#### *Utili/perdite infragruppo*

Non si è resa necessaria l'eliminazione di utili e perdite infragruppo in quanto irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica del gruppo.

#### ➤ *Identificazione delle quote di pertinenza di terzi*

Il metodo di consolidamento integrale adottato per le società/enti controllati comporta l'evidenziazione della quota di pertinenza di terzi del risultato economico d'esercizio e la quota di pertinenza di terzi nel patrimonio netto, distinta da quella di pertinenza della capogruppo. A tale scopo si è proceduto alla definizione della relativa quota come dettagliato nella tabella sottostante, precisando che il calcolo è effettuato precedentemente alle operazioni di consolidamento infragruppo.

DETERMINAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO DI TERZI

ENTE CAPOGRUPPO E PARTECIPATE	% PARTECIPAZIONE CAPOGRUPPO	QUOTA DEL GRUPPO			QUOTA DI TERZI		
		Capitale/fondo dotazione e riserve	Risultato esercizio	Patrimonio netto di gruppo	Capitale/fondo dotazione e riserve	Risultato esercizio	Patrimonio netto di terzi
CITTA' METROPOLITANA VENEZIA		477.281.123	2.801.843	480.082.966	-	-	-
ATVO SPA	44,83%	17.740.299	191.898	17.932.197	-	-	-
SAN SERVULO SRL	100%	1.612.754	6.142	1.618.896	-	-	-
ACTV SPA	17,68%	9.518.080	319.392	9.837.472	-	-	-
VENIS SPA	10,00%	333.446	14.439	347.885	-	-	-
<b>TOTALE</b>		<b>506.485.702</b>	<b>3.333.714</b>	<b>509.819.416</b>	-	-	-

Non è stato evidenziato il patrimonio netto di terzi in quanto l'unica società consolidata con il metodo integrale (San Servulo S.r.l.) è interamente posseduta dalla Città Metropolitana di Venezia.



## Città metropolitana di Venezia

### Servizio Finanziario

#### ➤ Consolidamento dei bilanci

Come sopra anticipato, il consolidamento dei conti è stato effettuato attraverso l'aggregazione voce per voce dei dati contenuti nel conto economico e nello stato patrimoniale del rendiconto della Città metropolitana di Venezia e degli enti ricompresi nell'area di consolidamento; questa prima operazione ha consentito di elaborare il cosiddetto "bilancio consolidato grezzo".

Al bilancio grezzo sono poi state apportate le necessarie rettifiche per ottenere, conseguentemente, il bilancio consolidato. Qui di seguito vengono riportate le elisioni effettuate nel conto economico e nello stato patrimoniale per effetto dei rapporti tra la Città Metropolitana di Venezia e le società/enti inclusi nell'area di consolidamento:

#### RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO CITTA' METROPOLITANA E SOCIETA'/ENTI CONTROLLATI/PARTICIPATI

CONTO ECONOMICO	ATVO SPA	ACTV SPA	SAN SERVOLO SRL	VENIS SPA
ELISIONE COSTI-RICAVI	7.094.463	365.760	28.006	487
<b>STATO PATRIMONIALE</b>				
ELISIONE ATTIVITA'-PASSIVITA'	3.395.388	680.569	287.823	3.442

Si segnala altresì che sono stati oggetto di elisione altresì i saldi reciproci tra gli enti/società controllati/partecipati:

#### RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO ACTV SPA E VENIS SPA

CONTO ECONOMICO	
ELISIONE COSTI-RICAVI	25.391
<b>STATO PATRIMONIALE</b>	
ELISIONE ATTIVITA'-PASSIVITA'	4.095

Negli schemi di bilancio che seguono vengono riportati i dati finali del consolidamento:



# Città metropolitana di Venezia

## Servizio Finanziario

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2018	2017
1	<b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>		
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	costi di impianto e di ampliamento	27.940	27.021
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0	0
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	27.851	5.623
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	444.940	497.335
5	avviamento	0	0
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0
9	altre	3.330.501	1.314.234
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>3.831.232</b>	<b>1.844.213</b>
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
II	1 Beni demaniali	259.019.985	263.365.731
1.1	Terreni	8.660.071	8.533.446
1.2	Fabbricati	46.642.769	45.949.614
1.3	Infrastrutture	203.717.145	208.882.671
1.9	Altri beni demaniali	0	0
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	271.208.525	261.296.705
2.1	Terreni	31.412.967	31.188.840
a	di cui in leasing finanziario	0	0
2.2	Fabbricati	206.947.970	205.134.065
a	di cui in leasing finanziario	0	0
2.3	Impianti e macchinari	2.202.752	1.556.047
a	di cui in leasing finanziario	0	0
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	15.196.350	12.960.808
2.5	Mezzi di trasporto	7.951.884	3.255.984
2.6	Macchine per ufficio e hardware	354.081	429.882
2.7	Mobili e arredi	404.700	264.217
2.8	Infrastrutture	0	0
2.99	Altri beni materiali	6.737.821	6.506.862
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	7.883.723	7.798.101
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>538.112.233</b>	<b>532.460.537</b>
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
1	Partecipazioni in		
a	imprese controllate	431.970	346.962
b	imprese partecipate	921.992	1.053.564
c	altri soggetti	2.300.126	2.540.883
2	Crediti verso		
a	altre amministrazioni pubbliche	227	2.497
b	imprese controllate	0	0
c	imprese partecipate	94.775	93.430
d	altri soggetti	845.832	831.010
	- di cui esigibili entro l'esercizio	13.526	826.326
3	Altri titoli	6.362.951	7.868.895
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>10.957.873</b>	<b>12.737.241</b>
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>552.901.338</b>	<b>547.041.991</b>
I	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
	<u>Rimanenze</u>	2.516.400	2.310.175
	<b>Totale</b>	<b>2.516.400</b>	<b>2.310.175</b>



# Città metropolitana di Venezia

## Servizio Finanziario

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2018	2017
II	<b>Crediti (2)</b>		
1	Crediti di natura tributaria	6.796.211	7.866.284
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0	0
b	Altri crediti da tributi	6.796.211	7.866.284
c	Crediti da Fondi perequativi	0	0
2	Crediti per trasferimenti e contributi	8.039.127	17.814.258
a	verso amministrazioni pubbliche	7.678.121	17.633.603
b	imprese controllate	0	0
c	imprese partecipate	140.745	0
d	verso altri soggetti	220.261	180.655
3	Verso clienti ed utenti	2.792.799	2.326.036
	- di cui esigibili oltre l'esercizio	123.249	127.946
4	Altri Crediti	14.652.761	15.248.645
a	verso l'erario	2.046.103	2.541.350
	- di cui esigibili oltre l'esercizio	475.496	1.722.363
b	per attività svolta per c/terzi	0	0
c	altri	12.606.658	12.707.295
	- di cui esigibili oltre l'esercizio	4.335.781	4.396.561
	<b>Totale crediti</b>	<b>32.280.898</b>	<b>43.255.223</b>
III	<b>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</b>		
1	partecipazioni	171	171
2	altri titoli	0	0
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>171</b>	<b>171</b>
IV	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
1	Conto di tesoreria	99.172.857	116.749.209
a	Istituto tesoriere	99.172.857	116.749.209
b	presso Banca d'Italia	0	0
2	Altri depositi bancari e postali	3.964.498	4.815.899
3	Denaro e valori in cassa	12.071	16.718
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0	0
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>103.149.426</b>	<b>121.581.826</b>
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>137.946.895</b>	<b>167.147.395</b>
	<b>D) RATEI E RISCOINTI</b>		
1	Ratei attivi	147.244	145.524
2	Risconti attivi	1.026.222	1.010.912
	<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI D)</b>	<b>1.173.466</b>	<b>1.156.436</b>
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>692.021.699</b>	<b>715.345.822</b>

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili



# Città metropolitana di Venezia

## Servizio Finanziario

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2018	2017
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I	Fondo di dotazione	0	-70.664.529
II	Riserve	479.504.963	495.908.117
a	da risultato economico di esercizi precedenti	12.026.844	3.184.662
b	da capitale	0	25.245.336
c	da permessi di costruire	0	0
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	464.591.092	464.591.092
e	altre riserve indisponibili	2.887.027	2.887.027
III	Risultato economico dell'esercizio	4.386.439	54.289.452
<b>Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi</b>		<b>483.891.402</b>	<b>479.533.040</b>
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0	294
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0	0
	<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>	<b>0</b>	<b>294</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>483.891.402</b>	<b>479.533.040</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			
1	per trattamento di quiescenza	0	0
2	per imposte	1.788.476	2.016.442
3	altri	9.164.684	8.019.358
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0	0
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>10.953.160</b>	<b>10.035.800</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		6.802.137	7.274.460
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>6.802.137</b>	<b>7.274.460</b>
<b>D) DEBITI (1)</b>			
1	Debiti da finanziamento	22.177.964	34.210.993
a	prestiti obbligazionari	0	2.352.564
	- di cui esigibili oltre l'esercizio	0	2.172.750
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0	0
c	verso banche e tesoriere	9.507.228	9.052.947
	- di cui esigibili oltre l'esercizio	4.005.081	4.660.250
d	verso altri finanziatori	12.670.736	22.805.482
	- di cui esigibili oltre l'esercizio	4.819.551	21.451.383
2	Debiti verso fornitori	26.191.764	26.030.587
3	Acconti	0	5.171
4	Debiti per trasferimenti e contributi	11.794.453	26.661.773
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0	0
b	altre amministrazioni pubbliche	10.348.323	25.744.878
c	imprese controllate	0	0
d	imprese partecipate	1.291.200	106.387
e	altri soggetti	154.930	810.508
5	altri debiti	9.158.528	14.082.853
a	tributari	1.067.920	889.314
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.519.060	1.491.722
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0	0
d	altri	6.571.548	11.701.817
	- di cui esigibili oltre l'esercizio	33.701	26.459
<b>TOTALE DEBITI ( D)</b>		<b>69.322.709</b>	<b>100.991.377</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>			
I	Ratei passivi	1.028.300	1.001.700
II	Risconti passivi	120.023.991	116.509.445
1	Contributi agli investimenti	119.398.864	115.797.001
a	da altre amministrazioni pubbliche	119.398.474	115.797.001
b	da altri soggetti	390	0
2	Concessioni pluriennali	0	0
3	Altri risconti passivi	625.127	712.444
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>121.052.291</b>	<b>117.511.145</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>		<b>692.021.699</b>	<b>715.345.822</b>



# Città metropolitana di Venezia

## Servizio Finanziario

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2018	2017
<b>CONTI D'ORDINE</b>			
1) Impegni su esercizi futuri		19.934.184	24.171.095
2) beni di terzi in uso		3.673.482	3.566.200
3) beni dati in uso a terzi		0	0
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		1.000	1.000
5) garanzie prestate a imprese controllate		0	0
6) garanzie prestate a imprese partecipate		0	0
7) garanzie prestate a altre imprese		5.478.576	0
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>29.087.242</b>	<b>27.738.296</b>

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)



# Città metropolitana di Venezia

## Servizio Finanziario

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2018	2017
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>			
1	Proventi da tributi	63.394.652	60.260.780
2	Proventi da fondi perequativi	0	0
3	Proventi da trasferimenti e contributi	68.032.249	64.046.108
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	64.261.203	60.327.154
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	3.703.663	3.703.663
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	67.383	15.291
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	52.728.083	49.769.184
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.540.545	2.524.227
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	199.229	0
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	49.988.309	47.244.957
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0	0
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-704	0
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	852.523	848.150
8	Altri ricavi e proventi diversi	13.809.620	16.066.016
totale componenti positivi della gestione A)		<b>198.816.423</b>	<b>190.990.238</b>
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	15.670.996	13.906.511
10	Prestazioni di servizi	53.811.597	54.171.240
11	Utilizzo beni di terzi	1.764.872	1.527.437
12	Trasferimenti e contributi	45.544.884	44.655.332
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	44.610.985	44.162.677
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	923.459	492.655
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	10.440	0
13	Personale	48.719.766	45.514.135
14	Ammortamenti e svalutazioni	22.215.529	23.068.811
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	524.704	357.001
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	19.396.508	19.858.305
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	89.031	0
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	2.205.286	2.853.505
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-178.931	284.938
16	Accantonamenti per rischi	292.588	351.783
17	Altri accantonamenti	1.765.671	521.424
18	Oneri diversi di gestione	4.920.743	4.370.237
totale componenti negativi della gestione B)		<b>194.527.715</b>	<b>188.371.848</b>
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)		<b>4.288.708</b>	<b>2.618.390</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
<i>Proventi finanziari</i>			
19	Proventi da partecipazioni	0	1.864.573
a	<i>da società controllate</i>	0	11.094
b	<i>da società partecipate</i>	0	1.840.151
c	<i>da altri soggetti</i>	0	13.328
20	Altri proventi finanziari	39.369	13.476
Totale proventi finanziari		<b>39.369</b>	<b>1.878.049</b>
<i>Oneri finanziari</i>			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	1.093.522	1.727.622
a	<i>Interessi passivi</i>	1.089.510	1.593.893
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	4.012	133.729
Totale oneri finanziari		<b>1.093.522</b>	<b>1.727.622</b>
totale (C)		<b>-1.054.153</b>	<b>150.427</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
22	Rivalutazioni	7.837	1.195.447
23	Svalutazioni	258.524	354.079
totale ( D)		<b>-250.687</b>	<b>841.368</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
<i>Proventi straordinari</i>			
24	Proventi da permessi di costruire	0	0
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0	0
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	2.931.783	1.089.857
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	22.345	54.322.628
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	918.352	7.945
totale proventi		<b>3.872.480</b>	<b>55.420.430</b>



# Città metropolitana di Venezia

## Servizio Finanziario

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2018	2017
25	<i>Oneri straordinari</i>		
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0	0
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	1.159.170	1.519.406
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	2.774	2.041.245
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0	7.176
	totale oneri	<b>1.161.944</b>	<b>3.567.827</b>
	Totale (E) (E20-E21)	<b>2.710.536</b>	<b>51.852.603</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>5.694.404</b>	<b>55.462.788</b>
26	Imposte	1.307.965	1.173.336
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	<b>4.386.439</b>	<b>54.289.452</b>
28	<b>Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi</b>	0	0

## 5. Nota integrativa allo Stato Patrimoniale consolidato 2018

Vengono qui di seguito illustrati le principali informazioni sulle attività/passività patrimoniali e del risultato economico del gruppo consolidato.

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

### ATTIVO

#### Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni, suddivise tra immateriali, materiali e finanziarie, rappresentano, assieme all'attivo circolante, l'aggregato che fornisce l'immediata indicazione del valore netto dei beni durevoli che partecipano al processo di produzione ed erogazione nel corso degli esercizi. Sono state valutate, con riferimento alle immobilizzazioni della Città metropolitana in base ai criteri indicati nell'art. 230 del TUEL dal punto 6 al punto 9 del nuovo principio contabile n. 4.3. allegato D.Lgs 118/2011. I valori iscritti trovano corrispondenza con quanto riportato nell'inventario e nelle scritture contabili.

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



# Città metropolitana di Venezia

## Servizio Finanziario

B) IMMOBILIZZAZIONI	Città Metropolitana	Atvo	S.Servolo	Actv	Venis	Rettifiche preconsolidamento e consolidamento	Consolidato
<u>Immobilizzazioni immateriali</u>						0	
costi di impianto e di ampliamento		3.048	15.993	8.899		0	27.940
costi di ricerca sviluppo e pubblicità						0	0
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	24.000		3.749		102	0	27.851
concessioni, licenze, marchi e diritti simile	897	172.310	0	271.733		0	444.940
avviamento						0	0
immobilizzazioni in corso ed acconti						0	0
altre			542.877	74.717		2.712.907	3.330.501
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>24.897</b>	<b>175.358</b>	<b>562.619</b>	<b>355.349</b>	<b>102</b>	<b>2.712.907</b>	<b>3.831.232</b>

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



# Città metropolitana di Venezia

## Servizio Finanziario

B) IMMOBILIZZAZIONI	Città Metropolitana	Atvo	S.Servolo	Actv	Venis	Rettifiche preconsolidamento e consolidamento	Consolidato
<u>Immobilizzazioni materiali</u>							
Beni demaniali	258.139.127		0	0	541.381	339.477	259.019.985
Terreni	8.533.446			0	126.624	0	8.660.071
Fabbricati	45.888.536			0	414.757	339.477	46.642.769
Infrastrutture	203.717.145			0		0	203.717.145
Altri beni demaniali	0			0		0	0
Altre immobilizzazioni materiali (*)	220.417.719	15.642.535	709.975	32.051.346	10.373	2.376.575	271.208.525
Terreni	25.073.072	2.079.148		4.260.747		0	31.412.967
<i>di cui in leasing     finanziario</i>	0			0		0	0
Fabbricati	189.214.973	7.396.829		10.336.167		0	206.947.970
<i>di cui in leasing     finanziario</i>	0			0		0	0
Impianti e macchinari	401.613	232.607	102.127	1.459.447	6.957	0	2.202.752
<i>di cui in leasing     finanziario</i>	0			0		0	0
Attrezzature industriali e commerciali	11.513	278.274	111.301	14.795.142	120	0	15.196.350
Mezzi di trasporto	171.503	5.403.805		0		2.376.575	7.951.884
Macchine per ufficio e hardware	220.272	80.698	53.111	0		0	354.081
Mobili e arredi	35.863	25.524	343.314	0		0	404.700
Infrastrutture	0	0		0		0	0
Altri beni materiali	5.288.910	145.651	100.122	1.199.843	3.296	0	6.737.821
Immobilizzazioni in corso ed acconti	6.601.519	495.427		827.760		-40.984	7.883.723
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>485.158.366</b>	<b>16.137.963</b>	<b>709.975</b>	<b>32.879.107</b>	<b>551.754</b>	<b>2.675.069</b>	<b>538.112.233</b>



# Città metropolitana di Venezia

## Servizio Finanziario

**Immobilizzazioni finanziarie:** sono costituite dalle partecipazioni dell'ente in imprese controllate, collegate ed in altre imprese. Trovano inoltre allocazione in tale voce anche i valori relativi ad eventuali conferimenti di capitale e ad operazioni di prestito attivo a carattere durevole.

In particolare le partecipazioni sono così costituite:

B) IMMOBILIZZAZIONI	Città Metropolitana	Atvo	S.Servolo	Actv	Venis	Rettifiche preconsolidamento e consolidamento	Consolidato
<u>Immobilizzazioni finanziarie</u>							
Partecipazioni in							
<i>imprese controllate</i>	19.657.457	402.865		0		-19.628.352	431.970
<i>imprese partecipate</i>	110.825	809.780		0	1.386	0	921.992
<i>altri soggetti</i>	11.895.169	235.233		20.507	2	-9.850.784	2.300.126
Crediti verso						0	
altre amministrazioni pubbliche	0	226		0		0	227
<i>imprese controllate</i>	0	0		0		0	0
<i>imprese partecipate</i>	0	94.775		0		0	94.775
<i>altri soggetti</i>	0	13.659		826.326	5.847	0	845.832
- di cui esigibili entro l'esercizio		8.965			4.561	0	13.526
Altri titoli	6.362.951			0		0	6.362.951
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>38.026.402</b>	<b>1.556.539</b>		<b>846.833</b>	<b>7.235</b>	<b>-29.479.136</b>	<b>10.957.873</b>



# Città metropolitana di Venezia

*Servizio Finanziario*

## **ATTIVO CIRCOLANTE**

L'attivo circolante, al contrario delle immobilizzazioni finanziarie, comprende tutti i beni che per volontà dell'ente e delle società consolidate o per disposizione di legge non sono destinati a restare a lungo nel processo gestionale. La loro caratteristica è quindi quella di essere utilizzati o trasformati entro il termine dell'esercizio successivo a quello in cui vengono rilevati.

Il modello espone nell'attivo circolante quattro gruppi:

- 1) rimanenze
- 2) crediti
- 3) attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni
- 4) le disponibilità liquide

## **RIMANENZE**

Le rimanenze ammontano ad Euro 2.516.400,00 e sono costituite dall'insieme di beni mobili quali prodotti finiti, materie prime, semilavorati. Sono valutate al costo di acquisto.

<b>C) RIMANENZE</b>	<b>Città Metropolitana</b>	<b>Atvo</b>	<b>S.Servolo</b>	<b>Actv</b>	<b>Venis</b>	<b>Rettifiche preconsolidamento e consolidamento</b>	<b>Consolidato</b>
<u>Rimanenze</u>	0	782.317	3.298	1.730.467	318	0	2.516.400
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>782.317</b>	<b>3.298</b>	<b>1.730.467</b>	<b>318</b>	<b>0</b>	<b>2.516.400</b>

Si rimanda per la determinazione dei singoli importi alle rispettive note integrative delle componenti del gruppo.



# Città metropolitana di Venezia

*Servizio Finanziario*

## CREDITI

I crediti ricompresi in tale voce sono essenzialmente di natura commerciale o di natura diversa dalla tipologia di crediti compresi fra le immobilizzazioni finanziarie. Sono valutati al valore nominale e rappresentati a bilancio al netto del relativo Fondo Svalutazione Crediti. I crediti di natura tributaria pari ad Euro 6.796.211,00 si riferiscono a crediti della capogruppo Città Metropolitana per tributi vari (in particolare per addizionale T.I.A. riscossa dai comuni).

I crediti per trasferimenti e contributi pari ad Euro 8.039.127,00 e sono composti per Euro 7.678.121,00 da Crediti per trasferimenti e contributi verso altre amministrazioni pubbliche, per Euro 140.745,00 da Crediti verso imprese partecipate e per Euro 220.261,00 da Crediti per trasferimenti e contributi verso altri soggetti.

C) CREDITI	Città Metropolitana	Atvo	S.Servolo	Actv	Venis	Rettifiche preconsolidamento e consolidamento	Consolidato
Crediti di natura tributaria	6.796.210					0	6.796.211
<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>						0	
<i>Altri crediti da tributi</i>	6.796.210					0	6.796.211
<i>Crediti da Fondi perequativi</i>						0	
Crediti per trasferimenti e contributi	7.386.838	2.013.096	40.984		655.676	-2.057.467	8.039.127
<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	7.065.438	2.013.096	40.984		612.682	-2.054.079	7.678.121
<i>imprese controllate</i>						0	
<i>imprese partecipate</i>	140.745					0	140.745
<i>verso altri soggetti</i>	180.655				42.994	-3.387	220.261
Verso clienti ed utenti	973.769	869.279	702.574	245.259	6.013	-4.095	2.792.799



# Città metropolitana di Venezia

## Servizio Finanziario

- di cui oltre l'esercizio		123.249				0	123.249
Altri Crediti	535.714	3.128.161	185.068	10.976.065	23.358	-195.603	14.652.761
verso l'erario	0	58.026	53.232	1.917.755	17.090	0	2.046.103
- di cui oltre l'esercizio		19	5.006	470.472	0	0	475.496
per attività svolta per c/terzi	0			0		0	0
altri	535.714	3.070.135	131.836	9.058.309	6.268	-195.603	12.606.658
- di cui oltre l'esercizio		2.527.276	18.125	1.790.380	0	0	4.335.781
<b>Totale crediti</b>	<b>15.692.532</b>	<b>6.010.536</b>	<b>928.626</b>	<b>11.221.323</b>	<b>685.047</b>	<b>-2.257.165</b>	<b>32.280.898</b>

### ATTIVITA' FINANZIARIE NON COSTITUENTI IMMOBILIZZI

L'importo di tale voce, è riferibile esclusivamente per Euro 171,00 ad ACTV.

C) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI	Città Metropolitana	Atvo	S.Servolo	Actv	Venis	Rettifiche preconsolidamento e consolidamento	Consolidato
partecipazioni				171		0	171
altri titoli						0	
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>				171		0	171



## DISPONIBILITA' LIQUIDE

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

L'importo al 31.12.2018 ammonta ad Euro 103.149.426,00 e risulta così determinato:

C) DISPONIBILITA' LIQUIDE	Città Metropolitana	Atvo	S.Servolo	Actv	Venis	Rettifiche preconsolidamento e consolidamento	Consolidato
Conto di tesoreria	99.172.856					0	99.172.857
<i>Istituto tesoriere</i>	99.172.856					0	99.172.857
<i>presso Banca d'Italia</i>						0	
Altri depositi bancari e postali	391.670	2.537.090	947.730	58.857	29.151	0	3.964.498
Denaro e valori in cassa		585	4.712	6.630	144	0	12.071
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente						0	
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>99.564.527</b>	<b>2.537.675</b>	<b>952.442</b>	<b>65.487</b>	<b>29.295</b>	<b>0</b>	<b>103.149.426</b>

## RATEI E RISCOINTI ATTIVI

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

Si riporta la composizione e si rimanda per la determinazione delle singole voci alle rispettive note integrative delle componenti del gruppo.



# Città metropolitana di Venezia

## Servizio Finanziario

D) RATEI E RISCONTI	Città Metropolitana	Atvo	S.Servolo	Actv	Venis	Rettifiche preconsolidamento e consolidamento	Consolidato
Ratei attivi	145.912	0	0	0	1.332	0	147.244
Risconti attivi	17.724	942.686	10.715	492.467	27.526	-464.896	1.026.222
<b>Totale Ratei e Risconti</b>	<b>163.636</b>	<b>942.686</b>	<b>10.715</b>	<b>492.467</b>	<b>28.859</b>	<b>-464.896</b>	<b>1.173.466</b>

## PASSIVO

### PATRIMONIO NETTO

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

<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	Città Metropolitana	Atvo	S.Servolo	Actv	Venis	Rettifiche preconsolidamento e consolidamento	Consolidato
Fondo di dotazione	-	4.022.900	281.646	4.402.840	154.950	- 8.862.336	-
Riserve	477.281.123	13.717.399	1.331.108	5.115.240	178.496	- 18.118.403	479.504.963
<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	9.803.003	6.314.016	847.626	- 1.522.976	162.315	- 3.577.141	12.026.844
da capitale	-	7.403.383	483.482	6.638.216	15.559	- 14.540.640	-
da permessi di costruire	-			-		-	-
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	464.591.092					-	464.591.092
altre riserve indisponibili	2.887.027				622	- 622	2.887.027
Risultato economico dell'esercizio	2.801.843	191.898	6.142	319.392	14.439	1.052.726	4.386.439
<b>Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di</b>	<b>480.082.966</b>	<b>17.932.197</b>	<b>1.618.896</b>	<b>9.837.472</b>	<b>347.885</b>	<b>- 25.928.013</b>	<b>483.891.402</b>



# Città metropolitana di Venezia

## Servizio Finanziario

terzi								
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi					-		-	-
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi					-		-	-
Patrimonio netto di pertinenza di terzi			-		-	-	-	-
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>480.082.966</b>	<b>17.932.197</b>	<b>1.618.896</b>	<b>9.837.472</b>	<b>347.885</b>	<b>-</b>	<b>25.928.013</b>	<b>483.891.402</b>

### FONDI RISCHI E ONERI

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

In particolare il fondo di Euro 10.953.160,00 è composto per Euro 1.788.476,00 da Fondo per Imposte e per Euro 9.164.684,00 da altri fondi.

Si rimanda per la composizione dei singoli fondi alle note integrative di ciascuna società del Gruppo.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	Città Metropolitana	Atvo	S.Servolo	Actv	Venis	Rettifiche preconsolidamento e consolidamento	Consolidato
per trattamento di quiescenza	0			0		-	0
per imposte	0			1.703.798	872	83.806	1.788.476
altri	2.100.000	344.872		6.705.393	14.419	-	9.164.684
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0			0		-	0
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>2.100.000</b>	<b>344.872</b>		<b>8.409.191</b>	<b>15.291</b>	<b>83.806</b>	<b>10.953.160</b>



## FONDO DI TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

L'importo di Euro 6.802.137,00 copre i diritti maturati in favore dei dipendenti del gruppo al 31.12.2018.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Città Metropolitana	Atvo	S.Servolo	Actv	Venis	Rettifiche preconsolidamento e consolidamento	Consolidato
Trattamento di fine rapporto	0	3.199.217	248.055	3.274.919	79.946	0	6.802.137
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	<b>0</b>	<b>3.199.217</b>	<b>248.055</b>	<b>3.274.919</b>	<b>79.946</b>	<b>0</b>	<b>6.802.137</b>

## DEBITI

I debiti sono essenzialmente costituiti da obbligazioni a pagare entro scadenze prestabilite una determinata somma monetaria. La loro valutazione in bilancio avviene al valore residuo.

Si evidenziano di seguito le singole fattispecie.

1) **Debiti da finanziamento:** ammontano ad Euro 22.177.964,00 e sono determinati dai seguenti valori elementari, con indicazione anche della componente del gruppo a cui gli stessi si riferiscono:

D) DEBITI DA FINANZIAMENTO	Città Metropolitana	Atvo	S.Servolo	Actv	Venis	Rettifiche preconsolidamento e consolidamento	Consolidato
Debiti da finanziamento	7.187.436	118.370		13.061.830	44.919	1.765.408	22.177.964
prestiti obbligazionari	0			0		-	0
- di cui esigibili oltre l'esercizio	0					-	0
v/ altre amministrazioni pubbliche	0			0		-	0
verso banche e tesoriere	0	118.370		9.343.939	44.919	0	9.507.228
- di cui esigibili oltre l'esercizio		0		4.005.081		-	4.005.081
verso altri finanziatori	7.187.436			3.717.892		1.765.408	12.670.736
- di cui esigibili oltre l'esercizio	0			3.369.014		1.450.537	4.819.551



## Città metropolitana di Venezia

### *Servizio Finanziario*

2) **Debiti verso fornitori:** ammontano ad euro 26.191.764,00 e sono costituiti da debiti commerciali che i singoli componenti del Gruppo hanno verso l'esterno.

D) DEBITI VERSO FORNITORI	Città Metropolitana	Atvo	S.Servolo	Actv	Venis	Rettifiche preconsolidamento e consolidamento	Consolidato
Debiti verso fornitori	22.314.621	914.109	668.669	2.522.027	638.490	- 866.153	26.191.764

Si rimanda per quanto riguarda la composizione della voce, alla nota integrativa di ciascuna società componente del gruppo.

4) **I debiti per trasferimenti e contributi** ammontano ad Euro 11.794.453,00, si riporta di seguito la composizione:

D) DEBITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	Città Metropolitana	Atvo	S.Servolo	Actv	Venis	Rettifiche preconsolidamento o e consolidamento	Consolidato
Debiti per trasferimenti e contributi	11.794.453	0	0	0	0	-	11.794.453
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0	0	0	0	0	-	0
altre amministrazioni pubbliche	10.348.323	0	0	0	0	-	10.348.323
imprese controllate	0	0	0	0	0	-	0
imprese partecipate	1.291.200	0	0	0	0	-	1.291.200
altri soggetti	154.930	0	0	0	0	-	154.930



## Città metropolitana di Venezia

*Servizio Finanziario*

5) **Gli altri debiti** ammontano ad Euro 9.158.528,00 e sono composti dalle seguenti voci:

D) ALTRI DEBITI	Città Metropolitana	Atvo	S.Servolo	Actv	Venis	Rettifiche preconsolidame nto e consolidamento	Consolidato
altri debiti	317.056	2.555.305	335.674	5.804.105	146.814	- 427	9.158.528
tributari	10.925	396.772	16.575	604.801	38.847	-	1.067.920
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0	412.172	124.407	936.410	46.071	-	1.519.060
per attività svolta per c/terzi (2)	0			0		-	0
altri	306.131	1.746.361	194.692	4.262.894	61.896	- 427	6.571.548
- di cui esigibili oltre l'esercizio		18.701	15.000			-	33.701

### **RATEI E RISCOINTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI**

I ratei e i risconti passivi rappresentano quote di costi o di proventi comuni a due o più esercizi e sono valutati secondo le norme del codice civile (art. 2424-bis). In particolare nella voce ratei passivi trovano iscrizione i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi mentre nei risconti passivi devono essere iscritti i contributi agli investimenti percepiti in anni precedenti ma di competenza di esercizi successivi (precedentemente collocati tra i conferimenti in conto capitale).

Si riporta la singola composizione e si rimanda per la determinazione delle singole voci alle rispettive note integrative delle componenti del gruppo.



# Città metropolitana di Venezia

## Servizio Finanziario

E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	Città Metropolitana	Atvo	S.Servolo	Actv	Venis	Rettifiche preconsolidamen to e consolidamento	Consolidato
Ratei passivi	993.435	6.181	21.003	1.878	5.858	- 54	1.028.300
Risconti passivi	113.840.392	3.072.823	275.378	4.679.780	23.406	- 1.867.789	120.023.991
Contributi agli investimenti	113.838.615	2.482.164	246.483	4.675.985	23.406	- 1.867.789	119.398.864
da altre amministrazioni pubbliche	113.838.615	2.482.164	246.483	4.675.985	23.016	- 1.867.789	119.398.474
da altri soggetti	0			0	390	-	390
Concessioni pluriennali	0			0		-	0
Altri risconti passivi	1.778	590.659	28.895	3.795		0	625.127
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>114.833.827</b>	<b>3.079.004</b>	<b>296.381</b>	<b>4.681.658</b>	<b>29.264</b>	<b>- 1.867.844</b>	<b>121.052.291</b>

## CONTI D'ORDINE

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

Si riporta di seguito la specifica:

CONTI D'ORDINE	Città Metropolitana	Atvo	S.Servolo	Actv	Venis	Rettifiche preconsolidame nto e consolidamento	Consolidato
1) Impegni su esercizi futuri	19.934.184					-	19.934.184
2) beni di terzi in uso	3.586.622				86.860	-	3.673.482
3) beni dati in uso a terzi	0					-	0
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	1.000					-	1.000
5) garanzie prestate a imprese controllate	0					-	0
6) garanzie prestate a imprese partecipate	0					-	0
7) garanzie prestate a altre imprese	0	5.478.576				-	5.478.576
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>23.521.806</b>	<b>5.478.576</b>			<b>86.860</b>	<b>- 0</b>	<b>29.087.242</b>

Per la composizione di ogni singola voce si rimanda alle corrispondenti note integrative.

## 6. Nota integrativa al conto economico consolidato 2018

➤ *Le ragioni delle più significative variazioni*

**I due esercizi non sono confrontabili a causa del deconsolidamento di Apt di Venezia e del consolidamento di Venis Spa.**

Il risultato di esercizio chiude con un saldo positivo di 4,386 mln di euro, notevolmente inferiore rispetto al 2017 (utile di esercizio di 54,289 mln di euro) per effetto del venir meno di una plusvalenza straordinaria registrata nel corso dell'esercizio 2017 (circa 53 mln) derivante dalla cessione dell'intero pacchetto azionario in SAVE Spa.

L'utile d'esercizio 2018 è determinato, a differenza del 2017, prevalentemente dal saldo positivo della gestione caratteristica pari ad euro 4,289 mln di euro, in netto miglioramento rispetto al 2017.

➤ *La suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari*

Con riferimento agli interessi passivi del gruppo pari ad 1,089 mln di euro, la parte prevalente (795 mila) è costituita da interessi passivi su mutui della Città metropolitana ridotti notevolmente nel 2018 rispetto al 2017 (di 622 mila euro) in relazione all'operazione di continua riduzione del debito residuo effettuata nel corso degli ultimi anni che ha portato la Città metropolitana a chiudere un 2018 con un debito residuo pari ad euro 7,187 mln, grazie all'estinzione anticipata di mutui passivi e Bop nel 2018 per ben 16,3 mln di euro. Euro 268 mila sono relativi ad interessi passivi di Actv su mutui/finanziamenti a medio-lungo termine.

Gli altri oneri finanziari pari a 4 mila euro sono riconducibili per la parte prevalente a Venis Spa e riguardano interessi su finanziamenti a lungo termine.

Per quanto riguarda la composizione della voce relativa agli enti e/o società partecipate si rinvia alle rispettive note integrative.



## Città metropolitana di Venezia

### *Servizio Finanziario*

#### *La composizione delle voci “proventi straordinari” e “oneri straordinari”*

I proventi straordinari diminuiscono dal 2017 da 55,420 mln di Euro a 3,872 mln di cui 2,883 mln euro riferibili alla Città metropolitana composti da:

- a) insussistenze del passivo relative alle economie di impegni che sono andate ad abbattere la consistenza dei residui passivi degli esercizi precedenti per 728 mila euro, in attuazione del principio della contabilità economico-patrimoniale 4.3, da una riduzione del Fondo Rischi accantonato nel risultato di amministrazione per 270 mila euro e delle rettifiche attive apportate ai debiti di finanziamento per 60 mila euro per effetto di una estinzione mutuo il cui residuo era stato finanziariamente cancellato negli esercizi precedenti;
- b) plusvalenze patrimoniali quale plusvalenza di cessione di 22 mila euro relativa alla vendita della partecipazione nella società Portogruaro Interporto Spa;
- c) sopravvenienze attive quale incrementi di accertamenti dalla contabilità finanziaria per un totale di 13 mila euro, crediti di dubbia esigibilità stralciati dal conto del bilancio per 322 mila euro saldo conti correnti postali per 286 mila euro, per registrazione in inventario beni erroneamente acquistati negli anni precedenti, completamente ammortizzati, ma non inventariati per 8 mila euro, per riconciliazione debiti residui al titolo 2 macroaggregato 02 per 1,174 mln di euro;

Euro 918 mila sono relativi ad ACTV (riportati proporzionalmente sulla base della quota di partecipazione) e riguardano un credito verso l’Agenzia delle Entrate per recupero IRAP versata in eccedenza annualità 2008-2010.

Gli oneri straordinari hanno subito un decremento da 3,567 mln ad 1,162 mln di euro e sono riferibili per la parte rilevante di 1,107 mln di euro alla Città Metropolitana e composti da:

- Insussistenze dell’attivo dei minori residui attivi degli esercizi precedenti per l’importo di 1,080 mln di euro, per riconciliazione con le immobilizzazioni



## Città metropolitana di Venezia

### *Servizio Finanziario*

finanziarie, partecipazioni in altre imprese derivante da errori materiali al 31.12.2017 per 24 mila euro;

- Minusvalenze patrimoniali di 3 mila euro riferite alla alienazione di beni materiali non completamente ammortizzati.

Per quanto riguarda la composizione della voce riferita agli enti e/o società partecipate si rinvia alle rispettive note integrative.

Per quanto riguarda la composizione della voce riferita agli enti e/o società partecipate si rinvia alle rispettive note integrative.

➤ *L'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci della Capogruppo*

Nel 2018 non sono stati erogate indennità ad Assessori e consiglieri posto che la Città metropolitana di Venezia dall'1.1.2015 è stata commissariata in base alla legge e per nuovi organi amministrativi (sindaco e consiglieri) insediatisi dal 31 agosto non sono previste indennità di carica, per cui si evidenziano esclusivamente le indennità di carica del difensore civico.

<b>COSTO AMMINISTRATORI ANNO 2018</b>	
INDENNITA' DI CARICA	1.989,79
<b>IRAP</b>	<b>169,13</b>
<b>TOTALE</b>	<b>2.158,92</b>

Mentre i compensi erogati ai revisori dei conti della Città metropolitana di Venezia ammontano a:

INDENNITA' DI CARICA	euro 54.350,00
RIMBORSO SPESE E IND. KM	euro 1.418,85
CASSA PREVIDENZA	euro 2.230,76
IVA	euro 12.759,91
<b>Totale</b>	<b>euro 70.759,52</b>

➤ *Strumenti finanziari derivati*

Il gruppo Città metropolitana non ha mai utilizzato strumenti finanziari derivati.

## ***Conclusioni***

Pur non essendo del tutto confrontabili i due esercizi va rilevato che il Gruppo Città metropolitana di Venezia chiude l'esercizio 2018 con un risultato estremamente positivo pari ad euro + 4.386.439, generato, prevalentemente dal risultato della Città metropolitana di Venezia come verificato in sede di approvazione del Rendiconto di gestione 2018. Rispetto al 2017 (+54.289.452,00), tale risultato si riduce in corrispondenza del provento straordinario che si è registrato in tale annualità derivante dalla plusvalenza per cessione dell'intero pacchetto azionario Save (ben 53,8 mln di plusvalenze), per cui, al netto di tale provento, il risultato economico del gruppo migliora sensibilmente nel 2018 rispetto al 2017.

In particolare migliora il risultato di gestione del gruppo da 2,5 mln del 2017 a 4,2 mln del 2018, derivante dall'incremento dei proventi della gestione (entrate tributarie e trasferimenti correnti) che compensa ampiamente l'incremento dei costi di gestione e la flessione dei proventi finanziari per il venir meno dei dividendi percepiti nel 2018 dalla partecipazione in Save (ben 1,8 mln di euro). Si riducono ulteriormente gli oneri finanziari per abbattimento sensibile del debito della Città metropolitana di Venezia. Ciò in conseguenza dei seguenti elementi in parte già evidenziati nell'apposito paragrafo della nota integrativa al suddetto rendiconto 2018.

La gestione straordinaria, come già anticipato, non registra più le plusvalenze straordinarie del 2017 derivanti dalla cessione del pacchetto azionario Save a fine ottobre.

Inoltre tutte le società appartenenti al gruppo hanno fatto registrare dei risultati positivi e, nel caso di ACTV, in sensibile miglioramento, come si evidenzia nel seguente prospetto:



## Città metropolitana di Venezia

### *Servizio Finanziario*

Società	Risultato netto 2017	Risultato netto 2018
ACTV SPA	1.269.000,00	1.806.837,00
ATVO SPA	1.302.127,00	428.100,00
S. SERVOLO SERVIZI SRL	71.164,00	6.142,00
VENIS SPA	329.631,00	144.393,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.971.922,00</b>	<b>2.385.472,00</b>

Va rilevato inoltre che la Città metropolitana è tra gli enti di area vasta meno indebitati in Italia e meno indebitato nel Veneto, la San Servolo Srl, controllata integralmente dalla Città metropolitana, non ha contratto ad oggi alcun debito e quindi si autofinanzia mentre ATVO registra, al 31/12/2018 un debito residuo verso banche (relativo all'acquisto dell'autostazione di Jesolo) contenuto pari ad 264 mila euro (in ulteriore contrazione rispetto al 31.12.2017 pari ad euro 711 mila), mentre aumenta il debito verso altri finanziatori di 4 mln circa per acquisto in leasing di nuovi autobus (21)).

La liquidità degli enti/società inclusi nell'area di consolidamento non desta preoccupazione, in quanto la San Servolo Servizi non ha mai ricorso ad anticipazioni di tesoreria e la liquidità della Città metropolitana (la cui giacenza al 31.12.2018 è pari a 99 mln di euro) è in grado di sopperire a possibili difficoltà temporanee finanziarie di ATVO e ACTV, posto che i finanziamenti regionali destinati a tali aziende sono erogati generalmente in ritardo dalla Regione Veneto.