



Città metropolitana di Venezia

Relazione sulla gestione e nota integrativa al bilancio consolidato 2019



Città metropolitana
di Venezia

Servizio Finanziario

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 allegato n. 4/4 (di seguito, per brevità, "principio contabile") al decreto legislativo 118/2011, 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 2019, 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 al principio contabile suddetto.

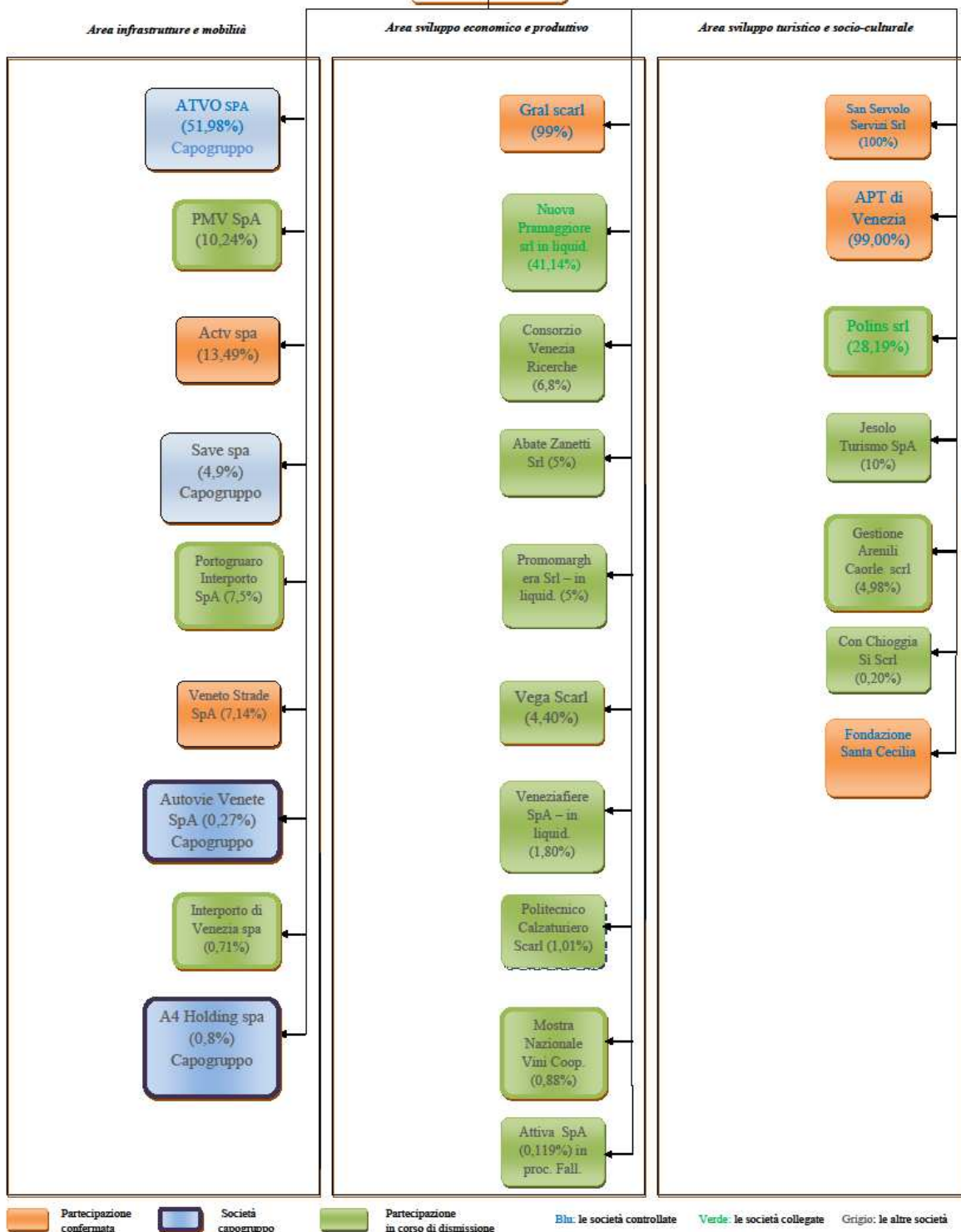
Alla data del 31/12/2014, la Città metropolitana di Venezia deteneva una partecipazione nei seguenti enti:



Città metropolitana di Venezia

Servizio Finanziario

SITUAZIONE AL 31 DICEMBRE 2014

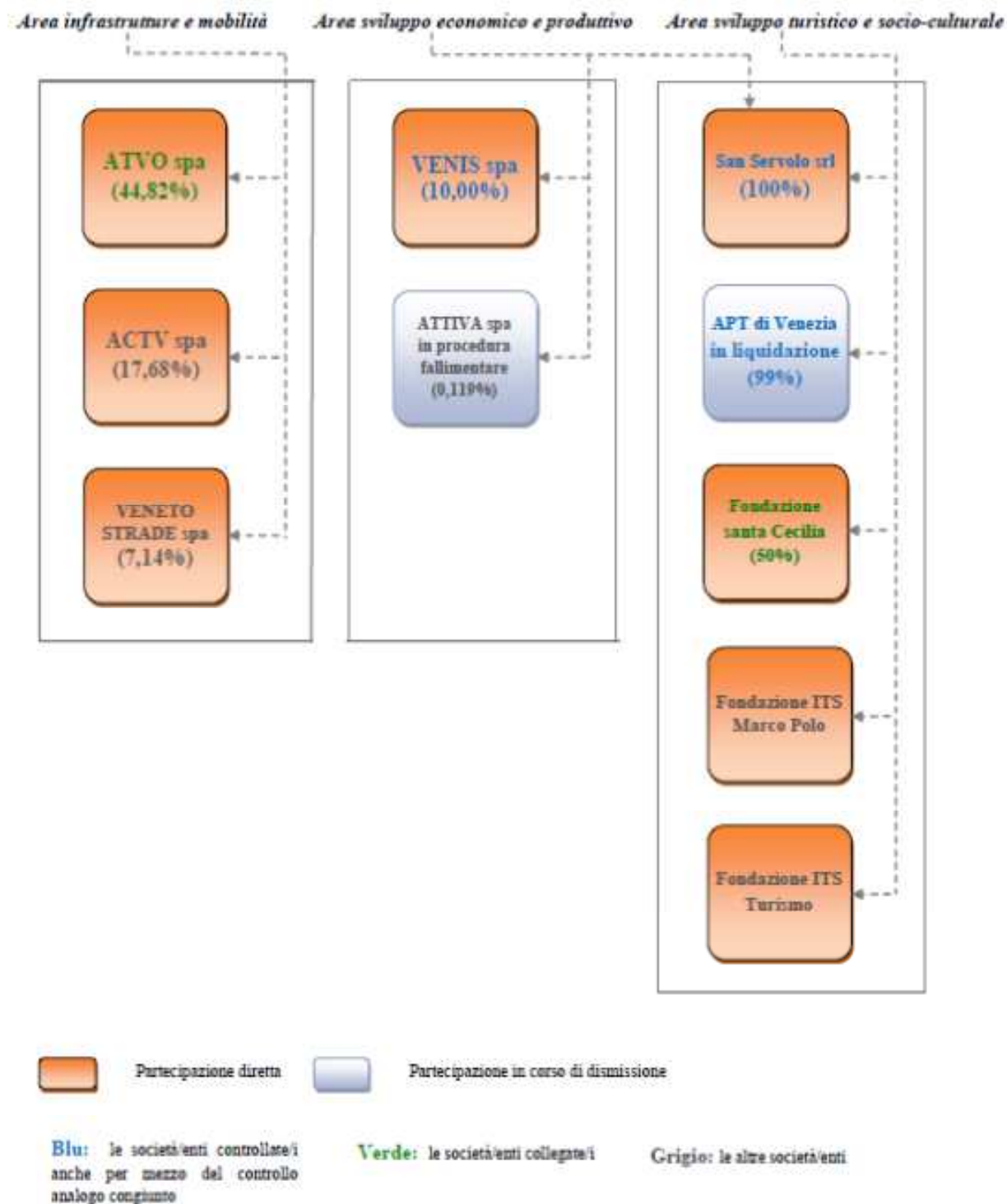




Città metropolitana di Venezia

Servizio Finanziario

LA SITUAZIONE AGGIORNATA AL 31.12.2019 È DI SEGUITO RIPORTATA:





Città metropolitana
di Venezia

Servizio Finanziario

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*” e con decreto del Ministero dell’economia e delle finanze del 1 marzo 2019, recante “*Aggiornamento degli allegati al decreto legislativo n. 118 del 2011, 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 controllati** dell’amministrazione pubblica capogruppo, come definiti dall’art. 11-ter, comma 1, del D.Lgs 118/2011, 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;



Servizio Finanziario

- b) ha il potere assegnato da legge, statuto o convenzione di nominare o rimuovere la maggioranza dei componenti degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività di un ente o di un'azienda;
 - c) esercita, direttamente o indirettamente la maggioranza dei diritti di voto nelle sedute degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività dell'ente o dell'azienda;
 - d) ha l'obbligo di ripianare i disavanzi nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla quota di partecipazione;
 - e) esercita un'influenza dominante in virtù di contratti o clausole statutarie, nei casi in cui la legge consente tali contratti o clausole. L'influenza dominante si manifesta attraverso clausole contrattuali che incidono significativamente sulla gestione dell'altro contraente (ad esempio l'imposizione della tariffa minima, l'obbligo di fruibilità pubblica del servizio, previsione di agevolazioni o esenzioni) che svolge l'attività prevalentemente nei confronti dell'ente controllante. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con enti o aziende che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante. L'attività si definisce prevalente se l'ente controllato abbia conseguito nell'anno precedente ricavi e proventi riconducibili all'amministrazione pubblica capogruppo superiori all'80% dei ricavi complessivi. Non sono comprese nel perimetro di consolidamento gli enti e le aziende per i quali sia stata avviata una procedura concorsuale, mentre sono compresi gli enti in liquidazione;
- 3) **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;



Servizio Finanziario

4) **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.

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

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

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

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 31/12/2019), indicando quali enti partecipati rientrano nelle tipologie sopra menzionate:

Settore di attività/intervento	Denominazione società	%	Tipologia di ente					Note
			1)	2)	3)	4)	5)	
Infrastrutture per la mobilità								
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 controllata dal Comune di Venezia e 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. E’ una società della Città metropolitana cui è stato affidato, a seguito di gara europea a doppio oggetto, parte del trasporto pubblico locale extraurbano
Progettazione, costruzione e manutenzione infrastrutture varie	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
Sviluppo economico e produttivo								
Promozione e gestione servizi per Mostra dei Vini di Pramaggiore	Nuova Pramaggiore S.r.l. – in liquidazione	41,145	-	-	-	-	-	La procedura di liquidazione in cui versava la società dal 2012 si è finalmente conclusa



Città metropolitana di Venezia

Servizio Finanziario

Settore di attività/intervento	Denominazione società	%	Tipologia di ente					Note
			1)	2)	3)	4)	5)	
								nel 2019 con cancellazione della società dal registro delle imprese in data 24 settembre 2019
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 ICT e operatore locale di comunicazioni elettroniche	<i>Venis Spa</i>	10,00					X	La società è controllata in house congiuntamente con il Comune di Venezia. E' affidataria di servizi di conduzione data center ed altri sottoservizi informatici da parte della Città metropolitana di Venezia
Sviluppo turistico, culturale e sociale								
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 al controllo della Città metropolitana. Si occupa della valorizzazione dell'isola di San Servolo, del Museo della "Follia" ivi ubicato, del Museo di Torcello, Villa Widmann e di altri immobili d'interesse storico, artistico, culturale e paesaggistico affidati dalla Città metropolitana. Si occupa anche della pianificazione e gestione della pesca lagunare
Sviluppo sociale	<i>Fondazione Santa Cecilia</i>	-	-	-	X	-	-	E' soggetta a controllo della Città metropolitana

Settore di attività/intervento	Denominazione società	%	Tipologia di ente					Note
			1)	2)	3)	4)	5)	
Sviluppo sociale	Fondazione ITS Marco Polo	-	-	-	-	-	-	Non rientra in alcuna delle tipologie previste dal principio contabile in quanto non sono enti strumentali
Promozione e assistenza turismo	Fondazione ITS Turismo	-	-	-	-	-	-	Non rientra in alcuna delle tipologie previste dal principio contabile in quanto non sono enti strumentali

Compongono il “**Gruppo Città metropolitana di Venezia**” i seguenti enti così come indicato da apposito decreto del sindaco metropolitano n. 111 del 24/12/2019:

- APT di Venezia in liquidazione (*ente strumentale controllato*);
- Fondazione Santa Cecilia (*ente strumentale partecipato*);
- San Servolo Srl (*società controllata*);
- Actv Spa (*società partecipata direttamente affidataria di servizi pubblici*);
- ATVO spa (*società partecipata direttamente in controllo pubblico congiunto, affidataria di servizi pubblici*);
- Venis Spa (*società partecipata direttamente affidataria di servizi informatici*);
- F.A.P. Autoservizi S.p.A. (*società partecipata indirettamente tramite ATVO S.p.A.*);
- Brusutti S.p.A. (*società partecipata indirettamente tramite ATVO S.p.A.*)

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 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;



Servizio Finanziario

- 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. 111 del 24/12/2019 è stato aggiornato il Gruppo di Amministrazione pubblica alla data del 31.12.2019 e soprattutto elaborato l'elenco degli enti da includere nel bilancio consolidato della Città metropolitana:

- ACTV Spa (*società partecipata direttamente e affidataria di servizi pubblici tramite AVM Spa*);
- ATVO spa (*società partecipata direttamente in controllo pubblico congiunto e affidataria di servizi pubblici a seguito di gara a doppio oggetto*), che consolida a sua volta il proprio bilancio con F.A.P Autoservizi Spa e Brusutti Srl, società partecipate indirettamente dalla Città Metropolitana di Venezia tramite ATVO Spa
- San Servolo Srl (*società controllata, totalmente partecipata e titolare di affidamento diretto in house*);
- Venis Spa (*società partecipata direttamente affidataria di servizi informatici*)

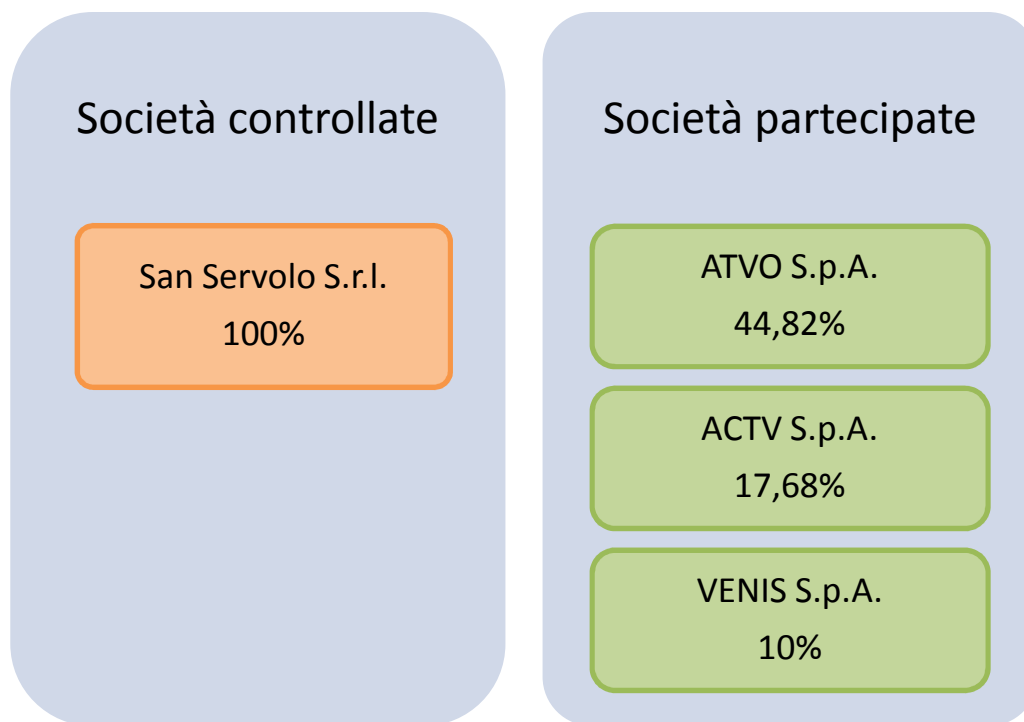
Sono state cancellate dall'elenco la Fondazione San Cecilia in quanto il relativo bilancio può ritenersi irrilevante e la società Veneto Strade Spa in quanto non più affidataria, dal 2017, di alcun contratto di servizio da parte della Città metropolitana di Venezia oltre all'APT (in liquidazione) essendo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

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, la società Venis Spa e non include la società Gral Scarl (incorporata da San Servolo SRL nel corso del 2018) e l'APT in liquidazione, per cui il perimetro di consolidamento risulta essere:



Servizio Finanziario

NUOVO PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO AL 31.12.2019 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.



Servizio Finanziario

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 urbano ed extraurbano.

Nel 2019, la società ha svolto tale servizio in esecuzione del contratto di servizio stipulato con Avm Spa.

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%	



Città metropolitana di Venezia

Servizio Finanziario

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%
TOTALE ENTI PUBBLICI	320.670	8.337.420,00	33,47%
ALTRI ENTI			
Azienda Veneziana della Mobilità S.p.a.	637.307	16.569.982,00	66,53%
TOTALE ALTRI ENTI	637.307	16.569.982,00	66,53%
TOTALE GENERALE	957.977	24.907.402,00	100,00%

SITUAZIONE AL	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
Patrimonio netto	37.285.615,00	51.343.315,00	53.831.086,00	55.651.775,00	56.395.427,00
% azioni possedute dalla Città metropolitana	13,490%	17,807%	17,676%	17,676%	17,676%
Valore partecipazione alla data del rendiconto	4.897.763,91	9.133.018,70	9.077.498,09	9.517.334,00	9.839.233,82
Valore della produzione	227.998.135,0	232.519.264,0	227.857.783,0	233.548.636,0	227.264.412,0
Utile di esercizio	976.302,00	1.048.394,00	1.268.931,00	1.806.837,00	743.652,00

Consiglio di amministrazione. Scadenza: approvazione del bilancio 2020	
Scalabrin Luca	Presidente
Sernagiotto Gloria	Consigliere
Pascucci Alberto	Consigliere
Biondi Federica	Consigliere (rappresentante Città Metropolitana)
Capuzzo Eliana	Consigliere

Collegio sindacale. Scadenza: approvazione del bilancio 2021	
Ronconi Maria Giovanna	Presidente
Zuin Maurizio	Sindaco
Crepaldi Mirco	Sindaco
Miozzo Flavio	Sindaco supplente
Sala Ilenia	Sindaco supplente

Società di revisione. Scadenza: approvazione del bilancio 2019	
Deloitte & Touche S.p.A.	



Città metropolitana di Venezia

Servizio Finanziario

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.

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		%	
ENTI PUBBLICI						
Città metropolitana di Venezia		40.229	4.022.900,00		44,83%	
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%	
TOTALE ENTI PUBBLICI		65.986	6.598.600,00		73,53%	
ALTRI ENTI						
ATAP S.p.A.		4.000	400.000,00		4,46%	



Città metropolitana di Venezia

Servizio Finanziario

ATVO S.p.A.					
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%	
TOTALE ALTRI ENTI	23.760		2.376.000,00	26,47%	
TOTALE GENERALE	89.746		8.974.600,00	100,00%	
SITUAZIONE AL	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
Patrimonio netto	30.976.647,0	38.274.319,00	39.576.446,00	40.004.547,00	40.136.811,00
% azioni possedute dalla Città metropolitana	51,980%	51,980%	44,825%	44,8250%	44,825%
Valore partecipazione alla data del rendiconto	15.757.246,4	16.367.462,40	17.406.743,40	17.985.369,60	18.091.593,00
Valore della produzione	40.069.024,0	42.083.445,00	42.641.208,00	44.556.705,00	45.303.000,00
Utile di esercizio	662.591,00	2.101.341,00	1.302.127,00	428.100,00	132.264,00
Consiglio di amministrazione. Scadenza: approvazione del bilancio 2021					
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 2022					
Zanetti Enrico	Presidente				
Brunetta Stefania	Sindaco				
Canal Aldo	Sindaco				
Busato Ezio	Sindaco supplente				
Laurenti Raffaella	Sindaco supplente				
Società di revisione. Scadenza: approvazione del bilancio 2021					
BDO ITALIA S.p.A.					



Città metropolitana di Venezia

Servizio Finanziario

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:

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			%			
ENTI PUBBLICI						
Città metropolitana di Venezia			281.646,00			100,00%
TOTALE ENTI PUBBLICI			281.646,00			100,00%
TOTALE GENERALE			281.646,00			100,00%
SITUAZIONE AL	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	
Patrimonio netto	546.096,00	555.431,00	626.595,00	1.618.896,00	1.636.272,00	
% quote possedute dalla Città metropolitana	100,000%	100,000%	100,000%	100,000%	100,000%	
Valore partecipazione alla data del rendiconto	180.000,00	231.645,00	555.431,00	1.542.982,00	1.618.896,00	
Valore della produzione	2.445.871,00	2.709.588,00	2.984.900,00	2.984.900,00	3.522.768,00	
Utile di esercizio	12.660,00	26.930,00	71.164,00	6.142,00	17.377,00	
Amministratore unico. Scadenza: approvazione bilancio 2020						
Berro Andrea						
Sindaco unico. Scadenza: approvazione bilancio 2021						
Dario Fabio						



Città metropolitana di Venezia

Servizio Finanziario

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.

I principali dati societari:

VENIS SPA						
Sede legale:	San Marco 4934	30124 VENEZIA	Telefono:		Fax:	
Sede amministrativa:			Telefono:		Fax:	
Settore attività/intervento:	Progettazione, realizzazione, messa in opera e gestione operativa di sistemi informativi; razionalizzazione di sistemi già in esercizio; produzione di sistemi operativi, procedure e programmi elettronici sia di base che applicati					
Capitale sociale:	euro 1.549.500,00		P. IVA:	023 968 50 279	REA:	VE - 214409
Valore nominale di ogni azione € 51,65		N. Azioni	Valore nominale in €		%	
ENTI PUBBLICI						
COMUNE DI VENEZIA		19.300	1.008.724,50		65,10%	
CITTA' METROPOLITANA DI VENEZIA		3.000	154.950,00		10,00%	
TOTALE ENTI PUBBLICI		22.530	1.163.674,50		75,100	
ACTV SPA		1.770	91.420,50		5,9%	
CASINO' DI VENEZIA SPA		1.500	77.475,00		5,0%	
VERITAS SPA		1.500	77.475,00		5,0%	
AMES SPA		900	46.485,00		3,0%	
INSULA SPA		900	46.485,00		3,0%	
VELA SPA		900	46.485,00		3,0%	
TOTALE ALTRI ENTI PUBBLICI		7.470	385.825,50		24,90%	



Città metropolitana di Venezia

Servizio Finanziario

TOTALE GENERALE	30.000			1.549.500,00	100,00%
SITUAZIONE AL	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
Patrimonio netto	2.988.414,00	3.004.825,00	3.334.459,00	3.478.852,00	3.939.368,00
% quote possedute dalla Città metropolitana	Partecipazione acquistata nel 2018			10,000%	10,00%
Valore partecipazione alla data del rendiconto				333.450,00	347.885,00
Valore della produzione	13.278.159,00	13.421.808,00	15.842.358,00	19.449.724,00	22.173.200,00
Utile di esercizio	159.097,00	129.814,00	329.631,00	144.693,00	360.516,00

Amministratore unico. Scadenza: BILANCIO 2020

BETTIO PAOLO

Collegio sindacale. Scadenza approvazione del bilancio 2020

BURIGHEL STEFANO	Presidente
CADEL FABIO	Sindaco
VALENTINA MARTINA	Sindaco
RONCONI MARIA GIOVANNA	Sindaco supplente
ZENNARO MATTEO	Sindaco supplente

Società di revisione. Scadenza: approvazione del bilancio 2020

Kpmg S.p.a.

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 seguenti 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., F.A.P. Autoservizi S.p.A., Brusutti Srl, ACTV S.p.A. e VENIS S.p.A..

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



Servizio Finanziario

Si precisa che le società F.A.P. Autoservizi S.p.A. e Brusutti Srl sono partecipate indirettamente da parte della Città Metropolitana per il tramite di ATVO S.p.A. e pertanto è stato necessario richiedere ad ATVO S.p.A. di predisporre un apposito bilancio consolidato con metodo proporzionale con le due società partecipate. E' stato di conseguenza aggregato il bilancio consolidato predisposto da ATVO S.p.A..

➤ *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 verificato che i contratti di leasing in essere siano rappresentati secondo una logica finanziaria (da un punto di vista sostanziale, tale contratto rappresenta un finanziamento a lungo termine per l'acquisto di un bene strumentale). Più in dettaglio in capo al gruppo ATVO S.p.A. vi sono le seguenti rettifiche, opportunamente integrate con la fiscalità differita:



Città metropolitana di Venezia

Servizio Finanziario

RETTIFICHE IAS17

STATO PATRIMONIALE	IMPORTI TOTALI	IMPORTI CONSOLIDAMENTO %
ATTIVO		
BIII2.5 - MEZZI DI TRASPORTO	4.884.926	2.189.687
CII4c - CREDITI VERSO ALTRI	40.374	18.098
D2 - RISCONTI ATTIVI	-882.706	-395.676
PASSIVO		
Ila - RISERVE DA RISULTATO ECONOMICO DI ES. PREC.	257.538	115.442
III - RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	299.172	134.105
B2 - PER IMPOSTE	217.998	97.718
D1d - DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI	3.267.886	1.464.843
CONTO ECONOMICO		
B11 - UTILIZZO BENI DI TERZI	965.573	432.822
B14b - AMMORTAMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-478.673	-214.567
C21a - INTERESSI PASSIVI	-71.960	-32.256
26 - IMPOSTE	-115.768	-51.893
27 - RISULTATO DELL'ESERCIZIO	299.172	134.105

➤ *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 SERVOLA SRL		VENIS SPA		BRUSUTTI SRL	
	DARE	AVERE	DARE	AVERE	DARE	AVERE	DARE	AVERE	DARE	AVERE
RICAVI	59.338	1.605	6.743		357	1.099				
COSTI	1.103.558	3.461.997	182.441	1.467.269	113.684		544			171.173
STATO PATRIMONIALE										
ATTIVITA'	5.532.199	350.515	3.366.161	182.441	153.182	130.354			140.140	
PATRIMONIO NETTO	1.405.213	2.848.816	229.006	2.047.144	16.670	99.575	544			
PASSIVITA'	53.026	1.490.401	6.240	93.737		52.865			31.033	
TOTALE	8.153.334	8.153.334	3.790.591	3.790.591	283.893	283.893	544	544	171.173	171.173

RETTIFICHE DI PRECONSOLIDAMENTO NEL BILANCIO DELLE SOCIETA'/ENTI CONTROLLATI/PARTICIPATI

CONTO ECONOMICO	ATVO SPA		ACTV SPA	
	DARE	AVERE	DARE	AVERE
RICAVI		31.042		
COSTI	108.160	13.747	7.231	2.271
STATO PATRIMONIALE				
ATTIVITA'	597.057		248.311	
PATRIMONIO NETTO	78.174	108.865	6.111	20.087
PASSIVITA'		629.737		239.295
TOTALE	783.391	783.391	261.653	261.653

Si segnala che le più rilevanti operazioni di preconsolidamento sono quelle relative ai contributi agli investimenti che l'ente pubblico eroga alle società partecipate. Tali contributi sono infatti registrati quali costi d'esercizio in capo alla Città Metropolitana di Venezia mentre vengono riscontati in capo alle società partecipate sulla base di un piano di ammortamento.

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.

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
TOTALE	240.090	1.110.269	870.179	

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
TOTALE	25.131.131	25.151.725	20.594	

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 come meglio specificato qui di seguito:

	ATVO SPA	ACTV SPA	SAN SERVOLO SRL	VENIS SPA
RIVALUTAZIONE/SVALUTAZIONE ES. IN CORSO	106.223	321.900	-24.086	14.435
RIVALUTAZIONE/SVALUTAZIONE ES. PRECEDENTI	2.016.445	688.577	1.402.892	0

Dividendi



Città metropolitana di Venezia

Servizio Finanziario

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 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		480.082.966	6.219.796	486.302.762	-	-	-
ATVO SPA	44,83%	18.093.464	192.255	18.285.719	-	-	-
SAN SERVOLO SRL	100%	1.618.895	17.377	1.636.272	-	-	-
ACTV SPA	17,68%	9.837.472	131.454	9.968.926	-	-	-
VENIS SPA	10,00%	347.885	36.052	383.937	-	-	-
TOTALE		509.980.682	6.596.934	516.577.616	-	-	-

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

➤ *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	BRUSUTTI SRL
ELISIONE COSTI CMV-RICAVI PARTECIPATA	7.166.900	32.250	233.438	20.260	52.576
ELISIONE RICAVI CMV-COSTI PARTECIPATA	43.934	7.301	4.519		
STATO PATRIMONIALE					
ELISIONE PASSIVITA' CMV-ATTIVITA' PARTECIPATA	3.135.100	288.792	139.832	17.220	36.465
ELISIONE ATTIVITA' CMV-PASSIVITA' PARTECIPATA	2.322.710	562.781	268.730		30.781

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 ACTV-RICAVI VENIS	25.156
STATO PATRIMONIALE	
ELISIONE ATTIVITA' VENIS-PASSIVITA' ACTV	4.262

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



Città metropolitana di Venezia

Servizio Finanziario

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2019	2018
1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0	0
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	costi di impianto e di ampliamento	31.320	27.940
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0	0
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	38.421	27.851
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	387.868	444.940
5	avviamento	0	0
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	1.161.892	0
9	altre	5.708.569	3.330.501
	Totale immobilizzazioni immateriali	7.328.070	3.831.232
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
II	1 Beni demaniali	261.545.361	259.019.985
1.1	Terreni	8.660.070	8.660.071
1.2	Fabbricati	47.185.197	46.642.769
1.3	Infrastrutture	205.700.094	203.717.145
1.9	Altri beni demaniali	0	0
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	272.974.633	271.208.525
2.1	Terreni	32.116.770	31.412.967
a	di cui in leasing finanziario	0	0
2.2	Fabbricati	204.616.903	206.947.970
a	di cui in leasing finanziario	0	0
2.3	Impianti e macchinari	2.069.889	2.202.752
a	di cui in leasing finanziario	0	0
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	16.551.566	15.196.350
2.5	Mezzi di trasporto	10.094.243	7.951.884
2.6	Macchine per ufficio e hardware	481.104	354.081
2.7	Mobili e arredi	393.337	404.700
2.8	Infrastrutture	0	0
2.99	Altri beni materiali	6.650.821	6.737.821
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	6.326.337	7.883.723
	Totale immobilizzazioni materiali	540.846.331	538.112.233
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
1	Partecipazioni in		
a	imprese controllate	29.105	431.970
b	imprese partecipate	77.354	921.992
c	altri soggetti	2.278.629	2.300.126
2	Crediti verso		
a	altre amministrazioni pubbliche	0	227
b	imprese controllate	0	0
c	imprese partecipate	46.488	94.775
d	altri soggetti	836.867	845.832
	- di cui esigibili entro l'esercizio	4.561	13.526
3	Altri titoli	4.494.335	6.362.951
	Totale immobilizzazioni finanziarie	7.762.778	10.957.873
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	555.937.179	552.901.338
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
	<u>Rimanenze</u>	2.712.626	2.516.400
	Totale	2.712.626	2.516.400



Città metropolitana di Venezia

Servizio Finanziario

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2019	2018
II	<u>Crediti (2)</u>		
1	Crediti di natura tributaria	5.016.909	6.796.211
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0	0
b	Altri crediti da tributi	5.016.909	6.796.211
c	Crediti da Fondi perequativi	0	0
2	Crediti per trasferimenti e contributi	16.468.588	8.039.127
a	verso amministrazioni pubbliche	15.612.160	7.678.121
b	imprese controllate	0	0
c	imprese partecipate	0	140.745
d	verso altri soggetti	856.428	220.261
3	Verso clienti ed utenti	5.717.676	2.792.799
	- di cui esigibili oltre l'esercizio	118.490	123.249
4	Altri Crediti	13.278.277	14.652.761
a	verso l'erario	1.309.694	2.046.103
	- di cui esigibili oltre l'esercizio	428.292	475.496
b	per attività svolta per c/terzi	0	0
c	altri	11.968.583	12.606.658
	- di cui esigibili oltre l'esercizio	3.928.331	4.335.781
	Totale crediti	40.481.450	32.280.898
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>		
1	partecipazioni	7.578	171
2	altri titoli	0	0
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	7.578	171
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>		
1	Conto di tesoreria	92.473.336	99.172.857
a	Istituto tesoriere	92.473.336	99.172.857
b	presso Banca d'Italia	0	0
2	Altri depositi bancari e postali	2.808.083	3.964.498
3	Denaro e valori in cassa	17.341	12.071
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0	0
	Totale disponibilità liquide	95.298.760	103.149.426
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	138.500.414	137.946.895
	D) RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi	147.988	147.244
2	Risconti attivi	1.053.333	1.026.222
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	1.201.321	1.173.466
	TOTALE DELL'ATTIVO	695.638.914	692.021.699

(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)		2019	2018
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	0	0
II	Riserve	483.891.402	479.504.963
a	da risultato economico di esercizi precedenti	16.413.282	12.026.844
b	da capitale	0	0
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	2.887.028	2.887.027
III	Risultato economico dell'esercizio	9.746.608	4.386.439
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		493.638.010	483.891.402
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		0	0
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		0	0
Patrimonio netto di pertinenza di terzi		0	0
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		493.638.010	483.891.402
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	per trattamento di quiescenza	0	0
2	per imposte	1.600.726	1.788.476
3	altri	9.489.609	9.164.684
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0	0
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		11.090.335	10.953.160
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		6.693.860	6.802.137
TOTALE T.F.R. (C)		6.693.860	6.802.137
D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento	15.102.729	22.177.964
a	prestiti obbligazionari	0	0
	- di cui esigibili oltre l'esercizio	0	0
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0	0
c	verso banche e tesoriere	9.656.494	9.507.228
	- di cui esigibili oltre l'esercizio	4.078.387	4.005.081
d	verso altri finanziatori	5.446.235	12.670.736
	- di cui esigibili oltre l'esercizio	4.855.254	4.819.551
2	Debiti verso fornitori	26.130.310	26.191.764
3	Acconti	397	0
4	Debiti per trasferimenti e contributi	7.689.438	11.794.453
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0	0
b	altre amministrazioni pubbliche	2.557.369	10.348.323
c	imprese controllate	0	0
d	imprese partecipate	3.628.413	1.291.200
e	altri soggetti	1.503.656	154.930
5	altri debiti	8.906.018	9.158.528
a	tributari	1.157.308	1.067.920
	- di cui esigibili oltre l'esercizio	31.019	0
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.643.901	1.519.060
	- di cui esigibili oltre l'esercizio	16.298	0
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0	0
d	altri	6.104.809	6.571.548
	- di cui esigibili oltre l'esercizio	36.713	33.701
TOTALE DEBITI (D)		57.828.892	69.322.709
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	939.620	1.028.300
II	Risconti passivi	125.448.197	120.023.991
1	Contributi agli investimenti	124.836.774	119.398.864
a	da altre amministrazioni pubbliche	124.831.628	119.398.474
b	da altri soggetti	5.146	390
2	Concessioni pluriennali	0	0
3	Altri risconti passivi	611.423	625.127
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		126.387.817	121.052.291
TOTALE DEL PASSIVO		695.638.914	692.021.699



Città metropolitana di Venezia

Servizio Finanziario

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2019	2018
CONTI D'ORDINE			
1) Impegni su esercizi futuri		30.484.534	19.934.184
2) beni di terzi in uso		3.729.084	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		5.170.002	5.478.576
TOTALE CONTI D'ORDINE		39.384.620	29.087.242

(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		2019	2018
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi	65.171.659	63.394.652
2	Proventi da fondi perequativi	0	0
3	Proventi da trasferimenti e contributi	69.389.345	68.032.249
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	57.951.080	64.261.203
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	4.050.693	3.703.663
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	7.387.572	67.383
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	53.775.436	52.728.083
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.048.313	2.540.545
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	306.564	199.229
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	50.420.559	49.988.309
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0	0
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	-704
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	825.879	852.523
8	Altri ricavi e proventi diversi	11.001.125	13.809.620
totale componenti positivi della gestione A)		200.163.444	198.816.423
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	9.963.399	15.670.996
10	Prestazioni di servizi	62.135.119	53.811.597
11	Utilizzo beni di terzi	1.272.005	1.764.872
12	Trasferimenti e contributi	39.975.599	45.544.884
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	37.773.668	44.610.985
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	1.222.392	923.459
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	979.539	10.440
13	Personale	47.674.109	48.719.766
14	Ammortamenti e svalutazioni	24.288.098	22.215.529
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	704.297	524.704
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	20.490.701	19.396.508
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	71.090	89.031
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	3.022.010	2.205.286
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-172.999	-178.931
16	Accantonamenti per rischi	361.831	292.588
17	Altri accantonamenti	602.752	1.765.671
18	Oneri diversi di gestione	2.803.127	4.920.743
totale componenti negativi della gestione B)		188.903.040	194.527.715
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		11.260.404	4.288.708
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
<i>Proventi finanziari</i>			
19	Proventi da partecipazioni	18.651	0
a	<i>da società controllate</i>	18.576	0
b	<i>da società partecipate</i>	0	0
c	<i>da altri soggetti</i>	75	0
20	Altri proventi finanziari	58.355	39.369
Totale proventi finanziari		77.006	39.369
<i>Oneri finanziari</i>			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	1.439.842	1.093.522
a	<i>Interessi passivi</i>	1.437.986	1.089.510
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	1.856	4.012
Totale oneri finanziari		1.439.842	1.093.522
totale (C)		-1.362.836	-1.054.153
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni	18.278	7.837
23	Svalutazioni	75.023	258.524
totale (D)		-56.745	-250.687
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
<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>	1.669.397	2.931.783
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	540.800	22.345
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	230.716	918.352
totale proventi		2.440.913	3.872.480



Città metropolitana di Venezia

Servizio Finanziario

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2019	2018
25	<i>Oneri straordinari</i>		
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0	0
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	1.488.915	1.159.170
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0	2.774
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	206.797	0
	totale oneri	1.695.712	1.161.944
	Totale (E) (E20-E21)	745.201	2.710.536
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	10.586.024	5.694.404
26	Imposte	839.416	1.307.965
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	9.746.608	4.386.439
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0	0

5. Nota integrativa allo Stato Patrimoniale consolidato 2019

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>							
costi di impianto e di ampliamento		17.091	8.989	5.240		0	31.320
costi di ricerca sviluppo e pubblicità						0	0
diritti di brevetto ed utilizzo opere dell'ingegno	35.085		3.274		62	0	38.421
concessioni, licenze, marchi e diritti simile	448	164.395		223.025		0	387.868
avviamento						0	0
immobilizzazioni in corso ed acconti	1.161.185			707		0	1.161.892
altre		89.950	515.309	54.269		5.049.041	5.708.569
Totale immobilizzazioni immateriali	1.196.718	271.436	527.572	283.241	62	5.049.041	7.328.070

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	260.715.100	0	0	0	525.924	0	261.545.361
Terreni	8.533.446			0	126.624	0	8.660.070
Fabbricati	46.481.560			0	399.300	304.337	47.185.197
Infrastrutture	205.700.094			0		0	205.700.094
Altri beni demaniali	0			0		0	0
Altre immobilizzazioni materiali (*)	218.053.361	21.054.905	698.521	33.156.532	11.314	0	272.974.633
Terreni	25.017.431	2.838.592		4.260.747		0	32.116.770
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0			0		0	0
Fabbricati	186.803.383	7.496.699		10.316.822		0	204.616.903
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0			0		0	0
Impianti e macchinari	350.771	239.219	105.028	1.367.750	7.121	0	2.069.889
<i>di cui in leasing finanziario</i>	0			0		0	0
Attrezzature industriali e commerciali	13.331	299.245	112.276	16.126.623	91	0	16.551.566
Mezzi di trasporto	189.495	9.904.748		0		0	10.094.243
Macchine per ufficio e hardware	366.299	64.003	50.802	0		0	481.104
Mobili e arredi	23.742	36.150	333.446	0		0	393.337
Infrastrutture	0	0		0		0	0
Altri beni materiali	5.288.910	176.249	96.969	1.084.591	4.102	0	6.650.821
Immobilizzazioni in corso ed acconti	5.394.046	233.276		780.982		-81.968	6.326.337
Totale immobilizzazioni materiali	484.162.506	21.288.181	698.521	33.937.514	537.239	222.370	540.846.331



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>	19.739.594	0		0		-19.710.489	29.105
<i>imprese partecipate</i>	75.095	1.345		0	914	0	77.354
<i>altri soggetti</i>	12.209.377	235.862		20.507	2	-10.187.119	2.278.629
Crediti verso						0	
altre amministrazioni pubbliche	0	0		0		0	0
<i>imprese controllate</i>	0	0		0		0	0
<i>imprese partecipate</i>	0	46.488		0		0	46.488
<i>altri soggetti</i>	0	4.694		826.326	5.847	0	836.867
<i>- di cui esigibili entro l'esercizio</i>		0			4.561	0	4.561
Altri titoli	4.494.335			0		0	4.494.335
Totale immobilizzazioni finanziarie	36.518.402	288.389		846.833	6.763	-29.897.609	7.762.778



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 2.712.626,00 e sono costituite dall'insieme di beni mobili quali prodotti finiti, materie prime, semilavorati. Sono valutate al costo di acquisto.

C) RIMANENZE	Città Metropolitana	Atvo	S. Servolo	Actv	Venis	Rettifiche preconsolidamento e consolidamento	Consolidato
<u>Rimanenze</u>	0	842.647	2.515	1.866.733	731	0	2.712.626
Totale	0	842.647	2.515	1.866.733	731	0	2.712.626

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

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 5.016.909,00 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 16.468.588,00 e sono composti per Euro 15.612.160,00 da Crediti per trasferimenti e contributi verso altre amministrazioni pubbliche, e per Euro 856.428,00 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	5.016.909					0	5.016.909
<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>						0	0
<i>Altri crediti da tributi</i>	5.016.909					0	5.016.909
<i>Crediti da Fondi perequativi</i>						0	0
Crediti per trasferimenti e contributi	15.833.213	2.537.324	0	0	652.594	-2.554.543	16.468.588
<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	15.009.588	2.537.324	0	0	602.572	-2.537.324	15.612.160
<i>imprese controllate</i>	0					0	0
<i>imprese partecipate</i>	0					0	0
<i>verso altri soggetti</i>	823.626				50.023	-17.221	856.428
Verso clienti ed utenti	3.584.320	993.721	962.382	265.246	10.062	-98.055	5.717.676
<i>- di cui oltre l'esercizio</i>		118.490				0	118.490
Altri Crediti	706.854	3.314.501	219.187	9.039.343	3.377		13.278.277
<i>verso l'erario</i>	0	91.386	23.664	1.193.307	1.337	0	1.309.694



Città metropolitana di Venezia

Servizio Finanziario

- di cui oltre l'esercizio		19	3.519	424.754	0	0	428.292
per attività svolta per c/terzi	0			0		0	0
altri	706.854	3.223.114	195.523	7.846.036	2.040	-4.984	11.968.583
- di cui oltre l'esercizio		2.620.660	18.125	1.289.547	0	0	3.928.331
Totale crediti	25.141.298	6.845.546	1.181.569	9.304.588	666.033	-2.657.584	40.481.450

ATTIVITA' FINANZIARIE NON COSTITUENTI IMMOBILIZZI

L'importo di tale voce, è riferibile esclusivamente per Euro 7.578,00 ad ATVO.

C) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI	Città Metropolitana	Atvo	S. Servolo	Actv	Venis	Rettifiche preconsolidamento e consolidamento	Consolidato
Partecipazioni		7.578				0	7.578
Altri titoli						0	
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		7.578				0	7.578

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 31.12.2019 ammonta ad Euro 95.298.760,00 e risulta così determinato:

C) DISPONIBILITA' LIQUIDE	Città Metropolitana	Atvo	S.Servolo	Actv	Venis	Rettifiche preconsolidamento e consolidamento	Consolidato
Conto di tesoreria	92.473.336					0	92.473.336
<i>Istituto tesoriere</i>	92.473.336					0	92.473.336
<i>presso Banca d'Italia</i>						0	
Altri depositi bancari e postali	41.370	1.737.363	912.904	84.866	31.580	0	2.808.083
Denaro e valori in cassa		6.263	6.781	4.085	212	0	17.341
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente						0	0
Totale disponibilità liquide	92.514.705	1.743.626	919.685	88.951	31.792	0	95.298.760



Città metropolitana di Venezia

Servizio Finanziario

RATEI E RISCONTI 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.

D) RATEI E RISCONTI	Città Metropolitana	Atvo	S. Servolo	Actv	Venis	Rettifiche preconsolidamento e consolidamento	Consolidato
Ratei attivi	145.912	135	0	0	1.941	0	147.988
Risconti attivi	17.724	516.222	11.256	476.314	31.817	0	1.053.333
Totale Ratei e Risconti	163.636	516.357	11.256	476.314	33.758	0	1.201.321

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.

A) PATRIMONIO NETTO	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	0
Riserve	480.082.966	14.070.564	1.337.249	5.434.632	192.935		483.891.402
da risultato economico di esercizi precedenti	12.604.847	6.667.181	853.767	- 1.203.584	176.755	- 2.685.684	16.413.282
da capitale	-	7.403.383	483.482	6.638.216	15.559	- 14.540.640	0
da permessi di costruire	-			-		-	-
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	464.591.092					0	464.591.092
altre riserve indisponibili	2.887.027				622	- 622	2.887.028
Risultato economico dell'esercizio	6.219.796	192.254	17.377	131.454	36.052	0	9.746.608
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	486.302.762	18.285.719	1.636.272	9.968.926	383.937		493.638.010
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi				-		-	-
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi				-		-	-
Patrimonio netto di pertinenza di terzi		-		-	-	-	-
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	486.302.762	18.285.719	1.636.272	9.968.926	383.937	-	493.638.010

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 11.090.335,00 è composto per Euro 1.600.726,00 da Fondo per Imposte e per Euro 9.489.609,00 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			1.472.517		128.209	1.600.726
altri	2.610.000	406.088		6.468.601	4.920	0	9.489.609
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0			0		-	0
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	2.610.000	406.088		7.941.118	4.920	128.209	11.090.335

FONDO DI TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

L'importo di Euro 6.693.860,00 copre i diritti maturati in favore dei dipendenti del gruppo al 31.12.2019.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Città Metropolitana	Atvo	S. Servolo	Actv	Venis	Rettifiche preconsolidamento e consolidamento	Consolidato
Trattamento di fine rapporto	0	3.371.190	252.894	2.990.623	79.153	0	6.693.860
TOTALE T.F.R. (C)	0	3.371.190	252.894	2.990.623	79.153	0	6.693.860

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 15.102.729,00 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	0	2.162.062		12.940.667	0	-	15.102.729
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	583.823		9.072.671	0	-	9.656.494
- di cui esigibili oltre l'esercizio		378.484		3.699.903		-	4.078.387
Verso altri finanziatori	0	1.578.239		3.867.996		-	5.446.235
- di cui esigibili oltre l'esercizio	0	1.228.503		3.626.751		-	4.855.254

2) **Debiti verso fornitori:** ammontano ad euro 26.130.310,00 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	22.132.767	1.544.949	750.587	3.127.021	651.052	- 2.076.066	26.130.310

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 7.689.437,00, si riporta di seguito la composizione:

D) DEBITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	Città Metropolitana	Atvo	S. Servolo	Actv	Venis	Rettifiche preconsolidamento e consolidamento	Consolidato
Debiti per trasferimenti e contributi	7.689.437	0	0	0	0	-	7.689.437
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0	0	0	0	0	-	0
altre amministrazioni pubbliche	2.557.369	0	0	0	0	-	2.557.369
imprese controllate	0	0	0	0	0	-	0
imprese partecipate	3.628.413	0	0	0	0	-	3.628.413
altri soggetti	1.503.656	0	0	0	0	-	1.503.656

5) **Gli altri debiti** ammontano ad Euro 8.906.018,00 e sono composti dalle seguenti voci:

D) ALTRI DEBITI	Città Metropolitana	Atvo	S. Servolo	Actv	Venis	Rettifiche preconsolidamento e consolidamento	Consolidato
altri debiti	745.817	2.507.381	387.556	5.129.939	135.326	-	8.906.018
tributari	11.418	502.416	21.909	599.822	21.743	-	1.157.308
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	122.308	428.795	125.160	920.314	47.323	-	1.643.901
per attività svolta per c/terzi (2)	0			0		-	0
altri	612.091	1.576.169	240.487	3.609.803	66.259	-	6.104.809
- di cui esigibili oltre l'esercizio		21.713	15.000			-	36.713

RATEI E RISCONTI 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.

E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	Città Metropolitana	Atvo	S. Servolo	Actv	Venis	Rettifiche preconsolidamento e consolidamento	Consolidato
Ratei passivi	857.464	40.361	19.100	15.797	6.898	-	939.620
Risconti passivi	119.359.017	3.486.009	294.709	4.689.688	15.092	-	125.448.197
Contributi agli investimenti	119.357.239	2.903.442	267.631	4.689.688	15.092	-	124.836.774
da altre amministrazioni pubbliche	119.357.239	2.903.442	267.631	4.689.688	9.946	- 2.396.318	124.831.628
da altri soggetti	0			0	5.146	-	5.146
Concessioni pluriennali	0			0		-	0
Altri risconti passivi	1.778	582.567	27.078	0		-	611.423
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	120.216.481	3.526.370	313.809	4.705.484	21.990	-	126.387.817

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 preconsolidamento e consolidamento	Consolidato
1) Impegni su esercizi futuri	30.484.534					-	30.484.534
2) beni di terzi in uso	3.586.399				142.685	-	3.729.084
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	2.666.962		2.503.040		-	5.170.002
TOTALE CONTI D'ORDINE	34.071.933	2.666.962		2.503.040	142.685	-	39.384.620

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

6. Nota integrativa al conto economico consolidato 2019

➤ *Le ragioni delle più significative variazioni*

I due esercizi, 2018 e 2019, non sono confrontabili a causa del consolidamento di Atvo con Brusutti e Fap.

Il risultato di esercizio chiude con un saldo positivo di 9,747 mln di euro, superiore rispetto al 2018 (utile di esercizio di 4,386 mln di euro) principalmente per effetto del miglioramento dell'utile della Città Metropolitana di Venezia dovuto in particolare alla gestione caratteristica grazie al maggior gettito delle imposte RC Auto ed IPT rispetto al 2018 che compensano minori entrate extratributarie e alla riduzione dei componenti negativi anche per il venir meno del contributo alla finanza pubblica di 7,192 mln. Migliorano gli utili di San Servolo e Venis mentre in calo l'utile di Actv dovuto in parte all'aumento dei costi derivanti dall'acquisto di servizi di cui circa due terzi dovuti all'incremento del costo delle manutenzioni in generale e di queste spicca l'incremento del costo delle manutenzioni degli impianti tecnologici danneggiati dall'acqua alta del 12 novembre 2019 e di cui ci si attende, almeno per una buona parte, il rimborso. In diminuzione anche l'utile di Atvo, tuttavia Atvo consolida a sua volta il proprio Bilancio con Brusutti e Fap pertanto a livello di consolidato l'incidenza è in linea con quella del 2018. L'esercizio 2019 conferma complessivamente un risultato positivo delle società appartenenti al gruppo ATVO anche se complessivamente in diminuzione rispetto all'esercizio precedente dovuta alla politica di investimenti effettuati per il miglioramento del parco mezzi.

L'utile d'esercizio 2019 è determinato, come per il 2018, prevalentemente dal saldo positivo della gestione caratteristica pari ad euro 11,260 mln di euro, in netto miglioramento rispetto al 2018.

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

Con riferimento agli oneri finanziari la parte prevalente è composta dagli interessi passivi del gruppo pari ad 1,438 mln di euro, 1,026 mln costituita da interessi passivi su mutui della



Città metropolitana di Venezia

Servizio Finanziario

Città metropolitana di Venezia, che pur essendosi ridotti del 50% rispetto al 2018 per effetto della sensibile riduzione del debito residuo, evidenziano comunque un importo superiore rispetto al 2018 in corrispondenza al fatto che nel 2019 la penale per estinzione anticipata mutui (superiore a 800 mila euro) è stata collocata tra gli oneri finanziari, come richiesto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze tramite E-Mail in fase di verifica dei codici Siope, mentre nel 2018 ha trovato collocazione tra gli oneri straordinari. Euro 338 mila sono relativi ad interessi passivi di Actv dovuti principalmente su mutui/finanziamenti a medio-lungo termine e da interessi passivi verso imprese controllanti, mentre 73 mila sono altri interessi passivi del gruppo consolidato ATVO.

Gli altri oneri finanziari pari a 1.856 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.

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

I proventi straordinari diminuiscono dal 2018 da 3,872 mln di Euro a 2,441 mln di cui 2,080 mln euro riferibili alla Città metropolitana composti da:

- a) insussistenze del passivo relative alle economie di impegni che sono andate, in attuazione del principio della contabilità economico-patrimoniale 4.3, ad abbattere la consistenza dei residui passivi degli esercizi precedenti al titolo 1 “Spese correnti” per euro 730.159,03, al titolo 2 “Spese in c/capitale” per mero errore contabile di un conto finanziario correlato al conto economico anziché al conto del patrimonio (negli esercizi precedenti non erano stati considerati tra le immobilizzazioni in corso pertanto nell'esercizio 2019 formano insussistenza per tale ragione in quanto non liquidati e cancellati) per un totale di euro 859,34, al titolo 7 “Partite di giro” per euro 904,07, da una riduzione del Fondo Rischi accantonato nel risultato di amministrazione per euro 100.000,00, e delle rettifiche attive apportate ai debiti di finanziamento (che si azzerano totalmente nel 2019) per euro 54.047,10 per effetto



Città metropolitana di Venezia

Servizio Finanziario

- di una estinzione mutuo il cui residuo era stato finanziariamente cancellato negli esercizi precedenti;
- b) plusvalenze patrimoniali quale plusvalenze di cessione di euro 540.795,55 relativa alla vendita dell'Immobile sito a San Donà di Piave, via Calvecchia 10 sede dell'Istituto Zooprofilattico e dell'immobile sito in Gran Viale Lido di Venezia sede dell'ex A.P.T. di Venezia nonché di un trattore Lamborghini;
 - c) sopravvenienze attive quale quale incrementi di residui attivi derivanti dalla contabilità finanziaria per un totale di euro 48,14 ed euro 653.363,14 per storno dei crediti stralciati al conto del bilancio che implementano in contropartita i crediti iscritti nei titoli come immobilizzazioni;

Euro 423.031 sono relativi ad ACTV e riguardano sopravvenienze attive per un credito riconosciuto con sentenza della Corte di Cassazione in merito alla mancata applicazione del beneficio del c.d. "cuneo fiscale" relativamente all'annualità 2007 (1.087.945) riportati proporzionalmente sulla base della quota di partecipazione per euro 192.314, interessi su rimborso Irap annualità 2007 versata in eccedenza per mancata applicazione del beneficio del cuneo fiscale (233.908) riportati proporzionalmente sulla base della quota di partecipazione per 41.347 e interessi restituiti da primario Istituto di Credito, su un precedente contratto derivato (IRS) stipulato nel 2007 che, a seguito sentenza del Tribunale Civile di Roma, è stato dichiarato risolto per inadempimento. Gli interessi complessivamente riconosciuti (1.071.283 importo linea capitale, rivalutazione e interessi) vengono riportati proporzionalmente sulla base della quota di partecipazione per euro 189.370. Detto importo tuttavia è stato rettificato sia dalle success fee contrattualmente riconosciute ai professionisti che hanno supportato l'Azienda nella controversia in questione con l'Istituto di Credito, sia da un prudenziale accantonamento al Fondo rischi (euro 856.253 riportati proporzionalmente sulla base della quota di partecipazione per euro 151.358) diversi a seguito della contestazione della sentenza da parte dell'Istituto di Credito, quote iscritte quali oneri straordinari in quanto la sopra citata operazione in questione non ha comportato a conto economico l'iscrizione di nessun provento/onere.



Servizio Finanziario

Euro 479.539 sono sopravvenienze straordinarie di Venis (di cui euro 100.000 per la chiusura del Fondo rischi GCS e 364.916 per lo stralcio debito GCS per le motivazioni indicate nella nota integrativa) riportate per la quota di partecipazione del 10% per euro 47.954;

Gli oneri straordinari hanno subito un incremento da 1,162 mln di euro a 1,696 e sono riferibili per la parte rilevante di 1,434 mln di euro alla Città Metropolitana e composti da:

- Insussistenze dell'attivo per l'importo di Euro 556.013,95, costituite dai minori residui attivi degli esercizi precedenti (escluso il titolo 6) derivanti dalla contabilità finanziaria (euro 1.586.352,34) al netto dell'importo dei residui stralciati dal conto del bilancio e dell'insussistenze dei residui al titolo 3 tipologia 200 (euro 1.030.338,39) che vanno a ridurre in contropartita il Fondo svalutazione crediti;
- Sopravvenienze passive per euro 518.872,78 quale riconciliazione definitiva delle immobilizzazioni in corso con il macroaggregato 202 per errori materiali degli esercizi precedenti in fase di passaggio alla contabilità armonizzata e 360.000,00 per il mancato accantonamento a fondo rischi perdite società partecipate negli esercizi precedenti (2017 e 2018);

Gli altri oneri straordinari sono composti da euro 206.779 (1.169.773,98 di Actv riportati proporzionalmente sulla base della quota di partecipazione) e si riferiscono principalmente alla rettifica apportata ai proventi straordinari per le success fee contrattualmente riconosciute ai professionisti che hanno supportato Actv nella controversia con l'Istituto di Credito su un precedente contratto derivato (IRS) stipulato nel 2007 che, a seguito sentenza del Tribunale Civile di Roma, è stato dichiarato risolto per inadempimento e al prudenziale accantonamento al Fondo rischi diversi a seguito della contestazione della sentenza da parte dell'Istituto di Credito.



Servizio Finanziario

Per quanto riguarda la composizione minore degli oneri straordinari riferita a Venis (1.901), San Servolo (40.587) e al consolidato Atvo (7.209) si rinvia alle rispettive note integrative;

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

Nel 2019 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) non sono previste indennità di carica.

La Città Metropolitana di Venezia è attualmente sprovvista della figura del Difensore Civico.

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

INDENNITA' DI CARICA	64.210,06
RIMBORSO SPESE E IND. KM	2.977,21
CASSA PREVIDENZA	2.687,49
IVA	14.771,13
Totale	84.645,89

Strumenti finanziari derivati

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



Città metropolitana
di Venezia

Servizio Finanziario

Conclusioni

Pur non essendo del tutto confrontabili i due esercizi va rilevato che il Gruppo Città metropolitana di Venezia chiude l'esercizio 2019 con un risultato estremamente positivo pari ad euro + 9.746.608, generato, prevalentemente dal risultato della Città metropolitana di Venezia come verificato in sede di approvazione del Rendiconto di gestione 2019.

In particolare migliora il risultato di gestione del gruppo da 4,2 mln del 2018 a 11.260 mln nel 2019, derivante in particolare dall'incremento dei proventi della gestione della Città Metropolitana (entrate tributarie e trasferimenti correnti) e dalla diminuzione dei costi di gestione della stessa grazie al venir meno del contributo alla finanza pubblica di 7,192 mln e alla minor spesa di personale rispetto al 2018, per effetto del mancato turnover di alcuni collaboratori che hanno usufruito della quiescenza con il criterio di quota 100 e per riduzione spesa per il personale dirigente.

La gestione finanziaria in flessione rispetto all'esercizio 2018 per l'incidenza degli interessi passivi della Città metropolitana che pur riducendosi per effetto della sensibile riduzione del debito residuo, evidenziano comunque un importo superiore rispetto al 2018 in corrispondenza al fatto che nel 2019 la penale per estinzione anticipata mutui (superiore a 800 mila euro) è stata collocata tra gli oneri finanziari, come richiesto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze tramite E-Mail in fase di verifica dei codici Siope, mentre nel 2018 ha trovato collocazione tra gli oneri straordinari.

La gestione straordinaria, in flessione, la componente rilevante è determinata dalle minori insussistenze del passivo (economie di impegni) registrate dalla Città Metropolitana e maggiori insussistenze dell'attivo (economie di residui attivi) rispetto al 2018.

Migliorano gli utili di San Servolo e Venis mentre in calo l'utile di Actv dovuto in parte all'aumento dei costi derivanti dall'acquisto di servizi di cui circa due terzi dovuti all'incremento del costo delle manutenzioni in generale e di queste spicca l'incremento del costo delle manutenzioni degli impianti tecnologici danneggiati dall'acqua alta del 12 novembre 2019 e di cui ci si attende, almeno per una buona parte, il rimborso. In diminuzione anche l'utile di Atvo, tuttavia Atvo consolida a sua volta il proprio Bilancio con Brusutti e Fap pertanto a livello di consolidato l'incidenza del risultato economico è in linea con quella del 2018. L'esercizio 2019 conferma

complessivamente un risultato positivo delle società appartenenti al gruppo ATVO anche se complessivamente in diminuzione rispetto all'esercizio precedente dovuta alla politica di investimenti effettuati per il miglioramento del parco mezzi.

Di seguito i risultati delle società:

Società	Risultato netto 2018	Risultato netto 2019
ACTV SPA	1.806.837,00	743.652,00
ATVO SPA	428.100,00	
ATVO SPA (consolidato)		428.896,35
S. SERVOLO SERVIZI SRL	6.142,00	17.377,00
VENIS SPA	144.393,00	360.516,00
TOTALE	2.385.472,00	1.550.441,35

Va rilevato inoltre che la Città metropolitana ha azzerato il proprio debito nel corso del 2019, la San Servolo Srl, controllata integralmente dalla Città metropolitana, non ha contratto ad oggi alcun debito e quindi si autofinanzia, così come ATVO che al 31/12/2019 ha azzerato il debito residuo verso banche (relativo all'acquisto dell'autostazione di Jesolo) di 264 mila euro. 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 31.12.2019 è pari a 92,473 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.

