



Città metropolitana
di Venezia

**Relazione sulla gestione e nota integrativa al bilancio
consolidato 2017**

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.

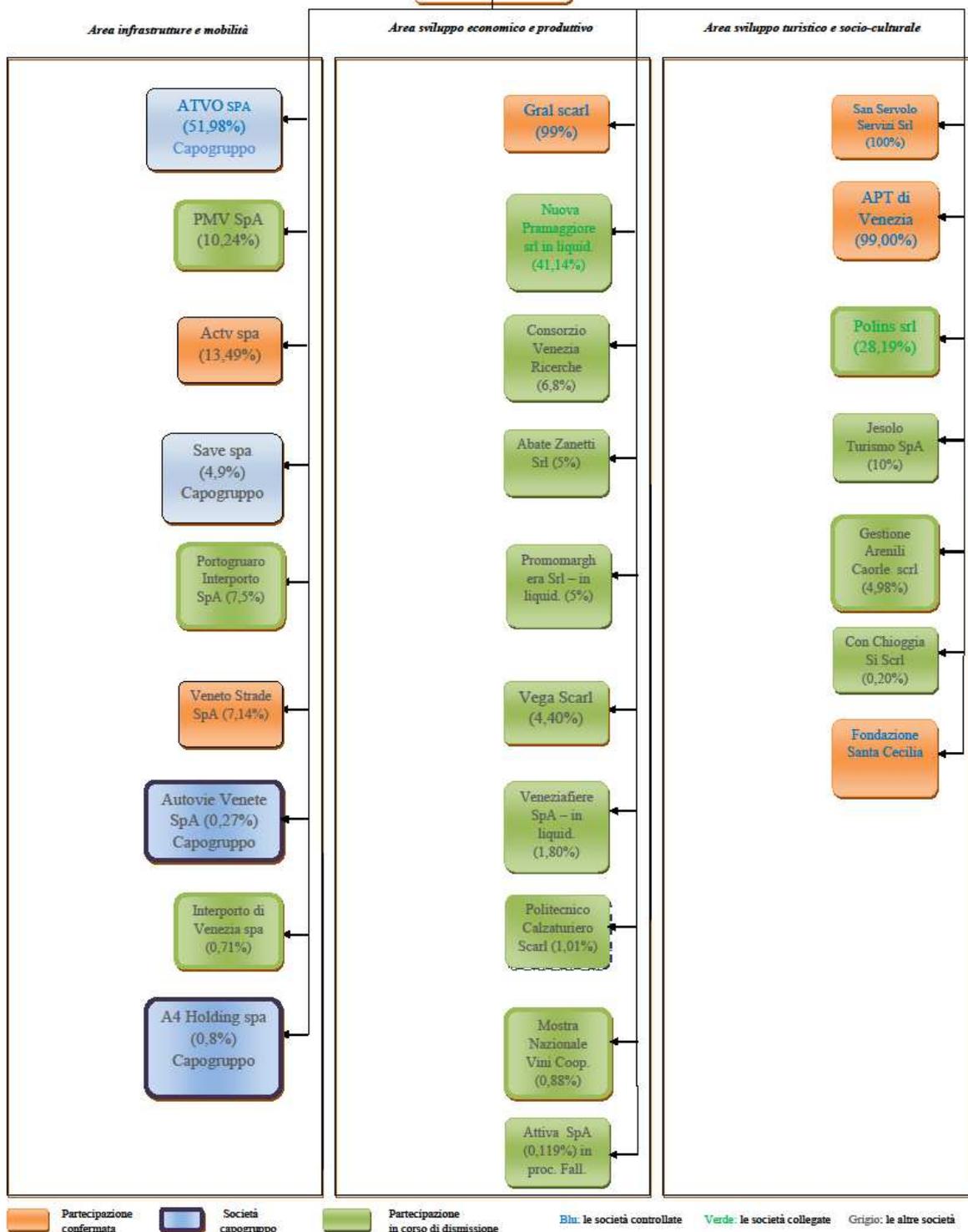
In particolare, il bilancio consolidato consente di:

- 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:

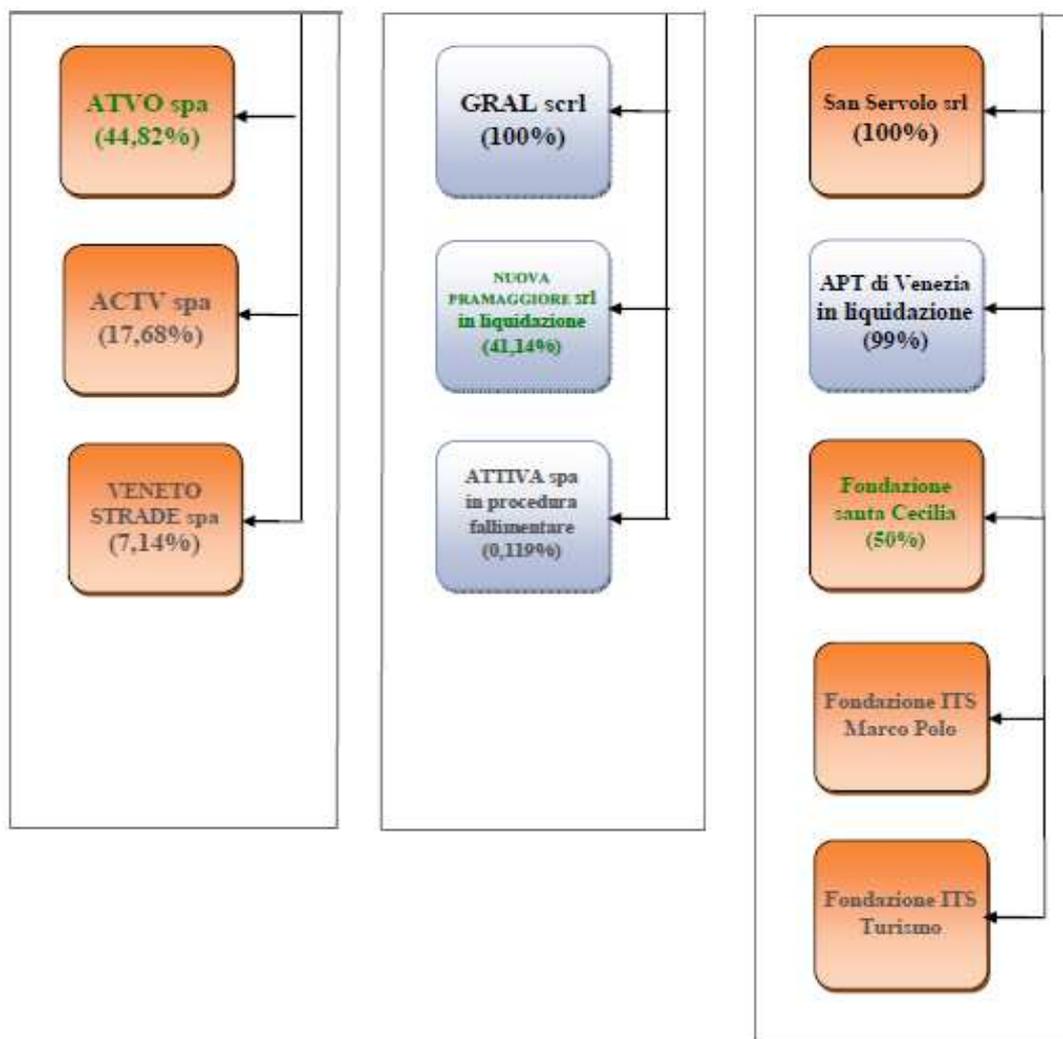


LA SITUAZIONE AGGIORNATA AL 31.12.2017 È DI SEGUITO RIPORTATA:

Area infrastrutture e mobilità

Area sviluppo economico e produttivo

Area sviluppo turistico e socio-culturale



Partecipazione diretta
 Partecipazione in corso di dismissione

Blu: le società controllate

Verde: le società collegate

Grigio: le altre società

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 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 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 31/12/2017), 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	<i>A.C.T.V. S.p.A.</i>	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	<i>A.T.V.O. S.p.A. (capogruppo)</i>	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	<i>Veneto Strade S.p.A.</i>	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

Settore di attività/intervento	Denominazione società	%	Tipologia di ente					Note
			1)	2)	3)	4)	5)	
Sviluppo economico e produttivo								
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
Pianificazione e gestione della pesca lagunare e attività connesse	<i>GRAL Scarl</i>	100,00	-	-	-	X	-	E' soggetta a controllo della Città metropolitana
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.
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 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:

- APT di Venezia in liquidazione (*ente strumentale controllato*);
- I.p.a.b. Istituto provinciale per l'infanzia Santa Maria della Pietà (*ente strumentale controllato*)
- Fondazione Santa Cecilia (*ente strumentale partecipato*)
- GRAL Scarl (*società controllata*);
- 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*).

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

Dopo aver individuato l'elenco degli enti che compongono il **Gruppo Città metropolitana di Venezia**, il principio contabile stabilisce che l'Amministrazione pubblica, quale ente capogruppo, è tenuto 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 10 per cento 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;

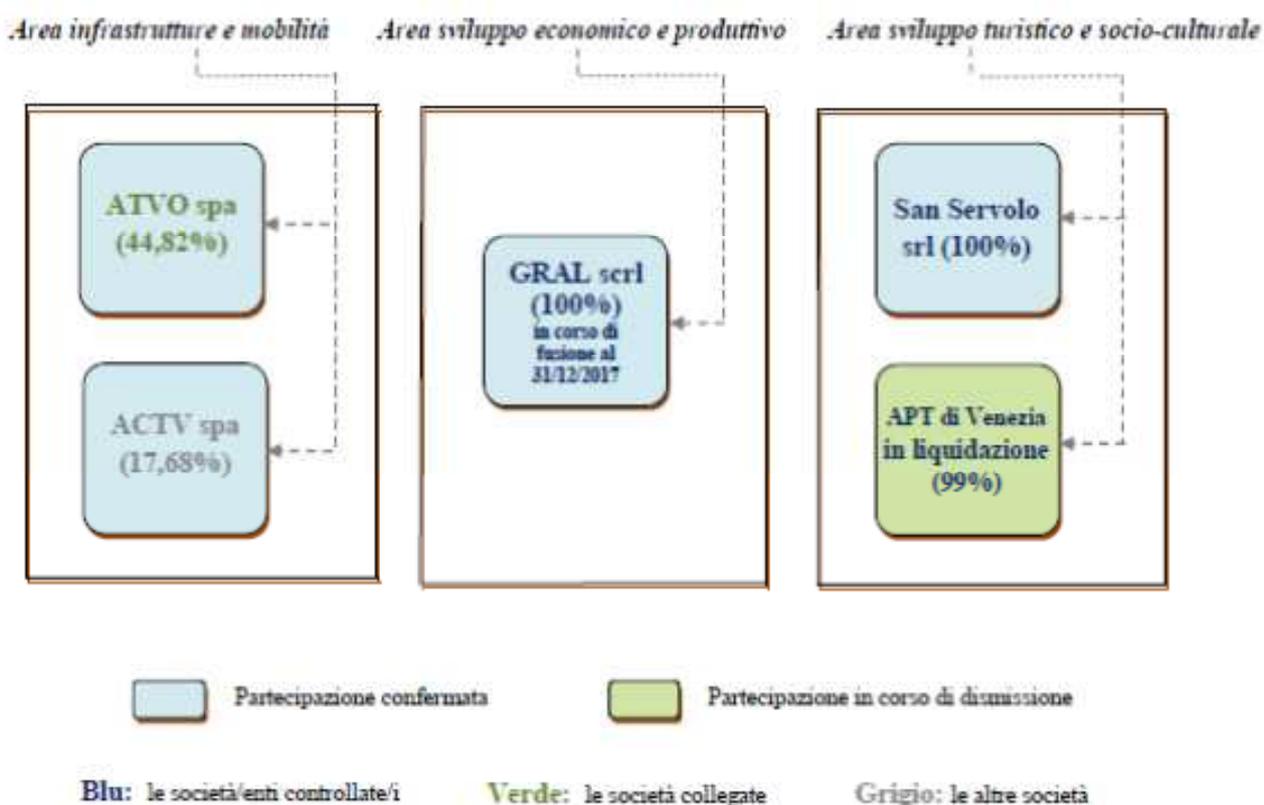
- b) *impossibilità di reperire le informazioni necessarie al consolidamento* in tempi ragionevoli e senza spese sproporzionate. I casi di esclusione del consolidamento per detto motivo sono evidentemente estremamente limitati e riguardano eventi di natura straordinaria (terremoti, alluvioni e altre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

Applicando i criteri sopra descritti, con decreto del sindaco metropolitano n. 18 del 13/03/2018 è stato aggiornato il Gruppo di Amministrazione pubblica alla data del 31.12.2017 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*);
- GRAL Scarl (*società controllata*);
- APT di Venezia in liquidazione (*ente strumentale controllato*);
- San Servolo Srl (*società controllata*);

Sono state espunte dall'elenco la Fondazione San Cecilia (analogamente al 2016) 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.

Alla luce di quanto sopra esposto è possibile rappresentare nella seguente tabella gli enti del Gruppo Città metropolitana da comprendere nel bilancio consolidato, che non include, a differenza del 2016 la società Veneto Strade Spa, **per cui il perimetro di consolidamento è cambiato tra il 2017 e 2016:**



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 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 2017, la società ha svolto tale servizio in esecuzione del contratto di servizio stipulato con l'Amministrazione.

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:	€ 24.907.402,00		P. IVA:	00762090272	REA: VE - 245468
Valore nominale di ogni azione	€ 26,00	N. azioni	Valore nominale in €	%	
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%
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	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017
Patrimonio netto	35.569.664,00	36.309.318,00	37.285.615,00	51.343.315,00	53.831.086,00
% azioni possedute dalla Città metropolitana	13,490%	13,490%	13,490%	17,807%	17,676%
Valore partecipazione (patrimonio netto * quota C.M.)	4.798.347,67	4.898.127,00	5.029.829,46	9.142.704,10	9.515.182,76
Valore della produzione	252.502.301,00	254.079.171,00	227.998.135,00	232.519.264,00	227.857.783,00
Utile di esercizio	-8.651.687,00	739.654,00	976.302,00	1.048.394,00	1.268.931,00

Consiglio di amministrazione. Scadenza: approvazione del bilancio 2019	
Scalabrin Luca	Presidente
Negro Igino	Consigliere
Pascucci Alberto	Consigliere
Biondi Federica	Consigliere (rappresentante Città Metropolitana)
Capuzzo Eliana	Consigliere

Collegio sindacale. Scadenza: approvazione del bilancio 2018	
Ronconi Maria Giovanna	Presidente
Zuin Maurizio	Sindaco
Crepaldi Mirco	Sindaco
Miozzo Flavio	Sindaco supplente
Zandinella Giovanna	Sindaco supplente

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

APT della Provincia di Venezia in liquidazione

L'ente strumentale:

L'Azienda di promozione Turistica di Venezia (APT) è un consorzio costituito, ai sensi degli artt. 31 del TUEL, nel 2005, per promuovere il turismo nel territorio provinciale (ora area metropolitana).

L'APT nel 2014 ha gestito in forma associata i servizi d'accoglienza, informazione ed assistenza turistica, nonché quelli statistici inerenti al turismo.

La partecipazione detenuta dalla Città metropolitana di Venezia in questo ente strumentale è del 99%.

Nel 2015, l'azienda è stata posta in liquidazione, in quanto la Regione Veneto ha ridisciplinato la materia del turismo, sottraendo alle province, a decorrere dal 1 ottobre, le funzioni relative all'informazione, accoglienza ed assistenza turistica. La liquidazione è proseguita anche nel corso del 2017.

I fini istituzionali:

I fini istituzionali perseguiti dalla Provincia/Città metropolitana di Venezia, con la partecipazione in APT, erano riconducibili alla funzione la promozione del turismo (prevista nella legge regionale del Veneto n. 33/2002, abrogata dalla legge regionale n. 11/2013) e alla statistica.

I principali dati societari:

A.P.T. della Provincia di Venezia in liquidazione					
Sede legale:	San Marco 2637	30124 Venezia	Telefono:	041-5298703	Fax:
Sede amministrativa:			Telefono:		Fax:
Settore attività/intervento:	Promozione e assistenza al turismo (fino alla messa in liquidazione)				
Fondo consortile/capitale sociale (dal 2014)	€	51.500,00	P. IVA:	03646550271	REA: VE - 326309
					%
ENTI PUBBLICI					
Città metropolitana di Venezia		50.990		50.990,00	99,010%
Comune di Cavarzere		255		255,00	0,495%
Comune di Concordia Sagittaria		255		255,00	0,495%
TOTALE ENTI PUBBLICI		51.500		51.500,00	100,00%
TOTALE GENERALE		51.500		51.500,00	100,00%
SITUAZIONE AL	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017
Patrimonio netto	401.680,00	58.918,00	29.400,00	29.400,00	29.399,00
% azioni possedute dalla Città metropolitana	99,010%	99,010%	99,010%	99,010%	99,010%
Valore partecipazione (patrimonio netto * quota C.M.)	397.702,20	58.334,54	29.108,85	29.108,85	29.107,86
Valore della produzione	4.889.782,00	4.305.622,00	3.606.424,00	1.094.673,00	292.461,00
Utile di esercizio	8.244,00	7.416,00	0,00	0,00	0,00
Liquidatore. Scadenza collegata al termine della liquidazione					
Marchiori Paolo					
Revisore. Scadenza collegata al termine della liquidazione					
Giambruno Gabriele					

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:	€ 8.974.600,00		P. IVA:	00764110276	REA: VE - 240259
Valore nominale di ogni azione	€ 100,00	N. azioni	Valore nominale in €	%	
ENTI PUBBLICI					
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%	
TOTALE ENTI PUBBLICI		65.986	6.598.600,00	73,53%	
ALTRI ENTI					
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%	
TOTALE ALTRI ENTI		23.760	2.376.000,00	26,47%	
TOTALE GENERALE		89.746	8.974.600,00	100,00%	
SITUAZIONE AL	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017
Patrimonio netto	30.439.101,00	30.314.055,00	30.976.647,00	38.274.319,00	39.576.446,00
% azioni possedute dalla Città metropolitana	39,982%	51,980%	51,980%	51,980%	44,825%
Valore partecipazione (patrimonio netto * quota C.M.)	12.170.161,36	15.757.245,79	16.101.661,11	19.894.991,02	17.740.298,69
Valore della produzione	10.179.747,00	39.830.336,00	40.069.024,00	42.083.445,00	42.641.207,00
Utile di esercizio	150.274,00	17.606,00	662.591,00	2.101.341,00	1.302.126,00

ATVO S.p.A.

Consiglio di amministrazione. Scadenza: approvazione del bilancio 2018

Turchetto Fabio	Presidente
Ceolotto Mariapia	Vice Presidente (rappresentante Città Metropolitana)
Basso Giuliana	Consigliere (rappresentante Città Metropolitana)
Bastianetto Renato	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:

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:	€	281.646,00	P. IVA:	03544490273	REA:	VE - 316851

Conferimenti in denaro in €			%
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%

San Servolo S.r.l.

SITUAZIONE AL	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017
Patrimonio netto	362.304,00	395.080,00	546.096,00	555.431,00	626.595,00
% quote possedute dalla Città metropolitana	100,000%	100,000%	100,000%	100,000%	100,000%
Valore partecipazione (patrimonio netto * quota C.M.)	362.304,00	395.080,00	546.096,00	555.431,00	626.595,00
Valore della produzione	2.673.257,00	2.297.755,00	2.445.871,00	2.709.588,00	3.062.685,00
Utile di esercizio	59.197,00	32.777,00	12.660,00	26.930,00	71.164,00

Amministratore unico. Scadenza: approvazione bilancio 2020

Berro Andrea

Sindaco unico. Scadenza: approvazione bilancio 2018

Dario Fabio

GRAL SCARL

La società:

La ex Provincia di Venezia in attuazione della legge regionale del Veneto 28 aprile 1998, n. 19, ha approvato il Regolamento per l'esercizio della pesca nelle acque interne e marittime interne, che disciplina l'attività di venericoltura, intesa come pratica colturale della specie di Tapes Sp. Per avviare il complesso processo di riconversione, dalla pesca alla venericoltura nella laguna di Venezia, gli Enti competenti in materia hanno ritenuto necessario costituire la società GRAL, quale strumento più appropriato per la salvaguardia idraulico-lagunare, la difesa ambientale, la sicurezza igienico-sanitaria del prodotto, lo sfruttamento razionale della risorsa e la tutela delle opportunità di lavoro per la comunità locale.

La Città metropolitana, dopo aver acquistato la quota dell'1% dal Comune di Campagna Lupia per agevolare la fusione per incorporazione con la società San Servolo srl, detiene - alla data del 31/12/2017 - una partecipazione del 100% nella GRAL Scarl.

I fini istituzionali:

I fini istituzionali perseguiti dalla Città metropolitana, con la partecipazione in questa società, sono riconducibili alla promozione e valorizzazione dell'acquacoltura e della pesca nella laguna di Venezia.

I principali dati societari:

Gestione Risorse Alieutiche Lagunari S.c. a r.l.

Sede legale:	Via Sansovino 7	30173 Ve - Mestre	Telefono:		Fax:	
Sede amministrativa:			Telefono:		Fax:	
Settore attività/intervento:	Pesca/venericoltura					
Capitale sociale:	€ 50.000,00		P. IVA:	03630510273	REA:	VE - 324849

Conferimenti in denaro in €		%	
ENTI PUBBLICI			
Città metropolitana di Venezia	50.000,00	100,00%	
TOTALE ENTI PUBBLICI	50.000,00	100,00%	
TOTALE GENERALE	50.000,00	100,00%	

SITUAZIONE AL	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017
Patrimonio netto	746.379,00	775.375,00	819.971,00	915.165,00	1.016.387,00
% quote possedute dalla Città metropolitana	99%	99%	99%	99%	100,000%
Valore partecipazione (patrimonio netto * quota C.M.)	738.915,21	767.621,25	811.771,29	906.013,35	1.016.387,00
Valore della produzione	472.138,00	435.594,00	405.963,00	444.292,00	466.927,00
Utile di esercizio	38.883,00	28.997,00	44.596,00	95.193,00	101.222,00

Amministratore unico. Scadenza: entro luglio 2018 al termine della procedura di fusione

Ruggeri Ruggero

Sindaco unico. Scadenza: entro luglio 2018 al termine della procedura di fusione

Marangon Riccardo

4. Il bilancio consolidato

<i>Operazioni preliminari alla redazione del bilancio consolidato</i>	<p>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 APT in liquidazione, ATVO S.p.A., San Servolo srl, GRAL scarl, ACTV S.p.A.:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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.
<i>Metodo di consolidamento</i>	<p>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".</p> <p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> - per l'intero importo delle voci contabili con riferimento ai bilanci di APT in liquidazione, San Servolo srl e GRAL scarl; - per un importo proporzionale alla quota di partecipazione, con riferimento ai bilanci di ATVO S.p.A. e ACTV S.p.A. <p>Si precisa che è stato consolidato il bilancio di esercizio di ATVO e non, come l'anno precedente, il bilancio consolidato di ATVO in conseguenza del consolidamento di tipo proporzionale.</p> <p>Ovviamente, l'operazione posta in essere non è stata puramente aritmetica, ma ha</p>

	comportato una serie di complesse valutazioni, integrazioni e rettifiche.																																																														
<i>Criteria di valutazione applicati</i>	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>Si segnala che le difformità riscontrate non sono rilevanti rispetto al valore consolidato delle voci in questione.</p>																																																														
<i>Eliminazione delle operazioni infragruppo</i>	<p>Il bilancio consolidato deve includere esclusivamente le operazioni che i soggetti inclusi nel consolidamento hanno effettuato con i terzi estranei al gruppo.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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:</p> <p>RETTIFICHE DI PRECONSOLIDAMENTO NEL BILANCIO DELLA CITTA' METROPOLITANA</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">CONTO ECONOMICO</th> <th colspan="2">ATVO</th> <th colspan="2">SAN SERVOLO</th> <th colspan="2">ACTV</th> </tr> <tr> <th>DARE</th> <th>AVERE</th> <th>DARE</th> <th>AVERE</th> <th>DARE</th> <th>AVERE</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>RICAVI</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>20.708</td> <td></td> </tr> <tr> <td>COSTI</td> <td>849.557</td> <td>1.441.296</td> <td>19.653</td> <td></td> <td>318.773</td> <td>550.055</td> </tr> <tr> <td>STATO PATRIMONIALE</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>ATTIVITA'</td> <td>1.081.728</td> <td></td> <td>110.911</td> <td></td> <td>917.687</td> <td></td> </tr> <tr> <td>PATRIMONIO NETTO</td> <td>1.441.296</td> <td>1.275.633</td> <td></td> <td>130.564</td> <td>463.471</td> <td>927.622</td> </tr> <tr> <td>PASSIVITA'</td> <td>72.375</td> <td>728.027</td> <td></td> <td></td> <td>249</td> <td>243.211</td> </tr> <tr> <td>TOTALE</td> <td>3.444.956</td> <td>3.444.956</td> <td>130.564</td> <td>130.564</td> <td>1.720.888</td> <td>1.720.888</td> </tr> </tbody> </table>	CONTO ECONOMICO	ATVO		SAN SERVOLO		ACTV		DARE	AVERE	DARE	AVERE	DARE	AVERE	RICAVI					20.708		COSTI	849.557	1.441.296	19.653		318.773	550.055	STATO PATRIMONIALE							ATTIVITA'	1.081.728		110.911		917.687		PATRIMONIO NETTO	1.441.296	1.275.633		130.564	463.471	927.622	PASSIVITA'	72.375	728.027			249	243.211	TOTALE	3.444.956	3.444.956	130.564	130.564	1.720.888	1.720.888
CONTO ECONOMICO	ATVO		SAN SERVOLO		ACTV																																																										
	DARE	AVERE	DARE	AVERE	DARE	AVERE																																																									
RICAVI					20.708																																																										
COSTI	849.557	1.441.296	19.653		318.773	550.055																																																									
STATO PATRIMONIALE																																																															
ATTIVITA'	1.081.728		110.911		917.687																																																										
PATRIMONIO NETTO	1.441.296	1.275.633		130.564	463.471	927.622																																																									
PASSIVITA'	72.375	728.027			249	243.211																																																									
TOTALE	3.444.956	3.444.956	130.564	130.564	1.720.888	1.720.888																																																									

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

CONTO ECONOMICO	ATVO		ACTV	
	DARE	AVERE	DARE	AVERE
RICAVI		43.089		41.535
COSTI	7.168		53	
STATO PATRIMONIALE				
ATTIVITA'	87.700	46	48.767	
PATRIMONIO NETTO		51.733		7.285
PASSIVITA'				
TOTALE	94.868	94.868	48.820	48.820

Nel caso in cui, per effetto di tali rettifiche, emergano utili in capo alle società controllate/partecipate è stata rilevata la fiscalità differita.

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
APT	51.000	50.987	-13	Riserva di Patrimonio Netto
SAN SERVOLO	180.000	362.203	182.203	Riserva di Patrimonio Netto
GRAL	49.500	738.914	689.414	Riserva di Patrimonio Netto
GRAL incremento part. (2017)	10.590	9.152	-1.438	Riserva di Patrimonio Netto
TOTALE	291.090	1.161.256	871.604	

ENTE/SOCIETA' PARTECIPATA	VALORE CONTABILE PARTECIPAZIONE	VALORE PATRIMONIO NETTO PARTECIPATA DI PERTINENZA DELLA CAPOGRUPPO	DIFFERENZA DI CONSOLIDAMENTO	COLLOCAZIONE IN BILANCIO CONSOLIDATO
ATVO	15.744.674	15.748.721	4.047	Riserva di Patrimonio Netto
ATVO incremento part. (2017)	224.250	245.222	20.972	Riserva di Patrimonio Netto
ACTV	4.797.992	4.898.122	100.130	Riserva di Patrimonio Netto
ACTV incremento part. (2016)	4.030.765	3.926.214	-104.551	Riserva di Patrimonio Netto
TOTALE	24.797.681	24.818.279	20.598	

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 2017 la Città Metropolitana ha acquistato ulteriori quote di partecipazione in ATVO S.p.A. e GRAL scarl. La differenza da annullamento dell'ulteriore quota è stata determinata dalla differenza tra il costo di acquisto della quota incrementale della partecipazione e l'ammontare proporzionale del patrimonio netto contabile della partecipata (OIC 17).

Sempre nel corso del 2017 è diminuita la quota di partecipazione della Città Metropolitana in ATVO S.p.A. e ACTV S.p.A. per effetto di aumenti di capitale sociale senza diritto di opzione. E' stata imputata a conto economico la differenza tra la quota di patrimonio netto posseduta prima e dopo l'operazione. Detta differenza costituisce l'utile (7.945 Euro in ACTV) o la perdita (283.229 Euro in ATVO) derivanti dal mancato esercizio del diritto di opzione (OIC 17).

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 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 non presenti alla data del consolidamento.

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		422.618.299	54.662.824	477.281.123	-	-	-
ATVO	44,83%	17.156.615	583.684	17.740.299	-	-	-
APT	99%	29.105	-	29.105	294	-	294
SAN SERVULO	100%	555.431	71.164	626.595	-	-	-
GRAL	100%	915.165	101.222	1.016.387	-	-	-
ACTV	17,68%	9.291.325	224.307	9.515.632	-	-	-
TOTALE		450.565.940	55.643.201	506.209.141	294	-	294

Il Patrimonio Netto di Terzi esprime la quota di capitale e di utili che per effetto della integrazione dei bilanci non è di competenza del gruppo ma è di pertinenza di altri soggetti.

Spese di personale utilizzato

Non sussiste la fattispecie

<i>Perdite ripianate dall'ente</i>	Non sussiste la fattispecie																								
<i>Consolidamento dei bilanci</i>	<p>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".</p> <p>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:</p> <p>RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO CITTA' METROPOLITANA E SOCIETA'/ENTI CONTROLLATI/PARTICIPATI</p> <table border="1" data-bbox="344 665 1447 891"> <thead> <tr> <th>CONTO ECONOMICO</th> <th>ATVO</th> <th>APT</th> <th>SAN SERVOLO</th> <th>GRAL</th> <th>ACTV</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ELISIONE COSTI-RICAVI</td> <td>7.009.754</td> <td>236.591</td> <td>68.834</td> <td>15.057</td> <td>795.702</td> </tr> <tr> <td colspan="6" style="text-align:center">STATO PATRIMONIALE</td> </tr> <tr> <td>ELISIONE ATTIVITA'-PASSIVITA'</td> <td>4.385.434</td> <td>0</td> <td>332.222</td> <td>396</td> <td>426.137</td> </tr> </tbody> </table> <p>Si segnala altresì che sono stati oggetto di elisione altresì i saldi reciproci tra gli enti/società controllati/partecipati.</p> <p>Negli schemi di bilancio che seguono vengono riportati i dati finali del consolidamento:</p>	CONTO ECONOMICO	ATVO	APT	SAN SERVOLO	GRAL	ACTV	ELISIONE COSTI-RICAVI	7.009.754	236.591	68.834	15.057	795.702	STATO PATRIMONIALE						ELISIONE ATTIVITA'-PASSIVITA'	4.385.434	0	332.222	396	426.137
CONTO ECONOMICO	ATVO	APT	SAN SERVOLO	GRAL	ACTV																				
ELISIONE COSTI-RICAVI	7.009.754	236.591	68.834	15.057	795.702																				
STATO PATRIMONIALE																									
ELISIONE ATTIVITA'-PASSIVITA'	4.385.434	0	332.222	396	426.137																				

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2017	2016
1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0	0
I	B) IMMOBILIZZAZIONI		
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	costi di impianto e di ampliamento	27.021	41.934
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0	0
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	5.623	7.497
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	497.335	717.231
5	awiamento	0	0
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0	13.103
9	altre	1.314.234	1.045.041
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.844.213	1.824.806
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
II	1 Beni demaniali	263.365.731	293.790.374
1.1	Terreni	8.533.446	220.371
1.2	Fabbricati	45.949.614	55.154.303
1.3	Infrastrutture	208.882.671	238.415.700
1.9	Altri beni demaniali	0	0
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	261.296.705	281.540.300
2.1	Terreni	31.188.840	9.427.568
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0	0
2.2	Fabbricati	205.134.065	240.795.722
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0	0
2.3	Impianti e macchinari	1.556.047	1.503.712
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0	0
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	12.960.808	14.052.689
2.5	Mezzi di trasporto	3.255.984	8.243.656
2.6	Macchine per ufficio e hardware	429.882	487.662
2.7	Mobili e arredi	264.217	273.956
2.8	Infrastrutture	0	0
2.99	Altri beni materiali	6.506.862	6.755.334
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	7.798.101	24.774.606
	Totale immobilizzazioni materiali	532.460.537	600.105.279
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
1	Partecipazioni in		
a	<i>imprese controllate</i>	346.962	0
b	<i>imprese partecipate</i>	1.053.564	5.076.016
c	<i>altri soggetti</i>	2.540.883	3.050.602
2	Crediti verso		
a	altre amministrazioni pubbliche	2.497	7.522
b	<i>imprese controllate</i>	0	0
c	<i>imprese partecipate</i>	93.430	1.051.763
d	<i>altri soggetti</i>	831.010	22.370
	<i>- di cui esigibili entro l'esercizio</i>	826.326	832.413
3	Altri titoli	7.868.895	9.098.925
	Totale immobilizzazioni finanziarie	12.737.241	18.307.198
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	547.041.991	620.237.283



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

I	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
	<u>Rimanenze</u>	2.310.175	3.849.745
		Totale	2.310.175
II	<u>Crediti (2)</u>		
1	Crediti di natura tributaria	7.866.284	12.433.857
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0	0
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	7.866.284	12.433.857
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0	0
2	Crediti per trasferimenti e contributi	17.814.258	20.568.284
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	17.633.603	20.214.136
b	<i>imprese controllate</i>	0	0
c	<i>imprese partecipate</i>	0	0
d	<i>verso altri soggetti</i>	180.655	354.148
3	Verso clienti ed utenti	2.326.036	5.733.590
	<i>- di cui esigibili oltre l'esercizio</i>	127.946	341.102
4	Altri Crediti	15.248.645	26.530.167
a	<i>verso l'erario</i>	2.541.350	3.944.017
	<i>- di cui esigibili oltre l'esercizio</i>	1.722.363	887.981
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0	0
c	<i>altri</i>	12.707.295	22.586.150
	<i>- di cui esigibili oltre l'esercizio</i>	4.396.561	5.307.506
	Totale crediti	43.255.223	65.265.899
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>		
1	partecipazioni	171	115.879
2	altri titoli	0	0
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	171	115.879
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>		
1	Conto di tesoreria	116.749.209	52.829.964
a	<i>Istituto tesoriere</i>	116.749.209	52.829.964
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0	0
2	Altri depositi bancari e postali	4.815.899	11.816.224
3	Denaro e valori in cassa	16.718	25.112
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0	0
	Totale disponibilità liquide	121.581.826	64.671.300
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	167.147.395	133.902.823
	D) RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi	145.524	146.031
2	Risconti attivi	1.010.912	1.516.260
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	1.156.436	1.662.291
	TOTALE DELL'ATTIVO	715.345.822	755.802.397



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2017	2016
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	-70.664.529	426.080.763
II	Riserve	495.908.117	17.943.015
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	3.184.662	6.689.456
b	da capitale	25.245.336	11.253.559
c	da permessi di costruire	0	0
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	464.591.092	0
e	altre riserve indisponibili	2.887.027	0
III	Risultato economico dell'esercizio	54.289.452	3.057.009
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		479.533.040	447.080.787
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		294	17.877.157
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		0	1.089.771
Patrimonio netto di pertinenza di terzi		294	18.966.928
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		479.533.040	447.080.787
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	per trattamento di quiescenza	0	0
2	per imposte	2.016.442	1.242.449
3	altri	8.019.358	9.330.207
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0	0
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		10.035.800	10.572.656
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		7.274.460	12.241.330
TOTALE T.F.R. (C)		7.274.460	12.241.330
D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento	34.210.993	59.739.796
a	prestiti obbligazionari	2.352.564	5.089.120
	- di cui esigibili oltre l'esercizio	2.172.750	4.295.568
b	∕ altre amministrazioni pubbliche	0	0
c	verso banche e tesoriere	9.052.947	17.515.716
	- di cui esigibili oltre l'esercizio	4.660.250	5.851.452
d	verso altri finanziatori	22.805.482	37.134.961
	- di cui esigibili oltre l'esercizio	21.451.383	34.392.083
2	Debiti verso fornitori	26.030.587	32.216.782
3	Acconti	5.171	7.847
4	Debiti per trasferimenti e contributi	26.661.773	8.365.535
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0	0
b	altre amministrazioni pubbliche	25.744.878	8.036.201
c	imprese controllate	0	0
d	imprese partecipate	106.387	284.923
e	altri soggetti	810.508	44.412
5	altri debiti	14.082.853	19.971.876
a	tributari	889.314	1.331.616
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.491.722	2.306.744
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0	0
d	altri	11.701.817	16.333.516
	- di cui esigibili oltre l'esercizio	26.459	107.140
TOTALE DEBITI (D)		100.991.377	120.301.835



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I	Ratei passivi	1.001.700	1.167.676
II	Risconti passivi	116.509.445	164.438.113
1	Contributi agli investimenti	115.797.001	162.980.048
a	da altre amministrazioni pubbliche	115.797.001	162.980.048
b	da altri soggetti	0	0
2	Concessioni pluriennali	0	0
3	Altri risconti passivi	712.444	1.458.065
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	117.511.145	165.605.789
	TOTALE DEL PASSIVO	715.345.822	755.802.397
	CONTI D'ORDINE		
	1) Impegni su esercizi futuri	24.171.095	9.322.193
	2) beni di terzi in uso	3.566.200	3.587.212
	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	0
	TOTALE CONTI D'ORDINE	27.738.296	12.910.405



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2017	2016
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi	60.260.780	63.131.353
2	Proventi da fondi perequativi	0	0
3	Proventi da trasferimenti e contributi	64.046.108	69.254.036
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	60.327.154	63.032.403
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	3.703.663	3.703.663
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	15.291	2.517.970
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	49.769.184	46.976.746
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.524.227	2.330.991
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0	43.974
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	47.244.957	44.601.782
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0	0
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	63.334
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	848.150	1.198.994
8	Altri ricavi e proventi diversi	16.066.016	33.191.498
totale componenti positivi della gestione A)		190.990.238	213.815.962
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	13.906.511	17.642.064
10	Prestazioni di servizi	54.171.240	47.275.203
11	Utilizzo beni di terzi	1.527.437	1.782.923
12	Trasferimenti e contributi	44.655.332	45.136.950
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	44.162.677	44.769.281
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	492.655	330.607
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0	37.062
13	Personale	45.514.135	63.375.424
14	Ammortamenti e svalutazioni	23.068.811	24.780.675
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	357.001	256.396
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	19.858.305	23.065.189
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0	0
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	2.853.505	1.459.090
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	284.938	6.238
16	Accantonamenti per rischi	351.783	961.550
17	Altri accantonamenti	521.424	2.123.719
18	Oneri diversi di gestione	4.370.237	4.184.052
totale componenti negativi della gestione B)		188.371.848	207.268.798
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		2.618.390	6.547.164
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
<i>Proventi finanziari</i>			
19	Proventi da partecipazioni	1.864.573	1.528.997
a	<i>da società controllate</i>	11.094	0
b	<i>da società partecipate</i>	1.840.151	1.528.997
c	<i>da altri soggetti</i>	13.328	0
20	Altri proventi finanziari	13.476	60.585
Totale proventi finanziari		1.878.049	1.589.582
<i>Oneri finanziari</i>			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	1.727.622	3.016.025
a	<i>Interessi passivi</i>	1.593.893	3.013.596
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	133.729	2.429
Totale oneri finanziari		1.727.622	3.016.025
totale (C)		150.427	-1.426.443



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni		1.195.447	0
23	Svalutazioni		354.079	0
		totale (D)	841.368	0
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>			
24	<i>Proventi straordinari</i>			
a	Proventi da permessi di costruire		0	0
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale		0	0
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo		1.089.857	344.572
d	Plusvalenze patrimoniali		54.322.628	14.685
e	Altri proventi straordinari		7.945	0
		totale proventi	55.420.430	359.257
25	<i>Oneri straordinari</i>			
a	Trasferimenti in conto capitale		0	0
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo		1.519.406	615.262
c	Minusvalenze patrimoniali		2.041.245	187.812
d	Altri oneri straordinari		7.176	0
		totale oneri	3.567.827	803.074
		Totale (E) (E20-E21)	51.852.603	-443.817
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		55.462.788	4.676.904
26	Imposte		1.173.336	1.619.895
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)		54.289.452	3.057.009
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi		0	1.089.771

5. Nota integrativa allo Stato Patrimoniale consolidato 2017

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.



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

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	ATVO	APT	San Servolo	Gral	ACTV	Consolidato post rettifiche
Immobilizzazioni immateriali							
costi di impianto e di ampliamento		6.096		8.368		12.557	27.021
costi di ricerca sviluppo e pubblicità							
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno				5.623			5.623
concessioni, licenze, marchi e diritti simile	1.345	181.214				314.775	497.335
avviamento							
immobilizzazioni in corso ed acconti							
altre				222.544		38.815	1.314.234
Totale immobilizzazioni immateriali	1.345	187.310	0	236.535	0	366.147	1.844.213



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

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	ATVO	APT	San Servolo	Gral	ACTV	Consolidato post rettifiche
Immobilizzazioni materiali							
Beni demaniali	263.266.138						263.365.731
Terreni	8.533.446						8.533.446
Fabbricati	45.850.020						45.949.614
Infrastrutture	208.882.671						208.882.671
Altri beni demaniali							
Altre immobilizzazioni materiali	222.096.403			498.781	6.582	25.489.957	261.296.705
Terreni	25.073.072	1.855.021				4.260.747	31.188.840
<i>di cui in leasing finanziario</i>							
Fabbricati	190.893.921	7.589.540				6.650.604	205.134.065
<i>di cui in leasing finanziario</i>							
Impianti e macchinari	304.893	196.316		69.112		985.725	1.556.047
<i>di cui in leasing finanziario</i>							
Attrezzature industriali e commerciali		235.044		99.331		12.626.433	12.960.808
Mezzi di trasporto	216.828	3.039.156					3.255.984
Macchine per ufficio e hardware	265.405	104.970		54.104	5.403		429.882
Mobili e arredi	61.053	30.659		171.326	1.179		264.217
Infrastrutture							
Altri beni materiali	5.281.230	154.276		104.908		966.448	6.506.862
Immobilizzazioni in	927.605	639.903				6.230.593	7.798.101



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

corso ed acconti							
Totale immobilizzazioni materiali	486.290.146	13.844.885		498.781	6.582	31.720.550	532.460.537

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:

	Città Metropolitana di Venezia	ATVO	APT	San Servolo	Gral	ACTV	Consolidato post rettifiche
Immobilizzazioni Finanziarie							
Partecipazioni in							
<i>imprese controllate</i>	18.906.445	346.962					346.962
<i>imprese partecipate</i>	227.647	825.918					1.053.564
<i>altri soggetti</i>	11.471.977	125.897				20.507	2.540.883
Crediti verso							
altre amministrazioni pubbliche		2.497					2.497
<i>imprese controllate</i>							
<i>imprese partecipate</i>		93.430					93.430
<i>altri soggetti</i>		4.684				826.326	831.010
<i>- di cui esigibili entro l'esercizio</i>						826.326	826.326
Altri titoli	7.868.895					0	7.868.895
Totale immobilizzazioni finanziarie	38.474.964	1.399.388				846.833	12.737.241

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 2.310.175,00 e sono costituite dall'insieme di beni mobili quali prodotti finiti, materie prime, semilavorati. Sono valutate al costo di acquisto.

	Città Metropolitana di Venezia	ATVO	APT	San Servolo	Gral	ACTV	Consolidato post rettifiche
Rimanenze		695.137		2.539		1.612.499	2.310.175
Totale		695.137		2.539		1.612.499	2.310.175

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



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico 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 € 12.433.857,00 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 17.814.258,00, sono riferibili a credito della capogruppo Città Metropolitana di Venezia e sono composti per Euro 17.633.603,00 da Crediti per trasferimenti e contributi verso altre amministrazioni pubbliche e per Euro 180.655,00 da Crediti per trasferimenti e contributi verso altri soggetti.

	Città Metropolitana di Venezia	ATVO	APT	San Servolo	Gral	ACTV	Consolidato post rettifiche
CREDITI							
Crediti di natura tributaria	7.866.284						7.866.284
<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>							
<i>Altri crediti da tributi</i>	7.866.284						7.866.284
<i>Crediti da Fondi perequativi</i>							
Crediti per trasferimenti e contributi	17.814.257	3.812.891					17.814.258
<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	17.633.603	3.812.891					17.633.603
<i>imprese controllate</i>							
<i>imprese partecipate</i>							
<i>verso altri soggetti</i>	180.655						180.655
Verso clienti ed utenti	204.033	1.012.236	10.802	641.726	79.886	594.910	2.326.036
<i>- di cui oltre</i>		127.946					127.946



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

<i>l'esercizio</i>							
Altri Crediti	561.172	4.037.241	1.702	137.795	698	10.648.843	15.248.645
<i>verso l'erario</i>		583.195	1.055	17.658		1.939.442	2.541.350
<i>- di cui oltre l'esercizio</i>		148.505		10.911		1.562.948	1.722.363
<i>per attività svolta per c/terzi</i>							
<i>altri</i>	561.172	3.454.046	647	120.137	698	8.709.400	12.707.295
<i>- di cui oltre l'esercizio</i>		2.586.208		100		1.810.253	4.396.561
Totale crediti	26.445.746	8.862.368	12.504	779.521	80.584	11.243.752	43.255.223

ATTIVITA' FINANZIARIE NON COSTITUENTI IMMOBILIZZI

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

	Città Metropolitana di Venezia	ATVO	APT	San Servolo	Gral	ACTV	Consolidato post rettifiche
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI							
partecipazioni						171	171
altri titoli							
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi						171	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 31.12.2017 ammonta ad Euro 121.581.826,00 e risulta così determinato:



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

	Città Metropolitana di Venezia	ATVO	APT	San Servolo	Gral	ACTV	Consolidato post rettifiche
DISPONIBILITA' LIQUIDE							
Conto di tesoreria	116.749.209						116.749.209
<i>Istituto tesoriere</i>	116.749.209						116.749.209
<i>presso Banca d'Italia</i>							
Altri depositi bancari e postali	106.040	2.617.272	212.901	621.629	1.054.438	203.619	4.815.899
Denaro e valori in cassa		2.510	49	4.862	173	9.124	16.718
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente							
Totale disponibilità liquide	116.855.249	2.619.783	212.950	626.491	1.054.611	212.743	121.581.826

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

Dipartimento Economico Finanziario

	Città Metropolitana di Venezia	ATVO	APT	San Servolo	Gral	ACTV	Consolidato post rettifiche
RATEI E RISCONTI							
Ratei attivi	145.524						145.524
Risconti attivi	18.483	459.826	581	9.068	4.345	518.609	1.010.912
Totale Ratei e Risconti	164.006	459.826	581	9.068	4.345	518.609	1.156.436

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.

	Città Metropolitana di Venezia	ATVO	APT	San Servolo	Gral	ACTV	Consolidato post rettifiche
PATRIMONIO NETTO							
Fondo di dotazione	-70.759.131	4.022.900	51.500	231.646	50.000	4.402.840	-70.664.529
Riserve	493.377.429	13.133.715	-22.101	323.785	865.165	4.888.485	495.908.117
<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	624.455	5.730.332,71	7.416	323.785	381.683	-1.749.731	3.184.662
da capitale	25.274.855	7.403.383	-29.517		483.482	6.638.216	25.245.336
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						2.887.027



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

Risultato economico dell'esercizio	54.662.824	583.684		71.164	101.222	224.307	54.289.452
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	477.281.123	17.740.299	29.399	626.595	1.016.387	9.515.631	479.533.040
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi			294				294
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi							
Patrimonio netto di pertinenza di terzi			294				294
TOTALE PATRIMONIO NETTO	477.281.123	17.740.299	29.399	626.595	1.016.387	9.515.631	479.533.040

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 10.035.800,00 è composto per Euro 2.016.442,00 da Fondo per Imposte e per Euro 8.019.358,00 da altri fondi.

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

	Città Metropolitana di Venezia	ATVO	APT	San Servolo	Gral	ACTV	Consolidato post rettifiche
FONDI PER RISCHI ED ONERI							
per trattamento di quiescenza							
per imposte						1.975.859	2.016.442
altri	2.370.000	280.573	158.067			5.210.718	8.019.358
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri							
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI	2.370.000	280.573	158.067			7.186.577	10.035.800

FONDO DI TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

L'importo di Euro 7.274.460,00 copre i diritti maturati in favore dei dipendenti del gruppo al 31.12.2017.

	Città Metropolitana di Venezia	ATVO	APT	San Servolo	Gral	ACTV	Consolidato post rettifiche
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		3.411.800		155.765	69.890	3.637.004	7.274.460
TOTALE T.F.R.		3.411.800		155.765	69.890	3.637.004	7.274.460

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 € 34.210.993,00 e sono determinati dai seguenti valori elementari, con indicazione anche della componente del gruppo a cui gli stessi si riferiscono:

	Città Metropolitana di Venezia	ATVO	APT	San Servolo	Gral	ACTV	Consolidato post rettifiche
DEBITI DA FINANZIAMENTO	25.158.046	318.713				8.734.233	34.210.993
prestiti obbligazionari	2.352.564						2.352.564
- di cui esigibili oltre l'esercizio	2.172.750						2.172.750
v/ altre amministrazioni pubbliche							
verso banche e tesoriere		318.713				8.734.233	9.052.947
- di cui esigibili oltre l'esercizio		318.713				4.341.537	4.660.250
verso altri finanziatori	22.805.482						22.805.482



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

- di cui esigibili oltre l'esercizio	21.451.383						21.451.383
--------------------------------------	------------	--	--	--	--	--	------------

2) **Debiti verso fornitori:** ammontano ad € 26.030.587,00 e sono costituiti da debiti commerciali che i singoli componenti del Gruppo hanno verso l'esterno.

	Città Metropolitana di Venezia	ATVO	APT	San Servolo	Gral	ACTV	Consolidato post rettifiche
DEBITI VERSO FORNITORI	25.014.162	1.221.232	4.047	658.132	10.158	2.488.410	26.030.587

3) **Acconti:** ammontano ad Euro 5.171,00

	Città Metropolitana di Venezia	ATVO	APT	San Servolo	Gral	ACTV	Consolidato post rettifiche
ACCONTI					1.520	3.651	5.171

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 26.661.773,00, si riporta di seguito la composizione:

	Città Metropolitana di Venezia	ATVO	APT	San Servolo	Gral	ACTV	Consolidato post rettifiche
DEBITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	26.661.773						26.661.773
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale							
altre amministrazioni pubbliche	25.744.878						25.744.878
imprese controllate							
imprese partecipate	106.387						106.387
altri soggetti	810.508						810.508

5) **Gli altri debiti** ammontano ad Euro 14.082.853,00 e sono composti dalle seguenti voci:

	Città Metropolitana di Venezia	ATVO	APT	San Servolo	Gral	ACTV	Consolidato post rettifiche
ALTRI DEBITI	405.646	2.638.402	34.522	433.981	44.153	10.661.411	14.082.853
<i>tributari</i>	12.066	196.866	4.244	49.935	14.026	612.177	889.314
<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>		389.469	596	183.167	8.111	910.379	1.491.722
<i>per attività svolta per c/terzi</i>							
<i>altri</i>	393.581	2.052.067	29.682	200.879	22.016	9.138.855	11.701.817
<i>- di cui esigibili oltre l'esercizio</i>		16.459		10.000			26.459

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	ATVO	APT	San Servolo	Gral	ACTV	Consolidato post rettifiche
RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI							



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

Ratei passivi	971.445	9.396		16.804	4.014	41	1.001.700
Risconti passivi	110.369.261	2.448.282		261.658		4.294.345	116.509.445
Contributi agli investimenti	110.347.589	1.866.536				4.213.473	115.797.001
da altre amministrazioni pubbliche	110.347.589	1.866.536				4.213.473	115.797.001
da altri soggetti							
Concessioni pluriennali							
Altri risconti passivi	21.672	581.746		261.658		80.872	712.444
TOTALE RATEI E RISCONTI	111.340.706	2.457.678		278.462	4.014	4.294.386	117.511.145

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:

	Città Metropolitana di Venezia	ATVO	APT	San Servolo	Gral	ACTV	Consolidato post rettifiche
CONTI D'ORDINE							
1) Impegni su esercizi futuri	24.171.095						24.171.095
2) beni di terzi in uso	3.566.200						3.566.200
3) beni dati in uso a terzi							
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	1.000						1.000
5) garanzie prestate a imprese controllate							
6) garanzie prestate a imprese partecipate							
7) garanzie prestate a altre imprese							
TOTALE CONTI D'ORDINE	27.738.296						27.738.296

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

6. Nota integrativa al conto economico consolidato 2017

<p><i>Le ragioni delle più significative variazioni</i></p>	<p>I due esercizi non sono confrontabili a causa del deconsolidamento di Veneto Strade e il consolidamento da integrale a proporzionale di ATVO.</p> <p>Il risultato di esercizio è migliorato sensibilmente rispetto al 2016 (da 3,057 mln di euro a + 54,289 mln di euro) in corrispondenza non solo al miglioramento del risultato economico della Città metropolitana di Venezia come evidenziato nel rendiconto di gestione dell'Ente, che ha fatto registrare nel corso del 2017 un netto miglioramento della gestione straordinaria di 51.785 mln di euro dovuti principalmente alla cessione delle partecipazioni azionarie SAVE e della gestione finanziaria dovuta ad una sensibile riduzione degli interessi passivi grazie alla riduzione del debito residuo dei mutui in essere, ed in parte dal miglioramento del risultato economico delle società consolidate, in particolare di ACTV e Graal (Scarl).</p>
<p><i>La suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari</i></p>	<p>Con riferimento agli interessi passivi del gruppo pari ad euro 1.593.893,00, la parte prevalente (1.418.037,00) è costituita da interessi passivi su mutui e prestiti obbligazionari della Città metropolitana ridotti notevolmente nel 2017 rispetto al 2016 in relazione all'operazione di rinegoiazione di parte dei mutui passivi (27 milioni di euro a tasso fisso con Cassa Depositi e Prestiti) effettuata nel corso del 2015 con delibera commissariale, al fine di ridurre ulteriormente il peso degli interessi passivi nel 2015 e ridurre lo squilibrio di parte corrente, come consentito dall'art. 7, comma 2, del dl 78/2015, convertito in legge 6 agosto 2015, n. 125. Tali oneri sono stati quindi rinviati all'esercizio 2016. Nel 2017 si assiste invece ad una riduzione continua di tali oneri in corrispondenza alla costante riduzione del debito residuo. Anche nel 2017 non si è ricorso a nuovo indebitamento, ciò ha consentito alla Città metropolitana di Venezia di ridurre ulteriormente il proprio debito da 116,8 mln del 2009 a 45,6 mln del 2015 a 25,4 mln del 2017 (-78%).</p> <p>Gli altri oneri finanziari pari ad euro 133.729,00 sono riconducibili per la parte prevalente pari ad Euro 130.825,00 ad ACTV e riguardano altri interessi e oneri passivi (interessi moratori, verso Enti di previdenza per ritardati pagamenti, sconti e abbuoni passivi, altri), per Euro 2.394,00 al GRAL</p>



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

	<p>ed Euro 510,00 a San Servolo.</p> <p>Per quanto riguarda la composizione della voce relativa agli enti e/o società partecipate si rinvia alle rispettive note integrative.</p>
<p><i>La composizione delle voci “proventi straordinari” e “oneri straordinari”</i></p>	<p>I proventi straordinari aumentano sensibilmente rispetto al 2016 da 359 mila euro ad 55,420 mln di Euro cui 54,322 mln euro riferibili alla Città metropolitana composti da:</p> <ul style="list-style-type: none">a) insussistenze del passivo relative ad economie di impegni che sono andate ad abbattere la consistenza dei residui passivi degli esercizi precedenti per € 139.902,85, in attuazione del principio della contabilità economico-patrimoniale 4.3, da una riduzione del Fondo Rischi accantonato nel risultato di amministrazione per € 415.147,16, e delle rettifiche attive apportate ai debiti di finanziamento per € 98.400,24 per effetto di una estinzione mutuo il cui residuo era stato finanziariamente cancellato nel 2016 e ad una rettifica di Euro 20.707,87 per la riconciliazione tra la contabilità finanziaria e la voce B)12 c del conto economico.b) plusvalenze patrimoniali per Euro 54.322.628,00 derivanti dalla cessione del pacchetto azionario Save a fine ottobre 2017 che ha consentito di registrare una plusvalenza considerevole derivante dalla differenza tra prezzo di cessione e valore nominale delle azioni iscritte a bilancio;



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

- c) Sopravvenienze attive” quale incrementi di accertamenti da finanziaria per un totale di Euro 266.304,00 e un importo di Euro 170.102,48 quale errore materiale derivante dall’esercizio 2016 riferito ai crediti di dubbia esigibilità stralciati dal conto del bilancio del 2016, registrazione necessaria alla riconciliazione dei crediti patrimonializzati di dubbia esigibilità che nell’esercizio precedente riportava un saldo errato

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

Gli oneri straordinari sono incrementati da 803 mila euro a 3,567 mln per l’effetto dello stralcio di una immobilizzazione in corso in quanto appartenente a bene demaniale in uso terzi e per la cancellazione di residui attivi in misura superiore rispetto all’esercizio 2016, sono riferibili alla Città Metropolitana e composti da:

- insussistenze dell’attivo per un totale di Euro 1.519.406,00 derivanti da minori residui attivi degli esercizi precedenti per l’importo di Euro 1.240.530,93, per € 22.237,88 per riconciliazione con i debiti da finanziamento derivanti da errori materiali degli esercizi precedenti, per € 161.250,00 relativo alla cancellazione di un residuo attivo collegato alla cessione vendita Interporto Portogruaro effettuata nel corso 2018, per € 95.385,84 relativo ai movimenti dei conti correnti postali dell’esercizio 2017, per € 1,25 quale arrotondamento passivo necessario alla riconciliazione con le disponibilità liquide (cassa) derivante da un errore materiale dell’esercizio 2016;
- minusvalenze patrimoniali per la parte prevalente di € 1.758.015,97 riferite alla riduzione di una immobilizzazione in corso stralciata in quanto appartenente a bene demaniale in uso.

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



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

<p><i>L'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci della Capogruppo</i></p>	<p>Nel 2017 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. I rimborsi spese sono molto contenuti e si riferiscono prevalentemente a rimborsi spese dell'ufficio del difensore civico.</p> <p style="text-align: center;">COSTO AMMINISTRATORI ANNO 2017</p> <table border="1" data-bbox="515 996 1356 1220"><tr><td>INDENNITA' DI CARICA</td><td>34.489,68</td></tr><tr><td>RIMBORSO SPESE</td><td>108,54</td></tr><tr><td>Totale</td><td>€ 34.598,22</td></tr><tr><td>IRAP</td><td>€ 3.070,32</td></tr><tr><td>TOTALE</td><td>€ 37.668,54</td></tr></table> <p>Mentre i compensi erogati ai revisori dei conti della Città metropolitana di Venezia ammontano a:</p> <table border="1" data-bbox="528 1429 1342 1653"><tr><td>INDENNITA' DI CARICA</td><td>€ 54.350,00</td></tr><tr><td>RIMBORSO SPESE E IND. KM</td><td>€ 1.906,02</td></tr><tr><td>CASSA PREVIDENZA</td><td>€ 2.250,24</td></tr><tr><td>IVA</td><td>€ 12.871,38</td></tr><tr><td>Totale</td><td>€ 71.377,64</td></tr></table>	INDENNITA' DI CARICA	34.489,68	RIMBORSO SPESE	108,54	Totale	€ 34.598,22	IRAP	€ 3.070,32	TOTALE	€ 37.668,54	INDENNITA' DI CARICA	€ 54.350,00	RIMBORSO SPESE E IND. KM	€ 1.906,02	CASSA PREVIDENZA	€ 2.250,24	IVA	€ 12.871,38	Totale	€ 71.377,64
INDENNITA' DI CARICA	34.489,68																				
RIMBORSO SPESE	108,54																				
Totale	€ 34.598,22																				
IRAP	€ 3.070,32																				
TOTALE	€ 37.668,54																				
INDENNITA' DI CARICA	€ 54.350,00																				
RIMBORSO SPESE E IND. KM	€ 1.906,02																				
CASSA PREVIDENZA	€ 2.250,24																				
IVA	€ 12.871,38																				
Totale	€ 71.377,64																				
<p><i>Strumenti finanziari derivati</i></p>	<p>Il gruppo Città metropolitana non ha mai utilizzato strumenti finanziari derivati.</p>																				
<p>Conclusioni</p>	<p>I due esercizi non sono del tutto confrontabili, in relazione soprattutto all'andamento del risultato della gestione caratteristica, la cui flessione è imputabile all'adozione del metodo proporzionale per ATVO nel 2017 differentemente dall'adozione del metodo integrale nel 2016 (con conseguente eliminazione (circa 55%) di parte dei componenti positivi e negativi del reddito, questi ultimi inferiori ai componenti positivi), e al venir meno del consolidamento del bilancio di Veneto Strade Spa nel 2017 (che aveva registrato</p>																				



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

un risultato della gestione caratteristica nel 2016 positivo).

Tuttavia il Gruppo Città metropolitana di Venezia chiude l'esercizio 2017 con un risultato estremamente positivo pari ad euro + 54.289.452,00 contro i +3.057.009 del 2016, generato, prevalentemente dal risultato della Città metropolitana di Venezia come verificato in sede di approvazione del Rendiconto di gestione 2017.

Ciò in conseguenza dei seguenti elementi in parte già evidenziati nell'apposito paragrafo della nota integrativa al suddetto rendiconto:

In merito ai risultati economici conseguiti nel 2017 della Città metropolitana di Venezia si rileva una riduzione del risultato derivante dalla contrapposizione tra componenti positivi e negativi della gestione derivante dal minor gettito dell'imposta rc auto rispetto al 2016 in gran parte dovuto ad una vera e propria flessione del gettito (circa 5% in meno) ed in parte dall'aver riscosso una quota di competenza di dicembre 2017 (circa 1,7 mln di euro) a gennaio 2018.

Si riscontrano anche minori trasferimenti da parte dell'Erario e della Regione rispetto al 2016.

Migliora invece sensibilmente la gestione finanziaria, grazie alla riduzione degli interessi passivi sul debito residuo e il risultato derivante dalle rettifiche del valore di attività finanziarie per effetto della valutazione delle società partecipate anche di minoranza in base al patrimonio netto.

La gestione straordinaria migliora sensibilmente in considerazione soprattutto delle plusvalenze derivanti dalla cessione del pacchetto azionario Save a fine ottobre che ha consentito di registrare una plusvalenza considerevole pari ad euro 53.886.108,10, derivante dalla differenza tra prezzo di cessione e valore nominale delle azioni iscritte a bilancio.

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

Società	Risultato netto 2016	Risultato netto 2017
ACTV SPA	1.048.394,00	1.269.000,00
ATVO SPA	2.101.341,00	1.302.127,00
APT	0	0
GRAAL SRL	95.193,00	101.222,00
S. SERVOLO SERVIZI SRL	26.930,00	71.164,00
TOTALE	3.271.858,00	2.743.513,00



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

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, GRAL ed APT, controllate integralmente dalla Città metropolitana non hanno contratto ad oggi alcun debito e quindi si autofinanziano mentre ATVO registra, al 31/12/2017 un debito residuo (relativo all'acquisto dell'autostazione di Jesolo) contenuto pari ad 711 mila euro (in ulteriore contrazione rispetto al 31.12.2016 pari ad euro 1,1 mln).

La liquidità degli enti/società comunque , inclusi nell'area di consolidamento, non desta preoccupazione, in quanto il GRAL registra una liquidità più che soddisfacente al 31.12.2017, la San Servolo Servizi ed APT non hanno mai ricorso ad anticipazioni di tesoreria e la liquidità della Città metropolitana (la cui giacenza al 31.12.2017 è pari a 117 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.