

Relazione sulla gestione e nota integrativa al bilancio consolidato 2016

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



Dipartimento Economico Finanziario

Venezia la relazione sulla gestione è già stata già elaborata in occasione del rendiconto 2016, al quale è stata allegata, altresì, un apposito referto sulla gestione delle società partecipate. Per questo motivo, in questa sede, ci si limita a rinviare a tali documenti, esplicando invece la nota integrativa al bilancio consolidato.

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

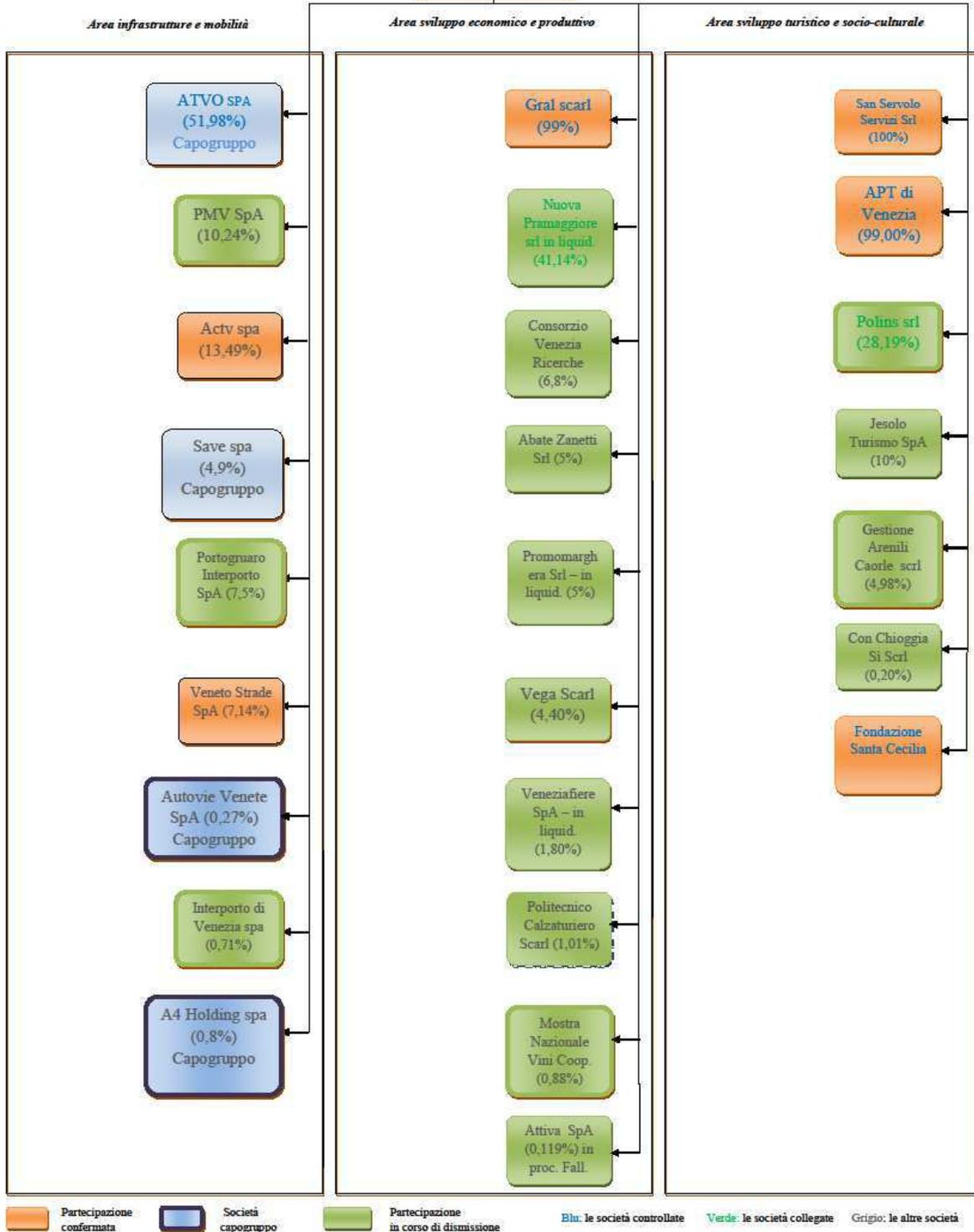
Alla data del 31/12/2014, la Città Metropolitana di Venezia deteneva una partecipazione nei seguenti enti:



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

SITUAZIONE AL 31 DICEMBRE 2014

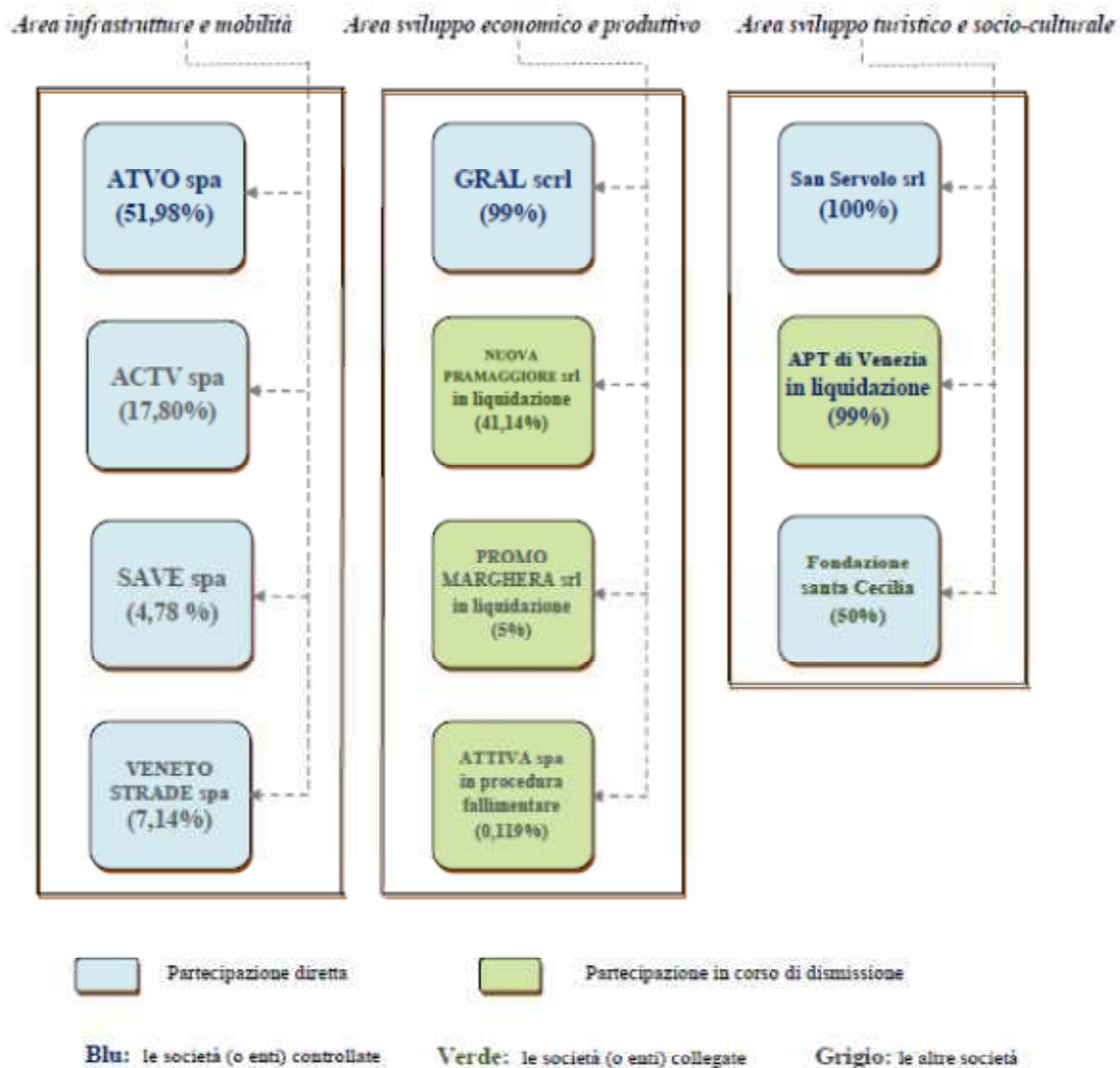




Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

La situazione aggiornata al 31.12.2016 è di seguito riportata:





Dipartimento Economico 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.

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;
- 2) **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;



Dipartimento Economico Finanziario

- 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. 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;
- 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;
- 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. 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;
- 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 2018, con riferimento all'esercizio 2017 la definizione di società partecipata è estesa alle società nelle quali la regione o l'ente locale, direttamente o indirettamente, dispone di una quota



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

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 31/12/2016), 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								
Costruzione e gestione aeroporto Marco Polo	SAVE SpA (capogruppo)	4,78	-	-	-	-	-	La società è affidataria di un servizio pubblico, ma non è partecipata totalmente da enti pubblici. Non rientra in alcuna delle tipologie previste dal principio contabile
Trasporti pubblici	A.C.T.V. S.p.A.	17,80	-	-	-	-	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.



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

Trasporti pubblici	<i>A.T.V.O. S.p.A. (capogruppo)</i>	51,98	-	-	-	X	-	E' soggetta a controllo della Città metropolitana
Progettazione, costruzione, ristrutturazione e manutenzione di infrastrutture e servizi viari	<i>Veneto Strade S.p.A.</i>	7,143	-	-	-	-	X	La società è affidataria di un servizio strumentale che consiste nella manutenzione delle strade della Città metropolitana. Non sussiste un potere di controllo da parte della Città metropolitana, in quanto partecipa con una quota minoritaria. Si ritiene, tuttavia, importante includere nel consolidamento questa società in quanto svolge una funzione fondamentale.
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>	99,00	-	-	-	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
Riconversione area industriale di Marghera	<i>Promomarghera srl in liquidazione</i>	5,000	-	-	-	-	-	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



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

								contabile
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:

- Actv Spa (*società affidataria di servizi pubblici*);
- ATVO spa (*società controllata*);
- Veneto Strade Spa (*società partecipata*);
- GRAL srl (*società controllata*);
- APT di Venezia in liquidazione (*ente strumentale controllato*);
- San Servolo Srl (*società controllata*);
- Fondazione Santa Cecilia (*ente strumentale controllato*).



Dipartimento Economico Finanziario

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 ogni caso, sono considerate irrilevanti, e non oggetto di consolidamento, le quote di partecipazione inferiori all'1% del capitale della società partecipata.

- 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, è possibile elaborare l'elenco degli enti da includere nel bilancio consolidato:



Dipartimento Economico Finanziario

- Actv Spa (*società affidataria di servizi pubblici*);
- ATVO spa (*società controllata*);
- Veneto Strade Spa (*società partecipata*);
- GRAL srl (*società controllata*);
- APT di Venezia in liquidazione (*ente strumentale controllato*);
- San Servolo Srl (*società controllata*);

E' stato espunto dall'elenco del Città metropolitana la Fondazione San Cecilia in quanto il relativo bilancio può ritenersi irrilevante.

Alla luce di quanto sopra esposto è possibile rappresentare nella seguente tabella gli enti del Gruppo Città metropolitana, da comprendere nel bilancio consolidato, che corrispondono esattamente a quelli del 2015, **per cui il perimetro di consolidamento non è cambiato tra il 2015 e 2016**, ma si è solo modificata la percentuale di partecipazione alla società ACTV per effetto della permuta di azioni tra ACTV e PMV effettuata nel corso del 2016:



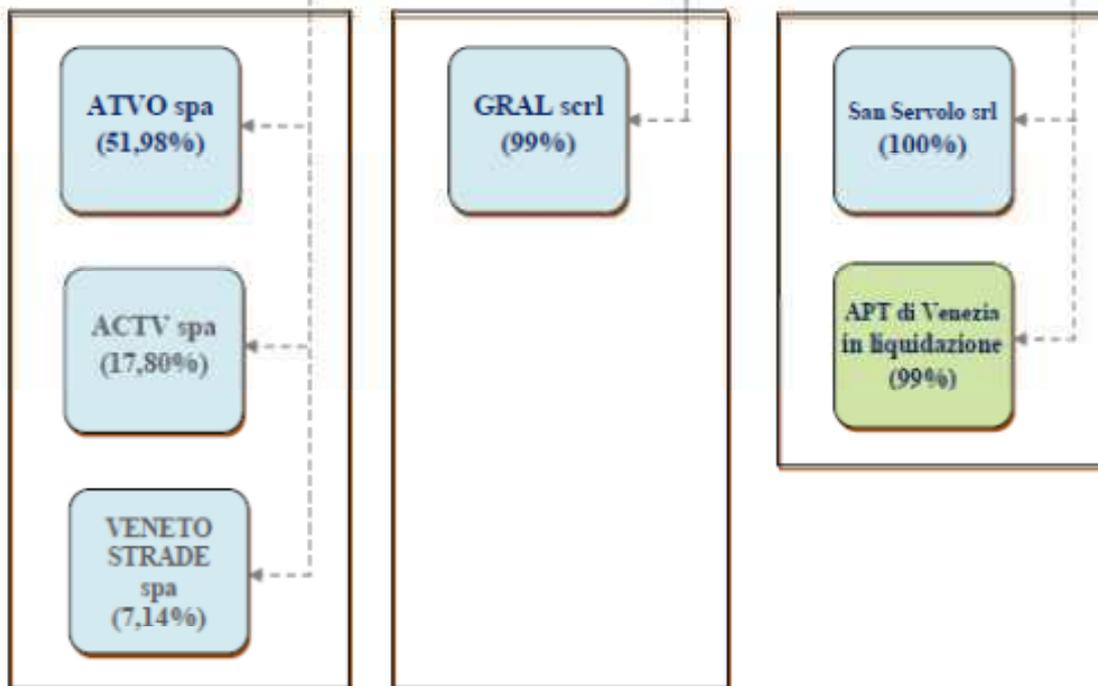
Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario



Città metropolitana di Venezia

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



Partecipazione confermata

Partecipazione in corso di dismissione

Blu: le società controllate

Grigio: le altre società

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

APT 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 2016.

I fini istituzionali:

I fini istituzionali perseguiti dalla Provincia/Città metropolitana di Venezia, con la partecipazione in APT, sono 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:



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

A.P.T. DELLA PROVINCIA DI VENEZIA in liquidazione					
Sede legale:	S. Marco 2637	30124 Venezia	Telefono:	041 5298703	Fax:
Sede amministrativa:			Telefono:		Fax:
Settore attività/intervento:	Promozione e assistenza al turismo				
Capitale sociale:	€ 51.500,00		P. IVA:	03646550271	REA: VE-326309
Valore nominale di ogni azione:	€ 1,00	N. azioni/	Valore nominale in €		%
ENTI PUBBLICI					
Città metropolitana di Venezia	76.000		76.000,00		147,573%
Comune di Cavarzere	250		250,00		0,485%
Comune di Concordia Sagittaria	250		250,00		0,485%
TOTALE GENERALE	76.500		76.500,00		148,544%
SITUAZIONE AL	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016
Patrimonio netto	418.437,00	401.680,00	58.918,00	29.400,00	29.400,00
% azioni possedute dalla Provincia	66,667%	99,398%	99,010%	99,346%	99,346%
Valore in base al costo					
Valore in base al capitale netto	278.959,39	399.261,89	56.334,71	29.207,72	29.207,72
Poste straordinarie	139.154,00	-27.755,00	284.820,00	-114.660,00	
Utile d'esercizio	11.038,00	8.244,00	7.416,00	0,00	0,00

ATVO spa

La società:

ATVO spa è la società controllata dalla Città metropolitana di Venezia, con una quota del 51,98%, affidataria del servizio di trasporto pubblico locale extraurbano.

Nel 2016, 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:



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

ATVO S.P.A.					
Sede legale:	Piazza IV novembre 8	30027 San Donà di Pia	Telefono: 0421 5944	Fax: 0421 594534	
Sede amministrativa:			Telefono:	Fax:	
Settore attività/intervento:	Trasporti pubblici locali				
Capitale sociale:	€ 7.626.400,00		P. IVA: 04002020273	REA: VE-240259	
Valore nominale di ogni azione:	€ 100,00	N. azioni/	Valore nominale in €		%
ENTI PUBBLICI					
Città metropolitana di Venezia		39.654	3.965.400,00		51,982%
Comune di Annone Veneto		549	54.900,00		0,720%
Comune di Caore		1.830	183.000,00		2,399%
Comune di Cavallino Treponti		9	900,00		0,012%
Comune di Ceggia		854	85.400,00		1,120%
Comune di Cinto C.		9	900,00		0,012%
Comune di Concordia Sagittaria		1.769	176.900,00		2,319%
Comune di Eraclea		1.952	195.200,00		2,559%
Comune di Fossalta di Piave		671	67.100,00		0,880%
Comune di Fossalta di Portogruaro		915	91.500,00		1,199%
Comune di Gruaro		427	42.700,00		0,560%
Comune di Jesolo		3.660	366.000,00		4,798%
Comune di Meolo		854	85.400,00		1,120%
Comune di Musile di Piave		1.647	164.700,00		2,159%
Comune di Noventa di Piave		976	97.600,00		1,279%
Comune di Portogruaro		87	8.700,00		0,114%
Comune di Pramaggiore		9	900,00		0,012%
Comune di S. Donà di Piave		5.551	555.100,00		7,277%
Comune di S. Michele T.		1.952	195.200,00		2,559%
Comune di S. Stino di Livenza		1.891	189.100,00		2,479%
Comune di Teglio Veneto		305	30.500,00		0,400%
Comune di Torre di Mosto		610	61.000,00		0,800%
TOTALE ENTI PUBBLICI		66.181	6.618.100,00		86,756%
ALTRI ENTI					
ATAP		4.000	400.000,00		5,244%
Dolomiti Bus spa		6.103	610.300,00		8,000%
TOTALE ALTRI ENTI		10.103	1.010.300,00		13,244%
TOTALE GENERALE		76.284	7.628.400,00		100,000%
SITUAZIONE AL					
Patrimonio netto	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016
Patrimonio netto	30.288.826,00	30.439.101,00	30.288.826,00	30.976.647,00	38.274.319,00
% azioni possedute dalla Provincia	39,982%	39,982%	51,982%	51,982%	51,982%
Valore in base al costo					
Valore in base al capitale netto	12.110.076,41	12.170.161,36	15.744.737,53	16.102.280,64	19.895.756,50
Poste straordinarie	688.800,00	-116.165,00	688.800,00	-110.834,00	0,00
Utile d'esercizio	84.651,00	150.274,00	17.606,00	662.591,00	2.101.341,00



Dipartimento Economico Finanziario

Actv spa

La società:

Actv spa spa è la società partecipata dalla Città metropolitana di Venezia, con una quota del 17,80%, affidataria tramite AVM spa di una parte del servizio di trasporto pubblico locale extraurbano.

Nel 2016, 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:



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

ACTV S.p.A.					
Sede legale:	Isola Nova del Tronche	30135 Venezia	Telefono:		Fax:
Sede amministrativa:			Telefono:		Fax:
Settore attività/intervento:	Trasporti pubblici locali				
Capitale sociale:	€ 24.725.272,00		P. IVA:	80013370277	REA: VE-245468
Valore nominale di ogni azione:	€ 26,00	N. azioni/	Valore nominale in €		%
ENTRATI PUBBLICI					
Città metropolitana di Venezia	169.340		4.402.840,00		17,807%
Comune di Campagna Lupia	1.121		29.146,00		0,118%
Comune di Camponogara	1.682		43.732,00		0,177%
Comune di Camponogara	1.843		47.918,00		0,194%
Comune di Cavarzere	1.346		34.996,00		0,142%
Comune di Chioggia	108.001		2.808.026,00		11,357%
Comune di Cona	276		7.176,00		0,029%
Comune di Dolo	1.122		29.172,00		0,118%
Comune di Fiesso d'Artico	1.082		28.132,00		0,114%
Comune di Fossò	1.003		26.078,00		0,105%
Comune di Marcon	2.003		52.078,00		0,211%
Comune di Martellago	1.502		39.052,00		0,158%
Comune di Mira	2.969		77.194,00		0,312%
Comune di Mirano	4.805		124.930,00		0,505%
Comune di Noale	2.564		66.664,00		0,270%
Comune di Pianiga	1.722		44.772,00		0,181%
Comune di Quarto d'Altino	1.202		31.252,00		0,126%
Comune di Salzano	2.042		53.092,00		0,215%
Comune di Santa Maria di Sala	915		23.790,00		0,096%
Comune di Scorzè	1.260		32.760,00		0,132%
Comune di Spinea	4.726		122.876,00		0,497%
Comune di Strà	535		13.910,00		0,056%
Comune di Vigonovo	604		15.704,00		0,064%
TOTALE ENTI PUBBLICI	313.665		8.155.290,00		32,984%
ALTRI ENTI					
AVM spa	637.307		16.569.982,00		67,016%
TOTALE ALTRI ENTI	637.307		16.569.982,00		67,016%
TOTALE GENERALE	950.972		24.725.272,00		100,000%
SITUAZIONE AL					
	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016
Patrimonio netto	44.221.351,00	35.569.664,00	36.309.318,00	37.285.615,00	51.343.315,00
% azioni possedute dalla Provincia	13,490%	13,490%	13,490%	13,490%	17,807%
Valore in base al costo					
Valore in base al capitale netto	5.965.460,25	4.798.347,67	4.898.127,00	5.029.829,46	9.142.704,10
Poste straordinarie	-944.414,00	-4.119.523,00	-2.092.507,00	-3.747.278,00	0,00
Utile d'esercizio	-17.623.726,00	-8.651.687,00	739.654,00	976.302,00	1.048.394,00



Dipartimento Economico Finanziario

Veneto Strade spa

La società:

La società Veneto Strade spa è stata costituita con legge regionale n. 29 del 25 ottobre 2001 ed è partecipata dalla Città metropolitana con una quota del 7,14%

La società ha per oggetto sociale la progettazione, la costruzione, il recupero, la ristrutturazione, la manutenzione, la gestione, l'esercizio, la vigilanza ed i relativi coordinamenti esecutivi di lavori, opere, infrastrutture e servizi d'interesse viario, anche in regime di concessione.

I fini istituzionali:

I fini istituzionali perseguiti dalla Città metropolitana, con la partecipazione in questa società, sono riconducibili alla funzione concernente la manutenzione delle strade.

I principali dati societari:



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

VENETO STRADE S.p.A.					
Sede legale:	Via C. Baseggio 5	30174 Mestre	Telefono: 041 290 77 11	Fax:	
Sede amministrativa:	Via Sansovino 5	Mestre	Telefono:	Fax:	041 290 78 52
Settore attività/intervento:	progettazione e gestione strade ex ANAS				
Capitale sociale:	€ 5.163.200,00		P. IVA: 03345230274	REA:	300810
Valore nominale di ogni azione:	€ 1,00	N. azioni/	Valore nominale in €		%
ENTI PUBBLICI					
Città metropolitana di Venezia	368.800		368.800,00		7,143%
Provincia di Belluno	368.800		368.800,00		7,143%
Provincia di Padova	368.800		368.800,00		7,143%
Provincia di Rovigo	368.800		368.800,00		7,143%
Provincia di Treviso	368.800		368.800,00		7,143%
Provincia di Verona	368.800		368.800,00		7,143%
Provincia di Vicenza	368.800		368.800,00		7,143%
Regione Veneto	1.548.960		1.548.960,00		30,000%
TOTALE ENTI PUBBLICI	4.130.560		4.130.560,00		80,000%
ALTRI ENTI					
A4 Holding spa	258.160		258.160,00		5,000%
Autostrade per l'Italia spa	258.160		258.160,00		5,000%
Autovie Venete spa	258.160		258.160,00		5,000%
Società delle autostrade Serenissima spa	258.160		258.160,00		5,000%
TOTALE ALTRI ENTI	1.032.640		1.032.640,00		20,000%
TOTALE GENERALE	5.163.200		5.163.200,00		100,000%
SITUAZIONE AL	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016
Patrimonio netto	6.710.810,00	6.711.835,00	6.750.154,00	6.867.910,00	6.884.707,00
% azioni possedute dalla Provincia	7,143%	7,143%	7,143%	7,143%	7,143%
Valore in base al costo	368.800,00	368.800,00	368.800,00	368.800,00	368.800,00
Valore in base al capitale netto	479.353,16	479.426,37	482.163,50	490.574,81	491.774,62
Poste straordinarie	425.628,00	909.309,00	646.810,00	547.562,00	0,00
Utile d'esercizio	11.036,00	1.025,00	36.316,00	117.765,00	16.791,00

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 valorizzazione, è soggetta al penetrante controllo "analogo" della Città metropolitana, implementato con apposite norme statutarie e clausole contenute nel contratto di servizio.



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

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 SRL					
Sede legale:	Isola di San Servolo	30100 Venezia	Telefono:	041 2765001	Fax: 041 2765402
Sede amministrativa:			Telefono:		Fax:
Settore attività/intervento:	Gestione di tutti i servizi dell'isola di S. Servolo				
Capitale sociale:	€ 231.648,00		P. IVA:	03544490273	REA: VE-318851
Valore nominale di ogni quota:	€ 1,00	N. azioni:	Valore nominale in €		%
ENTI PUBBLICI					
Città metropolitana di Venezia	231.648		231.648,00		100,000%
TOTALE GENERALE	231.648		231.648,00		100,000%
SITUAZIONE AL	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016
Patrimonio netto	303.105,00	362.304,00	395.080,00	546.096,00	555.431,00
% azioni possedute dalla Provincia	100,000%	100,000%	100,000%	100,00%	100,000%
Valore in base al costo					
Valore in base al capitale netto	303.105,00	362.304,00	395.080,00	546.096,00	555.431,00
Poste straordinarie	10.911,00		2,00		
Utile d'esercizio	5.648,00	59.197,00	32.777,00	12.660,00	26.930,00

GRAL scarl

La società:

La Provincia 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 culturale 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-



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

sanitaria del prodotto, lo sfruttamento razionale della risorsa e la tutela delle opportunità di lavoro per la comunità locale.

La Città metropolitana detiene in questa società una partecipazione del 99%

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 GRAL SCARL					
Sede legale:	Via Sansovino 7	30173 Mestre-Venezia	Telefono: 041-5313672	Fax: 041-2597150	
Sede amministrativa:			Telefono:	Fax:	
Settore attività/intervento:	Settore pesca				
Capitale sociale:	€ 50.000,00		P. IVA: 03630510273	REA: VE-324849	
Valore nominale di ogni azione:	€ 500,00	N. azioni/	Valore nominale in €	%	
ENTI PUBBLICI					
Città metropolitana di Venezia		99	49.500,00	99,000%	
Comune di Campagna Lupia		1	500,00	1,000%	
TOTALE GENERALE		100	50.000,00	100,000%	
SITUAZIONE AL	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016
Patrimonio netto	707.496,00	746.379,00	775.375,00	819.971,00	915.165,00
% azioni possedute dalla Provincia	99,000%	99,000%	99,000%	99,000%	99,000%
Valore in base al costo					
Valore in base al capitale netto	700.421,04	738.915,21	767.621,25	811.771,29	906.013,35
Poste straordinarie	-1.016,00	13.743,00	1.488,00	0,00	0,00
Utile d'esercizio	62.064,00	38.883,00	28.997,00	44.596,00	95.193,00



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

4. Il bilancio consolidato

<p><i>Operazioni preliminari alla redazione del bilancio consolidato</i></p>	<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 spa, San Servolo Srl, GRAL srl, ACTV S.p.A. e Veneto Strade 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.
<p><i>Metodo di consolidamento</i></p>	<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, ATVO spa (il bilancio consolidato di ATVO), San Servolo Srl e GRAL srl; - per un importo proporzionale alla quota di partecipazione, con riferimento ai bilanci di ACTV S.p.A. e Veneto Strade S.p.A.. <p>Ovviamente, l'operazione posta in essere non è stata puramente aritmetica, ma ha comportato una serie di complesse valutazioni, integrazioni e rettifiche.</p>
<p><i>Criteri di valutazione applicati</i></p>	<p>Nella redazione del bilancio consolidato sono stati utilizzati i criteri di valutazione previsti dai principi contabili PCEL 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>



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

Eliminazione delle operazioni infragrupo

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 provincia e in quello delle società/enti controllati o partecipati:

RETTIFICHE DI PRECONSOLIDAMENTO NEL BILANCIO DELLA CITTA' METROPOLITANA

CONTO ECONOMICO	ATVO		APT		SAN SERVOLO		ACTV	
	DARE	AVERE	DARE	AVERE	DARE	AVERE	DARE	AVERE
RICAVI	775.408				51.646	1.619	253.493	108.821
COSTI	810.247	2.139.699	30.810	46.975	14.369	154.699	378.922	1.989.305
STATO PATRIMONIALE								
ATTIVITA'	1.230.758	775.408			130.564	51.646	927.622	253.493
PATRIMONIO NETTO	1.519.395	267.708	46.975	30.810	26.111	14.726	1.099.392	
PASSIVITA'	288.304	1.441.296					155.660	463.470
TOTALE	4.624.112	4.624.112	77.785	77.785	222.690	222.690	2.815.089	2.815.089

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

CONTO ECONOMICO	ATVO		APT		SAN SERVOLO		ACTV	
	DARE	AVERE	DARE	AVERE	DARE	AVERE	DARE	AVERE
RICAVI	17.535	64.571	3.163					10.352
COSTI			3.140				12.479	
STATO PATRIMONIALE								
ATTIVITA'	127.022				50.000		17.208	
PATRIMONIO NETTO		52.486		6.303			1.517	17.323
PASSIVITA'		27.500				50.000		3.529
TOTALE	144.557	144.557	6.303	6.303	50.000	50.000	31.204	31.204

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

Partecipazioni



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

Le differenze tra il valore contabile 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
ATVO*	15.744.674	15.748.721	4.047	Riserva di Patrimonio Netto
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
TOTALE	16.025.174	16.900.825	875.651	

* il valore contabile della partecipazione non tiene conto della rivalutazione del 2014 e del 2016 e della svalutazione del 2015

** il valore contabile della partecipazione non tiene conto della rivalutazione del 2016

ENTE/SOCIETA' PARTECIPATA	VALORE CONTABILE PARTECIPAZIONE	VALORE PATRIMONIO NETTO PARTECIPATA DI PERTINENZA DELLA CAPOGRUPPO	DIFFERENZA DI CONSOLIDAMENTO	COLLOCAZIONE IN BILANCIO CONSOLIDATO
ACTV*	4.797.992	4.898.122	100.130	Riserva di Patrimonio Netto
ACTV incremento part.	4.030.765	3.926.214	-104.551	Riserva di Patrimonio Netto
VENETO STRADE	368.800	482.153	113.353	Riserva di Patrimonio Netto
TOTALE	9.197.557	9.306.489	108.932	

* il valore contabile della partecipazione non tiene conto della rivalutazione del 2015 e del 2016

Nel corso del 2016 la Città Metropolitana ha incrementato la propria partecipazione in ACTV S.p.A.. 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).

Il criterio di valorizzazione delle partecipazioni adottato dalla Città Metropolitana di Venezia (minore tra il costo e frazione di patrimonio netto) comporta il sorgere di differenze da iscriversi tra le riserve di patrimonio netto dello stato patrimoniale consolidato in quanto derivano prevalentemente da utili conseguiti dalle partecipate negli esercizi precedenti. Le rivalutazioni e svalutazioni delle partecipazioni sono state oggetto di elisione.

Dividendi



Dipartimento Economico Finanziario

	<p>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.</p> <p>Nell'esercizio non si è proceduto alla distribuzione di dividendi e/o riserve.</p> <p><i>Utili/perdite infragruppo</i></p> <p>Non si è resa necessaria l'eliminazione di utili e perdite infragruppo in quanto non presenti alla data del consolidamento.</p>																																																																														
<p><i>Identificazione delle quote di pertinenza di terzi</i></p>	<p>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.</p> <p>DETERMINAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO DI TERZI</p> <table border="1" data-bbox="371 1171 1506 1442"> <thead> <tr> <th rowspan="2">ENTE CAPOGRUPPO E PARTECIPATE</th> <th rowspan="2">% PARTECIPAZIONE CAPOGRUPPO</th> <th colspan="3">QUOTA DEL GRUPPO</th> <th colspan="3">QUOTA DI TERZI</th> </tr> <tr> <th>Capitale/fondo dotazione e riserve</th> <th>Risultato esercizio</th> <th>Patrimonio netto di gruppo</th> <th>Capitale/fondo dotazione e riserve</th> <th>Risultato esercizio</th> <th>Patrimonio netto di terzi</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>CITTA' METROPOLITANA VENEZIA</td> <td></td> <td>424.187.730</td> <td>-1.569.432</td> <td>422.618.298</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>ATVO</td> <td>51,98%</td> <td>18.803.462</td> <td>1.092.320</td> <td>19.895.782</td> <td>17.868.663</td> <td>1.073.389</td> <td>18.942.052</td> </tr> <tr> <td>APT</td> <td>99%</td> <td>29.106</td> <td>-</td> <td>29.106</td> <td>294</td> <td>-</td> <td>294</td> </tr> <tr> <td>SAN SERVOLO</td> <td>100%</td> <td>528.501</td> <td>26.930</td> <td>555.431</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>GRAL</td> <td>99%</td> <td>811.772</td> <td>94.241</td> <td>906.013</td> <td>8.200</td> <td>952</td> <td>9.152</td> </tr> <tr> <td>VENETO STRADE</td> <td>7,14%</td> <td>490.565</td> <td>1.199</td> <td>491.764</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>ACTV</td> <td>17,81%</td> <td>8.956.039</td> <td>186.688</td> <td>9.142.727</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>TOTALE</td> <td></td> <td>453.807.175</td> <td>- 168.054</td> <td>453.639.121</td> <td>17.877.157</td> <td>1.074.341</td> <td>18.951.498</td> </tr> </tbody> </table> <p>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.</p> <p>Si precisa che è stato riclassificato tra le riserve del patrimonio netto l'aumento di capitale sociale di ATVO spa in quanto alla data del 31.12.2016 non era ancora avvenuta l'iscrizione della relativa delibera nel registro delle imprese.</p>	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		424.187.730	-1.569.432	422.618.298	-	-	-	ATVO	51,98%	18.803.462	1.092.320	19.895.782	17.868.663	1.073.389	18.942.052	APT	99%	29.106	-	29.106	294	-	294	SAN SERVOLO	100%	528.501	26.930	555.431	-	-	-	GRAL	99%	811.772	94.241	906.013	8.200	952	9.152	VENETO STRADE	7,14%	490.565	1.199	491.764	-	-	-	ACTV	17,81%	8.956.039	186.688	9.142.727	-	-	-	TOTALE		453.807.175	- 168.054	453.639.121	17.877.157	1.074.341	18.951.498
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		424.187.730	-1.569.432	422.618.298	-	-	-																																																																								
ATVO	51,98%	18.803.462	1.092.320	19.895.782	17.868.663	1.073.389	18.942.052																																																																								
APT	99%	29.106	-	29.106	294	-	294																																																																								
SAN SERVOLO	100%	528.501	26.930	555.431	-	-	-																																																																								
GRAL	99%	811.772	94.241	906.013	8.200	952	9.152																																																																								
VENETO STRADE	7,14%	490.565	1.199	491.764	-	-	-																																																																								
ACTV	17,81%	8.956.039	186.688	9.142.727	-	-	-																																																																								
TOTALE		453.807.175	- 168.054	453.639.121	17.877.157	1.074.341	18.951.498																																																																								
<p><i>Consolidamento dei bilanci</i></p>	<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,</p>																																																																														



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

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	APT	SAN SERVOLO	GRAL	ACTV	VENETO STRADE
ELISIONE COSTI-RICAVI	14.843.237	820.000	66.076	14.504	816.098	62.877
STATO PATRIMONIALE						
ELISIONE ATTIVITA'-PASSIVITA'	8.505.048	0	389.907	0	703.668	0

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

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



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2016	2015
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	41.934	43.786
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0	16.475
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	7.497	9.371
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	717.231	621.531
5	avviamento	0	0
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	13.103	9.927
9	altre	1.045.041	184.941
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.824.806	886.030
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
II	1 Beni demaniali	293.790.374	293.924.821
1.1	Terreni	220.371	220.565
1.2	Fabbricati	55.154.303	54.947.161
1.3	Infrastrutture	238.415.700	238.757.095
1.9	Altri beni demaniali	0	0
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	281.540.300	283.123.479
2.1	Terreni	9.427.568	8.545.068
a	di cui in leasing finanziario	0	0
2.2	Fabbricati	240.795.722	245.881.534
a	di cui in leasing finanziario	0	0
2.3	Impianti e macchinari	1.503.712	1.307.945
a	di cui in leasing finanziario	0	0
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	14.052.689	10.860.531
2.5	Mezzi di trasporto	8.243.656	8.845.723
2.6	Macchine per ufficio e hardware	487.662	576.588
2.7	Mobili e arredi	273.956	280.792
2.8	Infrastrutture	0	0
2.9	Diritti reali di godimento	0	0
2.99	Altri beni materiali	6.755.334	6.825.297
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	24.774.606	28.766.167
	Totale immobilizzazioni materiali	600.105.279	605.814.467
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
1	Partecipazioni in		
a	imprese controllate	0	0
b	imprese partecipate	5.076.016	2.200.643
c	altri soggetti	3.050.602	7.698.923
2	Crediti verso		
a	altre amministrazioni pubbliche	7.522	0
b	imprese controllate	0	0
c	imprese partecipate	1.051.763	219.350
d	altri soggetti	22.370	653.868
	- di cui esigibili entro l'esercizio	832.413	3.903
3	Altri titoli	9.098.925	9.543.122
	Totale immobilizzazioni finanziarie	18.307.198	20.315.906
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	620.237.283	627.016.403
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
	<u>Rimanenze</u>	3.849.745	3.370.562
	Totale	3.849.745	3.370.562



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2016	2015
II	Crediti (2)		
1	Crediti di natura tributaria	12.433.857	9.732.503
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0	0
b	Altri crediti da tributi	12.433.857	9.732.503
c	Crediti da Fondi perequativi	0	0
2	Crediti per trasferimenti e contributi	20.568.284	26.019.338
a	verso amministrazioni pubbliche	20.214.136	25.616.534
b	imprese controllate	0	0
c	imprese partecipate	0	0
d	verso altri soggetti	354.148	402.804
3	Verso clienti ed utenti	5.733.590	5.878.969
	- di cui esigibili oltre l'esercizio	341.102	357.432
4	Altri Crediti	26.530.167	26.594.339
a	verso l'erario	3.944.017	3.933.170
	- di cui esigibili oltre l'esercizio	887.981	937.108
b	per attività svolta per c/terzi	0	0
c	altri	22.586.150	22.661.169
	- di cui esigibili oltre l'esercizio	5.307.506	4.854.037
	Totale crediti	65.265.899	68.225.150
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		
1	partecipazioni	115.879	87.786
2	altri titoli	0	0
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	115.879	87.786
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1	Conto di tesoreria	52.829.964	52.780.391
a	Istituto tesoriere	52.829.964	52.780.391
b	presso Banca d'Italia	0	0
2	Altri depositi bancari e postali	11.816.224	1.908.155
3	Denaro e valori in cassa	25.112	22.999
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0	0
	Totale disponibilità liquide	64.671.300	54.711.545
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	133.902.823	126.395.043
	D) RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi	146.031	146.701
2	Risconti attivi	1.516.260	1.660.346
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	1.662.291	1.807.047
	TOTALE DELL'ATTIVO	755.802.397	755.218.493

(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

Dipartimento Economico Finanziario

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2016	2015
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	426.080.763	440.633.361
II	Riserve	17.943.015	12.631.113
a	da risultato economico di esercizi precedenti	6.689.456	6.573.884
b	da capitale	11.253.559	6.057.229
c	da permessi di costruire	0	0
III	Risultato economico dell'esercizio	3.057.009	-14.303.112
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		447.080.787	438.961.362
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		17.877.157	15.046.261
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		1.089.771	364.865
Patrimonio netto di pertinenza di terzi		18.966.928	15.411.127
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		447.080.787	438.961.362
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	per trattamento di quiescenza	0	0
2	per imposte	1.242.449	976.591
3	altri	9.330.207	6.970.386
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0	0
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		10.572.656	7.946.977
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		12.241.330	11.731.159
TOTALE T.F.R. (C)		12.241.330	11.731.159
D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento	59.739.796	66.690.063
a	prestiti obbligazionari	5.089.120	5.863.793
	- di cui esigibili oltre l'esercizio	4.295.568	5.089.120
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0	0
c	verso banche e tesoriere	17.515.716	21.036.133
	- di cui esigibili oltre l'esercizio	5.851.452	4.951.216
d	verso altri finanziatori	37.134.961	39.790.137
	- di cui esigibili oltre l'esercizio	34.392.083	37.134.961
2	Debiti verso fornitori	32.216.782	40.222.117
3	Acconti	7.847	14.949
4	Debiti per trasferimenti e contributi	8.365.535	10.082.506
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0	0
b	altre amministrazioni pubbliche	8.036.201	9.848.881
c	imprese controllate	0	0
d	imprese partecipate	284.923	195.683
e	altri soggetti	44.412	37.942
5	altri debiti	19.971.876	9.575.965
a	tributari	1.331.616	958.066
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.306.744	1.963.807
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0	0
d	altri	16.333.516	6.654.093
	- di cui esigibili oltre l'esercizio	107.140	150.577
TOTALE DEBITI (D)		120.301.835	126.585.600
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	1.167.676	1.381.701
II	Risconti passivi	164.438.113	168.611.694
1	Contributi agli investimenti	162.980.048	167.163.920
a	da altre amministrazioni pubbliche	162.980.048	167.163.920
b	da altri soggetti	0	0
2	Concessioni pluriennali	0	0
3	Altri risconti passivi	1.458.065	1.447.774
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		165.605.789	169.993.395
TOTALE DEL PASSIVO		755.802.397	755.218.493



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2016	2015
CONTI D'ORDINE			
1) Impegni su esercizi futuri		9.322.193	48.251.300
2) beni di terzi in uso		3.587.212	3.763.292
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	25.097.821
TOTALE CONTI D'ORDINE		12.910.405	77.113.413

(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

Dipartimento Economico Finanziario

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2016	2015
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi	63.131.353	60.222.852
2	Proventi da fondi perequativi	0	0
3	Proventi da trasferimenti e contributi	69.254.036	52.259.746
a	Proventi da trasferimenti correnti	63.032.403	47.265.387
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	3.703.663	3.765.372
c	Contributi agli investimenti	2.517.970	1.228.987
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	46.976.746	52.075.459
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.330.991	2.229.410
b	Ricavi della vendita di beni	43.974	0
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	44.601.782	49.846.049
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0	0
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	63.334	146.680
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.198.994	1.112.414
8	Altri ricavi e proventi diversi	33.191.498	15.104.350
totale componenti positivi della gestione A)		213.815.962	180.921.501
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	17.642.064	18.832.651
10	Prestazioni di servizi	47.275.203	45.031.327
11	Utilizzo beni di terzi	1.782.923	1.805.070
12	Trasferimenti e contributi	45.136.950	29.739.576
a	Trasferimenti correnti	44.769.281	29.613.721
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	330.607	0
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	37.062	125.855
13	Personale	63.375.424	60.606.180
14	Ammortamenti e svalutazioni	24.780.675	25.433.868
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	256.396	471.802
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	23.065.189	22.419.915
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	49.524
d	Svalutazione dei crediti	1.459.090	2.492.627
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	6.238	88.085
16	Accantonamenti per rischi	961.550	2.814.855
17	Altri accantonamenti	2.123.719	737.073
18	Oneri diversi di gestione	4.184.052	3.980.595
totale componenti negativi della gestione B)		207.268.798	189.069.282
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		6.547.164	-8.147.781
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
<i>Proventi finanziari</i>			
19	Proventi da partecipazioni	1.528.997	1.448.199
a	da società controllate	0	0
b	da società partecipate	1.528.997	0
c	da altri soggetti	0	1.448.199
20	Altri proventi finanziari	60.585	120.311
Totale proventi finanziari		1.589.582	1.568.510
<i>Oneri finanziari</i>			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	3.016.025	750.393
a	Interessi passivi	3.013.596	745.929
b	Altri oneri finanziari	2.429	4.463
Totale oneri finanziari		3.016.025	750.393
totale (C)		-1.426.443	818.117
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni	0	1.728.637
23	Svalutazioni	0	95.716
totale (D)		0	1.632.921
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
<i>Proventi straordinari</i>			
24	Proventi da permessi di costruire	0	0
a	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0	0
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	344.572	4.084.009
d	Plusvalenze patrimoniali	14.685	2.923.422
e	Altri proventi straordinari	0	676.437
totale proventi		359.257	7.683.868



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2016	2015
25	<i>Oneri straordinari</i>		
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0	0
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	615.262	14.180.759
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	187.812	0
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0	752.227
	totale oneri	803.074	14.932.986
	Totale (E) (E20-E21)	-443.817	-7.249.118
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	4.676.904	-12.945.861
26	Imposte (*)	1.619.895	1.357.251
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	3.057.009	-14.303.112
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	1.089.771	364.865

5. Nota integrativa allo Stato Patrimoniale consolidato 2016

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	ATVO	APT	San Servolo	Gral	ACTV	Veneto Strade	Consolidato post rettifiche
Immobilizzazioni immateriali								
costi di impianto e di ampliamento		20.400		13.168		8.366		41.934
costi di ricerca sviluppo e pubblicità								
diritti di brevetto ed utilizzo opere dell'ingegno				7.497				7.497
concessioni, licenze, marchi e diritti simile	1.794	424.129				290.937	371	717.231
avviamento								
immobilizzazioni in corso ed acconti						13.103		13.103
altre				177.785		66.245	44.377	1.045.041
Totale immobilizzazioni immateriali	1.794	444.529		198.450		378.651	44.748	1.824.806



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	Veneto Strade	Consolidato post rettifiche
Immobilizzazioni materiali								
Beni demaniali	269.331.223						24.459.151	293.790.374
Terreni							220.371	220.371
Fabbricati	54.491.594						662.709	55.154.303
Infrastrutture	214.839.629						23.576.071	238.415.700
Altri beni demaniali								
Altre immobilizzazioni materiali (3)	226.419.204			465.692	3.508	23.504.814	41.205	281.540.300
Terreni	1.564.015	4.138.325				3.725.228		9.427.568
<i>di cui in leasing finanziario</i>								
Fabbricati	218.874.787	17.426.506				4.544.428	0	240.795.722
<i>di cui in leasing finanziario</i>								
Impianti e macchinari	208.501	253.229		74.248		964.710	3.025	1.503.712
<i>di cui in leasing finanziario</i>								
Attrezzature industriali e commerciali		770.251		100.195		13.169.361	12.882	14.052.689
Mezzi di trasporto	199.963	8.034.000					9.692	8.243.656
Macchine per ufficio e hardware	201.082	221.605		53.994	2.577		8.404	487.662
Mobili e arredi	89.625	49.218		128.484	931		5.697	273.956
Infrastrutture								
Diritti reali di godimento								
Altri beni materiali	5.281.230	262.743		108.771		1.101.086	1.505	6.755.334
Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.304.780	206.309				5.875.537	16.387.985	24.774.606
Totale immobilizzazioni materiali	498.055.207	31.362.186		465.692	3.508	29.380.351	40.888.341	600.105.279



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico 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:

	Città Metropolitana di Venezia	ATVO	APT	San Servolo	Gral	ACTV	Veneto Strade	Consolidato post rettifiche
Immobilizzazioni Finanziarie								
Partecipazioni in								
<i>imprese controllate</i>	16.699.608							
<i>imprese partecipate</i>	317.491	1.851.475				2.907.050		5.076.016
<i>altri soggetti</i>	12.201.759	305.861	1.000			20.658	23.143	3.050.602
Crediti verso								
altre amministrazioni pubbliche		7.522						7.522
<i>imprese controllate</i>								
<i>imprese partecipate</i>		219.350				832.413		1.051.763
<i>altri soggetti</i>		20.758					1.612	22.370
<i>- di cui esigibili entro l'esercizio</i>						832.413		832.413
Altri titoli	9.098.925							9.098.925
Totale immobilizzazioni finanziarie	38.317.784	2.404.967	1.000			3.760.120	24.755	18.307.198

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



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

4) le disponibilità liquide

RIMANENZE

Le rimanenze ammontano ad Euro 3.849.745,00 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	Veneto Strade	Consolidato post rettifiche
Rimanenze		1.660.946		976		1.963.916	223.908	3.849.745
Totale		1.660.946		976		1.963.916	223.908	3.849.745

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 € 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 20.568.284,00, sono riferibili a credito della capogruppo Città Metropolitana di Venezia e sono composti per Euro 20.214.136,00 da Crediti per trasferimenti e contributi verso altre amministrazioni pubbliche e per Euro 354.148,00 da Crediti per trasferimenti e contributi verso altri soggetti.

	Città Metropolitana di Venezia	ATVO	APT	San Servolo	Gral	ACTV	Veneto Strade	Consolidato post rettifiche
Crediti								
Crediti di natura tributaria	12.433.857							12.433.857
<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>								



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

Altri crediti da tributi	12.433.857							12.433.857
Crediti da Fondi perequativi								
Crediti per trasferimenti e contributi	20.782.480	7.148.203						20.568.284
verso amministrazioni pubbliche	20.428.332	7.148.203						20.214.136
imprese controllate								
imprese partecipate								
verso altri soggetti	354.148							354.148
Verso clienti ed utenti	349.312	2.059.564	10.000	697.220	114.502	576.100	2.193.471	5.733.590
- di cui oltre l'esercizio		341.102						341.102
Altri Crediti	697.445	7.202.434	34.444	227.195	13.450	12.048.112	6.657.196	26.530.167
verso l'erario		1.005.030		127.838	6.366	1.632.536	1.172.247	3.944.017
- di cui oltre l'esercizio		469.539		10.911		407.531		887.981
per attività svolta per c/terzi								
altri	697.445	6.197.404	34.444	99.357	7.084	10.415.575	5.484.949	22.586.150
- di cui oltre l'esercizio		5.294.787		100		12.619		5.307.506
Totale crediti	34.263.095	16.410.201	44.444	924.415	127.952	12.624.212	8.850.667	65.265.899

ATTIVITA' FINANZIARIE NON COSTITUENTI IMMOBILIZZI

L'importo di tale voce, è riferibile esclusivamente per Euro 115.879,00 ad ACTV

	Città Metropolitana di Venezia	ATVO	APT	San Servolo	Gral	ACTV	Veneto Strade	Consolidato post rettifiche
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni								
partecipazioni						115.879		115.879
altri titoli								
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi						115.879		115.879



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

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 31.12.2016 ammonta ad Euro 64.671.300,00 e risulta così determinato:

	Città Metropolitana di Venezia	ATVO	APT	San Servolo	Gral	ACTV	Veneto Strade	Consolidato post rettifiche
DISPONIBILITA' LIQUIDE								
Conto di tesoreria	52.829.964							52.829.964
<i>Istituto tesoriere presso Banca d'Italia</i>	52.829.964							52.829.964
Altri depositi bancari e postali	201.425	9.608.353	181.581	568.806	894.950	79.805	281.303	11.816.224
Denaro e valori in cassa		5.573	921	11.523	302	6.606	188	25.112
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente								
Totale disponibilità liquide	53.031.390	9.613.926	182.502	580.329	895.252	86.411	281.491	64.671.300

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	Veneto Strade	Consolidato post rettifiche
Ratei attivi	145.524		2				505	146.031
Risconti attivi	20.074	753.873	92	11.014	4.311	529.717	197.179	1.516.260
TOTALE RATEI E RISCONTI	165.598	753.873	94	11.014	4.311	529.717	197.684	1.662.291

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	Veneto Strade	Consolidato post rettifiche
PATRIMONIO NETTO								
Fondo di dotazione	421.993.843	7.993.080	51.500	231.646	50.000	4.402.840	368.800	426.080.763
Riserve	2.193.887	28.679.045	-22.100	296.855	769.972	4.553.199	121.765	17.943.015
<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	2.193.887	10.816.799,78	7.416	296.855	286.490	-2.133.915	121.765	6.689.456
da capitale		17.862.245	-29.516		483.482	6.687.114		11.253.559
da permessi di costruire								
Risultato economico dell'esercizio	-1.569.432	2.165.709		26.930	95.193	186.688	1.199	3.057.009
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	422.618.299	38.837.834	29.400	555.431	915.165	9.142.727	491.765	447.080.787
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		17.868.663	294		8.200			17.877.157
Risultato economico dell'esercizio di		1.073.389			952			1.089.771



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

pertinenza di terzi								
Patrimonio netto di pertinenza di terzi		18.942.051	294		9.152			18.966.928

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 10.572.656,00 è composto per Euro 1.242.449,00 da Fondo per Imposte e per Euro 9.330.207,00 da altri fondi.

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

	Città Metropolitana di Ve	ATVO	APT	San Servolo	Gral	ACTV	Veneto Strade	Consolidato post rettifiche
FONDI PER RISCHI ED ONERI								
per trattamento di quiescenza								
per imposte						1.206.904		1.242.449
altri	2.785.147	633.258	86.496			5.825.303	3	9.330.207
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri								
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI	2.785.147	633.258	86.496			7.032.206	3	10.572.656

FONDO DI TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

L'importo di Euro 12.241.330,00 copre i diritti maturati in favore dei dipendenti del gruppo al 31.12.2016.

	Città Metropolitana di Ve	ATVO	APT	San Servolo	Gral	ACTV	Veneto Strade	Consolidato post rettifiche
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		7.974.958	3.305	140.679	62.972	3.882.196	177.219	12.241.330
TOTALE T.F.R.		7.974.958	3.305	140.679	62.972	3.882.196	177.219	12.241.330

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 € 59.739.796,00 e sono determinati dai seguenti valori elementari, con indicazione anche della componente del gruppo a cui gli stessi si riferiscono:

	Città Metropolitana di Ve	ATVO	APT	San Servolo	Gral	ACTV	Veneto Strade	Consolidato post rettifiche
DEBITI DA FINANZIAME NTO	42.224.080	1.150.794				11.532.026	4.832.896	59.739.796
prestiti obbligazionari	5.089.120							5.089.120
- di cui esigibili oltre l'esercizio	4.295.568							4.295.568
v/ altre amministrazioni pubbliche								
verso banche e tesoriere		1.150.794				11.532.026	4.832.896	17.515.716
- di cui esigibili oltre l'esercizio		1.150.794				4.700.658		5.851.452
verso altri finanziatori	37.134.961							37.134.961
- di cui esigibili oltre l'esercizio	34.392.083							34.392.083

2) **Debiti verso fornitori:** ammontano ad € 32.216.782,00 e sono costituiti da debiti commerciali che i singoli componenti del Gruppo hanno verso l'esterno.

	Città Metropolitana di Ve	ATVO	APT	San Servolo	Gral	ACTV	Veneto Strade	Consolidato post rettifiche
DEBITI VERSO FORNITORI	30.718.827	2.406.027	81.559	787.861	8.442	3.027.277	1.583.675	32.216.782

3) **Acconti:** ammontano ad Euro 7.847,00

	Città Metropolitana di Ve	ATVO	APT	San Servolo	Gral	ACTV	Veneto Strade	Consolidato post rettifiche
ACCONTI					5.757	531	1.559	7.847

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 8.365.535,00, si riporta di seguito la composizione:

	Città Metropolitana di Ve	ATVO	APT	San Servolo	Gral	ACTV	Veneto Strade	Consolidato
Debiti per trasferimenti e contributi	8.329.786	35.749						8.365.535
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale								
altre amministrazioni pubbliche	8.036.201							8.036.201
imprese controllate								
imprese partecipate	249.174	35.749						284.923
altri soggetti	44.412							44.412

5) **Gli altri debiti** ammontano ad Euro 19.971.876,00 e sono composti dalle seguenti voci:

	Città Metropolitana di Ve	ATVO	APT	San Servolo	Gral	ACTV	Veneto Strade	Consolidato
Altri debiti	3.819.078	5.435.892	27.272	505.618	34.779	9.604.469	653.619	19.971.876
<i>tributari</i>	119.274	542.861	4.524	21.697	8.061	600.961	34.238	1.331.616
<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	371.964	858.124	88	125.048	8.359	887.755	55.406	2.306.744



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

per attività svolta per c/terzi (2)	0					0	0	0
altri	3.327.840	4.034.907	22.660	358.873	18.359	8.115.754	563.974	16.333.516
- di cui esigibili oltre l'esercizio				10.000			97.140	107.140

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 Ve	ATVO	APT	San Servolo	Gral	ACTV	Veneto Strade	Consolidato
RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI								
Ratei passivi	1.073.034		8	15.468	3.908		75.258	1.167.676
Risconti passivi	112.266.615	6.176.116		175.819		4.617.823	42.695.601	164.438.113
Contributi agli investimenti	112.244.256	4.865.399				4.538.446	42.695.601	162.980.048
da altre amministrazioni pubbliche	112.244.256	4.865.399				4.538.446	42.695.601	162.980.048
da altri soggetti								
Concessioni pluriennali								
Altri risconti passivi	22.359	1.310.717		175.819		79.377		1.458.065
TOTALE RATEI E RISCOINTI	113.339.649	6.176.116	8	191.287	3.908	4.617.823	42.770.859	165.605.789



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

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 Ve	ATVO	APT	San Servolo	Gral	ACTV	Veneto Strade	Consolidato
CONTI D'ORDINE								
1) Impegni su esercizi futuri	9.322.193							9.322.193
2) beni di terzi in uso	3.587.212							3.587.212
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	12.910.404							12.910.405

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



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

6. Nota integrativa al conto economico consolidato 2016

<p><i>Le ragioni delle più significative variazioni</i></p>	<p>I due esercizi a differenza dello scorso anno sono confrontabili in quanto il l'area di consolidamento tra 2015 e 2016 non si modifica.</p> <p>Il risultato di esercizio è migliorato sensibilmente rispetto al 2015 (da - 14,3 mln di euro a + 3,057 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 2016 un miglioramento sensibile della gestione caratteristica di 10,294 mln di euro, ed in parte dal miglioramento del risultato economico delle società consolidate, in particolare di ATVO Spa e Graal (Scarl). Complessivamente il Risultato della gestione "caratteristica" al netto della gestione finanziaria e straordinaria migliora da -8.147 mln di euro a + 6.547 mln di euro.</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 3.013.596,00, la parte prevalente (2.685.964,00) è costituita da interessi passivi su mutui e prestiti obbligazionari della Città Metropolitana dei quali incrementati rispetto al 2015 per effetto della rinegoziazione del debito effettuata nel corso del 2015, come consentito dalle disposizioni di legge, che ha permesso il posticipo del pagamento degli interessi passivi sul debito rinegoziato dal 2015 al 2016 (circa 1,2 mln di euro) , per cui nell'annualità 2016 oltre agli interessi previsti dai piani di ammortamento dei mutui in essere sono stati sommati i suddetti interessi passivi di competenza 2015.</p> <p>Gli altri oneri finanziari pari ad euro 2.429,00 sono riconducibili esclusivamente al Graal Scarl.</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 si riducono sensibilmente rispetto al 2015 da + 7,6 mln di euro a 359 mila euro di cui 230 mila euro riferibili alla Città Metropolitana composti da:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) insussistenze del passivo relative ad economie di impegni registrati al titolo 1 e macroaggregato 04 "Trasferimenti correnti" effettuate a seguito delle operazioni di riaccertamento ordinario che sono andate ad abbattere la consistenza dei residui passivi degli esercizi 2015 e precedenti per euro 66.887,29, in attuazione del principio della contabilità economico-patrimoniale 4.3; b) € 19.759,65 relative ad rettifiche attive apportate alle immobilizzazioni materiali rilevate in sede di aggiornamento dell'inventario; c) sopravvenienze attive per un totale di euro 143.499,27, dovute all'incremento del saldo dei conti correnti postali rispetto al valore risultante dall'esercizio precedente.



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

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

Gli oneri straordinari si riducono allo stesso modo in maniera sensibile da 14,9 mln di euro a 803 mila euro di cui € 740.663,20 sono riferibili alla Città Metropolitana e composti da:

- insussistenze dell'attivo per un totale di € **552.851,00**, derivanti da insussistenze relative alle operazioni di riaccertamento ordinario dei residui che hanno diminuito la consistenza dei residui attivi degli esercizi 2015 e precedenti, con esclusione del solo titolo 6° (che in base ai principi contabili non genera insussistenza);
- minusvalenze patrimoniali per € **187.812,20**, derivanti dalla cessione di società/partecipazioni in società collegate (€ 12.990,16) e società/partecipazioni in altre imprese (€ 174.822,04)

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

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

Nel 2016 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, così come le indennità chilometriche.

COSTO AMMINISTRATORI ANNO 2016

INDENNITA' DI CARICA	34.489,68
RIMBORSO SPESE	107,69
IND. SEDUTA	0,00
IND. KM	208,80
Totale	€ 34.806,17
IRAP	€2.931,60
TOTALE	€ 37.737,77

	<p>Mentre i compensi erogati ai revisori dei conti della Città metropolitana di Venezia ammontano a:</p> <table border="1" data-bbox="545 602 1359 826"> <tr> <td>INDENNITA' DI CARICA</td> <td>€ 47.556,00</td> </tr> <tr> <td>RIMBORSO SPESE E IND. KM</td> <td>€ 2.303,95</td> </tr> <tr> <td>CASSA PREVIDENZA</td> <td>€ 1.994,41</td> </tr> <tr> <td>IVA</td> <td>€ 11.407,96</td> </tr> <tr> <td>Totale</td> <td>€ 63.262,32</td> </tr> </table>	INDENNITA' DI CARICA	€ 47.556,00	RIMBORSO SPESE E IND. KM	€ 2.303,95	CASSA PREVIDENZA	€ 1.994,41	IVA	€ 11.407,96	Totale	€ 63.262,32					
INDENNITA' DI CARICA	€ 47.556,00															
RIMBORSO SPESE E IND. KM	€ 2.303,95															
CASSA PREVIDENZA	€ 1.994,41															
IVA	€ 11.407,96															
Totale	€ 63.262,32															
<i>Strumenti finanziari derivati</i>	Il gruppo Città metropolitana non ha mai utilizzato strumenti finanziari derivati.															
Conclusioni	<p>Il Gruppo Città metropolitana di Venezia chiude l'esercizio 2016 con un risultato positivo pari ad euro + 3.057.008,00 contro i -14.303.112,00 del 2015, generato, prevalentemente dal risultato della Città metropolitana di Venezia come verificato in sede di approvazione del Rendiconto di gestione 2016.</p> <p>Ciò in conseguenza dei seguenti elementi in parte già evidenziati nell'apposito paragrafo della nota integrativa al suddetto rendiconto:</p> <p>a) incremento delle entrate tributarie + 2,9 mln di euro e dei trasferimenti correnti che passano da 52,2 mln a 69,4 mln per effetto del contributo statale di 16,4 mln di euro volto a sterilizzare il raddoppio dei tagli previsti dalla legge di stabilità 2015 per l'annualità 2016;</p> <p>b) a fronte dell'incremento di 16,4 mln di euro di trasferimenti statali da destinare in uscita a corrispondente contributo da versare allo Stato, i componenti negativi della gestione aumentano in misura inferiore, posto che sono state effettuate nel corso del 2016 ulteriori riduzioni di spesa, per cui il risultato della gestione "caratteristica" migliora sensibilmente da -10,016 mln del 2015 a + 278 mila euro;</p> <p>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:</p> <table border="1" data-bbox="384 1883 1522 2085"> <thead> <tr> <th>Società</th> <th>Risultato netto 2015</th> <th>Risultato netto 2016</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ACTV SPA</td> <td>976.302,00</td> <td>1.048.394,00</td> </tr> <tr> <td>ATVO SPA</td> <td>662.591,00</td> <td>2.101.341,00</td> </tr> <tr> <td>APT</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>GRAAL SRI</td> <td>44.596,00</td> <td>95.193,00</td> </tr> </tbody> </table>	Società	Risultato netto 2015	Risultato netto 2016	ACTV SPA	976.302,00	1.048.394,00	ATVO SPA	662.591,00	2.101.341,00	APT	0	0	GRAAL SRI	44.596,00	95.193,00
Società	Risultato netto 2015	Risultato netto 2016														
ACTV SPA	976.302,00	1.048.394,00														
ATVO SPA	662.591,00	2.101.341,00														
APT	0	0														
GRAAL SRI	44.596,00	95.193,00														

Riproduzione cartacea del documento informatico sottoscritto digitalmente da

Luigi Brugnaro il 09/10/2017 17:29:47

Matteo Todeschini il 28/09/2017 15:39:06

Stefano Nen il 09/10/2017 16:54:38 ai sensi dell'art. 20 e 23 del D.lgs 82/2005

Delibera: 2017 / 20 del 06/10/2017

Prot.: 2017 / 85372 del 09/10/2017



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento Economico Finanziario

S. SERVOLO SERVIZI SRL	12.660,00	26.930,00
VENETO STRADE SPA	117.765,00	16.791,00
TOTALE	1.813.914,00	3.288.649,00

Complessivamente il Risultato della gestione “caratteristica” al netto della gestione finanziaria e straordinaria migliora da -8.147 mln di euro a + 6.547 mln di euro.

La gestione finanziaria peggiora invece, da + 818.117 euro ad euro – 1.426.443 per effetto della rinegoziazione dei mutui passivi effettuata dalla città metropolitana di Venezia nel 2015 con conseguente slittamento al 2016 della quota di interessi sui mutui rinegoziati nel 2015 .

Va rilevato tuttavia 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 quasi integralmente dalla Città metropolitana non hanno contratto ad oggi alcun debito e quindi si autofinanziano mentre ATVO registra, al 31/12/2016 un debito residuo (relativo all’acquisto dell’autostazione di Jesolo) contenuto pari ad 1,1 mln di euro .

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 31.12.2016, la San Servolo Servizi ed APT non hanno mai ricorso ad anticipazioni di tesoreria e la liquidità della Città metropolitana (la cui giacenza media ammonta a circa 52 milioni di euro) è in grado di sopperire a possibili difficoltà temporanee finanziarie di ATVO, posto che anche nel 2016 la Città metropolitana di Venezia ha dovuto anticipare alle aziende di trasporto pubblico locale parte dei finanziamenti regionali destinati a tali aziende, erogati in forte ritardo dalla Regione Veneto.