



Città metropolitana di Venezia

**Nota informativa
crediti e debiti società
partecipate**

Allegato I)

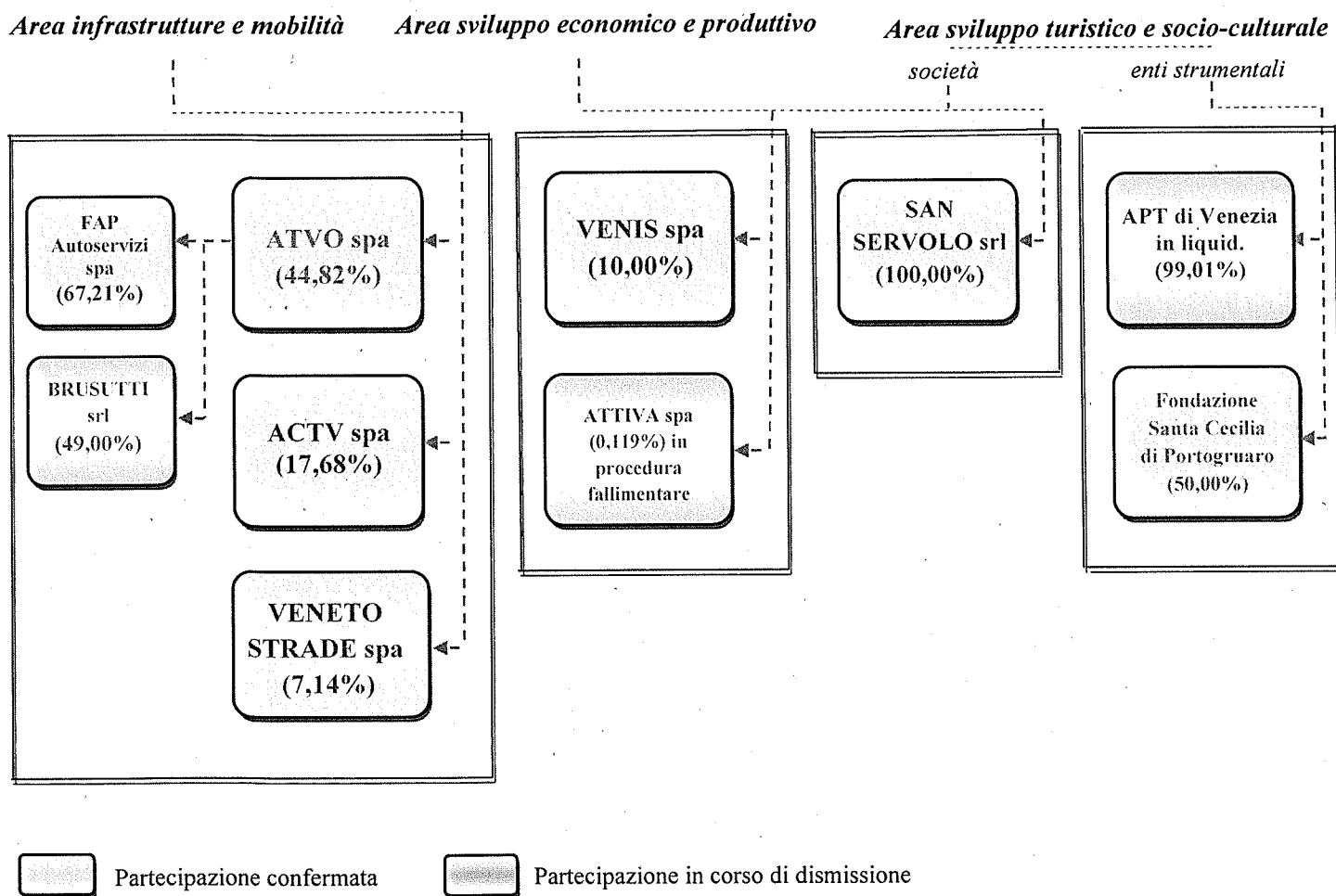


Città metropolitana
di Venezia

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2023

NOTA INFORMATIVA CONTENENTE VERIFICA CREDITI E DEBITI CON SOCIETÀ' PARTECIPATE ED ENTI STRUMENTALI

La Città metropolitana di Venezia partecipa, al 31 dicembre 2023, a n. 10 organismi (di cui n. 2 in via indiretta) e, in particolare, a n. 8 società di capitali (di cui n. 1 in procedura fallimentare), a n. 1 Consorzio/Azienda speciale ex artt. 31 e 114 del TUEL (in corso di liquidazione) e a n. 1 Fondazione in partecipazione:



Blu: le società/enti controllate/i
(anche attraverso il controllo analogo "congiunto")

Verde: le società collegate

Grigio: le altre società

Il prospetto non include le società per le quali è già stata disposta la dismissione *ope legis*, ai sensi dell'art. 1, comma 569, della legge n. 147/2013 (legge stabilità 2014), entrata in vigore il 1° gennaio 2014, ed ora in parte sostituita dal d.lgs. n. 175/2016 e s.m.i. (TUSP).

Ai sensi dell'art. 11, comma 6, lett. j), del decreto legislativo 23 luglio 2011, n. 118, e.s.m.i., viene predisposta la presente informativa che evidenzia analiticamente i debiti e crediti risultanti al 31/12/2023, rispettivamente nelle scritture contabili della Città metropolitana di Venezia, delle società partecipate e degli enti strumentali.

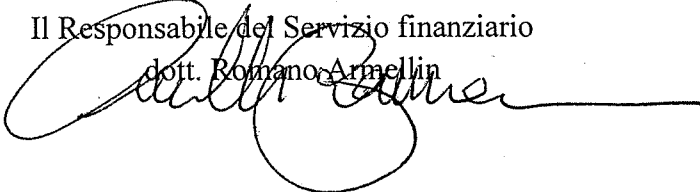
In particolare, per ciascuna delle società partecipate e degli enti strumentali che hanno trasmesso la nota asservata, sono state predisposte apposite tabelle recanti le partite creditorie e debitorie con a fianco l'eventuale riconciliazione.

Si attesta la regolarità contabile dei dati finanziari indicati nelle seguenti tabelle.

Venezia, li 28 marzo 2024

Il Responsabile del Servizio finanziario

dott. Romano Armellini



ASSEVERAZIONE

AI SENSI DELL'ART. 11, COMMA 6, LETT. J), DEL DECRETO LEGISLATIVO 118/2011

L'Organo di Revisione, vista la nota informativa sulle posizioni finanziarie presenti nel rendiconto della gestione, relativo all'esercizio 2023, e nelle attestazioni rese dalle società partecipate e dagli enti strumentali contenenti le motivazioni delle eventuali discordanze,

Rilevato che, alla data odierna, la Città metropolitana è in attesa di ricevere le conferme esterne per la società Brusutti srl, partecipata in via indiretta tramite ATVO SpA, ATVO SpA e FAP.

Il Collegio, con le seguenti precisazioni:

1) Le posizioni risultano riconciliate fatto salvo le seguenti differenze rilevate:

- San Servolo, riconciliata
- Veneto Strade, riconciliata
- Venis, riconciliata
- Brusutti, differenza, di €33,783.44 , In quanto attendiamo certificazione
- APT, riconciliata
- Santa Cecilia, riconciliata
- ATVO, non riconciliata, differenze:
 - Debiti, 169.106,76
 - Crediti, (4.768,36)
- FAP, riconciliata

- ACTV, riconciliata

2) ATVO – dalla verifiche crediti/debiti fra la partecipata e l'Ente sono stata riscontrate le seguenti differenze per complessivi tra i Debiti euro 169.106,76 e tra i Crediti (4.768,36) che sono state così riconciliate:

Crediti

- 4.683,00 - Nota di credito da emettere – servizi aggiuntivi credito 2017 Cavallino Treporti (differenza per maggior versamento)
- 85,36 - Nota di credito da emettere – servizi aggiuntivi credito 2018 Cavallino Treporti (differenza per maggior versamento)

Debiti

- 49.988,44 – Per maggiori servizi richieste dai comuni Caorle, Jesolo, San Donà, Cavallino Tre Porti direttamente a ATVO ma che per effetto della convenzione il saldo transita attraverso la Città Metropolitana di Venezia che non adeguatamente informata accerterà l'entrata e la spesa nel 2024 a pareggio;
- 8,456.73 - Differenza tra 318.905,13 e 327.36,86 dovuti a una diversa contabilizzazione dei fondi indennizzi mancati ricavi Covid per i quali ATVO ha emesso fattura con IVA esposta per 93.023,29 (imponibile 85.567,26 differenza 8,456.73): L'IVA non era dovuta;
- 8.017,82 14.352,66 8.933,14 – trattasi di impegni non registrati nella contabilità dell'Ente perchè la DGR che ha assegnato i fondi è la n. 1586 del 19/12/2023 e pervenuta dopo il termine ultimo di variazione di bilancio;
- 66,09 – Differenza dovuta a differente imputazione IVA
- 303,27 – pervenuto all'ufficio successivamente alla chiusura dell'esercizio
- 194.747,11 - Impegni di spesa assunti ma in attesa di verifica con i comuni. L'impegno è vincolato all'accertamento da Regione Veneto n. 2866/22 di euro 194.747,11 ancora interamente da incassare. Al servizio trasporti della CmVE e ad ATVO risulta che sono già state interamente liquidate le risorse di cui alla DGR 1481/21. L'impegno verrà pertanto mandato in economia (assieme all'accertamento ad esso collegato) col prossimo riaccertamento.
- 10.627,34 – Impegni di spesa assunti ma in attesa di verifica con i comuni. Sono in corso verifiche con i Comuni interessati sull'esigibilità dell'importo. Accertamenti collegati ancora da incassare: n. 2878/22 Caorle per euro 4.633,42 - n. 2879/22 Cavallino per euro 5.414,90 - n. 2881/22 San Donà per euro 2.328,90)
- 39.466,67 - Impegni di spesa assunti ma in attesa di verifica con i comuni. Sono in corso verifiche con il Comune interessato sull'esigibilità dell'importo. Accertamento collegato da incassare n. 19106/22 per euro 38.809,21 dal Comune di Jesolo (i rimanenti Comuni hanno pagato quanto previsto)
- 14.251,65 – Errato impegno nei confronti di ATVO che deve essere cancellato. Importo da rimborsare al Comune di San Donà di Piave essendo stato pagato dallo stesso Comune erroneamente in eccesso. Il servizio trasporti chiederà indicazioni all'Area economico finanziaria sugli adempimenti contabili necessari al rimborso.

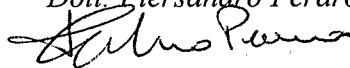
ATTESTA

Tenuto conto di quanto sopra esposto, ovvero della corrispondenza e/o degli scostamenti tra quanto comunicato dalle società partecipate e dagli enti strumentali e le risultanze dell'Ente, invita l'ente a risolvere le differenze accertate.

Venezia, 28 marzo 2024

Il Collegio dei revisori

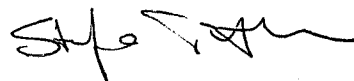
Dott. Piersandro Peraro



Dott. Corrado Mancini



Dott. Stefano Trentin



Residui passivi della Città metropolitana		Crediti della società ACTV spa		Riconciliazione della Città metropolitana	Riconciliazione della società ACTV spa
Descrizione Impegno	Importi impegnati	Importo contabilità ACTV spa	Descrizione riportata nella certificazione della società		
Finanziamenti ai sensi della DGR 1123/2021 a favore di Actv S.p.a. per servizi extraurbani, 60% anno 2023 (imp. 150/2023 - det. 3081/2022)	676.620,00	3.692.082,40	2023 - Crediti per fatture da emettere per contributi in conto investimenti autobus	Trattasi di importi impegnati per l'acquisto di autobus da parte di ACTV spa che verranno pagati alla società nel 2024 nel rispetto delle condizioni previste	
Finanziamenti ai sensi della DGR 1652/2021 a favore di Actv S.p.a. per acquisto autobus, 80% anno 2023 (imp. 197/2023 - det. 3298/2022)	3.015.462,40				
totale	3.692.082,40	3.692.082,40			

Residui attivi della Città metropolitana		Debiti della società ACTV spa		Riconciliazione Città metropolitana	Riconciliazione società ACTV spa
Descrizione Accertamento	Importi accertati	Importo contabilità ACTV spa	Descrizione riportata nella certificazione della società		
-	-	-	-		
totale	-	-	-		

ACTV S.p.A.
Isola Nova del Tronchetto, 32
30135 Venezia

T. +39 041 27 22 111
F. +39 041 52 07 135
direzione@actv.it



Data e protocollo sul timbro informatico

Spett.le

CITTA' METROPOLITANA DI VENEZIA

Area Economico Finanziaria

PEC: protocollo.cittametropolitana.ve@pecveneto.it

DIAFC/DIAMM/COREN

Oggetto: Prospetto dei saldi a credito e debito al 31/12/2023 ACTV S.p.A.

Con riferimento a quanto in oggetto si trasmette, in allegato, il prospetto asseverato dalla nostra società di revisione.

Cordiali saluti

**IL DIRETTORE AMMINISTRAZIONE
FINANZA E CONTROLLO**

Dott. Mauro L. Valenti

(F.to digitalmente)

ACTV S.p.A.

Soggetta alla direzione e coordinamento di A.V.M. S.p.A.
Sede Legale Isola Nova del Tronchetto, 32 – 30135 VENEZIA
Registro delle Imprese di Venezia Rovigo e C.F. 80013370277 – P.I. 00762090272 - REA VE-245468
Capitale Sociale € 24.907.402,00 i.v.
PEC: protocollo@pec.actv.it

actv.it

Actv S.p.A.
Situazione crediti e debiti al 31 dicembre 2023
CITTA' METROPOLITANA

CREDITI AL 31/12/2023	
CREDITI PER FATTURE EMESSE PER CONTRATTI DI SERVIZIO	-
TOTALE CREDITI PER FATTURE EMESSE	-
CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE	
TOTALE COMPLESSIVO PER FATTURE DA EMETTERE	-
2023 Crediti per contributi in conto investimenti autobus	3.692.082,40
TOTALE COMPLESSIVO CREDITI VARI	3.692.082,40
TOTALE CREDITI AL 31/12/2023	3.692.082,40

TOTALE DEBITI AL 31/12/2023	
TOTALE DEBITI VARI	-
TOTALE DEBITI AL 31/12/2023	-

**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE
SUL PROSPETTO DI RIEPILOGO RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI
TRA LA CITTÀ METROPOLITANA DI VENEZIA E LA SOCIETÀ PARTECIPATA ACTV S.p.A. PER LE FINALITÀ
PREVISTE DAL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118**

**Al Consiglio di Amministrazione della
ACTV S.p.A., Società partecipata dalla Città Metropolitana di Venezia**

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della ACTV S.p.A. con la Città Metropolitana di Venezia (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2023, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio, il Prospetto di ACTV S.p.A. al 31 dicembre 2023 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza dell'International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile del Prospetto. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa – Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo

Richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza il Prospetto può non essere adatto per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione della Città Metropolitana di Venezia. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità degli Amministratori e del Collegio Sindacale per il Prospetto

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del Prospetto.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- Abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno.
- Abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società.
- Abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.



Cristiano Nacchi
Socio

Padova, 14 marzo 2024

ACTV S.p.A.
Isola Nova del Tronchetto, 32
30135 Venezia

T. +39 041 27 22 111
F. +39 041 52 07 135
direzione@actv.it



PROSPETTO DEI SALDI A CREDITO E DEBITO DI ACTV S.P.A. NEI CONFRONTI DELL'AZIONISTA CITTA' METROPOLITANA AL 31 DICEMBRE 2023

Crediti al 31.12.2023 Importi impegnati per l'acquisto di autobus da parte di ACTV S.p.A. **3.692.082,40**

Debiti al 31.12.2023

NOTA ESPLICATIVA AL PROSPETTO DEI SALDI A CREDITO E DEBITO DI ACTV S.P.A. NEI CONFRONTI DELL'AZIONISTA CITTA' METROPOLITANA AL 31 DICEMBRE 2023

Finalità della redazione del prospetto

Il prospetto dei saldi a credito e debito di Actv S.p.A. nei confronti dell'azionista CITTA' METROPOLITANA al 31 dicembre 2023 (in seguito il "Prospetto"), è stato predisposto dagli Amministratori di Actv S.p.A. (in seguito gli "Amministratori") per le finalità previste dall'ex art. 11 comma 6 lettera j D.Lgs. n.118/2011.

Criteri contabili adottati per la redazione del prospetto

Il Prospetto è stato predisposto dagli Amministratori sulla base delle evidenze risultanti alla data del presente documento nel sistema di contabilità generale della Società, con riferimento alla data contabile del 31 dicembre 2023.

I dati rappresentati nel Prospetto sono stati determinati in coerenza alle disposizioni del Codice Civile che regolano la predisposizione del bilancio d'esercizio, integrate dai principi contabili nazionali approvati dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità). I crediti ed i debiti sono stati pertanto rappresentati al loro valore nominale e non includono eventuali fondi svalutazione. Tali importi sono comprensivi dell'IVA, se applicabile alle transazioni che li hanno originati.

Dott. Mauro L. Valenti
Direttore Amministrazione, Finanza e Controllo

Venezia, 14 Marzo 2024

ACTV S.p.A.
Soggetta alla direzione e coordinamento di A.V.M. S.p.A.
Sede Legale Isola Nova del Tronchetto, 32 – 30135 VENEZIA
Registro delle Imprese di Venezia Rovigo e C.F. 80013370277 – P.I. 00762090272 - REA VE-245468
Capitale Sociale € 24.907.402,00 i.v.
PEC: protocollo@pec.actv.it

actv.it

Residui passivi, avanzo vincolato e impegni assunti e da assumere sul 2024 della Città metropolitana			Crediti della società Atvo S.p.a.		Riconciliazione della Città metropolitana	Riconciliazione della società ATVO S.p.a.	Motivazioni
Descrizione Impegno	Importo		Importo contabilità ATVO (al netto di Iva)	Descrizione			
	al lordo di Iva	al netto di Iva					
RETTIFICA PER ERRORE MATERIALE DELLA DETERMINAZIONE N. 2018/4054 IN DATA 31/12/2018, AD OGGETTO "SERVIZI DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE: ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE RISORSE FINANZIARIE RELATIVE ALL'ANNUALITA' 2018 SALDO 5%" (Residuo impegno 59/2020 comprensivo di Iva - det. 148/2019)	13.516,80	12.288,00	12.288,00	FATTURA EMESSA (n. 000235 27/02/2023 con descrizione "ATVO SPA - CSD TPL anno 2020 - servizi minimi urbani - Comune di Jesolo - mesi di novembre e dicembre 2020")	L'importo di euro 13.516,80 (Iva inclusa) è stato pagato con mand. 988 del 22/2/24 a saldo di parte della fattura ATVO spa n. 000235 del 27/02/2023 con descrizione "CSD TPL ANNO 2020 - SERVIZI MINIMI URBANI - COMUNE DI JESOLO - MESI DI NOVEMBRE E DICEMBRE 2020"		
SERVIZI DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE: ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE RISORSE FINANZIARIE RELATIVE ALL'ANNUALITA' 2020 (Residuo impegno 544/2020 comprensivo di Iva - det. 140/2020)	48.596,12	44.178,29	44.178,29	FATTURA EMESSA (n. 000235 27/02/2023 con descrizione "ATVO SPA - CSD TPL anno 2020 - servizi minimi urbani - Comune di Jesolo - mesi di novembre e dicembre 2020")	L'importo di euro 48.596,12 (Iva inclusa) è stato pagato con mand. 989 del 22/2/24 a saldo di parte della fattura ATVO spa n. 000235 del 27/02/2023 con descrizione "CSD TPL ANNO 2020 - SERVIZI MINIMI URBANI - COMUNE DI JESOLO - MESI DI NOVEMBRE E DICEMBRE 2020"		
SERVIZI DI TP: IMPEGNO 2020 AD ATVO (COMUNE DI JESOLO) - (Residuo impegno 1708/2020 comprensivo di Iva - det. 2853/2020)	6.884,94	6.259,04	6.259,04	FATTURA EMESSA (n. 000235 27/02/2023 con descrizione "ATVO SPA - CSD TPL anno 2020 - servizi minimi urbani - Comune di Jesolo - mesi di novembre e dicembre 2020")	L'importo di euro 6.884,91 (Iva inclusa) è stato pagato con mand. 990 del 22/2/24 a saldo di parte della fattura ATVO spa n. 000235 del 27/02/2023 con descrizione "CSD TPL ANNO 2020 - SERVIZI MINIMI URBANI - COMUNE DI JESOLO - MESI DI NOVEMBRE E DICEMBRE 2020"		
SERVIZI DI TPL: IMPEGNO ANNO 2020 AD ATVO - (COMUNE DI JESOLO) (Residuo impegno 1709/2020 comprensivo di Iva - det. 2853/2020)	1.074,56	976,87	976,87	FATTURA EMESSA (n. 000235 27/02/2023 con descrizione "ATVO SPA - CSD TPL anno 2020 - servizi minimi urbani - Comune di Jesolo - mesi di novembre e dicembre 2020")	L'importo di euro 1.074,56 (Iva inclusa) è stato pagato con mand. 991 del 22/2/24 a saldo di parte della fattura ATVO spa n. 000235 del 27/02/2023 con descrizione "CSD TPL ANNO 2020 - SERVIZI MINIMI URBANI - COMUNE DI JESOLO - MESI DI NOVEMBRE E DICEMBRE 2020"		
SERVIZI DI TPL: IMPEGNO AD ATVO (COMUNE DI JESOLO) (Residuo impegno 1710/2020 - det. 2853/2020)	14.143,14	12.857,40	12.857,40	FATTURA EMESSA (n. 000235 27/02/2023 con descrizione "ATVO SPA - CSD TPL anno 2020 - servizi minimi urbani - Comune di Jesolo - mesi di novembre e dicembre 2020")	L'importo di euro 14.143,14 (Iva inclusa) è stato pagato con mand. 992 del 22/2/24 a saldo di parte della fattura ATVO spa n. 000235 del 27/02/2023 con descrizione "CSD TPL ANNO 2020 - SERVIZI MINIMI URBANI - COMUNE DI JESOLO - MESI DI NOVEMBRE E DICEMBRE 2020"		
SERVIZI DI TPL: ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE RISORSE FINANZIARIE RELATIVE ALL'ANNUALITA' 2023 MAGGIO-DICEMBRE 2023 (Impegno 1318/2023 det. 1951/2023)	728.571,72	662.337,93	662.337,92	FATTURA DA EMETTERE per TPL EXTRAURBANO 2023 - saldo 5% CnVE	L'importo di euro 728.571,72 (Iva inclusa al 10%) verrà pagato non appena introitato il saldo del trasf. regionale (v. acc. 17202/23)		
SERVIZI DI TPL: ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE RISORSE FINANZIARIE RELATIVE ALL'ANNUALITA' 2023 MAGGIO-DICEMBRE 2023 (Impegno 1322/2023 - det. 1951/2023)	25.020,67	22.746,06	22.746,05	FATTURA DA EMETTERE per TPL URBANO dicembre 2023 - Comune di Cavallino Treporti	L'importo di euro 25.020,67 (Iva inclusa al 10%) verrà pagato non appena ricevuto il saldo del trasferimento comunale (V. acc. 17208/23)		
SERVIZI DI TPL: ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE RISORSE FINANZIARIE RELATIVE ALL'ANNUALITA' 2023 MAGGIO-DICEMBRE 2023 (Impegno 1321 /2023 - det. 1951/2023)	110.548,25	100.498,41	100.498,40	FATTURA DA EMETTERE per TPL URBANO ott.-dic. 2023 - Comune di Caorle	L'importo di euro 100.548,25 (Iva inclusa al 10%) verrà pagato non appena ricevuto il saldo del trasferimento comunale (dal 1/1/24 sono già stati pagati 86.464,19 euro con mand. 844 del 15/02/2024 dietro fattura ATVO spa n. 000183 14/02/2024) V. acc. 17207/23		
SERVIZI DI TPL: ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE RISORSE FINANZIARIE RELATIVE ALL'ANNUALITA' 2023 MAGGIO-DICEMBRE 2023 (Impegno 1323/2023 - det. 1951/2023)	115.967,35	105.424,86	105.424,88	FATTURA DA EMETTERE per TPL URBANO ott.-dic. 2023 - Comune di Jesolo	L'importo di euro 100.548,25 (Iva inclusa al 10%) verrà pagato non appena ricevuto il saldo del trasferimento comunale (V. acc. 17209/23)		
SERVIZI DI TPL: ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE RISORSE FINANZIARIE RELATIVE ALL'ANNUALITA' 2023 MAGGIO-DICEMBRE 2023 (Impegno 1324/2023 - det. 1951/2023)	32.817,73	29.834,30	29.834,21	FATTURA DA EMETTERE per TPL URBANO dicembre 2023 - Comune di San Donà di Piave	L'importo di euro 32.817,73 (Iva inclusa al 10%) verrà pagato non appena ricevuto il saldo del trasferimento comunale (V. acc. 17210/23)		
DGR 1491/2023 - ATVO SPA (Impegno 2044/2023 - det. 86/2024)	849.664,30	772.422,09	772.422,09	FATTURA DA EMETTERE per TPL EXTRAURBANO competenza esercizio 2023 - ulteriori fin. TPL DGR 1491 del 04/12/2023	L'importo di euro 849.664,30 (comprensivo di Iva al 10%) è stato pagato con mand. 559 del 06/02/24 dietro fattura ATVO spa n. 000055 30/01/2024		
DGR 1491/2023 - ATVO DA COMUNE DI CAVALLINO TREPORTI (Impegno 2048/2023 - det. 86/2024)	23.217,67	21.106,97	21.106,97	FATTURA DA EMETTERE per TPL URBANO competenza esercizio 2023 - ulteriori fin. TPL DGR 1491 del 04/12/2023 servizio urbano Comune di Cavallino	L'importo di euro 28.086,95 (comprensivo di Iva al 10%) verrà pagato non appena pervenuto il trasferimento dal Comune di Caorle (accertam. 38851/23)		
DGR 1491/2023 - ATVO DA COMUNE DI CAORLE (Impegno 2047/2023 - det. 86/2024)	28.086,95	25.533,59	25.533,59	FATTURA DA EMETTERE per TPL URBANO competenza esercizio 2023 - ulteriori fin. TPL DGR 1491 del 04/12/2023 servizio urbano Comune di Caorle	L'importo di euro 23.217,67 (comprensivo di Iva al 10%) verrà pagato non appena pervenuto il trasferimento dal Comune di Cavallino Treporti (accertam. 38852/23)		
DGR 1491/2023 - ATVO DA COMUNE DI JESOLO (Impegno - det. 2049/2023 det. 86/2024)	29.463,78	26.785,25	26.785,26	FATTURA DA EMETTERE per TPL URBANOpetenza esercizio 2023 - ulteriori fin. TPL DGR 1491 del 04/12/2023 servizio urbano Comune di Jesolo	L'importo di euro 29.463,78 (comprensivo di Iva al 10%) verrà pagato non appena pervenuto il trasferimento dal Comune di Jesolo (accertam. 38853/23)		
DGR 1491/2023 - ATVO DA COMUNE DI SAN DONA DI PIAVE (Impegno 2050/2023 - det. 86/2024)	22.963,26	20.875,69	20.875,69	FATTURA DA EMETTERE per TPL URBANO competenza esercizio 2023 - ulteriori fin. TPL DGR 1491 del 04/12/2023 servizio urbano Comune di San Donà di Piave	L'importo di euro 22.963,26 (comprensivo di Iva al 10%) verrà pagato non appena pervenuto il trasferimento dal Comune di San Donà di Piave (accertam. 38856/23)		
SERVIZI DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE: ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE RISORSE FINANZIARIE RELATIVE ALL'ANNUALITA' [2023 PER LE AZIENDE ARRIVA VENETO SRL, ATVO SPA, AVM SPA E BRUSUTTI SRL - RIPARTO DEI FINANZIAMENTI STRAORDINARI IN ATTUAZIONE DELLA DGR N. 1493 DEL 04/12/2023 (Impegno 2013/2023 - det. 4174/2023)	824.950,00	749.954,55	749.954,54	FATTURA DA EMETTERE per TPL ETRAURBANO 2023 - Finanziamenti straordinari TPL DGR 1493 del 04/12/2023	L'importo di euro 824.949,99 (comprensivo di Iva al 10%) è stato pagato con mandato 835 del 15/02/2024 dietro fattura ATVO spa n. 000172 del 31/01/2024		

Residui passivi, avanzo vincolato e impegni assunti e da assumere sul 2024 della Città metropolitana			Crediti della società Atvo S.p.a.		Riconciliazione della Città metropolitana	Riconciliazione della società ATVO S.p.a.	Motivazioni
Descrizione Impegno	Importo		Importo contabilità ATVO (al netto di Iva)	Descrizione			
	al lordo di Iva	al netto di Iva					
SERVIZI DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE: ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE RISORSE FINANZIARIE RELATIVE ALL'ANNUALITA' [2023 PER LE AZIENDE ARRIVA VENETO SRL, ATVO SPA, AVM SPA E BRUSUTTI SRL - RIPARTO DEI FINANZIAMENTI STRAORDINARI IN ATTUAZIONE DELLA DGR N. 1493 DEL 04/12/2023 (Impegno 2011/2023 - det. 4174/2023)	100.714,40	20.493,03	20.493,03	FATTURA DA EMETTERE per TPL URBANO 2023 - Finanziamenti straordinari TPL DGR 1493 del 04/12/2023 - Comune di Cavallino Treponti	L'importo di euro 22.542,33 (Iva compresa al 10%) verrà pagato dietro fattura ATVO spa dopo l'incasso del trasferimento comunale (accert. 36597/23)		
		24.790,89	24.790,89	FATTURA DA EMETTERE per TPL URBANO 2023 - Finanziamenti straordinari TPL DGR 1493 del 04/12/2023 - Comune di Caorle	L'importo di euro 24.790,89 (Iva compresa al 10%) verrà pagato dietro fattura ATVO spa dopo l'incasso del trasferimento comunale (accert. 36598/23)		
		26.006,15	26.006,15	FATTURA DA EMETTERE per TPL URBANO 2023 - Finanziamenti straordinari TPL DGR 1493 del 04/12/2023 - Comune di Jesolo	L'importo di euro 26.006,15 (Iva compresa al 10%) verrà pagato dietro fattura ATVO spa dopo l'incasso del trasferimento comunale (accert. 36599/23)		
		20.268,48	20.268,48	FATTURA DA EMETTERE per TPL URBANO 2023 - Finanziamenti straordinari TPL DGR 1493 del 04/12/2023 - Comune di San Donà di Piave	L'importo di euro 20.268,48 (Iva compresa al 10%) verrà pagato dietro fattura ATVO spa dopo l'incasso del trasferimento comunale (accert. 36600/23)		
Corsa scolastica aggiuntiva sperimentale di linea 123 "San Donà di Piave - Punta Sabbioni" di ATVO S.p.A. autorizzata fino al 22/12/2023 con determina TPL n. 73/2023 (Impegno 1871/23 - det.3830/2023)	4.549,71	4.136,10	8.272,20	FATTURA DA EMETTERE per saldo servizio sperimentale extraurbano esercizio 2023 - autolinea 123 (A carico 50% tra i due Enti: CmVE e Comune)	Quota (al netto di Iva al 10%) a favore di ATVO S.p.A., del servizio aggiuntivo autorizzato con det. TPL 73/2023 ed avente copertura stabilita con det. 3830/2023; il servizio autorizzato si è svolto interamente e si è concluso nell'arco dell'anno 2023		
Corsa scolastica aggiuntiva sperimentale di linea 123 "San Donà di Piave - Punta Sabbioni" di ATVO S.p.A. autorizzata fino al 22/12/2023 con determina TPL n. 73/2023 (Impegno. 2056/23 - det. 86/24 - Proposta 8191/23)	4.549,71	4.136,10					
SERVIZI DI TPL: ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE RISORSE FINANZIARIE RELATIVE ALL'ANNUALITA' 2023 SERVIZI AGGIUNTIVI ATVO SPA (Impegno 1201/2023 - det. 1518/2023)	35.343,37	32.130,34	16.197,32	FATTURA DA EMETTERE per saldo servizi aggiuntivi urbani 2023 - Comune di Cavallino Treponti	L'importo di euro 17.817,05 (Iva inclusa al 10%) verrà pagato ad ATVO spa non appena ricevuto il trasferimento comunale. La differenza accertata e impegnata in accesso di euro 17.526,32 al lordo di iva verrà mandata in economia col prox ri-accertamento (accertamento corrispondente 2023 sovrastimato: 13413/2023)		
	49.880,30	45.345,73	79.031,40	FATTURA DA EMETTERE per saldo servizi aggiuntivi urbani 2023 - Comune di Caorle	L'importo di euro 49.880,30 (iva inclusa al 10%) è già stato incassato dal Comune il 28/2/24 (rev. 4531/24) e deve ancora essere pagato ad ATVO spa. Il Comune ha riversato il 19/02/24 la differenza richiesta da ATVO per euro 37.054,24 (Iva inclusa) che verrà accertata e impegnata nel 2024 (accertamento originario 2023 non capiente: 13409/2023)		
	37.692,30	34.265,73	37.188,99	FATTURA DA EMETTERE per saldo servizi aggiuntivi urbani 2023 - Comune di Jesolo	L'importo di euro 37.188,99 netto verrà pagato ad ATVO spa non appena ricevuto il trasferimento comunale. . Il Comune dovrà riversare la differenza richiesta da ATVO per euro 3.215,59 Iva inclusa che verrà accertata e impegnata nel 2024 (accertamento originario 2023 non capiente: 13414/2023)		
	195.999,90	178.181,73	207.494,25	FATTURA DA EMETTERE per saldo servizi aggiuntivi urbani 2023 - Comune di San Donà di Piave	L'importo di euro 195.999,90 (iva inclusa al 10%) verrà pagato ad ATVO spa non appena ricevuto il trasferimento comunale. Il Comune dovrà riversare la differenza richiesta da ATVO per euro 32.243,78 (Iva inclusa) che verrà accertata e impegnata nel 2024 (accertamento originario 2023 non capiente: 13416/23)		
SERVIZI DI TPL: ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE RISORSE FINANZIARIE RELATIVE ALL'ANNUALITA' 2022 PER ATVO SPA PER NOV E DIC 2022 (Impegno 2143/2022 - det. 2775/2022)	728.571,71	662.337,92	662.337,92	FATTURA DA EMETTERE per TPL extraurbano CM Venezia 2022 - saldo 5% (importo già presente in certif. 2022)	L'importo di euro 728.571,71 (comprensivo Iva al 10%), relativo al servizio TPL extraurbano mesi nov-dic 2022, verrà pagato al realizzarsi delle previste condizioni dietro presentazione di fattura		
SERVIZI DI TPL: ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE RISORSE FINANZIARIE RELATIVE ALL'ANNUALITA' 2022 PER ATVO SPA - URBANI (Impegno 2145/2022 - det. 2775/2022)	24.083,95	21.894,50	21.894,57	FATTURA DA EMETTERE per TPL urbano Caorle - saldo 5% anno 2022 (importo già presente in certif. 2022)	L'importo di euro 24.083,95 (comprensivo di Iva al 10%) verrà pagato dietro presentazione di fattura da parte di ATVO spa. non appena ricevuto il saldo del trasferimento da parte del Comune .		
	25.264,62	22.967,84	22.967,86	FATTURA DA EMETTERE per TPL urbano Jesolo - saldo 5% anno 2022 (importo già presente in certif. 2022)	L'importo di euro 25.264,62 (comprensivo di Iva al 10%) verrà pagato dietro presentazione di fattura da parte di ATVO spa. non appena ricevuto il saldo del trasferimento da parte del Comune		
	19.690,47	17.900,43	17.900,48	FATTURA DA EMETTERE per TPL urbano San Donà di Piave - saldo 5% anno 2022 (importo già presente in certif. 2022)	L'importo di euro 19.690,47 (comprensivo di Iva al 10%) verrà pagato dietro presentazione di fattura da parte di ATVO spa. non appena ricevuto il saldo del trasferimento da parte del Comune		
SERVIZI DI TPL: ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE RISORSE FINANZIARIE RELATIVE ALL'ANNUALITA' 2021 PER COVID-19 (Impegno 1229/2023 - det. 1591/2023 - importi già ivati)	4.248,36	3.862,15	3.862,14	FATTURA DA EMETTERE per servizi aggiuntivi Covid 2021 - Comune di Cavallino - DDR 489 del 10/11/2022 (importo già presente in certif. 2022)	L'importo di euro 4.248,36 (comprensivo Iva al 10%), relativo a per servizi aggiuntivi Covid 2021 - Comune di Cavallino verrà pagato non appena trasferite le somme dal Comune - V. accertamento n.14307/2023		
SERVIZI DI TPL: ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE RISORSE FINANZIARIE RELATIVE ALL'ANNUALITA' 2021 PER COVID-19 (Impegno 1231/2023 - det. 1591/2023)		318.905,13	327.361,86	FATTURA DA EMETTERE per PRIMA anticipazione fondo indennizzi mancati ricavi comp. es. 2021 - CmVE - DGR 1258 del 18/10/2022 (importo già presente in certif. 2022)	Per ATVO Spa/per i servizi extraurbani, la DGR 1258/22 - DDR 528/22 ha impegnato un importo pari ad euro 3.754.054,44 (finanziamenti esenti Iva) di cui già pagati nel 2023 euro 3.435.149,31. Tale importo deriva dalla somma totale assegnata dalla RV ad ATVO per euro 3.847.078,43 (esenti Iva) meno 93.023,99 (Iva inclusa) erogati dalla RV/dalla CmVE e non utilizzate per serv. aggiuntivi 2021, da considerare come anticipazioni per minori introiti tariffari 2021 Di questi 93.023,99 euro, la CmVE ha pagato ad ATVO euro 84.567,26 mentre l'Iva al 10% per euro 8.456,73 l'ha versata allo Stato. La differenza richiesta da ATVO corrisponde all'Iva che la CmVE al momento ritiene di poter versare all'Azienda.		

Residui passivi, avanzo vincolato e impegni assunti e da assumere sul 2024 della Città metropolitana			Crediti della società Atvo S.p.a.		Riconciliazione della Città metropolitana	Riconciliazione della società ATVO S.p.a.	Motivazioni
Descrizione Impegno	Importo		Importo contabilità ATVO (al netto di Iva)	Descrizione			
	al lordo di Iva	al netto di Iva					
Importi quantificati dalla Giunta regionale del Veneto nell' ALLEGATO B) alla DGR n. 1586 del 19 dicembre 2023 a valere sullo stanziamento del bilancio regionale dell'anno 2023, a titolo di “Compensazione dei minori introiti tariffari registrati dalle aziende di trasporto pubblico locale durante l'emergenza sanitaria da COVID 19. Quantificazione definitiva dei risarcimenti spettanti e riparto delle ulteriori risorse a titolo di anticipazione. Esercizio 2021 ”. In data è pervenuta dalla RV comunicazione prot. 7242 del 02/02/24 con cui si informa del trasferimento di complessivi euro 843.101,27 (di cui 837.923,99 euro a favore di ATVO spa e 5.177,28 euro a favore di Brusutti srl). E' pervenuto il provvisorio di entrata n. 1336 dell'8/2/24 incassato nel 2024 sull'accertamento 39230/23 (rev. 4983/24). La somma confluirà in avanzo vincolato 2023. L'impegno di spesa verrà effettuato nell'esercizio 2024 dopo l'approvazione del rendiconto.		837.923,99	837.923,99	FATTURA DA EMETTERE per SECONDA anticipazione fondo indennizzi mancati ricavi comp. es. 2021 CnVE - DGR 1586 del 19/12/2023	E' pervenuto il provvisorio di entrata n. 1336 dell'8/2/24 che verrà accertato e incassato nel 2024. L'impegno di spesa verrà effettuato nel corrente esercizio a seguito di variazione di bilancio.		
Importi quantificati dalla Giunta regionale del Veneto nell' ALLEGATO B) alla DGR n. 1586 del 19 dicembre 2023 a valere sullo stanziamento del bilancio regionale dell'anno 2023, a titolo di “Compensazione dei minori introiti tariffari registrati dalle aziende di trasporto pubblico locale durante l'emergenza sanitaria da COVID 19. Quantificazione definitiva dei risarcimenti spettanti e riparto delle ulteriori risorse a titolo di anticipazione. Esercizio 2021 ”. Somme che devono ancora essere trasferite dai Comuni interessati. L'accertamento dai Comuni e l'impegno di spesa vs ATVO verranno effettuati nel corrente esercizio a seguito di variazione di bilancio.		-	8.017,82	FATTURA DA EMETTERE per SECONDA anticipazione fondo indennizzi mancati ricavi comp. es. 2021 Comune di Caorle - DGR 1586 del 19/12/2023	Somma oggetto di accertamento e impegno nel 2024 - necessaria variazione di bilancio		
		-	14.352,66	FATTURA DA EMETTERE per SECONDA anticipazione fondo indennizzi mancati ricavi comp. es. 2021 Comune di Jesolo - DGR 1586 del 19/12/2023	Somma oggetto di accertamento e impegno nel 2024 - necessaria variazione di bilancio		
		-	8.933,14	FATTURA DA EMETTERE per SECONDA anticipazione fondo indennizzi mancati ricavi comp. es. 2021 Comune di San Donà di Piave- DGR 1586 del 19/12/2023	Somma oggetto di accertamento e impegno nel 2024 - necessaria variazione di bilancio		
FINANZIAMENTI AI SENSI DELLA DGR 1123/2021 A FAVORE DI ATVO S.P.A. PER SERVIZI EXTRAURBANI, 60% ANNO 2023 (Impegno 145/2023 – det. 3081/2022)		742.738,80	1.051.615,80	FATTURA DA EMETTERE per contributi in c/investimenti - CnVE - anno 2023 - DGR 1123/2021 - Saldo contributi nr 6 aut. extraurb. e 4 urb.	Gli importi indicati verranno pagati non appena ricevuto il previsto trasferimento regionale (v. acc. 54 55 56 57 e 58 del 2023)		
FINANZIAMENTI AI SENSI DELLA DGR 1123/2021 A FAVORE DI ATVO S.P.A. PER SERVIZIO URBANO DI JESOLO, 60% ANNO 2023 (Impegno 146/2023 – det. 3081/2022)		77.902,20					
FINANZIAMENTI AI SENSI DELLA DGR 1123/2021 A FAVORE DI ATVO S.P.A. PER SERVIZIO URBANO DI CAORLE, 60% ANNO 2023 (Impegno 147/2023 – det. 3081/2022)		77.754,00					
FINANZIAMENTI AI SENSI DELLA DGR 1123/2021 A FAVORE DI ATVO S.P.A. PER SERVIZIO URBANO DI CAVALLINO TREPORTI, 60% ANNO 2023 (Impegno 148/2023 – det. 3081/2022)		76.759,20					
FINANZIAMENTI AI SENSI DELLA DGR 1123/2021 A FAVORE DI ATVO S.P.A. PER SERVIZIO URBANO DI SAN DONÀ DI PIAVE, 60% ANNO 2023 (Impegno 149/2023 – det. 3081/2022)		76.461,60					
FINANZIAMENTI AI SENSI DELLA DGR 826/2020 A FAVORE DI ATVO S.P.A. PER SERVIZI URBANI CAORLE (Impegno 1012/2023 – DELS-9/2023)		184.016,00	727.140,80	FATTURA DA EMETTERE per contributi in c/investimenti - CnVE -anno 2023 - DGR 826/2020 - Saldo contributi nr 4 autobus urbani elettr.	Gli importi indicati verranno pagati non appena ricevuto il previsto trasferimento regionale (Si V. accertamenti corrispondenti: 7628/23 Caorle per euro 184.016,00; 7629/23 Cavallino per euro 179.864,80; 7630/23 Jesolo per euro 184.636,80; 7631/23 San Donà per euro 178.623,20)		
FINANZIAMENTI AI SENSI DELLA DGR 826/2020 A FAVORE DI ATVO S.P.A. PER SERVIZI URBANI CAVALLINO-TREPORTI (Impegno 1013/2023 – DELS-9/2023)		179.864,80					
FINANZIAMENTI AI SENSI DELLA DGR 826/2020 A FAVORE DI ATVO S.P.A. PER SERVIZI URBANI JESOLO (Impegno 1014/2023 – DELS-9/2023)		184.636,80					
FINANZIAMENTI AI SENSI DELLA DGR 826/2020 A FAVORE DI ATVO S.P.A. PER SERVIZI URBANI SAN DONÀ DI PIAVE (Impegno 1015/2023 – DELS-9/2023)		178.623,20					
ATVO S.P.A. - IMPEGNO DI SPESA PER LA QUOTA PARTE DELLE SOMME FINANZIATE DALLA PCM PROGETTO RE.MO.VE. DA TRASFERIRE A RENDICONTAZIONE (Impegno 979/23 - DELS-9/2023)		190.667,35	757.830,36	NOTA DA EMETTERE per contributo progetto RE.MO.VE. - Autostazione San Donà - CnVE 203	Per CnVE: importo impegnato in base al cronoprogramma di spesa di ATVO/soggetto attuatore, da trasferire ad ATVO spa una volta ricevuto il contributo ministeriale da parte del MEF - Presidenza del Consiglio dei Ministri e previa approvazione della relativa rendicontazione (con l'ultimo ri-accertamento dei residui la CnVE ha re-imputato nel 2024 l'importo di euro 359.394,20)		
ATVO - ID 19 - IMPEGNO DI SPESA PER LA QUOTA PARTE DELLE SOMME FINANZIATE DALLA PCM PROGETTO RE.MO.VE. DA TRASFERIRE A RENDICONTAZIONE (Impegno 980/23 - DELS-9/2023)		207.768,80					
ATVO - ID 19 - IMPEGNO DI SPESA PER LA QUOTA PARTE DELLE SOMME FINANZIATE DALLA PCM PROGETTO RE.MO.VE. DA TRASFERIRE A RENDICONTAZIONE (Impegno 939/24 - DELS-Proposta 1284/2024)		359.394,20					
RIMBORSO ATVO SPA PER L'ESPLETAMENTO CORSI PREPARAZIONE AI FINI DEL RILASCIO AUTORIZZAZIONE AD ESERCITARE LE FUNZIONI DI AGENTE ACCERTATORE (Impegno 2493/2022 - det. 3513/2022)		3.000,00	3.000,00	NOTA DA EMETTERE - rimborso per corsi prep. agenti accertatori	Importo per rimborso per corsi agenti accertatori. Verrà pagato al realizzarsi delle condizioni per il pagamento		
IMPEGNO PER RITENUTE PER CONTO TERZI ANNO 2019 - A.T.V.O. SPA (ABBONAMENTI) - (Impegno 214/2023)		727,00	660,91	FATTURA DA EMETTERE - importo per mobility manager dipendenti CnVE	Importo interamente saldato con mand. 943/24 e 944/24 dietro fattura ATVO spa 000054 del 30/01/2024		

Residui passivi, avanzo vincolato e impegni assunti e da assumere sul 2024 della Città metropolitana			Crediti della società Atvo S.p.a.		Riconciliazione della Città metropolitana	Riconciliazione della società ATVO S.p.a.	Motivazioni
Descrizione Impegno	Importo		Importo contabilità ATVO (al netto di Iva)	Descrizione			
	al lordo di Iva	al netto di Iva					
IMPEGNO DI SPESA RELATIVO A SANZIONI AMMINISTRATIVE PER IRREGOLARITA' DI VIAGGIO, PAGATE, COMMESSE SU LINEE DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE, EX ART. 40 DELLA L.R. N. 25/98 - ATVO SPA (Impegno 2058/2023 - det. 4206/2023)		9.610,80	9.610,80	NOTA DA EMETTERE per acconto rimborso quote di spettanza per sanzioni TPL incassate nell'anno 2023 per conto di ATVO spa	L'importo netto di euro 9.610,80 è stato pagato con mandato n. 376 del 29/01/2024		
L'importo netto di euro 9.610,80 è stato pagato con mandato n. 376 del 29/01/2024 (Impegno 2060/2023 - det. 4206/23)		10.289,66	10.289,66	NOTA DA EMETTERE per saldo rimborso quote di spettanza per sanzioni TPL incassate nell'anno 2023 per conto di ATVO spa	L'importo verrà pagato una volta completata la raccolta dei dati per la liquidazione/rimborso del saldo ad ATVO spa		
-		-	303,27	FATTURA DA EMETTERE per integrazioni tariffarie FDU non vedenti	La RV ha erogato nel 2023 l'importo di euro 243.930,13 (accert. n. 13003/2023 - ord. 11516/23) per la sperimentazione di cui alle DGR 1201/22 e DGR 1297/22 relativa all'agevolazione tariffaria per i non vedenti/fasce deboli di utenza. L'importo richiesto verrà impegnato nel 2024 previa verifica del serv. trasporti sulla rendicontazione prodotta a gennaio 2024		
SERVIZI DI TPL: ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE RISORSE FINANZIARIE RELATIVE ALL'ANNUALITA' 2020-2021 PER ATVO SPA DGR 1841/21 (Impegno 720/2022 - det. 547/2022)		194.747,11	-	-	L'impegno è vincolato all'accertamento da Regione Veneto n. 2866/22 di euro 194.747,11 ancora interamente da incassare. Al servizio trasporti della CmVE e ad ATVO risulta che sono già state interamete liquidate le risorse di cui alla DGR 1481/21. L'impegno verrà pertanto mandato in economia (assieme all'accertamento ad esso collegato) col prossimo riaccertamento.		
TPL URBANO:TRASFERIMENTI COMUNI DGR 1841/2021 FONDI STATALI EMERGENZA COVID PER MINORI INTROITI TARIFFARI SALDO 2020 E ANTICIPO 2021 (Impegno 721/2022 - det. 547/2022)		10.627,34	-	-	Sono in corso verifiche con i Comuni interessati sull'esigibilità dell'importo. Accertamenti collegati ancora da incassare: n.. 2878/22 Caorle per euro 4.633,42 - n. 2879/22 Cavallino per euro 5.414,90 - n. 2881/22 San Donà per euro 2.328,90)		
SERVIZI DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE: ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE RISORSE FINANZIARIE RELATIVE ALL'ANNUALITA' 2020 PER LE AZIENDE ATVO SPA (Impegno 2421/2022 - det. 3390/2022)		39.466,67	-	-	Sono in corso verifiche con il Comune interessato sull'esigibilità dell'importo. Accertamento collegato da incassare n. 19106/22 per euro 38.809,21 dal Comune di Jesolo (i rimanenti Comuni hanno pagato quanto previsto)		
SERVIZI AGGIUNTIVI/INTEGRATIVI 2019 - SAN DONA' DI PIAVE (Impegno 978/2019 - det. 1424/2019)		14.251,65	-	-	Importo da rimborsare al Comune di San Donà di Piave essendo stato pagato dallo stesso Comune erroneamente in eccesso. Il servizio trasporti chiederà indicazioni all'Area economico finanziaria sugli adempimenti contabili necessari al rimborso.		
TOTALI		7.708.932,71	7.539.825,95				

Residui attivi della Città metropolitana		Debiti di Atvo S.p.a.		Riconciliazione Città metropolitana	Riconciliazione della società Atvo S.p.a.
Descrizione Accertamento	Importo	Importo	Descrizione riportata nella certificazione dell'azienda		
-	-	4.683,00	Nota di credito da emettere – servizi aggiuntivi credito 2017 Cavallino Treporti (differenza per maggior versamento)	Somme versate ad ATVO Spa secondo le previsioni contrattuali e/o le DGR regionali. ATVO ha rendicontato successivamente effettive minori produzioni. Il relativo accertamento verrà effettuato nel corso dell’esercizio 2024 oppure di procederà secondo le decisioni/DGR del Comune o della Regione del Veneto	
-	-	85,36	Nota di credito da emettere – servizi aggiuntivi credito 2018 Cavallino Treporti (differenza per maggior versamento)		
SP. N. 48: Realizzazione parcheggio e fermata bus in Comune di Musile di Piave - accertamento quota contributo ATVO. B71B21003150008 (acc. 78/2022 - det. 3221/2021)	1.810,40	1.810,40	Quota contributo realizzazione parcheggio e fermata bus in Comune di Musile di Piave - CmVe 2022 Accordo di programma del 30/06/2022	Trattasi di importo dovuti in base all’accordo di programma sottoscritto in data 30/06/2022 tra CmVe, Comune di Musile di Piave ed ATVO. E' stato previsto che l’opera venga finanziata per euro 50.000,00 dalla società ATVO spa e che l’erogazione/pagamento avverrà alla fine dei lavori (certificato ultimazione lavori). Gli accertamenti sono stati assunti in base ai vigenti principi contabili. I lavori sono stati ultimati con un'economia che ha rideterminato la quota spettante ad ATVO in euro 48.116,44 (nota prot. 13928/2024). Con reversali n. 5667-5668-5669-5670, in data 11/03/24, l’importo di euro 48.116,44 è stato interamente incassato dalla CmVE.	
SP. N. 48: Realizzazione parcheggio e fermata bus in Comune di Musile di Piave - accertamento quota contributo ATVO (acc. 4353/2022 - DELS-11/2022)	11.946,37	11.946,37			
SP. N. 48: Realizzazione parcheggio e fermata bus in Comune di Musile di Piave - accertamento quota contributo ATVO. B71B21003150008 (acc. 87/2023 - det. 3507/2022)	25.384,21	25.384,21	Quota contributo realizzazione parcheggio e fermata bus in Comune di Musile di Piave - CmVe 2023 Accordo di programma del 30/06/2022		
SP. N. 48: Realizzazione parcheggio e fermata bus in Comune di Musile di Piave - accertamento quota contributo ATVO. B71B21003150008 (acc. 90/2023 - det. 3507/2022)	8.975,46	8.975,46			
TOTALI	48.116,44	52.884,80			

CREDITI VERSO CITTA'METROPOLITANA DI VENEZIA AL 31.12.2023

FATTURE GIA' EMESSE ALLA DATA

TIPOLOGIA	IMPORTO	ENTE	ANNO	DESCRIZIONE / RIFERIMENTI	NOTE
URBANO	76.559,60	JESOLO	2020	SALDO NOVEMBRE - DICEMBRE	
TOTALE	76.559,60				

RISORSE TPL COMPETENZA ESERCIZIO 2023

TIPOLOGIA	IMPORTO	ENTE	ANNO	DESCRIZIONE / RIFERIMENTI	NOTE
EXTRAURBANO	662.337,92	C.M.VENEZIA	2023	SALDO 5%	
URBANO	22.746,05	CAVALLINO	2023	DICEMBRE	
URBANO	100.498,40	CAORLE	2023	OTT.-DIC.	
URBANO	105.424,88	JESOLO	2023	OTT.-DIC.	
URBANO	29.834,21	S.DONÀ	2023	DICEMBRE	
EXTRAURBANO	772.422,09	C.M.VENEZIA	2023	ULTERIORI FIN. TPL DGR 1491 DEL 04/12/2023	
URBANO	21.106,97	CAVALLINO	2023	ULTERIORI FIN. TPL DGR 1491 DEL 04/12/2023	
URBANO	25.533,59	CAORLE	2023	ULTERIORI FIN. TPL DGR 1491 DEL 04/12/2023	
URBANO	26.785,26	JESOLO	2023	ULTERIORI FIN. TPL DGR 1491 DEL 04/12/2023	
URBANO	20.875,69	S.DONÀ	2023	ULTERIORI FIN. TPL DGR 1491 DEL 04/12/2023	
EXTRAURBANO	749.954,54	C.M.VENEZIA	2023	FINANZ.STRAORDIN. TPL DGR 1493 DEL 04/12/2023	
URBANO	20.493,03	CAVALLINO	2023	FINANZ.STRAORDIN. TPL DGR 1493 DEL 04/12/2023	
URBANO	24.790,89	CAORLE	2023	FINANZ.STRAORDIN. TPL DGR 1493 DEL 04/12/2023	
URBANO	26.006,15	JESOLO	2023	FINANZ.STRAORDIN. TPL DGR 1493 DEL 04/12/2023	
URBANO	20.268,48	S.DONÀ	2023	FINANZ.STRAORDIN. TPL DGR 1493 DEL 04/12/2023	
TOTALE	2.629.078,15				

RISORSE PER SERVIZIO SPERIMENTALE EXTRAURBANO ESERCIZIO 2023

TIPOLOGIA	IMPORTO	ENTE	ANNO	DESCRIZIONE / RIFERIMENTI	NOTE
SERV.SPERIMENTALE LINEA 123	8.272,20	C.M.VE/CAVAL.	2023	SALDO SERV.SPERIMENTALE AUTOLINEA 123	A carico 50% tra i due enti
TOTALE	8.272,20				

RISORSE PER SERVIZI AGGIUNTIVI URBANI COMPETENZA ESERCIZIO 2023

TIPOLOGIA	IMPORTO	ENTE	ANNO	DESCRIZIONE / RIFERIMENTI	NOTE
SERV.AGG.URBANI	16.197,32	CAVALLINO	2023	SALDO SERV.AGGIUNTIVI 2023	
SERV.AGG.URBANI	79.031,40	CAORLE	2023	SALDO SERV.AGGIUNTIVI 2023	
SERV.AGG.URBANI	37.188,99	JESOLO	2023	SALDO SERV.AGGIUNTIVI 2023	
SERV.AGG.URBANI	207.494,25	S.DONÀ	2023	SALDO SERV.AGGIUNTIVI 2023	
TOTALE	339.911,96				

RISORSE TPL COMPETENZA ESERCIZI PRECEDENTI

TIPOLOGIA	IMPORTO	ENTE	ANNO	DESCRIZIONE / RIFERIMENTI	NOTE
EXTRAURBANO	662.337,92	C.M.VENEZIA	2022	SALDO 5%	Importo già presente in asseverazione 2022
URBANO	21.894,57	CAORLE	2022	SALDO 5%	Importo già presente in asseverazione 2022
URBANO	22.967,86	JESOLO	2022	SALDO 5%	Importo già presente in asseverazione 2022
URBANO	17.900,48	S.DONÀ	2022	SALDO 5%	Importo già presente in asseverazione 2022
TOTALE	725.100,83				

TOTALE CREDITI PER SERVIZI TPL, AGGIUN., INTEGR. 3.778.922,74

FINANZIAMENTI PER SERVIZI AGGIUNTIVI COVID COMPETENZA ESERCIZIO 2021

TIPOLOGIA	IMPORTO	ENTE	ANNO	DESCRIZIONE / RIFERIMENTI	NOTE
SERVIZI AGGIUNTIVI COVID 2021	3.862,14	CAVALLINO	2021	DECRETO 489 DEL 10/11/22	Importo già presente in asseverazione 2022
TOTALE	3.862,14				

1ª ANTICIPAZIONE FONDO INDENNIZZO MANCATI RICAVI COMPETENZA ESERCIZIO 2021

TIPOLOGIA	IMPORTO	ENTE	ANNO	DESCRIZIONE / RIFERIMENTI	NOTE
FONDO INDENNIZZO RICAVI 2021	327.361,86	C.M.VE.	2021	DGR 1258 DEL 18/10/2022	Importo già presente in asseverazione 2022
TOTALE	327.361,86				

2ª ANTICIPAZIONE FONDO INDENNIZZO MANCATI RICAVI COMPETENZA ESERCIZIO 2021

TIPOLOGIA	IMPORTO	ENTE	ANNO	DESCRIZIONE / RIFERIMENTI	NOTE
FONDO INDENNIZZO RICAVI 2021	837.923,99	C.M.VE.	2021	DGR 1586 DEL 19/12/2023	
FONDO INDENNIZZO RICAVI 2021	8.017,82	CAORLE	2021	DGR 1586 DEL 19/12/2023	
FONDO INDENNIZZO RICAVI 2021	14.352,66	JESOLO	2021	DGR 1586 DEL 19/12/2023	
FONDO INDENNIZZO RICAVI 2021	8.933,14	S.DONÀ	2021	DGR 1586 DEL 19/12/2023	
TOTALE	869.227,61				

TOTALE CREDITI PER RISORSE STRAORDINARIE COVID 1.200.451,61

CONTRIBUTI IN C/INVESTIMENTI

TIPOLOGIA	IMPORTO	ENTE	ANNO	DESCRIZIONE / RIFERIMENTI	NOTE
SALDO CONTRIBUTI NR.6 AUT.EXTRAURB. E 4 URB.	1.051.615,80	C.M.VE.	2023	DGR 1123/2021	
SALDO CONTRIBUTI NR.4 AUTOBUS URBANI ELETTR.	727.140,80	C.M.VE.	2023	DGR 826/2020	
CON.PROGETTO RE.MO.VE.-AUTOSTAZIONE S.DONÀ	757.830,36	C.M.VE.	2023		
TOTALE	2.536.586,96				

TOTALE CREDITI PER CONTRIBUTI C/INVESTIMENTI 2.536.586,96

ALTRI CREDITI

TIPOLOGIA	IMPORTO	ENTE	ANNO	DESCRIZIONE / RIFERIMENTI	NOTE
RIMBORSO PER CORSI PREP.AGENTI ACCERTATORI	3.000,00	C.M.VE.	-		
IMPORTO PER MOBILITY MANAGER DIPENDE C.M.VE.	660,91	C.M.VE.	2023		
ACCONTO RIMBORSO QUOTE SANZIONI TPL 2023	9.610,80	C.M.VE.	2023		
SALDO RIMBORSO QUOTE SANZIONI TPL 2023	10.289,66	C.M.VE.	2023		
TOTALE	23.561,37				
TIPOLOGIA	IMPORTO	ENTE	ANNO	DESCRIZIONE / RIFERIMENTI	NOTE
INTEGRAZIONE TARIFFARIE FDU NON VEDENTI	303,27	C.M.VE.	2023		
TOTALE	303,27				

TOTALE ALTRI CREDITI 23.864,64

TOTALE CREDITI AL 31/12/2023 7.539.825,95

DEBITI VERSO CITTA' METROPOLITANA DI VENEZIA AL 31.12.2023

RISORSE PER SERVIZI AGGIUNTIVI URBANI COMPETENZA ESERCIZI PRECEDENTI

TIPOLOGIA		IMPORTO	ENTE	ANNO	DESCRIZIONE / RIFERIMENTI	NOTE
SERV. AGGIUNTIVI	-	4.683,00	CAVALLINO	2017	DIFFERENZA PER MAGGIOR VERSAMENTO	
SERV. AGGIUNTIVI	-	85,36	CAVALLINO	2018	DIFFERENZA PER MAGGIOR VERSAMENTO	
TOTALE	-	4.768,36				

TOTALE DEBITI PER SERVIZI TPL - 4.768,36

ALTRI DEBITI

TIPOLOGIA		IMPORTO	ENTE	ANNO	DESCRIZIONE / RIFERIMENTI	NOTE
CONTRIBUTO PER REALIZ. PARK E FERMATA BUS MUSILE	-	1.810,40	C.M.VE.	2022	ACCORDO DI PROGRAMMA DEL 30/06/2022	
CONTRIBUTO PER REALIZ. PARK E FERMATA BUS MUSILE	-	11.946,37	C.M.VE.	2022	ACCORDO DI PROGRAMMA DEL 30/06/2022	
CONTRIBUTO PER REALIZ. PARK E FERMATA BUS MUSILE	-	25.384,21	C.M.VE.	2023	ACCORDO DI PROGRAMMA DEL 30/06/2022	
CONTRIBUTO PER REALIZ. PARK E FERMATA BUS MUSILE	-	8.975,46	C.M.VE.	2023	ACCORDO DI PROGRAMMA DEL 30/06/2022	
TOTALE	-	48.116,44				

TOTALE ALTRI DEBITI - 48.116,44

TOTALE DEBITI AL 31/12/2023 - 52.884,80

San Donà di Piave, 11/03/2024

Residui passivi, avanzo vincolato e impegni assunti e da assumere sul 2024 della Città metropolitana			Crediti della società Atvo S.p.a.		Riconciliazione della Città metropolitana	Riconciliazione della società ATVO S.p.a.	Motivazioni
Descrizione Impegno	Importo		Importo contabilità ATVO (al netto di Iva)	Descrizione			
	al lordo di Iva	al netto di Iva					
RETTIFICA PER ERRORE MATERIALE DELLA DETERMINAZIONE N. 2018/4054 IN DATA 31/12/2018, AD OGGETTO "SERVIZI DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE: ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE RISORSE FINANZIARIE RELATIVE ALL'ANNUALITA' 2018 SALDO 5%" (Residuo impegno 59/2020 comprensivo di Iva - det. 148/2019)	13.516,80	12.288,00	12.288,00	FATTURA EMESSA (n. 000235 27/02/2023 con descrizione "ATVO SPA CSD TPL anno 2020 - servizi minimi urbani - Comune di Jesolo - mesi di novembre e dicembre 2020")	L'importo di euro 13.516,80 (Iva inclusa) è stato pagato con mand. 988 del 22/2/24 a saldo di parte della fattura ATVO spa n. 000235 del 27/02/2023 con descrizione "CSD TPL ANNO 2020 - SERVIZI MINIMI URBANI - COMUNE DI JESOLO - MESI DI NOVEMBRE E DICEMBRE 2020"		
SERVIZI DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE: ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE RISORSE FINANZIARIE RELATIVE ALL'ANNUALITA' 2020 (Residuo impegno 544/2020 comprensivo di Iva - det. 140/2020)	48.596,12	44.178,29	44.178,29	FATTURA EMESSA (n. 000235 27/02/2023 con descrizione "ATVO SPA CSD TPL anno 2020 - servizi minimi urbani - Comune di Jesolo - mesi di novembre e dicembre 2020")	L'importo di euro 48.596,12 (Iva inclusa) è stato pagato con mand. 989 del 22/2/24 a saldo di parte della fattura ATVO spa n. 000235 del 27/02/2023 con descrizione "CSD TPL ANNO 2020 - SERVIZI MINIMI URBANI - COMUNE DI JESOLO - MESI DI NOVEMBRE E DICEMBRE 2020"		
SERVIZI DI TP: IMPEGNO 2020 AD ATVO (COMUNE DI JESOLO) - (Residuo impegno 1708/2020 comprensivo di Iva - det. 2853/2020)	6.884,94	6.259,04	6.259,04	FATTURA EMESSA (n. 000235 27/02/2023 con descrizione "ATVO SPA CSD TPL anno 2020 - servizi minimi urbani - Comune di Jesolo - mesi di novembre e dicembre 2020")	L'importo di euro 6.884,91 (Iva inclusa) è stato pagato con mand. 990 del 22/2/24 a saldo di parte della fattura ATVO spa n. 000235 del 27/02/2023 con descrizione "CSD TPL ANNO 2020 - SERVIZI MINIMI URBANI - COMUNE DI JESOLO - MESI DI NOVEMBRE E DICEMBRE 2020"		
SERVIZI DI TPL: IMPEGNO ANNO 2020 AD ATVO - (COMUNE DI JESOLO) (Residuo impegno 1709/2020 comprensivo di Iva - det. 2853/2020)	1.074,56	976,87	976,87	FATTURA EMESSA (n. 000235 27/02/2023 con descrizione "ATVO SPA CSD TPL anno 2020 - servizi minimi urbani - Comune di Jesolo - mesi di novembre e dicembre 2020")	L'importo di euro 1.074,56 (Iva inclusa) è stato pagato con mand. 991 del 22/2/24 a saldo di parte della fattura ATVO spa n. 000235 del 27/02/2023 con descrizione "CSD TPL ANNO 2020 - SERVIZI MINIMI URBANI - COMUNE DI JESOLO - MESI DI NOVEMBRE E DICEMBRE 2020"		
SERVIZI DI TPL: IMPEGNO AD ATVO (COMUNE DI JESOLO) (Residuo impegno 1710/2020 - det. 2853/2020)	14.143,14	12.857,40	12.857,40	FATTURA EMESSA (n. 000235 27/02/2023 con descrizione "ATVO SPA CSD TPL anno 2020 - servizi minimi urbani - Comune di Jesolo - mesi di novembre e dicembre 2020")	L'importo di euro 14.143,14 (Iva inclusa) è stato pagato con mand. 992 del 22/2/24 a saldo di parte della fattura ATVO spa n. 000235 del 27/02/2023 con descrizione "CSD TPL ANNO 2020 - SERVIZI MINIMI URBANI - COMUNE DI JESOLO - MESI DI NOVEMBRE E DICEMBRE 2020"		
SERVIZI DI TPL: ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE RISORSE FINANZIARIE RELATIVE ALL'ANNUALITA' 2023 MAGGIO-DICEMBRE 2023 (Impegno 1318/2023 det. 1951/2023)	728.571,72	662.337,93	662.337,92	FATTURA DA EMETTERE per TPL EXTRAURBANO 2023 - saldo 5% CmVE	L'importo di euro 728.571,72 (Iva inclusa al 10%) verrà pagato non appena introitato il saldo del trasf. regionale (v. acc. 17202/23)		
SERVIZI DI TPL: ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE RISORSE FINANZIARIE RELATIVE ALL'ANNUALITA' 2023 MAGGIO-DICEMBRE 2023 (Impegno 1322/2023 - det. 1951/2023)	25.020,67	22.746,06	22.746,05	FATTURA DA EMETTERE per TPL URBANO dicembre 2023 - Comune di Cavallino Treporti	L'importo di euro 25.020,67 (Iva inclusa al 10%) verrà pagato non appena ricevuto il saldo del trasferimento comunale (V. acc. 17208/23)		
SERVIZI DI TPL: ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE RISORSE FINANZIARIE RELATIVE ALL'ANNUALITA' 2023 MAGGIO-DICEMBRE 2023 (Impegno 1321 /2023 - det. 1951/2023)	110.548,25	100.498,41	100.498,40	FATTURA DA EMETTERE per TPL URBANO ott.-dic. 2023 - Comune di Caorle	L'importo di euro 100.548,25 (Iva inclusa al 10%) verrà pagato non appena ricevuto il saldo del trasferimento comunale (dal 1/1/24 sono già stati pagati 86.464,19 euro con mand. 844 del 15/02/2024 dietro fattura ATVO spa n. 000183 14/02/2024) V. acc. 17207/23		
SERVIZI DI TPL: ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE RISORSE FINANZIARIE RELATIVE ALL'ANNUALITA' 2023 MAGGIO-DICEMBRE 2023 (Impegno 1323/2023 - det. 1951/2023)	115.967,35	105.424,86	105.424,88	FATTURA DA EMETTERE per TPL URBANO ott.-dic. 2023 - Comune di Jesolo	L'importo di euro 100.548,25 (Iva inclusa al 10%) verrà pagato non appena ricevuto il saldo del trasferimento comunale (V. acc. 17209/23)		
SERVIZI DI TPL: ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE RISORSE FINANZIARIE RELATIVE ALL'ANNUALITA' 2023 MAGGIO-DICEMBRE 2023 (Impegno 1324/2023 - det. 1951/2023)	32.817,73	29.834,30	29.834,21	FATTURA DA EMETTERE per TPL URBANO dicembre 2023 - Comune di San Donà di Piave	L'importo di euro 32.817,73 (Iva inclusa al 10%) verrà pagato non appena ricevuto il saldo del trasferimento comunale (V. acc. 17210/23)		
DGR 1491/2023 - ATVO SPA (Impegno 2044/2023 - det. 86/2024)	849.664,30	772.422,09	772.422,09	FATTURA DA EMETTERE per TPL EXTRAURBANO competenza esercizio 2023 - ulteriori fin. TPL DGR 1491 del 04/12/2023	L'importo di euro 849.664,30 (comprensivo di Iva al 10%) è stato pagato con mand. 559 del 06/02/24 dietro fattura ATVO spa n. 000055 30/01/2024		
DGR 1491/2023 - ATVO DA COMUNE DI CAVALLINO TREPORTI (Impegno 2048/2023 - det. 86/2024)	23.217,67	21.106,97	21.106,97	FATTURA DA EMETTERE per TPL URBANO competenza esercizio 2023 - ulteriori fin. TPL DGR 1491 del 04/12/2023 servizio urbano Comune di Cavallino	L'importo di euro 28.086,95 (comprensivo di Iva al 10%) verrà pagato non appena pervenuto il trasferimento dal Comune di Caorle (accertam. 38851/23)		
DGR 1491/2023 - ATVO DA COMUNE DI CAORLE (Impegno 2047/2023 - det. 86/2024)	28.086,95	25.533,59	25.533,59	FATTURA DA EMETTERE per TPL URBANO competenza esercizio 2023 - ulteriori fin. TPL DGR 1491 del 04/12/2023 servizio urbano Comune di Caorle	L'importo di euro 23.217,67 (comprensivo di Iva al 10%) verrà pagato non appena pervenuto il trasferimento dal Comune di Cavallino Treporti (accertam. 38852/23)		
DGR 1491/2023 - ATVO DA COMUNE DI JESOLO (Impegno - det. 2049/2023 det. 86/2024)	29.463,78	26.785,25	26.785,26	FATTURA DA EMETTERE per TPL URBANOOpenenza esercizio 2023 - ulteriori fin. TPL DGR 1491 del 04/12/2023 servizio urbano Comune di Jesolo	L'importo di euro 29.463,78 (comprensivo di Iva al 10%) verrà pagato non appena pervenuto il trasferimento dal Comune di Jesolo (accertam. 38853/23)		
DGR 1491/2023 - ATVO DA COMUNE DI SAN DONA DI PIAVE (Impegno 2050/2023 - det. 86/2024)	22.963,26	20.875,69	20.875,69	FATTURA DA EMETTERE per TPL URBANO competenza esercizio 2023 - ulteriori fin. TPL DGR 1491 del 04/12/2023 servizio urbano Comune di San Donà di Piave	L'importo di euro 22.963,26 (comprensivo di Iva al 10%) verrà pagato non appena pervenuto il trasferimento dal Comune di San Donà di Piave (accertam. 38856/23)		
SERVIZI DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE: ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE RISORSE FINANZIARIE RELATIVE ALL'ANNUALITA' [2023 PER LE AZIENDE ARRIVA VENETO SRL, ATVO SPA, AVM SPA E BRUSUTTI SRL - RIPARTO DEI FINANZIAMENTI STRAORDINARI IN ATTUAZIONE DELLA DGR N. 1493 DEL 04/12/2023 (Impegno 2013/2023 - det. 4174/2023)	824.950,00	749.954,55	749.954,54	FATTURA DA EMETTERE per TPL ETRAURBANO 2023 - Finanziamenti straordinari TPL DGR 1493 del 04/12/2023	L'importo di euro 824.949,99 (comprensivo di Iva al 10%) è stato pagato con mandato 835 del 15/02/2024 dietro fattura ATVO spa n. 000172 del 31/01/2024		

Residui passivi, avanzo vincolato e impegni assunti e da assumere sul 2024 della Città metropolitana			Crediti della società Atvo S.p.a.		Riconciliazione della Città metropolitana	Riconciliazione della società ATVO S.p.a.	Motivazioni
Descrizione Impegno	Importo		Importo contabilità ATVO (al netto di Iva)	Descrizione			
	al lordo di Iva	al netto di Iva					
SERVIZI DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE: ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE RISORSE FINANZIARIE RELATIVE ALL'ANNUALITA' 2023 PER LE AZIENDE ARRIVA VENETO SRL, ATVO SPA, AVM SPA E BRUSUTTI SRL - RIPARTO DEI FINANZIAMENTI STRAORDINARI IN ATTUAZIONE DELLA DGR N. 1493 DEL 04/12/2023 (Impegno 2011/2023 - det. 4174/2023)	100.714,40	20.493,03	20.493,03	FATTURA DA EMETTERE per TPL URBANO 2023 - Finanziamenti straordinari TPL DGR 1493 del 04/12/2023 - Comune di Cavallino Treporti	L'importo di euro 22.542,33 (Iva compresa al 10%) verrà pagato dietro fattura ATVO spa dopo l'incasso del trasferimento comunale (accert. 36597/23)		
		24.790,89	24.790,89	FATTURA DA EMETTERE per TPL URBANO 2023 - Finanziamenti straordinari TPL DGR 1493 del 04/12/2023 - Comune di Caorle	L'importo di euro 24.790,89 (Iva compresa al 10%) verrà pagato dietro fattura ATVO spa dopo l'incasso del trasferimento comunale (accert. 36598/23)		
		26.006,15	26.006,15	FATTURA DA EMETTERE per TPL URBANO 2023 - Finanziamenti straordinari TPL DGR 1493 del 04/12/2023 - Comune di Jesolo	L'importo di euro 26.006,15 (Iva compresa al 10%) verrà pagato dietro fattura ATVO spa dopo l'incasso del trasferimento comunale (accert. 36599/23)		
		20.268,48	20.268,48	FATTURA DA EMETTERE per TPL URBANO 2023 - Finanziamenti straordinari TPL DGR 1493 del 04/12/2023 - Comune di San Donà di Piave	L'importo di euro 20.268,48 (Iva compresa al 10%) verrà pagato dietro fattura ATVO spa dopo l'incasso del trasferimento comunale (accert. 36600/23)		
Corsa scolastica aggiuntiva sperimentale di linea 123 "San Donà di Piave - Punta Sabbioni" di ATVO S.p.A. autorizzata fino al 22/12/2023 con determina TPL n. 73/2023 (Impegno 1871/23 - det.3830/2023)	4.549,71	4.136,10	8.272,20	FATTURA DA EMETTERE per saldo servizio sperimentale extraurbano esercizio 2023 - autolinea 123 (A carico 50% tra i due Enti: CmVE e Comune)	Quota (al netto di Iva al 10%) a favore di ATVO S.p.A., del servizio aggiuntivo autorizzato con det. TPL 73/2023 ed avente copertura stabilita con det. 3830/2023; il servizio autorizzato si è svolto interamente e si è concluso nell'arco dell'anno 2023		
Corsa scolastica aggiuntiva sperimentale di linea 123 "San Donà di Piave - Punta Sabbioni" di ATVO S.p.A. autorizzata fino al 22/12/2023 con determina TPL n. 73/2023 (Impegno. 2056/23 - det. 86/24 - Proposta 8191/23)	4.549,71	4.136,10					
SERVIZI DI TPL: ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE RISORSE FINANZIARIE RELATIVE ALL'ANNUALITA' 2023 SERVIZI AGGIUNTIVI ATVO SPA (Impegno 1201/2023 - det. 1518/2023)	35.343,37	32.130,34	16.197,32	FATTURA DA EMETTERE per saldo servizi aggiuntivi urbani 2023 - Comune di Cavallino Treporti	L'importo di euro 17.817,05 (Iva inclusa al 10%) verrà pagato ad ATVO spa non appena ricevuto il trasferimento comunale. La differenza accertata e impegnata in accesso di euro 17.526,32 al lordo di iva verrà mandata in economia col prox ri-accertamento (accertamento corrispondente 2023 sovrastimato: 13413/2023)		
	49.880,30	45.345,73	79.031,40	FATTURA DA EMETTERE per saldo servizi aggiuntivi urbani 2023 - Comune di Caorle	L'importo di euro 49.880,30 (iva inclusa al 10%) è già stato incassato dal Comune il 28/2/24 (rev. 4531/24) e deve ancora essere pagato ad ATVO spa. Il Comune ha riversato il 19/02/24 la differenza richiesta da ATVO per euro 37.054,24 (Iva inclusa) che verrà accertata e impegnata nel 2024 (accertamento orginario 2023 non capiente: 13409/2023)		
	37.692,30	34.265,73	37.188,99	FATTURA DA EMETTERE per saldo servizi aggiuntivi urbani 2023 - Comune di Jesolo	L'importo di euro 37.188,99 netto verrà pagato ad ATVO spa non appena ricevuto il trasferimento comunale. . Il Comune dovrà riversare la differenza richiesta da ATVO per euro 3.215,59 Iva inclusa che verrà accertata e impegnata nel 2024 (accertamento originario 2023 non capiente: 13414/2023)		
	195.999,90	178.181,73	207.494,25	FATTURA DA EMETTERE per saldo servizi aggiuntivi urbani 2023 - Comune di San Donà di Piave	L'importo di euro 195.999,90 (iva inclusa al 10%) verrà pagato ad ATVO spa non appena ricevuto il trasferimento comunale. Il Comune dovrà riversare la differenza richiesta da ATVO per euro 32.243,78 (Iva inclusa) che verrà accertata e impegnata nel 2024 (accertamento originario 2023 non capiente: 13416/23)		
SERVIZI DI TPL: ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE RISORSE FINANZIARIE RELATIVE ALL'ANNUALITA' 2022 PER ATVO SPA PER NOV E DIC 2022 (Impegno 2143/2022 - det. 2775/2022)	728.571,71	662.337,92	662.337,92	FATTURA DA EMETTERE per TPL extraurbano CM Venezia 2022 - saldo 5% (importo già presente in certif. 2022)	L'importo di euro 728.571,71 (comprensivo Iva al 10%), relativo al servizio TPL extraurbano mesi nov-dic 2022, verrà pagato al realizzarsi delle previste condizioni dietro presentazione di fattura		
SERVIZI DI TPL: ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE RISORSE FINANZIARIE RELATIVE ALL'ANNUALITA' 2022 PER ATVO SPA - URBANI (Impegno 2145/2022 - det. 2775/2022)	24.083,95	21.894,50	21.894,57	FATTURA DA EMETTERE per TPL urbano Caorle - saldo 5% anno 2022 (importo già presente in certif. 2022)	L'importo di euro 24.083,95 (comprensivo di Iva al 10%) verrà pagato dietro presentazione di fattura da parte di ATVO spa. non appena ricevuto il saldo del trasferimento da parte del Comune .		
	25.264,62	22.967,84	22.967,86	FATTURA DA EMETTERE per TPL urbano Jesolo - saldo 5% anno 2022 (importo già presente in certif. 2022)	L'importo di euro 25.264,62 (comprensivo di Iva al 10%) verrà pagato dietro presentazione di fattura da parte di ATVO spa. non appena ricevuto il saldo del trasferimento da parte del Comune		
	19.690,47	17.900,43	17.900,48	FATTURA DA EMETTERE per TPL urbano San Donà di Piave - saldo 5% anno 2022 (importo già presente in certif. 2022)	L'importo di euro 19.690,47 (comprensivo di Iva al 10%) verrà pagato dietro presentazione di fattura da parte di ATVO spa. non appena ricevuto il saldo del trasferimento da parte del Comune		
SERVIZI DI TPL: ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE RISORSE FINANZIARIE RELATIVE ALL'ANNUALITA' 2021 PER COVID-19 (Impegno 1229/2023 - det. 1591/2023 - importi già ivati)	4.248,36	3.862,15	3.862,14	FATTURA DA EMETTERE per servizi aggiuntivi Covid 2021 - Comune di Cavallino - DDR 489 del 10/11/2022 (importo già presente in certif. 2022)	L'importo di euro 4.248,36 (comprensivo Iva al 10%), relativo a per servizi aggiuntivi Covid 2021 - Comune di Cavallino verrà pagato non appena trasferite le somme dal Comune - V. accertamento n.14307/2023		
SERVIZI DI TPL: ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE RISORSE FINANZIARIE RELATIVE ALL'ANNUALITA' 2021 PER COVID-19 (Impegno 1231/2023 - det. 1591/2023)		318.905,13	327.361,86	FATTURA DA EMETTERE per PRIMA anticipazione fondo indennizzi mancati ricavi comp. es. 2021 - CmVE - DGR 1258 del 18/10/2022 (importo già presente in certif. 2022)	Per ATVO Spa/per i servizi extraurbani, la DGR 1258/22 - DDR 528/22 ha impegnato un importo pari ad euro 3.754.054,44 (finanziamenti esenti Iva) di cui già pagati nel 2023 euro 3.435.149,31. Tale importo deriva dalla somma totale assegnata dalla RV ad ATVO per euro 3.847.078,43 (esenti Iva) meno 93.023,99 (Iva inclusa) erogati dalla RV/dalla CmVE e non utilizzate per serv. aggiuntivi 2021, da considerare come anticipazioni per minori introiti tariffari 2021 Di questi 93.023,99 euro, la CmVE ha pagato ad ATVO euro 84.567,26 mentre l'Iva al 10% per euro 8.456,73 l'ha versata allo Stato. La differenza richiesta da ATVO corrisponde all'Iva che la CmVE al momento ritiene di poter versare all'Azienda.		

Residui passivi, avanzo vincolato e impegni assunti e da assumere sul 2024 della Città metropolitana			Crediti della società Atvo S.p.a.		Riconciliazione della Città metropolitana	Riconciliazione della società ATVO S.p.a.	Motivazioni
Descrizione Impegno	Importo		Importo contabilità ATVO (al netto di Iva)	Descrizione			
	al lordo di Iva	al netto di Iva					
Importi quantificati dalla Giunta regionale del Veneto nell’ALLEGATO B) alla DGR n. 1586 del 19 dicembre 2023 a valere sullo stanziamento del bilancio regionale dell’anno 2023, a titolo di “Compensazione dei minori introiti tariffari registrati dalle aziende di trasporto pubblico locale durante l'emergenza sanitaria da COVID 19. Quantificazione definitiva dei risarcimenti spettanti e riparto delle ulteriori risorse a titolo di anticipazione. Esercizio 2021”. In data è pervenuta dalla RV comunicazione prot. 7242 del 02/02/24 con cui si informa del trasferimento di complessivi euro 843.101,27 (di cui 837.923,99 euro a favore di ATVO spa e 5.177,28 euro a favore di Brusutti srl). E' pervenuto il provvisorio di entrata n. 1336 dell'8/2/24 incassato nel 2024 sull'accertamento 39230/23 (rev. 4983/24). La somma confluirà in avanzo vincolato 2023. L'impegno di spesa verrà effettuato nell'esercizio 2024 dopo l'approvazione del rendiconto.		837.923,99	837.923,99	FATTURA DA EMETTERE per SECONDA anticipazione fondo indennizzi mancati ricavi comp. es. 2021 - CmVE - DGR 1586 del 19/12/2023	E' pervenuto il provvisorio di entrata n. 1336 dell'8/2/24 che verrà accertato e incassato nel 2024. L'impegno di spesa verrà effettuato nel corrente esercizio a seguito di variazione di bilancio.		
Importi quantificati dalla Giunta regionale del Veneto nell’ALLEGATO B) alla DGR n. 1586 del 19 dicembre 2023 a valere sullo stanziamento del bilancio regionale dell'anno 2023, a titolo di “Compensazione dei minori introiti tariffari registrati dalle aziende di trasporto pubblico locale durante l'emergenza sanitaria da COVID 19. Quantificazione definitiva dei risarcimenti spettanti e riparto delle ulteriori risorse a titolo di anticipazione. Esercizio 2021”. Somme che devono ancora essere trasferite dai Comuni interessati. L'accertamento dai Comuni e l'impegno di spesa vs ATVO verranno effettuati nel corrente esercizio a seguito di variazione di bilancio.		-	8.017,82	FATTURA DA EMETTERE per SECONDA anticipazione fondo indennizzi mancati ricavi comp. es. 2021 - Comune di Caorle - DGR 1586 del 19/12/2023	Somma oggetto di accertamento e impegno nel 2024 - necessaria variazione di bilancio		
		-	14.352,66	FATTURA DA EMETTERE per SECONDA anticipazione fondo indennizzi mancati ricavi comp. es. 2021 - Comune di Jesolo - DGR 1586 del 19/12/2023	Somma oggetto di accertamento e impegno nel 2024 - necessaria variazione di bilancio		
		-	8.933,14	FATTURA DA EMETTERE per SECONDA anticipazione fondo indennizzi mancati ricavi comp. es. 2021 - Comune di San Donà di Piave- DGR 1586 del 19/12/2023	Somma oggetto di accertamento e impegno nel 2024 - necessaria variazione di bilancio		
FINANZIAMENTI AI SENSI DELLA DGR 1123/2021 A FAVORE DI ATVO S.P.A. PER SERVIZI EXTRAURBANI, 60% ANNO 2023 (Impegno 145/2023 – det. 3081/2022)		742.738,80	1.051.615,80	FATTURA DA EMETTERE per contributi in c/investimenti - CmVE - anno 2023 - DGR 1123/2021 - Saldo contributi nr 6 aut. extraurb. e 4 urb.	Gli importi indicati verranno pagati non appena ricevuto il previsto trasferimento regionale (v. acc. 54 55 56 57 e 58 del 2023)		
FINANZIAMENTI AI SENSI DELLA DGR 1123/2021 A FAVORE DI ATVO S.P.A. PER SERVIZIO URBANO DI JESOLO, 60% ANNO 2023 (Impegno 146/2023 – det. 3081/2022)		77.902,20					
FINANZIAMENTI AI SENSI DELLA DGR 1123/2021 A FAVORE DI ATVO S.P.A. PER SERVIZIO URBANO DI CAORLE, 60% ANNO 2023 (Impegno 147/2023 – det. 3081/2022)		77.754,00					
FINANZIAMENTI AI SENSI DELLA DGR 1123/2021 A FAVORE DI ATVO S.P.A. PER SERVIZIO URBANO DI CAVALLINO TREPORI, 60% ANNO 2023 (Impegno 148/2023 – det. 3081/2022)		76.759,20					
FINANZIAMENTI AI SENSI DELLA DGR 1123/2021 A FAVORE DI ATVO S.P.A. PER SERVIZIO URBANO DI SAN DONÀ DI PIAVE, 60% ANNO 2023 (Impegno 149/2023 – det. 3081/2022)		76.461,60					
FINANZIAMENTI AI SENSI DELLA DGR 826/2020 A FAVORE DI ATVO S.P.A. PER SERVIZI URBANI CAORLE (Impegno 1012/2023 – DELS-9/2023)		184.016,00	727.140,80	FATTURA DA EMETTERE per contributi in c/investimenti - CmVE - anno 2023 - DGR 826/2020 - Saldo contributi nr 4 autobus urbani elettr.	Gli importi indicati verranno pagati non appena ricevuto il previsto trasferimento regionale (Si V. accertamenti corrispondenti: 7628/23 Caorle per euro 184.016,00; 7629/23 Cavallino per euro 179.864,80; 7630/23 Jesolo per euro 184.636,80; 7631/23 San Donà per euro 178.623,20)		
FINANZIAMENTI AI SENSI DELLA DGR 826/2020 A FAVORE DI ATVO S.P.A. PER SERVIZI URBANI CAVALLINO-TREPORI (Impegno 1013/2023 – DELS-9/2023)		179.864,80					
FINANZIAMENTI AI SENSI DELLA DGR 826/2020 A FAVORE DI ATVO S.P.A. PER SERVIZI URBANI JESOLO (Impegno 1014/2023 – DELS-9/2023)		184.636,80					
FINANZIAMENTI AI SENSI DELLA DGR 826/2020 A FAVORE DI ATVO S.P.A. PER SERVIZI URBANI SAN DONÀ DI PIAVE (Impegno 1015/2023 – DELS-9/2023)		178.623,20					
ATVO S.P.A. - IMPEGNO DI SPESA PER LA QUOTA PARTE DELLE SOMME FINANZIATE DALLA PCM PROGETTO RE.MO.VE. DA TRASFERIRE A RENDICONTAZIONE (Impegno 979/23 - DELS-9/2023)		190.667,35	757.830,36	NOTA DA EMETTERE per contributo progetto RE.MO.VE. - Autostazione San Donà - CmVE 203	Per CmVE: importo impegnato in base al cronoprogramma di spesa di ATVO/soggetto attuatore, da trasferire ad ATVO spa una volta ricevuto il contributo ministeriale da parte del MEF - Presidenza del Consiglio dei Ministri e previa approvazione della relativa rendicontazione (con l'ultimo ri-accertamento dei residui la CmVE ha re-imputato nel 2024 l'importo di euro 359.394,20)		
ATVO - ID 19 - IMPEGNO DI SPESA PER LA QUOTA PARTE DELLE SOMME FINANZIATE DALLA PCM PROGETTO RE.MO.VE. DA TRASFERIRE A RENDICONTAZIONE (Impegno 980/23 - DELS-9/2023)		207.768,80					
ATVO - ID 19 - IMPEGNO DI SPESA PER LA QUOTA PARTE DELLE SOMME FINANZIATE DALLA PCM PROGETTO RE.MO.VE. DA TRASFERIRE A RENDICONTAZIONE (Impegno 939/24 - DELS-Proposta 1284/2024)		359.394,20					
RIMBORSO ATVO SPA PER L'ESPLETAMENTO CORSI PREPARAZIONE AI FINI DEL RILASCIO AUTORIZZAZIONE AD ESERCITARE LE FUNZIONI DI AGENTE ACCERTATORE (Impegno 2493/2022 - det. 3513/2022)		3.000,00	3.000,00	NOTA DA EMETTERE - rimborso per corsi prep. agenti accertatori	Importo per rimborso per corsi agenti accertatori. Verrà pagato al realizzarsi delle condizioni per il pagamento		
IMPEGNO PER RITENUTE PER CONTO TERZI ANNO 2019 - A.T.V.O. SPA (ABBONAMENTI) - (Impegno 214/2023)		727,00	660,91	FATTURA DA EMETTERE - importo per mobility manager dipendenti CmVE	Importo interamente saldato con mand. 943/24 e 944/24 dietro fattura ATVO spa 000054 del 30/01/2024		

Residui passivi, avanzo vincolato e impegni assunti e da assumere sul 2024 della Città metropolitana			Crediti della società Atvo S.p.a.		Riconciliazione della Città metropolitana	Riconciliazione della società ATVO S.p.a.	Motivazioni
Descrizione Impegno	Importo		Importo contabilità ATVO (al netto di Iva)	Descrizione			
	al lordo di Iva	al netto di Iva					
IMPEGNO DI SPESA RELATIVO A SANZIONI AMMINISTRATIVE PER IRREGOLARITA' DI VIAGGIO, PAGATE, COMMESSE SU LINEE DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE, EX ART. 40 DELLA L.R. N. 25/98 - ATVO SPA (Impegno 2058/2023 - det. 4206/2023)	9.610,80		9.610,80	NOTA DA EMETTERE per acconto rimborso quote di spettanza per sanzioni TPL incassate nell'anno 2023 per conto di ATVO spa	L'importo netto di euro 9.610,80 è stato pagato con mandato n. 376 del 29/01/2024		
L'importo netto di euro 9.610,80 è stato pagato con mandato n. 376 del 29/01/2024 (Impegno 2060/2023 - det. 4206/23)	10.289,66		10.289,66	NOTA DA EMETTERE per saldo rimborso quote di spettanza per sanzioni TPL incassate nell'anno 2023 per conto di ATVO spa	L'importo verrà pagato una volta completata la raccolta dei dati per la liquidazione/rimborso del saldo ad ATVO spa		
			303,27	FATTURA DA EMETTERE per integrazioni tariffarie FDU non vedenti	La RV ha erogato nel 2023 l'importo di euro 243.930,13 (accert. n. 13003/2023 - ord. 11516/23) per la sperimentazione di cui alle DGR 1201/22 e DGR 1297/22 relativa all'agevolazione tariffaria per i non vedenti/fasce deboli di utenza. L'importo richiesto verrà impegnato nel 2024 previa verifica del serv. trasporti sulla rendicontazione prodotta a gennaio 2024		
SERVIZI DI TPL: ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE RISORSE FINANZIARIE RELATIVE ALL'ANNUALITA' 2020-2021 PER ATVO SPA DGR 1841/21 (Impegno 720/2022 - det. 547/2022)	194.747,11		-		L'impegno è vincolato all'accertamento da Regione Veneto n. 2866/22 di euro 194.747,11 ancora interamente da incassare. Al servizio trasporti della CmVE e ad ATVO risulta che sono già state interamete liquidate le risorse di cui alla DGR 1481/21. L'impegno verrà pertanto mandato in economia (assieme all'accertamento ad esso collegato) col prossimo riaccertamento.		
TPL URBANO:TRASFERIMENTI COMUNI DGR 1841/2021 FONDI STATALI EMERGENZA COVID PER MINORI INTROITI TARIFFARI SALDO 2020 E ANTICIPO 2021 (Impegno 721/2022 - det. 547/2022)	10.627,34		-		Sono in corso verifiche con i Comuni interessati sull'esigibilità dell'importo. Accertamenti collegati ancora da incassare: n.. 2878/22 Caorle per euro 4.633,42 - n. 2879/22 Cavallino per euro 5.414,90 - n. 2881/22 San Donà per euro 2.328,90)		
SERVIZI DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE: ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE RISORSE FINANZIARIE RELATIVE ALL'ANNUALITA' 2020 PER LE AZIENDE ATVO SPA (Impegno 2421/2022 - det. 3390/2022)	39.466,67		-		Sono in corso verifiche con il Comune interessato sull'esigibilità dell'importo. Accertamento collegato da incassare n. 19106/22 per euro 38.809,21 dal Comune di Jesolo (i rimanenti Comuni hanno pagato quanto previsto)		
SERVIZI AGGIUNTIVI/INTEGRATIVI 2019 - SAN DONA' DI PIAVE (Impegno 978/2019 - det. 1424/2019)	14.251,65		-		Importo da rimborsare al Comune di San Donà di Piave essendo stato pagato dallo stesso Comune erroneamente in eccesso. Il servizio trasporti chiederà indicazioni all'Area economico finanziaria sugli adempimenti contabili necessari al rimborso.		
TOTALI	7.708.932,71		7.539.825,95				

Residui attivi della Città metropolitana		Debiti di Atvo S.p.a.		Riconciliazione Città metropolitana	Riconciliazione della società Atvo S.p.a.
Descrizione Accertamento	Importo	Importo	Descrizione riportata nella certificazione dell'azienda		
-	-	4.683,00	Nota di credito da emettere – servizi aggiuntivi credito 2017 Cavallino Treporti (differenza per maggior versamento)	Somme versate ad ATVO Spa secondo le previsioni contrattuali e/o le DGR regionali. ATVO ha rendicontato successivamente effettive minori produzioni. Il relativo accertamento verrà effettuato nel corso dell’esercizio 2024 oppure di procederà secondo le decisioni/DGR del Comune o della Regione del Veneto	
-	-	85,36	Nota di credito da emettere – servizi aggiuntivi credito 2018 Cavallino Treporti (differenza per maggior versamento)		
SP. N. 48: Realizzazione parcheggio e fermata bus in Comune di Musile di Piave - accertamento quota contributo ATVO. B71B21003150008 (acc. 78/2022 - det. 3221/2021)	1.810,40	1.810,40	Quota contributo realizzazione parcheggio e fermata bus in Comune di Musile di Piave - CmVe 2022 Accordo di programma del 30/06/2022	Trattasi di importo dovuti in base all’accordo di programma sottoscritto in data 30/06/2022 tra CmVe, Comune di Musile di Piave ed ATVO. E' stato previsto che l’opera venga finanziata per euro 50.000,00 dalla società ATVO spa e che l’erogazione/pagamento avverrà alla fine dei lavori (certificato ultimazione lavori). Gli accertamenti sono stati assunti in base ai vigenti principi contabili. I lavori sono stati ultimati con un'economia che ha rideterminato la quota spettante ad ATVO in euro 48.116,44 (nota prot. 13928/2024). Con reversali n. 5667-5668-5669-5670, in data 11/03/24, l’importo di euro 48.116,44 è stato interamente incassato dalla CmVE.	
SP. N. 48: Realizzazione parcheggio e fermata bus in Comune di Musile di Piave - accertamento quota contributo ATVO (acc. 4353/2022 - DELS-11/2022)	11.946,37	11.946,37			
SP. N. 48: Realizzazione parcheggio e fermata bus in Comune di Musile di Piave - accertamento quota contributo ATVO. B71B21003150008 (acc. 87/2023 - det. 3507/2022)	25.384,21	25.384,21	Quota contributo realizzazione parcheggio e fermata bus in Comune di Musile di Piave - CmVe 2023 Accordo di programma del 30/06/2022		
SP. N. 48: Realizzazione parcheggio e fermata bus in Comune di Musile di Piave - accertamento quota contributo ATVO. B71B21003150008 (acc. 90/2023 - det. 3507/2022)	8.975,46	8.975,46			
TOTALI	48.116,44	52.884,80			

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE SUL PROSPETTO RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA LA CITTÀ METROPOLITANA DI VENEZIA E LA SOCIETÀ PARTECIPATA ATVO S.P.A. PER LE FINALITÀ PREVISTE DAL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118

Al Consiglio di Amministrazione di ATVO S.p.A.
Società partecipata dalla Città Metropolitana di Venezia

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito di ATVO S.p.A. con la Città Metropolitana di Venezia (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2023, predisposto per le finalità previste dall'art. 11, comma 6, lettera j del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, che presenta un saldo a credito di Euro 7.539.825,95 e a debito di Euro 52.884,80. Il Prospetto è stato redatto dagli amministratori.

A nostro giudizio, il Prospetto di ATVO S.p.A. al 31 dicembre 2023 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri adottati nel bilancio d'esercizio.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza del Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile del Prospetto. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa - Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo

Il Prospetto è stato redatto per le finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza il Prospetto può non essere adatto per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione della Città Metropolitana di Venezia. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori per il Prospetto

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del Prospetto, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del Prospetto a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Bari, Bologna, Brescia, Cagliari, Firenze, Genova, Milano, Napoli, Padova, Palermo, Roma, Torino, Verona

BDO Italia S.p.A. - Sede Legale: Viale Abruzzi, 94 - 20131 Milano - Capitale Sociale Euro 1.000.000 i.v.

Codice Fiscale, Partita IVA e Registro Imprese di Milano n. 07722780967 - R.E.A. Milano 1977842

Iscritta al Registro dei Revisori Legali. Riproduzione e adattamento del documento informativo sottoscritto digitalmente da

BDO Italia S.p.A., società per azioni italiana, è membro di BDO International Limited, società di diritto inglese (company limited by guarantee), e fa parte della rete internazionale BDO, network di società indipendenti.

PROTOCOLLO GENERALE: 2024 / 20942 del 29/03/2024

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del Prospetto.

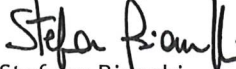
Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Padova, 29 marzo 2024

BDO Italia S.p.A.


Stefano Bianchi
Socio

Allegato "Prospetto"

CREDITI VERSO CITTA' METROPOLITANA DI VENEZIA AL 31.12.2023

FATTURE GIA' EMESSE ALLA DATA

TIPOLOGIA	IMPORTO	ENTE	ANNO	DESCRIZIONE / RIFERIMENTI	NOTE
URBANO	76.559,60	JESOLO	2020	SALDO NOVEMBRE - DICEMBRE	
TOTALE	76.559,60				

RISORSE TPL COMPETENZA ESERCIZIO 2023

TIPOLOGIA	IMPORTO	ENTE	ANNO	DESCRIZIONE / RIFERIMENTI	NOTE
EXTRAURBANO	662.337,92	C.M.VENEZIA	2023	SALDO 5%	
URBANO	22.746,05	CAVALLINO	2023	DICEMBRE	
URBANO	100.498,40	CAORLE	2023	OTT.-DIC.	
URBANO	105.424,88	JESOLO	2023	OTT.-DIC.	
URBANO	29.834,21	S.DONA	2023	DICEMBRE	
EXTRAURBANO	772.422,09	C.M.VENEZIA	2023	ULTERIORI FIN. TPL DGR 1491 DEL 04/12/2023	
URBANO	21.106,97	CAVALLINO	2023	ULTERIORI FIN. TPL DGR 1491 DEL 04/12/2023	
URBANO	25.533,59	CAORLE	2023	ULTERIORI FIN. TPL DGR 1491 DEL 04/12/2023	
URBANO	26.785,26	JESOLO	2023	ULTERIORI FIN. TPL DGR 1491 DEL 04/12/2023	
URBANO	20.875,69	S.DONA	2023	ULTERIORI FIN. TPL DGR 1491 DEL 04/12/2023	
EXTRAURBANO	749.954,54	C.M.VENEZIA	2023	FINANZ.STRAORDIN. TPL DGR 1493 DEL 04/12/2023	
URBANO	20.493,03	CAVALLINO	2023	FINANZ.STRAORDIN. TPL DGR 1493 DEL 04/12/2023	
URBANO	24.790,89	CAORLE	2023	FINANZ.STRAORDIN. TPL DGR 1493 DEL 04/12/2023	
URBANO	26.006,15	JESOLO	2023	FINANZ.STRAORDIN. TPL DGR 1493 DEL 04/12/2023	
URBANO	20.268,48	S.DONA	2023	FINANZ.STRAORDIN. TPL DGR 1493 DEL 04/12/2023	
TOTALE	2.629.078,15				

RISORSE PER SERVIZIO SPERIMENTALE EXTRAURBANO ESERCIZIO 2023

TIPOLOGIA	IMPORTO	ENTE	ANNO	DESCRIZIONE / RIFERIMENTI	NOTE
SERV.SPERIMENTALE LINEA 123	8.272,20	C.M.VE/CAVAL.	2023	SALDO SERV.SPERIMENTALE AUTOLINEA 123	A carico 50% tra i due enti
TOTALE	8.272,20				

RISORSE PER SERVIZI AGGIUNTIVI URBANI COMPETENZA ESERCIZIO 2023

TIPOLOGIA	IMPORTO	ENTE	ANNO	DESCRIZIONE / RIFERIMENTI	NOTE
SERV.AGG.URBANI	16.197,32	CAVALLINO	2023	SALDO SERV.AGGIUNTIVI 2023	
SERV.AGG.URBANI	79.031,40	CAORLE	2023	SALDO SERV.AGGIUNTIVI 2023	
SERV.AGG.URBANI	37.188,99	JESOLO	2023	SALDO SERV.AGGIUNTIVI 2023	
SERV.AGG.URBANI	207.494,25	S.DONA	2023	SALDO SERV.AGGIUNTIVI 2023	
TOTALE	339.911,96				

RISORSE TPL COMPETENZA ESERCIZI PRECEDENTI

TIPOLOGIA	IMPORTO	ENTE	ANNO	DESCRIZIONE / RIFERIMENTI	NOTE
EXTRAURBANO	662.337,92	C.M.VENEZIA	2022	SALDO 5%	Importo già presente in asseverazione 2022
URBANO	21.894,57	CAORLE	2022	SALDO 5%	Importo già presente in asseverazione 2022
URBANO	22.967,86	JESOLO	2022	SALDO 5%	Importo già presente in asseverazione 2022
URBANO	17.900,48	S.DONA	2022	SALDO 5%	Importo già presente in asseverazione 2022
TOTALE	725.100,83				

TOTALE CREDITI PER SERVIZI TPL, AGGIUN., INTEGR. 3.778.922,74

FINANZIAMENTI PER SERVIZI AGGIUNTIVI COVID COMPETENZA ESERCIZIO 2021

TIPOLOGIA	IMPORTO	ENTE	ANNO	DESCRIZIONE / RIFERIMENTI	NOTE
SERVIZI AGGIUNTIVI COVID 2021	3.862,14	CAVALLINO	2021	DECRETO 489 DEL 10/11/22	Importo già presente in asseverazione 2022
TOTALE	3.862,14				

1^ ANTICIPAZIONE FONDO INDENNIZZO MANCATI RICAVI COMPETENZA ESERCIZIO 2021

TIPOLOGIA	IMPORTO	ENTE	ANNO	DESCRIZIONE / RIFERIMENTI	NOTE
FONDO INDENNIZZO RICAVI 2021	327.361,86	C.M.VE.	2021	DGR 1258 DEL 18/10/2022	Importo già presente in asseverazione 2022
TOTALE	327.361,86				

2^ ANTICIPAZIONE FONDO INDENNIZZO MANCATI RICAVI COMPETENZA ESERCIZIO 2021

TIPOLOGIA	IMPORTO	ENTE	ANNO	DESCRIZIONE / RIFERIMENTI	NOTE
FONDO INDENNIZZO RICAVI 2021	837.923,99	C.M.VE.	2021	DGR 1586 DEL 19/12/2023	
FONDO INDENNIZZO RICAVI 2021	8.017,82	CAORLE	2021	DGR 1586 DEL 19/12/2023	
FONDO INDENNIZZO RICAVI 2021	14.352,66	JESOLO	2021	DGR 1586 DEL 19/12/2023	
FONDO INDENNIZZO RICAVI 2021	8.933,14	S.DONA	2021	DGR 1586 DEL 19/12/2023	
TOTALE	869.227,61				

TOTALE CREDITI PER RISORSE STRAORDINARIE COVID 1.200.451,61

CONTRIBUTI IN C/INVESTIMENTI

TIPOLOGIA	IMPORTO	ENTE	ANNO	DESCRIZIONE / RIFERIMENTI	NOTE
SALDO CONTRIBUTI NR.6 AUT.EXTRAURB. E 4 URB.	1.051.615,80	C.M.VE.	2023	DGR 1123/2021	
SALDO CONTRIBUTI NR.4 AUTOBUS URBANI ELETTR.	727.140,80	C.M.VE.	2023	DGR 826/2020	
CON.PROGETTO RE.MO.VE.-AUTOSTAZIONE S.DONA'	757.830,36	C.M.VE.	2023		
TOTALE	2.536.586,96				

TOTALE CREDITI PER CONTRIBUTI C/INVESTIMENTI 2.536.586,96

ALTRI CREDITI

TIPOLOGIA	IMPORTO	ENTE	ANNO	DESCRIZIONE / RIFERIMENTI	NOTE
RIMBORSO PER CORSI PREP.AGENTI ACCERTATORI	3.000,00	C.M.VE.	-		
IMPORTO PER MOBILITY MANAGER DIPENDE C.M.VE.	660,91	C.M.VE.	2023		
ACCONTO RIMBORSO QUOTE SANZIONI TPL 2023	9.610,80	C.M.VE.	2023		
SALDO RIMBORSO QUOTE SANZIONI TPL 2023	10.289,66	C.M.VE.	2023		
TOTALE	23.561,37				
TIPOLOGIA	IMPORTO	ENTE	ANNO	DESCRIZIONE / RIFERIMENTI	NOTE
INTEGRAZIONE TARIFFARIE FDU NON VEDENTI	303,27	C.M.VE.	2023		
TOTALE	303,27				

TOTALE ALTRI CREDITI 23.864,64

TOTALE CREDITI AL 31/12/2023 7.539.825,95

DEBITI VERSO CITTA' METROPOLITANA DI VENEZIA AL 31.12.2023

RISORSE PER SERVIZI AGGIUNTIVI URBANI COMPETENZA ESERCIZI PRECEDENTI

TIPOLOGIA	IMPORTO	ENTE	ANNO	DESCRIZIONE / RIFERIMENTI	NOTE
SERV. AGGIUNTIVI	4.683,00	CAVALLINO	2017	DIFFERENZA PER MAGGIOR VERSAMENTO	
SERV. AGGIUNTIVI	85,36	CAVALLINO	2018	DIFFERENZA PER MAGGIOR VERSAMENTO	
TOTALE	4.768,36				

TOTALE DEBITI PER SERVIZI TPL - 4.768,36

ALTRI DEBITI

TIPOLOGIA	IMPORTO	ENTE	ANNO	DESCRIZIONE / RIFERIMENTI	NOTE
CONTRIBUTO PER REALIZ. PARK E FERMATA BUS MUSILE	1.810,40	C.M.VE.	2022	ACCORDO DI PROGRAMMA DEL 30/06/2022	
CONTRIBUTO PER REALIZ. PARK E FERMATA BUS MUSILE	11.946,37	C.M.VE.	2022	ACCORDO DI PROGRAMMA DEL 30/06/2022	
CONTRIBUTO PER REALIZ. PARK E FERMATA BUS MUSILE	25.384,21	C.M.VE.	2023	ACCORDO DI PROGRAMMA DEL 30/06/2022	
CONTRIBUTO PER REALIZ. PARK E FERMATA BUS MUSILE	8.975,46	C.M.VE.	2023	ACCORDO DI PROGRAMMA DEL 30/06/2022	
TOTALE	48.116,44				

TOTALE ALTRI DEBITI - 48.116,44

TOTALE DEBITI AL 31/12/2023 - 52.884,80

San Donà di Piave, 11/03/2024

ATVO

S.p.A.

IL DIRIGENTE AMMINISTRATIVO

dr. Sergio SCAGGIANTE

Residui passivi della Città metropolitana		Crediti della società FAP Autoservizi Spa		Riconciliazione Città metropolitana	Riconciliazione di FAP Autoservizi Spa
Descrizione Impegno	Importo	Importo	Descrizione riportata nella certificazione della società		
Non sussistono residui passivi		Non sussistono crediti			

Residui attivi della Città metropolitana		Debiti della società FAP Autoservizi Spa		Riconciliazione Città metropolitana	Riconciliazione di FAP Autoservizi Spa
Descrizione Accertamento	Importo	Importo	Descrizione riportata nella certificazione della società		
Non sussistono residui attivi		Non sussistono debiti			

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE SUL PROSPETTO RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA LA CITTÀ METROPOLITANA DI VENEZIA E LA SOCIETÀ PARTECIPATA F.A.P. AUTOSERVIZI S.p.A. PER LE FINALITÀ PREVISTE DAL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118

Al Consiglio di Amministrazione di F.A.P. Autoservizi S.p.A.
Società partecipata dalla Città Metropolitana di Venezia

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito di ATVO S.p.A. con la Città Metropolitana di Venezia (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2023, predisposto per le finalità previste dall'art. 11, comma 6, lettera j del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, che presenta un saldo a credito e a debito pari a Zero Euro. Il Prospetto è stato redatto dagli amministratori.

A nostro giudizio, il Prospetto di F.A.P. Autoservizi S.p.A. al 31 dicembre 2023 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri adottati nel bilancio d'esercizio.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza del Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile del Prospetto. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo

Il Prospetto è stato redatto per le finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza il Prospetto può non essere adatto per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione della Città Metropolitana di Venezia. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori per il Prospetto

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del Prospetto, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del Prospetto a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Bari, Bologna, Brescia, Cagliari, Firenze, Genova, Milano, Napoli, Padova, Palermo, Roma, Torino, Verona

BDO Italia S.p.A. - Sede Legale: Viale Abruzzi, 94 - 20131 Milano - Capitale Sociale Euro 1.000.000 i.v.
Codice Fiscale, Partita IVA e Registro Imprese di Milano n. 07722780967 - R.E.A. Milano 1977842

Iscritta al Registro dei Revisori Legali al n. 167911 con D.M. del 15/03/2013 G.U. n. 26 del 02/04/2013

BDO Italia S.p.A., società per azioni italiana, è membro di BDO International Limited, società di diritto inglese (company limited by guarantee), e fa parte della rete internazionale BDO, network di società indipendenti.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del Prospetto.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Padova, 29 marzo 2024

BDO Italia S.p.A.

Stefano Bianchi
Socio

Allegato "Prospetto"



F.A.P. Autoservizi S.p.A.

Capitale Sociale € 876.002,49 i.v.

Registro delle Imprese - C.f. e P. IVA : 00323260273 REA n. 128689

P.zza IV Novembre, 8 - 30027 San Donà di Piave (VE) - t : 0421.5944

Direzione e Coordinamento ex art. 2497 C.C.: ATVO S.p.A.



N° di prot.: 35

San Donà di Piave, 06 Febbraio 2024

Spett.le

CITTA' METROPOLITANA DI VENEZIA

Ca' Corner San Marco, 2662

30124 Venezia (VE)

OGGETTO: Verifica debiti e crediti reciproci al 31.12.2023 ex art. 11, comma 6, lett. j) del D.Lgs nr. 118/2011 e ss.mm.ii.

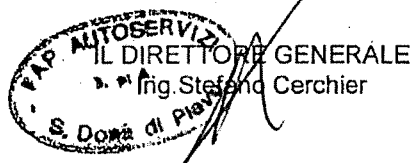
Con riferimento a quanto in oggetto, si invia prospetto dei crediti e debiti reciproci al 31/12/2023

CREDITI VERSO ENTE:	€ -
DEBITI VERSO ENTE:	€ -

Si prega di voler restituire copia della presente, compilata nella parte sottostante, a mezzo mail segreteria@atvo.it a conferma dei dati esposti o evidenziando eventuali discordanze, con cortese urgenza.

Quanto sopra ai fini della asseverazione da parte della nostra Società di Revisione, BDO ITALIA S.p.A., che provvederà ad inviare debita comunicazione.

Cordiali saluti.



Con la presente, la CITTA' METROPOLITANA DI VENEZIA

☒ Conferma integralmente i saldi indicati da Codesta Spett. le Società;

Evidenzia i seguenti scostamenti e le seguenti differenze rispetto ai saldi sopra riportati:



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Residui passivi della Città metropolitana		Crediti di APT in liquidazione		Riconciliazione Città metropolitana	Riconciliazione APT in liquidazione
Descrizione Impegno	Importo	Importo	Descrizione riportata nella certificazione dell'azienda		
Trasferimento oneri derivanti dalla messa in liquidazione dell'Azienda di promozione turistica della Provincia di Venezia - anno 2023 (Impegno 1726/2023 - det. 3419/2023)	55.000,00	55.000,00	Trasferimento per gli oneri derivanti dalla messa in liquidazione - annualità 2023	Il contributo verrà pagato nel 2024	
Trasferim. per accanton. nel fondo rischi e oneri del bil. 2022 di Apt, per ev. soccombenze in giudizio per contenzioso di lavoro in essere (Impegno 2324/2022 - det. 3293/2022)	150.000,00	150.000,00	Trasferimento per accantonamento nel fondo rischi e oneri futuri del bilancio 2022	Il trasferimento collegato alle spese legali, attuali o potenziali di APT, per il contenzioso di lavoro in essere, verrà pagato nel 2024 su richiesta del liquidatore	
TOTALE	205.000,00	205.000,00			

Residui attivi della Città metropolitana		Debiti di APT in liquidazione		Riconciliazione Città metropolitana	Riconciliazione APT in liquidazione
Descrizione Accertamento	Importo	Importo	Descrizione riportata nella certificazione dell'azienda		
Non sussistono residui attivi		Non sussistono debiti			

Spett.le
CITTA' METROPOLITANA DI VENEZIA
Area economico finanziaria – Serv. partecipate
San Marco, 2662
30124 Venezia

Trasmissione via Pec

Oggetto: certificazione debiti e crediti tra la Citta' Metropolitana di Venezia ed Apt della Provincia di Venezia in liquidazione ("Apt") al 31.12.23.

In relazione all'oggetto (rif. Vs. Pec del 03.01.24), il sottoscritto certifica che alla data del 31.12.23 non sussistono debiti di Apt vs. la Citta' Metropolitana di Venezia, mentre sussistono i seguenti crediti:

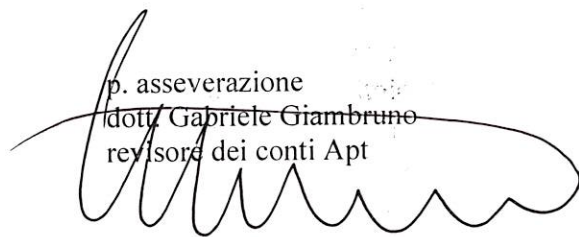
- € 55.000,00 a titolo di trasferimento per gli oneri derivanti dalla messa in liquidazione - annualità 2023;
- € 150.000,00 a titolo di trasferimento per accantonamento nel fondo rischi e oneri futuri del bilancio 2022.

Venezia, 08.01.24

dott. Paolo Marchiori
liquidatore Apt



p. asseverazione
dott. Gabriele Giambruno
revisore dei conti Apt



Residui passivi della Città metropolitana		Crediti Fondazione Santa Cecilia		Riconciliazione Città metropolitana	Riconciliazione Fondazione Santa Cecilia
Descrizione Impegno	Importo	Importo	Descrizione riportata nella certificazione della Fondazione		
Contributo alla Fondazione musicale Santa Cecilia ai sensi dell'art. 2 della Convenzione prot. n. 9626/2023 - anno 2023 (imp. 679/2023, det. 524/23)	16.666,67	16.666,67	Saldo del contributo di funzionamento anno 2023 - convenzione 2023/2025	Saldo del contributo previsto dalla convenzione prot. n. 9626/23 per l'anno 2023	Il saldo del contributo per l'anno 2023 di 16.666,67 verrà liquidato nel 2024, nel rispetto delle tempistiche e delle condizioni convenzionalmente pattuite
TOTALE	16.666,67	16.666,67			

Residui attivi della Città metropolitana		Debiti Fondazione Santa Cecilia		Riconciliazione Città metropolitana	Riconciliazione Fondazione Santa Cecilia
Descrizione Accertamento	Importo	Importo	Descrizione riportata nella certificazione della Fondazione		
Non sussistono residui attivi vs la Fondazione musica Santa Cecilia di Portogruaro		Non sussistono debiti vs la CM			
TOTALE	0,00	0,00			



Fondazione Musicale Santa Cecilia

30026 Portogruaro (Venezia) • Sede legale: Piazza della Repubblica, 1
Uffici: Via Martiri della Libertà, 14 • Tel. 0421 276555 • Fax 0421 273878
www.fmsantacecilia.it • e-mail: info@fmsantacecilia.it
pec:fondazionemusicalesantacecilia@pec.it
P.IVA 02845900279 • Codice fiscale: 92013700270

Spettabile
CITTA' METROPOLITANA DI VENEZIA
Ca' Corner San Marco, 2662
30124 Venezia (Ve)

Pec: societapartecipate.cittametropolitana.ve@pecveneto.it

Prot.Nr. 22/2024/GP/fs

Trasmesso a mezzo PEC

Oggetto: certificazione dei crediti e debiti reciproci tra la Città Metropolitana di Venezia

A seguito Vs. del 3 gennaio 2024 (RIF202/144PG) con la presente si certifica che al 31 dicembre 2023 i crediti in essere da parte della Fondazione Musicale Santa Cecilia nei confronti della Città Metropolitana di Venezia sono pari a Euro 16.666.67 (sedicimilaseicentosessantasei/67) a saldo contributo di funzionamento anno 2023, convenzione triennio 2023, 2024 e 2025.

Non ci sono debiti in essere al 31 dicembre 2023.

Distinti Saluti.

Portogruaro, 26 gennaio 2024

Il Presidente
Ing. Giancarlo Pegoraro



Fondazione Musicale Santa Cecilia

30026 Portogruaro (Venezia) · Sede legale: Piazza della Repubblica, 1
Uffici: Via Martiri della Libertà, 14 · Tel. 0421 276555 · Fax 0421 273878
www.fmsantacecilia.it · e-mail: info@fmsantacecilia.it
pec:fondazionemusicalesantacecilia@pec.it
P.IVA 02845900279 · Codice fiscale: 92013700270

Spettabile
CITTA' METROPOLITANA DI VENEZIA
Ca' Corner San Marco, 2662
30124 Venezia (Ve)

Pec: societapartecipate.cittametropolitana.ve@pecveneto.it

Portogruaro, 26 gennaio 2024

Trasmesso a mezzo PEC

Il Collegio dei Revisori della Fondazione Musicale Santa Cecilia di Portogruaro (Ve)

preso atto

della richiesta di Città Metropolitana di Venezia del 3 gennaio 2024 (Rif2024/144PG), circa la certificazione dei crediti e dei debiti tra la stessa e la Fondazione Musicale Santa Cecilia risultanti alla data del 31/12/2023;

effettuate le opportune verifiche contabili e documentali,

attesta

che alla data del 31/12/2023 dalle scritture contabili della Fondazione Musicale Santa Cecilia di Portogruaro risulta un credito di euro 16.666,67 (sedicimilaseicentosessantasei/67), nei confronti della Città Metropolitana di Venezia, a saldo contributo funzionamento anno 2023 relativo alla convenzione 2023/2025 .

Non ci sono debiti in essere al 31/12/2023.

Distinti saluti.

Per il Collegio dei Revisori
Il Presidente

Dott.ssa Vania Prataviera

Residui passivi della Città metropolitana		Crediti della società San Servolo srl		Riconciliazione Città metropolitana	Riconciliazione San Servolo srl
Descrizione Impegno	Importo	Importo	Descrizione riportata nella certificazione della società		
Corrispettivo servizio gestione Auditorium (imp. 1308/2023 - det. 1910/2023)	3.050,00	3.050,00	FATTURA DA EMETTERE per la gestione dell'Auditorium di Mestre - anno 2023 - det. 1910/2023	La somma di euro 3.050,00 (Iva compresa) è stata pagata con mandato n. 93/2024 dietro presentazione di fattura San Servolo srl n. 43E del 19/12/2023	
TOTALI	3.050,00	3.050,00			

Residui attivi della Città metropolitana		Debiti della società San Servolo srl		Riconciliazione Città metropolitana	Riconciliazione San Servolo srl
Descrizione Accertamento	Importo	Importo	Descrizione riportata nella certificazione della società		
Adesione della San Servolo srl per l'anno 2023 all'ufficio unitario di Avvocatura civica metropolitana (acc. 35632/2023 – atto 575/2023)	2.000,00	2.000,00	Quota 2023 per convenzione con l'avvocatura metropolitana firmata il 04/03/2022	Oneri derivanti dovuti per il convenzionamento di San Servolo srl col servizio avvocatura.	Trattasi di debito per il convenzionamento di San Servolo srl col servizio avvocatura
Servizio di sopporto tecnico-informatico reso presso l'Auditorium della Città metropolitana di Venezia nel secondo semestre 2023 (acc. 39216/2023)	1.677,50	1.677,50	Rimborso costi (Iva compresa) per gestione Auditroium di Mestre - anno 2023	Oneri dovuti per il supporto tecnico informatico di cui San Servolo srl si è avvalsa per la gestione dell'Auditorium nel II sem. 2023	Oneri dovuti per il supporto tecnico informatico di cui San Servolo srl si è avvalsa per la gestione dell'Auditorium nel II sem. 2023
TOTALI	3.677,50	3.677,50			

Venezia, 26 gennaio 2024
Prot. n. 54/2024

Spett. le
Città metropolitana di Venezia
Dipartimento economico finanziario
Servizio Partecipate
Cà Corner, 2662
30124 Venezia

Oggetto: certificazione dei crediti e debiti.

A seguito di Vostra richiesta con la presente si comunica elenco dei crediti e debiti esistenti al 31 dicembre 2023 nei confronti della Città metropolitana di Venezia:

Crediti:

€ 3.050,00 iva compresa in regime split payment per la gestione dell'auditorium di Mestre anno 2023 – DET. 1910/2023.

Debiti:

€ 2.000,00 ANNO 2023 relativi all'ultima convenzione firmata il 04/03/2022 – AVVOCATURA.

€ 1.677,50 iva compresa per rimborso costi gestione auditorium di mestre anno 2023.

Cordiali saluti

Isola di San Servolo
30124 Venezia
T +39 041 2765001
sanservolo@servizimetropolitani.ve.it

Villa Widmann Rezzonico Foscari
Via Nazionale 420, 30034 Mira (VE)
T +39 041 424973
villawidmann@servizimetropolitani.ve.it

Museo di Torcello
Piazza Torcello, 30142 Torcello, Venezia
T +39 041 730761
museotorcello@servizimetropolitani.ve.it

Museo del Manicomio
Isola di San Servolo 1, 30124 Venezia
T +39 041 2765001
museomanicomio@servizimetropolitani.ve.it

Gestione Risorse Lagunari
Via Forte Marghera 191, 30172 Venezia-Mestre
T +39 041 5313672
grl@servizimetropolitani.ve.it

San Servolo srl
Società in house della
Città metropolitana di Venezia

Isola di San Servolo 1, 30124 Venezia
T +39 041 2765001

info@servizimetropolitani.ve.it
servizimetropolitani.ve@legalmail.it
www.servizimetropolitani.ve.it

C.F. / P.IVA 03544490273

Il Direttore Generale

Fulvio Landillo

Sindaco Unico

Dott. Flavio Rossetto

Residui passivi della Città metropolitana		Crediti di VENIS spa		Riconciliazione Città metropolitana	Riconciliazione di VENIS spa
Descrizione Impegno	Importo	Importo	Descrizione riportata nella certificazione di VENIS spa		
SERVIZIO DI CONDUZIONE DEL PORTALE 6SPORT METROPOLITANO ANNO 2023 (IMP. 761/23 - DET. 779/2023)	7.076,00	7.076,00	FATTURA DA EMETTERE Iva inclusa (n. 51/VE del 31-01-2024) Servizio di conduzione del portale 6SPORT metropolitano - anno 2023 - PG/2023/697 - Determina 779 del 14/03/2023		
PROGETTO CONME FASE B_2023 (IMP. 1919/23 - DET. 4036/2023)	449.490,14	449.490,14	FATTURA DA EMETTERE Iva inclusa (n. 52/VE del 31-01-2024) Contratto di servizio per il completamento del progetto CON.ME FASE B - gestione e manutenzione dell'infrastruttura e dei servizi implementati - anno 2023 - Determina 4036 del 19/12/2023		
SERVIZIO MANTENIMENTO DATACENTER ANNO 2023 (IMP. 157/2023 - DET. 3224/2021 E DET. 2991/2022)	32.697,31	33.729,95	FATTURA DA EMETTERE Iva inclusa (n. 53/VE del 31-01-2024) Rinnovo Contratto di servizio per la fornitura di servizi informatici e housing - 4 trimestre 2023 - Determina 3224 del 22/12/2021		
CONTRATTO DATACENTER VENIS 2018 - 2024 INTEGRAZIONE FATTURAZIONE PER IL 2023 (IMP. 1987/2023 - DET. 4097/2023)	1.032,64				
TOTALE	490.296,09	490.296,09			

Residui attivi della Città metropolitana		Debiti di VENIS spa		Riconciliazione Città metropolitana	Riconciliazione di VENIS spa
Descrizione Accertamento	Importo	Importo	Descrizione riportata nella certificazione di VENIS spa		
Non sussistono residui attivi vs VENIS spa		Non sussistono debiti vs la CM			

Società: **Venis S.p.A.**

Crediti verso Città Metropolitana di Venezia al 31.12.2023

Tipo documento (1)	Numero fattura emessa nel 2023 (6)	Data fattura emessa nel 2023 (6)	Numero fattura emessa nel 2024 relativa a fatture da emettere al 31.12.23 (6)	Data fattura emessa nel 2024 relativa a fatture da emettere al 31.12.23 (6)	Oggetto	Imponibile	Iva (2)	Iva split (3)	Totale documento (4)	C.I. (5)	Note
Fattura da emettere			51/VE	31/01/2024	Servizio di conduzione del portale 6SPORT metropolitano - anno 2023 - PG/2023/697	5.800,00		1.276,00	7.076,00		Determina 779 del 14/03/2023
Fattura da emettere			52/VE	31/01/2024	Contratto di servizio per il completamento del progetto CON.ME FASE B - gestione e manutenzione dell'infrastruttura e dei servizi implementati - anno 2023	368.434,54		81.055,60	449.490,14		Determina 4036 del19/12/2023
Fattura da emettere			53/VE	31/01/2024	Rinnovo Contratto di servizio per la fornitura di servizi informatici e housing - 4 trimestre 2023	27.647,50		6.082,45	33.729,95		Determina 3224 del 22/12/2021

La presente certificazione deve intendersi come indicazione delle poste attive e passive verso il Comune di Venezia iscritte nella propria contabilità, restando impregiudicati i diritti in ordine alla verifica della sussistenza dei debiti/crediti riportati nel prospetto

Luogo e data

Venezia, 06/02/2024

La società

L'organo di revisione della società

(1) Indicare se trattasi di fattura, comprese quelle emesse successivamente al 31.12.2023, nota o fattura da emettere
(2) Indicare importo Iva qualora trattasi di fatture non in regime di split payment
(3) Indicare importo Iva in regime di split payment
(4) Somma di imponibile + Iva
(5) Campo da valorizzare solo se si è in presenza di crediti per i quali non è possibile emettere fattura al 31.12.2023 in quanto riferiti a ratei di stati avanzamenti lavori. In tal caso si prega di indicare il C.I.
(6) NOTA BENE: LE COLONNE B E C ANDRANNO COMPILATE ESCLUSIVAMENTE PER LE FATTURE EMESSE NEL 2023. PER LE FATTURE DA EMETTERE AL 31.12.23, COMPILARE ANCHE LE COLONNE D ED E INDICANDO IL NUMERO E LA DATA DELLA RELATIVA FATTURA EMESSA NEL 2024

Società: **Venis S.p.A.**

Debiti verso Città Metropolitana di Venezia al 31.12.2023

Tipo documento (1)	Numero	Data	Oggetto	Imponibile	Iva (2)	Iva split (3)	Totale documento (4)	Note
--------------------	--------	------	---------	------------	---------	---------------	----------------------	------

La presente certificazione deve intendersi come indicazione delle poste attive e passive verso il Comune di Venezia iscritte nella propria contabilità, restando impregiudicati i diritti in ordine alla verifica della sussistenza dei debiti/crediti riportati nel prospetto

Luogo e data

Venezia, 06/02/2024

La società

L'organo di revisione della società

(1) Indicare se trattasi di fattura, comprese quelle emesse successivamente al 31.12.2023, nota o fattura da ricevere
(2) Indicare importo Iva qualora trattasi di fatture non in regime di split payment
(3) Indicare importo Iva in regime di split payment
(4) Somma di imponibile + Iva

Residui passivi della Città metropolitana (al 31-12-23)		Crediti della società Veneto Strade Spa		Riconciliazione Città metropolitana	Riconciliazione di Veneto Strade Spa
Descrizione Impegno	Importo	Importo	Descrizione riportata nella certificazione della società		
Non sussistono residui passivi		Non sussistono crediti			

Residui attivi della Città metropolitana (al 31-12-23)		Debiti della società Veneto Strade Spa		Riconciliazione Città metropolitana	Riconciliazione di Veneto Strade Spa
Descrizione Accertamento	Importo	Importo	Descrizione riportata nella certificazione della società		
Non sussistono residui attivi		Non sussistono debiti			



Veneto Strade S.p.a.
Protocollo generale

8267/2024
26-03-2024
Cl. 04.01.0



Spett.le
Città Metropolitana di Venezia
Area Economico Finanziario
Servizio Partecipate
Ca' Corner San Marco, 2662 – Venezia

societapartecipate.cittametropolitana.ve@pecveneto.it

Oggetto: certificazione dei crediti e debiti reciproci tra la Città Metropolitana di Venezia, le società controllate, le società partecipate e gli enti strumentali.

Con riferimento alla vostra nota prot.2024/144 PG del 03/01/2024, di pari oggetto, si comunica che, alla data del 31/12/2023, non sono state rilevate posizioni creditorie/debitorie tra Codesta Amministrazione e la scrivente Società.

Distinti saluti.

IL DIRETTORE OPERATIVO

Dott.ssa Adriana Bergamo

Asseverazione ex art. 11, comma 6 del decreto legislativo n. 118/2011
Si attesta la corrispondenza dei dati contabili suesposti con le risultanze delle scritture contabili al 31 dicembre 2023 della Società Veneto Strade Spa.

IL REVISORE LEGALE DEI CONTI

CROWE BOMPANI Spa

Dott.ssa Sabrina Rigo

Veneto Strade spa
Cap. Soc. € 2.163.200 i.e.
Piva - C.R. e Reg. Imp. 03345230274

Direzione Centrale Mestre
Sede Legale Amministrativa
Operativa
Via Buscaglia, 5
30174 Mestre (VE)
Tel. (+39) 041 2907711
Fax Area Direzione
(+39) 041 2907832
Fax Area Manutenzione
(+39) 041 2907752
Fax Area Progetti Lavori
(+39) 041 2907602
societapartecipate@venetostrade.it
venetostrade@pecveneto.it

Direzione Operativa Belluno
Via Villa Pella, 1
32046 Sedico (BL)
Tel. (+39) 0437 939111
Fax (+39) 0437 939283
operativita@venetostrade.it
venetostrade@pecveneto.it

www.venetostrade.it



Società certificata

Veneto Strade S.p.A.

Relazione della società di revisione indipendente sul Prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci tra la Città Metropolitana di Venezia e la società partecipata Veneto Strade S.p.A. per le finalità previste dal Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE SUL PROSPETTO RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA LA CITTÀ METROPOLITANA DI VENEZIA E LA SOCIETÀ PARTECIPATA VENETO STRADE S.p.A. PER LE FINALITÀ PREVISTE DAL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118

Al Consiglio di Amministrazione di Veneto Strade S.p.A.

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito di Veneto Strade S.p.A. con la Città Metropolitana di Venezia (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2023 predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio il Prospetto di Veneto Strade S.p.A. al 31 dicembre 2023 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza del Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile del Prospetto. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa – Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo

Richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza il Prospetto può non essere adatto per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione della Città Metropolitana di Venezia.

Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori e del Collegio Sindacale per il Prospetto

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nello stesso Prospetto, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno che essi ritengono necessaria al fine di consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del Prospetto, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del Prospetto a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

MILANO ROMA TORINO PADOVA GENOVA BRESCIA PISA BOLOGNA

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionale (ISAs) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del Prospetto. Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- siamo giunti a una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di un'incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare a operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, tra gli aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Padova, 26 marzo 2024

Crowe Bompani SpA



Sabrina Rigo
(Revisore Legale)

Residui passivi della Città metropolitana		Crediti di Brusutti srl		Riconciliazione Città metropolitana	Riconciliazione Brusutti srl
Descrizione Impegno	Importo	Importo	Descrizione riportata nella certificazione dell'azienda		
SERVIZI DI TPL: ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE RISORSE FINANZIARIE RELATIVE ALL'ANNUALITA' 2020-2021 PER BRUSUTTI (IMP. 81522 DET. 749/22)	6.749,89	6.749,89	L'importo corrisponde a quanto risulta registrato in contabilità fra i crediti per contributi da ricevere	L'importo verrà pagato ad esito finale delle verifiche sui finanziamenti per mancati introiti a causa dell'emergenza sanitaria COVID-19 (Decreto Interministeriale MIMS-MEF n. 489 del 02/12/2021). L'importo è stato interamente pagato - determina di liquidazione 478/2022. Se le verifiche avranno esito positivo,verrà emessa fattura per l'importo residuo.	
SERVIZI DI TPL: ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE RISORSE FINANZIARIE RELATIVE ALL'ANNUALITA' 2021 PER COVID-19 BRUSUTTI (IMP. 1232/23 DET. 1591/23)	711,57	711,57	L'importo corrisponde a quanto risulta registrato in contabilità fra i crediti per contributi da ricevere	Trattasi di risorse accertate e impegnate per Covid-19 relative all'anno 2021.	
SERVIZI DI TPL: ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE RISORSE FINANZIARIE RELATIVE ALL'ANNUALITA' 2023 MAGGIO-DICEMBRE 2023 (IMP. 1320/23 DET. 1951/23)	26.321,98	0,00		Trattasi di risorse accertate e impegnate in base al DGR n. 283/2023. Nel 2023 sono già stati pagati 177.780,62 euro. La rimanente quota pari al 5%verrà erogata a seguito dell'avvenuta presentazione della rendicontazione aziendale del servizio effettuato e sarà subordinata al raggiungimento degli obiettivi sia quantitativi che di qualità e prestazioni del servizio come stabilito dalla DGR 326/2001 e dai successivi provvedimenti modificativi ed integrativi. Se le verifiche avranno esito positivo, verrà emessa fattura per l'importo residuo.	Non risultano registrati importi fra i contributi a credito da ricevere avendo la società già incassato quanto spettante pari ad € 258.170,92=
SERVIZI DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE: ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE RISORSE FINANZIARIE RELATIVE ALL'ANNUALITA' 2023 PER LE AZIENDE ARRIVA VENETO SRL, ATVO SPA, AVN SPA E BRUSUTTI SRL- RIPARTO DEI FINANZIAMENTI STRAORDINARI IN ATTUAZIONE DELLA DGR N. 1493 DEL 04/12/2023 (IMP. 2015/23 DET. 4174/23)	17.882,40	17.882,40	FATTURA DA EMETTERE per servizi minimi extraurbani anno 2023 - ulteriori finanziamenti in attuazione della DGR: 1493/2023 (Allegato A) e DGR 587/23 (impegno spesa: 2015/2023 - determina dirigenziale n. 4174/2023 - CIC 6076302309)	Trattasi di risorse straordinarie accertate e impegnate in base alla DGR n. 1493/2023. L'importo è stato pagato con mand. 815 del 13/02/24 dietro fattura Brusutti srl n. 00003/A 12/02/2024)	
DGR 1491/2023 - BRUSUTTI SRL (IMP. 2046/23 DET. 86/24)	18.418,14	18.418,14	FATTURA DA EMETTERE per servizi minimi extraurbani anno 2023 - ulteriori finanziamenti in attuazione della DGR: 1491/2023 (Allegato A) e DGR 627/23 - impegno spesa: 2046/2023 - determina dirigenziale n. 86/2024 - CIC: 6076302309	Trattasi di risorse accertate e impegnate in base alla DGR n. 1491/2023. L'importo è stato pagato con mand. 834 del 15/02/24 dietro fattura Brusutti srl n. 00001/A 31/01/2024)	
		28.846,00	Indicizzazione annuale del corrispettivo per i servizi di TPL per gli anni dal 2016 al 2021 ai sensi dell' art. 7, paragrafi 4 e 5 del contratto di servizio.		L'importo risulta registrato in contabilità fra i crediti per fatture da emettere
totale	70.083,98	72.608,00			

Residui attivi della Città metropolitana		Debiti di Brusutti srl		Riconciliazione Città metropolitana	Riconciliazione Brusutti srl
Descrizione Accertamento	Importo	Importo	Descrizione riportata nella certificazione dell'azienda		
ASSUNZIONE DEGLI ACCERTAMENTI DI ENTRATA PER TOTALI EURO 5.554,34, RELATIVI ALLA RESTITUZIONE DI SOMME VERSE IN ECCEDEZZA DALLA CITTA' METROPOLITANA A BRUSUTTI SRL PER I SERVIZI MINIMI EXTRAURBANI EFFETTUATI NEL 2023 (ACC. 34869/23 ATAC 554/2023). La quota Iva verrà regolata/recuperata dalla CnVE trattandosi di Iva Split	5.049,40	5.049,40	NOTA DI CREDITO DA EMETTERE per servizi minimi extraurbani anno 2023 erogati in eccesso	Importo imponibile erogato alla società nel 2023 per servizi minimi extraurbani. Per mero errore la somma indicata è stata pagata in eccesso rispetto alle previsioni del contratto di servizio. È stata richiesta la restituzione (Nota di credito nr. 00002/A del 31/01/2024 pervenuta il 31/01/2024; in data 07/02/24 Brusutti srl ha effettuato bonifico bancario a fav. della CnVE - sosp. di entrata n. 1327/24 regolarizzato con rev. 3317-2024)	
totale	5.049,40	5.049,40			

BRUSUTTI

Il Presidente del Collegio Sindacale

Via Trieste, 181/G

30173 VENEZIA - TESSERA

Tel. 041-54115488 - brusutti@brusutti.cc

Part. IVA 00321080277

[Firma]

per il Collegio Sindacale

La Presidente

[Firma]

Venezia, li 8 aprile 2024

Oggetto: Precisazioni in ordine alla conciliazione debiti-crediti tra CmVE e la società indirettamente partecipata Brusutti srl

Rispetto alle seguenti poste, inserite nel prospetto riportato nella precedente pagina, si forniscono le ulteriori precisazioni che seguono:

Residui passivi della Città metropolitana		Crediti di Brusutti srl		Riconciliazione Città metropolitana	Riconciliazione Brusutti srl	Ulteriori precisazioni CmVE
Descrizione Impegno	Importo	Importo	Descrizione riportata nella certificazione dell'azienda			
SERVIZI DI TPL: ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DELLE RISORSE FINANZIARIE RELATIVE ALL'ANNUALITA' 2023 MAGGIO- DICEMBRE 2023 (IMP. 1320/23 DET. 1951/23)	26.321,98	-	-	Trattasi di risorse accertate e impegnate in base al DDR n. 283/2023. Nel 2023 sono già stati pagati 177.780,62 euro. La rimanente quota pari al 5%verrà erogata a seguito dell'avvenuta presentazione della rendicontazione aziendale del servizio effettuato e sarà subordinata al raggiungimento degli obiettivi sia quantitativi che di qualità e prestazionali del servizio come stabilito dalla DGR 326/2001 e dai successivi provvedimenti modificativi ed integrativi. Se le verifiche avranno esito positivo, verrà emessa fattura per l'importo residuo.	Non risultano registrati importi fra i contributi a credito da ricevere avendo la società già incassato quanto spettante pari ad € 258.170,92	Quanto indicato nella colonna "Riconciliazione Città metropolitana" viene sostituito con la seguente precisazione: L'importo di 26.321,98 euro costituisce parte del trasferimento disposto dalla RV e impegnato dalla CmVe (oltre Iva al 10%) per il servizio di TPL svolto nei mesi da maggio a dicembre 2023: non verrà liquidato alla società per le limitazioni previste dal contratto di servizio in essere. L'importo verrà mandato prossimamente in avanzo vincolato.
-	-	28.846,00	Indicizzazione annuale del corrispettivo per i servizi di TPL, per gli anni dal 2016 al 2021 ai sensi dell'art. 7, paragrafi 4 e 5, del contratto di servizio	-	L'importo risulta registrato in contabilità fra i crediti per fatture da emettere	L'importo indicato dalla società costituisce, per la CmVE, una posta incerta, comunque accantonata in avanzo, trattandosi di importo non ancora riconosciuto alla società.

Si confermano le restanti annotazioni inserite nel prospetto, riferite alle altre partite.

Il dirigente
Responsabile dell'Area economico finanziaria
Romano Armellin
(f.to digitalmente)

