



*Città metropolitana di Venezia*

# **RELAZIONE SULLA GESTIONE E NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO 2020**







*Servizio Finanziario*

## **1. Premessa**

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

In particolare, il bilancio consolidato consente di:

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

Il principio contabile applicato allegato n. 4/4 (di seguito, per brevità, "principio contabile") al decreto legislativo 118/2011, al paragrafo 5, stabilisce che "*Al bilancio consolidato è allegata una relazione sulla gestione che comprende la nota integrativa*". Nel caso della Città metropolitana di Venezia la relazione sulla gestione è già stata già elaborata in occasione del rendiconto 2020, al quale è stata allegata, altresì, un apposito referto sulla gestione delle società partecipate. Per questo motivo, in questa sede, ci si limita a rinviare a tali documenti, esplicando invece la nota integrativa al bilancio consolidato.

Il bilancio consolidato del gruppo Città metropolitana di Venezia è stato redatto in base al principio contabile suddetto.

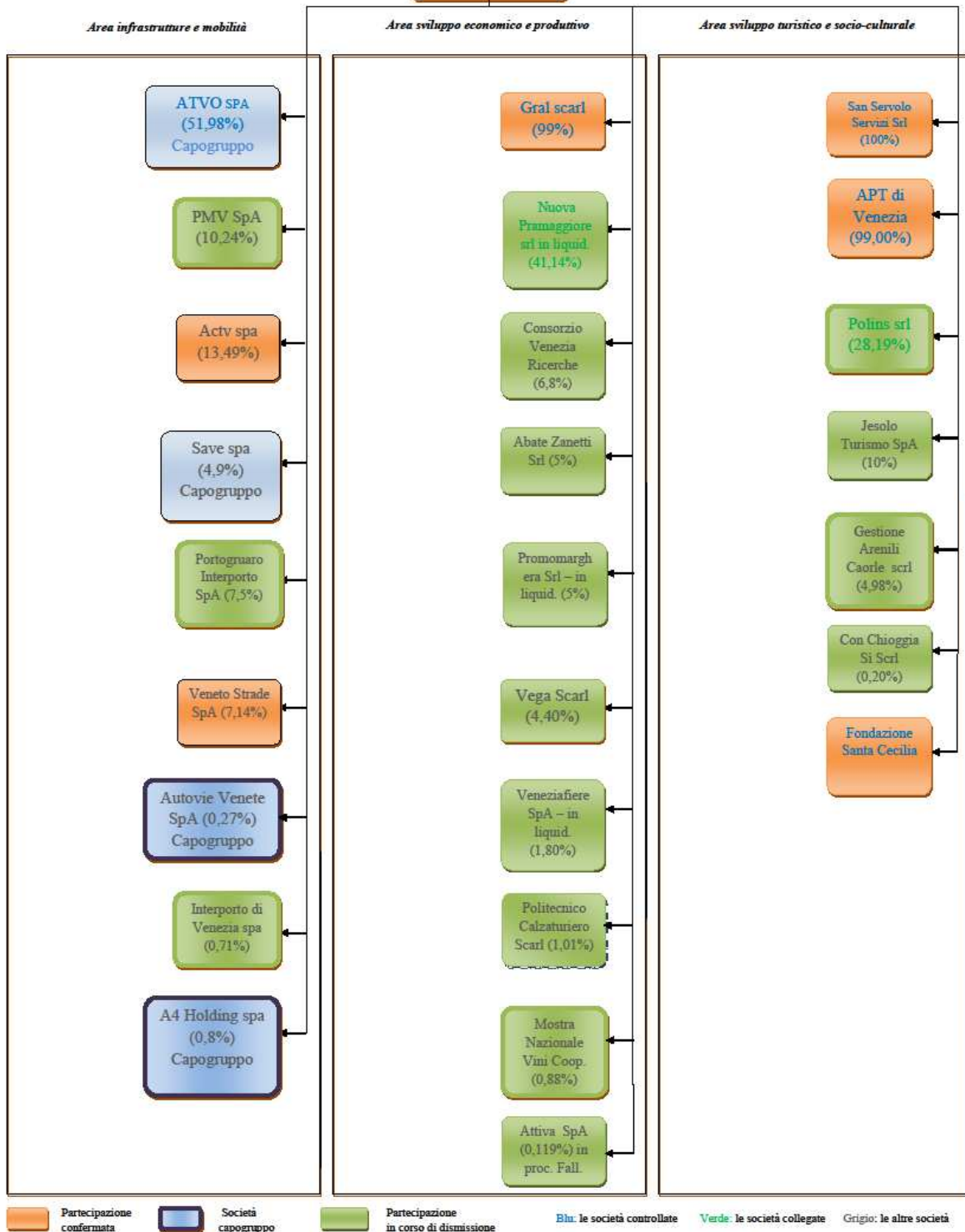
Alla data del 31/12/2014, la Città metropolitana di Venezia deteneva una partecipazione nei seguenti enti:



# Città metropolitana di Venezia

## Servizio Finanziario

SITUAZIONE AL 31 DICEMBRE 2014





# Città metropolitana di Venezia

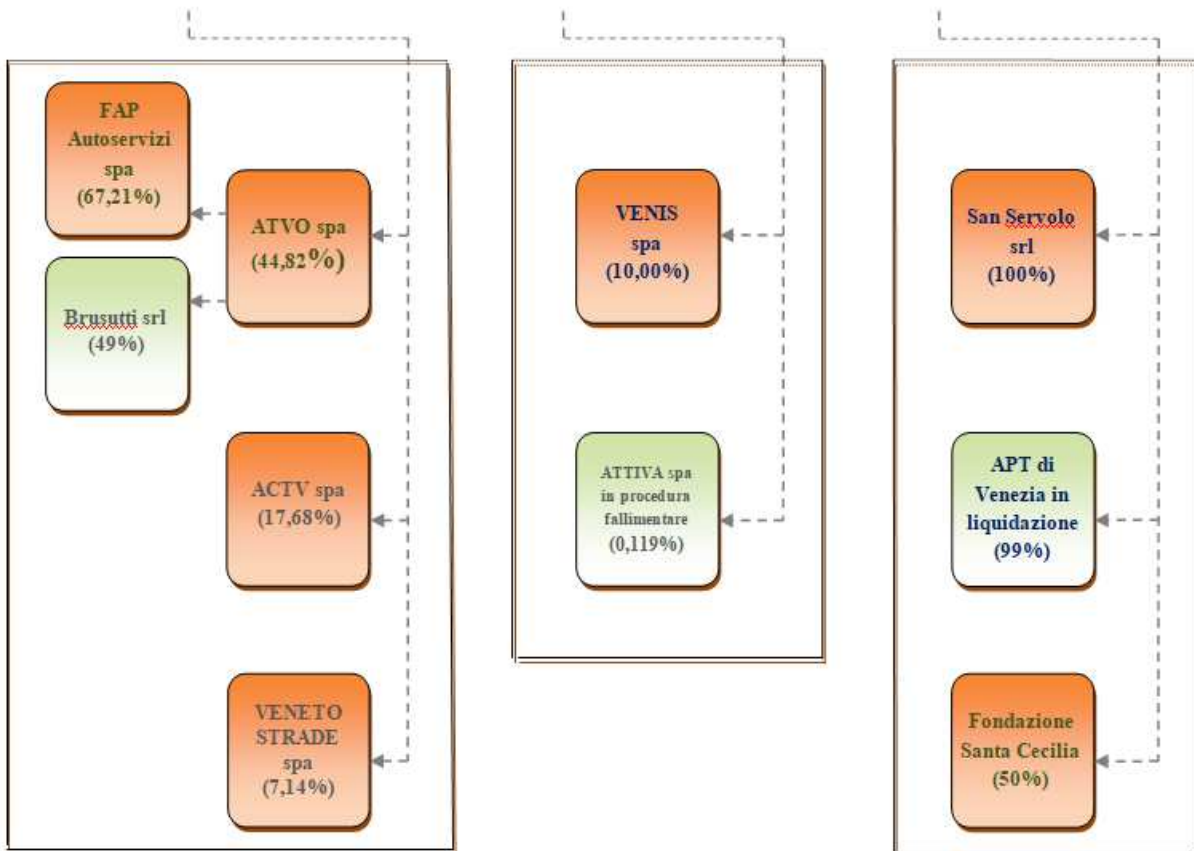
Servizio Finanziario

LA SITUAZIONE AGGIORNATA AL 31.12.2020 È DI SEGUITO RIPORTATA:

Area infrastrutture e mobilità

Area sviluppo economico e produttivo

Area sviluppo turistico e socio-culturale



Partecipazione confermata



Partecipazione in corso di dismissione

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

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

**Grigio:** le altre società/enti



*Servizio Finanziario*

## 2. Il “gruppo amministrazione pubblica”

Il termine “*gruppo amministrazione pubblica*” comprende gli enti e gli organismi strumentali, nonché le società controllate e partecipate da un’amministrazione pubblica, come stabilito dal decreto legislativo 118/2011. Con decreti del Ministero dell’economia e delle finanze dell’11 agosto 2017, recante “*Aggiornamento degli allegati del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi*” e con decreto del Ministero dell’economia e delle finanze del 1 marzo 2019, recante “*Aggiornamento degli allegati al decreto legislativo n. 118 del 2011, in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi*”, è stato in parte modificato il citato allegato 4/4 .

Il principio è stato nuovamente innovato con decreto Mef del 1 settembre 2021; le ultime modificazioni entreranno in vigore soltanto dopo la pubblicazione del decreto nella Gazzetta Ufficiale, salvi gli aggiornamenti per i quali è stata espressamente prevista un’applicazione con decorrenza dal bilancio consolidato 2021.

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

Costituiscono componenti del “*gruppo amministrazione pubblica*”:

- 1) **gli organismi strumentali** dell’amministrazione pubblica capogruppo come definiti dall’articolo 1 comma 2, lettera b) del decreto, in quanto trattasi delle articolazioni organizzative della capogruppo stessa e, di conseguenza, già compresi nel rendiconto consolidato della capogruppo (rientrano in questa categoria gli organismi che, sebbene dotati di una propria autonomia contabile, sono privi di personalità giuridica);



*Servizio Finanziario*

- 2) **gli enti strumentali controllati** dell'amministrazione pubblica capogruppo, come definiti dall'art. 11-ter, comma 1, del D.Lgs 118/2011, costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo:
- a) ha il possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell'ente o nell'azienda;
  - b) ha il potere assegnato da legge, statuto o convenzione di nominare o rimuovere la maggioranza dei componenti degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività di un ente o di un'azienda;
  - c) esercita, direttamente o indirettamente la maggioranza dei diritti di voto nelle sedute degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività dell'ente o dell'azienda;
  - d) ha l'obbligo di ripianare i disavanzi nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla quota di partecipazione;
  - e) esercita un'influenza dominante in virtù di contratti o clausole statutarie, nei casi in cui la legge consente tali contratti o clausole. L'influenza dominante si manifesta attraverso clausole contrattuali che incidono significativamente sulla gestione dell'altro contraente (ad esempio l'imposizione della tariffa minima, l'obbligo di fruibilità pubblica del servizio, previsione di agevolazioni o esenzioni) che svolge l'attività prevalentemente nei confronti dell'ente controllante. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con enti o aziende che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante. L'attività si definisce prevalente se l'ente controllato abbia conseguito nell'anno precedente ricavi e proventi riconducibili all'amministrazione pubblica capogruppo superiori all'80% dei ricavi complessivi. Non sono comprese nel perimetro di consolidamento gli enti e le aziende



*Servizio Finanziario*

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

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

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

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



*Servizio Finanziario*

significativa di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiore al 20 per cento, o al 10 per cento se trattasi di società quotata.

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

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

Alla luce dei criteri sopra esposti, s'illustra ora come è stato individuato il perimetro del Gruppo Città metropolitana di Venezia (essendo il bilancio consolidato riferito al 31/12/2020), indicando quali enti partecipati rientrano nelle tipologie sopra menzionate:

Settore di attività/intervento	Denominazione società	%	Tipologia di ente					Note
			1)	2)	3)	4)	5)	
<b>Infrastrutture per la mobilità</b>								
Trasporti pubblici	A.C.T.V. S.p.A.	17,68	-	-	-	-	X	La società è affidataria, anche ai sensi dell'art. 218 del d.lgs. n. 163/2006 (tramite la società AVM spa), del servizio pubblico del trasporto pubblico locale; è controllata dal Comune di Venezia nonché totalmente partecipata da enti pubblici e da enti in controllo pubblico. Non sussiste un potere di controllo da parte della Città metropolitana in quanto partecipata con una quota minoritaria.
Trasporti pubblici	A.T.V.O. S.p.A. (capogruppo)	44,82	-	-	-	-	X	E' soggetta, ai sensi del s.lgs. n. 175/2016 e s.m.i. a controllo pubblico congiunto della Città metropolitana e di altri enti pubblici. E' affidataria, a seguito di gara a doppio oggetto, di parte del trasporto pubblico locale extraurbano. E' fatta rientrare tra le società partecipate alla luce del valore



# Città metropolitana di Venezia

## Servizio Finanziario

Settore di attività/intervento	Denominazione società	%	Tipologia di ente					Note
			1)	2)	3)	4)	5)	
								della partecipazione dell'Ente.
Progettazione, costruzione e manutenzione infrastrutture viarie	<i>Veneto Strade S.p.A.</i>	7,143	-	-	-	-	-	Non rientra in alcuna delle tipologie previste dal principio contabile. Per Veneto Strade spa la Città metropolitana, infatti, non dispone di quote significative di voti; la società non è inoltre affidataria di servizi pubblici locali.
<b>Sviluppo economico e produttivo</b>								
Acquisto terreni, infrastrutture e insediamenti ind.	<i>Attiva S.p.A. in liquidazione</i>	0,119	-	-	-	-	-	Attiva spa in procedura fallimentare non rientra in alcuna delle tipologie previste dal principio contabile; non è affidataria di servizi pubblici e per la stessa risulta avviata una procedura concorsuale dal 2013.
Servizi ICT e operatore locale di comunicazioni elettroniche	<i>Venis S.p.A.</i>	10,00					X	La società soggetta a controllo analogo congiunto col Comune di Venezia. E' titolare di affidamento diretto in house dei servizi di conduzione data center ed altri sottoservizi informatici da parte della Città metropolitana di Venezia
<b>Sviluppo turistico, culturale e sociale</b>								
Promozione e assistenza turismo	<i>A.P.T. della Provincia di Venezia in liquidazione</i>	99,00	-	X	-	-	-	E' soggetta a controllo della Città metropolitana
Gestione servizi di San Servolo	<i>San Servolo S.r.l.</i>	100,00	-	-	-	X	-	E' soggetta al controllo della Città metropolitana. Si occupa della valorizzazione dell'isola di San Servolo, del Museo della "Follia" ivi ubicato, del Museo di Torcello, Villa Widmann e di altri immobili d'interesse storico, artistico, culturale e paesaggistico affidati dalla Città metropolitana. Si occupa anche della pianificazione e gestione della pesca lagunare



# Città metropolitana di Venezia

## Servizio Finanziario

Settore di attività/intervento	Denominazione società	%	Tipologia di ente					Note
			1)	2)	3)	4)	5)	
Sviluppo sociale	Fondazione Santa Cecilia	-	-	-	X	-	-	E' soggetta a controllo della Città metropolitana

Compongono il “**Gruppo Città metropolitana di Venezia**” i seguenti enti, così come indicato dal decreto del sindaco metropolitano n. 7 del 01/02/2021:

- APT di Venezia in liquidazione (*ente strumentale controllato*);
- Fondazione Santa Cecilia (*ente strumentale partecipato*);
- San Servolo Srl (*società controllata*);
- ACTV Spa (*società partecipata direttamente affidataria di servizi pubblici*);
- ATVO spa (*società partecipata direttamente in controllo pubblico congiunto, affidataria di servizi pubblici*);
- VENIS Spa (*società partecipata soggetta a controllo analogo congiunto, direttamente affidataria di servizi informatici*);
- F.A.P. Autoservizi S.p.A. (*società partecipata indirettamente tramite ATVO S.p.A. sub-affidataria, da parte della stessa ATVO spa, di alcuni servizi di TPL*);
- Brusutti S.p.A. (*società partecipata indirettamente tramite ATVO S.p.A. e affidataria, da parte della Città metropolitana, dei servizi di trasporto pubblico locale automobilistici extraurbani tra Venezia, il bellunese ed il Trentino*);



*Servizio Finanziario*

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

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

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

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

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

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

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

Inoltre, dall'esercizio 2018, la sommatoria delle percentuali dei bilanci singolarmente considerati irrilevanti deve presentare, per ciascuno dei parametri sopra indicati, un'incidenza inferiore al 10 per cento rispetto alla posizione patrimoniale, economica e finanziaria della capogruppo. Se tali sommatorie presentano un valore pari o superiore al 10 per cento, la capogruppo deve individuare i bilanci degli enti singolarmente irrilevanti da



### *Servizio Finanziario*

inserire nel bilancio consolidato, fino a ricondurre la sommatoria delle percentuali dei bilanci esclusi per irrilevanza ad una incidenza inferiore al 10 per cento.

In ogni caso, sono considerate irrilevanti, e non oggetto di consolidamento, le quote di partecipazione inferiori all'1% del capitale della società partecipata. Di contro, a partire dall'esercizio 2017, sono considerati rilevanti gli enti e le società totalmente partecipati dalla capogruppo, le società in house e gli enti partecipanti titolari di affidamento diretto da parte dei componenti del gruppo, a prescindere dalla quota di partecipazione;

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

Applicando i criteri sopra descritti, con il suddetto decreto del sindaco metropolitano n. 7 del 01/02/2021 è stato aggiornato il Gruppo di Amministrazione pubblica alla data del 31.12.2020 e soprattutto elaborato in seguente elenco degli enti da includere nel bilancio consolidato della Città metropolitana:

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



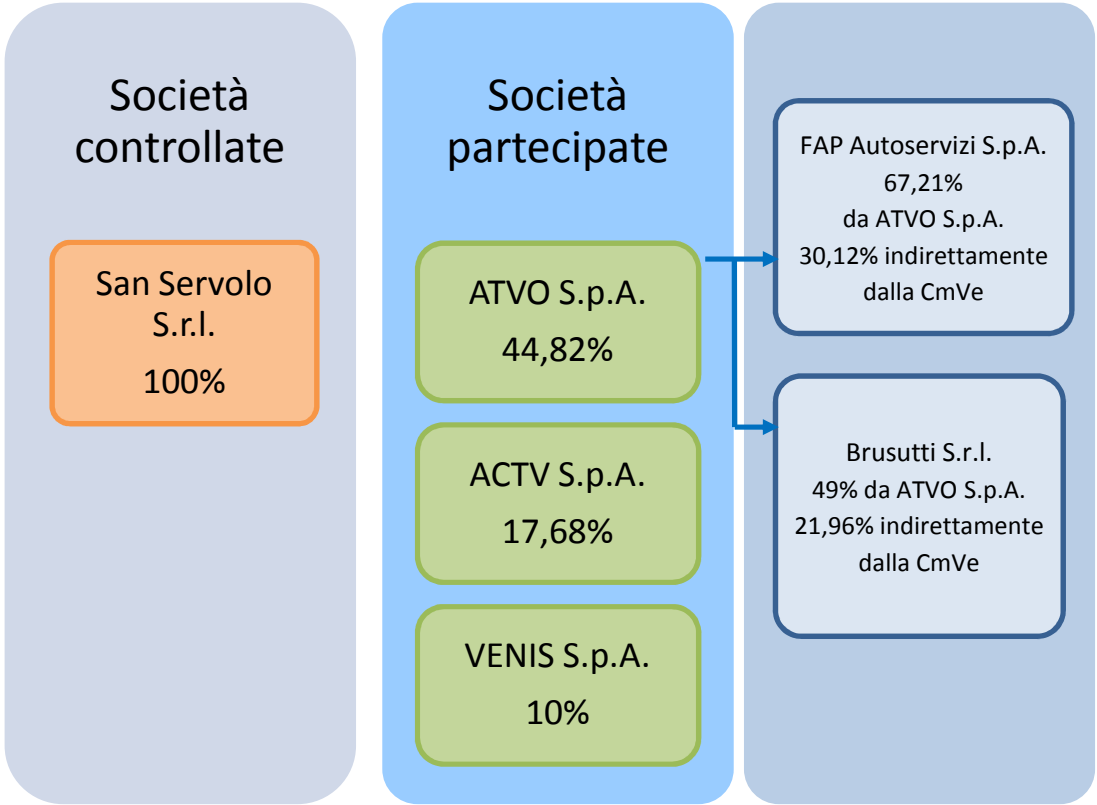
*Servizio Finanziario*

- Venis Spa (*società partecipata, soggetta a controllo analogo congiunto con il Comune di Venezia, e direttamente affidataria di servizi informatici*)

Non sono state incluse nel perimetro del consolidamento la Fondazione musicale Santa Cecilia di Portogruaro e l’Azienda APT di Venezia in liquidazione perché presentano dei bilanci di esercizio valutati come “irrilevanti” in base ai principi contabili.

Di seguito, si riporta la rappresentazione grafica degli enti, delle aziende e delle società componenti il gruppo comprese nel bilancio consolidato della Città metropolitana:

**PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO AL 31.12.2020  
del Gruppo Città metropolitana di Venezia:**





### Servizio Finanziario

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

#### **Actv spa**

##### ***La società:***

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

Nel 2020, la società ha svolto tale servizio in esecuzione del contratto di servizio stipulato con Avm Spa.

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

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

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

ACTV S.p.A.					
Sede legale:	Isola Nova del Tronchetto	30175 Venezia	Telefono:		Fax:
Sede amministrativa:			Telefono:		Fax:
Settore attività/intervento:	Servizi di trasporto pubblico locale				
Capitale sociale:	€ 24.907.402,00		P. IVA:	00762090272	REA: VE - 245468
Valore nominale di ogni azione	€ 26,00	N. azioni	Valore nominale in €		%
<b>ENTI PUBBLICI</b>					
Città Metropolitana di Venezia		169.340	4.402.840,00	17,68%	
Comune di Spinea		4.726	122.876,00	0,49%	
Comune di Campagna Lupia		1.121	29.146,00	0,12%	
Comune di Campolongo Maggiore		1.682	43.732,00	0,18%	
Comune di Camponogara		1.843	47.918,00	0,19%	
Comune di Cavarzere		1.346	34.996,00	0,14%	
Comune di Chioggia		108.001	2.808.026,00	11,27%	
Comune di Cona		276	7.176,00	0,03%	



# Città metropolitana di Venezia

## Servizio Finanziario

Comune di Dolo	1.122	29.172,00	0,12%
Comune di Fiesso d'Artico	1.082	28.132,00	0,11%
Comune di Fossò	1.003	26.078,00	0,10%
Comune di Marcon	2.003	52.078,00	0,21%
Comune di Martellago	3.377	87.802,00	0,35%
Comune di Mira	6.679	173.654,00	0,70%
Comune di Mirano	4.805	124.930,00	0,50%
Comune di Noale	2.564	66.664,00	0,27%
Comune di Pianiga	1.722	44.772,00	0,18%
Comune di Quarto d'Altino	1.202	31.252,00	0,13%
Comune di Santa Maria di Sala	915	23.790,00	0,10%
Comune di Salzano	2.042	53.092,00	0,21%
Comune di Scorzè	1.260	32.760,00	0,13%
Comune di Strà	1.200	31.200,00	0,13%
Comune di Vigonovo	1.359	35.334,00	0,14%
<b>TOTALE ENTI PUBBLICI</b>	<b>320.670</b>	<b>8.337.420,00</b>	<b>33,47%</b>
<b>ALTRI ENTI</b>			
Azienda Veneziana della Mobilità S.p.a.	637.307	16.569.982,00	66,53%
<b>TOTALE ALTRI ENTI</b>	<b>637.307</b>	<b>16.569.982,00</b>	<b>66,53%</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>957.977</b>	<b>24.907.402,00</b>	<b>100,00%</b>

SITUAZIONE AL	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
Patrimonio netto	51.343.315,00	53.831.086,00	55.651.775,00	56.395.427,00	58.008.171,00
% azioni possedute dalla Città Metropolitana	17,807%	17,676%	17,676%	17,676%	17,676%
Valore partecipazione (patrimonio netto * quota C.M.)	9.142.704,10	9.515.182,76	9.837.007,75	9.968.455,68	10.253.524,31
Valore della produzione	232.519.264,00	227.857.783,00	233.548.636,00	227.264.412,00	199.363.173,00
Utile di esercizio	1.048.394,00	1.268.931,00	1.806.837,00	743.652,00	161.639,00

### Consiglio di amministrazione. Scadenza: approvazione del bilancio

Scalabrin Luca	Presidente
Biondi Federica	Consigliere (rappresentante Città Metropolitana)
Capuzzo Eliana	Consigliere
Pascucci Alberto	Consigliere
Sernagiotto Gloria	Consigliere

### Collegio sindacale. Scadenza: approvazione del bilancio 2021

Ronconi Maria Giovanna	Presidente
Crepaldi Mirco	Sindaco
Zuin Maurizio	Sindaco
Miozzo Flavio	Sindaco supplente
Sala Ilenia	Sindaco supplente

### Società di revisione. Scadenza: approvazione del bilancio 2022

Deloitte & Touche S.p.A.
--------------------------





# Città metropolitana di Venezia

Servizio Finanziario

## ATVO SpA

### *La società:*

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

### *I principali dati societari:*

ATVO S.p.A.					
Sede legale:	Piazza IV Novembre 8	30027 San Donà di Piave (VE)	Telefono:	0421 5944	Fax:
Sede amministrativa:			Telefono:		Fax:
Settore attività/intervento:	Servizi di trasporto pubblico locale				
Capitale sociale:	€ 8.974.600,00		P. IVA:	00764110276	REA: VE - 240259
Valore nominale di ogni azione	€	100,00	N. azioni	Valore nominale in €	%
ENTR PUBBLICI					
Città Metropolitana di Venezia			40.229	4.022.900,00	44,83%
Comune di Annone Veneto			549	54.900,00	0,61%
Comune di Caorle			1.830	183.000,00	2,04%
Comune di Cavallino Treporti			9	900,00	0,01%
Comune di Ceggia			854	85.400,00	0,95%
Comune di Cinto Caomaggiore			9	900,00	0,01%
Comune di Concordia Sagittaria			1.769	176.900,00	1,97%
Comune di Eraclea			1.952	195.200,00	2,18%
Comune di Fossalta di Piave			671	67.100,00	0,75%
Comune di Fossalta di Portogruaro			145	14.500,00	0,16%
Comune di Gruaro			427	42.700,00	0,48%
Comune di Jesolo			3.660	366.000,00	4,08%
Comune di Meolo			854	85.400,00	0,95%
Comune di Musile di Piave			1.647	164.700,00	1,84%
Comune di Noventa di Piave			976	97.600,00	1,09%
Comune di Portogruaro			87	8.700,00	0,10%
Comune di Pramaggiore			9	900,00	0,01%
Comune di San Donà di Piave			5.551	555.100,00	6,19%
Comune di San Michele al Tagliamento			1.952	195.200,00	2,18%
Comune di San Stino di Livenza			1.891	189.100,00	2,11%
Comune di Teglio Veneto			305	30.500,00	0,34%
Comune di Torre di Mosto			610	61.000,00	0,68%
<b>TOTALE ENTR PUBBLICI</b>			<b>65.986</b>	<b>6.598.600,00</b>	<b>73,53%</b>
ALTRI ENTR					
ATAP S.p.A.			4.000	400.000,00	4,46%
Dolomiti Bus S.p.A.			6.103	610.300,00	6,80%
La Linea 80 Società Consortile a Responsabilità Limitata			13.657	1.365.700,00	15,22%



# Città metropolitana di Venezia

## Servizio Finanziario

<b>TOTALE ALTRI ENTI</b>	<b>23.760</b>	<b>2.376.000,00</b>	<b>26,47%</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>89.746</b>	<b>8.974.600,00</b>	<b>100,00%</b>

SITUAZIONE AL	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
Patrimonio netto	38.274.319,00	39.576.446,00	40.004.547,00	40.136.811,00	40.221.144,00
% azioni possedute dalla Città Metropolitana	51,980%	44,825%	44,825%	44,825%	44,825%
Valore partecipazione (patrimonio netto * quota C.M.)	19.894.991,02	17.740.141,92	17.932.038,19	17.991.325,53	18.029.127,80
Valore della produzione	42.083.445,00	42.641.207,00	44.556.705,00	45.303.000,00	35.297.822,00
Utile di esercizio	2.101.341,00	1.302.126,00	428.100,00	132.264,00	84.333,00

### Consiglio di amministrazione. Scadenza: approvazione del bilancio 2021

Turchetto Fabio	Presidente
Ceolotto Mariapia	Vice Presidente (rappresentante Città Metropolitana)
Basso Giuliana	Consigliere (rappresentante Città Metropolitana)
Ferrazzo Alice	Consigliere (rappresentante Città Metropolitana)
Padovan Pierpaolo	Consigliere

### Collegio sindacale. Scadenza: approvazione del bilancio 2022

Zanetti Enrico	Presidente
Brunetta Stefania	Sindaco
Canal Aldo	Sindaco
Busato Ezio	Sindaco supplente
Laurenti Raffaella	Sindaco supplente

### Società di revisione. Scadenza: approvazione del bilancio 2021

BDO Italia S.p.A.
-------------------



*Servizio Finanziario*

## **SAN SERVOLO SRL**

### ***La società:***

La società San Servolo Srl svolge per conto della Città metropolitana di Venezia le attività di valorizzazione e promozione culturale dell'isola di San Servolo, del Museo della follia ivi ubicato, del Museo di Torcello e di Villa Widmann di Mira. Dal 2018 si occupa, altresì, dello sviluppo e della valorizzazione dell'acquacoltura e della pesca nella Laguna di Venezia, della tutela e della valorizzazione dell'ambiente lagunare e della salvaguardia dell'occupazione nel settore.

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

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

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

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

<b>San Servolo S.r.l.</b>					
Sede legale:	Isola San Servolo 1	30133 Venezia	Telefono:		Fax:
Sede amministrativa:			Telefono:		Fax:
Settore attività/intervento:	Alloggi per studenti e lavoratori con servizi alberghieri: centro soggiorno studi. Gestione pesca lagunare.				
Capitale sociale:	€	281.646,00	P. IVA:	03544490273	REA: VE - 316851
Conferimenti in denaro in €			%		
<b>ENTI PUBBLICI</b>					
Città Metropolitana di Venezia		281.646,00	100,00%		
<b>TOTALE ENTI PUBBLICI</b>		<b>281.646,00</b>	<b>100,00%</b>		
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>281.646,00</b>	<b>100,00%</b>		
SITUAZIONE AL	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
Patrimonio netto	555.431,00	626.595,00	1.618.896,00	1.636.272,00	875.578,00
% azioni possedute dalla Città Metropolitana	100,000%	100,000%	100,000%	100,000%	100,000%
Valore partecipazione (patrimonio netto * quota C.M.)	555.431,00	626.595,00	1.618.896,00	1.636.272,00	875.578,00



# Città metropolitana di Venezia

## Servizio Finanziario

Valore della produzione	2.709.588,00	3.062.685,00	2.984.900,00	3.522.768,00	1.401.689,00
Utile di esercizio	26.930,00	71.164,00	6.142,00	17.377,00	-760.694,00

Amministratore unico. Scadenza: approvazione del bilancio 2020
Andrea Berro

Sindaco unico. Scadenza: approvazione bilancio 2021
Dario Fabio

### **VENIS SPA**

#### ***La società:***

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

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

I fini istituzionali perseguiti dalla Città metropolitana, con la partecipazione in questa società, sono riconducibili alla necessità di dare attuazione alle linee d'azione del Piano triennale per l'informatica nella pubblica amministrazione ed ai successivi aggiornamenti annuali; per dar modo all'Ente di concorrere a diventare un polo strategico nazionale in conformità alle finalità e alle funzioni istituzionali assegnategli dalla legge n. 56/2014 e s.m.i. a beneficio della collettività e del territorio, ad es. anche per mezzo della realizzazione del Progetto CON.ME "Convergenza digitale metropolitana".



# Città metropolitana di Venezia

Servizio Finanziario

## I principali dati societari:

VENIS S.p.A.						
Sede legale:	Sestiere San Marco 4934	30124 Venezia	Telefono:		Fax:	
Sede amministrativa:			Telefono:		Fax:	
Settore attività/intervento:	Progettazione, realizzazione, messa in opera e gestione operativa di sistemi informativi; razionalizzazione di sistemi già in esercizio; produzione di sistemi operativi, procedure e programmi elettronici sia di base che applicati					
Capitale sociale:	€	1.549.500,00	P. IVA:	02396850279	REA:	VE - 214409

Valore nominale di ogni azione	€	51,65	N. azioni	Valore nominale in €	%
<b>ENTI PUBBLICI</b>					
Città Metropolitana di Venezia			3.000	154.950,00	10,00%
Comune di Venezia			19.530	1.008.724,50	65,10%
<b>TOTALE ENTI PUBBLICI</b>			<b>22.530</b>	<b>1.163.674,50</b>	<b>75,10%</b>
<b>ALTRI ENTI</b>					
ACTV S.p.A.			1.770	91.420,50	5,90%
AMES S.p.A.			900	46.485,00	3,00%
Casinò di Venezia Gioco S.p.A.			1.500	77.475,00	5,00%
INSULA S.p.A.			900	46.485,00	3,00%
VE.LA. S.p.A.			900	46.485,00	3,00%
VERITAS S.p.A.			1.500	77.475,00	5,00%
<b>TOTALE ALTRI ENTI</b>			<b>7.470</b>	<b>385.825,50</b>	<b>24,90%</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>			<b>30.000</b>	<b>1.549.500,00</b>	<b>100,00%</b>

SITUAZIONE AL	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
Patrimonio netto	3.004.825,00	3.334.459,00	3.478.852,00	3.939.368,00	3.851.047,00
% azioni possedute dalla Città Metropolitana	<i>partecipazione acquistata nel 2018</i>		10,00%	10,00%	10,00%
Valore partecipazione (patrimonio netto * quota C.M.)			347.885,20	393.936,80	385.104,70
Valore della produzione	13.421.808,00	15.842.358,00	9.449.724,00	22.173.200,00	20.465.498,00
Utile di esercizio	129.814,00	329.631,00	144.693,00	360.516,00	11.679,00

Amministratore unico. Scadenza: approvazione bilancio 2020	
Paolo Bettio	

Collegio sindacale. Scadenza: approvazione del bilancio 2020	
Burighel Stefano	Presidente
Cadel Fabio	Sindaco
Martina Valentina	Sindaco
Ronconi Maria Giovanna	Sindaco supplente
Zennaro Matteo	Sindaco supplente

Società di revisione. Scadenza: approvazione del bilancio 2023	
Revinet S.p.A.	

## 4) Il bilancio consolidato

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

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

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

### ➤ *Metodo di consolidamento*

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

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

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

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



### *Servizio Finanziario*

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

#### ➤ *Criteri di valutazione applicati*

Nella redazione del bilancio consolidato sono stati utilizzati i criteri di valutazione previsti dai principi contabili applicati elaborati da ARCONET e dai principi elaborati dall'OIC, per i quali si rinvia alle singole note integrative.

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

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

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

RETTIFICHE IAS17

STATO PATRIMONIALE	IMPORTI TOTALI	IMPORTI CONSOLIDAMENTO %
<b>ATTIVO</b>		
BIII2.5 - MEZZI DI TRASPORTO	4.406.253	1.975.120
CI14c - CREDITI VERSO ALTRI	40.374	18.098
D2 - RISCONTI ATTIVI	-702.410	-314.858
<b>PASSIVO</b>		
IIa - RISERVE DA RISULTATO ECONOMICO DI ES. PREC.	556.710	249.547
III - RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	313.999	140.751
B2 - PER IMPOSTE	339.504	152.184
D1d - DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI	2.534.004	1.135.877
<b>CONTO ECONOMICO</b>		
B11 - UTILIZZO BENI DI TERZI	969.210	434.452
B14b - AMMORTAMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-478.673	-214.567
C21a - INTERESSI PASSIVI	-55.032	-24.668
26 - IMPOSTE	-121.506	-54.466
27 - RISULTATO DELL'ESERCIZIO	313.999	140.751

➤ *Eliminazione delle operazioni infragruppo*

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

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



*Servizio Finanziario*

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

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

**RETTIFICHE DI PRECONSOLIDAMENTO NEL BILANCIO DELLA CITTA' METROPOLITANA**

CONTO ECONOMICO	ATVO SPA		ACTV SPA		SAN SERVOLO SRL		BRUSUTTI SRL	
	DARE	AVERE	DARE	AVERE	DARE	AVERE	DARE	AVERE
RICAVI	40.712	814	92.575		219		32.029	
COSTI	2.461.689	1.478.607	237.919	93.737	54.261		6.176	21.486
<b>STATO PATRIMONIALE</b>								
ATTIVITA'	5.666.944	512.959	3.097.385	237.919	86.514	169.121	140.140	
PATRIMONIO NETTO	1.490.402	5.234.710	93.737	3.189.960	114.860	84.823		171.173
PASSIVITA'	440.987	2.873.644				1.910	52.519	38.205
<b>TOTALE</b>	<b>10.100.734</b>	<b>10.100.734</b>	<b>3.521.616</b>	<b>3.521.616</b>	<b>255.854</b>	<b>255.854</b>	<b>230.864</b>	<b>230.864</b>

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

CONTO ECONOMICO	ATVO SPA		ACTV SPA		SAN SERVOLO SRL		BRUSUTTI SRL	
	DARE	AVERE	DARE	AVERE	DARE	AVERE	DARE	AVERE
RICAVI		40.750						
COSTI	65.834							
<b>STATO PATRIMONIALE</b>								
ATTIVITA'	132.439		12.856		307.590		30.781	
PATRIMONIO NETTO	124.370	91.689	3.840	12.856				
PASSIVITA'		190.204		3.840		307.590		30.781
<b>TOTALE</b>	<b>322.643</b>	<b>322.643</b>	<b>16.696</b>	<b>16.696</b>	<b>307.590</b>	<b>307.590</b>	<b>30.781</b>	<b>30.781</b>

Si segnala che tra le più rilevanti operazioni di preconsolidamento vi sono quelle relative a ricavi che le partecipate contabilizzano in esercizi precedenti rispetto alla Città Metropolitana di Venezia e a contributi agli investimenti che l'ente pubblico ha erogato alle società partecipate in anni precedenti. Tali contributi vengono riscontati in capo alle società partecipate sulla base di un piano di ammortamento e ciò comporta la rilevazione di un costo per l'ammortamento dell'onere pluriennale in capo alla Città Metropolitana di Venezia.

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

### *Partecipazioni*

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

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

#### DIFFERENZE DI CONSOLIDAMENTO DELLE PARTECIPAZIONI

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

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

Il criterio di valorizzazione delle partecipazioni adottato in passato dalla Città Metropolitana di Venezia (minore tra il costo e frazione di patrimonio netto) ha comportato il sorgere di differenze da iscriversi tra le riserve di patrimonio netto dello stato patrimoniale consolidato in



### *Servizio Finanziario*

quanto derivanti prevalentemente da utili conseguiti dalle partecipate negli esercizi precedenti all'acquisto.

Le rivalutazioni e svalutazioni delle partecipazioni sono state oggetto di elisione come meglio specificato qui di seguito:

	ATVO SPA	ACTV SPA	SAN SERVOLO SRL	VENIS SPA
SVALUTAZIONE/(RIVALUTAZIONE) ES. IN CORSO	102.274	-131.478	-17.376	-36.052
SVALUTAZIONE/(RIVALUTAZIONE) ES. PRECEDENTI	-2.122.669	-1.010.477	-1.378.806	-14.435

Si precisa che l'elisione delle rivalutazioni dell'esercizio in corso influisce negativamente sull'utile d'esercizio mentre lo storno delle rivalutazioni degli esercizi precedenti va a ridurre le riserve degli utili precedenti.

#### *Dividendi*

La distribuzione di dividendi all'interno del gruppo rappresenta un trasferimento di risorse tra le realtà da consolidare e come tale subisce lo stesso trattamento delle operazioni infragruppo. Lo scopo è di evitare una doppia contabilizzazione dello stesso utile, sia in capo alla partecipata che lo distribuisce, sia in capo alla partecipante che lo percepisce e che contabilizza il provento finanziario.

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

#### *Utili/perdite infragruppo*

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

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

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

*Servizio Finanziario*

sottostante, precisando che il calcolo è effettuato precedentemente alle operazioni di consolidamento infragruppo.

DETERMINAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO DI TERZI

ENTE CAPOGRUPPO E PARTECIPATE	% PARTECIPAZIONE CAPOGRUPPO	QUOTA DEL GRUPPO			QUOTA DI TERZI		
		Capitale/fondo dotazione e riserve	Risultato esercizio	Patrimonio netto di gruppo	Capitale/fondo dotazione e riserve	Risultato esercizio	Patrimonio netto di terzi
CITTA' METROPOLITANA VENEZIA		486.247.389	7.114.928	493.362.317	-	-	-
ATVO SPA	44,83%	18.527.385	158.780	18.686.165	-	-	-
SAN SERVOLO SRL	100%	1.636.272	760.694	875.578	-	-	-
ACTV SPA	17,68%	10.225.435	28.573	10.254.008	-	-	-
VENIS SPA	10,00%	383.937	1.168	385.105	-	-	-
<b>TOTALE</b>		<b>517.020.418</b>	<b>6.542.755</b>	<b>523.563.173</b>	-	-	-

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

➤ *Consolidamento dei bilanci*

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

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

RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO CITTA' METROPOLITANA E SOCIETA'/ENTI CONTROLLATI/PARTECIPATI

CONTO ECONOMICO	ATVO SPA	ACTV SPA	SAN SERVOLO SRL	VENIS SPA	BRUSUTTI SRL
ELISIONE COSTI CMV-RICAVI PARTECIPATA	8.937.367	42.057	271.328	5.414	61.429
ELISIONE RICAVI CMV-COSTI PARTECIPATA	1.501	905	360		
<b>STATO PATRIMONIALE</b>					
ELISIONE PASSIVITA' CMV-ATTIVITA' PARTECIPATA	3.292.060	29.426	483.478	4.914	42.487
ELISIONE ATTIVITA' CMV-PASSIVITA' PARTECIPATA	2.353.775	520.724	682.148		30.781



*Servizio Finanziario*

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

**RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO ACTV SPA E VENIS SPA**

<b>CONTO ECONOMICO</b>	
ELISIONE COSTI ACTV-RICAVI VENIS	16.865
<b>STATO PATRIMONIALE</b>	
ELISIONE ATTIVITA' VENIS-PASSIVITA' ACTV	2.176

**RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO ACTV SPA E ATVO SPA**

<b>CONTO ECONOMICO</b>	
ELISIONE COSTI ACTV-RICAVI ATVO	2.652
<b>STATO PATRIMONIALE</b>	
ELISIONE ATTIVITA' ATVO-PASSIVITA' ACTV	2.652

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



# Città metropolitana di Venezia

Servizio Finanziario

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2020	2019
1	<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>		
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	costi di impianto e di ampliamento	24.215	31.320
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0	0
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	46.936	38.421
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	376.987	387.868
5	avviamento	0	0
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	5.204.477	1.161.892
9	altre	5.267.014	5.708.569
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>10.919.629</b>	<b>7.328.070</b>
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
II	1 Beni demaniali	261.763.250	261.545.361
1.1	Terreni	8.660.071	8.660.070
1.2	Fabbricati	48.029.831	47.185.197
1.3	Infrastrutture	205.073.348	205.700.094
1.9	Altri beni demaniali	0	0
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	276.476.004	272.974.633
2.1	Terreni	32.255.552	32.116.770
a	di cui in leasing finanziario	0	0
2.2	Fabbricati	204.159.930	204.616.903
a	di cui in leasing finanziario	0	0
2.3	Impianti e macchinari	2.499.130	2.069.889
a	di cui in leasing finanziario	0	0
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	19.576.834	16.551.566
2.5	Mezzi di trasporto	10.506.117	10.094.243
2.6	Macchine per ufficio e hardware	551.838	481.104
2.7	Mobili e arredi	369.203	393.337
2.8	Infrastrutture	0	0
2.99	Altri beni materiali	6.557.400	6.650.821
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	11.046.067	6.326.337
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>549.285.321</b>	<b>540.846.331</b>
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
1	Partecipazioni in		
a	imprese controllate	29.109	29.105
b	imprese partecipate	7.597	77.354
c	altri soggetti	2.292.756	2.278.629
2	Crediti verso		
a	altre amministrazioni pubbliche	0	0
b	imprese controllate	0	0
c	imprese partecipate	46.488	46.488
d	altri soggetti	834.816	836.867
	- di cui esigibili entro l'esercizio	4.561	4.561
3	Altri titoli	1.941.342	4.494.335
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>5.152.108</b>	<b>7.762.778</b>
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>565.357.058</b>	<b>555.937.179</b>
I	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
	<u>Rimanenze</u>	2.712.579	2.712.626
	<b>Totale</b>	<b>2.712.579</b>	<b>2.712.626</b>



# Città metropolitana di Venezia

## Servizio Finanziario

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2020	2019
II	<b>Crediti (2)</b>		
1	Crediti di natura tributaria	8.651.985	5.016.909
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0	0
b	Altri crediti da tributi	8.651.985	5.016.909
c	Crediti da Fondi perequativi	0	0
2	Crediti per trasferimenti e contributi	12.288.285	16.468.588
a	verso amministrazioni pubbliche	11.661.116	15.612.160
b	imprese controllate	0	0
c	imprese partecipate	0	0
d	verso altri soggetti	627.169	856.428
3	Verso clienti ed utenti	5.138.291	5.717.676
	- di cui esigibili oltre l'esercizio	103.172	118.490
4	Altri Crediti	20.565.439	13.278.277
a	verso l'erario	910.793	1.309.694
	- di cui esigibili oltre l'esercizio	101.613	428.292
b	per attività svolta per c/terzi	10.956	0
c	altri	19.643.690	11.968.583
	- di cui esigibili oltre l'esercizio	4.019.273	3.928.331
	<b>Totale crediti</b>	<b>46.644.000</b>	<b>40.481.450</b>
III	<b>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</b>		
1	partecipazioni	8.566	7.578
2	altri titoli	0	0
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>8.566</b>	<b>7.578</b>
IV	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
1	Conto di tesoreria	140.515.182	92.473.336
a	Istituto tesoriere	140.515.182	92.473.336
b	presso Banca d'Italia	0	0
2	Altri depositi bancari e postali	1.031.873	2.808.083
3	Denaro e valori in cassa	7.629	17.341
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0	0
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>141.554.684</b>	<b>95.298.760</b>
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>190.919.829</b>	<b>138.500.414</b>
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
1	Ratei attivi	241.013	147.988
2	Risconti attivi	1.316.702	1.053.333
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI D)</b>	<b>1.557.715</b>	<b>1.201.321</b>
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>757.834.602</b>	<b>695.638.914</b>

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

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

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



# Città metropolitana di Venezia

## Servizio Finanziario

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2020	2019
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I	Fondo di dotazione	0	0
II	Riserve	494.080.812	483.891.402
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	26.159.890	16.413.282
b	da capitale	498.176	0
c	da permessi di costruire	0	0
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	464.535.719	464.591.092
e	altre riserve indisponibili	2.887.027	2.887.028
III	Risultato economico dell'esercizio	5.104.103	9.746.608
<b>Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi</b>		<b>499.184.915</b>	<b>493.638.010</b>
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		0	0
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		0	0
<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>499.184.915</b>	<b>493.638.010</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			
1	per trattamento di quiescenza	0	0
2	per imposte	282.888	1.600.726
3	altri	9.711.205	9.489.609
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0	0
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>9.994.093</b>	<b>11.090.335</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		6.191.657	6.693.860
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>6.191.657</b>	<b>6.693.860</b>
<b>D) DEBITI (1)</b>			
1	Debiti da finanziamento	18.906.755	15.102.729
a	prestiti obbligazionari	0	0
	- di cui esigibili oltre l'esercizio	0	0
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0	0
c	verso banche e tesoriere	9.928.444	9.656.494
	- di cui esigibili oltre l'esercizio	3.954.219	4.078.387
d	verso altri finanziatori	8.978.311	5.446.235
	- di cui esigibili oltre l'esercizio	8.188.023	4.855.254
2	Debiti verso fornitori	35.205.997	26.130.310
3	Acconti	378	397
4	Debiti per trasferimenti e contributi	32.971.222	7.689.438
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0	0
b	altre amministrazioni pubbliche	31.523.982	2.557.369
c	imprese controllate	0	0
d	imprese partecipate	578.334	3.628.413
e	altri soggetti	868.906	1.503.656
5	altri debiti	9.812.607	8.906.018
a	tributari	1.976.077	1.157.308
	- di cui esigibili oltre l'esercizio	505.542	31.019
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.192.467	1.643.901
	- di cui esigibili oltre l'esercizio	26.418	16.298
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0	0
d	altri	5.644.063	6.104.809
	- di cui esigibili oltre l'esercizio	33.339	36.713
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>96.896.959</b>	<b>57.828.892</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>			
I	Ratei passivi	908.744	939.620
II	Risconti passivi	144.658.234	125.448.197
1	Contributi agli investimenti	144.120.701	124.836.774
a	da altre amministrazioni pubbliche	144.117.679	124.831.628
b	da altri soggetti	3.022	5.146
2	Concessioni pluriennali	0	0
3	Altri risconti passivi	537.533	611.423
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>145.566.978</b>	<b>126.387.817</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>		<b>757.834.602</b>	<b>695.638.914</b>





# Città metropolitana di Venezia

## Servizio Finanziario

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2020	2019
<b>CONTI D'ORDINE</b>			
1) Impegni su esercizi futuri		32.075.092	30.484.534
2) beni di terzi in uso		3.757.220	3.729.084
3) beni dati in uso a terzi		0	0
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		1.000	1.000
5) garanzie prestate a imprese controllate		0	0
6) garanzie prestate a imprese partecipate		0	0
7) garanzie prestate a altre imprese		5.231.521	5.170.002
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>41.064.833</b>	<b>39.384.620</b>

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

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



# Città metropolitana di Venezia

## Servizio Finanziario

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2020	2019
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>			
1	Proventi da tributi	57.695.355	65.171.659
2	Proventi da fondi perequativi	0	0
3	Proventi da trasferimenti e contributi	80.378.727	69.389.345
a	Proventi da trasferimenti correnti	72.869.282	57.951.080
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	4.134.519	4.050.693
c	Contributi agli investimenti	3.374.926	7.387.572
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	38.612.268	53.775.436
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.333.291	3.048.313
b	Ricavi della vendita di beni	283.538	306.564
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	35.995.439	50.420.559
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0	0
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	732.131	825.879
8	Altri ricavi e proventi diversi	12.839.930	11.001.125
totale componenti positivi della gestione A)		<b>190.258.411</b>	<b>200.163.444</b>
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	6.832.973	9.963.399
10	Prestazioni di servizi	64.355.196	62.135.119
11	Utilizzo beni di terzi	1.106.333	1.272.005
12	Trasferimenti e contributi	41.165.439	39.975.599
a	Trasferimenti correnti	38.692.147	37.773.668
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	1.676.249	1.222.392
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	797.043	979.539
13	Personale	42.350.639	47.674.109
14	Ammortamenti e svalutazioni	25.361.763	24.288.098
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	812.753	704.297
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	21.030.742	20.490.701
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	39.359	71.090
d	Svalutazione dei crediti	3.478.909	3.022.010
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-795	-172.999
16	Accantonamenti per rischi	378.394	361.831
17	Altri accantonamenti	1.094.377	602.752
18	Oneri diversi di gestione	2.875.664	2.803.127
totale componenti negativi della gestione B)		<b>185.519.983</b>	<b>188.903.040</b>
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)		<b>4.738.428</b>	<b>11.260.404</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
<i>Proventi finanziari</i>			
19	Proventi da partecipazioni	0	18.651
a	da società controllate	0	18.576
b	da società partecipate	0	0
c	da altri soggetti	0	75
20	Altri proventi finanziari	31.521	58.355
Totale proventi finanziari		<b>31.521</b>	<b>77.006</b>
<i>Oneri finanziari</i>			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	425.147	1.439.842
a	Interessi passivi	424.741	1.437.986
b	Altri oneri finanziari	406	1.856
Totale oneri finanziari		<b>425.147</b>	<b>1.439.842</b>
totale (C)		<b>-393.626</b>	<b>-1.362.836</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
22	Rivalutazioni	10.252	18.278
23	Svalutazioni	65.879	75.023
totale ( D)		<b>-55.627</b>	<b>-56.745</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
<i>Proventi straordinari</i>			
24	Proventi da permessi di costruire	0	0
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0	0
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	2.424.226	1.669.397
d	Plusvalenze patrimoniali	3.018	540.800
e	Altri proventi straordinari	0	230.716
totale proventi		<b>2.427.244</b>	<b>2.440.913</b>



# Città metropolitana di Venezia

## Servizio Finanziario

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2020	2019
25	<i>Oneri straordinari</i>		
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0	0
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	1.066.079	1.488.915
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	4.252	0
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0	206.797
	totale oneri	<b>1.070.331</b>	<b>1.695.712</b>
	<b>Totale (E) (E20-E21)</b>	<b>1.356.913</b>	<b>745.201</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>5.646.088</b>	<b>10.586.024</b>
26	Imposte	541.985	839.416
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	<b>5.104.103</b>	<b>9.746.608</b>
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0	0



Città metropolitana  
di Venezia

*Servizio Finanziario*

## 5. Nota integrativa allo Stato Patrimoniale consolidato 2020

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

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

**Le tabelle di seguito elencate, contenenti i valori delle rettifiche di preconsolidamento e consolidamento arrotondate, evidenziano nel totale, importi che potrebbero differire di qualche euro rispetto al valore determinato dall'effettiva somma calcolata in verticale, in quanto sono troncati i decimali.**

### ATTIVO

#### Immobilizzazioni

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



**Immobilizzazioni immateriali**

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

<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>Città Metropolitana</b>	<b>Atvo</b>	<b>S. Servolo</b>	<b>Actv</b>	<b>Venis</b>	<b>Rettifiche preconsolidamento e consolidamento (ed eventuali arrotondamenti)</b>	<b>Consolidato</b>
<u>Immobilizzazioni immateriali</u>							
costi di impianto e di ampliamento		15.639	6.994	1.582		0	24.215
costi di ricerca sviluppo e pubblicità						0	0
diritti di brevetto ed utilizzo opere dell'ingegno	45.466		1.400		70	0	46.936
concessioni, licenze, marchi e diritti simile		155.085		221.902		0	376.987
avviamento						0	0
immobilizzazioni in corso ed acconti	5.203.770			707		0	5.204.477
altre		138.583	633.588	30.820		4.464.023	5.267.014
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>5.249.237</b>	<b>309.307</b>	<b>641.982</b>	<b>255.011</b>	<b>70</b>	<b>4.464.023</b>	<b>10.919.629</b>

**Immobilizzazioni materiali**

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

B) IMMOBILIZZAZIONI	Città Metropolitana	Atvo	S. Servolo	Actv	Venis	Rettifiche preconsolidamento e consolidamento (ed eventuali arrotondamenti)	Consolidato
<u>Immobilizzazioni materiali</u>							
Beni demaniali	261.415.555	0	0	0	510.468	-162.772	261.763.250
Terreni	8.533.446			0	126.624	1	8.660.071
Fabbricati	47.807.864			0	383.843	-161.876	48.029.831
Infrastrutture	205.074.245			0		-897	205.073.348
Altri beni demaniali	0			0		0	0
Altre immobilizzazioni materiali (*)	218.000.870	21.393.992	735.167	36.328.742	17.233	-3	276.476.004
Terreni	24.962.058	3.032.748		4.260.747		-1	32.255.552
<i>di cui in leasing     finanziario</i>	0			0		0	0
Fabbricati	186.788.038	7.336.314		10.035.578		0	204.159.930
<i>di cui in leasing     finanziario</i>	0			0		0	0
Impianti e macchinari	231.333	239.316	157.526	1.856.622	14.334	-1	2.499.130
<i>di cui in leasing     finanziario</i>	0			0		0	0
Attrezzature industriali e commerciali	32.507	259.470	111.927	19.172.869	62	-1	19.576.834
Mezzi di trasporto	218.795	10.287.322		0		0	10.506.117
Macchine per ufficio e hardware	436.106	66.243	49.489	0		0	551.838



# Città metropolitana di Venezia

## Servizio Finanziario

Mobili e arredi	25.939	23.014	320.251	0		-1	369.203
Infrastrutture	0	0		0		0	0
Altri beni materiali	5.306.094	149.566	95.974	1.002.927	2.838	1	6.557.400
Immobilizzazioni in corso ed acconti	10.456.305	192.905		396.857			11.046.067
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>489.872.731</b>	<b>21.586.897</b>	<b>735.167</b>	<b>36.725.600</b>	<b>527.700</b>	<b>-162.773</b>	<b>549.285.321</b>

### Immobilizzazioni finanziarie

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

In particolare le partecipazioni sono così costituite:

B) IMMOBILIZZAZIONI	Città Metropolitana	Atvo	S. Servolo	Actv	Venis	Rettifiche preconsolidamento e consolidamento (ed eventuali arrotondamenti)	Consolidato
<u>Immobilizzazioni finanziarie</u>							
Partecipazioni in							
<i>imprese controllate</i>	19.654.700	0		0		-19.625.591	29.109
<i>imprese partecipate</i>	5.536	1.345		0	716	0	7.597
<i>altri soggetti</i>	12.391.034	235.862		20.507	2	-10.354.649	2.292.756
Crediti verso						0	
altre amministrazioni pubbliche	0	0		0		0	0
<i>imprese controllate</i>	0	0		0		0	0



## Città metropolitana di Venezia

### *Servizio Finanziario*

<i>imprese partecipate</i>	0	46.488		0		0	46.488
<i>altri soggetti</i>	0	2.644		826.326	5.847	-1	834.816
<i>- di cui esigibili entro l'esercizio</i>		0			4.561	0	4.561
Altri titoli	1.941.342			0		0	1.941.342
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>33.992.611</b>	<b>286.338</b>		<b>846.833</b>	<b>6.565</b>	<b>-29.980.241</b>	<b>5.152.108</b>

### **ATTIVO CIRCOLANTE**

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

Il modello espone nell'attivo circolante quattro gruppi:

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

### **RIMANENZE**

Le rimanenze ammontano ad Euro 2.712.579 e sono costituite dall'insieme di beni mobili quali prodotti finiti, materie prime, semilavorati. Sono valutate al costo di acquisto.



<b>C) RIMANENZE</b>	<b>Città Metropolitana</b>	<b>Atvo</b>	<b>S. Servolo</b>	<b>Actv</b>	<b>Venis</b>	<b>Rettifiche preconsolidamento e consolidamento (ed eventuali arrotondamenti)</b>	<b>Consolidato</b>
<u>Rimanenze</u>	0	726.177	2.296	1.983.169	937	0	2.712.579
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>726.177</b>	<b>2.296</b>	<b>1.983.169</b>	<b>937</b>	<b>0</b>	<b>2.712.579</b>

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

## **CREDITI**

I crediti ricompresi in tale voce sono essenzialmente di natura commerciale o di natura diversa dalla tipologia di crediti compresi fra le immobilizzazioni finanziarie. Sono valutati al valore nominale e rappresentati a bilancio al netto del relativo Fondo Svalutazione Crediti. I crediti di natura tributaria pari ad Euro 8.651.985 si riferiscono a crediti della capogruppo Città Metropolitana per tributi vari (in particolare per addizionale t.i.a. riscossa dai comuni).

I crediti per trasferimenti e contributi pari ad Euro 12.288.285 e sono composti per Euro 11.661.116 da Crediti per trasferimenti e contributi verso altre amministrazioni pubbliche, e per Euro 627.169 da Crediti per trasferimenti e contributi verso altri soggetti.



# Città metropolitana di Venezia

## Servizio Finanziario

C) CREDITI	Città Metropolitana	Atvo	S. Servolo	Actv	Venis	Rettifiche preconsolidamento e consolidamento (ed eventuali arrotondamenti)	Consolidato
Crediti di natura tributaria	8.651.985					0	8.651.985
<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>						0	0
<i>Altri crediti da tributi</i>	8.651.985					0	8.651.985
<i>Crediti da Fondi perequativi</i>						0	0
Crediti per trasferimenti e contributi	11.762.177	3.158.902	0	0	531.022	-3.163.816	12.288.285
<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	11.154.336	3.158.902	0	0	511.694	-3.163.816	11.661.116
<i>imprese controllate</i>	0					0	0
<i>imprese partecipate</i>	0					0	0
<i>verso altri soggetti</i>	607.841				19.328	0	627.169
Verso clienti ed utenti	4.013.685	596.391	549.301	155.906	15.429	-192.421	5.138.291
<i>- di cui oltre l'esercizio</i>		103.172				0	103.172
Altri Crediti	1.097.763	5.155.804	229.153	14.097.457	16.208	-30.946	20.565.439
<i>verso l'erario</i>	0	218.099	28.539	651.891	12.265	0	910.793
<i>- di cui oltre l'esercizio</i>		43.051	3.519	55.043	0	0	101.613
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	10.956			0		0	10.956
<i>altri</i>	1.086.807	4.937.705	200.614	13.445.567	3.943	-30.946	19.643.690
<i>- di cui oltre l'esercizio</i>		2.620.587	18.125	1.378.961	1.601	0	4.019.273
<b>Totale crediti</b>	<b>25.525.610</b>	<b>8.911.096</b>	<b>778.454</b>	<b>14.253.364</b>	<b>562.659</b>	<b>-3.387.183</b>	<b>46.644.000</b>

### ATTIVITA' FINANZIARIE NON COSTITUENTI IMMOBILIZZI

L'importo di tale voce, è riferibile esclusivamente per Euro 8.566,00 ad ATVO.

C) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI	Città Metropolitana	Atvo	S. Servolo	Actv	Venis	Rettifiche preconsolidamento e consolidamento (ed eventuali arrotondamenti)	Consolidato
Partecipazioni		8.566				0	8.566
Altri titoli						0	
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>		<b>8.566</b>				<b>0</b>	<b>8.566</b>

### DISPONIBILITA' LIQUIDE

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

L'importo al 31.12.2020 ammonta ad Euro 141.554.684 e risulta così determinato:

C) DISPONIBILITA' LIQUIDE	Città Metropolitana	Atvo	S.Servolo	Actv	Venis	Rettifiche preconsolidamento e consolidamento (ed eventuali arrotondamenti)	Consolidato
Conto di tesoreria	140.515.182					0	140.515.182
<i>Istituto tesoriere</i>	140.515.182					0	140.515.182
<i>presso Banca d'Italia</i>						0	
Altri depositi bancari e postali	274.667	209.316	449.001	66.517	32.372	0	1.031.873
Denaro e valori in cassa		1.320	3.018	3.091	200	0	7.629

Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente						0	0
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>140.789.850</b>	<b>210.636</b>	<b>452.019</b>	<b>69.608</b>	<b>32.571</b>	<b>0</b>	<b>141.554.684</b>

### RATEI E RISCOINTI ATTIVI

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

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

D) RATEI E RISCOINTI	Città Metropolitana	Atvo	S. Servolo	Actv	Venis	Rettifiche preconsolidamento e consolidamento (ed eventuali arrotondamenti)	Consolidato
Ratei attivi	235.131	656	0	4.150	1.076	0	241.013
Risconti attivi	27.407	536.589	5.952	510.214	39.858	196.682	1.316.702
<b>Totale Ratei e Risconti</b>	<b>262.538</b>	<b>537.244</b>	<b>5.952</b>	<b>514.364</b>	<b>40.934</b>	<b>196.682</b>	<b>1.557.715</b>



# Città metropolitana di Venezia

*Servizio Finanziario*

## PASSIVO

### PATRIMONIO NETTO

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

<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>Città Metropolitana</b>	<b>Atvo</b>	<b>S. Servolo</b>	<b>Actv</b>	<b>Venis</b>	<b>Rettifiche preconsolidamento e consolidamento (ed eventuali arrotondamenti)</b>	<b>Consolidato</b>
Fondo di dotazione		4.022.900	281.646	4.402.840	154.950	- 8.862.336	0
Riserve	486.247.389	14.504.485	1.354.626	5.822.595	228.987	-14.077.270	494.080.812
da risultato economico di esercizi precedenti	18.824.643	6.859.434	871.144	- 1.072.130	212.806	463.993	26.159.890
da capitale	-	7.645.050	483.482	6.894.725	15.559	- 14.540.640	498.176
da permessi di costruire	-			-		-	-
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	464.535.719					0	464.535.719
altre riserve indisponibili	2.887.027				622	- 622	2.887.027
Risultato economico dell'esercizio	7.114.928	158.780	-760.694	28.573	1.168	-1.438.652	5.104.103
<b>Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi</b>	<b>493.362.317</b>	<b>18.686.165</b>	<b>875.578</b>	<b>10.254.008</b>	<b>385.105</b>	<b>-24.378.258</b>	<b>499.184.915</b>
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi				-		-	-
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi				-		-	-
<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>		-		-	-	-	-
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>493.362.317</b>	<b>18.686.165</b>	<b>875.578</b>	<b>10.254.008</b>	<b>385.105</b>	<b>-24.378.258</b>	<b>499.184.915</b>

## FONDI RISCHI E ONERI

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

In particolare il fondo di Euro 9.994.093 è composto per Euro 282.888 da Fondo per Imposte e per Euro 9.711.205 da altri fondi.

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

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	Città Metropolitana	Atvo	S. Servolo	Actv	Venis	Rettifiche preconsolidamento e consolidamento (ed eventuali arrotondamenti)	Consolidato
per trattamento di quiescenza	0			0		-	0
per imposte	0			88.844		194.044	282.888
altri	2.650.000	567.365		6.488.919	4.920	1	9.711.205
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0			0		-	0
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>2.650.000</b>	<b>567.365</b>		<b>6.577.763</b>	<b>4.920</b>	<b>194.045</b>	<b>9.994.093</b>

## FONDO DI TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

L'importo di Euro 6.191.657 copre i diritti maturati in favore dei dipendenti del gruppo al 31.12.2020.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Città Metropolitana	Atvo	S. Servolo	Actv	Venis	Rettifiche preconsolidamento e consolidamento (ed eventuali arrotondamenti)	Consolidato
Trattamento di fine rapporto	0	3.244.023	275.460	2.598.830	73.344	0	6.191.657
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	<b>0</b>	<b>3.244.023</b>	<b>275.460</b>	<b>2.598.830</b>	<b>73.344</b>	<b>0</b>	<b>6.191.657</b>

## DEBITI

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

Si evidenziano di seguito le singole fattispecie.

1) **Debiti da finanziamento:** ammontano ad Euro 18.906.755 e sono determinati dai seguenti valori elementari, con indicazione anche della componente del gruppo a cui gli stessi si riferiscono:

D) DEBITI DA FINANZIAMENTO	Città Metropolitana	Atvo	S. Servolo	Actv	Venis	Rettifiche preconsolidamento e consolidamento (ed eventuali arrotondamenti)	Consolidato
Debiti da finanziamento	0	2.892.699		16.014.056	0	-	18.906.755
Prestiti obbligazionari	0			0		-	0
- di cui esigibili oltre l'esercizio	0					-	0
V/ altre amministrazioni pubbliche	0			0		-	0



# Città metropolitana di Venezia

## Servizio Finanziario

Verso banche e tesoriere	0	1.650.473		8.277.971	0	-	9.928.444
- di cui esigibili oltre l'esercizio		523.421		3.430.798		-	3.954.219
Verso altri finanziatori	0	1.242.225		7.736.085		-	8.978.311
- di cui esigibili oltre l'esercizio	0	883.027		7.304.997		-	8.188.023

2) **Debiti verso fornitori:** ammontano ad Euro 35.205.997 e sono costituiti da debiti commerciali che i singoli componenti del Gruppo hanno verso l'esterno.

D) DEBITI VERSO FORNITORI	Città Metropolitana	Atvo	S. Servolo	Actv	Venis	Rettifiche preconsolidamento e consolidamento (ed eventuali arrotondamenti)	Consolidato
Debiti verso fornitori	27.915.900	1.466.014	756.674	5.952.980	552.248	- 1.467.244	35.205.997

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

3) **I debiti per trasferimenti e contributi:** ammontano ad Euro 32.971.222, si riporta di seguito la composizione:

D) DEBITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	Città Metropolitana	Atvo	S. Servolo	Actv	Venis	Rettifiche preconsolidamento e consolidamento (ed eventuali arrotondamenti)	Consolidato
Debiti per trasferimenti e contributi	32.971.222	0	0	0	0	-	32.971.222
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0	0	0	0	0	-	0
altre amministrazioni pubbliche	31.523.983	0	0	0	0	-1	31.523.982
imprese controllate	0	0	0	0	0	-	0
imprese partecipate	578.334	0	0	0	0	-	578.334
altri soggetti	868.906	0	0	0	0	-	868.906



4) **Gli altri debiti:** ammontano ad Euro 9.812.607 e sono composti dalle seguenti voci:

D) ALTRI DEBITI	Città Metropolitana	Atvo	S. Servolo	Actv	Venis	Rettifiche preconsolidamento e consolidamento (ed eventuali arrotondamenti)	Consolidato
altri debiti	1.243.753	1.956.998	285.071	6.218.797	123.249	- 15.261	9.812.607
tributari	176.030	418.392	42.531	1.319.546	19.578	-	1.976.077
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	157.042	295.972	80.907	1.615.786	42.790	-	2.192.467
per attività svolta per c/terzi (2)	0			0		-	0
altri	910.681	1.242.664	161.633	3.283.466	66.881	-15.261	5.644.063
- di cui esigibili oltre l'esercizio		18.339	15.000			-	33.339

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

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

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

E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	Città Metropolitana	Atvo	S. Servolo	Actv	Venis	Rettifiche preconsolidamento e consolidamento (ed eventuali arrotondamenti)	Consolidato
Ratei passivi	843.643	35.457	20.699	941	8.004	-	908.744
Risconti passivi	136.705.740	3.727.246	402.388	7.030.573	24.483	- 3.232.196	144.658.234
Contributi agli investimenti	136.703.854	3.220.310	373.677	7.030.573	24.483	- 3.232.196	144.120.701
da altre amministrazioni pubbliche	136.703.854	3.220.310	373.677	7.030.573	21.461	- 3.232.196	144.117.679
da altri soggetti				0	3.022	-	3.022
Concessioni pluriennali				0		-	
Altri risconti passivi	1.887	506.936	28.711	0			537.533
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>137.549.384</b>	<b>3.762.703</b>	<b>423.087</b>	<b>7.031.514</b>	<b>32.486</b>	<b>- 3.232.196</b>	<b>145.566.978</b>

## CONTI D'ORDINE

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

Si riporta di seguito la specifica:

CONTI D'ORDINE	Città Metropolitana	Atvo	S. Servolo	Actv	Venis	Rettifiche preconsolidamento e consolidamento (ed eventuali arrotondamenti)	Consolidato
1) Impegni su esercizi futuri	32.075.092					-	32.075.092
2) beni di terzi in uso	3.586.377				170.842	-	3.757.220
3) beni dati in uso a terzi	0					-	0
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	1.000					-	1.000
5) garanzie prestate a imprese controllate	0					-	0
6) garanzie prestate a imprese partecipate	0					-	0



# Città metropolitana di Venezia

## *Servizio Finanziario*

7) garanzie prestate a altre imprese	0	2.725.632		2.503.040	2.850	-	5.231.521
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>35.662.470</b>	<b>2.725.632</b>		<b>2.503.040</b>	<b>173.692</b>	<b>-</b>	<b>41.064.833</b>

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

## 6. Nota integrativa al conto economico consolidato 2020

### ➤ *Le ragioni delle più significative variazioni*

**I due esercizi, 2019 e 2020, sono confrontabili in quanto già dal 2019 la società Atvo Spa ha consolidato il proprio bilancio con Brusutti e Fap. Tutti i valori di seguito specificati sono riferiti ai valori effettivi di bilancio. I valori rettificati sono dimostrati nei paragrafi precedenti e nelle conclusioni finali, mentre nell'esposizione dei proventi finanziari e straordinari si riportano per le società i valori di bilancio sulla base della quota di partecipazione in ciascuna società.**

Il risultato di esercizio chiude con un saldo positivo di 5,104 mln di Euro, che anche se inferiore rispetto al 2020 (-4,642 mln di Euro) viene considerato un risultato estremamente positivo, tenuto conto delle gravi conseguenze e della crisi socio economica causata dall'emergenza epidemiologica da Covid-19, cresciuta in un contesto già avverso e difficoltoso a causa dei danni provocati dall'eccezionale marea di novembre 2019. In particolare la pandemia sia per la Città Metropolitana che per le società soggette a consolidamento ha portato ad un importante abbattimento dei ricavi e all'incremento di alcune spese. Le società chiudono comunque in utile a parte la società San Servolo Srl.

Sostanzialmente migliora rispetto al 2019 l'utile della Città Metropolitana di Venezia grazie al miglioramento della gestione finanziaria (+1.015.782,82 Euro) dovuto al totale abbattimento nell'esercizio 2020 degli interessi passivi rispetto al 2019, in quanto nel corso dell'esercizio 2019, è stato azzerato il debito finanziario a carico dell'ente e al miglioramento della gestione straordinaria, per effetto di minori insussistenze dell'attivo e di maggiori insussistenze del passivo (+848.283,30 Euro), nonostante la flessione della gestione caratteristica dovuta principalmente all'incremento della spesa per ammortamento sugli investimenti, all'incremento della spesa del personale conseguente a nuove assunzioni effettuate nel corso dell'esercizio 2020, alle maggiori spese correnti sostenute per gli istituti scolastici per far fronte all'emergenza epidemiologica e all'incremento delle spese per il potenziamento del trasporto pubblico locale per fronteggiare



### *Servizio Finanziario*

l'emergenza pandemica, i cui costi sono comunque coperti (ad esclusione dell'iva) dai maggiori trasferimenti statali/regionali collocati tra i componenti positivi della gestione.

In perdita la società San Servolo (-778 mila Euro rispetto al 2019) causata dagli imprevedibili effetti della pandemia da Covid-19 che hanno costretto alla chiusura, a partire da marzo 2020, dell'Isola di San Servolo, del Museo di Torcello, del Museo della Follia, della Villa Widmann Rezzonico Foscari e che hanno parzialmente ridotto l'attività di ufficio del comparto Gestione Risorse lagunari (ex Gral). Tali effetti si sono sommati alla situazione già difficoltosa generata, già da fine 2019, dai danni degli avversi ed eccezionali eventi atmosferici che hanno causato una marea eccezionale colpendo duramente le strutture dell'isola. La Società ha quindi messo in atto un piano di contenimento dei costi riducendo al minimo indispensabile gli appalti di pulizie e custodia diurna e notturna, sospendendo totalmente le concessioni di ristorante e caffetteria, i costi di promozione e pubblicità, contenendo al minimo indispensabile gli interventi di manutenzione ordinaria, collocando i dipendenti della Società in Fondo Integrativo Salariale e programmando un godimento forzato di ferie e permessi. San Servolo ha pertanto cercato di improntare la gestione economica e finanziaria in modo reattivo, assumendo provvedimenti di gestione della crisi sempre in costante rapporto interlocutorio con il Socio Unico e cercando di adottare soluzioni prudenziali, improntate alla conservazione dei presupposti per il mantenimento della continuità aziendale e senza generare indebitamenti o esposizioni debitorie in generale. Il deficit del bilancio 2020 è stato generato per oltre 250.000 Euro dalla decisione di sostenere gli allevatori della vongole verace in laguna di Venezia riducendo del 50% il canone dovuto dai sub concessionari e dalla quota di ammortamento annuo pari ad Euro pari ad Euro 134.516 che normalmente la Società ha sempre sostenuto con risorse proprie.

Actv chiude con un risultato positivo ma inferiore rispetto al 2019 (- 582.013 Euro), il decremento rilevante riguarda i ricavi delle vendite e delle prestazioni (-14.4% rispetto all'anno precedente) dovuto principalmente agli effetti della pandemia, che ha costretto la Capogruppo a ridurre i servizi dei contratti, soprattutto di trasporto pubblico locale, con la conseguente richiesta all'Azienda di riduzione della propria attività di trasporto. Aumentano i costi per la produzione di merci, materie prime e sussidiarie per il servizio automobilistico, in quanto nei mesi di febbraio e marzo 2020, sono state aumentate le scorte per timore degli effetti della pandemia in Cina sul ciclo degli approvvigionamenti, è aumentato anche il costo per l'approvvigionamento dei dispositivi di



## Città metropolitana di Venezia

### *Servizio Finanziario*

protezione individuale e dei gel igienizzanti per adeguare mezzi e uffici alle nuove normative di contrasto della pandemia, i costi per i servizi aumentano per l'effetto dell'introduzione di nuove attività per il contenimento della propagazione del Covid-19 su tutti i veicoli autobus e vetture ausiliarie quali ad esempio il trattamento di sanificazione degli autobus e degli impianti di aria condizionata degli autobus, aumentano anche gli ammortamenti (+4,1%) per effetto della immatricolazione dei nuovi autobus acquistati nell'anno. Complessivamente però rispetto al 2019 migliora la gestione caratteristica in quanto si riduce sensibilmente il costo del personale per la riduzione dei servizi e per il ricorso alla cassa integrazione e altri istituti aziendali e si riducono complessivamente i costi di prestazioni di servizi e acquisti di beni consumo, aumentano invece gli accantonamenti per rischi e per altri accantonamenti. Sul peggioramento dell'utile rispetto all'esercizio precedente rileva pertanto la flessione della gestione finanziaria e della gestione straordinaria.

Anche Venis Spa chiude con un risultato positivo ma inferiore all'anno precedente (- 348.837 Euro) in quanto la gestione dell'emergenza pandemica ha richiesto uno sforzo eccezionale per fronteggiare le esigenze di continuità operativa dei servizi pubblici e della vita amministrativa del socio Comune di Venezia. L'Azienda ha tuttavia fornito una risposta immediata alle necessità di attivazione di servizi di lavoro agile, nonché nell'attivazione di sistemi di videoconferenza per il regolare svolgimento delle sedute degli organi collegiali e delle assemblee pubbliche. La società ha saputo rispettare, pur nelle evidenti difficoltà operative della pandemia, i tempi di realizzazione di tutti i progetti nei quali è stata impegnata, con particolare riferimento ai progetti finanziati con fondi Pon Metro. Nel corso del 2020, pertanto, l'Azienda è stata chiamata a gestire emergenze e sviluppare progetti rispetto ai quali ha dimostrato il proprio ruolo strategico per la Città, pur nella contrazione economica determinata dalla pandemia non ha fatto ricorso ad ammortizzatori sociali e anzi ha aumentare le proprie attività. Inoltre, sono proseguite le attività a supporto della struttura commissariale di protezione civile per l'acqua alta eccezionale del 12-17 novembre 2019. Nel corso del 2020, come previsto dal contratto di servizio, la società ha predisposto, tenendo conto degli stanziamenti disponibili sul bilancio dell'Ente controllante, un piano operativo triennale per i Servizi Informatici e di Telecomunicazioni del Comune di Venezia e sono continuati nel corso dell'esercizio 2020 gli investimenti necessari a garantire l'efficienza e adeguatezza dei sistemi centrali e del Data Center, attuando interventi sulle infrastrutture, sui sistemi centrali e periferici,



### *Servizio Finanziario*

nonché sulla rete di comunicazione pubblica. Il valore della produzione tipica ammonta a Euro 20.387.748 e diminuisce di Euro 1.240.901 rispetto al precedente esercizio (Euro 21.638.427) mentre il costo del lavoro aumenta di Euro 37.012. L'andamento dei ricavi, considerata la natura in-house della società, rimane condizionato dagli ordinativi e dagli investimenti del socio controllante e degli altri azionisti, rispetto ai quali i margini di intervento della società rimangono limitati.

In diminuzione anche l'utile di Atvo che chiude comunque positivamente con Euro 84.333,00 (-47.931 Euro rispetto all'esercizio precedente) nonostante il contesto di pandemia, che purtroppo ha caratterizzato l'anno 2020 creando una situazione straordinaria con evidenti e noti riflessi anche nel settore di appartenenza di ATVO S.p.A., società che tra l'altro ha sempre diversificato e ottimizzato la propria attività istituzionale di trasporto pubblico locale con finalità di crescita e sviluppo nel mercato. Il 2020 manifesta una situazione di difficile confronto con gli esercizi precedenti in quanto caratterizzato da importanti sforzi aziendali di contenimento dei costi della struttura, accompagnato dallo stanziamento di contributi dello Stato a copertura dei mancati introiti. La principale ripercussione per la società ATVO S.p.A. è stata la contrazione sostanziale dei ricavi e degli incassi relativi ai proventi del traffico compensati solo in parte dalla riduzione delle spese, per la presenza di costi fissi strutturali compensati in parte dai ristori assegnati con il fondo indennizzo ricavi TPL e servizi aggiuntivi, particolari disposizioni normative inoltre, relativamente alla redazione del bilancio 2020, avevano disposto la possibilità di non contabilizzare gli ammortamenti dei beni materiali ed immateriali, oltre alla possibilità di rivalutazione dei beni di impresa e delle partecipazioni, disposizioni che non sono state ritenute necessarie dagli amministratori della società. L'attività della società ha subito un forte calo della domanda di servizi, sia interna che estera, basata su effetti della contrazioni dell'offerta per riduzioni dell'attività, delle parziali chiusure e degli obblighi sui coefficienti di riempimento dei bus. Dal punto di vista economico si rileva il valore della produzione in diminuzione di circa il 22,04% rispetto all'esercizio precedente per effetto di una diminuzione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi nel complesso di circa il 64,42%, relativamente ai proventi del traffico alla luce delle chiusure e delle limitazioni del movimento delle persone, in particolare riguardanti la vendita dei titoli di viaggio sulle linee extraurbane, per effetto di un decremento generalizzato su biglietti linee urbane e commerciali, relativamente alla vendita degli abbonamenti extraurbani, urbani e scolastici, sulle linee scolastiche, sui servizi atipici, commerciali e in sub concessione e relativamente ai proventi per il noleggio con



## Città metropolitana di Venezia

### *Servizio Finanziario*

conducente e fuori linea e ai proventi per la gestione dei parcheggi. Si rileva invece un incremento di circa il 14,00% dei costi capitalizzati per manutenzioni straordinarie su autobus, dovuto al contenimento del rinnovo parco rispetto alle linee elaborate dall'originario piano industriale aziendale della società riadattato in seguito al periodo emergenziale.

Il risultato economico del bilancio consolidato del gruppo ATVO, pari ad un utile di Euro 354.219 (-74.677 Euro rispetto al 2019), evidenzia comunque un dato positivo e soddisfacente considerata la situazione contingente di pandemia, in diminuzione rispetto al precedente esercizio dovuto alla flessione dei risultati reddituali della capogruppo ATVO S.p.A. e delle perdite registrate dalle partecipate F.A.P. Autoservizi S.p.A e Brusutti S.r.l.

I valori di bilancio, opportunamente riportati con il metodo proporzionale, tranne che per la San Servolo e rettificati a seguito delle operazioni di consolidamento esposte nei paragrafi precedenti portano ad un utile d'esercizio 2020 di 5,104 mln di Euro che è determinato, come per il 2019, prevalentemente dal saldo positivo della gestione caratteristica pari ad Euro 4,738 mln di Euro. Come rilevato precedentemente, pur essendo diminuito rispetto al 2019 per effetto dell'emergenza epidemiologica da Covid-19, costituisce un risultato soddisfacente.

➤ *La suddivisione dei proventi finanziari (per le partecipate gli importi sono riportati in base alla quota di partecipazione)*

Tra i proventi finanziari la parte rilevante è costituita dall'importo degli interessi attivi calcolati sulle rateizzazioni delle sanzioni della città metropolitana (15.852 Euro) e da Actv (14.150 Euro) per la parte rilevante derivanti da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso imprese controllanti ovvero agli interessi verso la controllante AVM S.p.A. maturati nel 2019 per l'anticipazione finanziaria concessa a suo tempo a PMV S.p.A. e, a seguito della fusione della parte dei beni del tram in AVM S.p.A., ora di competenza di quest'ultima e per una parte residuale quale Interessi su rimborso IRAP annualità 2007 versata in eccedenza per mancata applicazione cd "beneficio del cuneo fiscale"





*Servizio Finanziario*

➤ *La suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari (per le partecipate gli importi sono riportati in base alla quota di partecipazione)*

Con riferimento agli oneri finanziari la parte prevalente è composta dagli interessi passivi del gruppo pari ad 425 mila Euro di cui la maggior componente è quella di ACTV (370 mila Euro) relativi ad interessi passivi di Actv dovuti principalmente su mutui/finanziamenti a medio-lungo termine, Interessi passivi verso controllante diretta AVM S.p.A. e su finanziamento soci e interessi passivi su anticipazioni di Tesoreria.

Gli altri oneri finanziari pari a 401 Euro sono riconducibili per la parte prevalente ad Actv Spa e relativi ad oneri fidejussori.

Per quanto riguarda la composizione minore degli oneri finanziari composti da 54.340 Euro del gruppo ATVO e 4 Euro di San Servolo si rimanda alle note integrative delle rispettive società.

➤ *La composizione delle voci “proventi straordinari” e “oneri straordinari” (per le partecipate gli importi sono riportati in base alla quota di partecipazione)*

I proventi straordinari diminuiscono rispetto all’esercizio 2019 da 2,441 mln di Euro a 2,427 mln di cui 2,422 mln Euro (al lordo delle scritture di rettifica) riferibili alla Città metropolitana composti da:

1. rilevazione nella voce E.24c. del conto economico come “Insussistenze del passivo” delle economie di impegni (tot. Euro 1.907.933,20) che sono andate, in attuazione del principio della contabilità economico-patrimoniale 4.3, ad abbattere la consistenza dei residui passivi degli esercizi precedenti al titolo 1 “Spese correnti” per Euro 1.893.134,18, al titolo 2 “Spese in c/capitale” per i contributi agli investimenti per Euro 14.769,02, al titolo 7 “Partite di giro” per Euro 30,00;

2. rilevazione nella voce E.24c. del conto economico come “Sopravvenienze attive” quale incrementi di residui attivi derivanti dalla contabilità finanziaria per un totale di Euro 94.012,50 ed Euro 417.976,56 per storno dei crediti stralciati al conto del bilancio che implementano in contropartita i crediti iscritti nei titoli come immobilizzazioni;



## Città metropolitana di Venezia

### *Servizio Finanziario*

3. rilevazione nella voce E.24d. del conto economico come “Plusvalenze patrimoniali” quale plusvalenze di cessione di Euro 3.000,00 relativa alla vendita di un trattore, a cura del Servizio Viabilità, e completamente ammortizzato.

Per quanto riguarda la composizione minore delle sopravvenienze e insussistenze del passivo riferita al gruppo ATVO (71.468 Euro), Actv (6.187) e Venis spa (4.816 Euro) si rinvia alle rispettive note integrative.

Gli oneri straordinari hanno subito un decremento da 1,696 a 1,070 mln e sono riferibili per la parte rilevante di 1,434 mln di Euro alla Città Metropolitana e composti dalla rilevazione nella voce E.25b. del conto economico come “Insussistenze dell’attivo” per l’importo di Euro 925.097,17, costituite dai minori residui attivi degli esercizi precedenti (escluso il titolo 6) derivanti dalla contabilità finanziaria (Euro 1.420.085,62) al netto dell’importo dei residui stralciati dal conto del bilancio e dell’insussistenze dei residui al titolo 3 tipologia 200 (Euro 494.988,45) che vanno a ridurre in contropartita il Fondo svalutazione crediti;

Per quanto riguarda la composizione minore delle sopravvenienze e insussistenze dell’attivo riferita a San Servolo (35.316 Euro) al gruppo atvo (8.845 Euro), Actv (96.045 Euro) e Venis spa (1.135 Euro) si rinvia alle rispettive note integrative.

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

Nel 2020 non sono stati erogate indennità ad Assessori e consiglieri posto che per gli organi amministrativi (sindaco e consiglieri) non sono previste indennità di carica.

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



## Città metropolitana di Venezia

*Servizio Finanziario*

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

INDENNITA' DI CARICA	66.323,10
RIMBORSO SPESE E IND. KM	733,15
CASSA PREVIDENZA	2.682,25
IVA	15.342,47
<b>Totale</b>	<b>85.080,97</b>

### **Strumenti finanziari derivati**

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



*Servizio Finanziario*

## Conclusioni

I due esercizi sono confrontabili in quanto per entrambe le annualità il gruppo ATVO ha consolidato il proprio bilancio con Fap e Brusutti.

Il Gruppo Città metropolitana di Venezia chiude l'esercizio 2020 con un risultato estremamente positivo pari ad Euro + 5.104.103, generato, prevalentemente dal risultato della Città metropolitana di Venezia come verificato in sede di approvazione del Rendiconto di gestione 2020.

Il risultato di gestione del gruppo da 11,260 mln Euro del 2019 chiude nell'anno 2020 con 4,738 mln di Euro, la riduzione è dovuta principalmente alla flessione della gestione caratteristica della Città Metropolitana, che ha registrato un incremento dei trasferimenti correnti a compensazione delle minori entrate e maggiori spese conseguenti all'emergenza epidemiologica da Covid-19 mentre la quota annuale dei contributi agli investimenti va a controbilanciare l'ammortamento degli investimenti cui sono riferiti, collocato, quest'ultimo, tra i componenti negativi del risultato di esercizio. La riduzione dei contributi destinati agli investimenti nell'esercizio 2020 rispetto al 2019 è conseguente al posticipo finanziario all'esercizio 2021 di spese in conto capitale in materia di edilizia e viabilità. Si rilevano maggiori spese relative all'ammortamento sugli investimenti, alla spesa del personale conseguente a nuove assunzioni effettuate nel corso dell'esercizio 2020, alle spese correnti sostenute per gli istituti scolastici per far fronte all'emergenza epidemiologica ed al costo dell'iva sulle spese per il potenziamento del trasporto pubblico locale per fronteggiare l'emergenza pandemica, il costo per l'imponibile è comunque coperto dai maggiori trasferimenti statali/regionali collocati tra i componenti positivi della gestione.

Sul risultato finale della gestione caratteristica rilevano inoltre, in modo negativo, le rettifiche di pre-consolidamento che hanno abbattuto i ricavi e incrementato i costi nel bilancio della Città Metropolitana per un importo di 1.330.000 Euro circa.

Anche l'impatto positivo della gestione finanziaria del 2020, che chiude con - 393.626 Euro rispetto all'esercizio 2019 (-1.362.836 Euro), riguarda per la parte rilevante la Città Metropolitana di Venezia, ed è determinato dal miglioramento dovuto al totale abbattimento degli interessi passivi



### *Servizio Finanziario*

nel 2020 rispetto al 2019, in quanto nel corso del 2019, come già detto in precedenza, è stato azzerato il debito finanziario a carico dell'ente.

La gestione straordinaria del 2020 chiude con un risultato positivo di + 1.356.913 Euro, in incremento rispetto all'esercizio 2019 (+ 745.201 Euro), anche in questo caso la parte di maggior rilievo interessa la Città Metropolitana di Venezia, l'incremento è dovuto a minori insussistenze dell'attivo e maggiori insussistenze del passivo rispetto all'esercizio precedente determinate in fase di riaccertamento ordinario dei residui. La componente straordinaria migliora anche per Actv e Venis Spa (per i dettagli si rimanda alle note integrative delle società).

Complessivamente sia la Città Metropolitana di Venezia che quasi tutte le società (solo San Servolo Servizi rileva una perdita) sono riuscite a chiudere in utile e pertanto il risultato positivo del bilancio consolidato 2020 può essere considerato un risultato molto soddisfacente nonostante il contesto di pandemia, che purtroppo ha caratterizzato l'anno 2020 creando una situazione straordinaria con evidenti e noti riflessi in tutti i campi. Il risultato d'esercizio positivo è conseguito, nonostante la riduzione delle entrate proprie e le maggiori spese necessarie per far fronte all'emergenza, anche grazie agli abbondanti trasferimenti statali a favore degli enti locali e delle aziende di trasporto che hanno consentito, con tutte le difficoltà gestionali, di raggiungere comunque l'equilibrio finanziario ed economico-patrimoniale.

<b>Società</b>	<b>Risultato netto 2019</b>	<b>Risultato netto 2020</b>
ACTV SPA	743.652,00	161.639,00
ATVO SPA (consolidato)	428.896,35	354.218,00
S. SERVOLO SERVIZI SRL	17.377,00	-760.694,00
VENIS SPA	360.516,00	11.679,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.550.441,35</b>	<b>233.158,00</b>



### *Servizio Finanziario*

In conclusione la Città metropolitana che ha azzerato il proprio debito nel corso del 2019 non ha assunto nuove posizioni debitorie, la San Servolo Srl, controllata integralmente dalla Città metropolitana, non ha contratto ad oggi alcun debito e quindi si autofinanzia, così come ATVO che al 31/12/2019 ha azzerato il debito residuo verso banche (relativo all'acquisto dell'autostazione di Jesolo) di 264 mila Euro. La liquidità degli enti/società inclusi nell'area di consolidamento non desta preoccupazione, in quanto la San Servolo Servizi non ha mai ricorso ad anticipazioni di tesoreria e la liquidità della Città metropolitana è in grado di sopperire a possibili difficoltà temporanee finanziarie di ATVO e ACTV, in caso di ritardo nell'erogazione dei finanziamenti regionali destinati a tali aziende.

