



Città metropolitana
di Venezia

VERBALE DI VERIFICA STRAORDINARIA DI CASSA
(Ai sensi dell'art. 224 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267)

L'anno **2026**, il giorno 9 del mese di giugno, alle ore 9.30, presso la sede municipale di Via Palazzo n. 1 Mestre (Ve), nei locali messi a disposizione per le attività istituzionali della **Città Metropolitana di Venezia**, alla presenza di:

- **Dott. Luigi Brugnaro** – Sindaco Metropolitano uscente;
- **Dott. Simone Venturini** – Sindaco Metropolitano neoeletto;
- **Dott. Michele Fratino** – Segretario Generale dell'Ente;
- **Dott. Romano Armellin** – Dirigente Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria;

e con la presenza del Collegio dei Revisori dei Conti:

- **Dott. Corrado Mancini** – Presidente del Collegio;
- **Dott. Franco Saccardo** – Componente;
- **Dott. Angiolino Finezzo** – Componente.

Il Segretario Generale richiama l'art. 224, comma 1, del D.Lgs. 267/2000 (TUEL), il quale stabilisce che si provvede a verifica straordinaria di cassa a seguito del mutamento della persona del Sindaco e che alle operazioni intervengono gli amministratori che cessano dalla carica e coloro che la assumono, nonché il Segretario, il Responsabile del servizio finanziario e l'organo di revisione dell'ente.

Si dà atto che la presente verifica viene effettuata con riferimento alla situazione di cassa alla data del **29 maggio 2026**, i cui dati risultano dalle scritture contabili dell'Ente e dal conto reso dall'Istituto Tesoriere UNICREDIT SPA.

1. Risultanze delle Scritture Contabili dell'Ente (Ragioneria)

Il Dirigente Responsabile dell'Area Economico Finanziaria presenta la situazione contabile della Città Metropolitana alla data del 29 maggio 2026, evidenziando i seguenti dati:

Fondo cassa contabile Ente	Dettaglio (€)	Totale (€)
Fondo di cassa al 1° gennaio 2026		138.303.571,15
REVERSALI EMESSE		
- in conto competenza	52.195.679,09	
- in conto residui	18.285.526,69	
Totale Reversali emesse (A)		70.481.205,78
MANDATI EMESSI		
- in conto competenza	42.880.116,01	
- in conto residui	21.643.288,54	
Totale Mandati emessi (B)		64.503.436,28
Fondo di Cassa Contabile al 29/05/2026 (Fondo iniziale + A - B)		144.281.340,65

Si specifica che l'ultima reversale d'incasso emessa e trasmessa è la n. **14130** e l'ultimo mandato di pagamento emesso e trasmesso è il n. **2338**, risultanti dal blocco delle trasmissioni SIOPE+ effettuato in data **29 maggio 2026**.

2. Risultanze dell'Istituto Tesoriere e Riconciliazione, Saldo Banca d'Italia e ulteriori parametri

Si prende atto del prospetto di cassa elaborato dall'Istituto Tesoriere allegato al presente verbale, che presenta il **SALDO DI FATTO del Tesoriere al 29 maggio 2026** così composto:

SALDO DI FATTO	Importo (€)
Fondo di cassa al 1° gennaio 2026	138.303.571,15
ENTRATE	
Reversali incassate (dall'1/1 al 29/05/2026)	70.481.205,78
Provvisori di entrata da regolarizzare	2.104.617,95

SALDO DI FATTO	Importo (€)
TOTALE ENTRATE (A)	210.889.394,88
USCITE	
Mandati pagati (dall'1/1 al 29/05/2026)	63.821.625,92
Provvisori di uscita da regolarizzare	668.799,36
TOTALE USCITE (B)	64.490.425,28
SALDO DI FATTO AL 29/05/2026 (A - B)	146.398.969,60

La differenza tra il saldo di fatto ed il saldo di diritto è pari ad euro 13.011,00 corrispondente ai mandati da pagare alla data del 29/05/2026

SALDO DI DIRITTO	Importo (€)
Fondo di cassa al 1° gennaio 2026	138.303.571,15
ENTRATE	
Reversali incassate (dall'1/1 al 29/05/2026)	70.481.205,78
Provvisori di entrata da regolarizzare	2.104.617,95
TOTALE ENTRATE (A)	210.889.394,88
USCITE	
Mandati pagati (dall'1/1 al 29/05/2026)	63.821.625,92
Mandati da pagare (dall'1/1 al 29/05/2026)	13.011,00
Provvisori di uscita da regolarizzare	668.799,36
TOTALE USCITE (B)	64.503.436,28

Handwritten signatures and a stamp with the number 3.

SALDO DI DIRITTO	Importo (€)
SALDO DI DIRITTO AL 29/05/2026 (A - B)	146.385.958,60

Nota di Riconciliazione: La differenza tra il Fondo di Cassa Contabile dell'Ente e il Saldo di Fatto e di Diritto del Tesoriere è interamente giustificata e riconciliata dalle risultanze dei provvisori da regolarizzare analiticamente dettagliati nell'allegato del Tesoriere, dai mandati da pagare. Per i suddetti importi gli uffici finanziari provvederanno all'emissione degli ordinativi di regolarizzazione nei termini di legge.

Voce / Operazione	S.DO CONTABILE (€)	S.DO DI DIRITTO (€)	S.DO DI FATTO (€)
RIPORTO SALDI	144.281.340,65	146.385.958,60	146.398.969,60
(+) Reversali da Riscuotere	—	-	-
(-) Mandati da Pagare	—	—	13.011,00
(-) Partite Pendenti Attive	—	2.104.617,95	2.104.617,95
(+) Partite Pendenti Passive	—	-	-
TOTALE	144.281.340,65	144.281.340,65	144.281.340,65

Saldo c/o Banca d'Italia (Tesoreria Unica): € 146.447.084,30

Per la concordanza del saldo di fatto del Tesoriere con quello della Banca d'Italia, si allega l'estratto della tesoreria di cui al prospetto di conciliazione del Tesoriere.

Ulteriori parametri della gestione di Tesoreria:

- **Pignoramenti presso la Tesoreria:** Alla data del 29 maggio 2026, le somme vincolate per pignoramenti equivalgono a € 102.901,66. Con decreto a firma del Giudice dell'Esecuzione dott.ssa Roberta Ballarin il Tribunale di Venezia dichiara estinta la procedura esecutiva. L'Avvocatura dell'Ente in data 5 giugno 2026 ha inoltrato istanza al Tesoriere per lo svincolo la

restituzione, in favore della Città Metropolitana di Venezia, delle somme pignorate e accantonate nell'ambito della procedura esecutiva in conformità a quanto disposto dal provvedimento del Giudice dell'Esecuzione del 24/09/2024.

- **Anticipazione di cassa:** L'anticipazione di cassa utilizzata e non ancora rimborsata alla data del 29 maggio 2026 è pari a € 0,00.

3. Ricognizione dei Conti Correnti Postali intestati all'Ente

Ai fini della completa ricognizione patrimoniale dei conti dell'Ente, si dà atto delle risultanze dei conti correnti postali intestati alla Città metropolitana di Venezia, alla data del 29 maggio 2026:

- c/c postale n. IT 72 A 07601 02000 001033478973 intestato a “Città metropolitana di Venezia - C.O.S.A.P. - Servizio Tesoreria”: € 531,36
- c/c postale n. IT 09 P 07601 02000 001033479344 intestato a “Città metropolitana di Venezia - Pubblicità - Servizio Tesoreria”: € 6.250,22
- c/c postale n. IT 39 H 07601 02000 000016162307 intestato a “Città metropolitana di Venezia - Servizio Protocolli di Legalità e Sanzioni - Servizio Tesoreria”: € 14.332,95
- c/c postale n. IT 73 F 07601 02000 000017469305 intestato a “Città metropolitana di Venezia - Settore Politiche Ambientali - Servizio Tesoreria”: € 3.041,59
- c/c postale n. IT 16 K 07601 02000 000017470303 intestato a “Città metropolitana di Venezia - Settore Trasporti - Servizio Tesoreria”: € 10.000,54
- c/c postale n. IT 04 G 07601 02000 000017807306 intestato a “Città metropolitana di Venezia - Trasporti Eccezionali - Servizio Tesoreria”: € 3.880,20
- c/c postale n. IT 44 G 07601 02000 000017809302 intestato a “Città metropolitana di Venezia - Concessioni precarie - Servizio Tesoreria”: € 5.815,76
- c/c postale n. IT 43 S 07601 02000 000019177302 intestato a “Città metropolitana di Venezia - Servizio Tesoreria”: € 2.248,22
- c/c postale n. IT 06 A 07601 02000 000002512169 intestato a “Città metropolitana di Venezia - Licenze di trasporto in conto proprio - Servizio Tesoreria”: € 473,98

Per le somme giacenti sui suddetti conti correnti postali alla data della verifica, sono state emesse o sono in corso di emissione le relative reversali di incasso per il periodico svuotamento verso il conto di tesoreria, nel rispetto dei regolamenti vigenti.

4. Cassa vincolata

Prospetto della Cassa Vincolata (al 29/05/2026)

Voce / Tipologia di Vincolo	Importo (€)
Cassa vincolata al 01/01/2026	16.435.960,12
(+) Reversali vincolate	0,00
(-) Mandati su cassa vincolata	65.222,98
Cassa vincolata al 29/05/2026	16.370.737,14
<i>Composizione del vincolo al 29/05/2026:</i>	
- Di cui vincoli da Legge	0,00
- Di cui vincoli da Trasferimenti (di cui PNRR € 1.443.942,10)	16.370.737,14
- Di cui vincoli da mutui	0,00
- Di cui Altri vincoli	0,00

5. Agenti Contabili dell'Ente

Gli agenti contabili dell'ente, sono i seguenti:

Agente Contabile	Funzioni Svolte	Deliberazione / Determinazione di Nomina	Trasmissione Conto Giudiziale 31/12/2025
Dirigenti dell'Ente (con debito di vigilanza)	consegnatari di beni e della loro conservazione per lo svolgimento delle funzioni di competenza ex art. 107 Tuel	Decreto del Sindaco metropolitano n. 96 del 15/12/2025	No
Dirigente responsabile del servizio economato	funzioni di cassa economale	Decreto del Sindaco metropolitano n. 96 del 15/12/2025	Si
Dirigente responsabile dell'avvocatura metropolitana	utilizzo della carta di credito, intestata al dirigente avvocato, per talune spese legali	Decreto del Sindaco metropolitano n. 96 del 15/12/2025	Si
Funzionario responsabile del servizio società partecipate	consegnatario di titoli azionari di proprietà della Città metropolitana (depositati presso il	Decreto del Sindaco metropolitano n. 96	Si

Agente Contabile	Funzioni Svolte	Deliberazione / Determinazione di Nomina	Trasmissione Conto Giudiziale 31/12/2025
	Tesoriere o presso le società partecipate dall'Ente)	del 15/12/2025	
Unicredit spa (nella persona del responsabile/procuratore pro tempore della società)	funzioni di tesoreria	Decreto del Sindaco metropolitano n. 96 del 15/12/2025	Si
Veritas spa (nella persona del responsabile/dirigente pro tempore della società)	attività di riscossione e riversamento del Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente (TEFA), dovuto sulla TARIP e sulla TARI	Decreto del Sindaco metropolitano n. 96 del 15/12/2025	Si
Automobile Club d'Italia (ACI) - Ufficio provinciale di Venezia (nella persona del responsabile/dirigente pro tempore) <i>fino a diversa indicazione che dovesse provenire dal giudice contabile circa l'applicabilità o meno ad ACI delle norme relative all'obbligo di resa del conto giudiziale ed alla qualifica stessa di agente contabile</i>	attività di riscossione e riversamento dell'Imposta provinciale di trascrizione (IPT)	Decreto del Sindaco metropolitano n. 96 del 15/12/2025	Conto redatto d'ufficio dall'Ente (ACI ha fornito su proprio form il riepilogo annuale dell'IPT dell'anno 2025)

Handwritten signatures and initials, including a large signature on the left and several smaller ones on the right, some with numbers like '7' and '1' below them.

Agente Contabile	Funzioni Svolte	Deliberazione / Determinazione di Nomina	Trasmissione Conto Giudiziale 31/12/2025
<p>Agenzia delle entrate-Riscossione (nella persona del responsabile/dirigente pro tempore)</p>	<p>attività di riscossione e riversamento dei ruoli attivati: a) dai Comuni o dai soggetti da questi incaricati, relativi al TEFA; b) dagli uffici metropolitani per sanzioni amministrative diverse e per altre fattispecie di legge, in base alla deliberazione di Consiglio metropolitano n. 13/2017 e alla previgente normativa</p>	<p>Decreto del Sindaco metropolitano n. 96 del 15/12/2025</p>	<p>Si</p>
<p>Dirigenti scolastici/presidi pro tempore degli istituti scolastici di istruzione secondaria superiore aventi sede nel territorio della Città metropolitana (con debito di vigilanza)</p>	<p>consegnatari di beni e della loro conservazione, per lo svolgimento delle funzioni di competenza</p>	<p>Decreto del Sindaco metropolitano n. 96 del 15/12/2025</p>	<p>No</p>
<p>Dirigente pro tempore del Servizio Gestione sanzioni amministrative del Comune di Venezia</p>	<p>attività di riscossione e di riversamento degli introiti derivanti dalla gestione dei procedimenti riguardanti le sanzioni del Codice della strada per violazioni accertate sulle strade provinciali, giusta convenzione tra la Città metropolitana di Venezia ed il Comune di Venezia, prot. n. 70130 del 30 novembre 2022</p>	<p>Decreto del Sindaco metropolitano n. 96 del 15/12/2025</p>	<p>Si</p>
<p>Direttore della società San Servolo srl, a totale capitale pubblico metropolitano, "in house" ai sensi del d.lgs n. 175/2016 e s.m.i (con debito di vigilanza)</p>	<p>consegnatario di beni e della loro conservazione, per lo svolgimento delle funzioni di competenza</p>	<p>Decreto del Sindaco metropolitano n. 96 del 15/12/2025</p>	<p>No</p>

6. Chiusura delle Operazioni e Passaggio di Consegne

I presenti, assistiti dall'Organo di Revisione che ha vigilato sulla regolarità e rispondenza delle operazioni, concordano sulle risultanze della verifica.

Il fondo di cassa contabile ed effettivo al 29 maggio 2026, pari a complessivi € 144.281.340,65 (centoquarantaquattromilioniduecentottantunomilatrecentoquaranta/65), viene formalmente preso in consegna dal Sindaco Metropolitano neoletto, per la prosecuzione della gestione amministrativa e finanziaria della Città Metropolitana.

Si dà atto che formano parte integrante e sostanziale del presente verbale i seguenti documenti, qui allegati:

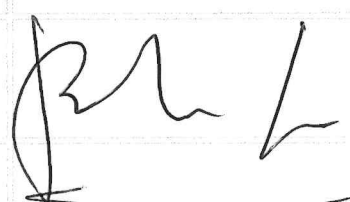
1. Prospetto delle risultanze e della situazione dei conti resa dall'Istituto Tesoriere in data 29/05/2026;
2. Verbale di verifica e consistenza della cassa economale, comprensivo dei relativi giustificativi;
3. Saldi c/c postali.



Il presente verbale viene redatto e sottoscritto in un unico originale cartaceo, custodito agli atti dell'Ente. Copia informatica riprodotta per scansione del presente originale verrà trasmessa telematicamente a tutti i soggetti intervenuti.

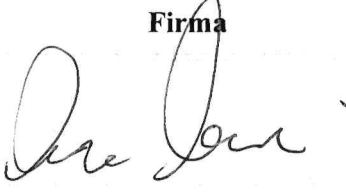

Fatto, confermato e sottoscritto.

Venezia Mestre, li 9 giugno 2026

Sottoscrizione del Verbale

Ruolo / Qualifica	Nome e Cognome	Firma
Sindaco Uscente	Dott. Luigi Brugnaro	
Sindaco Neoletto	Dott. Simone Venturini	
Segretario Generale	Dott. Michele Fratino	
Responsabile Settore Finanziario	Dott. Romano Armellin	

Ruolo / Qualifica	Nome e Cognome	Firma
Organo di Revisione (Presidente)	Dott. Corrado Mancini	
Organo di Revisione (Componente)	Dott. Franco Saccardo	
Organo di Revisione (Componente)	Dott. Angiolino Finezzo	