

CITTA' DI
VENEZIA



Area Economia e Finanza

RENDICONTO 2021

Analisi dei dati economico finanziari



PREMESSA

L'annualità 2021 è stata caratterizzata dal perdurare dell'emergenza epidemiologica Covid-19 che ha colpito il territorio comunale e nazionale nel 2020. Tale crisi sanitaria sta continuando ad avere pesanti ricadute sul tessuto socio economico a tutti i livelli della Città di Venezia, area a forte vocazione turistica.

Il presente documento, che rappresenta in modo sintetico il Rendiconto della gestione 2021 del Comune di Venezia, deve essere letto e contestualizzato in questa particolare situazione che si è venuta a creare.

Molteplici sono le entrate comunali che hanno visto una riduzione a causa del perdurare degli effetti della pandemia. Le principali sono:

- i proventi gioco del Casinò
- i proventi dell'imposta di soggiorno
- i proventi della ZTL bus
- i proventi del trasporto pubblico locale
- i proventi della quota turistica sulla navigazione
- i proventi da attività cinematografiche



PREMESSA

L'emergenza Covid-19 ha quindi avuto notevoli impatti sui bilanci degli enti, in particolar modo su quelli con significative entrate legate al turismo. Le tabelle di parte corrente che riportano confronti con le annualità 2019 e 2020 devono quindi essere lette alla luce del particolare contesto degli ultimi due anni.



PREMESSA

Per affrontare l'emergenza e riequilibrare il bilancio, l'Amministrazione ha provveduto ad adottare una serie di misure mediante:



Applicazione di una quota dell'avanzo di amministrazione non vincolato accertato con il Rendiconto 2020, pari a euro 19.780.028,98.



Applicazione di avanzo di amministrazione vincolato da IMPOSTA DI SOGGIORNO e da contributo statale a ristoro delle minori entrate, per ristabilire l'equilibrio della specifica gestione.



Applicazione di avanzo di amministrazione vincolato derivante dal FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI.



Iscrizione di una quota dei TRASFERIMENTI STATALI COMPENSATIVI assegnati al Comune per far fronte all'emergenza sanitaria.



PREMESSA

La situazione complessiva di bilancio e liquidità ha consentito al Comune di adottare nel corso del 2021 una serie di iniziative a supporto delle attività produttive, dell'associazionismo, delle famiglie e delle società partecipate in termini di:



MODIFICA TERMINI DI VERSAMENTO:

- sospensione dei pagamenti relativi a rateizzazioni avvisi di accertamento tributi locali e oneri edilizi fino al 31 ottobre 2021;
- posticipo termini di versamento CUP (quota ex COSAP ed ex CIMP) con rate scadenti a fine dicembre 2021, fine gennaio 2022, fine febbraio 2022 e fine marzo 2022;
- posticipo termini di versamento della Tari fissate al 16 giugno 2021, 16 settembre 2021 e 16 febbraio 2022.



SUPPORTO ECONOMICO:

- erogazione di contributi a fondo perduto alle attività economiche tenute al pagamento del CUP 2021 e del COSAP 2020 per occupazione e vendita di prodotti tipici a Murano e Burano (euro 600.000,00);
- esenzione del 75% del CUP per titolari di spazi e specchi acquei per stazi del Servizio Pubblico di Gondola e di Sandolo (euro 360.000,00);
- sostegno alle attività economiche condotte in immobili di proprietà comunale (euro 250.000,00);
- esenzione dal pagamento del canone ricognitorio e dei consumi per alcune tipologie di associazioni non lucrative (euro 700.000,00);
- azzeramento del canone e esonero dal rimborso al Comune delle quote consumi delle società/associazioni sportive concessionarie ed esenzione del pagamento delle tariffe d'uso delle palestre scolastiche (euro 1.200.000,00);
- aiuti alle imprese artigiane che abbiano subito una riduzione del fatturato di almeno il 30% nel 2020 rispetto al 2019 (euro 500.000,00);
- Sosta gratuita per i primi 90 minuti per un periodo dell'anno, poi ridotti a 45 minuti per altro periodo (euro 1.200.000,00)
- riduzione del 50% delle tariffe ZTL bus (euro 1.500.000,00)
- Contributi per il pagamento della Tari alle attività economiche (euro 7.446.000,00)
- Contributi a famiglie per pagamenti utenze (euro 500.000,00)



Quadro generale riassuntivo della gestione di competenza anno 2021

ENTRATA	Importo	SPESA	Importo
TITOLO I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	335.834.830,19	Disavanzo di amministrazione	-
TITOLO II - Trasferimenti correnti	280.550.225,54	TITOLO I - Spese correnti	589.928.789,62
TITOLO III - Entrate extratributarie	104.741.978,79	TITOLO II - Spese in conto capitale	134.562.175,30
TITOLO IV - Entrate in conto capitale	107.459.437,21	TITOLO III - Spese per incremento attività finanziarie	36.344.327,23
TITOLO V - Entrate da riduzione di attività finanziarie	27.959.841,50	TITOLO IV - Rimborso prestiti	10.286.587,59
TITOLO VI - Accensioni prestiti	3.602.132,29	TITOLO V - Chiusura anticipazioni ricevute da tesoriere/cassiere	-
TITOLO VII - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		TITOLO VII - Uscite per conto terzi e partite di giro	145.084.714,40
TITOLO IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	145.084.714,40	<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	113.609.052,56
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	111.563.765,15		
<i>Avanzo di amministrazione applicato</i>	142.214.819,12		
TOTALE ENTRATE	1.259.011.744,19	TOTALE SPESE	1.029.815.646,70
		<i>Avanzo di competenza</i>	229.196.097,49
TOTALE	1.259.011.744,19	TOTALE	1.259.011.744,19



CITTA' DI
VENEZIA



Il risultato di amministrazione



Risultato di amministrazione

Fondo di cassa all'1/1/2021	241.429.658,60
GESTIONE DI CASSA:	
- Riscossioni in conto COMPETENZA	702.761.788,82
- Riscossioni in conto RESIDUI	209.561.095,72
- Pagamenti in conto COMPETENZA	754.922.471,15
- Pagamenti in conto RESIDUI	127.774.766,55
Saldo riscossioni/pagamenti	29.625.646,84
GESTIONE RESIDUI:	
- Residui attivi gestione COMPETENZA	302.471.371,10
- Residui attivi gestione RESIDUI	261.089.008,88
- Residui passivi gestione COMPETENZA	161.284.122,99
- Residui passivi gestione RESIDUI	35.066.812,84
Saldo residui	367.209.444,15
Totale	638.264.749,59
Spese rinviate a futuri esercizi mediante Fondo Pluriennale Vincolato	- 113.609.052,56
Avanzo di amministrazione 2021	524.655.697,03

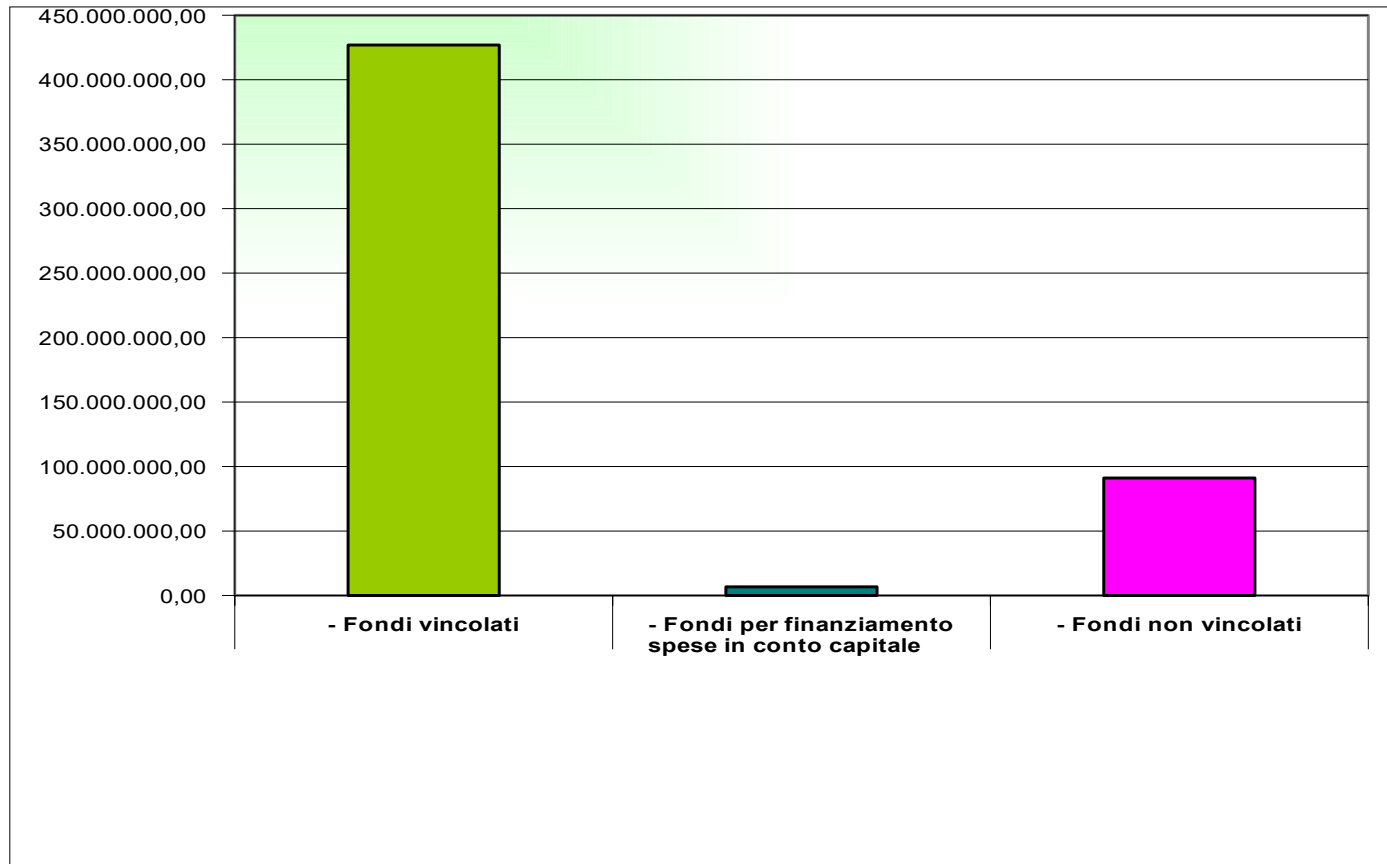


Composizione dell'avanzo di amministrazione

Fondi per investimento	6.644.579,79
Fondi non vincolati	91.085.043,81
Fondi vincolati, di cui:	180.327.037,13
VINCOLI PER LEGGE	48.293.156,76
- sanzioni codice della strada	6.672.798,52
- alienazioni patrimoniali per estinzione anticipata mutui	1.194.949,06
- monetizzazione permessi di costruzione e proventi edilizi	4.860.550,97
- Entrate Arsenale	170.178,27
- Lascito testamentario	120.000,00
- imposta di soggiorno	13.263.832,94
-trasferimenti statali per ristoro imposta di soggiorno	19.487.219,82
- Trasferimenti per rimborsi L. 266/97, vincolati ai sensi art. 45 DL 34/2020	1.325.957,29
- restituzione contributi Legge Speciale	840.536,45
- altri vincoli	357.133,44
VINCOLI DA TRASFERIMENTI	130.109.752,48
- contributo statale Patto per Venezia	493.720,27
- trasferimenti statali per emergenza sanitaria Covid	40.497.026,85
- contributi statali	4.946.196,24
- fondi Legge Speciale	81.252.361,91
- donazione per salvaguardia Venezia	398.434,74
- contributi regionali	1.834.602,91
- contributi da soggetti privati	511.070,64
- contributi comunitari	176.338,92
VINCOLI DA MUTUI	190.176,64
- mutui e prestiti	190.176,64
VINCOLI ATTRIBUITI DALL'ENTE	1.733.951,25
- alienazioni	561.305,14
- altri vincoli	1.172.646,11
Accantonamenti	246.599.036,30
- fondo oneri e rischi e fondo Tari	68.258.453,28
- fondo crediti di dubbia esigibilità	163.700.901,33
- fondo anticipazione liquidità	14.639.681,69
Totale	524.655.697,03



Composizione del risultato di amministrazione



CITTA' DI
VENEZIA



Gli equilibri di bilancio



Saldo di parte corrente

ENTRATA	Assestato	Accertamenti
Titolo I - entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	325.177.459,88	335.834.830,19
Titolo II - trasferimenti correnti	222.479.009,93	280.550.225,54
Titolo III - entrate extratributarie	106.356.068,05	104.741.978,79
Totale entrate correnti	654.012.537,86	721.127.034,52
Altre entrate destinate al finanziamento di spese correnti		
Entrate correnti destinate ad investimenti	-32.257.338,12	-17.577.486,72
Avanzo di amministrazione applicato	92.278.449,18	92.278.449,18
Fondo pluriennale vincolato corrente	29.287.454,59	29.287.454,59
Fondo anticipazione liquidità	0,00	3.402.132,29
Proventi edilizi per finanziamento spese correnti	5.774.000,00	5.663.359,44
Totale altre entrate	95.082.565,65	113.053.908,78
Risorse disponibili per la gestione corrente	749.095.103,51	834.180.943,30
SPESA	Assestato	Impegni
Titolo I - spese correnti	723.261.678,16	589.928.789,62
Titolo III - spese per rimborso quota capitale prestiti	5.334.286,00	5.334.285,73
Titolo IV – Rimborso prestiti	20.499.139,35	10.286.587,59
Spese confluite al Fondo Pluriennale Vincolato	0,00	37.025.543,85
	749.095.103,51	642.575.206,79
	Saldo della gestione corrente	191.605.736,51



Saldo ed equilibrio di parte corrente

Un ente risulta in equilibrio di parte corrente se il saldo è sufficientemente capiente da coprire i diversi vincoli che si sono creati nell'esercizio e che sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione. I principali elementi che hanno contribuito al conseguimento dell'avanzo di competenza di parte corrente, pari a **191,6 milioni**, sono:



Accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (**23,3 milioni**) e al Fondo Rischi ed Oneri (**0,6 milioni**) stanziato nel bilancio di previsione 2021-2023;

Ulteriore accantonamento a Fondo crediti di dubbia esigibilità pari ad euro **7,1 milioni**;

Ulteriori accantonamenti al Fondo oneri e rischi per euro **28,6 milioni**;



Accantonamento al Fondo liquidità pari a **3,4 milioni**;



Proventi da sanzioni per violazione del codice della strada eccedenti rispetto agli utilizzi nell'esercizio per euro **0,4 milioni**;



Contributi statali di Legge Speciale eccedenti rispetto agli utilizzi nell'esercizio per euro **13,3 milioni**;



Saldo ed equilibrio di parte corrente



Contributi statali erogati a favore degli enti locali in conseguenza dell'emergenza epidemiologica Covid 19 accantonati in attesa della definizione puntuale dei rapporti con l'Amministrazione Centrale, per euro **40,5 milioni**;



Trasferimenti statali e regionali a destinazione vincolata per progetti in ambito sociale e culturale per circa **3 milioni**;



Maggiore entrata rispetto all'utilizzo dell'imposta di soggiorno per euro **4,9 milioni** e maggiori entrate per euro **7,7 milioni** dal contributo statale erogato a titolo di ristoro per le minori entrate da imposta di soggiorno;

Al netto dei vincoli sopra esposti, la parte corrente ha prodotto un avanzo libero di **47 milioni**, di cui 5,2 milioni generati da economie del fondo pluriennale vincolato e da quote di avanzo non utilizzate e **41,8 milioni** dalla gestione di competenza che rappresenta la misura positiva dell'equilibrio di parte corrente.



Saldo di parte capitale

ENTRATA	Assestato	Accertamenti
Titolo IV - entrate in conto capitale	489.595.811,76	107.459.437,21
Titolo V - entrate da riduzione attività finanziarie	60.000.000,00	27.959.841,50
Titolo VI - accensione prestiti	200.000,00	200.000,00
Totale entrate di parte capitale	549.795.811,76	135.619.278,71
Altre entrate destinate al finanziamento di spese d'investimento		
Entrate correnti destinate a investimenti	32.257.338,12	17.577.486,72
Proventi edilizi per finanziamento spese correnti	-5.774.000,00	-5.663.359,44
Avanzo di amministrazione applicato	49.936.369,94	49.936.369,94
Fondo pluriennale vincolato capitale	82.276.310,56	82.276.310,56
Totale altre entrate	158.696.018,62	144.126.807,78
Risorse disponibili per la gestione capitale	708.491.830,38	279.746.086,49
SPESA	Assestato	Impegni
Titolo II - spese in conto capitale	642.768.830,38	134.562.175,30
Titolo III - spese per incremento attività finanziarie	65.723.000,00	31.010.041,50
Spese confluite al Fondo Pluriennale Vincolato	0,00	76.583.508,71
	708.491.830,38	242.155.725,51
Saldo della gestione capitale		37.590.360,98



Saldo ed equilibrio di parte capitale

I principali elementi che hanno contribuito al conseguimento dell'avanzo di competenza di parte capitale di **37,6 milioni** sono i seguenti:



Maggiori entrate da proventi edilizi e monetizzazioni rispetto agli utilizzi, per euro **2,7 milioni**;



Economie del Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale per **2,3 milioni**, confluite nell'avanzo;



Maggiori entrate da alienazione beni e contributi statali e regionali non utilizzati nel corso dell'esercizio per euro **4,3 milioni**;



Quote di avanzo per circa euro **26,5 milioni** applicate per interventi per i quali, secondo i principi contabili, non si è raggiunto il livello minimo gestionale, in gran parte riproposti nel bilancio 2022;



CITTA' DI
VENEZIA



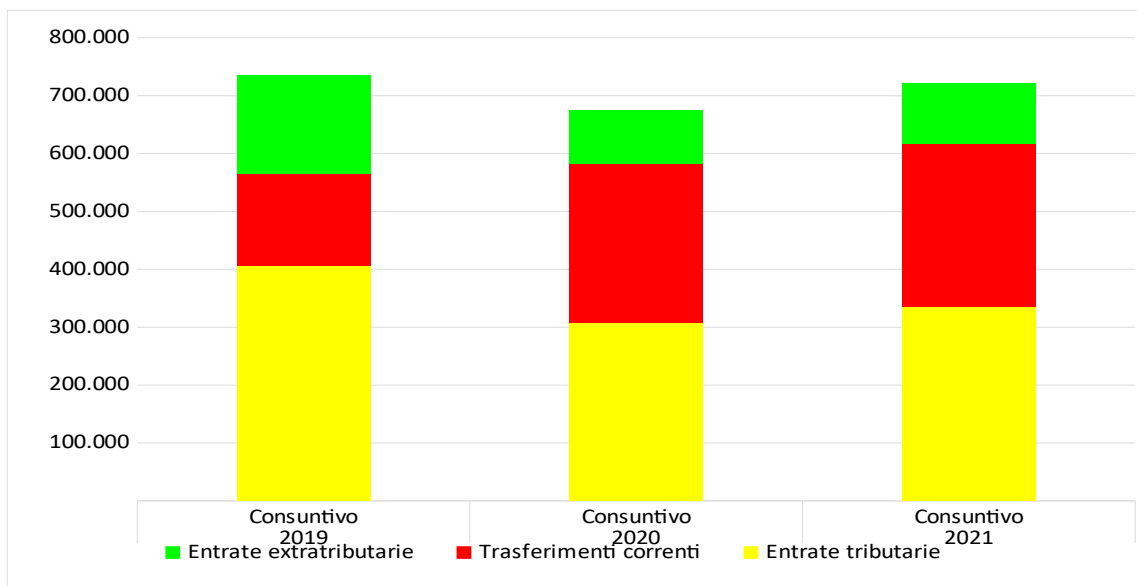
Le entrate correnti



Entrate correnti 2019-2021

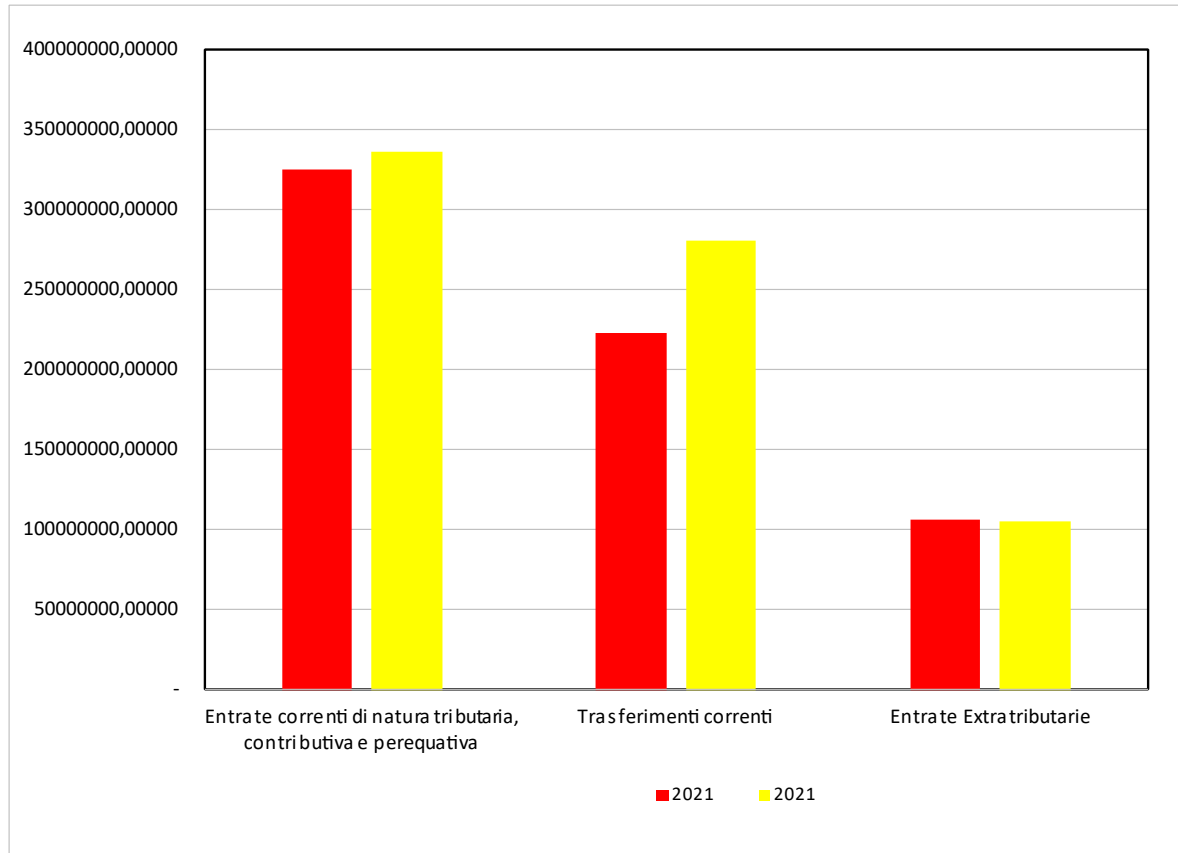
	2019		2020		2021		Var 2021/2020	
	Importo	quota%	Importo	quota%	Importo	quota%	importo	quota %
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	405.304	55,2%	306.934	45,5%	335.835	46,6%	28.901	9,42%
Trasferimenti correnti	160.160	21,8%	276.187	40,9%	280.550	38,9%	4.364	1,58%
Entrate extratributarie	169.346	23,0%	91.820	13,6%	104.742	14,5%	12.922	14,07%
TOTALE	734.810		674.940		721.127		46.187	

In migliaia di €



Entrate Correnti per Titolo

Confronto assestato-consuntivo 2021



Entrate Tributarie più significative

Addizionale Comunale Irpef

Il gettito accertato ammonta a **30 milioni**, in aumento di 1 milione rispetto al 2020 ma prudenzialmente al di sotto dell'importo accertabile secondo i principi contabili, ovvero il gettito del 2019, pari a 32 milioni.

IMU-TASI

Il gettito accertato della nuova IMU (L. 160/2019) è pari a **87,5 milioni**, al netto della quota di alimentazione del Fondo di Solidarietà Comunale.

IMU - TASI recupero evasione

Complessivamente il gettito accertato ammonta a **15 milioni**, in relazione all'emissione degli avvisi di accertamento.



Entrate Tributarie più significative

Imposta di soggiorno

Il gettito accertato nel 2021 ammonta a **14,6 milioni**, in **aumento** di **7,5 milioni** rispetto al 2020 e in riduzione di **22 milioni** rispetto al 2019

TARI

Il gettito accertato definitivo è stato pari a euro **95,2 milioni**, con un **aumento di 4,7 milioni** rispetto al 2020 dovuto ad una diversa contabilizzazione, nel 2020, di riduzioni tariffarie

Entrate da gioco

Le entrate realizzate sono state pari a **54,4 milioni** con un aumento di circa **12,8 milioni** rispetto al 2020 e una riduzione di circa **38 milioni** rispetto al 2019



Entrate Tributarie 2019-2021 (al netto entrate Casinò)

	2019		2020		2021		Var 2021/2020	
	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %
IMU	76.310	24,4%		0,0%		0,0%		
IMU – recupero evasione	18.669	6,0%	16.309	6,1%	13.968	5,3%	-2.341	-14,4%
Tasi	11.472	3,7%		0,0%	304	0,1%	304	
Tasi - recupero evasione	784	0,3%	282	0,1%	1.031	0,4%	748	265,0%
IMU-TASI			86.207	32,5%	87.582	33,0%	1.375	
ICI - recupero evasione	25	0,0%	22	0,0%	114	0,0%	92	419,7%
Addizionale comunale Irpef	31.981	10,2%	29.000	10,9%	30.000	11,3%	1.000	3,4%
Imposta di soggiorno	36.828	11,8%	7.092	2,7%	14.667	5,5%	7.575	106,8%
Fondo di solidarietà comunale	29.668	9,5%	31.556	11,9%	34.444	13,0%	2.888	9,2%
Tari	100.022	32,0%	90.506	34,1%	95.217	35,9%	4.712	5,2%
Tari recupero evasione	2.917		1.663	0,6%	801	0,3%	-862	-51,9%
Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	3.813	1,2%	2.704	1,0%	3.280	1,2%	576	21,3%
Altre entrate tributarie	12	0,0%	31	0,0%	42	0,0%	11	35,4%
TOTALE	312.503		265.371		281.449		16.078	6,1%

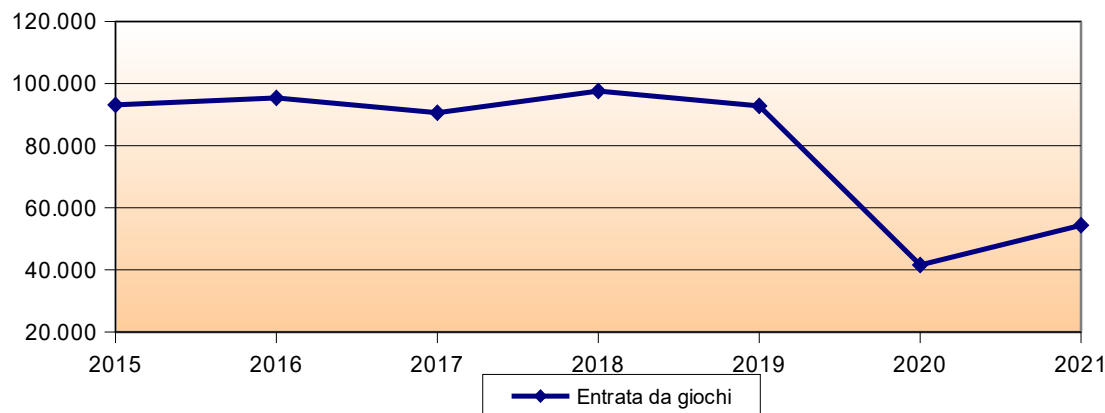
In migliaia di €



Dinamica saldo Casinò (2015-2021)

Anno	Entrata da giochi	Compenso società	Incidenza % compenso su entrate	imposte	Entrate giochi al netto compenso e imposte
2015	93.128	71.924	77,23%	7.675	13.530
2016	95.363	71.522	75,00%	7.822	16.018
2017	90.594	67.946	75,00%	7.238	15.410
2018	97.585	73.050	74,86%	7.918	16.617
2019	92.801	69.739	75,15%	7.458	15.603
2020	41.563	37.406	90,00%	4.893	-737
2021	54.385	43.508	80,00%	5.341	5.536

In migliaia di €



Imu-Tasi-Fondo di Solidarietà Comunale

Il Fondo di Solidarietà Comunale, istituito dalla Legge di Stabilità 2013 in sostituzione del Fondo Sperimentale di Riequilibrio, ha la finalità di ridurre gli squilibri derivanti dall'introduzione del meccanismo del federalismo fiscale. E' alimentato da quote di gettito IMU di spettanza dei Comuni e la sua entità, per ciascun Comune stabilita annualmente dallo Stato, dipende dall'importo dei gettiti di IMU e TASI ad aliquote base.

L'importo del Fondo di Solidarietà è composto da una componente "ristorativa" a compensazione delle esenzioni IMU-TASI introdotte dal 2017 e da una componente "tradizionale" ripartita in parte con criteri di tipo perequativo basati sulla differenza tra la capacità fiscale e i fabbisogni standard.

La Legge di Bilancio per il 2020, L. 160/2019, ha disposto l'incremento del Fondo per garantire ai Comuni il recupero delle risorse a suo tempo decurtate a titolo di concorso alla finanza pubblica negli anni 2014-2018.

Tale incremento è stato sancito dalla Legge di Bilancio per il 2021, L. 178/2020, quale incremento a regime del Fondo di Solidarietà.

L'importo definitivo del Fondo di Solidarietà del 2021 assegnato al Comune di Venezia con DPCM del 25 marzo 2021 è pari a euro **34,5 milioni**.



Entrate da Trasferimenti correnti 2019-2021

	2019	2020	2021
TRASFERIMENTI DALLO STATO (*)	80.405	179.594	178.684
TRASFERIMENTI DALLA REGIONE	76.199	94.866	99.177
- di cui trasferimento per trasporto pubblico locale	69.648	69.648	69.648
- di cui trasferimento per trasporto pubblico locale per emergenza covid 19		17.192	24.379
CONTRIBUTI DALLA COMUNITA' EUROPEA	684	330	486
ALTRI TRASFERIMENTI	2.871	1.396	2.202
TOTALE	160.160	276.187	280.550

In migliaia di €

(*) il 2020 e il 2021 sono influenzati dalla presenza di contributi statali erogati, ai sensi dei decreti legge 34/2020 e 104/2020, a favore degli enti locali in conseguenza dell'emergenza epidemiologica Covid 19.



Evoluzione dell'intervento statale 2019-2021 non legato al Covid-19

tipologia di intervento	2019	2020	2021
Fondo di Solidarietà Comunale	29.800	31.556	34.444
Trasferimenti compensativi minori introiti Addizionale Irpef	501	931	535
Contributo personale aspettativa sindacale	78	78	76
Contributo per criticità gettito Imu e Tasi	440	440	440
Contributo ristoro gettito Tasi per finanziamento piani sicurezza	760	760	760
Diritti d'imbarco	392	398	350
Assegnazioni da contenzioso ICI fabbricati cat.D	12.708		
Contributo partecipazione contrasto evasione fiscale	64	48	57
Trasferimenti compensativi statali per minor gettito IMU particolari tipologie di fabbricati	990	998	998
Altri trasferimenti	902	640	19
Totale	46.635	35.849	37.677
Scostamento 2021-2020			1.828

In migliaia di €



Trasferimenti statali compensativi Covid-19 (da norme statali)

tipologia di intervento	2020	2021
Trasferimenti compensativi IMU	3.924	4.262
Trasferimento compensativo tassa per occupazione di spazi e aree pubbliche	3.738	5.603
Trasferimento per centri estivi e servizi socio educativi	453	457
Fondo di solidarietà alimentare	2.751	1.084
Fondo prestazioni di lavoro straordinario del personale della Polizia Locale	39	
Contributo per sanificazione degli ambienti di Province, Città Metropolitane e Comuni	237	
Contributo per sanificazione seggi elettorali	156	
Trasferimento per buoni taxi	531	
Fondo per la concessione di riduzione Tari attività economiche		7.446
Totale	11.830	18.852

In migliaia di €



Trasferimenti statali Covid-19 compensativi di minori entrate

tipologia di intervento	2020	2021
Trasferimento compensativo imposta di soggiorno	29.364	23.677
Fondo per esercizio delle funzioni fondamentali	80.575	79.890
Totale	109.939	103.567

In migliaia di €

Nel corso del 2020 e 2021 i trasferimenti erariali compensativi hanno sostanzialmente ristorato le minori entrate subite dal Comune per effetto dell'emergenza sanitaria. Ciò ha consentito, nei fatti, il ripristino dell'avanzo libero di 62 milioni conseguito nel 2019 e utilizzato, fin da subito, per il mantenimento degli equilibri di bilancio, atteso che i trasferimenti compensativi sono stati assegnati dallo Stato solo in corso d'anno.



Entrate Extratributarie più significative

Nel 2021 le entrate extratributarie sono state influenzate dall'impatto negativo dell'emergenza sanitaria sulla città, anche a causa della sospensione dei servizi.

Lasciapassare ZTL

l'entrata, accertata per **1,6 milioni**, subisce una ulteriore **riduzione di 0,5 milioni rispetto al 2020** dovuta all'impatto negativo dell'emergenza sanitaria sui flussi turisti **(-20,1 milioni rispetto al 2019)**

Indennità da servizio trasporto pubblico di navigazione

il provento, accertato per **11,6 milioni**, registra un **aumento di circa 4,6 milioni rispetto al 2020** e una **riduzione di 11,2 milioni rispetto al 2019**

Proventi servizio trasporto pubblico

l'entrata, accertata per **5,5 milioni**, si riferisce alla quota spettante al Comune sui biglietti e abbonamenti TPL introdotta nel 2014 e registra un lieve **aumento di circa 1,1 milioni rispetto al 2020** e una **riduzione di 5,7 milioni rispetto al 2019**.

Proventi tariffari della sosta

l'entrata, accertata per **2,7 milioni**, vede un **incremento di 0,9 milioni rispetto al 2020** e una **riduzione di 1,3 milioni rispetto al 2019**



Entrate Extratributarie più significative

Sanzioni amministrative

l'entrata, accertata per **20,2 milioni**, comprende sia le sanzioni sui regolamenti che quelle sui proventi del codice della strada, in aumento di 4,4 milioni rispetto al 2020. Una quota di essi viene annualmente accantonata al FCDE. Nel 2021 la quota accantonata è pari a euro **5,7 milioni**

COSAP

i proventi accertati ammontano a **5,7 milioni**, in sostanziale equilibrio con i proventi accertati l'anno precedente, in riduzione rispetto al 2019 a seguito delle diverse manovre di sostegno (sia statali che comunali)

Canoni concessori

l'entrata, accertata per **5,6 milioni**, vede un decremento di 0,8 milioni rispetto al 2020 anche per le misure adottate dall'Amministrazione di alcune categorie di fruitori.



Entrate Extratributarie 2019-2021

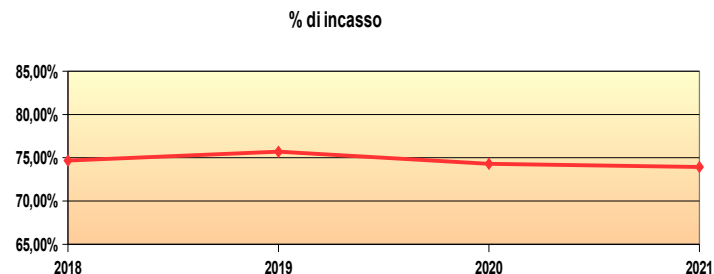
	2019		2020		2021		Var 2021
	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %	importo
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.364	0,8%	1.140	1,2%	966	0,9%	-175
Diritti di segreteria	3.311	2,0%	2.436	2,7%	3.014	2,9%	578
Proventi servizi educativi e sportivi (asili nido, trasporti scolastici, ecc.)	3.017	1,8%	1.417	1,5%	2.094	2,0%	676
Proventi attività cinematografiche, culturali	1.072	0,6%	318	0,3%	383	0,4%	65
Proventi servizi sociali	2.369	1,4%	1.780	1,9%	1.630	1,6%	-150
Fitti beni comunali	11.889	7,0%	10.872	11,8%	11.058	10,6%	186
Canone per l'occupazione spazi ed aree pubbliche	12.650	7,5%	5.770	6,3%	5.705	5,4%	-65
Canone scarichi reflui	7.802	4,6%	6.596	7,2%	5.879	5,6%	-717
Canoni concessori	10.135	6,0%	6.508	7,1%	5.668	5,4%	-840
Proventi derivanti da concessione spazi arsenale	1.949	1,2%	433	0,5%	513	0,5%	80
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	23.171	13,7%	15.848	17,3%	20.264	19,3%	4.416
Proventi da risarcimento danni	119	0,1%	422	0,5%	523	0,5%	101
Interessi attivi	5.791	3,4%	1.819	2,0%	2.175	2,1%	356
Lasciapassare ZTL	21.722	12,8%	2.073	2,3%	1.608	1,5%	-465
Indennità trasporto pubblico di navigazione	22.858	13,5%	6.979	7,6%	11.635	11,1%	4.656
Proventi trasporto pubblico	11.250	6,6%	4.403	4,8%	5.505	5,3%	1.101
Proventi della sosta	3.923	2,3%	1.863	2,0%	2.693	2,6%	829
Rimborsi vari	16.988	10,0%	13.787	15,0%	14.813	14,1%	1.026
Altri proventi	7.966	4,7%	7.354	8,0%	8.618	8,2%	1.264
TOTALE	169.346		91.820		104.742		12.922

In migliaia di €



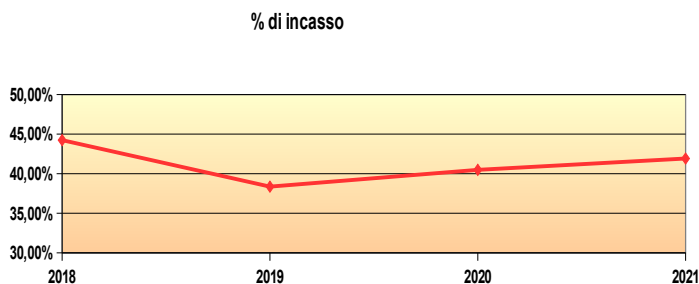
Velocità di riscossione entrate correnti (competenza)

Anno	Accertato	Incassato	% di incasso
2018	659.574	492.397	74,65%
2019	734.810	556.283	75,70%
2020	674.940	501.494	74,30%
2021	721.127	533.132	73,93%



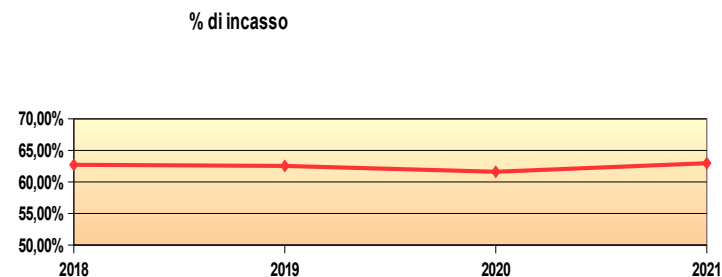
Velocità di riscossione entrate correnti (residui)

Anno	Accertato	Incassato	% di incasso
2018	426.674	188.757	44,24%
2019	400.598	153.689	38,36%
2020	405.673	164.236	40,48%
2021	375.375	157.323	41,91%



Velocità di riscossione entrate correnti (competenza e residui)

Anno	Accertato	Incassato	% di incasso
2018	1.086.248	681.154	62,71%
2019	1.135.408	709.972	62,53%
2020	1.080.613	665.730	61,61%
2021	1.096.502	690.455	62,97%



In migliaia di €



Destinazione proventi sanzioni codice della strada

art. 2018, comma 4, D. Lgs. 285/92

Proventi accertati al netto della quota accantonata a Fondo crediti dubbia esigibilità		2.457
Entrate correnti		727
TOTALE		3.184
descrizione		spesa finanziata
lett. a) art. 208 – segnaletica	manutenzione ordinaria viabilità e segnaletica	828
	Totale lettera a)	828
lett b) art 208 - potenziamento attività controllo anche attraverso mezzi	acquisto e manutenzione mezzi per implementazione e rinnovo dotazioni	290
	revisioni e tarature etilometri, autovelox e telelaser - Velocar	104
	acquisto radio	10
	personale - potenziamento servizi	408
	Totale lettera b)	812
lett. c) art. 208 e comma 5bis - viabilità	acquisto di beni e servizi per attività di Educazione Stradale	8
	ripristino funzionale segnaletica verticale/orizzontale e messa in sicurezza viabilità terraferma	1.163
	manutenzione straordinaria mezzi	28
	acquisto radio armi e attrezzature per servizi di polizia stradale	346
	Totale lettera c)	1.545
TOTALE DESTINAZIONI		3.184

In migliaia di €



Destinazione proventi sanzioni apparecchi elettronici art. 142, comma 12 bis e ter D. Lgs. 285/92

Proventi accertati al netto della quota accantonata a Fondo crediti dubbia esigibilità	1.796
QUOTA A DESTINAZIONE VINCOLATA (100%)	1.796
descrizione	spesa finanziata
Manutenzione ordinaria e straordinaria viabilità	337
Illuminazione pubblica	1.058
Totale	1.396
Somma destinata ad avanzo vincolato	401
TOTALE DESTINAZIONI	1.796

In migliaia di €



CITTA' DI
VENEZIA

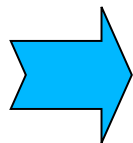


Gli accantonamenti



Gli accantonamenti

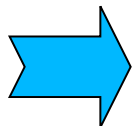
Fondo crediti di dubbia esigibilità



L'accantonamento al 31/12/2021 è pari a **163,7 milioni**, con un aumento di circa 23,3 milioni rispetto al 2020. Il Fondo è suddiviso in due componenti: una componente relativa alle posizioni classificate per tipologia, pari a circa **131,4 milioni** e una componente relativa alle posizioni specifiche, pari a circa **32,2 milioni**.

Per alcune posizioni specifiche si è adottato un criterio di puntuale valutazione del grado di riscossione del credito.

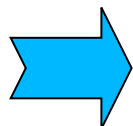
Fondo rischi ed oneri



L'accantonamento al 31/12/2021, è pari a **68 milioni**, con un aumento di circa 27 milioni rispetto al 2020.

Nel Fondo Rischi ed Oneri sono presenti anche accantonamenti specifici per i rischi da contenzioso, sulla base di stime

Fondo Tari



L'accantonamento derivante dalle maggiori entrate registrate negli anni, è pari a **183 mila euro**, con un decremento di 1,4 milioni rispetto al 2020 dovuto essenzialmente agli utilizzi effettuati nel 2021.



Fondo Crediti Dubbia Esigibilità

Nel 2021 il **Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità**, ha avuto la seguente movimentazione:

Fondo al 31/12/2020	140.332
Utilizzi	-13.877
Variazioni per movimentazione residui	6.726
Accantonamenti di competenza	30.519
Fondo al 31/12/2021	163.701

In migliaia di €

La voce “utilizzi” comprende la somma di **9,4 milioni** relativa all’eliminazione dal conto del bilancio di crediti vetusti di difficile esazione che, come previsto dai principi contabili, sono stati stralciati dal Fondo e dai residui attivi e sono stati, invece, mantenuti nello Stato Patrimoniale dell’Ente.

La “variazione per movimentazione residui” riguarda la possibilità di riduzione del Fondo a seguito delle riscossioni effettuate o delle variazioni dei residui.



Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità posizioni classificate per tipologia

Descrizione	Fondo finale 20120	Crediti stralciati	Variazione fondo a residui	Accantoname nti di competenza	Fondo finale 2021
imposta municipale propria (imu) - recupero evasione	36.562	4.880	2.409	10.096	44.187
imposta comunale sugli immobili (ici) - recupero evasione	1.591	359	867	61	2.160
imposta di soggiorno	1.066	354	102	1.434	2.248
canone per l'installazione mezzi pubblicitari recupero evasione	534	293	101	7	350
tassa sui servizi indivisibili - recupero evasione	497	125	26	457	855
Tari	31.174	727		6.000	36.446
proventi per trasporti scolastici	22		-5	15	32
proventi impianti sportivi	974		-360	80	693
proventi rette asili nido	103		-59	81	125
canone concessione in uso degli impianti sportivi	174		-46	6	133
canone concessione in uso palestre scolastiche	15	1	-13		1
canone concessione in uso beni immobili	853	6	-265	429	1.011
canone concessione in uso approdi pubblici	3.915		-624	65	3.356
canone concessorio installazione antenne	92		-57	5	40
fitti fabbricati ad uso abitazione non vincolati a spese	7.647	2.438	-843	3.103	7.470
fitti fabbricati ad uso diverso abitazione non vincolati a spese	270	1	-6	310	572
fitto alloggi economico popolari - erp	2.564	1.081	-209	957	2.231
canone per l'occupazione spazi e aree pubbliche recupero evasione	2.155	1.165	150	17	1.157
canone scarichi reflui	1.166		-665	594	1.095
subaffitti fabbricati ad uso abitazione non vincolati a spese	4		-4	1	1
sanzioni amministrative per violazioni del codice della strada	5.698	34	6.226	2.221	14.112
sanzioni amministrative per violazioni del codice della strada - art. 142 bis - velox	5.044		-1.217	1.365	5.191
sanzioni amministrative per violazioni dei regolamenti comunali, ordinanze sindacali e norme di legge	2.340	1	-103	2.188	4.424
proventi rette residenzialità persone disabili comunità alloggio dell'asl 3 serenissima e istituto gris	796		-514	39	321
proventi rette ricovero utenti psichiatrici	121		-31	1	90
rimborso spese contrattuali	265	70	-13	43	225
rimborsi polizia locale	2.462		-429	830	2.864
rimborsi fitti abitativi	12	1	-1	14	24
TOTALE	108.117	11.537	4.414	30.419	131.414

In migliaia di €



Composizione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità su posizioni specifiche

Oggetto	Fondo al 31/12/2021
Crediti verso Casinò Municipale di Venezia S.p.A.	5.695
Crediti verso Marco Polo Geie System	389
Crediti verso ULSS 12	6.138
Pratica riscossione importo riconosciuto da sentenza per causa c.d. "Ex Pilsen"	19.462
Altre pratiche di minor importo	531
Totale	32.215

In migliaia di €

Il fondo relativo alle posizioni puntuali passa da euro 32.214.889,42 a euro 32.286.971,13



Composizione del Fondo Rischi ed Oneri

Il Fondo Rischi ed Oneri passa da 40,8 milioni del 2020 a **68 milioni** del 2021, con un **aumento di circa 28 milioni** in quanto sono state utilizzate quote per euro 2 milioni e in sede di rendiconto sono state apportate variazioni per complessivi euro 28,6 milioni, oltre all'accantonamento di 600 mila euro già previsto nel bilancio di previsione.

OGGETTO	Fondo al 31.12.2021
Fondo pagamento franchigie assicurazione	600.000,00
Accantonamento oneri personale Casinò collocato in quiescenza	605.391,32
Accantonamento per dividendi Autovie	47.882,93
Accantonamento per canoni demaniali	2.410.975,55
Accantonamento per lavori a scomputo	115.589,98
Accantonamento per Parco Piraghetto	2.500.000,00
Fondo rischi per contenziosi Avvocatura Civica	45.317.767,00
Fondo rischi per pratiche ambientali	7.880.000,00
Fondo rischi per conciliazioni società partecipate	1.800.000,00
Fondo rischi per sentenza sgravi autorimessa	759.452,66
Accantonamento per rinnovi contrattuali	6.037.956,29
TOTALE	68.075.015,73

In migliaia di €



CITTA' DI
VENEZIA



Spese correnti



Spese Correnti 2019-2021 per macroaggregato

macroaggregati	2019		2020		2021		Var 2021/2020	
	importo	quota %	importo		importo		importo	%
Redditi da lavoro dipendente	112.905	19,5%	106.973	19,3%	105.594	17,9%	-1.379	-1,3%
Imposte e tasse, di cui:	17.323	3,0%	13.753	2,5%	14.034	2,4%	280	2,0%
- <i>imposte su ingressi Casinò (*)</i>	1.127	0,2%	536	0,1%	451	0,1%	-84	-15,7%
- <i>Altre</i>	16.195	2,8%	13.218	2,4%	13.582	2,3%	364	2,8%
Acquisto di beni e servizi, di cui:	379.780	65,7%	346.528	62,6%	370.263	62,8%	23.735	6,8%
- <i>Compenso Casinò</i>	69.739	12,1%	37.406	6,8%	43.508	7,4%	6.102	16,3%
- <i>Corrispettivo TPL</i>	74.688	12,9%	79.092	14,3%	74.535	12,6%	-4.556	-5,8%
- <i>Corrispettivo servizio rifiuti</i>	96.436	16,7%	94.911	17,2%	98.086	16,6%	3.175	3,3%
- <i>Altre</i>	138.916	24,0%	135.119	24,4%	154.134	26,1%	19.015	14,1%
Trasferimenti correnti	39.108	6,8%	57.412	10,4%	74.845	12,7%	17.433	30,4%
Interessi passivi	13.461	2,3%	13.009	2,4%	12.784	2,2%	-225	-1,7%
Altre spese per redditi da capitale	467	0,1%	471	0,1%	472	0,1%	1	0,0%
Rimborsi	838	0,1%	1.666	0,3%	899	0,2%	-767	-46,0%
Altre spese correnti, di cui:	14.185	2,5%	13.474	2,4%	11.038	1,9%	-2.437	-18,1%
- <i>Rimborsi rate BIIS Casinò (*)</i>	4.272	0,7%	4.272	0,8%	4.272	0,7%		0,0%
- <i>Aumento di capitale sociale Casinò</i>	2.440	0,4%	1.810	0,3%				
- <i>Oneri da contenzioso</i>	619	0,1%	2.493	0,5%	2.023	0,3%	-471	-18,9%
- <i>Altre</i>	9.293	1,6%	6.709	1,2%	7.179	1,2%	471	7,0%
TOTALE	578.067		553.287		589.929		36.642	

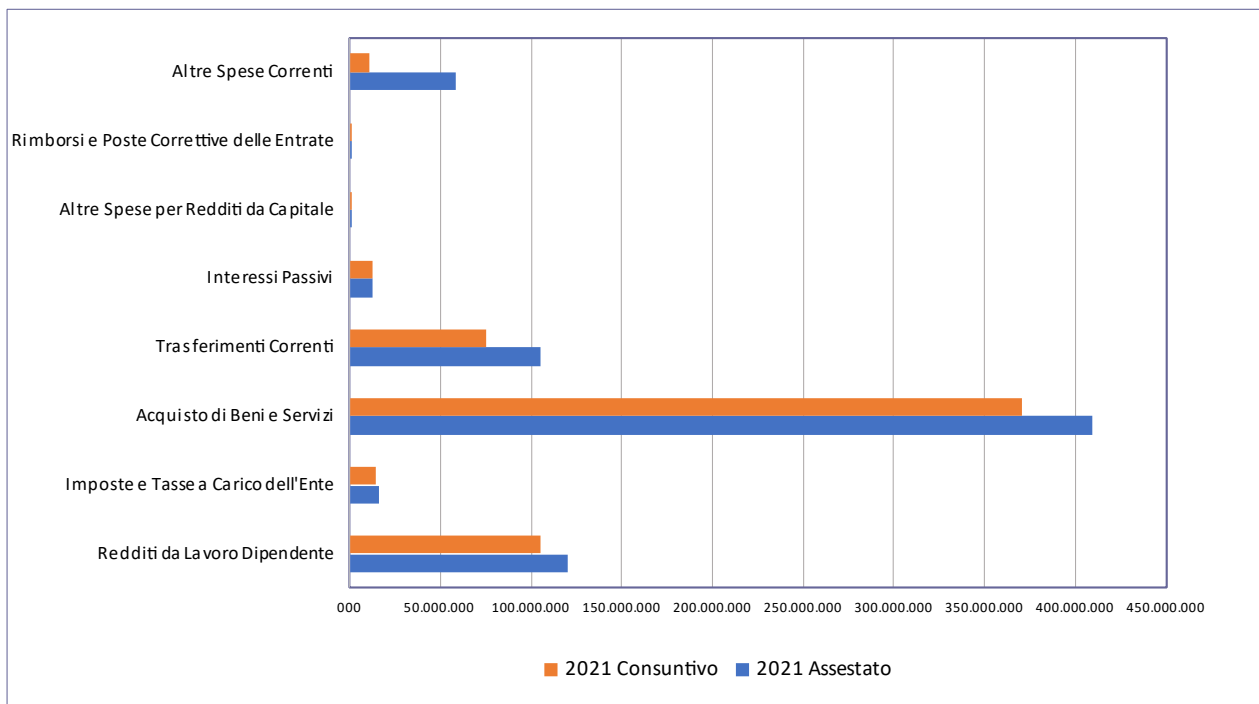
In migliaia di €

(*) voci controbilanciate da accertamento di pari importo in entrata



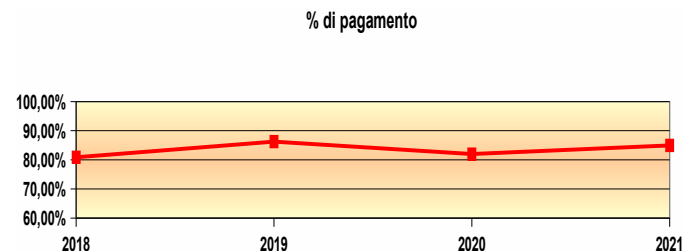
OK

Spese correnti per macroaggregato Confronto assestato-consuntivo 2021



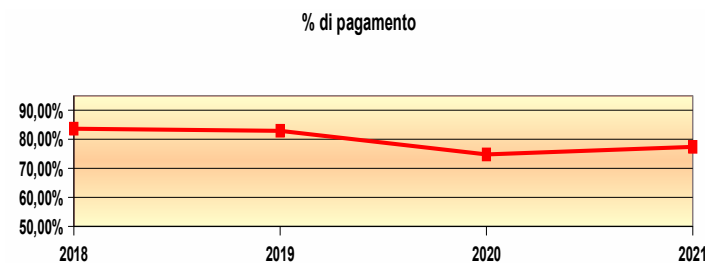
Velocità di pagamento spese correnti (competenza)

Anno	Impegnato	Pagato	% di pagamento
2018	575.704	465.645	80,88%
2019	578.067	498.601	86,25%
2020	553.287	453.522	81,97%
2021	589.929	501.061	84,94%
Var % 2021/2020			2,97%



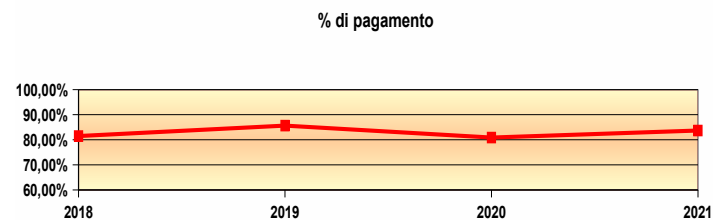
Velocità di pagamento spese correnti (residui)

Anno	Impegnato	Pagato	% di pagamento
2018	157.336	131.578	83,63%
2019	130.882	108.510	82,91%
2020	97.228	72.702	74,77%
2021	117.930	91.247	77,37%
Var % 2021/2020			2,60%



Velocità di pagamento spese correnti (competenza e residui)

Anno	Impegnato	Pagato	% di pagamento
2018	733.040	597.223	81,47%
2019	708.949	607.111	85,64%
2020	650.515	526.224	80,89%
2021	707.859	592.308	83,68%
Var % 2021/2020			2,78%



In migliaia di €



Spese per servizi al cittadino erogati da società partecipate

Aziende	2020	2021	Var 2021/2020
Veritas Spa	107.894	112.618	4,38%
Servizi cimiteriali (comprensivo oneri pregressi accordo conciliativo)	5.726	5.724	-0,03%
Raccolta e smaltimento rifiuti: fondo sociale	1.150	1.274	10,78%
Corrispettivo per raccolta e smaltimento (comprensivo del contributo al Consiglio di Bacino)	95.068	99.582	4,75%
Gestione depuratori centro storico (comprensivo della riscossione canoni)	2.091	2.201	5,26%
Manutenzione paratoie Malamocco e fognature S. Erasmo	295	258	-12,54%
Manutenzione acque bianche	638	714	11,91%
Manutenzione rete antincendio	530	547	3,21%
Impianti sollevamento S. Erasmo	96	96	0,00%
Gestione servizio derattizzazione	1.037	1.035	-0,19%
Gestione servizio pulizia caditoie	671	425	0,00%
Gestione servizio posa passerelle	583	753	0,00%
Gestione servizio bagni pubblici	9	9	0,00%
Gruppo AVM Spa	104.928	113.974	8,62%
Corrispettivo Trasporto Pubblico Locale finanziato con trasferimento regionale	74.688	74.688	0,00%
Corrispettivo Trasporto Pubblico Locale	4.403	7.011	59,23%
Corrispettivo Trasporto Pubblico Locale finanziato con trasferimento regionale – Covid-19	17.192	23.911	39,08%
Trasferimento a copertura oneri economico finanziari cantieri navali e investimenti navigazione	3.384	2.939	-13,15%
Gestione Ztl autobus e rimozione veicoli e natanti	5.261	5.425	3,12%
Insula Spa	3.659	3.667	0,22%
Servizi per la residenza	3.251	3.255	0,12%
Manutenzione barche da regata	237	241	1,69%
Gestione pratiche suolo e sottosuolo	171	171	0,00%
Vela Spa	2.989	2.589	-13,38%
Organizzazione manifestazioni turistiche	2.989	2.589	-13,38%
Totale	219.470	232.848	2,95%

In migliaia di €



Spese per servizi all'ente erogati da società partecipate

Aziende	2020	2021	Variazione 2021/2020
Venis Spa	15.542	15.729	1,2%
Consulenza e assistenza informatica e telefonia	9.842	11.503	16,9%
Postalizzazione	5.700	4.226	-25,9%
Totale	15.542	15.729	1,2%

In migliaia di €

Trasferimenti correnti a Istituzioni e altri enti

Istituzioni e altri enti	2020	2021	Variazione 2021/2020
Istituzioni	1.455	1.455	0,0%
Bevilacqua La Masa	195	185	-5,1%
Centri comunali di soggiorno	650	650	0,0%
Bosco e Grandi Parchi	610	620	1,6%
Altri enti	2.258	1.971	-12,7%
Fondazione Casa dell'Ospitalità	630	630	0,0%
Fondazione Querini Stampalia	320	0	-100,0%
Fondazione Teatro La Fenice	627	627	0,0%
Teatro Stabile Goldoni contributo ordinario	581	599	3,1%
Fondazione Agenzia per lo Sviluppo	50	50	0,0%
Fondazione Forte Marghera	50	65	30,0%
Totale	3.713	3.426	-7,7%

In migliaia di €



Indice di tempestività dei pagamenti

L'indice rappresenta il tempo medio di pagamento riferito alla scadenza della fattura. Il miglioramento dell'indice di pagamento è stato determinato sia dal miglioramento della situazione di liquidità, sia da una gestione puntuale dei singoli debiti che ha consentito di tracciare i comportamenti delle singole Direzioni e conseguentemente adottare i necessari correttivi rispetto alle procedure in essere.

indice di tempestività	
2019	-8,57
2020	-13,94
2021	-14,92



CITTA' DI
VENEZIA

Spese per investimenti



Spese 2020-2021 per fonte di finanziamento

	2021				2020				Var 2021/2020	
	Impegnato	F.P.V.	Totale	Quota %	Impegnato	F.P.V.	Totale	Quota %	Importo	Quota %
ALIENAZIONI				1,07%				2,30%		
interventi impegnati(*)	106	0	106		0	47	47			
interventi finanziati con avanzo	762	564	1.326		1.137	1.964	3.101			
	868	564	1.432		1.137	2.011	3.148		-1.716	-54,51%
ALTRE RISORSE PROPRIE				20,49%				8,98%		
interventi impegnati	8.772	1.122	9.894		6.508	5.269	11.777			
interventi finanziati con avanzo	5.259	12.338	17.597		366	122	488			
	14.031	13.460	27.491		6.874	5.391	12.265		15.226	124,14%
ALTRI				10,52%				9,00%		
interventi impegnati	14.052	59	14.111		1.904	10.039	11.943			
interventi finanziati con avanzo	0	0	0		187	171	358			
	14.052	59	14.111		2.091	10.210	12.301		1.810	14,71%
TRASFERIMENTI STATO, REGIONE E ALTRI ENTI PUBBLICI				59,35%				52,60%		
interventi impegnati	76.070	1.227	77.297		67.888	123	68.011			
interventi finanziati con avanzo	903	1.439	2.342		619	3.231	3.850			
	76.973	2.666	79.639		68.507	3.354	71.861		7.778	10,82%
INDEBITAMENTO				0,00%				4,47%		
interventi impegnati	0	0	0		5.755	0	5.755			
interventi finanziati con avanzo	3	0	3		41	309	350			
	3	0	3		5.796	309	6.105		-6.102	-99,95%
LEGGE SPECIALE PER VENEZIA				8,58%				22,65%		
interventi impegnati	4.140	5.203	9.343		12.219	5.861	18.080			
interventi finanziati con avanzo	111	2.065	2.176		5.896	6.961	12.857			
	4.251	7.268	11.519		18.115	12.822	30.937		-19.418	-62,77%
TOTALE	110.178	24.017	134.195		102.520	34.097	136.617		-2.422	



Tipologie di interventi finanziati

Tipologia	2021		2020	
	Valore assol.	quota %	Valore assol.	quota %
Manutenzione/costruzione strade e altri interventi di mobilità	27.057	20,16%	46.234	33,84%
Manutenzione/costruzione edifici scolastici	5.533	4,12%	8.224	6,02%
Manutenzione/costruzione edifici e impianti comunali	1.068	0,80%	2.375	1,74%
Manutenzione/costruzione edifici vari	16.928	12,61%	20.307	14,86%
Manutenzione/costruzione impianti sportivi/verde parchi	8.376	6,24%	6.919	5,06%
Manutenzione/costruzione edilizia abitativa	1.330	0,99%	1.535	1,12%
Manutenzione/acquisizione mezzi di trasporto	13.615	10,15%	528	0,39%
Investimenti per l'automazione, banda larga, rete wifi, telefonia	2.229	1,66%	5.171	3,79%
Acquisizioni patrimoniali e costituzione servitù d'uso pubblico	9.630	7,18%	18.252	13,36%
Acquisizione gratuita immobili in applicazione legge federalismo demaniale	15.552	11,59%	19	0,01%
Acquisto arredi, attrezzature	4.093	3,05%	2.084	1,53%
Conferimenti in c/capitale a Società, Fondazioni, Istituzioni	2.123	1,58%	2.073	1,52%
Trasferimenti in conto capitale a terzi	1.500	1,12%	12.222	8,95%
Interventi per eliminazione barriere architettoniche	261	0,19%	171	0,13%
Interventi di bonifica, caratterizzazione	7.521	5,60%	4.007	2,93%
Opere di culto e cimiteriali	928	0,69%	2.435	1,78%
Interventi realizzati a scomputo	4.658	3,47%	1.783	1,31%
Operazioni permutative	106	0,08%		
Donazione opere d'arte	9.617	7,17%	466	0,34%
Investimenti vari	2.070	1,54%	1.812	1,33%
TOTALE	134.195		136.617	



Destinazione proventi edilizi

Descrizione	Importo
rimborso in conto capitale a imprese per somme non dovute o incassate in eccesso	230.019,30
acquisto giochi per aree verdi e scoperti scolastici	138.821,73
manutenzione verde pubblico (titolo I)	4.949.030,77
gestione degli impianti di sollevamento acque bianche terraferma e Lido e sbarramenti mobili a Malamocco (titolo I)	714.328,67
Totale	6.032.200,47

In migliaia di €

Interventi realizzati a scomputo proventi edilizi

Descrizione	Importo
cessione di aree e costituzione di servitù di uso pubblico a favore del comune di venezia da parte della soc. gazeley italia srl	928.861,57
scomputo via colombara 213 – malcontenta Caberlotto	16.346,53
Acquisizione in proprietà di area adibita a parcheggio - Area Pellestrina Calle Brisiola	24.630,46
Acquisizione in proprietà di area via Mattuglie - loc. Gazzera	2.356.927,00
Servitù di uso pubblico su area adibita a parcheggio e a verde in via Trento a Mestre	256.710,00
Acquisizione in proprietà di aree site in via dell'Elettricità, Porto Marghera, destinate	823.449,48
iscrizione ad inventario dei beni immobili acquisiti-Convenzione n. 7149 del 8/9/2017	125.619,42
Totale	4.532.544,46

In migliaia di €



CITTA' DI
VENEZIA



Il Debito del Comune di Venezia



Il debito a carico del Comune

	2020	2021
Debito Residuo all'1/1 (*)	271	269
Nuovo Debito	5,8	0,2
Rimborso Capitale (**)	-7,5	-10,3
Riduzione Fondo rotazione Regionale		
Debito Residuo al 31/12	269	259
% su Entrate Correnti	44,1%	39,6%

In milioni di €

(*) comprende i contributi concessi dalla Regione Veneto per lavori di bonifica ambientale a valere sul Fondo di Rotazione con restituzione della sola quota capitale

(**) non comprende il versamento al deposito per l'ammortamento dei prestiti Canaletto Fenice



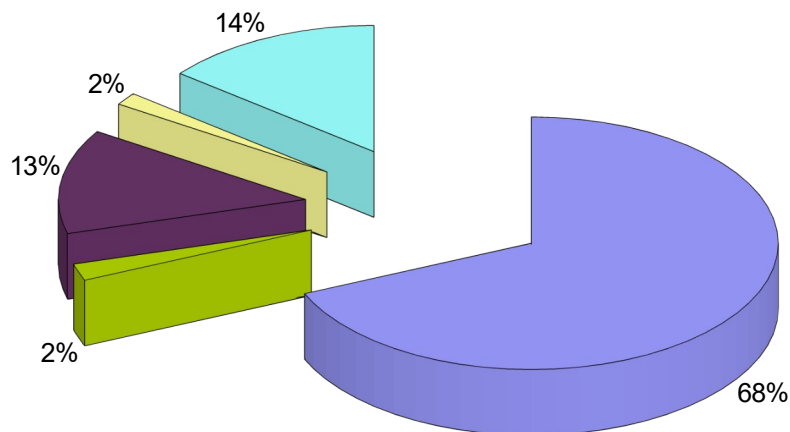
Composizione del debito

	31/12/20			31/12/21		
	importo	%	%	importo	%	%
Bond strutturati con "swap" (Rialto, Canaletto-Fenice)	180.681	67,16%		177.277	68,46%	
Debiti pluriennali nei confronti della Regione Veneto	6.133	2,28%		5.609	2,17%	
Mutui Cassa Depositi e Prestiti	36.245	13,47%		34.714	13,41%	
Mutui/Prestiti con altri Istituti di cui:	45.968	17,09%		41.340	15,97%	
- Tasso variabile	4.862		1,81%	4.167		1,61%
- Tasso fisso	41.106		15,28%	37.173		14,36%
Totale debito lordo	269.027	100,00%		258.940	100,00%	
<i>al netto deposito per rimborso bond Canaletto Fenice</i>	50.220			55.555		
Totale debito netto	218.807			203.385		

In migliaia di €



Composizione del debito



Bond swappati: "Rialto" € 93.401.029,62; "Canaletto e Fenice" € 83.875.800;

Fondo rotazione Regione € 5.609.275,47;

Mutui Cassa Depositi e Prestiti € 34.713.950,10;

Altri istituti tasso variabile: boc Dexia Crediop 2007 € 4.167.300;

Altri Istituti tasso fisso: Mutuo B.E.I. 5.299.848,41; mutuo Popolare € 12.587.263,89; Boc Dexia/Intesa 3.363.411,46; Boc Dexia Crediop € 5.667.480,00; Boc BLS 2009 € 1.276.729,92; Boc Depfa Bank 2006 € 8.977.875;



Il costo del debito

	2020	2021
Interessi	7,0	6,9
Differenziali swap	5,6	5,6
Servizio Debito	12,6	12,5
Entrate correnti	610,0	654,0
<i>% su Entrate Correnti</i>	<i>2,1%</i>	<i>1,9%</i>
Rimborso quote capitale *	7,5	10,3

In milioni di €

* non comprende il versamento al deposito per l'ammortamento dei prestiti Canaletto e Fenice



Debiti garantiti da fidejussioni rilasciate dal Comune

	2020	2021	Var. Ass.	Var. %
Fidejussioni rilasciate	236,8	236,8	0,0	0,0
Debiti garantiti da fidejussioni rilasciate	164,4	157,0	-7,4	-4,5
Residuo utilizzabile su fideiussioni rilasciate	0,0	0,0	0,0	0,0

In milioni di €

Patronage rilasciati dal Comune

	2020	2021	Var. Ass.	Var. %
Patronage rilasciati	66,7	66,7	0,0	0,0

In milioni di €



CITTA' DI
VENEZIA



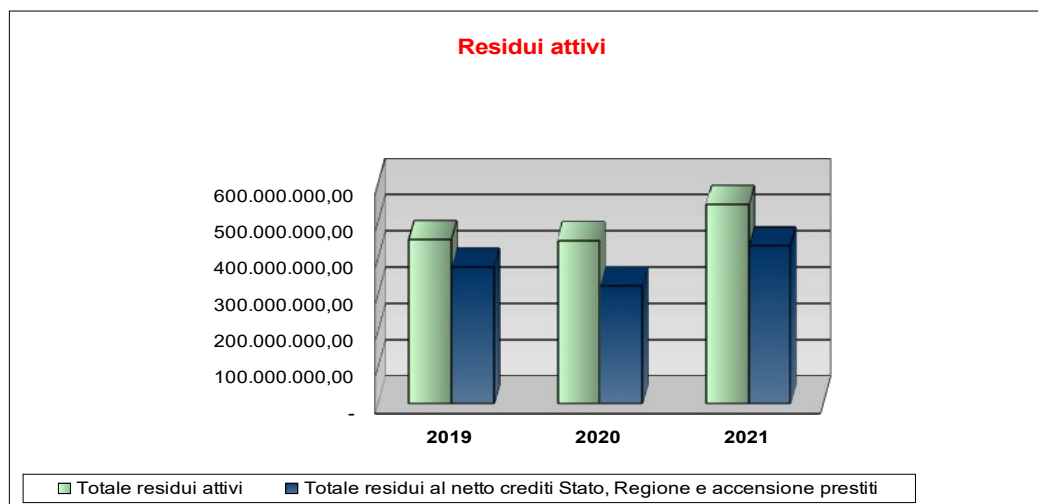
I Residui



Residui attivi

Residui finali	2019		2020		2021		Var 2021/2020	
	importo	%	importo	%	importo	%	importo	%
residui di parte corrente	405.673	89,5%	375.375	83,2%	413.892	75,1%	38.517	10,26%
- di cui da Amministrazioni pubbliche	38.549	8,5%	53.053	11,8%	28.764	5,2%	-24.289	-45,78%
residui da alienazioni e trasf.ti in c/capitale, da riduzione di attività finanziarie	47.763	10,5%	75.991	16,8%	137.104	24,9%	61.113	80,42%
- di cui da Amministrazioni pubbliche	36.494	8,0%	71.534	15,8%	86.855	15,8%	15.321	21,42%
residui da accensione di prestiti		0,0%	55	0,0%		0,0%	-55	0,00%
Totale	453.436		451.421		550.996			

In migliaia di €

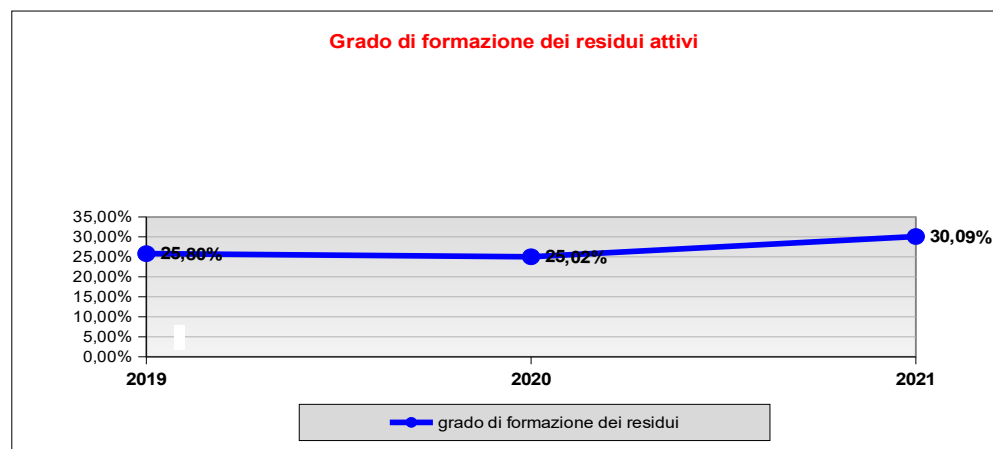


Residui attivi

indici di formazione e di riscossione

Dati al netto dei servizi per conto terzi	2019	2020	2021	Var 2021/2020
accertamenti di competenza	809.580	942.496	1.005.233	62.737
<i>residui su accertamenti di competenza</i>	208.877	235.818	302.471	66.653
grado di formazione dei residui	25,80%	25,02%	30,09%	5,07%
residui attivi iniziali totali	446.519	469.553	467.199	-2.353
<i>riscossioni in c/residui</i>	179.472	194.929	209.561	14.632
indice di riscossione dei residui	40,19%	41,51%	44,85%	3,34%

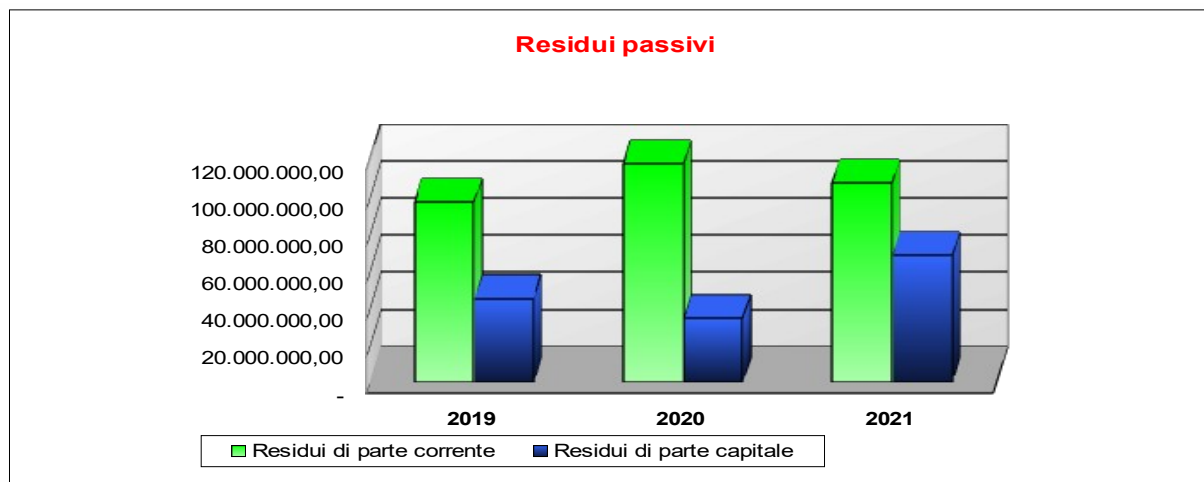
In migliaia di €



Residui passivi

Residui finali	2019		2020		2021		Var 2021/2020	
	importo	%	importo	%	importo	%	importo	%
residui di parte corrente	97.228	68,35	117.930	77,54	107.759	61,18	-10.171	-8,62%
residui di parte capitale	45.032	31,65	34.159	22,46	68.368	38,82	34.209	100,15%
Totale	142.260		152.089		176.127		24.038	

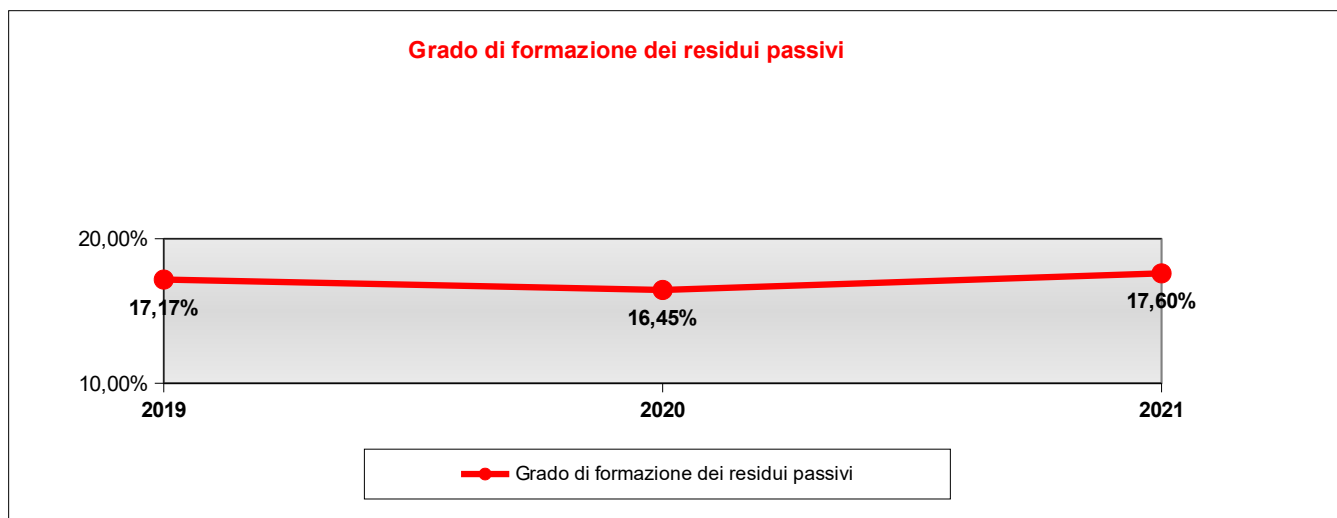
In migliaia di €



Residui passivi indici di formazione e di pagamento

Dati al netto dei servizi per conto terzi	2019	2020	2021	Var 2021/2020
impegni di competenza	698.453	874.080	916.207	42.127
<i>residui su impegni di competenza</i>	119.925	143.818	161.284	17.467
grado di formazione dei residui	17,17%	16,45%	17,60%	1,15%
residui passivi iniziali	168.011	164.612	177.316	12.704
<i>pagamenti in c/residui</i>	138.238	122.640	127.775	5.135
indice di pagamento dei residui	82,28%	74,50%	72,06%	-2,44%

In migliaia di €



CITTA' DI
VENEZIA

Obiettivi di finanza pubblica



Obiettivi di Finanza Pubblica

L'articolo 1, commi da 819 a 824, della legge 30 dicembre 2018, n. 145 ha innovato la disciplina in materia di obiettivi di finanza pubblica per gli enti locali. In particolare, il comma 821 dell'articolo 1 prevede che, a decorrere dal 2019, i Comuni, si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. Tale informazione è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione.

Al 31/12/2021 il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica è stato assicurato con il raggiungimento di un risultato finale della gestione di competenza positivo pari ad euro **73.735.230,93**, come risulta dal Quadro Generale Riassuntivo allegato al Rendiconto calcolato ai sensi del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 1° agosto 2019.



CITTA' DI
VENEZIA



La situazione di cassa



Riscossione e pagamenti

	2019			2020		
	Riscosso	Pagato	Saldo	Riscosso	Pagato	Saldo
Competenza	709.209	675.750	33.459	446.138	193.859	252.280
Residui	182.451	149.377	33.074	481.837	781.425	-299.588
Totale	891.660	825.127	66.533	927.975	975.284	-47.309

	2021			Var 2021/2020		
	Riscosso	Pagato	Saldo	Risc.	Pag.	Saldo
Competenza	702.762	754.922	-52.161	256.624	561.064	-304.440
Residui	209.561	127.775	81.786	-272.276	-653.650	381.374
Totale	912.323	882.697	29.626	-15.652	-92.586	76.934

In migliaia di €



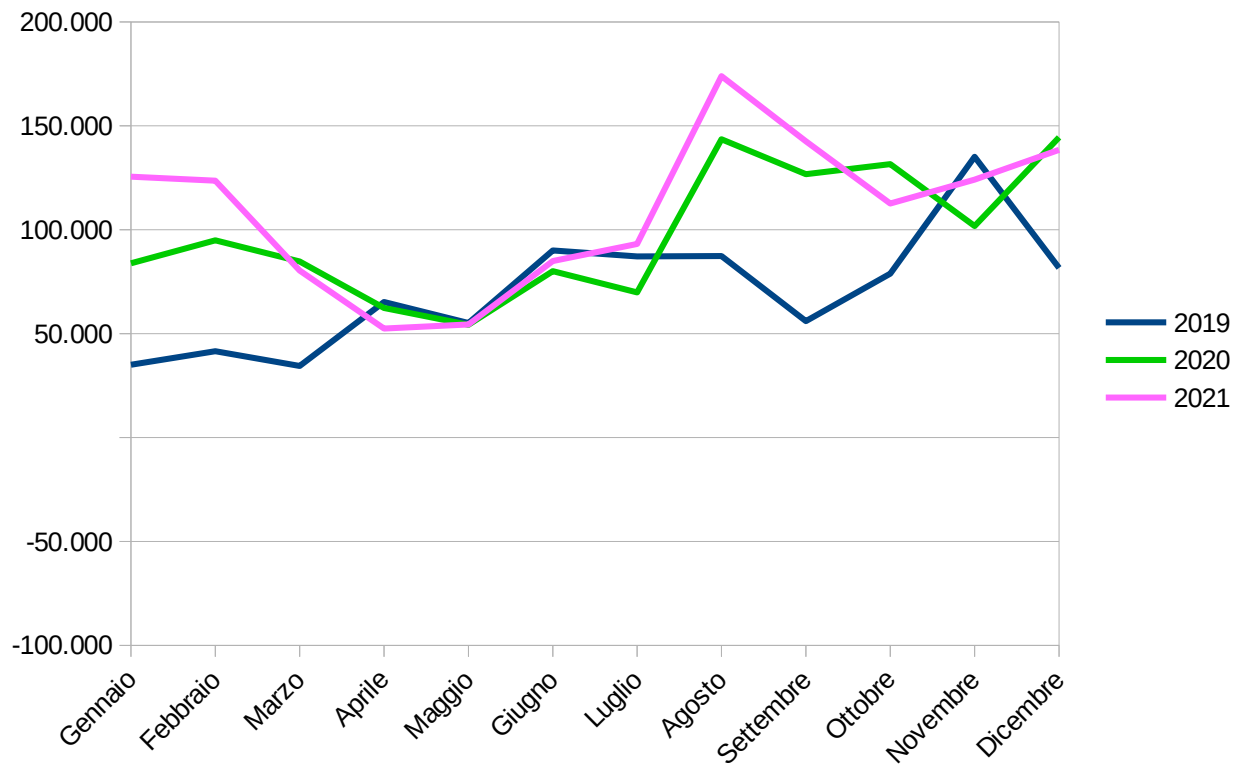
Giacenza di cassa libera: confronto 2020/2018

	2021	2020	2019
Gennaio	125.540	83.859	35.005
Febbraio	123.604	94.901	41.564
Marzo	80.377	84.728	34.435
Aprile	52.487	62.373	65.223
Maggio	54.435	54.288	55.133
Giugno	84.952	80.092	90.053
Luglio	93.158	69.846	87.157
Agosto	173.924	143.535	87.357
Settembre	142.555	126.720	56.041
Ottobre	112.613	131.558	78.887
Novembre	124.131	101.801	135.103
Dicembre	138.461	144.443	81.650

In migliaia di €



Giacenza di cassa libera: confronto 2021/2019



Situazione di cassa

	2020	2021
Fondo di cassa di inizio anno	192.724	241.430
Movimenti nel corso dell'anno		
riscossioni totali	901.607	912.323
pagamenti totali	852.902	882.697
<i>saldo riscossioni/pagamenti</i>	<i>48.705</i>	<i>29.626</i>
Fondo di cassa di fine anno	241.429	271.056
di cui:		
- utilizzo anticipazione	0	0
- conto libero	144.443	138.461
- conto vincolato	96.986	132.594
di cui:		
- <i>somme indisponibili</i>	0	0
- <i>somme accantonate ex Lege 440/87</i>	0	0
- <i>somme rinvenienti da Mutui e Prestiti</i>	96.896	132.594

In migliaia di €



CITTA' DI
VENEZIA



I dati economico-patrimoniali



Valorizzazione straordinaria del patrimonio immobiliare al 01/01/2021

Allo scopo di adeguare le scritture patrimoniali dell'Ente a seguito dei disposti normativi dell'armonizzazione contabile, l'Amministrazione ha effettuato la **valorizzazione straordinaria del proprio patrimonio immobiliare alla data del 01/01/2021**. Tutta l'attività è disciplinata, a livello normativo, dal D. Lgs. 118/2011 e in particolare dal principio contabile applicato 4/3 concernente la contabilità economico-patrimoniale.



Sono state analizzate le scritture contabili degli ultimi 20 anni inerenti le immobilizzazioni in corso, questo perché difficoltà organizzative e strutturali avevano comportato il mancato scarico delle immobilizzazioni in corso e la conseguente mancata imputazione alla corretta categoria patrimoniale degli investimenti nel frattempo conclusi, nonché la mancata attivazione della sterilizzazione degli ammortamenti in presenza di contributi di terzi.



L'attività è stata affidata ad una società specializzata che, con la fattiva collaborazione degli uffici, ha proceduto alla valorizzazione secondo quanto disposto dalla normativa. In prima battuta è stata effettuata la ricostruzione a ritroso del costo storico, attraverso la ricostruzione puntuale delle opere pubbliche realizzate negli ultimi 20 anni, in secondo luogo si sono acquisite le valutazioni di stima e di valorizzazione estratte dall'applicativo in dotazione presso l'archivio patrimoniale e, sulla parte residuale dei cespiti non valorizzati attraverso i due criteri precedenti, si è proceduto, in accordo al disposto del principio contabile, alla valorizzazione attraverso l'applicazione del valore catastale.



Valorizzazione straordinaria del patrimonio immobiliare al 01/01/2021



Tale processo ha determinato una puntuale e dettagliata analisi delle immobilizzazioni in corso ed in tal senso sono stati ricostruiti ed individuati tutti quei costi da capitalizzare - relativi a lavori già conclusi - che indebitamente valorizzavano le immobilizzazioni in corso, facendoli ricondurre alla loro corretta imputazione a cespiti con conseguente rideterminazione dei contributi di terzi in conto investimenti ad essi collegati



la situazione patrimoniale così rideterminata esprime pertanto il risultato di una **puntuale ricognizione dei beni relativi al patrimonio dell'Ente** in piena ottemperanza delle disposizioni normative in materia



Dati economico-patrimoniali

Conto economico

2021	
Componenti positivi della gestione	754.490
Componenti negativi della gestione	688.966
<i>di cui ammortamento</i>	43.767
<i>Risultato della gestione ordinaria</i>	65.524
Proventi e oneri finanziari	-10.518
Rettifiche di valore attività finanziarie	2.854
Proventi e oneri straordinari	40.865
Imposte	6.222
<i>Risultato economico dell'esercizio</i>	92.503

In migliaia di €



Dati economico-patrimoniali Stato Patrimoniale

Attivo	2021
Immobilizzazioni immateriali	7.219
Immobilizzazioni materiali	2.216.828
Immobilizzazioni finanziarie	359.673
Altre attività	644.647
<i>di cui fondo di cassa</i>	
Ratei e risconti	493
Totale attività	3.228.861
Passivo	2021
Patrimonio netto	1.617.883
Fondi per rischi ed oneri	109.465
Debiti	493.570
Ratei e risconti e contributi agli investimenti	1.007.943
Totale passività	3.228.861

In migliaia di €

