



Area Economia e Finanza

RENDICONTO 2022

Analisi dei dati economico finanziari



PREMESSA

Lo stato di emergenza epidemiologica Covid-19, seppur cessato in data 31/03/2022, ha comportato il protrarsi di alcuni effetti negativi anche nel periodo successivo e a tale situazione si sono aggiunte le tensioni finanziarie dovute all'aumento dei costi delle materie prime, delle utenze e dei fenomeni legati all'inflazione.

Nel 2020 e 2021 l'Amministrazione era già intervenuta per mettere in sicurezza il bilancio attraverso numerose e progressive manovre di bilancio che hanno interessato principalmente le entrate collegate alla presenza dei flussi turistici e le attività aperte al pubblico.

Il bilancio 2022-2024 è stato approvato con criteri di prudenza, ma ipotizzando un graduale superamento della crisi emergenziale.

Durante il 2022 sono state approvate manovre di bilancio sia per dar corso a spese obbligatorie o prioritarie per l'Amministrazione, sia per dare supporto al tessuto socio-economico favorendo le categorie economiche più danneggiate, ma anche le famiglie e le associazioni (attraverso riduzioni di canoni e tariffe e/o erogazione di contributi)



PREMESSA

Per riequilibrare il bilancio che, in sede di verifica degli equilibri si trovava in una situazione di potenziale squilibrio per il venir meno di alcune entrate correnti e per l'incremento delle spese per le utenze, l'Amministrazione ha adottato una serie di misure mediante:



Applicazione di una quota dell'avanzo di amministrazione non vincolato accertato con il Rendiconto 2021, pari a euro 9,9 milioni.



Applicazione di avanzo di amministrazione vincolato da sanzioni del codice della strada pari a euro 3,5 milioni in sostituzione dei proventi iscritti.



Utilizzo di risorse statali (5 milioni) per far fronte all'aumento di circa 16 milioni dei costi relativi alle utenze. Il resto dei costi è rimasto a carico del bilancio Comunale



PREMESSA

L'applicazione, nel 2022, dell'avanzo libero del 2021, che è stato in gran parte utilizzato per coprire la generalità delle spese correnti, ha inciso sulla formazione dell'avanzo non vincolato della gestione di competenza del 2022, determinatosi nell'importo di **21 milioni**.

La formazione di tale avanzo della competenza è stata inoltre influenzata da una serie di fattori tra i quali:

- maggiori entrate dal Casinò di circa 1,9 milioni (al netto delle spese)
- lascito ereditario senza vincolo di destinazione di 0,5 milioni
- dividendi dalla società Venezia Spiagge di 1 milione
- maggiori entrate per diritti di segreteria di circa 0,4 milioni rispetto alla media
- economie sul fondo pluriennale vincolato di 3,5 milioni
- economie su spese di personale di circa 7,9 milioni



PREMESSA

La situazione complessiva di bilancio e della liquidità ha consentito al Comune di adottare nel corso del 2022 una serie di iniziative a supporto delle attività produttive, dell'associazionismo, delle famiglie in termini di:



MODIFICA TERMINI DI VERSAMENTO:

- possibilità di posticipo termini di versamento CUP (quota ex COSAP ed ex CIMP) con rate scadenti il 30/09, 31/10, 30/11 e 31/12/2022;
- posticipo termini di versamento della Tari fissate al 16/06, 16/09 e 16/12/2022 per le utenze non domestiche.



SUPPORTO ECONOMICO:

- sostegno ad associazioni e/o comitati per l'organizzazione di Sagre, Feste Locali e Fiere Tradizionali;
- azzeramento del canone e esonero dal rimborso al Comune delle quote consumi delle società/associazioni sportive concessionarie;
- contributi per l'utilizzo degli impianti sportivi comunali alle associazioni e società sportive dilettantistiche che utilizzano gli impianti sportivi comunali e esenzione del pagamento delle tariffe d'uso delle palestre scolastiche;
- aiuti alle imprese artigiane che abbiano subito una riduzione del fatturato di almeno il 30% nel 2020 rispetto al 2019;
- riduzione delle tariffe ZTL bus fino al 31/03/2022.



Quadro generale riassuntivo della gestione di competenza anno 2022

ENTRATA	Importo	SPESA	Importo
TITOLO I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	407.438.821,19	Disavanzo di amministrazione	-
TITOLO II - Trasferimenti correnti	222.908.005,12	TITOLO I - Spese correnti	684.544.020,88
TITOLO III - Entrate extratributarie	139.848.220,62	TITOLO II - Spese in conto capitale	167.169.319,00
TITOLO IV - Entrate in conto capitale	143.645.122,21	TITOLO III - Spese per incremento attività finanziarie	7.459.143,73
TITOLO V - Entrate da riduzione di attività finanziarie	3.326.084,00	TITOLO IV - Rimborso prestiti	10.878.156,63
TITOLO VI - Accensioni prestiti	442.142,37	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	258.316.883,68
TITOLO IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	258.316.883,68	<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	223.743.454,98
<i>Fondo Pluriennale Vincolato</i>	113.609.052,56		
<i>Avanzo di amministrazione applicato</i>	188.537.237,87		
TOTALE ENTRATE	1.478.071.569,62	TOTALE SPESE	1.352.110.978,90
		<i>Avanzo di competenza</i>	125.960.590,72
TOTALE	1.478.071.569,62	TOTALE	1.478.071.569,62



CITTA' DI
VENEZIA



Il risultato di amministrazione



Risultato di amministrazione

Fondo di cassa all'1/1/2022		271.055.305,44
GESTIONE DI CASSA:		
- Riscossioni in conto COMPETENZA	878.701.118,33	
- Riscossioni in conto RESIDUI	264.837.555,67	
- Pagamenti in conto COMPETENZA	925.893.676,30	
- Pagamenti in conto RESIDUI	124.784.998,56	
Saldo riscossioni/pagamenti		92.859.999,14
GESTIONE RESIDUI:		
- Residui attivi gestione COMPETENZA	297.224.160,86	
- Residui attivi gestione RESIDUI	272.932.569,52	
- Residui passivi gestione COMPETENZA	202.473.847,62	
- Residui passivi gestione RESIDUI	41.549.404,33	
Saldo residui		326.133.478,43
Totale		690.048.783,01
Spese rinviate a futuri esercizi mediante Fondo Pluriennale Vincolato	-	223.743.454,98
Avanzo di amministrazione 2022		466.305.328,03

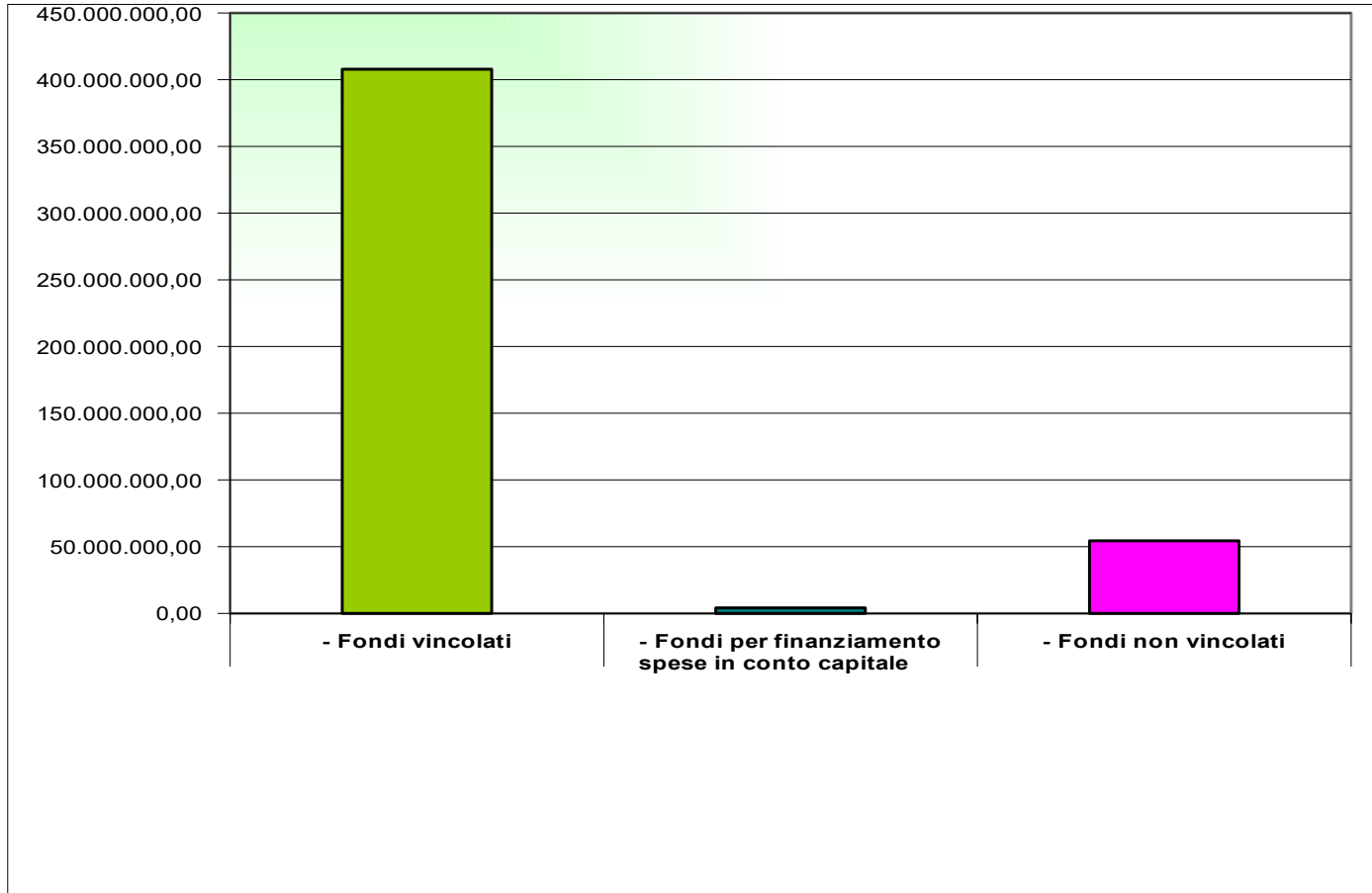


Composizione dell'avanzo di amministrazione

Fondi per investimento	4.062.356,15
Fondi non vincolati	54.406.171,75
Fondi vincolati, di cui:	144.176.061,15
VINCOLI PER LEGGE	41.679.231,63
- sanzioni codice della strada	4.750.633,79
- alienazioni patrimoniali per estinzione anticipata mutui	1.224.397,98
- proventi per il permesso di costruire e monetizzazioni	2.810.589,22
- Entrate Arsenale	268.927,20
- Lascito testamentario	120.000,00
- imposta di soggiorno	11.125.578,21
-trasferimenti statali per ristoro imposta di soggiorno	19.431.359,85
- Restituzione contributi Legge Speciale	1.446.897,15
- Fondi art. 21 c. 2 lett. a) LR 10/96	465.561,49
- Incentivi 20%	35.286,74
VINCOLI DA TRASFERIMENTI	101.382.975,83
- contributo statale Patto per Venezia	82.819,15
- Fondo rotazione regionale bonifiche ex Ospedale al Mare	400.000,00
- contributi statali	10.851.250,67
- fondi Legge Speciale	70.792.643,26
- donazione per salvaguardia Venezia	398.434,74
- trasferimento L. 285/97	152.747,02
- trasferimenti statali PNRR	9.916.204,83
- contributi regionali	7.695.479,50
- contributi da soggetti privati	925.818,62
- trasferimenti Unione Europea	167.578,04
VINCOLI DA MUTUI	254.448,37
- mutui e prestiti	254.448,37
VINCOLI ATTRIBUITI DALL'ENTE	859.405,32
- alienazioni	564.985,18
- altri vincoli	294.420,14
Accantonamenti	263.660.738,98
- fondo oneri e rischi e fondo Tari	78.471.381,07
- fondo crediti di dubbia esigibilità	170.107.533,85
- fondo anticipazione liquidità	15.081.824,06
Totale	466.305.328,03



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	399.748.625,80	407.438.821,19
Titolo II - trasferimenti correnti	238.364.532,75	222.908.005,12
Titolo III - entrate extratributarie	138.007.163,71	139.848.220,62
Totale entrate correnti	776.120.322,26	770.195.046,93
Altre entrate destinate al finanziamento di spese correnti		
Entrate correnti destinate ad investimenti	-32.257.338,12	-20.718.085,31
Avanzo di amministrazione applicato	60.324.485,01	60.324.485,01
Fondo pluriennale vincolato corrente	37.025.543,85	37.025.543,85
Fondo anticipazione liquidità	0,00	442.142,37
Proventi edilizi per finanziamento spese correnti	5.774.000,00	3.924.731,57
Totale altre entrate	70.866.690,74	80.998.817,49
Risorse disponibili per la gestione corrente	846.987.013,00	851.193.864,42
SPESA	Assestato	Impegni
Titolo I - spese correnti	813.162.592,82	684.544.020,88
Titolo III - spese per rimborso quota capitale prestiti	5.659.144,00	5.659.143,73
Titolo IV – Rimborso prestiti	10.878.158,04	10.878.156,63
Spese confluite al Fondo Pluriennale Vincolato	0,00	44.467.410,55
	829.699.894,86	745.548.731,79
Saldo della gestione corrente		105.645.132,63



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 **105,6 milioni**, sono:



Accantonamento al **Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (22,4 milioni)** e al **Fondo Rischi ed Oneri (0,3 milioni)** stanziato nel bilancio di previsione 2022-2024;

Ulteriore accantonamento a **Fondo crediti di dubbia esigibilità** pari ad euro **8,6 milioni**;

Ulteriori accantonamenti al **Fondo oneri e rischi** per euro **1,4 milioni**;



Maggiori entrate, rispetto all'utilizzo, per **imposta di soggiorno** per euro a **9,4 milioni**;

Proventi da **sanzioni** per violazione del codice della strada eccedenti rispetto agli utilizzi nell'esercizio per euro **2 milioni**;

Contributi statali di **Legge Speciale** eccedenti rispetto agli utilizzi nell'esercizio per euro **12,4 milioni**;



Risorse non vincolate destinate al **risultato di amministrazione libero** pari a euro **17,3 milioni**;



Saldo ed equilibrio di parte corrente

L'**avanzo libero** derivante dalla gestione di competenza è pari a euro **21,3 milioni**, di cui 4 milioni derivanti dalle economie del fondo pluriennale vincolato e dall'avanzo libero non utilizzato (**17,3 milioni** al netto) e la sua formazione è stata influenzata dalla presenza di:

- Maggiori entrate da gioco rispetto al trend pre-pandemico, stimabili in euro **1,9 milioni**;
- Maggiori accertamenti tributari, rispetto alla previsione, per euro **0,5 milioni**;
- Maggiori accertamenti dei proventi del servizio di navigazione, rispetto alla previsione, per euro **5 milioni**;
- Maggiori accertamenti delle quote di ricavo dei proventi del servizio di navigazione, rispetto alla previsione, per euro **1,7 milioni**;
- Economie su spese di personale stimabili in euro **7,9 milioni**;
- Dividendi della Società Venezia Spiagge Spa per euro **1 milione**;



Saldo di parte capitale

ENTRATA	Assestato	Accertamenti
Titolo IV - entrate in conto capitale	660.010.896,53	143.645.122,21
Titolo V - entrate da riduzione attività finanziarie	56.500.000,00	3.326.084,00
Titolo VI - accensione prestiti	95.000.000,00	0,00
Totale entrate di parte capitale	811.510.896,53	146.971.206,21
Altre entrate destinate al finanziamento di spese d'investimento		
Entrate correnti destinate a investimenti	47.770.456,26	20.718.085,31
Proventi edilizi per finanziamento spese correnti	-4.000.000,00	-3.924.731,57
Avanzo di amministrazione applicato	128.212.752,86	128.212.752,86
Fondo pluriennale vincolato capitale	76.583.508,71	76.583.508,71
Totale altre entrate	248.566.717,83	221.589.615,31
Risorse disponibili per la gestione capitale	1.060.077.614,36	368.560.821,52
SPESA	Assestato	Impegni
Titolo II - spese in conto capitale	1.002.409.614,36	167.169.319,00
Titolo III - spese per incremento attività finanziarie	57.668.000,00	1.800.000,00
Spese confluite al Fondo Pluriennale Vincolato	0,00	179.276.044,43
	1.060.077.614,36	348.245.363,43
Saldo della gestione capitale		20.315.458,09



Saldo ed equilibrio di parte capitale

I principali elementi che hanno contribuito al conseguimento dell'avanzo di competenza di parte capitale di **20,3 milioni** sono i seguenti:



Maggiori entrate da proventi edilizi e monetizzazioni rispetto agli utilizzi, per euro **1,5 milioni**;



Economie del Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale per **2,1 milioni**, confluite nell'avanzo;



Contributi statali PNRR versati in acconto e non utilizzati nell'anno per euro **9,9 milioni**;



Quote di avanzo per circa euro **3,7 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 2023;



CITTA' DI
VENEZIA



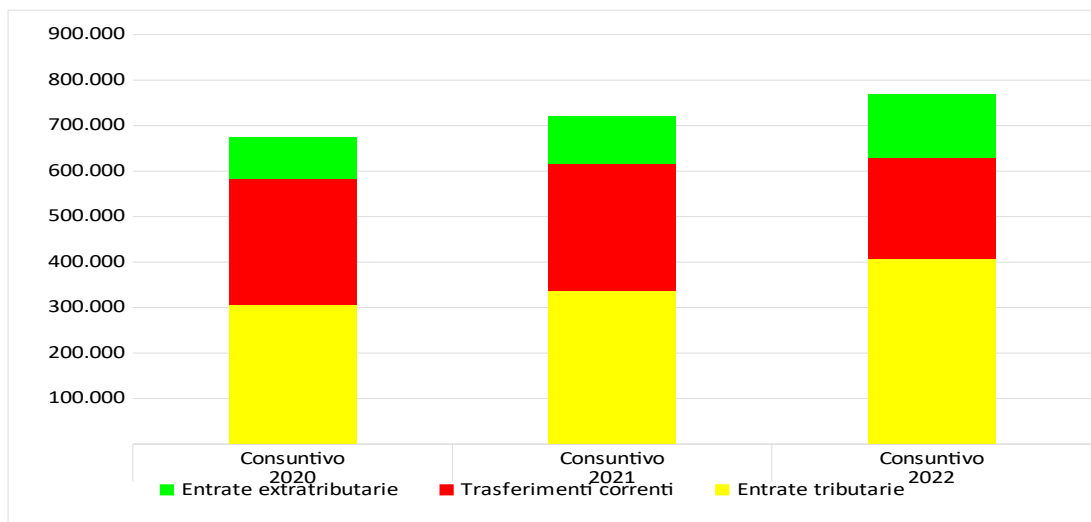
Le entrate correnti



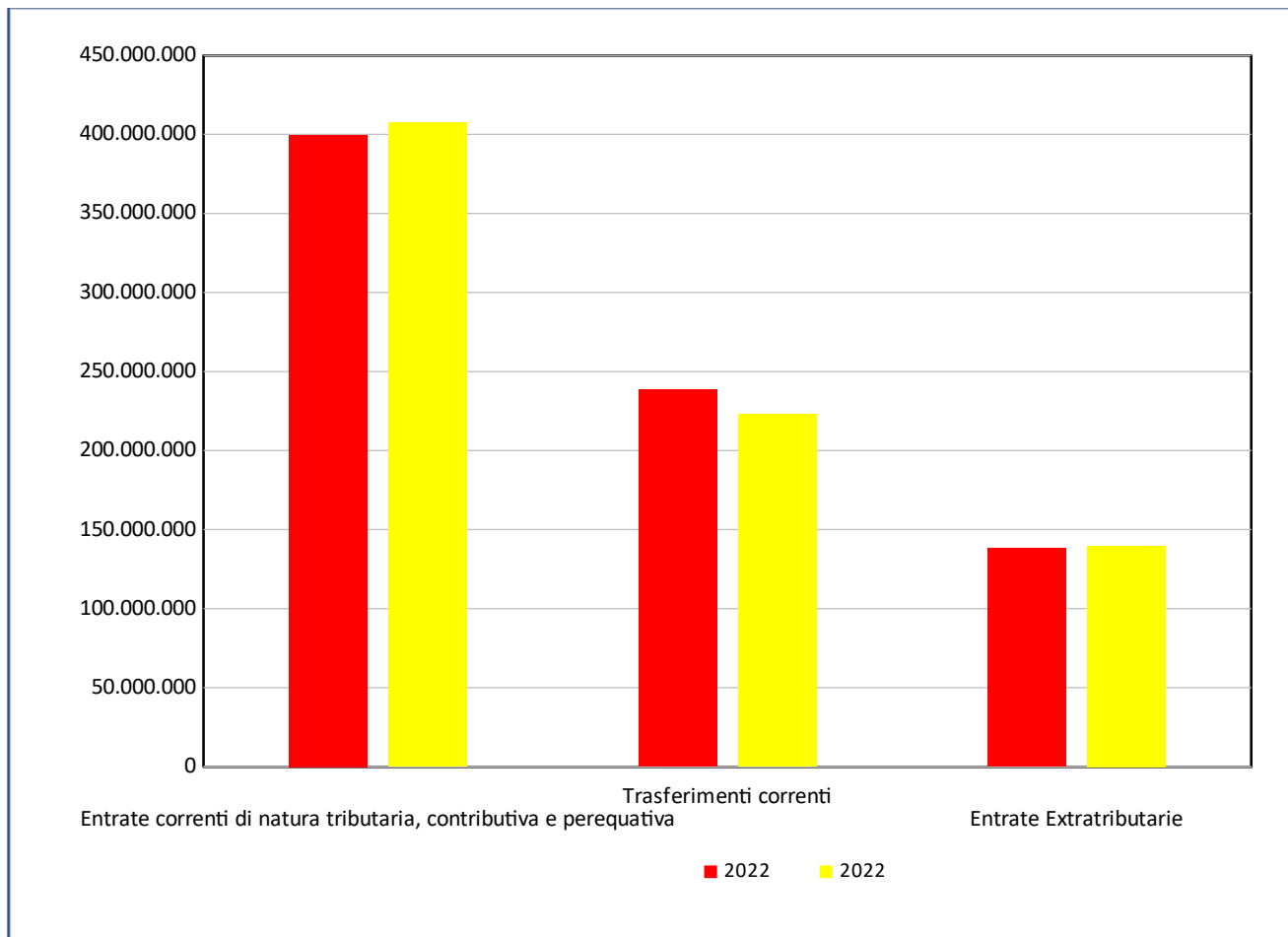
Entrate correnti 2020-2022

	2020		2021		2022		Var 2022/2021	
	Importo	quota%	Importo	quota%	Importo	quota%	importo	quota %
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	306.934	45,5%	335.835	46,6%	407.439	52,9%	71.604	21,32%
Trasferimenti correnti	276.187	40,9%	280.550	38,9%	222.908	28,9%	-57.642	-20,55%
Entrate extratributarie	91.820	13,6%	104.742	14,5%	139.848	18,2%	35.106	33,52%
TOTALE	674.940		721.127		770.195		49.068	

In migliaia di €



Entrate Correnti per Titolo Confronto assestato-consuntivo 2022



Entrate Tributarie più significative

Addizionale Comunale Irpef

Il gettito, accertato secondo i criteri stabiliti dai principi contabili, ammonta a **29,5 milioni**, in leggera flessione di 0,5 milioni rispetto al 2021.

IMU-TASI

Il gettito accertato della nuova IMU (L. 160/2019) è pari a **90,8 milioni**, in aumento di 2,9 milioni rispetto al 2021, anche per il venir meno di alcune esenzioni statali.

IMU - TASI recupero evasione

Complessivamente il gettito accertato ammonta a **12,6 milioni**, in relazione all'emissione degli avvisi di accertamento.



Entrate Tributarie più significative

Imposta di soggiorno

Il gettito accertato nel 2022 ammonta a **33,7 milioni**, in **aumento** di **19 milioni** rispetto al 2021, anche se di importo significativamente inferiore al 2019

TARI

Il gettito accertato definitivo è stato pari a euro **97 milioni**, con un **aumento di 1,9 milioni** rispetto al 2021. Il gettito è interamente destinato a copertura del PEF

Entrate da gioco

Le entrate realizzate sono state pari a **104,4 milioni** con un netto **aumento di 50 milioni** rispetto al 2021, conseguente all'apertura della Casa da Gioco per l'intero anno, a differenza del 2020 e 2021



Entrate Tributarie 2020-2022 (al netto entrate Casinò)

	2020		2021		2022		Var 2022/2021	
	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %
IMU-TASI	86.070	32,4%	87.886	31,2%	90.780	32,3%	2.894	
IMU-TASI – recupero evasione	16.591	6,3%	14.999	5,3%	12.572	4,5%	-2.427	-16,2%
ICI	137	0,1%						
ICI - recupero evasione	22	0,0%	114	0,0%	126	0,0%	12	10,5%
Addizionale comunale Irpef	29.000	10,9%	30.000	10,7%	29.465	10,5%	-535	-1,8%
Imposta di soggiorno	7.092	2,7%	14.667	5,2%	33.752	12,0%	19.085	130,1%
Fondo di solidarietà comunale	31.556	11,9%	34.444	12,2%	34.015	12,1%	-429	-1,2%
Tari	90.506	34,1%	95.217	33,8%	97.099	34,5%	1.881	2,0%
Tari recupero evasione	1.663	0,6%	801	0,3%	857	0,3%	56	7,1%
Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	2.704	1,0%	3.280	1,2%	4.322	1,5%	1.042	31,8%
Altre entrate tributarie	31	0,0%	42	0,0%	8	0,0%	-34	-80,5%
TOTALE	265.371		281.449		302.995		21.545	7,7%

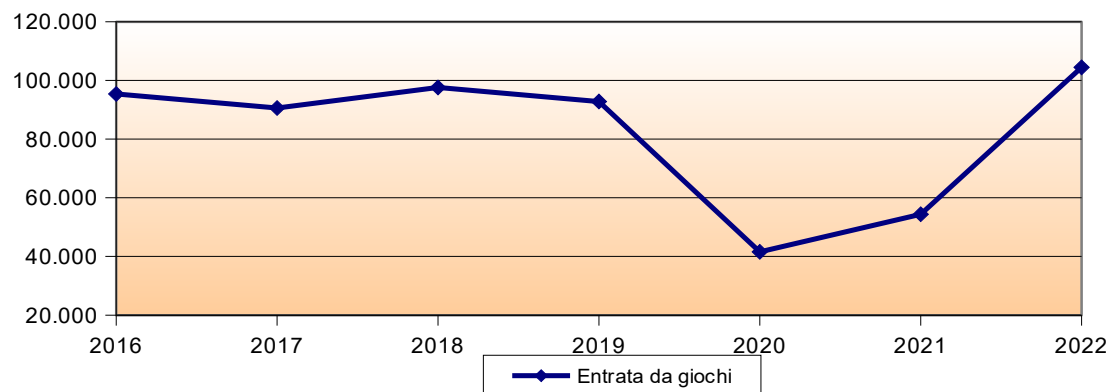
In migliaia di €



Dinamica saldo Casinò (2016-2022)

Anno	Entrata da giochi	Compenso società	Incidenza % compenso su entrate	imposte	Entrate giochi al netto compenso e imposte
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
2022	104.444	78.333	75,00%	8.372	17.738

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 2022 assegnato al Comune di Venezia con DPCM del 3 maggio 2022 è pari a euro **34,9 milioni**.



Entrate da Trasferimenti correnti 2020-2022

	2020	2021	2022
TRASFERIMENTI DALLO STATO (*)	179.594	178.684	99.754
TRASFERIMENTI DALLA REGIONE	94.866	99.177	120.079
- di cui trasferimento per trasporto pubblico locale	69.648	69.648	71.391
- di cui trasferimento per trasporto pubblico locale per emergenza covid 19	17.192	24.379	42.657
CONTRIBUTI DALLA COMUNITA' EUROPEA	330	486	496
ALTRI TRASFERIMENTI	1.396	2.202	2.578
TOTALE	276.187	280.550	222.908

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. Dal 2022 tali contributi non sono più presenti, salvo il ristoro per il minor gettito dell'imposta di soggiorno. E' presente inoltre un contributo per il caro bollette



Evoluzione dell'intervento statale 2020-2022 non legato al Covid-19

tipologia di intervento	2020	2021	2022
Fondo di Solidarietà Comunale	31.556	34.444	34.015
Trasferimenti compensativi minori introiti Addizionale Irpef	931	835	738
Contributo personale aspettativa sindacale	78	76	78
Contributo per criticità gettito Imu e Tasi	440	440	440
Contributo ristoro gettito Tasi per finanziamento piani sicurezza	760	760	760
Diritti d'imbarco	398	350	280
Contributo partecipazione contrasto evasione fiscale	48	57	36
Contributo per caro bollette 2022			5.477
Trasferimenti compensativi statali per minor gettito IMU particolari tipologie di fabbricati	998	998	998
Incremento indennità dei sindaci , vicesindaci ed assessori (art 1 comma 586 legge 234 del 2021)			328
Altri trasferimenti	640	19	36
Totale	35.849	37.977	43.186



Trasferimenti statali compensativi Covid-19 (da norme statali)

tipologia di intervento	2021	2022
Trasferimenti compensativi IMU	4.262	134
Trasferimento compensativo tassa per occupazione temporanea di spazi e aree pubbliche	5.603	1.417
Trasferimento per centri estivi e servizi socio educativi	457	220
Fondo di solidarietà alimentare	1.084	
Trasferimento per trasporti scolastici emergenza covid-19		59
Fondo per la concessione di riduzione Tari attività economiche	7.446	
Totale	18.852	1.830

In migliaia di €

Trasferimenti statali Covid-19 compensativi di minori entrate

tipologia di intervento	2021	2022
Trasferimento compensativo imposta di soggiorno	23.677	9.498
Fondo per esercizio delle funzioni fondamentali	79.890	
Totale	103.567	9.498

In migliaia di €

Nel corso del 2021 e 2022 i trasferimenti erariali compensativi hanno sostanzialmente ristorato le minori entrate subite dal Comune per effetto dell'emergenza sanitaria.



Entrate Extratributarie più significative

Nel 2022 le entrate extratributarie hanno avuto, in generale, una buona ripresa ma alcune di esse hanno risentito del protrarsi degli effetti negativi dell'emergenza sanitaria sulla città.

Lasciapassare ZTL

l'entrata, accertata per **8,7 milioni**, registra un **incremento di 7 milioni rispetto al 2021** ma si attesta ad un livello nettamente inferiore a quello del 2019 a causa della mancanza del turismo proveniente dai paesi oltre oceano.

Indennità da servizio trasporto pubblico di navigazione

i proventi, accertati per **20,7 milioni**, registrano un **aumento di circa 9 milioni rispetto al 2021** ma ancora a livelli inferiori rispetto al 2019

Proventi servizio trasporto pubblico

l'entrata, accertata per **8,6 milioni**, si riferisce alla quota spettante al Comune sui biglietti e abbonamenti TPL introdotta nel 2014 e registra un **aumento di circa 3 milioni rispetto al 2021**, ma ancora a livelli inferiori rispetto al 2019.

Proventi tariffari della sosta

l'entrata, accertata per **3,6 milioni**, vede un **incremento di 0,9 milioni rispetto al 2021**



Entrate Extratributarie più significative

Sanzioni amministrative

l'entrata, accertata per **17,4 milioni**, comprende sia le sanzioni sui regolamenti che quelle sui proventi del codice della strada, in diminuzione di 2,8 milioni rispetto al 2021 e a livelli ancora inferiori rispetto al 2019. Una quota di essi viene annualmente accantonata al FCDE. Nel 2022 la quota accantonata è pari a euro **6,4 milioni**

COSAP

i proventi accertati ammontano a **11,5 milioni** e tornano al livello ordinario del 2019. L'aumento di **5,8 milioni** rispetto al 2020 è dovuto all'assenza delle esenzioni disposte dalle norme statali

Canoni concessori

l'entrata, accertata per **5 milioni**, vede un **incremento di 1,6 milioni** rispetto al 2021 per effetto dell'assenza di esenzioni e riduzioni.

Canone scarichi reflui

Il canone, accertato per **7,3 milioni**, vede un **incremento di 1,5 milioni** rispetto al 2021 ma l'importo è a livelli inferiori rispetto al 2019.



Entrate Extratributarie 2020-2022

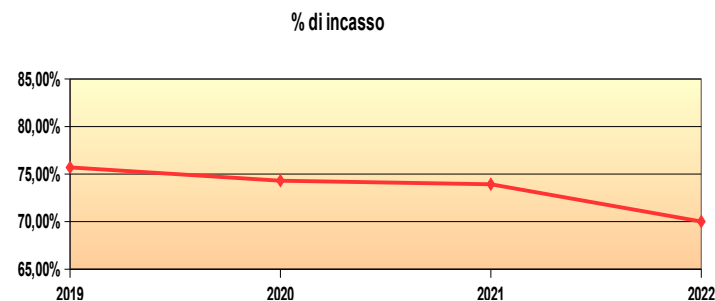
	2020		2021		2022		Var 2022/2021	
	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %	importo	quota %
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.140	1,2%	966	0,9%	1.727	1,2%	761	78,8%
Diritti di segreteria	2.436	2,7%	3.014	2,9%	3.534	2,5%	520	17,2%
Proventi servizi educativi e sportivi (asili nido, trasporti scolastici, ecc.)	1.417	1,5%	2.094	2,0%	2.275	1,6%	182	8,7%
Proventi attività cinematografiche, culturali	318	0,3%	383	0,4%	523	0,4%	140	36,5%
Proventi servizi sociali	1.780	1,9%	1.630	1,6%	1.780	1,3%	149	9,1%
Fitti beni comunali	10.872	11,8%	11.058	10,6%	11.486	8,2%	428	3,9%
Canone per l'occupazione spazi ed aree pubbliche	5.770	6,3%	5.705	5,4%	11.469	8,2%	5.764	101,0%
Canone scarichi reflui	6.596	7,2%	5.879	5,6%	7.339	5,2%	1.460	24,8%
Canoni concessori	4.501	4,9%	3.518	3,4%	5.087	3,6%	1.569	44,6%
Proventi da concessioni cimiteriali	2.007	2,2%	2.150	2,1%	2.555	1,8%	405	18,8%
Proventi derivanti da concessione spazi arsenale	433	0,5%	513	0,5%	1.322	0,9%	809	157,7%
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	15.848	17,3%	20.264	19,3%	17.421	12,5%	-2.843	-14,0%
Proventi da risarcimento danni	422	0,5%	523	0,5%	217	0,2%	-305	-58,4%
Interessi attivi	1.819	2,0%	2.175	2,1%	2.992	2,1%	817	37,6%
Lasciapassare ZTL	2.073	2,3%	1.608	1,5%	8.671	6,2%	7.063	439,3%
Indennità trasporto pubblico di navigazione	6.979	7,6%	11.635	11,1%	20.689	14,8%	9.054	77,8%
Proventi trasporto pubblico	4.403	4,8%	5.505	5,3%	8.588	6,1%	3.083	56,0%
Proventi della sosta	1.863	2,0%	2.693	2,6%	3.579	2,6%	886	32,9%
Rimborsi vari	13.787	15,0%	14.813	14,1%	18.927	13,5%	4.114	27,8%
Altri proventi	7.354	8,0%	8.618	8,2%	9.669	6,9%	1.051	12,2%
TOTALE	91.820		104.742		139.848		35.106	33,5%

In migliaia di €



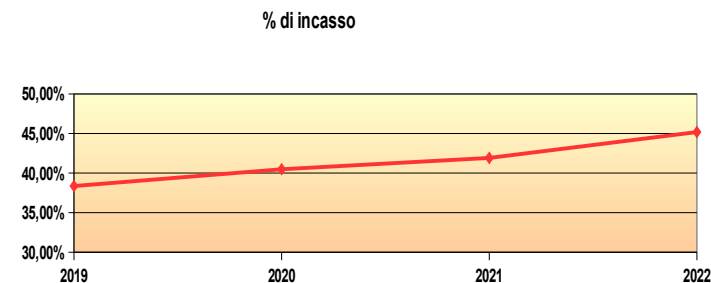
Velocità di riscossione entrate correnti (competenza)

Anno	Accertato	Incassato	% di incasso
2019	734.810	556.283	75,70%
2020	674.940	501.494	74,30%
2021	721.127	533.132	73,93%
2022	770.195	539.239	70,01%



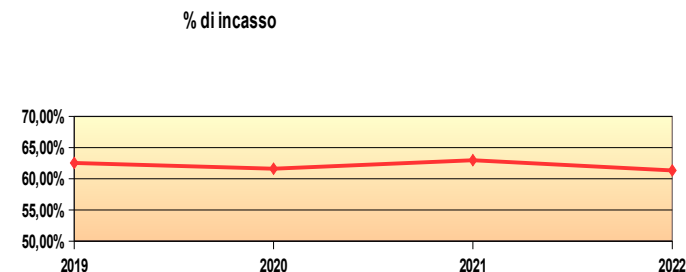
Velocità di riscossione entrate correnti (residui)

Anno	Accertato	Incassato	% di incasso
2019	400.598	153.689	38,36%
2020	405.673	164.236	40,48%
2021	375.375	157.323	41,91%
2022	413.892	186.998	45,18%



Velocità di riscossione entrate correnti (competenza e residui)

Anno	Accertato	Incassato	% di incasso
2019	1.135.408	709.972	62,53%
2020	1.080.613	665.730	61,61%
2021	1.096.502	690.455	62,97%
2022	1.184.087	726.237	61,33%



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		4.776
Avanzo di amministrazione vincolato applicato		1.800
QUOTA DESTINAZIONE VINCOLATA (50% dei proventi accertati più avanzo applicato)		4.188
descrizione		spesa finanziata
lett. a) art. 208 – segnaletica	manutenzione ordinaria viabilità e segnaletica	707
	Totale lettera a)	707
lett b) art 208 - potenziamento attività controllo anche attraverso mezzi	acquisto e manutenzione mezzi per implementazione e rinnovo dotazioni	300
	revisioni e tarature etilometri, autovelox e telelaser - Velocar	92
	acquisto beni e accessori per attività di istituto	49
	personale - potenziamento servizi	266
	Totale lettera b)	707
lett. c) art. 208 e comma 5bis - viabilità	acquisto di beni e servizi per attività di Educazione Stradale	6
	manutenzione ordinaria e straordinaria viabilità	1.007
	acquisto radio, armi e attrezzature per servizi di polizia stradale	392
	Totale lettera c)	1.405
Somma destinata ad avanzo vincolato		1.370
TOTALE DESTINAZIONI		4.188

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	4.993
QUOTA A DESTINAZIONE VINCOLATA (100%)	4.993
descrizione	
	spesa finanziata
Manutenzione ordinaria e straordinaria viabilità	1.886
Illuminazione pubblica	1.205
trasferimento a Veneto Strade	1.200
Totale	4.291
Somma destinata ad avanzo vincolato	702
TOTALE DESTINAZIONI	4.993

In migliaia di €



CITTA' DI
VENEZIA

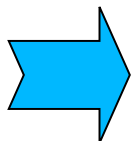


Gli accantonamenti



Gli accantonamenti

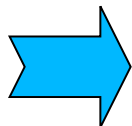
Fondo crediti di dubbia esigibilità



L'accantonamento al 31/12/2022 è pari a **170,1 milioni**, con un aumento di circa **6,4 milioni** rispetto al 2021. Il Fondo è suddiviso in due componenti: una componente relativa alle posizioni classificate per tipologia, pari a circa **142,8 milioni** e una componente relativa alle posizioni specifiche, pari a circa **27,3 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 31/12/2022, è pari a **78,3 milioni**, con una diminuzione di circa **9,3 milioni** rispetto al 2021.

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**. Rimane invariato rispetto al 2021.



Fondo Crediti Dubbia Esigibilità

Nel 2022 il **Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità** ha avuto la seguente movimentazione:

Fondo al 31/12/2021	163.701
Utilizzi	-28.066
Variazioni per movimentazione residui	3.430
Accantonamenti di competenza	31.042
Fondo al 31/12/2022	170.108

In migliaia di €

La voce “utilizzi” comprende la somma di **15 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 2021	Crediti stralciati	Variazione fondo a residui	Accantonamenti di competenza	Fondo finale 2022
imposta municipale propria (imu) - recupero evasione	44.187	3.006	2.593	8.419	52.193
imposta comunale sugli immobili (ici) - recupero evasione	2.160		331		2.491
imposta di soggiorno	2.248		-580	424	2.093
canone per l'installazione mezzi pubblicitari recupero evasione	350		-3	570	917
tassa sui servizi indivisibili - recupero evasione	855	347	176	561	1.244
Tari	36.446			6.018	42.464
proventi per trasporti scolastici	32	19	-5	8	16
proventi impianti sportivi	693	2	165	2	859
proventi rette asili nido	125	12	-17	58	154
canone concessione in uso degli impianti sportivi	133		17	5	155
canone concessione in uso palestre scolastiche	1		-1	1	2
canone concessione in uso beni immobili	1.011		208	660	1.879
canone concessione in uso approdi pubblici	3.356	345	251	774	4.036
canone concessorio installazione antenne	40		14		54
fitti fabbricati ad uso abitazione non vincolati a spese	7.470	2.280	-2.106	1.909	4.993
fitti fabbricati ad uso diverso abitazione non vincolati a spese	572	3	-167	192	594
fitto alloggi economico popolari - erp	2.231	835	-240	887	2.043
canone per l'occupazione spazi e aree pubbliche recupero evasione	1.157	6	-65	1.442	2.528
canone scarichi reflui	1.095		-717	1.874	2.252
subaffitti fabbricati ad uso abitazione non vincolati a spese	1		-1	4	4
sanzioni amministrative per violazioni del codice della strada	14.112	9.850	1.630	1.373	7.266
sanzioni amministrative per violazioni del codice della strada - art. 142 bis - velox	5.191	2.715	-187	2.429	4.719
sanzioni amministrative per violazioni dei regolamenti comunali, ordinanze sindacali e norme di legge	4.424	743	108	2.603	6.392
proventi rette residenzialità persone disabili comunità alloggio dell'asl 3 serenissima e istituto gris	321	19	-118	49	232
proventi rette ricovero utenti psichiatrici	90		15		105
rimborsi spese contrattuali	225	144	-4	236	313
rimborsi polizia locale	2.864	362	-247	536	2.791
rimborsi fitti abitativi	24		-3	9	29
TOTALE	131.414	20.687	1.049	31.042	142.818

In migliaia di €



Composizione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità su posizioni specifiche

Oggetto	Fondo al 31/12/2022
Crediti verso Casinò Municipale di Venezia S.p.A.	5.695
Crediti verso Marco Polo Geie System	22
Crediti verso ULSS 12	1.906
Pratica riscossione importo riconosciuto da sentenza per causa c.d. "Ex Pilsen"	19.462
Altre pratiche di minor importo	204
Totale	27.289

In migliaia di €

Il fondo relativo alle posizioni puntuali passa da euro 32,286 milioni a euro 27,289 milioni



Composizione del Fondo Rischi ed Oneri

Il Fondo Rischi ed Oneri passa da 88 milioni del 2021 a **78,3 milioni** del 2022, con una **diminuzione di circa 9,7 milioni** per l'utilizzo di quote per euro 10,7 milioni e per variazioni apportate in sede di rendiconto per complessivi euro 0,6 milioni, oltre all'accantonamento di 300 mila euro già previsto nel bilancio di previsione.

OGGETTO	Fondo al 31.12.2022
Fondo pagamento franchigie assicurazione	600.000,00
Accantonamento oneri personale Casinò collocato in quiescenza	605.391,32
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	38.080.716,05
Fondo rischi per pratiche ambientali	7.880.000,00
Fondo rischi per conciliazioni società partecipate	1.000.000,00
Fondo rischi per sentenza sgravi autorimessa	759.452,66
Accantonamento per rinnovi contrattuali	4.335.817,96
Accantonamento conguagli stato Fondo Funzioni Fondamentali	20.000.000,00
TOTALE	78.287.943,52

In migliaia di €



CITTA' DI
VENEZIA



Spese correnti



Spese Correnti 2020-2022 per macroaggregato

macroaggregati	2020		2021		2022		Var 2022/2021	
	importo	quota %	importo		importo		importo	%
Redditi da lavoro dipendente	106.973	19,3%	105.594	17,9%	109.896	16,1%	4.302	4,1%
Imposte e tasse, di cui:	13.753	2,5%	14.034	2,4%	18.191	2,7%	4.158	29,6%
- <i>imposte su ingressi Casinò (*)</i>	536	0,1%	451	0,1%	983	0,1%	532	117,8%
- <i>Altre</i>	13.218	2,4%	13.582	2,3%	17.208	2,5%	3.626	26,7%
Acquisto di beni e servizi, di cui:	346.528	62,6%	370.263	62,8%	451.533	66,0%	81.270	21,9%
- <i>Compenso Casinò</i>	37.406	6,8%	43.508	7,4%	78.333	11,4%	34.825	80,0%
- <i>Corrispettivo TPL</i>	79.092	14,3%	74.688	12,7%	76.063	11,1%	1.374	1,8%
- <i>Corrispettivo servizio rifiuti</i>	94.911	17,2%	99.425	16,9%	102.470	15,0%	3.045	3,1%
- <i>Altre</i>	135.119	24,4%	152.642	25,9%	194.668	28,4%	42.026	27,5%
Trasferimenti correnti	57.412	10,4%	74.845	12,7%	79.294	11,6%	4.449	5,9%
Interessi passivi	13.009	2,4%	12.784	2,2%	9.818	1,4%	-2.966	-23,2%
Altre spese per redditi da capitale	471	0,1%	472	0,1%	494	0,1%	22	0,0%
Rimborsi	1.666	0,3%	899	0,2%	1.852	0,3%	952	105,9%
Altre spese correnti, di cui:	13.474	2,4%	11.038	1,9%	13.466	2,0%	2.429	22,0%
- <i>Rimborsi rate BIIS Casinò (*)</i>	4.272	0,8%	4.272	0,7%	4.272	0,6%		0,0%
- <i>Aumento di capitale sociale Casinò</i>	1.810	0,3%		0,0%				
- <i>Oneri da contenzioso</i>	2.493	0,5%	2.023	0,3%	4.073	0,6%	2.050	101,4%
- <i>Altre</i>	6.709	1,2%	7.179	1,2%	5.121	0,7%	-2.059	-28,7%
TOTALE	553.287		589.929		684.544		94.615	

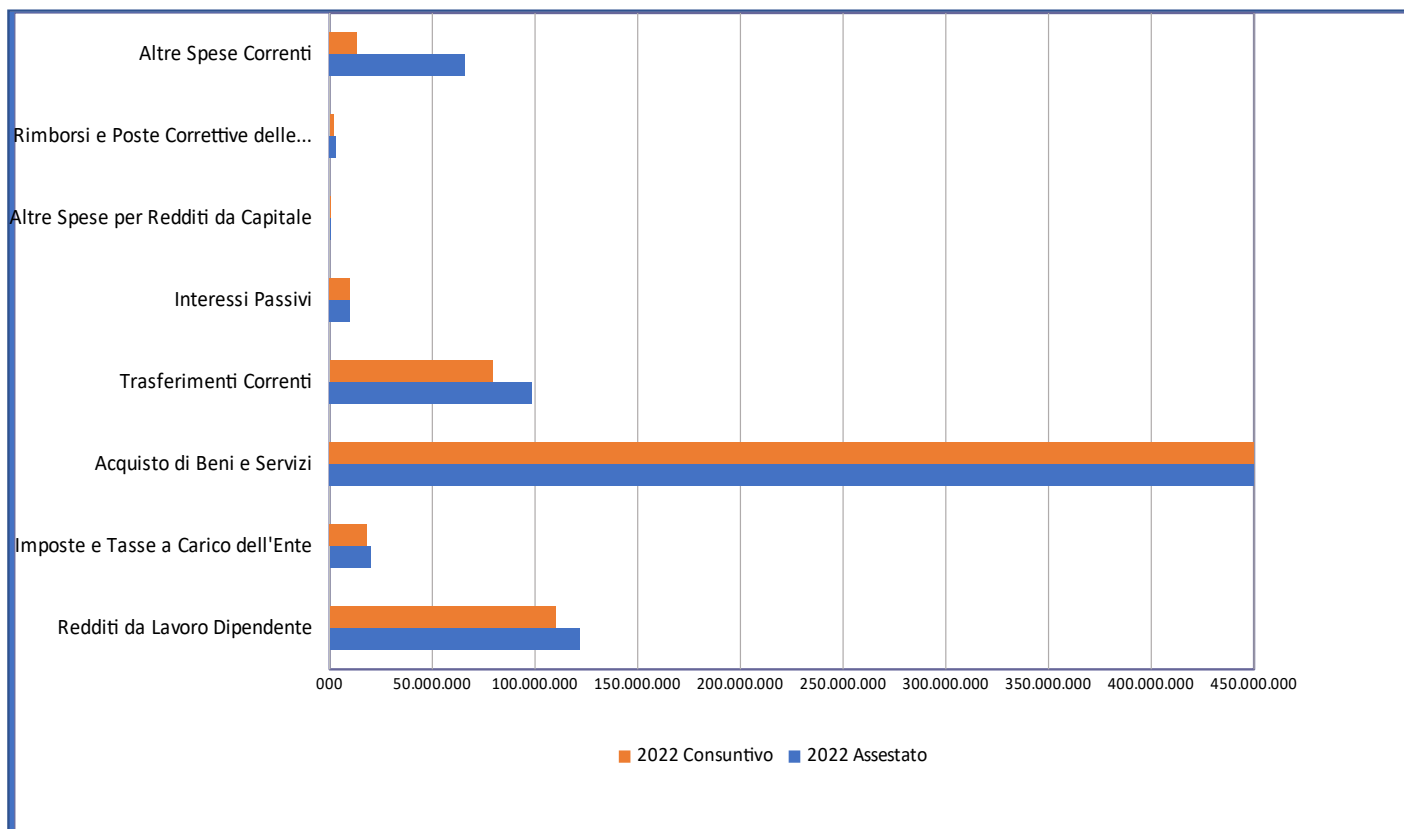
In migliaia di €

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



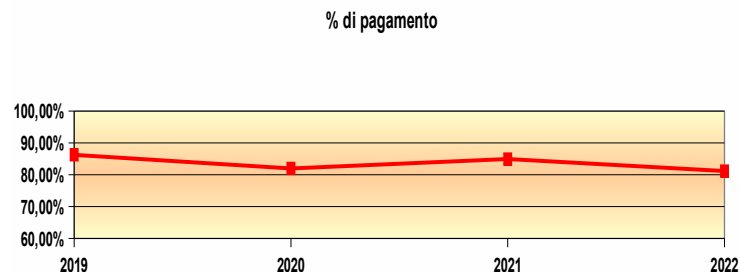
Spese correnti per macroaggregato

Confronto assestato-consuntivo 2022



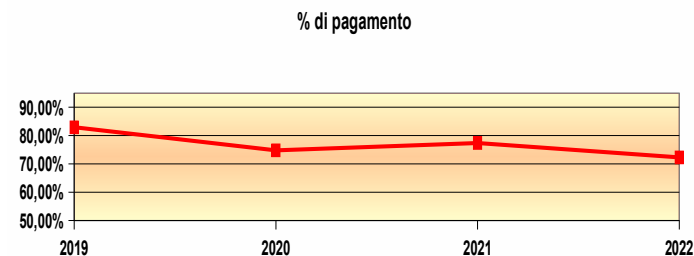
Velocità di pagamento spese correnti (competenza)

Anno	Impegnato	Pagato	% di pagamento
2019	578.067	498.601	86,25%
2020	553.287	453.522	81,97%
2021	589.929	501.061	84,94%
2022	684.544	555.500	81,15%
Var % 2022/2021			-3,79%



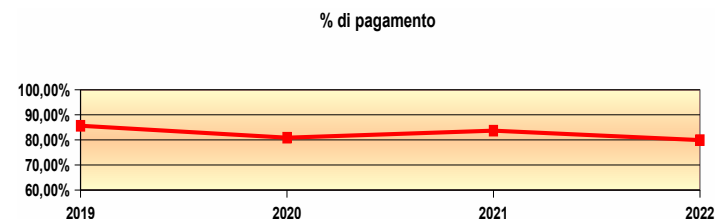
Velocità di pagamento spese correnti (residui)

Anno	Impegnato	Pagato	% di pagamento
2019	130.882	108.510	82,91%
2020	97.228	72.702	74,77%
2021	117.930	91.247	77,37%
2022	107.759	77.879	72,27%
Var % 2022/2021			-5,10%



Velocità di pagamento spese correnti (competenza e residui)

Anno	Impegnato	Pagato	% di pagamento
2019	708.949	607.111	85,64%
2020	650.515	526.224	80,89%
2021	707.859	592.308	83,68%
2022	792.303	633.379	79,94%
Var % 2022/2021			-3,73%



In migliaia di €



Spese per servizi al cittadino erogati da società partecipate

Aziende	2021	2022	Var 2022/2021
Veritas Spa	113.585	122.944	8,24%
Servizi cimiteriali (comprensivo oneri pregressi accordo conciliativo)	5.724	8.174	42,80%
Raccolta e smaltimento rifiuti: fondo sociale	1.274	1.150	-9,73%
Corrispettivo per raccolta e smaltimento (comprensivo del contributo al Consiglio di Bacino)	99.582	105.627	6,07%
Gestione depuratori centro storico (comprensivo della riscossione canoni)	2.201	2.749	24,90%
Manutenzione paratoie Malamocco e fognature Venezia e Lido	258	267	3,49%
Manutenzione acque bianche	714	779	9,10%
Manutenzione rete antincendio	547	528	-3,47%
Impianti sollevamento S. Erasmo	96	96	0,00%
Impianti pompe Pellestrina	0	113	
Gestione servizio derattizzazione	1.035	1.054	1,84%
Gestione servizio pulizia caditoie	425	671	57,88%
Gestione servizio posa passerelle	753	760	0,93%
Servizio DIME	976	976	0,00%
Gruppo AVM Spa	113.974	123.870	8,68%
Corrispettivo Trasporto Pubblico Locale finanziato con trasferimento regionale	74.688	76.062	1,84%
Corrispettivo Trasporto Pubblico Locale	7.011	0	
Corrispettivo Trasporto Pubblico Locale finanziato con trasferimento regionale – Covid-19	23.911	26.798	12,07%
Corrispettivo Trasporto Pubblico Locale finanziato con trasferimento statale – Covid-19		15.000	
Trasferimento a copertura oneri economico finanziari cantieri navali e investimenti navigazione	2.939	570	-80,61%
Gestione Ztl autobus e rimozione veicoli e natanti	5.425	5.440	0,28%
Insula Spa	3.667	4.234	15,46%
Servizi per la residenza	3.255	3.795	16,59%
Manutenzione barche da regata	241	317	31,54%
Gestione pratiche suolo e sottosuolo	171	122	-28,65%
Vela Spa	2.589	2.599	0,39%
Organizzazione manifestazioni turistiche	2.589	2.599	0,39%
Totale	233.815	253.647	33,05%

In migliaia di €



Spese per servizi all'ente erogati da società partecipate

Aziende	2021	2022	Variazione 2022/2021
Venis Spa	15.729	16.604	5,6%
Consulenza e assistenza informatica e telefonia	11.503	12.478	8,5%
Postalizzazione	4.226	4.126	-2,4%
Totale	15.729	16.604	5,6%

In migliaia di €

Trasferimenti correnti a Istituzioni e altri enti

Istituzioni e altri enti	2021	2022	Variazione 2022/2021
Istituzioni	1.455	835	-42,6%
Bevilacqua La Masa	185	185	
Centri Comunali di Soggiorno	650	650	
Bosco e Grandi Parchi	620	0	
Altri enti	1.971	1.965	-0,3%
Fondazione Casa dell'Ospitalità	630	698	10,8%
Fondazione Querini Stampalia	0	640	
Fondazione Teatro La Fenice	627	627	
Teatro Stabile Goldoni contributo ordinario	599	619	3,3%
Fondazione agenzia dello Sviluppo	50	50	
Fondazione Forte Marghera	65	65	
Totale	3.426	2.800	-18,27%

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 l'iter di pagamento delle singole Direzioni e conseguentemente adottare i necessari correttivi rispetto alle procedure in essere.

indice di tempestività	
2020	-13,94
2021	-14,92
2022	-17,79



CITTA' DI
VENEZIA

Spese per investimenti



Spese 2021-2022 per fonte di finanziamento

	2022				2021				Var 2022/2021	
	Impegnato	F.P.V.	Totale	Quota %	Impegnato	F.P.V.	Totale	Quota %	Importo	Quota %
ALIENAZIONI				1,97%				1,07%		
interventi impegnati(*)	0	1.482	1.482		106	0	106			
interventi finanziati con avanzo	1.366	2.516	3.882		762	564	1.326			
	1.366	3.998	5.364		868	564	1.432		3.932	274,58%
ALTRE RISORSE PROPRIE				37,64%				20,49%		
interventi impegnati	3.637	5.021	8.658		8.772	1.122	9.894			
interventi finanziati con avanzo	6.713	87.016	93.729		5.259	12.338	17.597			
	10.350	92.037	102.387		14.031	13.460	27.491		74.896	272,44%
ALTRI				8,11%				10,52%		
interventi impegnati	19.748	1.227	20.975		14.052	59	14.111			
interventi finanziati con avanzo	303	793	1.096		0	0	0			
	20.051	2.020	22.071		14.052	59	14.111		7.960	56,41%
TRASFERIMENTI STATO, REGIONE E ALTRI ENTI PUBBLICI				39,34%				59,35%		
interventi impegnati	99.584	5.625	105.209		76.070	1.227	77.297			
interventi finanziati con avanzo	1.473	324	1.797		903	1.439	2.342			
	101.057	5.949	107.006		76.973	2.666	79.639		27.367	34,36%
INDEBITAMENTO				0,00%				0,00%		
interventi impegnati	0	0	0		0	0	0			
interventi finanziati con avanzo	0	0	0		3	0	3			
	0	0	0		3	0	3		-3	-100,00%
LEGGE SPECIALE PER VENEZIA				12,93%				8,58%		
interventi impegnati	7.555	4.171	11.726		4.140	5.203	9.343			
interventi finanziati con avanzo	2.714	20.732	23.446		111	2.065	2.176			
	10.269	24.903	35.172		4.251	7.268	11.519		23.653	205,34%
TOTALE	143.093	128.907	272.000		110.178	24.017	134.195		137.805	

In migliaia di €



Tipologie di interventi finanziati

Tipologia	2022	2021
Manutenzione/costruzione strade e altri interventi di mobilità	102.309	27.057
Manutenzione/costruzione edifici scolastici	10.704	5.533
Manutenzione/costruzione edifici e impianti comunali	5.796	1.068
Manutenzione/costruzione edifici vari	20.375	16.928
Manutenzione/costruzione impianti sportivi/verde parchi	25.027	8.376
Manutenzione/costruzione edilizia abitativa	6.814	1.330
Manutenzione/acquisizione mezzi di trasporto	380	13.615
Investimenti per l'automazione, banda larga, rete wifi, telefonia	3.584	2.229
Acquisizioni patrimoniali e costituzione servitù d'uso pubblico	13.662	9.630
Acquisizione gratuita immobili in applicazione legge federalismo demaniale	0	15.552
Acquisto arredi, attrezzature	3.205	4.093
Conferimenti in c/capitale a Società, Fondazioni, Istituzioni	4.200	2.123
Trasferimenti in conto capitale a terzi	2.906	1.500
Interventi per eliminazione barriere architettoniche	958	261
Interventi di bonifica, caratterizzazione	14.638	7.521
Opere di culto e cimiteriali	1.314	928
Interventi realizzati a scomputo	982	4.658
Acquisizioni autobus e mezzi navali per tpl	40.538	0
Operazioni permutative	12.987	106
Donazione opere d'arte		9.617
Investimenti vari	1.621	2.070
TOTALE	272.000	134.195

In migliaia di €



Destinazione proventi edilizi

Descrizione	Importo
acquisizioni immobiliari per nuovo mercato ortofrutticolo	1.497.000,00
acquisto parcheggi interrati edificio Carbonifera	60.000,00
interventi di manutenzione degli edifici comunali nell'ambito dell'appalto energia	764.000,00
trasferimenti in c/capitale per manutenzione opere di culto	350.000,00
recupero e rifunzionalizzazione ex scuola trivignano a centro multiservizi sociali	350.000,00
Nuovo impianto polivalente indoor in terraferma	1.000.000,00
rimborso di proventi edilizi a privati	303.000,00
Intervento di manutenzione straordinaria finalizzato alla riqualificazione energetica di n. 1 condominio di proprietà del Comune di Venezia - via Postumia	78.000,00
Interventi straordinari di messa in sicurezza stradale	300.000,00
adeguamento funzionale e messa a norma immobili di via cafasso a marghera destinati alle strutture operative del corpo di polizia locale	200.000,00
Manutenzioni ordinarie e minute riparazioni (titolo I)	389.731,57
Manutenzioni verde pubblico (titolo I)	3.535.000,00
Totale	8.826.731,57

In migliaia di €

Interventi realizzati a scomputo proventi edilizi

Descrizione	Importo
Costituzione a scomputo di servitù d'uso pubblico su parcheggio realizzato in via Ori	62.741,37
Acquisizione a scomputo di aree ubicate in via Paliaga, località Ca' Noghera-Tessera,	67.702,67
Iscrizione ad inventario dei beni immobili acquisiti e asserviti all'uso pubblico	45.667,16
Acquisizione e asservimento all'uso pubblico di aree ed opere previste dal Piano di Recupero di iniziativa privata di Palazzo Bragadin già Villa Luca Grimani, a Mestre, località Carpenedo	112.791,85
Opere a scomputo proventi edilizi: intervento City Point a scomputo proventi edilizi	534.851,00
Totale	823.754,05

In migliaia di €



CITTA' DI
VENEZIA



Il Debito del Comune di Venezia



Il debito a carico del Comune

	2021	2022
Debito Residuo all'1/1 (*)	269	259
Nuovo Debito	0,2	
Rimborso Capitale (**)	-10	-11
Estinzione anticipata mutui Cassa DD.PP		
Riduzione Fondo rotazione Regionale		
Debito Residuo al 31/12	259	248
% su Entrate Correnti	39,6%	31,9%

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

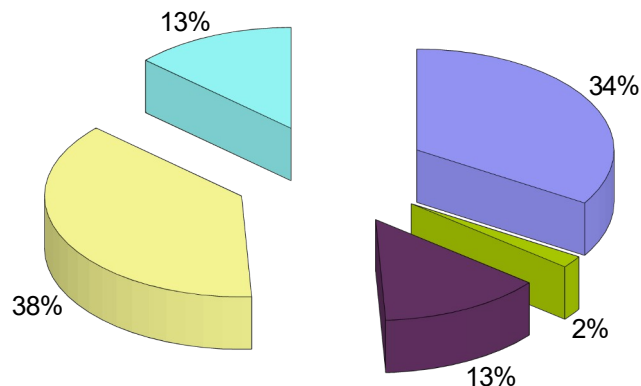
	31/12/21			31/12/22		
	importo	%	%	importo	%	
Bond strutturato con "swap" (Canaletto-Fenice) *	177.277	68,46%		83.876	33,81%	
Debiti pluriennali nei confronti della Regione Veneto	5.609	2,17%		4.886	1,97%	
Mutui Cassa Depositi e Prestiti	34.714	13,41%		33.254	13,41%	
Mutui/Prestiti con altri Istituti di cui:	41.340	15,97%		126.046	50,81%	
- Tasso variabile	4.167		1,61%	93.262		37,60%
- Tasso fisso	37.173		14,36%	32.784		13,22%
Totale debito lordo	258.940	100,00%		248.062	100,00%	
<i>al netto deposito per rimborso bond Canaletto Fenice</i>	55.555			61.214		
Totale debito netto	203.385			186.848		

In migliaia di €

* Nel 2021 il Bond strutturato conteneva anche il prestito "Rialto"



Composizione del debito




 *Bond swappati: "Canaletto e Fenice" € 83.875.800;*

 *Fondo rotazione Regione € 4.885.950,43;*

 *Mutui Cassa Depositi e Prestiti € 33.253.799,42;*

 *Altri istituti tasso variabile: boc Dexia Crediop 2007 € 3.472.750;"Rialto" € 89.789.292,14;*

 *Altri Istituti tasso fisso: Mutuo B.E.I. 4.993.370,05; mutuo Popolare € 11.565.337,46; Boc Dexia/Intesa 2.295.328,08; Boc Dexia Crediop € 4.978.800,00; Boc BIIS 2009 € 871.292,16; Boc Depfa Bank 2006 € 8.080.087,50;*



Il costo del debito

	2021	2022
Interessi	6,9	6,8
Differenziali swap	5,6	2,7
Servizio Debito	12,5	9,5
Entrate correnti	654,0	776,1
% su Entrate Correnti	1,9%	1,2%
Rimborso quote capitale (*)	10,3	10,8

In milioni di €

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



Debiti garantiti da fidejussioni rilasciate dal Comune

	2021	2022	Var. Ass.	Var. %
Fidejussioni rilasciate	236,8	236,2	-0,6	-0,3
Debiti garantiti da fidejussioni rilasciate	157,0	146,8	-10,2	-6,5
Residuo utilizzabile su fideiussioni rilasciate	0,0	0,0	0,0	0,0

In milioni di €

Patronage rilasciati dal Comune

	2021	2022	Var. Ass.	Var. %
Patronage rilasciate	66,7	66,7	0,0	0,0

In milioni di €



CITTA' DI
VENEZIA



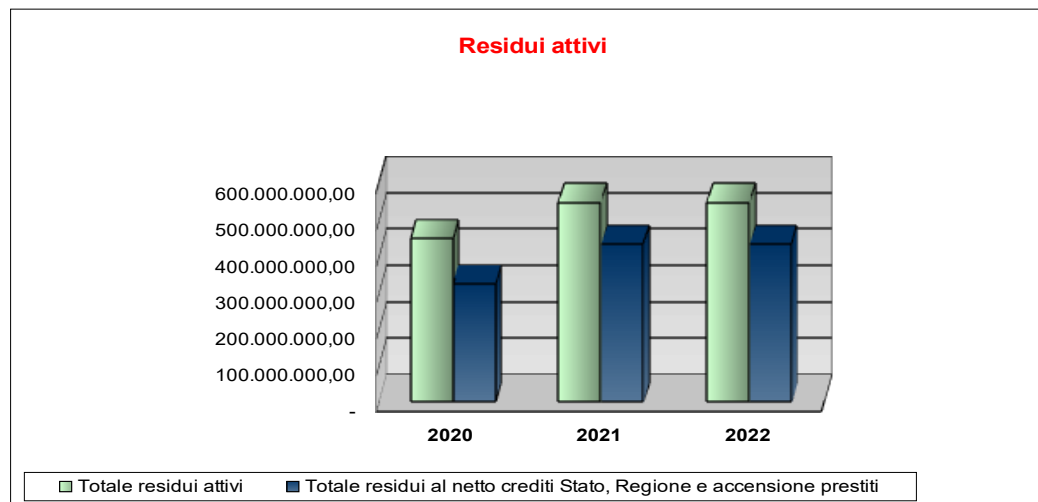
I Residui



Residui attivi

Residui finali	2020		2021		2022		Var 2022/2021	
	importo	%	importo	%	importo	%	importo	%
residui di parte corrente	375.375	83,2%	413.892	75,1%	448.620	80,5%	34.728	8,39%
- di cui da Amministrazioni pubbliche	53.053	11,8%	28.764	5,2%	68.284	12,2%	39.520	137,39%
residui da alienazioni e trasf.ti in c/capitale, da riduzione di attività finanziarie	75.991	16,8%	137.104	24,9%	108.873	19,5%	-28.231	-20,59%
- di cui da Amministrazioni pubbliche	71.534	15,8%	86.855	15,8%	78.615	14,1%	-8.240	-9,49%
residui da accensione di prestiti	55	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,00%
Totale	451.421		550.996		557.493			

In migliaia di €

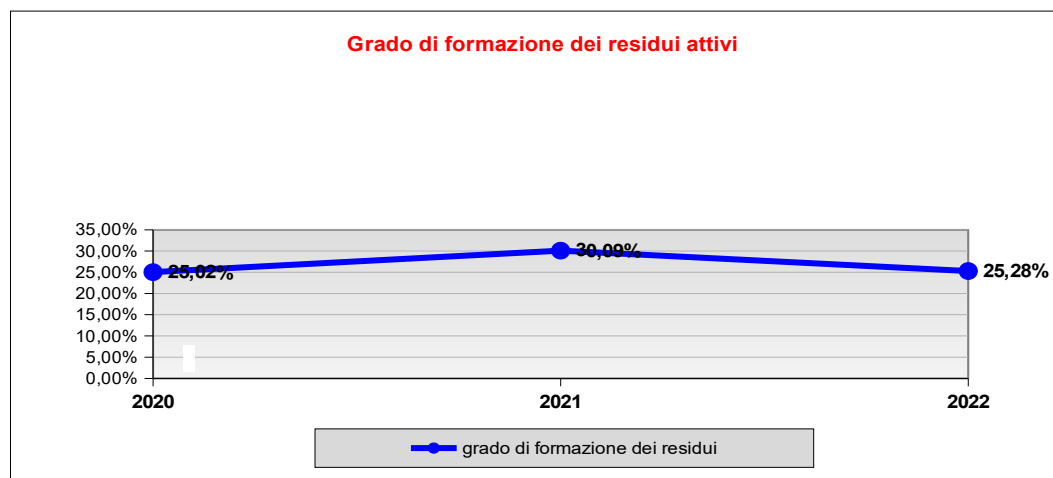


Residui attivi

indici di formazione e di riscossione

Dati al netto dei servizi per conto terzi	2020	2021	2022	Var 2022/2021
accertamenti di competenza	942.496	1.005.233	1.175.925	170.692
<i>residui su accertamenti di competenza</i>	235.818	302.471	297.224	-5.247
grado di formazione dei residui	25,02%	30,09%	25,28%	-4,81%
residui attivi iniziali totali	469.553	467.199	563.560	96.361
<i>riscossioni in c/residui</i>	194.929	209.561	264.838	55.276
indice di riscossione dei residui	41,51%	44,85%	46,99%	2,14%

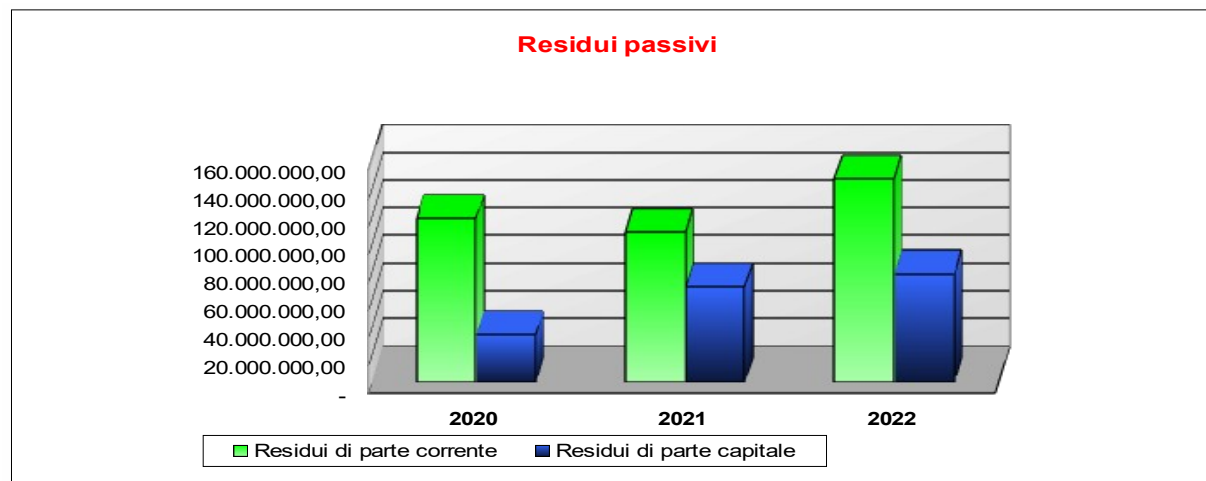
In migliaia di €



Residui passivi

Residui finali	2020		2021		2022		Var 2022/2021	
	importo	%	importo	%	importo	%	importo	%
residui di parte corrente	117.930	77,54	107.759	61,18	146.308	65,31	38.549	35,77%
residui di parte capitale	34.159	22,46	68.368	38,82	77.702	34,69	9.334	13,65%
Totale	152.089		176.127		224.010		47.883	

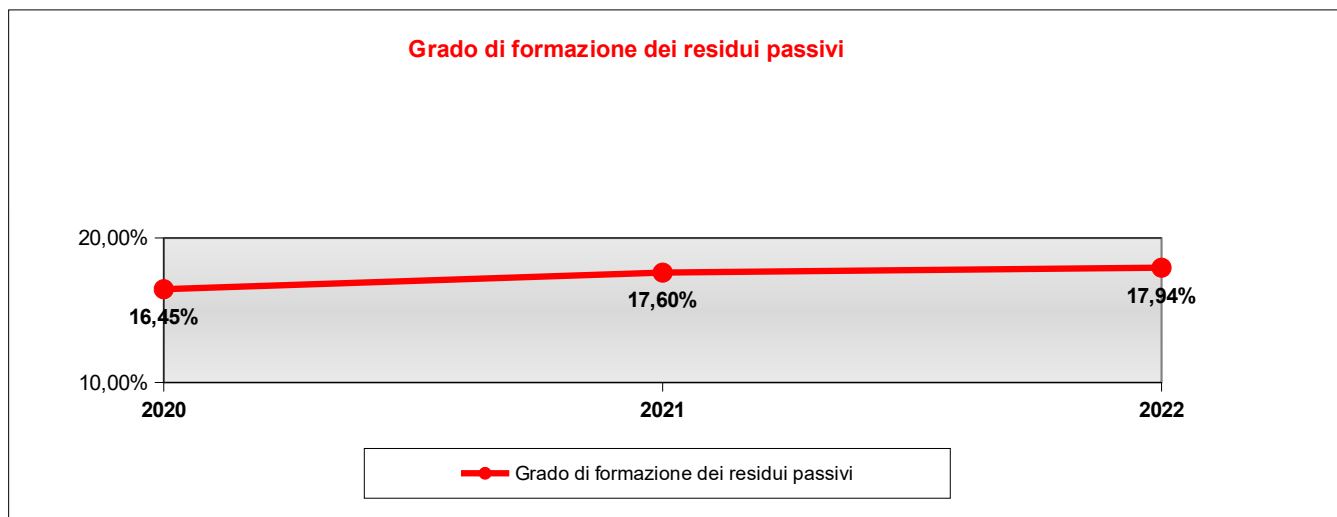
In migliaia di €



Residui passivi indici di formazione e di pagamento

Dati al netto dei servizi per conto terzi	2020	2021	2022	Var 2022/2021
impegni di competenza	874.080	916.207	1.128.368	212.161
<i>residui su impegni di competenza</i>	143.818	161.284	202.474	41.190
grado di formazione dei residui	16,45%	17,60%	17,94%	0,34%
residui passivi iniziali	164.612	177.316	196.351	19.035
<i>pagamenti in c/residui</i>	122.640	127.775	124.785	-2.990
indice di pagamento dei residui	74,50%	72,06%	63,55%	-8,51%

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 31/12/2022 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 **50.945.530,29**, 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

	2020			2021		
	Riscosso	Pagato	Saldo	Riscosso	Pagato	Saldo
Competenza	446.138	193.859	252.280	702.762	754.922	-52.161
Residui	481.837	781.425	-299.588	209.561	127.775	81.786
Totale	927.975	975.284	-47.309	912.323	882.697	29.626
	2022			Var 2022/2021		
	Riscosso	Pagato	Saldo	Risc.	Pag.	Saldo
Competenza	878.701	925.148	-46.447	175.939	170.226	5.714
Residui	264.838	125.531	139.307	55.276	-2.244	57.521
Totale	1.143.539	1.050.679	92.860	231.216	167.981	63.234

In migliaia di €



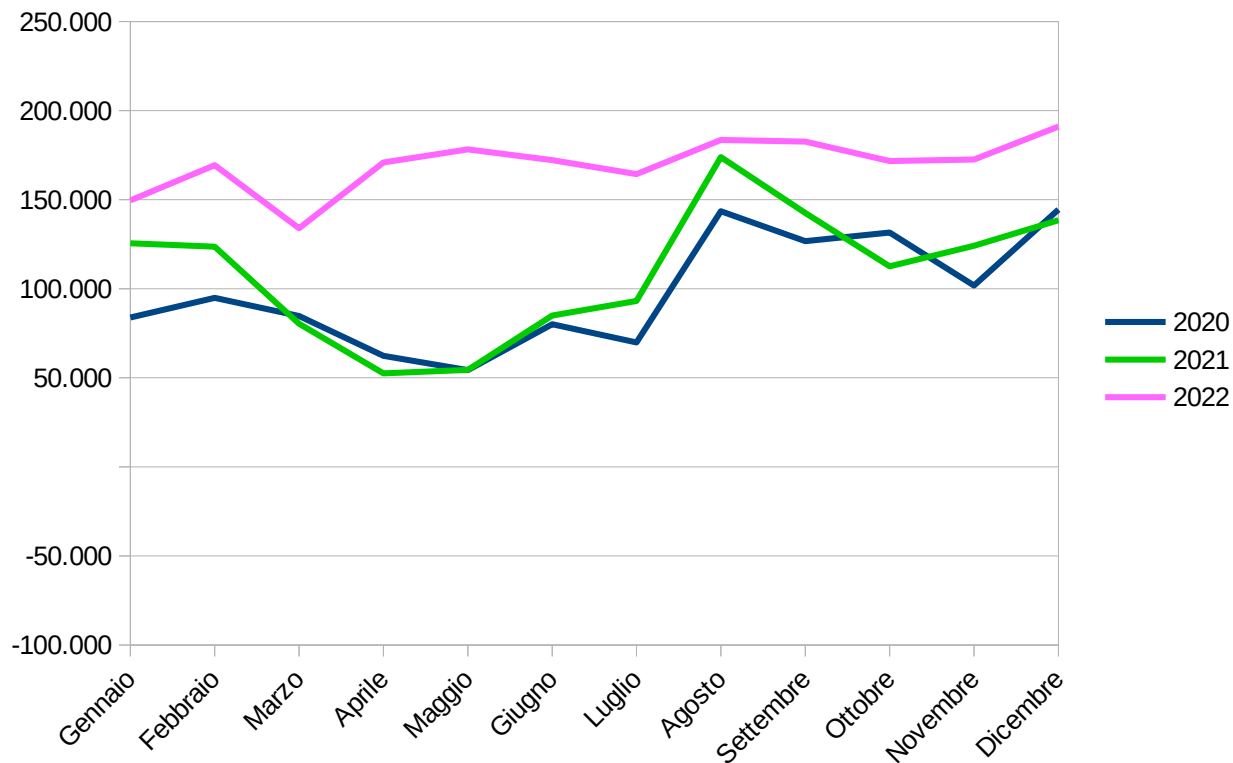
Giacenza di cassa libera

	2022	2021	2020
Gennaio	149.593	125.540	83.859
Febbraio	169.356	123.604	94.901
Marzo	133.990	80.377	84.728
Aprile	170.885	52.487	62.373
Maggio	178.245	54.435	54.288
Giugno	172.186	84.952	80.092
Luglio	164.336	93.158	69.846
Agosto	183.525	173.924	143.535
Settembre	182.604	142.555	126.720
Ottobre	171.712	112.613	131.558
Novembre	172.566	124.131	101.801
Dicembre	191.046	138.461	144.443

In migliaia di €



Giacenza di cassa libera



Situazione di cassa

	2021	2022
Fondo di cassa di inizio anno	241.430	271.055
Movimenti nel corso dell'anno		
riscossioni totali	912.323	1.143.539
pagamenti totali	882.697	1.050.679
<i>saldo riscossioni/pagamenti</i>	29.626	92.860
Fondo di cassa di fine anno	271.055	363.915
di cui:		
- utilizzo anticipazione	0	0
- conto libero	138.461	191.046
- conto vincolato	132.594	172.870
di cui:		
- <i>somme indisponibili</i>	0	0
- <i>somme accantonate ex Lege 440/87</i>	0	0
- <i>somme rinvenienti da Mutui, Prestiti e Contributi</i>	132.594	172.870

In migliaia di €



CITTA' DI
VENEZIA



I dati economico-patrimoniali



Dati economico-patrimoniali Conto economico

2022	
Componenti positivi della gestione	805.204
Componenti negativi della gestione	798.265
- di cui ammortamento	44.090
Risultato della gestione ordinaria	6.939
Proventi e oneri finanziari	-5.673
Rettifiche di valore attività finanziarie	4.240
Proventi e oneri straordinari	44.353
Imposte	6.258
Risultato economico dell'esercizio	43.600

In migliaia di €



Dati economico-patrimoniali Stato Patrimoniale

Attivo	2022
Immobilizzazioni immateriali	8.961
Immobilizzazioni materiali	2.284.438
Immobilizzazioni finanziarie	355.306
Altre attività	755.113
<i>- di cui fondo di cassa</i>	
Ratei e risconti	572
Totale attività	3.404.390
Passivo	2022
Patrimonio netto	1.716.230
Fondi per rischi ed oneri	84.996
Debiti	520.405
Ratei e risconti e contributi agli investimenti	1.082.759
Totale passività	3.404.390

In migliaia di €

