



Città metropolitana di Venezia

Dipartimento economico finanziario Report al 30/06/2022.

Come noto il bilancio 2022 (di parte corrente) è stato predisposto in equilibrio, nonostante il crollo delle entrate tributarie per effetto della crisi economica derivante dall'emergenza covid-19, grazie ad una solidità finanziaria raggiunta nel corso dell'ultimo quinquennio come di seguito riportato:

ENTRATE CORRENTI	Titoli	2022 (previsioni iniziali)
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CORRENTE		921.089,65
ENTRATE TRIBUTARIE	1	58.010.000,00
ENTRATE DA TRASFERIMENTI	2	65.188.355,14
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	3	4.432.286,75
TOT. Entrate correnti		128.551.731,54
SPESE CORRENTI		2022 (previsioni iniziali)
SPESA CORRENTE	1	124.116.897,86
RIMBORSO QUOTE MUTUI	4 - parte	
TOT. Spesa corrente		124.116.987,86
SALDO POSITIVO DI PARTE CORRENTE		4.434.813,68

Il saldo positivo di parte corrente, derivante dalla differenza positiva tra entrate correnti e spese correnti, pari ad euro **4.434.813,68** è stato destinato al finanziamento di investimenti pubblici in gran parte previsti nell'elenco annuale oo.pp.

La situazione delle entrate tributarie alla data del **30 giugno 2022** è la seguente:

Descrizione tipologia entrata	Previsione iniziale 2022	Riscosso/accertato al 30.06.2021	Riscosso/accertato al 30.06.2022	Importo da accertare 2022	Minori/maggiori entrate stimate
Imposta Rc auto	26.500.000,00	12.277.076,12	12.503.190,19	13.996.809,81	In linea con le previsioni posto che a dicembre viene anticipata riscossione della prima quindicina di gennaio
IPT	23.000.000,00	11.590.199,89	10.300.495,56	12.699.504,44	-2.450.000,00
TARI	8.500.000,00	6.418.335,74	9.521.606,76		+1.021.606,76
TOTALE	58.000.000,00	30.285.611,75	30.285.611,75	26.696.314,25	

Più in dettaglio, con riferimento all'imposta rc auto, l'importo accertato e riscosso al 30/06/2022 è leggermente superiore all'accertato e riscosso del 2021 ed in linea con le previsioni iniziali 2022 posto che la mensilità di gennaio 2022 è stata in parte riscossa a dicembre 2021, come nel 2021 per cui nella mensilità di dicembre 2022 si avrà un gettito quasi doppio rispetto alle altre mensilità.

Con riferimento all'IPT, la situazione al 30 giugno si registra invece un **minor gettito** rispetto allo stesso periodo del 2021 per circa l'11%. Pertanto si prevede un **minor gettito stimato in almeno 2.450** mila euro, posto che gli ecoincentivi da parte dell'erario sono stati introdotti in corso d'anno e i loro effetti su acquisti nuovi autoveicoli si stanno registrando solo dalla fine del primo semestre.

Con riferimento all'addizionale provinciale tari il cui gettito previsto nel 2022 è pari ad euro 8.500.000,00, ci si rifà ad una comunicazione del Consiglio di Bacino Venezia Ambiente che comunica, il ripristino delle condizioni anticovid, per cui le entrate accertate nel 2022 superano le previsioni iniziali di 1,021 mln, posto che suddette previsioni erano state calibrate sulla base del gettito del 2021.

Ciò premesso si ritiene opportuno aggiornare le previsioni dell'IPT e addizionale tari prevedendo una parziale copertura del minor gettito IPT con maggior entrate da addizionale provinciale tari.

Complessivamente le minori entrate IPT nel 2022 da coprire ammontano quindi ad euro **1.429.000,00** per le quali si ritiene opportuno utilizzare:

- a) per euro 280.000,00, l'eccedenza di entrate correnti su spesa corrente attualmente utilizzato per il finanziamento di interventi straordinari (investimenti) in materia di viabilità stradale, grazie all'utilizzo (e pertanto sostituzione della relativa fonte di finanziamento) di parte delle nuove risorse assegnate alla Città metropolitana (complessivamente pari ad euro 973.892,00) con decreto 9 maggio 2022 "Ripartizione e utilizzo dei fondi relativi a programmi straordinari di manutenzione straordinaria e adeguamento funzionale e resilienza ai cambiamenti climatici della viabilità stradale, anche con riferimento a varianti di percorso, di competenza di regioni, province e città metropolitane";

- b) per euro **929.904,00** grazie alle maggiori entrate correnti di cui al contributo straordinario previsto dall'art. 27, comma 2 del decreto-legge 1° marzo 2022, n. 17, convertito, con modificazioni, dalla legge 27 aprile 2022, n. 34, riconosciuto alla Città metropolitana di Venezia destinato a garantire i servizi essenziali delle Province e Città metropolitane;
- C) per euro **49.993,00** da minori trasferimenti erariali, rispetto alle previsioni iniziali, sulla base della definizione dei contributi di finanza pubblica , con decreto del Ministero dell' Interno di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 26 aprile 2022, pubblicato sul sito internet di questa Direzione al seguente link <https://dait.interno.gov.it/finanzalocale/documentazione/decreto-26-aprile-2022> si è provveduto, come previsto dalla normativa sopra richiamata, al riparto dei fondi, del contributo per il funzionamento delle funzioni fondamentali e del concorso alla finanza pubblica per province e per città metropolitane delle regioni a statuto ordinario per il triennio 2022-2024;
- D) per la differenza pari a **169.103,00** euro da parte di maggiori entrate extratributarie già riscosse derivanti dal canone unico occupazione spazi ed aree pubbliche come di seguito riportato.

Con riferimento alle Entrate da trasferimenti, l'unica entrata che deve necessariamente essere monitorata è il trasferimento dal Comune di Venezia per sanzioni in materia di codice della strada il cui accertamento avviene per cassa. Il trend registrato al 30.06 evidenzia un incremento sensibile del gettito rispetto al 2021 , posto che alla data del 30 giugno sono stati già incassati euro 1,974 mln di sanzioni contro una previsione annuale di 2,5 mln, per cui si ritiene opportuno adeguare lo stanziamento in aumento, per almeno **500 mila euro**, destinando la maggior entrata prevista a manutenzione ordinaria strade (per 240 mila euro) e manutenzione straordinaria strade per 260.000,00 mila euro.

Con riferimento al titolo 3 dell'entrata l'andamento, AL 30 GIUGNO 2022, è anche in questo caso molto positivo come si evidenzia nella seguente tabella:

Titolo	STANZIAMENTO INIZIALE	RISCOSSO AL 30/06/2022	AL ACCERTATO AL 30/06/2022	DISPONIBILITA' ALL'ACCERTAMENTO
Extratributarie	4.802.286,75	2.988.310,21	4.203.626,06	598.660,69

In particolare si registrano nuove maggiori entrate già riscosse per canone unico osap e canone pubblicità per euro **210.000,00**, che si ritiene opportuno utilizzare nel 2022 per euro 169.103 euro a copertura minor gettito IPT , come precedentemente evidenziato, e per la parte rimanente ad integrazione del fondo di riserva.

Per il biennio 2023 e 2024 si ritiene opportuno ridurre il gettito IPT attualmente previsto utilizzando, per pari importo, le maggiori entrate previste come di seguito evidenziato:

- a) 1.021.000,00 euro di addizionale provinciale tari;
- b) 500.000,00 euro mediante utilizzo di proventi sanzioni codice della strada alla manutenzione straordinaria strade attualmente finanziate con entrate IPT;
- c) 210.000,00 euro mediante maggiori entrate previste per canone unico osap;
- d) 56.951,11 euro per minori riversamenti all'erario nel 2023 ed euro 367.389,21 nel 2024;

RISORSE A DISPOSIZIONE

Con riferimento ai risparmi di spesa si evidenziano minori spese per euro 929.199,00 (su progetto 6 sport, su spese economali e spese polizia metropolitana) come da note trasmesse dai dirigenti responsabili che verranno utilizzati nel 2022 per:

- a) euro 109.103,00 per adeguamento fondo di riserva;
- b) euro 65.422,46 per adeguamento fondo svalutazione crediti;
- c) euro 117.316,14 per riduzione entrate da concessione utilizzo ad associazioni sportive grazie all'esonero , così come nel 2021, da tale contribuzione utilizzando risparmi del progetto 6 sport;
- d) euro 143.882,86 ad incremento delle spese servizio istruzione per manutenzione e sviluppo applicativi e acquisto attrezzature per istituti scolastici;
- e) euro 493.474,54 per interventi urgenti in materia di prestazioni di servizi e manutenzione ordinaria e straordinaria in capo al Servizio Edilizia.

Le risorse a disposizione per il 2022 derivanti dall'avanzo di amministrazione al 30 giugno 2022 sono di seguito riportate :

Composizione del risultato di amministrazione al 30 giugno 2022	76.367.804,64
Parte accantonata per fondo crediti dubbia esigibilità , fondi rischi legali e perdite partecipate	
Totale parte accantonata (B)	5.203.800,41
Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente e di legge	
Totale parte vincolata (C)	8.757.852,04
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	903.068,08
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	61.503.088,11

Con tale variazione vengono inoltre utilizzati **900.000,00** euro di avanzo di amministrazione destinato ad investimenti e vincolato ad investimenti per euro **348.684,79** oltre a **252** mila euro di maggiori entrate derivanti da rimborso utenze da parte della Prefettura per Cà Corner, per il finanziamento dei seguenti interventi ritenuti prioritari in materia di edilizia scolastica e patrimoniale da parte dell'Ufficio Tecnico, in particolare

- a) manutenzioni straordinaria istituti scolastici ed edifici di proprietà utilizzando anche il global service (**1 mln di euro**);
- b) interventi di completamento villa Angeli a Dolo (**200 mila euro**);
- c) interventi di adeguamento prevenzione incendi dell'istituto Cestari di Chioggia (**150 mila euro**) e dell'Istituto Scarpa Mattei di San Donà di Piave (**150 mila euro**).

Inoltre è previsto un contributo di 370 mila euro da parte del Commissario eventi atmosferici eccezionali del 2019 di Venezia da utilizzare per i seguenti interventi:

- **euro 180.000,00** Complesso monumentale di San Servolo – Messa in sicurezza e ampliamento pontili;
- **euro 190.000,00** I.S.S. Fermi – opere di messa in sicurezza della porta d'acqua e realizzazione di nuovo pontile;

Infine si registrano maggiori entrate erariali per euro **973.892,00 euro nel 2022, euro 1.071.380 nel 2023 ed euro 1.558.371,00 nel 2024**, giusto decreto del Ministero delle infrastrutture e della mobilità sostenibile del 9 maggio 2022, da utilizzare per la manutenzione straordinaria e adeguamento funzionale e resilienza ai cambiamenti climatici della viabilità stradale.

Grazie a tale manovra gli equilibri di bilancio verranno rispettati anche nel corso dell'esercizio 2022 e salvaguardati nel 2023 e 2024. Va rilevato, altresì, che si tratta di una manovra molto prudente e nel caso si registrino, nel secondo semestre del 2022, ulteriori maggiori entrate correnti da trasferimenti erariali o da sanzioni in materia di codice della strada , tali risorse potranno esser utilizzate con apposita variazione di bilancio.

Il Dirigente del Servizio Finanziario

Matteo Todesco