



Città metropolitana
di Venezia

ALLEGATO E.1

Dipartimento economico finanziario

Report al 3/11/2020.

Come noto il bilancio 2020 (di parte corrente) è stato predisposto in equilibrio grazie ad una solidità finanziaria raggiunta nel corso dell'ultimo quinquennio come di seguito riportato:

ENTRATE CORRENTI	Titoli	2020 (previsioni iniziali)
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CORRENTE		902.672,94
ENTRATE TRIBUTARIE	1	63.010.000,00
ENTRATE DA TRASFERIMENTI	2	58.305.196,97
ENTRATE EXTRIBUTARIE	3	4.949.872,41
TOT. Entrate correnti		127.167.742,32
SPESE CORRENTI		2020 (previsioni iniziali)
SPESA CORRENTE	1	119.102.194,01
RIMBORSO QUOTE MUTUI	4 - parte	0,00
TOT. Spesa corrente		119.102.194,01
SALDO POSITIVO DI PARTE CORRENTE		8.065.548,31

Il saldo positivo di parte corrente, derivante dalla differenza positiva tra entrate correnti e spese correnti, pari ad euro 8,065 mln è stato destinato al finanziamento di investimenti pubblici previsti nell'elenco annuale oo.pp.

La situazione delle entrate tributarie alla data del **31 agosto 2020** è la seguente:

Descrizione tipologia entrata	Previsione iniziale 2020	Previsione assestata 2020 dopo manovra di giugno	Riscosso al 31.08.2020	Importo da accertare	Minori entrate stimate
Imposta Rc auto	29.000.000,00	28.000.000,00	18.742.000,00	9.258.000,00	Attualmente in linea con previsioni definitive
IPT	25.000.000,00	20.000.000,00	12.106.000,00	7.894.000,00	2.094.000,00
TARI	9.000.000,00	9.000.000,00	1.711.000,00	7.289.000,00	1.800.000,00
TOTALE	63.000.000,00	57.000.000,00	32.559.000,00	24.441.000,00	3.894.000,00
Riscossione maggiori entrate decreto rilancio Italia					-1.409.000,00
Totale minori entrate tributarie stimate					2.485.000,00

La fotografia al **3 novembre** è la seguente:

Descrizione tipologia entrata	Previsione iniziale 2020	Previsione assestata 2020 dopo manovra di SETTEMBRE	Riscosso/accertato al 03.11.2020	Importo da accertare	Minori entrate stimate
Imposta Rc auto	29.000.000,00	28.000.000,00	23.007.328,00	4.993.000,00	Attualmente in linea con previsioni definitive
IPT	25.000.000,00	20.000.000,00	16.762.976,00	3.237.024,000	Attualmente in linea con previsioni definitive
TARI	9.000.000,00	7.590.558,27	7.219.675,16	370.883,11	Attualmente in linea con previsioni definitive
TOTALE	63.000.000,00	55.590.558,27	46.989.979,16	8.600.907,11	0,00

Più in dettaglio, con riferimento all'imposta rc auto l'importo accertato e riscosso al 03/11/ non ha subito la contrazione stimata a giugno del 25% nei mesi di luglio ed agosto e fa registrare un

risultato inatteso tanto da consentire di riallineare il gettito previsto a fine anno con l'importo ancora da accertare e pari a 4,9 mln di euro per i mesi di novembre e dicembre.

Con riferimento all'IPT, la situazione al 3 novembre evidenzia un accertamento di 16,7 mln di euro in recupero rispetto alla flessione registrata nei primi 6 mesi del 2020 generata dalla chiusura dei concessionari a metà marzo 2020 per effetto dell'emergenza epidemiologica COVID-19.

Con tale chiusura non è stata più introitata tale imposta essendo stati bloccati tutti i passaggi di proprietà degli autoveicoli sui quali si paga l'imposta (sia sul nuovo che sull'usato).

Solo da metà maggio i concessionari hanno riaperto ma gli introiti che si sono registrati tra maggio e giugno sono pari a circa il 60% del gettito giornaliero 2019. Nel mese di luglio e primi giorni di agosto si è registrata una ripresa per effetto degli ecoincentivi previsti dal decreto rilancio Italia, ma a partire dalla metà di agosto si è registrata una nuova flessione con incassi pari a circa 60.000,00 euro di IPT al giorno (contro i 100.000,00 circa di media del 2019).

Dai primi giorni di settembre si è assistito ad un forte recupero del gettito grazie anche agli ecoincentivi per cui la ulteriore minor entrata prospettata entro la fine dell'anno non dovrebbe realizzarsi.

Con riferimento all'addizionale provinciale tari il cui gettito previsto nel 2020 era pari ad euro 9.000.000,00, non è possibile in questo momento far previsioni attendibili, dato che la prima rata dell'acconto versata dai comuni è stata posticipata al secondo semestre, posto che tale tariffa è applicata da ciascun comune. Tuttavia con la manovra di settembre è stata decurtata la previsione iniziale di 1,4 mln di euro per cui si ipotizza anche per questa entrata un gettito in linea con le previsioni definitive.

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. Come previsto convenzionalmente l'ultimo trimestre del 2019 è stato riscosso nel 2020, per cui alla data del 3 novembre 2020, a fronte di una previsione pari ad euro 2.400.000,00, sono state già riscosse sanzioni per più di 3 mln di euro, per cui si registreranno maggiori entrate entro fine anno rispetto alle previsioni iniziali, da far confluire nell'avanzo di amministrazione vincolato.

Complessivamente, quindi, le minori entrate tributarie che erano state stimate al 31 agosto (pari a 2.485.000,00,) **non si realizzeranno e alla data del 3 novembre il bilancio di previsione è perfettamente in equilibrio.**

Di conseguenza non è più necessario vincolare per il 2020 alcuna somma di avanzo di amministrazione disponibile, liberando parte dell'avanzo di amministrazione accantonato con la manovra di settembre.

RISORSE A DISPOSIZIONE

Come da prospetto allegato al rendiconto di gestione le risorse a disposizione per il 2020 e 2021 aggiornate anche in relazione alla manovra di giugno sono le seguenti 34,4 mln di euro di avanzo disponibile e 1,8 mln di euro per investimenti come evidenziato nel seguente prospetto :

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019	60.155.665,36
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019	4.449.587,47
Fondo rischi legali e perdite partecipate	2.610.000,00
Totale parte accantonata (B)	7.059.587,47
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	132.271,98
Vincoli derivanti da trasferimenti	1.208.667,90
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	3.866.271,34
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	5.207.211,22
Parte destinata agli investimenti	9.980.624,71
A detrarre utilizzo giugno 2020	- 5.850.000,00
A detrarre utilizzo luglio 2020	- 2.604.400,00
Avanzo liberato ad agosto 2020 per cambio fonte finanziamento con entrata statale	+ 350.000,00
Totale parte destinata agli investimenti AL 31.08.2020(D)	1.876.224,71
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	36.628.895,64
A detrarre utilizzo avanzo di giugno	-1.800.000,00
A detrarre utilizzo avanzo di agosto	-350.000,00
TOTALE AVANZO DISPONIBILE AL 31 AGOSTO 2020	34.478.895,64

Il Dirigente del Servizio Finanziario

Matteo Todesco