

COMUNE DI VERONA	I
RIPRODUZIONE CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE	
Protocollo N.0330816/2022 del 19/09/2022	
Fascicolo 1.11 N.9/2022	
Firmatario: DAMIANO TOMMASI	

Comune di VERONA
(Provincia di VERONA)

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

(Quinquennio 2022 – 2027)

(articolo 4-bis del d.lgs. del 6 settembre 2011, n. 149)

Premessa

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi dell'articolo **4-bis** del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: **"Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42"** per descrivere la situazione economico-finanziaria dell'ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo avvenuto in data 26 giugno 2022.

E' sottoscritta dal Sindaco non oltre il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il Sindaco, ove ne sussistano i presupposti, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.

L'esposizione di molti dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia al fine di operarne un raccordo tecnico e sistematico fra gli stessi dati.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio - art. 161 del Tuel e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266/2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

Indice degli argomenti trattati

Premessa	2
Indice degli argomenti trattati.....	3
1. Dati generali.....	4
1.1 - Popolazione residente al 31-12-2021.....	4
1.2 - Organi politici.....	4
1.3 - Struttura organizzativa.....	6
1.4 - Condizione giuridica dell'Ente:.....	6
1.5 - Condizione finanziaria dell'Ente:.....	6
1.6 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario (ai sensi dell'art. 242 del T.U.E.L.).....	6
2. Politica tributaria locale.....	7
2.1. IMU.....	7
2.2 Addizionale Irpef.....	7
2.3 Prelievi sui rifiuti.....	7
3. Dati finanziari.....	8
3.1 - Sintesi dei dati finanziari del bilancio dell'ente.....	8
3.2 – Gli equilibri del bilancio.....	9
3.3 - Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.....	14
3.4 - Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione.....	14
3.5 - Utilizzo avanzo di amministrazione.....	15
4 – Pareggio di Bilancio.....	15
4.1 - Indicare se nell'anno precedente all'insediamento l'ente è risultato inadempiente al Pareggio di Bilancio:.....	15
4.2 – Indicare se l'ente non ha rispettato il Pareggio di Bilancio indicare le sanzioni a cui è stato soggetto:.....	15
5 – Indebitamento.....	16
5.1 - Evoluzione indebitamento dell'ente:.....	16
5.2 - Rispetto del limite di indebitamento:.....	16
5.3 Anticipazione di tesoreria (art. 222 Tuel).....	16
5.4 Accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti spa (art. 1, D.L. n. 35/2013, conv. in L. n. 64/2013).....	16
5.5. Utilizzo strumenti di finanza derivata:.....	16
5.6. Rilevazione flussi.....	16
6 - Conto del patrimonio.....	17
7. Conto Economico.....	17
7. 1 Conto economico in sintesi.....	17
7.2. Riconoscimento debiti fuori bilancio.....	18

PARTE I - DATI GENERALI

1. Dati generali

1.1 - Popolazione residente al 31-12-2021

258.212 abitanti

1.2 - Organi politici

Sindaco: Tommasi Damiano in carica dal 29/06/2022

Assessori:

Cognome	Nome	Inizio carica	Cessazione Carica
BENINI	FEDERICO	18/07/2022	Fine mandato
BERTUCCO	MICHELE	18/07/2022	Fine mandato
BISSOLI	BARBARA	18/07/2022	Fine mandato
BUFFOLO	JACOPO	18/07/2022	Fine mandato
CENI	LUISA	18/07/2022	Fine mandato
FERRARI	TOMMASO	18/07/2022	Fine mandato
LA PAGLIA	ELISA	18/07/2022	Fine mandato
SANDRINI	ITALO	18/07/2022	Fine mandato
UGOLINI	MARTA	18/07/2022	Fine mandato
ZIVELONGHI	STEFANIA	18/07/2022	Fine mandato

CONSIGLIO COMUNALE

Presidente Vallani Stefano dal 18/07/2022

Cognome	Nome	Inizio carica	Cessazione Carica
AGNOLI	CARLA	29/06/2022	Fine mandato
ATITSOGBE	VERONICA	29/06/2022	Fine mandato
BASSI	CLAUDIO	29/06/2022	Fine mandato
BATTAGLIA	ALBERTO	18/07/2022	Fine mandato
BEGHINI	CARLO	29/06/2022	Fine mandato
BENINI	FEDERICO	29/06/2022	18/07/2022
BERTUCCO	MICHELE	29/06/2022	18/07/2022
BISINELLA	PATRIZIA	29/06/2022	Fine mandato
BOZZA	ALBERTO	29/06/2022	Fine mandato
BRESAOLA	MICHELE	29/06/2022	Fine mandato
BUFFOLO	JACOPO	29/06/2022	18/07/2022

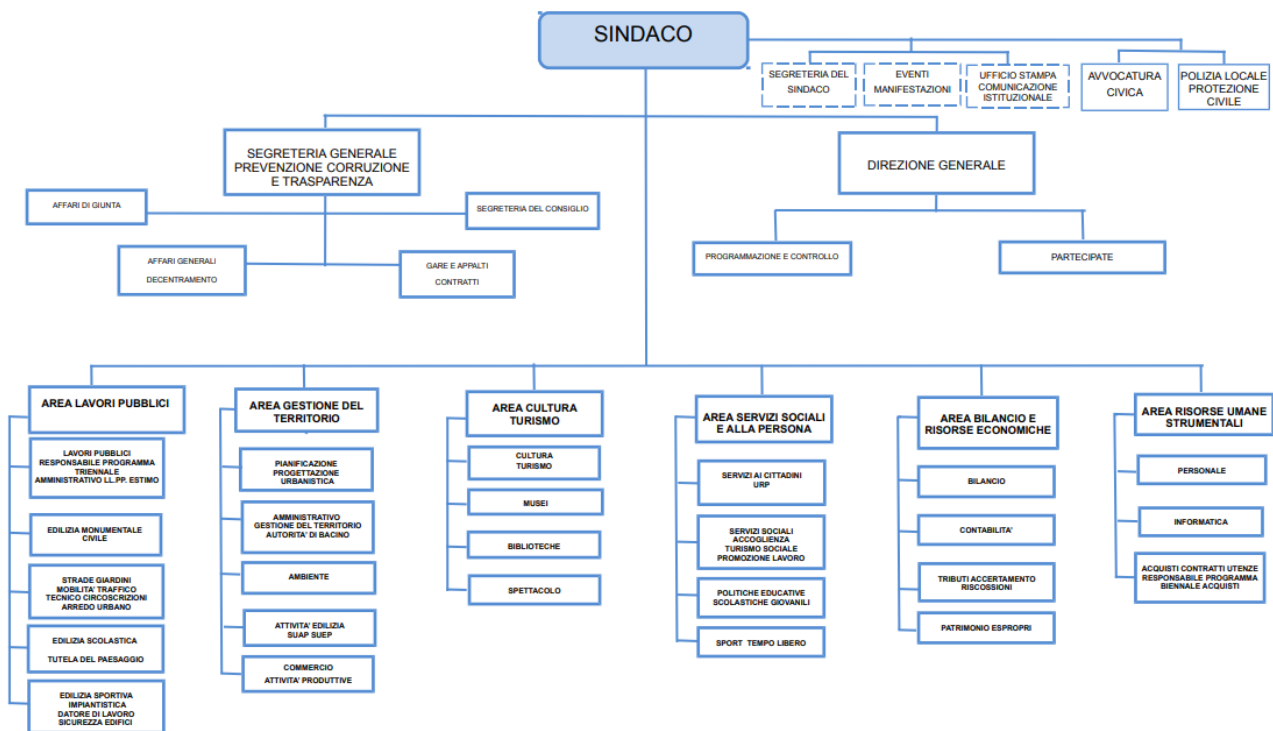
Comune di VERONA (VR) – Relazione di Inizio Mandato 2022 – 2027

CASELLA	FRANCESCO	18/07/2022	Fine mandato
CONA	GIACOMO	29/06/2022	Fine mandato
CUGINI	JESSICA VERONICA	18/07/2022	Fine mandato
DALLE PEZZE	ELISA	29/06/2022	18/07/2022
DIDONE'	LORENZO	29/06/2022	Fine mandato
FALEZZA	ALBERTO	18/07/2022	Fine mandato
FERRARI	TOMMASO	29/06/2022	18/07/2022
LA PAGLIA	ELISA	29/06/2022	18/07/2022
LELLA	ANTONIO	29/06/2022	Fine mandato
MARIOTTI	MASSIMO	29/06/2022	Con riserva (vedi delibera n. 40 del 18/07/2022, in corso procedimento di contestazione incompatibilità)
MOLINO	ANNAMARIA	29/06/2022	Fine mandato
PADOVANI	CARLA	29/06/2022	Fine mandato
PADOVANI	MARCO	29/06/2022	Fine mandato
PISA	LUIGI	29/06/2022	Fine mandato
PIVA	GIACOMO	29/06/2022	Fine mandato
POLATO	DANIELE	29/06/2022	Fine mandato
POLI	PAOLA	29/06/2022	Fine mandato
REA	GIUSEPPE	29/06/2022	Fine mandato
ROSSI	PAOLO	29/06/2022	Fine mandato
ROTTA	ALESSIA	29/06/2022	Fine mandato
RUSSO	ROSARIO	29/06/2022	Fine mandato
SANDRINI	ITALO	29/06/2022	18/07/2022
SBOARINA	FEDERICO	29/06/2022	Fine mandato
SEGATTINI	FABIO	18/07/2022	Fine mandato
STELLA	CHIARA	29/06/2022	Fine mandato
TOMMASI	DAMIANO	29/06/2022	Fine mandato
TONNI	SERGIO	18/07/2022	Fine mandato
TOSI	BARBARA	29/06/2022	Fine mandato
TOSI	FLAVIO	29/06/2022	Fine mandato
TRINCANATO	PIETRO GIOVANNI	18/07/2022	Fine mandato
VALLANI	STEFANO	29/06/2022	Fine mandato
VERZE'	BEATRICE	29/06/2022	Fine mandato
ZAVARISE	NICOLO'	29/06/2022	Fine mandato

1.3 - Struttura organizzativa

Organigramma

Come da Delibera di Giunta n. 151 del 27/04/2021



1.4 - Condizione giuridica dell'Ente:

(Condizione giuridica dell'Ente: Indicare se l'insediamento della nuova amministrazione proviene da un commissariamento dell'ente ai sensi dell'articolo 141 o 143 del Tuel)

L'insediamento della nuova amministrazione non proviene da un commissariamento dell'Ente.

1.5 - Condizione finanziaria dell'Ente:

(Indicare se l'ente, nel mandato amministrativo precedente, ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il predissegno finanziario ai sensi dell'art. 243-bis.)

L'Ente non ha dichiarato dissesto finanziario.

1.6 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario (ai sensi dell'art. 242 del T.U.E.L.)

(indicare il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio del mandato)

Nessun parametro di deficitarietà con risultato positivo.

2. Politica tributaria locale

2.1. IMU

[vengono riportate le tre principali aliquote applicate (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali, solo per Imu)]

Aliquote IMU	2022
Aliquota abitazione principale	A1/A8/A9 6/1000 (*)
Detrazione abitazione principale	A1/A8/A9 € 200,00 (*)
Altri immobili	11,4/1000

(*) Altre categorie esente

2.2 Addizionale Irpef

(aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione)

Aliquote addizionale IRPEF	2022
Aliquota massima	0,80%
Fascia esenzione	€ 10.000,00
Differenziazione aliquote	NO

2.3 Prelievi sui rifiuti

(tasso di copertura e costo pro-capite)

Prelievi sui rifiuti	2022
Tipologia di prelievo	TARI
Tasso di copertura	100%
Costo del servizio procapite	189,53

Calcolato dividendo le entrate da TARI per la popolazione residente al 31/12/2021

PARTE II SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Le tabelle finanziarie che seguono evidenziano la classificazione delle entrate e spese prevista dal decreto legislativo n. 118/2011.

3. Dati finanziari

3.1 - Sintesi dei dati finanziari del bilancio dell'ente

ENTRATE	Ultimo rendiconto approvato 2021	Bilancio di previsione 2022
TITOLO 1 – ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	202.963.444,83	202.666.089,00
TITOLO 2 – TRASFERIMENTI CORRENTI	65.742.969,11	41.459.881,98
TITOLO 3 – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	75.932.029,58	81.067.435,00
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	24.185.736,97	131.885.787,18
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	2.300.000,00	16.300.000,00
TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	800.000,00	9.935.000,00
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	30.000.000,00
TITOLO 9- ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO	39.689.499,13	94.079.000,00
TOTALE	411.613.679,62	607.393.193,16

SPESE	Ultimo rendiconto approvato 2021	Bilancio di previsione 2022
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	300.175.891,73	330.326.211,98
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	31.076.085,84	156.202.441,40
TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	26.749.757,48	14.252.942,00
TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI	7.618.611,02	9.019.921,00
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	30.000.000,00
TITOLO 7 – SPESE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO	39.689.499,13	94.079.000,00
TOTALE	405.309.845,20	633.880.516,38

3.2 – Gli equilibri del bilancio**Equilibri relativi al Rendiconto 2021**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	12.990.968,12
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	344.638.443,52
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinabili al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	300.175.891,73
- di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione		2.973.800,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	11.854.195,58
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	427.415,65
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	7.618.611,02
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		37.553.297,66
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)	22.429.059,36
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		59.982.357,02
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	807.717,13
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	6.840.151,60
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE	(-)	52.334.488,29
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	17.639.210,74

Comune di VERONA (VR) – Relazione di Inizio Mandato 2022 – 2027

03) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		34.695.277,55
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	27.250.148,14
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	64.954.305,22
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	27.285.736,97
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 - relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	2.300.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	31.076.085,84
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	57.819.054,85
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	13.496.816,30
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	427.415,65
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+E1)		15.225.648,99
- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	8.394.698,15
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		6.830.950,84
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		6.830.950,84

S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	2.300.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	13.252.941,18
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		64.255.064,83
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	807.717,13

Comune di VERONA (VR) – Relazione di Inizio Mandato 2022 – 2027

Risorse vincolate nel bilancio	(-)	15.234.849,75
W2 EQUILIBRIO DI BILANCIO		48.212.497,95
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	17.639.210,74
W3 EQUILIBRIO COMPLESSIVO		30.573.287,21

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
O1) Risultato di competenza di parte corrente		59.982.357,02
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	19.455.259,36
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021 (1)	(-)	807.717,13
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-) (2)	(-)	17.639.210,74
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio (3)	(-)	6.840.151,60
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		15.240.018,19
A) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.		
C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.		
D1) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio.		
E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.		
Q) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.		
S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.		
S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.		
T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.		
U1) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio		
X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.		
X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.		
Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.		
(1) Inserire la quota corrente del totale della colonna c) dell'allegato a/1 'Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione' al netto dell'accantonamento al fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione del saldo di parte corrente.		
(2) Inserire la quota corrente del I totale della colonna d) dell'allegato a/1 'Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione.		
(3) Inserire l'importo della quota corrente della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 'Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione al netto delle quote correnti vincolate al 31/12 finanziate dal risultato di amministrazione iniziale.		

Equilibri relativi al Bilancio di Previsione 2022

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		160.557.683,97			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		5.546.727,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		325.193.405,98	324.110.913,10	324.911.433,51
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinabili al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		330.326.211,98	309.933.853,10	310.974.628,51
<i>di cui:</i>					
- fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			12.586.000,00	12.900.000,00	12.900.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		300.000,00	100.000,00	100.000,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		9.019.921,00	7.617.118,00	5.774.863,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			1.106.000,00	793.000,00	818.000,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-8.906.000,00	6.459.942,00	8.061.942,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti	(+)		1.800.000,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		7.106.000,00	6.793.000,00	6.818.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			1.106.000,00	793.000,00	818.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	1.627.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			0,00	13.252.942,00	13.252.942,00
O=G+H+I-L+M					

P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		19.140.596,22	16.179.766,00	17.814.224,40
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		158.120.787,18	114.130.033,38	101.686.821,91
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		7.106.000,00	6.793.000,00	6.818.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		6.670.000,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di	(+)		0,00	0,00	1.627.000,00

Comune di VERONA (VR) – Relazione di Inizio Mandato 2022 – 2027

investimento in base a specifiche disposizioni di legge					
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estizione anticipata di prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		156.202.441,40	123.616.799,38	114.410.046,31
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			<i>16.179.766,00</i>	<i>17.814.224,40</i>	<i>22.069.724,40</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		1.000.000,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		300.000,00	100.000,00	100.000,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			6.582.942,00	0,00	0,00
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E					

S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		6.670.000,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		13.252.942,00	13.252.942,00	13.252.942,00
EQUILIBRIO FINALE			0,00	0,00	0,00

W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	13.252.942,00	13.252.942,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		1.800.000,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			-1.800.000,00	13.252.942,00	13.252.942,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

Voci (H) e (P): In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali: Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

3.3 - Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo

RENDICONTO 2021		
RISCOSSIONI	(+)	341.676.554,78
PAGAMENTI	(-)	345.553.754,68
DIFFERENZA	(=)	3.877.199,90
RESIDUI ATTIVI	(+)	69.937.124,84
RESIDUI PASSIVI	(-)	59.756.090,52
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO ENTRATA	(-)	77.945.273,34
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA	(-)	69.673.250,43
AVANZO DI COMPETENZA		14.575.857,33

3.4 - Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione

Descrizione	2021
Fondo cassa al 31 dicembre	191.427.811,76
Totale residui attivi finali	145.748.674,95
Totale residui passivi finali	83.171.847,87
Fondo pluriennale spesa	69.673.250,43
Risultato di amministrazione	184.331.388,41

		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				206.997.527,90
RISCOSSIONI	(+)	36.559.654,14	341.676.554,78	378.236.208,92
PAGAMENTI	(-)	48.252.170,38	345.553.754,68	393.805.925,06
SALDO CASSA AL 31/12	(=)			191.427.811,76
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31/12	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31/12	(=)			191.427.811,76
RESIDUI ATTIVI	(+)	75.811.550,11	69.937.124,84	145.748.674,95
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	23.415.757,35	59.756.090,52	83.171.847,87
FPV PER SPESE CORRENTI	(-)			11.854.195,58
FPV PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			57.819.054,85
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12				184.331.388,41

E risulta così distinto:

	2021
Risultato di amministrazione (+/-)	184.331.388,41
di cui:	
a) Parte accantonata	106.000.364,63
b) Parte vincolata	38.060.519,39
c) Parte destinata a investimenti	6.839.830,87
e) Parte disponibile (+/-)	33.430.673,52

3.5 - Utilizzo avanzo di amministrazione.

Alla data del 07 settembre 2022 l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione accertato in sede di rendiconto 2021 è il seguente:

	2021
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	0,00
Finanziamento debiti fuori bilancio	0,00
Salvaguardia equilibri di bilancio	6.002.217,91
Spese correnti non ripetitive	2.655.438,86
Spese correnti in sede di assestamento	500.000
Spese di investimento	4.489.475,84
Estinzione anticipata di prestiti	0,00
Totale	13.647.132,61

4 – Pareggio di Bilancio

Indicare la posizione dell'ente negli anni del periodo del mandato rispetto agli adempimenti del Pareggio di Bilancio;

[indicare "S" se è stato soggetto al pareggio; "NS" se non è stato soggetto; indicare "E" se è stato escluso dal pareggio per disposizioni di legge]

S

4.1 - Indicare se nell'anno precedente all'insediamento l'ente è risultato inadempiente al Pareggio di Bilancio:

NO

4.2 – Indicare se l'ente non ha rispettato il Pareggio di Bilancio indicare le sanzioni a cui è stato soggetto:

Non ricorre la fattispecie.

5 – Indebitamento

5.1 - Evoluzione indebitamento dell'ente:

	2019	2020	2021
Residuo debito finale	167.689.829,15	146.658.150,74	126.586.598,54
Popolazione residente	259.785,00	258.688,00	258.212
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	645,49	566,93	490,24

5.2 - Rispetto del limite di indebitamento:

Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	2019	2020	2021
	2,22	2,00	1,93

5.3 Anticipazione di tesoreria (art. 222 Tuel)

IMPORTO MASSIMO CONCEDIBILE: € 145.163.512,23

IMPORTO CONCESSO € 0,00

5.4 Accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti spa (art. 1, D.L. n. 35/2013, conv. in L. n. 64/2013)

IMPORTO CONCESSO: € 0,00

RIMBORSO IN ANNI: //

5.5. Utilizzo strumenti di finanza derivata:

Indicare se l'ente ha in corso contratti relativi a strumenti derivati. Indicare il valore complessivo di estinzione dei derivati in essere indicato dall'istituto di credito contraente, valutato alla data dell'ultimo consuntivo approvato 31.12.2021

CONTROPARTE	NOZIONALE	DURATA	MARK TO MARKET AL 31.12.2021
Merrill Lynch (swap di ammortamento)	256.800.000,00	1.12.2006 1.12.2026	+ 186.338.250
Merrill Lynch (swap di tasso)	213.800.000,00	1.12.2006 1.12.2026	- 11.568.923
TOTALE			+174.769.327

5.6. Rilevazione flussi

Indicare i flussi positivi e negativi, originati dai contratti di finanza derivata (la tabella deve essere ripetuta separatamente per ogni contratto, indicando i dati rilevati con l'ultimo rendiconto approvato e le proiezioni per l'esercizio in corso e i tre anni successivi:

Tipo di operazione	2021	2022	2023	2024
MERRILL LYNCH				
Data di stipulazione				

Comune di VERONA (VR) – Relazione di Inizio Mandato 2022 – 2027

12/04/2007				
Flussi positivi				
Flussi negativi	5.450.416,33	4.918.292,00	4.120.000,00	3.210.000,00

6 - Conto del patrimonio.

Attivo	31/12/2020	Variazioni	31/12/2021
Immobilizzazioni immateriali	3.892.818,74	5.768.896,76	9.661.715,50
Immobilizzazioni materiali	1.192.178.996,77	4.329.881,93	1.196.508.878,70
Immobilizzazioni finanziarie	713.678.760,88	23.422.487,98	737.101.248,86
Totale immobilizzazioni	1.909.750.576,39	33.521.266,67	1.943.271.843,06
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	62.838.827,23	26.458.625,37	89.297.452,60
Altre attività finanziarie	259.187,12	0,00	259.187,12
Disponibilità liquide	207.530.582,71	-16.102.770,95	191.427.811,76
Totale attivo circolante	270.628.597,06	10.355.854,42	280.984.451,48
Ratei e risconti	1.292.813,18	-101.854,53	1.190.958,65
Totale dell'attivo	2.181.671.986,63	43.775.266,56	2.225.447.253,19
Passivo			
Patrimonio netto	1.609.598.439,36	31.185.517,04	1.640.783.956,40
Fondo rischi e oneri	21.296.480,21	15.799.658,22	37.096.138,43
Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00
Debiti	406.662.013,08	-5.649.764,51	401.012.248,57
Ratei, risconti e contributi agli investimenti	144.115.053,98	2.439.855,81	146.554.909,79
Totale del passivo	2.181.671.986,63	43.775.266,56	2.225.447.253,19
Conti d'ordine	77.945.273,34	-8.272.022,91	69.673.250,43

7. Conto Economico

7. 1 Conto economico in sintesi

CONTO ECONOMICO		
	2020	2021
<i>A componenti positivi della gestione</i>	330.550.882,92	326.555.831,07
<i>B componenti negativi della gestione</i>	327.823.968,29	334.174.770,12
Risultato della gestione	2.726.914,63	-7.618.939,05
<i>C Proventi ed oneri finanziari</i>		
<i>proventi finanziari</i>	23.218.382,46	38.603.662,15
<i>oneri finanziari</i>	6.538.687,67	6.473.334,45
<i>D Rettifica di valore attività finanziarie</i>		
<i>Rivalutazioni</i>	0,00	0,00

<i>Svalutazioni</i>	<i>4.185.502,73</i>	<i>0,00</i>
Risultato della gestione operativa	15.221.106,69	24.511.388,65
<i>E proventi straordinari</i>	<i>17.702.579,08</i>	<i>21.979.855,36</i>
<i>E oneri straordinari</i>	<i>7.245.877,99</i>	<i>9.352.316,17</i>
Risultato prima delle imposte	25.677.807,78	37.138.927,84
IRAP	3.961.034,05	4.039.356,83
Risultato d'esercizio	21.716.773,73	33.099.571,01

7.2. Riconoscimento debiti fuori bilancio

L'ente ha provveduto nel corso del 2021 al riconoscimento e finanziamento di debiti fuori bilancio per euro 1.507.990,50

Tali debiti sono così classificabili:

Analisi e valutazione dei debiti fuori bilancio			
	2019	2020	2021
Articolo 194 T.U.E.L.:			
- lettera a) - sentenze esecutive	1.212.106,01	349.913,55	1.507.990,50
- lettera b) - copertura disavanzi			
- lettera c) - ricapitalizzazioni			
- lettera d) - procedure espropriative/occupazione d'urgenza			
- lettera e) - acquisizione beni e servizi senza impegno di spesa			
Totale	1.212.106,01	349.913,55	1.507.990,50

Sulla base delle risultante della relazione di inizio mandato del Comune di Verona:

- ✓ la situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri;
- ✓ non sussistono i presupposti per il ricorso alle procedure di riequilibrio vigenti.

Verona, 13 settembre 2022

IL SINDACO

Damiano Tommasi