



CITTÀ DI JESOLO

Allegato alla proposta di deliberazione di G.C. n. 77 del 14.11.2022

Protocolli vari

COMUNE DI JESOLO

SCHEMA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - 2025

ALLEGATI

**EQUILIBRI, FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA', RISULTATI DI
AMMINISTRAZIONE PRESUNTO E ALTRI PROSPETTI**



INDICE

• VERIFICA EQUILIBRI.....	1
• COMPOSIZIONE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ.....	4
• PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI.....	10
• LA TABELLA DEI PARAMETRI DI RISCONTRO DELLA SITUAZIONE DI DEFICITARIETÀ STRUTTURALE.....	11
• TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO.....	12
• SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE.....	13
• L'ELENCO DEGLI INDIRIZZI INTERNET DI PUBBLICAZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE, DEL BILANCIO CONSOLIDATO	22
• PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEL VINCOLO DI SPESA DEL PERSONALE DI CUI ALL'ART.1, COMMA 557, DELLA LEGGE N. 296 27.12.2016.....	23
• RISPETTO LIMITI FONDO RISERVA E FONDO RISERVA DI CASSA ART. 166 D.LGS. 267/2000.....	24
• RISPETTO DEL LIMITE MASSIMO DELLE SPESE DI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO, CON CONVENZIONE E CON COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE, DI CUI ALL'ART. 9. COMMA 28 DEL D.L. 78/2010	25
• ELENCO SPESE FINANZIATE CON I PROVENTI DEI TITOLI ABILITATIVI EDILIZI E RELATIVE SANZIONI DI CUI ALL'ART. 1 COMMA 460 L. 232/2016.....	26



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			24.698.409,00		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		0,00	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	(+)		50.838.806,00	51.309.630,00	51.470.284,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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	(-)		54.413.583,00	54.802.805,00	55.026.337,00
<i>di cui:</i>					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			<i>2.838.521,00</i>	<i>2.866.891,00</i>	<i>2.880.207,00</i>
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		224.832,00	227.954,00	243.556,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-3.799.609,00	-3.721.129,00	-3.799.609,00
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	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		4.046.219,00	4.046.219,00	4.046.219,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		246.610,00	325.090,00	246.610,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		10.958.013,00	12.743.785,00	9.981.834,00
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	(-)		4.046.219,00	4.046.219,00	4.046.219,00
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	(-)		0,00	720.000,00	360.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		246.610,00	325.090,00	246.610,00
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	(-)		7.158.404,00	8.302.656,00	5.822.225,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
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	(+)		0,00	720.000,00	360.000,00
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	(-)		0,00	720.000,00	360.000,00
EQUILIBRIO FINALE					
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

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

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.

Equilibrio di parte corrente (O): La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

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.



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio Finanziario 2023

Prot. n. 84885 del 10.11.2022

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	38.349.410,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	23.219.091,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	15.130.319,00	1.470.442,51	1.470.442,51	9,72 %
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1000000	TOTALE TITOLO 1	38.349.410,00	1.470.442,51	1.470.442,51	3,83 %
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	3.078.221,00	0,00	0,00	0,00 %
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	130.000,00	0,00	0,00	0,00 %
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	34.880,00	0,00	0,00	0,00 %
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2000000	TOTALE TITOLO 2	3.243.101,00	0,00	0,00	0,00 %
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4.430.819,00	27.783,54	27.783,54	0,63 %
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	4.066.554,00	1.330.311,70	1.330.311,70	32,71 %
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	557,00	0,00	0,00	0,00 %
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	748.365,00	0,00	0,00	0,00 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	9.246.295,00	1.358.095,24	1.358.095,24	14,69 %
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	50.000,00	0,00	0,00	0,00 %
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	5.359.662,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	5.309.729,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	49.933,00	9.983,25	9.983,25	19,99 %
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	225.350,00	0,00	0,00	0,00 %
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	5.323.001,00	0,00	0,00	0,00 %
4000000	TOTALE TITOLO 4	10.958.013,00	9.983,25	9.983,25	0,09 %



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio Finanziario 2023

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE GENERALE (***)	61.796.819,00	2.838.521,00	2.838.521,00	4,59 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	50.838.806,00	2.828.537,75	2.828.537,75	5,56 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	10.958.013,00	9.983,25	9.983,25	0,09 %

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio Finanziario 2024

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	38.701.734,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	23.219.091,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	15.482.643,00	1.498.812,51	1.498.812,51	9,68 %
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1000000	TOTALE TITOLO 1	38.701.734,00	1.498.812,51	1.498.812,51	3,87 %
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	3.196.721,00	0,00	0,00	0,00 %
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	130.000,00	0,00	0,00	0,00 %
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	34.880,00	0,00	0,00	0,00 %
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2000000	TOTALE TITOLO 2	3.361.601,00	0,00	0,00	0,00 %
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4.430.819,00	27.783,54	27.783,54	0,63 %
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	4.066.554,00	1.330.311,70	1.330.311,70	32,71 %
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	557,00	0,00	0,00	0,00 %
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	748.365,00	0,00	0,00	0,00 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	9.246.295,00	1.358.095,24	1.358.095,24	14,69 %
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	50.000,00	0,00	0,00	0,00 %
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	5.232.162,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	5.182.229,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	49.933,00	9.983,25	9.983,25	19,99 %
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	748.622,00	0,00	0,00	0,00 %
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	5.273.001,00	0,00	0,00	0,00 %
4000000	TOTALE TITOLO 4	11.303.785,00	9.983,25	9.983,25	0,09 %



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio Finanziario 2024

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	720.000,00	0,00	0,00	0,00 %
5000000	TOTALE TITOLO 5	720.000,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE GENERALE (***)	63.333.415,00	2.866.891,00	2.866.891,00	4,53 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	52.029.630,00	2.856.907,75	2.856.907,75	5,49 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	11.303.785,00	9.983,25	9.983,25	0,09 %

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio Finanziario 2025

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	38.872.888,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	23.219.091,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	15.653.797,00	1.512.128,51	1.512.128,51	9,66 %
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1000000	TOTALE TITOLO 1	38.872.888,00	1.512.128,51	1.512.128,51	3,89 %
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	3.186.221,00	0,00	0,00	0,00 %
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	130.000,00	0,00	0,00	0,00 %
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	34.880,00	0,00	0,00	0,00 %
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2000000	TOTALE TITOLO 2	3.351.101,00	0,00	0,00	0,00 %
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4.430.819,00	27.783,54	27.783,54	0,63 %
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	4.066.554,00	1.330.311,70	1.330.311,70	32,71 %
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	557,00	0,00	0,00	0,00 %
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	748.365,00	0,00	0,00	0,00 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	9.246.295,00	1.358.095,24	1.358.095,24	14,69 %
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	50.000,00	0,00	0,00	0,00 %
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	3.111.583,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	3.061.650,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	49.933,00	9.983,25	9.983,25	19,99 %
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	827.250,00	0,00	0,00	0,00 %
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	5.273.001,00	0,00	0,00	0,00 %
4000000	TOTALE TITOLO 4	9.261.834,00	9.983,25	9.983,25	0,11 %



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio Finanziario 2025

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	360.000,00	0,00	0,00	0,00 %
5000000	TOTALE TITOLO 5	360.000,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE GENERALE (***)	61.092.118,00	2.880.207,00	2.880.207,00	4,71 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	51.830.284,00	2.870.223,75	2.870.223,75	5,54 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	9.261.834,00	9.983,25	9.983,25	0,11 %

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).



PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	37.156.213,79	37.119.150,00	38.349.410,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	6.021.450,38	4.011.065,00	3.243.101,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	8.449.027,73	9.066.344,00	9.246.295,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		51.626.691,90	50.196.559,00	50.838.806,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale	(+)	5.162.669,19	5.019.655,90	5.083.880,60
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ 2022	(-)	132.046,00	121.825,00	111.353,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	5.835,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		5.030.623,19	4.897.830,90	4.966.692,60
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/ 2022	(+)	4.008.641,78	3.783.811,27	3.555.858,66
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	720.000,00	360.000,00
TOTALE		4.008.641,78	4.503.811,27	3.915.858,66
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00



**TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI
DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE
STRUTTURALMENTE DEFICITARIO**

BILANCIO PREVENTIVO 2023

Prot. n. 84890 del 10.11.2022

Ente :

Amministrazione Comunale di Jesolo

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48.00%	SI	NO
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22.00%	SI	NO
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0.00	SI	NO
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16.00%	SI	NO
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell' 1.20%	SI	NO
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell' 1.00%	SI	NO
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0.60%	SI	NO
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47.00%	SI	NO

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione 'SI' identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	SI	NO
--	----	---------------



TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022		
	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022	37.428.298,68
	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2022	14.051.681,57
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2022	68.175.518,82
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2022	71.824.000,24
-	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022	17.523,00
+	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022	0,00
+	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2022	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2023	47.813.975,83
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2022	62.729.374,75
-	Uscite che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2022	59.080.893,33
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2022	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	51.462.457,25

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022		
Parte accantonata		.
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022	19.586.540,40
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2022	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
	Fondo perdite società partecipate	0,00
	Fondo contenzioso	269.585,00
	Altri accantonamenti	1.279.200,00
	B) Totale parte accantonata	21.135.325,40
Parte vincolata		.
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	6.163.188,20
	Vincoli derivanti da trasferimenti	436.048,54
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti all'ente	0,00
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	6.599.236,74
Parte destinata agli investimenti		.
	D) Totale parte destinata agli investimenti	1.729.817,63
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	21.998.077,48
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come avanzo da ripianare		

3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022 previsto nel bilancio:		
	Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	0,00
	Utilizzo quota vincolata	0,00
	Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	Totale risultato di amministrazione presunto	0,00



Allegato "A" della Delibera di G.M. n. 346 dell'08.11.2022

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE ANNO 2023

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
2023 - 2025
dei servizi a domanda individuale

DIMOSTRAZIONE DELLA COPERTURA MEDIA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Esercizio	E/U	Cap.	Art.	Descrizione	Tit. Entrata	Categ oria	Risorsa	PREVISIONE 2023	PREVISIONE 2024	PREVISIONE 2025
				TOTALE ENTRATE				727.072,00	727.072,00	727.072,00
				TOTALE SPESE				1.614.609,00	1.614.609,00	1.614.609,00
				TOTALE AVANZO/DISAVANAZO				-887.537,00	-887.537,00	-887.537,00
				TOTALE % DI COPERTURA				45,03%	45,03%	45,03%

D.U.P. 2023- 2025
Servizi a domanda individuale

Esercizio	E/U	Cap.	Art.	Descrizione	Tit. Entrata	Categor oria	Risorsa	PREVISIONE	PREVISIONE	PREVISIONE
								2023	2024	2025
MENSE SCOLASTICHE										
2023	E	560	0	CONTRIBUTI DELLO STATO PER IL SERVIZIO MENSA DEL PERSONALE DOCENTE **SERVIZIO RILEVANTE IVA MENSA	02	01	0010	0,00	0,00	0,00
2023	E	878	0	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI CONTRIBUTO AVEPA (AIMA)	02	04	0100	0,00	0,00	0,00
2023	E	1455	0	PROVENTI DEI SERVIZI DI MENSE SCOLASTICHE SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA PASTI MENSA	03	01	0250	490.000,00	490.000,00	490.000,00
TOTALE ENTRATE SERVIZIO								490.000,00	490.000,00	490.000,00
2023	U	8450	0	ACQUISIZIONE SERVIZI C.E.MENSA				884.316,00	884.316,00	884.316,00
2023	U	8450	7	ACQUISIZIONE SERVIZI MENSA DOCENTI				0,00	0,00	0,00
2023	U	8450	10	ACQUISIZIONE SERVIZI C.E.MENSA FINANZIATO CON AVANZO AMM.LIB.				0,00	0,00	0,00
2023	U	8450	90	ACQUISIZIONE SERVIZ C.E. MENSA INCARICO TEDESCO FINANZIAMENTO C.E.E.: AVEPA				0,00	0,00	0,00
2023	U	8460	1	TASSA PROPRIETA MEZZI MENSA COMUNALE				0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL SERVIZIO								884.316,00	884.316,00	884.316,00
ENTRATE - SPESE								-394.316,00	-394.316,00	-394.316,00
								55,41%	55,41%	55,41%

D.U.P. 2023- 2025
Servizi a domanda individuale

Esercizio	E/U	Cap.	Art.	Descrizione	Tit. Entrata	Categor oria	Risorsa	PREVISIONE	PREVISIONE	PREVISIONE
								2023	2024	2025
<u>MENSA NON SCOLASTICA</u>										
2023	E	760	2	TRASFERIMENTO CORRENTE DALLA REGIONE PER ASSISTENZA SOCIALE PER ASSISTENZA DOMICILIARE	02	02	0010	0,00	0,00	0,00
2023	E	1476	0	PROVENTI ASSISTENZA DOMICILIA RE PER RIMBORSO PASTI SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA	03	01	0400	50.000,00	50.000,00	50.000,00
TOTALE ENTRATE SERVIZIO								50.000,00	50.000,00	50.000,00
2023	U	18540	0	PRESTAZIONE SERVIZI PROGETTO ASSISTENZA DOMICILIARE 5				917.200,00	917.200,00	917.200,00
				di cui si considera:						
				Controllo qualità pasti				2.000,00	2.000,00	2.000,00
				Pasti assistiti				110.000,00	110.000,00	110.000,00
2023	U	18540	8	PRESTAZIONE SERVIZI PER PROGETTO ASSISTENZA DOMICILIARE				0,00	0,00	0,00
2023	U	18560	0	ACQUISTO BENI PER PROGETTO ASSISTENZA DOMICILIARE				300,00	300,00	300,00
TOTALE SPESE DEL SERVIZIO								112.300,00	112.300,00	112.300,00
ENTRATE - SPESE								-62.300,00	-62.300,00	-62.300,00
								44,52%	44,52%	44,52%

D.U.P. 2023- 2025
Servizi a domanda individuale

Esercizio	E/U	Cap.	Art.	Descrizione	Tit. Entrata	Categor oria	Risorsa	PREVISIONE	PREVISIONE	PREVISIONE
								2023	2024	2025
<u>COLONIE/SOGGIORNI</u>										
2023	E	1469	0	PROVENTI COLONIE MARINE GESTITE DIRETTAMENTE SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA	03	01	0400	71.500,00	71.500,00	71.500,00
2023	E	1475	0	PROVENTI PER CONCORSO SPESE SOGGIORNI MONTANI GESTITI DA TERZI PER ANZIANI(**V.CAP.1477 SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA IVA:TRASPORTI 10% RESTO ART.74	03	01	0400	34.000,00	34.000,00	34.000,00
TOTALE ENTRATE SERVIZIO								105.500,00	105.500,00	105.500,00
2023	U	18200	0	ACQUISIZIONE DI BENI FUNZIONAMENTO COLONIA MARINA MINORI GESTITA DIRETTAMENTE ACQUISTO FARMACI				0,00	0,00	0,00
2023	U	18240	0	ACQUISIZIONE DI SERVIZI FUNZIONAMENTO COLONIA MARINA GESTITA DIRETTAMENTE				209.900,00	209.900,00	209.900,00
2023	U	18240	1	ACQUISIZIONE DI SERVIZI PROVVEDITORE COLONIA MARINA GESTITA DIRETTAMENTE				15.000,00	15.000,00	15.000,00
2023	U	18550	0	PRESTAZIONE SERVIZI SOGGIORNI MONTANI PER ANZIANI IVA:TRASPORTI 10% RESTO ART.74				65.000,00	65.000,00	65.000,00
TOTALE SPESE DEL SERVIZIO								289.900,00	289.900,00	289.900,00
ENTRATE - SPESE								-184.400,00	-184.400,00	-184.400,00
								36,39%	36,39%	36,39%

D.U.P. 2023- 2025
Servizi a domanda individuale

Esercizio	E/U	Cap.	Art.	Descrizione	Tit. Entrata	Categor oria	Risorsa	Movimentato		
								2023	2024	2025
IMPIANTI SPORTIVI										
2023	E	1480	0	PROVENTI PER USO DI PALESTRE *SERVIZIO RILEVANTE A FINI IVA	03	01	0450	40.070,00	40.070,00	40.070,00
2023	E	1485	0	PROVENTI SERVIZI ISTITUZIONALI SETTORE SPORT *** NON RILEVANTE IVA	03	01	0450	2.600,00	2.600,00	2.600,00
2023	E	1715	0	CANONE CONCESSIONE STADIO C.E. SPORT SERVIZIO IMPIANTI SPORTI VI STADIO A.PICCHI **SERVIZIO RILEVANTE IVA (IS)	03	02	0050	5.000,00	5.000,00	5.000,00
2023	E	1716	0	CANONE CONCESSIONE STADIO C.E. SPORT SERVIZIO IMPIANTI SPORTI VI STADIO ANTICHE MURA **SERVIZIO NON RILEVANTE IVA	03	02	0050	3.000,00	3.000,00	3.000,00
2023	E	1718	0	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI PISCINA C.E. SPORT SERVIZIO IMPIANTI SPORTIVI **SERVIZIO RILEVANTE IVA (PI) DAL 01/01/2020**	03	01	0450	29.402,00	29.402,00	29.402,00
2023	E	1717	0	CANONE CONCESSIONE STADIO C.E. SPORT SERVIZIO IMPIANTI SPORTIVI BENNATI **SERVIZIO RILEVANTE IVA (IS)	03	02	0050	1.500,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE ENTRATE SERVIZIO								81.572,00	81.572,00	81.572,00
2023	U	10050	1	UTENZE E CANONI CONTROLLO DI GESTIONE FUNZIONAMENTO PISCINA COMUNALE				185.000,00	185.000,00	185.000,00
2023	U	10105	0	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI IN AMMORTAMENTO C.E.SPORT SERVIZI PISCINE COMUNALI CONTRIBUTO ICS 2002/2 -Cessato 2017				0,00	0,00	0,00
2023	U	10500	3	STIPENDI ED ASSEGNI FISSI AL PERSONALE C.E. SPORT SERVIZIO IMPIANTI SPORTIVI				45.838,00	45.838,00	45.838,00
2023				n.b.: al netto del 50%, a carico servizio istituzionale				22.919,00	22.919,00	22.919,00
2023	U	10501	3	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED AS SISTENZIALI A CARICO ENTE PER PERSONALE C.E.SPORT SERVIZIO IMPIANTI SPORTIVI				16.920,00	16.920,00	16.920,00
2023				n.b.: al netto del 50%, a carico servizio istituzionale				8.460,00	8.460,00	8.460,00
2023	U	10560	0	ACQUISIZIONE DI SERVIZI FUNZIONAMENTO CENTRI SPORTIVI E PALESTRE				54.564,00	54.564,00	54.564,00
2023	U	10560	1	ACQUISIZIONE DI SERVIZI PROVVE DITORE FUNZIONAMENTO CENTRI SPORTIVI E PALESTRE				110.000,00	110.000,00	110.000,00
2023				n.b.: al netto del 50%, a carico servizio istituzionale				55.000,00	55.000,00	55.000,00
2023	U	10605	0	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI IN AMMORTAMENTO PER CENTRI SPORTIVI E PALESTRE- CESSATO 31,12,2019				0,00	0,00	0,00
2023	U	10700	3	IRAP STIPENDI PERSONALE C.E. SPORT SERVIZIO IMPIANTI SPORTI VI				4.300,00	4.300,00	4.300,00
2023				n.b.: al netto del 50%, a carico servizio istituzionale				2.150,00	2.150,00	2.150,00
TOTALE SPESE DEL SERVIZIO								328.093,00	328.093,00	328.093,00
ENTRATE - SPESE								-246.521,00	-246.521,00	-246.521,00
								24,86%	24,86%	24,86%

D.U.P. 2023- 2025
Servizi a domanda individuale

Esercizio	E/U	Cap.	Art.	Descrizione	Tit. Entrata	Categ oria	Risorsa	Movimentato
<u>PARCHEGGI/PARCOMETRI</u>								
<u>Servizio esternalizzato alla soc. Jtaca Srl, con socio unico il Comune di Jesolo)</u>								

D.U.P. 2023- 2025
Servizi a domanda individuale

Esercizio	E/U	Cap.	Art.	Descrizione	Tit. Entrata	Categ oria	Risorsa	Movimentato
				<u>TEATRI</u> <u>Rassegna teatrale esternalizzata</u>				

D.U.P. 2023- 2025
Servizi a domanda individuale

Esercizio	E/U	Cap.	Art.	Descrizione	Tit. Entrata	Categ oria	Risorsa	Movimentato
<u>SERVIZI CIMITERIALI</u>								
<u>Servizio esternalizzato alla soc. Jesolo Patrimonio Srl, con socio unico il Comune di Jesolo)</u>								



CITTÀ DI JESOLO

Settore Servizi Istituzionali e alla Persona
Unità Organizzativa Partecipazioni Societarie

Prot. n. 2022/81995

Jesolo, 2 novembre 2022

ELENCO INDIRIZZI INTERNET DI PUBBLICAZIONE DEI RENDICONTI E DEI BILANCI CONSOLIDATI DEI SOGGETTI APPARTENENTI AL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA DEL COMUNE DI JESOLO (TUEL, art. 172, punto 1, lett. a).

SOCIETA'

JESOLO PATRIMONIO S.R.L.	http://ww2.gazzettaamministrativa.it/opencms/opencms/_gazzetta_amministrativa/amministrazione_trasparente/veneto/societa_jesolo_patrimonio_SRL/130_bila/010_bil_pre_con/2021/Documenti_1635_495911149/
JTACA S.R.L.	https://www.itaca.com/it/amministrazione-trasparente/
JESOLO TURISMO S.P.A.	https://www.jesoloturismo.it/bilancio.html
VERITAS – VENEZIANA ENERGIA RISORSE IDRICHE TERRITORIO AMBIENTE SERVIZI S.P.A.	https://www.gruppoveritas.it/societa-trasparente/bilanci/bilanci-veritas

ENTI STRUMENTALI

CONSORZIO DEI COMUNI DEL BACINO IMBRIFERO DEL BASSO PIAVE - BIM	https://bimpiavevenezia.bimweb.opencontent.it/Amministrazione-Trasparente/Bilanci/Bilancio-preventivo-e-consuntivo
FONDAZIONE ITS – ISTITUTO TECNICO SUPERIORE PER IL TURISMO	https://www.itsturismo.it/amministrazione-trasparente/
CONSIGLIO DI BACINO LAGUNA DI VENEZIA	http://sac5.halleysac.it/ae00753/zf/index.php/trasparenza/index/index
CONSIGLIO DI BACINO VENEZIA AMBIENTE	http://amministrazionetrasparente.veneziamambiente.it/trasparenza/bilancio-preventivo-e-consuntivo.html

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEL VINCOLO DI SPESA DEL
PERSONALE DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 557, DELLA LEGGE N. 296 DEL 27.12.2006**

SPESA DI PERSONALE

Descrizione	DUP 2023 Nov	DUP 2024 Nov	DUP 2025 Nov
Spesa del personale (TOT ALBO1)	11.109.841,00	11.414.073,00	11.447.782,00
Spesa per elezioni (ALBO 2)	19.200,00	19.200,00	19.200,00
Buoni pasto (ALBO 3)	140.000,00	140.000,00	140.000,00
a detrarre:			
Oneri rinnovo contratto 2009	-105.735,00	-105.735,00	-105.735,00
Integrazione contrattuale 2017 (U/4022+4023+4480)	0,00	0,00	0,00
Rinnovo contratto 2016-2018 (239.490,00+107.560,00)	-347.050,00	-347.050,00	-347.050,00
Indennità vacanza contrattuale 2019	-52.757,00	-52.757,00	-52.757,00
Elemento perequativo 2019	-42.100,00	-42.100,00	-42.100,00
Indennità vacanza contrattuale 2020	-49.500,00	-49.500,00	-49.500,00
Elemento perequativo 2020	-67.500,00	-67.500,00	-67.500,00
Indennità vacanza contrattuale 2021	-51.500,00	-51.500,00	-51.500,00
Elemento perequativo 2021	-62.500,00	-62.500,00	-62.500,00
Indennità vacanza contrattuale 2022	-57.500,00	-57.500,00	-57.500,00
Elemento perequativo 2022	-67.500,00	-67.500,00	-67.500,00
Indennità vacanza contrattuale 2023	-51.500,00	-51.500,00	-51.500,00
Elemento perequativo 2023	-70.500,00	-70.500,00	-70.500,00
Rimborso spese elettorali	-19.200,00	-19.200,00	-19.200,00
Rimborso conv. Comuni per Segretario (E/2348)			
maggior spesa per assunzioni ente virtuoso art. 7c 1 decreto attuativo 17 /3/2020 (piano 2021)	-426.200,00	-426.200,00	-426.200,00
maggior spesa per assunzioni ente virtuoso art. 7c 1 decreto attuativo 17 /3/2020 (integrazione piano 2021 e piano 2022)	-510.000,00	-510.000,00	-510.000,00
maggior spesa per assunzioni ente virtuoso art. 7c 1 decreto attuativo 17 /3/2020 (piano 2023)	-473.057,00	-777.268,00	-957.866,00
SPESA AI SENSI ART. 1, CO. 557, L. 296/2006	8.814.942,00	8.814.963,00	8.668.074,00

RICONCILIAZIONE CON SCHEMI DI BILANCIO

Titolo1 Macroaggr. 101	10.908.310,00	11.182.115,00	11.212.453,00
Titolo1 Macroaggr. 101 (rimborso elettorale U/4025+4026)	-17.950,00	-17.950,00	-17.950,00
Titolo1 Macroaggr. 101 (albo 05: ICI+L.109+Sponsorizz.+ausiliari)	-318.950,00	-318.950,00	-318.950,00
Titolo1 Macroaggr. 101 (rimborso censimento Albo 9 U/4032+4033)	-4.680,00	-4.680,00	-4.680,00
Titolo1 Macroaggr. 102 (parziale: IRAP)	706.681,00	737.108,00	740.479,00
Titolo1 Macroaggr. 102 (parziale:IRAP Albo 05 ICI_L.109- sponsorizz.,ausiliari)	-22000	-22000	-22000
Titolo1 Macroaggr. 102 (parziale:IRAP Albo 2 ELETTORALE U4486/3)	-1250	-1250	-1250
Titolo1 Macroaggr. 102 (parziale:IRAP rimborso censimento Albo 9 U4488/3)	-320	-320	-320
a detrarre:			
Oneri rinnovo contratto 2009	-105.735,00	-105.735,00	-105.735,00
Rinnovo contratto 2016-2018 (239.490,00+107.560,00)	-347.050,00	-347.050,00	-347.050,00
Indennità vacanza contrattuale 2019 (U/4022+4023+4480)	-52.757,00	-52.757,00	-52.757,00
Elemento perequativo 2019	-42.100,00	-42.100,00	-42.100,00
Indennità vacanza contrattuale 2020	-49.500,00	-49.500,00	-49.500,00
Elemento perequativo 2020	-67.500,00	-67.500,00	-67.500,00
Indennità vacanza contrattuale 2021	-51.500,00	-51.500,00	-51.500,00
Elemento perequativo 2021	-62.500,00	-62.500,00	-62.500,00
Indennità vacanza contrattuale 2022	-57.500,00	-57.500,00	-57.500,00
Elemento perequativo 2022	-67.500,00	-67.500,00	-67.500,00
Indennità vacanza contrattuale 2023	-51.500,00	-51.500,00	-51.500,00
Elemento perequativo 2023	-70.500,00	-70.500,00	-70.500,00
Rimborso spese elettorali	0,00	0,00	0,00
Rimborso conv. Comuni per Segretario (E/2348)			
maggior spesa per assunzioni ente virtuoso art. 7c 1 decreto attuativo 17 /3/2020 (piano 2021)	-426.200,00	-426.200,00	-426.200,00
maggior spesa per assunzioni ente virtuoso art. 7c 1 decreto attuativo 17 /3/2020 (integrazione piano 2021 e piano 2022)	-510.000,00	-510.000,00	-510.000,00
maggior spesa per assunzioni ente virtuoso art. 7c 1 decreto attuativo 17 /3/2020 (piano 2023)	-473.057,00	-777.268,00	-957.866,00
	8.814.942,00	8.814.963,00	8.668.074,00

LIMITE MEDIA TRIENNIO 2011-2013

8.817.942,00

BILANCIO PREVISIONE 2023 2025

Prot. n. 84893 del 10.11.2022

RISPETTO LIMITI FONDO RISERVA - FONDO RISERVA DI CASSA

ANNO 2023
ANNO 2024
ANNO 2025

FONDO RISERVA	spese correnti iniziali (competenza)	limite minimo: >0,30 % ART. 166 C1	limite massimo: <2% ART. 166 C1
TIT 1 ANNO 2023	54.413.583,00	163.240,75	1.088.271,66
TIT 1 ANNO 2024	54.802.805,00	164.408,42	1.096.056,10
TIT 1 ANNO 2025	55.026.337,00	165.079,01	1.100.526,74

cap.	descr cap.	stanziamento iniziale	incidenza stanziamento su spese correnti	Rispetto limite
4900	fondo riseriserva	220.000,00	0,40	SI
4900	fondo riseriserva	220.000,00	0,40	SI
4900	fondo riseriserva	220.000,00	0,40	SI

FONDO RISERVA CASSA

	spese finali	limite minimo : >0,2 % ART. 166 C2 QUATER
2023	61.571.987,00	123.143,97

cap.	descr cap.	stanziamento iniziale	stanziamento attuale (assestamento)	Rispetto limite
4905	fondo riserva di cassa	500.000,00	0,81	SI
30020	fondo riserva di cassa capitale	-		SI

**RISPETTO DEL LIMITE MASSIMO DELLE SPESE DI PERSONALE
A TEMPO DETERMINATO, CON CONVENZIONE E CON
COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE, DI CUI
ALL'ART. 9. COMMA 28 DEL D.L. 78/2010**

L'art. 9 comma 28 del d.l. 78/2010 e ss.mm. prevede per gli enti locali in regola con l'obbligo di riduzione delle spese di personale di cui ai commi 557 e 562 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2006, n. 296, e successive modificazioni, nell'ambito delle risorse disponibili a legislazione vigente, che per le assunzioni a tempo determinato "comunque la spesa complessiva non può essere superiore alla spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009."

	2009 (LIMITE MASSIMO)	2023	2024	2025
Spesa per assunzioni a tempo determinato (comprensiva di oneri riflessi ed IRAP)	138.600,00	71.600,00	71.600,00	71.600,00

Le assunzioni di personale a tempo determinato risultano previste con delibera del 26/07/2022 n.237 “ Programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2022-2024. piano assunzionale 2022- d.u.p. 2022-2024. modifica del piano a tempo determinato.” Ila successiva delibera del 12/08/2022 n.263 “ Programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2022-2024. piano assunzionale 2022- d.u.p. 2022-2024. modifica del piano a tempo determinato.”, le quali hanno previsto rispettivamente:

- *la copertura di un posto di istruttore direttivo amministrativo contabile (categoria D) a tempo determinato per tutta la durata del mandato del nuovo Sindaco, per una spesa annuale di euro 34.000 circa al lordo degli oneri riflessi ed IRAP.*
- *la copertura in aggiunta di un posto di istruttore amministrativo contabile (categoria C) con una spesa annuale di euro 30.000,00 circa al lordo degli oneri riflessi ed IRAP;*
- *che tali somme potranno essere integrate con successivo atto di giunta prevedendo un unico emolumento, sotto forma di indennità aggiuntiva, da corrispondere a ciascun profilo, comprensivo dei compensi per il lavoro straordinario, per la produttività collettiva e per la qualità della prestazione individuale in sostituzione del trattamento economico accessorio previsto dai contratti collettivi.*

Omissis

ELENCO SPESE FINANZIATE CON I PROVENTI DEI TITOLI ABILITATIVI EDILIZI E RELATIVE SANZIONI DI CUI ALL'ART. 1 COMMA 460 L. 232/2016

PROVENTI DEI TITOLI ABILITATIVI EDILIZI

P.Fi n. Cod - Live llo 1	PF Liv.1 Descrizione	Tipologia	Tipologia Desc.	Descrizione dettaglio	2023	2024	2025	
4	Entrate in conto capitale	01	Tributi in conto capitale	CONDONI EDILIZI E SANATORIA OPERE EDILIZIE ABUSIVE (da E/3110/3)	50.000,00	50.000,00	50.000,00	
			05	Altre entrate in conto capitale	ALTRI TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA IMPRESE PER MONETIZZAZIONE PARCHEGGI E VERDE PUBBLICO IN INTERVENTI EDILIZI CE EDILIZIA PRIVATA	180.000,00	180.000,00	180.000,00
					ALTRI TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA IMPRESE PER MONETIZZAZIONE PARCHEGGI E VERDE PUBBLICO IN INTERVENTI EDILIZI CE URBANISTICA	60.000,00	60.000,00	60.000,00
					PERMESSI DI COSTRUIRE	1.185.696,00	1.185.696,00	1.185.696,00
					PERMESSI DI COSTRUIRE COSTO DI COSTRUZIONE	2.587.781,00	2.537.781,00	2.537.781,00
					PERMESSI DI COSTRUIRE URBANIZZAZIONE SECONDARIA	900.000,00	900.000,00	900.000,00
Entrate in conto capitale Totale					4.963.477,00	4.913.477,00	4.913.477,00	
Totale complessivo					4.963.477,00	4.913.477,00	4.913.477,00	

SPESE FINANZIATE CON I PROVENTI DEI TITOLI ABILITATIVI

P.Fi n. Cod - Live llo 1	PF Liv.1 Descrizione	Mis/Prog. Codice	Prog. Descrizione	Descrizione dettaglio	2023	2024	2025		
1	Spese correnti	01	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE DEL PRATRIMONIO COMUNALE	4.046.219,00	4.046.219,00	4.046.219,00	
				Spese correnti Totale					4.046.219,00
2	Spese in conto capitale	01	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	ACQUISTO DI BENI SPECIFICI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA C.E. DEMANIO E PATRIMONIO IMMOBILIARE FINANZIATO CON ONERI URBANIZZAZIONE	241.368,00	241.368,00	241.368,00	
				06	Ufficio tecnico	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI C.E. LAVORI PUBBLICI FINANZIATO CON ONERI URBANIZZAZIONE	50.000,00	-	-
		08	01	Urbanistica e assetto del territorio	ONERI PER IL CULTO L.R.47/1987 C.E. EDILIZIA PRIVATA	8% ONERI URBANIZZAZIONE SECONDARIA	72.000,00	72.000,00	72.000,00
					RIMBORSO IN C/CAPITALE A FAMIGLIE SOMME NON DOVUTE C.E. EDILIZIA PRIVATA RESTITUZIONE ONERI CONCESSIONI PRATICHE EDILIZIE	35.000,00	35.000,00	35.000,00	
					RIMBORSO IN C/CAPITALE A IMPRESE DI SOMME NON DOVUTE C.E. EDILIZIA PRIVATA RESTITUZIONE ONERI CONCESSIONI PRATICHE EDILIZIE	35.000,00	35.000,00	35.000,00	
				10	05	Viabilità e infrastrutture stradali	ACQUISTO DI BENI SPECIFICI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA C.E. STRADE E SEGNALETICA STRADALE FINANZIATO CON ONERI	83.890,00	83.890,00
				BENI IMMOBILI C.E. STRADE E SEGNALETICA STRADALE	400.000,00	400.000,00	400.000,00		
Spese in conto capitale Totale					917.258,00	867.258,00	867.258,00		
Totale complessivo					4.963.477,00	4.913.477,00	4.913.477,00		