

Allegato alla proposta di deliberazione di G.C. n. 23 del 04.04.2023

Prot.n. 24889 del 03.04.2023

COMUNE DI JESOLO

RENDICONTO DI GESTIONE 2022

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO

E ALTRI ALLEGATI

INDICE

IL PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO.....	1
LA TABELLA DEI PARAMETRI DI RISCONTRO DELLA SITUAZIONE DI DEFICITARIETÀ STRUTTURALE	34
TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI, DEBITI SCADUTI, RITARDO DEI PAGAMENTI E PAGAMENTI DOPO LA SCADENZA	35
L'ELENCO DEGLI INDIRIZZI INTERNET DI PUBBLICAZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE, DEL BILANCIO CONSOLIDATO	37
RENDICONTO ANNO 2021 CONSORZIO DEI COMUNI DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO.....	38
RENDICONTO ANNO 2021 FONDAZIONE I.T.S. PER IL TURISMO.....	53

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2022

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)
1 Rigidità strutturale di bilancio		
1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti [ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP"– FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	20,87
2 Entrate correnti		
2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	109,2
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	103,86
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	101,46
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	96,5
2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	58,37
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	68,03
2.7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	54,22
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	63,19
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere		
3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0
3.2	Anticipazioni chiuse solo contabilmente Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0
4 Spese di personale		

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2022

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	21,54
4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	8,95
4.3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale <i>Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)</i>	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	5,36
4.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	415,02
5 Esternalizzazione dei servizi			
5.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Impegni (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese impegnate al Titolo I	30,98
6 Interessi passivi			
6.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	0,11

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2022

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)
6.2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0
6.3	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0
7 Investimenti			
7.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	12,38
7.2	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	274,14
7.3	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	11,45
7.4	Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	285,59
7.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	0
7.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	0
7.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	0
8 Analisi dei residui			
8.1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	93,78
8.2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/ Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	100

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2022

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)
8.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0
8.4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre	39,05
8.5	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	77,39
8.6	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0
9 Smaltimento debiti non finanziari			
9.1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	89,69
9.2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	93,1

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2022

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)
9.3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	<p>Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]</p>	90,06
9.4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	<p>Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]</p>	96,56

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2022

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)
9.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al Comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	-19,29
10 Debiti finanziari			
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2)	1,12
10.3	Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	0,39
10.4	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	490,29
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)			
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	29,15
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	3,71
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	40,6
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	26,54
12 Disavanzo di amministrazione			
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2022

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / (Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	0
13 Debiti fuori bilancio			
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0
13.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0
14 Fondo pluriennale vincolato			
14.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	100
15 Partite di giro e conto terzi			
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate (al netto dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)	16,89
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa (al netto del rimborso dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)	16,94

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2022

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)
----------------------	-------------	------------------------------------

(1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore

(2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(3) Indicatore da rappresentare solo in caso di disavanzo di amministrazione. Il disavanzo di amministrazione è pari alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.

(4) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.

(5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).

(6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).

(8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2022

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa								
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	35,97	34,92	53,56	100	100	72,43	82,38	49,44
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0	0	0	0	0	0	0	0
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0	0	0	0	0	0	0	0
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0	0	0	0	0	0	0	0
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	35,97	34,92	53,56	100	100	72,43	82,38	49,44
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	3,14	4,11	4,82	100	100	84,86	90,16	59,02
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,13	0,12	0,23	100	100	81,11	79,13	100
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,03	0,03	0,02	100	100	40,51	57,37	0
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0	0	0	0	0	0	0	0
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0	0	0	0	0	0	0	0
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	3,3	4,27	5,07	100	100	84,53	89,55	59,63
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4,13	4,15	7,14	100	100	85,37	86,12	76,4
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3,47	3,57	4,71	100	100	24,05	56,27	11,95
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0	0	0	100	100	100	100	0
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0	0	0	0	0	0	0	0
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,73	0,77	1,04	100	100	72,77	75,35	59,4
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	8,33	8,48	12,9	100	100	44,44	74,34	15,55
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale								

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2022

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,05	0,05	0,03	100	100	100	100	0
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	2,5	2,1	3,77	100	100	85,74	94,56	21,02
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0	0	0
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,08	0,2	0,34	100	100	89,67	88,44	100
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	4,74	5,91	12,25	100	100	90,77	90,67	97,4
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	7,37	8,27	16,4	100	100	89,51	91,54	45,14
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie								
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0	0,02	0	100	100	100	0	100
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0	0	0	0	0	0	0	0
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	2,6	2,81	0	100	100	0	0	0
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	2,6	2,82	0	100	100	0,61	0	0,61
TITOLO 6:	Accensione prestiti								
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0	0	0	0	0	0	0	0
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0	0	0	0	0	0	0	0
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	2,6	2,81	0	100	100	100	0	100
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0	0	0	0	0	0	0	0
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	2,6	2,81	0	100	100	100	0	100
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	22,18	21,13	0	100	100	0	0	0
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	22,18	21,13	0	100	100	0	0	0

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2022

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	12,58	12,37	9,9	100	100	98,21	98,2	100
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	5,06	4,93	2,18	100	100	65,37	73,04	44,93
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	17,65	17,31	12,08	100	100	90,58	93,66	46,14
TOTALE ENTRATE		100	100	100	100	100	69,77	84,57	38,54

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	0,57	0	0,48	0,31	0,63	0,31	0,24
	02	Segreteria generale	1,02	0	1,12	2,28	1,62	2,28	0,35
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	4,38	0	3,75	0,65	1,85	0,65	6,7
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	2,16	0	2,09	0,56	3,31	0,56	0,2
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	9,81	0	7,98	33,98	12,67	33,98	0,68
	06	Ufficio tecnico	0,58	0	0,51	0,59	0,6	0,59	0,38
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,51	0	0,45	0,27	0,66	0,27	0,12
	08	Statistica e sistemi informativi	0,65	0	0,55	0,02	0,64	0,02	0,41
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0	0	0	0	0	0	0
	010	Risorse umane	0,26	0	0,21	0,1	0,26	0,1	0,11
	011	Altri servizi generali	2,64	0	2,8	5,8	4,33	5,8	0,42
			TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	22,59	0	19,94	44,55	26,58	44,55
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,05	0	0,07	0	0,11	0	0
	02	Casa circondariale e altri servizi	0	0	0	0	0	0	0
			TOTALE Missione 02 Giustizia	0,05	0	0,07	0	0,11	0
	01	Polizia locale e amministrativa	3,4	0	3,26	3,1	4,89	3,1	0,71

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza		3,4	0	3,26	3,1	4,89	3,1	0,71
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	0,29	0	0,31	0	0,4	0	0,16
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,4	0	1,44	1,8	1,88	1,8	0,75
	04	Istruzione universitaria	0	0	0	0	0	0	0
	05	Istruzione tecnica superiore	0	0	0	0	0	0	0
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	1,91	0	1,56	0,01	2,45	0,01	0,18
	07	Diritto allo studio	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		2,61	0	3,3	1,8	4,73	1,8	1,08
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0	0	0	0	0	0	0
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1,11	0	1,43	0,32	2,11	0,32	0,38
	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		1,11	0	1,43	0,32	2,11	0,32	0,38
Missione 06 Politiche giovanili sport	01	Sport e tempo libero	0,78	0	1,23	0,6	1,74	0,6	0,44
	02	Giovani	0,14	0	0,11	0	0,17	0	0,03

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
e tempo libero	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	0,92	0	1,34	0,6	1,91	0,6	0,46
Missione 07 Turismo	01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	1,6	0	5,18	0,15	8,22	0,15	0,45
	Totale Missione 07 Turismo	1,6	0	5,18	0,15	8,22	0,15	0,45
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 Urbanistica e assetto del territorio	1,27	0	1,58	1,73	2,14	1,73	0,72
	02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,16	0	0,62	4,34	0,72	4,34	0,47
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1,43	0	2,2	6,07	2,86	6,07	1,19
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01 Difesa del suolo	0	0	0	0	0	0	0
	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	12,23	0	10,49	2,54	16,98	2,54	0,39
	03 Rifiuti	0	0	0	0	0	0	0
	04 Servizio idrico integrato	0	0	0	0	0	0	0
	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0	0	0	0	0	0	0
	06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0	0	0	0	0	0	0
	07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0	0	0	0	0	0	0
	08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0	0	0	0	0	0	0

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)							
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto			
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza	
Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		12,23	0	10,49	2,54	16,98	2,54	0,39	
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01	Trasporto ferroviario	0	0	0	0	0	0	
	02	Trasporto pubblico locale	0,63	0	0,67	0	1,1	0	
	03	Trasporto per vie d'acqua	0	0	0	0	0	0	
	04	Altre modalità di trasporto	0	0	0	0	0	0	
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	4,34	0	11,73	40,34	9,86	40,34	14,65
	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		4,97	0	12,4	40,34	10,96	40,34	14,65
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,78	0	0,82	0	0,57	0	1,22
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0	0	0	0	0	0	
	Totale Missione 11 Soccorso civile		0,78	0	0,82	0	0,57	0	1,22
	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,61	0	0,58	0	0,77	0	0,27
	02	Interventi per la disabilità	0	0	0	0	0	0	
	03	Interventi per gli anziani	0,06	0	0,08	0	0,09	0	0,06
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	1,62	0	1,25	0	1,64	0	0,65

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	05	Interventi per le famiglie	0	0	0,02	0	0,03	0	0
	06	Interventi per il diritto alla casa	0	0	0	0	0	0	0
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	2,92	0	3,36	0,21	4,75	0,21	1,19
	08	Cooperazione e associazionismo	0	0	0	0	0	0	0
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,01	0	0	0	0,01	0	0
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		5,22	0	5,29	0,21	7,29	0,21	2,18
Missione 13 Tutela della salute	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0	0	0	0	0	0	0
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0	0	0	0	0	0	0
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0	0	0	0	0	0	0
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0	0	0	0	0	0	0
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0	0	0	0	0	0	0
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0	0	0	0	0	0	0
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Missione 13 Tutela della salute		0	0	0	0	0	0	0

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e Artigianato	0	0	0	0	0	0	0
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,62	0	0,74	0,33	1,11	0,33	0,18
	03	Ricerca e innovazione	0	0	0	0	0	0	0
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,22	0	0,18	0	0,3	0	0
	Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività		0,84	0	0,93	0,33	1,41	0,33	0,18
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0	0	0	0	0	0	0
	02	Formazione professionale	0	0	0	0	0	0	0
	03	Sostegno all'occupazione	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0	0	0	0	0	0	0
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,04	0	0,03	0	0,05	0	0
	02	Caccia e pesca	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,04	0	0,03	0	0,05	0	0
Missione 17 Energie	01	Fonti energetiche	0	0	0	0	0	0	0

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0	0	0	0	0	0	0
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0	0	0	0	0	0	0
Missione 19 Relazioni internazionali	01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Missione 19 Relazioni internazionali	0	0	0	0	0	0	0
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01 Fondo di riserva	0,21	0	0,17	0	0	0	0,42
	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	2,57	0	1,96	0	0	0	5
	03 Altri fondi	0,02	0	0,01	0	0	0	0,04
	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti	2,81	0	2,14	0	0	0	5,46
Missione 50 Debito pubblico	01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,06	0	0,05	0	0,07	0	0
	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,14	0	0,11	0	0,18	0	0
	Totale Missione 50 Debito pubblico	0,2	0	0,15	0	0,25	0	0

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	21,83	0	17,04	0	0	0	43,58
	Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie		21,83	0	17,04	0	0	0	43,58
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	17,37	0	13,96	0	11,07	0	18,45
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema nazionale sanitario	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Missione 99 Servizi per conto terzi		17,37	0	13,96	0	11,07	0	18,45

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2022 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	100	105,45	87,72	86,48	100
	02	Segreteria generale	100	119,31	89,51	89,6	88,57
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	100	100,98	96,31	89,95	99,81
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	100	101,72	95,52	97,59	89,9
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	100	152,91	95,66	95,66	95,71
	06	Ufficio tecnico	100	110,8	99,69	99,72	98,06
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	100	105,38	98,36	98,4	93,24
	08	Statistica e sistemi informativi	100	100,19	83,23	79,41	94,22
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0	0	0	0	0
	010	Risorse umane	100	104,21	97,22	97,04	99,79
	011	Altri servizi generali	100	120,58	94,31	94,92	81,71
	TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione			100	119,42	94,78	94,39
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	100	100	100	100	0
	02	Casa circondariale e altri servizi	0	0	0	0	0
	TOTALE Missione 02 Giustizia			100	100	100	100
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	100	108,08	94,98	94,5	99,61
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0	0	0	0	0
	TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza			100	108,08	94,98	94,5
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	100	100	96,09	95,8	100
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	100	111,18	90,15	89,28	100
	04	Istruzione universitaria	0	0	0	0	0
	05	Istruzione tecnica superiore	0	0	0	0	0
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	100	100,03	88,6	88,97	85,98
	07	Diritto allo studio	0	0	0	0	0

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2022 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio			100	104,43	89,79	89,7	90,59
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0	0	0	0	0
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	100	101,76	83,56	82,03	99,13
	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		100	101,76	83,56	82,03	99,13
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	100	103,76	83,45	80,35	99,99
	02	Giovani	100	100	85,43	84,79	92,95
	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		100	103,46	83,61	80,75	99,68
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	100	100,23	94,99	95	94,94
	Totale Missione 07 Turismo		100	100,23	94,99	95	94,94
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	100	109,85	85,04	84,73	90,47
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	100	194,63	89,47	68,01	100
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		100	127,41	85,68	83,8	96,96
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01	Difesa del suolo	0	0	0	0	0
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	100	101,94	89,95	89,87	90,94
	03	Rifiuti	0	0	0	0	0
	04	Servizio idrico integrato	0	0	0	0	0
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0	0	0	0	0
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0	0	0	0	0
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0	0	0	0	0
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0	0	0	0	0

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2022 (dati percentuali)				
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
	Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	100	101,94	89,95	89,87	90,94
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01	Trasporto ferroviario	0	0	0	0
	02	Trasporto pubblico locale	100	100	89,11	85,61
	03	Trasporto per vie d'acqua	0	0	0	0
	04	Altre modalità di trasporto	0	0	0	0
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	100	140,23	82,98	81,39
		Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	100	136,45	84,44	82,26
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	100	100	75,01	70,71
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0	0	0	0
		Totale Missione 11 Soccorso civile	100	100	75,01	70,71
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	100	100	81,7	83,65
	02	Interventi per la disabilità	0	0	0	0
	03	Interventi per gli anziani	100	100	83,19	82,02
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	100	100	88,56	87,38
	05	Interventi per le famiglie	0	100	94,38	100
	06	Interventi per il diritto alla casa	0	0	0	0
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	100	100,33	78,38	91,03
	08	Cooperazione e associazionismo	0	0	0	0
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	100	100	81,76	81,76
		Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	100	100,23	80,56	89,34
	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0	0	0	0

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2022 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 13 Tutela della salute	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0	0	0	0	0
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0	0	0	0	0
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0	0	0	0	0
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0	0	0	0	0
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0	0	0	0	0
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0	0	0	0	0
	Totale Missione 13 Tutela della salute		0	0	0	0	0
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e Artigianato	0	0	0	0	0
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	100	103,4	77,99	76,85	84,74
	03	Ricerca e innovazione	0	0	0	0	0
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	100	100	97,85	97,56	100
	Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività		100	102,71	82,28	81,44	87,51
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0	0	0	0	0
	02	Formazione professionale	0	0	0	0	0
	03	Sostegno all'occupazione	0	0	0	0	0
	Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0	0	0	0	0
Missione 16 Agricoltura, politiche	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	100	100	87,12	93,68	27,54
	02	Caccia e pesca	0	0	0	0	0

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2022 (dati percentuali)					
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali	
agroalimentari e pesca		Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	100	100	87,12	93,68	27,54
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	0	0	0	0	0
		Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0	0	0	0	0
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0	0	0	0	0
		Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0	0	0	0	0
Missione 19 Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0	0	0	0	0
		Totale Missione 19 Relazioni internazionali	0	0	0	0	0
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	227,27	227,27	0	0	0
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0	0	0	0	0
	03	Altri fondi	0	0	0	0	0
		Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti	17,23	17,66	0	0	0
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100	100	100	100	0
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100	100	100	100	0
		Totale Missione 50 Debito pubblico	100	100	100	100	0
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	100	100	0	0	0
		Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie	100	100	0	0	0
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	100	100	75,01	83,95	33,16
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema nazionale sanitario	0	0	0	0	0

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2022 (dati percentuali)				
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
	<i>Totale Missione 99 Servizi per conto terzi</i>	100	100	75,01	83,95	33,16

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
1 Rigidità strutturale di bilancio	1.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti]) / (Accertamenti primi tre titoli Entrate + Categorie 4.03.07, 4.03.08 e 4.03.09)	Impegni / Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti	Escluso il disavanzo derivante da debiti autorizzati e non contratti
2 Entrate correnti	2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanzamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / stanzamenti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	
	2.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanzamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / stanzamenti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	
	2.3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanzamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / stanzamenti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	
	2.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanzamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / stanzamenti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	
	2.5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanzamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanzamenti di cassa	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	
	2.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanzamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanzamenti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	
	2.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanzamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanzamenti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	
	2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanzamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanzamenti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere	3.1 Utilizzo medio	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	Incassi (%)	Rendiconto	S	Utilizzo medio giornaliero delle anticipazioni di tesoreria nel corso dell'esercizio rapportate al massimo valore di ricorso alle stesse consentito dalla normativa di riferimento	dati extracontabili
	3.2 Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	Incassi (%)	Rendiconto	S	Livello delle anticipazioni rispetto a quanto previsto dalla normativa vigente (3/12 degli accertamenti dei primi tre titoli delle entrate del penultimo anno precedente).	
4 Spesa di personale	4.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1) / (Titolo I - FCDE corrente + FPV macroaggr. 1.1 - FPV di entrata concernente il mac 1.1)	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa di personale di competenza dell'anno rispetto al totale della spesa corrente. Entrambe le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e ricomprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo.	
	4.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi personale a tempo determinato e indeterminato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario personale a tempo determinato e indeterminato" + FPV in uscita Macr. 1.1 - FPV di entrata concernente il Macr. 1.1) / (Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	Impegno (%)	Rendiconto	S	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	
	4.3 Incidenza della spesa per personale flessibile	(pdc 1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc 1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / (Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il macr. 1.1 - FPV in entrata macr. 1.1)	Impegno (%)	Rendiconto	S	Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	
	4.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Macr 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" / popolazione residente	Impegno / Popolazione residente (€)	Rendiconto. Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	S	Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente	
5 Esternalizzazione dei servizi	5.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	(pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione del ricorso a enti esterni all'amministrazione per la gestione e l'erogazione di servizi alla collettività	

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
6 Interessi passivi	6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	Impegno / Accertamento (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa per Interessi passivi sul totale delle entrate correnti	
	6.3 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	pdv U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi su anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	
	6.4 Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	pdv U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	
7 Investimenti	7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	(Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / totale Impegni Titoli I+II	Impegni e pagamenti (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa per investimenti sul totale della spesa (corrente e in conto capitale)	
	7.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente	Impegni / Popolazione residente (€)	Rendiconto. Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	S	Quota procapite degli investimenti diretti dell'ente	
	7.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente	Impegni / Popolazione residente (€)	Rendiconto. Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	S	Quota procapite dei contributi agli investimenti	
	7.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / popolazione residente (dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, riferita all'ultimo dato disponibile)	Impegni / Popolazione residente (€)	Rendiconto. Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	S	Quota procapite degli investimenti complessivi dell'ente	
	7.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Impegni +relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	Margine corrente di competenza / Impegni + FPV (%)	Rendiconto	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti. Il denominatore, comprensivo della quota del FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio dal FPV. Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (I+II+III) dell'entrata - Titolo I della spesa. Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale della competenza finanziaria).

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	7.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie / Impegni +relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	Saldo positivo delle partite finanziarie / Impegni +FPV (%)	Rendiconto	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti. Il denominatore, comprensivo della quota del FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio dal FPV. Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il titolo III delle spese
	7.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	Accertamenti / Impegni + FPV (%)	Rendiconto	S	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti. Il denominatore, comprensivo della quota del FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio dal FPV. Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extracontabile
8 Analisi dei residui	8.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui sulla quota di impegni registrati nell'esercizio per ogni titoli di I livello di spesa	
	8.2 Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio / Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui attivi sulla quota di accertamenti registrati nell'esercizio per ogni titoli di I livello di entrata	
	8.3 Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui passivi sul totale di impegni registrati nell'esercizio	
	8.4 Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre	Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui attivi sul totale di accertamenti registrati nell'esercizio	
	8.5 Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza della formazione di nuovi residui attivi in c/capitale nell'esercizio rispetto allo stock di residui attivi in c/capitale al 31 dicembre	
	8.6 Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza della formazione di nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie rispetto allo stock di residui attivi per riduzione di attività finanziarie al 31 dicembre	
9 Smaltimento debiti non finanziari	9.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (%)	Rendiconto	S	Capacità dell'ente di provvedere al pagamento di debiti esigibili nel corso dell'esercizio nell'ambito del medesimo esercizio	
	9.2 Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Pagamenti in c/residui / Stock residui (%)	Rendiconto	S	Capacità dell'ente di provvedere allo smaltimento dei residui relativi ad anni precedenti nel corso dell'esercizio oggetto di osservazione	

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	9.3 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (%)	Rendiconto	S	Capacità di smaltimento, nell'esercizio, dei debiti non commerciali di competenza del medesimo esercizio, di parte corrente e in conto capitale, maturati dall'ente nei confronti di un'altra amministrazione pubblica	
	9.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	Pagamenti in c/residui / Stock residui (%)	Rendiconto	S	Capacità di smaltimento dello stock dei debiti non commerciali, di parte corrente e in conto capitale, maturati dall'ente nei confronti di un'altra amministrazione pubblica negli anni precedenti quello di osservazione	
	9.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti <i>(di cui al Comma 1, dell'articolo 9, Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 22 settembre 2014)</i>	Somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.	Giorni	Rendiconto	S	Indica, a livello annuale, la tempestività nei pagamenti da parte dell'amministrazione	

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
10 Debiti finanziari	10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2)	Impegni su stock (%)	Rendiconto	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12	(2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	10.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa - Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2)	Impegni su stock (%)	Rendiconto	S	Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate	(2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	10.3 Sostenibilità debiti finanziari	Impegni [[Totale 1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa - estinzioni anticipate) - (Accertamenti Entrate categoria (E.4.02.06.00.000) "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche" +Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) +Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)]] / Accertamenti Titoli nn. 1, 2 e 3	Impegni su accertamenti (%)	Rendiconto	S	Valutazione della sostenibilità dei debiti finanziari contratti dall'ente	
	10.4 Indebitamento procapite	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	Debito / Popolazione residente (€)	Rendiconto	S	Valutazione del livello di indebitamento pro capite dell'amministrazione	
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)	11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (5)	Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a)
	11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo /Avanzo di amministrazione (6)	Quota libera in conto capitale dell'avanzo /Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
	11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (7)	Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (8)	Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
12 Disavanzo di amministrazione	12.1 Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	(Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso) / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)		Rendiconto	S	Quota di disavanzo ripianato nell'esercizio valutata quale differenza tra il disavanzo iniziale al 1° gennaio e quello alla fine dell'esercizio	'(3) Indicatore da rappresentare solo se di importo >0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.
	12.2 Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	(Disavanzo di amministrazione esercizio in corso - Disavanzo di amministrazione esercizio precedente) / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)		Rendiconto	S	Valutazione dell'incremento del disavanzo nell'esercizio rispetto al saldo dell'esercizio al 1° gennaio	'(3) Indicatore da rappresentare solo se di importo >0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.
	12.3 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)		Rendiconto	S	Valutazione del rapporto tra il disavanzo di amministrazione rilevato nell'esercizio e il patrimonio netto dell'ente	(1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'Indicatore a decorrere dal 2017. '(3) Indicatore da rappresentare solo se di importo >0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.
	12.4 Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / (Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate + + accertamenti Categorie 4.03.07, 4.03.08 e 4.03.09)		Rendiconto	S	Valutazione della sostenibilità del disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio quale rapporto tra il disavanzo iscritto in spesa (stanziamento definitivo) e il totale degli accertamenti per i primi tre titoli di entrata	
	12.5 Quota disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto / Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione presunto		Rendiconto	S	Valutazione della quota di disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto	
13 Debiti fuori bilancio	13.1 Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	Debiti riconosciuti e finanziati / impegni (%)	Rendiconto	S	Valutazione dello stock di debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati in relazione al totale degli impegni correnti e in c/capitale	
	13.2 Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Debiti in corso di riconoscimento	Dati extracontabili risultanti, ad esempio, da delibera di giunta o da schema di delibera presentato in consiglio
	13.3 Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento / Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento / Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Dati extracontabili risultanti, ad esempio, delibera di consiglio con copertura differita o rinviata

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
14 Fondo pluriennale vincolato	14.1 Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi] / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	Importi indicati nell'Allegato al rendiconto concernente il FPV (%)	Rendiconto	S	Utilizzo del FPV	Il valore del "Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 10 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1". La "Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 10 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1 rinviata all'esercizio N+1 e successivi".
15 Partite di giro e conto terzi	15.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro - Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000)/ Totale accertamenti primi tre titoli di entrata	accertamenti (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti	
	15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro - Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000)/ Totale impegni primo titolo di spesa	impegni (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti	



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

BILANCIO CONSUNTIVO 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%	SI	NO
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	SI	NO
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	SI	NO
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	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%	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%	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
--	----	---------------

Prot. n. 24148 del 30.03.2023

Indicatore di tempestività dei pagamenti anno 2022, tempo medio ponderato di ritardo dei pagamenti anno 2022, ammontare dello stock del debito complessivo scaduto al 31/12/2022.

Gli indicatori di tempestività dei pagamenti relativi ai singoli trimestri dell'anno 2022 nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti relativo allo stesso, sono identificati come da prospetto sottostante.

<i>Fonte: PCC</i>	INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ANNO 2022
Trimestre 1	-16,77
Trimestre 2	- 19,14
Trimestre 2	- 18,58
Trimestre 2	- 22,03
Riepilogo annuale	- 19,29

<i>Fonte: PCC</i>	TEMPO MEDIO PONDERATO DI RITARDO DEI PAGAMENTI ANNO 2022
	- 19

AMMONTARE COMPLESSIVO DEI DEBITI SCADUTI AL 31/12/2022

<i>Fonte: PCC</i>	<i>Fonte: Sistema contabile dell'Ente (come da delibera di G.M. n. 41 del 28.02.23)</i>
€ 14.146,86	€ 14.146,86

Si da' atto che detti indicatori sono già stati pubblicati sul sito istituzionale del Comune di Jesolo

Prospetto attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal d.lgs. n. 231/2002 anno 2022

TOTALE PAGAMENTI RELATIVI A TRANSAZIONI COMMERCIALI EFFETTUATI DOPO LA SCADENZA DEI TERMINI PREVISTI DAL D.LGS N. 231/2002 ANNO 2022 (Fonte: PCC)

€ 1.658.468,86

TOTALE FATTURE PAGATE NELL'ANNO 2022 (Fonte: PCC)

€ 40.406.363,55

L'ammontare delle fatture pagate oltre i termini previsti dal D.LGS. n. 231/2002 rappresenta il 4,10% dell'ammontare complessivo delle fatture pagate nell'anno 2022. Detti ritardi nei pagamenti sono dovuti alla fisiologica presenza di fatture la cui liquidazione necessita di ulteriori approfondimenti/accertamenti e/o integrazioni

Il Dirigente del Settore Finanziario e Sviluppo Turistico

Dott. Massimo Ambrosin



CITTÀ DI JESOLO

Settore Servizi Istituzionali e alla Persona
Unità Organizzativa Partecipazioni Societarie

Prot. n. 2023/20812

Jesolo, 20 marzo 2023

ELENCO INDIRIZZI INTERNET DI PUBBLICAZIONE DEI RENDICONTI E DEI BILANCI CONSOLIDATI DEI SOGGETTI APPARTENENTI AL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA DEL COMUNE DI JESOLO (TUEL, art. 227, c.5, 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.	http://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/categoria/244
CONSIGLIO DI BACINO VENEZIA AMBIENTE	http://amministrazionetrasparente.veneziamambiente.it/trasparenza/bilancio-preventivo-e-consuntivo.html

CONSORZIO DEI COMUNI DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO (VE)

Allegato a) Risultato di amministrazione

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
ANNO 2021**

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				1.378.180,94
RISCOSSIONI	(+)	280.853,59	674.303,02	955.156,61
PAGAMENTI	(-)	1.128.933,40	415.770,11	1.544.703,51
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			788.634,04
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			788.634,04
RESIDUI ATTIVI <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	429.191,16	34.350,22	463.541,38 0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	867.476,58	323.858,17	1.191.334,75
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE (1)	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE (1)	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A) (2)	(=)			60.840,67
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021				
Parte accantonata (3)				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2021 (4)				0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2021 (solo per le regioni) (5)				0,00
Fondo anticipazioni liquidità				0,00
Fondo perdite società partecipate				0,00
Fondo contenzioso				0,00
Altri accantonamenti				0,00
Totale parte accantonata (B)				0,00
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti				0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli da specificare				0,00
Totale parte vincolata (C)				0,00
Totale parte destinata agli investimenti (D)				0,00
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)				60.840,67
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6)				0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)				

- (1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).
- (2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.
- (3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.
- (4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)
- (5) Solo per le regioni Indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre 2021
- (6) Solo per le Regioni e le Province autonome. In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

CONSORZIO DEI COMUNI DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO (VE)
CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2021
 Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2021 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccontamento residui (R) (a)		Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (b)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A) (c)				Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS (d)				Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (f)	CP	0,00								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (f)	CP	0,00								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE	CP	0,00								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (f)	CP	79.261,55								
	-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00								
Titolo 2	Trasferimenti correnti										
20101	Tipologia 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche										
Capitolo 10 / 0 (Codice 2010104001)	SOVRACANONI ENEL	RS	132.307,71	RR	130.900,79	R	0,00			EP	1.406,92
		CP	380.851,21	RC	347.491,47	A	380.851,21	CP	0,00	EC	33.359,74
		CS	513.158,92	TR	478.392,26	CS	-34.766,66			TR	34.766,66
20101	Totale Tipologia 101	RS	132.307,71	RR	130.900,79	R	0,00			EP	1.406,92
	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	CP	380.851,21	RC	347.491,47	A	380.851,21	CP	0,00	EC	33.359,74
		CS	513.158,92	TR	478.392,26	CS	-34.766,66			TR	34.766,66
20000	Totale Titolo 2	RS	132.307,71	RR	130.900,79	R	0,00			EP	1.406,92
	Trasferimenti correnti	CP	380.851,21	RC	347.491,47	A	380.851,21	CP	0,00	EC	33.359,74
		CS	513.158,92	TR	478.392,26	CS	-34.766,66			TR	34.766,66
Titolo 3	Entrate extratributarie										
30300	Tipologia 300 Interessi attivi										
Capitolo 30 / 0 (Codice 3030304001)	INTERESSI ATTIVIRIMBORSI DIVERSI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	500,00	RC	8,87	A	8,87	CP	-491,13	EC	0,00
		CS	500,00	TR	8,87	CS	-491,13			TR	0,00
30300	Totale Tipologia 300	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
	Interessi attivi	CP	500,00	RC	8,87	A	8,87	CP	-491,13	EC	0,00
		CS	500,00	TR	8,87	CS	-491,13			TR	0,00
30500	Tipologia 500 Rimborsi e altre entrate correnti										

CONSORZIO DEI COMUNI DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO (VE)
CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2021
 Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2021 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamento residui (R) (a)		Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (a)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Previsioni definitive di cassa (CS)	RR	RC	Accertamenti (A) (a)	Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS (a)	EP	EC	TR	Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
Capitolo 40 / 0 (Codice 3059999999)	INTROITI DIVERSI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	EC	0,00
		CP	15.000,00	RC	19.288,20	A	19.288,20	CP	4.288,20	EC	0,00
		CS	15.000,00	TR	19.288,20	CS	4.288,20	TR	0,00	TR	0,00
30500	Totale Tipologia 600	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	EC	0,00
		CP	15.000,00	RC	19.288,20	A	19.288,20	CP	4.288,20	EC	0,00
		CS	15.000,00	TR	19.288,20	CS	4.288,20	TR	0,00	TR	0,00
30000	Totale Titolo 3 Entrate extratributarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	EC	0,00
		CP	15.500,00	RC	19.297,07	A	19.297,07	CP	3.797,07	EC	0,00
		CS	15.500,00	TR	19.297,07	CS	3.797,07	TR	0,00	TR	0,00
Titolo 4	Entrate in conto capitale										
40200	Tipologia 200 Contributi agli investimenti										
Capitolo 50 / 0 (Codice 4020102001)	CONTRIBUTO DA VEGAL	RS	28.841,00	RR	0,00	R	0,00	EP	28.841,00	EC	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	28.841,00	TR	0,00	CS	-28.841,00	TR	0,00	TR	28.841,00
Capitolo 52 / 0 (Codice 4020102001)	CONTRIBUTO REG.LE PER TEMPESTA "VAIA"	RS	60.000,00	RR	0,00	R	-8,82	EP	59.991,18	EC	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	60.000,00	TR	0,00	CS	-60.000,00	TR	0,00	TR	59.991,18
Capitolo 53 / 0 (Codice 4020102001)	CONTRIBUTO REGIONE VENETO PER INTERVENTI DI PROTEZIONE CIVILE IN CONSEGUENZA FENOMENO CALAMITOSO "VAIA"	RS	483.000,00	RR	144.900,00	R	0,00	EP	338.100,00	EC	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	483.000,00	TR	144.900,00	CS	-338.100,00	TR	0,00	TR	338.100,00
Capitolo 54 / 0 (Codice 4020102003)	CONTRIBUTO COMUNE DI S. DONA' DI PIAVE PER MANUT. STRAORDINARIA ALVEO DEL PIAVE IN CORRISPONDENZA DEL PONTE DELLA VITTORIA.	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	EC	0,00
		CP	0,00	RC	40.000,00	A	40.000,00	CP	40.000,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	40.000,00	CS	40.000,00	TR	0,00	TR	0,00
40200	Totale Tipologia 200 Contributi agli investimenti	RS	571.841,00	RR	144.900,00	R	-8,82	EP	426.932,18	EC	0,00
		CP	0,00	RC	40.000,00	A	40.000,00	CP	40.000,00	EC	0,00
		CS	571.841,00	TR	184.900,00	CS	-386.941,00	TR	0,00	TR	426.932,18
40300	Tipologia 300 Altri trasferimenti in conto capitale										
Capitolo 55 / 0 (Codice 4030102003)	TRASFERIMENTO PER INTERVENTI DI COMPLETAMENTO REALIZZAZIONE PONTE DI ERACLEA	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	EC	0,00
		CP	110.000,00	RC	110.000,00	A	110.000,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	110.000,00	TR	110.000,00	CS	110.000,00	TR	0,00	TR	0,00

CONSORZIO DEI COMUNI DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO (VE)
CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2021

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2021 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamento residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Previsioni definitive di cassa (CS)	RR	RC	R	A	CP	EC	TR	EC=A-RC
				Totale riscossioni (TR=RR+RC)						Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
40300	Totale Tipologia 300 Altri trasferimenti in conto capitale	RS CP CS	0,00 110.000,00 110.000,00	RR RC TR	0,00 110.000,00 110.000,00	R A CS	0,00 110.000,00 0,00	CP	0,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
40000	Totale Titolo 4 Entrate in conto capitale	RS CP CS	571.841,00 110.000,00 681.841,00	RR RC TR	144.900,00 150.000,00 294.900,00	R A CS	-8,82 150.000,00 -386.941,00	CP	40.000,00	EP EC TR	426.932,18 0,00 426.932,18
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro											
90100	Tipologia 100 Entrate per partite di giro										
Capitolo 70 / 0 (Codice 90101999999)	RITENUTE ERARIALI	RS CP CS	0,00 50.000,14 50.000,14	RR RC TR	0,00 37.045,86 37.045,86	R A CS	0,00 38.036,34 -12.954,28	CP	-11.963,66	EP EC TR	0,00 990,48 990,48
Capitolo 80 / 0 (Codice 90199999999)	DEPOSITI CAUZIONALI	RS CP CS	500,00 3.500,00 4.000,00	RR RC TR	0,00 0,00 0,00	R A CS	0,00 0,00 -4.000,00	CP	-3.500,00	EP EC TR	500,00 0,00 500,00
Capitolo 90 / 0 (Codice 90199999999)	ALTRE RITENUTE CONTO TERZI	RS CP CS	5.404,86 200.000,00 205.052,89	RR RC TR	5.052,80 120.468,62 125.521,42	R A CS	0,00 120.468,62 -79.531,47	CP	-79.531,38	EP EC TR	352,06 0,00 352,06
Capitolo 91 / 0 (Codice 90199999999)	RITENUTE DIVERSE	RS CP CS	0,00 10.000,00 10.002,00	RR RC TR	0,00 0,00 0,00	R A CS	0,00 0,00 -10.002,00	CP	-10.000,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
90100	Totale Tipologia 100 Entrate per partite di giro	RS CP CS	5.904,86 263.500,00 269.055,03	RR RC TR	5.052,80 157.514,48 162.567,28	R A CS	0,00 158.504,96 -106.487,75	CP	-104.995,04	EP EC TR	852,06 990,48 1.842,54
90000	Totale Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	RS CP CS	5.904,86 263.500,00 269.055,03	RR RC TR	5.052,80 157.514,48 162.567,28	R A CS	0,00 158.504,96 -106.487,75	CP	-104.995,04	EP EC TR	852,06 990,48 1.842,54
TOTALE TITOLI											
		RS CP CS	710.053,57 769.851,21 1.479.554,95	RR RC TR	280.853,59 974.303,02 1.255.156,61	R A CS	-8,82 708.653,24 -524.398,34	CP	-61.197,37	EP EC TR	428.191,16 34.350,22 463.541,38

CONSORZIO DEI COMUNI DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO (VE)
CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2021
 Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2021 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamento residui (R) (3)		Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (4)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Previsioni definitive di cassa (CS)	Riscossioni in c/competenza (RC)	Totale riscossioni (TR=RR+RC)	Accertamenti (A) (4)	Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS (4)	Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		7.100.531,57	1.479.554,95	280.858,59	955.159,61	708.653,24	-61.157,97	429.191,16	34.350,22	463.541,38	
		849.112,76	1.479.554,95	674.303,02	955.159,61	708.653,24	-61.157,97	429.191,16	34.350,22	463.541,38	

1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio dell'anno precedente (spese).
 2) Per "Utilizzo avanzo di amministrazione" si intende l'avanzo applicato al bilancio; indicare pertanto l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.
 3) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (comprende l'importo dei crediti definitivamente cancellati in quanto assolutamente inesigibili, l'importo dei crediti di dubbia o difficile esazione cancellati secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria 9.2). La voce comprende inoltre le rettifiche in aumento dei residui attivi effettuate a seguito della riscossione di residui attivi cancellati dalle scritture (ad es. in anni precedenti è stato cancellato un residuo attivo in quanto considerato assolutamente inesigibile, in caso di riscossione di tale credito nel corso dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto si effettua un riaccertamento dei residui attivi in aumento). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".
 4) Indicare gli accertamenti imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei crediti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.
 5) Le maggiori entrate sono indicate con il segno "+", le minori entrate sono indicate con il segno "-".

CONSORZIO DEI COMUNI DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO (VE)
 CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR-PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	0,00						
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO		CP	0,00						
MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione									
1 - 2 Programma 2 Segreteria generale									
Titolo 1 Spese correnti									
Capitolo 10 / 2 (01.02-1.10.99.99.999)		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	49.000,00	PC	48.816,00	I	49.000,00	EC	184,00
		CS	53.072,00	TP	48.816,00	FPV	0,00	TR	184,00
Capitolo 10 / 3 (01.02-1.10.99.99.999)		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	31.000,00	PC	31.000,00	I	31.000,00	EC	0,00
		CS	31.000,00	TP	31.000,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale Titolo 1 Spese correnti		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	80.000,00	PC	79.816,00	I	80.000,00	EC	184,00
		CS	84.072,00	TP	79.816,00	FPV	0,00	TR	184,00
Totale programma 2 Segreteria generale		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	80.000,00	PC	79.816,00	I	80.000,00	EC	184,00
		CS	84.072,00	TP	79.816,00	FPV	0,00	TR	184,00
1 - 3 Programma 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato									
Titolo 1 Spese correnti									
Capitolo 10 / 1 (01.02-1.03.02.99.999)		RS	10.869,33	PR	2.849,05	R	-4.328,55	EP	3.691,73
		CP	40.000,00	PC	35.774,01	I	40.000,00	EC	4.225,98
		CS	50.869,33	TP	38.623,06	FPV	0,00	TR	7.917,72
Capitolo 21 / 0 (01.03-1.03.02.99.999)		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	3.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Capitolo 29 / 0 (01.03-1.10.99.99.999)		RS	19.205,00	PR	0,00	R	0,00	EP	19.205,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale Programma 3		RS	29.874,33	PR	2.849,05	R	-4.328,55	EP	3.691,73
		CP	40.000,00	PC	35.774,01	I	40.000,00	EC	4.225,98
		CS	53.869,33	TP	38.623,06	FPV	0,00	TR	7.917,72

CONSORZIO DEI COMUNI DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO (VE)
 CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR-PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
		CS	TP	CP	PC	FPV	TR		
Capitolo 35 / 0									
(01.03-1.03.02.99.999)									
PROGETTAZIONI VARIE									
		RS	PR	18.686,00	R	0,00	EP	25.010,80	
		CP	PC	0,00	I	20.000,00	EC	20.000,00	
		CS	TP	18.686,00	FPV	0,00	TR	45.010,80	
Capitolo 37 / 0									
(01.03-1.03.02.10.003)									
PROGETTO I.U.A.V.									
		RS	PR	4.500,00	R	0,00	EP	4.500,00	
		CP	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	
		CS	TP	4.500,00	FPV	0,00	TR	4.500,00	
Capitolo 41 / 0									
(01.03-1.10.99.99.999)									
ACCORDO DI PROGRAMMA CONSORZIO BIM 2018 - QUOTA BIM VENEZIA									
		RS	PR	15.000,00	R	0,00	EP	15.000,00	
		CP	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	
		CS	TP	15.000,00	FPV	0,00	TR	15.000,00	
Capitolo 50 / 0									
(01.03-1.03.02.07.001)									
UTILIZZO BENI DI TERZI									
		RS	PR	3.708,29	R	0,00	EP	2.305,80	
		CP	PC	10.800,00	I	-1.402,49	EC	613,94	
		CS	TP	14.508,29	FPV	10.000,00	TR	2.919,74	
Capitolo 60 / 0									
(01.03-1.02.01.99.999)									
IMPOSTE E TASSE									
		RS	PR	2.917,15	R	0,00	EP	0,00	
		CP	PC	12.000,00	I	11.427,07	EC	2.999,77	
		CS	TP	16.131,50	FPV	0,00	TR	2.999,77	
Capitolo 71 / 0									
(01.03-1.07.05.04.999)									
INTERESSI PASSIVI MUTUO									
		RS	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	PC	34.248,32	I	34.248,32	EC	0,00	
		CS	TP	34.248,32	FPV	0,00	TR	0,00	
Totale Titolo 1 Spese correnti									
		RS	PR	24.452,20	R	-5.731,04	EP	69.713,33	
		CP	PC	87.835,69	I	115.675,39	EC	27.839,70	
		CS	TP	112.287,89	FPV	0,00	TR	97.553,03	
Titolo 2									
Spese in conto capitale									
Capitolo 91 / 0									
(01.03-2.05.99.99.999)									
PISTE CICLABILI: COMPLETAMENTO SEGNALETICA									
		RS	PR	8.111,30	R	0,00	EP	8.111,30	
		CP	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	
		CS	TP	13.111,30	FPV	0,00	TR	8.111,30	
Capitolo 140 / 0									
(01.03-2.05.99.99.999)									
TRASFERIMENTI ED INTERVENTI PER I COMUNI CONSORZIATI									
		RS	PR	40.000,00	R	0,00	EP	40.000,00	
		CP	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	

CONSORZIO DEI COMUNI DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO (VE)
CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=L-PC)	
		CS	TP	CS	TP	CS	TP	CS	TP
		40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
Totale Titolo 2 Spese in conto capitale		RS	PR	0,00	R	0,00	R	EP	48.111,30
		CP	PC	0,00	I	0,00	I	EC	0,00
		CS	TP	53.111,30	FPV	0,00	FPV	TR	48.111,30
Totale Titolo 4 Rimborso Prestiti		RS	PR	0,00	R	0,00	R	EP	0,00
		CP	PC	68.186,38	I	68.186,38	I	EC	0,00
		CS	TP	68.186,38	FPV	0,00	FPV	TR	0,00
Totale Titolo 4 Rimborso Prestiti		RS	PR	0,00	R	0,00	R	EP	0,00
		CP	PC	68.186,38	I	68.186,38	I	EC	0,00
		CS	TP	68.186,38	FPV	0,00	FPV	TR	0,00
Totale programma 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato		RS	PR	148.007,87	R	24.452,20	R	EP	117.824,63
		CP	PC	185.234,70	I	156.022,07	I	EC	27.839,70
		CS	TP	342.456,92	FPV	180.474,27	FPV	TR	145.664,33
1 - 4 Programma 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali		RS	PR	0,00	R	0,00	R	EP	0,00
		CP	PC	0,00	I	0,00	I	EC	0,00
		CS	TP	0,00	FPV	0,00	FPV	TR	0,00
Totale Titolo 1 Spese correnti		RS	PR	0,00	R	0,00	R	EP	0,00
		CP	PC	3.000,00	I	2.700,00	I	EC	300,00
		CS	TP	4.963,85	FPV	2.700,00	FPV	TR	300,00
Totale programma 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali		RS	PR	0,00	R	0,00	R	EP	0,00
		CP	PC	3.000,00	I	2.700,00	I	EC	300,00
		CS	TP	4.963,85	FPV	2.700,00	FPV	TR	300,00
1 - 5 Programma 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		RS	PR	0,00	R	0,00	R	EP	0,00
		CP	PC	3.000,00	I	2.700,00	I	EC	300,00
		CS	TP	4.963,85	FPV	2.700,00	FPV	TR	300,00
Totale Titolo 1 Spese correnti		RS	PR	0,00	R	0,00	R	EP	0,00
		CP	PC	3.000,00	I	2.700,00	I	EC	300,00
		CS	TP	4.963,85	FPV	2.700,00	FPV	TR	300,00

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONSORZIO DEI COMUNI DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO (VE)
CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Economie di competenza		Residui passivi da esercizi precedenti	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		(ECP=CP-I-FPV)		(EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Capitolo 20 / 0 (01.05-1.03.02.99.999)	SPESE ACCATTASTAMENTO PISTA	RS	22.925,40	PR	0,00	R	0,00	EP	22.925,40	EC	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	TR	22.925,40
		CS	22.925,40	TP	0,00	FPV	0,00				
Totale Titolo 1 Spese correnti		RS	22.925,40	PR	0,00	R	0,00	EP	22.925,40	EC	0,00
CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	I	0,00	EC	0,00	TR	22.925,40
CS	22.925,40	TP	0,00	FPV	0,00						
TITOLO 2		<i>Spese in conto capitale</i>									
Capitolo 93 / 0 (01.05-2.05.99.99.999)	RIPRISTINO RIVE	RS	9.204,65	PR	0,00	R	-94,93	EP	9.109,72	EC	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	TR	9.109,72
		CS	9.204,65	TP	0,00	FPV	0,00				
Totale Titolo 2 Spese in conto capitale		RS	9.204,65	PR	0,00	R	-94,93	EP	9.109,72	EC	0,00
CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	I	0,00	EC	0,00	TR	9.109,72
CS	9.204,65	TP	0,00	FPV	0,00						
Totale programma 5	<i>Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</i>	RS	32.130,05	PR	0,00	R	-94,93	EP	32.035,12	EC	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	TR	32.035,12
		CS	32.130,05	TP	0,00	FPV	0,00				
TOTALE MISSIONE 1	<i>Servizi Istituzionali, generali e di gestione</i>	RS	180.137,92	PR	24.452,20	R	-5.825,97	EP	149.859,75	EC	0,01
		CP	268.234,70	PC	238.538,07	I	266.861,77	EC	28.323,70	TR	0,01
		CS	463.622,82	TP	262.990,27	FPV	0,00	TR	178.183,45		
MISSIONE 9-2 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
Programma 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale											
TITOLO 1											
<i>Spese correnti</i>											
Capitolo 12 / 0 (09.02-1.03.02.99.999)	IMPIEGO CONTRIBUTO REGIONALE CONTRATTI DI FIUME	RS	0,01	PR	0,00	R	0,00	EP	0,01	EC	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	TR	0,01
		CS	0,01	TP	0,00	FPV	0,00				
Capitolo 38 / 0 (09.02-1.03.02.11.999)	PROGETTO BIKE PARK	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	EC	0,00
		CP	5.000,00	PC	0,00	I	5.000,00	EC	5.000,00	TR	5.000,00
		CS	5.000,00	TP	0,00	FPV	0,00				

CONSORZIO DEI COMUNI DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO (VE)
CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021			Pagamenti in c/residui (PR)			Riaccertamento residui (R)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)			Pagamenti in c/competenza (PC)			Impegni (I)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)			Totale pagamenti (TP=PR-PC)			Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Totale Titolo 1 Spese correnti		RS	0,01	PR	0,00	R	0,00	R	0,00	ECP	0,01	EP	0,01
		CP	5.000,00	PC	0,00	I	5.000,00	I	5.000,00	ECP	5.000,00	EC	5.000,00
		CS	5.000,01	TP	0,00	FPV	0,00	FPV	0,00	ECP	5.000,01	TR	5.000,01
Titolo 2		<i>Spese in conto capitale</i>											
Capitolo 80 / 0	MANUTENZIONE PERCORSO CICLOPEDONALE E REALIZZAZIONE NUOVI TRATTI	RS	173.284,00	PR	123.825,17	R	-24,00	R	-24,00	ECP	49.414,83	EP	49.414,83
		CP	189.281,55	PC	25.315,44	I	169.261,55	I	169.261,55	ECP	143.946,11	EC	143.946,11
		CS	400.009,02	TP	149.140,61	FPV	0,00	FPV	0,00	ECP	193.360,94	TR	193.360,94
Capitolo 81 / 0	IMPIEGO CONTRIBUTO REG.LE - E 50	RS	57.230,23	PR	0,00	R	0,00	R	0,00	ECP	57.230,23	EP	57.230,23
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	57.230,23	TP	0,00	FPV	0,00	FPV	0,00	ECP	57.230,23	TR	57.230,23
Capitolo 82 / 0	VALORIZZAZIONE PERCORSI SOSTENIBILE	RS	75.376,10	PR	15.163,20	R	0,00	R	0,00	ECP	60.212,90	EP	60.212,90
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	75.376,10	TP	15.163,20	FPV	0,00	FPV	0,00	ECP	60.212,90	TR	60.212,90
Capitolo 83 / 0	PROGETTO "SCOPRIRE LA PIAVE"	RS	5.000,00	PR	5.000,00	R	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
		CP	5.000,00	PC	400,00	I	5.000,00	I	5.000,00	ECP	4.600,00	EC	4.600,00
		CS	17.150,00	TP	5.400,00	FPV	0,00	FPV	0,00	ECP	4.600,00	TR	4.600,00
Capitolo 84 / 0	IMPIEGO CONTRIBUTO VEGAL	RS	2.954,00	PR	2.146,70	R	0,00	R	0,00	ECP	807,30	EP	807,30
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	2.954,00	TP	2.146,70	FPV	0,00	FPV	0,00	ECP	807,30	TR	807,30
Capitolo 85 / 0	IMPIEGO CONTRIBUTO REG.LE PER TEMPESTA "VIA"	RS	60.000,00	PR	0,00	R	0,00	R	0,00	ECP	60.000,00	EP	60.000,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	60.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	FPV	0,00	ECP	60.000,00	TR	60.000,00
Capitolo 87 / 0	SISTEMAZ. AREA GOLENALE PARCO CANOE	RS	5.000,00	PR	0,00	R	-5.000,00	R	-5.000,00	ECP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	5.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	FPV	0,00	ECP	0,00	TR	0,00
Capitolo 88 / 0	REALIZZ. PARCO HEMINGWAY FOSSALTA DI PIAVE	RS	20.000,00	PR	0,00	R	0,00	R	0,00	ECP	20.000,00	EP	20.000,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	20.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	FPV	0,00	ECP	20.000,00	TR	20.000,00

CONSORZIO DEI COMUNI DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO (VE)
CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)			Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)			Pagamenti in c/competenza (P-C)		Impegni (I)				Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)			Totale pagamenti (TP=PR-PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Capitolo 99 / 0 (09.02-2.02.01.99.999)	REALIZZ. PERCORSO NORDIC WALKING	RS	25.000,00	PR	23.286,99	R	-1.713,01	EP	0,00	EC	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	TR	0,00	
		CS	25.000,00	TP	23.286,99	FPV	0,00	ECP	0,00	TR	0,00	
Capitolo 94 / 0 (09.02-2.02.02.01.999)	REALIZZAZIONE PISTA CICLOPEDONALE CANALE PIVERANIPONCICELLO	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	EC	0,00	
		CP	20.000,00	PC	0,00	I	20.000,00	EC	0,00	TR	20.000,00	
		CS	20.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	TR	20.000,00	
Capitolo 96 / 0 (09.02-2.02.01.09.010)	REALIZZAZIONE PONTILL. VARIANTE DI PROGETTO - BONIFICA BELLICA	RS	141.957,97	PR	26.615,86	R	0,00	EP	115.242,11	EC	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	TR	0,00	
		CS	141.957,97	TP	26.615,86	FPV	0,00	TR	115.242,11	TR	115.242,11	
Capitolo 97 / 0 (09.02-2.02.02.01.999)	REALIZZAZIONE PISTA CICLABILE CORTELLAZZO	RS	50.000,00	PR	0,00	R	0,00	EP	50.000,00	EC	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	TR	0,00	
		CS	50.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	50.000,00	TR	50.000,00	
Capitolo 98 / 0 (09.02-2.02.02.02.002)	IMPIEGO CONTRIBUTO REGIONALE PER INTERVENTI DI PROTEZIONE CIVILE IN CONSEGUENZA FENOMENO CALAMITOSO "VAIA"	RS	483.000,00	PR	429.880,00	R	0,00	EP	53.120,00	EC	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	TR	0,00	
		CS	483.000,00	TP	429.880,00	FPV	0,00	TR	53.120,00	TR	53.120,00	
Capitolo 99 / 0 (09.02-2.02.02.02.002)	IMPIEGO CONTRIBUTO COMUNE SAN DONA' DI PIAVE PER MANUT. STRAORD. ALVEO Fiume PIAVE	RS	159.019,40	PR	28.701,68	R	0,00	EP	130.317,72	EC	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	TR	0,00	
		CS	159.019,40	TP	28.701,68	FPV	0,00	TR	130.317,72	TR	130.317,72	
Capitolo 112 / 0 (09.02-2.02.01.09.011)	INTERVENTI DI COMPLETAMENTO REALIZZAZIONE PONTILE ERACLEA	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	EC	0,00	
		CP	110.000,00	PC	0,00	I	110.000,00	EC	110.000,00	TR	110.000,00	
		CS	110.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	110.000,00	TR	110.000,00	
Capitolo 115 / 0 (09.02-2.05.99.99.999)	PROGETTO E REALIZZAZIONE PIANO STRATEGICO	RS	59.762,00	PR	0,00	R	0,00	EP	59.762,00	EC	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	TR	0,00	
		CS	59.762,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	59.762,00	TR	59.762,00	
Capitolo 116 / 0 (09.02-2.05.99.99.999)	STAZIONE RICARICA E-BIKE NOVENTA DI PIAVE	RS	2.250,00	PR	1.000,00	R	0,00	EP	1.250,00	EC	0,00	
		CP	5.000,00	PC	0,00	I	5.000,00	EC	5.000,00	TR	6.250,00	
		CS	7.250,00	TP	1.000,00	FPV	0,00	TR	6.250,00	TR	6.250,00	

CONSORZIO DEI COMUNI DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO (VE)
 CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)			Pagamenti in c/residui (PR)			Riaccertamento residui (R)			Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)			Pagamenti in c/competenza (PC)			Impegni (I)			Residui passivi da esercizio di competenza (EC=CP-I-FPV)		
		RS	CP	CS	PR	PC	TP	R	I	FPV	EP	EC	TR
Capitolo 200 / 0 (09.02-2.02.02.01.999)	MUTUO PER REALIZZAZIONE PONTILI ED OPERE ACCESSORIE	460.785,10	0,00	0,00	440.212,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.572,57	
Capitolo 210 / 0 (09.02-2.02.02.01.999)	INTERVENTO PILOTA PISTE CICLABILI	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	
		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	
	Totale Titolo 2 Spese in conto capitale	1.790.498,80	309.261,55	2.164.393,82	1.095.832,13	25.715,44	1.121.547,57	-6.737,01	309.261,55	0,00	0,00	687.929,66	
Totale programma 2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1.790.498,81	314.261,55	2.169.393,83	1.095.832,13	25.715,44	1.121.547,57	-6.737,01	314.261,55	0,00	0,00	687.929,67	
		1.790.498,81	314.261,55	2.169.393,83	1.095.832,13	25.715,44	1.121.547,57	-6.737,01	314.261,55	0,00	0,00	687.929,67	
9 - 5	Programma 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione												
	TITOLO 2 Spese in conto capitale												
Capitolo 105 / 0 (09.05-2.02.02.01.999)	PARCHEGGIO CAMPER COMUNE DI S.DONÀ DI PIAVE	18.229,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.229,82	
		18.229,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.229,82	
	Totale Titolo 2 Spese in conto capitale	18.229,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.229,82	
		18.229,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.229,82	
Totale programma 5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	18.229,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.229,82	
		18.229,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.229,82	
TOTALE MISSIONE 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.808.728,63	314.261,55	2.187.623,65	1.095.832,13	25.715,44	1.121.547,57	-6.737,01	314.261,55	0,00	0,00	706.159,49	
		1.808.728,63	314.261,55	2.187.623,65	1.095.832,13	25.715,44	1.121.547,57	-6.737,01	314.261,55	0,00	0,00	706.159,49	
20 - 1	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti												
Programma 1	Fondo di riserva												
	TITOLO 1 Spese correnti												

CONSORZIO DEI COMUNI DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO (VE)
 CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Provisioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)				Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR-PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Capitolo 70 / 0 (20.01-1.10.01.01.001)	FONDO DI RISERVA	RS CP CS	0,00 3.116,51 0,00	PR PC TP	0,00 0,00 0,00	R I FPV	0,00 0,00 0,00	ECP	3.116,51	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
Totale Titolo 1 Spese correnti		RS CP CS	0,00 3.116,51 0,00	PR PC TP	0,00 0,00 0,00	R I FPV	0,00 0,00 0,00	ECP	3.116,51	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
Totale programma 1	Fondo di riserva	RS CP CS	0,00 3.116,51 0,00	PR PC TP	0,00 0,00 0,00	R I FPV	0,00 0,00 0,00	ECP	3.116,51	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	RS CP CS	0,00 3.116,51 0,00	PR PC TP	0,00 0,00 0,00	R I FPV	0,00 0,00 0,00	ECP	3.116,51	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
99 - 1 MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi e Partite di giro											
Programma 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro											
Titolo 7											
Uscite per conto terzi e partite di giro											
Capitolo 160 / 0 (99.01-7.01.99.99.999)	RITENUTE ERARIALI	RS CP CS	6.370,80 50.000,00 56.370,80	PR PC TP	6.370,77 31.075,16 37.445,93	R I FPV	0,00 38.036,34 0,00	ECP	11.963,66	EP EC TR	0,03 6.961,18 6.961,21
Capitolo 170 / 0 (99.01-7.01.99.99.999)	DEPOSITI CAUZIONALI	RS CP CS	500,00 3.500,00 4.000,00	PR PC TP	0,00 0,00 0,00	R I FPV	0,00 0,00 0,00	ECP	3.500,00	EP EC TR	500,00 0,00 500,00
Capitolo 180 / 0 (99.01-7.01.99.99.999)	SPESE PER CONTO TERZI	RS CP CS	13.235,61 200.000,00 213.235,63	PR PC TP	2.278,30 120.441,44 122.719,74	R I FPV	0,00 120.468,62 0,00	ECP	79.531,38	EP EC TR	10.957,31 27,18 10.984,49
Capitolo 181 / 0 (99.01-7.01.99.99.999)	RITENUTE DIVERSE	RS CP CS	0,00 10.000,00 10.000,00	PR PC TP	0,00 0,00 0,00	R I FPV	0,00 0,00 0,00	ECP	10.000,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00

CONSORZIO DEI COMUNI DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO (VE)
 CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)				Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR-PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Totale Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro		RS 20.106,41	PR 8.649,07	R 0,00	158.504,96	ECP 0,00	EP 11.457,34	EC 6.988,36	TR 18.445,70		
		CP 263.500,00	PC 151.516,60	I 158.504,96							
		CS 283.606,43	TP 160.165,67	FPV							
Totale programma 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro		RS 20.106,41	PR 8.649,07	R 0,00	158.504,96	ECP 0,00	EP 11.457,34	EC 6.988,36	TR 18.445,70		
		CP 263.500,00	PC 151.516,60	I 158.504,96							
		CS 283.606,43	TP 160.165,67	FPV							
TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi		RS 20.106,41	PR 8.649,07	R 0,00	158.504,96	ECP 0,00	EP 11.457,34	EC 6.988,36	TR 18.445,70		
		CP 263.500,00	PC 151.516,60	I 158.504,96							
		CS 283.606,43	TP 160.165,67	FPV							
TOTALE DELLE MISSIONI		RS 2.008.972,96	PR 1.128.933,40	R -12.562,98	739.628,28	ECP 0,00	EP 867.476,58	EC 323.858,17	TR 1.191.334,75		
		CP 849.112,76	PC 415.770,11	I 739.628,28							
		CS 2.934.852,90	TP 1.544.703,51	FPV							
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS 2.008.972,96	PR 1.128.933,40	R -12.562,98	739.628,28	ECP 0,00	EP 867.476,58	EC 323.858,17	TR 1.191.334,75		
		CP 849.112,76	PC 415.770,11	I 739.628,28							
		CS 2.934.852,90	TP 1.544.703,51	FPV							



BILANCIO CONSUNTIVO

2021

**Fondazione ITS
Academy Turismo Veneto**

Sede legale:
Viale Martin Luther King, n.5
30016 Jesolo (VE)

Sede operativa:
Via Vincenzo Monti, n.29
30016 Jesolo (VE)

T / f +39 0421 382037
fondazione@itsturismo.it
itsturismo@pec.it
www.itsturismo.it
P.IVA 04077780270
C.F. 93037690273

JESOLO - BARDOLINO - ASIAGO
- VALEGGIO SUL MINCIO
VILLORBA - ABANO TERME

Intervento realizzato avvalendosi
del Finanziamento Piano
Sviluppo e Coesione Veneto -
Sezione Speciale in continuità con
il POR FESR 2014-2020 e il POR
FSE 2014-2020

Fondazione I.T.S per il turismo

Istituto Tecnico Superiore area tecnologica delle tecnologie innovative per i beni e le attività culturali - turismo

Via Vincenzo Monti 29 - 30016 JESOLO LIDO (VE)

BILANCIO AL 31/12/2021

A) STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	2021	2020	differenze
A) Quote associative o apporti ancora dovuti	0,00	0,00	0,00
B) Immobilizzazioni	306.133,60	267.383,58	38.750,02
I - Immobilizzazioni immateriali	5.694,96	7.593,28	-1.898,32
7) altre	5.694,96	7.593,28	-1.898,32
II - Immobilizzazioni materiali attività istituzionale	300.438,64	259.790,30	40.648,34
3) attrezzature	77.442,81	15.751,37	61.691,44
4) altri beni	222.995,83	244.038,93	-21.043,10
C) Attivo circolante	3.016.082,14	1.950.219,77	1.065.862,37
I - Rimaneze	0,00	0,00	0,00
II - Crediti	1.607.813,16	1.508.079,13	99.734,03
1) verso utenti e clienti esigibili entro l'esercizio successivo	16.449,46	7.905,72	8.543,74
3) crediti verso enti pubblici esigibili entro l'esercizio successivo	1.589.968,71	1.481.797,25	108.171,46
9) crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	677,95	-677,95
12) crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	1.394,99	17.698,21	-16.303,22
III - Attività finanziare che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
IV - Disponibilità liquide	1.408.268,98	442.140,64	966.128,34
1) depositi bancari e postali	1.408.180,37	442.017,08	966.163,29
3) danaro e valori di cassa	88,61	123,56	-34,95
D) Ratei e Risconti attivi	19.573,68	27.259,37	-7.685,69
TOTALE ATTIVO	3.341.789,42	2.244.862,72	1.096.926,70

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	2021	2020	differenze
A) Patrimonio netto	56.396,77	55.981,83	414,94
I - Fondo di dotazione dell'ente	50.000,00	50.000,00	0,00
II - Patrimonio vincolato	0,00	0,00	0,00
III - Patrimonio libero	5.981,83	3.836,09	2.145,74
1) riserve di utili o avanzi di gestione	5.981,83	3.836,09	2.145,74
2) altre riserve	0,00	0,00	0,00
IV - Avanzo/disavanzo di esercizio	414,94	2.145,74	-1.730,80
B) Fondi per rischi e oneri	527.713,73	477.713,73	50.000,00
C) TFR di lavoro subordinato	32.470,24	24.416,51	8.053,73
D) Debiti	512.897,82	589.293,81	-76.395,99
1) debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo	236.201,40	300.000,00	-63.798,60
7) debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo	234.643,50	239.794,73	-5.151,23
9) debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo	7.810,89	0,00	7.810,89
10) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale esigibili entro l'esercizio	7.608,67	13.182,18	-5.573,51
11) debiti verso dipendenti e collaboratori esigibili entro l'esercizio successivo	15.320,20	10.009,38	5.310,82
12) altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo	11.313,16	26.307,52	-14.994,36
E) Ratei e risconti passivi	2.212.310,86	1.097.456,84	1.114.854,02
TOTALE PASSIVO	3.341.789,42	2.244.862,72	1.096.926,70

Fondazione I.T.S per il turismo

*Istituto Tec.Sup. area tecnologica delle tecnologie innovative per i beni e le attività culturali - turismo
Via Vincenzo Monti 29 - 30016 JESOLO LIDO (VE)*

RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO 2021

DESCRIZIONE		2021	2020	differenze
PROVENTI E RICAVI				
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale				
6)	Contributi da soggetti privati	34.750,00	67.000,00	-32.250,00
7)	Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	143.915,43	134.833,34	9.082,09
8)	Contributi da enti pubblici	1.099.762,65	1.063.552,48	36.210,17
10)	Altri ricavi, rendite e proventi	11.675,95	10.496,88	1.179,07
		1.290.104,03	1.275.882,70	14.221,33
TOTALE PROVENTI E RICAVI				
		1.290.104,03	1.275.882,70	14.221,33
ONERI E COSTI				
A) Costi e oneri da attività di interesse generale				
1)	Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.827,28	4.861,78	12.965,50
2)	Servizi	683.190,98	660.250,56	22.940,42
5)	Ammortamenti	7.313,85	7.315,85	-2,00
6)	Accantonamenti per rischi ed oneri	50.000,00	180.000,00	-130.000,00
7)	Oneri diversi di gestione	42.508,11	33.157,33	9.350,78
		800.840,22	885.585,52	-84.745,30
D) Costi e Oneri da attività finanziarie e patrimoniali				
1)	Da rapporti bancari	0,30	47,54	-47,24
2)	Su prestiti	7.106,24	7.632,50	-526,26
6)	Altri oneri	1.125,00	846,25	278,75
		8.231,54	8.526,29	-294,75
E) Costi e oneri di supporto generale				
1)	Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.450,26	8.257,74	-2.807,48
2)	Servizi	159.154,47	135.946,35	23.208,12
4)	Personale	212.884,16	186.844,91	26.039,25
5)	Ammortamenti	86.423,01	39.236,62	47.186,39
7)	Altri oneri	4.616,43	2.530,13	2.086,30
		468.528,33	372.815,75	95.712,58
TOTALE ONERI E COSTI				
		1.277.600,09	1.266.927,56	10.672,53
Avanzo d'esercizio prima delle imposte		12.503,94	8.955,14	3.548,80
Imposte		12.089,00	6.809,40	5.279,60
Avanzo d'esercizio		414,94	2.145,74	-1.730,80
Proventi figurativi				
1)	da attività di interesse generale	203.470,00	45.566,07	157.903,93
Oneri figurativi				
1)	da attività di interesse generale	203.470,00	45.566,07	157.903,93

Fondazione I.T.S per il turismo

Istituto Tecnico Superiore area tecnologica delle tecnologie innovative per i beni e le attività culturali - turismo
Via Vincenzo Monti 29 - 30016 JESOLO LIDO (VE)

RENDICONTO DELLA GESTIONE

DESCRIZIONE	A ESERCIZIO 2021	B PREVENTIVO 2021	DIFFERENZE (A - B)	C ESERCIZIO 2020	DIFFERENZE (A - C)
PROVENTI					
Contributi Pubblici					
Contributi in denaro	1.069.762,65	1.120.851,60	-51.088,95	1.063.552,48	6.210,17
Contributi in natura	199.920,00	3.440,00	196.480,00	36.456,07	163.463,93
	1.269.682,65	1.124.291,60	145.391,05	1.100.008,55	169.674,10
Contributi da Privati					
Quote Soci fondatori	7.000,00	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00
Quote Soci partecipanti	24.000,00	25.000,00	-1.000,00	25.000,00	-1.000,00
Contributi Studenti	129.333,33	130.000,00	-666,67	134.833,34	-5.500,01
Contributi diversi	33.750,00	0,00	33.750,00	35.000,00	-1.250,00
Contributi diversi in natura	3.550,00	0,00	3.550,00	9.110,00	-5.560,00
	197.633,33	162.000,00	35.633,33	210.943,34	-13.310,01
Proventi diversi	26.258,05	0,00	26.258,05	10.496,88	15.761,17
Totale Proventi Attività Tipiche	1.493.574,03	1.286.291,60	207.282,43	1.321.448,77	172.125,26
ONERI DI SUPPORTO GENERALE					
Personale dipendente	212.884,16	198.503,97	14.380,19	186.844,91	26.039,25
Consulenze professionali	50.355,59	38.822,00	11.533,59	55.578,12	-5.222,53
Oneri revisione contabile	3.172,00	3.000,00	172,00	3.172,00	0,00
Collaborazioni professionali	4.850,00	3.000,00	1.850,00	5.226,00	-376,00
Telefoniche, postali e spedizioni	3.216,16	5.200,00	-1.983,84	3.552,63	-336,47
Servizi e manutenzioni	88.085,68	45.047,39	43.038,29	67.459,95	20.625,73
Materiali e attrezzature	5.450,26	5.000,00	450,26	8.257,74	-2.807,48
Assicurazioni	5.455,04	14.000,00	-8.544,96	8.087,65	-2.632,61
Funzionamento CTS	4.260,00	4.200,00	60,00	1.980,00	2.280,00
Oneri figurativi utilizzo locali	199.920,00	3.440,00	196.480,00	36.456,07	163.463,93
Oneri generali diversi	4.616,43	2.575,00	2.041,43	2.530,13	2.086,30
Quote ammortamento	86.423,01	60.000,00	26.423,01	39.236,62	47.186,39
	668.688,33	382.788,36	285.899,97	418.381,82	250.306,51
ONERI ATTIVITA' DI FORMAZIONE					
Materiale, attrezzatura didattica e amm. attr.did.	25.141,13	52.433,95	-27.292,82	12.177,63	12.963,50
Progettazione	17.348,00	15.500,00	1.848,00	15.672,00	1.676,00
Selezione candidati	7.785,74	7.000,00	785,74	6.702,00	1.083,74
Direzione e coordinamento	53.071,61	49.250,00	3.821,61	51.331,69	1.739,92
Docenza	406.255,39	428.700,00	-22.444,61	407.985,09	-1.729,70
Commissioni esami finali	19.912,45	20.000,00	-87,55	18.445,69	1.466,76
Oneri missioni e trasferte	7.349,10	15.800,00	-8.450,90	3.645,81	3.703,29
Promozione pubblicità e orientamento	79.296,93	62.710,00	16.586,93	56.825,23	22.471,70
Organizzazione stage e tutoraggio	3.550,56	12.000,00	-8.449,44	7.400,00	-3.849,44
Sussidi a studenti	29.727,26	43.600,00	-13.872,74	17.206,32	12.520,94
Convenzioni con Istituti	16.575,95	22.367,10	-5.791,15	16.823,35	-247,40
Residenzialità	72.556,05	84.000,00	-11.443,95	48.703,50	23.852,55
Servizi destinati alla didattica	10.148,30	19.590,00	-9.441,70	30.362,01	-20.213,71
Visite didattiche (Italia e Estero)	5.431,75	44.200,00	-38.768,25	12.305,20	-6.873,45
	754.150,22	877.151,05	-123.000,83	705.585,52	48.564,70
Accantonamento/Utilizzo fondo oneri futuri	50.000,00	0,00	50.000,00	180.000,00	-130.000,00
Totale Oneri Attività Tipiche	1.472.838,55	1.259.939,41	212.899,14	1.303.967,34	168.871,21
RISULTATO ATTIVITA' TIPICHE	20.735,48	26.352,19	-5.616,71	17.481,43	3.254,05
Interessi attivi c/c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri finanziari	8.231,54	10.125,00	-1.893,46	8.526,29	-294,75
RISULTATO ATTIVITA' FINANZIARIA	-8.231,54	-10.125,00	1.893,46	-8.526,29	294,75
Imposte e tasse (IRAP)	12.089,00	12.000,00	89,00	6.809,40	5.279,60
Totale Oneri tributari	12.089,00	12.000,00	89,00	6.809,40	5.279,60
RISULTATO D'ESERCIZIO	414,94	4.227,19	-3.812,25	2.145,74	-1.730,80

FONDAZIONE I.T.S. PER IL TURISMO
Istituto Tecnico Superiore area delle tecnologie innovative
per i beni e le attività culturali - turismo
Viale Martin Luther King, 5 - Jesolo
c.f. 93037690273

NOTA INTEGRATIVA DEL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2021

INTRODUZIONE

La Fondazione Istituto Tecnico Superiore per il Turismo è stata costituita in data 15 ottobre 2010.

La Fondazione è iscritta nel registro delle persone giuridiche presso la Prefettura di Venezia con il numero 416 il 27/12/2010.

Il bilancio al 31 dicembre 2021 è stato redatto in conformità alle norme previste per la contabilità economico - patrimoniale dalla legislazione civilistica vigente. Si è tenuto conto, per quanto possibile, delle raccomandazioni per la predisposizione degli schemi di bilancio delle organizzazioni non profit contenute nel "documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit" elaborato dall'apposita commissione del Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e delle "linee guida e schemi per la redazione del bilancio di esercizio degli enti non profit" adottate dall'Agenzia per il terzo settore,

Il Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali del 5 marzo 2020 pubblicato nella Gazzetta ufficiale n. 102 del 18 aprile 2020 e le disposizioni da esso recate ha definito la modulistica per i bilanci degli Enti del Terzo Settore da adottarsi obbligatoriamente a partire dalla redazione del bilancio relativo al primo esercizio finanziario successivo a quello in corso alla data della pubblicazione (bilancio 2021).

Come chiarito nella nota 5941 del 05-04-2022 del Ministero del lavoro e delle Politiche l'obbligo di adozione dei modelli di bilancio definiti con il sopra citato D.M. n. 39/2020 si configura soltanto in seguito all'avvenuta iscrizione.

La Fondazione non risulta attualmente iscritta al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore ma ha comunque introdotto i nuovi schemi di bilancio previsti dal Codice del terzo Settore.

Si è tenuto conto, per quanto possibile, delle raccomandazioni per la predisposizione degli schemi di bilancio delle organizzazioni non profit contenute nel "documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit" elaborato dall'apposita commissione del Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e delle "Linee guida e schemi per la redazione del bilancio di esercizio degli enti non profit" adottate dall'Agenzia per il terzo settore.

Lo stato patrimoniale, il rendiconto della gestione e le informazioni di natura contabile riportate in nota integrativa corrispondono alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute

NUMERO DIPENDENTI

Alla fine dell'esercizio 2021 la Fondazione Istituto Tecnico Superiore per il Turismo aveva nove dipendenti di cui quattro a tempo determinato.

L'aumento di due unità rispetto al dato registrato nel 2020 è riconducibile al processo di riorganizzazione interno e all'incremento di attività realizzate.

CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Immobilizzazioni immateriali e materiali

Le immobilizzazioni acquistate durante l'esercizio sono state valutate al costo, comprensivo degli eventuali oneri accessori.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è durevole nel tempo è stato ammortizzato secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono state valutate al minore importo tra costo d'acquisto e valore di mercato alla chiusura dell'esercizio. L'importo è pari a zero.

Crediti

I crediti sono stati valutati e iscritti al valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte in bilancio al valore nominale.

Debiti

I debiti sono iscritti per importi pari al loro valore nominale.

Riconoscimento degli Oneri e dei Proventi

L'adozione di un sistema di contabilità economico patrimoniale ha permesso la redazione del bilancio d'esercizio secondo il principio di imputazione di proventi e oneri sulla base della loro effettiva competenza temporale.

ANALISI E COMMENTO DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE**ATTIVO****B) IMMOBILIZZAZIONI**

Con l'apertura della nuova sede di Jesolo la Fondazione ha acquistato di mobili, arredi, attrezzature necessarie all'operatività dell'ente e adeguato o realizzato nuovi impianti. Il piano di ammortamento è stato differenziato per categoria di acquisto o intervento.

Per gli interventi di impiantistica e dotazioni dell'immobile si è adottato un ciclo di ammortamento quinquennale coincidente con la durata del contratto di concessione dell'immobile stipulato con il Comune di Jesolo in data 07/07/2020.

Nell'ambito della realizzazione della nuova sede sono stati realizzati spazi autonomi e distinguibili per la didattica laboratoriale, l'implementazione di nuove metodologie, la sperimentazione e l'innovazione tecnologica 4.0. La sede-laboratorio mira a cogliere le esigenze di innovazione delle aziende, in particolare quelle ricettive, di organizzazione eventi, agenzie di viaggio, gestione di attrattive. Le relative spese sono state inserite nell'applicazione al bando Decreto 18 dicembre 2020 del Ministero dello Sviluppo Economico di concerto con il Ministero dell'Istruzione come previsto all'articolo 6 D.M 18.12.2020.

I costi relativi alle attrezzature elettroniche acquistate dalla Fondazione sono stati capitalizzati e verranno ammortizzati sulla base di un piano quinquennale a quote costanti (aliquota 20%, ridotta al 10% per il primo anno di utilizzo), per mobili e arredi invece, l'aliquota applicata è pari al 12%.

DESCRIZIONE	COSTO STORICO	AMM. ES. PRECEDENTI	ACQUISTI 2021	CESSIONI 2021	AMM. ES. 2021	SALDO AL 31.12.2021
Impianti generici	9.491,60	1.898,32	0,00	0,00	1.898,32	5.694,96
Altre immobilizzazioni	0,00	0,00	23.343,34	0,00	23.343,34	0,00
Attrezzature	43.682,41	27.931,04	78.660,93	8.458,40	8.511,09	77.442,81
Mobili e Arredi	277.388,00	33.349,07	28.389,40	0,00	49.432,50	222.995,83
TOTALE	330.562,01	63.178,43	130.393,67	8.458,40	83.185,25	306.133,60

La dotazione di 100 computer da concedere in comodato gratuito agli studenti è stata garantita grazie al noleggio operativo con la società Grenke Locazioni s.r.l.(costo annuo del servizio € 29.358,40). In data 25 novembre 2021 la Fondazione ha provveduto a riscattare i 100 computer al termine del contratto di noleggio operativo per un corrispettivo di € 2.562,00. Contestualmente 81 dei pc riscattati sono stati poi ceduti agli studenti che li avevano utilizzati nel biennio, trattenendo il deposito cauzionale versato al momento della consegna del computer.

Sono stati riscattati dagli studenti a cui erano stati assegnati in comodato gratuito:

- 1 pc acquistato nel 2014 (costo di acquisizione 389,18 interamente ammortizzato);
- 3 pc acquistati nel 2015 (costo di acquisizione 1.138,26 interamente ammortizzato);
- 3 pc acquistati nel 2016 (costo di acquisizione 870,00 interamente ammortizzato);
- 9 pc acquistati nel 2017 (costo di acquisizione 3.780,81 ammortizzati per 2.651,67).

C) ATTIVO CIRCOLANTE**II – Crediti**

DESCRIZIONE	CONSISTENZA 31/12/21	CONSISTENZA 31/12/20
Crediti verso clienti	16.449,46	7.905,72
Contributi da incassare	1.589.968,71	1.481.797,25
Credito IVA	0,00	677,95
Crediti e anticipazioni diverse	1.394,99	17.698,21
TOTALE	1.607.813,16	1.508.079,13

Crediti verso clienti

Al 31 dicembre 2021 risultano ancora da incassare € 1.500,00 a titolo di quota di iscrizione studenti ed € 14.949,46 relativi a crediti verso clienti, di cui € 4.500,00 per fatture da emettere.

Contributi da incassare

DESCRIZIONE	CONSISTENZA 31/12/21
Progetti 2018-2020	534.161,15
Progetti 2019-2021	692.140,25
Progetti 2020-2021	333.127,31
Comune di Jesolo	30.000,00
Progetti Reti	540,00
TOTALE	1.589.968,71

In data 21 Novembre 2019 la Fondazione ha presentato le richieste di erogazione saldo sui progetti realizzati nel periodo 2017/2019 DGR 685 del 16/05/2017. La documentazione predisposta e l'importo complessivamente richiesto a saldo, è stato oggetto di verifica da parte della società di revisione incaricata dalla Regione Veneto (relazione di certificazione del 31 dicembre 2020). L'importo di € 572.510,28 è stato interamente incassato nel corso dell'esercizio.

DESCRIZIONE	IMPORTO
BIENNIO 2018/2020	1.032.000,00
VARIAZIONE NUMERO STUDENTI	105.809,00
RISORSE LIQUIDATE MIUR	392.029,85
CREDITO 2018-2020	534.161,15

La modalità di rendicontazione a "costi standard" parametrati al numero effettivo di studenti diplomati, ha reso necessaria una decurtazione prudenziale di € 105.809,00 pari al contributo riconosciuto dalla Regione per allievo diplomato (€ 9.619,00) moltiplicato per la differenza tra numero di allievi che hanno concluso il corso di studi e il numero preventivato in sede di programmazione (meno 11 unità su 6 corsi, rispetto il dato previsionale).

Per il biennio 2019/2021 sono stati deliberati i seguenti contributi pubblici Miur e Regione Veneto (Decreto n.764 del 04/06/2019):

DESCRIZIONE	IMPORTO
BIENNIO 2019/2021	1.100.114,40
VARIAZIONE NUMERO STUDENTI	- 48.095,00
VARIAZIONE COSTI RESIDENZIALITA'	- 13.880,70
RISORSE LIQUIDATE MIUR	345.998,45
CREDITO 2019-2020	374.585,82
CREDITO 2021	317.554,43

La modalità di rendicontazione a "costi standard" parametrati al numero effettivo di studenti diplomati, ha reso necessaria una decurtazione prudenziale di € 48.095,00 pari al contributo riconosciuto dalla Regione per allievo diplomato (€ 9.619,00) moltiplicato per la differenza tra numero di allievi che hanno concluso il corso di studi e il numero preventivato in sede di programmazione (meno 5 unità su 6 corsi, rispetto il dato previsionale). Si è inoltre registrato un minor onere per il supporto della residenzialità degli allievi per il corso Asiago con una conseguente ulteriore riduzione del contributo massimo erogabile per questa attività (€ 66.000,00) pari ad € 13.880,70.

Per il biennio 2020/2022 sono stati deliberati i seguenti contributi pubblici Miur e Regione Veneto (Decreto n.729 del 16/09/2020):

DESCRIZIONE	IMPORTO
BIENNIO 2020/2021	693.330,34
RISORSE LIQUIDATE MIUR	360.203,12
CONTRIBUTI DA INCASSARE	333.127,31

Il biennio 2020/2022 pur ancora in pieno svolgimento alla data di chiusura del bilancio ha già registrato un numero di allievi inferiore al dato previsionale (complessivamente meno 8 unità su 6 corsi) e il relativo contributo è stato rideterminato come viene dettagliatamente esposto nella parte relativa ai proventi.

Il Comune di Jesolo ha deliberato un contributo di € 30.000,00 a favore della Fondazione a sostegno degli oneri connessi alle misure di prevenzione e contenimento della pandemia da COVID-19 sostenuti nel corso del 2021. Tale importo è stato incassato nei primi mesi del 2022.

In un'ottica di coordinamento tra i vari Istituti prevista dal Dgr 393/19 la Fondazione ha aderito a 9 reti di orientamento. Alla data del 31 dicembre 2021 risultano ancora da incassare contributi per € 540,00.

Crediti diversi

Al 31 dicembre 2021 risultano iscritti € 1.217,70 per anticipazioni e acconti a fornitori.

Disponibilità liquide

DESCRIZIONE	CONSISTENZA 31/12/20	CONSISTENZA 31/12/21
Centromarca Banca c/c 015010000502	428.624,09	1.398.023,56
Unicredit Banca c/c 5781148	10.968,16	9.559,36
Cassa contanti	123,56	88,61
Carta prepagata	2.424,83	597,45
TOTALE	442.140,64	1.408.268,98

Il conto corrente intestato alla Fondazione intrattenuto presso la Centromarca Banca – Credito Cooperativo di Treviso e Venezia, destinato alla gestione, presenta un saldo attivo da estratto conto, pari a € 1.398.023,56.

D) RISCONTI ATTIVI

L'importo si riferisce oneri di competenza dell'esercizio 2022 la cui manifestazione finanziaria si è registrata nel corso del 2021. Tra questi si registra la quota parte dell'assicurazione stipulata per la copertura assicurativa degli studenti per l'anno scolastico 2021/2022 (€ 3.430,07), € 13.872,00 relativi a viaggi studio posticipati a causa delle limitazioni COVID19, € 1.449,20 connessi al canone di noleggio dei monitor per la nuova sede per l'esercizio 2022, ed € 822,41 relativi a spese sostenute dall'Istituto Alberini di competenza 2022.

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

DESCRIZIONE	CONSISTENZA 31/12/20	CONSISTENZA 31/12/21
Fondo di dotazione	50.000,00	50.000,00
Risultati esercizi precedenti	3.836,09	5.981,83
Risultato d'esercizio	2.145,74	414,94
TOTALE	55.981,83	56.396,77

Il fondo di dotazione della Fondazione è costituito dai conferimenti iniziali degli enti fondatori.

ENTI FONDATORI	IMPORTO
Istituto Professionale "E.Cornaro"	5.000,00
Città Metropolitana di Venezia	5.000,00
Comune di Jesolo	5.000,00
Università Ca' Foscari	5.000,00
Camera di Commercio Venezia e Rovigo	5.000,00
Federalberghi Veneto	5.000,00
Faita Nordest	5.000,00
Confindustria Venezia	5.000,00
Confcommercio Veneto	5.000,00
Enaip Veneto	5.000,00
FONDO DI DOTAZIONE	50.000,00

B) FONDO PER RISCHI E ONERI

DESCRIZIONE	CONSISTENZA 31/12/20	DECREMENTO	INCREMENTO	CONSISTENZA 31/12/21
Fondo copertura disavanzi futuri	477.713,73	0,00	50.000,00	527.713,73
TOTALE	477.713,73	0,00	50.000,00	527.713,73

Gli avanzi di risorse registrati nei precedenti esercizi sono stati accantonati nel Fondo oneri futuri per garantire alla Fondazione il finanziamento delle attività formative dei prossimi anni, nonostante l'aumento dell'attività dei corsi attivati senza dover intaccare la propria disponibilità patrimoniale e per poter far fronte ad eventuali riduzioni connesse alla verifica rendicontale da parte della Regione Veneto sui progetti conclusi.

Il Fondo, costituito dai risultati gestionali positivi dei precedenti esercizi registra un incremento di € 50.000,00 e nessun decremento connesso all'utilizzo dello stanziamento.

C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

DESCRIZIONE	CONSISTENZA 31/12/20	DECREMENTO	INCREMENTO	CONSISTENZA 31/12/21
Fondo TFR	24.416,51	1.575,68	9.629,41	32.470,24
TOTALE	24.416,51	1.575,68	9.629,41	32.470,24

Nel corso dell'esercizio è stata liquidato il fondo per complessivi € 1.575,68 mentre la quota accantonata a favore dei nove dipendenti assunti dalla Fondazione ammonta a € 9.629,41.

D) DEBITI

DESCRIZIONE	CONSISTENZA 31/12/21	CONSISTENZA 31/12/20
Mutui passivi	236.201,40	300.000,00
Debiti v/fornitori	82.990,54	89.279,49
Fatture e notule da ricevere	151.652,96	150.515,24
Debiti tributari	7.810,89	0,00
Debiti v/personale dipendente	15.320,20	10.009,38
Debiti v/Erario e Ist. Previdenza	7.608,67	13.182,18
Debiti diversi	11.313,16	26.307,52
TOTALE	512.897,82	589.293,81

La Fondazione ha stipulato un finanziamento N. 609519 di € 300.000,00 con Centromarca Banca per l'acquisto delle dotazioni della nuova sede (interessi passivi a tasso variabile calcolato su euribor 6 mesi + 2,5, con minimo 2,5% annui, pari a € 7.500,00). La durata è di 5 anni con scadenza rata semestrale al 30/06 e 31/12, termine al 30/06/2025.

La voce debiti verso fornitori è relativa a debiti esigibili entro 12 mesi relativi ad acquisti e forniture di beni e servizi. Mentre la voce fatture e notule da ricevere è relativa a spese di competenza dell'esercizio 2021 la cui documentazione verrà emessa e contabilizzata nel corso dell'esercizio 2022.

La voce debiti v/personale dipendente è relativa agli stipendi lordi del mese di dicembre liquidati nel mese di Gennaio 2022.

La voce debiti v/Erario ed Istituti di previdenza si riferisce alle seguenti voci:

Debiti v/Inps personale dipendente	€ 6.695,65
Debiti v/Inps collaboratori	€ 823,13
Altri debiti previdenziali	€ 89,89
Debiti v/Imposta TFR	€ 139,99
Debiti v/Irpef lavoro autonomo	€ 4.610,98

Le ritenute IRPEF ed i contributi INPS trattenuti nel mese di dicembre sono stati interamente versati a mezzo modello F24 nei primi mesi del 2022.

Si registrano inoltre € 1.632,92 relativi alla liquidazione IVA per quarto trimestre 2021 ed € 1.427,00 a saldo IRAP per l'esercizio 2021.

I debiti diversi sono relativi a borse di studio da erogare per € 4.500,00 e ai depositi cauzionali comodato personal computer studenti.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

DESCRIZIONE	CONSISTENZA 31/12/21	CONSISTENZA 31/12/20
Ratei passivi	21.845,69	20.786,51
Risconti passivi	2.190.465,17	1.076.670,33
TOTALE	2.212.310,86	1.097.456,84

La voce ratei passivi si riferisce al rateo della tredicesima e quattordicesima mensilità, maturato al 31 dicembre 2021, a favore dei dipendenti della Fondazione (€ 21.845,69).

La voce risconti passivi si riferisce a quota parte di proventi la cui manifestazione finanziaria è avvenuta nel corso dell'esercizio, ma la cui competenza è parzialmente da attribuire a esercizi successivi:

- € 23.142,18 contributo Ministeriale incassato il 12/11/2015 a titolo di premialità finalizzato al

potenziamento dell'offerta formativa dell'ITS (importo complessivamente incassato pari a €30.726,14);

- € 32.516,00 Contributo Pubblico a titolo di premialità per il finanziamento di cinque corsi biennali, anni scolastici 2017/2018 – 2018/2019 (importo complessivamente incassato il 12/06/2017 e 16/10/2017 pari a €132.516,00);
- € 134.984,00 Contributo Pubblico a titolo di premialità incassato in data 20/07/2018;
- € 344.124,00 Contributo Pubblico a titolo di premialità incassato in data 29/10/2019;
- € 219.878,00 Contributo Pubblico a titolo di premialità incassato in data 05/11/2020;
- € 648.841,00 Contributo Pubblico a titolo di premialità incassato in data 16/12/2021;
- € 1.000,00 contributi Partecipanti competenza 2022;
- € 672.950,66 Contributo pubblico per il finanziamento dei cinque corsi biennali, anni scolastici 2021/2022, 2022/2023 (importo complessivamente incassato 891.463,76 in data 14/12/2021);

€ 17.648,00 contributo Indire progetto Erasmus+ 2021-1-IT02-KA131-HED-000007349 (stipula della convenzione con l'agenzia Erasmus, per rendere possibile un'esperienza lavorativa all'estero per 12 studenti e 4 mobilità staff ITS nel 2022/2023 contributo di € 22.060,00 di cui 17.648,00 incassati il 20/12/2021);

- € 19.048,00 contributo Indire progetto Erasmus+ 2020-1-IT02-KA103-078133 (stipula della convenzione con l'agenzia Erasmus, per rendere possibile un'esperienza lavorativa all'estero per 15 studenti e 4 mobilità staff ITS nel 2022 contributo di € 23.810,00 di cui 19.048,00 incassati il 21/12/2020);
- € 76.333,33 quote di iscrizione degli studenti per l'anno scolastico 2021/2022 di competenza dell'esercizio 2022.

ANALISI E COMMENTO DELLE VOCI DEL RENDICONTO GESTIONALE

RICAVI , RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

DESCRIZIONE	2021	2020
Contributi da soggetti privati		
Contributi Soci fondatori	7.000,00	7.000,00
Contributi Soci partecipanti	24.000,00	25.000,00
Altri contributi privati	3.750,00	35.000,00
Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		
Quote iscrizione Studenti	129.333,33	134.833,34
Ricavi per prestazioni di servizi	14.582,10	0,00
Contributi Pubblici in denaro		
Contributi Progetti Regione Veneto	1.069.762,65	1.063.552,48
Altri contributi pubblici	30.000,00	0,00
Altri ricavi, rendite e proventi	11.675,95	10.496,88
TOTALE	1.290.104,03	1.275.882,70

Contributi Soci Fondatori

I soci fondatori hanno contribuito a finanziare l'attività della Fondazione per gli esercizi 2020 e 2021 con un contributo volontario biennale minimo di € 2.000,00.

Nonostante le difficoltà dovute alla congiuntura economica, è stata registrata la riscossione di 7 quote da € 2.000,00 erogate da parte dei Soci per un totale di € 14.000,00.

Per competenza il provento imputato a bilancio 2021 ammonta a € 7.000,00.

DATA	DENOMINAZIONE	QUOTA
25/09/2020	Camera di Commercio I.A.A. Venezia	2.000,00
29/10/2020	Comune di Jesolo	2.000,00
03/02/2021	Città Metropolitana di Venezia	2.000,00
07/08/2020	Faita Nordest	2.000,00
10/09/2020	Federalberghi Veneto	1.000,00
11/03/2021	Federalberghi Veneto	1.000,00
25/09/2020	Confcommercio Veneto – Unione Regionale Veneta – Commercio Turismo Servizi	2.000,00
01/02/2021	Enaip Veneto	2.000,00
	TOTALE	14.000,00

Contributi Soci Partecipanti

I soci partecipanti hanno contribuito a finanziare l'attività della Fondazione per gli esercizi 2020 e 2021 con un'erogazione biennale di € 2.000,00.

Nonostante le difficoltà dovute alla congiuntura economica, è stato registrato l'incasso di 18 quote da € 2.000,00 e 13 quote da € 1.000,00 erogate da parte di soci partecipanti per un totale di € 49.000,00.

Per competenza il provento imputato a bilancio 2021 ammonta a € 24.000,00.

DATA	DENOMINAZIONE	QUOTA
29/09/2020	AJA Associazione Jesolana Albergatori	2.000,00
02/11/2020	Confcommercio Venezia	2.000,00
05/10/2020	Ascom servizi PD	2.000,00
28/09/2020	Bibione Mare s.p.a.	2.000,00
21/09/2020	EBIT Veneto	2.000,00
31/08/2020	EBT Gardesano	2.000,00
22/10/2020	EBT Venezia	2.000,00
02/01/2020	EBICOM	2.000,00
11/08/2020	Federalberghi Garda Veneto	2.000,00
30/09/2020	Federconsorzi Arenili Lido di Jesolo	2.000,00
05/10/2020	Fortes Impresa Sociale Srl	2.000,00
05/10/2020	SISSET s.p.a.	2.000,00
23/09/2020	UMANA s.p.a.	2.000,00
25/08/2020	UNPLI	2.000,00
03/09/2020	Punto Confindustria s.r.l.	2.000,00
25/08/2020	Fidi Impresa & Turismo soc.coop.p.a.	2.000,00
09/11/2020	Comune di Bardolino	2.000,00
23/05/2019	E.S.A.C.	1.000,00
03/05/2021	E.S.A.C.	1.000,00
28/09/2020	Confartigianato Imprese veneto	1.000,00
29/05/2019	Confartigianato Imprese veneto	1.000,00
30/05/2019	I.P.S.S.A.R. "M.Alberini" Treviso incassato quota	1.000,00
18/06/2019	Ecoricerche Sicurezza s.r.l.	1.000,00
29/04/2021	Ecoricerche Sicurezza s.r.l.	1.000,00
20/06/2019	Società Cooperativa Dieffe	1.000,00
15/07/2019	Confcommercio Verona	1.000,00
03/05/2021	Confcommercio Verona	1.000,00
05/10/2020	Win Square Sr	2.000,00
18/12/2019	UNASCOM	1.000,00
30/12/2019	HNH HOSPITALITY SPA	1.000,00
13/05/2021	HNH HOSPITALITY SPA	1.000,00
TOTALE		49.000,00

Fiavet, in riferimento alla quota di partecipazione, concede l'utilizzo gratuito del software per la gestione delle prenotazioni (prestazione valorizzata in € 1.000,00 tra i contributi da privati in natura).

Il Consiglio di Indirizzo con delibera nr. 08 del 18/05/2021 ha accolto la richiesta di adesione alla Fondazione in qualità di Socio Partecipante del Comune di Valeggio compensando la quota d'ingresso pari ad € 2.000,00 con il contributo elargito per l'uso dei locali messi a disposizione presso l'Accademia Mario Foroni.

Altri Contributi privati

La Fondazione in un'ottica di coordinamento tra i vari Istituti prevista dal DGR 393/19 ha aderito alle reti di orientamento. I proventi relativi a questa attività nel 2021 ammontano ad € 2.050,00.

È stato incassato un contributo liberale da parte della famiglia Bonomo di Bardolino finalizzato all'erogazione di una borsa di studio in memoria di Bonomo Matteo ex corsista ITS per un allievo della sede di Bardolino.

Si registra inoltre un Contributo della Camera di Commercio di Venezia e Rovigo per € 1.200,00 nell'ambito dell'attività "Premio Storie di Alternanza".

Ricavi per prestazioni e cessioni di terzi

Quote studenti

Per competenza sono stati imputati i seguenti importi:

Ripartizione per competenza delle quote di iscrizione degli studenti "sede Jesolo" "Tourism Hospitality Management" "Digital 4.0 Hospitality Management"

	CORSISTI	TOTALE	2020	2021	2022
A.A. 20/21 2° ANNO corso 9 6126-5-764-2019	20	10.000,00	3.333,33	6.666,67	
ESONERI	2	1.000,00	1.000,00		
A.A. 20/21 1° ANNO corso 10 6126-001-598-2020	22	11.000,00	3.666,67	7.333,33	
A.A. 20/21 2° ANNO corso 2 4.0 6126-1-764-2019	20	10.000,00	3.333,33	6.666,67	
ESONERI 4.0	3	1.500,00	1.500,00		
A.A. 20/21 1° ANNO corso 3 4.0 6126-006-598-2020	22	11.000,00	3.666,67	7.333,33	
A.A. 21/22 2° ANNO corso 10 6126-001-598-2020	16	8.000,00		2.666,67	5.333,33
ESONERI	6	3.000,00		3.000,00	
A.A. 21/22 1° ANNO corso 11 corso 6126-0001-733-2021	20	10.000,00		3.333,33	6.666,67
A.A. 21/22 2° ANNO corso 3 6126-006-598-2020	19	9.500,00		3.166,67	6.333,33
ESONERI	3	1.500,00		1.500,00	
A.A. 21/22 1° ANNO corso 4 6126-0006-733-2021	21	10.500,00		3.500,00	7.000,00
	174	87.000,00	16.500,00	45.166,67	25.333,33

Ripartizione per competenza delle quote di iscrizione degli studenti "Restaurant Business Management" Villorba

	CORSISTI	TOTALE	2020	2021	2022
A.A. 20/21 2° ANNO corso 1 6126-2-764-2019	19	9.500,00	3.166,67	6.333,33	
ESONERI	2	1.000,00	1.000,00		
A.A. 20/21 1° ANNO corso 2 6126-004-598-2020	21	10.500,00	3.500,00	7.000,00	
A.A. 21/22 2° ANNO corso 2 6126-004-598-2020	15	7.500,00		2.500,00	5.000,00
ESONERI	2	1.000,00		1.000,00	
A.A. 21/22 1° ANNO corso 3 6126-0004-733-2021	17	8.500,00		2.833,33	5.666,67
	76	38.000,00	7.666,67	19.666,67	10.666,67

Ripartizione per competenza delle quote di iscrizione degli studenti "Tourism Hospitality Management Bardolino"

	CORSISTI	TOTALE	2020	2021	2022
A.A. 20/21 2° ANNO corso 7 6126-3-764-2019	27	13.500,00	4.500,00	9.000,00	
A.A. 20/21 1° ANNO corso 8 6126-002-598-2020	22	11.000,00	3.666,67	7.333,33	
A.A. 21/22 2° ANNO corso 8 6126-002-598-2020	17	8.500,00		2.833,33	5.666,67
ESONERI	4	2.000,00		2.000,00	
A.A. 21/22 1° ANNO corso 9 6126-0002-733-2021	20	10.000,00		3.333,33	6.666,67
	90	45.000,00	8.166,67	24.500,00	12.333,33

Ripartizione per competenza delle quote di iscrizione degli studenti "Restaurant Business Management Valeggio sul Mincio"

	CORSISTI	TOTALE	2020	2021	2022
A.A. 20/21 2° ANNO corso 1 6126-2-764-2019	18	9.000,00	3.000,00	6.000,00	
A.A. 20/21 1° ANNO corso 2 6126-005-598-2020	20	10.000,00	3.333,33	6.666,67	
A.A. 21/22 2° ANNO corso 3 6126-005-598-2020	17	8.500,00		2.833,33	5.666,67
A.A. 21/22 1° ANNO corso 4 6126-0005-733-2021	12	6.000,00		2.000,00	4.000,00
	67	33.500,00	6.333,33	17.500,00	9.666,67

Ripartizione per competenza delle quote di iscrizione degli studenti "Mountain Hospitality Management Asiago"

	CORSISTI	TOTALE	2020	2021	2022
A.A. 20/21 2° ANNO corso 3 6126-4-764-2019	21	10.500,00	3.500,00	7.000,00	
ESONERI	1	500,00	500,00		
A.A. 20/21 1° ANNO corso 4 6126-003-598-2020	19	9.500,00	3.166,67	6.333,33	
A.A. 21/22 2° ANNO corso 4 6126-003-598-2020	19	9.500,00		3.166,67	6.333,33
A.A. 21/22 1° ANNO corso 5 6126-0003-733-2021	17	8.500,00		2.833,33	5.666,67
	77	38.500,00	7.166,67	19.333,33	12.000,00

Ripartizione per competenza delle quote di iscrizione degli studenti "Wellness Business Management Abano"

	CORSISTI	TOTALE	2020	2021	2022
A.A. 21/22 1° ANNO corso 1 6126-0007-733-2021	19	9.500,00		3.166,67	6.333,33
	19	9.500,00	0,00	3.166,67	6.333,33

La parte residuale delle quote 2021/2022 pari ad € 76.333,33 verrà iscritta per competenza nel bilancio successivo e contribuirà alla copertura degli oneri che verranno sostenuti nel 2022.

Ricavi per prestazioni di servizi

La Fondazione nel corso del 2021 ha realizzato le seguenti attività:

- corso di lingua inglese base per gli operatori del commercio ambulante del demanio marittimo, corrispettivo incassato pari a € 2.100,00;
- progetti in collaborazione con Università Ca' Foscari di Venezia -Istituto Veneto per il lavoro - Confartigianato e 4 ITS Veneti con l'obiettivo di affrontare delle "sfide progettuali" di aziende secondo la metodologia DESIGN THINKING, già peraltro utilizzata nei progetti 4.0 MIUR, con l'utilizzo di strumenti digitali o tecnologia 4.0, corrispettivi incassati per € 4.098,36;
- progetto "Destinazione Pensione Wildner" di Venezia, partner di progetto Università Cà Foscari, corrispettivo di € 6.000,00 Il progetto è stato avviato da Fondazione Venezia e Ca' Foscari nel giugno 2021, ha visto una prima fase "conoscitiva" presso Pensione Wildner a luglio, si è sviluppato da fine settembre al dicembre 2021 per concludersi con la presentazione del 16 dicembre presso M9 di Mestre;
- realizzazione del progetto SKYSCAPE in collaborazione con il Comune di Asiago, finanziato dalla Commissione Europea nell'ambito del programma di cooperazione transfrontaliera Interreg V-A Italia - Austria 2014- 2020 all'interno dell'Asse 2- Natura e Cultura che prevede la valorizzazione del patrimonio naturale e culturale presente nel territorio. Il progetto si pone come obiettivo quello di valorizzare il cielo stellato, inteso come bene collettivo da preservare, promuovendo una politica di sensibilizzazione sul tema dell'inquinamento luminoso al fine di sviluppare un nuovo prodotto turistico di sempre maggior interesse legato all'osservazione delle stelle. Le attività si concluderanno nel 2022 e l'importo di competenza 2021 è pari a € 2.383,74.

CONTRIBUTI DA ENTI PUBBLICI

Per il biennio 2019/2021 sono stati deliberati i seguenti contributi pubblici Miur e Regione Veneto (Decreto n.764/2019 del 04/06/2019):

-) Corso "Tourism Hospitality Management" di Jesolo (VE) € 169.352,40 (6126-0005-764-2019).
-) Corso "Tourism Hospitality Management" di Bardolino (VR) € 169.352,40 (6126-0003-764-2019).
-) Corso Mountain Hospitality Management" di Asiago (VI) € 169.352,40 a cui si aggiungano € 52.119,30 a titolo di contributo per la residenzialità (stanziamento massimo pari a € 66.000,00), per un totale di € 221.471,70 (6126-0004-764-2019).
-) Corso "Digital 4.0 Hospitality Management" di Jesolo (VE) € 169.352,40, (6126-0001-764-2019).
-) Corso "Restaurant Business Management" di Villorba (TV) € 169.352,40 (6126-0002-764-2019).
-) Corso "Restaurant Business Management" di Valeggio sul Mincio (VR) € 169.352,40 a cui si aggiungano € 18.000,00 a titolo di contributo per la residenzialità, per un totale di € 187.352,40 (6126-0006-676-2018)

Il contributo massimo per ciascun corso ammonta a € 169.352,40 e la modalità di rendicontazione sarà a "costi standard" parametrati al numero effettivo di studenti diplomati.

Il contributo per il corso di Villorba è stato rideterminato in € 159.733,40 sulla base di un numero di studenti inferiore di 1 unità rispetto al dato previsto in sede di progettazione del corso.

Il contributo per il corso di Valeggio sul Mincio è stato rideterminato in € 148.876,40 sulla base di un numero di studenti inferiore di 4 unità rispetto al dato previsto in sede di progettazione del corso.

Si è inoltre registrato un minor onere per il supporto della residenzialità degli allievi per il corso Asiago con una conseguente ulteriore riduzione del contributo massimo erogabile per questa attività (€ 66.000,00) pari ad € 13.880,70.

Il contributo per il biennio 2019-2021 risulta incassato per € 345.998,45 in data 20/12/2019.

Ripartizione per competenza contributo pubblico "Tourism Hospitality Management" Jesolo biennio 19-21

PROGETTO 6126-0005-764-2019	TOTALE
ESERCIZIO 2019 (9° CORSO 1° ANNO)	28.225,40
ESERCIZIO 2020 (9° CORSO 1° e 2° ANNO)	84.676,20
ESERCIZIO 2021 (9° CORSO 2° ANNO SALDO)	56.450,80
	169.352,40

Ripartizione per competenza contributo pubblico "Tourism Hospitality Management" Bardolino" biennio 19-21

PROGETTO 6126-0003-764-2019	TOTALE
ESERCIZIO 2019 (7° CORSO 1° ANNO)	28.225,40
ESERCIZIO 2020 (7° CORSO 1° e 2° ANNO)	84.676,20
ESERCIZIO 2021 (7° CORSO 2° ANNO SALDO)	56.450,80
	169.352,40

Ripartizione per competenza contributo pubblico "Mountain Hospitality Management" Asiago biennio 19-21

Importo complessivo del servizio di residenzialità

PROGETTO 6126-0004-764-2019	TOTALE
ESERCIZIO 2019 (3° CORSO 1° ANNO)	39.225,40
ESERCIZIO 2020 (3° CORSO 1° e 2° ANNO)	117.676,20
ESERCIZIO 2021 (3° CORSO 2° ANNO SALDO)	64.570,10
	221.471,70

Ripartizione per competenza contributo pubblico "Digital 4.0 Hospitality Management" Jesolo biennio 19-21

PROGETTO 6126-0001-764-2019	TOTALE
ESERCIZIO 2019 (2° CORSO 1° ANNO)	28.225,40
ESERCIZIO 2020 (2° CORSO 1° e 2° ANNO)	84.676,20
ESERCIZIO 2021 (2° CORSO 2° ANNO SALDO)	56.450,80
	169.352,40

Ripartizione per competenza contributo pubblico “Restaurant Business Management” di Villorba biennio 19-21

PROGETTO 6126-0002-764-2019	TOTALE
ESERCIZIO 2019 (1° CORSO 1° ANNO)	28.225,40
ESERCIZIO 2020 (1° CORSO 1° e 2° ANNO)	84.676,20
ESERCIZIO 2021 (1° CORSO 2° ANNO SALDO)	46.831,80
	159.733,40

Ripartizione per competenza contributo pubblico “Restaurant Business Management” di Valeggio sul Mincio” biennio 19-21.

Importo comprensivo del servizio di residenzialità € 18.000,00

PROGETTO 6126-0006-764-2019	TOTALE
ESERCIZIO 2019 (3° CORSO 1° ANNO)	31.225,40
ESERCIZIO 2020 (3° CORSO 1° e 2° ANNO)	80.850,87
ESERCIZIO 2021 (3° CORSO 2° ANNO SALDO)	36.800,13
	148.876,40

Per il biennio 2020/2022 sono stati deliberati i seguenti contributi pubblici M.I. e Regione Veneto rif.DGR 598/2020 del 12/05/2020 (Decreto n.729 del 16/09/2020):

-) Corso “Tourism Hospitality Management” di Jesolo (VE) € 169.352,40;
-) Corso “Tourism Hospitality Management” di Bardolino (VR) € 169.352,40.
-) Corso “Mountain Hospitality Management” di Asiago (VI) € 169.352,40 a cui si aggiungano € 66.000,00 a titolo di contributo per la residenzialità, per un totale di € 235.352,40.
-) Corso “Digital 4.0 Hospitality Management” di Jesolo (VE) € 169.352,40;
-) Corso “Restaurant Business Management” di Villorba (TV) € 169.352,40;
-) Corso “Restaurant Business Management” di Valeggio (VR) € 169.352,40 a cui si aggiungano € 18.000,00 a titolo di contributo per la residenzialità, per un totale di € 187.352,40.

La modalità di rendicontazione sarà a “costi standard” parametrati al numero effettivo di studenti diplomati.

I contributi per i percorsi che hanno già registrato il ritiro di alcuni studenti sono stati prudenzialmente rideterminati con una decurtazione di € 9,619,00 per ciascun studente ritirato che comporti la diminuzione del numero minimo di studenti per corso:

- Asiago 1 studente ritirato con un contributo rideterminato in € 225.733,40
- Villorba 3 studenti ritirati con un contributo rideterminato in € 140.495,40;
- Valeggio sul Mincio 4 studenti ritirati con un contributo rideterminato in € 148.876,40.

Il contributo per il biennio 2020-2022 risulta incassato per € 360.203,12 in data 10/11/2020.

Ripartizione per competenza contributo pubblico “Tourism Hospitality Management” Jesolo biennio 20-22

PROGETTO 6126-001-598-2020	TOTALE
ESERCIZIO 2020 (10° CORSO 1° ANNO)	28.225,40
ESERCIZIO 2021 (10° CORSO 1° e 2° ANNO)	84.676,20
ESERCIZIO 2022 (10° CORSO 2° ANNO SALDO)	56.450,80
	169.352,40

Ripartizione per competenza contributo pubblico “Tourism Hospitality Management” Bardolino biennio 20-22

PROGETTO 6126-002-598-2020	TOTALE
ESERCIZIO 2020 (8° CORSO 1° ANNO)	28.225,40
ESERCIZIO 2021 (8° CORSO 1° e 2° ANNO)	84.676,20
ESERCIZIO 2022 (8° CORSO 2° ANNO SALDO)	56.450,80
	169.352,40

Ripartizione per competenza contributo pubblico “Mountain Hospitality Management” di Asiago biennio 20-22. Importo comprensivo del servizio di residenzialità € 66.000,00

PROGETTO 6126-003-598-2020	TOTALE
ESERCIZIO 2020 (4° CORSO 1° ANNO)	37.622,23
ESERCIZIO 2021 (4° CORSO 1° e 2° ANNO)	112.866,70
ESERCIZIO 2022 (4° CORSO 2° ANNO SALDO)	75.244,47
	225.733,40

Ripartizione per competenza contributo pubblico “Digital 4.0 Hospitality Management” di Jesolo biennio 20-22

PROGETTO 6126-006-598-2020	TOTALE
ESERCIZIO 2020 (3° CORSO 1° ANNO)	28.225,40
ESERCIZIO 2021 (3° CORSO 1° e 2° ANNO)	84.676,20
ESERCIZIO 2022 (3° CORSO 2° ANNO SALDO)	56.450,80
	169.352,40

Ripartizione per competenza contributo pubblico “Restaurant Business Management” di Villorba biennio 20-22

PROGETTO 6126-004-598-2020	TOTALE
ESERCIZIO 2020 (2° CORSO RBM 1° ANNO)	28.225,40
ESERCIZIO 2021 (2° CORSO RBM 1° e 2° ANNO)	70.247,70
ESERCIZIO 2022 (2° CORSO RBM 2° ANNO SALDO)	42.022,30
	140.495,40

Ripartizione per competenza contributo pubblico “Restaurant Business Management” di Valeggio biennio 20-22. Importo comprensivo del servizio di residenzialità € 18.000,00

PROGETTO 6126-005-598-2020	TOTALE
ESERCIZIO 2020 (4° CORSO RBM 1° ANNO)	31.225,40
ESERCIZIO 2021 (4° CORSO RBM 1° e 2° ANNO)	74.438,20
ESERCIZIO 2021 (4° CORSO RBM 2° ANNO SALDO)	43.212,80
	148.876,40

Per il biennio 2021/2023 sono stati deliberati i seguenti contributi pubblici M.I. e Regione Veneto (Decreto n.733/2021 del 27/07/2021):

-) Corso “Tourism Hospitality Management” di Jesolo (VE) € 197.577,80;
-) Corso “Tourism Hospitality Management” di Bardolino (VR) € 197.577,80;
-) Corso “Mountain Hospitality Management” di Asiago (VI) € 197.577,80 a cui si aggiungano € 66.000,00 a titolo di contributo per la residenzialità, per un totale di € 263.577,80;
-) Corso “Digital 4.0 Hospitality Management” di Jesolo (VE) € 197.577,80;
-) Corso “Restaurant Business Management” di Villorba (TV) € 197.577,80;
-) Corso “Restaurant Business Management” di Valeggio (VR) 197.577,80;
-) Corso “Wellness Hospitality Management” di Abano (PD) € 197.577,80;
-) Contributo a sostegno della residenzialità degli studenti ITS turismo € 27.000.

Il contributo massimo per ciascun corso ammonta a € 197.577,80 la modalità di rendicontazione sarà a “costi standard” parametrati al numero effettivo di studenti diplomati.

Il contributo a sostegno della residenzialità viene imputato a bilancio sulla base degli oneri di competenza registrati in contabilità.

I contributi per i percorsi che hanno già registrato il ritiro di alcuni studenti sono stati prudenzialmente rideterminati con una decurtazione di € 9,619,00 per ciascun studente ritirato che comporti la diminuzione del numero minimo di studenti per corso:

- Asiago 3 studenti ritirati con un contributo rideterminato in € 224.820,80 (per tale corso si è provveduto a diminuire anche il contributo complessivo di residenzialità per un importo pari a € 9.900,00 ovvero 3 quote da € 3.300,00)
- Villorba 2 studenti ritirati con un contributo rideterminato in € 178.339,80;
- Valeggio sul Mincio 8 studenti ritirati con un contributo rideterminato in € 120.625,80;
- Abano 1 studente ritirato con un contributo rideterminato in € 187.958,80.

Il contributo per il biennio 2021-2023 risulta incassato per € 891.436,76 in data 14/12/2021. L'importo imputato per competenza è di € **218.513,10** mentre € 672.950,66 risultano iscritti tra i risconti passivi.

Ripartizione per competenza contributo pubblico "Tourism Hospitality Management" Jesolo biennio 21-23

PROGETTO 6126-0001-733-2021	TOTALE
ESERCIZIO 2021 (11° CORSO 1° ANNO)	32.929,63
ESERCIZIO 2022 (11° CORSO 1° e 2° ANNO)	98.788,90
ESERCIZIO 2023 (11° CORSO 2° ANNO SALDO)	65.859,27
	197.577,80

Ripartizione per competenza contributo pubblico "Tourism Hospitality Management" Bardolino biennio 21-23

PROGETTO 6126-0002-733-2021	TOTALE
ESERCIZIO 2021 (9° CORSO 1° ANNO)	32.929,63
ESERCIZIO 2022 (9° CORSO 1° e 2° ANNO)	98.788,90
ESERCIZIO 2023 (9° CORSO 2° ANNO SALDO)	65.859,27
	197.577,80

Ripartizione per competenza contributo pubblico "Mountain Hospitality Management" di Asiago biennio 21-23. Importo comprensivo del servizio di residenzialità € 56.100,00

PROGETTO 6126-0003-733-2021	TOTALE
ESERCIZIO 2021 (5° CORSO 1° ANNO)	37.470,13
ESERCIZIO 2022 (5° CORSO 1° e 2° ANNO)	112.410,40
ESERCIZIO 2023 (5° CORSO 2° ANNO SALDO)	74.940,27
	224.820,80

Ripartizione per competenza contributo pubblico "Digital 4.0 Hospitality Management" di Jesolo biennio 21-23

PROGETTO 6126-0006-733-2021	TOTALE
ESERCIZIO 2021 (4° CORSO RBM 1° ANNO)	32.929,63
ESERCIZIO 2022 (4° CORSO RBM 1° e 2° ANNO)	98.788,90
ESERCIZIO 2023 (4° CORSO RBM 2° ANNO SALDO)	65.859,27
	197.577,80

Ripartizione per competenza contributo pubblico "Restaurant Business Management" di Villorba biennio 21-23

PROGETTO 6126-0004-733-2021	TOTALE
ESERCIZIO 2021 (3° CORSO RBM 1° ANNO)	29.723,30
ESERCIZIO 2022 (3° CORSO RBM 1° e 2° ANNO)	89.169,90
ESERCIZIO 2023 (3° CORSO RBM 2° ANNO SALDO)	59.446,60
	178.339,80

Ripartizione per competenza contributo pubblico "Restaurant Business Management" di Valeggio biennio 19-21

PROGETTO 6126-0005-733-2021	TOTALE
ESERCIZIO 2021 (5° CORSO RBM 1° ANNO)	20.104,30
ESERCIZIO 2022 (5° CORSO RBM 1° e 2° ANNO)	60.312,90
ESERCIZIO 2023 (5° CORSO RBM 2° ANNO SALDO)	40.208,60
	120.625,80

Ripartizione per competenza contributo pubblico "Wellness Hospitality Management" di Abano biennio 21-23

PROGETTO 6126-0002-733-2021	TOTALE
ESERCIZIO 2021 (1° CORSO 1° ANNO)	31.326,47
ESERCIZIO 2022 (1° CORSO 1° e 2° ANNO)	93.979,40
ESERCIZIO 2023 (1° CORSO 2° ANNO SALDO)	62.652,93
	187.958,80

Ripartizione per competenza contributo pubblico “sostegno alla residenzialità” biennio 21-23

PROGETTO 6126-0008-733-2021	TOTALE
ESERCIZIO 2021	1.100,00
ESERCIZIO 2022 – 2023	25.900,00
	27.000,00

Nell'ambito dell'adesione della Fondazione al “Progetto Erasmus – Progetto 2019-1-IT02-KA103-061703 l'Istituto Nazionale Documentazione Innovazione Ricerca Educativa I.N.D.I.R.E. ha assegnato un contributo di € 23.928,00 L'acconto del contributo incassato il 17/07/2019 ammonta a € 19.048,00. L'importo non utilizzato nel 2020, a causa delle limitazioni connesse alla diffusione della pandemia da COVID19, è stato utilizzato nel 2021 per finanziare l'esperienza all'estero per 13 studenti e 2 membri dello staff ITS per un valore di competenza pari a € 15.857,60.

La Fondazione ha usufruito di un contributo di € 6.256,32 erogato dal Ministero nell'ambito delle attività ITS 4.0 per il progetto “Ville Venete: Realtà tra passato e futuro” finalizzato a rendere il più possibile completa e memorabile l'esperienza in villa per i diversi tipi di fruitori: wedding, turisti pernottanti, visitatori.

La Fondazione in data 20/10/2020 ha richiesto al Comune di Jesolo un contributo a sostegno delle spese di gestione della nuova sede con una particolare attenzione a tutte quelle strumentazioni e a quei servizi che sono riconducibili all'emergenza Covid-19 con l'obiettivo di migliorare la fruizione degli spazi dell'immobile e renderli sicuri per l'utenza sia esterna che interna.

Il Comune di Jesolo con delibera di giunta nr. 417 del 21/12/2021 ha assegnato un contributo straordinario di € 30.000,00, liquidato il 15/02/2022 e rilevato per competenza nell'esercizio 2021.

La voce contributi pubblici in denaro risulta così composta

DESCRIZIONE	IMPORTO
JESOLO THM 19/21 (9° CORSO 2° ANNO)	56.450,80
BARDOLINO THM 19/21 (7° CORSO 2° ANNO)	56.450,80
ASIAGO MHM 19/21 (3° CORSO 2° ANNO)	64.570,10
JESOLO 4.0 19/21 (2° CORSO 2° ANNO)	56.450,80
VILLORBA RBM 19/21 (1° CORSO 2° ANNO)	46.831,80
VALEGGIO RBM 19/21 (3° CORSO 2° ANNO)	36.800,13
JESOLO THM 20/22 (10° CORSO 1°-2° ANNO)	84.676,20
BARDOLINO THM 20/22 (8° CORSO 1°-2° ANNO)	84.676,20
ASIAGO MHM 20/22 (4° CORSO 1°-2° ANNO)	112.866,70
JESOLO 4.0 20/22 (3° CORSO 1°-2° ANNO)	84.676,20
VILLORBA RBM 20/22 (2° CORSO 1°-2° ANNO)	70.247,70
VALEGGIO RBM 20/22 (4° CORSO 1°-2° ANNO)	74.438,20
JESOLO THM 21/23 (11° CORSO 1° ANNO)	32.929,63
BARDOLINO THM 21/23 (9° CORSO 1° ANNO)	32.929,63
ASIAGO MHM 21/23 (5° CORSO 1° ANNO)	37.470,13
JESOLO 4.0 21/23 (4° CORSO 1° ANNO)	32.929,63
VILLORBA RBM 21/23 (3° CORSO 1° ANNO)	29.723,30
VALEGGIO RBM 21/23 (5° CORSO 1° ANNO)	20.104,30
ABANO WHM 21/23 (1° CORSO 1° ANNO)	31.326,47
RESIDENZIALITA' 2021/2023	1.100,00
CONTRIBUTO M.I.U.R. 4.0	6.256,32
CONTRIBUTO ERASMUS	15.857,60
COMUNE DI JESOLO	30.000,00
TOTALE	1.099.762,64

Altri ricavi, rendite e proventi

L'importo è relativo alla cessione di alcuni computer interamente ammortizzati, di proprietà della Fondazione, agli studenti che ne avevano avuto l'utilizzo in comodato gratuito durante il ciclo di studi biennale e per il residuo a proventi straordinari relative al riconciliazione della voce fatture da ricevere.

COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

Costi e oneri da attività di interesse generale

DESCRIZIONE	2021	2020
Materiali e attrezzature	17.827,28	4.861,78
Progettazione	17.348,00	15.672,00
Selezione candidati	7.785,74	6.702,00
Direzione e coordinamento	53.071,61	51.331,69
Docenza	403.945,39	407.985,09
Commissioni esami finali	19.912,45	18.445,69
Oneri missioni e trasferte	7.349,10	3.645,81
Promozione, pubblicità e orientamento	79.296,93	56.825,23
Organizzazione stage e tutoraggio	3.550,56	7.400,00
Sussidi a studenti	29.727,26	17.206,32
Convenzioni con Istituti	16.575,95	16.823,35
Sostegno Residenzialità	72.556,05	48.703,50
Ammortamenti	7.313,85	7.315,85
Servizi destinati alla didattica	9.148,30	30.362,01
Visite didattiche (Italia e Estero)	5.431,75	12.305,20
Accantonamento fondo oneri futuri	50.000,00	180.000,00
TOTALE	800.840,22	885.585,52

L'esercizio 2021 ha visto l'avvio di sei nuovi corsi:

- undicesimo corso a Jesolo, nono a Bardolino per Tourism Hospitality Management;
- quarto corso a Valeggio sul Mincio, terzo a Villorba per Restaurant Business Management;
- quinto corso ad Asiago per Mountain Hospitality Management
- quarto corso a Jesolo per Digital 4.0 Hospitality Management;
- primo corso ad Abano per Wellness Hospitality Management.

L'onere relativo alle docenze ammonta a € 403.945,39 di cui 136.247,06 per Jesolo (€ 178.036,96 nel 2020), € 67.631,38 per Bardolino, (€ 63.797,90 nel 2020), € 66.857,96 per Asiago (€ 55.524,40 nel 2020), € 54.217,87 per Valeggio sul Mincio (€ 64.880,40 nel 2020), € 68.603,65 per Lancenigo di Villorba (TV) (€ 45.745,43 nel 2020), ed € 10.387,18 per il nuovo corso di Abano Terme.

L'onere per la docenza risulta mediamente inferiore al dato 2020 perché l'avvio dei corsi per l'esercizio 2021 è stato posticipato di un mese.

L'attività di pubblicità e promozione finalizzata a far conoscere l'attività dell'ITS è stata coordinata dalla società Rete33 (onere annuo comprensivo di iva € 22.854,00). Nel 2021 si è registrato un incremento di tali oneri connesso alla necessità di monitorare l'andamento delle iscrizioni ai nuovi corsi in particolare nella nuova sede di Abano Terme (PD) con l'obiettivo di raggiungere le previsioni effettuate in sede di progettazione.

La Fondazione in base a criteri di merito e situazione economica (indicatori ISEE), ha potuto esonerare dal pagamento della quota di iscrizione, 9 studenti del secondo anno dei corsi di Jesolo, 2 studenti del secondo anno di Villorba e 4 studenti del secondo anno di Bardolino onere complessivo € 7.500,00. Sono state inoltre liquidate 16 borse di studio da € 500,00 relative al 2020 e stanziati ulteriori 4.500,00 euro da assegnare agli studenti dei secondi anni più meritevoli.

Per l'affidamento di attività amministrative, tecniche ed ausiliare e l'utilizzo di laboratori e attrezzature delle sedi di Jesolo, Bardolino, Valeggio sul Mincio, Villorba di Treviso, Asiago e Abano sono state stipulate apposite convenzioni.

Per competenza nel bilancio 2021 sono stati imputati € 1.472,74 relativamente alla convenzione con l'I.P.S.S.A.R.C.T. "E. Cornaro", € 2.552,50 relativamente alla convenzione con l'Ist.Sec.Sup. "Luigi Carnacina", € 3.610,35 per l'Istituto d'Istruzione Superiore di Asiago "Mario Rigoni Stern", € 6.440,36 per

l'Istituto "Alberini" di Villorba di Treviso, € 2.500,00 per i locali di Villa Bassi ad Abano Terme ed € 2.959,25 per l'azienda Mario Foroni di Valeggio sul Mincio, sede messa a disposizione con il supporto del Comune di Valeggio.

Per quanto riguarda i corso attivati ad Asiago e Valeggio sul Mincio si registrano oneri per € 72.556,05 inerenti ai costi di residenzialità degli studenti sostenuti dalla Fondazione. Il dato risulta superiore rispetto al 2020 a causa della riduzione delle limitazioni connesse all'emergenza COVID19 e alla conseguente graduale ripresa dell'attività formativa in presenza.

La quasi totalità dei viaggi di studio e visite aziendali programmati sono stati sospesi a causa dell'emergenza epidemiologica. Le attività riprenderanno nei prossimi corsi, appena la situazione permetterà gli spostamenti in Italia e all'estero in sicurezza.

Per favorire le esperienze all'estero degli studenti dei corsi ITS, la Fondazione ha aderito a "Erasmus+", il nuovo programma dell'Unione Europea a favore dell'istruzione, della formazione, dei giovani e dello sport contribuendo a finanziare parzialmente 13 stage all'estero

Il progetto Erasmus 2019-1-IT02-KA103-061703 è stato avviato a marzo 2021 in modalità on line e a maggio si è potuto procedere con l'attività in presenza nelle varie località: Cork (Irlanda), Sliema (Malta), Valentia (Spagna) e Berlino Germania (solo on line).

La voce materiali e attrezzature didattiche si riferisce all'acquisto di testi, materiale e attrezzature varie mentre le quote di ammortamento sono legate agli acquisti di attrezzature in particolar modo PC, concessi in comodato gratuito agli studenti per la durata del loro corso di studio (quota ammortamento 2021 € 7.313,85).

La parte residuale dei proventi 2021 non ancora utilizzati, è stata accantonata nel Fondo oneri futuri istituito per garantire alla Fondazione il finanziamento delle attività formative dei prossimi anni a fronte di un'attività crescente, senza dover intaccare la propria disponibilità patrimoniale e per poter far fronte ad eventuali riduzioni connesse all'esito della verifica rendicontale sui progetti conclusi, da parte della Regione Veneto.

COSTI E ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI

Il contratto di concessione d'uso gratuito della Scuola Colombo stipulato con il Comune di Jesolo prevede la sottoscrizione di fidejussione bancaria per € 50.000,00 a garanzia di eventuali danni all'immobile. L'onere annuo a carico della Fondazione ammonta a € 1.125,00.

La Fondazione ha stipulato un finanziamento di € 300.000,00 per l'acquisto delle dotazioni della nuova sede (interessi passivi annui pari ad € 7.106,24).

COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE

L'IVA addebitata negli acquisti di beni e servizi effettuati dalla Fondazione costituisce a tutti gli effetti un costo in forza dell'applicazione del pro-rata di indetraibilità in misura del 100%. Gli importi riportati nello schema di bilancio risultano quindi comprensivi di IVA ed eventuali rivalse previdenziali.

DESCRIZIONE	2021	2020
Oneri Personale dipendente	212.884,16	186.844,91
Oneri revisione contabile	3.172,00	3.172,00
Consulenza fiscale e amministrativa	6.760,00	7.612,80
Consulente del lavoro	7.218,98	8.313,97
Altre Consulenze professionali	36.376,61	39.651,35
Collaborazioni professionali	4.850,00	5.226,00
Telefoniche, postali e spedizioni	3.216,16	3.552,63
Servizi e manutenzioni	88.085,68	58.829,95
Materiali e attrezzature	5.450,26	8.257,74
Assicurazioni	5.455,04	8.087,65
Funzionamento CTS	4.020,00	1.500,00
Oneri generali diversi	4.616,43	2.530,13
Quote ammortamento	86.423,01	39.236,62
TOTALE	468.528,33	372.815,75

Gli oneri del Personale dipendente sono costituiti dagli oneri connessi ai cinque contratti di lavoro dipendente a tempo indeterminato e ai quattro contratti a tempo determinato stipulati dalla Fondazione. L'onere complessivo del personale dipendente per l'esercizio 2021 ammontava a € 212.884,61 si registra quindi un incremento di € 26.039,25.

L'aumento degli oneri connessi alle consulenze legali è legato alla stesura della convenzione con il Comune di Jesolo per l'utilizzo della nuova sede, consulenze professionali legate ai compensi erogati per la realizzazione dei vari progetti: Speed Up - IVL, Upskill 4.0-Fondazione Venezia, ITS 4.0 M.I., Skyscape Comune di Asiago

Con l'apertura della nuova sede di Jesolo la Fondazione ha acquistato mobili, arredi, attrezzature necessarie all'operatività dell'ente e adeguato o realizzato nuovi impianti. Si registrano inoltre nuovi oneri per utenze, servizi di pulizia e sorveglianza.

La Fondazione ITS non è gravata direttamente da alcun canone di locazione relativamente agli spazi occupati presso l'I.P.S.S.A.R.C.T. "E. Cornaro" di Jesolo, l'Ist.Sec.Sup. "Luigi Carnacina" di Bardolino, dell'Accademia Mario Foroni del Comune di Valeggio sul Mincio (VR), l'Istituto d'Istruzione Superiore di Asiago "Mario Rigoni Stern" e la Barchessa di Villa Bassi ad Abano Terme. Il Comune di Jesolo contribuisce all'attività della Fondazione con la concessione ad uso gratuito dei locali della Scuola Colombo di Jesolo.

Imposte e Tasse

L'IRAP di competenza dell'esercizio (€ 12.089,00) è stata calcolata applicando il metodo retributivo sull'ammontare complessivo dell'imponibile previdenziale dei lavoratori dipendenti e compensi dei collaboratori occasionali.

Proventi e oneri figurativi

Il Comune di Valeggio ospiterà presso gli spazi dell'Accademia Mario Foroni, i corsi per Tecnico superiore per la gestione di strutture e servizi ristorativi. La compartecipazione del Comune viene quantificata in € 1.220,00.

Il Comune di Jesolo contribuisce all'attività della Fondazione con la concessione ad uso gratuito dei locali della Scuola Colombo di Jesolo, tale contributo è stato quantificato dal Comune con lettera del 25/02/2021 in € 50.000,00.

La Fondazione utilizza 2 aule e il laboratorio dell'Istituto E.Cornaro di Jesolo per lo svolgimento degli esami di qualifica del secondo anno oltre alla possibilità di utilizzare la sala conferenze. Il contributo in natura da parte della città Metropolitana di Venezia viene convenzionalmente quantificato in € 2.000,00.

I corsi di Abano vengono ospitati nei locali della Barchessa di Villa Bassi messi a disposizione dal 1 agosto 2021 ad uso gratuito dal Comune di Abano Terme. Sulla base delle tariffe comunicate dal Comune l'apporto viene quantificato in € 54.900.

I corsi di Bardolino vengono ospitati negli spazi resi disponibili dall'Istituto Secondario Superiore "Luigi Carnacina" della Provincia di Verona.

I corsi di Asiago vengono ospitati negli spazi resi disponibili dall'Istituto d'Istruzione Superiore di Asiago "Mario Rigoni Stern" della Provincia di Vicenza.

I corsi di Villorba vengono ospitati negli spazi resi disponibili dall'Istituto d'Istruzione Superiore Alberini della Provincia di Treviso.

Per queste ultime fattispecie non avendo ricevuto nessuna indicazione dalle Amministrazioni sulle modalità di quantificazione del contributo, sulla base degli spazi messi a disposizione, si è convenzionalmente utilizzato come dato di riferimento l'importo comunicato dalla città Metropolitana di Venezia per gli spazi dell'Istituto Cornaro, valorizzando tale apporti in € 30.600,00 per ciascuna sede.

La voce è inoltre relativa alla rinuncia del rimborso spese per la partecipazione da parte di alcuni membri del Comitato Scientifico (€ 240,00), ad alcune docenze prestate con la rinuncia del relativo compenso (€ 2.310,00) e alla valorizzazione dell'utilizzo gratuito del software per la gestione prenotazioni concessa da Fiavet (€1.000,00).