

Allegato alla delibera di C.C. n. 2019/113 del 19.12.2019

Protocolli vari

COMUNE DI JESOLO

BILANCIO DI PREVISIONE

2020 - 2022

ALLEGATI

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

**AGGIORNATI CON L'EMENDAMENTO
PROT. N. 87379 DEL 09.12.2019
APPROVATO DAL CONSIGLIO COMUNALE**

INDICE

• VERIFICA EQUILIBRI.....	1
• COMPOSIZIONE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ.....	4
• PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	10
• LA TABELLA DEI PARAMETRI DI RISCONTRO DELLA SITUAZIONE DI DEFICITARIETÀ STRUTTURALE	11
• TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO.....	12
• SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE.....	13
• L'ELENCO DEGLI INDIRIZZI INTERNET DI PUBBLICAZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE, DEL BILANCIO CONSOLIDATO	20
• PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEL VINCOLO DI SPESA DEL PERSONALE DI CUI ALL'ART.1, COMMA 557, DELLA LEGGE N. 296 27.12.2016.....	21
• RISPETTO LIMITI FONDO RISERVA E FONDO RISERVA DI CASSA ART. 166 D.LGS. 267/2000...22	
• RISPETTO DEL LIMITE MASSIMO DELLE SPESE DI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO, CON CONVENZIONE E CON COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE, DI CUI ALL'ART. 9. COMMA 28 DEL D.L. 78/2010.....	23
• ELENCO SPESE FINANZIATE CON I PROVENTI DEI TITOLI ABILITATIVI EDILIZI E RELATIVE SANZIONI DI CUI ALL'ART. 1 COMMA 460 L. 232/2016.....	24



Comune di Jesolo

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2022

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			23.381.506,11		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		48.935.364,00	46.304.364,00	46.474.636,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinabili al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		51.804.242,00	49.085.984,00	49.128.262,00
<i>di cui:</i>					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			<i>2.285.170,00</i>	<i>2.406.170,00</i>	<i>2.406.170,00</i>
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		389.814,00	318.322,00	446.316,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-3.258.692,00	-3.099.942,00	-3.099.942,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		3.299.742,00	3.140.992,00	3.140.992,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		41.050,00	41.050,00	41.050,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		300.000,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		14.704.461,00	10.140.035,00	10.089.035,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		3.299.742,00	3.140.992,00	3.140.992,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		4.850.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		41.050,00	41.050,00	41.050,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estizione anticipata di prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		6.895.769,00	4.040.093,00	3.989.093,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		4.850.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		4.850.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
EQUILIBRIO FINALE					
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:					
Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.			0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

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

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

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



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio Finanziario 2020

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	37.395.343,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	23.055.192,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	14.340.151,00	1.268.829,77	1.268.829,77	8,85 %
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1000000	TOTALE TITOLO 1	37.395.343,00	1.268.829,77	1.268.829,77	3,39 %
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	3.979.991,00	0,00	0,00	0,00 %
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	220.000,00	595,84	595,84	0,27 %
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	34.880,00	525,25	525,25	1,51 %
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	6.000,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	6.000,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2000000	TOTALE TITOLO 2	4.240.871,00	1.121,09	1.121,09	0,03 %
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.256.442,00	9.144,62	9.144,62	0,28 %
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3.136.274,00	1.126.343,41	1.126.343,41	35,91 %
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	6.769,00	0,00	0,00	0,00 %
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	899.665,00	0,00	0,00	0,00 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	7.299.150,00	1.135.488,03	1.135.488,03	15,56 %
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	50.000,00	0,00	0,00	0,00 %
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	354.761,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	314.828,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	39.933,00	0,00	0,00	0,00 %
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	212.700,00	0,00	0,00	0,00 %
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	4.487.000,00	0,00	0,00	0,00 %
4000000	TOTALE TITOLO 4	5.104.461,00	0,00	0,00	0,00 %



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio Finanziario 2020

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	4.850.000,00	0,00	0,00	0,00 %
5000000	TOTALE TITOLO 5	4.850.000,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE GENERALE (**)	58.889.825,00	2.405.438,89	2.405.438,89	4,08 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	53.785.364,00	2.405.438,89	2.405.438,89	4,47 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	5.104.461,00	0,00	0,00	0,00 %

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

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

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

Come consentito principio contabile 4/2 imputazione nel 2020 è per 95%, quindi 2.285.170 euro.



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio Finanziario 2021

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	37.245.343,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	23.055.192,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	14.190.151,00	1.245.551,47	1.245.551,47	8,78 %
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1000000	TOTALE TITOLO 1	37.245.343,00	1.245.551,47	1.245.551,47	3,34 %
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2.215.991,00	0,00	0,00	0,00 %
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	220.000,00	595,84	595,84	0,27 %
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	34.880,00	525,25	525,25	1,51 %
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	6.000,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	6.000,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2000000	TOTALE TITOLO 2	2.476.871,00	1.121,09	1.121,09	0,05 %
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.639.442,00	9.144,62	9.144,62	0,35 %
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3.036.274,00	1.150.352,82	1.150.352,82	37,89 %
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	6.769,00	0,00	0,00	0,00 %
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	899.665,00	0,00	0,00	0,00 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	6.582.150,00	1.159.497,44	1.159.497,44	17,62 %
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	50.000,00	0,00	0,00	0,00 %
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	54.761,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	14.828,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	39.933,00	0,00	0,00	0,00 %
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	52.500,00	0,00	0,00	0,00 %
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	3.982.774,00	0,00	0,00	0,00 %
4000000	TOTALE TITOLO 4	4.140.035,00	0,00	0,00	0,00 %



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio Finanziario 2021

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00 %
5000000	TOTALE TITOLO 5	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE GENERALE (***)	53.444.399,00	2.406.170,00	2.406.170,00	4,50 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	49.304.364,00	2.406.170,00	2.406.170,00	4,88 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	4.140.035,00	0,00	0,00	0,00 %

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

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

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



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio Finanziario 2022

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	37.245.343,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	23.055.192,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	14.190.151,00	1.245.551,47	1.245.551,47	8,78 %
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1000000	TOTALE TITOLO 1	37.245.343,00	1.245.551,47	1.245.551,47	3,34 %
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2.195.991,00	0,00	0,00	0,00 %
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	220.000,00	595,84	595,84	0,27 %
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	34.880,00	525,25	525,25	1,51 %
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	6.000,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	6.000,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2000000	TOTALE TITOLO 2	2.456.871,00	1.121,09	1.121,09	0,05 %
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.639.442,00	9.144,62	9.144,62	0,35 %
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3.036.274,00	1.150.352,82	1.150.352,82	37,89 %
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	6.769,00	0,00	0,00	0,00 %
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1.089.937,00	0,00	0,00	0,00 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	6.772.422,00	1.159.497,44	1.159.497,44	17,12 %
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	50.000,00	0,00	0,00	0,00 %
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	54.761,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	14.828,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	39.933,00	0,00	0,00	0,00 %
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	51.500,00	0,00	0,00	0,00 %
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	3.932.774,00	0,00	0,00	0,00 %
4000000	TOTALE TITOLO 4	4.089.035,00	0,00	0,00	0,00 %



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio Finanziario 2022

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00 %
5000000	TOTALE TITOLO 5	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE GENERALE (***)	53.563.671,00	2.406.170,00	2.406.170,00	4,49 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	49.474.636,00	2.406.170,00	2.406.170,00	4,86 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	4.089.035,00	0,00	0,00	0,00 %

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

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

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



PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
1) Entrate correnti di natura tributara, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	38.335.853,66	37.872.242,00	37.395.343,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	2.480.623,57	3.237.713,00	4.240.871,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	6.804.141,50	7.453.930,00	7.299.150,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		47.620.618,73	48.563.885,00	48.935.364,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale	(+)	4.762.061,87	4.856.388,50	4.893.536,40
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ 2019	(-)	69.030,00	52.945,00	92.884,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	126.891,04	78.734,30	28.304,57
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		4.566.140,83	4.724.709,20	4.772.347,83
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/ 2019	(+)	1.798.463,64	1.408.651,45	1.090.330,43
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	4.850.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
TOTALE		6.648.463,64	4.408.651,45	4.090.330,43
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		3.105.412,03	2.070.105,96	1.035.053,04
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00



Comune di Jesolo

BILANCIO CONSUNTIVO 2018

PARAMETRI DI DEFICITARIETA' DEL 20/02/2018 DELL'OSSERVATORIO PER LA FINANZA LOCALE

PARAMETRO	CODICE INDICATORE	DENOMINAZIONE INDICATORE	DEFICITARIETA' DEL PARAMETRO SECONDO I PARAMETRI DELL'OSSERVATORIO	PARAMETRO RISCONTRATO	PARAMETRO DEFICITARIO?
P1	1.1	Indicatori sintetici di bilancio: Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	> 48 %	21,05 %	NO
P2	2.8	Indicatori sintetici di bilancio: Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	< 22 %	66,70 %	NO
P3	3.2	Anticipazioni chiuse solo contabilmente	> 0 %	0,00 %	NO
P4	10.3	Indicatori sintetici di bilancio: Sostenibilità dei debiti finanziari	> 16 %	1,45 %	NO
P5	12.4	Indicatori sintetici di bilancio: Sostenibilità del disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	> 1.20 %	0,00 %	NO
P6	13.1	Indicatori sintetici di bilancio: Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati	> 1 %	0,00 %	NO
P7	13.2 + 13.3	Indicatori sintetici di bilancio: Debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento + debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento	> 0.60 %	0,00 %	NO
P8		Indicatori analitici di bilancio: Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate)	< 47 %	73,25 %	NO



Comune di Jesolo

Risultato presunto di amministrazione

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019		
	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2019	17.179.180,30
	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2019	10.925.607,88
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2019	58.082.590,21
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2019	62.819.645,57
-	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2019	4.675,00
+	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2019	15.448,29
+	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2019	3.000,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2019 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2020	23.381.506,11
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2019	44.968.652,67
-	Uscite che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2019	40.231.597,31
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2019	300.000,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019	27.818.561,47

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019	
Parte accantonata	.
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019	9.857.775,04
Accantonamento residui perenti al 31/12/2019	0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	61.650,00
Altri accantonamenti	6.965,00
B) Totale parte accantonata	9.926.390,04
Parte vincolata	.
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	214.812,53
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti all'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
C) Totale parte vincolata	214.812,53
Parte destinata agli investimenti	.
D) Totale parte destinata agli investimenti	2.873.501,45
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	14.803.857,45
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come avanzo da ripianare	

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019	
Utilizzo quota vincolata	.
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti all'ente	0,00
Utilizzo altri vincoli	0,00
Totale risultato di amministrazione presunto	0,00

Allegato "A" delibera di Giunta Comunale n. 370 del 12/11/2019

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE ANNO 2020

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE 2020 - 2022
dei servizi a domanda individuale
nota aggiornamento**

DIMOSTRAZIONE DELLA COPERTURA MEDIA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Es	EU	Cap.	Art	Descrizione	Tit. Entrata	Cate goria	Risors a	PREVISIONE 2020	PREVISIONE 2021	PREVISIONE 2022	Patto	Tit. Spesa	Inter vento
				TOTALE ENTRATE				747.254,00	747.254,00	747.254,00			
				TOTALE SPESE				1.614.706,50	1.614.706,50	1.614.706,50			
				TOTALE AVANZO/DISAVANAZO				-867.452,50	-867.452,50	-867.452,50			
				<i>TOTALE DI QUADRATURA</i>				<i>-867.452,50</i>	<i>-867.452,50</i>	<i>-867.452,50</i>			
				TOTALE % DI COPERTURA				46,28%	46,28%	46,28%			

Es	EU	Cap.	Art	Descrizione	Tit. Entrata	Categoria	Risorsa	PREVISIONE 2020	PREVISIONE 2021	PREVISIONE 2022	Patto	Tit. Spesa	Intervento
				MENSE SCOLASTICHE									
2020	E	560	0	CONTRIBUTI DELLO STATO PER IL SERVIZIO MENSA DEL PERSONALE DOCENTE **SERVIZIO RILEVANTE IVA MENSA	02	01	0010	20.684,00	20.684,00	20.684,00			
2020	E	878	0	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI CONTRIBUTO AVEPA (AIMA)	02	04	0100	6.000,00	6.000,00	6.000,00			
2020	E	1455	0	PROVENTI DEI SERVIZI DI MENSE SCOLASTICHE SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA PASTI MENSA	03	01	0250	490.000,00	490.000,00	490.000,00			
TOTALE ENTRATE SERVIZIO								516.684,00	516.684,00	516.684,00			
2020	U	8400	0	ACQUISIZIONE DI BENI SERVIZIO MENSE SCOLASTICHE				eliminato			01	2	
2020	U	8400	1	ACQUISIZIONE DI BENI PROVVEDITORE SERVIZIO MENSE SCOLASTI CHE				eliminato			01	2	
2020	U	8450	0	ACQUISIZIONE SERVIZI C.E.MENSA				878.000,00	878.000,00	878.000,00		01	3
2020	U	8450	1	ACQUISIZIONE DI SERVIZI PROVVEDITORE SERVIZIO MENSE SCOLASTI CHE				0,00	0,00	0,00		01	3
2020	U	8450	7	ACQUISIZIONE SERVIZI MENSA DOCENTI				0,00	0,00	0,00		01	3
2020	U	8450	10	ACQUISIZIONE SERVIZI C.E.MENSA FINANZIATO CON AVANZO AMM.LIB.				0,00	0,00	0,00		01	3
2020	U	8450	90	ACQUISIZIONE SERVIZI C.E. MENSA INCARICO TEDESCO FINANZIAMENTO C.E.E.: AVEPA				0,00	0,00	0,00	U01D	01	3
2020	U	8460	1	TASSA PROPRIETA MEZZI MENSA COMUNALE				0,00	0,00	0,00		01	7
2020	U	8800	10	AMMORTAMENTI D ESERCIZIO C.E. MENSA SCOLASTICA				eliminato			01	9	
TOTALE SPESE DEL SERVIZIO								878.000,00	878.000,00	878.000,00			
ENTRATE - SPESE								-361.316,00	-361.316,00	-361.316,00			
								58,85%	58,85%	58,85%			

Eserc.	EU	Cap.	Art.	Descrizione	Tit. Entrata	Categoria	Risorsa	PREVISIONE 2020	PREVISIONE 2021	PREVISIONE 2022	Patto	Tit. Spesa	Intervento
				MENSA NON SCOLASTICA									
2020	E	760	2	TRASFERIMENTO CORRENTE DALLA REGIONE PER ASSISTENZA SOCIALE PER ASSISTENZA DOMICILIARE	02	02	0010	0,00	0,00	0,00			
2020	E	1472	0	PROVENTI MENSA DISABILI C.E. SERVIZI SOCIALI PREVENZIONE E RIABILITAZIONE SERVIZIO RILEVANTE IVA *D.G.10/795 GEST. DIRETTA AGHA	03	01	0400	eliminato					
2020	E	1476	0	PROVENTI ASSISTENZA DOMICILIA RE PER RIMBORSO PASTI SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA	03	01	0400	50.000,00	50.000,00	50.000,00			
TOTALE ENTRATE SERVIZIO								50.000,00	50.000,00	50.000,00			
2020	U	18450	0	PREVENIMENTO RIABILITAZIONE *D.G.10/795 GEST. DIRETTA AGHA				eliminato				01	3
2020	U	18540	0	PRESTAZIONE SERVIZI PROGETTO ASSISTENZA DOMICILIARE 5 di cui si considera:				800.200,00	800.000,00	800.000,00		01	3
				Controllo qualità pasti				2.000,00	2.000,00	2.000,00			
				Pasti assistiti				110.000,00	110.000,00	110.000,00			
2020	U	18540	8	PRESTAZIONE SERVIZI PER PROGETTO ASSISTENZA DOMICILIARE				0,00	0,00	0,00		01	3
2020	U	18540	10	PRESTAZIONE SERVIZI PER PROGETTO ASSISTENZA DOMICILIARE				eliminato				01	3
2020	U	18560	0	ACQUISTO BENI PER PROGETTO ASSISTENZA DOMICILIARE				300,00	300,00	300,00		01	2
TOTALE SPESE DEL SERVIZIO								112.300,00	112.300,00	112.300,00			
ENTRATE - SPESE								-62.300,00	-62.300,00	-62.300,00			
								44,52%	44,52%	44,52%			

Eserc.	EU	Cap.	Art.	Descrizione	Tit. Entrata	Categoria	Risorsa	PREVISIONE 2020	PREVISIONE 2021	PREVISIONE 2022	Patto	Tit. Spesa	Intervento
				<u>COLONIE/SOGGIORNI</u>									
2020	E	1469	0	PROVENTI COLONIE MARINE GESTITE DIRETTAMENTE SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA	03	01	0400	71.500,00	71.500,00	71.500,00			
2020	E	1475	0	PROVENTI PER CONCORSO SPESE SOGGIORNI MONTANI GESTITI DA TERZI PER ANZIANI(**V.CAP.1477 SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA IVA:TRASPORTI 10% RESTO ART.74	03	01	0400	34.000,00	34.000,00	34.000,00			
TOTALE ENTRATE SERVIZIO								105.500,00	105.500,00	105.500,00			
2020	U	18200	0	ACQUISIZIONE DI BENI FUNZIONAMENTO COLONIA MARINA MINORI GESTITA DIRETTAMENTE ACQUISTO FARMACI				0,00	0,00	0,00		01	2
2020	U	18200	1	ACQUISIZIONE DI BENI PROVVEDI TORE FUNZIONAMENTO COLONIE CLIMATICHE				eliminato				01	2
2020	U	18240	0	ACQUISIZIONE DI SERVIZI FUNZIONAMENTO COLONIA MARINA GESTITA DIRETTAMENTE				209.900,00	209.900,00	209.900,00		01	3
2020	U	18240	1	ACQUISIZIONE DI SERVIZI PROVVEDITORE COLONIA MARINA GESTITA DIRETTAMENTE				12.500,00	12.500,00	12.500,00		01	3
2020	U	18550	0	PRESTAZIONE SERVIZI SOGGIORNI MONTANI PER ANZIANI IVA:TRASPORTI 10% RESTO ART.74				65.000,00	65.000,00	65.000,00		01	3
TOTALE SPESE DEL SERVIZIO								287.400,00	287.400,00	287.400,00			
ENTRATE - SPESE								-181.900,00	-181.900,00	-181.900,00			
								36,71%	36,71%	36,71%			

Eserc.	EU	Cap.	Art.	Descrizione	Tit. Entrata	Categoria	Risorsa	PREVISIONE 2020	PREVISIONE 2021	PREVISIONE 2022	Patto	Tit. Spesa	Intervento
				IMPIANTI SPORTIVI									
2020	E	1480	0	PROVENTI PER USO DI PALESTRE *SERVIZIO RILEVANTE A FINI IVA	03	01	0450	40.070,00	40.070,00	40.070,00			
2020	E	1485	0	PROVENTI SERVIZI ISTITUZIONALI SETTORE SPORT *** NON RILEVANTE IVA	03	01	0450	2.600,00	2.600,00	2.600,00			
2020	E	1715	0	CANONE CONCESSIONE STADIO C.E. SPORT SERVIZIO IMPIANTI SPORTI VI STADIO A.PICCHI **SERVIZIO RILEVANTE IVA (IS)	03	02	0050	5.000,00	5.000,00	5.000,00			
2020	E	1716	0	CANONE CONCESSIONE STADIO C.E. SPORT SERVIZIO IMPIANTI SPORTI VI STADIO ANTICHE MURA **SERVIZIO NON RILEVANTE IVA	03	02	0050	3.000,00	3.000,00	3.000,00			
2020	E	1718	0	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI PISCINA C.E. SPORT SERVIZIO IMPIANTI SPORTIVI **SERVIZIO RILEVANTE IVA (PI) DAL 01/01/2020**	03	01	0450	24.400,00	24.400,00	24.400,00			
TOTALE ENTRATE SERVIZIO								75.070,00	75.070,00	75.070,00			
2020	U	10050	1	UTENZE E CANONI CONTROLLO DI GESTIONE FUNZIONAMENTO PISCINA COMUNALE				205.000,00	205.000,00	205.000,00		01	3
2020	U	10105	0	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI IN AMMORTAMENTO C.E.SPORT SERVIZI PISCINE COMUNALI CONTRIBUTO ICS 2002/2 -Cessato 2017				0,00	0,00	0,00		01	6
2020	U	10500	3	STIPENDI ED ASSEGNI FISSI AL PERSONALE C.E. SPORT SERVIZIO IMPIANTI SPORTIVI				48.175,00	48.175,00	48.175,00		01	1
2020				n.b.: al netto del 50%, a carico servizio istituzionale				24.087,50	24.087,50	24.087,50			
2020	U	10501	3	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED AS SISTENZIALI A CARICO ENTE PER PERSONALE C.E.SPORT SERVIZIO IMPIANTI SPORTIVI				15.410,00	15.410,00	15.410,00		01	1
2020				n.b.: al netto del 50%, a carico servizio istituzionale				7.705,00	7.705,00	7.705,00			
2020	U	10560	0	ACQUISIZIONE DI SERVIZI FUNZIONAMENTO CENTRI SPORTIVI E PALESTRE				54.564,00	54.564,00	54.564,00		01	3
2020	U	10560	1	ACQUISIZIONE DI SERVIZI PROVVEDITORIE FUNZIONAMENTO CENTRI SPORTIVI E PALESTRE				87.000,00	87.000,00	87.000,00		01	3
2020				n.b.: al netto del 50%, a carico servizio istituzionale				43.500,00	43.500,00	43.500,00			
2020	U	10605	0	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI IN AMMORTAMENTO PER CENTRI SPORTIVI E PALESTRE- CESSATO 31,12,2019				0,00	0,00	0,00		01	6
2020	U	10700	3	IRAP STIPENDI PERSONALE C.E. SPORT SERVIZIO IMPIANTI SPORTI VI				4.300,00	4.300,00	4.300,00		01	7
2020				n.b.: al netto del 50%, a carico servizio istituzionale				2.150,00	2.150,00	2.150,00			
TOTALE SPESE DEL SERVIZIO								337.006,50	337.006,50	337.006,50			
ENTRATE - SPESE								-261.936,50	-261.936,50	-261.936,50			
								22,28%	22,28%	22,28%			

Eserc.	EU	Cap.	Art.	Descrizione	Tit. Entrata	Categ oria	Risors a	Patto	Tit. Spesa	Interven to
--------	----	------	------	-------------	-----------------	---------------	-------------	-------	---------------	----------------

PARCHEGGI/PARCOMETRI
Servizio esternalizzato alla soc. Jtaca Srl, con socio unico il Comune di Jesolo)

Eserc.	EU	Cap.	Art.	Descrizione	Tit. Entrata	Categ oria	Risors a	Patto	Tit. Spesa	Interven to
--------	----	------	------	-------------	-----------------	---------------	-------------	-------	---------------	----------------

TEATRI
Rassegna teatrale esternalizzata

Eserc.	EU	Cap.	Art.	Descrizione	Tit. Entrata	Categ oria	Risors a	Patto	Tit. Spesa	Interven to
--------	----	------	------	-------------	-----------------	---------------	-------------	-------	---------------	----------------

SERVIZI CIMITERIALI
Servizio esternalizzato alla soc. Jesolo Patrimonio Srl, con socio unico il Comune di Jesolo)

Prot.n. 2019/78956

Jesolo, 6 novembre 2019

ELENCO INDIRIZZI INTERNET DI PUBBLICAZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE E DEL BILANCIO CONSOLIDATO DEI SOGGETTI APPARTENENTI AL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA DEL COMUNE DI JESOLO (TUEL, art. 172, punto 1, lett. a).**SOCIETA'**

JESOLO PATRIMONIO S.R.L.	http://ww2.gazzettaamministrativa.it/opencms/opencms/gazzetta_amministrativa/amministrazione_trasparente/veneto/societa_jesolo_patrimonio_SRL/130_bila/010_bil_pre_con/2015/Documenti_1442_559789125/
JTACA S.R.L.	http://www.jtaca.com/it/amministrazione-trasparente/
JESOLO TURISMO S.P.A.	https://www.jesoloturismo.it/bilanci.html
VERITAS – VENEZIANA ENERGIA RISORSE IDRICHE TERRITORIO AMBIENTE SERVIZI S.P.A.	https://www.gruppovertas.it/societa-trasparente/bilanci/bilanci-veritas
AUTOVIE VENETE S.P.A.	https://www.autovie.it/code/19200/Bilanci
ATVO - AZIENDA TRASPORTI VENETO ORIENTALE S.P.A.	http://www.atvo.it/it-amministrazione-trasparente.html

ENTI STRUMENTALI

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

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEL VINCOLO DI SPESA DEL
PERSONALE DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 557, DELLA LEGGE N. 296 DEL 27.12.2016**

SPESA DI PERSONALE

Descrizione	2020	2021	2022
Spesa del personale (TOT ALBO1)	9.536.275,00	9.510.775,00	9.510.775,00
Spesa per elezioni (ALBO 2)	19.200,00	19.200,00	19.200,00
Buoni pasto (ALBO 3)	100.000,00	100.000,00	100.000,00
a detrarre:			
Oneri rinnovo contratto 2009	-105.735,00	-105.735,00	-105.735,00
Indennità vacanza contratto 2010	-33.504,00	-33.504,00	-33.504,00
Indennità vacanza contratto 2011	-54.141,00	-54.141,00	-54.141,00
Indennità vacanza contratto 2012	-52.272,00	-52.272,00	-52.272,00
Indennità vacanza contratto 2013	-51.990,00	-51.990,00	-51.990,00
Indennità vacanza contratto 2014	-52.188,00	-52.188,00	-52.188,00
Indennità vacanza contratto 2015	-52.256,00	-52.256,00	-52.256,00
Indennità vacanza contratto 2016	-51.267,00	-51.267,00	-51.267,00
Integrazione contrattuale 2016 (U/4022+4023+4480)	0,00	0,00	0,00
Indennità vacanza contratto 2017	-51.110,00	-51.110,00	-51.110,00
Integrazione contrattuale 2017 (U/4022+4023+4480)	0,00	0,00	0,00
Rinnovo contratto 2016-2018 (239.490,00+107.560,00)	-347.050,00	-347.050,00	-347.050,00
Indennità vacanza contrattuale 2019	-48.500,00	-48.500,00	-48.500,00
Elemento perequativo 2019	-39.100,00	-39.100,00	-39.100,00
Indennità vacanza contrattuale 2020	-49.500,00	-49.500,00	-49.500,00
Elemento perequativo 2020	-62.500,00	-62.500,00	-62.500,00
Rimborso spese elettorali	-19.200,00	-19.200,00	-19.200,00
Rimborso conv. Comuni per Segretario (E/2348)			
SPESA AI SENSI ART. 1, CO. 557, L. 296/2006	8.585.162,00	8.559.662,00	8.559.662,00

RICONCILIAZIONE CON SCHEMI DI BILANCIO

Titolo1 Macroaggr. 101	9.512.149,00	9.486.649,00	9.486.649,00
Titolo1 Macroaggr. 101 (rimborso elettorale U/4025+4026)	-17.950,00	-17.950,00	-17.950,00
Titolo1 Macroaggr. 101 (albo 05: ICI+L.109+Sponsorizz.+ausiliari)	-435.150,00	-435.150,00	-435.150,00
Titolo1 Macroaggr. 102 (parziale: IRAP)	611.126,00	611.126,00	611.126,00
Titolo1 Macroaggr. 102 (parziale:IRAP Albo 05 ICI_L.109-sponsorizz.,ausiliari)	-27650	-27650	-27650
Titolo1 Macroaggr. 102 (parziale:IRAP ELETTORALE U4486/3)	-1.250,00	-1.250,00	-1.250,00
Titolo1 Macroaggr. 101 (rimborso censimento U/4032+4033+4488)	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
a detrarre:			
Oneri rinnovo contratto 2009	-105.735,00	-105.735,00	-105.735,00
Indennità vacanza contratto 2010	-33.504,00	-33.504,00	-33.504,00
Indennità vacanza contratto 2011	-54.141,00	-54.141,00	-54.141,00
Indennità vacanza contratto 2012	-52.272,00	-52.272,00	-52.272,00
Indennità vacanza contratto 2013	-51.990,00	-51.990,00	-51.990,00
Indennità vacanza contratto 2014	-52.188,00	-52.188,00	-52.188,00
Indennità vacanza contratto 2015	-52.256,00	-52.256,00	-52.256,00
Indennità vacanza contratto 2016	-51.267,00	-51.267,00	-51.267,00
Integrazione contrattuale 2016 (U/4022+4023+4480)	0,00	0,00	0,00
Indennità vacanza contratto 2017	-51.110,00	-51.110,00	-51.110,00
Integrazione contrattuale 2017 (U/4022+4023+4480)	0,00	0,00	0,00
Rinnovo contratto 2016-2018 (239.490,00+107.560,00)	-347.050,00	-347.050,00	-347.050,00
Indennità vacanza contrattuale 2019 (U/4022+4023+4480)	-48.500,00	-48.500,00	-48.500,00
Elemento perequativo 2019	-39100	-39100	-39100
Indennità vacanza contrattuale 2020	-49500	-49500	-49500
Elemento perequativo 2020	-62500	-62500	-62500
Rimborso spese elettorali	0,00	0,00	0,00
Rimborso conv. Comuni per Segretario (E/2348)			
	8.585.162,00	8.559.662,00	8.559.662,00

LIMITE MEDIA TRIENNIO 2011-2013

8.817.942,00

BILANCIO PREVISIONE 2020 2022

RISPETTO LIMITI FONDO RISERVA - FONDO RISERVA DI CASSA

Prot. 2019/80644 del 13/11/2019

	FONDO RISERVA	spese correnti iniziali (competenza)	limite minimo: >0,30 % ART. 166 C1	limite massimo: <2% ART. 166 C1
ANNO 2020	TIT 1 ANNO 2020	51.804.242,00	155.412,73	1.036.084,84
ANNO 2021	TIT 1 ANNO 2021	49.085.984,00	147.257,95	981.719,68
ANNO 2022	TIT 1 ANNO 2022	49.128.262,00	147.384,79	982.565,24

cap.	descr cap.	stanziamento iniziale	stanziamento attuale (assestamento)	Rispetto limite
4900	fondo riseriserva	220.000,00	0,42	SI
4900	fondo riseriserva	220.000,00	0,45	SI
4900	fondo riseriserva	220.000,00	0,45	SI

		spese finali	limite minimo : >0,2 % ART. 166 C2 QUATER
FONDO RISERVA CASSA	2020	63.650.011,00	127.300,02
	2021	56.126.077,00	112.252,15
	2022	56117355	112.234,71

cap.	descr cap.	stanziamento iniziale	stanziamento attuale (assestamento)	Rispetto limite
4905	fondo riserva di cassa	500.000,00	0,79	SI
30020	fondo riserva di cassa capitale	-		SI
		500.000,00	0,89	SI
		500.000,00	0,89	SI

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

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

	2009 (LIMITE MASSIMO)	2020	2021	2022
Spesa per assunzioni a tempo determinato (comprensiva di oneri riflessi ed IRAP)	138.600,00	135.800,00	135.800,00	135.800,00

Come approvato con delibera di Giunta Comunale n. 250 del 30/07/2019 ad oggetto "PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE PER IL TRIENNIO 2019-2021. INTEGRAZIONE - MODIFICA" di cui si riporta l'estratto della relativa proposta n.120 del 25/07/2019 che è stata recepita nella delibera di Giunta Comunale n. 251 del 30/07/2019 ad oggetto "PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE PER IL TRIENNIO 2020-2022"

Omissis

"In ordine alla programmazione del personale a tempo determinato

ATTESO CHE :

** risultano già conferiti n. 2 incarichi ai sensi dell'art. 90 del d.lgs. n. 267/2000 (T.U.E.L), con scadenza legata allo scadere del mandato del Sindaco (giugno 2022) per un istruttore direttivo amministrativo contabile (categ. D) e n. 1 istruttore amministrativo contabile (categ. C) per un totale di € 72.300,00 comprensivo delle indennità, al lordo degli oneri riflessi ed IRAP e un incarico di alta specializzazione, rinnovato fino a settembre 2019 ai sensi di quanto previsto dall'art. 110, comma 2, del del d.lgs. n. 267/2000 (T.U.E.L), per una spesa annua totale di € 63.500,00 euro comprensiva di oneri riflessi ed IRAP;*

** la spesa complessiva per lavoro flessibile rimane al di sotto di quella sostenuta nell'anno 2009 che ammonta a complessivi € 138.600,00 comprensivi di oneri riflessi ed IRAP, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 9 comma 28 del d.l. 78/2010 e ss.mm. il quale prevede per gli enti locali in regola con l'obbligo di riduzione delle spese di personale di cui ai commi 557 e 562 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2006, n. 296, e successive modificazioni, che "la spesa complessiva non può essere superiore alla spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009."*

** il dirigente del settore tecnico ha richiesto con nota prot.n.2019/54448 l'istituzione un nuovo profilo di alta specializzazione ai sensi dell'art. 110, comma 2 del d.lgs 267/2000.*

Omissis

Relativamente a quanto previsto nel piano di fabbisogno 250 30/07/2019 l'incarico di alta specializzazione, con scadenza a fine a settembre 2019 è cessato. Con delibera di giunta comunale n. 269 del 6/08/2019 è stato dato mandato di istituire un nuovo profilo di alta specializzazione ai sensi dell'art. 110, comma 2 del d.lgs 267/2000 recependo la richiesta dirigente del settore tecnico con nota prot.n.2019/54448, già prevista nel succitato piano del fabbisogno. Con successiva delibera di giunta comunale 327 del 8/10/2019 è stata determinata l'indennità aggiuntiva annua dell'alta specializzazione confermando la spesa annua totale di € 63.500,00 euro comprensiva di oneri riflessi ed IRAP.

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

PROVENTI DEI TITOLI ABILITATIVI EDILIZI

P.Fin. Cod. Livello 1	PF Liv.1 Descrizione	Tipologia	Tipologia Desc.	Categoria	Categoria Desc.	Descrizione dettaglio	2020	2021	2022
4	Entrate in conto capitale	4.100	Tributi in conto capitale	4.101.00	Imposte da sanatorie e condoni	CONDONI EDILIZI E SANATORIA OPERE EDILIZIE ABUSIVE (da E/3110/3)	50.000,00	50.000,00	50.000,00
						Imposte da sanatorie e condoni Totale	50.000,00	50.000,00	50.000,00
						Tributi in conto capitale Totale	50.000,00	50.000,00	50.000,00
		4.500	Altre entrate in conto capitale	4.501.00	Permessi di costruire	ALTRI TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA IMPRESE PER MONETIZZAZIONE PARCHEGGI E VERDE PUBBLICO IN INTERVENTI EDILIZI	100.000,00	100.000,00	100.000,00
						PERMESSI DI COSTRUIRE COSTO DI COSTRUZIONE	2.122.000,00	1.913.250,00	1.913.250,00
						PERMESSI DI COSTRUIRE PER ACQUISIZIONE MEDIANTE ESPROPRIO DI IMMOBILI INTERESSATI DA OPERE DI URBANIZZAZIONE PREVISTE DA CONVENZIONI URBANISTICHE PER PIANI URBANISTICI ATTUATIVI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
						PERMESSI DI COSTRUIRE URBANIZZAZIONE SECONDARIA	900.000,00	900.000,00	900.000,00
						PERMESSI DI COSTRUIRE	750.000,00	750.000,00	750.000,00
						Permessi di costruire Totale	3.882.000,00	3.673.250,00	3.673.250,00
		Altre entrate in conto capitale Totale						3.882.000,00	3.673.250,00
Entrate in conto capitale Totale						3.932.000,00	3.723.250,00	3.723.250,00	
Totale complessivo						3.932.000,00	3.723.250,00	3.723.250,00	

SPESE FINANZIATE CON I PROVENTI DEI TITOLI ABILITATIVI

P.Fin. Cod. Livello 1	PF Liv.1 Descrizione	Mis/P rog. Codice	Prog. Descrizione	Descrizione dettaglio	2020	2021	2022
1	Spese correnti	01.05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE DEL PRATRIMONIO COMUNALE	3.299.742,00	3.140.992,00	3.140.992,00
				Gestione dei beni demaniali e patrimoniali Totale	3.299.742,00	3.140.992,00	3.140.992,00
Spese correnti Totale					3.299.742,00	3.140.992,00	3.140.992,00
2	Spese in conto capitale	01.05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	ACQUISTO DI BENI SPECIFICI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA C.E. DEMANIO E PATRIMONIO IMMOBILIARE FINANZIATO CON ONERI URBANIZZAZIONE	250.000,00	200.000,00	200.000,00
				Gestione dei beni demaniali e patrimoniali Totale	250.000,00	200.000,00	200.000,00
				01.06	Ufficio tecnico	CONTRIBUTO AGLI INVESTIMENTI A ALTRE IMPRESE C.E. LAVORI PUBBLICI DEPOSITO DPR 554/1999 ART. 12 COSTITUZIONE FONDO ACCORDI BONARI	41.368,00
		Ufficio tecnico Totale	41.368,00			41.368,00	41.368,00
		08.01	Urbanistica e assetto del territorio	ONERI PER IL CULTO L.R.47/1987C.E. EDILIZIA PRIVATA ONERI URBANIZZAZIONE SECONDARIA DGR 2006/2438 ENTRO TRIENNIO	72.000,00	72.000,00	72.000,00
				RIMBORSO IN C/CAPITALE A FAMIGLIE SOMME NON DOVUTE C.E. EDILIZIA PRIVATA RESTITUZIONE ONERI CONCESSORI PRATICHE EDILIZIE	35.000,00	35.000,00	35.000,00
				Urbanistica e assetto del territorio Totale	107.000,00	107.000,00	107.000,00
		10.05	Viabilità e infras	ACQUISTO DI BENI SPECIFICI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA C.E. STRADE E SEGNALETICA STRADALE FINANZIATO CON ONERI	33.890,00	33.890,00	33.890,00
				BENI IMMOBILI C.E. STRADE E SEGNALETICA STRADALE	200.000,00	200.000,00	200.000,00
				Viabilità e infrastrutture stradali Totale	233.890,00	233.890,00	233.890,00
Spese in conto capitale Totale					632.258,00	582.258,00	582.258,00
Totale complessivo					3.932.000,00	3.723.250,00	3.723.250,00