



CITTÀ DI JESOLO

Allegato alla proposta di deliberazione di G.C. n. 29 del 1.4.2025

Prot. n. 23412 del 1.4.2025

COMUNE DI JESOLO

RENDICONTO DI GESTIONE 2024

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO

E ALTRI ALLEGATI



Comune di Jesolo
Via Sant'Antonio, 11 - 30016 Jesolo (Ve) - CF e P.I. 00608720272
Ufficio Relazioni con il Pubblico
0421 359111 - urp@comune.jesolo.ve.it - PEC: comune.jesolo@legalmail.it
cod. IPA c_c388 - codice univoco di fatturazione UFCMQF



INDICE

IL PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO.....	1
LA TABELLA DEI PARAMETRI DI RISCONTRO DELLA SITUAZIONE DI DEFICITARIETÀ STRUTTURALE	31
TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI, DEBITI SCADUTI, RITARDO DEI PAGAMENTI E PAGAMENTI DOPO LA SCADENZA	32
L'ELENCO DEGLI INDIRIZZI INTERNET DI PUBBLICAZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE, DEL BILANCIO CONSOLIDATO	34
RENDICONTO ANNO 2023 CONSORZIO DEI COMUNI DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO.....	35

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2024

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)	19,61
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	110,13
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	104,95
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	103,09
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	98,24
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	61,77
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	65,83
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	57,69
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	61,49
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		
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)	21,49

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2024

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)
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)	9,05
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)	2,23
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)	412,59
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	31,96
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
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	14,07
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)	323,28

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2024

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)
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)	14,3
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)	337,58
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 rinegozziazioni) / [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	95,76
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
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	43,36
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	92,94
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")	88,24

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2024

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)
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")	94,41
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)]	44,92
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)]	78,42
9.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti <i>(di cui al Comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)</i>	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	-20,32
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)	1,73

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2024

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)
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	0,5
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)	553,04
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)	17,09
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	2,21
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	43,05
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	37,65
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
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	0,01
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			

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2024

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)
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)	40,64
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)	15,17
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)	16,03

(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 2024

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	32,9	31,3	51,19	100	100	69,03	76,71	52,44
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	32,9	31,3	51,19	100	100	69,03	76,71	52,44
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2,72	3,25	4,26	100	100	85,23	88,26	68,83
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,11	0,1	0,18	100	100	83,5	83,78	80,69
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,04	0,04	0,05	100	100	89	87,64	100
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	2,87	3,4	4,49	100	100	85,21	88,08	69,34
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4,12	4,53	7,29	100	100	81,97	88,17	47,47
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3,39	3,19	5,73	100	100	23,3	44,66	12,28
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0	0,05	0,15	100	100	99,48	99,51	67,7
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0	0,13	0,21	0	100	100	100	0
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,68	0,79	1,14	100	100	69	71,04	61,1
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	8,19	8,69	14,51	100	100	45,25	69,94	17,04
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 2024

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	0,02	0,02	0,03	100	100	100	100	100
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	16,52	16,66	8,63	100	118,48	61,34	59,46	74,68
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	0,36	0,35	0,61	100	100	74,91	74,91	0
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	4,17	3,94	7,74	100	100	95,32	94,72	99,94
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	21,08	20,98	17	100	114,38	77,29	76,13	86,17
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie								
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0	0	0	0	100	100	0	100
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,01	0,01	0	100	100	50	0	50
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	1,25	2,46	0	100	100	16,58	0	16,58
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	1,26	2,47	0	100	100	17,18	0	17,18
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	1,25	2,46	0	100	100	0	0	0
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0	0	0	0	0	0	0	0
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	1,25	2,46	0	100	100	0	0	0
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	18,37	17,27	0	100	100	0	0	0
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	18,37	17,27	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 2024

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	11,28	10,78	11,63	100	100	98,98	98,98	99,46
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	2,8	2,64	1,18	100	100	50,29	59,56	39,33
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	14,08	13,42	12,81	100	100	91,32	95,35	41,28
TOTALE ENTRATE		100	100	100	100	102,51	67,06	78,52	41,08

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2024

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	0,44	0	0,44	0,1	0,64	0,1	0,14
	02	Segreteria generale	0,8	0	1,05	2,69	1,6	2,69	0,23
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	2,66	0	3,8	0,92	2,33	0,92	5,99
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,86	0	1,56	0,15	2,48	0,15	0,18
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	19,12	0	17,43	16,77	11,33	16,77	26,55
	06	Ufficio tecnico	0,49	0	0,45	0,51	0,69	0,51	0,08
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,46	0	0,39	0,28	0,58	0,28	0,12
	08	Statistica e sistemi informativi	0,66	0	0,51	0,09	0,81	0,09	0,06
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0	0	0	0	0	0	0
	010	Risorse umane	0,24	0	0,2	0,09	0,32	0,09	0,03
	011	Altri servizi generali	2,28	0	2,76	4,71	3,81	4,71	1,19
			TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	29,02	0	28,59	26,32	24,59	26,32
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,07	0	0,02	0	0,04	0	0
	02	Casa circondariale e altri servizi	0	0	0	0	0	0	0
			TOTALE Missione 02 Giustizia	0,07	0	0,02	0	0,04	0
	01	Polizia locale e amministrativa	3,35	0	3,13	2,5	4,77	2,5	0,68

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2024

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		3,35	0	3,13	2,5	4,77	2,5	0,68
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	0,22	0	0,33	0,41	0,52	0,41	0,04
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,62	0	0,48	0,77	0,74	0,77	0,09
	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	1,9	0	1,56	0,03	2,43	0,03	0,27
	07	Diritto allo studio	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		2,74	0	2,37	1,21	3,68	1,21	0,41
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	1,26	0	1,62	0,37	2,55	0,37	0,24
	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		1,26	0	1,62	0,37	2,55	0,37	0,24
Missione 06 Politiche giovanili sport	01	Sport e tempo libero	0,68	0	0,95	0,32	1,42	0,32	0,26
	02	Giovani	0,11	0	0,08	0	0,13	0	0,01

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2024

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	0,78	0	1,04	0,32	1,55	0,32	0,27
Missione 07 Turismo	01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	1,45	0	2,67	0,05	4,35	0,05	0,14
	Totale Missione 07 Turismo	1,45	0	2,67	0,05	4,35	0,05	0,14
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 Urbanistica e assetto del territorio	1,32	0	1,71	1,47	2,13	1,47	1,09
	02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,72	0	1,22	4,06	1,42	4,06	0,94
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2,05	0	2,94	5,53	3,55	5,53	2,03
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	11,95	0	10,46	0,69	17,04	0,69	0,62
	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	0,33	2,75	0,55	2,75	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 2024

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		11,95	0	10,79	3,45	17,58	3,45	0,62
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01	Trasporto ferroviario	0	0	0	0	0	0
	02	Trasporto pubblico locale	0,62	0	0,53	0	0,88	0,01
	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	4,84	0	12,14	58,98	16,65	5,41
	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		5,46	0	12,68	58,98	17,53	5,43
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,62	0	0,57	0	0,23	1,08
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0	0	0	0	0	0
	Totale Missione 11 Soccorso civile		0,62	0	0,57	0	0,23	1,08
	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,53	0	0,6	0,69	0,94	0,08
	02	Interventi per la disabilità	0	0	0	0	0	0
	03	Interventi per gli anziani	0,06	0	0,05	0	0,08	0,01
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	1,32	0	1,14	0	1,56	0,5

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2024

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	0	0	0	0
	06	Interventi per il diritto alla casa	0	0	0	0	0	0	0
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	3,12	0	2,46	0,38	3,46	0,38	0,96
	08	Cooperazione e associazionismo	0	0	0	0	0	0	0
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0	0	0	0	0,01	0	0
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		5,03	0	4,24	1,07	6,05	1,07	1,55
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 2024

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	0,64	0	0,64	0,21	1,03	0,21	0,05
	03	Ricerca e innovazione	0	0	0	0	0	0	0
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,19	0	0,2	0	0,33	0	0
	Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività		0,83	0	0,84	0,21	1,37	0,21	0,05
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	0,02	0	0,02	0	0,03	0	0
	02	Caccia e pesca	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,02	0	0,02	0	0,03	0	0
Missione 17 Energia e	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 2024

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
Energie e diversificazioni e delle fonti energetiche	Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		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
	Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0	0	0	0	0	0
Missione 19 Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0	0	0	0	0	0
	Totale Missione 19 Relazioni internazionali		0	0	0	0	0	0
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	0,19	0	0,15	0	0	0,37
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	2,48	0	2	0	0	4,99
	03	Altri fondi	0,02	0	0,01	0	0	0,03
	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti		2,69	0	2,16	0	0	5,4
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,05	0	0,04	0	0,07	0
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,19	0	0,15	0	0,25	0
	Totale Missione 50 Debito pubblico		0,24	0	0,2	0	0,33	0

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2024

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	18,37	0	14,71	0	0	0	36,68
	Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie		18,37	0	14,71	0	0	0	36,68
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	14,08	0	11,43	0	11,81	0	10,86
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema nazionale sanitario	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Missione 99 Servizi per conto terzi		14,08	0	11,43	0	11,81	0	10,86

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2024

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2024 (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	102,06	82,61	80,76	96,57
	02	Segreteria generale	100	126,88	90,04	89,79	91,05
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	100	107,3	94,58	95,32	87,79
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	100	100,88	20,92	20,05	31,02
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	100	115,57	94,61	94,79	90,06
	06	Ufficio tecnico	100	112,29	98,46	98,57	93,01
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	100	107,48	98,91	99,3	73,91
	08	Statistica e sistemi informativi	100	101,47	95,51	95,95	92,73
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0	0	0	0	0
	010	Risorse umane	100	104,13	87,16	89,34	64,04
	011	Altri servizi generali	100	119,28	96,3	96,87	81,38
	TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		100	113,42	85,29	85,62	80,76
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	107,65	96,29	96,91	90,54
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0	0	0	0	0
		TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza		100	107,65	96,29	96,91
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	100	113,26	92,35	93,66	68,79
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	100	116,16	78,61	75,82	96,12
	04	Istruzione universitaria	0	0	0	0	0
	05	Istruzione tecnica superiore	0	0	0	0	0
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	100	100,16	84,47	82,42	99,42
	07	Diritto allo studio	0	0	0	0	0
		TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		100	104,65	84,37	82,73

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2024

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2024 (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 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	102,11	80,57	79,16	97,72
	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		100	102,11	80,57	79,16	97,72
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	100	102,6	73,39	69,45	86,18
	02	Giovani	100	100	85,27	84,11	100
	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		100	102,41	74,27	70,74	86,51
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	100	100,15	79,79	77,4	93,63
	Totale Missione 07 Turismo		100	100,15	79,79	77,4	93,63
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	100	109,01	92,59	92,56	95,79
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	100	147,9	76,14	65,04	99,94
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		100	124,45	86,55	84,69	99,71
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	100,59	91,06	90,37	97,62
	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	533,86	100	100	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
	Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		100	102,9	91,11	90,42	97,62
01	Trasporto ferroviario	0	0	0	0	0	

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2024

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2024 (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 10 Trasporti e diritto alla mobilità	02	Trasporto pubblico locale	100	100	78,55	75,58	89,58
	03	Trasporto per vie d'acqua	0	0	0	0	0
	04	Altre modalità di trasporto	0	0	0	0	0
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	100	206,76	93,77	93,38	100
	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		100	196,97	91,81	91,41	96,39
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	100	100	78,36	74,25	95,83
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0	0	0	0	0
	Totale Missione 11 Soccorso civile		100	100	78,36	74,25	95,83
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	100	111,66	92,02	93,5	75,15
	02	Interventi per la disabilità	0	0	0	0	0
	03	Interventi per gli anziani	100	100	85,05	83,37	91,79
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	100	100	86,81	85,42	97,87
	05	Interventi per le famiglie	0	0	0	0	0
	06	Interventi per il diritto alla casa	0	0	0	0	0
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	100	107,49	83,81	88,21	55,07
	08	Cooperazione e associazionismo	0	0	0	0	0
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	100	100	100	100	0
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		100	105,87	85,74	88,16	68,17
Missione 13 Tutela	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0	0	0	0	0
	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

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2024

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2024 (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
della salute	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	102,8	88,52	87,22	96,71
	03	Ricerca e innovazione	0	0	0	0	0
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	100	100	92,17	92,49	82,72
	Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività		100	102,17	89,36	88,54	95,78
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	64,14	63,07	100
	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 2024

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2024 (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	64,14	63,07	100
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	222,22	222,22	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	15,49	15,41	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	81,04	86,45	57,71
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema nazionale sanitario	0	0	0	0	0
		Totale Missione 99 Servizi per conto terzi	100	100	81,04	86,45	57,71

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	
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.

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
	10.3 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 E 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).
	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).

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
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 2024

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. 22747 del 28.3.2025

Indicatore di tempestività dei pagamenti anno 2024, tempo medio ponderato di ritardo dei pagamenti anno 2024, ammontare dello stock del debito complessivo scaduto al 31/12/2024.

Gli indicatori di tempestività dei pagamenti relativi ai singoli trimestri dell'anno 2024 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 2024
Trimestre 1	- 18,19 con aggiornamento successivo a -17,98
Trimestre 2	-20,54
Trimestre 3	- 22,10
Trimestre 4	-20,91
Riepilogo annuale	- 20,32

<i>Fonte: PCC</i>	TEMPO MEDIO PONDERATO DI RITARDO DEI PAGAMENTI ANNO 2024
	- 20

AMMONTARE COMPLESSIVO DEI DEBITI SCADUTI AL 31/12/2024	
<i>Fonte: PCC</i>	<i>Fonte: Sistema contabile dell'Ente (come da delibera di G.M. n. 18 del 11/02/2025)</i>
€ -5.122,29	€ -5.122,29

Si dà 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 2024

TOTALE PAGAMENTI RELATIVI A TRANSAZIONI COMMERCIALI EFFETTUATI DOPO LA SCADENZA DEI TERMINI PREVISTI DAL D.LGS N. 231/2002 - ANNO 2024 (Fonte: PCC)

€ 426.873,15

TOTALE FATTURE PAGATE NELL'ANNO 2024 (Fonte: PCC)

€ 40.712.319,71

L'ammontare delle fatture pagate oltre i termini previsti dal D.LGS. n. 231/2002 rappresenta il 1,05% dell'ammontare complessivo delle fatture pagate nell'anno 2024. 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

Documento informatico sottoscritto con firma elettronica ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del d.lgs. del 7/03/2005, n. 82 e ss.mm.; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.



CITTÀ DI JESOLO

Settore Servizi Istituzionali e alla Persona
Unità Organizzativa Partecipazioni Societarie

Prot. n. (generato in automatico dal sistema all'atto dell'invio)

Jesolo, 5 marzo 2025

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.	https://www.jesolopatrimonio.it/amm-trasparente/bilancio-di-esercizio/
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://sac4.halleysac.it/ae00726/zf/index.php/trasparenza/index/index/categoria/4
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/282
CONSIGLIO DI BACINO VENEZIA AMBIENTE	https://www.servizipubblicaamministrazione.it/cms/pubblicazioni/Home/tabid/21138/Default.aspx?Ente=Consiglio%20di%20Bacino%20Venezia%20Ambiente&Anno=2023

Consorzio dei comuni del Bacino Imbrifero
del Basso Piave della Provincia di Venezia
SEDE DI SAN DONA' DI PIAVE

Copia

DELIBERAZIONE N. 3
DEL 06-08-2024

VERBALE DI DELIBERAZIONE
DELL'ASSEMBLEA CONSORZIALE

Oggetto: APPROVAZIONE CONTO CONSUNTIVO ANNO 2023

L'anno duemilaventiquattro addì sei del mese di agosto alle ore 17:30, in convocazione nella sala destinata per le adunanze, in seguito a convocazione disposta con avvisi recapitati ai singoli membri, si è riunito il Consiglio Direttivo.

Intervengono i Signori:

BUSATO VALERIO	P	STEVANATO MASSIMO	A
ALBERTO TESO (FORCOLIN GIANLUCA)	P	SUSANNA SILVIA (MASCHIETTO VITTORINO)	P
FORNASIER RICCARDO	A	MICHELIN MIRCO	P
PISCIOTTA VINCENZO	A	IENNACO PASQUALE	P
VOLTAREL GRAZIANO	P	FERRETTO GIUSEPPE NELLO	A
PALUDETTO DIEGO	P	AVE CATERINA MANUELA	P
CASELLATO ELISA	A	ZANCHIN NADIA	A
SARAMIN ANDREA	A	FILIPPI NICOLA	A
BASEOTTO FRANCA	P	MARIAN CLAUDIO (CONCETTI ROSANA)	P
SARTORETTO ALESSANDRA (ORMENESE DEBORAH)	P	DE ZOTTI CHRISTOFER (TOMEI)	P

ne risultano presenti n. 12 e assenti n. 8.

Partecipa il SEGRETARIO Sig. Zanutto Walter il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Constatato il numero legale degli intervenuti assume la presidenza il Sig. BUSATO VALERIO in qualità di PRESIDENTE ed espone gli oggetti iscritti nell'ordine del giorno e su questi il Consiglio Direttivo adotta la seguente deliberazione:

OGGETTO: Approvazione Rendiconto esercizio finanziario 2023:

L'ASSEMBLEA CONSORZIALE

CONSIDERATO che con delibera del Consiglio Direttivo n. 44 del 4 luglio 2024, esecutiva, è stato approvato lo schema per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2023;

Che pertanto occorre procedere alla sua approvazione da parte dell'Assemblea consorziale;

VISTO il parere favorevole espresso dal Revisore unico dei conti;

VISTO il parere favorevole espresso dal Segretario consorziale

AD UNANIMITA' di voti favorevoli espressi dai presenti nelle forme di legge;

DELIBERA

- 1) di approvare il rendiconto dell'esercizio finanziario 2023 come da allegato prospetto che ne costituisce parte integrante e sostanziale;

Con separata votazione, ad unanimità di voti favorevoli espressi nelle forme di legge,

DELIBERA

di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.n.134, comma 4, del TUEL.

Letto, confermato e sottoscritto

IL PRESIDENTE
F.to BUSATO VALERIO

IL SEGRETARIO
F.to Zanutto Walter

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Pubblicata all'Albo Pretorio del Consorzio del Bacino Imbrifero del Basso Piave per 15 giorni consecutivi a partire da oggi, ai sensi dell'art. 124, comma 1 della Legge n. 267/00

Li,

IL SEGRETARIO
F.to Zanutto Walter

La presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile con le modalità previste dall'art.134, comma 4 della Legge n.267/00.

Li, 06-08-2024

IL SEGRETARIO
F.to Zanutto Walter

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE ED ESECUTIVITA'

Il sottoscritto segretario certifica che copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'albo pretorio del Consorzio del Bacino Imbrifero del Basso Piave per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art.124, comma 1 della Legge n.267/00 senza reclami, per cui è divenuta ESECUTIVA.

Li,

IL SEGRETARIO CONSORZIALE
F.to Zanutto Walter

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
ANNO 2023**

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				1.111.687,23
RISCOSSIONI	(+)	72.914,68	354.823,08	427.737,76
PAGAMENTI	(-)	474.147,89	418.603,59	892.751,48
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			646.673,51
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			646.673,51
RESIDUI ATTIVI	(+)	13.690,97	276.940,41	290.631,38
<i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale</i>				0,00
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	533.533,52	334.871,78	868.405,30
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 INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE ⁽¹⁾	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023 (A) ⁽²⁾	(=)			68.899,59
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023				
Parte accantonata ⁽³⁾				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2023 ⁽⁴⁾				0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2023 (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)	30.783,57
			Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	38.136,02
			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 6 c)
 (5) Solo per le regioni Indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre 2023
 (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)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2023

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2023 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamento 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)	Previsioni definitive di cassa (CS)	Riscossioni in c/competenza (RC)	Totale riscossioni (TR=RR+RC)	Accertamenti (A) (c)	Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS (d)	Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-CP (b))	Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)		
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)											
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	CP	0,00								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	CP	0,00								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (2)	CP	131.939,89								
	-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00								
	FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO DELL'ESERCIZIO	CP	1.111.687,23								
TITOLO 2											
<i>Trasferimenti correnti</i>											
20101	Tipologia 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche										
	Capitolo 10 / 0 (Codice 2010104001)	RS	54.308,40	RR	72.914,68	R	18.606,28	EP	0,00		0,00
		CP	410.000,00	RC	254.948,07	A	410.000,00	EC	0,00		155.051,93
		CS	435.586,61	TR	327.862,75	CS	-107.723,86	TR	0,00		155.051,93
20101	Totale Tipologia 101	RS	54.308,40	RR	72.914,68	R	18.606,28	EP	0,00		0,00
		CP	410.000,00	RC	254.948,07	A	410.000,00	EC	0,00		155.051,93
		CS	435.586,61	TR	327.862,75	CS	-107.723,86	TR	0,00		155.051,93
20000	Totale Titolo 2 - Trasferimenti correnti	RS	54.308,40	RR	72.914,68	R	18.606,28	EP	0,00		0,00
		CP	410.000,00	RC	254.948,07	A	410.000,00	EC	0,00		155.051,93
		CS	435.586,61	TR	327.862,75	CS	-107.723,86	TR	0,00		155.051,93
TITOLO 3											
<i>Entrate straordinarie</i>											
30300	Tipologia 300 Interessi attivi										
	Capitolo 30 / 0 (Codice 303004001)	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		0,00
		CP	500,00	RC	0,55	A	0,55	EC	-499,45		0,00
		CS	500,00	TR	0,55	CS	-499,45	TR	0,00		0,00
30300	Totale Tipologia 300	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		0,00
		CP	500,00	RC	0,55	A	0,55	EC	-499,45		0,00
		CS	500,00	TR	0,55	CS	-499,45	TR	0,00		0,00

CONSORZIO DEI COMUNI DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO (VE)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2023

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2023 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamento 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)	Previsioni definitive di cassa (CS)	Riscossioni in c/competenza (RC)	Totale riscossioni (TR=RR+RC)	Accertamenti (A) (c)	Maggiori o minori entrate di cassa = R-CS (d)	EP	EC	TR	Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
30500	Tipologia 500 Rimborsi e altre entrate correnti										
Capitolo 40 / 0 (Codice 3059999999)	INTROITI DIVERSI	RS CP CS	0,00 1.000,00 1.000,00	RR RC TR	0,00 6.480,18 5.480,18	R A CS	0,00 6.480,18 5.480,18	CP	5.480,18	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
30500	Totale Tipologia 500 Rimborsi e altre entrate correnti	RS CP CS	0,00 1.000,00 1.000,00	RR RC TR	0,00 6.480,18 5.480,18	R A CS	0,00 6.480,18 5.480,18	CP	5.480,18	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
30000	Totale Titolo 3 Entrate extratributarie	RS CP CS	0,00 1.500,00 1.500,00	RR RC TR	0,00 6.480,73 4.980,73	R A CS	0,00 6.480,73 4.980,73	CP	4.980,73	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
Titolo 4	Entrate in conto capitale										
40200	Tipologia 200 Contributi agli investimenti										
Capitolo 50 / 0 (Codice 4020102001)	CONTRIBUTO DA VEGAL	RS CP CS	3.146,44 0,00 3.146,44	RR RC TR	0,00 0,00 0,00	R A CS	0,00 0,00 -3.146,44	CP	0,00	EP EC TR	3.146,44 0,00 3.146,44
Capitolo 53 / 0 (Codice 4020102001)	CONTRIBUTO REGIONE VENETO PER INTERVENTI DI PROTEZIONE CIVILE IN CONSEGUENZA FENOMENO CALAMITOSO "VAIA".	RS CP CS	9.054,05 0,00 9.054,05	RR RC TR	0,00 0,00 0,00	R A CS	0,00 0,00 -9.054,05	CP	0,00	EP EC TR	9.054,05 0,00 9.054,05
Capitolo 54 / 0 (Codice 4020102003)	TRASFERIMENTO COMUNE DI S. DONA' DI PIAVE PER PARCHEGGIO CAMPER ZONA IMPIANTI SPORTIVI	RS CP CS	0,00 40.000,00 40.000,00	RR RC TR	0,00 0,00 0,00	R A CS	0,00 40.000,00 -40.000,00	CP	0,00	EP EC TR	0,00 40.000,00 40.000,00
Capitolo 56 / 0 (Codice 4020102003)	DA COMUNE DI MUSILE DI PIAVE PER REALIZZAZIONE 2. STRALCIO PARCO DELLA VITTORIA	RS CP CS	0,00 116.046,52 116.046,52	RR RC TR	0,00 34.158,08 34.158,08	R A CS	0,00 116.046,52 -81.888,44	CP	0,00	EP EC TR	0,00 81.888,44 81.888,44
40200	Totale Tipologia 200 Contributi agli investimenti	RS CP CS	12.200,49 156.046,52 168.247,01	RR RC TR	0,00 34.158,08 34.158,08	R A CS	0,00 156.046,52 -134.088,93	CP	0,00	EP EC TR	12.200,49 121.888,44 134.088,93
40000	Totale Titolo 4 Entrate in conto capitale	RS CP CS	12.200,49 156.046,52 168.247,01	RR RC TR	0,00 34.158,08 34.158,08	R A CS	0,00 156.046,52 -134.088,93	CP	0,00	EP EC TR	12.200,49 121.888,44 134.088,93

CONSORZIO DEI COMUNI DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO (VE)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2023

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2023 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamento residui (R) (3)		Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (5)		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 (6)	Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)		
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	990,48 50.000,00 50.990,48	RR RC TR	0,00 25.750,67 25.750,67	R A CS	0,00 25.750,67 -25.239,81	CP	-24.249,33	EP EC TR	990,48 0,00 990,48
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	0,00 100.000,00 100.352,06	RR RC TR	0,00 33.354,85 33.354,85	R A CS	0,00 33.354,85 -66.367,21	CP	-66.635,11	EP EC TR	0,00 0,04 0,04
Capitolo 91 / 0 (Codice 90199999999)	RITENUTE DIVERSE	RS CP CS	0,00 10.000,00 10.000,00	RR RC TR	0,00 120,68 120,68	R A CS	0,00 120,68 -9.879,32	CP	-9.879,32	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
90100	Totale Tipologia 100 Entrate per partite di giro	RS CP CS	1.490,48 163.500,00 165.342,54	RR RC TR	0,00 59.236,20 59.236,20	R A CS	0,00 59.236,20 -106.106,34	CP	-104.263,76	EP EC TR	1.490,48 0,04 1.490,52
90000	Totale Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	RS CP CS	1.490,48 163.500,00 165.342,54	RR RC TR	0,00 59.236,20 59.236,20	R A CS	0,00 59.236,20 -106.106,34	CP	-104.263,76	EP EC TR	1.490,48 0,04 1.490,52
TOTALE TITOLI											
RS	67.999,37	RR	72.814,68	R	18.506,28	A	634.763,49	CP	-99.283,03	EP	13.650,97
CP	731.046,52	RC	354.823,08	A	354.823,08	A	634.763,49	CP	-99.283,03	EC	276.940,41
CS	770.676,16	TR	427.737,76	CS	427.737,76	CS	-342.939,40	TR	-66.283,03	TR	290.631,38
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE											
RS	67.999,37	RR	72.814,68	R	18.506,28	A	634.763,49	CP	-99.283,03	EP	13.650,97
CP	862.956,41	RC	354.823,08	A	354.823,08	A	634.763,49	CP	-99.283,03	EC	276.940,41
CS	1.692.363,39	TR	427.737,76	CS	427.737,76	CS	-342.939,40	TR	-66.283,03	TR	290.631,38

1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio dell'anno precedente (spesa).

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 (comprensivo dell'importo dei crediti definitivamente cancellati, in quanto assolutamente inesigibili, l'importo dei crediti di dubbia e 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

CONSORZIO DEI COMUNI DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO (VE)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2023

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2023 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamento residui (R) (5)		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) (6)	Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (6)	Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)

riduzione sono indicate con il segno "-".

4) Indicare gli accertamenti imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei crediti cha. 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 2023**

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccostamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Previsioni definitive di cassa (CS)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Impegni (I)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	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						
1-2 Programma 1 Servizi funzionali 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	184,00	PR	0,00	R	-184,00	EP	0,00
		CP	49.000,00	PC	48.816,00	I	48.816,00	EC	0,00
		CS	48.184,00	TP	48.816,00	FPV	0,00	TR	0,00
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	184,00	PR	0,00	R	-184,00	EP	0,00
		CP	80.000,00	PC	79.816,00	I	79.816,00	EC	0,00
		CS	80.184,00	TP	79.816,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale programma 2 Segreteria generale		RS	184,00	PR	0,00	R	-184,00	EP	0,00
		CP	80.000,00	PC	79.816,00	I	79.816,00	EC	0,00
		CS	80.184,00	TP	79.816,00	FPV	0,00	TR	0,00
1-3 Programma 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato									
TITOLO 1 Spese correnti									
Capitolo 10 / 1 (01.03-1.03.02.99.999)		RS	3.552,05	PR	2.443,50	R	-1.085,81	EP	422,74
		CP	40.000,00	PC	32.532,36	I	39.417,22	EC	6.854,86
		CS	43.585,14	TP	34.975,86	FPV	0,00	TR	7.307,60
Capitolo 21 / 0 (01.03-1.03.02.99.999)		RS	5.000,00	PR	0,00	R	0,00	EP	5.000,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	5.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	5.000,00
Capitolo 28 / 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	19.205,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	19.205,00

CONSORZIO DEI COMUNI DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO (VE)
CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2023

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023			Pagamenti in esercizi (PR)			Riaccertamento residui (R)			Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)			Pagamenti in competenza (PC)			Impegni (I)			Residui passivi da esercizi di competenza (EC=CP-I-FPV)		
		RS	CP	CS	PR	PC	TP	R	I	FPV	EP	EC	TR
Capitolo 35 / 0 (01.03-1.03.02.99.999)	PROGETTAZIONI VARIE	RS	42.171,30	PR	20.019,65	R	-2.874,64	EP	19.177,01				
		CP	20.000,00	PC	0,00	I	20.000,00	EC	20.000,00				
		CS	41.457,30	TP	20.019,65	FPV	0,00	TR	39.177,01				
Capitolo 37 / 0 (01.03-1.03.02.10.003)	PROGETTO I.U.A.V.	RS	5.000,00	PR	0,00	R	-5.000,00	EP	0,00				
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00				
		CS	4.500,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00				
Capitolo 41 / 0 (01.03-1.03.99.99.999)	ACCORDO DI PROGRAMMA CONSORZIO BIM 2016 - QUOTA BIM VENEZIA	RS	25.000,00	PR	0,00	R	0,00	EP	25.000,00				
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00				
		CS	15.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	25.000,00				
Capitolo 60 / 0 (01.03-1.03.02.97.001)	UTILIZZO BENI DI TERZI	RS	57,20	PR	0,00	R	-57,20	EP	0,00				
		CP	10.800,00	PC	9.662,40	I	9.662,40	EC	0,00				
		CS	13.855,44	TP	9.662,40	FPV	0,00	TR	1.137,60				
Capitolo 71 / 0 (01.03-1.02.01.99.999)	IMPOSTE E TASSE	RS	2.999,77	PR	2.999,77	R	0,00	EP	0,00				
		CP	12.000,00	PC	8.331,53	I	10.854,90	EC	2.523,37				
		CS	14.999,77	TP	11.331,30	FPV	0,00	TR	2.523,37				
Capitolo 71 / 0 (01.03-1.07.05.04.999)	INTERESSI PASSIVI MUTUI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00				
		CP	34.248,32	PC	34.248,32	I	34.248,32	EC	0,00				
		CS	34.248,32	TP	34.248,32	FPV	0,00	TR	0,00				
Totale Titolo 1 Spese correnti		RS	103.385,32	PR	25.462,92	R	-9.117,65	EP	68.804,75				
		CP	117.048,32	PC	84.774,61	I	114.182,84	EC	29.408,23				
		CS	191.350,97	TP	110.237,53	FPV	0,00	TR	98.212,98				
Titolo 2 <i>Spese in conto capitale</i>													
Capitolo 91 / 0 (01.03-2.05.99.99.999)	FISTE CICLABILI: COMPLETAMENTO SEGNALETICA	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	6.586,30	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00				
Capitolo 140 / 0 (01.03-2.05.99.99.999)	TRASFERIMENTI ED INTERVENTI PER ICCHIONI CONSORZIATI	RS	37.414,06	PR	0,00	R	0,00	EP	37.414,06				
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00				
		CS	37.414,06	TP	0,00	FPV	0,00	TR	37.414,06				

CONSORZIO DEI COMUNI DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO (VE)
CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2023

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023			Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Economie di competenza (ECP=OP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR-PC)	PC	TP	Impegni (I)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)	EC	TR	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Capitolo 145 / 0 (01.03-2.02.02.01.999)	ACQUISTO E SISTEMAZIONE AREA DI SOSTA E PARCHEGGIO SAN DONA'	RS CP CS	12.000,00 0,00 12.000,00	PR PC TP	3.195,64 0,00 3.195,64	R I FPV	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	EP EC TR	8.804,36 0,00 8.804,36	
Totale Titolo 2 Spese in conto capitale		RS CP CS	49.414,06 0,00 56.000,36	PR PC TP	3.195,64 0,00 3.195,64	R I FPV	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	EP EC TR	46.218,42 0,00 46.218,42	
TITOLO 4		<i>Rimborso Prestiti</i>										
Capitolo 72 / 0 (01.03-4.03.01.04.999)	RIMBORSO QUOTA CAPITALE MUTUO	RS CP CS	0,00 68.186,38 68.186,38	PR PC TP	0,00 68.186,38 68.186,38	R I FPV	0,00 68.186,38 68.186,38	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00	
Totale Titolo 4 Rimborso Prestiti		RS CP CS	0,00 68.186,38 68.186,38	PR PC TP	0,00 68.186,38 68.186,38	R I FPV	0,00 68.186,38 68.186,38	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00	
Totale programma 3	<i>Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato</i>	RS CP CS	152.799,38 165.234,70 315.537,71	PR PC TP	28.658,56 152.960,89 181.819,55	R I FPV	-9.117,65 182.369,22 0,00	0,00 0,00 0,00	2.665,48 0,00 0,00	EP EC TR	115.023,17 29.408,23 144.431,40	
1 - 4 Programma 4		<i>Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali</i>										
TITOLO 1		<i>Spese correnti</i>										
Capitolo 28 / 0 (01.04-1.04.01.02.003)	CONTRIBUTI PER INIZIATIVE VARIE	RS CP CS	0,00 3.000,00 3.000,00	PR PC TP	0,00 2.400,00 2.400,00	R I FPV	0,00 2.400,00 2.400,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00	
Totale Titolo 1 Spese correnti		RS CP CS	0,00 3.000,00 3.000,00	PR PC TP	0,00 2.400,00 2.400,00	R I FPV	0,00 2.400,00 2.400,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00	
Totale programma 4	<i>Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali</i>	RS CP CS	0,00 3.000,00 3.000,00	PR PC TP	0,00 2.400,00 2.400,00	R I FPV	0,00 2.400,00 2.400,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00	
1 - 5 Programma 5	<i>Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</i>											
TITOLO 1		<i>Spese correnti</i>										

CONSORZIO DEI COMUNI DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO (VE)
CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2023

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (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)	Totale pagamenti (TP=PR-PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Economie di competenza (ECP=CP-I-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	7.743,85	R	0,00	EP	15.181,55
		CP	15.662,37	PC	0,00	I	15.662,37	EC	15.662,37
		CS	38.587,77	TP	7.743,85	FPV	0,00	TR	30.843,92
Totale Titolo 1 Spese correnti		RS	22.925,40	PR	7.743,85	R	0,00	EP	15.181,55
		CP	15.662,37	PC	0,00	I	15.662,37	EC	15.662,37
		CS	38.587,77	TP	7.743,85	FPV	0,00	TR	30.843,92
TITOLO 2 <i>Spese in conto capitale</i>									
Capitolo 53 / 0 (01.05-2.05.99.99.999)	RIPRISTINO RIVE	RS	2.891,40	PR	0,00	R	-2.281,40	EP	610,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	6.828,32	TP	0,00	FPV	0,00	TR	610,00
Totale Titolo 2 Spese in conto capitale		RS	2.891,40	PR	0,00	R	-2.281,40	EP	610,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	6.828,32	TP	0,00	FPV	0,00	TR	610,00
Totale programma 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		RS	25.816,80	PR	7.743,85	R	-2.281,40	EP	15.791,55
		CP	15.662,37	PC	0,00	I	15.662,37	EC	15.662,37
		CS	45.416,09	TP	7.743,85	FPV	0,00	TR	31.453,92
TOTALE MISSIONE 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione		RS	178.800,18	PR	36.402,41	R	-11.563,05	EP	130.814,72
		CP	283.897,07	PC	235.176,99	I	280.247,59	EC	45.070,60
		CS	444.137,80	TP	271.579,40	FPV	0,00	TR	175.865,32
MISSIONE 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali									
5 - 2 Programma 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale									
TITOLO 1 <i>Spese correnti</i>									
Capitolo 43 / 0 (05.02-1.04.04.01.001)	INIZIATIVE CULTURALI	RS	10.000,00	PR	0,00	R	0,00	EP	10.000,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	10.000,00
Totale Titolo 1 Spese correnti		RS	10.000,00	PR	0,00	R	0,00	EP	10.000,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	10.000,00

**CONSORZIO DEI COMUNI DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO (VE)
CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2023**

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)			Pagamenti in c/residui (PR)			Riaccertamento residui (R)			Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)		
		RS	CP	CS	PR	PC	TP	R	I	FPV	EP	EC	TR
Totale programma 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
TOTALE MISSIONE 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente													
9 - 2 Programma 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale													
TITOLO 1 Spese correnti													
Capitolo 12 / 0 (09.02-1.03.02.99.999)	IMPIEGO CONTRIBUTO REGIONALE PER CONTRATTI DI FIUME	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 38 / 0 (09.02-2.02.01.11.999)	PROGETTO BIKE PARK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1 Spese correnti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 Spese in conto capitale													
Capitolo 78 / 0 (09.02-2.04.21.02.003)	TRASFERIMENTO AL COMUNE DI SAN DONA' PER RIMBORSO PISTA CICLABILE CANALE PIVERAN	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
Capitolo 79 / 0 (09.02-2.02.01.99.999)	IMPIEGO TRASFERIMENTO COMUNE DI MUSILE DI PIAVE PER REALIZZAZIONE 2. STRALCIO PARCO DELLA VITTORIA	116.046,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116.046,52
Totale Titolo 2 Spese in conto capitale		116.046,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116.046,52
Capitolo 80 / 0 (09.02-2.02.02.01.999)	MANUTENZIONE PERCORSO CICLOPEDONALE E REALIZZAZIONE NUOVI TRATTI	139.949,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139.949,28
Totale Programma 2		258.542,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258.542,82
Totale Programma 2		411.940,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	411.940,79
Totale Programma 2		46.728,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.728,69
Totale Programma 2		87.306,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.306,72
Totale Programma 2		134.036,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134.036,41
Totale Programma 2		257.945,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	257.945,02
Totale Programma 2		597,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	597,80
Totale Programma 2		84.934,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.934,42
Totale Programma 2		170.638,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.638,30
Totale Programma 2		255.572,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255.572,72

CONSORZIO DEI COMUNI DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO (VE)
CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2023

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023			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)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
		RS	CP	CS	PR	PC	TP	R	I	ECP	EP	EC
Capitolo 82 / 0 (09.02-2.02.01.99.999)	VALORIZZAZIONE SOSTENIBILE PERCORSI TURISMO	RS	42.010,88	PR	7.635,55	R	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.375,33
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CS	45.957,18	TP	7.635,55	FPV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.375,33
Capitolo 83 / 0 (09.02-2.02.01.99.999)	PROGETTO "SCOPRIRE LA PIAVE"	RS	5.710,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.710,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CS	5.710,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.710,00
Capitolo 84 / 0 (09.02-2.02.01.99.999)	IMPIEGO CONTRIBUTO VEGAL	RS	197,00	PR	0,00	R	-197,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CS	807,30	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 85 / 0 (09.02-2.02.01.99.014)	IMPIEGO CONTRIBUTO REG.LE PER TEMPESTA "VAIA"	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CS	10.468,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 88 / 0 (09.02-2.02.01.99.999)	REALIZZ. PARCO HEIMINGWAY FOSSALTA DI PIAVE	RS	20.000,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CS	20.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
Capitolo 94 / 0 (09.02-2.02.02.01.999)	REALIZZAZIONE PISTA CICLOPEDONALE CANALE PIVERANI/PONTICELLO	RS	20.000,00	PR	0,00	R	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CS	20.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 97 / 0 (09.02-2.02.02.01.999)	REALIZZAZIONE PISTA CICLABILE CORTELLAZZO	RS	50.000,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CS	50.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
Capitolo 99 / 0 (09.02-2.02.02.02.002)	IMPIEGO CONTRIBUTO COMUNE SAN DONA' DI PIAVE PER MANUT. STRAORD. ALVEO Fiume PIAVE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CS	9.054,05	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 112 / 0 (09.02-2.02.01.99.011)	INTERVENTI DI COMPLETAMENTO REALIZZAZIONE PONTE ERACLEA	RS	110.000,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CS	110.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00
Capitolo 115 / 0 (09.02-2.02.01.99.999)	PROGETTO E REALIZZAZIONE PIANO STRATEGICO	RS	59.762,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.762,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CS	59.762,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.762,00

CONSORZIO DEI COMUNI DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO (VE)
CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2023

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)			Pagamenti in c/residui (PR)			Riaccontamento 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)		
		Previsioni definitive di cassa (CS)			Totale pagamenti (TP=PR-PC)			Fondo pluriennale vincolato (FPV)			Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)		
Capitolo 116 / 0 (09.02-2.02.01.999.999)	STAZIONE RICARICA E-BIKE NOVENTA DI PIAVE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	EC	0,00	TR	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	EC	0,00	TR	0,00
		CS	6.250,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	TR	0,00	TR	0,00
Capitolo 135 / 0 (09.02-2.02.01.099.012)	REALIZZAZIONE PARCHEGGIO CAMPER COMUNE DI S. DONA' DI PIAVE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	EC	0,00	TR	0,00
		CP	40.000,00	PC	40.000,00	I	40.000,00	EC	0,00	EC	0,00	TR	0,00
		CS	40.000,00	TP	40.000,00	FPV	0,00	TR	0,00	TR	0,00	TR	0,00
Capitolo 200 / 0 (09.02-2.02.02.01.999)	MUTUO PER REALIZZAZIONE PONTILI ED OPERE ACCESSORIE	RS	4.427,68	PR	2.290,00	R	0,00	EP	0,00	EC	2.137,68	TR	2.137,68
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	EC	0,00	TR	0,00
		CS	4.427,68	TP	2.290,00	FPV	0,00	TR	0,00	TR	2.137,68	TR	2.137,68
Capitolo 210 / 0 (09.02-2.02.02.01.999)	INTERVENTO PILOTA RISTE CICLABILI	RS	10.000,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	EC	10.000,00	TR	10.000,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	EC	0,00	TR	0,00
		CS	10.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	TR	10.000,00	TR	10.000,00
Totale Titolo 2 Spese in conto capitale		RS	477.056,84	PR	56.655,24	R	-28.482,17	EP	391.919,43	EC	281.609,62	TR	673.529,05
CP	414.569,34	PC	132.381,92	I	413.991,54	EC	597,80	EC	281.609,62	EC	281.609,62	TR	597,80
CS	935.323,52	TP	189.037,16	FPV	0,00	TR	0,00	TR	673.529,05	TR	673.529,05	TR	0,00
Totale programma 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale		RS	477.056,84	PR	56.655,24	R	-28.482,17	EP	391.919,43	EC	281.609,62	TR	673.529,05
CP	414.569,34	PC	132.381,92	I	413.991,54	EC	597,80	EC	281.609,62	EC	281.609,62	TR	597,80
CS	940.323,53	TP	189.037,16	FPV	0,00	TR	0,00	TR	673.529,05	TR	673.529,05	TR	0,00
9 - 6 Programma 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione		RS	18.229,82	PR	18.229,82	R	0,00	EP	0,00	EC	0,00	TR	0,00
CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	EC	0,00	EC	0,00	TR	0,00
CS	18.229,82	TP	18.229,82	FPV	0,00	TR	0,00	TR	0,00	TR	0,00	TR	0,00
Titolo 2 Spese in conto capitale		RS	18.229,82	PR	18.229,82	R	0,00	EP	0,00	EC	0,00	TR	0,00
CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	EC	0,00	EC	0,00	TR	0,00
CS	18.229,82	TP	18.229,82	FPV	0,00	TR	0,00	TR	0,00	TR	0,00	TR	0,00
Totale Titolo 2 Spese in conto capitale		RS	18.229,82	PR	18.229,82	R	0,00	EP	0,00	EC	0,00	TR	0,00
CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	EC	0,00	EC	0,00	TR	0,00
CS	18.229,82	TP	18.229,82	FPV	0,00	TR	0,00	TR	0,00	TR	0,00	TR	0,00
Totale programma 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione		RS	18.229,82	PR	18.229,82	R	0,00	EP	0,00	EC	0,00	TR	0,00
CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	EC	0,00	EC	0,00	TR	0,00
CS	18.229,82	TP	18.229,82	FPV	0,00	TR	0,00	TR	0,00	TR	0,00	TR	0,00

**CONSORZIO DEI COMUNI DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO (VE)
CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2023**

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2023 (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)		
		Previsioni definitive di cassa (CS)			Totale pagamenti (TP=PR-PC)			Fondo pluriennale vincolato (FPV)			Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)		
TOTALE MISSIONE 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	495.266,66	PR	74.365,08	R	-20.462,17	EP	397.919,43	EC	281.609,62	TR	679.529,05
		CP	414.599,34	PC	132.351,92	I	413.991,54	ECP	587,80				
		CS	958.553,35	TP	207.266,98	FPV	0,00						
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti												
20 - 1	Programma 1	Fondo di riserva											
		Spese correnti											
		Titolo 1											
		Capitolo 70 / 0											
		(20.01-7.01.01.01.001)	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	0,00	EP	0,00
			CP	1.000,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	0,00	EC	0,00
			CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	1.000,00	0,00	TR	0,00
		Totale Titolo 1 Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	0,00	EP	0,00
			CP	1.000,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	0,00	EC	0,00
			CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	1.000,00	0,00	TR	0,00
		Totale programma 1 Fondo di riserva	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	0,00	EP	0,00
			CP	1.000,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	0,00	EC	0,00
			CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	1.000,00	0,00	TR	0,00
		TOTALE MISSIONE 20	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	0,00	EP	0,00
			CP	1.000,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	0,00	EC	0,00
			CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	1.000,00	0,00	TR	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi												
99 - 1	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)	RS	6.958,13	PR	6.958,05	R	-0,08	EP	0,00	0,00	EP	0,00
			CP	50.000,00	PC	19.659,51	I	25.750,67	EC	6.091,16	6.091,16	EC	6.091,16
			CS	56.958,13	TP	26.617,56	FPV	0,00	TR	24.249,33	0,00	TR	6.091,16
		Capitolo 170 / 0											
		(99.01-7.01.99.99.999)	RS	500,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	0,00	EP	500,00
			CP	3.500,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	0,00	EC	0,00
			CS	4.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	3.500,00	0,00	TR	500,00
		Capitolo 180 / 0											
		(99.01-7.01.99.99.999)	RS	355.201,74	PR	355.902,37	R	0,00	EP	66.635,11	0,00	EP	299,37
			CP	100.000,00	PC	31.264,49	I	33.364,89	EC	2.100,40	0,00	EC	2.100,40
			CS	200.000,00	TP	387.166,86	FPV	0,00	TR	2.399,77	0,00	TR	2.399,77

CONSORZIO DEI COMUNI DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO (VE)
CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2023

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO	Residui passivi al 1/1/2023 (RS)			Pagamenti in c/residui (PR)			Riaccertamento residui (R)			Economia di competenza (ECP=CP-I-FPV)			Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)		
	Previsioni definitive di competenza (CP)	Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Previsioni definitive di competenza (PC)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Impegni (I)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Impegni (I)	Economia di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Capitolo 481 / 0 (99.01-7.01.99.99.999)															
	RS	0,00	0,00	PR	0,00	R	0,00	R	0,00	ECP	EP	0,00	EP	0,00	0,00
	CP	10.000,00	10.000,00	PC	120,68	I	120,68	I	120,68	ECP	EC	0,00	EC	0,00	0,00
	CS	10.000,00	10.000,00	TP	120,68	FPV	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	TR	0,00	0,00
	RS	363.659,87	363.659,87	PR	362.860,42	R	-0,08	R	-0,08	ECP	EP	799,37	EP	799,37	799,37
	CP	163.500,00	163.500,00	PC	51.044,68	I	59.236,24	I	59.236,24	ECP	EC	8.191,56	EC	8.191,56	8.191,56
	CS	270.958,13	270.958,13	TP	413.905,10	FPV	0,00	FPV	0,00		TR	8.990,93	TR	8.990,93	8.990,93
Totale Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	363.659,87	363.659,87	PR	362.860,42	R	-0,08	R	-0,08	ECP	EP	799,37	EP	799,37	799,37
	CP	163.500,00	163.500,00	PC	51.044,68	I	59.236,24	I	59.236,24	ECP	EC	8.191,56	EC	8.191,56	8.191,56
	CS	270.958,13	270.958,13	TP	413.905,10	FPV	0,00	FPV	0,00		TR	8.990,93	TR	8.990,93	8.990,93
Totale programma 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro	RS	363.659,87	363.659,87	PR	362.860,42	R	-0,08	R	-0,08	ECP	EP	799,37	EP	799,37	799,37
	CP	163.500,00	163.500,00	PC	51.044,68	I	59.236,24	I	59.236,24	ECP	EC	8.191,56	EC	8.191,56	8.191,56
	CS	270.958,13	270.958,13	TP	413.905,10	FPV	0,00	FPV	0,00		TR	8.990,93	TR	8.990,93	8.990,93
TOTALE MISSIONE 83	RS	363.659,87	363.659,87	PR	362.860,42	R	-0,08	R	-0,08	ECP	EP	799,37	EP	799,37	799,37
	CP	163.500,00	163.500,00	PC	51.044,68	I	59.236,24	I	59.236,24	ECP	EC	8.191,56	EC	8.191,56	8.191,56
	CS	270.958,13	270.958,13	TP	413.905,10	FPV	0,00	FPV	0,00		TR	8.990,93	TR	8.990,93	8.990,93
TOTALE DELLE MISSIONI	RS	1.047.746,71	1.047.746,71	PR	474.147,89	R	-40.065,30	R	-40.065,30	ECP	EP	533.533,52	EP	533.533,52	533.533,52
	CP	862.886,41	862.886,41	PC	418.503,59	I	753.475,37	I	753.475,37	ECP	EC	334.871,78	EC	334.871,78	334.871,78
	CS	1.673.649,28	1.673.649,28	TP	892.751,48	FPV	0,00	FPV	0,00		TR	868.405,30	TR	868.405,30	868.405,30
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	1.047.746,71	1.047.746,71	PR	474.147,89	R	-40.065,30	R	-40.065,30	ECP	EP	533.533,52	EP	533.533,52	533.533,52
	CP	862.886,41	862.886,41	PC	418.503,59	I	753.475,37	I	753.475,37	ECP	EC	334.871,78	EC	334.871,78	334.871,78
	CS	1.673.649,28	1.673.649,28	TP	892.751,48	FPV	0,00	FPV	0,00		TR	868.405,30	TR	868.405,30	868.405,30

01230 CONS. COMUNI ESCIMO IMBRIFFERO MONT. PAG. 1
 ALLEGATO N.17/3 AL D.LGS 118/2011

RENDICONTO DEL TESORIERE
 QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

DESCRIZIONE	CONTO		TOTALE
I	I	I	I
DI CASSA AL 1 GENNAIO 2023	RESIDUI	COMPETENZE	
	0,00	0,00	1.111.687,23
SIONI (+)	72.914,68	354.823,08	427.737,76
NTI (-)	474.147,89	418.603,99	892.751,48
	DIFFERENZA		646.673,51
SIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)			0,00
NTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)			0,00
NTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023			646.673,51
CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023			646.673,51
	(-)		
	(+)		
			646.673,51
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE			
UAZIONE VINCOLI DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023 DI CUI ALL'ART. 209, COMMA 3-BIS, DEL D.LGS 267/2000 (SOLO PER GLI ENTI LOCALI)			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023			646.673,51
DI CUI QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023 (A)			57.623,51
INCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 31/12/2023 (B)			
TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2023 (A) + (B)			57.623,51
ARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L'ANNO 2023 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA, LI 31.12.2023			

IL TESORIERE
 INTESA SANPAOLO S.P.A.