



COMUNE di CAORLE

Provincia di Venezia

*NOTA
INTEGRATIVA
AL BILANCIO di
PREVISIONE
2021 – 2023*

PREMESSA

La presente nota integrativa, allegata al bilancio di previsione 2021/2023, viene redatta in applicazione dell'art. 11, commi 3 e 5, del D.lgs. 23 giugno 2011, n. 118.

Nel proseguo del presente documento, verranno esplicate tutte le informazioni richieste dalla vigente normativa, e nel dettaglio:

a) i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;

b) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;

c) l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;

d) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;

e) nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;

f) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;

g) gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;

h) l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'art. 172, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

i) l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;

j) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

1. CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE PREVISIONI

Le previsioni sono state adottate sulla base dei dati storici e delle attività che si presume di intraprendere in corso d'anno. Per il dettaglio delle attività si rimanda al Documento Unico di Programmazione, dove le stesse sono analiticamente indicate e descritte.

Relativamente al fondo crediti di dubbia esigibilità, si è proceduto alla sua iscrizione utilizzando per il calcolo il metodo della media semplice, partendo dalle voci di entrata a maggior rischio di incasso, e cioè nel dettaglio TARI e sanzioni CdS.

Relativamente al fondo passività potenziali, non si ritiene di procedere alla sua iscrizione in quanto, alla data odierna, non vi è conoscenza da parte dell'ente di situazioni tali da generare passività non prevedibili. Relativamente al fondo per contenziosi legali, lo stesso è stato stimato in base alle possibilità probabilistiche di soccombenza, sulla base della disanima delle cause pendenti e del riscontro fornito dai legali.

I flussi di cassa, ed i relativi stanziamenti di previsione sono stati stimati, per quanto riguarda l'entrata, in relazione a:

- effettiva esigibilità dei crediti iscritti in bilancio (tenuto quindi conto dei crediti di dubbia esigibilità inseriti nel FCDE);
- previsioni di incasso di tributi, trasferimenti regionali di parte corrente e di parte capitale;
- riflessi della manovra tributaria approvata per il 2021;

mentre, per quanto riguarda la spesa, in relazione a:

- ai debiti maturati;
- flussi di uscita periodici o continuativi per spese consolidate (personale, interessi passivi, quote capitale mutui, rimborso anticipato di prestiti, utenze, ecc.)
- scadenze contrattuali;
- cronoprogramma degli investimenti.

2. ELENCO ANALITICO DELLE QUOTE VINCOLATE E ACCANTONATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE

Ai sensi della vigente normativa, si dettaglia l'elenco delle quote accantonate e vincolate al 31 dicembre 2020, relativamente all'avanzo presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente.

Quote accantonate € 2.562.330,12 di cui

- fondo crediti dubbia esigibilità: € 1.379.121,00;
- fondo contenzioso: € 315.000,00;
- altri fondi: € 868.209,12;

Quote vincolate € 903.126,43, di cui

- vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili: € 803.126,43;
- vincoli derivanti dai trasferimenti: € 0,00;
- vincoli derivanti da mutui e altri finanziamenti: € 0,00;
- vincoli formalmente attribuiti dall'ente: € 0,00;
- altri vincoli: € 100.000,00;

Quote destinate agli investimenti € 110.376,81.

3. ELENCO ANALITICO DEGLI UTILIZZI DELLE QUOTE VINCOLATE E ACCANTONATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE

Viene applicata la somma di € 12.507,60 a titolo di trattamento di fine mandato del Sindaco.

4. INTERVENTI PROGRAMMATI PER SPESE DI INVESTIMENTO FINANZIATI COL RICORSO AL DEBITO E CON LE RISORSE DISPONIBILI

Relativamente al 2021 l'Ente ha previsto di utilizzare i proventi da permessi di costruire a finanziamento per la realizzazione di un'area camper, i lavori di manutenzione della strada "Salita dei Fiori" e lavori di manutenzione stradali.

Sono poi state inserite le seguenti spese di investimento:

- lavori di riqualificazione urbana e architettonica di viale S. Margherita – II stralcio, finanziato mediante alienazioni;
- realizzazione della rotatoria a Porto S. Margherita, finanziata mediante alienazioni.
- lavori di riqualificazione energetica degli edifici comunali e ERP, finanziati mediante contributo statale.

5. FONDO PLURIENNALE VINCOLATO ED INVESTIMENTI ANCORA IN CORSO DI DEFINIZIONE

Non sussiste il caso. I crono programmi delle opere finanziate mediante ricorso al fondo pluriennale vincolato sono stati predisposti.

6. ELENCO DELLE GARANZIE PRINCIPALI O SUSSIDIARIE PRESTATE

Non sussiste il caso.

7. ONERI E IMPEGNI FINANZIARI STIMATI E STANZIATI IN BILANCIO, DERIVANTI DA CONTRATTI RELATIVI A STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

Non sussiste il caso.

8.-9. ELENCO DEI PROPRI ENTI ED ORGANISMI STRUMENTALI
ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE

DENOMINAZIONE	AZIENDA SPECIALE DON MOSCHETTA
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	100,00%

DENOMINAZIONE	FONDAZIONE CAORLE CITTA' DELLO SPORT
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	100,00%

DENOMINAZIONE	CAORLE PATRIMONIO SRL IN LIQUIDAZIONE
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	100,00%

DENOMINAZIONE	LTA SPA
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	1,17%

DENOMINAZIONE	VERITAS SPA
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	0,00045%

DENOMINAZIONE	ASVO SPA
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	7,84%

DENOMINAZIONE	AUTORITA' DI BACINO VENEZIA AMBIENTE
QUOTA DI	13,48%

PARTECIPAZIONE	
----------------	--

DENOMINAZIONE	AUTORITA' DI BACINO LAGUNA DI VENEZIA
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	1,49%

DENOMINAZIONE	ATVO
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	2,38%

DENOMINAZIONE	CONSORZIO SVILUPPO E GESTIONE ARENILI DELLA MARINA DI CAORLE S.R.L.
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	10,00%

DENOMINAZIONE	CONSORZIO DI PROMOZIONE TURISTICA SCRL PROMOCAORLE IN LIQUIDAZIONE
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	15,48%

All'interno della pagina dedicata nella sezione "Amministrazione Trasparente" vi sono i link ai siti degli enti sopra citati ove vengono pubblicati i relativi bilanci.

10. ALTRE INFORMAZIONI RIGUARDANTI LE PREVISIONI, RICHIESTE DALLA LEGGE O NECESSARIE PER L'INTERPRETAZIONE DEL BILANCIO

Relativamente alle ulteriori informazioni richieste dalla legge, non sussiste il caso. Relativamente alle ulteriori informazioni necessarie per l'interpretazione del bilancio, si rimanda al Documento Unico di Programmazione, dove sono state dettagliate tutte le attività da porre in essere finanziate nel bilancio di previsione. In questa sede si ritiene utile precisare che il Bilancio di Previsione è stato impostato ipotizzando un sostanziale superamento dell'attuale emergenza sanitaria, in virtù delle norme sul distanziamento sociale in essere alla data odierna e alle recenti notizie riguardanti la scoperta e le ipotesi di distribuzione del vaccino. In caso contrario il Comune di Caorle sicuramente non potrà non beneficiare di trasferimenti statali compensativi, come già avvenuto nel corso dell'esercizio finanziario 2020, non potendo parimenti pensare che il costo di un'emergenza di tale portata venga scaricato interamente sul comune, ovvero sull'ente locale più vicino ai cittadini. Comunque si ritiene utile ricordare che su ogni deliberazione consiliare o giuntalesca comportante un riflesso sul patrimonio dell'ente ovvero su ogni determinazione dirigenziale comportante un impegno di spesa vengono apposti, rispettivamente, il parere di regolarità contabile e il visto di regolarità contabile, rilasciati dal Responsabile del Servizio Finanziario sulla base delle notizie in possesso alla data del rilascio e dell'andamento delle entrate alla stessa data, indipendentemente dal preventivo stanziamento di fondi nel Bilancio di Previsione.