



COMUNE di CAORLE

Provincia di Venezia

*NOTA
INTEGRATIVA
AL BILANCIO di
PREVISIONE
2023 – 2025*

PREMESSA

La presente nota integrativa, allegata al bilancio di previsione 2023/2025, 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 2023;

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 2022, *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 € 2.450.000,00 di cui

- fondo crediti dubbia esigibilità: € 1.900.000,00;
- fondo contenzioso: € 350.000,00;
- altri fondi: € 200.000,00;

Quote vincolate € 1.200.000,00 di cui

- vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili: € 550.000,00;
- vincoli derivanti dai trasferimenti: € 650.000,00;
- vincoli derivanti da mutui e altri finanziamenti: € 0,00;
- vincoli formalmente attribuiti dall'ente: € 0,00;
- altri vincoli: € 0,00;

Quote destinate agli investimenti € 50.000,00.

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

Non sussiste il caso.

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

Relativamente al 2023 l'Ente ha previsto di utilizzare i proventi da permessi di costruire a finanziamento per la sistemazione di via Isarco, per interventi sull'arredo urbano e verde pubblico e per il completamento dell'intervento sulla viabilità per San Giorgio di Livenza, oltre che per lavori di manutenzione stradali e degli edifici comunali ed incarichi professionali.

Sono poi state inserite le seguenti spese di investimento:

- sistemazione pavimentazione del centro storico.
- Allungamento pontile Falconera;
- lavori stadio comunale;
- manutenzione straordinaria edifici scolastici e sportivi.

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	LTA SPA
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	1,17%

DENOMINAZIONE	VERITAS SPA
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	1,74%

DENOMINAZIONE	ASVO SPA
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	7,84%

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

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%

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.

ELENCO INDIRIZZI INTERNET GRUPPO "AMMINISTRAZIONE PUBBLICA"

ENTI STRUMENTALI CONTROLLATI (art. 11-ter, comma 1, D.Lgs. 118/2011)

RAGIONE SOCIALE	INDIRIZZO INTERNET
Azienda speciale "Don Moschetta"	https://www.donmoschetta.it/it/amministrazione-trasparente/bilanci/bilanci
Fondazione Caorle Città dello Sport	https://www.comune.caorle.ve.it/index.php?area=1&menu=275&page=934&lingua=4

ENTI STRUMENTALI PARTECIPATI (art. 11-ter, comma 2, D.Lgs. 118/2011)

RAGIONE SOCIALE	INDIRIZZO INTERNET
Consiglio di bacino Venezia Ambiente	http://amministrazionetrasparente.veneziamambiente.it/trasparenza/bilancio-preventivo-e-consuntivo.html
Consiglio di bacino Laguna di Venezia	http://www.consigliodibacinolv.it/zf/index.php/trasparenza/index/index/categoria/234
Consorzio Sviluppo e Gestione Arenili della Marina di Caorle S.r.l.	http://www.caorlespiaggia.it (Bilancio non presente)

SOCIETA' PARTECIPATE (art. 11-quinquies, D.Lgs. 118/2011)

RAGIONE SOCIALE	INDIRIZZO INTERNET
A.S.V.O. Ambiente e Servizi Veneto Orientale S.p.a.	http://www.asvo.it/azienda/trasparenza/Bilanci
A.T.V.O. Azienda Trasporti Veneto Orientale S.p.a.	http://www.atvo.it/it-amministrazione-trasparente.html
Livenza Tagliamento Acque S.p.a.	https://www.lta.it/bilanci

Veritas S.p.a.

<https://www.gruppoveritas.it/societa-trasparente/bilanci/bilanci-veritas>

SERVIZI PUBBLICI LOCALI

INTERVENTO/DESCRIZIONE	CAPITOLO	IMPORTO	PERC. FINANZIAMENTO
Acquisto Bandiere Blu	1057	€ 5.000,00	100%
Pulizia e Gestione Bagni Porto S. Margherita (gazebo Portesin)	1499	€ 3.500,00	100%
Servizio Salvataggio Spiaggia	2083	€ 67.000,00	100%
Servizio Salvataggio Spiaggia Loc. Brussa	2085	€ 30.000,00	100%
Contributo Servizio di Salvataggio	2086	€ 7.000,00	100%
Trasporto Pubblico Locale - IVA su Servizio Estivo	1981	€ 21.000,00	100%
Trasporto Pubblico Locale - Servizio Estivo	1962	€ 65.000,00	100%
Vigili del Fuoco Distaccamento Estivo	1730/2 -1729/2	€ 5.500,00	Forfettario fra affitto sede, rimborsi, manutenzione mezzi
LUMINARIE NATALIZIE	2089000	€ 50.000,00	100%
Spese per irrigazione aiuole, fontane	1688	€ 30.000,00	60%
Disinfestazione aree (zanzare)	1570	€ 21.700,00	70%
TOTALE		€ 305.700,00	

INTERVENTO/DESCRIZIONE	CAPITOLO	IMPORTO	PERC. FINANZIAMENTO
Illuminazione Pubblica	1942/2-1936	€ 658.000,00	70%
Gestione del Verde	1812/3	€ 720.000,00	80%
Manutenzione, city branding	1154/1-1156	€ 127.000,00	100%
TOTALE		€ 1.505.000,00	

Allungamento Pontile Falconera		70.000,00	100%
Sistemazione marciapiede Salita dei Fiori		400.000,00	100%
Totale Lavori pubblici		470.000,00	
TOTALE Servizi Pubblici Locali		€ 2.280.700,00	

MANIFESTAZIONI

INTERVENTO/DESCRIZIONE	CAPITOLO	IMPORTO	PERC. FINANZIAMENTO
Manifestazioni Turistiche di iniziativa comunale (Es: Suonica Festival, Scogliera viva, Caorle Sound, etc.)	2077/1	€ 250.000,00	100%
Contributi per manifestazioni e iniziative turistiche (Es: Com. Duna Verde, PSM, APAT, Fuochi, Double Flavor, etc.)	2106 - 2109	€ 105.000,00	100%
CONTRIBUTO PER RICORRENZA FESTA DELLA MADONNA DELL'ANGELO	2075	€ 25.000,00	100%
ATTIVAZIONE GIRO BARCA LEMENE	2070	€ 30.000,00	100%
SERVIZIO TRASPORTO CAORLE VALLE VECCHIA	2112000	€ 34.000,00	100%
Gestione Caorlina, con rimessa in Rio	2091 - 1980	€ 6.500,00	100%
TOTALE		€ 450.500,00	

INTERVENTO/DESCRIZIONE	CAPITOLO	IMPORTO	PERC. FINANZIAMENTO
Manifestazioni Sportive Turistiche (Es: Karate, Triathlon cuop, Gusta la 500, Eventi Fidal, etc.)	1831/1 -2-4-5	€ 362.000,00	100%
TOTALE		€ 362.000,00	

INTERVENTO/DESCRIZIONE	CAPITOLO	IMPORTO	PERC. FINANZIAMENTO
Manifestazioni Culturali di iniziativa comunale (Es: Caorle Oltremare, Premio Amicone, Street piano festival, etc, etc.)	1506/3-/4 1480	€ 135.840,00	80%
Spese per Banda Cittadina per eventi vari	1509	€ 3.600,00	15%
Manifestazione Giro d'Italia	1713001	€ 150.000,00	100%
Scogliera viva	1713002	€ 30.000,00	100%
Manifestazioni culturali terzi (Es: Estateatro, Film Festival, Venezia in music, etc.)	1510	€ 66.000,00	100%
TOTALE		€ 385.440,00	

ATTIVITA' DI SUPPORTO

INTERVENTO/DESCRIZIONE	CAPITOLO	IMPORTO	PERC. FINANZIAMENTO
Manifesti	1508/2	€ 16.000,00	80%
Bibliomobil - Libri per turisti	1476	€ 1.800,00	20%

MANIFESTAZIONI

Siae	1515/1	€ 12.960,00	80%
Convenzione Expomar	2072	€ 15.000,00	100%
Quota di finanziamento fondazione per usi gratuiti impianti per eventi e tariffe agevolate per camp sportivi, adeguamento norme CPI impianti	1838	€ 0,00	5%
TOTALE		€ 45.760,00	
TOTALE Manifestazioni		€ 1.243.700,00	

PROMOZIONE

INTERVENTO/DESCRIZIONE	CAPITOLO	IMPORTO	PERC. FINANZIAMENTO
Spese gestione immobile IAT	1689/6	€ 9.300,00	100%
Progetto Gira Livenza	2088	€ 0,00	100%
Museo del mare	1460/1-2-3-4 -1465	€ 10.500,00	100%
TOTALE		€ 19.800,00	

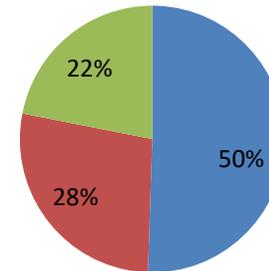
INTERVENTO/DESCRIZIONE	CAPITOLO	IMPORTO	PERC. FINANZIAMENTO
Contributo funzionamento DMO	2071	€ 20.000,00	100%
Attività promozionale DMO	2073	€ 450.000,00	100%
Gestione servizio IAT + Progetti DMO	1841	€ 500.000,00	100%
TOTALE		€ 970.000,00	

TOTALE Promozione + IAT	€ 989.800,00
--------------------------------	---------------------

RIEPILOGO

Gettito d'Imposta

■ TOTALE Servizi Pubblici Locali ■ TOTALE Manifestazioni ■ TOTALE OGD + IAT



TOTALE Servizi Pubblici Locali	€ 2.280.700,00
TOTALE Manifestazioni	€ 1.243.700,00
TOTALE OGD + IAT	€ 989.800,00

TOTALE Gettito	€ 4.514.200,00
-----------------------	-----------------------

gettito imposta di soggiorno previsto per il 2023	€ 4.500.000,00
--	-----------------------