



Comune di Sernaglia della Battaglia

Treviso



NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO DI PREVISIONE

2018-2020

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.

La formulazione delle previsioni di entrata e spesa è frutto di un processo coordinato dall'Area Contabile che vede coinvolti i responsabili dei servizi e gli assessori di comparto.

La proposta di stanziamento:

- in spesa è stata tarata congruamente rispetto agli obiettivi operativi assegnati, agli impegni pluriennali già assunti, a quanto previsto dal complesso degli strumenti di programmazione (personale, indebitamento);
- in entrata:
 - a) si è basata sui dati storici dei versamenti tenuto conto delle modifiche normative per l'Imu e per la Tasi;
 - b) si è basata sui dati pubblicati nel sito del Ministero dell'Interno alla sezione finanza locale per l'importo del Fondo di solidarietà anno 2018;
 - c) su pratiche già avviate per gli accordi pubblico privati;
 - d) su una valutazione prognostica del numero di utenti, tenuto conto delle tariffe, per i servizi pubblici:

Per quanto riguarda gli accantonamenti per spese potenziali ci si è concentrati come richiesto dai principi contabili sui rischi di spese impreviste collegate al contenzioso in corso rilevando la mancata necessità di procedere ad accantonamenti.

Per quanto riguarda il fondo crediti di dubbia esigibilità ci si è concentrati sulle seguenti entrate, non rilevando pericolo di mancate esazioni sulle altre tipologie di entrata:

- sanzioni per violazione al codice della strada;
- accertamenti Ici;
- accertamenti Imu
- Accertamenti Tasi
- Accertamenti Tosap

Per le sanzioni per violazioni al codice della strada si sono elaborati:

- I dati extracontabili per il periodo 2012-2013;
- i dati del bilancio a partire dall'anno 2014, primo anno di applicazione della contabilità armonizzata, e poi a seguire per gli anni 2015 e 2016.

Tali dati hanno evidenziato le seguenti percentuali di riscossione:

	% di riscossione spontanea	% di riscossione a ruolo	% di riscossione totale
2012	75,36%	9,93%	77,81%
2013	83,76%	0,00%	83,76%
2014	61,86%		61,86%
2015	61,74%		61,74%
2016	49,66%		49,66%
media	67,15%	9,93%	67,64%

Di conseguenza si è preceduto ad un accantonamento al fondo svalutazione crediti così quantificato:

anno		Entrata	Fsc minimo	EFFETTIVO
2018	stanziamento	50.000,00	16.160,78	16.500,00
2019	stanziamento	50.000,00	16.160,78	16.500,00
2020	stanziamento	50.000,00	16.160,78	16.500,00

Nel bilancio di previsione 2018-2020 non sono stati previsti accertamenti ICI, e quindi non si è attivata la procedura del fondo svalutazione crediti.

Per gli accertamenti Imu si sono utilizzati i dati del bilancio:

	% di riscossione spontanea
2013	0,00%
2014	6,42%
2015	12,90%
2106	8,13%
Media	6,86%

Di conseguenza si è preceduto ad un accantonamento al fondo svalutazione crediti così quantificato:

stanziamento	Anno	Fsc minimo	Fsc effettivo
80.000,00	2018	74.510,53	74.600,00
80.000,00	2019	74.510,53	74.600,00
80.000,00	2020	74.510,53	74.600,00

Per gli accertamenti Tasi si sono utilizzati i dati del bilancio:

	% di riscossione spontanea
2013	0,00%
2014	0,00%
2015	0,00%
2016	17,85%
Media	8,93%

Di conseguenza si è preceduto ad un accantonamento al fondo svalutazione crediti così quantificato:

Stanziamento	Anno	Fsc minimo	Fsc effettivo
35.000,00	2018	31.875,88	32.000,00
35.000,00	2019	31.875,88	32.000,00
35.000,00	2020	31.875,88	32.000,00

Per gli accertamenti Tosap si è proceduto a svalutazione integrale come segue:

stanziamento	anno	Fsc minimo	Fsc effettivo
1.000,00	2018		1.000,00
1.000,00	2019		1.000,00
1.000,00	2020		1.000,00

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.

Quote accantonate

Descrizione	Importo	Note
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017	763.894,82	Si tratta, come previsto in sede di determinazione dell'avanzo presunto della somma dei seguenti importi: Fondo accantonato con rendiconto al 31.12.2016 pari ad € 606.938,82 e stanziamento definitivo del fondo al Bilancio di previsione 2017 pari ad € 156.956,00,00
Fondo rischi scarica SO	388.223,50	Si tratta dell'accantonamento prudenziale per l'eventuale rivalsa dello Stato della sanzione comunitaria sulle scariche abusive
Fondo art. 82 D.Lgs. 267/2000 al 31/12/2016	5.723,00	Si tratta delle quote di competenza 2014 – 2015 – 2016 - 2017
Fondo restituzione trasferimenti statali ricevuti in eccesso anni pregressi	38.802,61	Si tratta dell'accantonamento per restituzione rateale dei trasferimenti compensativi per minor gettito da fabbricati a seguito attribuzione rendita definitiva agli stessi che viene restituito ratealmente in cinque anni dal 2015 al 2020 con corrispondente trattenuta sul fondo di solidarietà o altre somme da accreditare da parte dello Stato
Rinnovi contrattuali	13.200,00	Si tratta dell'accantonamento per aumenti contrattuali in attesa della sottoscrizione definitiva del CCNL
TOTALE	1.209.843,93	

Quote vincolate

Descrizione	Importo
Derivanti da leggi e principi contabili	4.332,98
Derivanti da trasferimenti	1.022,08
Impegni tecnici e volontari ex art. 183 comma 5 D.lgs 267/2000 da ristanziare	75.914,94
TOTALE QUOTA VINCOLATA	81.270,00

Dettaglio impegni tecnici e volontari

Descrizione	Importo
Espropri reliquati stradali 1984-1990	13.760,68
Spese per progetto Certificazione ambientale Emas (in corso di svincolo)	
Oneri di urbanizzazione da utilizzare per gli edifici di culto	21.656,00
Residuo contributo Bim Piave nuove energie per lavori scuola	1.110,93
Contributo regionale per eventi meteorologici 2009	425,52
Opere pubbliche varie da completare	38.961,81
Totale	75.914,94

Dettaglio quote vincolate da leggi e principi contabili correnti

Descrizione	Importo	Note
		Non presente

Dettaglio quote vincolate da leggi e principi contabili c/capitale

Descrizione	Importo	Note
Mutuo impianti sportivi	4.332,98	Somme residue riferite al quadro economico approvato con deliberazione di Giunta comunale 75/2010 avente ad oggetto "Approvazione progetto esecutivo lavori di recupero riattivazione e messa a norma impianti sportivi del capoluogo - 1 stralcio - impianto tennis.

Dettaglio quote vincolate da trasferimenti c/capitale

Descrizione	Importo	Note
Lavori di regimazione idraulica	1.022,08	Quota di pertinenza comunale del contributo regionale relativo all'alluvione 2010 da destinare a lavori di regimazione idraulica

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.

Nella previsione iniziale del Bilancio 2018-2020 non è previsto l'utilizzo di alcuna quota vincolata o accantonata dell'avanzo di amministrazione.

Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili.

Gli interventi programmati per spese di investimento nel triennio sono i seguenti:

PIANO DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2018

Mis-Sione	Progr.	Intervento	Resp.	Cap. Spesa	fpv	Stanziamiento	FPV C. CAPITALE	Contributi da Regione	Contributi UE tramite Regione	Contributo straordinario Bim Piave per OOPP	Proventi accordi pubblico privati	Permessi a costruire	Totale 2018
1	8	ACQUISTO MACCHINARI E ATTREZZATURE INFORMATICHE PER UFFICI	3	6630.1		12.000,00					12.000,00		12.000,00
1	11	LAVORI VARI EDIFICI COMUNALI	5	6680.00		46.900,00						46.900,00	46.900,00
1	11	MANUTENZIONE STRAORDINARIA AUTOMEZZI COMUNALI	2	6715.00		5.000,00					5.000,00		5.000,00
4	2	ACQUISTO ARREDAMENTO SCUOLE ELEMENTARI	5	6920.00		2.000,00					2.000,00		2.000,00
4	2	ACQUISTO DOTAZIONI INFORMATICHE DA ASSEGNARE ALLE SCUOLE STATALI	3	6921.0		2.000,00					2.000,00		2.000,00
4	2	ACQUISTO ARREDAMENTO SCUOLA MEDIA	5	6925.0		2.000,00					2.000,00		2.000,00
4	2	ADEGUAMENTO STRUTTURALE CEA DI FONTIGO	5	6973.01		133.280,00			133.280,00				133.280,00
4	2	EFFICIENTAMENTO ENERGETICO CEA/PALESTRA DI FONTIGO	5	6974.01		155.615,34	90.820,70		64.794,64				155.615,34

5	2	AMPLIAMENTO CEA FONTIGO	5	6974.02		50.000,00				50.000,00			50.000,00
5	2	ADEGUAMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE CIMITERO SERNAGLIA	5	7320		36.000,00	36.000,00						36.000,00
10	5	SISTEMAZIONE AREA DI VIALE DELLA RIMEMBRANZA	5	7727.1									0,00
10	5	F.P.V. SISTEMAZIONE AREA DI VIALE DELLA RIMEMBRANZA	5	7727.51	fpv	333.000,00		333.000,00					333.000,00
10	5	PISTA CICLABILE DI VIA GRAVETTE	5	7729.00									0,00
10	5	F.P.V. PISTA CICLABILE DI VIA GRAVETTE	5	7729.50	fpv	507.000,00		507.000,00					507.000,00
10	5	INTERVENTI DI EFFICIENZA E RISPARMIO ENERGETICO - RETI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	5	7759.00									0,00
8	1	LAVORI DIVERSI PER ARREDO URBANO	5	7760		5.000,00	5.000,00						5.000,00
8	1	PIANIFICAZIONE URBANISTICA E TERRITORIALE - INCARICHI	4	7833		5.000,00				5.000,00			5.000,00
8	1	QUOTE ONERI DI URBANIZZAZIONE SECONDARIA DA VERSARE AL CULTO	4	7840.00		3.100,00					3.100,00		3.100,00
7	1	SISTEMAZIONE AREA DI VIA GRAVE	5	7880.00		120.000,00	-			100.000,00	20.000,00		120.000,00
Totale generale						1.417.895,34	131.820,70	840.000,00	198.074,64	150.000,00	48.000,00	50.000,00	1.417.895,34

PIANO DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2019

Mission e	Progr.	Intervento	Resp.	Cap. Spesa	fpv	Stanziamiento	FPV C. CAPITALE	Contributi da Regione	Contributi UE tramite Regione	Contributo straordinario o Bim Piave per OOPP	Proventi accordi pubblico privati	Permessi a costruire	Totale 2019
1	8	ACQUISTO MACCHINARI E ATTREZZATURE INFORMATICHE PER UFFICI	3	6630.1		5.000,00					5.000,00		5.000,00
1	11	LAVORI VARI EDIFICI COMUNALI	5	6680.00		14.000,00					14.000,00		14.000,00
1	11	MANUTENZIONE STRAORDINARIA AUTOMEZZI COMUNALI	2	6715.00		5.000,00					5.000,00		5.000,00
4	2	ACQUISTO ARREDAMENTO SCUOLE ELEMENTARI	5	6920.00		3.000,00					3.000,00		3.000,00
4	2	ACQUISTO ARREDAMENTO SCUOLA MEDIA	5	6925.0		3.000,00					3.000,00		3.000,00
4	2	EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLA ELEMENTARE E MEDIA DI SERNAGLIA	5	6976.0									0,00
4	2	FPV EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLA ELEMENTARE E MEDIA DI SERNAGLIA	5	6976.50	fpv	200.000,00		100.000,00				100.000,00	200.000,00
4	2	EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLA ELEMENTARE DI FALZÈ DI PIAVE	5	6977.0									0,00
4	2	FPVEFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLA ELEMENTARE DI FALZÈ DI PIAVE	5	6977.50	fpv	200.000,00		100.000,00		100.000,00			200.000,00
8	1	QUOTE ONERI DI URBANIZZAZIONE SECONDARIA DA VERSARE AL CULTO	4	7840.00		1.000,00						1.000,00	1.000,00
Totale generale						431.000,00	0,00	200.000,00	0,00	100.000,00	30.000,00	101.000,00	431.000,00

PIANO DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2020

Missione	Pro gr.	Intervento	Resp.	Cap. Spesa	fpv	Stanziamiento	FPV C. CAPITALE	Contributi da Regione	Contributi UE tramite Regione	Contributo straordinario o Bim Piave per OOPP	Proventi accordi pubblico privati	Permessi a costruire	Totale 2020
1	8	ACQUISTO MACCHINARI E ATTREZZATURE INFORMATICHE PER UFFICI	3	6630.01		5.000,00					5.000,00		5.000,00
1	11	LAVORI VARI EDIFICI COMUNALI	5	6680.00		14.000,00					14.000,00		14.000,00
1	11	MANUTENZIONE STRAORDINARIA AUTOMEZZI COMUNALI	2	6715.00		5.000,00					5.000,00		5.000,00
4	2	ACQUISTO ARREDAMENTO SCUOLE ELEMENTARI	5	6920.00		3.000,00					3.000,00		3.000,00
4	2	ACQUISTO ARREDAMENTO SCUOLA MEDIA	5	6925.00		3.000,00					3.000,00		3.000,00
6	1	COMPLETAMENTO IMPIANTI SPORTIVI CAPOLUOGO	5	7625.00									0,00
6	1	F.P.V. COMPLETAMENTO IMPIANTI SPORTIVI CAPOLUOGO	5	7625.55	fpv	582.000,00		440.000,00		100.000,00		42.000,00	582.000,00
8	1	QUOTE ONERI DI URBANIZZAZIONE SECONDARIA DA VERSARE AL CULTO	4	7840.00		1.000,00						1.000,00	1.000,00
Totale generale						613.000,00	0,00	440.000,00	0,00	100.000,00	30.000,00	43.000,00	613.000,00

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

Nel programma triennale delle opere pubbliche sono previste le seguenti opere senza definizione del cronoprogramma e previsione dell'intera somma come Fondo pluriennale vincolato in spesa.

ANNO 2018

Sistemazione area di viale Rimembranza € 333.000,00

Pista ciclabile di via Gravette € 507.000,00

ANNO 2019

Efficientamento energetico scuola primaria di Falzè di Piave € 200.000,00

Efficientamento energetico scuola primaria e scuola media di Sernaglia € 200.000,00

ANNO 2020

Completamento impianti sportivi del capoluogo € 582.000,00

Tutte queste opere non hanno un cronoprogramma definiti in quanto finanziate totalmente o parzialmente da contributi regionali dei quali non si è ancora avuta la concessione. Una volta reperiti necessari finanziamenti sarà possibile programmare l'opera.

Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti.

Con deliberazione consiliare n. 21 del 09/04/2014, esecutiva, è stato disposto il rilascio a favore della Partecipata Ats Srl gestore del servizio Idrico, di una fideiussione per l'assunzione di un mutuo chirografario di € 600.000,00 per la realizzazione di investimenti nel territorio di Sernaglia della Battaglia.

Oneri e 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.

Il comune non ha in corso contratti relativi a strumenti finanziari derivati.

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'articolo 172, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Il comune di Sernaglia della Battaglia non ha Enti strumentali come definiti dall'art. 11-ter del D.Lgs. 118/2011

Si segnalano peraltro l'elenco dei seguenti enti pubblici e privati pubblicato nella sezione Amministrazione trasparente del sito Internet del Comune ai sensi del D.Lgs. 33/2013

RAGIONE SOCIALE	FUNZIONI SVOLTE O ATTIVITA' ASSEGNATE
Fondazione di Comunita' della Sinistra Piave per la Qualita' di Vita Onlus	Promozione attività aventi esclusivo perseguimento di finalità di solidarietà sociale nel campo dell'assistenza sociale e socio-sanitaria
Consiglio di Bacino Veneto Orientale	Organizzazione, programmazione e controllo delle attività nell'ambito del servizio idrico integrato
Consorzio Servizio Igiene del Territorio	Ex Ente responsabile di bacino ai sensi del Piano di smaltimento dei rifiuti solidi urbani. Svolge ora alcune funzioni volontariamente assegnate dagli enti ad esempio in materia di gestione impianti fotovoltaici.
Consiglio di Bacino Sinistra Piave	Ente responsabile di bacino per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani.
Consorzio Bim Piave Treviso	Provvedere all'amministrazione del fondo comune previsto dall'art. 1, comma 14 della legge 27/12/1953 n. 959

Elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale.

SOCIETA' PARTECIPATA	PERCENTUALE DI PARTECIPAZIONE
Asco Holding Spa	2,20%
Farmacia Comunale Di Falze' in liquidazione	52,00%
G.A.L. Alta Marca Trevigiana	1,36%
A.T.S. Srl	1,6632%

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