



UNIONE TERRITORIALE INTERCOMUNALE DEL TORRE

NOTA INTEGRATIVA – RELAZIONE
AL
BILANCIO DI PREVISIONE 2017 - 2019

La presente nota integrativa è prevista dal punto 9.11 del “Principio contabile applicato concernente la programmazione del bilancio” allegato al D. Lgs. n. 118 del 23.06.2011, come modificato dal D.Lgs. n. 126 del 10.08.2014.

Il contenuto della nota integrativa ha la funzione di integrare i dati esposti negli schemi di bilancio al fine di rendere più chiara e significativa la lettura dello stesso.

Il bilancio è stato articolato in missioni, programmi e titoli, secondo la struttura del bilancio armonizzato.

L’elencazione di missioni e programmi non è a discrezione dell’ente, bensì tassativamente definita dalla normativa.

Relativamente alle entrate, la tradizionale classificazione per titoli, categorie e risorse è sostituita dall’elencazione di titoli e tipologie.

Il secondo bilancio approvato dall'Unione si presenta numericamente molto più corposo del precedente, sia perché abbraccia l'intero anno finanziario, ma soprattutto perché dal 1° gennaio 2017 l'UTI è titolare della funzione relativa ai servizi sociali.

Per opportuna documentazione e illustrazione del bilancio, si ritiene di presentare all'assemblea dei Sindaci anche un bilancio ulteriormente articolato in categorie, capitoli ed articoli per l'entrata e macroaggregati, capitoli ed articoli per la spesa, con l'avvertenza che l'Ufficio di Presidenza potrà articolare diversamente, per i dettagli di propria competenza il bilancio approvato dall'Assemblea dei Sindaci.

L'equilibrio della situazione riferita all'annualità 2017-2018-2019

Il bilancio rispetta il principio del pareggio finanziario per tutti gli esercizi considerati, come risulta dai seguenti quadri generali riassuntivi delle previsioni di competenza.

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	1.169.833,86			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		895.787,36	0,00	0,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidita' (DL35/2013 e successive modifiche e rifinanziamento - solo Regioni)		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		68.174,45	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	7.170.547,36	7.009.850,00	7.008.000,00	7.008.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	73.804,52	68.500,00	96.500,00	96.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	703.172,15	685.725,77	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate di riduzione di attività finanziarie				
Totale entrate finali.....	7.947.524,03	7.764.075,77	7.104.500,00	7.104.500,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	172.498,54	171.000,00	171.000,00	171.000,00
Totale titoli.....	8.120.022,57	7.935.075,77	7.275.500,00	7.275.500,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	9.289.856,43	8.899.037,58	7.275.500,00	7.275.500,00
Fondo di cassa finale presunto	262.767,71			

SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Titolo 1- Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	7.186.454,00	7.080.180,00 0,00	7.104.500,00 0,00	7.104.500,00 0,00
Titolo 2- Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	1.665.957,76	1.647.857,58 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese finali.....	8.852.411,76	8.728.037,58	7.104.500,00	7.104.500,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità(DL35/2013 e succ...)	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7- Spese per conto terzi e partite di giro	174.676,96	171.000,00	171.000,00	171.000,00
Totale titoli.....	9.027.088,72	8.899.037,58	7.275.500,00	7.275.500,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	9.027.088,72	8.899.037,58	7.275.500,00	7.275.500,00

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il fondo pluriennale vincolato costituito in sede di riaccertamento ordinario dei residui anno 2016 viene applicato in entrata del bilancio 2017 per euro 1.830,00 a finanziamento di spese correnti reimputate e per euro 66.344,45 a finanziamento di spese di investimento.

ENTRATE CORRENTI

Contributi per trasferimenti dalla regione

I trasferimenti correnti pari a complessivi euro 7.009.850,00 derivano dall'assegnazione di fondi relativo del finanziamento regionale transitorio di cui all'art. 45 della Legge Regionale n. 18/2015 per euro 759.850,00 e per euro 5.800.000,00 dai trasferimenti assegnati all'Unione per l'esercizio delle funzioni sociali, tramite l'Ambito socio assistenziale e per la quota residua di euro 450.000,00 dai trasferimenti per la gestione RSU dei comuni di Attimis e Faedis. Negli esercizi successivi sono state previste le risorse da trasferimenti necessarie a coprire le spese, stanziare sulla base della proiezione delle quote stimate nel 2017.

Entrate extratributarie

La previsione di entrata del titolo 3° prevede quote di affitti beni immobili ex Comunità Montana, una quota di rimborso a carico della Regione per spese di personale trasferito da altri enti, nonché altre poste non particolarmente rilevanti.

SPESE CORRENTI

Le spese correnti sono state iscritte per gli importi strettamente necessari alla gestione. Eventuali ulteriori necessità saranno oggetto di variazioni di bilancio. A pareggio con i trasferimenti in entrata relativamente alla funzione sociale, sono previsti in spesa i trasferimenti a favore del comune di Tarcento, ente gestore dell'Ambito socio assistenziale.

Negli esercizi successivi le spese correnti sono state previste sulla base della proiezione delle quote stimate per il 2017.

Nell'ottica di un bilancio relativo ad una situazione in divenire, per la quale non si dispone di dati attendibili, ma solo di scenari ipotetici, non si è pertanto tenuto conto, nel pluriennale, dell'ampliamento delle funzioni UTI, del passaggio di ulteriori quote di personale e di conseguenza la valenza programmatica di siffatto bilancio risulta alquanto limitata.

Spese di personale

La spesa del personale prevista è inerente principalmente alle otto unità già dipendenti della Comunità Montana del Torre, Natisone e Collio, cui si aggiunge la previsione della spesa, a partire dal secondo semestre, per n. 2 mobilità con finanziamento a carico della Regione e trova copertura nelle poste iscritte in bilancio.

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Si precisa che in questa fase, non può essere stanziata la previsione del fondo, così come previsto dal punto 3.3 e dell'esempio n. 5 del principio applicato alla contabilità finanziaria allegato 4.2 al d.lgs. 118/2011, "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità", in quanto non sussistono i presupposti per l'iscrizione.

Fondo di riserva

Si prende atto che la consistenza del fondo di riserva ordinario rientra nei limiti previsti dall'articolo 166 del Tuel (*non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2% del totale delle spese correnti inizialmente previste*).

Fondo di riserva di cassa

Come previsto dalla normativa è stato istituito il fondo di riserva di cassa.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale, di cui si allega elenco con dettaglio dei relativi finanziamenti, ammontano a € 1.647.857,58 per l'anno 2017.

Sono state inserite anche spese di investimento finanziate con una quota dell'avanzo vincolato, certificato dal quadro del Risultato di amministrazione presunto anno 2016.

Nei successivi esercizi non sono stati previsti stanziamenti per investimenti.

ANTICIPAZIONI DI CASSA

Non sono state iscritte in bilancio poste relative ad anticipazioni di cassa.

PREVISIONI DI CASSA

A seguito dell'armonizzazione contabile sono state iscritte le previsioni di cassa. I dati sono stati formulati tenendo conto del fondo iniziale di cassa anno 2017 nonché delle previsioni di competenza ed eventuali residui.

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Il prospetto dell'avanzo di amministrazione presunto, dell'importo di euro 1.158.555,07, viene approvato come allegato allo schema di bilancio cui si riferisce la presente nota integrativa.

ALLEGATI

Si allega prospetto analitico delle spese di investimento

Programmazione investimenti 2017

		Previsioni attuali	Impegni	Finanziamento		Fase operativa	N. var.
MISSIONE:	1						
Capitolo:	2970 1			Cap/art entrata	Importo	Descrizione finanziamento	
				0 6	10.172,36	da reimputazione 2016	
				Totale	10.172,36		
Informatizzazione uffici reimputazione ex 2016		10.172,36	0,00				
Capitolo:	2970 1			Cap/art entrata	Importo	Descrizione finanziamento	
				0 3	30.000,00	Avanzo vincolato: Fondo regionale avvio UTI	
				Totale	30.000,00		
Informatizzazione uffici		30.000,00	0,00				
	Totale Stanziamenti	40.172,36	0,00				
Capitolo:	2970 2			Cap/art entrata	Importo	Descrizione finanziamento	
				0 3	20.000,00	Avanzo vincolato: Fondo regionale avvio UTI	
				Totale	20.000,00		
Acquisto mobili ed arredi per uffici		20.000,00	0,00				
	Totale Stanziamenti	20.000,00	0,00				
Capitolo:	2970 3			Cap/art entrata	Importo	Descrizione finanziamento	
				926 0	50.000,00	Fondo ordinario investimenti 2017	
				Totale	50.000,00		
Attivazione progetto telefonia VOIP Insiel		50.000,00	0,00				
	Totale Stanziamenti	50.000,00	0,00				
Capitolo:	5121 0			Cap/art entrata	Importo	Descrizione finanziamento	
				926 0	20.000,00	fondo ordinario investimenti 2017	
				Totale	20.000,00		
Fondo Interreg attivazione progetto Anello Gran Monte		20.000,00	0,00				
	Totale Stanziamenti	20.000,00	0,00				

			Previsioni attuali	Impegni	Finanziamento		Fase operativa	N. var.
Capitolo:					Cap/art entrata	Importo	Descrizione finanziamento	
517	1				0 6	56.172,08	Fondi trasfer. 2016 da Comunita Montana	
					Totale	56.172,08		
Miglioramento infrastrutture Attimis Faedis (EX CM)			56.172,08	0,00				
		Totale Stanziamenti	56.172,08	0,00				
Capitolo:	517	2			Cap/art entrata	Importo	Descrizione finanziamento	
					1000 0	61.000,00	Trasferimento Italgas	
					Totale	61.000,00		
Miglioramento infrastrutture Comuni attimis Faedis Magnano Nimis Povoletto Tarcento			61.000,00	0,00				
		Totale Stanziamenti	61.000,00	0,00				
Capitolo:	517	3			Cap/art entrata	Importo	Descrizione finanziamento	
					926 0	127.015,88	Contributo fondo ord. Investimenti 2017	
					Totale	127.015,88		
Miglioram e manutenz. Straordin. Patrimonio immobiliare UTI			127.015,88	0,00				
		Totale Stanziamenti	127.015,88	0,00				
		Totale Missione	374.360,32	0,00				
MISSIONE:	14							
Capitolo:	159	0			Cap/art entrata	Importo	Descrizione finanziamento	
					160 0	47.015,78	trasferim. Regione	
					Totale	47.015,78		
MIGLIORAMENTO BANDA LARGA INTERNET (EX CM)			47.015,78	0,00				
		Totale Stanziamenti	47.015,78	0,00				
Capitolo:	841	0			Cap/art entrata	Importo	Descrizione finanziamento	
					1000 2	28.215,00	LR 27/2014 commi 70-75	
					Totale	28.215,00		
Contributi a favore degli esercizi commerciali			28.215,00	0,00				
		Totale Stanziamenti	28.215,00	0,00				
		Totale Missione	75.230,78	0,00				

	Previsioni attuali	Impegni	Finanziamento		Fase operativa	N. var.
MISSIONE: 16						
Capitolo: 839 0			Cap/art entrata	Importo	Descrizione finanziamento	
			950 2	89.420,00	Convenzione trasfer. UTI Natisone	
			Totale	89.420,00		
Contributi c/investim. a sostegno aziende agricole e forestali	89.420,00	0,00				
Totale Stanziamenti	89.420,00	0,00				
Capitolo: 840 0			Cap/art entrata	Importo	Descrizione finanziamento	
			950 2	80.000,00	convenzione trasf, UTI Natrisone	
			Totale	80.000,00		
Contributi c/investim. valorizz. produzioni autoctone e orticole di montagna	80.000,00	0,00				
Totale Stanziamenti	80.000,00	0,00				
Totale Missione	169.420,00	0,00				
MISSIONE: 18						
Capitolo: 845 0			Cap/art entrata	Importo	Descrizione finanziamento	
			926 0	183.059,11	fondo ordinario investim. 2016	
			0 2	845.787,36	avanzo vincolato 2016 fondo straord. Invest. 2016	
			Totale	1.028.846,47		
Contributi per investimenti ai Comuni dell' UTI Torre	845.787,36	0,00				
Contributi per investimenti ai Comuni dell' UTI Torre	183.059,11	0,00				
Totale Stanziamenti	1.028.846,47	0,00				
Totale Missione	1.028.846,47	0,00				
Totali compless.	1.647.857,57	0,00				

Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: LORENZO FOSCHIA

CODICE FISCALE: FSCLNZ55C16L050T

DATA FIRMA: 28/09/2017 15:54:49

IMPRONTA: 918E280FE14EEF11BBDC40CA675495B1409A078BE539979555466AA65DDF223E
409A078BE539979555466AA65DDF223E244B7E2E0F2439C2A22DE6F9787FF987
244B7E2E0F2439C2A22DE6F9787FF987EBC3D53101AE6EDB8FA37EC01B697621
EBC3D53101AE6EDB8FA37EC01B697621B49F49C0CFE1F976A25753DDD363DFEE