



UNIONE TERRITORIALE INTERCOMUNALE DEL TORRE

NOTA INTEGRATIVA – RELAZIONE
AL
BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2021

NOTA INTEGRATIVA – RELAZIONE

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 quarto bilancio approvato dall’Unione si presenta significativamente corposo nella spesa per investimenti in quanto recepisce le assegnazioni regionali dei Piani Intesa 2018-2020, mentre si riduce notevolmente, rispetto al precedente, nella spesa corrente, in quanto, dall’esercizio 2019, la funzione sociale ritorna al comune capofila-ente gestore.

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 alle annualità 2019-2020-2021

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 2019	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	3.548.894,80			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		248.770,99	0,00	0,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità' (DL35/2013 e successive modifiche e rifinanziamento - solo Regioni)		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		11.319,31	0,00	0,00
Titolo 1- Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.009.650,43	2.515.544,00	1.105.544,00	952.229,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	128.581,80	120.906,00	48.556,00	50.471,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.419.758,13	3.328.079,20	2.011.000,00	225.000,00
Titolo 5 - Entrate di riduzione di attività finanziarie				
Totale entrate finali.....	6.557.990,36	5.964.529,20	3.165.100,00	1.227.700,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	172.302,00	171.000,00	171.000,00	171.000,00
Totale titoli.....	6.730.292,36	6.135.529,20	3.336.100,00	1.398.700,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	10.279.187,16	6.395.619,50	3.336.100,00	1.398.700,00
Fondo di cassa finale presunto	1.555.624,67			

SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Titolo 1- Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	4.301.013,51	2.664.622,67 0,00	1.154.100,00 0,00	1.002.700,00 0,00
Titolo 2- Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	4.221.979,68	3.559.996,83 0,00	2.011.000,00 0,00	225.000,00 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.....	8.522.993,19	6.224.619,50	3.165.100,00	1.227.700,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidita'(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	200.569,30	171.000,00	171.000,00	171.000,00
Totale titoli.....	8.723.562,49	6.395.619,50	3.336.100,00	1.398.700,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	8.723.562,49	6.395.619,50	3.336.100,00	1.398.700,00

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il fondo pluriennale vincolato costituito in sede di riaccertamento parziale dei residui anno 2018 viene applicato in entrata del bilancio 2019 per euro 11.319,31 a finanziamento di spese per investimenti reimputate al fine di consentire il pagamento della fattura.

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Il prospetto dell'avanzo di amministrazione presunto, dell'importo di euro 1.183.733,08, viene approvato come allegato allo schema di bilancio cui si riferisce la presente nota integrativa.

Una quota di avanzo di amministrazione vincolato viene iscritto in bilancio di previsione per l'importo di euro 248.770,99 ed è destinato a finanziare spesa corrente per euro 28.172,67 e spesa per investimenti per euro 220.598,32 secondo il seguente prospetto:

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2018	1.274.122,61
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2018	663.788,95
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2018	7.542.436,37
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2018	7.670.575,89
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2018	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2018	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2018	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2018 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2019	1.809.772,04
(+)	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
(-)	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2018	626.038,96
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018	1.183.733,08

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018:	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 2018	0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2018 (solo per le regioni)	0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	0,00
Altri accantonamenti	0,00
B) Totale parte accantonata	0,00
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti trasferimenti	808.153,22
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
C) Totale parte vincolata	808.153,22
Parte destinata agli investimenti	
D) Totale destinata agli investimenti	0,00
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	375.579,86
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018:	
Utilizzo quota vincolata	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	248.770,99
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Utilizzo altri vincoli	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	248.770,99

ENTRATE CORRENTI

Contributi per trasferimenti dalla regione

I trasferimenti correnti pari a complessivi euro 2.515.544,00 per l'anno 2019 derivano dall'assegnazione di fondi relativo del finanziamento regionale transitorio di cui all'art. 45 della Legge Regionale n. 18/2015 per euro 655.544,00 e per euro 1.410.000,00 dai trasferimenti residuali assegnati all'Unione per l'esercizio delle funzioni sociali, tramite l'Ambito socio assistenziale e per la quota 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 regionali sulla base della legge regionale di bilancio, che prevede una riduzione di euro 153.315,00 nel 2021.

Entrate extratributarie

La previsione di entrata del titolo 3° prevede quote di affitti beni immobili ex Comunità Montana per euro 30.000,00, 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 cui si aggiunge la quota di euro 20.319,41 di avanzo vincolato a spese relative alla funzione stessa, 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 2019, tenuto conto della riprogrammazione delle spese di personale e per il 2021 della importante riduzione dei trasferimenti del fondo ordinario.

Spese di personale

La spesa del personale prevista è inerente principalmente alle unità già previste nella pianta organica ereditata dalla Comunità Montana del Torre, Natisone e Collio.

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Non sussistono i presupposti per l'iscrizione, in quanto le uniche entrate rilevanti ai fini del fondo, costituite da proventi extratributari relativi agli affitti, sono regolarmente incassate.

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 nella misura non inferiore al 0,2 % delle spese finali.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Contributi per trasferimenti dalla Regione

I contributi per investimenti regionali fanno riferimento a specifici finanziamenti relativi al Patto territoriale nonché ad altri contributi già assegnati negli esercizi precedenti e riportati negli esercizi successivi.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale, di cui si allega elenco con dettaglio dei relativi finanziamenti, ammontano a € 3.559.996,83 per l'anno 2019 ed € 2.011.000,00 e € 225.000,00 per gli anni 2020 e 2021.

Sono state inserite anche spese di investimento finanziate con una quota dell'avanzo vincolato, certificato dal quadro del Risultato di amministrazione presunto anno 2018.

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 2019 nonché delle previsioni di competenza sommate ad eventuali residui.

ALLEGATI

Si allega prospetto analitico delle spese di investimento

Elenco annuale e triennale opere pubbliche 2019/2021

MISS/PROGR	CAP/ART	DESCRIZIONE	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	Note
14	3	159 0 MIGLIORAMENTO BANDA LARGA INTERNET (EX CM)	0,00	0,00	0,00	
1	5	517 1 Miglioramento infrastrutture Attimis Faedis Magnano Nimis nPovoletto Tarcento (EX CM)	0,00	0,00	0,00	
1	5	517 2 Miglioramento infrastrutture Comuni attimis Faedis Magnano Nimis Povoletto Tarcento	179.949,90	61.000,00	0,00	
1	5	517 3 Miglioram e manutenz. Straordin. Patrimonio immobiliare UTI	92.967,73	0,00	0,00	
16	1	839 0 Contributi c/investim. a sostegno aziende agricole e forestali	66.683,90	0,00	0,00	
16	1	840 0 Contributi c/investim. valorizz. produzioni autoctone e orticole di montagna	80.000,00	0,00	0,00	
14	2	841 0 Contributi a favore degli esercizi commerciali	0,00	0,00	0,00	
18	1	845 0 Contributi per investimenti ai Comuni dell' UTI Torre	0,00	0,00	0,00	
1	8	2970 1 Informatizzazione uffici	0,00	0,00	0,00	
1	8	2970 2 Acquisto mobili ed arredi per uffici	0,00	0,00	0,00	
1	8	2970 3 Attivazione progetto telefonia VOIP Insiel	0,00	0,00	0,00	
3	2	3120 1 INTERVENTI DI VIDEOSORVEGLIANZA NEI COMUNI	50.000,00	250.000,00	200.000,00	
4	2	3230 1 MESSA IN SICUREZZA EDIF. SCOLAST. (PIANO 2017)	400.000,00	0,00	0,00	
4	2	3230 2 MESSA IN SICUREZZA EDIFICI SCOLASTICI (PIANO 2019)	1.230.000,00	600.000,00	0,00	
10	5	4100 1 PROGETTAZIONE PISTE CICLABILI (PIANO 2017)	174.408,30	0,00	0,00	
10	5	4100 2 REALIZZAZIONE PISTE CICLABLI (PIANO 2019)	800.987,00	500.000,00	25.000,00	
9	5	4200 1 ARMONIZZ. PIANI TERRITOR. (PIANO 2017)	65.000,00	0,00	0,00	
9	5	4200 2 ARMONIZZ. PIANI TERRITOR. (PIANO 2018)	30.000,00	0,00	0,00	
9	1	4400 1 SISTEMAZ. FRANE BULFONS E RABAGNOLO	270.000,00	0,00	0,00	
10	5	4672 1 Messa in sicurezza della viabilità dei territori del Comuni dell'Unione	100.000,00	600.000,00	0,00	
1	6	5121 0 Fondo Interreg attivazione progetto Anello Gran Monte	20.000,00	0,00	0,00	
Totali compless.			3.559.996,83	2.011.000,00	225.000,00	

Investimenti e relative risorse finanziarie. Previsione 2019

Capitolo di spesa	Descrizione investimento	Stanziameti	Impegni	Rim. a FPV	Totale impieghi
517	2 Miglioramento infrastrutture Comuni attimis Faedis Magnano Nimis Povoletto Tarcento	179.949,90	0,00	0,00	0,00
0	2 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	107.630,59	0,00		
0	6 FONDO PLUR VINCOLATO	11.319,31	0,00		
952	0 TRASFERIM. ITALGAS	61.000,00	0,00		
		179.949,90	0,00		
517	3 Miglioram e manutenz. Straordin. Patrimonio immobiliare UTI	92.967,73	0,00	0,00	0,00
0	2 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	92.967,73	0,00		
		92.967,73	0,00		
839	0 Contributi c/investim. a sostegno aziende agricole e forestali	66.683,90	0,00	0,00	0,00
951	0 TRASFERIM. UTI NATISONE	66.683,90	0,00		
		66.683,90	0,00		
840	0 Contributi c/investim. valorizz. produzioni autoctone e orticole di montagna	80.000,00	0,00	0,00	0,00
951	0 TRASFERIM. UTI NATISONE	80.000,00	0,00		
		80.000,00	0,00		
3120	1 INTERVENTI DI VIDEOSORVEGLIANZA NEI COMUNI	50.000,00	0,00	0,00	0,00
936	7 TRASFERIM REGIONE	50.000,00	0,00		
		50.000,00	0,00		

Capitolo di spesa	Descrizione investimento	Stanzamenti	Impegni	Rim. a FPV	Totale impieghi
3230	1 MESSA IN SICUREZZA EDIF. SCOLAST. (PIANO 2017)	400.000,00	0,00	0,00	0,00
936	3 TRASFERIM REGIONE	400.000,00	0,00		
		400.000,00	0,00		
3230	2 MESSA IN SICUREZZA EDIFICI SCOLASTICI (PIANO 2019)	1.230.000,00	0,00	0,00	0,00
936	6 TRASFERIM REGIONE	1.230.000,00	0,00		
		1.230.000,00	0,00		
4100	1 PROGETTAZIONE PISTE CICLABILI (PIANO 2017)	174.408,30	0,00	0,00	0,00
936	1 TRASFERIM REGIONE	174.408,30	0,00		
		174.408,30	0,00		
4100	2 REALIZZAZIONE PISTE CICLABILI (PIANO 2019)	800.987,00	0,00	0,00	0,00
936	4 TRASFERIM REGIONE	800.987,00	0,00		
		800.987,00	0,00		
4200	1 ARMONIZZ. PIANI TERRITOR. (PIANO 2017)	65.000,00	0,00	0,00	0,00
936	5 TRASFERIM REGIONE	65.000,00	0,00		
		65.000,00	0,00		
4200	2 ARMONIZZ. PIANI TERRITOR. (PIANO 2018)	30.000,00	0,00	0,00	0,00
936	2 TRASFERIM REGIONE	30.000,00	0,00		
		30.000,00	0,00		

Capitolo di spesa	Descrizione investimento	Stanzamenti	Impegni	Rim. a FPV	Totale impieghi
4400	1 SISTEMAZ. FRANE BULFONS E RABAGNOLO	270.000,00	0,00	0,00	0,00
937	1 TRASFERIM REGIONE	270.000,00	0,00		
		270.000,00	0,00		
4672	1 Messa in sicurezza della viabilità dei territori dei Comuni dell'Unione	100.000,00	0,00	0,00	0,00
936	8 TRASFERIM REGIONE	100.000,00	0,00		
		100.000,00	0,00		
5121	0 Fondo Interreg attivazione progetto Anello Gran Monte	20.000,00	0,00	0,00	0,00
0	2 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	20.000,00	0,00		
		20.000,00	0,00		
Totali compless.		3.559.996,83	0,00	0,00	0,00

Riepilogo per fonte di finanziamento

	<i>Assestato</i>	<i>Utilizzato</i>
TRASFERIM REGIONE	3.120.395,30	0,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	220.598,32	0,00
FONDO PLUR VINCOLATO	11.319,31	0,00
TRASFERIM. ITALGAS	61.000,00	0,00
TRASFERIM. UTI NATISONE	146.683,90	0,00
	3.559.996,83	0,00

Investimenti e relative risorse finanziarie. Previsione 2020

Capitolo di spesa	Descrizione investimento	Stanziamanti	Impegni	Rim. a FPV	Totale impieghi
517	2 Miglioramento infrastrutture Comuni attimis Faedis Magnano Nimis Povoletto Tarcento	61.000,00	0,00	0,00	0,00
952	0 TRASFERIM. ITALGAS	61.000,00	0,00		
		61.000,00	0,00		
3120	1 INTERVENTI DI VIDEOSORVEGLIANZA NEI COMUNI	250.000,00	0,00	0,00	0,00
936	7 TRASFERIM REGIONE	250.000,00	0,00		
		250.000,00	0,00		
3230	2 MESSA IN SICUREZZA EDIFICI SCOLASTICI (PIANO 2020)	600.000,00	0,00	0,00	0,00
936	6 TRASFERIM REGIONE	600.000,00	0,00		
		600.000,00	0,00		
4100	2 REALIZZAZIONE PISTE CICLABLI (PIANO 2020)	500.000,00	0,00	0,00	0,00
936	4 TRASFERIM REGIONE	500.000,00	0,00		
		500.000,00	0,00		
4672	1 Messa in sicurezza della viabilità dei territori del Comuni dell'Unione	600.000,00	0,00	0,00	0,00
936	8 TRASFERIM REGIONE	600.000,00	0,00		
		600.000,00	0,00		

Capitolo di spesa	Descrizione investimento	Stanziamanti	Impegni	Rim. a FPV	Totale impieghi
	Totali compless.	2.011.000,00	0,00	0,00	0,00

Riepilogo per fonte di finanziamento

	<i>Assestato</i>	<i>Utilizzato</i>
TRASFERIM REGIONE	1.950.000,00	0,00
TRASFERIM. ITALGAS	61.000,00	0,00
	2.011.000,00	0,00

Investimenti e relative risorse finanziarie. Previsione 2021

Capitolo di spesa	Descrizione investimento	Stanziamanti	Impegni	Rim. a FPV	Totale impieghi
3120	1 INTERVENTI DI VIDEOSORVEGLIANZA NEI COMUNI	200.000,00	0,00	0,00	0,00
936	7 TRASFERIM REGIONE	200.000,00	0,00		
		200.000,00	0,00		
4100	2 REALIZZAZIONE PISTE CICLABLI (PIANO 2020)	25.000,00	0,00	0,00	0,00
936	4 TRASFERIM REGIONE	25.000,00	0,00		
		25.000,00	0,00		
Totali compless.		225.000,00	0,00	0,00	0,00

Riepilogo per fonte di finanziamento

	<i>Assestato</i>	<i>Utilizzato</i>
TRASFERIM REGIONE	225.000,00	0,00
	225.000,00	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: FOSCHIA LORENZO

CODICE FISCALE: FSCLNZ55C16L050T

DATA FIRMA: 04/07/2019 16:47:56

IMPRONTA: 51416F555011D6F5A513CCCAC7D31BDD9F41BCC8D67FACE12C7D9E556052D1F3
9F41BCC8D67FACE12C7D9E556052D1F3900234BB4A1A1E282FE1DCD635E3B716
900234BB4A1A1E282FE1DCD635E3B716678A92C6865CE730A3DBD70E827D8E05
678A92C6865CE730A3DBD70E827D8E057C82BA3F899BE24051145EB9D4AE5ABC