



UNIONE TERRITORIALE INTERCOMUNALE DEL TORRE

Regione Friuli Venezia Giulia

***Relazione dell'Ufficio di Presidenza al
rendiconto della gestione per l'esercizio
finanziario 2017***

Approvata con deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. ____ del _____ 2018

BILANCIO E GESTIONE FINANZIARIA

INCIDENZA RESIDUI

INDICE DI INCIDENZA DEI RESIDUI ATTIVI

2017

Tot. residui attivi (riportati dalla competenza) _____ x 100	322.972,33 3,84%
Tot. acc. di competenza	8.420.431,60
di cui residui attivi correnti (riportati dalla competenza) _____ x 100	261.470,33 3,33%
Tot. Accert. correnti di competenza	7.843.310,92

INDICE DI INCIDENZA DEI RESIDUI PASSIVI

2017

Tot. residui passivi (riportati dalla competenza) _____ x 100	1.163.914,32 15,07%
Tot. imp. di competenza	7.724.172,23
di cui residui passivi correnti (riportati dalla competenza) _____ x 100	1.146.748,66 16,09%
Tot. Impegni correnti di competenza	7.127.037,00

La tabella evidenzia la quota percentuale di accertamenti e di impegni del 2017 che alla fine dell'esercizio risultano ancora da incassare e da pagare e quindi costituiscono residui di nuova formazione. In generale minore è l'indice di incidenza e maggiore risulta la velocità di smaltimento e quindi la capacità operativa dell'ente.

TEMPI DI PAGAMENTO

(Art. 41 D.L. 66/2014)

	Fatture		Importo pagato	
Pagate entro 30 giorni	127	56,95%	417.938,04	84,60%
Pagate oltre 60 giorni	30	13,45%	33.990,20	6,88%
Pagate tra 31 e 60 giorni	66	29,60%	42.075,29	8,52%
Totali annuali	223		494.003,53	

INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

(Art.33, comma 1, D.Lgs. 33/2013)

Trimestre	B coefficiente di tempestività	C Importo pagato	A=B/C Indice tempestività	Fatture
1° Trimestre	-42.902,52	46.876,37	-0,92	40
2° Trimestre	534.782,73	25.272,30	21,16	46
3° Trimestre	-1.765.389,83	176.657,69	-9,99	52
4° Trimestre	-370.291,94	245.197,17	-1,51	85
Totali annuali	-1.643.801,56	494.003,53	-3,33	223

L'indicatore è stato calcolato in base alle modalità indicate nel DPCM del 22 settembre 2014 che definisce l'indicatore di tempestività dei pagamenti in termini di giorni di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture, attribuendo pertanto un peso maggiore ai casi in cui sono pagate in ritardo le fatture che prevedono il pagamento di somme più elevate.

A = indicatore di tempestività dei pagamenti in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture. Se negativo i pagamenti sono effettuati mediamente in anticipo sulla scadenza.

B = la somma, per le transazioni commerciali pagate nell'anno solare, dell'importo di ciascuna fattura pagata moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori.

C = la somma degli importi pagati nell'anno solare.

L'ente ha pagato mediamente in 26,67 giorni, quindi con un anticipo di 3,33 giorni rispetto al tempo previsto dalla normativa (30 giorni).

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2017

I pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con il rendiconto del Tesoriere e si compendiano nel seguente riepilogo:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				1.169.833,86
RISCOSSIONI	(+)	179.738,92	8.097.459,27	8.277.198,19
PAGAMENTI	(-)	109.451,42	6.560.257,91	6.669.709,33
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.777.322,72
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.777.322,72
RESIDUI ATTIVI	(+)	5.207,79	322.972,33	328.180,12
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				
RESIDUI PASSIVI	(-)	3.676,96	1.163.914,32	1.167.591,28
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			44.047,14
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			619.741,81
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A)	(=)			1.274.122,61

Composizione del risultato d amministrazione al 31/12/2017

1.274.122,61

titolo anno

Parte accantonata

Totale parte accantonata

-

Parte vincolata

avanzo vincolato Ambito

1 2017

453.150,08

avanzo vincolato contributi sicurezza (cap. 180/8)

1 2017

22.856,13

avanzo di competenza di parte capitale

2 2017

322.375,45

trasfer regione fondo startup

221.023,59

Totale parte vincolata

1.019.405,25

Parte destinata agli investimenti

-

AVANZO DISPONIBILE

1.274.122,61

1.019.405,25

254.717,36

RISULTATI DELLA GESTIONE

VERIFICA AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato della gestione finanziaria trova corrispondenza applicando i due seguenti metodi di calcolo

Primo

Fondo iniziale di cassa	1.169.833,86
Accertamenti 2017	8.420.431,60
Impegni 2017	-7.724.172,23
Residui attivi al 1 gennaio 2017	184.946,80
Residui passivi al 1 gennaio 2017	-128.051,14
Residui attivi eliminati nel 2017	-0,09
Residui passivi eliminati nel 2017	14.922,76
Fondo pluriennale vincolato	-663.788,95
AVANZO O DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	1.274.122,61

Secondo

Minori spese di competenza	1.683.112,45
Minori entrate di competenza	-1.320.469,17
Fondo pluriennale vincolato	663.788,95
AVANZO GESTIONE DI COMPETENZA	1.026.432,23
Avanzo degli esercizi precedenti non applicato	232.767,71
Saldo positivo residui attivi e passivi insussistenti	14.922,67
SALDO GESTIONE RESIDUI	247.690,38
AVANZO O DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	1.274.122,61

GESTIONE DI COMPETENZA - IL BILANCIO CORRENTE

BILANCIO CORRENTE 2017

FPV parte corrente	1.830,00
Entrate: accertamenti competenza	
Titolo I - Tributarie	-
Titolo II - Trasferimenti Stato Regione Enti	7.803.970,95
Titolo III - Extratributarie	39.339,97
Entrate straordinarie	
Avanzo applicato a spese titolo I	30.000,00
Avanzo applicato a spese titolo III	-
Introiti L. 10/77 per manutenzioni ordinarie	
Mutui passivi a copertura disavanzi Amenazione patrimonio per riequilibrio gestione	
Totale risorse straordinarie	30.000,00
Totale entrate correnti	7.875.140,92
Spese - Impegni di competenza	
Titolo I - Correnti	7.127.037,00
Titolo III - Rimborso di prestiti	-
Anticip. di cassa	
FPV parte corrente	44.047,14
Totale spese correnti	7.171.084,14
Risultato della competenza bilancio di parte corrente	704.056,78

GESTIONE DI COMPETENZA - IL BILANCIO DEGLI INVESTIMENTI

BILANCIO INVESTIMENTI 2017

FPV per investimenti iniziale	66.344,45
Entrate: accertamenti competenza	
Titolo 4 - Alienazione di beni, trasferimenti di capitali al netto della riscossione di crediti	441.074,99
Titolo 5 - Accensione di prestiti	-
Avanzo applicato a investimenti	895.787,36
Totale entrate per investimenti	1.403.206,80
Uscite - Impegni di competenza	
Titolo 2 - Spese in conto capitale	461.089,54
Totale uscite per investimenti	461.089,54
FPV per investimenti finale	619.741,81
Risultato della competenza bilancio investimenti	322.375,45

RIEPILOGO DELLE ENTRATE E SPESE DI COMPETENZA

<i>ENTRATE</i>	<i>Assest.2017</i>	<i>Cons. 2017</i>
TITOLO I: Entrate Tributarie	0,00	0,00
TITOLO II: Entrate da contrib. e trasf. correnti	7.882.890,00	7.803.970,95
TITOLO III: Entrate extra-tributarie	69.500,00	39.339,97
TITOLO IV: Entrate da trasf. c/capitale	1.592.510,77	441.074,99
TITOLO V: Entrate da rid. Att. Finanz.	0,00	0,00
TITOLO VI: Entrate da prestiti	0,00	0,00
TOTALE Entrate	9.544.900,77	8.284.385,91

<i>SPESE</i>	<i>Assest.2017</i>	<i>Cons. 2017</i>
TITOLO I: Spese Correnti	7.984.220,00	7.127.037,00
TITOLO II: Spese in c/capitale	2.554.642,58	461.089,54
TITOLO III: Spese incremento att. finanz.	0,00	0,00
TITOLO IV: Rimborso di prestiti	0,00	0,00
TOTALE Spese	10.538.862,58	7.588.126,54

TITOLO II

TRASFERIMENTI DALLO STATO E DA ALTRI ENTI

	<i>Assest.2017</i>	<i>Cons.2017</i>
Trasferimenti correnti da Amministr.centrali	-	-
Trasferimenti correnti da Amministr. Locali	7.862.890,00	7.791.324,27
Trasferimenti correnti da organismi interni	-	-
Trasferimenti correnti da Istituz. Sociali private	-	-
Trasferimenti correnti dall'Unione europea	20.000,00	12.646,68
TOTALE ENTRATE DA TRASFERIMENTI	7.882.890,00	7.803.970,95

TITOLO III

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

	<i>Assest. 2017</i>	<i>Cons. 2017</i>
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	33.000,00	36.488,49
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	-	-
Tipologia 300 - Interessi attivi	1.000,00	22,32
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	1.000,00	829,16
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	34.500,00	2.000,00
TOTALE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	69.500,00	39.339,97

TITOLO IV

TRASFERIMENTI DI CAPITALE

	<i>Assest. 2017</i>	<i>Consunt. 2017</i>
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	1.545.494,99	441.074,99
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	47.015,78	-
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	-	-
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	-	-
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie		
TOTALE TRASFER. DI CAPITALE	1.592.510,77	441.074,99

TITOLO I

SPESE CORRENTI PER MISSIONE

Missioni	Assest. 2017	Cons. 2017
Servizi istit. e generali, di gestione	790.680,00	603.397,19
Ordine pubblico e sicurezza	53.040,00	28.837,87
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	450.000,00	399.416,69
Trasporti e diritto alla mobilità	5.500,00	546,00
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	6.620.000,00	6.075.840,25
Sviluppo economico e competitività	19.000,00	18.999,00
Fondi e accantonamenti	46.000,00	-
TOTALE SPESE CORRENTI	7.984.220,00	7.127.037,00

RIEPILOGO SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATO

Le spese correnti risultanti dal rendiconto sono così riclassificate secondo l'analisi economico-funzionale per **macroaggregato**:

Descrizione macroaggregato	Assest. 2017	Cons. 2017
Spese Correnti		
1. Redditi di lavoro dipendente	362.984,86	316.344,73
2. Imposte e tasse a carico ente	30.500,00	24.164,45
3. Acquisto di beni e servizi	615.648,00	495.895,39
4. Trasferimenti correnti	6.692.040,00	6.123.677,12
7. Interessi passivi	-	-
9. Rimborsi e poste correttive delle entrate	140.000,00	130.541,45
10. Altre spese correnti	143.047,14	36.413,86
Totale complessivo	7.984.220,00	7.127.037,00
Entrate correnti	7.952.390,00	7.843.310,92
Spese correnti su Entrate correnti	100,40%	90,87%

Titolo II

SPESE IN CONTO CAPITALE

Missioni	<i>Assest. 2017</i>	<i>Cons. 2017</i>
Servizi istit. e generali, di gestione	374.360,33	32.579,26
Istruzione e diritto allo studio	400.000,00	-
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	-	-
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	335.000,00	-
	200.000,00	
Sviluppo economico e competitività	47.015,78	-
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	169.420,00	-
	1.028.846,57	428.510,28
TOTALE SPESE DI INVESTIMENTO	2.554.642,68	461.089,54

PARAMETRI DI DEFINIZIONE DEGLI ENTI IN CONDIZIONI STRUTTURALMENTE DEFICITARIE

Decreto 18 febbraio 2013

PARAMETRI OBIETTIVI

CONSUNTIVO 2017 UTI DEL TORRE	Dato UTI Torre	Parametro di riferimento	Indicatore deficit
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	-	5	NO
risultato contabile negativo entrate correnti	7.843.310,92	-	
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	4.452,96 39.339,97	11,32 42	NO
nuovi res. attivi t. 1-3 entrate t. 1 e 3			
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	-	0,00	65
res. attivi t. 1-3 entrate t. 1 e 3	39.339,97		NO
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	1.146.748,66 7.127.037,00	16,09	40
residui passivi parte corrente spese correnti			NO
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoei;	-	0,00	0,5
proced.esec. forzata spese correnti	7.127.037,00		NO
6) volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro;	316.344,73 7.843.310,92	4,03	39
spese personale in servizio entrate correnti			NO
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoei con le modifiche di cui di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	-	0,00	150
debiti di finanziamento entrate correnti	7.843.310,92		NO
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;	-	0,00	1
debiti fuori bilancio entrate correnti	7.843.310,92		NO
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	-	0,00	5
anticipazioni di tesoreria al 31/12 entrate correnti	7.843.310,92		NO
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari.	-	0,00	5
avanzo e alienaz. a ripiano spese correnti	7.127.037,00		NO

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: 24/07/2018 09:36:28

IMPRONTA: 2DBB1EC40DB5D22AB6ECE73F9A3B9C773751FB9FEB9535E3127E9D0BA13783C3
3751FB9FEB9535E3127E9D0BA13783C32774A0FBBC745A163097D3246EE44DD5
2774A0FBBC745A163097D3246EE44DD5CB57FA8ED90E461755BCD8A87595C73D
CB57FA8ED90E461755BCD8A87595C73D9F2722016E10FE77081F5A9491A02897

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: 11/09/2018 11:50:27

IMPRONTA: B2D4DF8A4321CBE214BBF98206EF00345798EBF332A245CB151AF1702E36689E
5798EBF332A245CB151AF1702E36689E3387C35177A6A287D0BCB77EC92C8E74
3387C35177A6A287D0BCB77EC92C8E749196AB4D619596E1EE01C6C110B8212E
9196AB4D619596E1EE01C6C110B8212EEA6E815C7386B5FAC233014CD98CAF0F