



UNIONE TERRITORIALE INTERCOMUNALE DEL TORRE

Regione Friuli Venezia Giulia

***Relazione dell'Ufficio di Presidenza al
rendiconto della gestione per l'esercizio
finanziario 2016***

Approvata con deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. ____ del _____ 2017

BILANCIO E GESTIONE FINANZIARIA

INCIDENZA RESIDUI

INDICE DI INCIDENZA DEI RESIDUI ATTIVI

2016

Tot. residui attivi (riportati dalla competenza)	184.946,80
----- x 100	10,71%
Tot. acc. di competenza	1.727.377,73
di cui residui attivi correnti (riportati dalla competenza)	166.001,88
----- x 100	23,63%
Tot. Accert. correnti di competenza	702.458,55

INDICE DI INCIDENZA DEI RESIDUI PASSIVI

2016

Tot. residui passivi (riportati dalla competenza)	128.051,14
----- x 100	25,58%
Tot. imp. di competenza	500.648,21
di cui residui passivi correnti (riportati dalla competenza)	128.051,14
----- x 100	31,89%
Tot. Impegni correnti di competenza	401.563,75

La tabella evidenzia la quota percentuale di accertamenti e di impegni del 2016 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	9	69,23%	33.685,72	32,44%
Pagate oltre 60 giorni	4	30,77%	70.168,56	67,56%
Pagate tra 31 e 60 giorni	0	0,00%	-	0,00%
Totali annuali	13		103.854,28	

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
4° Trimestre	318.694,01	103.854,28	3,07	13
Totali annuali	318.694,01	103.854,28	3,07	13

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 33,07 giorni, quindi con un ritardo di 3,07 giorni rispetto al tempo previsto dalla normativa (30 giorni).

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2016

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			0,00
RISCOSSIONI (+)	0,00	1.542.430,93	1.542.430,93
PAGAMENTI (-)	0,00	372.597,07	372.597,07
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE (=)			1.169.833,86
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolanzate al 31 dicembre (-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE (=)			1.169.833,86
RESIDUI ATTIVI (+)	0,00	184.946,80	184.946,80
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>			0,00
RESIDUI PASSIVI (-)	0,00	128.051,14	128.051,14
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (-)			1.830,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (-)			66.344,45
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 (A) (=)			1.158.555,07

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016:

Parte accantonata

Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016	0,00
	0,00
Totale parte accantonata (B)	0,00

Parte vincolata

TRASFERIMENTO REGIONE FONDO ORDINARIO INVESTIMENTI INVESTIMENTI	845.787,38
TRASFERIMENTO REGIONE FINANZIAMENTO SPESE DI AVVIO UTI	240.055,59
Totale parte vincolata (C)	1.085.842,97

Parte destinata agli investimenti

Totale destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	72.712,10

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio successivo

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	-
Accertamenti 2016	1.727.377,73
Impegni 2016	- 500.648,21
Residui attivi riportati dal 2015	-
Residui passivi riportati dal 2015	-
Residui attivi eliminati nel 2016	-
Residui passivi eliminati nel 2016	-
Fondo pluriennale vincolato	- 68.174,45
AVANZO O DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	1.158.555,07

Secondo

Minori spese di competenza	924.383,18
Maggiori entrate di competenza	302.346,34
Fondo pluriennale vincolato	- 68.174,45
AVANZO GESTIONE DI COMPETENZA	1.158.555,07
Avanzo degli esercizi precedenti non applicato	-
Saldo positivo residui attivi e passivi insussistenti	-
SALDO GESTIONE RESIDUI	-

In analisi il risultato è dimostrato dai seguenti dati:

GESTIONE DI COMPETENZA

Totale accertamenti di competenza		1.727.377,73
Totale impegni di competenza		500.648,21
Avanzo di competenza		1.226.729,52
Avanzo esercizio precedente applicato		-
Fondo pluriennale vincolato iniziale		-
Fondo pluriennale vincolato finale	-	68.174,45
RISULTATO DI GESTIONE		1.158.555,07

GESTIONE DEI RESIDUI

Fondo iniziale di cassa 2016		-
Fondo pluriennale vincolato iniziale		-
Residui attivi riscossi nel 2016		-
Residui passivi pagati nel 2016		-
Totale residui attivi rimasti al 31/12/2016		-
Totale residui passivi rimasti al 31/12/2016		-
Avanzo esercizio 2015 utilizzato		-
SALDO GESTIONE RESIDUI		-

RIEPILOGO

RISULTATO DI GESTIONE		1.158.555,07
SALDO GESTIONE RESIDUI		-
AVANZO O DISAVANZO		1.158.555,07

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO O DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE

AVANZO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE		-
AVANZO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE APPLICATO		-
AVANZO DAGLI ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO		-
INSUSSISTENZE ED ECONOMIE IN CONTO RESIDUI		-
RISULTATO GESTIONE DI COMPETENZA (*)		1.158.555,07
di cui da gestione corrente	299.064,80	
da gestione in conto capitale	859.490,27	
AVANZO O DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		1.158.555,07

GESTIONE DI COMPETENZA - IL BILANCIO CORRENTE

BILANCIO CORRENTE 2016

FPV parte corrente	-
Entrate: accertamenti competenza	
Titolo I - Tributarie	-
Titolo II - Trasferimenti Stato Regione Enti	686.331,56
titolo III - Extratributarie	16.126,99
Entrate straordinarie	
Avanzo applicato a spese titolo I	-
Avanzo applicato a spese titolo III	-
Introiti L. 10/77 per manutenzioni ordinarie	
Mutui passivi a copertura disavanzi	
Alienazione patrimonio per riequilibrio gestione	
Totale risorse straordinarie	-
Totale entrate correnti	702.458,55
Spese - Impegni di competenza	
Titolo I - Correnti	401.563,75
Titolo III - Rimborso di prestiti	-
Anticip. di cassa	
FPV parte corrente	1.830,00
Totale spese correnti	403.393,75
Risultato della competenza bilancio di parte corrente	299.064,80

GESTIONE DI COMPETENZA - IL BILANCIO DEGLI INVESTIMENTI

BILANCIO INVESTIMENTI 2016

FPV per investimenti 2016	-
Entrate: accertamenti competenza	
Titolo 4 - Alienazione di beni, trasferimenti di capitali al netto della riscossione di crediti	958.236,77
Titolo 5 - Accensione di prestiti	-
Avanzo applicato a investimenti	-
Totale entrate per investimenti	958.236,77
Uscite - Impegni di competenza	
Titolo 2 - Spese in conto capitale al netto della Concessione di crediti	32.402,05
Totale uscite per investimenti	32.402,05
FPV per investimenti 2016	66.344,45
Risultato della competenza bilancio investimenti	859.490,27

RIEPILOGO DELLE ENTRATE E SPESE DI COMPETENZA

<i>ENTRATE</i>	<i>Assest.2016</i>	<i>Cons. 2016</i>
TITOLO I: Entrate Tributarie	0,00	0,00
TITOLO II: Entrate da contrib. e trasf. correnti	531.857,07	686.331,56
TITOLO III: Entrate extra-tributarie	15.800,00	16.126,99
TITOLO IV: Entrate da trasf. c/capitale	797.197,36	958.236,77
TITOLO V: Entrate da rid. Att. Finanz.	0,00	0,00
TITOLO VI: Entrate da prestiti	0,00	0,00
TOTALE Entrate	1.344.854,43	1.660.695,32

<i>SPESE</i>	<i>Assest.2016</i>	<i>Cons. 2016</i>
TITOLO I: Spese Correnti	536.297,07	401.563,75
TITOLO II: Spese in c/capitale	808.557,36	32.402,05
TITOLO III: Spese incremento att. finanz.	0,00	0,00
TITOLO IV: Rimborso di prestiti	0,00	0,00
TOTALE Spese	1.344.854,43	433.965,80

TITOLO II

TRASFERIMENTI DALLO STATO E DA ALTRI ENTI

	<i>Assest.2016</i>	<i>Cons.2016</i>
Trasferimenti correnti da Amministr. centrali	-	-
Trasferimenti correnti da Amministr. Locali	531.857,07	686.331,56
Trasferimenti correnti da organismi interni	-	-
Trasferimenti correnti da Istituz. Sociali private	-	-
Trasferimenti correnti dall'Unione europea	-	-
TOTALE ENTRATE DA TRASFERIMENTI	531.857,07	686.331,56

TITOLO III

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

	<i>Assest. 2016</i>	<i>Cons. 2016</i>
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	13.800,00	15.395,04
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	-	-
Tipologia 300 - Interessi attivi	1.000,00	-
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	-	-
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	1.000,00	731,95
TOTALE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	15.800,00	16.126,99

TITOLO IV

TRASFERIMENTI DI CAPITALE

	<i>Assest. 2016</i>	<i>Consunt. 2016</i>
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	200.091,32	845.787,36
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	597.106,04	112.449,41
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	797.197,36	958.236,77

TITOLO I

SPESE CORRENTI PER MISSIONE

Missioni		Assest. 2016	Cons. 2016
1	Servizi istit. e generali, di gestione	327.934,97	223.429,27
7	Turismo	862,10	862,10
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	180.000,00	160.697,36
10	Trasporti e diritto alla mobilità	6.000,00	3.908,89
14	Sviluppo economico e competitività	17.000,00	12.666,13
20	Fondi e accantonamenti	4.500,00	-
TOTALE SPESE CORRENTI		536.297,07	401.563,75

RIEPILOGO SPESE CORRENTI PER INTERVENTO/MACROAGGREGATO

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

Descrizione macroaggregato	Iniz. 2016	Cons. 2016
Spese Correnti		
1. Redditi di lavoro dipendente	225.404,88	173.438,96
2. Imposte e tasse a carico ente	15.980,13	11.701,04
3. Acquisto di beni e servizi	261.582,06	202.838,62
4. Trasferimenti correnti	13.000,00	12.666,13
7. Interessi passivi	-	-
9. Rimborsi e poste correttive delle entrate	-	-
10. Altre spese correnti	20.330,00	919,00
Totale complessivo	536.297,07	401.563,75
Entrate correnti	547.657,07	702.458,55
Spese correnti su Entrate correnti	97,93%	57,17%

Titolo II

SPESE IN CONTO CAPITALE

Missioni	Assest. 2016	Cons. 2016
1 Servizi istit. e generali, di gestione	81.833,96	14.955,67
4 Istruzione e diritto allo studio	15.302,74	-
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2.280,79	-
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	469,24	-
14 Sviluppo economico e competitività	501.878,01	17.446,38
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	205.666,32	-
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1.126,30	-
TOTALE SPESA DI INVESTIMENTO	808.557,36	32.402,05

PARAMETRI DI DEFINIZIONE DEGLI ENTI IN CONDIZIONI STRUTTURALMENTE DEFICITARIE

Decreto 18 febbraio 2013

PARAMETRI OBIETTIVI					
CONSUNTIVO 2016			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);	<u>risultato contabile negativo</u>	-	-	5	NO
	entrate correnti	702.458,55			
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;	<u>nuovi res. attivi t. 1-3</u>	5.304,52	32,89	42	NO
	entrate t. 1 e 3	16.126,99			
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;	<u>res. attivi t. 1-3</u>	-	0,00	65	NO
	entrate t. 1 e 3	16.126,99			
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	<u>residui passivi parte corrente</u>	106.274,00	26,47	40	NO
	spese correnti	401.563,75			
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;	<u>proced.esec. forzata</u>	-	0,00	0,5	NO
	spese correnti	401.563,75			
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;	<u>spese personale in servizio</u>	173.438,96	24,69	39	NO
	entrate correnti	702.458,55			
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;	<u>debiti di finanziamento</u>	-	0,00	150	NO
	entrate correnti	702.458,55			
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;	<u>debiti fuori bilancio</u>	-	0,00	1	NO
	entrate correnti	702.458,55			
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	<u>anticipazioni di tesoreria al 31/12</u>	-	0,00	5	NO
	entrate correnti	702.458,55			

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 15:53:08

IMPRONTA: 8A4C87837928C3E3ADA7F6078CACB321D1611935BAA9044E7C9265D94A068149
D1611935BAA9044E7C9265D94A068149EB9E963CE84A0E6AC67C527F5AF9AAD0
EB9E963CE84A0E6AC67C527F5AF9AAD0450A17291D7B235DCD2932E0306B9647
450A17291D7B235DCD2932E0306B9647CC36D42DBF7F52061B9974F47DDEB8C0