

**UNIONE TERRITORIALE INTERCOMUNALE
MEDIOFRIULI**

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA
AL
CONTO CONSUNTIVO 2016**

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

La presente relazione illustrativa al rendiconto di gestione è prevista dall'articolo 11 comma 6 D. Lgs. n. 118 del 23.06.2011, come modificato dal D.Lgs. n. 126 del 10.08.2014.

Il contenuto della relazione ha la funzione di illustrare la funzione dell'Ente nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili.

In particolare la relazione illustra:

- a) i criteri di valutazione utilizzati;
- b) le principali voci del conto del bilancio;
- c) le principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno, comprendendo l'utilizzazione dei fondi di riserva e gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1° gennaio 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;
- d) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione 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;
- e) le ragioni della persistenza dei residui con anzianità superiore ai cinque anni e di maggiore consistenza, nonché sulla fondatezza degli stessi, compresi i crediti di cui al comma 4, lettera n);
- f) l'elenco delle movimentazioni effettuate nel corso dell'esercizio sui capitoli di entrata e di spesa riguardanti l'anticipazione, evidenziando l'utilizzo medio e l'utilizzo massimo dell'anticipazione nel corso dell'anno, nel caso in cui il conto del bilancio, in deroga al principio generale dell'integrità, espone il saldo al 31 dicembre dell'anticipazione attivata al netto dei relativi rimborsi;
- g) l'elencazione dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione;
- h) l'elenco dei propri enti e organismi strumentali, con la precisazione che i relativi rendiconti o bilanci di esercizio sono consultabili nel proprio sito internet;
- i) l'elenco delle partecipazioni dirette possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;

- j) gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie;
- k) gli oneri e gli impegni sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- l) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti, con l'indicazione delle eventuali richieste di escussione nei confronti dell'ente e del rischio di applicazione dell'art. 3, comma 17 della legge 24 dicembre 2003, n. 350;
- m) l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'ente alla data di chiusura dell'esercizio cui il conto si riferisce, con l'indicazione delle rispettive destinazioni e degli eventuali proventi da essi prodotti;
- n) gli elementi richiesti dall'art. 2427 e dagli altri articoli del codice civile, nonché da altre norme di legge e dai documenti sui principi contabili applicabili;
- o) altre informazioni riguardanti i risultati della gestione, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del rendiconto.

La gestione finanziaria dell'UTI Mediofriuli nasce il 1 luglio 2016. In considerazione che l'UTI è stata costituita nel corso del 2016 (01/04/2016), dei tempi limitati di gestione del bilancio, nonché per le attività gestite, che per numero e tipologia non sono presenti nell'elencazioni di cui all'articolo 11 comma 6 del D.Lgs 118/2011, vengono qui di seguito rappresentati i dati riassuntivi della gestione:

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00			
Utilizzo avanzo di amministrazione	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	0,00			
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	33.223,81	14.342,88
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	155.087,64	155.087,64	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	1.305,32	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	5.017,26	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.266.836,16	1.266.836,16	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	273,28	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attivita' finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	1.421.923,80	1.421.923,80	Totale spese finali.....	39.819,66	14.342,88
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	3.532,06	3.532,06	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	3.532,06	3.532,06
Totale entrate dell'esercizio	1.425.455,86	1.425.455,86	Totale spese dell'esercizio	43.351,72	17.874,94
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.425.455,86	1.425.455,86	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	43.351,72	17.874,94
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	1.382.104,14	1.407.580,92
TOTALE A PAREGGIO	1.425.455,86	1.425.455,86	TOTALE A PAREGGIO	1.425.455,86	1.425.455,86

ENTRATE CORRENTI

Trasferimenti dalla regione

Le entrate derivano da contributi regionali quali l'assegnazione dei fondi "Start up" già erogati al Comune di Codroipo e da quest'ultimo trasferiti all'UTI e dal finanziamento regionale incentivante in relazione all'attivazione anticipate di funzioni, nonché dal trasferimento vincolato per investimenti a favore dell'Unione stessa.

SPESE CORRENTI

Le spese correnti, compresa la spesa per il personale, sono state sostenute per gli importi strettamente necessari alla gestione iniziale delle funzioni gestite.

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

Si precisa che tale fondo non è stato previsto né a bilancio né a rendiconto, in quanto le uniche entrate sono provenienti da pubbliche amministrazioni.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Rispetto al bilancio di previsione l'Unione ha ricevuto ulteriori fondi ordinari regionali pari a € 1.074.836,16 per investimenti a favore dell'Unione Territoriale Intercomunale. Tale fondi sono confluiti nell'avanzo vincolato in quanto non applicati durante l'esercizio.

PREVISIONI DI CASSA

Le previsioni di cassa sono risultate idonee ad effettuare i pagamenti.

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio			0,00
RISCOSSIONI (+)	0,00	1.425.455,86	1.425.455,86
PAGAMENTI (-)	0,00	17.874,94	17.874,94
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE (-)			1.407.580,92
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre (-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE (-)			1.407.580,92
RESIDUI ATTIVI (+) di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima	0,00	0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI (-)	0,00	23.898,18	23.898,18
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (-)			1.305,32
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (-)			273,28
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 (A) (-)			1.382.104,14

Il risultato di amministrazione chiude con un avanzo di amministrazione di 1.382.104,14 di cui vincolati 1.074.036,16.