



UTI MEDIOFRIULI

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020



IL BILANCIO 2020

Il bilancio di previsione 2020/2022 è stato costruito secondo la normativa vigente in materia e secondo le disposizioni della nuova contabilità armonizzata di cui al D.Lgs 118/2011 e successive modifiche, sulla base delle leggi finanziarie statali e regionali

In particolare il bilancio 2020/2022 è stato elaborato tenendo conto della conferma dei seguenti principali aspetti organizzativi:

- L'Unione dal 01/01/2020 gestisce il servizio di polizia locale solo per i Comuni di Basiliano, Lestizza e Mereto di Tomba
- Tutte le procedure di gestione dei verbali di accertamento di violazione relativi sia alle norme del Codice della Strada sia quelle relative alle violazioni amministrative extra Codice della Strada, redatti dal personale del Corpo di Polizia Locale, verranno effettuate in modalità unitaria, uniforme ed accentrata presso gli uffici del Comando.
I proventi derivanti dalle su dette sanzioni verranno ripartiti fra i Comuni, al netto delle spese sostenute dall'UTI per gestione degli stessi e dell'FCDE, secondo il criterio della competenza territoriale.
- Rimborso ai Comuni delle spese relative all'assegnazione in Comando del personale appartenente alle funzioni di Polizia Locale;
- Compartecipazione dei Comuni aderenti al finanziamento delle spese di funzionamento dell'Unione, proporzionalmente all'importo complessivo dei trasferimenti regionali ai singoli Comuni come disposto dall'art. 28 dello Statuto.

Si evidenzia che la normativa regionale in materia di autonomie locali ha disciplinato la cessazione delle Unioni a far data dal 31/12/2020. Per tale ragione il bilancio in discussione tiene conto del solo anno 2020

GLI EQUILIBRI DI BILANCIO

I principali equilibri di bilancio relativi agli esercizi 2020, da rispettare in sede di programmazione e di gestione, sono i seguenti:

- ✓ pareggio complessivo di bilancio, secondo il quale il bilancio di previsione deve essere deliberato in pareggio finanziario, ovvero la previsione del totale delle entrate deve essere uguale al totale delle spese;
- ✓ equilibrio di parte corrente;
- ✓ equilibrio di parte capitale

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO 2020 2021 2022

U.T.I. 09 MEDIO FRIULI

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.978.140,90		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	17.212,88	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titolo 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	1.323.807,76 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	1.292.020,61 0,00 50.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		49.000,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO 2020 2021 2022

U.T.I. 09 MEDIO FRIULI

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	49.000,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione dei prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	O=G+H+I-L+M	0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	9.483,13	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	3.972.534,22	560.000,00	550.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO 2020 2021 2022

U.T.I. 09 MEDIO FRIULI

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	49.000,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione dei prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	4.031.017,35 0,00	560.000,00 0,00	550.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		Z = P+Q+R-C+M-S-T+L-U-V+E	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO 2020 2021 2022

U.T.I. 09 MEDIO FRIULI

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per concessioni di crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per concessioni di crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE		W = O+Z+S1 + S2 +T-X1 - X2 -Y	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali :				
Equilibrio di parte corrente (D)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento delle spese correnti (H)		(-)	0,00	
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		0,00	0,00	0,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Allegato n.9 - bilancio di previsione

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2020 2021 2022

Pagina 51

U.T.1.00 MEDIO FRULLI

06/07/2020

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	1.016.140,90								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
- di cui utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		26.695,98	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	2.251.899,88	1.292.029,61 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.238.050,81	838.407,75	0,00	0,00					
Titolo 3 - Entrate estributarie	504.716,96	485.000,00	0,00	0,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	4.839.991,45	3.972.534,20	560.000,00	550.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	5.251.838,91	4.031.017,35 0,00	560.000,00 0,00	550.000,00 0,00
Titolo 5 - Entrate di riduzione di attività finanziarie					Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	8.971.758,22	5.296.341,97	560.000,00	550.000,00	Totale spese finali.....	7.503.738,79	5.323.037,96	560.000,00	550.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti					Titolo 4 - Rimborso di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoreria/cassiera					Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoreria/cassiera	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 8 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	559.523,96	557.000,00	0,00	0,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	559.502,66	557.000,00	0,00	0,00
Totale titoli.....	7.530.803,18	5.852.341,97	560.000,00	550.000,00	Totale titoli.....	8.063.241,45	5.880.037,96	560.000,00	550.000,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	9.507.024,98	5.880.037,96	560.000,00	550.000,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	8.063.241,45	5.880.037,96	560.000,00	550.000,00
Fondo di cassa finale presunto	1.442.782,63								

ANALISI DELL'ENTRATA

Di seguito sono analizzate le principali voci di entrata al fine di illustrare i dati di bilancio, riportare ulteriori dati che non possono essere inseriti nei documenti quantitativo-contabili ed evidenziare le motivazioni assunte ed i criteri di valutazione adottati dei singoli cespiti.

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE

Pagina 5

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

08/07/2020

UT 1 DI MEDO FRIULI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	20.043,91	17.212,86	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	207.296,35	9.483,13	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	917.452,79	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		competenza	0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		competenza	0,00	0,00		
	Fondo di cassa all'1/1/2020		cassa	1.893.194,80	1.876.180,90		
2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	304.243,09	competenza	2.789.609,27	838.807,75	0,00	0,00
			cassa	3.214.962,02	1.233.050,81		
3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie	419.716,96	competenza	569.411,80	485.000,00	0,00	0,00
			cassa	755.954,52	804.716,96		
4	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	861.457,23	competenza	4.299.929,67	3.972.534,22	560.000,00	550.000,00
			cassa	4.324.808,59	4.833.901,45		
9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	2.123,96	competenza	562.000,00	557.000,00	0,00	0,00
			cassa	562.023,96	559.123,96		
	Totale Titoli	1.877.541,21	competenza	8.220.950,74	5.853.341,57	560.000,00	550.000,00
			cassa	8.857.749,09	7.530.883,18		
	Totale Generale delle Entrate	1.877.541,21	competenza	9.365.743,79	5.690.037,96	560.000,00	550.000,00
			cassa	10.750.853,09	9.507.024,08		

IL FONDO VINCOLATO ISCRITTO IN ENTRATA (FPV)

Il fondo pluriennale vincolato è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Trattasi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria cd "potenziata" di cui ai Principi contabili allegati al D.Lgs. n. 118/2011 e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

L'ammontare complessivo del Fondo iscritto in entrata, distinto in parte corrente e in c/capitale, è pari alla sommatoria degli accantonamenti riguardanti il fondo stanziato nella spesa del bilancio dell'esercizio precedente, nei singoli programmi di bilancio cui si riferiscono tali spese.

La tabella che segue riporta, distinto per la parte corrente e la parte in conto capitale, il valore di detti due fondi.

Descrizione	2019	2020	2021
FPV per spese correnti	17212,86		0
FPV per spese in conto capitale	9483,13		0

ANALISI DELLA SPESA

BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE 2020 2021 2022

Pagina 31
08/07/2020

U.T.1.08 MEDIO FRULLI

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021	DELL'ANNO 2022
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	32.913,19	di competenza	1.785.000,68	54.116,58	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui / più vinc.		0,00	0,00	0,00
			cassa	1.795.795,04	87.029,75		
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	2.867,00	di competenza	44.075,04	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui / più vinc.		0,00	0,00	0,00
			cassa	44.075,04	2.867,00		
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui / più vinc.		0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui / più vinc.		0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	di competenza	117.400,00	80.000,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui / più vinc.		0,00	0,00	0,00
			cassa	47.400,00	15.000,00		
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	2.502,86	di competenza	562.000,00	567.000,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui / più vinc.		0,00	0,00	0,00
			cassa	364.472,63	199.502,68		

BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE 2020 2021 2022

Pagina 30
08/07/2020

U.T.1.08 MEDIO FRULLI

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021	DELL'ANNO 2022
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	1.402.160,41	di competenza	5.232.089,13	3.341.646,20	560.000,00	550.000,00
			di cui impegnato		885.549,28	0,00	0,00
			di cui / più vinc.		26.692,99	0,00	0,00
			cassa	5.714.773,64	4.743.806,81		
03	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	505.838,92	di competenza	1.283.770,49	872.275,30	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui / più vinc.		0,00	0,00	0,00
			cassa	1.087.888,61	1.408.134,12		
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui / più vinc.		0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
07	MISSIONE 07 - Turismo	8.000,00	di competenza	8.000,00	10.000,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui / più vinc.		0,00	0,00	0,00
			cassa	8.000,00	18.000,00		
08	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	183.921,31	di competenza	183.921,31	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui / più vinc.		0,00	0,00	0,00
			cassa	183.921,31	183.921,31		
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	di competenza	185.000,00	185.000,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui / più vinc.		0,00	0,00	0,00
			cassa	185.000,00	185.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE 2020 2021 2022

U.T.1 DI MEDIO FRIULI

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
	Totale Missioni	2.228.203,49	di competenza	9.382.956,65	5.890.037,96	560.000,00	550.000,00
			<i>di cui impegnato</i>		<i>855.549,28</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui f. più vinc.</i>	<i>26.695,99</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>cassa</i>	<i>10.212.126,27</i>	<i>8.063.241,45</i>		
	Totale Generale delle Spese	2.228.203,49	di competenza	9.382.956,65	5.890.037,96	560.000,00	550.000,00
			<i>di cui impegnato</i>		<i>855.549,28</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui f. più vinc.</i>	<i>26.695,99</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>cassa</i>	<i>10.212.126,27</i>	<i>8.063.241,45</i>		

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Pagina 56

(ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)

08/07/2020

U.T.I. 09 MEDIO FRIULI

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2019	1.392.095,13
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2019	23.375,04
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2019	6.554.965,19
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2019	6.735.020,56
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2019	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2019	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2019	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2019 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2020	1.235.414,80
(+)	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
(-)	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2019	26.695,99
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019	1.208.718,81
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019:		
Parte accantonata		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 2019	111.556,59
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2019 (solo per le regioni)	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità	0,00
	Fondo perdite società partecipate	0,00
	Fondo contenzioso	0,00
	Altri accantonamenti	53.678,97
	B) Totale parte accantonata	165.235,56
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	177.452,79
	Vincoli derivanti trasferimenti	0,00
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	700,00
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	178.152,79

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Pagina 57

(ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)

08/07/2020

U.T.I. 09 MEDIO FRIULI

Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	326.264,78
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	539.065,60
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00
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 31/12/2019:		
Utilizzo quota vincolata		
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
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	0,00

PREVISIONE DI CASSA

Come previsto dal punto 9.4 del principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, il bilancio di previsione deve essere elaborato oltre che in termini di competenza finanziaria anche in termini di cassa con riferimento al primo esercizio. A tal fine i dati bilancio sono stati quantificati anche sotto tale aspetto.

In entrata è stato iscritto un fondo di cassa derivante dalla chiusura dell'anno 2019 pari ad € 1.976.144,90=.

Si fa presente che la Regione eroga i fondi relativi ai trasferimenti ordinari su richiesta trimestrale ed in base alle effettive necessità di cassa, come previsto dall'art. 17 della LR 18/2015, per tanto i relativi flussi vanno costantemente monitorati.