

**Unione Territoriale Intercomunale
del Friuli Centrale**

**RELAZIONE FINANZIARIA
AL RENDICONTO
DELLA GESTIONE
2017**

Artt. 151 e 231 D.Lgs. 267/2000

Ar. 11, comma 6 D.Lgs. 118/2011

Volume 1

INDICE

PREMESSA	4
1. IL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'ESERCIZIO 2017	4
1.1 COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2017	6
1.2 AVANZO DEL SISTEMA LOCALE DEI SERVIZI SOCIALI	11
2. IL FONDO DI CASSA.....	14
3. I RISULTATI FINANZIARI E L'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA.....	14
3.1 IL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE E DI PARTE CAPITALE	16
4. ANALISI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	17
4.1 ENTRATE.....	17
4.1.1 ENTRATE CORRENTI.....	17
4.1.2 ENTRATE IN CONTO CAPITALE.....	20
4.1.3 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	20
4.2 SPESE.....	20
4.2.1 SPESA CORRENTE	21
4.2.2 SPESE DI INVESTIMENTO.....	25
5. ANALISI DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI	40
6. PAREGGIO BILANCIO	40
7. TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI	40
8. DEBITI FUORI BILANCIO	40
9. NOTA INTEGRATIVA SULLA GESTIONE ECONOMICO -PATRIMONIALE.....	41
9.1 ANALISI DEI PRINCIPALI DATI DELLO STATO PATRIMONIALE	42
9.2 CONTO ECONOMICO	46

PREMESSA

La gestione contabile dell'esercizio 2017 per l'Unione del Friuli Centrale ha riguardato l'attività complessa relativa al trasferimento da parte dei Comuni delle ulteriori funzioni previste dallo Statuto e si è svolta applicando i principi della contabilità finanziaria e della contabilità economico-patrimoniale prevista dal D. Lgs. 118/11.

La presente relazione è un documento illustrativo della gestione dell'ente finalizzata a una migliore comprensione dei dati contabili.

I documenti di bilancio sono consultabili nel sito istituzionale dell'Ente, alla seguente pagina:

<http://www.friulicentrale.utifvg.it/amministrazione-trasparente/bilanci/bilancio-preventivo-e-consuntivo>

1. IL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'ESERCIZIO 2017

La gestione finanziaria dell'esercizio 2017 si chiude con un risultato di amministrazione pari ad € 6.423.377,15, così determinato:

Determinazione del risultato di amministrazione al 31/12/17:		
(+) Cassa al 01.01.2017		2.121.757,49
(+) riscossioni		50.377.137,83
(-) pagamenti		34.925.160,23
	cassa al 31.12.2017	17.573.735,09
(+) residui attivi		3.193.661,49
(-) residui passivi		10.344.965,92
(-) fondo pluriennale vincolato		3.999.053,51
=	Risultato di amministrazione al 31/12 2017	6.423.377,15

Il fondo cassa ha subito un incremento di 15 milioni di euro rispetto all'inizio dell'esercizio, mentre la differenza tra crediti e debiti registra un saldo negativo di 7 milioni, generando così un avanzo di amministrazione di 6 milioni, al netto delle spese rinviate a esercizi futuri tramite il Fondo Pluriennale Vincolato (FPV).

Il risultato di amministrazione può essere determinato anche come segue:

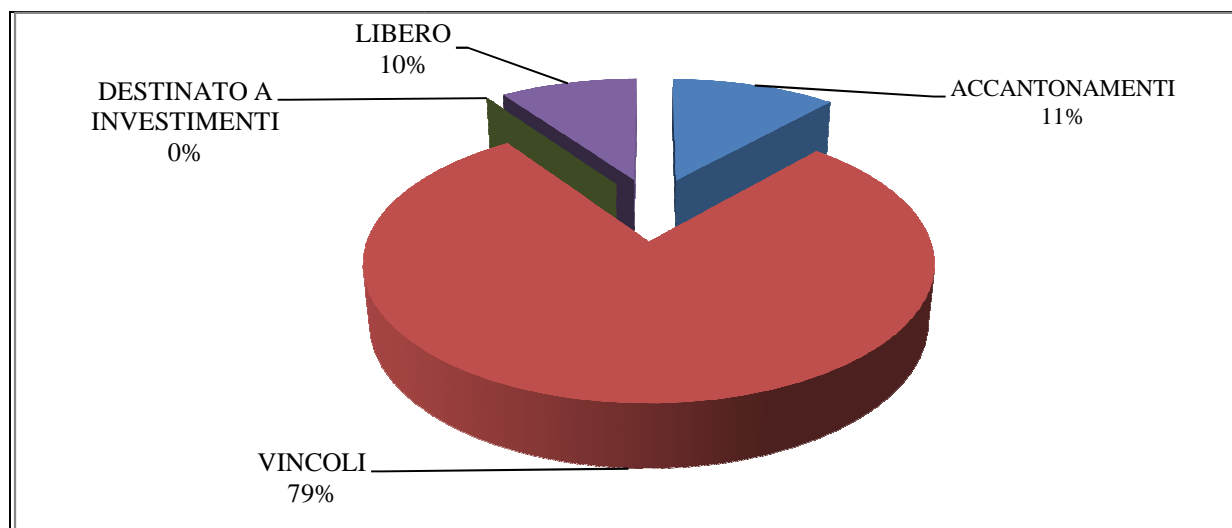
1	Determinazione del risultato di amministrazione al 31/12/17:	
(+)	Entrate accertate nell'esercizio 2017	53.456.441,51
(-)	Uscite impegnate nell'esercizio 2017	-45.146.604,88
	saldo gestione competenza	8.309.836,63
+/-	Variazioni dei residui attivi nell'esercizio 2017	-
-/+	Variazioni dei residui passivi nell'esercizio 2017	1.030,75
	saldo gestione residui	1.030,75
RIEPILOGO		
+	saldo gestione competenza e residui	8.310.867,38
+	AVANZO APPLICATO	310.000,00
+	AVANZO NON APPLICATO	36.710,28

+	Fondo pluriennale vincolato di entrata dell'esercizio 2017	1.764.853,00
-	Fondo pluriennale vincolato di spesa dell'esercizio 2017	-3.999.053,51
=	Risultato di amministrazione al 31/12 2017	6.423.377,15

2 Determinazione del risultato di amministrazione al 31/12/17:		
COMPETENZA		
	(+) magg/min entrate in conto competenza	-9.961.310,14
	(+) minori uscite in conto competenza	16.346.946,26
	Avanzo di competenza	6.385.636,12
RESIDUI		
	(+) magg/min entrate in conto residui	-
	(+) minori uscite in conto residui	1.030,75
	Avanzo da residui	1.030,75
	(+) AVANZO 2016 NON APPLICATO	36.710,28
=	Risultato di amministrazione al 31/12 2017	6.423.377,15

Una quota considerevole dell'avanzo (90%) risulta accantonata o vincolata, come di seguito riportato:

ACCANTONAMENTI	741.226,46
VINCOLI	5.064.469,05
DESTINATO A INVESTIMENTI	0,00
LIBERO	617.681,64



Il principio contabile della competenza finanziaria potenziata determina un'alta incidenza dell'avanzo di amministrazione, sia per effetto degli accantonamenti che per l'istituzione di vincoli su entrate già accertate, la cui relativa spesa viene rinviata agli esercizi futuri.

Di seguito si riporta il dettaglio della composizione dei vincoli ed accantonamenti dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2017.

1.1 COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2017

Cap. di entrata	Descrizione	Cap. di spesa	Descrizione	Risorse vinc. al 1/1/2017	Accertamenti esercizio 2017	Impegni esercizio 2017	Fondo plur. vinc. al 31/12/2017	Cancellazione dell'accertamento o eliminazione del vincolo (+) e cancellazione degli impegni (-)	Risorse vincolate al 31/12/2017	Utilizzo risorse vincolate nell'eserc. 2018
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)	(g)
VINCOLI DERIVANTI DA LEGGI E DAI PRINCIPI CONTABILI										
1500	ENTRATE DA FAMIGLIE DERIVANTI DA INFRAZIONE AL C.D.S.	diversi	QUOTA VINCOLATA DA DESTINARE A PREVIDENZA PERSONALE E/O INTERVENTI IN AMBITO SICUREZZA CODICE DELLA STRADA	0,00	349.026,39	310.916,00	0,00	0,00	38.110,39	0,00
200/4	TRASFERIMENTI CORRENTI DA COMUNE DI UDINE - COMPARTECIPAZIONE E TRASFERIMENTI RIFERITI ALLA POLIZIA			0,00	51.178,07	0,00	0,00	0,00	51.178,07	0,00
			FONDO RISORSE DECENTRATE ANNO 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.640,00	7.640,00	0,00
TOTALE VINCOLI DERIVANTI DA LEGGI E DAI PRINCIPI CONTABILI (I)				0,00	400.204,46	310.916,00	0,00	-7.640,00	96.928,46	0,00
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI										
			ATTREZZATURE INFORMATICHE (ACREG)	36.710,28	0,00	0,00	0,00	36.710,28	0,00	0,00

Cap. di entrata	Descrizione	Cap. di spesa	Descrizione	Risorse vinc. al 1/1/2017	Accertamenti esercizio 2017	Impegni esercizio 2017	Fondo plur. vinc. al 31/12/2017	Cancellazione dell'accertamento o eliminazione del vincolo (+) e cancellazione degli impegni (-)	Risorse vincolate al 31/12/2017	Utilizzo risorse vincolate nell'eserc. 2018
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)	(g)
0/37	AVANZO VINCOLATO TRASFERIMENTI APPLICATO A PARTE INVESTIMENTI	7400/1	OPERA 0001 HARDWARE (ACREG)	303.338,80	0,00	120.373,24	54.121,26	128.844,30	0,00	0,00
200/2	QUOTA AVANZO COMUNE DI UDINE TRASFERITA A UTI FRIULI CENTRALE	diversi	AMBITO CONTRIBUTO FAP 2015	0,00	245.573,44	241.314,62	0,00	0,00	4.258,82	0,00
200/2	QUOTA AVANZO COMUNE DI UDINE TRASFERITA A UTI FRIULI CENTRALE		AMBITO FONDO SOLIDARIETA' REGIONALE 2015	0,00	21.960,89	0,00	0,00	0,00	21.960,89	0,00
200/2	QUOTA AVANZO COMUNE DI UDINE TRASFERITA A UTI FRIULI CENTRALE		AMBITO FONDO SOLIDARIETA' REGIONALE 2015 (DA RESTITUZIONE ENTRATE DIVERSE)	0,00	681,00	0,00	0,00	0,00	681,00	0,00
200/2	QUOTA AVANZO COMUNE DI UDINE TRASFERITA A UTI FRIULI CENTRALE	4150	AMBITO CONTRIBUTO MISURA ATTIVA SOSTEGNO AL REDDITO DA RESTITUZIONE ENTRATE DIVERSE	0,00	3.140,00	800,00	0,00	0,00	2.340,00	0,00
109	TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE - FUNZIONI SETTORE SOCIALE VOLONTARIATO	4040	TRASFERIMENTI AD ASSOCIAZIONI PER FUNZIONI EX PROVINCIA (DISABILI, HANDICAP ECC)	0,00	620.201,00	42.000,00	0,00	0,00	578.201,00	0,00
111	CONTRIBUTO REGIONALE PER PIANO TERRITORIALE IMMIGRAZIONE 2016	4155	AMBITO TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00	14.237,18	11.100,00	0,00	0,00	3.137,18	0,00
111	CONTRIBUTO REGIONALE PER PROGETTO MULTIFAMIFVG AZIONE 2			0,00	25.580,00	0,00	0,00	0,00	25.580,00	0,00

Cap. di entrata	Descrizione	Cap. di spesa	Descrizione	Risorse vinc. al 1/1/2017	Accertamenti esercizio 2017	Impegni esercizio 2017	Fondo plur. vinc. al 31/12/2017	Cancellazione dell'accertamento o eliminazione del vincolo (+) e cancellazione degli impegni (-)	Risorse vincolate al 31/12/2017	Utilizzo risorse vincolate nell'eserc. 2018
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)	(g)
111	CONTRIBUTO REGIONALE PER PROGETTO MULTIFAMIFVG AZIONE 2			0,00	25.584,50	0,00	0,00	0,00	25.584,50	0,00
111	CONTRIBUTO REGIONALE PER FAP 2017	4035 4070 4150/1	AMBITO CONTRIBUTO FAP 2017	0,00	5.657.566,86	4.041.952,45	1.001.608,80	0,00	614.005,61	0,00
111	CONTRIBUTO REGIONALE PER MISURA ATTIVA SOSTEGNO AL REDDITO 2017	4150/1	AMBITO CONTRIBUTO MISURA ATTIVA SOSTEGNO AL REDDITO 2017	0,00	5.105.081,92	3.250.370,21	1.851.341,71	0,00	3.370,00	0,00
111	CONTRIBUTO REGIONALE PER ABBATTIMENTO RETTE NIDI INFANZIA E PRIMA INFANZIA	4010	AMBITO CONTRIBUTI ALLE FAMIGLIE PER ABBATTIMENTO RETTE NIDI INFANZIA E PRIMA INFANZIA 2017	0,00	697.956,60	521.703,92	0,00	0,00	176.252,68	0,00
111	CONTRIBUTO REGIONALE PER ABBATTIMENTO RETTE PRIMA INFANZIA	4010	AMBITO CONTRIBUTI ALLE FAMIGLIE PER ABBATTIMENTO RETTE PRIMA INFANZIA A.S. 2017-2018	0,00	295.916,62	194.991,00	0,00	0,00	100.925,62	0,00
111	CONTRIBUTO REGIONALE PER SOSTEGNO ALLE ADOZIONI E AFFIDAMENTI FAMILIARI	4010	AMBITO CONTRIBUTI ALLE FAMIGLIE PER SOSTEGNO ALLE ADOZIONI E AFFIDAMENTI FAMILIARI 2017	0,00	60.823,45	59.915,45	0,00	0,00	908,00	0,00
111	CONTRIBUTO REGIONALE PER SOSTEGNO MANTENIMENTO MINORI	4010	AMBITO CONTRIBUTI ALLE FAMIGLIE PER SOSTEGNO AL MANTENIMENTO MINORI 2017	0,00	50.437,13	50.177,62	0,00	0,00	259,51	0,00
111	CONTRIBUTO REGIONALE PER FONDO GRAVISSIMI	4060	AMBITO SERVIZI PER AREA ANZIANI FONDO GRAVISSIMI 2017	0,00	35.700,00	29.296,70	0,00	0,00	6.403,30	0,00

Cap. di entrata	Descrizione	Cap. di spesa	Descrizione	Risorse vinc. al 1/1/2017	Accertamenti esercizio 2017	Impegni esercizio 2017	Fondo plur. vinc. al 31/12/2017	Cancellazione dell'accertamento o eliminazione del vincolo (+) e cancellazione degli impegni (-)	Risorse vincolate al 31/12/2017	Utilizzo risorse vincolate nell'eserc. 2018
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)	(g)
2500	RESTITUZIONE ENTRATE DIVERSE CONTRIBUTO FAP 2017 (AMBITO SOCIO ASSISTENZIALE)			0,00	69.685,28	0,00	0,00	0,00	69.685,28	0,00
113	TRASFERIMENTI REGIONALI IN MATERIA DI SICUREZZA (PROGETTO SICUREZZA 2016 - VIDEOSORVEGLIANZA)			0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00
4010	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA REGIONI - PROGETTO SICUREZZA	7550/1	OPERA 0002 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A FAVORE DI FAMIGLIE - PROGETTO SICUREZZA (CRE7)	0,00	289.840,74	73.771,32	0,00	0,00	216.069,42	0,00
TOTALE VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI (t)				340.049,08	13.231.966,61	8.637.766,53	2.907.071,77	165.554,58	1.861.622,81	0,00
VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE										
			ATTREZZATURE INFORMATICHE (ACREG)	0,00	0,00	0,00	0,00	-165.554,58	165.554,58	0,00
0/37	AVANZO VINCOLATO TRASFERIMENTI APPLICATO A PARTE INVESTIMENTI	7400/1	OPERA 0001 HARDWARE (ACREG)	6.661,20	0,00	0,00	0,00	0,00	6.661,20	0,00
		3060	INCARICHI DI CONSULENZA - BANDO DI IDEE	0,00	0,00	0,00	0,00	-39.500,00	39.500,00	0,00
		3110	COMMISSIONE - BANDO DI IDEE	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.000,00	4.000,00	0,00
diversi AREA 5	TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE E ENTRATE VARIE - EDILIZIA SCOLASTICA	diversi AREA 5	EDILIZIA SCOLASTICA	0,00	7.405.293,36	6.123.880,55	138.365,07	0,00	1.143.047,74	0,00

Cap. di entrata	Descrizione	Cap. di spesa	Descrizione	Risorse vinc. al 1/1/2017 (a)	Accertamenti esercizio 2017 (b)	Impegni esercizio 2017 (c)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2017 (d)	Cancellazione dell'accertamento o eliminazione del vincolo (+) e cancellazione degli impegni (-) (e)	Risorse vincolate al 31/12/2017 (f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)	Utilizzo risorse vincolate nell'eserc. 2018 (g)
4005	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA REGIONI - FONDO EDILIZIA SCOLASTICA	cap. diversi	INTERVENTI MANUTENTIVI O ACQUISTI DIVERSI SU IMMOBILI SCUOLE SUPERIORI (FONDO EDILIZIA SCOLASTICA 2017) (CREG7)	0,00	1.775.458,26	28.304,00	0,00	0,00	1.747.154,26	0,00
TOTALE VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE (e)				6.661,20	9.180.751,62	6.152.184,55	138.365,07	-209.054,58	3.105.917,78	0,00
ALTRI VINCOLI				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ALTRI VINCOLI (v)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RISORSE VINCOLATE (l)+(t)+(f)+(e)+(v)				346.710,28	22.812.922,69	15.100.867,08	3.045.436,84	-51.140,00	5.064.469,05	0,00
PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quota del risultato di amministrazione accantonato al fondo crediti di dubbia esigibilità				0,00					541.226,46	0,00
Quota del risultato di amministrazione accantonato per fondo rischi da contenzioso				0,00					0,00	0,00
Altri accantonamenti (Accantonamento per rinnovo contrattuale dipendenti)				0,00					200.000,00	0,00
Altri vincoli				0,00					0,00	0,00
TOTALE RISORSE VINCOLATE E ACCANTONAMENTI				346.710,28					5.805.695,51	0,00

1.2 AVANZO DEL SISTEMA LOCALE DEI SERVIZI SOCIALI

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2017

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				-
RISCOSSIONI	(+)		26.118.955,80	26.118.955,80
PAGAMENTI	(-)		19.860.689,60	19.860.689,60
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			6.258.266,20
RESIDUI ATTIVI	(+)		888.401,01	888.401,01
RESIDUI PASSIVI	(-)		2.968.259,76	2.968.259,76
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			2.926.991,06
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017	(=)			1.251.416,39
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre:				
Parte accantonata				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017				100.000,00
Accantonamento fondi rischi da contenzioso				-
Altri accantonamenti rinnovo CCRL				96.064,00
		Totale parte accantonata (B)		196.064,00
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				1.055.352,39
Vincoli derivanti da trasferimenti				
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui				
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				
Altri vincoli				
		Totale parte vincolata (C)		1.055.352,39
Parte destinata agli investimenti				
		Totale parte destinata agli investimenti (D)		
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)				- 0,00

RIEPILOGO ATTIVITA' PRINCIPALI DEL SERVIZIO E DIMOSTRAZIONE SCOSTAMENTI RISPETTO ALL'ASSESTATO

VOCE DI SPESA	ASSESTATO NOVEMBRE 2017	CONSUNTIVO 2017	DIFFERENZA	MOTIVAZIONE
SPESE DI PERSONALE	3.034.895,41 €	2.900.327,33 €	134.568,08 €	1 A.S. a tempo indeterminato non è stata assunta. Altre economie hanno riguardato il personale a tempo determinato A.S./amm.vi da reperire con fondi comunitari PON, per cui è stato difficile il reperimento. Altre si sono avute sulle p.o. non conferite nel 2017.
ESTERNALIZZAZIONI PERSONALE	510.928,08 €	503.694,57 €	7.233,51 €	Minore spesa dovuta a mancata prosecuzione della gara MIA per il periodo lug-dic2017 indicata in previsionale e sostituzione con due affidamenti separati e meno consistenti. In compenso, l'esternalizzazione del servizio sociale professionale ha subito 4 integrazioni mediante accesso al quinto.
FUNZIONAMENTO UFFICI GESTITI IN UDINE	142.180,00 €	109.369,38 €	32.810,62 €	Le spese di funzionamento vengono gestite sul bilancio del Comune di Udine per cui l'UTI ha provveduto a rimborsare quanto richiesto.
COMPARTECIPAZIONE SSC SPESE GESTITE DA UDINE 2016	135.000,00 €	97.475,04 €	37.524,96 €	In sede di consuntivo è stato fatto un calcolo dettagliato delle voci di spesa che hanno condotto ad una economia.
COMPARTECIPAZIONE SSC SPESE GESTITE DA UDINE 2017	135.000,00 €	22.589,38 €	112.410,62 €	La compartecipazione ha riguardato solo i Comuni non aderenti all'UTI, in quanto gli altri gestiscono i rimborsi all'interno del più ampio bilancio dell'UTI.
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'	150.920,00 €	100.000,00 €	50.920,00 €	In sede di consuntivo si è verificato l'incasso delle compartecipazioni al servizio da parte degli utenti, quindi è stato calato in percentuale.
FORMAZIONE	5.000,00 €	1.485,50 €	3.514,50 €	Affidamento da parte dell'UO Formazione per lo svolgimento di un corso per Assistenti Sociali tardivo rispetto al previsto (dicembre 2017), per i tempi di individuazione dell'agenzia formativa. Minor impegno per la frequenza a corsi esterni da parte di A.S.
TRASPORTO DISABILI CENTRI RIABILITATIVI	293.838,04 €	252.960,34 €	40.877,70 €	€ 31.240 impegnati in sede di indizione di gara (ottobre 2017) poi eliminati per non aggiudicazione della gara (novembre). Economia € 1.783,26 su proroga della gara triennale 2017/2017. Variazione 2 inizialmente richiesta per affidamento diretto utilizzata in parte.
ALTRI TRASPORTI MINORI/PROGETTO BES/ANZIANI	12.628,96 €	9.119,39 €	3.509,57 €	Servizio trasporto BES partito più tardi rispetto a quanto inizialmente previsto e quota trasporti ultimo trimestre non utilizzata, se non in quota parte per affidamento trasporto BES.

VOCE DI SPESA	ASSESTATO NOVEMBRE 2017	CONSUNTIVO 2017	DIFFERENZA	MOTIVAZIONE
SERVIZIO SOCIOEDUCATIVO TERRIOTRIALE DISAGIO E DISABILITA'	1.493.490,30 €	1.441.825,66 €	51.664,64 €	Economia "fisiologica" rispetto alla tipologia di servizio, non determinabile in maniera dettagliata con gli strumenti in possesso degli uffici.
PROGETTO DOPOSCUOLA SPECIALISTICO BES 2015/2017	90.657,43 €	62.533,57 €	28.123,86 €	Progetto complesso in considerazione del target di utenza, per cui alcune attività non si sono riuscite a svolgere totalmente come previsto in sede di gara.
PROGETTO DOPOSCUOLA SPECIALISTICO BES 2017/2020	48.775,94 €	39.145,59 €	9.630,35 €	Ritardo nell'avvio del progetto per le stesse motivazioni di cui al punto precedente.
SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE E PASTI A DOMICILIO	4.052.000,00 €	3.999.060,47 €	52.939,53 €	Economia "fisiologica" rispetto alla tipologia di servizio, non determinabile in maniera dettagliata con gli strumenti in possesso degli uffici. Si rileva che nel 2017 il flusso utenti per i pasti è aumentato rispetto al 2016 di circa 100 unità, ma di fatto sono diminuite le prestazioni che sono passate da n. 122.985 a n. 118.150. Per il servizio di assistenza domiciliare si registra sia una diminuzione del flusso utenti di circa 170 unità sia corrispondentemente una diminuzione di circa n. 10.000 ore di servizio svolto.
ENTRATE DA SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE E PASTI A DOMICILIO	680.000,00 €	582.318,90 €	-97.681,10 €	Le minori entrate dipendono sia dalla diminuzione del flusso utenti sia dal sistema di tariffazione, per cui si assiste ad una diminuzione della compartecipazione a fronte di una flessione degli importi ISEE.
AMMINISTRATORE DI SOSTEGNO	84.717,64 €	81.831,75 €	2.885,89 €	Minori spese per notifiche atti e non richiesti nel 2017 pagamenti CTU. Utilizzo parte finanziamento regionale 2016 reimputato al 2017.
PROGETTO CONTRASTO DEVIANZA	104.166,11 €	66.705,33 €	37.460,78 €	Progetti area devianza per indicativi € 27.000 ultimo trimestre 2017 eliminati; € 10.000 circa che dovevano co-finanziare gara devianza minori eliminata.
AREA INCLUSIONE (ABITARE SOCIALE ED EMERGENZE)	690.631,99 €	633.375,02 €	57.256,97 €	€ 13.000,00 sono economie fondi FAMI(progetto revocato, comunicazione ufficiale a gennaio 2018), minori spese per € 5.891,60 (su accoglienze temporanee d'urgenza e accoglienze in comunità), gara abitare sociale non svolta (economia ultimo trimestre circa € 38.000)
CONVENZIONI CAAF	30.000,00 €	24.000,00 €	6.000,00 €	Diminuzione del numero di ISEE predisposti dai CAAF convenzionati presso i Comuni aderenti all'iniziativa. In particolare rispetto all'anno 2016 che ha visto il rilascio di n. 1218 ISEE si è passati al rilascio di n. 932 ISEE nel 2017.

VOCE DI SPESA	ASSESTATO NOVEMBRE 2017	CONSUNTIVO 2017	DIFFERENZA	MOTIVAZIONE
MEDIAZIONE INTERCULTURALE	26.190,23 €	13.813,20 €	12.377,03 €	Significativa riduzione dell'utilizzo del servizio di mediazione interculturale, rispetto a quello preventivato in sede di affidamento dell'incarico da parte del Comune di Udine a beneficio dell'Ambito. Conseguente riduzione dell'importo di affidamento diretto da parte dell'UTI (dal 01/09/2017), dopo negoziazione con la Ditta affidataria.
INSERIMENTO LAVORATIVO DISABILI	85.000,00 €	73.259,93 €	11.740,07 €	L'importo di € 85.000 era stato previsto nel 2014 in sede di valutazione dell'impegno triennale della convenzione 2015/2017 con il CAMPP. L'importo a consuntivo si riferisce agli utenti che hanno effettivamente goduto del servizio, attualmente prorogato per il 2018. La fatturazione per tutto l'anno avviene entro il primo trimestre dell'anno successivo, per cui non si può procedere a registrare economie nel corso dell'anno (regole da rivedere con previsione di fatturazione almeno semestrale nella convenzione 2019/2021).
COMUNITA' PER MINORI	2.676.661,96 €	2.468.867,00 €	207.794,96 €	In via prudenziale vengono tenuti a bilancio i fondi per la gestione dei due procedimenti più complessi dell'area minori: servizio socioeducativo e rette comunità. Per quest'ultimo in particolare, non è determinabile la spesa in quanto gli inserimenti avvengono su disposizione dell'Autorità Giudiziaria Minorile.
	14.482.682,09 €	13.483.757,35 €	803.562,54 €	

La gestione come sopra riepilogata, redatta a cura del dirigente responsabile del servizio Dott. Impagnatiello Antonio, ha comportato una compartecipazione da parte dei comuni pari ad € 436.898,86.

2. IL FONDO DI CASSA

Il fondo cassa al 31/12/2017, in ottemperanza di quanto stabilito dell'art. 10 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, ammonta ad € 17.573.735,09, di cui vincolata € 216.069,42. Nel corso dell'esercizio 2017 non è stato disposto né l'utilizzo di cassa di entrate vincolate, né il ricorso ad anticipazioni di tesoreria.

3. I RISULTATI FINANZIARI E L'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

Il bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2017-2019 è stato approvato con deliberazione dell'Assemblea n. 7 del 26 luglio 2017.

I principali provvedimenti rilevanti ai fini della gestione finanziaria dell'esercizio 2017 sono stati i seguenti:

- **deliberazione n. 4 del 28 aprile 2017** con la quale è stato approvato il Rendiconto per l'esercizio finanziario 2016
- **deliberazione n. 7 del 26 luglio 2017** con la quale in sede di approvazione del bilancio di previsione sono stati verificati gli equilibri generali di bilancio.
- **deliberazioni n. 49 del 13 ottobre 2017 e 59 del 16 novembre 2017 adottate dall'Ufficio di Presidenza con i poteri dell'Assemblea** con le quali sono state approvate variazioni al bilancio 2017/2019.

L'elenco completo degli atti di variazione di bilancio e prelievi dal fondo di riserva è consultabile nell'apposita sezione "Amministrazione trasparente" alla pagina <http://www.friulicentrale.utifvg.it/amministrazione-trasparente/bilanci/bilancio-preventivo-e-consuntivo/bilancio-di-previsione-2017-2019/variazioni-al-bilancio-di-previsione-2017-2019>

Dalla seguente tabella mette a confronto le previsioni iniziali 2017 con le previsioni definitive determinate dalle variazioni di bilancio intervenute nel corso dell'esercizio.

	Previsioni di bilancio				Rendiconto		
	Iniziali	Definitive	scostam. Def/Iniz		accertato impegnato	scostam. Rendiconto/def	
			Importo	%		Importo	%
ENTRATE							
FPV corrente	5.820,00	5.820,00	-	0,00%	-	-	0,00%
FPV capitale	1.759.033,00	1.759.033,00	-	0,00%	-	-	0,00%
Titolo 1 Entrate tributarie	0,00	-	-	0,00%	2.930,00	2.930,00	0,00%
Titolo 2 Entrate trasferimenti correnti	50.025.687,25	50.177.396,53	151.709,28	0,30%	43.580.666,44	- 6.596.730,09	-13,15%
Titolo 3 Entrate Extratributarie	2.739.744,00	2.615.640,20	- 124.103,80	-4,53%	2.468.423,07	- 147.217,13	-5,63%
Titolo 4 Entrate in conto capitale	5.193.257,78	6.154.714,92	961.457,14	18,51%	4.359.388,82	- 1.795.326,10	-29,17%
Titolo 5 Entrate da riduzioni attività finanziarie	0,00	-	-	0,00%	-	-	0,00%
Titolo 6 Entrate da accensione di prestiti	-	-	-	0,00%	-	-	0,00%
Titolo 9 Entrate da servizi per conto terzi	4.000.000,00	4.470.000,00	470.000,00	11,75%	3.045.033,18	- 1.424.966,82	-31,88%
Avanzo applicato	310.000,00	310.000,00	-	0,00%	-	- 310.000,00	100,00%
TOTALE ENTRATE	64.033.542,03	65.492.604,65	1.459.062,62	2,28%	53.456.441,51	- 12.036.163,14	-18,38%
SPESE							
Titolo 1 Spese correnti	52.671.801,25	52.712.406,73	40.605,48	0,08%	38.202.241,32	- 14.510.165,41	-27,53%
Titolo 2 Spese in conto capitale	7.361.740,78	8.310.197,92	948.457,14	12,88%	3.899.330,38	- 4.410.867,54	-53,08%
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-	0,00%	-	-	0,00%
Titolo 4 Spese per rimborso di prestiti	-	-	-	0,00%	-	-	0,00%
Titolo 7 Spese per servizi per conto terzi	4.000.000,00	4.470.000,00	470.000,00	11,75%	3.045.033,18	- 1.424.966,82	-31,88%
TOTALE SPESE	64.033.542,03	65.492.604,65	1.459.062,62	2,28%	45.146.604,88	- 20.345.999,77	-31,07%

3.1 IL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE E DI PARTE CAPITALE

SALDO GESTIONE CORRENTE COMPETENZA				
ENTRATA				
Entrate correnti		Prev. Definitiva	Accertamenti	Differenza
Titolo 1	Entrate tributarie	-	2.930,00	2.930,00
Titolo 2	Entrate trasferimenti correnti	50.177.396,53	43.580.666,44	- 6.596.730,09
Titolo 3	Entrate Extratributarie	2.615.640,20	2.468.423,07	- 147.217,13
Totale entrate correnti		52.793.036,73	46.052.019,51	- 6.741.017,22
Altre entrate destinate al finanziamento di spese correnti				
Entrate correnti destinate a investimenti		- 86.450,00	- 86.450,00	0
Avanzo di amministrazione applicato			-	-
FPV di parte corrente		5.820,00	5.820,00	-
Totale altre entrate		- 80.630,00	- 80.630,00	-
Risorse disponibili per parte corrente		52.712.406,73	45.971.389,51	- 6.741.017,22
SPESA				
		Prev. Definitiva	Impegni	Differenza
Titolo 1	Spese correnti	52.712.406,73	38.202.241,32	-14.510.165,41
Titolo 4	Spese per rimborso di prestiti	-	-	-
Spese confluite nel FPV			3.483.692,21	3.483.692,21
Totale spese		52.712.406,73	41.685.933,53	-11.026.473,20
Saldo gestione corrente			4.285.455,98	
SALDO GESTIONE INVESTIMENTI COMPETENZA				
ENTRATA				
		Prev. Definitiva	Accertamenti	Differenza
Titolo 4	Entrate in conto capitale	6.154.714,92	4.359.388,82	- 1.795.326,10
Titolo 5	Entrate da riduzioni attività finanziarie	-	-	-
Titolo 6	Entrate da accensione di prestiti	-	-	-
Totale entrate c/capitale		6.154.714,92	4.359.388,82	- 1.795.326,10
Altre entrate destinate al finanziamento di spese correnti				
Entrate correnti destinate a investimenti		86.450,00	86.450,00	-
Avanzo di amministrazione applicato		310.000,00	310.000,00	-
FPV di parte investimenti		1.759.033,00	1.759.033,00	-
Totale altre entrate		2.155.483,00	2.155.483,00	-
Risorse disponibili per parte investimenti		8.310.197,92	6.514.871,82	- 1.795.326,10
SPESA				
		Prev. Definitiva	Impegni	Differenza
Titolo 2	Spese in conto capitale	8.310.197,92	3.899.330,38	- 4.410.867,54
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-
Spese confluite nel FPV			515.361,30	515.361,30
Totale spese		8.310.197,92	4.414.691,68	- 3.895.506,24
Saldo gestione investimenti			2.100.180,14	

4. ANALISI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

4.1 ENTRATE

ENTRATE		Previsione iniziale	Previsione definitiva	Accertamenti	% incidenza (su col. 3)
1		2	3	4	5
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa			2.930,00	-
2	Trasferimenti correnti	50.025.687,25	50.177.396,53	43.580.666,44	86,85
3	Entrate extratributarie	2.739.744,00	2.615.640,20	2.468.423,07	94,37
4	Entrate in conto capitale	5.193.257,78	6.154.714,92	4.359.388,82	70,83
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie				-
6	Accensione di prestiti				-
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	4.000.000,00	4.470.000,00	3.045.033,18	68,12
Totale ENTRATE		61.958.689,03	63.417.751,65	53.456.441,51	84,29

4.1.1 ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti accertate nel corso dell'esercizio 2017 ammontano ad € 46.052.019,51 e si riferiscono per oltre il 90% a trasferimenti regionali.

Descrizione	Esercizio 2017				Esercizio 2016	Differenza accertamenti (2017-2016)
	Previsione definitiva	Accertamenti	% di composizione	% incidenza (su col. 2)	Accertamenti	
1	2	3	4	5	6	7
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.930,00	0,01	-		2.930,00
2	Trasferimenti correnti	50.177.396,53	43.580.666,44	94,63	254.357,81	43.326.308,63
3	Entrate extratributarie	2.615.640,20	2.468.423,07	5,36	278,65	2.468.144,42
Totale ENTRATE		52.793.036,73	46.052.019,51	100,00	254.636,46	45.797.383,05

ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

Gli accertamenti del titolo si riferiscono esclusivamente agli introiti relativi alla tassa prevista per i concorsi banditi nel 2017.

TRASFERIMENTI CORRENTI

Nel corso del 2017 sono stati effettuati accertamenti per trasferimenti correnti per complessivi € 43.580.666,44

Tipologia	Accertato 2016	Previsione definitiva 2017	Accertato 2017
Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	254.357,81	50.177.396,53	43.580.666,44
Trasferimenti correnti da famiglie			
Trasferimenti correnti da imprese			
Trasferimenti correnti da istituzioni sociali private			
TOTALE TITOLO 2	254.357,81	50.177.396,53	43.580.666,44

L'importo di maggior rilievo, pari a € 24.548.179,33 si riferisce ai trasferimenti regionali a favore del Sistema Locale dei Servizi Sociali (ex Ambito S.A.), € 8.694.052,36 sono relativi al finanziamento delle funzioni comunali trasferite dai comuni; € 7.322.844,74 corrispondono al finanziamento regionale dell'Edilizia scolastica ex provinciale, € 620.201,00 equivalgono al finanziamento delle funzioni del settore sociale e volontariato. I trasferimenti comunali sono principalmente riferiti alla compartecipazione del Sistema Locale dei servizi sociali, € 1.731.458,91. La gestione delle altre funzioni ha trovato integrale copertura dai fondi regionali, senza necessità di compartecipazione da parte dei Comuni.

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Le entrate extratributarie, derivanti principalmente dai servizi del sistema locale dei servizi sociali e dai proventi da sanzioni CDS hanno fatto registrare nel corso del 2017 accertamenti complessivi per € 2.468.423,07 come di seguito ripartiti.

Tipologia	Accertato 2016	Previsione definitiva 2017	Accertato 2017
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	278,65	976.100,00	713.172,78
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti		1.290.000,00	1.373.289,32
Interessi attivi			2,06
Altre entrate da redditi di capitale			
Rimborsi e altre entrate correnti		349.540,20	381.958,91
TOTALE TITOLO 3	278,65	2.615.640,20	2.468.423,07

La gestione del SAD ha comportato accertamenti pari a € 582.318,90, i proventi da canoni e concessioni relativi all'edilizia scolastica si sono attestati a € 82.448,62, dai servizi di copia e stampa € 10.552,80, dalla mensa del personale € 1052,80 e i soggiorni estivi per anziani autosufficienti € 17.377,86.

Si evidenzia che per le entrate da sanzioni (€ 1.309.277,32), è stato costituito il fondo crediti di dubbia esigibilità con apposito accantonamento tramite vincolo di quota dell'avanzo. Per l'analisi della composizione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) si rinvia alla sezione di riferimento.

Di seguito si rappresenta la destinazione dei proventi 2017 da violazioni codice della strada, come previsto dalla normativa specifica di settore, e risultante dalle determinazioni dirigenziali n. 51 del 29/01/2018 e n. 87 del 12/02/2018 del Comandante della Polizia Locale dell'Unione:

Totale Entrate accertate	1.309.277,32
accantonamento a FCDE	441.226,46
Entrate nette	868.050,86
Destinazione ai sensi de CDS 50%	434.025,43

Nel dettaglio la quota destinata pari ad € 434.025,43 ed è ripartita nel rispetto dei limiti previsti dalla normativa come segue:

- € **108.506,36** da destinare ai sensi art. 208, c. 4, lettera a) (interventi di sostituzione, di ammodernamento, di potenziamento, di messa a norma e di manutenzione della segnaletica delle strade di proprietà dei comuni);
- € **108.506,36** da destinare ai sensi art. 208, c. 4, lettera b) (potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale, anche attraverso l'acquisto di automezzi, mezzi e attrezzature dei Corpi e dei servizi di polizia locale di cui alle lettere d-bis) ed e) del comma 1 dell'art. 12);
- € **217.012,72** da destinare ai sensi art. 208, c. 4, lettera c) e c. 5 bis (ad altre finalità connesse al miglioramento della sicurezza stradale, relative alla manutenzione delle strade di proprietà dell'ente, all'installazione, all'ammodernamento, al potenziamento, alla messa a norma e alla manutenzione delle barriere e alla sistemazione del manto stradale, alla redazione dei piani di cui all'art. 36, a interventi per la sicurezza stradale a tutela degli utenti deboli, quali bambini, anziani, disabili, pedoni e ciclisti, allo svolgimento, da parte degli organi di polizia locale, nelle scuole di ogni ordine e grado, di corsi didattici finalizzati all'educazione stradale, a misure di assistenza e di previdenza per il personale di cui alle lettere d-bis) ed e) del comma 1 dell'art. 12, alle misure di cui al comma 5 bis dell'articolo 208 e a interventi in favore della mobilità ciclistica)

In relazione alle competenze attribuite, gli importi di cui sopra risultano gestiti a carico del bilancio UTI per la somma di € 160.506,36 e per € 23.519,07 da trasferire a favore dei comuni come segue:

- Udine € 238.757,88
- Campofornido € 9.014,09

- Pradamano € 1.724,17
- Pozzuolo € 809,83
- Tavagnacco € 18.207,55
- Tricesimo € 5.005,55

4.1.2 ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate accertate al titolo 4[^] sono costituite esclusivamente da contributi da parte di Regione e Provincia. Di seguito si riportano i valori registrati nel corso del 2017:

Tipologia	Accertato 2016	Previsione definitiva 2017	Accertato 2017
Contributi agli investimenti	2.105.743,28	6.154.714,92	4.359.388,82
Altri trasferimenti in conto capitale			
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali			
Altre entrate in conto capitale			
TOTALE TIT. 4	2.105.743,28	6.154.714,92	4.359.388,82

I contributi accertati si riferiscono a:

- 1.128/m Fondo Ordinario Investimenti da Regione
- 1.775/m Fondo ordinario investimenti Edilizia Scolastica da Regione
- 556/m Trasferimenti da Provincia per edilizia scolastica
- 610/m Trasferimenti dallo Stato per edilizia scolastica
- 290/m Trasferimenti da Regione – Progetto Sicurezza

4.1.3 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

L'allegato 4/2 al D. Lgs. 118/2011 prevede al punto 3.3 *“Sono accertate per l'intero importo del credito anche le entrate di dubbia e difficile esazione, per le quali non è certa la riscossione integrale... Per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio è effettuato un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, vincolando a tal fine una quota dell'avanzo di amministrazione ...”*.

Sono stati previsti accantonamenti per le sanzioni CDS e per i proventi del servizio domiciliare anziani. Non essendoci un'evidenza storica per la gestione associata con i criteri previsti dai principi contabili si è provveduto come segue:

- per le sanzioni con un accantonamento a fondo sulla base della percentuale considerata in sede di bilancio di previsione e pari a € 441.226,46
- per il SAD prevedendo un accantonamento che tiene conto degli incassi già registrati nel 2018 alla data della chiusura delle operazioni di riaccertamento, pari a € 100.000,00, inferiore a quanto accantonato in sede di previsione.

4.2 SPESE

La composizione e l'andamento della spesa di competenza nel corso del 2017 sono rappresentati nella tabella che segue, dalla quale si evince il grado di realizzazione delle stesse. Si precisa che le percentuali relative al rapporto tra spese impegnate e previsioni scontano inevitabilmente il fatto che tra gli importi stanziati sono ricompresi sia i fondi crediti, che per definizione non si impegnano in quanto devono costituire avanzo prudenzialmente accantonato a fronte della possibile mancata esigibilità delle entrate,

sia le quote di spese impegnate a valere su entrate del 2017, ma esigibili negli esercizi successivi, pertanto traslate con il FPV.

TITOLO	2016 IMPEGNATO	2017 PREV. INIZIALE	2017 PREV. DEFINITIVA	2017 IMPEGNATO	% REALIZZAZIONE 2017	SCOSTAMENTO 2017/2016
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	248.816,46	52.671.801,25	52.712.406,73	38.202.241,32	72%	15254%
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE		7.361.740,78	8.310.197,92	3.899.330,38	47%	-
TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE					-	-
TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI						
TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	31.935,16	4.000.000,00	4.470.000,00	3.045.033,18	68%	9435%
TOTALE SPESE	280.751,62	64.033.542,03	65.492.604,65	45.146.604,88	69%	15981%

TITOLO	2017 PREV. DEFINITIVA	2017 IMPEGNATO	FPV	%	PAGATO	%
	a	b	c	(b+c)/a	e	e/b
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	52.712.406,73	38.202.241,32	3.483.692,21	79,08%	29.670.972,37	77,67%
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	8.310.197,92	3.899.330,38	515.361,30	53,12%	2.381.524,97	61,08%
TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE				-		-
TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI						
TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	4.470.000,00	3.045.033,18		68,12%	2.749.491,62	90,29%
TOTALE SPESE	65.492.604,65	45.146.604,88	3.999.053,51	75,04%	34.801.988,96	77,09%

4.2.1 SPESA CORRENTE

Di seguito viene evidenziato il trend della spesa corrente suddiviso in funzione della natura economica della stessa, rappresentata dai macroaggregati.

SPESE CORRENTI	2016 IMPEGNATO	2017 PREV. INIZIALE	2017 PREV. DEFINITIVA	2017 IMPEGNATO	% REALIZZAZIONE 2017	SCOSTAMENTO 2017/2016
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	119.268,47	12.642.320,00	11.653.060,65	10.797.731,24	93%	8953%
Macroaggregato 2 Imposte e tasse a carico dell'ente	7.818,80	792.179,00	757.938,35	696.522,21	92%	8808%
Macroaggregato 3 Acquisto di beni e servizi	121.718,47	16.298.077,74	15.766.354,35	13.541.669,00	86%	11025%
Macroaggregato 4 Trasferimenti correnti	-	21.424.928,41	19.611.658,15	12.698.985,65	65%	-
Macroaggregato 7 Interessi passivi	-	-	-	-	0%	-
Macroaggregato 9 Rimborsi e poste correttive e compensative delle entrate	-	444.676,10	323.583,02	277.565,25	86%	-
Macroaggregato 10 Altre spese correnti	10,72	1.069.620,00	4.599.812,21	189.767,97	4%	1770124%
TOTALE	248.816,46	52.671.801,25	52.712.406,73	38.202.241,32	72%	15254%

Si evidenzia che nel macroaggregato “Altre spese correnti” confluisce il Fondo Pluriennale Vincolato.

PERSONALE

La spesa complessiva di € 12.410.999,00 è così determinata:

- retribuzioni lorde € 8.967.794,37
- contributi sociali a carico dell'ente € 2.685.266,28
- IRAP € 757.938,35

1.Vincoli normativi in materia di spesa di personale.

Ai sensi del disposto di cui al comma 3 dell'art. 19, della L.R. 18/2015 le Unioni territoriali intercomunali sono tenute al raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica a decorrere dal 2024;

2.Trasferimento di funzioni e personale all'Uti Friuli Centrale.

Nell'anno 2017 la dotazione di personale dell'Uti Friuli Centrale è stata costituita in numero corrispondente al personale acquisito dalla stessa ai sensi della L.R. 26/2014, già in servizio presso i Comuni aderenti, per le funzioni comunali trasferite.

Il personale proveniente dai Comuni e i posti vacanti da programmazione sono stati individuati con le seguenti deliberazioni:

1.delibera Assemblea Uti n. 7 del 22 luglio 2016 per n. 7 unità

2.delibera Assemblea Uti n. 14 del 30 novembre 2016 per:

- n. 260 unità a tempo indeterminato in servizio presso i Comuni
- n. 18 posti di dotazione vacanti (16 posti non dirigente e 2 posti dirigente) relativi alle funzioni trasferite
- n. 14 posti di dotazione vacanti da fabbisogno per funzioni di staff istituite in Uti

3.delibera Assemblea Uti n. 24 del 23 dicembre 2016 per n. 1 unità

4.delibera Ufficio di Presidenza n. 8 del 31 marzo 2017 relativa al trasferimento di funzioni di edilizia scolastica provinciale per:

- n. 26 unità a tempo indeterminato in servizio presso la Provincia
- n. 2 posti di dotazione vacanti riservati al trasferimento di personale nel 2018
- n. 5 posti di dotazione vacanti da fabbisogno per funzioni edilizia scolastica

3.Trasferimento di quote di fondo all'Uti Friuli Centrale per trattamento accessorio.

Con determinazione dirigenziale n. 600 del 27.12.2017 è stato costituito il Fondo per la contrattazione integrativa del personale dell'Uti Friuli Centrale per l'anno 2017 per complessivi € 928.448,38 mediante acquisizione delle quote di Fondo trasferite dai Comuni aderenti all'Uti e dalla Provincia di Udine, determinate secondo le modalità di cui all'art. 22 del CCRL 2008, in rapporto al personale trasferito.

In data 21 dicembre 2017 è stato sottoscritto tra la delegazione trattante di parte pubblica dell'Uti e le OO.SS. il primo Contratto Collettivo Decentrato Integrativo Territoriale per il personale dell'Uti e il personale di tutti i Comuni aderenti in cui viene, tra l'altro, definita la destinazione delle risorse decentrate.

4.Variazioni di spesa rispetto alle previsioni.

Assunzioni.

Il bilancio 2017 comprendeva la previsione di spesa per la copertura dei posti vacanti trasferiti in Uti di cui al precedente punto 2 e per i posti oggetto di programmazione del fabbisogno 2017 – 2019 approvato con i seguenti provvedimenti:

- delibera ufficio di Presidenza n. 13 dell'11 maggio 2017
- delibera ufficio di Presidenza n. 24 del 16 giugno 2017
- delibera ufficio di Presidenza n. 44 del 19 settembre 2017

Rispetto alle previsioni suindicate, nel corso dell'anno 2017 sono state concluse le procedure di reclutamento ed assunte n. 12 unità mentre si sono verificate n. 20 cessazioni di personale. La minore spesa rispetto alle previsioni iniziali è quantificata in circa **€640.000,00**.

Costi per rinnovo contrattuale triennio 2016 – 2018.

Nel bilancio 2017 erano state inoltre inserite le previsioni di spesa per il rinnovo contrattuale relativo all'annualità 2017, stimate in complessivi 160.000,00, comprensivi di oneri e irap.

A fronte di tali previsioni, nelle more del rinnovo contrattuale, in applicazione dell'art. 11, comma 5 della L.R. 31/2017, sono stati erogati incrementi stipendiali, a titolo di acconto, a decorrere dal 1° agosto 2017, nella misura prevista per l'anno 2017, dall'accordo siglato il 17 novembre 2016 tra la Delegazione trattante pubblica di comparto e le organizzazioni sindacali, salvo conguaglio all'atto della stipula del contratto collettivo di comparto per il triennio 2016-2018 per l'importo di € 41.028,03 a cui si aggiungono oneri ed irap per un totale complessivo stimati in € 56.000,00. Le somme previste e non erogate in assenza di rinnovo contrattuale hanno determinato economie per circa **€104.000,00**.

ACQUISITO BENI E SERVIZI - TRASFERIMENTI

Le tabelle che seguono analizzano in maniera più specifica le spese riferite all'acquisto di beni e servizi e all'erogazione dei trasferimenti correnti.

ACQUISTO BENI E SERVIZI

MISSIONE	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	VARIAZIONE	
			IMPORTO	%
MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali di gestione	121.718,47	931.615,10	809.896,63	665%
MISSIONE 2 - Giustizia			-	
MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza		325.908,36	325.908,36	
MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio		2.843.096,69	2.843.096,69	
MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali			-	
MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero			-	
MISSIONE 7 - Turismo			-	
MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		269,71	269,71	

ACQUISTO BENI E SERVIZI

MISSIONE	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	VARIAZIONE	
			IMPORTO	%
MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			-	
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità			-	
MISSIONE 11 - Soccorso civile			-	
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		9.439.979,14	9.439.979,14	
MISSIONE 13 - Tutela della salute			-	
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività			-	
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale		800,00	800,00	
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche			-	
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali			-	
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti			-	
MISSIONE 50 - Debito pubblico			-	
MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi		-	-	
TOTALE	121.718,47	13.541.669,00	13.419.950,53	11025%

TRASFERIMENTI CORRENTI

MISSIONE	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	VARIAZIONE	
			IMPORTO	%
MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali di gestione			-	
MISSIONE 2 - Giustizia			-	
MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza		246.350,00	246.350,00	
MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio		2.203.639,63	2.203.639,63	
MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali			-	
MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero			-	
MISSIONE 7 - Turismo			-	
MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa			-	
MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			-	
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità			-	
MISSIONE 11 - Soccorso civile			-	
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		10.248.996,02	10.248.996,02	
MISSIONE 13 - Tutela della salute			-	
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività			-	
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale			-	
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche			-	
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali			-	
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	-	-	-	
MISSIONE 50 - Debito pubblico	-	-	-	
MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	-	-	-	
TOTALE	-	12.698.985,65	12.698.985,65	

Le tabelle evidenziano come le spese di maggior rilievo si riferiscano alla gestione del Sistema Locale dei Servizi Sociali e delle funzioni di istruzione superiore.

4.2.2 SPESE DI INVESTIMENTO

Nel corso dell'esercizio sono state imputate al 2017 spese di investimento per complessivi € 3.899.330,38, mentre sono stati assunti impegni per € 515.361,30 relativi a spese che, sulla base dei crono programmi, sono state imputate sugli esercizi futuri. Tale somma costituisce il Fondo Pluriennale Vincolato che si è creato nel corso del 2017 per effetto di investimenti attivati nell'anno e finanziati da entrate accertate nell'anno, oltre che da quote di FPV relativa al 2016.

SPESE PER INVESTIMENTI	2016 IMPEGNATO	2017 PREV. INIZIALE	2017 PREV. DEFINITIVA	2017 IMPEGNATO	% REALIZZAZIONE 2017
Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		4.184.908,26	4.121.037,10	1.374.600,28	33%
Macroaggregato 3 Contributi agli investimenti		3.176.832,52	3.373.799,52	2.524.730,10	75%
Macroaggregato 5 Altre spese in conto capitale			815.361,30		0%
TOTALE	-	7.361.740,78	8.310.197,92	3.899.330,38	47%

Di seguito si riporta l'elenco delle spese di investimento impegnate nel corso del 2017 suddivise per missione.

MISSIONE	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	VARIAZIONE	
			IMPORTO	%
MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali di gestione		120.373,24		
MISSIONE 2 - Giustizia				
MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza		133.563,32		
MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio		1.194.434,04		
MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali				
MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero				
MISSIONE 7 - Turismo				
MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa				
MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente				
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità				
MISSIONE 11 - Soccorso civile				
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
MISSIONE 13 - Tutela della salute				
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività				
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche				
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		2.450.958,78		
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti				
MISSIONE 50 - Debito pubblico				
MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi				
TOTALE	-	3.899.329,38	-	

Gli interventi hanno riguardato principalmente il trasferimento di fondi per il finanziamento di opere pubbliche a favore dei Comuni e la funzione relativa all'edilizia scolastica già provinciale, trasferita all'UTI con decorrenza primo aprile. Sono state acquisite apparecchiature informatiche per i servizi dell'ente, mezzi e apparecchiature per la Polizia Locale e concessi contributi a favore di privati per sistemi di videosorveglianza.

Di seguito si riporta l'elenco delle spese di investimento impegnate nel corso del 2017 suddivise per missione

LEGENDA FONTI DI FINANZIAMENTO

SIGLA	FONTI DI FINANZIAMENTO
ACREG	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DA CONTRIBUTI REGIONALI GENERICI
CDS7	PROVENTI CODICE DELLA STRADA 2017
CRE7	CONTRIBUTI REGIONALI 2017
CREG7	CONTRIBUTI REGIONALI GENERICI 2017
CSPA7	CONTRIBUTI SETTORE PUBBLICO GENERICI 2017
CST7	CONTRIBUTI STATALI 2017
FCRE	CONTRIBUTO REGIONALE DA FPV

DESCRIZIONE	2017	FIN.
MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali, di gestione		
Programma 8 - Statistica e sistemi informativi		
HARDWARE	120.373,24	ACREG
HARDWARE E SOFTWARE POLIZIA LOCALE	-	CDS7
Totale programma 8	120.373,24	
Totale missione 1	120.373,24	
Programma 1 - Polizia locale a amministrativa		
AUTOMEZZI MOTOMEZZI E VEICOLI	-	CDS7
ATTREZZATURE DIVERSE	-	CDS7
APPARECCHI FOTOGRAFICI (FOTOCAMERE DIGITALI, REFLEX E ACCESSORI) PER POLIZIA LOCALE U.T.I. FRIULI CENTRALE	4.399,56	CDS7
ATTREZZATURE DIVERSE	32.851,72	CDS7
ATTREZZATURE DIVERSE (MACCHINARI)	21.960,00	CDS7
ACQUISTO MICROCAMERA CON SISTEMA DI VIDEOREGISTRAZIONE	580,72	CDS7
Totale programma 1	59.792,00	
Programma 2 - Sistema integrato di sicurezza urbana		
CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A FAVORE DI FAMIGLIE - PROGETTO SICUREZZA	73.771,32	CRE7
Totale programma 2	73.771,32	

DESCRIZIONE	2017	FIN.
Totale missione 3	133.563,32	
MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio		
Programma 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria		
MOBILI E ARREDI SCUOLE SUPERIORI	-	CREG7
INTERVENTI MANUTENTIVI O ACQUISTI DIVERSI SU IMMOBILI SCUOLE SUPERIORI	-	CREG7
IPSIA D'ARONCO DI GEMONA: RIPRISTINO CONDIZIONI UTILIZZO FABBRICATO DENOMINATO AMPLIAMENTO IN SEGUITO A INFILTRAZIONI CAUSATE DA EVENTI ATMOSFERICI	28.304,00	CREG7
INTERVENTI MANUTENTIVI O ACQUISTI DIVERSI SU IMMOBILI SCUOLE SUPERIORI (opere in corso trasferite da Provincia)	-	CSPA7
LAVORI PRESSO LICEO STELLINI E ISIS PERCOTO DI UDINE - SCUOLE VARIE UDINE - NELL'AMBITO DELL'11° INTEVENTO	276.721,25	CSPA7
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGANUTTI - 7° INTERVENTO	17.173,00	CSPA7
SCUOLE VARIE BASSO FRIULI: ADEGUAMENTI EDILI ED IMPIANTISTICI	42.940,34	CSPA7
IMPIANTO SOLARE E IMPIANTO AERAUICO CONVITTO ISTITUTO BACHMANN	25.226,86	CSPA7
LAVORI DI ADEGUAMENTO EDILE E IMPIANTISTICO ALLE NORME DI SICUREZZA IGIENE E PREVENZIONE INCENDI IMMOBILI VARI USO SCOLASTICO - ZONA BASSO FRIULI	3.543,55	CSPA7
IMMOBILI DI VIA G. DA UDINE SEDE DELL'EDUCANDATO UCCELLIS: LAVORI DI ADEGUAMENTO STRUTTURALE ALLA NORMATIVA ANTISISMICA - 1^ INTERVENTO	190.300,00	CSPA7
I.T.G. MARINONI: CORPO AULE E PALESTRA - 3° LOTTO 2° STRALCIO	-	CSPA7
ADEGUAMENTO IMPIANTO IDROTERMO EDUCANDATO UCCELLIS SEDE VIA CRISPI L.GO OSPEDALE VECCHIO	-	CSPA7
ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE ITC MARCHETTI DI GEMONA DEL FRIULI E ISTITUTO MAGISTRALE PERCOTO DI UDINE - 6° INTERVENTO	-	CSPA7
ADEGUAMENTO NORMATIVA DI PREVENZIONE INCENDI CORPO AULE DI VIA ZUGLIANO - INTERVENTO X-2012	-	CSPA7
INTERVENTI MANUTENTIVI O ACQUISTI DIVERSI SU IMMOBILI SCUOLE SUPERIORI (opere in corso trasferite da Provincia) MANUTENZIONE STRAORDINARIA FABBRICATO EX SEDE IPSC DEGANUTTI: INFISSI - 1° INTERVENTO	160.754,21	CST7
INTERVENTI MANUTENTIVI O ACQUISTI DIVERSI SU IMMOBILI SCUOLE SUPERIORI (opere in corso trasferite da Provincia) MANUTENZIONE STRAORDINARIA LICEO SCIENTIFICO MARINELLI: SERRAMENTI ESTERNI 2^ LOTTO	449.471,83	CST7
Totale programma 2	1.194.435,04	

DESCRIZIONE	2017	FIN.
Totale missione 4	1.194.435,04	
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali locali		
Programma 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali locali		
CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A FAVORE DI AMMINISTRAZIONI LOCALI	1.323.000,00	FCRE
CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A FAVORE DI AMMINISTRAZIONI LOCALI	1.127.958,78	CREG7
CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A FAVORE DI AMMINISTRAZIONI LOCALI - INTESA PER LO SVILUPPO	-	CRE7
Totale programma 1	2.450.958,78	
Totale missione 18	2.450.958,78	
Totale spesa in conto capitale	3.899.330,38	

Di seguito si riporta il dettaglio delle poste di bilancio relative al titolo secondo di spesa.

RES	N. OPERA	SUB	DESCRIZIONE	missione	programma	PRO V.	FIN.	EPF	IMPORTO RESIDUO AL 01/01/2017	IMPORTO STANZIAMENTO OPERA	IMPEGNI A RESIDUO	IMPEGNI DI COMPETENZA	IMPEGNI DI COMPETENZA FINANZIATI CON FPV DI ENTRATA 2017	FONDO PLURIENNALE 2018 e 2019)	PAGAMENTI 2017	ELIMINAZIONI IN AVZ VINCOLATO INVESTIMENTI	ELIMINAZIONI E/S COLLEGATE	IMPORTO RESIDUO
ROP 2 - ING. FANTINI			MOBILI E ARREDI SCUOLE SUPERIORI	4	2		CREG7	2017		41.000,00						41.000,00		0,00
ROP 2 - ING. FANTINI			INTERVENTI MANUTENTIVI O ACQUISTI DIVERSI SU IMMOBILI SCUOLE SUPERIORI	4	2		CREG7	2017		1.706.154,26						1.706.154,26		0,00
ROP 2 - ING. FANTINI	0019		IPSIA D'ARONCO DI GEMONA: RIPRISTINO CONDIZIONI UTILIZZO FABBRICATO DENOMINATO AMPLIAMENTO IN SEGUITO A INFILTRAZIONI CAUSATE DA EVENTI ATMOSFERICI	4	2		CREG7	2017		28.304,00		28.304,00						28.304,00
ROP 2 - ING. FANTINI			INTERVENTI MANUTENTIVI O ACQUISTI DIVERSI SU IMMOBILI SCUOLE SUPERIORI (opere in corso trasferite da Provincia)	4	2		CSPA7	2017		480.202,41							480.202,41	0,00

RES	N. OPERA	SUB	DESCRIZIONE	missione	programma	PRO V.	FIN.	E P F	IMPORTO RESIDUO AL 01/01/2017	IMPORTO STANZIAMENTO OPERA	IMPEGNI A RESIDUO	IMPEGNI DI COMPETENZA	IMPEGNI DI COMPETENZA FINANZIATI CON FPV DI ENTRATA 2017	FONDO PLURIENNALE 2018 e 2019)	PAGAMENTI 2017	ELIMINAZIONI IN AVZ VINCOLATO INVESTIMENTI	ELIMINAZIONI E/S COLLEGATE	IMPORTO RESIDUO
ROP 2 - ING. FANTINI	0005		LAVORI PRESSO LICEO STELLINI E ISIS PERCOTO DI UDINE - SCUOLE VARIE UDINE - NELL'AMBITO DELL'11° INTEVENTO	4	2		CSPA7	2017		276.721,25		276.721,25			276.721,25			0,00
ROP 2 - ING. FANTINI	0006		MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGANUTTI - 7° INTERVENTO	4	2		CSPA7	2017		172.000,00		17.173,00			17.173,00		154.827,00	0,00
ROP 2 - ING. FANTINI	0007		SCUOLE VARIE BASSO FRIULI: ADEGUAMENTI EDILI ED IMPIANTISTICI	4	2		CSPA7	2017		42.940,34		42.940,34			42.940,34			0,00
ROP 2 - ING. FANTINI	0008		IMPIANTO SOLARE E IMPIANTO AEREAULICO CONVITTO ISTITUTO BACHMANN	4	2		CSPA7	2017		25.226,86		25.226,86			25.226,86			0,00
ROP 2 - ING. FANTINI	0009		LAVORI DI ADEGUAMENTO EDILE E IMPIANTISTICO ALLE NORME DI SICUREZZA IGIENE E PREVENZIONE INCENDI IMMOBILI VARI USO SCOLASTICO - ZONA BASSO FRIULI	4	2		CSPA7	2017		3.543,55		3.543,55			3.543,55			0,00

RES	N. OPERA	SUB	DESCRIZIONE	missione	programma	PRO V.	FIN.	EPF	IMPORTO RESIDUO AL 01/01/2017	IMPORTO STANZIAMENTO OPERA	IMPEGNI A RESIDUO	IMPEGNI DI COMPETENZA	IMPEGNI DI COMPETENZA FINANZIATI CON FPV DI ENTRATA 2017	FONDO PLURIENNALE 2018 e 2019)	PAGAMENTI 2017	ELIMINAZIONI IN AVZ VINCOLATO INVESTIMENTI	ELIMINAZIONI E/S COLLEGATE	IMPORTO RESIDUO
ROP 2 - ING. FANTINI	0010		IMMOBILI DI VIA G. DA UDINE SEDE DELL'EDUCANDATO UCCELLIS: LAVORI DI ADEGUAMENTO STRUTTURALE ALLA NORMATIVA ANTISISMICA - 1^ INTERVENTO	4	2		CSPA7	2017		190.300,00		190.300,00			190.300,00			0,00
ROP 2 - ING. FANTINI	0014		I.T.G. MARINONI: CORPO AULE E PALESTRA - 3° LOTTO 2° STRALCIO	4	2		CSPA7	2017		0,00								0,00
ROP 2 - ING. FANTINI	0015		ADEGUAMENTO IMPIANTO IDROTHERMO EDUCANDATO UCCELLIS SEDE VIA CRISPI L.GO OSPEDALE VECCHIO	4	2		CSPA7	2017		0,00		0,00						0,00
ROP 2 - ING. FANTINI	0016		ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE E ITC MARCHETTI DI GEMONA DEL FRIULI E ISTITUTO MAGISTRALE PERCOTO DI UDINE - 6° INTERVENTO	4	2		CSPA7	2017		0,00		0,00						0,00

RES	N. OPERA	SUB	DESCRIZIONE	missione	programma	PRO V.	FIN.	E P F	IMPORT O RESIDU O AL 01/01/20 17	IMPORTO STANZIAMEN TO OPERA	IMPEGNI A RESIDUO	IMPEGNI DI COMPETENZA	IMPEGNI DI COMPETENZA FINANZIATI CON FPV DI ENTRATA 2017	FOND O PLURI ENNA LE 2018 e 2019)	PAGAMENTI 2017	ELIMINAZIONI IN AVZ VINCOLATO INVESTIMENTI	ELIMINAZIONI E/S COLLEGATE	IMPORTO RESIDUO
ROP 2 - ING. FANTINI	0017		ADEGUAMENTO NORMATIVA DI PREVENZIONE INCENDI CORPO AULE DI VIA ZUGLIANO - INTERVENTO X-2012	4	2		CSPA7	2 0 1 7		0,00		0,00						0,00
ROP 2 - ING. FANTINI	0004		INTERVENTI MANUTENTIVI O ACQUISTI DIVERSI SU IMMOBILI SCUOLE SUPERIORI (opere in corso trasferite da Provincia) MANUTENZIONE STRAORDINARIA FABBRICATO EX SEDE IPSC DEGANUTTI: INFISSI - 1° INTERVENTO	4	2		CST7	2 0 1 7		196.119,88		160.754,21			160.754,21		35.365,67	0,00
ROP 2 - ING. FANTINI	0003		INTERVENTI MANUTENTIVI O ACQUISTI DIVERSI SU IMMOBILI SCUOLE SUPERIORI (opere in corso trasferite da Provincia) MANUTENZIONE STRAORDINARIA LICEO SCIENTIFICO MARINELLI: SERRAMENTI ESTERNI 2^ LOTTO	4	2		CST7	2 0 1 7		491.402,85		449.471,83			447.238,33		41.931,02	2.233,50

RES	N. OPERA	SUB	DESCRIZIONE	missione	programma	PRO V.	FIN.	E P F	IMPORT O RESIDU O AL 01/01/20 17	IMPORTO STANZIAMEN TO OPERA	IMPEGNI A RESIDUO	IMPEGNI DI COMPETENZA	IMPEGNI DI COMPETENZA FINANZIATI CON FPV DI ENTRATA 2017	FOND O PLURI ENNA LE 2018 e 2019)	PAGAMENTI 2017	ELIMINAZIONI IN AVZ VINCOLATO INVESTIMENTI	ELIMINAZIONI E/S COLLEGATE	IMPORTO RESIDUO
ROP 2 - ING. FANTINI	0000		CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A FAVORE DI AMMINISTRAZIONI LOCALI	1 8	1		FCRE	2 0 1 7	1.323.00 0,				1.323.000,00					1.323.000,00
ROP 2 - ING. FANTINI	0000		CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A FAVORE DI AMMINISTRAZIONI LOCALI	1 8	1		CREG7	2 0 1 7		1.127.958,78		1.127.958,78			1.127.958,78			0,00
ROP 1 - DOTT. MANTO			ALTRE SPESE IN C/CAPITALE - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI - INTESA PER LO SVILUPPO	1	6		CRE7	2 0 1 7		300.000,00							300.000,00	0,00
ROP 1 - DOTT. MANTO			IMMOBILI SERVIZI SOCIALI - INTESA PER LO SVILUPPO	1 2	7		CRE7	2 0 1 7		150.000,00							150.000,00	0,00
ROP 1 - DOTT. MANTO			CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A FAVORE DI AMMINISTRAZIONI LOCALI - INTESA PER LO SVILUPPO	1 8	1		CRE7	2 0 1 7		633.000,00							633.000,00	0,00

RES	N. OPERA	SUB	DESCRIZIONE	missione	programma	PRO V.	FIN.	E P F	IMPORT O RESIDU O AL 01/01/20 17	IMPORTO STANZIAMEN TO OPERA	IMPEGNI A RESIDUO	IMPEGNI DI COMPETENZA	IMPEGNI DI COMPETENZA FINANZIATI CON FPV DI ENTRATA 2017	FOND O PLURI ENNA LE 2018 e 2019)	PAGAMENTI 2017	ELIMINAZIONI IN AVZ VINCOLATO INVESTIMENTI	ELIMINAZIONI E/S COLLEGATE	IMPORTO RESIDUO
ROP 4 - DOTT. SCARAMUZZI ANTONIO	0001		HARDWARE	1	8		ACREG	2 0 1 7		255.878,74		120.373,24			11.497,77	135.505,50		108.875,47
ROP 5 - DOTT. SSA ERCOLANO NI	0002		CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A FAVORE DI FAMIGLIE - PROGETTO SICUREZZA	3	2		CRE7	2 0 1 7		289.840,74		73.771,32			73.771,32	216.069,42		0,00
ROP 5 - DOTT. SSA ERCOLANO NI			HARDWARE E SOFTWARE POLIZIA LOCALE	1	8		CDS7	2 0 1 7		0,00								0,00
ROP 5 - DOTT. SSA ERCOLANO NI	0013		AUTOMEZZI MOTOMEZZI E VEICOLI	3	1		CDS7	2 0 1 7		1.242,96		0,00				1.242,96		0,00
ROP 5 - DOTT. SSA ERCOLANO NI			ATTREZZATURE DIVERSE	3	1		CDS7	2 0 1 7		208,00						208,00		0,00

RES	N. OPERA	SUB	DESCRIZIONE	missione	programma	PRO V.	FIN.	E P F	IMPORTO RESIDUO AL 01/01/2017	IMPORTO STANZIAMENTO OPERA	IMPEGNI A RESIDUO	IMPEGNI DI COMPETENZA	IMPEGNI DI COMPETENZA FINANZIATI CON FPV DI ENTRATA 2017	FONDO PLURIENNALE 2018 e 2019)	PAGAMENTI 2017	ELIMINAZIONI IN AVZ VINCOLATO INVESTIMENTI	ELIMINAZIONI E/S COLLEGATE	IMPORTO RESIDUO
ROP 5 - DOTT. SSA ERCOLANO NI	0011		APPARECCHI FOTOGRAFICI (FOTOCAMERE DIGITALI, REFLEX E ACCESSORI) PER POLIZIA LOCALE U.T.I. FRIULI CENTRALE	3	1		CDS7	2017		4.399,56		4.399,56			4.399,56			0,00
ROP 5 - DOTT. SSA ERCOLANO NI	0012		ATTREZZATURE DIVERSE	3	1		CDS7	2017		32.851,72		32.851,72						32.851,72
ROP 5 - DOTT. SSA ERCOLANO NI	0012		ATTREZZATURE DIVERSE (MACCHINARI)	3	1		CDS7	2017		21.960,00		21.960,00						21.960,00
ROP 5 - DOTT. SSA ERCOLANO NI	0018		ACQUISTO MICROCAMERA CON SISTEMA DI VIDEOREGISTRAZIONE	3	1		CDS7	2017		580,72		580,72						580,72
ROP DOTT. DEL GIUDICE			FONDO PLURIENNALE VINCOLATO					2017		48.774,00								0,00
ROP DOTT. DEL GIUDICE			FONDO PLURIENNALE VINCOLATO					2017		466.587,30								0,00
									TOTALI	6.987.197,92		2.576.330,38	1.323.000,00	0,00	2.381.524,97	2.100.180,14	1.795.326,10	1.517.805,41
												TOTALE STANZIAMENTO 2017		8.310.197,92				
												TOTALE IMPEGNI 2017		3.899.330,38				

INVESTIMENTI REIMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2018

RES	N. OPERA	SUB	DESCRIZIONE	Stato opera/fin.	missione	programma	PROV.	FIN.	EPF	IMPORTO 01/01/2017	IMPORTO STANZIAMENTO OPERA	OG N.P.	REIMPUTAZIONI E/S	IMPEGNI DI COMPETENZA FINANZIATI CON FPV DI ENTRATA 2017	FONDO PLURIENNALE 2018 e 2019
ROP 2 - ING. FANTINI	0005		LAVORI PRESSO LICEO STELLINI E ISIS PERCOTO DI UDINE - SCUOLE VARIE UDINE - NELL'AMBITO DELL'11° INTEVENTO	Aperta	4	2		CSPA8	2018		70.519,83		70.519,83		
ROP 2 - ING. FANTINI	0007		SCUOLE VARIE BASSO FRIULI: ADEGUAMENTI EDILI ED IMPIANTISTICI	Aperta	4	2		CSPA8	2018		421,69		421,69		
ROP 2 - ING. FANTINI	0008		IMPIANTO SOLARE E IMPIANTO AERAUICO CONVITTO ISTITUTO BACHMANN	Aperta	4	2		CSPA8	2018		3.821,34		3.821,34		
ROP 2 - ING. FANTINI	0009		LAVORI DI ADEGUAMENTO EDILE E IMPIANTISTICO ALLE NORME DI SICUREZZA IGIENE E PREVENZIONE INCENDI IMMOBILI VARI USO SCOLASTICO - ZONA BASSO FRIULI	Aperta	4	2		CSPA8	2018		5.878,99		5.878,99		

RES	N. OPERA	SUB	DESCRIZIONE	Stato opera/fin.	missione	programma	PROV.	FIN.	EPF	IMPORTO 01/01/2017	IMPORTO STANZIAMENTO OPERA	OG N.P.	REIMPUTAZIONI E/S	IMPEGNI DI COMPETENZA FINANZIATI CON FPV DI ENTRATA 2017	FONDO PLURIENNALE 2018 e 2019
ROP 2 - ING. FANTINI	0010		IMMOBILI DI VIA G. DA UDINE SEDE DELL'EDUCANDATO UCCELLIS: LAVORI DI ADEGUAMENTO STRUTTURALE ALLA NORMATIVA ANTISISMICA - 1^ INTERVENTO	Aperta	4	2		CSPA8	2018		77.631,09		77.631,09		
ROP 2 - ING. FANTINI	0014		I.T.G. MARINONI: CORPO AULE E PALESTRA - 3° LOTTO 2° STRALCIO	Aperta	4	2		CSPA8	2018		68.242,18		68.242,18		
ROP 2 - ING. FANTINI	0015		ADEGUAMENTO IMPIANTO IDROTERMO EDUCANDATO UCCELLIS SEDE VIA CRISPI L.GO OSPEDALE VECCHIO	Aperta	4	2		CSPA8	2018		9.081,25		9.081,25		
ROP 2 - ING. FANTINI	0016		ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE ITC MARCHETTI DI GEMONA DEL FRIULI E ISTITUTO MAGISTRALE PERCOTO DI UDINE - 6° INTERVENTO	Aperta	4	2		CSPA8	2018		6.400,21		6.400,21		

RES	N. OPERA	SUB	DESCRIZIONE	Stato opera/fin.	missione	programma	PROV.	FIN.	EPF	IMPORTO 01/01/2017	IMPORTO STANZIAMENTO OPERA	OG N.P.	REIMPUTAZIONI E/S	IMPEGNI DI COMPETENZA FINANZIATI CON FPV DI ENTRATA 2017	FONDO PLURIENNALE 2018 e 2019
ROP 2 - ING. FANTINI	0017		ADEGUAMENTO NORMATIVA DI PREVENZIONE INCENDI CORPO AULE DI VIA ZUGLIANO - INTERVENTO X-2012	Aperta	4	2		CSPA8	2018		17.069,01		17.069,01		
ROP 2 - ING. FANTINI	0004		INTERVENTI MANUTENTIVI O ACQUISTI DIVERSI SU IMMOBILI SCUOLE SUPERIORI (opere in corso trasferite da Provincia) MANUTENZIONE STRAORDINARIA FABBRICATO EX SEDE IPSC DEGANUTTI: INFISSI - 1° INTERVENTO	Aperta	4	2		CST8	2018		3.880,12		3.880,12		
ROP 2 - ING. FANTINI	0003		INTERVENTI MANUTENTIVI O ACQUISTI DIVERSI SU IMMOBILI SCUOLE SUPERIORI (opere in corso trasferite da Provincia) MANUTENZIONE STRAORDINARIA LICEO SCIENTIFICO MARINELLI: SERRAMENTI ESTERNI 2^ LOTTO	Aperta	4	2		CST8	2018		8.597,15		8.597,15		

RES	N. OPERA	SUB	DESCRIZIONE	Stato opera/fin.	missione	programma	PROV.	FIN.	EPF	IMPORTO 01/01/2017	IMPORTO STANZIAMENTO OPERA	OG N.P.	REIMPUTAZIONI E/S	IMPEGNI DI COMPETENZA FINANZIATI CON FPV DI ENTRATA 2017	FONDO PLURIENNALE 2018 e 2019
ROP 2 - ING. FANTINI	0000		CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A FAVORE DI AMMINISTRAZIONI LOCALI	Aperta	18	1	FCRE	FCRE	2018	436.033,00					436.033,00
ROP 4 - DOTT. SCARAMUZZI ANTONIO	0001		HARDWARE	Aperta	1	8		FCREG	2018		48.774,00				48.774,00
ROP 4 - DOTT. SCARAMUZZI ANTONIO	0001		HARDWARE	Aperta	1	8		FCREG	2018		5.347,26				5.347,26
ROP 5 - DOTT. SSA ERCOLANONI	0013		AUTOMEZZI MOTOMEZZI E VEICOLI	Aperta	3	1		FCDS	2018		25.207,04				25.207,04
I TOTALI										436.033,00	350.871,16		271.542,86	0,00	515.361,30

5. ANALISI DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Ai sensi del D.Lgs. 118 e dei principi contabili gli enti provvedono al riaccertamento dei residui attivi e passivi, verificando ai fini del rendiconto, le ragioni del mantenimento.

Con deliberazione n. 6 del 30 marzo 2018 l'Ufficio di Presidenza ha approvato il riaccertamento ordinario 2017. Essendo l'Ente di recente costituzione, la gestione dei residui risulta di scarso rilievo. I residui attivi di provenienza 2016, risultano interamente riscossi nel corso del 2017. I residui passivi, esclusivamente di parte corrente, pari a € 124.552,02 sono stati pagati per € 123.171,27, eliminati per € 1.000,75 e conservati per l'importo di € 350,00.

6. PAREGGIO BILANCIO

L'Ente non è soggetto al rispetto del pareggio di bilancio fino al 2023.

7. TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali è di meno 0,099 giorni.

Ai sensi dell'art. 41 comma 1, del D.L. 66/2014 e ss.mm.ii è stato attestato che su un importo complessivo di Euro 8.646.802,43 per transazioni commerciali, il totale dei pagamenti, sia di parte corrente che in conto capitale, effettuato dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. n. 231/2002 (che è pari a 30 giorni) risulta pari ad Euro 391.505,69.

8. DEBITI FUORI BILANCIO

Nel corso dell'esercizio 2017 non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio e non risultano segnalazioni in merito da parte dei Dirigenti responsabili dei Servizi.

9. NOTA INTEGRATIVA SULLA GESTIONE ECONOMICO - PATRIMONIALE

La contabilità economico patrimoniale, obbligatoria ai sensi dell'art. 10 comma 6 della Legge regionale 24/2016 a decorrere dall'esercizio 2017, è stata effettuata tramite la tecnica della partita doppia e secondo i dettami del D.Lgs 118/2011: i dati ricavati dalla contabilità finanziaria tramite un sistema contabile concomitante ed integrato sono stati rettificati e/o integrati in sede di assestamento.

Per chiarezza espositiva, i saldi iniziali al primo gennaio 2017, sono riportati negli schemi di stato patrimoniale attivo e passivo nella colonna "ANNO - 1"

Le risultanze di dette elaborazioni sono riportate nelle tabelle che seguono; i criteri di valutazione illustrati riguardano solamente le poste di interesse.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

Immobilizzazioni Immateriali: sono iscritte al valore residuo netto, dato dal costo di acquisto iniziale rettificato dagli ammortamenti diretti effettuati.

Immobilizzazioni Materiali: sono iscritte al costo di acquisizione; sono esposte al netto dei relativi fondi ammortamento.

Crediti: sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo attraverso apposito fondo svalutazione crediti portato a diretta diminuzione dello stesso.

Fondi per rischi ed oneri: la stima degli accantonamenti è stata effettuata in maniera puntuale ed attendibile, in base al principio della prudenza.

Debiti di funzionamento ed altri debiti: sono esposti al loro valore nominale.

Ratei e risconti: i ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6, Codice Civile.

9.1 ANALISI DEI PRINCIPALI DATI DELLO STATO PATRIMONIALE

- **IL PASSIVO PATRIMONIALE**

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		31-dic-17	01-gen-17	VARIAZIONI
A)	<u>PATRIMONIO NETTO</u>			
I	Fondo di dotazione	-	-	-
II	Riserve	-	-	-
III	Risultato economico dell'esercizio	897.142,62	-	897.142,62
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	897.142,62	-	897.142,62
B)	<u>FONDI PER RISCHI ED ONERI</u>	200.000,00		200.000,00
C)	<u>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</u>			
D)	<u>DEBITI (1)</u>			
1	Debiti da finanziamento			-
2	Debiti verso fornitori	3.119.752,96	5.005,68	3.114.747,28
3	Acconti			-
4	Debiti per trasferimenti e contributi	4.734.381,82		4.734.381,82
5	Altri debiti	2.473.705,54	119.546,34	2.354.159,20
	TOTALE DEBITI (D)	10.327.840,32	124.552,02	10.203.288,30
E)	<u>RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>			
I	Ratei passivi	551.065,07	5.820,00	545.245,07
II	Risconti passivi			-
1	Contributi agli investimenti	3.809.677,53	2.105.743,28	1.703.934,25
2	Concessioni pluriennali			-
3	Altri risconti passivi	5.703.053,22		5.703.053,22
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	10.063.795,82	2.111.563,28	7.952.232,54
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		21.488.778,76	2.236.115,30	19.252.663,46

- **A) IL PATRIMONIO NETTO**

L'ente non ha, alla chiusura dell'esercizio, alcun fondo di dotazione.

I conferimenti effettuati dalla Provincia di Udine (automezzi) riguardano beni mobili completamente ammortizzati.

L'utile dell'esercizio 2017 viene destinato a riserva.

- **B) FONDI PER RISCHI ED ONERI**

La voce accoglie l'accantonamento per rinnovo contrattuale del personale dipendente.

• E) I RATEI, RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)				31-dic-17	01-gen-17	SCOSTAMENTI	
E)	I	RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
		Ratei passivi					
		per oneri condominiali	551.065,07	5.820,00	545.245,07		
		per trasferimenti connessi all'istruzione	1.000,00	-	1.000,00	137.365,07	
	per oneri connessi al personale	137.365,07			406.880,00		
		412.700,00	5.820,00				
	II	1	Risconti passivi				
			Contributi agli investimenti				
		a	da altre amministrazioni pubbliche	3.809.677,53	2.105.743,28	1.703.934,25	1.703.934,25
			<i>da ministeri</i>	600.338,81		600.338,81	
			<i>da regioni e province autonome</i>	2.653.433,72	2.105.743,28	547.690,44	
			<i>da province</i>	555.905,00		555.905,00	
	3	Altri risconti passivi					
			<i>per contributi e trasferimenti di parte corrente</i>	5.703.053,22	-	5.703.053,22	5.703.053,22
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)				10.063.795,82	2.111.563,28	7.952.232,54	

• L'ATTIVO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		31-dic-17	01-gen-17	VARIAZIONI	
A)		CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			
B)		IMMOBILIZZAZIONI			
	I	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	507.210,06		507.210,06
	IV	<i>Immobilizzazioni materiali</i>	731.485,83		731.485,83
		<i>Immobilizzazioni Finanziarie</i>			-
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.238.695,89	-	1.238.695,89
C)		ATTIVO CIRCOLANTE			
	I	<i>Rimanenze</i>			-
	II	<i>Crediti</i>	2.674.338,00	114.357,81	2.559.980,19
	III	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>			-
	IV	<i>Disponibilità liquide</i>	17.573.735,09	2.121.757,49	15.451.977,60
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	20.248.073,09	2.236.115,30	18.011.957,79
D)		RATEI E RISCONTI			
	1	Ratei attivi			
	2	Risconti attivi	2.009,78	-	2.009,78
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	2.009,78	-	2.009,78
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)		21.488.778,76	2.236.115,30		19.252.663,46

Gli investimenti effettuati dall'Unione Territoriale sugli edifici scolastici – di proprietà dei Comuni e/o della Provincia di Udine - e conclusi nel corso del 2017, sono stati classificati fra le immobilizzazioni immateriali; la voce utilizzata è quella prevista dal piano dei conti allegato al D.Lgs 118/2011 “manutenzione straordinaria su beni di terzi” che trova collocazione nell'attivo patrimoniale nell'aggregato B) I6).

L'ammortamento è stato effettuato con il metodo diretto ed applicando l'aliquota del 2%, ovvero l'aliquota prevista dall'allegato A/3 per i fabbricati, considerata la più idonea a rappresentar nel tempo il deperimento e l'obsolescenza dei beni stessi.

Le immobilizzazioni materiali si riferiscono esclusivamente ad acconti per opere non concluse.

- **L'ATTIVO CIRCOLANTE**

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)				2017
C)	II		Crediti (2)	
		1	Crediti di natura tributaria	
		b	<i>altri crediti da tributi</i>	26.206,97
			<i>a detrarre fondo svalutazione crediti</i>	
			valore netto a conto del patrimonio	26.206,97
		2	Crediti per trasferimenti e contributi	
		a	<i>Verso amministrazioni pubbliche</i>	1.893.413,47
			<i>a detrarre fondo svalutazione crediti</i>	
			valore netto a conto del patrimonio	1.893.413,47
		3	<i>verso clienti ed utenti</i>	1.092.659,45
			<i>a detrarre fondo svalutazione crediti</i>	-541.226,46
			valore netto a conto del patrimonio	551.432,99
		4	Altri Crediti	
		c	<i>altri</i>	203.284,57
			<i>a detrarre fondo svalutazione crediti</i>	0
			valore netto a conto del patrimonio	203.284,57

Il fondo svalutazione crediti coincide con il fondo crediti di dubbia esigibilità presente nelle scritture finanziarie. Data la recente costituzione delle Unioni territoriali, non ci sono eliminazioni di residui conservati nelle scritture patrimoniali.

- **I RATEI ED I RISCONTI ATTIVI**

I risconti attivi attengono esclusivamente a premi assicurativi la cui manifestazione numeraria è avvenuta nel corso del 2017.

9.2 CONTO ECONOMICO

La struttura del conto economico prevista dal D.Lgs 118/2011 è quella scalare che consente la determinazione del risultato economico d'esercizio attraverso successive aggregazioni di componenti positivi e negativi, ciascuna delle quali esprime il contributo che ogni area della gestione (caratteristica, finanziaria, straordinaria) apporta alla redditività complessiva.

Non è possibile effettuare la comparazione con l'esercizio 2016 in quanto, come già specificato nel primo paragrafo di questa sezione della relazione, la contabilità economico patrimoniale è applicata dall'esercizio corrente.

Schema sintetico di Conto economico

CONTO ECONOMICO	Anno 2017
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	42.822.077,30
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	41.206.725,81
risultato della gestione	1.615.351,49
<i>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</i>	
Proventi finanziari	2,06
Oneri finanziari	
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	
Rivalutazioni	
Svalutazioni	-
risultato della gestione operativa	1.615.353,55
<i>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</i>	
Proventi straordinari	2.446,44
Oneri straordinari	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.617.799,99
Irap	720.657,37
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	897.142,62

- **RICAVI CARATTERISTICI**

CONTO ECONOMICO		Anno 2017
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	2.930,00
2	Proventi da fondi perequativi	
3	Proventi da trasferimenti e contributi	40.533.038,32
	a Proventi da trasferimenti correnti	37.877.613,22
	b Quota annuale di contributi agli investimenti	2.655.425,10
	c Contributi agli investimenti	
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	701.531,02
	a Proventi derivanti dalla gestione dei beni	73.249,02
	b Ricavi della vendita di beni	
	c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	628.282,00
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.584.577,96
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		42.822.077,30

- **COSTI CARATTERISTICI**

CONTO ECONOMICO		Anno 2017
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	77.262,25
10	Prestazioni di servizi	13.150.955,27
11	Utilizzo beni di terzi	129.609,47
12	Trasferimenti e contributi	15.361.080,82
	a Trasferimenti correnti	12.836.350,72
	b Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	2.450.958,78
	c Contributi agli investimenti ad altri soggetti	73.771,32
13	Personale	11.177.581,39
14	Ammortamenti e svalutazioni	677.101,38
	a Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	10.351,22
	b Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	125.523,70
	c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
	d Svalutazione dei crediti	541.226,46
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0
16	Accantonamenti per rischi	0
17	Altri accantonamenti	200.000,00
18	Oneri diversi di gestione	433.135,23
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		41.206.725,81

L'area finanziaria e quella straordinaria sono del tutto marginali ed accolgono, rispettivamente, degli interessi attivi e insussistenze dovute ad eliminazioni di debiti e/o di ratei passivi iniziali.