

**UTI - AGRO AQUILEIESE**

**29 GIU. 2020**

Prot. Gen. N. 5580.....

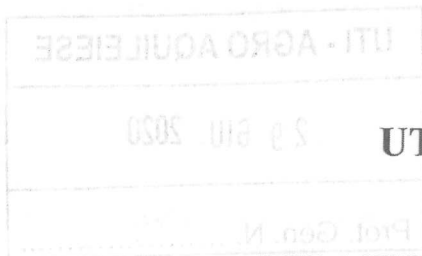
**UTI AGRO AQUILEIESE**

**PROVINCIA DI UDINE**

**RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI  
SUL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2019**

*Il Revisore dei Conti*

**DOTT. CECCOTTI SERGIO**



## UTI AGRO AQUILEIESE

### RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI SUL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2019

---

Il sottoscritto Dott. Ceccotti Sergio, Revisore dei Conti nominato con deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci n.11 del 26 luglio 2018 per il periodo 22/08/2018 – 21/08/2021.

Ha ricevuto la proposta di Rendiconto per l'esercizio finanziario 2019, approvata dall'Ufficio di Presidenza con proprio atto n.26 del 24.06.2020, completa della seguente documentazione:

- il rendiconto per l'esercizio finanziario 2019 composto da:
  - a) Conto del bilancio 2019 redatto secondo lo schema previsto dal D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, così come modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014 n.126;
  - b) la relazione predisposta dall'Ufficio di Presidenza redatta come previsto dall'art. 151, comma 6 e dall'art. 231, comma 1 del D. Lgs. 267/00 e art. 11 comma 6, del D. Lgs. 118/2011;
- i seguenti allegati:
  - relazione sulla gestione dell'organo esecutivo con allegato l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti;
  - delibera dell'organo esecutivo di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi;
  - elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
  - attestazione di insussistenza di debiti fuori bilancio alla chiusura dell'esercizio;
  - conto del Tesoriere (art. 226 TUEL);
  - prospetto dimostrativo del risultato di gestione e di amministrazione;
  - prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
  - prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
  - prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie;
  - prospetto degli impegni per titoli e macro aggregati;
  - tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
  - tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
  - prospetto rappresentativo delle spese sostenute per missione;
  - prospetto dei dati SIOPE;
  - piano degli indicatori e risultati di bilancio (art. 227/TUEL, c.5);
  - attestazione di trasmissione del conto della gestione degli Agenti Contabili.

## VERIFICHE PRELIMINARI

Lo scrivente Revisore ha svolto le funzioni e le verifiche in ottemperanza alle prescrizioni dell'art. 239 del D. Lgs. 267/00 e alle norme dello Statuto comunale e del Regolamento di contabilità, in particolare:

- sono stati verificati a campione, riscontrandone la regolarità formale, i mandati di pagamento corredati dalle corrispondenti quietanze di pagamento e le reversali di incasso;
- sono state esperite le funzioni di vigilanza sulla regolarità contabile e finanziaria della gestione mediante l'accesso a campione agli atti e documenti dell'ente;
- il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;
- è stata presa visione dei seguenti documenti:
  - variazioni al Bilancio d'esercizio;
  - Bilancio di Previsione 2019, bilancio pluriennale 2019/2021 e documenti allo stesso allegati;
  - versamenti fiscali e contributivi

Il Revisore, premesso quanto sopra, attesta che:

- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle riscossioni esaminate con riferimento al 2019 sono conformi alle disposizioni di legge e regolamentari;
- c'è corrispondenza tra i dati riportati nel conto di bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- viene rispettato il principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- il conto del bilancio viene correttamente rappresentato nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;
- c'è corrispondenza tra le entrate a destinazione specifica e gli impegni di spesa assunti in base alle relative disposizioni di legge;
- c'è equivalenza tra gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa nelle partite di giro e nei servizi per conto terzi;
- viene rispettato il vincolo di spesa per l'acquisto di beni e servizi;
- l'ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui con deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 22 del 27.05.2020 come richiesto dall'art. 228 comma 3 del TUEL;

## GESTIONE FINANZIARIA

L'organo di revisione, in relazione alla gestione finanziaria, rileva e attesta che:

- non è stato effettuato il ricorso all'anticipazione di tesoreria;
- gli agenti contabili, in attuazione degli articoli 226 e 233 del d.lgs. n. 267/00, hanno reso il conto della loro gestione allegando i documenti previsti;
- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi (e/o contratti) e sono regolarmente estinti;

I pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, per l'esercizio 2019, coincidono con il conto del tesoriere dell'ente, Banca "Credito Cooperativo Friuli CrediFriuli – Società Cooperativa" con sede a Udine aggiudicataria del servizio di tesoreria per il periodo

01/07/2016 - 30/07/2021, come da determina n. 283 del 11/04/2016 del Comune di Cervignano del Friuli a cui è affidato il servizio di tesoreria.

Il Tesoriere ha trasmesso il conto della gestione 2019 con la prescritta documentazione di corredo.

Il Revisore attesta la corrispondenza del conto consuntivo e delle risultanze della gestione alle scritture contabili ed al conto del tesoriere.

Le risultanze complessive del conto sono le seguenti :

	residui	competenza	totale
Fondo cassa al 01/01/2019			<b>2.818.352,93</b>
Riscossioni	3.040.675,80	14.302.414,01	17.343.089,81
Pagamenti	3.583.787,46	13.820.157,83	17.403.945,29
<b>Differenza</b>			<b>2.757.497,45</b>
Riscossioni da regolarizzare con reversali			0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati			0,00
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<b>Fondo cassa al 31/12/2019</b>			<b>2.757.497,45</b>

In merito alle risultanze sopra esposte si osserva quanto segue:

- le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, risultano corrispondenti agli importi registrati nella contabilità dell'Ente;
- i pagamenti, sia in conto competenza che in conto residui, risultano corrispondenti agli importi registrati nella contabilità dell'Ente;
- il Fondo cassa al 31/12/2019 corrisponde alla consistenza finale risultante dalla contabilità dell'Ente.

## RISULTATI DELLA GESTIONE

L'esercizio si è concluso con le seguenti risultanze complessive:

### Risultato di amministrazione 2019

	residui	competenza	totale
<b>Fondo cassa iniziale</b>			<b>2.818.352,93</b>
RISCOSSIONI	3.040.675,80	14.302.414,01	17.343.089,81
PAGAMENTI	3.583.787,46	13.820.157,83	17.403.945,29
<b>Fondo cassa finale (a)</b>			<b>2.757.497,45</b>
RESIDUI ATTIVI	226.109,58	1.329.585,78	1.555.695,36
RESIDUI PASSIVI	194.751,62	2.956.244,96	3.150.996,58
<b>Gestione residui (b)</b>			<b>1.595.301,22</b>
FPV per spese correnti			<b>614.827,45</b>
FPV per spese in c/capitale			<b>0,00</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>			<b>547.368,78</b>

### Suddivisione dell'avanzo di amministrazione complessivo

La composizione del risultato di amministrazione al 31/12/2019 è così riassumibile:



Totale parte accantonata	10.100,00
Totale parte vincolata	537.268,78
Totale parte destinata agli investimenti	0,00
Totale parte disponibile	0,00
<b>Totale avanzo/disavanzo</b>	<b>547.368,78</b>

#### Equilibrio economico – finanziario (gestione di competenza)

<b>EQUILIBRIO ECONOMICO – FINANZIARIO</b>		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (di entrata)	(+)	699.059,58
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 – 2.00 – 3.00	(+)	13.283.153,19
<i>cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 – Spese correnti	(-)	13.216.445,69
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	614.827,45
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa – titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 – Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)</b>		<b>150.939,63</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ART. 162, COMMA 6 DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	390.245,50
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	23.621,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
<b>O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)</b>		<b>517.564,13</b>
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio n	(-)	10.100,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	513.412,89
<b>O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE</b>	(-)	<b>- 5.948,76</b>
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
<b>O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>- 5.948,76</b>

P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	475.384,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (di entrata)	(+)	735.727,78
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)	1.674.033,13
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per riscossione crediti di medio – lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	23.621,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale	(-)	2.885.143,63
U1) Fondo pluriennale vincolato in conto capitale (di spesa)	(-)	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
<b>Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V+E)</b>		<b>23.622,28</b>
- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio n	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	23.621,00
<b>Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE</b>		<b>1,28</b>
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
<b>Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN C/CAPITALE</b>		<b>1,28</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
<b>W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1=O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)</b>		<b>541.186,41</b>
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio n		10.100,00
Risorse vincolate nel bilancio		537.033,89
<b>W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO</b>		<b>- 5.947,48</b>
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		0,00
<b>W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO</b>		<b>- 5.947,48</b>



## Gestione dei residui

Minori residui attivi riaccertati	(-)	5.824,53
Minori residui passivi riaccertati	(+)	11.669,90
<b>SALDO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI</b>	<b>(+)</b>	<b>5.845,37</b>

## Riepilogo

	<b>2019</b>
SALDO GESTIONE DI COMPETENZA	541.186,41
SALDO GESTIONE RESIDUI	5.845,37
AVANZO ESERCIZI PRECED. NON APPLICATO	337,00
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>547.368,78</b>

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2019 è stato applicato l'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente per complessivi Euro 865.629,50.

## GESTIONE DELLA COMPETENZA E DI CASSA

L'analisi alla gestione della competenza e di cassa è stata effettuata distintamente per la gestione corrente, la gestione in conto capitale e le partite di giro e ha posto in evidenza i seguenti dati:

### Gestione di competenza e di cassa

ACCERTAMENTI	2017 (competenza)	2018 (competenza)	2019 (competenza)	2017 (cassa)	2018 (cassa)	2019 (cassa)
Tit. I - entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	3.490,00	3.640,08	0,00	3.490,00	3.640,08
Tit. II - trasferimenti correnti	11.145.406,68	11.348.500,87	12.325.212,34	10.913.485,56	11.182.932,05	11.995.086,11
Tit. III - entrate extratributarie	360.546,03	919.472,28	954.300,77	208.536,57	892.822,04	899.225,26
<b>ENTRATE CORRENTI</b>	<b>11.505.952,71</b>	<b>12.271.463,15</b>	<b>13.283.153,19</b>	<b>11.122.022,13</b>	<b>12.079.244,09</b>	<b>12.897.951,45</b>
Tit. IV - entrate in conto capitale	538.118,47	2.660.551,75	1.674.033,13	466.012,44	23.428,03	3.770.324,89
Tit. V - entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ENTRATE FINALI</b>	<b>12.044.071,18</b>	<b>14.932.014,90</b>	<b>14.957.186,32</b>	<b>11.588.034,57</b>	<b>12.102.672,12</b>	<b>16.668.276,34</b>
Tit. VI - accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit. IX - entrate per conto di terzi e partite di giro	242.998,63	723.340,53	674.813,47	242.998,63	723.180,53	674.813,47
<b>totale</b>	<b>12.287.069,81</b>	<b>15.655.355,43</b>	<b>15.631.999,79</b>	<b>11.831.033,20</b>	<b>12.825.852,65</b>	<b>17.343.089,81</b>

IMPEGNI	2017 (competenza)	2018 (competenza)	2019 (competenza)	2017 (cassa)	2018 (cassa)	2019 (cassa)
Tit. I - spese correnti	10.079.915,09	12.183.023,91	13.216.445,69	7.463.603,28	12.761.766,74	13.114.163,23
Tit. II - spese in conto capitale	1.052.815,15	2.391.537,86	2.885.143,63	965.657,39	732.209,99	3.618.686,88
Tit. III - spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SPESE FINALI</b>	<b>11.132.730,24</b>	<b>14.574.561,77</b>	<b>16.101.589,32</b>	<b>8.429.260,67</b>	<b>13.493.976,73</b>	<b>16.732.850,11</b>
Tit. IV - rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit. V - chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit. VII - spese per conto di terzi e partite di giro	242.998,63	723.340,53	674.813,47	242.998,63	710.548,80	671.095,18
<b>totale</b>	<b>11.375.728,87</b>	<b>15.297.902,30</b>	<b>16.776.402,79</b>	<b>8.672.259,30</b>	<b>14.204.525,53</b>	<b>17.403.945,29</b>

a) SCOSTAMENTO TRA PREVISIONI INIZIALI E PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA E DI CASSA

ENTRATE	prev. iniziali (competenza)	prev. definitive (competenza)	diff.	prev. iniziali (cassa)	prev. definitive (cassa)	diff.
Fondo di cassa al 1/1/2019				4.681.763,25	2.818.352,93	- 1.863.410,32
Tit. I - entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	3.210,00	3.210,00	0,00	3.210,00	3.210,00
Tit. II - trasferimenti correnti	12.193.204,66	13.276.134,89	1.082.930,23	12.439.750,17	13.673.624,83	1.233.874,66
Tit. III - entrate extratributarie	1.079.228,72	968.320,05	- 110.908,67	1.319.386,43	1.134.050,27	- 185.336,16
Tit. IV - entrate in conto capitale	1.674.033,13	1.674.033,13	0,00	4.083.262,88	4.383.262,88	300.000,00
Tit. V - entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit. VI - accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit. IX - entrate per conto terzi e partite di giro	868.000,00	1.043.000,00	175.000,00	970.053,26	1.043.160,00	73.106,74
<b>TOTALE</b>	<b>15.814.466,51</b>	<b>16.964.698,07</b>	<b>1.150.231,56</b>	<b>18.812.452,74</b>	<b>20.237.307,98</b>	<b>1.424.855,24</b>
avanzo di amministrazione	116.334,09	865.629,50	749.295,41			

FPV per spese correnti	14.691,46	699.059,58	684.368,12			
FPV per spese in conto capitale	0,00	735.727,78	735.727,78			
<b>TOTALE</b>	<b>15.945.492,06</b>	<b>19.265.114,93</b>	<b>3.319.622,87</b>	<b>23.494.215,99</b>	<b>23.055.660,91</b>	<b>- 438.555,08</b>

SPESE	prev. iniziali (competenza)	prev. definitive (competenza)	diff.	prev. iniziali (cassa)	prev. definitive (cassa)	diff.
Tit. I - spese correnti	13.391.837,93	15.313.349,02	1.921.511,09	17.840.611,11	16.403.763,88	- 1.436.847,23
Tit. II - spese in conto capitale	1.685.654,13	2.908.765,91	1.223.111,78	4.065.014,04	4.655.251,54	590.237,50
Tit. III - spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit. IV - rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit. V - chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassier e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit. VII - spese per conto terzi e partite di giro	868.000,00	1.043.000,00	175.000,00	1.024.007,90	1.055.791,73	31.783,83
<b>TOTALE</b>	<b>15.945.492,06</b>	<b>19.265.114,93</b>	<b>3.319.622,87</b>	<b>22.929.633,05</b>	<b>22.114.807,15</b>	<b>- 814.825,90</b>

**b) SCOSTAMENTO TRA PREVISIONI DEFINITIVE E ACCERTAMENTI/IMPEGNI DI COMPETENZA**

ENTRATE	prev. definitive (competenza)	Accertamenti/Impegni (competenza)	Differenza
Tit. I - entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.210,00	3.640,08	430,08
Tit. II - trasferimenti correnti	13.276.134,89	12.325.212,34	- 950.922,55
Tit. III - entrate extratributarie	968.320,05	954.300,77	- 14.019,28
Tit. IV - entrate in conto capitale	1.674.033,13	1.674.033,13	0,00
Tit. V - entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	-
Tit. VI - accensione di prestiti	0,00	0,00	-
Tit. IX - entrate per conto terzi e partite di giro	1.043.000,00	674.813,47	- 368.186,53
<b>TOTALE</b>	<b>16.964.698,07</b>	<b>15.631.999,79</b>	<b>- 1.332.698,28</b>
avanzo di amministrazione	865.629,50	865.629,50	



FPV per spese correnti	699.059,58	699.059,58	
FPV per spese in conto capitale	735.727,78	735.727,78	
<b>TOTALE</b>	<b>19.265.114,93</b>	<b>17.932.416,65</b>	<b>- 1.332.698,28</b>
<b>SPESE</b>			
Tit. I - spese correnti	15.313.349,02	13.216.445,69	- 2.096.903,33
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	614.827,45	614.827,45
Tit. II - spese in conto capitale	2.908.765,91	2.885.143,63	- 23.622,28
Fondo pluriennale vincolato in conto capitale	0,00	0,00	-
Tit. III - spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	-
Tit. IV - rimborso di prestiti	0,00	0,00	-
Tit. V - chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	-
Tit. VII - spese per conto terzi e partite di giro	1.043.000,00	674.813,47	- 368.186,53
<b>TOTALE</b>	<b>19.265.114,93</b>	<b>17.391.230,24</b>	<b>- 1.873.884,69</b>
Avanzo di competenza	-	541.186,41	541.186,41
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>19.265.114,93</b>	<b>17.932.416,65</b>	<b>- 1.332.698,28</b>

#### d) GRADO DI REALIZZAZIONE

ENTRATE	Accertamenti (competenza)	Riscossioni	Differenza
Fondo di cassa inizio esercizio		2.818.352,93	
Utilizzo avanzo di amministrazione	865.629,50	-	
FPV di parte corrente	699.059,58	-	
FPV in c/capitale	735.727,78	-	
Tit. I - entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.640,08	3.640,08	0,00
Tit. II - trasferimenti correnti	12.325.212,34	11.995.086,11	- 330.126,23
Tit. III - entrate extratributarie	954.300,77	899.225,26	- 55.075,51
Tit. IV - entrate in conto capitale	1.674.033,13	3.770.324,89	2.096.291,76
Tit. V - entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	-
Tit. VI - accensione di prestiti	0,00	0,00	-
Tit. VII - anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	-
Tit. IX - entrate per conto terzi e partite di	674.813,47	674.813,47	0,00

giro			
TOTALE ENTRATE	15.631.999,79	17.343.089,81	1.711.090,02
TOTALE A PAREGGIO	17.932.416,65	20.161.442,74	

SPESE	Impegni (competenza)	Pagamenti	Differenza
Tit. I - spese correnti	13.216.445,69	13.114.163,23	- 102.282,46
FPV vincolato di parte corrente	614.827,45		- 614.827,45
Tit. II - spese in conto capitale	2.885.143,63	3.618.686,88	733.543,25
FPV in c/capitale	0,00		
Tit. III - spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	-
Tit. IV - rimborso di prestiti	0,00	0,00	-
Tit. V - chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	-
Tit. VII - spese per conto terzi e partite di giro	674.813,47	671.095,18	- 3.718,29
TOTALE SPESE	17.391.230,24	17.403.945,29	12.715,05
Avanzo di competenza/fondo di cassa	541.186,41	2.757.497,45	
TOTALE A PAREGGIO	17.932.416,65	20.161.442,74	

#### a) PARTE CORRENTE

#### ENTRATE CORRENTI

Nella verifica della gestione corrente sono stati posti a raffronto i dati relativi ai primi tre titoli dell'entrata con i due relativi della spesa, al fine di consentire l'analisi del risultato preventivato e conseguito.

ENTRATE	Rendiconto 2018	Previsioni iniziali 2019	Rendiconto 2019 (competenza)
Tit. I - tributarie	3.490,00	0,00	3.640,08
Tit. II - trasferimenti	11.348.500,87	12.193.204,66	12.325.212,34
Tit. III - extratributarie	919.472,28	1.079.228,72	954.300,77
TOTALE	12.271.463,15	13.272.433,38	13.283.153,19

Le entrate correnti sono aumentate di € 1.011.690,04 (8,24 %) rispetto l'esercizio 2018.

#### TIT. I – ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

L' UTI Agro Aquileiese non è titolare di entrate tributarie o proprie in quanto la titolarità dei tributi è rimasta in capo a ciascun Comune. L'importo di € 3.640,08 stanziato nel 2019, è una voce residuale e si riferisce alla gestione della tassa di iscrizione per i concorsi avviati nel 2019.

## TIT. II - ENTRATE DA TRASFERIMENTI

	2018	2019
<b>TIP. 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE</b>	<b>11.348.500,87</b>	<b>12.325.212,34</b>
CAT.1 – Trasferimenti correnti da Amministrazioni centrali	201.946,25	143.515,93
CAT. 2 – Trasferimenti correnti da Amministrazioni locali	11.146.554,62	12.181.696,41
<b>TOTALE</b>	<b>11.348.500,87</b>	<b>12.325.212,34</b>

Le entrate da trasferimenti sono aumentate di € 976.711,47 (+ 8,61 %) rispetto l'esercizio 2018.

## TIT. III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

	2018	2019
<b>TIP. 100</b> VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	330.724,79	398.987,93
<b>TIP. 200</b> PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	0,00	0,00
<b>TIP. 300</b> INTERESSI ATTIVI	17.050,92	23.346,09
<b>TIP. 400</b> ALTRE ENTRATE DA REDDITI DI CAPITALE	0,00	0,00
<b>TIP. 500</b> RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	571.696,57	531.966,75
<b>TOTALE</b>	<b>919.472,28</b>	<b>954.300,77</b>

L'UTI Agro Aquileiese ha iniziato ad accertare le entrate extratributarie a partire dal 01 settembre 2017 ovvero da quando è stato avviato in UTI il Servizio Sociale dei Comuni, in precedenza gestito dall'ente gestore (Comune di Cervignano del Friuli).

Le entrate extratributarie sono aumentate di € 34.828,49 (+ 3,79 %) rispetto l'esercizio 2018.

### SPESE CORRENTI

a) Le spese correnti, classificate sulla base degli schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 hanno avuto il seguente andamento nell'ultimo triennio:

#### TIT. I : SPESE CORRENTI

MACROAGGREGATI	2018	2019
1 – Redditi di lavoro dipendente	2.098.153,28	2.083.476,71
2 – Imposte e tasse a carico dell'ente	148.304,08	142.995,14
3 – Acquisto di beni e servizi	3.601.443,70	4.115.927,51
4 – Trasferimenti correnti	6.252.984,98	6.769.458,63
7 – Interessi passivi	0,00	0,00

8 – Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00
9 – Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	5.215,70
10 – Altre spese correnti	82.137,87	99.372,00
<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	<b>12.183.023,91</b>	<b>13.216.445,69</b>

#### **REDDITI DI LAVORO DIPENDENTE:**

Le spese complessive per il personale ammontano a € 2.083.476,71 e rappresentano il 15,76 % delle spese correnti.

La spesa per redditi di lavoro dipendente sostenuta nell'anno 2019 e le relative assunzioni risultano conformi alla programmazione del fabbisogno, del piano delle assunzioni.

#### **b) PARTE INVESTIMENTI**

ENTRATE			SPESE		
	2018	2019		2018	2019
Utilizzo avanzo amministrazione per spese investimenti (+)	900,02	475.384,00	Fondo pluriennale vincolato in conto capitale (+)	735.727,78	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata (+)	645.110,18	735.727,78	Fondo pluriennale vincolato per spese per incremento di attività finanziarie – Titolo 3.01 (+)	0,00	0,00
Titolo 4 – Entrate in conto capitale (+)	2.660.551,75	1.674.033,13	Titolo 2 – Spese in conto capitale (+)	2.391.537,86	2.885.143,63
Titolo 5 – Entrate da riduzione attività finanziarie (+)	0,00	0,00	Titolo 3.01 – Spese per acquisizione di attività finanziarie (+)	0,00	0,00
Titolo 6 – Accensione prestiti (+)	0,00	0,00			
<b>Totale</b>	<b>3.306.561,95</b>	<b>2.885.144,91</b>	<b>Totale</b>	<b>3.127.265,64</b>	<b>2.885.143,63</b>
Entrate titoli 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (-)	0,00	0,00	Spese titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale (-)	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (-)	0,00	0,00			
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (+)	31.000,00	23.621,00			
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti (-)	0,00	0,00			
Entrate Titolo 5.02 – Riscossione crediti breve termine (-)	0,00	0,00			
Entrate Titolo 5.03 – Riscossione crediti di medio - lungo termine (-)	0,00	0,00			
Entrate Titolo 5.04 – relative ad altre entrate per riduzione di attività finanziaria (-)	0,00	0,00			
<b>Totale rettifiche</b>	<b>31.000,00</b>	<b>23.621,00</b>	<b>Totale rettifiche</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE ENTRATA</b>	<b>3.337.561,95</b>	<b>2.908.765,91</b>	<b>TOTALE SPESA</b>	<b>3.127.265,64</b>	<b>2.885.143,63</b>



	2018	2019
<b>RISULTATO DEL BILANCIO INVESTIMENTI (ENTRATA – SPESA)</b>	210.296,31	23.622,28

### **GESTIONE DEI RESIDUI**

Dalla verifica delle risultanze del conto consuntivo e della contabilità dell'ente riferita al 2019, eseguita con la tecnica del controllo a campione, si è accertata la corrispondenza dei dati relativi alla gestione dei residui attivi e passivi, iscritti nel conto, con quelli registrati nella contabilità ed il risultato dell'analisi evidenzia i seguenti dati:

Avanzo di amministrazione 2018:

- non utilizzato	€ 337,00
- applicato nel corso del 2019	€ 865.629,50
minori residui attivi	€ - 5.824,53
minori residui passivi	€ 11.669,90

**Saldo della gestione residui** € **871.811,87**

L'elenco dei residui attivi e passivi eliminati è contenuto in un prospetto di dettaglio che verrà allegato alla delibera consiliare di approvazione.

Il Revisore dei Conti, sentito il responsabile dell'Ufficio finanziario, ha preso atto delle motivazioni che ne hanno determinato l'eliminazione.

Nel complesso la gestione dei residui nel 2019 è così riassunta:

A)

residui attivi al 01.01.2019	€ + 3.272.609,91
saldo delle rettifiche	€ - 5.824,53
riscossione dell'esercizio	€ - 3.040.675,80
residui da competenza	€ + 1.329.585,78
<b>Saldo al 31.12.2019</b>	€ <b>1.555.695,36</b>

B)

residui passivi al 01.01.2019	€ + 3.790.208,98
saldo delle rettifiche	€ - 11.669,90
pagamenti dell'esercizio	€ - 3.583.787,46
residui da competenza	€ + 2.956.244,96
<b>Saldo al 31.12.2019</b>	€ <b>3.150.996,58</b>

#### **Riaccertamento dei residui**

Il sottoscritto revisore dei conti ha espresso parere positivo in data 06/05/2020 alla proposta di deliberazione dell' Ufficio di Presidenza avente ad oggetto il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, ai sensi dell'art. 3, comma 4 del D.Lgs. 118/2011.



## PARAMETRI DI DEFINIZIONE DEGLI ENTI IN CONDIZIONI DI DEFICITARIETA' STRUTTURALE

I parametri sono al di sotto del limite previsto dalla legge quali indicatori di deficitarietà strutturale, pertanto l'ente non è in condizioni di deficitarietà strutturale.

## CONTO ECONOMICO

Nel Conto Economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo i criteri di competenza economica così sintetizzati:

Conto Economico	Anno 2019	Anno 2018
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>		
1 Proventi da tributi	3640,08	3.490,00
2 Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
3 Proventi da trasferimenti e contributi	14.028.969,70	14.033.908,38
a Proventi da trasferimenti correnti	12.325.212,34	11.347.600,85
b Quota annuale di contributi agli investimenti	29.724,23	25.755,78
c Contributi agli investimenti	1.674.033,13	2.660.551,75
4 Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	398.987,93	330.724,79
a Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00
b Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
c Ricavi e proventi della prestazione di servizi	398.987,93	330.724,79
5 Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione	0,00	0,00
6 Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8 Altri ricavi e proventi diversi	532.026,70	571.696,59
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>	<b>14.963.624,41</b>	<b>14.939.819,76</b>
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>		
9 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	53.686,76	26.359,75
10 Prestazioni di servizi	4.031.771,02	3.561.284,57
11 Utilizzo beni di terzi	23.178,61	14.942,57
12 Trasferimenti e contributi	9.654.602,26	8.579.898,17
a Trasferimenti correnti	6.769.458,63	6.252.984,98
b Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche	2.885.143,63	2.303.485,16
c Contributi agli investimenti a altri soggetti	0,00	23.428,03
13 Personale	2.017.982,57	2.109.523,83
14 Ammortamenti e svalutazioni	32.496,68	26.056,78
a Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	9.735,60	4.867,80
b Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	22.761,08	21.188,98

c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d Svalutazione dei crediti	0,00	0,00
15 Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00
16 Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
17 Altri accantonamenti	10.100,00	0,00
18 Oneri diversi di gestione	94.237,80	76.528,83
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>	<b>15.918.055,70</b>	<b>14.394.594,50</b>
<b>DIFFERENZA TRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>	<b>- 954.431,29</b>	<b>545.225,26</b>

<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
<u>Proventi finanziari</u>		
19 Proventi da partecipazioni		
a da società controllate	0,00	0,00
b da società partecipate	0,00	0,00
c da altri soggetti	0,00	0,00
20 Altri proventi finanziari	23.346,09	17.050,92
<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>23.346,09</b>	<b>17.050,92</b>
<u>Oneri finanziari</u>		
21 Interessi ed altri oneri finanziari		
a interessi passivi	0,00	0,00
b altri oneri finanziari	0,00	0,00
<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>23.346,09</b>	<b>17.050,92</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
22 Rivalutazioni	0,00	0,00
23 Svalutazioni	0,00	0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>		<b>0,00</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		
24 Proventi straordinari		
a proventi da permessi a costruire	0,00	0,00
b proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
c sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	11.611,93	7.322,91
d plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
e altri proventi straordinari	0,00	0,00
<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>11.611,93</b>	<b>7.322,91</b>
25 Oneri straordinari		
a trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
b sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	5.664,53	48.009,34
c minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
d altri oneri straordinari	0,00	0,00
<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>5.664,53</b>	<b>48.009,34</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>5.947,40</b>	<b>-40.686,43</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>- 925.137,80</b>	<b>521.589,75</b>
26 Imposte	141.901,66	147.514,60
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>- 1.067.039,46</b>	<b>374.075,15</b>

Il conto economico è stato formato sulla base del sistema contabile integrato con la contabilità finanziaria e con la rilevazione, con la tecnica della partita doppia delle scritture di assestamento e rettifica.

Nella predisposizione del conto economico sono stati rispettati i principi di competenza economica ed in particolare i criteri di valutazione e classificazione indicati nei punti da 4.1 a 4.36, del principio contabile applicato n.4/3.

Il risultato conseguito nel 2019 è una perdita pari ad euro 1.067.039,46 ed è diminuito rispetto a quello conseguito nell'esercizio precedente, in quanto nel 2018 si è registrato un utile di euro 374.075,15

Anche il risultato della gestione (differenza fra componenti positivi e componenti negativi) subisce un decremento rispetto all'esercizio precedente; il saldo è negativo ed ammonta ad euro - 954.431,29.

## CONTO DEL PATRIMONIO

Nello stato patrimoniale sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I valori patrimoniali al 31/12/2019 e le variazioni rispetto all'anno precedente sono così rilevati:

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	2019	2018
<b>A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	0,00	0,00
<b>TOTALE CREDITI VERSO PARTECIPANTI (A)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<u>I Immobilizzazioni immateriali</u>		
1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2 Costi di ricerca e sviluppo e pubblicità	34.074,60	43.810,20
3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5 Avviamento	0,00	0,00
6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9 Altre	0,00	0,00
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>34.074,60</b>	<b>43.810,20</b>
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
<b>II 1 Beni demaniali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1 Terreni	0,00	0,00
1.2 Fabbricati	0,00	0,00
1.3 Infrastrutture	0,00	0,00
1.9 Altri beni demaniali	0,00	0,00
<b>III 2 Altre immobilizzazioni materiali (3)</b>	<b>66.322,82</b>	<b>89.083,90</b>
2.1 Terreni	0,00	0,00
<i>a di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.2 Fabbricati	0,00	0,00
<i>a di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.3 Impianti e macchinari	0,00	0,00

<i>a di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.4 Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00
2.5 Mezzi di trasporto	0,00	0,00
2.6 Macchine per ufficio e hardware	29.653,76	47.575,48
2.7 Mobili e arredi	36.669,06	41.508,42
2.8 Infrastrutture	0,00	0,00
2.99 Altri beni materiali	0,00	0,00
3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>66.322,82</b>	<b>89.083,90</b>
<u>IV Immobilizzazioni finanziarie (1)</u>		
1 Partecipazioni in		
<i>a imprese controllate</i>	0,00	0,00
<i>b imprese partecipate</i>	0,00	0,00
<i>c altri soggetti</i>	0,00	0,00
2 Crediti verso		
<i>a altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00
<i>b imprese controllate</i>	0,00	0,00
<i>c imprese partecipate</i>	0,00	0,00
<i>d altri soggetti</i>	0,00	0,00
3 Altri titoli	0,00	0,00
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>100.397,42</b>	<b>132.894,10</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<u>I Rimanenze</u>	0,00	0,00
<b>Totale rimanenze</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>II Crediti (2)</u>		
1 Crediti di natura tributaria		
<i>a crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00
<i>b altri crediti da tributi</i>	0,00	0,00
<i>c crediti da fondi perequativi</i>	0,00	0,00
2 Crediti per trasferimenti e contributi		
<i>a verso amministrazioni pubbliche</i>	1.334.889,63	3.106.719,69
<i>b imprese controllate</i>	0,00	0,00
<i>c imprese partecipate</i>	0,00	0,00
<i>d verso altri soggetti</i>	0,00	0,00
3 Verso clienti ed utenti	126.957,22	63.656,51
4 Altri crediti		
<i>a verso l'erario</i>	0,00	0,00
<i>b per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00
<i>c altri</i>	93.848,51	102.233,71
<b>Totale crediti</b>	<b>1.567.647,36</b>	<b>3.272.609,91</b>
<u>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		
1 Partecipazioni	0,00	0,00
2 Altri titoli	0,00	0,00
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



<i>IV Disponibilità liquide</i>		
1 Conto di tesoreria		
<i>a istituto tesoriere</i>	2.757.497,45	2.818.352,93
<i>b presso Banca d'Italia</i>	0,00	0,00
2 Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00
3 Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.757.497,45</b>	<b>2.818.352,93</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>4.325.144,81</b>	<b>6.090.962,84</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
1 Ratei attivi	0,00	0,00
2 Risconti attivi	15.671,68	9.379,76
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>15.671,68</b>	<b>9.379,76</b>
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>4.441.213,91</b>	<b>6.233.236,70</b>

<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I Fondo di dotazione	1.038.251,91	1.038.251,91
II Riserve	1.146.440,56	772.365,41
<i>a da risultato economico di esercizi precedenti</i>	1.146.440,56	772.365,41
<i>b da capitale</i>	0,00	0,00
<i>c da permessi di costruire</i>	0,00	0,00
<i>d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per beni culturali</i>	0,00	0,00
<i>e altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00
III Risultato economico dell'esercizio	- 1.067.039,46	374.075,15
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>1.117.653,01</b>	<b>2.184.692,47</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
1 Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2 Per imposte	0,00	0,00
3 Altri	10.100,00	0,00
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>10.100,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	0,00	0,00
<b>TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D) DEBITI (1)</b>		
1 Debiti da finanziamento		
<i>a prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00
<i>b v/altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00
<i>c verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00
<i>d verso altri finanziatori</i>	0,00	0,00
2 Debiti verso fornitori	618.641,95	526.090,74
3 Acconti	0,00	0,00
4 Debiti per trasferimenti e contributi		0,00
<i>a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00
<i>b altre amministrazioni pubbliche</i>	1.553.063,42	1.992.775,67



c imprese controllate	0,00	0,00
d imprese partecipate	0,00	0,00
e altri soggetti	618.442,45	850.421,35
5 Altri debiti		
a tributari	2.861,19	7.393,60
b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	4.154,68	1.568,91
c per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00
d altri	353.832,89	483.745,30
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>3.150.996,58</b>	<b>3.861.995,57</b>

<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>		
I Ratei passivi	69.532,71	63.892,82
II Risconti passivi		
1 Contributi agli investimenti	92.931,61	122.655,84
a da altre amministrazioni pubbliche	92.931,61	122.655,84
b da altri soggetti	0,00	0,00
2 Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3 Altri risconti passivi	0,00	0,00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ( E)</b>	<b>162.464,32</b>	<b>186.548,66</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>4.441.213,91</b>	<b>6.233.236,70</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>		
1)Impegni su esercizi futuri	545.294,74	1.370.894,54
2)Beni di terzi in uso	0,00	0,00
3)Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
4)Garanzie prestate ad amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5)Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6)Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
7)Garanzie prestate ad altre imprese	0,00	0,00
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>545.294,74</b>	<b>1.370.894,54</b>

## ATTIVO

### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni rappresentano gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente dall'ente. Sono iscritte nello stato patrimoniale e sono state valutate in base ai criteri indicati nel punto 6.1 del principio contabile applicato 4/3. I valori iscritti trovano corrispondenza con quanto riportato nell'inventario e nelle scritture contabili.

L'ente si è dotato di idonee procedure contabili per la compilazione e la tenuta dell'inventario: esistono rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell'ente.

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali iscritte nello stato patrimoniale sono state regolarmente ammortizzate, applicando le percentuali previste nel principio contabile.

Le immobilizzazioni finanziarie non risultano valorizzate poiché l'UTI non ha Enti/Società partecipate.

### **CREDITI**

È stata verificata la riconciliazione tra residui attivi diversi da quelli di finanziamento e l'ammontare dei crediti di funzionamento, come indicato al punto 6.2b1 del principio contabile applicato 4/3, nonché tra il fondo crediti di dubbia esigibilità e il fondo svalutazione crediti.

### **DISPONIBILITA' LIQUIDE**

È stata verificata la corrispondenza del saldo patrimoniale al 31/12/2019 delle disponibilità liquide con le risultanze del conto del tesoriere; non ci sono altri depositi bancari e postali.

### **RISCONTI ATTIVI**

I risconti attivi esprimono quote di costi rilevati integralmente nell'esercizio in corso o in precedenti esercizi e rappresentano la quota parte rinviata ad uno o più esercizi successivi.

## **PASSIVO**

### **PATRIMONIO NETTO**

L'ente ha provveduto ad adeguare l'articolazione del Patrimonio Netto come da principio contabile applicato 4/3 del D.Lgs. 118/2011 ed è così suddiviso:

<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	
I Fondo di dotazione	1.038.251,91
II Riserve	1.146.440,56
<i>a da risultato economico di esercizi precedenti</i>	1.146.440,56
<i>b da capitale</i>	0,00
<i>c da permessi di costruire</i>	0,00
<i>d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e beni culturali</i>	0,00
<i>e altre riserve indisponibili</i>	0,00
III Risultato economico dell'esercizio	- 1.067.039,46
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>1.117.653,01</b>

### **FONDI PER RISCHI E ONERI**

Negli altri fondi sono stati accantonati euro 10.100,00 quale fondo per rinnovi contrattuali personale dipendente.

### **DEBITI**

Per i debiti di finanziamento è stata verificata la corrispondenza tra saldo patrimoniale al 31/12/2019 con i debiti residui in sorte capitale dei prestiti in essere.

È stata verificata la riconciliazione tra residui passivi diversi da quelli di finanziamento e l'ammontare dei debiti di funzionamento, come indicato al punto 6.2b1 del principio contabile applicato 4/3.

## **RATEI, RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI**

I ratei passivi sono correlati a spese imputate all'esercizio 2019 che avranno manifestazione finanziaria in uno o più esercizi successivi.

I contributi agli investimenti sono iscritti tra le voci del passivo in quanto si riferiscono a contributi pubblici ricevuti per opere non ancora concluse.

Le somme iscritte sono state calcolate nel rispetto del punto 6.4.d. del principio contabile applicato 4/3.

## **CONTI D'ORDINE**

In questa voce sono iscritti gli impegni che avranno effetti nei futuri esercizi e comprende gli impegni finanziari effettuati nel corso dell'esercizio e negli esercizi precedenti che vengono re-imputati ad esercizi successivi attraverso il Fondo Pluriennale Vincolato.

## **ALTRE VERIFICHE**

### **Relazione illustrativa sulla gestione**

La Relazione predisposta dall'Ufficio di Presidenza è stata formulata conformemente all'art. 231 del D. Lgs. 267/00, all'art. 11 del D. Lgs 118/11, all'art. 2427 del Codice Civile, allo Statuto ed al Regolamento di contabilità dell'Ente ed in particolare:

- esprime indicatori di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti;
- evidenzia i criteri di valutazione del patrimonio;
- analizza i principali scostamenti rispetto alle previsioni motivandone le cause;

Nella formulazione della relazione illustrativa dell'Ufficio di Presidenza, sono stati rispettati i principi informatori della legge 241/90, relativamente alla trasparenza e comprensibilità del risultato amministrativo.

### **Utilizzo anticipazione di Tesoreria**

L'Ente non ha richiesto durante l'esercizio 2019 l'anticipazione di Tesoreria.

### **Debiti fuori bilancio**

Nell'esercizio 2019 non sono stati riconosciuti e finanziati debiti fuori bilancio.

### **Impegni decaduti**

L'Ente ha correttamente provveduto, all'inizio dell'attuale esercizio, a far decadere le prenotazioni di impegno per le quali al termine dell'esercizio non era stata assunta l'obbligazione di spesa verso terzi o comunque non bandita la procedura di gara.

### **Resa del conto degli Agenti contabili**

In attuazione dell'art. 233 del D. Lgs. 267/00 gli Agenti contabili hanno reso il conto della loro gestione entro il 30/01/2020 allegando i documenti di cui al secondo comma del citato art. 233.

## **SOCIETA' PARTECIPATE**

L'articolo 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs n. 118/2011 prevede che, in allegato alla relazione sulla gestione ci sia un nota informativa contenente gli esiti della verifica dei crediti e dei debiti reciproci con i propri entri strumentali e le società controllate e partecipate ed ha sostituito l'articolo 6 comma 4, del decreto legge 6 luglio 2012, n.95, convertito con legge 7 agosto 2012 n. 135.

L' UTI Agro Aquileiese non possiede Enti o Società Partecipate.

## **PAREGGIO DI BILANCIO**

Ai sensi dell'articolo 19 comma 3 della Legge Regionale 18/2015 così come modificato dall'articolo 9, comma 18 della Legge Regionale 44/2017, le UTI saranno tenute al raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica a decorrere dal 2024.

## **CONCLUSIONI**

**Tutto ciò premesso**

Il Revisore dei Conti, nei termini sopra esposti,

**Certifica**

la corrispondenza dei dati del rendiconto alle risultanze della gestione dell'Ente ed in via generale la regolarità contabile e finanziaria della gestione,

**esprime parere favorevole**

per l'approvazione del rendiconto per l'esercizio 2019.

Cervignano del Friuli, lì 25 giugno 2020.

Il Revisore dei Conti

Dott. Sergio Ceccotti



