



Settore Economico Finanziario

Responsabile del Settore: **rag. Bertilla Barzan**

RELAZIONE FINALE ANNO 2018

L'Unione Territoriale, costituitasi ex lege il 15.04.2016, ha di fatto iniziato ad operare dal 01.07.2016 e a definire un modello organizzativo dal 01.08.2016 con la soppressione della Comunità Montana del Friuli Occidentale e con il contestuale trasferimento delle funzioni e del personale della stessa.

Con decreto del 12/09/2016 è stato costituito l'Ufficio Finanziario dell'UTI inserendo il seguente personale:

Barzan Bertilla – Responsabile del Servizio

Giordani Antonella – Istruttore

Rossi Michela – Istruttore

D'Agnolo Denis – Istruttore direttivo

Con il decreto del Direttore dell'UTI n. 116 del 29.12.2017 è stata conferita la titolarità di posizione organizzativa dei servizi finanziari e contabili alla sottoscritta per il periodo gennaio-giugno 2018 e con successivo decreto n. 20 del 29.06.2018 confermata la titolarità della P.O. **fino alla data del 09.09.2018.**

L'obiettivo generale del Servizio Economico Finanziario è quello di garantire una corretta e puntuale gestione dei dati finanziari, fiscali ed economici in gestione compatibilmente con i vincoli e gli obblighi imposti dalle nuove normative.

Strumenti di programmazione finanziaria - Sistema di bilancio

Collabora per la definizione e predisposizione di alcuni atti contabili fondamentali che vanno approvati dall'Assemblea dei Sindaci per:

la predisposizione secondo le nuove norme dell'armonizzazione dei sistemi contabili ai sensi del decreto legislativo 118 del 2011 del progetto di bilancio di previsione triennale e del documento unico di programmazione;



UNIONE TERRITORIALE INTERCOMUNALE DELLE VALLI E DELLE DOLOMITI FRIULANE

la predisposizione delle variazioni di bilancio, la verifica degli equilibri e gli assestamenti; la predisposizione del rendiconto della gestione e degli allegati, secondo le nuove regole dell'armonizzazione contabile;

raccoglie i dati, richiesti dallo studio incaricato, per predisporre la contabilità economico patrimoniale (conto economico e conto del patrimonio).

Raccoglie i dati dei vari servizi per la predisposizione del PEG.

Cura, in sede di redazione del rendiconto, l'analisi dei residui attivi e passivi da riaccertare trasmessi dai Servizi dell'Ente e provvede, ove richiesto, alla relativa cancellazione.

L'ufficio cura l'elaborazione dati, compilazione del modello del bilancio, inoltre al Ministero tramite gli adempimenti nella BDAP.

Attività svolta:

Propedeutica al bilancio è stato predisposto lo schema di bilancio 2018-2020 con relativi allegati approvato con atto dell'Ufficio di Presidenza n. 45 del 27.03.2018 e con atto n. 44 del 27.03.2018 è stato approvato lo schema del Documento Unico di Programmazione.

Successivamente i documenti contabili DUP e Bilancio di Previsione 2018-2020 con relativi allegati sono stati approvati con atti dell'Assemblea dei Sindaci n. 5 e 6 del 23.04.2018.

Successivamente all'approvazione del Bilancio è stata predisposto il PEG 2018 – parte finanziaria – approvato con atto n. 58 del 23.04.2018.

Nel corso dell'esercizio 2018, in particolare da gennaio ad agosto, sono state predisposte le seguenti variazioni al bilancio di previsione

- delibera Ufficio di Presidenza n. 84 del 28.05.2018 (F.do riserva ordinario e di cassa n.1);
- delibera Ufficio di Presidenza n. 97 del 18.06.2018 (F.do riserva ordinario e di cassa n. 2);
- delibera Ufficio di Presidenza n. 131 del 30.10.2017 (F.do riserva ordinario e di cassa).
- Delibera Ufficio di Presidenza n. 65 del 07.05.2018 “Variazione n. 1 al bilancio di previsione 2018/2020” – riadottata con atto n. 102 del 02.07.2028 (ratificata con Delibera di Assemblea dei Sindaci n. 7 del 25.7.2018);
- Delibera Ufficio di Presidenza n. 81 del 18.06.2018 “Variazione n. 2 al bilancio di previsione 2018/2020” – riadottata con atto n. 108 del 09.07.2018 (ratificata con Delibera di Assemblea dei Sindaci n. 8 del 25.07.2018);



UNIONE TERRITORIALE INTERCOMUNALE DELLE VALLI E DELLE DOLOMITI FRIULANE

- Delibera Ufficio di Presidenza n. 95 del 18.06.2018 “Variazione n. 3 al bilancio di previsione 2018/2020) al bilancio di previsione 2018/2020” (ratificata con Delibera di Assemblea dei Sindaci n. 9 del 25.07.2018);

Consequente all’attività di programmazione finanziaria è l’attività di rendicontazione della gestione con la predisposizione del Conto del Bilancio e del Conto economico.

L’ufficio finanziario ha predisposto gli atti per il riaccertamento ordinario dei residui, approvato con deliberazione dell’Ufficio di Presidenza n. 96 del 18.06.2018.

Nel corso dell’esercizio 2018, considerato che la L.R. 24 di data 29/12/2016 prevede, all’art. 10 comma 6, per le Unioni territoriali intercomunali l’applicazione della contabilità economico – patrimoniale a decorrere dall’esercizio 2017, l’ufficio in collaborazione con lo studio incaricato, ha predisposto gli atti per l’approvazione dello stato patrimoniale al 31/12/2016, schema della riclassificazione delle voci dello stato patrimoniale al 31.12.2016 e saldi iniziali dello stato patrimoniale al 01.01.2017 (U.P. n. 111 del 25.7.2018).

Con atto n. 112 del 25.07.2018 è stato approvato lo schema di rendiconto, la relazione sulla gestione 2017 con relativi allegati e la relazione di chiusura esercizio 2017 ed elaborazione Stato Patrimoniale e Conto Economico al 31/12/2017.

Successivamente l’Assemblea dei Sindaci con atto n. 17 del 03.09.2018 ha approvato il rendiconto dell’esercizio finanziario 2017 con tutti gli allegati.

Con atto n. 114 del 30/7/2018 l’Ufficio di Presidenza ha preso atto delle risultanze della ricognizione effettuata come risulta dalla relazione tecnico finanziaria inerente la salvaguardia degli equilibri di bilancio 2018. Successivamente l’Assemblea dei Sindaci con atto n. 15 del 03.09.2018 ha preso atto del permanere degli equilibri di bilancio.

Attività di gestione

L’Ufficio procede alla verifica e gestione contabile delle entrate:

registrazioni delle operazioni attive che affluiscono alle casse dell’ente operazione per operazione e la relativa imputazione a bilancio, mediante recupero dei dati dal tesoriere e dai servizi;

cura il controllo periodico delle partite provvisorie d’entrata con ricerche tempestive;

verifica ritenute in entrata con ritenute in uscita.



UNIONE TERRITORIALE INTERCOMUNALE DELLE VALLI E DELLE DOLOMITI FRIULANE

Svolge la gestione dei rapporti con la Tesoreria e collabora con il Collegio dei Revisori per le verifiche trimestrali di cassa

Ambito gestione spese correnti e verifica spese d'investimento.

Cura la verifica di regolarità contabile degli atti dell'Ente e l'attestazione di copertura finanziaria degli impegni di spesa sugli atti amministrativi emanati dagli organi collegiali ed individuali dell'Ente: controlla e registra impegni di spesa sulla base delle determinazioni informatiche dei Dirigenti e Responsabili di Servizio; verifica e registra i dati finanziari di deliberazioni con "parere di regolarità contabile";

controlla gli impegni "in assunzione" in relazione alle effettive disponibilità esistenti negli stanziamenti di spesa e quando occorre in relazione allo stato di realizzazione degli accertamenti/incassi

Si occupa di:

gestione fornitori: Inserimento nuovi nominativi, controllo variazioni domicilio fiscale/residenza, verifica delle modalità di pagamento e dei dati fiscali;

registrazione fatture d'acquisto elettroniche (fatturePA) e di altri documenti contabili di spesa direttamente nel programma informatico contabile;

predisposizione atti per emissione mandati di pagamento; verifica contabile delle liquidazioni e della loro coerenza;

produzione mandati di pagamento informatici

trasmissione dati al tesoriere mediante la procedura del mandato informatico sottoposto alla firma digitale;

collaborazione con l'Ufficio Personale per l'emissione dei mandati relativi agli stipendi;

gestione dei mandati di pagamento delle rate di ammortamento di mutui.;

Assolve alla verifica di mandati emessi superiori ai diecimila euro e superiori a cinquemila euro a decorrere dal 1° marzo 2018, in via telematica, con procedura Equitalia. Si occupa inoltre di caricare negli ordinativi di pagamento i codici SIOPE, CIG, CUP e conto dedicato.

Introduzione progetto ministeriale SIOPE plus e OPI (Ordinativo Pubblico Informatico).



UNIONE TERRITORIALE INTERCOMUNALE DELLE VALLI E DELLE DOLOMITI FRIULANE

Gestione IVA:

Gestione iva sia in split istituzionale che commerciale; in caso di gestione commerciale si occupa di Gestione corrispettivi - emissione e registrazione fatture attive- Compilazione prospetto riepilogativo mensile; Acquisti - liquidazioni mensili - Controllo ed estrapolazioni dei dati rilevanti IVA - Stampa mensile registri

L'ufficio si avvale della collaborazione di uno studio commercialista per gli obblighi dichiarativi che prevedono l'elaborazione ed invio telematico all'Agenzia delle Entrate (dichiarazioni Iva periodiche, acconto Iva, - spesometro periodico - IRAP - modello 770) e per la necessità di avvalersi di una consulenza professionale in ambito fiscale.

La presente relazione è riferita al periodo gennaio-agosto 2018.

Maniago, 10/11/2020

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Barzan rag. Bertilla