



UNIVERSITA' AGRARIA DI TOLFA

PROVINCIA DI ROMA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI E SUGLI EQUILIBRI DELLA GESTIONE FINANZIARIA ESERCIZIO 2014 (ART. 193 DLGS 267/00).

La ricognizione della gestione finanziaria è stata effettuata con riferimento alla previsione di bilancio dell'esercizio 2014, approvato con delibera consiliare n. 10, del 10.09.2012, esecutiva, e successive variazioni, proiettando a fine esercizio (31/12) il valore stimato delle singole risorse e delle singole spese ottenuto valutando l'andamento dei dati finanziari e considerando, inoltre, ogni altra informazione disponibile di natura extra-contabile.

Le seguenti tabelle indicano sia l'ammontare degli accertamenti e degli impegni già registrati in contabilità che la stima di questi valori proiettata alla data di chiusura dell'esercizio 2014 (stima al 31/12)

STATO DI ACCERTAMENTO GENERALE DELLE ENTRATE AL 03.09.14			
Titolo	Denominazione	Stanziamiento assestato	Accertamenti
	Avanzo di amministrazione applicato al bilancio	0,00	
I	Entrate tributarie	510,00	0,00
II	Entrate da contributi e trasferimenti correnti Enti Locali	93.386,45	92.376,45
III	Entrate extratributarie	592.930,11	278.743,94
IV	Entrate da alienazione, trasferimenti e riscossione di crediti	1.049.620,00	0
V	Entrate da accensione di prestiti	145.000,00	0,00
VI	Entrate da servizi per conto terzi	487.500,00	49.905,85
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA		2.368.946,56	421.026,24

STATO DI IMPEGNO GENERALE DELLE USCITE AL 03.09.14			
Titolo	Denominazione	Stanziamiento assestato	Impegni
I	Spese correnti	655.626,56	309.812,13
II	Spese in conto capitale	1.080.820,00	25.680,00
III	Spese per rimborso di prestiti	145.000,00	0,00
IV	Spese per servizi per conto di terzi	487.500,00	49.905,85
TOTALE GENERALE DELL'USCITA		2.368.946,56	385.397,98

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DEL BILANCIO 2014
- GLI EQUILIBRI NEL BILANCIO CORRENTE al 03.09.2014 -

Il quadro indica le risorse destinate al funzionamento dell'Ente. Le tre colonne indicano rispettivamente la situazione odierna del bilancio di previsione limitata alla sola gestione della competenza (stanziamento assestato), l'ammontare degli accertamenti alla data del 03.09.2014, ed infine la differenza degli stessi rispetto allo stanziamento assestato:

Titolo	Entrate di competenza	Stanz. assestato	Accertamenti al 03.09.14	Differenza
I	Entrate tributarie	510,00	0,00	-510,00
II	Entrate da contributi e trasferimenti correnti Enti Locali	95.386,45	92.376,45	-1.010,00
III	Entrate extratributarie	592.930,11	278.743,94	-314.186,17
	Risorse correnti	686.826,56	371.120,39	-315.706,17
	Avanzo applicato	0,00	0,00	0
	Totale entrate	686.826,56	371.120,39	
<hr/>				
Titolo	Uscite di competenza	Stanz. assestato	Impegni al 03.09.2014	Differenza
I	Spese correnti	655.626,56	309.812,13	-345.814,43
III	Rimborso di prestiti (+)	145.000,00		
	Anticipazioni di cassa (-)	145.000,00	145.000,00	
	Uscite Titolo III nette (=)	0,00	0,00	0,00
	Totale uscite	655.626,56	309.812,13	-345.814,43
	Avanzo bilancio corrente	61.308,26	0,00	

Nel versante della spesa corrente le uscite vengono depurate delle anticipazioni di cassa che costituiscono semplici movimenti finanziari di fondi, privi di legami significativi con la gestione.

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DEL BILANCIO 2014
-IMPEGNI DI SPESA RELATIVI ALLA GESTIONE IN C/CAPITALE AL 03.09.2014-

Le tre colonne indicano rispettivamente la situazione odierna del bilancio di previsione limitata alla sola gestione della competenza (stanziamento assestato), l'ammontare degli accertamenti alla data del 03.09.2014, ed infine la differenza degli stessi rispetto allo stanziamento assestato:

	Stanz. assestato	Impegni al 03.09.2014	Differenza
Uscite nette Titolo II	1.080.820,00	25.680,00	-1.055.140,00

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DEL BILANCIO 2014
-GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI PARTE CORRENTE AL 03.09.2014-

Le tre colonne indicano rispettivamente la previsione iniziale dei residui attivi e passivi parte corrente, gli importi incassati e pagati ed i residui al 03.09.2014:

	Previsioni iniziali	Importi incassati	Residui al 03.09.2014
Residui attivi parte corrente	635.306,07	285.100,15 = 44,87 %	350.474,94 = 55,17%
	Previsioni iniziali	Importi pagati	Residui al 03.09.2014
Residui passivi parte corrente	172.07,90	33.962,53 = 19,74 %	137.965,20 = 80,21%

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DEL BILANCIO 2014
-GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI GENERALE AL 03.09.2014-

Le tre colonne indicano rispettivamente la previsione iniziale generale dei residui attivi e passivi, gli importi incassati e pagati ed i residui al 03.09.2014:

	Previsioni iniziali	Importi incassati	Residui al 03.09.2014
Residui attivi Tit. I,II,III,IV,V,VI	948.334,42	398.100,91 =	550.502,53 =
Residui passivi Tit. I,II,III,IV	1.087.242,44	158.200,00 =	925.483,52 =

**VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DEL BILANCIO 2014
- GLI EQUILIBRI NEL BILANCIO CORRENTE -**

Il quadro indica le risorse destinate al funzionamento dell'Ente. Le tre colonne indicano rispettivamente la situazione odierna del bilancio di previsione limitata alla sola gestione della competenza (stanziamento assestato), le previsioni aggiornate alla fine dell'esercizio (stima al 31/12), ed infine lo scostamento tra il secondo ed il primo valore:

Titolo	Entrate di competenza	Stanz. assestato	Stima al 31/12	Scostamento
I	Entrate tributarie	510,00	510,00	0,00
II	Entrate da contributi e trasferimenti correnti Enti Locali	95.386,45	95.386,45	0,00
III	Entrate extratributarie	592.930,11	592.930,11	0,00
	Risorse correnti	686.826,56	686.826,56	0,00
	Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00
	Totale entrate	686.826,56	686.826,56	0,00
Titolo	Uscite di competenza	Stanz. assestato	Stima al 31/12	Scostamento
I	Spese correnti	655.626,56	655.626,56	0,00
III	Rimborso di prestiti (+)	0,00	0,00	
	Anticipazioni di cassa (-)	145.000,00	145.000,00	
	Uscite Titolo III nette (=)	0,00	0,00	0,00
	Totale uscite	655.626,56	655.626,56	0,00
	avanzo bilancio corrente	31.200,00	31.200,00	0,00

Nel versante della spesa corrente le uscite vengono depurate delle anticipazioni di cassa che costituiscono semplici movimenti finanziari di fondi, privi di legami significativi con la gestione.

**VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DEL BILANCIO 2014
-GLI EQUILIBRI NEL BILANCIO INVESTIMENTI-**

Il Bilancio di parte investimenti individua le risorse destinate a coprire le spese in conto capitale.

Le tre colonne indicano rispettivamente la situazione odierna del bilancio di previsione limitata alla sola gestione della competenza (stanziamento assestato), le previsioni aggiornate alla fine dell'esercizio (stima al 31/12), ed infine lo scostamento tra il secondo ed il primo valore:

Titolo	Entrate di competenza	Stanz. assestato	Stima al 31/12	Scostamento
	Avanzo d'amministrazione		0,00	0,00
	Avanzo bilancio corrente	31.200,00	31.200,00	0,00
IV	Entrate da alienazione, trasferimenti e riscossione di crediti (+)	1.049.620,00	1.049.620,00	
	Riscossione di crediti (-)			
	Entrate nette Titolo IV (=)	1.049.620,00	1.049.620,00	0,00
V	Accensione di prestiti (+)	145.000,00	145.000,00	
	Anticipazioni di cassa (-)	145.000,00	145.000,00	
	Risorse nette Titolo V (=)	0,00	0,00	0
	Totale entrate bilancio investimenti	1.080.820,00	1.080.820,00	0,00
Titolo	Uscite di competenza	Stanz. assestato	Stima al 31/12	Scostamento
II	Spese in conto capitale (+)	1.080.820,00	1.080.820,00	
	Concessione di crediti (-)	0		
	Uscite nette Titolo II (=)	1.080.820,00	1.080.820,00	0,00
	Totale uscite bilancio investimenti	1.080.820,00	1.080.820,00	0,00

ANDAMENTO TENDENZIALE DELLE ENTRATE COMPETENZA 2014				
Titolo	Entrate di competenza	Stanz. assestato	Stima al 31/12	Scostamento
	Avanzo di amministrazione applicato al bilancio	00,00	0,00	0,00
I	Entrate tributarie	510,00	510,00	0,00
II	Entrate da contributi e trasferimenti correnti Enti Locali	93.386,45	93.386,45	0,00
III	Entrate extratributarie	592.930,11	592.930,11	0,00
IV	Entrate da alienazione, trasferimenti e riscossione di crediti	1.049.620,00	1.049.620,00	0,00
V	Entrate da accensione di prestiti	145.000,00	145.000,00	0
VI	Entrate da servizi per conto terzi	487.500,00	487.500,00	0
	Totale	2.368.946,56	2.368.946,56	0,00
ANDAMENTO TENDENZIALE DELLE USCITE COMPETENZA 2014				
Titolo	Uscite di competenza	Stanz. Assestato	Stima al 31/12	Scostamento
I	Spese correnti	655.626,56	655.626,56	0,00
II	Spese in conto capitale	1.080.820,00	1.080.820,00	0,00
III	Spese per rimborso di prestiti	145.000,00	145.000,00	0,00
IV	Spese per servizi per conto di terzi	487.500,00	487.500,00	0,00
	Totale	2.368.946,56	2.368.946,56	0,00

Come si evince dalle tabelle sopra riportate il totale degli accertamenti delle entrate correnti (TITOLO I, II e III) di €. 371.120,39 rispetta gli equilibri di bilancio in quanto le spese correnti (TITOLO I) maggiorate delle quote di ammortamento dei mutui risultano impegnate per un totale di €. 309.812,13

I principali scostamenti negativi degli accertamenti d'Entrata rispetto alle previsioni di bilancio sono dati da:

PARTE PRIMA - ENTRATA

Titolo II° - Entrate contributi e trasferimenti

Cap. 100 Contributo Regione Lazio L.R. 43/88 € 1.000,00

Titolo III° - Entrate extratributarie e azienda agricola

Cap. 260 Lavori con mezzi meccanici € 50000

Cap. 261 Proventi A.F.V. €. 3.410,00

Cap. 270 Legna di uso civico €. 70390,00

Cap. 280 Lavori e servizi conto terzi (Comune ed altri) €. 40.000,00

Cap. 300 Vendita bestiame bovino ed equino €. 30291,88

Cap. 360 Taglio ordinario boschi €. 127.000,00

Cap. 371 Concessioni particolari €. 12.250,00

Cap. 440 Proventi diversi – recupero IVA €. 29448,53

Titolo IV° - Entrate da alienazioni, trasferimenti e riscossione crediti

Cap. 450 Alienazione beni immobili e diritti reali €. 400.000,00

Cap. 502/1 PSR del Lazio 2007-2013 – Misura 125 Az. 1, 2 e 3 €. 367.360,00

Cap. 502/2 PSR del Lazio 2007-2013 – Misura 124 €. 129.500,00

Cap. 502/3 PSR del Lazio 2007-2013 – Misura 227 €. 137.760,00

Cap. 550 Riscossione crediti decimi boschivi €. 15.000,00

Titolo V° - Entrate da accensione prestiti

Cap. 570 Anticipazioni di tesoreria €. 145.000,00

Si conferma la validità delle previsioni ad eccezione dei seguenti capitoli per i quali si propone una variazione di bilancio:

Codice	Capitolo	Denominazione	+/-	Variazione
U 1.01.05.08	236	Oneri straordinari della gestione corrente	+	2.000,00
U 1.12.01.03	1792/06	Assicurazione furto bestiame	-	2.000,00

Per i rimanenti scostamenti si prevede che vengano annullati entro la chiusura dell'esercizio 2014.

STATO D' ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

Programma n° 1 – Colture biologiche

Sono confermati gli interventi previsti nella relazione previsionale e programmatica con l'eccezione della semina del farro sostituita dal favino.

Programma n° 2 – Allevamento bestiame.

Nel corso dell'anno 2014 sono nati n. 76 vitelli/e.

Nel corso dell'anno si procederà alla vendita dei vitelli/e meticci e di quelli di razza maremmana ritenuti non idonei ad essere destinati ai nuclei di riproduzione.

Programma investimenti.

Si sta provvedendo alla ultimazione del Progetto LIFE 08 NAT/IT/000316 "MONTI DELLA TOLFA" che prevede per l'Università Agraria di Tolfa un costo totale delle attività, da realizzarsi in quattro anni, di €. 583.578,00 di cui €. 231.350,00 contributo dell'Università Agraria di Tolfa, €. 267.228,00 contributo CE ed €. 85.000,00 contributo della Regione Lazio.

Per quanto sopra si invita l'Amministrazione dell'Ente ad approvare la seguente ricognizione del bilancio 2014 in quanto i dati riassuntivi fanno rilevare che:

- alla data del 3 settembre 2014 sussiste l'equilibrio finanziario della gestione di competenza;
- le previsioni di bilancio aggiornati al 3 settembre 2014 possono essere conseguiti entro la chiusura dell'esercizio finanziario;
- gli impegni relativi alle spese correnti e in conto capitale rientrano nel fabbisogno finanziario previsto dal bilancio di previsione;
- la gestione dei residui è confermata;
- ai sensi del DLGS N. 267/00, art. 194 non risultano debiti fuori bilancio;
- il risultato amministrativo può essere preventivato in sostanziale pareggio.

Inoltre sulla base delle risultanze della ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi, in base agli accertamenti ed impegni rilevati ed alla stima al 31/12, ai fini del riequilibrio del bilancio si rende necessario apportare al bilancio 2014 le seguenti variazioni:

PARTE II - USCITA				
U 1.01.05.08	236	Oneri straordinari della gestione corrente	+	2.000,00
U 1.12.01.03	1796/05	Assicurazione furto bestiame	-	2.000,00

Il Segretario
Borghini Mario

Il Presidente
Santurbano Marco