



UNIVERSITA' AGRARIA DI TOLFA

Città Metropolitana di Roma Capitale

RELAZIONE ILLUSTRATIVA SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI E SUGLI EQUILIBRI DELLA GESTIONE FINANZIARIA ESERCIZIO 2017 (ART. 193 DLGS 267/00).

La ricognizione della gestione finanziaria è stata effettuata con riferimento alla previsione di bilancio dell'esercizio 2017, approvato con delibera consiliare n. 3, del 31.05.2017, 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 2017 (stima al 31/12)

STATO DI ACCERTAMENTO GENERALE DELLE ENTRATE AL 07.10.17			
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	92.396,45	117.678,25
III	Entrate extratributarie	771.139,11	351.835,41
IV	Entrate da alienazione, trasferimenti e riscossione di crediti	413.700,00	0,00
V	Entrate da accensione di prestiti	157.000,00	0,00
VI	Entrate da servizi per conto terzi	537.500,00	48.209,90
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA		1.972.245,56	517.723,56

STATO DI IMPEGNO GENERALE DELLE USCITE AL 07.10.17			
Titolo	Denominazione	Stanziamiento assestato	Impegni
I	Spese correnti	844.045,56	449.904,06
II	Spese in conto capitale	443.700,00	16.542,00
III	Spese per rimborso di prestiti	157.000,00	0,00
IV	Spese per servizi per conto di terzi	537.500,00	48.209,90
TOTALE GENERALE DELL'USCITA		1.972.245,56	514.655,96

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DEL BILANCIO 2017
- GLI EQUILIBRI NEL BILANCIO CORRENTE al 07.10.2017 -

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 07.10.2017, ed infine la differenza degli stessi rispetto allo stanziamento assestato:

Titolo	Entrate di competenza	Stanz. assestato	Accertamenti al 07.10.17	Differenza
I	Entrate tributarie	510,00	0,00	-510,00
II	Entrate da contributi e trasferimenti correnti Enti Locali	92.396,45	117.678,25	25.281,80
III	Entrate extratributarie	771.139,11	351.835,41	-419.303,70
	Risorse correnti	864.045,56	469.513,66	-394.531,90
	Avanzo applicato	0,00	0,00	0
	Totale entrate	864.045,56	469.513,66	
Titolo	Uscite di competenza	Stanz. assestato	Impegni al 07.10.2017	Differenza
I	Spese correnti	844.045,56	449.904,06	-394.141,50
III	Rimborso di prestiti (+)	157.000,00	0,00	
	Anticipazioni di cassa (-)	157.000,00	0,00	
	Uscite Titolo III nette (=)	0,00	0,00	0,00
	Totale uscite	844.045,56	452.658,06	-394.141,50
	Avanzo bilancio corrente	20.000,00		

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 2017
-IMPEGNI DI SPESA RELATIVI ALLA GESTIONE IN C/CAPITALE AL 07.10.2017-

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 07.10.2017, ed infine la differenza degli stessi rispetto allo stanziamento assestato:

	Stanz. assestato	Impegni al 07.10.2017	Differenza
Uscite nette Titolo II	433.700,00	16.542,00	-417.158,00

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DEL BILANCIO 2017-GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI
PARTE CORRENTE AL 07.10.2017-

Le tre colonne indicano rispettivamente la previsione iniziale dei residui attivi e passivi parte corrente, gli importi incassati e pagati ed i residui al 07.01.2017:

	Previsioni iniziali	Importi incassati	Residui al 07.10.2017
Residui attivi parte corrente	455.878,04	149.733,32 = 32,00 %	306.144,72 = 67,00%
	Previsioni iniziali	Importi pagati	Residui al 07.10.2017
Residui passivi parte corrente	213.767,07	87.609,28 =40,00 %	125.544,87 = 58,00%

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DEL BILANCIO 2017
-GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI GENERALE AL 07.10.2017-

Le tre colonne indicano rispettivamente la previsione iniziale generale dei residui attivi e passivi, gli importi incassati e pagati ed i residui al 07.10.2017:

	Previsioni iniziali	Importi incassati	Residui al 22.11.2016
Residui attivi Tit. I,II,III,IV,V,VI	641.046,39	249.470,08 =	391.576,31 =
Residui passivi Tit. I,II,III,IV	685.230,46	205.837,14 =	479.393,32 =

**VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DEL BILANCIO 2017
- 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	92.396,45	117.696,45	25.300,00
III	Entrate extratributarie	771.139,11	752.139,11	-19.000,00
	Risorse correnti	864.045,56	870.345,56	6.300,00
	Avanzo applicato	0,00	12.550,00	12.550,00
	Totale entrate	864.045,56	882.895,56	18.850,00
Titolo	Uscite di competenza	Stanz. assestato	Stima al 31/12	Scostamento
I	Spese correnti	844.045,56	882.895,56	38.850,00
III	Rimborso di prestiti (+)	0,00	0,00	
	Anticipazioni di cassa (-)	157.000,00	157.000,00	
	Uscite Titolo III nette (=)	0,00	0,00	0,00
	Totale uscite	844.045,56	882.895,56	38.850,00
	avanzo bilancio corrente	20.000,00	0,00	-20.000,00

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 2017
-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		23.650,00	23.650,00
	Avanzo bilancio corrente	20.000,00	0,00	-20.000,00
IV	Entrate da alienazione, trasferimenti e riscossione di crediti (+)	413.700,00	413.700,00	
	Riscossione di crediti (-)	0	0	
	Entrate nette Titolo IV (=)	413.700,00	413.700,00	0,00
V	Accensione di prestiti (+)	157.000,00	157.000,00	
	Anticipazioni di cassa (-)	157.000,00	157.000,00	
	Risorse nette Titolo V (=)	0,00	0,00	0
	Totale entrate bilancio investimenti	433.700,00	437.350,00	3.650,00
Titolo	Uscite di competenza	Stanz. assestato	Stima al 31/12	Scostamento
II	Spese in conto capitale (+)	433.700,00	437.350,00	
	Concessione di crediti (-)	0	0	
	Uscite nette Titolo II (=)	433.700,00	437.350,00	3.650,00
	Totale uscite bilancio investimenti	433.700,00	437.350,00	3.650,00

ANDAMENTO TENDENZIALE DELLE ENTRATE COMPETENZA 2017				
Titolo	Entrate di competenza	Stanz. assestato	Stima al 31/12	Scostamento
	Avanzo di amministrazione applicato al bilancio	00,00	26.200,00	26.200,00
I	Entrate tributarie	510,00	510,00	0,00
II	Entrate da contributi e trasferimenti correnti Enti Locali	92.396,45	117.696,45	25.300,00
III	Entrate extratributarie	771.139,11	752.139,11	-19.000,00
IV	Entrate da alienazione, trasferimenti e riscossione di crediti	413.700,00	413.700,00	0,00
V	Entrate da accensione di prestiti	157.000,00	157.000,00	0
VI	Entrate da servizi per conto terzi	537.500,00	537.500,00	0
	Totale	1.972.245,56	1.978.545,56	6.300,00
ANDAMENTO TENDENZIALE DELLE USCITE COMPETENZA 2017				
Titolo	Uscite di competenza	Stanz. Assestato	Stima al 31/12	Scostamento
I	Spese correnti	844.045,56	882.895,56	38.850,00
II	Spese in conto capitale	433.700,00	437.350,00	3.650,00
III	Spese per rimborso di prestiti	157.000,00	157.000,00	0,00
IV	Spese per servizi per conto di terzi	537.500,00	537.500,00	0,00
	Totale	1.972.245,56	2.014.745,56	42.500,00

Come si evince dalle tabelle sopra riportate il totale degli accertamenti delle entrate correnti (TITOLO I, II e III) di € **469.513,66** 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 € **449.904,06**.

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

Codice	Capitolo	Denominazione	+/-	Variazione
E 2.02.0170	170/00	Altri contributi	+	25.300,00
E 3.01.0290	290/00	Pascolo di mosceria	-	-14.500,00
E 3.01.0300	300/00	Vendita bestiame bovino ed equino	+	10.000,00
E 3.02.0360	360/00	Taglio ordinario boschi	-	-47.000,00
E 3.02.0370	370/00	Ruolo terreni in concessione	-	-2.500,00
E 3.02.0371	371/00	Concessioni particolari	+	35.000,00
U 1.01.02.03	114/00	Miglioramento sicurezza e salute dipendenti	+	1.000,00
U 1.01.05.02	208/2	Manutenzione beni mobili – mezzi meccanici	+	1.700,00
U 1.01.05.03	224/01	Manutenzione ordinaria immobili	+	2.500,00
U 1.12.02.01	1810/06	Salari braccianti agricoli	+	5.000,00

U 1.12.02.01	1810/07	Contributi Agricoli unificati	+	650,00
U 1.12.02.02	1812/06	Acquisto semi, concimi ed altri beni	+	2.000,00
U 1.12.02.02	1812/07	Carburante e lubrificanti	+	2.000,00
U 1.12.02.03	1814/07	Prestazione di servizi	+	23.000,00
U 1.12.04.03	1843/01	Redazione piano faunistico, vigilanza ed altri servizi	+	1.000,00
U 2.12.01.03	1910/00	Acquisto bestiame riproduttore	+	3.650,00

Per i rimanenti scostamenti si prevede che vengano annullati entro la chiusura dell'esercizio 2017.

Per quanto sopra si invita l'Amministrazione dell'Ente ad approvare la seguente ricognizione del bilancio 2017 in quanto i dati riassuntivi fanno rilevare che:

- alla data del 7 ottobre 2017 sussiste l'equilibrio finanziario della gestione di competenza;
- le previsioni di bilancio aggiornati al 7 ottobre 2017 possono essere conseguiti entro la chiusura dell'esercizio finanziario;
- la gestione dei residui è confermata quella deliberata con l'approvazione del Conto Consuntivo 2016.
- 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 applicare al bilancio 2017 una quota dell'avanzo di amministrazione esercizio 2016, pari ad €. 36.200,00, di cui €. 12.550,00 per spese correnti ed €. 23.650,00 per spese di investimento, ed apportare le seguenti variazioni di assestamento del bilancio:

PARTE I - ENTRATA				
Codice	Capitolo	Denominazione	+/-	Variazione
E 2.02.0170	170/00	Altri contributi	+	25.300,00
E 3.01.0290	290/00	Pascolo di mosceria	-	-14.500,00
E 3.01.0300	300/00	Vendita bestiame bovino ed equino	+	10.000,00
E 3.02.0360	360/00	Taglio ordinario boschi	-	-47.000,00
E 3.02.0370	370/00	Ruolo terreni in concessione	-	-2.500,00
E 3.02.0371	371/00	Concessioni particolari	+	35.000,00
		Avanzo applicato	+	36.200,00
PARTE II - USCITA				
U 1.01.02.03	114/00	Miglioramento sicurezza e salute dipendenti	+	1.000,00
U 1.01.05.02	208/2	Manutenzione beni mobili – mezzi meccanici	+	1.700,00
U 1.01.05.03	224/01	Manutenzione ordinaria immobili	+	2.500,00
U 1.12.02.01	1810/06	Salari braccianti agricoli	+	5.000,00
U 1.12.02.01	1810/07	Contributi Agricoli unificati	+	650,00
U 1.12.02.02	1812/06	Acquisto semi, concimi ed altri beni	+	2.000,00
U 1.12.02.02	1812/07	Carburante e lubrificanti	+	2.000,00
U 1.12.02.03	1814/07	Prestazione di servizi	+	23.000,00

U 1.12.04.03	1843/01	Redazione piano faunistico, vigilanza ed altri servizi	+	1.000,00
U 2.12.01.03	1910/00	Acquisto bestiame riproduttore	+	3.650,00

Il Segretario
Mario Borghini



Il Presidente
Dr. Marco Santurbano

