

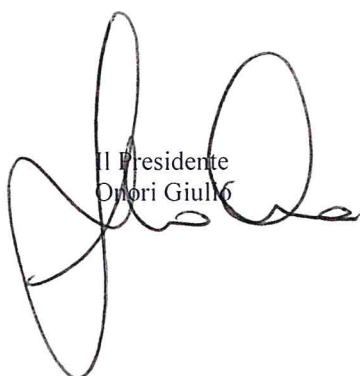


UNIVERSITA' AGRARIA DI TOLFA

Città Metropolitana di Roma Capitale

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

Relazione previsionale e programmatica 2024 - 2026


Il Presidente
Onori Giulio



La dipendente
Morra Daniela





UNIVERSITA' AGRARIA DI TOLFA

RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2024 E TRIENNIO 2024 - 2026

Gentili Delegati,
alla Vostra approvazione viene sottoposto il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2024.

Bilancio approvato oltre la sua naturale scadenza come prevista da Statuto, causato da decisioni assunte dallo stesso Consiglio di Amministrazione che hanno comportato un blocco ed un ritardo complessivo di tutti gli atti burocratici e amministrativi.

Il Bilancio di Previsione 2024 presenta interventi finalizzati alla ordinaria gestione del vasto territorio gestito dall'Ente.

L'attività e la programmazione sul predetto territorio è caratterizzata e condizionata dalle forti limitazioni in merito all'utilizzo delle terre agricole, sia di carattere normativo (vincoli usi civico, paesistici, ZPS, SIC, etc.) che ambientali (terreni forestali e agricoli omogenei ma poco produttivi e poco adatti alle coltivazioni intensive), che si caratterizzano per costi di produzione notevolmente elevati ed anche dalla tradizionale attività di allevamento brado, incapace di rinnovarsi rispetto alle nuove esigenze di mercato, che a fronte di costi crescenti genera poca occupazione e scarsi proventi economici.

La carenza di risorse finanziarie, accompagnata dall'attuale crisi del mercato, non permette di realizzare e mantenere una struttura adeguata in grado di garantire la vigilanza e gestione del territorio amministrato, e la crisi economico-finanziaria che sta attraversando l'Italia aggrava e rende incerta la gestione amministrativa dell'Ente.

Rimanendo il PSR della Regione Lazio la principale fonte di finanziamento di progetti di sviluppo rurale, verrà posta particolare attenzione alla partecipazione delle Misure che, rispetto agli anni precedenti, hanno subito notevoli variazioni di programmazione determinando nuovi adempimenti obbligatori da rispettare, comportando la netta diminuzione dell'erogazione dei premi.

Tale fattore è determinante per le casse dell'Università Agraria di Tolfa e l'amministrazione per poter far fronte a tale problematica ha così deciso di investire soprattutto sulla crescita delle aziende agricole che l'Ente gestisce, migliorando i vari comparti aziendali, potenziando la zootecnia, con lo scopo di perfezionare le varie razze bovine, sostituendo i vecchi capi di bestiame ormai non più produttivi ed ampliando la consistenza dei vari allevamenti con l'acquisto di altri notevoli capi di bestiame, puntando inoltre sulla qualità della vendita del bestiame bovino ed equino, alimentato da specifico mangime da ingrasso per gli animali da ristallo.

L'attuale amministrazione ha inoltre previsto la partecipazione a diversi bandi (Inail, Ismea) mediante svariati progetti dedicati al miglioramento e alla sostituzione del comparto macchine agricole.

Un'innovazione non indifferente per l'Università Agraria di Tolfa che vede investire il proprio operato su tutto il territorio, in particolar modo sulle proprie terre lavorate, che nonostante le stagioni trascorse, lo scorso anno, hanno prodotto risultati ragionevoli.

Dal mese di maggio 2015 l'Ente gestisce in comodato gratuito anche l'ex azienda agricola – zootecnica biologica del Comune di Tolfa, di circa Ha. 567.34.75, sulla quale è in corso, da diversi anni, una controversia tra l'Ente, il Comune e la Regione Lazio concernente la qualitas soli dei terreni della predetta azienda appartenenti al disciolto Pio Istituto Santo Spirito e Ospedali riuniti di Roma.

Controversia che nei primi 2 gradi di giudizio ha riconosciuto all'Ente tutti i diritti di proprietà dei suddetti terreni, ma che nell'ultima sentenza della Suprema Corte di Cassazione ha visto rigettare il ricorso presentato, annullando completamente le precedenti sentenze.

Tale responso negativo, nonostante la volontà degli amministratori di riassumere la causa dinanzi al Commissario degli Usi Civici di Roma, come dichiarato dall'Avv. Pietro Federico in un parere scritto, il quale si riporta, ha comportato la completa cancellazione previsionale in bilancio di tutte le entrate relative agli incassi delle concessioni dei terreni oggetto di controversia, entrate che previsionalmente ammontavano a circa €. 478.000,00.

Non indifferenti per le casse dell'Ente e molto determinanti per la gestione dell'Ente, che prevedevano una sistemazione e allocazione migliore delle varie spese di gestione rafforzando un pensiero comune di una politica interna quale quella di investire su importanti obiettivi a lungo termine.

RICHIESTA PARERE - CREDITI DERIVANTI DALLE TERRE DEL S. SPIRITO

Da PIETRO FEDERICO <pietrofederico@ordineavvocatiroma.org>

A uatolfa <uatolfa@pec.uniagrariatolfa.it>

Data venerdì 12 gennaio 2024 - 18:32

Prot 65 del 15/01/2024

Al presidente dell'Università Agraria UA di Tolfa,

Egr. Presidente,
rispondo alla nota del 5/01/2024, trasmessa tramite l'amministrazione dell'Università agraria avente ad oggetto, l'opportunità o meno di inserire nel preventivo di bilancio 2024 un'eventuale previsione positiva della futura sentenza a seguito della riassunzione del procedimento in Cassazione con rinvio al Commissario agli Usi Civici. Ritengo che non sia opportuno inserire già nel preventivo 2024 un'eventuale previsione positiva della futura sentenza per le parti di demanio civico, oggetto di causa, costituita in sostanza nei terreni catastalmente individuati nelle conclusioni dell'atto introduttivo, anche perché nel ricorso in riassunzione sono state, comunque, appositamente elencate nel dettaglio le rilevanti proprietà collettive precedenti al contenzioso per la Tenuta di Santa Severa, il che dimostra l'entità del patrimonio civico già goduto dall'Ente. Ai fini del bilancio preventivo per il 2024. Semmai, alla previsione di bilancio può essere allegato il ricorso in riassunzione rinviando adesso l'indicazione delle concrete prospettive giuridiche di una Sentenza basata sul principio di ubi feuda ivi demania. Con i più cordiali saluti e il rinnovo degli auguri di Buon Anno per il Consiglio ed il personale dell'Ente. Rimango a disposizione per qualsiasi ulteriore chiarimento.

Avv. Pietro Federico

I diritti PAC ed i premi connessi alle produzioni biologiche, i cui valori definitivi, rideterminati a seguito dell'acquisizione in comodato gratuito dell'azienda del comune di Tolfa, ammontano a circa 345.000,00 euro, si confermano come fondamentali per gli equilibri di bilancio.

Le entrate derivanti dalla vendita del materiale legnoso ritraibile dal taglio del bosco Costagrande – Poggio Fico (lotto a) per uso industriale sono state iscritte in bilancio, sulla base della stima redatta dal progettista, per un importo di €. 85.000,00 al netto degli accantonamenti per migliorie boschive.

La fida pascolo e le corrisposte dei terreni hanno subito una leggera variazione in aumento, in quanto è prevista la rideterminazione del canone con l'applicazione dell'aumento Istat.

Per la gestione dell'Azienda faunistica "Monte Piantangeli", l'Ente continuerà ad avvalersi della collaborazione del locale Circolo Cacciatori più rappresentativo. Le spese di gestione sono interamente coperte con le quote associative.

Fondamentale per il perseguimento degli obiettivi prefissati e di altri programmi più ambiziosi, necessari per lo sviluppo socio economico del paese è il rilancio del coinvolgimento fattivo e della partecipazione attiva dei cittadini e la ricerca e lo sviluppo di sinergie con gli altri Enti (Comune, Regione Lazio) in considerazione dell'importanza che hanno le terre collettive come bene ambientale di tutta la collettività e non soltanto di quella locale.

Possiamo quindi definire il Bilancio Preventivo come lo strumento principale con cui si realizza il collegamento tra la programmazione pluriennale e la programmazione operativa annuale in grado di illustrare i programmi che si intendono attuare nel corso dell'anno, esplicitando i progetti e le attività che strumentalmente si vogliono realizzare per conseguire gli obiettivi strategici dell'Ente, le finalità che si intendono perseguire e le risorse a loro destinate.

La relazione previsionale e programmatica costituisce inoltre il piano generale degli interventi dell'Ente e rappresenta il frutto di un processo articolato in cui si alternano fasi politiche e fasi tecniche.

Pertanto, il presente documento, riporta l'aggiornamento del contesto sociale, economico, giuridico ed organizzativo nel quale l'Università Agraria di Tolfa opera.

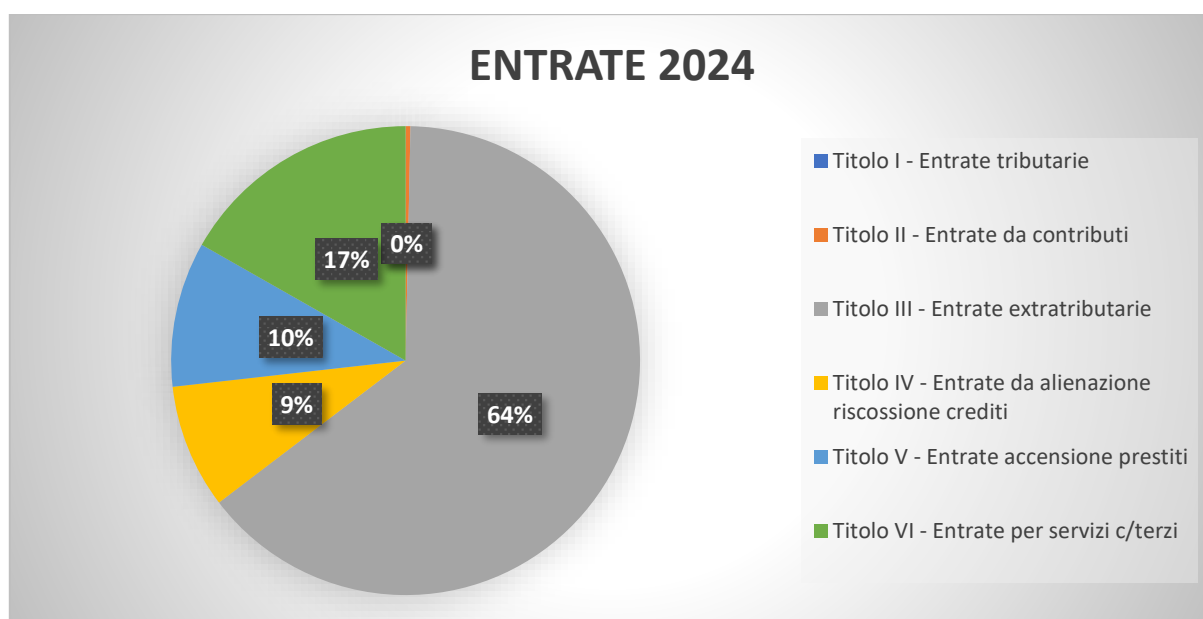
Si vuole qui di seguito accennare alle principali aree verso le quali sarà indirizzato l'impegno organizzativo e quello finanziario per il 2024. Gli interventi individuati per ciascuna di esse sono stati considerati in termini di continuità, rafforzamento, o miglioramento rispetto a quanto attuato nell'anno in corso.

In considerazione del particolare momento in cui avviene la stesura di questo bilancio di previsione, si sottolinea che il raggiungimento di alcuni obiettivi qui individuati sarà vincolato all'evolversi della situazione a livello nazionale e ancor più regionale.

Prima di iniziare l'analisi nel dettaglio del presente documento ricordiamo che il Bilancio Previsionale dell'Ente viene formulato partendo dalle previsioni di Entrata e sulla base di queste poi vengono sviluppate le previsioni di spesa.

PARTE 1° - ENTRATA

Bilancio di previsione 2024				
Entrata				
Titoli	Accertamenti	Assestato Es. ch	Variazioni	Previsione
Titolo I - Entrate tributarie		€ 5.000,00	-€ 5.000,00	€ -
Titolo II - Entrate da contributi		€ 5.000,00	€ -	€ 5.000,00
Titolo III - Entrate extratributarie		€ 1.022.000,00	-€ 57.800,00	€ 964.200,00
Titolo IV - Entrate da alienazione riscossione crediti		€ 322.400,00	-€ 193.900,00	€ 128.500,00
Titolo V - Entrate accensione prestiti		€ 150.000,00	€ -	€ 150.000,00
Titolo VI - Entrate per servizi c/terzi		€ 291.500,00	-€ 40.000,00	€ 251.500,00
Avanzo				
FPV				
Totale Entrata		€ 10.500,00	-€ 296.700,00	€ 1.499.200,00



UNIVERSITA' AGRARIA DI TOLFA BILANCIO PREVENTIVO 2024 ENTRATE

TITOLO I: ENTRATE TRIBUTARIE E USI CIVICI			
CAP	CATEGORIA	DENOMINAZIONE	SOMME RISULTANTI
50/00	categoria 02	ALTRE TASSE	€ -
totale categoria 02			€ -
70/00	categoria 03	DIRITTI SEGRETERIA	
totale categoria 03			€ -
TOTALE TITOLO I			€ -
TITOLO II: ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI ENTI LOCALI			
100/00	categoria 02	LEGGE 43 - ENTI LOCALI	€ -
120/00	categoria 02	LEGGE 22/87 RIMBORSO SPESE ELEZIONI	€ -
140/00	categoria 02	INDENNIZZO PER MANCATO TAGLIO BOSCHI	€ -
150/00	categoria 02	CONTRIBUTO ARSIAL	€ -
160/00	categoria 02	LEGGE EX 285/77 - PERSONALE	€ -
170/00	categoria 02	ALTRI CONTRIBUTI - RISORSE	€ 5.000,00
180/00	categoria 02	CONTRIBUTO AGENDA 2000	
totale categoria 02			€ 5.000,00
200/00	categoria 03	CONTRIBUTO PER INSTALLAZIONE CAPANNONE	€ -
totale categoria 03			€ -
230/01	categoria 05	CONTRIBUTI PROVINCIA DI ROMA	€ -
totale categoria 05			€ -

			TOTALE TITOLO II	€	5.000,00
TITOLO III: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
260/00	categoria 01	LAVORI CON MEZZI MECCANICI (PRIVATI)	€		20.000,00
261/00	categoria 01	PROVENTI AZIENDA FAUNISTICA VENATORIA	€		10.000,00
262/00	categoria 01	PROVENTI GESTIONE AREE TARTUFIGINE	€		-
270/00	categoria 01	LEGNA USO CIVICO	€		45.000,00
280/00	categoria 01	LAVORI E SERVIZI C/TERZI (COMUNE ED ALTRI ENTI)	€		40.000,00
290/00	categoria 01	PASCOLO MOSCERIA	€		55.000,00
300/00	categoria 01	VENDITA BESTIAME BOVINO ED EQUINO	€		100.000,00
310/00	categoria 01	PREMI BIODIVERSITA' E BENESSERE	€		105.000,00
320/00	categoria 01	PROVENTI PER COLTURE FORAGGERE	€		-
330/00	categoria 01	PROVENTI PER COLTURE CEREALICOLE	€		25.000,00
340/00	categoria 01	ALTRI PROVENTI AZIENDA AGRICOLA	€		20.000,00
350/00	categoria 01	P.A.C	€		140.000,00
351/00	categoria 01	AGRICOLTURA BIOLOGICA	€		100.000,00
totale categoria 01			€		660.000,00
360/00	categoria 02	TAGLIO ORDINARIO DEI BOSCHI	€		85.000,00
361/00	categoria 02	TAGLIO STRAORDINARIO PIANTE	€		1.000,00
362/00	categoria 02	RIMBORSO SPESE PROGETTI TAGLIO BOSCHI PER USO INDUSTRIALE	€		-
370/00	categoria 02	RUOLO TERRENI IN CONCESSIONE	€		80.000,00
371/00	categoria 02	CONCESSIONE PARTICOLARI	€		50.000,00
375/00	categoria 02	CANONI CENSI LIVELLI ED ALTRE	€		1.000,00
380/00	categoria 02	PROVENTI PESA	€		5.000,00
381/00	categoria 02	PROVENTI GESTIONE TERRENI S. SPIRITO			
390/00	categoria 02	CONTRAVVENZIONI	€		-
391/00	categoria 02	RIMBORSO DANNI VALUTATI AUTORITA' FORESTALE	€		500,00
totale categoria 02			€		222.500,00
400/00	categoria 03	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI TESORERIA	€		1.700,00
totale categoria 03			€		1.700,00
440/00	categoria 05	PROVENTI DIVERSI RECUPERO IVA	€		80.000,00
totale categoria 05			€		80.000,00
TOTALE TITOLO III			€		964.200,00
TITOLO IV: ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI E RISCOSSIONI CREDITI					
450/00	categoria 01	ALIENAZIONI DI BENI IMMOBILI	€		-
460/00	categoria 01	VENDITA TITOLI DEL DEBITO PUBBLICO	€		-
470/00	categoria 01	VENDITA BESTIAME DA RIPRODUZIONE	€		20.000,00
471/00	categoria 01	VENDITA MACCHINE ED ATTREZZI AGRICOLI	€		10.000,00
totale categoria 01			€		30.000,00
490/00	categoria 02	OBIETTIVO 5B	€		-
totale categoria 02			€		-
500/00	categoria 03	CONTRIBUTO CE PROGETTO LIFE 08	€		-
501/00	categoria 03	CONTR. REGIONE LAZIO PROGETTO LIFE08	€		-
502/01	categoria 03	PSR DEL LAZIO 2014-2020 MISURA 8	€		-
502/02	categoria 03	PSR DEL LAZIO 2007-2013 MISURA 124	€		-
502/03	categoria 03	PSR DEL LAZIO 2007-2013 MISURA 227	€		-
503/01	categoria 03	CONTRIBUTI PER PARTECIPAZIONE PROGETTI VARI COMUNITA' EUROPEA, REGIONE LAZIO	€		90.000,00
totale categoria 03			€		90.000,00
520/00	categoria 04	TRASFERIMENTI COMUNITA' MONTANA	€		-
521/01	categoria 04	TRASFERIMENTI PSL-PSR MISURA 2	€		-
521/02	categoria 04	TRASFERIMENTI PSL-PSR 2007-2013 MISURA 323	€		-
530/00	categoria 04	TRASFERIMENTI PROVINCIA INTERVENTI C/CAPITALE	€		-
540/00	categoria 04	RISORSE DERIVANTI DAL COMUNE DI TOLFA INERENTI LA GESTIONE DEI TERRENI EX PIO IST. S. SPIRITO			
totale categoria 04			€		-
550/00	categoria 06	RISCOSSIONE CREDITI PER DECIMI BOSCHIVI	€		8.500,00
560/00	categoria 06	RISCOSSIONE CREDITI DIVERSI IN C/CAPITALE	€		-
561/00	categoria 06	INDENNIZZO FURTO MEZZI MECCANICI	€		-
totale categoria 06			€		8.500,00
TOTALE TITOLO IV			€		128.500,00
TITOLO V: ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI					
570/00	categoria 01	ANTICIPAZIONI TESORERIA	€		150.000,00
totale categoria 01			€		150.000,00

580/00	categoria 02	PRESTITO DI CONDUZIONE - CAMBIALE AGRARIA	€	-
			totale categoria 02	€ -
590/00	categoria 03	MUTUI PASSIVI	€	-
			totale categoria 03	€ -
			TOTALE TITOLO V	€ 150.000,00
TITOLO VI: ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI				
10000/01		RITENUTE INPDAP EX CPDEL E FDPEC	€	10.000,00
10000/02		RITENUTE INADEL	€	1.500,00
10000/04		RITENUTE PREVIDENZIALI ORT + OTI	€	25.000,00
20000/00		RITENUTE ERARIALI	€	60.000,00
30000/00		ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER C/TERZI	€	15.000,00
40000/00		DEPOSITI CAUZIONALI	€	50.000,00
50000/00		DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI E RIMBORSI ANT. DIVERSE	€	50.000,00
50001/00		RIMBORSO ANTICIPAZIONI DIVERSE	€	-
60000/00		ANTICIPO FONDI SERVIZIO ECONOMATO	€	10.000,00
70000/00		DEPOSITO SPESE ALIENAZIONE TERRENI, PERIZIE	€	30.000,00
			TOTALE TITOLO VI	€ 251.500,00

RIEPILOGO TITOLI ENTRATE	
TOTALE TITOLO I	€ -
TOTALE TITOLO II	€ 5.000,00
TOTALE TITOLO III	€ 964.200,00
TOTALE TITOLO IV	€ 128.500,00
TOTALE TITOLO V	€ 150.000,00
TOTALE TITOLO VI	€ 251.500,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 1.499.200,00

Titolo I: Entrate correnti di natura tributaria.

Le entrate tributarie sono costituite dalle entrate di competenza dell'Ente derivanti dalla riscossione dei tributi. Non vi sono stanziamenti per l'anno 2024.

Titolo II: Entrate da contributi e trasferimenti correnti enti locali.

Le entrate derivanti da contributi e trasferimenti da parte di enti terzi misurano, invece, il grado di dipendenza finanziaria rispetto ad enti esterni, ad esempio i contributi e trasferimenti correnti dallo Stato e della Regione.

Nel triennio 2024-2026 sono stati stanziati degli importi in relazione ai progetti a cui l'Ente ha partecipato.

Titolo III: Entrate Extratributarie.

Le entrate extratributarie invece comprendono tutte le fonti di finanziamento che non sono direttamente collegabili alla riscossione di tributi.

Tra le varie fonti ricordiamo:

- Lavori con mezzi meccanici svolti agli utenti € 20.000,00;
- Proventi Azienda Faunistica € 10.000,00;

Tali proventi derivano dalle risorse provenienti dall'Azienda Faunistica Venatoria "Monte Piantangeli" gestita attualmente dall'Associazione Circolo Sport e Caccia "Monti della Tolfa".

- Legna uso civico € 45.000,00;
- Lavori c/terzi € 40.000,00;

In riferimento al capitolo sopra citato la volontà dell'attuale amministrazione è quella di intraprendere una fattiva e sinergica collaborazione con il Comune di Tolfa per la manutenzione e la pulizia delle strade rurali di Tolfa che si trovano in fase di abbandono e degrado generale.

- Pascolo di mosceria € 55.000,00;

Tale capitolo prevede un aumento rispetto allo scorso anno.

La vasta estensione del nostro territorio ci porta a pensare ad una conduzione dell'Ente oltre le solite aspettative, ma ben sappiamo che non è così.

La figura dell'allevatore nel nostro territorio sta pian piano scomparendo e i vari vincoli burocratici non ne facilitano la crescita.

Il repentino progresso che ha comportato un radicale cambio sociale di vita, l'allontanamento dei giovani dalle loro tradizioni e dal paese, la poca volontà di lavorare duramente e lo scarso rendimento economico prodotto dall'attività agricola e zootecnica sono le cause che determinano piano piano la scomparsa della figura lavorativa dell'allevatore sul nostro territorio, perdita importante per lo stesso Ente.

Ricordo che l'Università Agraria di Tolfa è la più grande azienda biologica del circondario e detiene n. 4 allevamenti zootecnici.

- Vendita bestiame bovino € 100.000,00;

Uno dei progetti a lungo termine di questa Amministrazione è quello di ampliare la produzione animale aumentando il numero dei capi di bestiame selezionati, con l'aiuto del professionista incaricato che da anni segue l'andamento a livello zootecnico dell'Ente.

Programma prefissato da questa Amministrazione, che troverà riscontro economico nel corso degli anni successivi, è quello, quindi, di incrementare l'allevamento di razza del bestiame bovino ed equino.

Nel corso dell'anno 2024 è stata prevista la nascita di circa 150/160 vitelli/e.

I vitelli/e di razza maremmana verranno selezionati ed allevati per il rinnovamento delle fattrici bovine maremmane e per produrre tori per il servizio di fecondazione del bestiame degli utenti.

Le entrate e le uscite inerenti alla conduzione aziendale sono state rimodulate sulla base delle definizioni del bilancio passato.

- Premi per allevamento bestiame € 105.000,00;

Nel capitolo 310/00 si prevedono le entrate relative ai premi del benessere animale e la biodiversità animale.

Il capitolo 330/00 tratta i proventi per le colture cerealicole.

- Proventi per colture cerealicole € 25.000,00;

L'Ente sui propri terreni lavorati, per l'anno 2024, prevede una produzione propria di grano, orzo e avena pari a circa 900 qli complessivi. Come avvenuto nell'anno 2023, l'intenzione degli amministratori è quella di riservare una determinata quantità da vendere agli utenti.

L'accensione del Capitolo di Entrata 340/00 "Altri proventi azienda agricola" fa riferimento alle risorse derivanti da un progetto a lungo termine, su cui l'amministrazione sta fortemente cercando finanziamenti e impegnando risorse, quale quello relativo alla creazione di una fattoria didattica presso l'azienda sita in Loc. S. Ansino.

- Aiuti comunitari e/o nazionali € 140.000,00;

Tale capitolo comprende il premio P.A.C (Politica Agricola Comunitaria). Tale importo risulta leggermente aumentato rispetto lo scorso anno, in quanto le quantità U.b.a. sono maggiori.

- Misura agricola biologica € 100.000,00;

Il capitolo 351 si riferisce al premio derivante dall'agricoltura biologica.

- Taglio ordinario dei boschi € 85.000,00;

La principale fonte propria di sostentamento dell'Ente, deriva dal taglio ordinario dei boschi e la successiva vendita della legna ad uso civico agli utenti.

Per l'anno 2024 si prevede il taglio del 2° lotto del Bosco "Sbroccati" ed il 3° lotto del bosco "Costagrande" che stima un introito di circa € 85.000,00.

Una nota rilevante che bisogna specificare è che il nostro territorio, a causa delle variazioni climatiche e ai vari rallentamenti burocratici da parte degli Enti autorizzativi, sta attraversando un importante cambiamento strutturale, comportando così non solo un cedimento ambientale ma anche economico.

Le risorse derivanti dal taglio, che prima potevano determinare un'entrata certa pari a un determinato valore, nel corso degli anni subisce forti mutamenti causando un accertamento minore rispetto a quanto stimato inizialmente.

- Ruolo terreni in concessione e concessioni particolari € 130.000,00;

Tali capitoli prevedono un aumento rispetto all'assestamento dell'anno 2023.

Tale aumento è caratterizzato oltre che dalla rideterminazione del canone sulla base dell'aumento Istat anche da un progetto comune che, sulla base del regolamento approvato sulle concessioni terreni, prevede la nascita di nuovi bandi e la volontà di concedere in affitto casali di proprietà dell'Ente.

Ricordo che circa 1.800 ettari di estensione del nostro territorio è in concessione agli utenti di Tolfa.

Non possiamo omettere di dire che la maggior parte dei terreni dati in concessione versano in uno stato di degrado per l'incuria e la non "curanza" dell'utente, per la mancata vigilanza e per i vari vincoli esistenti sul nostro territorio, che non permettono con facilità la manutenzione e la pulizia, quest'ultimo motivo principale di rinuncia della concessione.

Questa Amministrazione, per evitare l'imboschimento totale del territorio, per incentivare i cittadini di Tolfa ed incrementare le casse dell'Ente, si è prefissata l'obiettivo di istituire bandi su terreni rinunciati e privi di concessione a favore dei cittadini residenti e/o utenti di Tolfa.

- Proventi pesa € 5.000,00;

Uno dei tanti obiettivi di questa amministrazione, è quello di investire nella funzionalità della pesa a ponte di proprietà dell'Università Agraria di Tolfa. Data la posizione strategica in cui essa si trova gli amministratori vogliono promuoverne la gestione puntando al massimo del suo utilizzo, ricavando delle risorse da investire poi in bilancio.

- Proventi diversi recupero IVA € 80.000,00;

L'accensione di questo Capitolo 440/00 di entrata fa riferimento alla volontà del Consiglio di Amministrazione, mediante l'apposizione del visto di conformità apposto da un professionista incaricato, di poter usufruire dell'elevato credito IVA che l'Università Agraria vanta nei confronti dell'erario per compensare le imposte e i contributi a vantaggio della tenuta di liquidità.

Titolo IV – Entrate da alienazione, trasferimenti e riscossioni di crediti

Il Titolo IV rappresenta il primo titolo delle entrate in conto capitale e raggruppa i ricavi derivanti dalla vendita di beni immobili, eventuali trasferimenti da parte dello Stato per la realizzazione di infrastrutture o altri progetti e la riscossione di crediti accumulati.

Titolo V – Entrate da accensione dei prestiti.

Si tratta di categorie che identificano voci di denaro che l'Ente ha richiesto in prestito a enti terzi per il finanziamento della spesa in conto capitale.

E' stata stanziata una cifra pari a €. 150.000,00 sul capitolo 570/00 come anticipazioni di tesoreria.

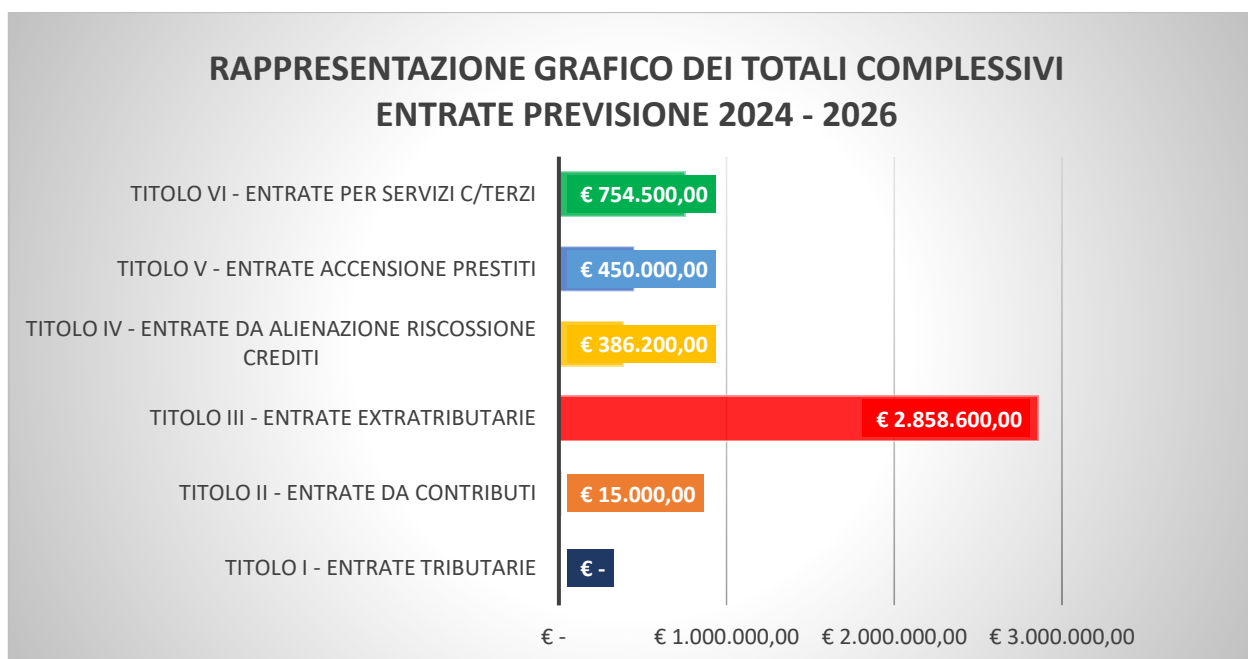
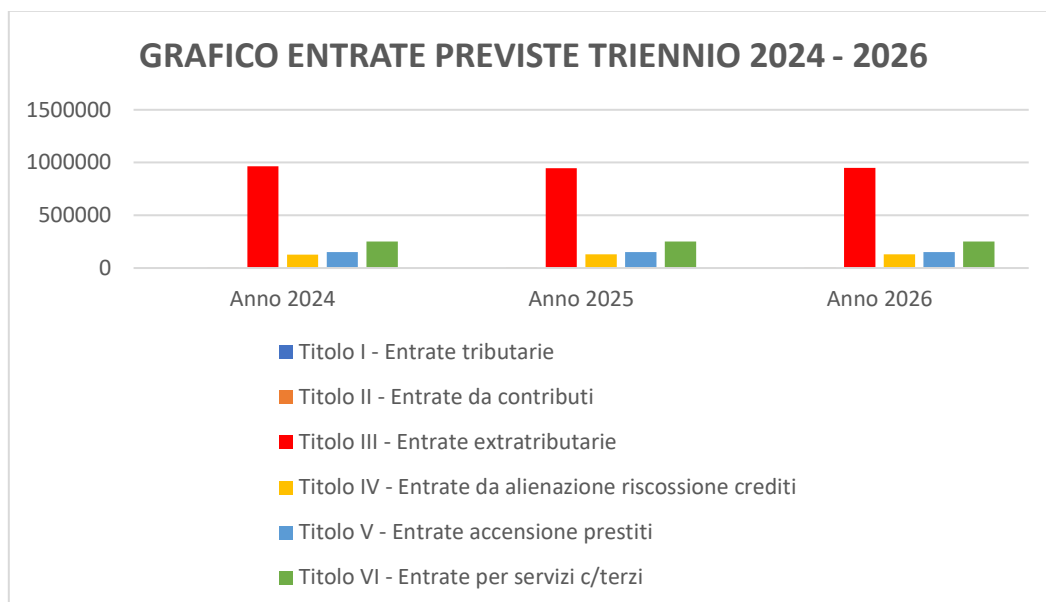
Titolo VI – Entrate da servizi per c/terzi

Le entrate da servizi per conto di terzi rappresentano un titolo unico che è interamente bilanciato dal titolo VI della spesa, "Spese da servizi per conto di terzi". Si tratta, generalmente, di cauzioni che l'Ente comunale riceve per l'utilizzo di beni da parte di enti terzi, che sono, in seguito, restituite attraverso la relativa voce di spesa.

In parole semplici, il titolo VI delle entrate e il titolo IV della spesa sono titoli fittizi, il cui valore è sempre uguale, e che non hanno incidenza sul risultato di amministrazione complessivo.

Riassumiamo le entrate come di seguito riportato.

Bilancio Pluriennale				
Entrata				
Titoli	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Totale
Titolo I - Entrate tributarie				€ -
Titolo II - Entrate da contributi	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 15.000,00
Titolo III - Entrate extratributarie	€ 964.200,00	€ 945.200,00	€ 949.200,00	€ 2.858.600,00
Titolo IV - Entrate da alienazione riscossione crediti	€ 128.500,00	€ 128.700,00	€ 129.000,00	€ 386.200,00
Titolo V - Entrate accensione prestiti	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 450.000,00
Titolo VI - Entrate per servizi c/terzi	€ 251.500,00	€ 251.500,00	€ 251.500,00	€ 754.500,00
Totale	€ 1.499.200,00	€ 1.480.400,00	€ 1.484.700,00	€ 4.464.300,00
Avanzo				
FPV				
Totale Entrate	€ 1.499.200,00	€ 1.480.400,00	€ 1.484.700,00	€ 4.464.300,00

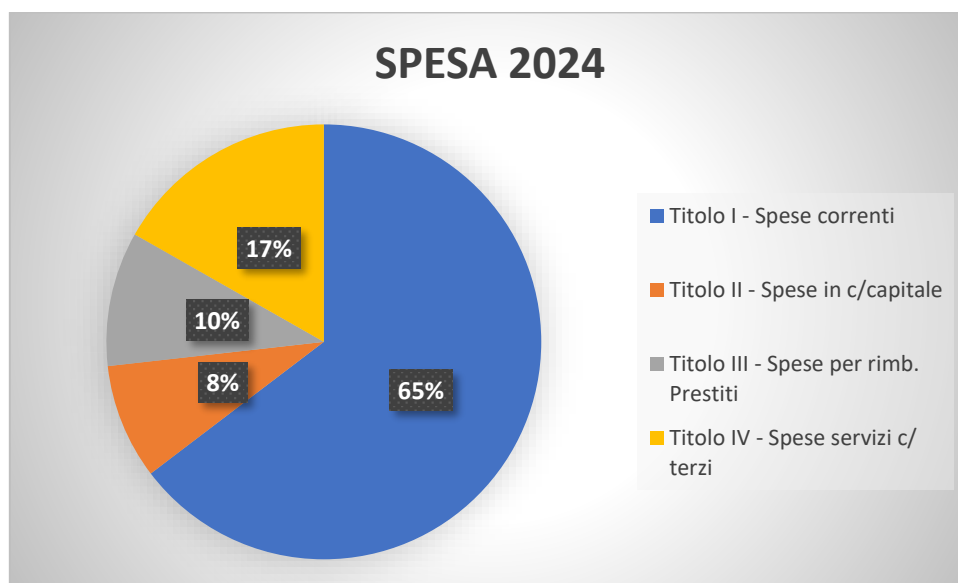


PARTE 2° - SPESA

Passiamo ora ad analizzare le spese, nella sua complessità

Ribadisco il concetto che il bilancio dell'Ente viene formato partendo dalle previsioni di Entrata e sulla base di queste vengono formulate le previsioni di spesa.

Bilancio di previsione 2024				
Uscita				
Titoli	Impegni	Assestato Es. ch	Variazioni	Previsione
Titolo I - Spese correnti		€ 1.071.200,00	-€ 102.000,00	€ 969.200,00
Titolo II - Spese in c/capitale		€ 283.200,00	-€ 154.700,00	€ 128.500,00
Titolo III - Spese per rimb. Prestiti		€ 150.000,00	€ -	€ 150.000,00
Titolo IV - Spese servizi c/ terzi		€ 291.500,00	-€ 40.000,00	€ 251.500,00
Disavanzo				
Totali Spesa			-€ 296.700,00	€ 1.499.200,00



UNIVERSITA' AGRARIA DI TOLFA BILANCIO PREVENTIVO 2024 USCITE

TITOLO I: SPESE CORRENTI			
CAP	INTERVENTO	DENOMINAZIONE	SOMME RISULTANTI
FUNZIONE 01 - Funzioni generali di Amministrazione, di gestione e di controllo			
SERVIZIO 01 - Organi istituzionali			
INTERVENTO 03 - Prestazioni di servizio			
14/01	intervento 03	INDENNITA' DI CARICA PRESIDENTE E ASSESSORI	€ 16.800,00
14/02	intervento 03	INDENNITA' CARICA CONSIGLIERI	€ 3.000,00
14/03	intervento 03	SPESE RAPPRESENTANZA	€ 2.000,00
14/04	intervento 03	INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE FORZ	€ 2.000,00
34/01	intervento 03	PARCELLA REVISORE DEI CONTI	€ 6.500,00
totale intervento 03			€ 30.300,00
INTERVENTO 08 - Oneri straordinari della gestione corrente			
52/00	intervento 08	ELEZIONI UNIVERSITARIE	€ -
totale intervento 08			€ -
TOTALE SERVIZIO 01			€ 30.300,00
SERVIZIO 02 - Servizio segreteria generale, personale e organizzazione			
INTERVENTO 01 - Personale ufficio			
56/01	intervento 01	STIPENDIO DIP. UFFICIO AMMINISTRATIVO	€ 29.400,00

56/02	intervento 01	TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO		
56/03	intervento 01	INDENNITA' DI MISSIONE		
56/04	intervento 01	QUOTA FONDO EFFICIENZA SERVIZI ANNO PRECEDENTE		
56/05	intervento 01	ONERI RIFLESSI ENTE DIP. UFFICIO AMMINISTRATIVO E DIP. ADDETTA ALLE PULIZIE	€	16.000,00
56/06	intervento 01	TFR PERSONALE PULIZIE	€	650,00
56/07	intervento 01	STIPENDIO ADDETTA ALLE PULIZIE	€	5.900,00
			totale intervento 01	€ 51.950,00
INTERVENTO 02 - Acquisto di beni di consumo e/o materie prime				
82/02	intervento 02	MANUTENZIONE ORDINARIA BENI MOBILI	€	-
82/03	intervento 02	LIBRI RIVISTE STAMPATI CANCELLERIA	€	2.800,00
			totale intervento 02	€ 2.800,00
INTERVENTO 03 - Prestazioni di servizi				
106/00	intervento 03	CONCORSI A POSTI VACANTI ORGANICO	€	2.000,00
114/00	intervento 03	MIGLIORAMENTO SICUREZZA E SALUTE LAVORATORI	€	6.000,00
118/03	intervento 03	POSTA E TELEFONO	€	4.000,00
118/05	intervento 03	SOFTWARE	€	8.000,00
118/07	intervento 03	SPESE VARIE	€	9.000,00
122/00	intervento 03	GARE DI APPALTO - REGISTRAZIONE CONTRATTI	€	100,00
124/00	intervento 03	LITI ARBITRAGGI E RISARCIMENTI	€	25.000,00
			totale intervento 03	€ 54.100,00
INTERVENTO 04 - Utilizzo beni di terzi				
132/00	intervento 04	FITTO LOCALI UFFICI	€	7.750,00
			totale intervento 04	€ 7.750,00
INTERVENTO 05 - Trasferimenti				
134/00	intervento 05	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI ANNUALI	€	3.000,00
			totale intervento 05	€ 3.000,00
INTERVENTO 07 - Imposte e tasse				
140/00	intervento 07	IMPOSTE E TASSE SERVIZI GENERALI	€	-
			totale intervento 07	€ -
			TOTALE SERVIZIO 02	€ 119.600,00
SERVIZIO 03 - Gestione Economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione				
INTERVENTO 01 - Personale ufficio				
146/01	intervento 01	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI	€	-
146/02	intervento 01	TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO	€	-
143/03	intervento 01	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE MISSIONI	€	-
146/04	intervento 01	QUOTA FONDO EFFICIENZA SERVIZI ANNO PRECEDENTE	€	-
146/05	intervento 01	ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI A CARICO ENTE	€	-
146/06	intervento 01	COLLABORAZIONI ESTERNE	€	-
			totale intervento 01	€ -
INTERVENTO 03 - Prestazioni di servizi				
156/00	intervento 03	SERVIZIO DI TESORERIA	€	-
			totale intervento 03	€ -
INTERVENTO 06 - Interessi passivi finanziari e diversi				
164/00	intervento 06	INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPI TESORERIA	€	-
165/00	intervento 06	INTERESSI PASSIVI, MUTUI E PRESTITI	€	-
			totale intervento 06	€ -
INTERVENTO 07 - Imposte e tasse				
166/00	intervento 07	SERVIZI FINANZIARI - IMPOSTE E TASSE	€	8.000,00
			totale intervento 07	€ 8.000,00
			TOTALE SERVIZIO 03	€ 8.000,00
SERVIZIO 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali				
INTERVENTO 01 - Personale				
206/01	intervento 01	STIPENDIO PALISTA	€	28.600,00
206/02	intervento 01	TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO	€	-
206/03	intervento 01	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE MISSIONI	€	-
206/04	intervento 01	QUOTA FONDO EFFICIENZA SERVIZI ANNO PRECEDENTE	€	-
206/05	intervento 01	ONERI PREV. ASSISTENZIALI A CARICO ENTE	€	7.900,00
206/06	intervento 01	SALARI BRACCIANTI AGRICOLI - OTD	€	81.000,00
206/07	intervento 01	CONTRIBUTI ENTE EX - SCAU	€	31.000,00
			totale intervento 01	€ 148.500,00
INTERVENTO 02 - Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime				
208/01	intervento 02	ACQUISTO BENI PER MANUTENZIONE BENI IMMOBILI ED INFRASTRUTTURE	€	38.000,00
208/02	intervento 02	MANUTENZIONE BENI MOBILI - MEZZI MECCANICI	€	30.000,00
208/04	intervento 02	SPESE VESTIARIO E DISP. PROT. INDIVIDUALE	€	2.000,00

208/07	intervento 02	ACQUISTO PIANTE DI OLIVO ED ALTRE PIANTE DA FRUTTO	€	8.000,00
			totale intervento 02	€ 78.000,00
INTERVENTO 03 - Prestazioni di servizi				
224/01	intervento 03	MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI	€	8.000,00
224/04	intervento 03	SPESE DIVERSE	€	10.000,00
224/05	intervento 03	ASSICURAZIONI	€	15.000,00
224/06	intervento 03	VALORIZZAZIONE E TUTELA AMBIENTALE	€	2.000,00
			totale intervento 03	€ 35.000,00
INTERVENTO 04 - Utilizzo beni di terzi				
228/00	intervento 04	CENSI, CANONI, LIVELLI ED ALTRI	€	2.000,00
229/00	intervento 04	CANONE LOCAZIONE MAGAZZINO	€	-
			totale intervento 04	€ 2.000,00
INTERVENTO 06 - Interessi passivi finanziari e diversi				
232/00	intervento 06	INTERESSI PASSIVI ED ONERI SU MUTUI	€	-
			totale intervento 06	€ -
INTERVENTO 07 - Imposte e tasse				
234/00	intervento 07	IMPOSTE E TASSE SUI BENI UNIVERSITARI	€	-
			totale intervento 07	€ -
INTERVENTO 08 - Oneri straordinari della gestione corrente				
236/00	intervento 08	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	€	-
			totale intervento 08	€ -
			TOTALE SERVIZIO 05	€ 263.500,00
SERVIZIO 06 - Servizio Ufficio Tecnico				
INTERVENTO 01 - Personale				
240/01	intervento 01	STIPENDIO DIP. UFFICIO TECNICO	€	24.000,00
240/02	intervento 01	TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO	€	-
240/03	intervento 01	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE MISSIONI	€	-
240/04	intervento 01	QUOTA FONDO EFFICIENZA SERVIZI ANNO PRECEDENTE	€	-
240/05	intervento 01	ONERI PREV. ED ASSICURATIVI A CARICO ENTE	€	9.300,00
			totale intervento 01	€ 33.300,00
INTERVENTO 02 - Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime				
244/00	intervento 02	ACQUISTO MATERIE PRIME - UFFICIO TECNICO	€	-
			totale intervento 02	€ -
INTERVENTO 03 - Prestazioni di servizi				
254/00	intervento 03	ASSISTENZA TECNICA, STUDI, PROGETTI, DIREZIONI LAVORI E COLLAUDI, COLLABORAZIONI ESTERNE	€	17.000,00
			totale intervento 03	€ 17.000,00
INTERVENTO 07 - Imposte e tasse				
266/00	intervento 07	IMPOSTE E TASSE	€	-
			totale intervento 07	€ -
			TOTALE SERVIZIO 06	€ 50.300,00
SERVIZIO 08 -Altri servizi generali				
INTERVENTO 01 - Personale				
324/01	intervento 01	FONDO PRODUTTIVITA'	€	-
324/02	intervento 01	ONORI RIFLESSI FONDO PRODUTTIVITA'	€	-
324/03	intervento 01	PREMI INAIL	€	2.000,00
			totale intervento 01	€ 2.000,00
INTERVENTO 05 -Trasferimenti				
346/00	intervento 05	CONTRIBUTI SPESE PER MANIFESTAZIONI, ATTIVITA' TURISTICHE E CULTURALI	€	2.500,00
347/00	intervento 05	MOSTRE BESTIAME RAZZA MAREMMANA E TOLFETANA	€	-
			totale intervento 05	€ 2.500,00
INTERVENTO 07 - Imposte e tasse				
350/00	intervento 07	IVA A DEBITO VERSO DA VERSARE ALL'ERARIO	€	-
351/00	intervento 05	IRAP	€	20.000,00
			totale intervento 07	€ 20.000,00
INTERVENTO 08 - Oneri straordinari della gestione corrente				
352/00	intervento 08	SGRAVI E RIMBORSI QUOTE INESIGIBILI	€	-
			totale intervento 08	€ -
INTERVENTO 10 - Fondo svalutazione crediti				
356/00	intervento 10	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	€	-
			totale intervento 10	€ -
INTERVENTO 11 - Fondo riserva				

358/00	intervento 10	FONDO RISERVA	€	5.500,00
			totale intervento 11	€ 5.500,00
			TOTALE SERVIZIO 08	€ 30.000,00
			TOTALE FUNZIONE 01	€ 501.700,00
FUNZIONE 08 - Funzioni nel campo della viabilità rurale e trasporti				
SERVIZIO 01 - Viabilità circolazione stradale e servizi connessi				
INTERVENTO 02 - Acquisto beni di consumo e/o di materie prime				
958/00	intervento 01	MANUTENZIONE ORDINARIA STRADE RURALI - ACQUISTO BENI	€	20.000,00
			totale intervento 02	€ 20.000,00
			TOTALE SERVIZIO 01	€ 20.000,00
			TOTALE FUNZIONE 08	€ 20.000,00
FUNZIONE 12 - Funzioni relative a servizi produttivi				
SERVIZIO 01 - Allevamento bestiame				
INTERVENTO 01 - Personale				
1792/01	intervento 01	STIPENDI E ALTRI ASSEGNI FISSI ADDETTO AZIENDE	€	26.000,00
1792/02	intervento 01	TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO	€	-
1792/03	intervento 01	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE MISSIONI	€	-
1792/04	intervento 01	QUOTA FONDO EFFICIENZA SERVIZI ANNO PRECEDENTE	€	-
1792/05	intervento 01	ONERI PREVIDENZIALI	€	7.500,00
1792/06	intervento 01	STIPENDI DIP. OTD - BRACCIANTI AGRICOLI	€	70.000,00
1792/07	intervento 01	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI OTI E OTD EX SCAU	€	34.000,00
1792/08	intervento 01	TFR OTI	€	1.800,00
1792/09	intervento 01	STIPENDI DIP. OTI	€	24.000,00
			totale intervento 01	€ 163.300,00
INTERVENTO 02 - Acquisto di beni di consumo e/o materie prime				
1794/04	intervento 02	ACQUISTO FORAGGIO, MANGIME, ED ALTRI BENI	€	101.000,00
			totale intervento 02	€ 101.000,00
INTERVENTO 03 - Prestazioni di servizi				
1796/01	intervento 03	SERVIZI VARI	€	10.000,00
1796/03	intervento 03	ASSISTENZA VETERINARIA	€	4.800,00
1796/04	intervento 03	ACQUA, LUCE E GAS	€	17.000,00
1796/05	intervento 03	ASSICURAZIONE FURTO BESTIAME	€	500,00
			totale intervento 03	€ 32.300,00
INTERVENTO 07 - Imposte e tasse				
1804/00	intervento 07	IMPOSTE E TASSE	€	-
			totale intervento 07	€ -
			TOTALE SERVIZIO 01	€ 296.600,00
SERVIZIO 02 - Semina cereali e colture forageree				
INTERVENTO 01 - Personale				
1810/01	intervento 01	STIPENDIO ED ALTRI ASSEGNI FISSI	€	-
1810/02	intervento 01	TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO	€	-
1810/03	intervento 01	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE MISSIONI	€	-
1810/04	intervento 01	QUOTA FONDO EFFICIENZA SERVIZI ANNO PRECEDENTE	€	-
1810/05	intervento 01	ONORI PREV E ASSIST A CARICO ENTE	€	-
1810/06	intervento 01	O.T.D.	€	-
1810/07	intervento 01	CONTRIBUTI EX CAU	€	-
			totale intervento 01	€ -
INTERVENTO 02 - Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime				
1812/02	intervento 02	MANUTENZIONE ORDINARIA BENI MOBILI - AUTOMEZZI	€	-
1812/03	intervento 02	SPESE DIVERSE	€	7.000,00
1812/06	intervento 02	ACQUISTO SEMI CONCIMI ED ALTRI BENI DI CONSUMO	€	26.000,00
1812/07	intervento 02	CARBURANTE E LUBRIFICANTI	€	20.000,00
1812/08	intervento 02	ACQUISTO MACCHINARI	€	15.000,00
			totale intervento 02	€ 68.000,00
INTERVENTI 03 - Prestazioni di servizi				
1814/06	intervento 03	ASSICURAZIONI	€	-
1814/07	intervento 03	LAVORI AGRICOLI - SPESE DIVERSE	€	38.000,00
			totale intervento 03	€ 38.000,00
			TOTALE SERVIZIO 02	€ 106.000,00
SERVIZIO 03 - Servizio agli utenti legna uso civico				
INTERVENTO 01 - Personale				
1828/06	intervento 01	SALARI OTD - TAGLIO USO CIVICO	€	-
1828/07	intervento 01	CONTRIBUTI EX CAU	€	-
			totale intervento 01	€ -

INTERVENTO 02 - Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime			
1830/01	intervento 02	ACQUISTO LEGNA USO CIVICO	€ 38.000,00
1830/02	intervento 02	MANUTENZIONE ED ACQUISTI BENI TAGLIO USO CIVICO	€ -
totale intervento 02			€ 38.000,00
INTERVENTO 03 - Prestazioni di servizi			
1832/06	intervento 03	REDAZIONE PROGETTO TAGLIO USO CIVICO, DIREZIONE E COLLAUDO	€ -
1832/07	intervento 03	APPALTO LAVORI TAGLIO ED ESBOSCO LEGNA USO CIVICO	€ -
totale intervento 03			€ -
INTERVENTO 08 - Oneri straordinari della gestione corrente			
1840/00	intervento 08	ONERI STRAORDINARI TAGLIO USO CIVICO	€ -
totale intervento 08			€ -
TOTALE SERVIZIO 03			€ 38.000,00
SERVIZIO 04 - Servizio Azienda Faunistica Venatoria			
INTERVENTO 01 - Personale			
1841/06	intervento 01	STIPENDIO OTD	€ -
1841/07	intervento 01	CONTRIBUTI EX CAU	€ -
totale intervento 01			€ -
INTERVENTO 02 - Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime			
1842/01	intervento 02	ACQUISTO SELVAGGINA ED ALTRI BENI	€ 1.100,00
totale intervento 02			€ 1.100,00
INTERVENTO 03 - Prestazioni di servizi			
1843/01	intervento 02	REDAZIONE PIANO FAUNISTICO VIGILANZA ED ALTRI SERVIZI	€ 5.000,00
totale intervento 03			€ 5.000,00
INTERVENTO 07 - Imposte e tasse			
1847/01	intervento 07	TASSA CONCESSIONE AZIENDA FAUNISTICA VENATORIA	€ 800,00
totale intervento 07			€ 800,00
TOTALE SERVIZIO 04			€ 6.900,00
SERVIZIO 05 - Servizi e lavori per conti terzi (Comune ed Altri)			
INTERVENTO 01 - Personale			
1848/06	intervento 01	STIPENDI OTD	€ -
1848/07	intervento 01	CONTRIBUTI EX CAU	€ -
totale intervento 01			€ -
INTERVENTO 02 - Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime			
1849/01	intervento 02	ACQUISTO BENI PER SERVIZI E LAVORI C/TERZI	€ -
totale intervento 02			€ -
TOTALE SERVIZIO 05			€ -
SERVIZIO 06 - Altri servizi agricoli			
INTERVENTO 00 - Altri servizi agricoli			
1833/00	intervento 00	SPESE GESTIONE TERRENI S. SPIRITO	€ -
totale intervento 00			€ -
TOTALE SERVIZIO 06			€ -
TOTALE FUNZIONE 12			€ 447.500,00
TOTALE TITOLO I			€ 969.200,00
TITOLO II: SPESE CONTO CAPITALE			
FUNZIONE 01 - Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo			
SERVIZIO 02 - Segreteria generale, personale e organizzazione			
INTERVENTO 05 - Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico - scientifiche			
1850/00	intervento 05	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE PC ED ATTREZZATURE	€ -
totale intervento 05			€ -
TOTALE SERVIZIO 02			€ -
SERVIZIO 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali			
INTERVENTO 01 - Acquisizione di beni immobili			
1860/00	intervento 01	ACQUISTO BENI IMMOBILI	€ -
1861/00	intervento 01	COSTRUZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI E INFRASTRUTTURE	€ 15.000,00
1862/00	intervento 01	DECIMI BOSCHIVI	€ 8.500,00
1863/00	intervento 01	AFFRANCAZIONE DI CANONI, CENSI, LIVELLI ED ANNUALITA' DIVERSE	€ -
1864/00	intervento 01	CONTRIBUTO COMUNITA' MONTANA	€ -
1865/00	intervento 01	CONTRIBUTO PROVINCIA	€ -
1866/00	intervento 01	CONTRIBUTO COMUNE DI TOLFA	€ -
1867/00	intervento 01	CONTR. REG. CEE 2080/92 PER RIMBOSCHIMENTO	€ -
1868/00	intervento 01	CONTR. L.R. 50/74 E L.R. 40/76 STRADE E RECINZIONI	€ -
1869/00	intervento 01	RICONVERSIONE DI FUSTALE CASTANILI DA FRUTTO	€ -

1870/01	intervento 01	P.S.R. DEL LAZIO 2007-2013 MISURA 125 AZIONE 1	€	-
1870/02	intervento 01	P.S.R. DEL LAZIO 2007-2013 MISURA 125 AZIONE 2	€	-
1870/03	intervento 01	P.S.R. DEL LAZIO 2007-2013 MISURA 124	€	-
1871/01	intervento 01	P.S.R. 2014 -2020 MISURA 8 INTERVENTI MIGLIORAMENTO FONDIARIO	€	-
1871/02	intervento 01	PROGETTO LIFE08 - CONTRIBUTO CE	€	-
1871/03	intervento 01	PROGETTO LIFE08 - CONTRIBUTO REGIONE LAZIO	€	-
1872/01	intervento 01	MISURA 2 - AZIONE 1.2 B RICOSTITUZIONE BOSCHI E VIABILITA' COMUNALE MACCHIOSI	€	-
1872/02	intervento 01	PSL-PSR 2007-2013 MISURA 323 PIANIFICAZIONE GRO SILVO PASTORALE	€	-
1873/00	intervento 01	SPESE C. CAPITALE GESTIONE TERRENI EX PIO ISTITUTO S. SPIRITO		
totale intervento 01			€	23.500,00
INTERVENTO 02 - Espropri e servitù onerose				
1866/06	intervento 02	CONTRIBUTO PROVINCIA	€	-
totale intervento 02			€	-
INTERVENTO 05 - Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico - scientifiche				
1882/01	intervento 05	ACQUISTO AUTOMEZZI E ATTREZZATURE VARIE	€	75.000,00
1882/02	intervento 05	MANUTENZIONE STRAORDINARIA AUTOMEZZI		
1882/03	intervento 05	CONTRIBUTO ERSIAL	€	-
1886/00	intervento 05	ACQUISTO TITOLI DELLO STATO	€	-
totale intervento 05			€	75.000,00
INTERVENTO 07 - Trasferimenti di capitale				
1892/00	intervento 07	TRASFERIMENTI DI CAPITALE	€	-
totale intervento 07			€	-
INTERVENTO 10 - Concessioni di crediti e anticipazioni				
1898/00	intervento 10	CONCESSIONI DI CREDITI	€	-
totale intervento 10			€	-
TOTALE SERVIZIO 05			€	98.500,00
TOTALE FUNZIONE 01			€	98.500,00
FUNZIONE 12 - Funzioni relative ai servizi produttivi				
SERVIZIO 01 - Allevamento bestiame				
INTERVENTO 03 - Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia				
1910/00	intervento 03	ACQUISTO BESTIAME RIPRODUTTORE E CAVALLI DA SELLA	€	30.000,00
totale intervento 03			€	30.000,00
TOTALE SERVIZIO 01			€	30.000,00
TOTALE FUNZIONE 12			€	30.000,00
TOTALE TITOLO II			€	128.500,00
TITOLO III: SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI				
FUNZIONE 01 - Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo				
SERVIZIO 01 - Gestione economica finanziaria programmazioni e controlli di gestione				
INTERVENTO 03 - Rimborso per anticipazioni di cassa				
2128/01	intervento 03	RIMBORSO MUTUI	€	-
2128/02	intervento 03	MUTUO ACQUISTO MEZZI MECCANICI	€	-
2128/03	intervento 03	MUTUO BNL VI FEOGIA	€	-
totale intervento 03			€	-
TOTALE SERVIZIO 01			€	-
SERVIZIO 03 - Gestione economica finanziaria programmazione e controlli di gestione				
INTERVENTO 01 - Rimborso per anticipazioni di cassa				
2124/00	intervento 01	ANTICIPI DI CASSA	€	150.000,00
totale intervento 01			€	150.000,00
INTERVENTO 02 - Rimborso di finanziamenti a breve termine				
2126/00	intervento 02	FINANZIAMENTO A BREVE TERMINE RIMBORSO	€	-
totale intervento 02			€	-
INTERVENTO 03				
2131/00	intervento 03	RIMBORSO STIPENDI L.285/77 ALLA COMUNITA' MONTANA	€	-
totale intervento 03			€	-
INTERVENTO 05 - Rimborso di quota di capitale di debiti pluriennali				
2132/00	intervento 05	DEBITI PLURIENNALI - RIMBORSO	€	-
totale intervento 05			€	-
TOTALE SERVIZIO 03			€	150.000,00
TOTALE TITOLO III			€	150.000,00
TITOLO IV: SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI				
40001/01		RIT. PREVIDENZIALI - ASS. PERSONALE DIP	€	10.000,00
40001/02		RIT. INPDAP EX INADEL	€	1.500,00

40001/04	RITENUTE EX CAU	€	25.000,00
40002/00	RITENUTE ERARIALI	€	60.000,00
40003/00	ANTICIPI C/TERZI	€	15.000,00
40004/00	DEPOSITI CAUZIONALI	€	50.000,00
40005/00	DEPOSITI SPESE CONTRATTUALI E ANTICIPAZIONI DIVERSE	€	50.000,00
40006/00	ANTICIPO FONDI SERVIZIO ECONOMATO	€	10.000,00
40007/00	DEPOSITO SPESE ALIENAZIONE TERRENI, PERIZIE	€	30.000,00
50001/00	SPLIT PAYMENT IVA ISTITUZIONALE DA VERSARE	€	-
		TOTALE TITOLO VI	€ 251.500,00

RIEPILOGO TITOLI USCITA	
TOTALE TITOLO I	€ 969.200,00
TOTALE TITOLO II	€ 128.500,00
TOTALE TITOLO III	€ 150.000,00
TOTALE TITOLO VI	€ 251.500,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 1.499.200,00

Titolo I – Spese correnti.

Le Spese Correnti sono quella parte di spese destinate all'attività di produzione e di redistribuzione dei redditi per fini non direttamente produttivi.

Dette anche di funzionamento, costituiscono l'insieme delle spese necessarie all'ordinaria conduzione della struttura dell'Ente.

Tra le più importanti ricordiamo:

- Le spese relative alle retribuzioni dei dipendenti (Cap. 56, 206, 240, 1792) che preventivamente ammontano a €. 399.050,00.
Priorità dell'attuale amministrazione è quella di creare posti di lavoro assumendo giovani operai agricoli a tempo determinato. Scopo principale per il Consiglio di Amministrazione è quello di dare maggior qualità a questo Ente, impiegando tutte le risorse a disposizione cercando di arricchire e migliorare l'utilità collettiva. A fronte di ciò l'Amministrazione ha strutturato un piano lavorativo che riguarda il mantenimento ambientale, strutturale dell'Ente. L'assunzione di personale agricolo specializzato e qualificato trova giustificazione nei vari interventi che l'Amministrazione attuale prevede di effettuare su tutto il territorio, intensificando le manutenzioni delle strutture preesistenti delle chiudende, la nascita di nuovi rimessini, il ripristino delle strade rurali e l'intensificazione degli allevamenti di bestiame.
- Le spese al quale fanno riferimento le liti, gli arbitraggi e i risarcimenti, (Cap. 124/00) dove sono stati stanziati €. 25.000,00.
- Le spese relative alla manutenzione dei beni immobili (Cap. 208/01) e beni mobili (Cap. 208/02) per un totale complessivo stanziato di €. 68.000,00.
- Le spese per l'acquisto del foraggio e del mangime (Cap. 1794/04) pari a €. 101.000,00.

Una previsione in netta diminuzione rispetto al precedente anno, in quanto la produzione propria di foraggio e cereali da granella permette di sostenere in parte le spese relative al mantenimento e il sostentamento degli animali.

- Le spese relative alle utenze idriche ed elettriche (Cap. 1796/04) pari a €. 17.000,00.
- Le spese per l'acquisto dei semi e concimi (Cap. 1812/06) al quale sono stati stanziati €. 26.000,00.
- Le spese relative all'acquisto del carburante e lubrificante (Cap. 1812/07) pari a €. 20.000,00.
- Le spese per la conduzione di lavori in conto terzi (Cap. 1814/07) pari a €. 38.000,00.
- Le spese per l'acquisto legna ad uso civico (Cap. 1830/01) pari ad €. 38.000,00.

Titolo II – Spese in conto capitale.

Per spese in conto capitale si intendono tutti quei costi che l'Ente sostiene per l'acquisto di immobili o la realizzazione di infrastrutture e progetti a lungo termine sul territorio.

Nella sezione c/capitale, i capitoli 1861 sono stati stanziati €. 15.000,00.

Tale spesa scaturisce dalla decisione e l'idea degli amministratori di acquistare un nuovo ipotetico capannone tunnel agricolo da mettere in Loc. Cicugnola, in quanto tale zona svantaggiata è priva di un ricovero attrezzi e di ogni eventuale appoggio temporaneo.

L'amministrazione ha voluto inoltre stanziare sul Cap. 1882/01 €. 75.000,00.

Tale capitolo in questione denominato acquisto automezzi e attrezzature varie fa riferimento alla volontà degli amministratori di una politica volta all'efficientamento e alla riqualificazione dell'Ente. Attualmente l'Ente è proprietario di automezzi datati e malfunzionanti e di attrezzature varie non idonee all'utilizzo.

Progetto ideale per l'Amministrazione è quello quindi di rinnovare ed ampliare il parco macchine esistente, con l'acquisto di automezzi e attrezzatura varia utile e necessaria per l'effettuazione di lavorazioni conto proprio in azienda.

Un grande investimento in cui il C.D.A ha voluto concentrare importanti risorse è quello che fa riferimento al Cap. 1910 "Acquisto bestiame riproduttore e cavalli da sella" dove sono stati stanziati €. 30.000,00. La volontà è proprio quella di investire nell'acquisto di diversi capi di bestiame (torelli e manze di razza) per rinnovare ed ingrandire la quantità bovina allevata determinando un aumento delle U.B.A (Unità Adulta Bovina) da inserire nelle varie domande AGEA legate ai premi della Comunità Europea.

Di seguito un piccolo schema rappresentativo:

U.B.A. E' l'unità di misura della consistenza di un allevamento, che rapportata alla S.A.U. consente di determinare la densità dell'allevamento stesso. La consistenza in U.B.A. di un allevamento si ottiene applicando al numero dei capi presenti in azienda degli appositi coefficienti legati all'età ed alla specie degli animali.

Sinteticamente:

tori, vacche e altri bovini > 2 anni = 1 UBA;

bovini di età > 6 mesi e < 2 anni = 0,6 UBA.

Titolo III - Spese per il rimborso di prestiti.

Si conteggiano normalmente assieme alla spesa corrente e riguardano tutte le quote che l'Ente deve rimborsare ad enti terzi per l'accensione di prestiti.

Sulla base della previsione del 2021 sono stati confermati e stanziati in bilancio €. 150.000,00.

Titolo IV – Spese per servizi per c/terzi.

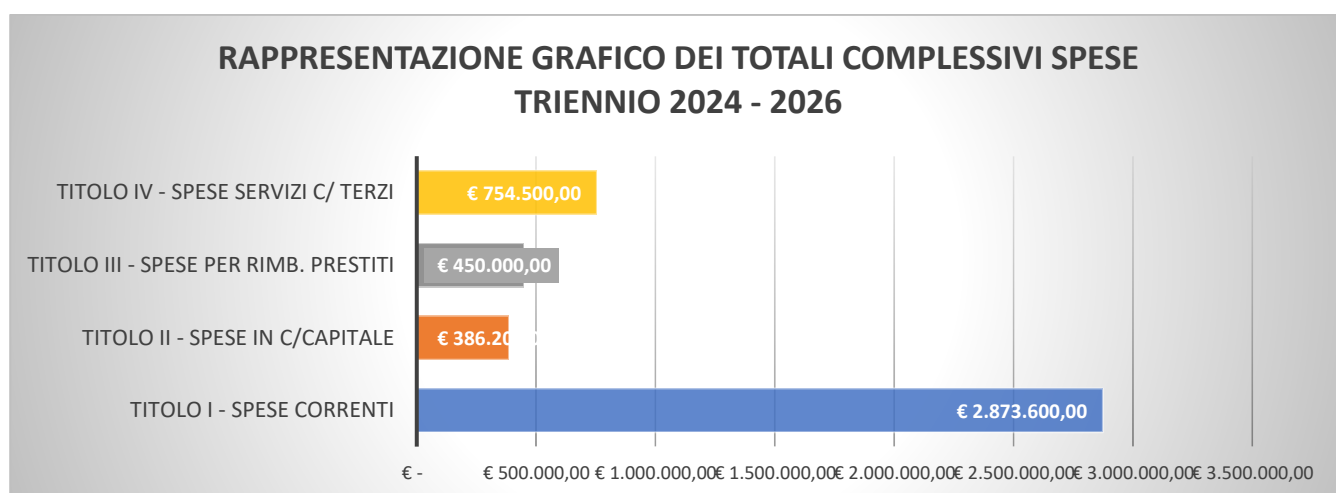
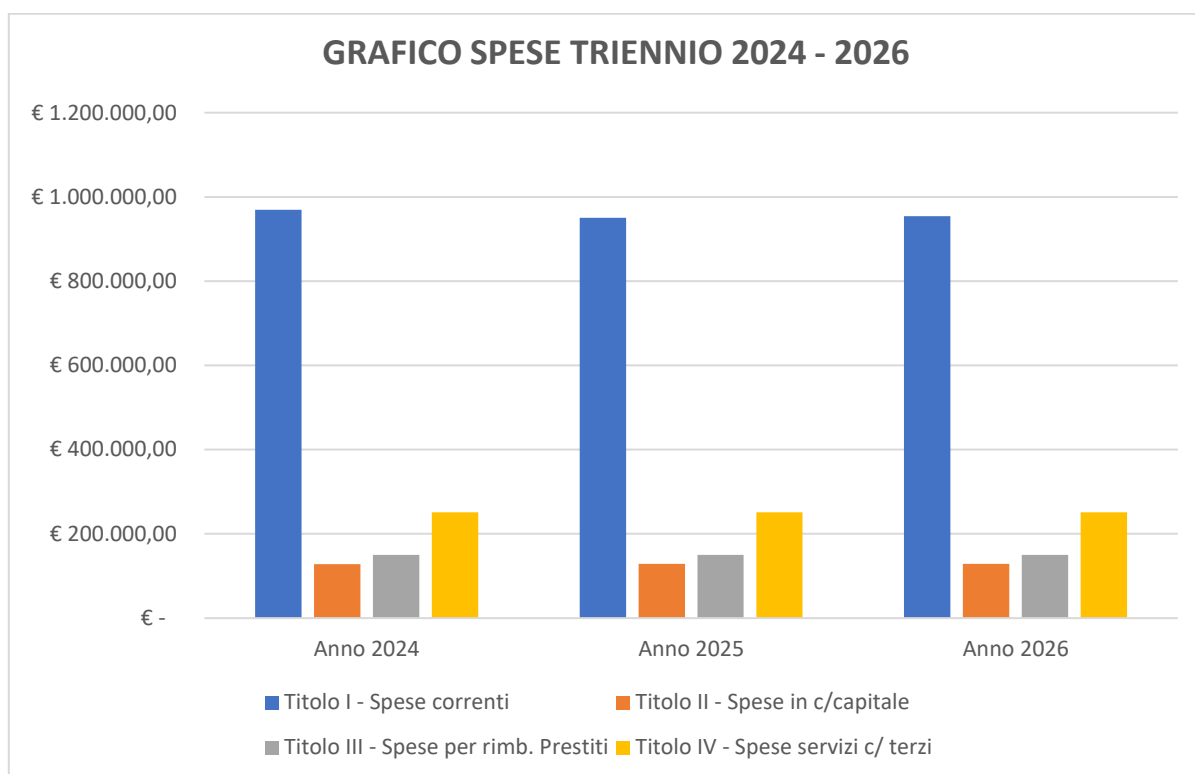
Le spese derivanti da servizi per conto di terzi sono costituite dalle restituzioni delle cauzioni, nonché dalle anticipazioni delle spese che l'Ente è tenuto ad effettuare per conto di altri Enti.

Ogni spesa effettuata al Titolo IV deve avere una corrispondenza al Titolo VI dell'entrata.

In ogni anno finanziario gli impegni a competenza del Titolo IV della spesa devono essere pari agli accertamenti a competenza al Titolo VI dell'entrata.

Possiamo a questo punto riassumere le spese complessive come nella tabella riportata.

Bilancio Pluriennale				
Uscita				
Titoli	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Totale
Titolo I - Spese correnti	€ 969.200,00	€ 950.200,00	€ 954.200,00	€ 2.873.600,00
Titolo II - Spese in c/capitale	€ 128.500,00	€ 128.700,00	€ 129.000,00	€ 386.200,00
Titolo III - Spese per rimb. Prestiti	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 450.000,00
Titolo IV - Spese servizi c/ terzi	€ 251.500,00	€ 251.500,00	€ 251.500,00	€ 754.500,00
Totale	€ 1.499.200,00	€ 1.480.400,00	€ 1.484.700,00	€ 4.464.300,00
Disavanzo				
Totali Spesa	€ 1.499.200,00	€ 1.480.400,00	€ 1.484.700,00	€ 4.464.300,00



A fronte delle tabelle appena analizzate possiamo affermare che la formulazione delle previsioni è stata effettuata, per ciò che concerne la spesa, tenendo conto delle spese sostenute in passato, delle spese obbligatorie, di quelle consolidate e di quelle derivanti da obbligazioni già assunte in esercizi precedenti.

Analogamente, per la parte entrata, l'osservazione delle risultanze degli esercizi precedenti è stata alla base delle previsioni ovviamente tenendo conto delle possibili variazioni.

Possiamo quindi affermare che tra i progetti principali l'Amministrazione attuale prevede:

- Il miglioramento e intensificazione delle aziende zootecniche;
- la realizzazione di un ricovero per foraggio loc. Cicugnola;
- Sistemazione e manutenzione delle chiudende preesistenti;

- Creazione di nuovi rimessini;
- Creazione di progetti per la funzionalità dei vari casali dell'Ente;
- Manutenzione e creazione fontanili;
- Taglio dei boschi e vendita legna ad uso civico;
- Acquisto alberi da frutta ed olivo da dare agli utenti;
- Creazione di bandi per l'assegnazione delle terre in concessione;
- Sistemazione delle strade rurali e dei fontanili;
- Manutenzione e acquisto di nuove macchine agricole;
- Efficientamento del servizio pesa;
- Valorizzazione dell'Azienda Faunistica Venatoria "Monte Piantangeli";
- Investimento nel personale qualificato.

Apporto fondamentale per l'Amministrazione, per il perseguimento degli obiettivi prefissati e di altri programmi più ambiziosi, è il rilancio del coinvolgimento della partecipazione attiva dei cittadini e la collaborazione, la ricerca e lo sviluppo di sinergie con gli altri Enti quali Comune, Città Metropolitana di Roma Capitale, Regione Lazio.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2024

Quando si predispose il bilancio di esercizio è essenziale avere chiara la distinzione tra le entrate su cui si può contare per la gestione ricorrente per finanziare spese ordinarie e quelle invece a carattere straordinario, per interventi non periodici.

Sul piano contabile, questa divisione viene resa istituendo due componenti: quella corrente e quella in conto capitale.

La parte corrente riguarda quelle entrate e uscite che hanno come scopo il finanziamento della gestione ordinaria.

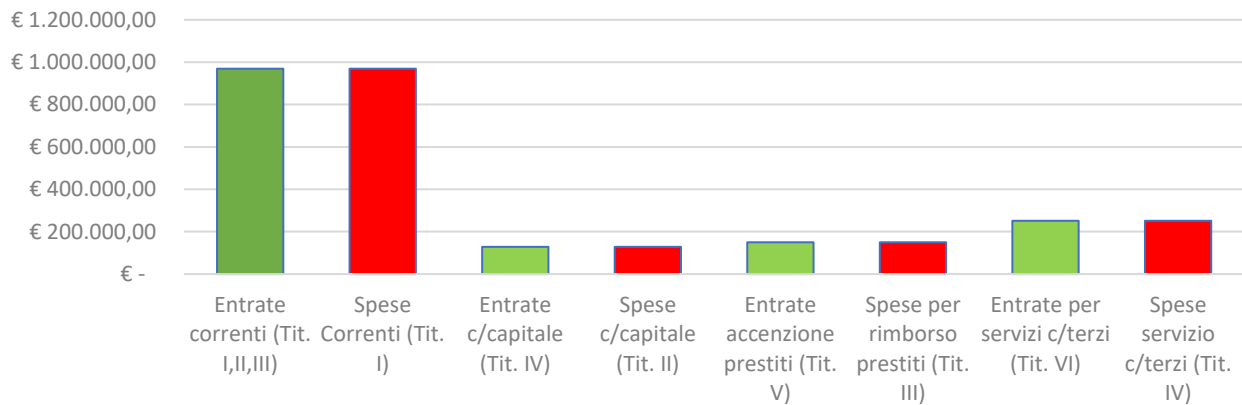
La componente in conto capitale invece è quella impiegata per finanziare gli investimenti, ovvero degli interventi non ricorrenti volti ad incrementare il patrimonio dell'Ente.

Le entrate e le spese finali sono composte dalla somma di queste due componenti. Rappresentano le somme necessarie all'ente per perseguire i propri scopi, al netto dei finanziamenti esterni.

Confronto Entrate - Spese previsione 2024

Denominazione	previsioni Entrate 2024	Denominazione	previsioni Spesa 2024
Titolo I - Entrate tributarie	€ -	Titolo I - Spese correnti	€ 969.200,00
Titolo II - Entrate da contributi	€ 5.000,00	Titolo II - Spese in c/capitale	€ 128.500,00
Titolo III - Entrate extratributarie	€ 964.200,00	Titolo III - Spese per rimb. Prestiti	€ 150.000,00
Titolo IV - Entrate da alienazione riscossione crediti	€ 128.500,00	Titolo IV - Spese servizi c/ terzi	€ 251.500,00
Titolo V - Entrate accensione prestiti	€ 150.000,00		
Titolo VI - Entrate per servizi c/terzi	€ 251.500,00		
Totale	€ 1.499.200,00	Totale	€ 1.499.200,00

Grafico gestione corrente 2024 - Verifica degli Equilibri Entrate e Spese a confronto



BILANCIO CORRENTE 2024

BILANCIO DI COMPETENZA CORRENTE 2024	
ENTRATE: STANZIAMENTO DI COMPETENZA	
TITOLO I Entrate tributarie	€ -
TITOLO II Entrate correnti	€ 5.000,00
TITOLO III Entrate extratributarie	€ 964.200,00
Totale entrate bilancio corrente	€ 969.200,00
USCITE: STANZIAMENTI DI COMPETENZA	
TITOLO I Spese correnti	€ 969.200,00
TITOLO III Rimborso prestiti (+) € 150.000,00	
Anticipazione di cassa (-) € 150.000,00	€ -
Totale uscite bilancio corrente	€ 969.200,00
DISAVANZO BILANCIO DI GESTIONE	- €

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

BILANCIO DI COMPETENZA 2024

- INVESTIMENTI -

Il Bilancio Investimenti dell'esercizio 2024, gestione della competenza, chiude con un pareggio. Le risorse destinate a finanziare interventi in conto capitale ammontano complessivamente ad €. 128.500,00. Le risorse che potranno essere utilizzati nel corso dell'anno sono pari ad €. 128.500,00.

BILANCIO DI COMPETENZA INVESTIMENTI 2024	
ENTRATE: STANZIAMENTO DI COMPETENZA	
TITOLO IV: Alienazione beni, trasferimenti e riscossione crediti	€ 128.500,00
Totale entrate bilancio investimenti	€ 128.500,00
USCITE: STANZIAMENTI DI COMPETENZA	
TITOLO II: Spese in conto capitale	€ 128.500,00
Totale uscite bilancio investimenti	€ 128.500,00
DISAVANZO DI GESTIONE BILANCIO INVESTIMENTI	€ -
DISAVANZO DI GESTIONE BILANCIO CORRENTE	€ -
AVANZO/DISAVANZO DI GESTIONE ANNO 2024	€ -

BILANCIO DI COMPETENZA 2024

- I MOVIMENTI DI FONDI -

Il bilancio di competenza non è costituito solo da operazioni che incidono in modo concreto nell'acquisizione di beni o nell'utilizzo di servizi (bilancio corrente), o nella realizzazione o nell'acquisto di beni ad uso durevole (bilancio investimenti).

Si riproducono abitualmente anche movimenti di pura natura finanziaria quali le concessioni ed i rimborsi di crediti e le anticipazioni di cassa.

Queste operazioni, pur essendo registrate nella contabilità finanziaria, non comportano veri movimenti di risorse e tendono a rendere poco agevole l'interpretazione del bilancio.

E' per questo motivo che questi importi vengono separati dalle altre poste del bilancio corrente, per essere raggruppate separatamente.

Il successivo quadro contiene il bilancio di previsione dei movimenti di fondi che, di norma, riporta un pareggio tra le previsioni di entrata e di uscita (stanziamenti di competenza) sia a preventivo che, successivamente, a consuntivo.

ENTRATE: STANZIAMENTI DI COMPETENZA	
Tit. V: Anticipazioni di cassa	150.000,00
Totale entrate movimento di fondi	150.000,00
Uscite stanziamenti di competenza	
Tit. III: Anticipazioni di cassa	150.000,00
Totale uscite movimento di fondi	150.000,00

BILANCIO DI COMPETENZA 2024
- I SERVIZI PER CONTO TERZI -

Gli ultimi movimenti che interessano il bilancio di competenza sono i servizi per conto terzi che nel precedente ordinamento finanziario e contabile, assumevano la denominazione di “partite di giro”. Anche queste operazioni, come i movimenti di fondi, non incidono in alcun modo nell’attività economica dell’Ente, trattandosi generalmente di poste puramente finanziarie movimentate dall’Ente per conto di soggetti esterni.

Tali movimenti pareggiano nel complessivo importo di €. 251.500,00.

ANALISI DELLE RISORSE
DETTAGLIO DELLE PREVISIONI SUDDIVISE PER CATEGORIA

TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE ED USI CIVICI			
CATEGORIE	PREVISIONE DEFINITIVA 2023	BILANCIO PREVISIONE 2024	INCREMENTO %
Tasse universitarie	€ 5.000,00	€ -	-100%
Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	€ -	€ -	0%
Totale Titolo I	€ 5.000,00	€ -	

Le entrate tributarie sono costituite dalle entrate di competenza dell’Ente derivanti dalla riscossione dei tributi. Rispetto all’anno 2023, non è stato stanziato alcun importo.

TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI			
CATEGORIE	PREVISIONE DEFINITIVA 2023	BILANCIO PREVISIONE 2024	INCREMENTO %
Altri contributi - risorse	€ 5.000,00	€ 5.000,00	0%
Totale Titolo II	€ 5.000,00	€ 5.000,00	

Le entrate derivanti da contributi e trasferimenti da parte di enti terzi misurano, invece, il grado di dipendenza finanziaria rispetto ad enti esterni, ad esempio i contributi e trasferimenti correnti dallo Stato e della Regione.

TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE			
CATEGORIE	PREVISIONE DEFINITIVA 2023	BILANCIO PREVISIONE 2024	INCREMENTO %
Proventi per servizi utenti e aziende agricole	€ 581.000,00	€ 660.000,00	13,60%
Proventi dei beni dell'Ente	€ 379.500,00	€ 222.500,00	-41,37%
Interessi su anticipazioni e crediti	€ 1.500,00	€ 1.700,00	13,33%
Proventi diversi	€ 60.000,00	€ 80.000,00	33,33%
Totale Titolo III	€ 1.022.000,00	€ 964.200,00	

Analizzando la tabella del Titolo III riguardante le entrate extratributarie possiamo osservare una diminuzione rispetto la definizione dell’anno precedente. Tale situazione è determinata dal calo

delle risorse inerenti al taglio dei boschi e dai proventi diversi, quale la possibilità di compensazione con il credito IVA.

TITOLO IV - ENTRATE DA ALIENAZIONE, TRASFERIMENTI			
CATEGORIE	PREVISIONE DEFINITIVA 2023	BILANCIO PREVISIONE 2024	INCREMENTO %
Alienazione beni immobili e diritti reali	€ 15.000,00	€ 30.000,00	100,00%
Trasferimenti di capitale da altri enti pubblici	€ 300.000,00	€ 90.000,00	-70,00%
Riscossione crediti per decimi boschivi	€ 7.400,00	€ 8.500,00	14,86%
Totale Titolo IV	€ 322.400,00	€ 128.500,00	

Il Titolo IV rappresenta il primo titolo delle entrate in conto capitale e raggruppa i ricavi derivanti dalla vendita di beni immobili, eventuali trasferimenti da parte dello Stato per la realizzazione di infrastrutture o altri progetti e la riscossione di crediti accumulati. Si registra una netta diminuzione rispetto l'anno precedente poiché come precedentemente descritto in bilancio non sono stati inseriti gli introiti derivanti dall'eventuale passaggio dei terreni del S. Spirito.

TITOLO V - ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI			
CATEGORIE	PREVISIONE DEFINITIVA 2023	BILANCIO PREVISIONE 2024	INCREMENTO %
Anticipazione di tesoreria	€ 150.000,00	€ 150.000,00	0,00%
Totale Titolo V	€ 150.000,00	€ 150.000,00	

Si tratta di categorie che identificano voci di denaro che l'Ente ha richiesto in prestito a enti terzi per il finanziamento della spesa in conto capitale.

E' stata stanziata una cifra pari a €. 150.000,00 come anticipazioni di tesoreria.

TITOLO VI - ENTRATE DA SERVIZI C/TERZI			
CATEGORIE	PREVISIONE DEFINITIVA 2023	BILANCIO PREVISIONE 2024	INCREMENTO %
Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	€ 36.500,00	€ 36.500,00	0,00%
Ritenute erariali	€ 50.000,00	€ 60.000,00	20,00%
Altre ritenute al personale c/terzi	€ 15.000,00	€ 15.000,00	0,00%
Depositi cauzionali	€ 100.000,00	€ 50.000,00	-50,00%
Rimborso spese per servizi per c/terzi	€ 50.000,00	€ 50.000,00	0,00%
Rimborso anticipazioni servizio economato	€ 10.000,00	€ 10.000,00	0,00%
Depositi spese contrattuali	€ 30.000,00	€ 30.000,00	0,00%
Totale Titolo VI	€ 291.500,00	€ 251.500,00	

Le entrate da servizi per conto di terzi rappresentano un titolo unico che è interamente bilanciato dal titolo VI della spesa, "Spese da servizi per conto di terzi". Si tratta, generalmente, di cauzioni che l'Ente comunale riceve per l'utilizzo di beni da parte di enti terzi, che sono, in seguito, restituite attraverso la relativa voce di spesa.

In parole semplici, il titolo VI delle entrate e il titolo IV della spesa sono titoli fittizi, il cui valore è sempre uguale, e che non hanno incidenza sul risultato di amministrazione complessivo.

ANALISI DELLE SPESE
DETTAGLIO DELLE PREVISIONI SUDDIVISE PER INTERVENTO

TITOLO I - SPESE CORRENTI			
INTERVENTI	PREVISIONE DEFINITIVA 2023	BILANCIO PREVISIONE 2024	INCREMENTO %
Personale	€ 373.150,00	€ 399.050,00	6,94%
Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	€ 406.300,00	€ 308.900,00	-23,97%
Prestazioni di servizio	€ 241.400,00	€ 211.700,00	-12,30%
Utilizzo di beni di terzi	€ 10.550,00	€ 9.750,00	-7,58%
Trasferimenti	€ 5.000,00	€ 5.500,00	10,00%
Interessi passivi ed oneri	€ -	€ -	0,00%
Imposte e tasse	€ 29.300,00	€ 28.800,00	-1,71%
Oneri straordinari della gestione corrente	€ -	€ -	0,00%
Fondo di riserva	€ 5.500,00	€ 5.500,00	0,00%
Totale Titolo I	€ 1.071.200,00	€ 969.200,00	

Le Spese Correnti sono quella parte di spese destinate all'attività di produzione e di redistribuzione dei redditi per fini non direttamente produttivi. Dette anche di funzionamento, costituiscono l'insieme delle spese necessarie all'ordinaria conduzione della struttura dell'Ente.

Tra le spese maggiori troviamo quelle relative al mantenimento del personale e all'acquisto dei beni di consumo e delle materie prime.

TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE			
INTERVENTI	PREVISIONE DEFINITIVA 2023	BILANCIO PREVISIONE 2024	INCREMENTO %
Acquisizione di beni immobili	€ 168.200,00	€ 23.500,00	-86,03%
Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	€ 60.000,00	€ 30.000,00	-50,00%
Acquisizione di beni mobili, macchine attrezzature	€ 55.000,00	€ 75.000,00	36,36%
Totale Titolo II	€ 283.200,00	€ 128.500,00	

Per spese in conto capitale si intendono tutti quei costi che l'Ente sostiene per l'acquisto di immobili o la realizzazione di infrastrutture e progetti a lungo termine sul territorio.

Si può notare la netta diminuzione rispetto alla previsione definitiva 2023, ma nonostante tale condizione particolare attenzione è stata posta all'imputazione dei costi inerenti all'acquisto di nuove macchine ed attrezzature, intento quello di riqualificare e migliorare il comparto macchine agricole dell'Ente ed investire su progetti con un'adeguata prospettiva futura di utilizzo.

TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI			
INTERVENTI	PREVISIONE DEFINITIVA 2023	BILANCIO PREVISIONE 2024	INCREMENTO %
Rimborso per anticipazioni di cassa	€ 150.000,00	€ 150.000,00	0,00%
Totale Titolo III	€ 150.000,00	€ 150.000,00	

Si conteggiano normalmente assieme alla spesa corrente e riguardano tutte le quote che l'Ente deve rimborsare ad enti terzi per l'accensione di prestiti.

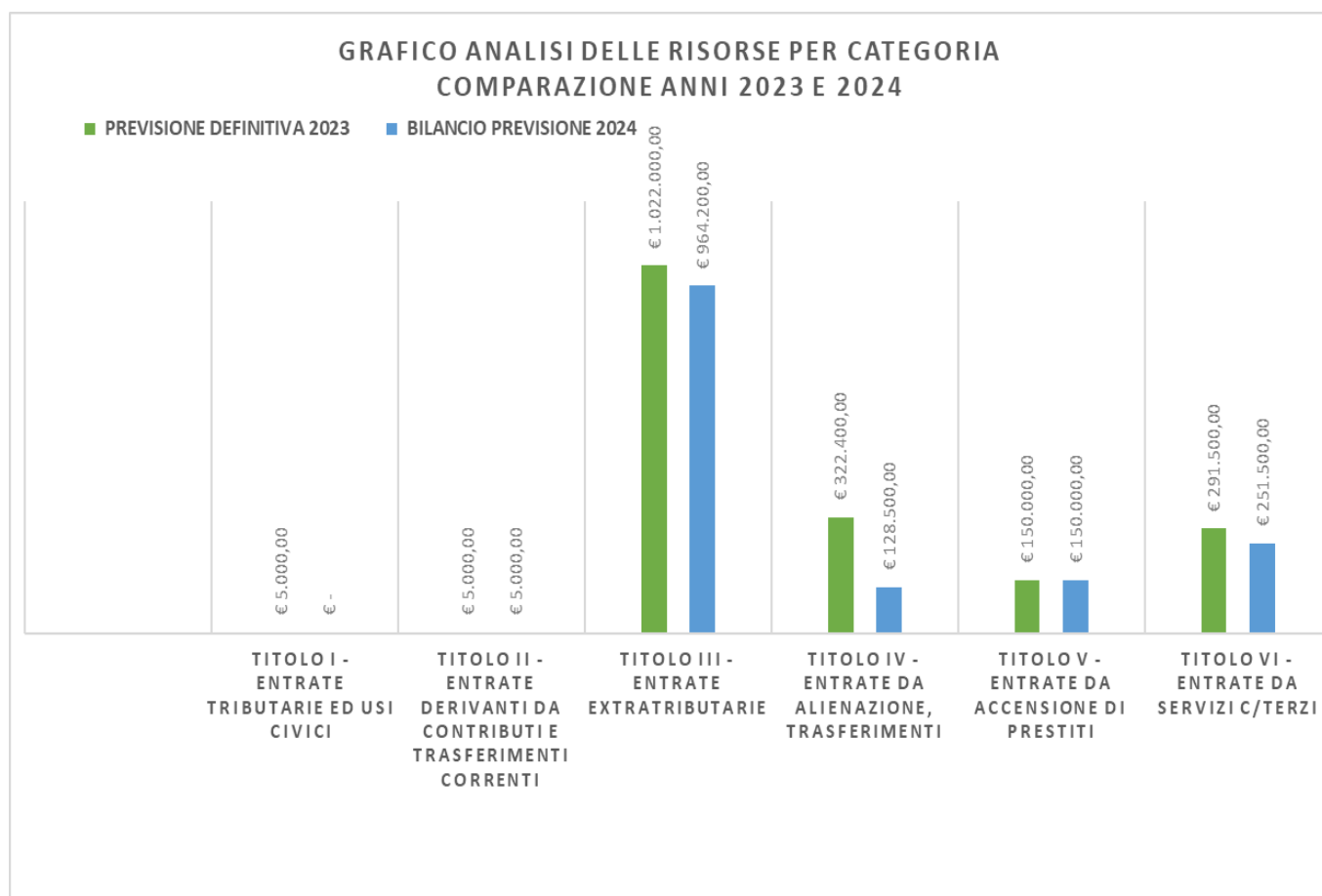
Sulla base della previsione del 2023 sono stati confermati per l'anno 2024 €. 150.000,00.

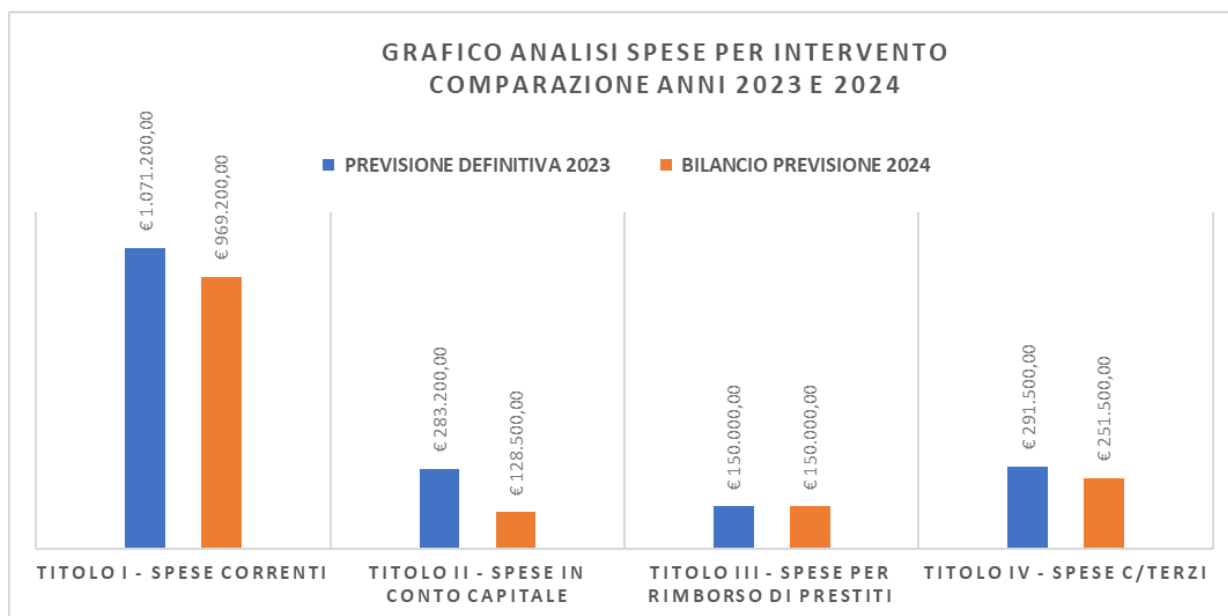
TITOLO IV - SPESE C/TERZI			
INTERVENTI	PREVISIONE DEFINITIVA 2023	BILANCIO PREVISIONE 2024	INCREMENTO %
Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	€ 36.500,00	€ 36.500,00	0,00%
Ritenute erariali	€ 50.000,00	€ 60.000,00	20,00%
Altre ritenute al personale c/terzi	€ 15.000,00	€ 15.000,00	0,00%
Restituzione depositi cauzionali	€ 100.000,00	€ 50.000,00	-50,00%
Spese per servizi c/terzi	€ 50.000,00	€ 50.000,00	0,00%
Rimborso anticipazioni servizio economato	€ 10.000,00	€ 10.000,00	0,00%
Restituzione depositi spese contrattuali	€ 30.000,00	€ 30.000,00	0,00%
Totale Titolo IV	€ 291.500,00	€ 251.500,00	

Le spese derivanti da servizi per conto di terzi sono costituite dalle restituzioni delle cauzioni, nonché dalle anticipazioni delle spese che l'Ente è tenuto ad effettuare per conto di altri Enti.

Ogni spesa effettuata al Titolo IV deve avere una corrispondenza al Titolo VI dell'entrata.

In ogni anno finanziario gli impegni a competenza del Titolo IV della spesa devono essere pari agli accertamenti a competenza al Titolo VI dell'entrata.





BILANCIO PLURIENNALE 2024 – 2026

Il Bilancio Pluriennale è il documento contabile nel quale vengono indicate le previsioni di natura finanziaria riferite all'arco temporale considerato nella relazione previsionale e programmatica.

Nel contesto della programmazione delle attività dell'Ente, il Bilancio Pluriennale si inserisce quale strumento essenziale di analisi finanziaria. Riveste una importanza fondamentale assieme alla relazione previsionale e programmatica, poiché attraverso questi due documenti si concretizza la capacità di programmazione di medio termine degli organi di governo degli enti locali. Mentre la relazione previsionale e programmatica ha lo scopo di individuare un piano generale degli interventi, illustrando i programmi, i progetti e le relative risorse da utilizzare, il bilancio pluriennale ha quale principale funzione la verifica complessiva dell'entità e della tipologia dei mezzi finanziari idonei a garantire il mantenimento degli equilibri economico-finanziari nel tempo e, in particolare, la copertura delle spese di funzionamento e di investimento.

Il Bilancio Pluriennale comprende quindi il quadro dei mezzi finanziari che si prevede di destinare per ciascuno degli anni considerati sia alla copertura di spese correnti che al finanziamento delle spese di investimento, con indicazione, per queste ultime, della capacità di ricorso alle fonti di finanziamento.

Il bilancio pluriennale per la parte di spesa è redatto per programmi, titoli, servizi ed interventi, ed indica per ciascuno l'ammontare delle spese correnti di gestione consolidate e di sviluppo, anche derivanti dall'attuazione degli investimenti, nonché le spese di investimento ad esso destinate, distintamente per ognuno degli anni considerati.

Gli stanziamenti previsti nel Bilancio Pluriennale, che per il primo anno coincidono con quelli del bilancio annuale di competenza, hanno carattere autorizzatorio, costituendo limite agli impegni di spesa, e sono aggiornati annualmente in sede di approvazione del Bilancio di Previsione.

ANALISI DELLE RISORSE
PREVISIONI PLURIENNALI SUDDIVISE PER CATEGORIA

TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE ED USI CIVICI					
CATEGORIE	PREVISIONE 2024	PREVISIONE 2025	VAR %	PREVISIONE 2026	VAR %
Tasse universitarie	€ -	€ -	0%	€ -	0%
Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	€ -	€ -	0%	€ -	0%
Totale Titolo I	€ -	€ -		€ -	

TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI					
CATEGORIE	PREVISIONE 2024	PREVISIONE 2025	VAR %	PREVISIONE 2026	VAR %
Altri contributi - risorse	€ 5.000,00	€ 5.000,00	0%	€ 5.000,00	0%
Totale Titolo II	€ 5.000,00	€ 5.000,00		€ 5.000,00	

TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
CATEGORIE	PREVISIONE 2024	PREVISIONE 2025	VAR %	PREVISIONE 2026	VAR %
Proventi per servizi utenti e aziende agricole	€ 660.000,00	€ 669.000,00	1,36%	€ 680.000,00	1,64%
Proventi dei beni dell'Ente	€ 222.500,00	€ 224.500,00	0,90%	€ 227.500,00	1,34%
Interessi su anticipazioni e crediti	€ 1.700,00	€ 1.500,00	-11,76%	€ 1.700,00	13,33%
Proventi diversi	€ 80.000,00	€ 50.000,00	-37,50%	€ 40.000,00	-20,00%
Totale Titolo III	€ 964.200,00	€ 945.000,00		€ 949.200,00	

TITOLO IV - ENTRATE DA ALIENAZIONE, TRASFERIMENTI					
CATEGORIE	PREVISIONE 2024	PREVISIONE 2025	VAR %	PREVISIONE 2026	VAR %
Alienazione beni immobili e diritti reali	€ 30.000,00	€ 30.000,00	0,00%	€ 30.000,00	0%
Trasferimenti di capitale da altri enti pubblici	€ 90.000,00	€ 90.000,00	0,00%	€ 90.000,00	0%
Riscossione crediti per decimi boschivi	€ 8.500,00	€ 8.700,00	0,00%	€ 9.000,00	0
Totale Titolo IV	€ 128.500,00	€ 128.700,00		€ 129.000,00	

TITOLO V - ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI					
CATEGORIE	PREVISIONE 2024	PREVISIONE 2025	VAR %	PREVISIONE 2026	VAR %
Anticipazione di tesoreria	€ 150.000,00	€ 150.000,00	0,00%	€ 150.000,00	0%
Totale Titolo V	€ 150.000,00	€ 150.000,00		€ 150.000,00	

TITOLO VI - ENTRATE DA SERVIZI C/TERZI					
CATEGORIE	PREVISIONE 2024	PREVISIONE 2025	VAR %	PREVISIONE 2026	VAR %
Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	€ 36.500,00	€ 36.500,00	0,00%	€ 36.500,00	0%
Riitenute erariali	€ 60.000,00	€ 60.000,00	0,00%	€ 60.000,00	0%
Altre ritenute al personale c/terzi	€ 15.000,00	€ 15.000,00	0,00%	€ 15.000,00	0%
Depositi cauzionali	€ 50.000,00	€ 50.000,00	0,00%	€ 50.000,00	0%
Rimborso spese per servizi per c/terzi	€ 50.000,00	€ 50.000,00	0,00%	€ 50.000,00	0%
Rimborso anticipazioni servizio economato	€ 10.000,00	€ 10.000,00	0,00%	€ 10.000,00	0%
Depositi spese contrattuali	€ 30.000,00	€ 30.000,00	0,00%	€ 30.000,00	0%
Totale Titolo VI	€ 251.500,00	€ 251.500,00		€ 251.500,00	

ANALISI DELLE SPESE
PREVISIONI PLURIENNALI SUDDIVISE PER INTERVENTO

TITOLO I - SPESE CORRENTI					
INTERVENTI	PREVISIONE 2024	PREVISIONE 2025	VAR %	PREVISIONE 2026	VAR %
Personale	€ 399.050,00	€ 397.050,00	-0,50%	€ 397.050,00	0,00%
Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	€ 308.900,00	€ 301.900,00	-2,27%	€ 301.900,00	0,00%
Prestazioni di servizio	€ 211.700,00	€ 201.700,00	-4,72%	€ 205.700,00	1,98%
Utilizzo di beni di terzi	€ 9.750,00	€ 9.750,00	0,00%	€ 9.750,00	0,00%
Trasferimenti	€ 5.500,00	€ 5.500,00	0,00%	€ 5.500,00	0,00%
Interessi passivi ed oneri	€ -	€ -	0,00%	€ -	0,00%
Imposte e tasse	€ 28.800,00	€ 28.800,00	0,00%	€ 28.800,00	0,00%
Oneri straordinari della gestione corrente	€ -	€ -	0,00%	€ -	0,00%
Fondo di riserva	€ 5.500,00	€ 5.500,00	0,00%	€ 5.500,00	0,00%
Totale Titolo I	€ 969.200,00	€ 950.200,00		€ 954.200,00	

TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE					
INTERVENTI	PREVISIONE 2024	PREVISIONE 2025	VAR %	PREVISIONE 2026	VAR %
Acquisizione di beni immobili	€ 23.500,00	€ 23.700,00	0,85%	€ 24.000,00	1,27%
Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	€ 30.000,00	€ 30.000,00	0,00%	€ 30.000,00	0,00%
Acquisizione di beni mobili, macchine attrezzature	€ 75.000,00	€ 75.000,00	0,00%	€ 75.000,00	0,00%
Totale Titolo II	€ 128.500,00	€ 128.700,00		€ 129.000,00	

TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI					
INTERVENTI	PREVISIONE 2024	PREVISIONE 2025	VAR %	PREVISIONE 2026	VAR %
Rimborso per anticipazioni di cassa	€ 150.000,00	€ 150.000,00	0,00%	€ 150.000,00	0,00%
Totale Titolo III	€ 150.000,00	€ 150.000,00		€ 150.000,00	

TITOLO IV - SPESE PER SERVIZI C/TERZI					
INTERVENTI	PREVISIONE 2024	PREVISIONE 2025	VAR %	PREVISIONE 2026	VAR %
Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	€ 36.500,00	€ 36.500,00	0,00%	€ 36.500,00	0,00%
Ritenute erariali	€ 60.000,00	€ 60.000,00	0,00%	€ 60.000,00	0,00%
Altre ritenute al personale c/terzi	€ 15.000,00	€ 15.000,00	0,00%	€ 15.000,00	0,00%
Restituzione depositi cauzionali	€ 50.000,00	€ 50.000,00	0,00%	€ 50.000,00	0,00%
Spese per servizi c/terzi	€ 50.000,00	€ 50.000,00	0,00%	€ 50.000,00	0,00%
Rimborso anticipazioni servizio economato	€ 10.000,00	€ 10.000,00	0,00%	€ 10.000,00	0,00%
Restituzione depositi spese contrattuali	€ 30.000,00	€ 30.000,00	0,00%	€ 30.000,00	0,00%
Totale Titolo IV	€ 251.500,00	€ 251.500,00		€ 251.500,00	

Indicatori
finanziari ed economici
generali
anno 2024

INDICI ECONOMICI E FINANZIARI BILANCIO PREVISIONALE 2024

GRADO RIGIDITA' STRUTTURALE	SPESE PERSONALE + RIMBORSO MUTUI	=	€ 399.050,00	=	41%
	ENTRATE CORRENTI		€ 969.200,00		
PROPENSIONE ALL'INVESTIMENTO	INVESTIMENTI	=	€ 128.500,00	=	13%
	SPESE COR+INV+QUOTA CAP RIMB MUTUI		€ 969.200,00		
INCIDENZA FONDO RISERVA	FONDO RISERVA	=	€ 5.500,00	=	0,57%
	SPESE CORRENTI		€ 969.200,00		

Il Bilancio di Previsione, sulla base dei dati analizzati si configura, quindi, quale esposizione sintetica, in termini numerici, della portata finanziaria di quella che potrà essere l'azione dell'Università Agraria di Tolfa per l'Esercizio Finanziario 2024.

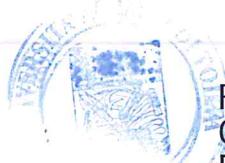
Il primario obiettivo del Bilancio di Previsione consiste nel raggiungere il "pareggio di gestione".

Si può dunque affermare che il Bilancio di Previsione, sottoposto alla Vostra approvazione, è frutto di una visione puramente realistica, adeguata alle concrete capacità operative dell'Ente basata sull'equilibrio di bilancio, determinato da una fattiva collaborazione e dalla condivisione delle problematiche e delle strategie, dando importanza alle priorità, rispetto alla evidente scarsità di risorse.

Il Consiglio di Amministrazione attualmente in carica, consapevole che l'obbligo e la responsabilità della predisposizione di tale documento di pianificazione economica e di programmazione della futura attività dell'Ente, è di sua esclusiva competenza, per la stesura della parte relativa all'inserimento e valutazione dei dati contabili delle voci di entrata e spesa, e degli indici economici finanziari posti a maggiore informativa del bilancio, si è avvalso dell'assistenza e delle conoscenze specifiche in materia dell'impiegata amministrativa, Dott.ssa Daniela Morra.

Tutto ciò premesso, alla luce di quanto precedentemente approfondito, con la presente relazione che è parte integrante del documento contabile, sottoponiamo alla Vostra approvazione il Bilancio Preventivo 2024 e la relazione programmatica del triennio 2024/2026.

Il Consiglio di Amministrazione



Firmato digitalmente da:
GIULIO ONORI
Data: 19/03/2024 09:34:25

Allegati



ENTRATE		Competenza	SPESA		Competenza
1		2	3		4
Valore F.p.v. Entrata					
Titolo I	Entrate Tributarie		Titolo I	Spese Correnti compreso Fpv	969.200,00
Titolo II	Entrate Derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello stato della regione e da altri Enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate della Regione	5.000,00	Titolo II	Spese in Conto Capitale con Fpv	128.500,00
Titolo III	Entrate Extratributarie	964.200,00			
Titolo IV	Entrate Derivanti da alienazioni da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	128.500,00			
Totale Entrate Finali		1.097.700,00	Totale Spese Finali		1.097.700,00
Titolo V	Entrate derivanti da accensione di prestiti	150.000,00	Titolo III	Spese per rimborso di prestiti	150.000,00
Titolo VI	Entrate da servizi per conto di terzi	251.500,00	Titolo IV	Spese per servizi per conto di terzi	251.500,00
Totale		1.499.200,00	Totale		1.499.200,00
Avanzo di Amministrazione			Disavanzo di Amministrazione		
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE		1.499.200,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESA		1.499.200,00

RISPILOGO GENERALE DELLE SPESE 2024
SPESE CORRENTI

INTERVENTI CORRENTI	Personale	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	Prestazioni di servizi	Utilizzo di beni di terzi	Trasferimenti	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	Imposte e tasse	Oneri Straordinari della gestione corrente	Ammortamenti di esercizio	Fondo Svalutazione crediti	Fondo di riserva	Totale
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
FUNZIONI E SERVIZI												
Servizi e lavori per conto terzi [comune ed altri]	0,00	1.100,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.900,00
Altri Servizi Agricoli	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	163.300,00	208.100,00	75.300,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	447.500,00
TOTALE GENERALE	399.050,00	308.900,00	211.700,00	9.750,00	5.500,00	0,00	28.800,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	969.200,00

UNIVERSITA' AGRARIA TOLFA

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE 2024
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

INTERVENTI PER RIMBORSO DI PRESTITI	Rimborso per anticipazioni di cassa	Rimborso di finanziamenti a breve termine	Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	Rimborso di prestiti obbligazionari	Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	Totale
1	2	3	4	5	6	7
FUNZIONI E SERVIZI						
Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
Gestione economica finanziaria programmazione e controlli di gestione						
Totale	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
TOTALE GENERALE	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00