



UNIVERSITA' AGRARIA DI TOLFA

Città Metropolitana di Roma Capitale

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Relazione previsionale e programmatica 2023-2025

Il Presidente
Onori Giulio



La dipendente
Morra Daniela



UNIVERSITA' AGRARIA DI TOLFA

RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2023 E TRIENNIO 2023 - 2025

Gentili Delegati,

alla Vostra approvazione viene sottoposto il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2023.

Il prospetto allegato consente una comparazione tra i vari bilanci che è oggetto di deliberazione nella presente assemblea.

Esso è il risultato di un lavoro di previsione che, così come è avvenuto nel corso dell'approvazione degli ultimi bilanci preventivi, costituisce una stima e soprattutto uno sforzo di programmazione al fine di rispettare gli impegni evidenziati che si manifesteranno nel corso dell'anno.

Possiamo notare come la stesura del presente documento conferma scelte d'indirizzo e di programmazione assunte nel corso del precedente anno proiettando l'azione al raggiungimento di alcuni obiettivi.

Questo Bilancio Preventivo è quindi il risultato di un lavoro di previsione che poggia sulla valutazione dell'andamento del bilancio 2022 e delle risorse necessarie per dare continuità alle principali azioni programmatiche già avviate e sviluppate.

Come già sperimentato per lo scorso anno il Bilancio di Previsione 2023-2025 è il frutto del lavoro e di una collaborazione fattiva tra i vari settori dell'amministrazione, di un approccio di ampia condivisione delle problematiche e strategie, con la definizione delle priorità, rispetto alla evidente scarsità di risorse e in linea con gli obiettivi programmatici di mandato.

Il Bilancio Previsionale è un documento, quindi, di carattere "prioritario" nell'ambito del processo di programmazione annuale e pluriennale.

Possiamo definirlo 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.

Tale articolazione consentirà di avere un quadro complessivo sintetico delle risorse economiche disponibili allocate su ciascuna area strategica dell'Ente e di monitorare nel tempo l'evoluzione degli obiettivi strategici.

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

Ma prima di trattare l'argomento nel dettaglio è bene soffermarsi sulle varie criticità incontrate nella stesura di questo importante documento; difficoltà che nascono non solamente dall'aumento continuo delle materie prime e la scarsità delle risorse finanziarie dovute dall'attuale "crisi economica", ma anche dal totale silenzio, nonostante i ripetuti interpellanti, della Regione Lazio, che ad oggi avrebbe dovuto emanare direttive in supporto all'emanazione della Legge 168/2017 che riconosce personalità giuridica di diritto privato e autonomia statutaria a tutti gli enti esponenziali delle collettività titolari dei diritti di uso civico e della proprietà collettiva, in questo caso a tutte le Università Agrarie.

L'approvazione del nuovo Statuto dell'Università Agraria di Tolfa, avvenuta in data 08/03/2021 esprime formalmente e solennemente i principi fondamentali che riguardano l'organizzazione, l'assetto e l'ordinamento dell'Ente.

In particolar modo, l'art. 24 dello Statuto regola la contabilità, il bilancio e la struttura finanziaria.

Principalmente il comma 2 descrive come il bilancio di previsione debba essere redatto con il sistema della contabilità semplice di costi e ricavi, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 2423 e seguenti del c.c.

Ma affinché questo passaggio avvenga, data la delicatezza e la complessità dell'argomento dovuto alla trasformazione dell'assetto giuridico-istituzionale dell'Ente, bisogna avviare oggi una programmazione e dotare l'Ente di tutti gli strumenti necessari allo svolgimento delle varie fasi operative, che si stanno al momento studiando.

Il Bilancio Previsionale per l'anno 2023, qui di seguito trattato, è quindi formulato nel rispetto dei principi contabili stabiliti dalla legge per gli Enti Locali ed indica, per capitoli, le entrate previste e la loro destinazione presunta, ovvero il loro impiego per le uscite preventivate.

Nella formulazione del preventivo si è tenuto conto delle scelte operative per il 2023, ma anche della proiezione del consuntivo 2022, esercizio, peraltro, appena concluso.

Possiamo affermare che i principali obiettivi che l'attuale Amministrazione promuove per un'ottima programmazione sono obiettivi quantificati in termini di bilancio, efficacia, efficienza ed economicità dei vari servizi.

Tale gestione trova ampio sviluppo sotto i maggiori aspetti rappresentativi, programmando interventi finalizzati alla salvaguardia dell'ambiente, al miglioramento della zootecnia, dando un fondamentale contributo a livello urbanistico, riqualificando le strade rurali, collaborando con il Comune di Tolfa, con le varie Associazioni, ascoltando le richieste di tutti gli Utenti, dando loro aiuto, cercando di migliorare e salvaguardare tutto il territorio.

Questa Amministrazione ha come scopo principale non soltanto quello di promuovere interventi finalizzati all'ordinaria gestione dell'Ente ma anche quello di formulare, con l'impegno di tutti, la creazione di validi progetti per il futuro dell'Ente.

I documenti che compongono il Bilancio unitamente alla presente relazione vengono trasmessi al Revisore dei Conti, per le proprie osservazioni, per poi essere approvati dalla Delegazione dell'Ente.

Si vuole qui di seguito accennare alle principali aree verso le quali sarà indirizzato l'impegno organizzativo e quello finanziario per il 2023. 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.

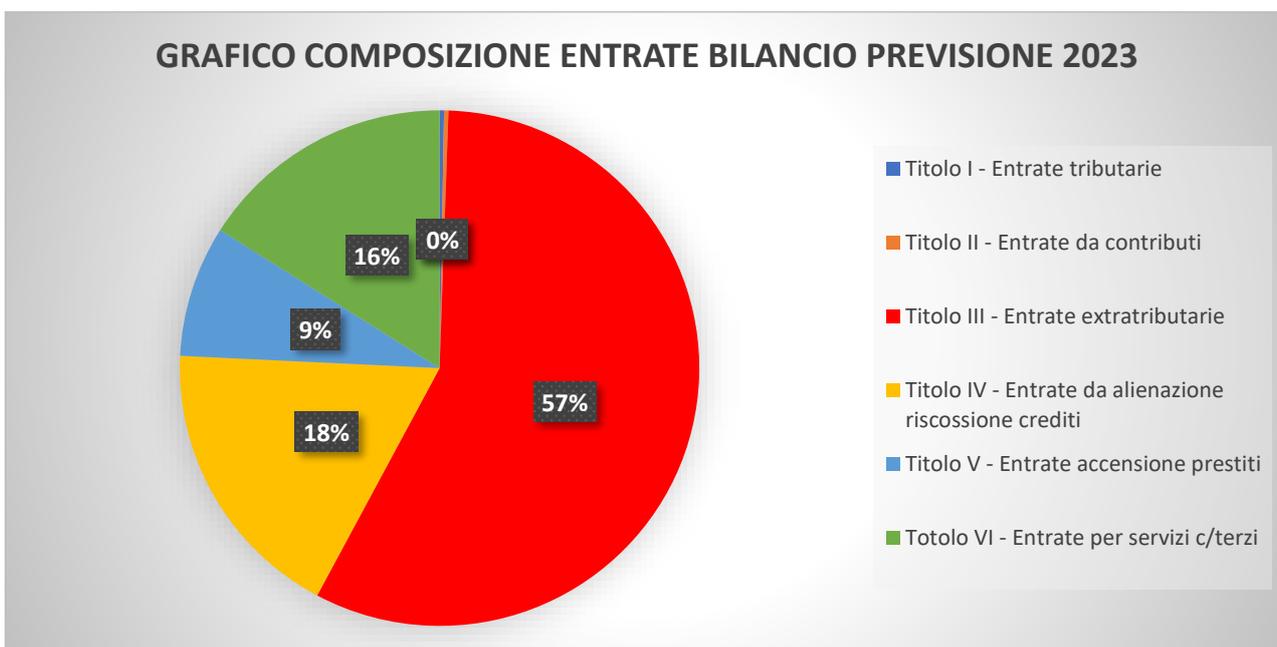
In considerazione del particolare momento in cui avviene la stesura di questo bilancio di previsione, si sottolinea che il raggiungimento di alcuni obiettivi qui individuati sarà vincolato all'evolversi della situazione a livello nazionale e ancor più regionale.

Prima di iniziare l'analisi nel dettaglio del presente documento ricordo 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 2023				
Entrata				
Titoli	Accertamenti	Assestato Es. ch	Variazioni	Previsione
Titolo I - Entrate tributarie		€ 500,00	€ 4.500,00	€ 5.000,00
Titolo II - Entrate da contributi		€ 10.000,00	-€ 5.000,00	€ 5.000,00
Totolo III - Entrate extratributarie			€ 1.022.000,00	€ 1.022.000,00
Titolo IV - Entrate da alienazione riscossione crediti			€ 322.400,00	€ 322.400,00
Titolo V - Entrate accensione prestiti			€ 150.000,00	€ 150.000,00
Totolo VI - Entrate per servizi c/terzi			€ 291.500,00	€ 291.500,00
Avanzo				
FPV				
Totale Entrata		€ 10.500,00	€ 1.785.400,00	€ 1.795.900,00

GRAFICO COMPOSIZIONE ENTRATE BILANCIO PREVISIONE 2023



UNIVERSITA' AGRARIA DI TOLFA BILANCIO PREVENTIVO 2023 ENTRATE

TITOLO I: ENTRATE TRIBUTARIE E USI CIVICI			
CAP	CATEGORIA	DENOMINAZIONE	SOMME RISULTANTI
50/00	categoria 02	ALTRE TASSE	€ 5.000,00
totale categoria 02			€ 5.000,00
70/00	categoria 03	DIRITTI SEGRETERIA	
totale categoria 03			€ -
TOTALE TITOLO I			€ 5.000,00
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	€	15.000,00
262/00	categoria 01	PROVENTI GESTIONE AREE TARTUFIGINE	€	-
270/00	categoria 01	LEGNA USO CIVICO	€	42.000,00
280/00	categoria 01	LAVORI E SERVIZI C/TERZI (COMUNE ED ALTRI ENTI)	€	40.000,00
290/00	categoria 01	PASCOLO MOSCERIA	€	45.000,00
300/00	categoria 01	VENDITA BESTIAME BOVINO ED EQUINO	€	70.000,00
310/00	categoria 01	PREMI BIODIVERSITA' E BENESSERE	€	102.000,00
320/00	categoria 01	PROVENTI PER COLTURE FORAGGERE	€	-
330/00	categoria 01	PROVENTI PER COLTURE CEREALICOLE	€	-
340/00	categoria 01	ALTRI PROVENTI AZIENDA AGRICOLA	€	15.000,00
350/00	categoria 01	P.A.C	€	135.000,00
351/00	categoria 01	AGRICOLTURA BIOLOGICA	€	97.000,00
			totale categoria 01	€ 581.000,00
360/00	categoria 02	TAGLIO ORDINARIO DEI BOSCHI	€	74.000,00
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	€	70.000,00
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	€	178.000,00
390/00	categoria 02	CONTRAVVENZIONI	€	-
391/00	categoria 02	RIMBORSO DANNI VALUTATI AUTORITA' FORESTALE	€	500,00
			totale categoria 02	€ 379.500,00
400/00	categoria 03	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI TESORERIA	€	1.500,00
			totale categoria 03	€ 1.500,00
440/00	categoria 05	PROVENTI DIVERSI RECUPERO IVA	€	60.000,00
			totale categoria 05	€ 60.000,00
			TOTALE TITOLO III	€ 1.022.000,00
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	€	15.000,00
471/00	categoria 01	VENDITA MACCHINE ED ATTREZZI AGRICOLI	€	-
			totale categoria 01	€ 15.000,00
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	PROGETTO APQ7	€	-
			totale categoria 03	€ -
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	€	300.000,00
			totale categoria 04	€ 300.000,00
550/00	categoria 06	RISCOSSIONE CREDITI PER DECIMI BOSCHIVI	€	7.400,00
560/00	categoria 06	RISCOSSIONE CREDITI DIVERSI IN C/CAPITALE	€	-
561/00	categoria 06	INDENNIZZO FURTO MEZZI MECCANICI	€	-

			totale categoria 06	€	7.400,00
			TOTALE TITOLO IV	€	322.400,00
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		€	50.000,00
30000/00		ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER C/TERZI		€	15.000,00
40000/00		DEPOSITI CAUZIONALI		€	100.000,00
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	€	291.500,00

RIEPILOGO TITOLI ENTRATE		
TOTALE TITOLO I	€	5.000,00
TOTALE TITOLO II	€	5.000,00
TOTALE TITOLO III	€	1.022.000,00
TOTALE TITOLO IV	€	322.400,00
TOTALE TITOLO V	€	150.000,00
TOTALE TITOLO VI	€	291.500,00
TOTALE COMPLESSIVO	€	1.795.900,00

TITOLO I: Entrate correnti di natura tributaria.

Le entrate tributarie sono costituite dalle entrate di competenza dell'Ente derivanti dalla riscossione dei tributi. Le cifre stanziati in bilancio variano in aumento rispetto all'anno 2022.

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 2023-2025 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 € 15.000,00;

Tali proventi derivano dalle risorse provenienti dall'Azienda Faunistica Venatoria "Monte Piantangeli" gestita attualmente dall'Associazione Circolo Sport e Caccia "Monti della Tolfa". Per cercare di migliorare ed accrescere il servizio l'attuale amministrazione sta procedendo alla riorganizzazione di tutto l'assetto interno.

- Legna uso civico € 42.000,00;
- 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 € 45.000,00;

Tale capitolo non prevede un leggero 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 € 70.000,00;

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.

Nel corso del biennio successivo si prevede un leggero aumento economico.

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 2023 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 la conduzione aziendale sono state rimodulate sulla base delle definizioni del bilancio passato.

- Premi per allevamento bestiame € 102.000,00;

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

Una novità inserita in bilancio che prevede 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 lavorando, quale quello relativo alla creazione di una fattoria didattica presso l'azienda sita in Loc. S. Ansino.

- Aiuti comunitari e/o nazionali € 135.000,00;

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

- Misura agricola biologica € 97.000,00;

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

- Taglio ordinario dei boschi € 74.000,00;

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 2023 si prevede il taglio del 2° lotto del Bosco "Costagrande e Poggio Filippo" che stima un introito di circa € 74.000,00.

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 € 120.000,00;

Tali capitoli prevedono un aumento rispetto all'assestamento dell'anno 2022.

Tale aumento è caratterizzato 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 € 60.000,00;

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.

- Entrate derivanti dalla gestione Terreni Ex Pio Istituto S. Spirito € 178.000,00;

In considerazione alle terre in concessione, è importante analizzare la situazione inerente la gestione dei "Terreni Ex Pio Istituto Santo Spirito".

Ricordiamo che l'Università Agraria di Tolfa, combatte da ripetuti anni, per il riconoscimento della proprietà delle Terre denominate "Terreni Ex Pio – Istituto Santo Spirito" con un'estensione pari a 2.800 ettari circa.

Tali terre, da considerarsi importanti per la crescita dell'Ente, sono di grande vanto politico e valore economico - sociale.

L'Amministrazione attuale, a seguito alle Sentenze di I e II grado, ha voluto stanziare per l'anno 2023 un'entrata di circa € 178.000,00.

In attesa della definizione della Cassazione, sulla base di quanto dichiarato nei due gradi di giudizio, dove si evince che il possesso e l'amministrazione delle terre oggetto di controversia spettino all'Università Agraria di Tolfa (Sentenza 79 del 24/08/2018), la principale volontà dell'attuale amministrazione è proprio quella di avviare tutti gli atti e i provvedimenti necessari per la richiesta al Comune di Tolfa del passaggio, l'acquisizione e l'amministrazione delle terre del disciolto Pio Istituto Santo Spirito e Ospedali riuniti di Roma.

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.

Particolare attenzione riserva il capitolo 540.

- Risorse derivanti dal comune di Tolfa per la gestione
Dei terreni Ex Pio Istituto S. Spirito € 300.000,00;

Tale capitolo fa riferimento alle eventuali risorse derivanti dal passaggio dei terreni in oggetto tra Comune di Tolfa e Università Agraria.

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 come anticipazioni di tesoreria.

Titolo VI – Entrate da servizi per c/terzi

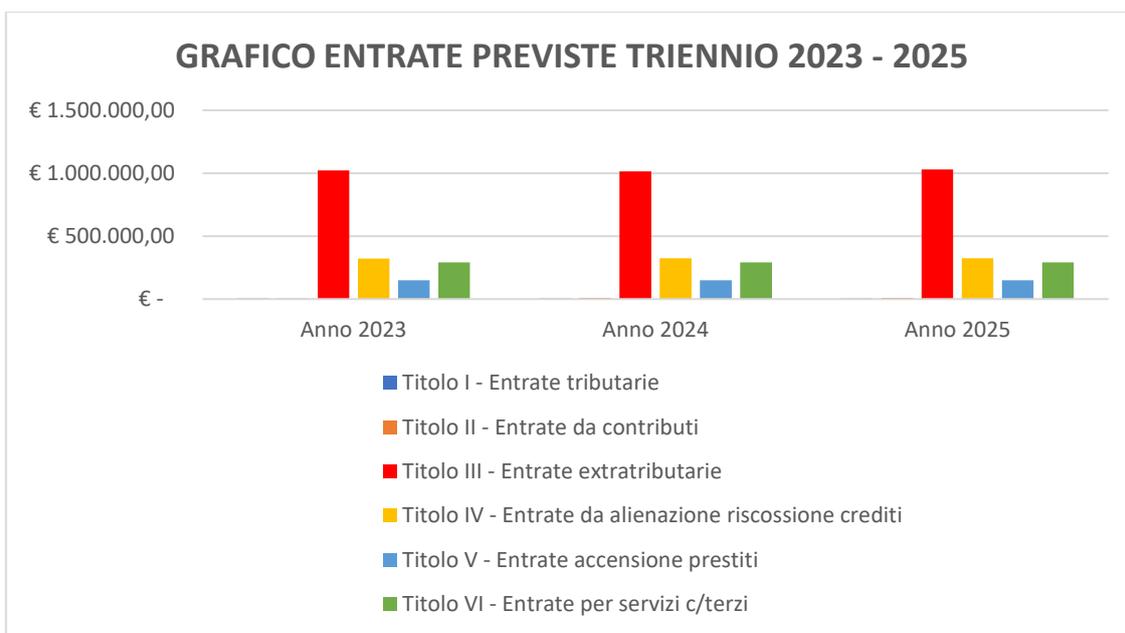
Le entrate da servizi per conto di terzi rappresentano un titolo unico che è interamente bilanciato dal titolo VI della spesa, "Spese da servizi per conto di terzi". Si tratta, generalmente, di cauzioni che l'Ente comunale

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 2023	Anno 2024	Anno 2025	Totale
Titolo I - Entrate tributarie	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 15.000,00
Titolo II - Entrate da contributi	€ 5.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 25.000,00
Titolo III - Entrate extratributarie	€ 1.022.000,00	€ 1.014.000,00	€ 1.031.000,00	€ 3.067.000,00
Titolo IV - Entrate da alienazione riscossione crediti	€ 322.400,00	€ 325.000,00	€ 325.000,00	€ 972.400,00
Titolo V - Entrate accensione prestiti	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 450.000,00
Titolo VI - Entrate per servizi c/terzi	€ 291.500,00	€ 291.500,00	€ 291.500,00	€ 874.500,00
Totale	€ 1.795.900,00	€ 1.795.500,00	€ 1.812.500,00	€ 5.403.900,00
Avanzo				
FPV				
Totale Entrate	€ 1.795.900,00	€ 1.795.500,00	€ 1.812.500,00	€ 5.403.900,00

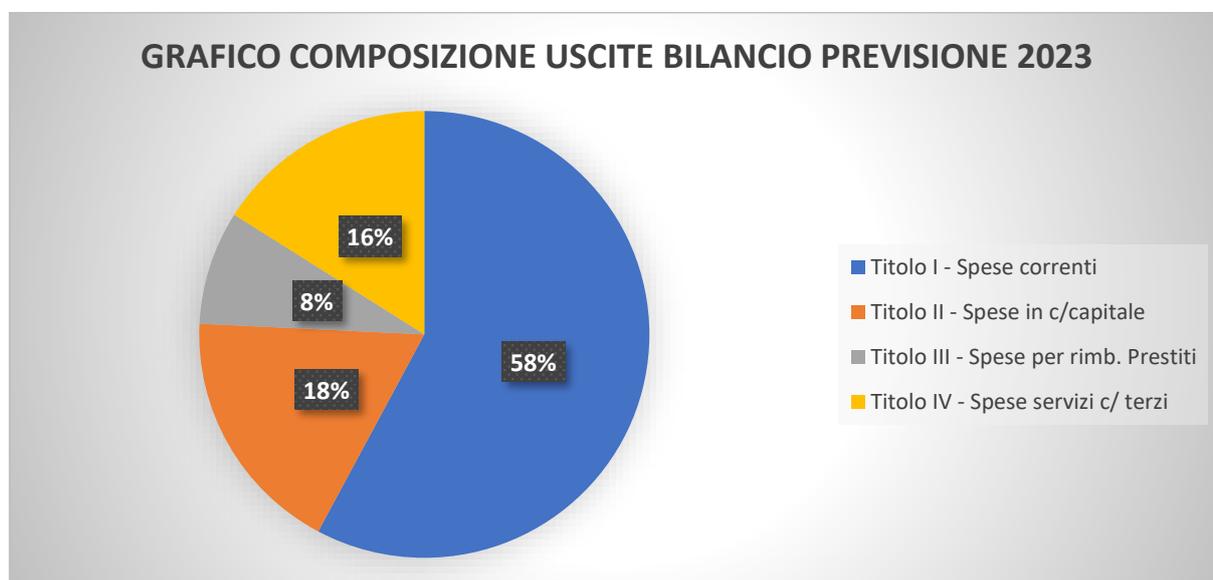


PARTE 2° - SPESA

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 2023				
Uscita				
Titoli	Impegni	Assestato Es. ch	Variazioni	Previsione
Titolo I - Spese correnti			€ 1.032.000,00	€ 1.032.000,00
Titolo II - Spese in c/capitale			€ 322.400,00	€ 322.400,00
Titolo III - Spese per rimb. Prestiti			€ 150.000,00	€ 150.000,00
Titolo IV - Spese servizi c/ terzi			€ 291.500,00	€ 291.500,00
Disavanzo				
Totali Spesa			€ 1.795.900,00	€ 1.795.900,00



**UNIVERSITA' AGRARIA DI TOLFA
BILANCIO PREVENTIVO 2023
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	€	24.800,00
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 + ADDETTA PULIZIE	€	12.500,00
56/06	intervento 01	TFR PERSONALE PULIZIE	€	650,00
56/07	intervento 01	STIPENDIO ADDETTA ALLE PULIZIE	€	7.000,00
totale intervento 01			€	44.950,00
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	€	-
114/00	intervento 03	MIGLIORAMENTO SICUREZZA E SALUTE LAVORATORI	€	8.000,00
118/03	intervento 03	POSTA E TELEFONO	€	5.000,00
118/05	intervento 03	SOFTWARE	€	8.000,00
118/07	intervento 03	SPESE VARIE	€	7.000,00
122/00	intervento 03	GARE DI APPALTO - REGISTRAZIONE CONTRATTI	€	100,00
124/00	intervento 03	LITI ARBITRAGGI E RISARCIMENTI	€	30.000,00
totale intervento 03			€	58.100,00
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			€	116.600,00
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	€	6.500,00
totale intervento 07			€	6.500,00
TOTALE SERVIZIO 03			€	6.500,00
SERVIZIO 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali				
INTERVENTO 01 - Personale				
206/01	intervento 01	STIPENDIO PALISTA	€	27.000,00
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	€	7.800,00
206/06	intervento 01	SALARI BRACCIANTI AGRICOLI - OTD	€	75.700,00
206/07	intervento 01	CONTRIBUTI ENTE EX - SCAU	€	30.000,00

totale intervento 01			€	140.500,00
INTERVENTO 02 - Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime				
208/01	intervento 02	ACQUISTO BENI PER MANUTENZIONE BENI IMMOBILI ED INFRASTRUTTURE	€	32.000,00
208/02	intervento 02	MANUTENZIONE BENI MOBILI - MEZZI MECCANICI	€	20.000,00
208/04	intervento 02	SPESE VESTIARIO E DISP. PROT. INDIVIDUALE	€	3.000,00
208/07	intervento 02	ACQUISTO PIANTE DI OLIVO ED ALTRE PIANTE DA FRUTTO	€	10.000,00
totale intervento 02			€	65.000,00
INTERVENTO 03 - Prestazioni di servizi				
224/01	intervento 03	MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI	€	12.000,00
224/04	intervento 03	SPESE DIVERSE	€	13.000,00
224/05	intervento 03	ASSICURAZIONI	€	10.000,00
224/06	intervento 03	VALORIZZAZIONE E TUTELA AMBIENTALE	€	2.500,00
totale intervento 03			€	37.500,00
INTERVENTO 04 - Utilizzo beni di terzi				
228/00	intervento 04	CENSI, CANONI, LIVELLI ED ALTRI	€	2.800,00
229/00	intervento 04	CANONE LOCAZIONE MAGAZZINO	€	-
totale intervento 04			€	2.800,00
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 STARORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	€	-
totale intervento 08			€	-
TOTALE SERVIZIO 05			€	245.800,00
SERVIZIO 06 - Servizio Ufficio Tecnico				
INTERVENTO 01 - Personale				
240/01	intervento 01	STIPENDIO DIP. UFFICIO TECNICO	€	22.700,00
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	€	8.700,00
totale intervento 01			€	31.400,00
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	€	15.000,00
totale intervento 03			€	15.000,00
INTERVENTO 07 - Imposte e tasse				
266/00	intervento 07	IMPOSTE E TASSE	€	-
totale intervento 07			€	-
TOTALE SERVIZIO 06			€	46.400,00
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	€	1.500,00
totale intervento 01			€	1.500,00
INTERVENTO 05 -Trasferimenti				
346/00	intervento 05	CONTRIBUTI SPESE PER MANIFESTAZIONI, ATTIVITA' TURISTICHE E CULTURALI	€	2.000,00
347/00	intervento 05	MOSTRE BESTIAME RAZZA MAREMMANA E TOLFETANA	€	-
totale intervento 05			€	2.000,00
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			€ 29.000,00
TOTALE FUNZIONE 01			€ 474.600,00
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	€ 13.000,00
totale intervento 02			€ 13.000,00
TOTALE SERVIZIO 01			€ 13.000,00
TOTALE FUNZIONE 08			€ 13.000,00
FUNZIONE 12 - Funzioni relative a servizi produttivi			
SERVIZIO 01 - Allevamento bestiame			
INTERVENTO 01 - Personale			
1792/01	intervento 01	STIPENDI E ALTRI ASSEGNATI FISSI AZIENDE	€ 27.000,00
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	€ 65.000,00
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			€ 159.300,00
INTERVENTO 02 - Acquisto di beni di consumo e/o materie prime			
1794/04	intervento 02	ACQUISTO FORAGGIO, MANGIME, ED ALTRI BENI	€ 171.200,00
totale intervento 02			€ 171.200,00
INTERVENTO 03 - Prestazioni di servizi			
1796/01	intervento 03	SERVIZI VARI	€ 12.000,00
1796/03	intervento 03	ASSISTENZA VETERINARIA	€ 4.500,00
1796/04	intervento 03	ACQUA, LUCE E GAS	€ 11.000,00
1796/05	intervento 03	ASSICURAZIONE FURTO BESTIAME	€ 500,00
totale intervento 03			€ 28.000,00
INTERVENTO 07 - Imposte e tasse			
1804/00	intervento 07	IMPOSTE E TASSE	€ -
totale intervento 07			€ -
TOTALE SERVIZIO 01			€ 358.500,00
SERVIZIO 02 - Semina cereali e colture forageree			
INTERVENTO 01 - Personale			
1810/01	intervento 01	STIPENDIO ED ALTRI ASSEGNATI 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	€ 8.000,00
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	€ 15.000,00
1812/08	intervento 02	ACQUISTO MACCHINARI	€ 20.000,00

			totale intervento 02	€	76.000,00
INTERVENTI 03 - Prestazioni di servizi					
1814/06	intervento 03	ASSICURAZIONI		€	-
1814/07	intervento 03	LAVORI AGRICOLI - SPESE DIVERSE		€	27.000,00
			totale intervento 03	€	27.000,00
			TOTALE SERVIZIO 02	€	103.000,00
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		€	3.000,00
			totale intervento 02	€	3.000,00
			TOTALE SERVIZIO 05	€	3.000,00
SERVIZIO 06 - Altri servizi agricoli					
INTERVENTO 00 - Altri servizi agricoli					
1833/00	intervento 00	SPESE GESTIONE TERRENI S. SPIRITO		€	35.000,00
			totale intervento 00	€	35.000,00
			TOTALE SERVIZIO 06	€	35.000,00
			TOTALE FUNZIONE 12	€	544.400,00
			TOTALE TITOLO I	€	1.032.000,00
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		€	10.000,00
			totale intervento 05	€	10.000,00

			TOTALE SERVIZIO 02	€ 10.000,00
SERVIZIO 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali				
INTERVENTO 01 - Acquisizione di beni immobili				
1860/00	intervento 01	ACQUISTO BENI IMMOBILI	€	70.000,00
1861/00	intervento 01	COSTRUZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI E INFRASTRUTTURE	€	43.000,00
1862/00	intervento 01	DECIMI BOSCHIVI	€	7.400,00
1863/00	intervento 01	AFFRANCAZIONE DI CANONI, CENSI, LIVELLI ED ANNUALITA' DIVERSE	€	2.000,00
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	€	80.000,00
			totale intervento 01	€ 202.400,00
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	€	30.000,00
1882/02	intervento 05	MANUTENZIONE STRAORDINARIA AUTOMEZZI	€	20.000,00
1882/03	intervento 05	CONTRIBUTO ERSIAL	€	-
1886/00	intervento 05	ACQUISTO TITOLI DELLO STATO	€	-
			totale intervento 05	€ 50.000,00
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	€ 252.400,00
			TOTALE FUNZIONE 01	€ 262.400,00
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	€	60.000,00
			totale intervento 03	€ 60.000,00
			TOTALE SERVIZIO 01	€ 60.000,00
			TOTALE FUNZIONE 12	€ 60.000,00
			TOTALE TITOLO II	€ 322.400,00
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	€ 50.000,00
40003/00		ANTICIPI C/TERZI	€ 15.000,00
40004/00		DEPOSITI CAUZIONALI	€ 100.000,00
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			€ 291.500,00

RIEPILOGO TITOLI USCITA		
TOTALE TITOLO I	€	1.032.000,00
TOTALE TITOLO II	€	322.400,00
TOTALE TITOLO III	€	150.000,00
TOTALE TITOLO VI	€	291.500,00
TOTALE COMPLESSIVO	€	1.795.900,00

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.

Andiamo ad analizzare le spese di maggiore importanza.

Il capitolo 56, frazionato dai sotto capitoli, fa riferimento agli stipendi e agli oneri contributivi della dipendente dell'ufficio amministrativo e dell'addetta alle pulizie. Gli attuali amministratori hanno deciso di stanziare su tale Capitolo complessivamente €. 44.950,00 di cui €. 24.800,00 relativi alle retribuzioni della dipendente dell'ufficio amministrativo, €.7.650,00 per le retribuzioni ed il TFR della dipendente addetta alle pulizie e €. 12.500,00 relativi agli oneri contributivi e previdenziali a carico dell'Ente.

Possiamo osservare come il capitolo che invece fa riferimento alle liti, per la previsione 2023-2025, ha subito un leggero aumento rispetto alla previsione relativa l'anno 2022.

Tale decisione è scaturita dalla previsione di un eventuale termine e/o conciliazione della causa più grande che l'Ente si trova oggi ad affrontare, relativa al riconoscimento della proprietà delle Terre denominate "Terreni Ex Pio – Istituto Santo Spirito".

- Liti, arbitraggi e risarcimenti € 30.000,00;

Altro capitolo da analizzare è il capitolo che fa riferimento alla gestione dei beni demaniali e patrimoniali, capitolo 206.

- Stipendi e altri assegni (206/1) € 27.000,00;

Il capitolo in questione, frazionato, è un capitolo destinato interamente al mantenimento di un dipendente a tempo indeterminato con qualifica B7.

Il capitolo 206/6, salari braccianti agricoli, invece è il capitolo destinato al pagamento degli stipendi dei dipendenti o.t.d.

- Salari braccianti agricoli € 75.700,00;

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.

In riferimento ai lavori da effettuare sulle recinzioni preesistenti o all'esecuzione di nuovi lavori, l'Amministrazione attuale ha voluto stanziare € 32.000,00 sul Cap. 208/01.

Il mancato funzionamento delle macchine agricole, la rottura continua dei mezzi meccanici in quanto ormai usurati è un fattore che comporta per l'Ente, ogni anno, costi di notevole importanza.

Gli Amministratori, sulla base di quanto speso lo scorso anno, hanno deciso di intraprendere un nuovo percorso per la sistemazione, il recupero e l'eventuale smaltimento delle macchine e degli attrezzi di proprietà dell'Ente.

Sul Cap. 208/02 sono stati stanziati € 20.000,00.

Particolare importanza inoltre è stata posta al capitolo 208/04, spese per vestiario.

Il tema della sicurezza sul lavoro è un tema molto delicato e dibattuto che oggi trova un riferimento normativo nel Testo Unico in materia di salute e sicurezza sul lavoro.

I soggetti coinvolti in questa legge sono i lavoratori da un lato e i datori di lavoro dall'altra, che devono occuparsi di proteggere la salute e l'integrità di tutti coloro che lavorano presso l'azienda.

Per questo gli Amministratori hanno adottato una politica volta principalmente alla tutela dei lavoratori, destinando nel capitolo di spesa €. 3.000,00 utili all'acquisto dei dispositivi di protezione individuali indicati dal Responsabile del Servizio di Protezione e Prevenzione.

Sulla base di un progetto di valorizzazione ambientale, particolare importanza, il Consiglio di Amministrazione, l'ha riposta sul Cap. 208/07 "Acquisto piante di olivo e altre piante da frutto" dove ha stanziato €. 10.000,00. La volontà è quella di offrire un servizio volto a tutti gli utenti in merito all'acquisto delle piante con lo scopo di incentivare l'economia e la crescita del territorio.

Uno dei tanti scopi dell'Amministrazione attuale è quello volto alla valorizzazione e la tutela ambientale. Grazie alla collaborazione con il Club Alpino Italiano nata nel 2021 si sono raggiunti ottimi risultati a livello di ripristino e pulizia ambientale.

Tale decisione ha comportato lo stanziamento in bilancio di risorse utili alla realizzazione di importanti progetti per lo sviluppo e il potenziamento del nostro territorio e dell'Ente.

Per tale politica il Consiglio di Amministrazione ha deciso di stanziare €. 2.500,00.

Come già noto, per far fronte al mancato apporto economico e finanziario e per non gravare sulle casse dell'Ente, gli Amministratori hanno deciso di affidare al dipendente dell'ufficio tecnico le mansioni di pratiche forestali che qualche anno fa invece venivano assegnate a consulenti o professionisti esterni.

Sul Cap. 254/00 sono stati destinati per l'anno 2023 €. 15.000,00.

Ricordo che tale politica interna aziendale ha permesso un guadagno per le casse dell'Ente che ha comportato la redistribuzione delle risorse sui vari capitoli di spesa, prevenendo così l'accensione di un nuovo capitolo di spesa che vede stanziati €. 13.000,00 (Cap. 958/00) inerente la manutenzione ordinaria delle strade.

La spesa più rilevante che l'Ente si trova a far fronte è quella relativa al mantenimento dei dipendenti.

Il Capitolo 1792, frazionato, fa riferimento agli stipendi degli operai addetti alla conduzione delle aziende.

L'Amministrazione per distinguere le spese degli stipendi tra i dipendenti O.T.I e O.T.D ha voluto creare un apposito sotto capitolo (Cap. 1792/09 stipendi dip. O.T.I.).

Complessivamente, la stima del costo del personale relativo alla conduzione delle aziende e all'allevamento del bestiame, è pari €. 159.300,00 volto alla copertura di n. 2 dipendenti con contratto agricolo a termine, tipologia A, n. 1 dipendente operaio agricolo a tempo indeterminato e n. 1 dipendente di ruolo a tempo indeterminato con qualifica B5, lasciando un piccolo margine per l'eventuale assunzione di altri dipendenti stagionali.

Altro importante capitolo di spesa è quello relativo all'acquisto di foraggio, mangime ed altri beni Cap. 1794/04 che per l'anno 2023 vede stanziare ben €. 171.200,00.

Tale Capitolo, insieme al mantenimento del costo del personale, incide gravemente sulle casse dell'Ente, a causa soprattutto della grande crisi di mercato e della stagione che purtroppo non ha aiutato.

Particolare rilevanza gli Amministratori l'hanno rivolta poi al capitolo 1812/08, acquisto macchinari, alla quale hanno voluto destinare €. 20.000,00.

Tale decisione nasce da un'importante discussione il cui scopo principale è quello di poter eseguire, in piena autonomia e con i mezzi propri, i lavori agricoli affidati attualmente ad un conto terzi.

L'interesse principale dell'Amministrazione quindi è quella di ripristinare e collocare nuove macchine e attrezzature necessarie alle lavorazioni aziendali.

Tale politica amministrativa determina, per tutto il triennio 2023-2025, la riduzione in bilancio degli stanziamenti al capitolo 1814/07 – Lavori Agricoli e spese diverse.

Fonte di ampio dibattito è stato il capitolo 1833 – Spese gestione terreni ex Pio Istituto Santo Spirito. Sulla base di un confronto con l'ufficio comunale che detiene i risultati della gestione delle spese relative ai terreni oggetto di discussione, l'Amministrazione ha deciso di destinare €. 35.000,00.

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 1860 e 1861 sono stati stanziati €. 113.000,00.

Tale spesa scaturisce dalla decisione e l'idea degli Amministratori di acquistare un nuovo immobile dove poi istituire la sede dell'Ente, di costruire un nuovo capannone in Loc. Cicugnola e da un progetto ancora più ampio quale quello di ristrutturare i vari casali dell'Ente, renderli agibili, per poi darli in gestione mediante una procedura legale idonea.

Per una maggiore rappresentatività, l'attuale Amministrazione ha voluto destinare €. 80.000,00 al capitolo 1873/00 per le spese che fanno riferimento alla gestione dei terreni Ex Pio Istituto Santo Spirito.

Tale cifra è puramente indicativa e deriva dalla nascita di eventuali progetti volti soprattutto alla tutela e valorizzazione dell'ambiente.

L'amministrazione ha voluto stanziare sui Cap. 1882/01 e 1882/02 €. 50.000,00.

Tali capitoli in questione denominati acquisto automezzi e attrezzature varie e manutenzione straordinaria automezzi è riconducibile alla politica interna volta all'efficientamento e riqualificazione dell'Ente.

Come già descritto in precedenza, attualmente l'Ente è proprietario di automezzi malfunzionanti e 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 effettuare le 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 €. 60.000,00. 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 2023	Anno 2024	Anno 2025	Totale
Titolo I - Spese correnti	€ 1.032.000,00	€ 1.029.000,00	€ 1.046.000,00	€ 3.107.000,00
Titolo II - Spese in c/capitale	€ 322.400,00	€ 325.000,00	€ 325.000,00	€ 972.400,00
Titolo III - Spese per rimb. Prestiti	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 450.000,00
Titolo IV - Spese servizi c/ terzi	€ 291.500,00	€ 291.500,00	€ 291.500,00	€ 874.500,00
Totale	€ 1.795.900,00	€ 1.795.500,00	€ 1.812.500,00	€ 5.403.900,00
Disavanzo				
Totali Spesa	€ 1.795.900,00	€ 1.795.500,00	€ 1.812.500,00	€ 5.403.900,00



RAPPRESENTAZIONE GRAFICO DEI TOTALI COMPLESSIVI SPESE TRIENNIO 2023 - 2025



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;
- 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 2023

Quando si predispongono 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.

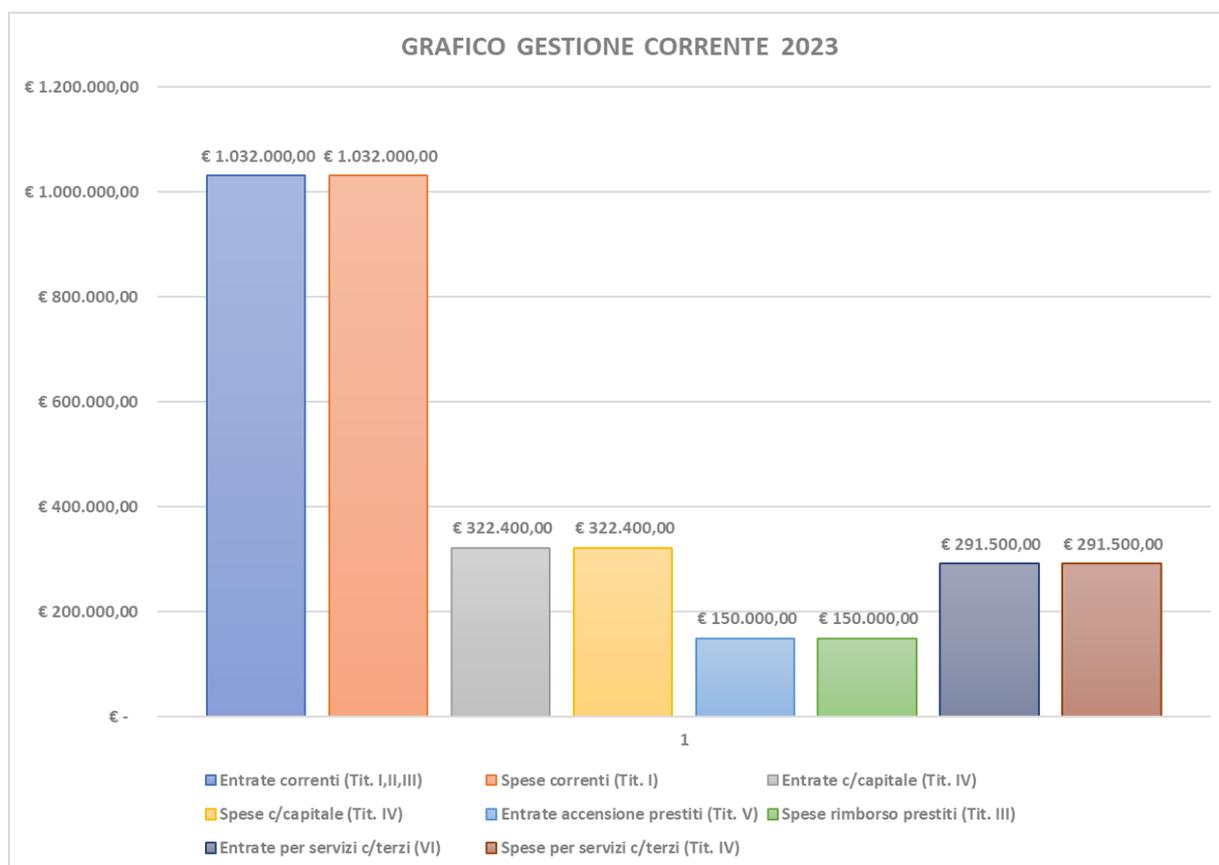
Sul piano contabile, questa divisione viene resa istituendo due componenti: quella corrente e quella in conto capitale.

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.

ENTRATE	COMPETENZA	SPESA	COMPETENZA
Titolo I - Entrate tributarie	€ 5.000,00	Titolo I - Spese correnti	€ 1.032.000,00
Titolo II - Entrate da contributi	€ 5.000,00	Titolo II - Spese in c/capitale	€ 322.400,00
Titolo III - Entrate extratributarie	€ 1.022.000,00		
Titolo IV - Entrate da alienazione riscossione crediti	€ 322.400,00		
Totale entrate Finali	€ 1.354.400,00	Totale Spese Finali	€ 1.354.400,00
Titolo V - Entrate accensione prestiti	€ 150.000,00	Titolo III - Spese per rimb. Prestiti	€ 150.000,00
Titolo VI - Entrate per servizi c/terzi	€ 291.500,00	Titolo IV - Spese servizi c/ terzi	€ 291.500,00
TOTALE	€ 1.795.900,00	TOTALE	€ 1.795.900,00
Avanzo di Amministrazione	€ -	Disavanzo di Amministrazione	€ -
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	€ 1.795.900,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	€ 1.795.900,00



BILANCIO CORRENTE 2023

BILANCIO DI COMPETENZA CORRENTE 2023	
ENTRATE: STANZIAMENTO DI COMPETENZA	
TITOLO I Entrate tributarie	€ 5.000,00
TITOLO II Entrate correnti	€ 5.000,00
TITOLO III Entrate extratributarie	€ 1.022.000,00
Totale entrate bilancio corrente	€ 1.032.000,00
USCITE: STANZIAMENTI DI COMPETENZA	
TITOLO I Spese correnti	€ 1.032.000,00
TITOLO III Rimborso prestiti (+) € 150.000,00	€
Anticipazione di cassa (-) € 150.000,00	-
Totale uscite bilancio corrente	€ 1.032.000,00
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 2023

- INVESTIMENTI -

Il Bilancio Investimenti dell'esercizio 2023, gestione della competenza, chiude con un pareggio. Le risorse destinate a finanziare interventi in conto capitale ammontano complessivamente ad €. 322.400,00. Le risorse che potranno essere utilizzati nel corso dell'anno sono pari ad €. 322.400,00.

BILANCIO DI COMPETENZA INVESTIMENTI 2023	
ENTRATE: STANZIAMENTO DI COMPETENZA	
TITOLO IV: Alienazione beni, trasferimenti e riscossione crediti	€ 322.400,00
Totale entrate bilancio investimenti	€ 322.400,00
USCITE: STANZIAMENTI DI COMPETENZA	
TITOLO II: Spese in conto capitale	€ 322.400,00
Totale uscite bilancio investimenti	€ 322.400,00
DISAVANZO DI GESTIONE BILANCIO INVESTIMENTI	€ -
DISAVANZO DI GESTIONE BILANCIO CORRENTE	€ -
AVANZO/DISAVANZO DI GESTIONE ANNO 2023	€ -00

BILANCIO DI COMPETENZA 2023
- 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 2023
- 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 €. 291.500,00.

ANALISI DELLE RISORSE
DETTAGLIO DELLE PREVISIONI SUDDIVISE PER CATEGORIA

TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE ED USI CIVICI			
CATEGORIE	PREVISIONE DEFINITIVA 2022	BILANCIO PREVISIONE 2023	INCREMENTO %
Tasse universitarie	€ 500,00	€ 5.000,00	100%
Tributi speciali ed altre entrate trib. proprie	-	-	0%
Totale Titolo I	€ 500,00	€ 5.000,00	

Le entrate tributarie sono costituite dalle entrate di competenza dell'Ente derivanti dalla riscossione dei tributi. Le cifre stanziati in bilancio variano rispetto l'anno 2022.

TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI			
CATEGORIE	PREVISIONE DEFINITIVA 2022	BILANCIO PREVISIONE 2023	INCREMENTO %
Altri contributi - risorse	€ 10.000,00	€ 5.000,00	50%
Totale Titolo II	€ 10.000,00	€ 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.

Nel triennio 2023-2025 sono stati stanziati degli importi in relazione ai progetti a cui l'Ente ha partecipato.

TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE			
CATEGORIE	PREVISIONE DEFINITIVA 2022	BILANCIO PREVISIONE 2023	INCREMENTO %
Proventi per servizi utenti e aziende agricole	€ 515.000,00	€ 581.000,00	12,82%
Proventi dei beni dell'Ente	€ 434.700,00	€ 379.500,00	-12,70%
Interessi su anticipazioni e crediti	€ 1.000,00	€ 1.500,00	50,00%
Proventi diversi	€ 5.000,00	€ 60.000,00	100,00%
Totale Titolo III	€ 955.700,00	€ 1.022.000,00	

Analizzando la tabella del Titolo III riguardante le entrate extratributarie possiamo osservare un aumento rispetto la definizione dell'anno precedente. Tale aumento è determinato dalla crescita delle risorse inerenti i servizi agli utenti e alle aziende agricole e dai proventi diversi.

TITOLO IV - ENTRATE DA ALIENAZIONE, TRASFERIMENTI			
CATEGORIE	PREVISIONE DEFINITIVA 2022	BILANCIO PREVISIONE 2023	INCREMENTO %
Alienazione beni immobili e diritti reali	€ 36.000,00	€ 15.000,00	-58,33%
Trasferimenti di capitale da altri enti pubblici	€ 300.000,00	€ 300.000,00	0,00%
Riscossione crediti per decimi boschivi	€ 15.270,00	€ 7.400,00	-21,41%
Totale Titolo IV	€ 351.270,00	€ 322.400,00	

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 leggera diminuzione rispetto l'anno precedente.

TITOLO V - ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI			
CATEGORIE	PREVISIONE DEFINITIVA 2022	BILANCIO PREVISIONE 2023	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 2022	BILANCIO PREVISIONE 2023	INCREMENTO %
Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	€ 36.500,00	€ 36.500,00	0,00%
Ritenute erariali	€ 50.000,00	€ 50.000,00	0,00%
Altre ritenute al personale c/terzi	€ 15.000,00	€ 15.000,00	0,00%
Depositi cauzionali	€ 100.000,00	€ 100.000,00	0,00%
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	€ 291.500,00	

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 2022	BILANCIO PREVISIONE 2023	INCREMENTO %
Personale	€ 351.918,87	€ 377.650,00	7,31%
Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	€ 329.700,00	€ 370.100,00	12,25%
Prestazioni di servizio	€ 179.751,00	€ 235.900,00	31,24%
Utilizzo di beni di terzi	€ 12.246,85	€ 10.550,00	-13,86%
Trasferimenti	€ 4.500,00	€ 5.000,00	11,11%
Interessi passivi ed oneri	€ 250,00	€ -	-100,00%
Imposte e tasse	€ 29.000,00	€ 27.300,00	-5,86%
Oneri straordinari della gestione corrente	€ 8.000,00	€ -	-100,00%
Fondo di riserva	€ 5.433,28	€ 5.500,00	1,23%
Totale Titolo I	€ 920.800,00	€ 1.032.000,00	

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 2022	BILANCIO PREVISIONE 2023	INCREMENTO %
Acquisizione di beni immobili	€ 216.270,00	€ 202.400,00	-6,41%
Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	€ 45.000,00	€ 60.000,00	33,33%
Acquisizione di beni mobili, macchine attrezzature	€ 90.000,00	€ 60.000,00	-33,33%
Totale Titolo II	€ 351.270,00	€ 322.400,00	

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.

Particolare attenzione è stata posta soprattutto all'imputazione dei costi inerenti la valorizzazione del patrimonio, il cui intento è quello di riqualificare i casali di proprietà dell'Ente e dare loro la giusta proiezione futura di utilizzo.

TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI			
INTERVENTI	PREVISIONE DEFINITIVA 2022	BILANCIO PREVISIONE 2023	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.

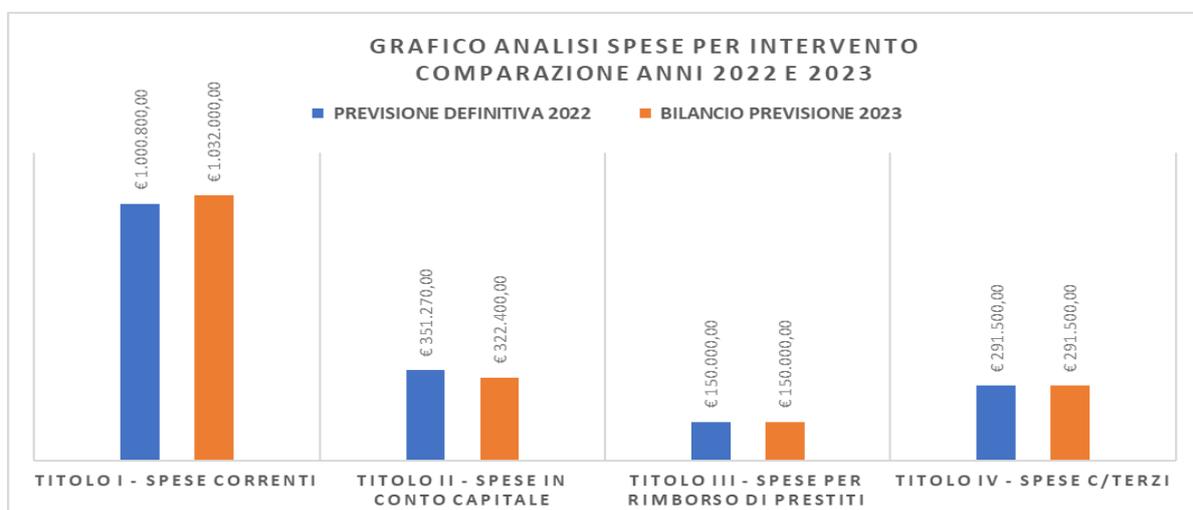
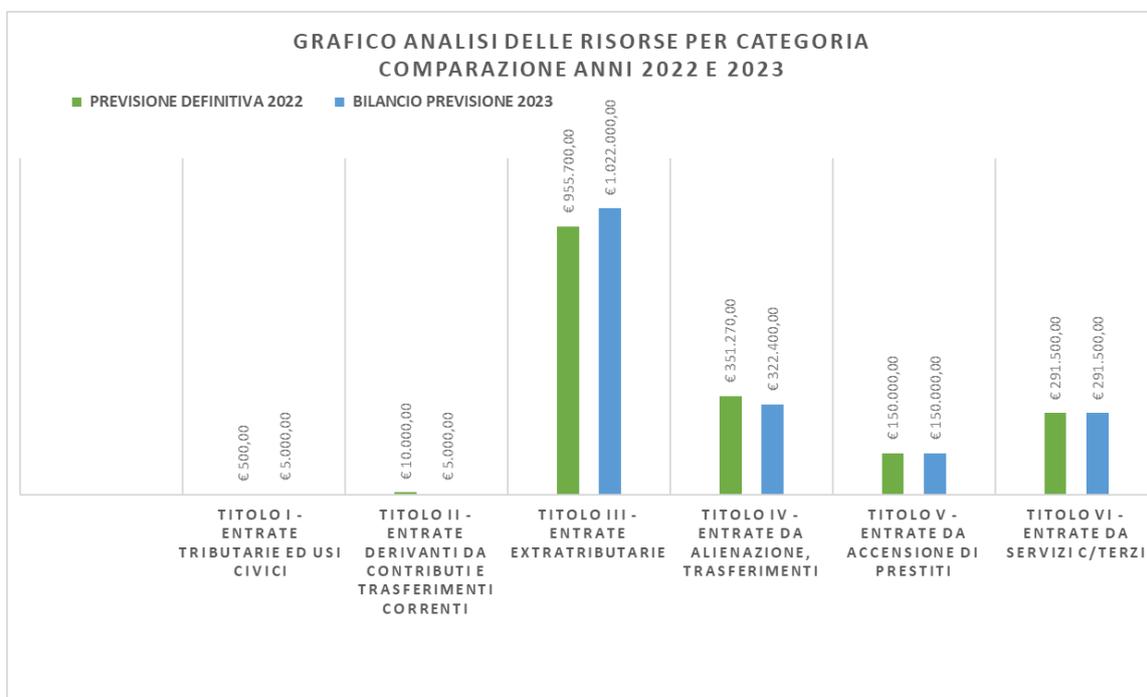
Sulla base della previsione del 2022 sono stati confermati per l'anno 2023 €. 150.000,00.

TITOLO IV - SPESE PER SERVIZI C/TERZI			
INTERVENTI	PREVISIONE DEFINITIVA 2022	BILANCIO PREVISIONE 2023	INCREMENTO %
Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	€ 36.500,00	€ 36.500,00	0,00%
Ritenute erariali	€ 50.000,00	€ 50.000,00	0,00%
Altre ritenute al personale c/terzi	€ 15.000,00	€ 15.000,00	0,00%
Restituzione depositi cauzionali	€ 100.000,00	€ 100.000,00	0,00%
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	€ 291.500,00	

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.



ANALISI DELLE RISORSE
PREVISIONI PLURIENNALI SUDDIVISE PER CATEGORIA

TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE ED USI CIVICI					
CATEGORIE	PREVISIONE 2023	PREVISIONE 2024	VAR %	PREVISIONE 2025	VAR %
Tasse universitarie	€ 5.000,00	€ 5.000,00	0%	€ 5.000,00	0%
Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	€ -	€ -	0%	€ -	0%
Totale Titolo I	€ 5.000,00	€ 5.000,00		€ 5.000,00	

TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI					
CATEGORIE	PREVISIONE 2023	PREVISIONE 2024	VAR %	PREVISIONE 2025	VAR %
Altri contributi - risorse	€ 5.000,00	€ 10.000,00	50%	€ 10.000,00	0%
Totale Titolo II	€ 5.000,00	€ 10.000,00		€ 10.000,00	

TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
CATEGORIE	PREVISIONE 2023	PREVISIONE 2024	VAR %	PREVISIONE 2025	VAR %
Proventi per servizi utenti e aziende agricole	€ 581.000,00	€ 587.000,00	1,03%	€ 604.000,00	2,90%
Proventi dei beni dell'Ente	€ 379.500,00	€ 405.500,00	6,85%	€ 405.500,00	0,00%
Interessi su anticipazioni e crediti	€ 1.500,00	€ 1.500,00	0,00%	€ 1.500,00	0,00%
Proventi diversi	€ 60.000,00	€ 20.000,00	-66,67%	€ 20.000,00	0,00%
Totale Titolo III	€ 1.022.000,00	€ 1.014.000,00		€ 1.031.000,00	

TITOLO IV - ENTRATE DA ALIENAZIONE, TRASFERIMENTI					
CATEGORIE	PREVISIONE 2023	PREVISIONE 2024	VAR %	PREVISIONE 2025	VAR %
Alienazione beni immobili e diritti reali	€ 15.000,00	€ 15.000,00	0,00%	€ 15.000,00	0%
Trasferimenti di capitale da altri enti pubblici	€ 300.000,00	€ 300.000,00	0,00%	€ 300.000,00	0%
Riscossione crediti per decimi boschivi	€ 7.400,00	€ 10.000,00	0,00%	€ 10.000,00	0
Totale Titolo IV	€ 322.400,00	€ 325.000,00		€ 325.000,00	

TITOLO V - ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI					
CATEGORIE	PREVISIONE 2023	PREVISIONE 2024	VAR %	PREVISIONE 2025	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 2023	PREVISIONE 2024	VAR %	PREVISIONE 2025	VAR %
Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	€ 36.000,00	€ 36.500,00	0,00%	€ 36.000,00	0%
Ritenute erariali	€ 50.000,00	€ 50.000,00	0,00%	€ 50.000,00	0%
Altre ritenute al personale c/terzi	€ 15.000,00	€ 15.000,00	0,00%	€ 15.000,00	0%
Depositi cauzionali	€ 100.000,00	€ 100.000,00	0,00%	€ 100.000,00	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	€ 291.000,00	€ 291.500,00		€ 291.000,00	

ANALISI DELLE SPESE
PREVISIONI PLURIENNALI SUDDIVISE PER INTERVENTO

TITOLO I - SPESE CORRENTI					
INTERVENTI	PREVISIONE 2023	PREVISIONE 2024	VAR %	PREVISIONE 2025	VAR %
Personale	€ 377.650,00	€ 383.900,00	1,65%	€ 397.950,00	3,66%
Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	€ 370.100,00	€ 367.800,00	-0,62%	€ 369.800,00	0,54%
Prestazioni di servizio	€ 235.900,00	€ 228.950,00	-2,95%	€ 227.900,00	-0,46%
Utilizzo di beni di terzi	€ 10.550,00	€ 10.550,00	0,00%	€ 10.550,00	0,00%
Trasferimenti	€ 5.000,00	€ 5.000,00	0,00%	€ 5.000,00	0,00%
Interessi passivi ed oneri	€ -	€ -	0,00%	€ -	0,00%
Imposte e tasse	€ 27.300,00	€ 27.300,00	0,00%	€ 29.300,00	7,33%
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	€ 1.032.000,00	€ 1.029.000,00		€ 1.046.000,00	

TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE					
INTERVENTI	PREVISIONE 2023	PREVISIONE 2024	VAR %	PREVISIONE 2025	VAR %
Acquisizione di beni immobili	€ 202.400,00	€ 205.000,00	1,28%	€ 205.000,00	0,00%
Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	€ 60.000,00	€ 60.000,00	0,00%	€ 60.000,00	0,00%
Acquisizione di beni mobili, macchine attrezzature	€ 60.000,00	€ 60.000,00	0,00%	€ 60.000,00	0,00%
Totale Titolo II	€ 322.400,00	€ 325.000,00		€ 325.000,00	

TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI					
INTERVENTI	PREVISIONE 2023	PREVISIONE 2024	VAR %	PREVISIONE 2025	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 2023	PREVISIONE 2024	VAR %	PREVISIONE 2025	VAR %
Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	€ 36.500,00	€ 36.500,00	0,00%	€ 36.500,00	0,00%
Ritenute erariali	€ 50.000,00	€ 50.000,00	0,00%	€ 50.000,00	0,00%
Altre ritenute al personale c/terzi	€ 15.000,00	€ 15.000,00	0,00%	€ 15.000,00	0,00%
Restituzione depositi cauzionali	€ 100.000,00	€ 100.000,00	0,00%	€ 100.000,00	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	€ 291.500,00	€ 291.500,00		€ 291.500,00	

INDICI ECONOMICI E FINANZIARI BILANCIO PREVISIONALE 2023

GRADO RIGIDITA' STRUTTURALE	SPESE PERSONALE + RIMBORSO MUTUI	=	€ 377.650,00	=	37%
	ENTRATE CORRENTI		€ 1.032.000,00		
PROPENSIONE ALL'INVESTIMENTO	INVESTIMENTI	=	€ 322.400,00	=	31%
	SPESE COR+INV+QUOTA CAP RIMB MUTUI		€ 1.032.000,00		
INCIDENZA FONDO RISERVA	FONDO RISERVA	=	€ 5.500,00	=	0,53%
	SPESE CORRENTI		€ 1.032.000,00		

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 2023.

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 2023 e la relazione programmatica del triennio 2023/2025.

Il Consiglio di Amministrazione

Firmato digitalmente da: GIULIO ONORI
Data: 22/08/2023 10:41:45