



UNIVERSITA' AGRARIA DI TOLFA

Città Metropolitana di Roma Capitale

BILANCIO DI PREVISIONE
ESERCIZIO FINANZIARIO
2022

Relazione previsionale e programmatica 2022-2024

Il Presidente
Onori Giulio



La dipendente
Morra Daniela



UNIVERSITA' AGRARIA DI TOLFA

RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO TRIENNIO 2022 - 2024

Gentili Delegati,
alla vostra approvazione il Bilancio Preventivo 2022 – 2024.

Il bilancio di previsione è il documento contabile che espone in maniera sistematica il reperimento e l'impiego delle risorse, come definiti dalle norme vigenti, rappresentando perciò il principale riferimento per l'allocazione, la gestione e il monitoraggio di entrate e spese dell'Ente.

Esso, in ossequio a quanto stabilito dalle leggi vigenti, viene redatto annualmente, con orizzonte triennale.

Sebbene gli stanziamenti costituiscano limiti all'autorizzazione di spesa solo per il primo esercizio, il Bilancio Preventivo è approvato dall'Assemblea della Delegazione entro il 31 dicembre dell'anno precedente a quello a cui fa riferimento.

Il bilancio di previsione è quindi un documento contabile che riporta le previsioni per il periodo successivo.

Ha un ruolo di notevole importanza in quanto guida e controlla le direzioni delle operazioni dell'azienda il quale scopo è il raggiungimento degli obiettivi prefissati mediante un percorso strategico di coesione e sinergia.

Il bilancio di previsione rappresenta quindi una sorta di checkpoint che permette agli amministratori non solo di correggere eventuali deviazioni ma anche di prevedere e prevenire o almeno ridurre l'effetto negativo di eventuali problemi o ostacoli che potrebbero presentare, favorendo un efficace allineamento delle risorse che funzionano in modo integrato.

Ricordo che lo scioglimento dell'Assemblea della Delegazione, che ha determinato l'immediata caduta dell'amministrazione, è causa della tardiva approvazione del Bilancio Previsionale 2022-2024.

Nello specifico il Bilancio di Previsione 2022 presenta soprattutto 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, acuita nell'attuale momento dalla crisi del mercato, non permette di realizzare importanti interventi di riqualificazione e gestione su tutto il territorio amministrato, e la crisi economico-finanziaria che sta attraversando l'Italia aggrava in modo esponenziale la gestione dell'Ente.

In riferimento a quanto sopra esposto ricordo che le maggiori entrate certe nelle casse dell'Ente sono determinate soprattutto dai premi comunitari (Pac, Agricoltura biologica, Biodiversità e Benessere animale) accompagnati dalle risorse provenienti dalle concessioni dei terreni, dalla fida pascolo e dalla vendita del bestiame bovino ed equino.

Cap. 290/00 "PASCOLO DI MOSCERIA"	€. 45.000,00
Cap. 300/00 "VENDITA BESTIAME BOVINO ED EQUINO"	€. 60.000,00
Cap. 310/00 "PREMI PER ALLEVAMENTO DI BESTIAME"	€. 102.000,00
Cap. 350/00 "AIUTI COMUNITARI – P.A.C"	€. 135.000,00
Cap. 351/00 "AGRICOLTURA BIOLOGICA"	€. 97.000,00
Cap. 360/00 "TAGLIO ORDINARIO DEI BOSCHI"	€. 152.000,00
Cap. 370/00 e 371/00 "CONCESSIONE TERRENI"	€. 63.500,00

I diritti PAC ed i premi connessi alle produzioni biologiche si confermano come fondamentali per gli equilibri di bilancio.

Le entrate derivanti dalla vendita del materiale legnoso ritraibile dal taglio dei boschi Sbroccati e Costagrande sono state iscritte in bilancio, sulla base della stima prevista nel PAGF, per un importo di €. 152.700,00 per l'esercizio 2022, €. 210.000,00 per l'esercizio 2023 e €. 78.000,00 per l'esercizio 2024, al netto degli accantonamenti per miglorie boschive.

La fida pascolo e le corrisposte dei terreni sono state riconfermate negli importi del precedente esercizio.

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 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.

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.

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

L'acquisto di attrezzatura per l'effettuazione in amministrazione diretta dei lavori delle semine, la vendita del bestiame di fine carriera contemporaneamente all'acquisto di nuovi capi di bestiame, manze e dei tori necessari per rinnovare il nucleo riproduttori, la riqualificazione delle chiudende e delle rimesse, la sistemazione e la manutenzione delle strade rurali, il ripristino della pesa a ponte, e la valorizzazione del territorio sono i principali cardini su cui l'amministrazione vuole impegnare le risorse previste.

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, Comunità Montana, Provincia di Roma, Regione Lazio) in considerazione dell'importanza che hanno le terre collettive come bene ambientale di tutta la collettività e non soltanto di quella locale.

BILANCIO CORRENTE 2022

BILANCIO DI COMPETENZA CORRENTE 2022	
ENTRATE: STANZIAMENTO DI COMPETENZA	
TITOLO I Entrate tributarie	€ 100,00
TITOLO II Entrate correnti	€ 5.000,00
TITOLO III Entrate extratributarie	€ 955.700,00
Totale entrate bilancio corrente	€ 960.800,00
USCITE: STANZIAMENTI DI COMPETENZA	
TITOLO I Spese correnti	€ 960.800,00
TITOLO III Rimborso prestiti (+) € 150.000,00	
Anticipazione di cassa (-) € 150.000,00	
Totale uscite bilancio corrente	€ 960.800,00
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 2022 -INVESTIMENTI-

Il Bilancio Investimenti dell'esercizio 2022, gestione della competenza, chiude con un pareggio. Le risorse destinate a finanziare interventi in conto capitale ammontano complessivamente ad €. 351.270,00. Le risorse che potranno essere utilizzati nel corso dell'anno sono pari ad €. 351.270,00.

BILANCIO DI COMPETENZA INVESTIMENTI 2022	
ENTRATE: STANZIAMENTO DI COMPETENZA	
TITOLO IV: Alienazione beni, trasferimenti e riscossione crediti	€ 351.270,00
Totale entrate bilancio investimenti	€ 351.270,00
USCITE: STANZIAMENTI DI COMPETENZA	
TITOLO II: Spese in conto capitale	€ 351.270,00
Totale uscite bilancio investimenti	€ 351.270,00
DISAVANZO DI GESTIONE BILANCIO INVESTIMENTI	€ -
DISAVANZO DI GESTIONE BILANCIO CORRENTE	€ -
AVANZO/DISAVANZO DI GESTIONE ANNO 2022	€ -00

BILANCIO DI COMPETENZA 2022 - 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
- 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.

ENTRATE		Competenza	SPESA		Competenza
1		2	3		4
Valore F.p.v. Entrata					
Titolo I	Entrate Tributarie	100,00	Titolo I	Spese Correnti compreso Fpv	960.800,00
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	351.270,00
Titolo III	Entrate Extratributarie	955.700,00			
Titolo IV	Entrate Derivanti da alienazioni da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	351.270,00			
Totale Entrate Finali		1.312.070,00	Totale Spese Finali		1.312.070,00
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	291.500,00	Titolo IV	Spese per servizi per conto di terzi	291.500,00
Totale		1.753.570,00	Totale		1.753.570,00
Avanzo di Amministrazione			Disavanzo di Amministrazione		
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE		1.753.570,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESA		1.753.570,00

RISULTATI DIFFERENZIALI

RISULTATI DIFFERENZIALI	Competenza	NOTE SUGLI EQUILIBRI	
1	2	3	4
Equilibrio Corrente		Equilibrio Finale	
- Fondo Plur. Vincolato [parte Corrente]			
- Entrate titolo I-II-III + Riscritti	960.800,00	- Entrate Finali [Avanzo+Titoli I-II-III-IV]	1.312.070,00
- Spese Correnti	960.800,00	- Spese Finali [Disavanzo+Titoli I-II]	1.312.070,00
- Quote capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari			
A) Utilizzo avanzo di amministrazione per il finanziamento di spese correnti [+]		- Saldo netto da Finanziare [-] Impiegare [+]	
B) Entrate diverse destinate a spese correnti [+]		[A] Utilizzo avanzo per il finanziamento di: 1) Debiti Fuori Bilancio di parte corrente 2) Spese di funzionamento	
C) Entrate correnti destinate a spese di investimento [-]		[B] Entrate diverse destinate a spese correnti: 1) Quote dei proventi per permessi di costruire e sanzioni 2) Assunzione di mutui per il finanziamento di debiti fuori bilancio parte corrente 3) Alienazione di patrimonio per il finanz. di debiti fuori bilancio di parte corrente 4) Utilizzo del plusvalore realizzato con l'alienazione di beni patrimoniali 5) altre entrate	
D) Entrate diverse utilizzate per il rimborso della quota di capitale di ammortamento mutui e dei prestiti obbligazionari [+]		[C] Entrate correnti destinate a spese di invest. 1) Proventi del servizio di Fogna e Depurazione 2) Contrib. per l'utilizzo risorse geotermiche e per la produzione di energia elettrica 3) Imposta sulla pubblicità negli ascensori in servizi pubblici 4) Sanzioni amministrative pecuniarie per violazioni al codice della strada 5) Altre entrate	
- Differenza [*]		[D] Entrate diverse utilizzate per il rimborso della quota capitale mutui e dei prestiti obbligazionari 1) Quota dei contributi a valere sul fondo nazionale ordinario investimenti 2) Utilizzo del plusvalore realizzato con l'alienazione di beni patrimoniali	

[*] La &Differenza per il rispetto dell'equilibrio corrente non puo' essere inferiore a zero.

ANALISI DELLE RISORSE
DETTAGLIO DELLE PREVISIONI SUDDIVISE PER CATEGORIA

TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE ED USI CIVICI			
CATEGORIE	PREVISIONE DEFINITIVA 2021	BILANCIO PREVISIONE 2022	INCREMENTO %
Tasse universitarie	500,00 €	- €	-100%
Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	- €	100,00 €	100%
Totale Titolo I	500,00 €	100,00 €	

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 2021.

TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI			
CATEGORIE	PREVISIONE DEFINITIVA 2021	BILANCIO PREVISIONE 2022	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 2022-2024 sono stati stanziati degli importi in relazione ai progetti a cui l'Ente ha partecipi+patò.

TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE			
CATEGORIE	PREVISIONE DEFINITIVA 2021	BILANCIO PREVISIONE 2022	INCREMENTO %
Proventi per servizi utenti e aziende agricole	496.000,00 €	515.000,00 €	3,83%
Proventi dei beni dell'Ente	396.000,00 €	434.700,00 €	9,77%
Interessi su anticipazioni e crediti	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00%
Proventi diversi	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00%
Totale Titolo III	898.000,00 €	955.700,00 €	

Analizzando la tabella del Titolo III riguardante le entrate extratributarie possiamo osservare un leggero aumento rispetto la definizione dell'anno precedente. Tale aumento è determinato dalla crescita delle risorse inerenti gli aiuti comunitari, dalle entrate relative alle concessioni dei terreni e dalla previsione riguardante il taglio dei boschi siti in Loc. "Sbroccati" e "Costagrande".

TITOLO IV - ENTRATE DA ALIENAZIONE, TRASFERIMENTI			
CATEGORIE	PREVISIONE DEFINITIVA 2021	BILANCIO PREVISIONE 2022	INCREMENTO %
Alienazione beni immobili e diritti reali	5.000,00 €	36.000,00 €	OLTRE 100%
Trasferimenti di capitale da altri enti pubblici	300.000,00 €	300.000,00 €	0,00%
Riscossione crediti per decimi boschivi	13.000,00 €	15.270,00 €	17,46%
Totale Titolo IV	318.000,00 €	351.270,00 €	

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. In tal caso, l'incremento preventivato fa riferimento alla

riscossione dei decimi boschivi per la vendita dei boschi e la vendita di un lotto edificabile di proprietà dell'Ente.

TITOLO V - ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI			
CATEGORIE	PREVISIONE DEFINITIVA 2021	BILANCIO PREVISIONE 2022	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 2021	BILANCIO PREVISIONE 2022	INCREMENTO %
Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	58.000,00 €	36.500,00 €	-37,06%
Ritenute erariali	75.000,00 €	50.000,00 €	-33,33%
Altre ritenute al personale c/terzi	15.000,00 €	15.000,00 €	0,00%
Depositi cauzionali	150.000,00 €	100.000,00 €	-33,33%
Rimborso spese per servizi per c/terzi	120.000,00 €	50.000,00 €	-58,33%
Rimborso anticipazioni servizio economato	10.000,00 €	10.000,00 €	0,00%
Depositi spese contrattuali	75.000,00 €	30.000,00 €	-60,00%
Totale Titolo VI	503.000,00 €	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 2021	BILANCIO PREVISIONE 2022	INCREMENTO %
Personale	359.118,87 €	351.918,87 €	-2,04%
Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	230.200,00 €	329.700,00 €	43,22%
Prestazioni di servizio	236.250,00 €	219.751,00 €	-7,50%
Utilizzo di beni di terzi	12.246,85 €	12.246,85 €	0,00%
Trasferimenti	3.000,00 €	4.500,00 €	50,00%
Interessi passivi ed oneri	250,00 €	250,00 €	0,00%
Imposte e tasse	26.310,00 €	29.000,00 €	10,22%
Oneri straordinari della gestione corrente	7.500,00 €	8.000,00 €	6,66%
Fondo di riserva	5.624,28 €	5.433,28 €	-3,39%
Totale Titolo I	880.500,00 €	960.800,00 €	

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 2021	BILANCIO PREVISIONE 2022	INCREMENTO %
Acquisizione di beni immobili	243.000,00 €	216.270,00 €	-11,00%
Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	10.000,00 €	45.000,00 €	OLTRE 100 %
Acquisizione di beni mobili, macchine attrezzature	65.000,00 €	90.000,00 €	38,46%
Totale Titolo II	318.000,00 €	351.270,00 €	

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 2021	BILANCIO PREVISIONE 2022	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 2021 sono stati confermati per l'anno 2022 €. 150.000,00.

TITOLO IV - SPESE PER SERVIZI C/TERZI			
INTERVENTI	PREVISIONE DEFINITIVA 2021	BILANCIO PREVISIONE 2022	INCREMENTO %
Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	58.000,00 €	36.500,00 €	-37,06%
Ritenute erariali	75.000,00 €	50.000,00 €	-33,33%
Altre ritenute al personale c/terzi	15.000,00 €	15.000,00 €	0,00%
Restituzione depositi cauzionali	150.000,00 €	100.000,00 €	-33,33%
Spese per servizi c/terzi	120.000,00 €	50.000,00 €	-58,33%
Rimborso anticipazioni servizio economato	10.000,00 €	10.000,00 €	0,00%
Restituzione depositi spese contrattuali	75.000,00 €	30.000,00 €	-60,00%
Totale Titolo IV	503.000,00 €	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 2022	PREVISIONE 2023	VAR %	PREVISIONE 2024	VAR %
Tasse universitarie	- €	- €	0%	- €	0%
Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	100,00 €	100,00 €	0%	100,00 €	0%
Totale Titolo I	100,00 €	100,00 €		100,00 €	

TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI					
CATEGORIE	PREVISIONE 2022	PREVISIONE 2023	VAR %	PREVISIONE 2024	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 2022	PREVISIONE 2023	VAR %	PREVISIONE 2024	VAR %
Proventi per servizi utenti e aziende agricole	515.000,00 €	535.000,00 €	3,88%	545.000,00 €	5,82%
Proventi dei beni dell'Ente	434.700,00 €	503.000,00 €	15,71%	386.500,00 €	-11,09%
Interessi su anticipazioni e crediti	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00%	1.000,00 €	0,00%
Proventi diversi	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00%	5.000,00 €	0,00%
Totale Titolo III	955.700,00 €	1.044.000,00 €		937.500,00 €	

TITOLO IV - ENTRATE DA ALIENAZIONE, TRASFERIMENTI					
CATEGORIE	PREVISIONE 2022	PREVISIONE 2023	VAR %	PREVISIONE 2024	VAR %
Alienazione beni immobili e diritti reali	36.000,00 €	36.000,00 €	0,00%	36.000,00 €	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	15.270,00 €	20.900,00 €	26,93%	7.400,00 €	-43,07
Totale Titolo IV	351.270,00 €	356.900,00 €		343.400,00 €	

TITOLO V - ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI					
CATEGORIE	PREVISIONE 2022	PREVISIONE 2023	VAR %	PREVISIONE 2024	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 2022	PREVISIONE 2023	VAR %	PREVISIONE 2024	VAR %
Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	36.500,00 €	36.500,00 €	0,00%	36.500,00 €	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	291.500,00 €	291.500,00 €		291.500,00 €	

ANALISI DELLE SPESE
PREVISIONI PLURIENNALI SUDDIVISE PER INTERVENTO

TITOLO I - SPESE CORRENTI					
INTERVENTI	PREVISIONE 2022	PREVISIONE 2023	VAR %	PREVISIONE 2024	VAR %
Personale	351.918,87 €	394.218,87 €	12,01%	375.418,87 €	6,67%
Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	329.700,00 €	371.051,00 €	12,54%	317.351,00 €	-3,74
Prestazioni di servizio	219.751,00 €	232.600,00 €	7,14%	198.600,00 €	-11,76
Utilizzo di beni di terzi	12.246,85 €	12.246,85 €	0,00%	12.246,85 €	0,00%
Trasferimenti	4.500,00 €	4.500,00 €	0,00%	4.500,00 €	0,00%
Interessi passivi ed oneri	250,00 €	250,00 €	0,00%	250,00 €	0,00%
Imposte e tasse	29.000,00 €	28.800,00 €	-0,69%	28.800,00 €	0,00%
Oneri straordinari della gestione corrente	8.000,00 €	- €	0,00%	- €	0,00%
Fondo di riserva	5.433,28 €	5.433,28 €	0,00%	5.433,28 €	0,00%
Totale Titolo I	960.800,00 €	1.049.100,00 €		942.600,00 €	

TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE					
INTERVENTI	PREVISIONE 2022	PREVISIONE 2023	VAR %	PREVISIONE 2024	VAR %
Acquisizione di beni immobili	216.270,00 €	196.900,00 €	-8,95%	213.400,00 €	1,32%
Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	45.000,00 €	30.000,00 €	-33,33%	20.000,00 €	-55,55%
Acquisizione di beni mobili, macchine attrezzature	90.000,00 €	130.000,00 €	44,44%	110.000,00 €	22,22%
Totale Titolo II	351.270,00 €	356.900,00 €		343.400,00 €	

TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI					
INTERVENTI	PREVISIONE 2022	PREVISIONE 2023	VAR %	PREVISIONE 2024	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 2022	PREVISIONE 2023	VAR %	PREVISIONE 2024	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 €	

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 prevede:

- Il miglioramento e intensificazione delle aziende zootecniche;
- 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;
- Creazione di bandi per l'assegnazione delle terre in concessione;
- Sistemazione delle strade rurali;
- Manutenzione e acquisto di nuove macchine agricole;
- Ripristino del servizio pesa a ponte;
- Valorizzazione del territorio.

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.

Possiamo determinare dai conti riportati in tabella e dalla descrizione sopra elencata che il Bilancio preventivo trova equilibrio con una chiusura a pareggio.

INDICI ECONOMICI E FINANZIARI BILANCIO PREVISIONALE 2022

GRADO RIGIDITA' STRUTTURALE	SPESE PERSONALE + RIMBORSO MUTUI	=	€	351.918,87	=	36,63%
	ENTRATE CORRENTI		€	960.800,00		
PROPENSIONE ALL'INVESTIMENTO	INVESTIMENTI	=	€	351.270,00	=	36,56%
	SPESE COR+INV+QUOTA CAP RIMB MUTUI		€	960.800,00		
INCIDENZA FONDO RISERVA	FONDO RISERVA	=	€	5.433,28	=	0,56%
	SPESE CORRENTI		€	960.800,00		

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 2022 e la relazione programmatica del triennio 2022/2024.

Il Consiglio di Amministrazione