



UNIVERSITA' AGRARIA DI VEJANO

Provincia di Viterbo

RIUNIONE DELLA DELEGAZIONE DELL'ASSEMBLEA DEGLI UTENTI

ORIGINALE

N. 1 Data 30/04/2021	1. Bilancio di Previsione 2021/2023 e relativi documenti allegati – Approvazione; 2. Nomina del revisore dei conti 2021/2023
---------------------------------------	--

L'anno 2021, addì trenta del mese di aprile alle ore 18.30, nella Sala Consiliare della sede, in prima convocazione di oggi, partecipata dai Delegati a norma di legge e Statuto, a seguito di invito diramato dal Presidente uscente dell'Ente, si è la Delegazione risultando presenti, a seguito di appello nominale, i Signori:

N°	Cognome e Nome	Presente	Assente
1	VACCHIO GIOVANNI *	X	
2	RADINI ATTILIO *	X	
3	CHIOZZI DOMENICO *	X	
4	DONATI FRANCESCO 1966 *	X	
5	DI GIOVANNI PAOLO *	X	
6	CASTORI FLAVIA	X	
7	LAUTERI LUCA		X
8	BITTI CATERINO	X	
9	DONATI FRANCESCO 1987		X
10	FEDERICI ALESSANDRO		X
11	RAVONI MARIANO	X	
12	PASQUALI LIANA		X
13	BIROLINI CINZIA MARINA	X	

Presenti: 9 Assenti: 4

(*) Componente del C.d.A.

Risultato legale il numero degli intervenuti ha assunto la Presidenza della seduta il signor Bitti Caterino, ai sensi dell'art. 16 dello statuto vigente, in qualità di Presidente della Delegazione; partecipa alla seduta il Direttore Amministrativo, Dott. Luigi Artebani incaricato della verbalizzazione della riunione. Sono inoltre invitati a partecipare anche il Responsabile del Servizio Finanziario Rag. Marcello Pierlorenzi e il collaboratore dell'Ente Dott. Agr. Emanuele Zago.

La seduta è PUBBLICA

Riprendendo la parola il Presidente della Delegazione Bitti Caterino in merito al secondo punto dell'o.d.g. raccogliendo le volontà comuni dei membri della Delegazione propone di rimandare il punto ad altra seduta lasciando in proroga nel frattempo il revisore attuale. Il Presidente Bitti mette a votazione di rimandare il punto 2 all'o.d.g. ed i presenti all'unanimità decidono rimandare l'argomento ad una prossima seduta.

Terminati gli argomenti il Presidente Bitti Caterino chiude la seduta della Delegazione. Sono le ore 19,20.

IL PRESIDENTE
Bitti Caterino

IL SEGRETARIO
Dott. Luigi Artebani



UNIVERSITA' AGRARIA DI VEJANO

**Relazione del C.d.A.
al bilancio di
previsione
2021/2023**

PREMESSA

Come ormai ben noto con l'emanazione della nuova **Legge 168 2017 Norme in materia di domini collettivi** l'Università Agraria di Vejano, ha adeguato il proprio statuto alla nuova normativa che in estrema sintesi trasforma questo tipo di enti in soggetti di diritto privato, sebbene gestore degli usi civici collettivi nel Comune di Vejano.

Lo statuto approvato accogliendo la nuova normativa, per altro la U.A. di Vejano se non il primo certamente tra i primissimi enti ad adottare le nuove regole, è stato preso come base da numerosi altri enti limitrofi e non, che rientrano nella medesima fattispecie e che non avevano altri riferimenti da utilizzare.

Il nuovo status di soggetto privato ha reso obsoleto il precedente schema di relazione che si ispirava al Testo Unico Enti Locali (ovvero il c.d. DUP) e che illustrava le linee strategiche ed operative dell'organo di governo. In attesa dell'emanazione di un nuovo regolamento di contabilità, di fatto, non c'è uno schema di riferimento per la redazione del presente documento né sono indicati nello statuto contenuti indispensabili e/o obbligatori. Di certo gli schemi di bilancio e la gestione contabile in genere resta ispirata alle norme del TUEL sebbene senza i molteplici obblighi e le limitazioni usuali per gli enti locali. Il bilancio di previsione in esame pertanto è composto dalle stime di entrata e spesa su base triennale dettate dagli indirizzi di programmazione e gestione che gli amministratori intendono portare avanti nel triennio 2021-2023.

Il presente documento è elaborato con l'intenzione di illustrare le linee guida di questa amministrazione. Naturalmente il C.d.A. è pronto a cogliere qualsiasi occasione per iniziative valutate interessanti per l'Ente e nell'eventualità si procederà con variazioni di bilancio che saranno sottoposte all'esame della Delegazione dei rappresentanti degli utenti.

Linee guida e strategia di gestione

Indirizzi operativi

L'ente proseguendo nello sviluppo già avviato dall'inizio della legislatura, intende portare avanti nel corso del triennio gli indirizzi di programmazione di medio/breve termine che il C.d.A. ha intrapreso sin dall'inizio del mandato e che crediamo possa permettere un vero cambio di marcia nella gestione dell'Ente.

È bene evidenziare i progetti avviati nel 2020 primo fra tutti quello dell'impianto della coltivazione del bambù sui nostri terreni presso località Pantane che rappresenta il fiore all'occhiello di questa amministrazione e che, sia per significatività finanziaria che economica, è storicamente il più importante investimento effettuato dall'Ente almeno negli ultimi 20 anni. Sono 10 ettari di terreni di proprietà che prima erano scarsamente utilizzati o coperti di rovi e arbusti e che entro 3 / 4 anni cominceranno a fruttare introiti importanti per l'Ente.

Si è provveduto al rinnovo del parco macchine agricole che proseguirà anche nel 2021 con l'acquisto di ulteriori accessori per la lavorazione dei terreni agricoli.

Abbiamo recuperato alla coltivazione ulteriori terreni, sempre in zona Pantane, ripulendo le aree dalle sterpaglie e destinandone gran parte alla semina per l'ottenimento di contributi spettanti per le coltivazioni biologiche e l'intento nel breve termine di ottenere prodotti commercializzabili.

Sono stati infine assegnati a scopo agricolo, in concessione precaria e temporanea, ulteriori appezzamenti di terreno a utenti richiedenti contro il corrispettivo di un canone concessorio congruo e adeguato, che integra le entrate permettendo altresì lo sfruttamento dei terreni stessi.

Attraverso il presente atto di Pianificazione, sono state definite nr. 5 aree di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato. Vengono qui appresso sintetizzati:

1. Ricorso ad una collaborazione professionale continuativa con tecnico agronomo per la cura e lo sfruttamento del territorio, progettualità e direzione lavori nonché per la consulenza nell'accesso alle risorse finanziarie in campo agro-silvo-pastorale;
2. Acquisto di accessori per le nostre macchine agricole in modo da permettere il recupero e la lavorazione in proprio di terreni coltivabili o da destinare all'allevamento (vedi successivi punti 3 e 4);
3. Recupero di terreni di proprietà sia per lo sfruttamento in proprio delle risorse sia per ulteriori concessioni di terreni sempre nell'ambito di iniziative nel settore agro-silvo-pastorale;

Relazione C.d.A. al bilancio di previsione 2021/2023

4. Ampliamento delle attività attraverso l'avviamento di un allevamento bovino e equino e l'acquisto di quote P.A.C.;
5. Ricorso alle risorse provenienti da bandi in ambito P.S.R. Lazio ed in generale a tutte le opportunità finanziarie a livello locale, nazionale e comunitario per lo sviluppo e la tutela dell'ambiente e del territorio;

Naturalmente l'Ente continuerà nello sfruttamento delle attività più tradizionali quali le risorse boschive, la concessione della fida pascolo agli allevatori locali, la concessione per la riserva di caccia oltre naturalmente a garantire i servizi d'ufficio all'utenza per le affrancazioni dei canoni dei terreni, l'emissione dei ruoli e l'incasso dei canoni di natura enfiteutica ex L. 1766/1927.

Oltre questi indirizzi operativi non si può tacere la problematica, ormai annosa, della presenza di un disavanzo che continua a pesare e limitare l'operatività dell'ente. Al fine di porre rimedio definitivo si è giunti alla decisione di risolvere in forma definitiva alla questione. Infatti nel bilancio c'è la previsione di provvedere alla copertura entro il biennio 2021-2022 tramite la cessione dell'immobile di proprietà dell'ente e dell'area pertinenziale sito in via Umberto I con una previsione di introito pari a 33.000 euro, da destinare interamente a copertura del disavanzo presuntivo calcolato per il 2020. La differenza pari ad euro 16.335,51 è applicata all'annualità 2022. Questa soluzione crediamo possa finalmente permettere all'ente di tornare ad ottenere un avanzo di amministrazione negli anni a venire unitamente agli altri indirizzi di sviluppo delle attività come sopra illustrate.

Quadro delle condizioni interne all'ente

Evolutione della situazione finanziaria dell'ente

Non possiamo nascondere le difficoltà finanziarie attuali dell'ente derivanti da gestioni passate soprattutto a causa della crisi del settore boschivo che storicamente ha rappresentato l'introito più importante fino a 10 anni fa circa. In questa situazione l'Ente dovrà convivere nel breve ricorrendo al debito bancario per procurare le risorse necessarie allo sviluppo. Siamo fiduciosi però che questi investimenti, che porteranno a un cambio radicale della gestione dell'Ente, permetteranno un ritorno importante in termini di entrate future rilevanti con benefici per l'Ente stesso e crediamo anche per l'economia locale in generale.

Come avvenuto per l'investimento nel progetto di coltivazione del bambù, l'Ente intende ricorrere al debito bancario con il nostro tesoriere, con il quale sono già stati presi contatti riscontrando positivo accoglimento delle nostre necessità, per finanziare l'acquisto degli accessori per le macchine agricole e per l'avvio dell'allevamento di animali.

Il prossimo triennio vedrà quindi ancora una gestione della finanza indirizzata verso una razionalizzazione ove possibile sul contenimento della spesa e sulle tempistiche di pagamento conciliandole con quelle di incasso, puntando ovviamente all'incremento delle entrate con le iniziative indicate nel paragrafo degli indirizzi operativi.

Analisi delle entrate - parte corrente

Le c.d. **entrate tributarie** classificate al titolo I° sono costituite dalle diverse tipologie di canoni gravanti sui terreni che gli utenti sono tenuti a versare annualmente. Molto è stato fatto sul piano del recupero dei crediti nei confronti degli utenti morosi, agendo sia in via stragiudiziale ma, ove necessario anche giudizialmente. Infatti nel 2020 sono giunte a conclusione diverse procedure presso il tribunale di Viterbo con pieno successo delle ragioni dell'Ente e recupero delle somme dovute dagli utenti oltre il rimborso delle spese legali.

Tra le **entrate derivanti da trasferimenti** e contributi correnti da parte dello Stato, delle Regioni di altri enti del settore pubblico, classificate al titolo II°.

Le **entrate extra-tributarie** sono rappresentate dai proventi dai proventi dei beni patrimoniali, dai proventi finanziari e altri proventi. In sostanza si tratta delle tariffe e altri proventi per la fruizione di beni e per o servizi resi ai cittadini.

Analisi della spesa - parte corrente

L'analisi delle spese correnti vede l'incremento delle previsioni in sintonia con gli indirizzi programmatici dell'Amministrazione. Da sottolineare che pesa sul triennio in esame la copertura del presunto disavanzo di amministrazione dell'esercizio 2020 ammontante a poco più di 49 mila euro la cui copertura è prevista nel 2021 per 33.000 euro con risorse provenienti dalla cessione del fabbricato di Via Umberto e per 16.335,51 nel 2022 con risorse proprie previste in bilancio. Di certo nel triennio la possibilità di azione per questa gestione sarà parzialmente limitata, sebbene comunque orientata all'investimento che è

l'unica via che intravediamo per tornare all'equilibrio dei conti. Come da programmi sopra elencati la spesa corrente vede l'incremento previsto per la nuova figura dell'agronomo che supporterà i programmi del C.d.A. in ambito agro-silvo-pastorale nonché la copertura degli interessi maturandi sui finanziamenti in essere e da assumere nel 2022 a copertura degli investimenti fatti e previsti nel triennio.

Considerazioni

Il bilancio di previsione potrà essere soggetto a variazioni nel corso dell'esercizio e comunque nel corso del triennio in esame, poiché le azioni che si intendono intraprendere comporteranno presumibilmente delle rimodulazioni degli stanziamenti in base alle possibili differenti soluzioni che saranno studiate per arrivare agli obiettivi prefissati, nonché con il riscontro della partecipazione ai bandi P.S.R. o altri similari.

La Delegazione di conseguenza sarà investita, per ciò che è di propria competenza, nella evoluzione della gestione.

Risorse umane

Il quadro della situazione interna dell'Ente si completa con la disponibilità e la gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo.

Dopo anni l'Ente ha sistemato lo status giuridico dell'addetta amministrativa e dell'operaio che ora sono dipendenti a tutti gli effetti di legge mentre si è mantenuta la collaborazione per Direttore e Responsabile del servizio finanziario. Pertanto l'organico è oggi così composto:

1. Direttore Amministrativo (ex Segretario)
2. Responsabile del Servizio Finanziario
3. Addetta amministrativa
4. Operaio

Alla quale si aggiunge nel 2021 la figura del consulente tecnico esterno ovvero l'agronomo.

SEZIONE OPERATIVA

Elenco dei programmi per missione

È in questa sezione che si evidenziano le modalità operative che l'Amministrazione intende perseguire per il raggiungimento degli obiettivi descritti nella prima parte. Suddivisi in missioni e programmi secondo la classificazione obbligatoria stabilita dall'Ordinamento Contabile, troviamo qui di seguito un elenco dettagliato che illustra le finalità di ciascun programma, l'ambito operativo e le risorse messe a disposizione per il raggiungimento degli obiettivi.

Descrizione delle missioni e dei programmi

Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	
programma 1	
Organi istituzionali	<p>Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente. Comprende le spese relative a: 1) Presidente 2) gli organi legislativi e gli organi di governo a tutti i livelli dell'amministrazione: assemblee, consigli, ecc.; 3) di revisione contabile 4) le attrezzature materiali per il Presidente e la Giunta 4) le commissioni e i comitati permanenti o dedicati creati dal o che agiscono per conto del capo dell'esecutivo o del corpo legislativo. Comprende le spese per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di governance e partenariato; le spese per la comunicazione istituzionale e le manifestazioni istituzionali.</p>
programma 2	
Segreteria generale	<p>Amministrazione, funzionamento e supporto, tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e per il coordinamento generale amministrativo. Comprende le spese relative: allo svolgimento delle attività affidate al Segretario o che non rientrano nella specifica competenza di altri settori; alla raccolta e diffusione di leggi e documentazioni di carattere generale concernenti l'attività dell'ente; alla rielaborazione di studi su materie non demandate ai singoli settori; a tutte le attività del protocollo generale, incluse la registrazione ed archiviazione degli atti degli uffici dell'ente e della corrispondenza in arrivo ed</p>

in partenza.
programma 3
Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato
Amministrazione e funzionamento dei servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale. Comprende le spese per la formulazione, il coordinamento e il monitoraggio dei piani e dei programmi economici e finanziari in generale, per la gestione dei servizi di tesoreria, del bilancio, e di contabilità ai fini degli adempimenti fiscali obbligatori per le attività svolte dall'ente. Comprende le spese per incremento di attività finanziarie (titolo 3 della spesa) non direttamente attribuibili a specifiche missioni di spesa, come ad esempio l'acquisto di titoli da vincolare inerenti alle entrate per affrancazione dei canoni sui terreni. Non comprende le spese per gli oneri per la sottoscrizione o l'emissione e il pagamento per interessi sui mutui e sulle obbligazioni assunte dall'ente.
programma 5
Gestione dei beni demaniali e patrimoniali
Amministrazione e funzionamento del servizio di gestione del patrimonio dell'ente. Comprende le spese per la gestione amministrativa dei beni immobili patrimoniali e demaniali, le procedure di alienazione, le valutazioni di convenienza e le procedure tecnico-amministrative, le stime e i computi relativi ad affittanze attive e passive. Comprende l'Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'elaborazione, l'accertamento e la riscossione dei canoni sui terreni, anche in relazione alle attività di contrasto all'evasione, di competenza dell'ente. Comprende le spese per la gestione del contenzioso in materia di riscossione dei crediti e per i rimborsi dei canoni versati in eccesso. Comprende le spese per la tenuta degli inventari, la predisposizione e l'aggiornamento di un sistema informativo per la rilevazione delle unità immobiliari e dei principali dati tecnici ed economici relativi all'utilizzazione del patrimonio e del demanio di competenza dell'ente.
programma 11
Altri servizi generali
Amministrazione e gestione sito web, servizi contabili e fiscali esternalizzati, funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa.
Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
programma 2
Tutela, valorizzazione e recupero ambientale
Amministrazione e funzionamento delle attività collegate alla tutela, alla valorizzazione e al recupero dell'ambiente naturale. Comprende le spese per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani e dei programmi destinati alla promozione della tutela dell'ambiente in generale e del territorio dell'Ente in particolare. Comprende le spese per la gestione ordinaria e straordinaria delle strutture fisse sulle proprietà dell'Ente. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la manutenzione delle strade rurali e le strutture sul territorio.

programma 5
Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione
Amministrazione e gestione del patrimonio boschivo comprese le spese per piani, progetti e collaudi di taglio dei boschi e tutela degli stessi, anche mediante l'utilizzo delle quote di legge dei proventi dalle cessioni boschive.
Missione 16 Agricoltura e politiche agroalimentari
programma 1
Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare
Gestione del progetto coltivazione bambù e quindi dell'impianto di ha 10 in località Pantane e la collaborazione tecnico-commerciale con la partecipata Coop. Eurobambù che garantisce lo sviluppo delle piante e la successiva commercializzazione a prezzo prestabilito, salvo conguaglio. Il programma prevede negli anni la necessità di occupati stagionali e margini di reddito molto interessanti.
Progetto acquisto animali da allevamento, quote P.A.C. e successiva gestione dell'allevamento rivolto alla vendita di animali da carne.
Missione 20 Fondi e accantonamenti
programma 1
Fondo di riserva
Fondi di riserva per le spese obbligatorie e fondi di riserva per le spese impreviste.
Missione 60 Anticipazioni finanziarie
programma 1
Restituzione anticipazioni di tesoreria
Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità. Sono incluse le connesse spese per interessi contabilizzate nel titolo 1 della spesa.

Prospetti di analisi del bilancio

Si riportano i prospetti riepilogativi delle entrate e delle spese

BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE			
					Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsioni di competenza	22.729,90	0,00	0,00	0,00	
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	33.749,34	0,00	0,00	0,00	
	Fondo pluriennale vincolato attività finanziarie		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	51,64	0,00	0,00	0,00	
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	41.323,90	973,51			
10000	TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	74.146,89	previsioni di competenza previsioni di cassa	68.400,00 137.120,89	42.750,00 116.896,89	40.450,00	36.350,00
20000	TITOLO 2	Trasferimenti correnti	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	139,97 139,97	10.500,00 10.500,00	22.500,00	23.500,00
30000	TITOLO 3	Entrate extratributarie	45.350,33	previsioni di competenza previsioni di cassa	92.248,86 136.060,04	108.155,00 153.505,33	121.055,00	117.555,00
40000	TITOLO 4	Entrate in conto capitale	1.669,35	previsioni di competenza previsioni di cassa	38.000,00 38.818,28	170.000,00 17.1669,35	37.500,00	37.000,00
50000	TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	85.000,00 85.000,00	20.000,00 20.000,00	5.000,00	5.000,00
60000	TITOLO 6	Accensione di prestiti	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	80.000,00 80.000,00	40.000,00 40.000,00	0,00	0,00
70000	TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	45.000,00 45.000,00	56.000,00 56.000,00	45.000,00	45.000,00
90000	TITOLO 9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.136,73	previsioni di competenza previsioni di cassa	38.850,00 38.957,95	35.850,00 36.986,73	35.850,00	35.850,00

Relazione C.d.A. al bilancio di previsione 2021/2023

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023
	TOTALE TITOLI	122.303,30	previsioni di competenza	447.638,83	483.255,00	307.355,00	300.255,00
			previsioni di cassa	561.097,13	605.558,30		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	122.303,30	previsioni di competenza	504.169,71	483.255,00	307.355,00	300.255,00
			previsioni di cassa	602.421,03	606.531,81		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		12.397,84	33.000,00	16.335,51	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBTO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	Spese correnti	33.956,42	171.120,89	157.880,55	160.323,74	168.764,82
	<i>previsione di competenza</i>					
	<i>di cui già impegnato</i>			0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>previsione di cassa</i>		176.173,00	181.691,21		
Titolo 2	Spese in conto capitale	30.219,39	204.749,34	167.000,00	12.500,00	12.000,00
	<i>previsione di competenza</i>					
	<i>di cui già impegnato</i>			0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>previsione di cassa</i>		171.011,92	197.219,39		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	75.894,04	32.051,64	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	<i>previsione di competenza</i>					
	<i>di cui già impegnato</i>			0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>previsione di cassa</i>		133.098,55	105.894,04		
Titolo 4	Rimborso di prestiti	0,00	0,00	3.524,45	7.345,75	8.640,18
	<i>previsione di competenza</i>					
	<i>di cui già impegnato</i>			0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>previsione di cassa</i>		0,00	3.524,45		
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	45.000,00	56.000,00	45.000,00	45.000,00
	<i>previsione di competenza</i>					
	<i>di cui già impegnato</i>			0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>previsione di cassa</i>		45.000,00	56.000,00		
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	10.840,57	38.850,00	35.850,00	35.850,00	35.850,00
	<i>previsione di competenza</i>					
	<i>di cui già impegnato</i>			0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>previsione di cassa</i>		50.392,12	46.690,57		

Relazione C.d.A. al bilancio di previsione 2021/2023

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023
	TOTALE TITOLI	150.910,42					
			previsione di competenza	491.771,87	450.255,00	291.019,49	300.255,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	575.675,59	591.019,66		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	150.910,42					
			previsione di competenza	504.169,71	483.255,00	307.355,00	300.255,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	575.675,59	591.019,66		

Si riporta la tabella inerente il risultato 2020 presunto.

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2021)**

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020:	
+ Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2020	-14.245,45
+ Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2020	28.239,62
+ Entrate già accertate nell'esercizio 2020	299.046,63
- Uscite già impegnate nell'esercizio 2020	307.092,28
- Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020	37.675,18
+ Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020	0,00
+ Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2020	3.914,66
= Risultato di amministrazione dell'esercizio 2020 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2021	-27.812,00
+ Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2020	0,00
- Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2020	0,00
- Riduzione dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2020	0,00
+ Incremento dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2020	0,00
+ Riduzione dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2020	0,00
- Fondo pluriennale vincolato	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020
	-27.812,00
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020:	
Parte accantonata	
Fondo crediti dubbia esigibilità	16.003,80
Altri accantonamenti	1.527,50
	B) Totale parte accantonata
	17.531,30

Relazione C.d.A. al bilancio di previsione 2021/2023

Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		3.992,21
Vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		0,00
	C) Totale parte vincolata	3.992,21
Parte destinata agli investimenti		0,00
	D) Totale destinata agli investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	-49.335,51
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020:		
Utilizzo quota vincolata		
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Utilizzo altri vincoli		0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

Si riporta il quadro generale riassuntivo

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	2022	2023	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	2022	2023
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	973,51								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto		33.000,00 0,00	16.335,51 0,00	0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	116.896,89	42.750,00	40.450,00	36.350,00	TIT. 1 - Spese correnti	181.691,21	157.880,55	160.323,74	168.764,82
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	10.500,00	10.500,00	22.500,00	23.500,00	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 3 - Entrate extratributarie	153.505,33	108.155,00	121.055,00	117.555,00					
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	171.669,35	170.000,00	37.500,00	37.000,00	TIT. 2 - Spese in conto capitale	197.219,39	167.000,00	12.500,00	12.000,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	20.000,00	20.000,00	5.000,00	5.000,00	TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	105.894,04	30.000,00	30.000,00	30.000,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	472.571,57	351.405,00	226.505,00	219.405,00	Totale spese finali	484.804,64	354.880,55	202.823,74	210.764,82
TIT. 6 - Accensione di prestiti	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	TIT. 4 - Rimborso di prestiti	3.524,45	3.524,45	7.345,75	8.640,18
					di cui Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 7 - Anticipazioni da istituto lesoriere/cassiere	56.000,00	56.000,00	45.000,00	45.000,00	TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto lesoriere/cassiere	56.000,00	56.000,00	45.000,00	45.000,00
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	36.986,73	35.850,00	35.850,00	35.850,00	TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	46.690,57	35.850,00	35.850,00	35.850,00
Totale titoli	605.558,30	483.255,00	307.355,00	300.255,00	Totale titoli	591.019,66	450.255,00	291.019,49	300.255,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	606.531,81	483.255,00	307.355,00	300.255,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	591.019,66	483.255,00	307.355,00	300.255,00
Fondo di cassa finale presunto	15.512,15								

Obiettivi finanziari per missione

Vengono ora riportati gli stanziamenti previsti per il triennio per ciascuna missione e programma.
Ogni riga riporta il cronoprogramma dell'impegno economico previsto per la realizzazione di ciascuna missione.

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			12.397,84	33.000,00	16.335,51	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	112.966,11	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i>	161.469,18	109.985,00	110.685,00	111.385,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	231.961,82	222.951,11		
Totale MISSIONE 07	Turismo	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	14.351,39	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i>	78.133,22	166.850,00	63.350,00	68.150,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	79.093,36	181.201,39		
Totale MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	12.494,13	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i>	142.969,98	66.699,79	13.662,77	15.947,02
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	142.969,98	79.193,92		
Totale MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	258,22	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i>	10.700,00	700,00	700,00	700,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	10.958,22	958,22		

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023
Totale MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	13.849,49 0,00 0,00 13.849,49	10.145,76 0,00 0,00 0,00	13.925,97 0,00 0,00 0,00	14.082,80 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	3.524,45 0,00 0,00 3.524,45	7.345,75 0,00 0,00 0,00	8.640,18 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	45.800,00 0,00 0,00 46.450,60	56.500,00 0,00 0,00 56.500,00	45.500,00 0,00 0,00 0,00	45.500,00 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	10.840,57	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	38.850,00 0,00 0,00 50.392,12	35.850,00 0,00 0,00 46.690,57	35.850,00 0,00 0,00 0,00	35.850,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONI		150.910,42	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	491.771,87 0,00 0,00 575.675,59	450.255,00 0,00 0,00 591.019,66	291.019,49 0,00 0,00 0,00	300.255,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		150.910,42	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	504.169,71 0,00 0,00 575.675,59	483.255,00 0,00 0,00 591.019,66	307.355,00 0,00 0,00 0,00	300.255,00 0,00 0,00 0,00

Per il C.d.A.

Il Presidente

Attilio Radini