



UNIVERSITA' AGRARIA DI VEJANO

Provincia di Viterbo

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA UNIVERSITARIA

NR 31	DATA	31/07/2015
--------------	-------------	------------

OGGETTO:	<i>Relazione Illustrativa della Giunta Universitaria al Conto Consuntivo 2014 – approvazione</i>
-----------------	--

L'anno duemilaquindici il giorno trentuno del mese di luglio alle ore 17.00, presso la sala delle adunanze consiliari dell'Ente, si e' riunita la Giunta Universitaria nelle persone dei signori:

			ASSENTI
DONATI FRANCESCO	PRESIDENTE	SI	
RADINI ATTILIO	VICE PRESIDENTE	SI	
VIGNARELLI DIEGO	ASSESSORE		SI

Assegnati N.	3	In carica N.	3	Presenti N.	2	Assenti N.	1	Dimissionari N.	0
---------------------	----------	---------------------	----------	--------------------	----------	-------------------	----------	------------------------	----------

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Presidente **Sig. Donati Francesco**, ai sensi dell'art. 19 dello Statuto dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

Assiste il Segretario Dott. Luigi Artebani;

Il presente verbale viene pubblicato ai sensi dell'art. 124 - 1° comma del D.L.vo 18/08/2000 n. 267 per quindici giorni all'Albo Pretorio a decorrere dal 21/09/2015 nr prot 69

Vejano li 21/09/2015

IL SEGRETARIO
F.to Dott. Luigi Artebani

IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE

DIVENUTA ESECUTIVA il

Vejano li 31/07/2015

IL SEGRETARIO
F.to Dott. Luigi Artebani

Il sottoscritto Rag. Marcello Pierlorenzi, Responsabile Finanziario, ai sensi dell'art. 49 comma 1 del D.L.vo 18/08/2000, n.267, attesta la regolarità contabile della presente deliberazione.

Vejano li

IL RESPONSABILE FINANZIARIO
Rag. Marcello Pierlorenzi

Per l'assunzione dell'impegno di spesa si attesta la regolare copertura finanziaria, ai sensi dell'art. 153 comma 5 del D.L.vo 18/08/2000, n. 267,

Vejano li

IL RESPONSABILE FINANZIARIO
Rag. Marcello Pierlorenzi

LA GIUNTA UNIVERSITARIA

Premesso che:

- ai sensi del vigente statuto e della normativa in materia di contabilità pubblica, è necessario predisporre gli atti allegati al Conto consuntivo per l'esercizio 2014 per inviarli all'approvazione sovrana del Consiglio Universitario;
- il comma 6 dell'art. 151 del D. Lgs. 267/2000 prevede di allegare al rendiconto una Relazione Illustrativa della Giunta Universitaria;

Visti:

- Il parere e l'attestazione resi ai sensi del D. Lgs. N. 267 del 18 agosto 2000, art. n. 153;
- La deliberazione n. 1 adottata dal Consiglio Universitario nella seduta del 13/05/2014 con oggetto: *Bilancio di Previsione per l'esercizio 2014 e Bilancio pluriennale 2014/2015/2016 – Relazione Illustrativa della Giunta – Esame ed Approvazione*;
- La deliberazione n. 13 adottata dal Consiglio Universitario nella seduta del 30/06/2014 con oggetto: *Rendiconto per l'esercizio finanziario 2013 – Esame ed Approvazione*;
- Il Conto del Tesoriere per l'anno finanziario 2014 predisposto dalla Tesoreria Universitaria, B.C.C. di Barbarano Romano;

Ritenuto:

Approvare la relazione al rendiconto della gestione del bilancio consuntivo 2014 elaborata dalla Giunta Universitaria che si allega al presente atto e ne fa parte integrante e sostanziale;

Con votazione unanime resa ed accertata nei modi e forme di legge

DELIBERA

Per le motivazioni espresse in premessa che qui si intendono per intero riportate e facenti parte integrante e sostanziale del presente deliberato:

Di approvare la relazione al rendiconto della gestione del bilancio consuntivo 2013 elaborata dalla Giunta Universitaria che si allega al presente atto e ne fa parte integrante e sostanziale;

Di rendere il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi del 4° comma dell'art. 134 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;



IL PRESIDENTE
F.to **Donati Francesco**

IL SEGRETARIO
F.to **Artebani Luigi**



UNIVERSITA' AGRARIA DI VEJANO
PROVINCIA DI VITERBO

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA
DELLA GIUNTA UNIVERSITARIA**

RENDICONTO ESERCIZIO 2013

Egredi Consiglieri,

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 231 del D. Lgs. 267/2000 T.U.E.L., viene redatta la presente Relazione illustrativa per la disamina del Conto Consuntivo per l'esercizio 2014, che dovrà essere sottoposto all'esame del Consiglio Universitario.

E' corretto segnalare che la gestione e pertanto le risultanze dell'esercizio 2014 sono influenzate dal rinnovo delle cariche istituzionali avvenuto nel febbraio dell'anno in oggetto, che comunque ha comportato un periodo di stasi amministrativa. Però ancor più significativa è stata la difficoltà perdurante circa la vendita del legnatico ritraibile dal taglio dei boschi di proprietà dell'Ente. Infatti anche nel 2014, così come riscontrato da qualche anno a questa parte, c'è un fermo del mercato e soprattutto degli operatori economici del settore; le stime elaborate dagli agronomi appaiono sempre meno attendibili alla luce della domanda attuale. La ripercussione sui bilanci degli Enti come il nostro, che per anni hanno basato la loro capacità di spesa proprio su questo introito, è pesantissima.

E' palese l'urgenza di pianificare una diversificazione delle entrate che conti su uno sfruttamento del territorio totalmente differente, rispetto al passato, almeno per il nostro Ente. E questo comunque ha necessità di tempi per lo studio e la verifica della fattibilità.

Questo anno e mezzo circa, passato dalla nomina dell'attuale amministrazione, è stato utilizzato proprio in questo senso, cercando e valutando le possibili soluzioni, facendo però fronte a tutte quelle attività, istituzionali e non, che comunque hanno necessitato di tempo e risorse.

Citiamo alcune delle iniziative seguite dall'amministrazione:

1. Piano di Assestamento Forestale. E' stato svolto tutto l'iter compresa l'assegnazione del servizio, tra l'altro portato a termine nel 2015. Per tale spesa è prevista la copertura mediante apposito contributo - 100% in conto capitale - attingendo al PSR 2007-2013 MISURA 323 TUTELA E RIQUALIFICAZIONE DEL PATRIMONIO RURALE - AZ. A) TIP. 1, nonché per la parte riguardante l'IVA, non finanziabile, mediante utilizzo degli importi a residuo derivanti dai vincoli sugli introiti da taglio dei boschi (cosiddetto ventesimo boschivo);
2. E' stato avviato l'iter amministrativo, per altro complesso, per la concessione di una area in località Pantane, da destinare ad aviosuperficie, per la quale si conta di concludere con l'assegnazione entro l'anno 2015;
3. E' stato avviato e poi concluso nel 2015 l'iter relativo alla concessione dell'area in località Campo della Chiesa;
4. Sono stati emessi diversi bandi di gara per la cessione del legnatico, tra cui per ben due volte è stato emesso un bando cumulativo per l'intero nuovo piano di assestamento forestale, ma purtroppo tutti andati deserti;
5. Gli uffici hanno continuato nell'opera di accertamento dei canoni relativi al noto Decreto del Regio Commissario agli usi civici del 1938, con buoni risultati ovvero sono stati accertati in competenza euro 19.925 contro euro 14.551 del 2013 (+36,93%)

Sotto il profilo degli effetti sul Conto Consuntivo, valutando le risultanze numeriche e l'attività amministrativa e gestionale del 2014, si sottolineano altri fattori ritenuti significativi o che comunque hanno avuto un riflesso sulle risultanze del rendiconto:

1. Rigidità della spesa soprattutto a causa del fardello rappresentato dal disavanzo di amministrazione che sin dal 2011 grava pesantemente sui conti dell'Ente;
2. Rinuncia alle indennità spettanti agli amministratori;
3. Scarsa disponibilità di cassa che ha comportato un continuo monitoraggio della liquidità ed il ricorso all'anticipazione di cassa da parte del Tesoriere dell'Ente e conseguente allungamento dei tempi medi di pagamento a favore dei fornitori di beni e servizi;

4. Gestione del Centro per la Biodiversità Equina presso la località Le Rimesse che come già in precedenza, ha gravato nel 2014 sui conti dell'Ente per circa 14 mila euro; di contro è stato accordato un contributo a copertura parziale delle spese da parte dell'Arsial per euro 8.000,00;
5. Gestione attiva dei titoli di stato in portafoglio grazie alle fluttuazioni delle quotazioni, con il concorso proficuo del tesoriere dell'Ente. Detta attività ha permesso un introito non preventivato pari ad euro 7.471,00

Il riepilogo statistico dell'attività amministrativa dell'Ente svolta nel corso dell'esercizio 2014 può riassumersi nei seguenti dati:

la Giunta Universitaria ha adottato nell'anno 2014 n° 89 deliberazioni, mentre quelle adottate dal Consiglio Universitario sono 25 di cui 6 inerenti pratiche di affrancazione dei canoni gravanti sui terreni. Per la documentazione contabile si riscontra per l'esercizio 2013, l'emissione di n° 362 mandati di pagamento e n° 216 reversali di incasso.

ESAME DEI DATI DEL BILANCIO CONSUNTIVO

I dati contabili sono riportati nel fascicolo predisposto dal Responsabile Finanziario dell'Ente per il Conto Consuntivo con tutti i documenti inerenti.

Nella redazione del Conto Consuntivo 2014, sono stati rispettati i principi e le regole di seguito elencati:

1. principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti delle entrate e degli impegni di spesa;
2. Principio della sussistenza e della esigibilità dei residui attivi;
3. Coerenza degli impegni di spesa alle disposizioni di legge sull'utilizzo dei fondi aventi specifica destinazione;

Nel corso dell'esercizio finanziario sono stati adottati i seguenti provvedimenti di variazione al bilancio di previsione 2014, approvato in data 13/05/2015 con deliberazione consigliere n. 8:

- Delibera del Consiglio Universitario n. 18 del 30/09/2014, 1° assestamento del bilancio 2014;
- Delibera del Consiglio Universitario n. 22 del 27/11/2014, assestamento generale ai sensi del comma 8 art. 175 del D.Lgs. 267/2000;

Ai sensi del comma 2 dell'art. 193 del D.Lgs. 267/2000 si è provveduto alla verifica della permanenza degli equilibri di bilancio con apposita delibera del Consiglio Universitario n. 18 del 30/09/2013.

Sotto il profilo meramente del risultato, si deve purtroppo riscontrare un maggior disavanzo, alla luce del rendiconto predisposto dall'Ufficio Ragioneria, rispetto al precedente rendiconto, frutto essenzialmente della mancata vendita dei tagli dei boschi e dal riaccertamento dei residui come da delibera della Giunta Universitaria n. 28 del 30/06/2015. Il risultato lordo si evince dal prospetto che segue:

Risultato di amministrazione

Tab. 10

In conto		Totale
RESIDUI	COMPETENZA	

Fondo di cassa al 1° gennaio 2014		2.490,52
RISCOSSIONI	38.215,36	146.943,14
PAGAMENTI	20.376,53	124.196,62
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013		43.075,87
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre		0,00
<i>Differenza</i>		43.075,87
RESIDUI ATTIVI	61.936,17	100.189,69
RESIDUI PASSIVI	164.801,00	85.214,00
<i>Differenza</i>		-87.889,14
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2014		-44.813,27

Il disavanzo sale per effetto della esposizione al netto dei fondi specifici che altresì sono qui appresso rappresentati congiuntamente all'evoluzione del risultato di amministrazione nell'ultimo triennio:

	2012	2013	2014
Risultato di amministrazione (+/-)	-16.975,92	-11.843,36	-44.813,27
di cui:			
a) Vincolato	8.550,79	8.550,79	8.550,79
b) Per spese in conto capitale	4.043,85	4.043,85	4.043,85
c) Per fondo ammortamento			
d) Per fondo svalutazione crediti			
e) Non vincolato (+/-) *	-29.570,56	-24.438,00	-57.407,91

La ripartizione di cui sopra è inerente a:

1. Fondi vincolati € 8.550,79 per accantonamento per svalutazione crediti;
2. Fondi per finanziamento spese in conto capitale € 4.043,85 per anticipazioni capitali di affrancazione versati dagli utenti in periodi passati (1996 e precedenti), per i quali si è in attesa di sistemazione.
3. Fondi non vincolati per € - 57.407,91 che di fatto rappresenta il disavanzo effettivo netto.

Per quanto riguarda la gestione di competenza si riporta di seguito i prospetti relativi, che evidenziano lo sforzo comunque compiuto dall'Ente sul piano della contrazione massima delle spese:

Risultato della gestione di competenza

Tab. 4	2012	2013	2014
Accertamenti di competenza	314.888,88	219.292,42	247.132,83
Impegni di competenza	220.619,53	179.378,18	209.410,62
Saldo (avanzo/disavanzo) di competenza	94.269,35	39.914,24	37.722,21

Dettaglio gestione di competenza

		Tab. 5	2014
Riscossioni	(+)		146.943,14
Pagamenti	(-)		124.196,62
<i>Differenza</i>		<i>[A]</i>	22.746,52
Residui attivi	(+)		100.189,69
Residui passivi	(-)		85.214,00
<i>Differenza</i>		<i>[B]</i>	14.975,69
Saldo (avanzo/disavanzo) di competenza		<i>[A] - [B]</i>	37.722,21

Maggiore supporto a quanto detto in precedenza in tema di contenimento delle spese si riporta il riepilogo triennale della classificazione della spesa per intervento:

Comparazione delle spese correnti

Tab. 31

Classificazione delle spese correnti per intervento	2012	2013	2014
01 - Personale	44.961,91	44.075,37	45.946,50
02 - Acquisto beni di consumo e/o materie prime	10.566,74	3.966,21	5.929,00
03 - Prestazioni di servizi	45.913,00	43.470,13	35.630,44
04 - Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00
05 - Trasferimenti	4.329,66	293,22	258,22
06 - Interessi passivi e oneri finanziari diversi	552,53	836,37	596,86
07 - Imposte e tasse	17.012,01	6.435,97	7.055,39
08 - Oneri straordinari della gestione corrente	18.055,60	141,37	4.474,01
09 - Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00
10 - Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00
11 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00
Totale spese correnti	141.391,45	99.218,64	99.890,42

Per quanto riguarda l'iscrizione dei residui attivi e passivi si è proceduto come prescritto dagli articoli 189 e 190 del T.U.E.L. previo apposito riaccertamento approvato dalla Giunta Universitaria con propria delibera n. 28 del 30/06/2015.

Di seguito si riportano le tabelle illustrative dell'andamento della gestione dei residui:

Andamento della gestione dei residui

Residui attivi

Tab. 47

Gestione	Residui iniziali	Residui riscossi	Residui stomati	Residui da riportare	Percentuale di riporto	Residui di competenza	Totale Residui Accertati
Titolo I	72.836,82	20.919,19	42.376,33	9.541,30	13,10%	72.366,86	81.908,16
Titolo II	2.916,01	2.916,01	0,00	0,00	0,00%	8.000,00	8.000,00
Titolo III	71.179,63	10.869,62	32.542,55	27.767,46	39,01%	6.724,66	34.492,12
Gest. Corrente	146.932,46	34.704,82	74.918,88	37.308,76	25,39%	87.091,52	124.400,28
Titolo IV	40.438,51	3.263,70	15.164,85	22.009,96	54,43%	13.098,17	35.108,13
Titolo V	0,00		0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00
Gest. Capitale	40.438,51	3.263,70	15.164,85	22.009,96	54,43%	13.098,17	35.108,13
Servizi c/terzi Tit. VI	5.597,48	246,84	2.733,19	2.617,45	46,76%	0,00	2.617,45
Totale	192.968,45	38.215,36	92.816,92	61.936,17	32,10%	100.189,69	162.125,86

Residui passivi

Gestione	Residui iniziali	Residui pagati	Residui stomati	Residui da riportare	Percentuale di riporto	Residui di competenza	Totale Residui Impegnati
Corrente Tit. I	31.880,56	15.671,98	4.226,76	11.981,82	37,58%	16.782,82	28.764,64
C/capitale Tit. II	168.464,30	1.185,27	15.164,85	152.114,18	90,29%	66.961,18	219.075,36
Rimb. prestiti Tit. III	2.655,41	2.655,41	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
Servizi c/terzi Tit. IV	4.302,06	863,87	2.733,19	705,00	16,39%	1.470,00	2.175,00
Totale	207.302,33	20.376,53	22.124,80	164.801,00	79,50%	85.214,00	250.015,00

Risultato complessivo della gestione residui

Tab. 48

Maggiori residui attivi	0,00
Insussistenze dei residui attivi:	
Gestione corrente non vincolata	-74.918,88
Gestione corrente vincolata	
Gestione in conto capitale vincolata	-15.164,85
Gestione in conto capitale non vincolata	
Gestione servizi conto terzi	-2.733,19
Minori residui attivi	-92.816,92
Insussistenze dei residui passivi:	
Gestione corrente non vincolata	4.226,76
Gestione corrente vincolata	
Gestione in conto capitale vincolata	15.164,85
Gestione in conto capitale non vincolata	
Gestione servizi c/terzi	2.733,19
Minori residui passivi	22.124,80
SALDO GESTIONE RESIDUI	-70.692,12

Sintesi delle variazioni per gestione

Tab. 48/a

Gestione corrente	-70.692,12
Gestione in conto capitale	0,00
Gestione servizi c/terzi	0,00
Gestione vincolata	
VERIFICA SALDO GESTIONE RESIDUI	-70.692,12

Si riepiloga e verifica quindi il risultato di amministrazione come segue:

Riscontro risultati della gestione

Tab. 12

Gestione di competenza	2014
Totale accertamenti di competenza (+)	247.132,83
Totale impegni di competenza (-)	209.410,62
SALDO GESTIONE COMPETENZA	37.722,21

Gestione dei residui

Maggiori residui attivi riaccertati (+)	0,00
Minori residui attivi riaccertati (-)	92.816,92
Minori residui passivi riaccertati (+)	22.124,80
SALDO GESTIONE RESIDUI	-70.692,12

Riepilogo

SALDO GESTIONE COMPETENZA	37.722,21
SALDO GESTIONE RESIDUI	-70.692,12
AVANZO/DISAVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	-24.438,00
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	0,00
AVANZO (DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2014	-57.407,91

CONTO DEL PATRIMONIO

Per quanto riguarda il Conto del Patrimonio, il Servizio Finanziario ha apportato le avvenute movimentazioni, elaborando un prospetto che andrà ad integrare, completandolo quello precedentemente in essere.

Per la Giunta Universitaria

IL PRESIDENTE

Donati Francesco