



UNIVERSITA' AGRARIA DI VEJANO

Provincia di Viterbo

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA UNIVERSITARIA

NR	42	DATA	13/10/2015
----	----	------	------------

OGGETTO:	Approvazione schema di Bilancio di previsione per l'esercizio 2015 e Bilancio pluriennale 2015/2017, Relazione illustrativa della Giunta.
----------	--

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

MEMBRI GIUNTA UNIVERSITARIA		PRESENTI	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.	0	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 04/11/2015 nr prot 81

Vejano li 04/11/2015

IL SEGRETARIO
F.to Dott. Luigi Artebani

IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE

DIVENUTA ESECUTIVA il

Vejano li 13/10/2015

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 13/10/2015

IL RESPONSABILE FINANZIARIO
F.to 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

CONSIDERATO che, sulla base di quanto disposto dall'articolo 151 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i., gli enti locali deliberano annualmente il Bilancio di previsione, nel rispetto dei principi di unità, annualità, universalità ed integrità, veridicità, pareggio finanziario e pubblicità;

ATTESO che lo schema di Bilancio annuale di previsione, la Relazione previsionale e programmatica e lo schema di Bilancio pluriennale sono predisposti dall'organo esecutivo e da questo presentati all'organo consiliare, ai sensi dell'art. 174 del citato D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.;

RIMARCATO che la giunta universitaria ha indicato gli obiettivi che intende perseguire nel prossimo esercizio finanziario e che, sulla base degli indirizzi ricevuti e verificate le proposte di previsione di entrata e di spesa, il Responsabile del Servizio Finanziario ha elaborato il progetto di bilancio;

UDITO, altresì, l'intervento dell'Assessore al bilancio sui criteri seguiti nella predisposizione del progetto di bilancio;

ESAMINATO lo schema di Bilancio annuale di previsione per l'esercizio 2015, nonché gli schemi di Relazione illustrativa e di Bilancio pluriennale 2015/2017, redatti in conformità alle vigenti disposizioni;

RICHIAMATA la parte II "Ordinamento finanziario e contabile" del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.;

VISTO il vigente regolamento di contabilità;

ACQUISITO il parere favorevole del Responsabile del Servizio Finanziario;

Con voto unanime legalmente espresso per alzata di mano;

DELIBERA

1. di dare atto che, la premessa è parte integrale e sostanziale della presente deliberazione;
2. Di approvare - in conformità a quanto disposto dall'art. 174 del D.Lgs. 267/2000, il progetto di Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2015 così composto:
 - a) Relazione illustrativa predisposta dalla Giunta (allegato n. 1);
 - b) Schema del Bilancio di previsione per il 2015 ed i suoi allegati;
 - c) Schema del Bilancio pluriennale per il triennio 2015/2017;
3. Di prendere atto dei Programmi contenuti e rappresentati contabilmente nella documentazione del bilancio 2015;
4. di trasmettere copia della presente deliberazione all'Organo di Revisione economico-finanziaria per il parere previsto dal combinato disposto degli artt. 174 comma 1 e 239 lett. b del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

5. di presentare all'organo consiliare, per la loro approvazione, lo schema di bilancio annuale di previsione, la relazione illustrativa ed il bilancio pluriennale, unitamente agli allegati ed alla relazione dell'organo di revisione.

Infine la Giunta Universitaria, stante l'urgenza di provvedere, con separata ed unanime votazione

DELIBERA

di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del d.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i..



IL PRESIDENTE
fto Donati Francesco

IL SEGRETARIO
fto Artebani Luigi

Allegato n. 1



UNIVERSITA' AGRARIA DI VEJANO

Provincia di Viterbo

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA
DELLA GIUNTA UNIVERSITARIA**

**BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2015
E
PLURIENNALE TRIENNIO 2015/2017**

Approvata con delibera G.U. n. 42 del 13/10/2015

**Signori Consiglieri,
Signori Utenti,**

Caratteristiche generali della popolazione amministrata (utenti), del territorio, dell'economia e dei servizi dell'Ente

L'Università Agraria di Vejano dispone di un territorio di circa Ha 1600 compresi i terreni occupati da possessori per quote legittimate sia occupati senza titolo. I terreni di proprietà costituiscono demanio civico ovvero destinati al godimento di usi civici, tra i quali principalmente quello legnatico e quello di pascolo, da parte degli Utenti.

Più in generale l'Università Agraria di Vejano è un Ente pubblico non economico, senza fini di lucro e con personalità giuridica ed autonomia statutaria con la finalità di amministrare in via esclusiva beni demaniali di uso civico, costituitasi ai sensi delle leggi n. 5489/1888 e n. 397/1894, nel rispetto delle disposizioni contenute nella legge n. 1766/1927 ed al conseguente regolamento approvato con R.D. 26/02/1928 n. 332.

L'ente si avvale di uno statuto proprio che disciplina le attività istituzionali, la composizione degli organi e la qualifica di utente che viene attribuita a tutti i cittadini iscritti nelle liste elettorali del Comune di Vejano.

L'Ente garantisce il godimento degli usi civici a favore di tutti gli Utenti e attraverso i propri organi di governo, indirizza ed assume tutte le iniziative dirette alla valorizzazione ed al miglioramento del patrimonio immobiliare, boschivo e pascolivo, garantendo altresì tutti quei servizi amministrativi che permettono agli Utenti di avvalersi dei propri diritti di uso civico ancorché la riscossione dei canoni dovuti dagli stessi Utenti.

Esame ed obiettivi del Bilancio di Previsione 2015 e del Pluriennale 2015/2017

All'esame del Consiglio Universitario, viene presentato il bilancio di previsione per l'esercizio 2015 ed il bilancio pluriennale per il triennio 2015 - 2017.

Il bilancio in oggetto è presentato con notevole ritardo all'esame del Consiglio Universitario, a causa della difficoltà incontrata nel far fronte al disavanzo di amministrazione che da alcuni anni grava pesantemente sul bilancio dell'Ente ed influenza significativamente la gestione. Purtroppo dal riaccertamento dei residui attivi e passivi è scaturito un segno negativo che ha pesato notevolmente sul risultato; infatti non è bastato quanto generato in positivo dalla gestione corrente per far emergere almeno il pareggio di bilancio. Maggiori dettagli sono stati forniti in sede di approvazione del conto consuntivo 2014, nella relazione accompagnatoria della Giunta che in questa sede si richiama per ciò che concerne il disavanzo di amministrazione 2014 applicato al bilancio di previsione 2015.

E' bene sottolineare le importanti variazioni intervenute nella regolamentazione ed anche nell'operatività in ambito di Enti Pubblici, che hanno creato e stanno creando serie difficoltà nei piccoli Enti come il nostro. Si tratta di interventi normativi significativi che necessitano di investimenti per permettere agli uffici di ottemperare ed adeguare le procedure previste. Parliamo di nuovi concetti contabili, fattura elettronica, protocollo informatico, organizzazione e formazione degli uffici, adeguamenti software e hardware. Molti Enti come il nostro hanno le stesse medesime difficoltà nell'adeguarsi, ma certamente questa è una priorità alla quale far fronte poiché ha origine da un obbligo di legge.

In forza di quanto detto è stato predisposto il bilancio di previsione ed il pluriennale secondo indirizzi ben delineati e realizzabili, pronti a cogliere in ogni caso le opportunità che eventualmente si palesassero.

Il documento è caratterizzato dai normali stanziamenti tipici della gestione ordinaria, ma anche dai seguenti significativi fattori, ovvero:

1. necessità prioritaria di ripiano del disavanzo di amministrazione dell'anno 2014 approvato dal C.U. con delibera n. 13 del 09/09/2015 che grava per oltre 57 mila euro sulla previsione di spesa complessiva per il 2015;
2. contratto di cessione dei tagli boschivi per le particelle n. 20 - 22 - 11 - 12 - pfA - pfB - con procedura di trattativa privata, dopo molteplici tentativi di asta. Le condizioni di pagamento concordate, che arrivano fin quasi alla fine del 2016, fanno sì che le previsioni delle inerenti entrate rispecchiano il piano di pagamento.
3. rinuncia alla ristrutturazione dell'immobile di proprietà dell'Ente sito in via Umberto, quanto meno a medio termine, fatta salva la possibilità di opportunità particolari;

Ciò premesso, è doveroso sottolineare che l'approvazione del progetto di bilancio, predisposto secondo le linee guida dell'Amministrazione, rappresenta l'atto contabile più importante per il quale il Consiglio Universitario viene chiamato a deliberare, poiché traccia gli indirizzi di governo che la Giunta Universitaria utilizzerà nel corso della gestione del periodo.

E' palese che la copertura del disavanzo presunto del 2014, unitamente alla gestione della liquidità di cassa, comporterà una certa rigidità di utilizzo degli stanziamenti di spesa previsti poiché necessariamente postergati rispetto alla fondamentale copertura del disavanzo stesso, fatte salve le spese assolutamente indispensabili per il funzionamento degli uffici.

Quanto sopra detto quindi evidenzia che la Giunta Universitaria ha trovato una condizione di emergenza per la quale deve prontamente attivare quelle azioni che comportano il riscontro delle entrate previste per avere la certezza di ripiano del disavanzo in prima battuta, e solo successivamente avere effettiva disponibilità di spesa oltre quella indispensabile.

ESAME TECNICO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2015

A maggiore illustrazione vengono inserite qui di seguito apposite tabelle di riepilogo dei dati contabili del bilancio 2015:

1. Verifica pareggio finanziario ed equivalenza dei servizi per c/terzi

Il bilancio rispetta, come risulta dal seguente quadro generale riassuntivo delle previsioni di competenza 2015, il principio del pareggio finanziario (art. 162, comma 5, del Tuel) e dell'equivalenza fra entrate e spese per servizi per conto terzi (art. 168 del Tuel):

Quadro generale riassuntivo			
Entrate		Spese	
<i>Titolo I:</i> Entrate tributarie	115.300,00	<i>Titolo I:</i> Spese correnti	134.792,09
<i>Titolo II:</i> Entrate da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici	1.400,00	<i>Titolo II:</i> Spese in conto capitale	82.700,00
<i>Titolo III:</i> Entrate extratributarie	75.500,00		
<i>Titolo IV:</i> Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	82.700,00		
<i>Titolo V:</i> Entrate derivanti da accensioni di prestiti	50.000,00	<i>Titolo III:</i> Spese per rimborso di prestiti	50.000,00
<i>Titolo VI:</i> Entrate da servizi per conto di terzi	26.750,00	<i>Titolo IV:</i> Spese per servizi per conto di terzi	26.750,00
<i>Totale</i>	351.650,00	<i>Totale</i>	294.242,09
		Disavanzo di amministrazione 2014	57.407,91
<i>Totale complessivo entrate</i>	351.650,00	<i>Totale complessivo spese</i>	351.650,00

2. Verifica equilibrio corrente anno 2015

L'equilibrio corrente di cui all'art. 162, comma 6, del Tuel che evidenzia una differenza attiva di parte corrente destinata alla copertura del disavanzo di amministrazione per l'esercizio 2014, già approvato dal Consiglio Universitario, è assicurato come segue:

Entrate titolo I	115.300,00	
Entrate titolo II	1.400,00	
Entrate titolo III	75.500,00	
Totale entrate correnti		192.200,00
Spese correnti titolo I		134.792,09
Differenza parte corrente (A)		57.407,91
Quota capitale amm.to mutui		-
Quota capitale amm.to prestiti obbligazionari		-
Quota capitale amm.to altri prestiti		-
Totale quota capitale (B)		-
Differenza (A) - (B)		57.407,91

3. Spese correnti

Il dettaglio delle previsioni delle spese correnti classificate per intervento, confrontate con i dati del rendiconto 2013 e con gli stanziamenti definitivi dell'esercizio 2014, è il seguente:

Classificazione delle spese correnti per intervento				
	Rendiconto 2013	Previsioni definitive 2014	Bilancio di previsione 2015	Incremento % 2015/2014
01 - Personale	44.075	47.100	51.200	9%
02 - Acquisto beni di cons. e materie pr.	3.966	8.200	7.800	-5%
03 - Prestazioni di servizi	43.470	93.750	59.600	-36%
04 - Utilizzo di beni di terzi				
05 - Trasferimenti	293	400	300	-25%
06 - Interessi passivi e oneri finanziari	836	1.500	400	-73%
07 - Imposte e tasse	6.436	19.450	12.350	-37%
08 - Oneri straordinari gestione corr.	141	4.774	500	-90%
09 - Ammortamenti di esercizio				
10 - Fondo svalutazione crediti				
11 - Fondo di riserva		3.413	2.642	-23%
Totale spese correnti	99.217	178.587	134.792	-25%

3. Spese conto capitale

Il dettaglio delle previsioni delle spese in conto capitale classificate per interventi per investimenti, confrontate con i dati del rendiconto 2013 e con gli stanziamenti definitivi dell'esercizio 2014, è il seguente:

	Rendiconto 2013	Previsioni definitive 2014	Bilancio di previsione 2015	Incremento % 2015/2014
01 - Acquisizione beni immobili	1.185	1.200	3.000	150%
02 - Espropri e servitù onerose				#DIV/0!
03 - Acquisto beni specifici per realizzazioni in economia	6.450	12.420	8.700	-30%
04 - Utilizzo beni di terzi per realizzazioni in economia				
05 - Acquisto beni mobili, macchine ed attrezzature				
06 - Incarichi professionali esterni		19.786		-100%
07 - Trasferimenti di capitale				#DIV/0!
08 - Partecipazioni azionarie				#DIV/0!
09 - Conferimenti di capitale				#DIV/0!
10 - Concessioni di crediti ed anticipazioni	29.435	80.000	71.000	-11%
Totale spese correnti	37.070	113.406	82.700	-27%

BILANCIO PLURIENNALE 2015/2016/2017

Gli stanziamenti del triennio espongono una gestione prettamente ordinaria dell'Ente, con la previsione dei seguenti fattori di rilievo:

1. In attesa del nuovo Piano di Assestamento Forestale sono state previste stime di entrate entrate prudenziali da taglio boschi che saranno ricavati da diverse aree non coperte da detto Piano, quali ad esempio terreni sulle particelle delle Pantane rinunciate o recuperate nella disponibilità a seguito di mancato pagamento dei canoni;
2. Entrata a regime degli affitti e concessioni dei terreni per i quali si stanno, in questa fase, concretizzando gli accordi con diversi soggetti richiedenti;

Le previsioni pluriennali 2015-2017, suddivise per titoli, presentano la seguente evoluzione:

Entrate	<i>Previsione 2015</i>	<i>Previsione 2016</i>	<i>Previsione 2017</i>	<i>Totale triennio</i>
Titolo I	115.300	66.200	66.200	247.700
Titolo II	1.400	1.400	1.400	4.200
Titolo III	75.500	72.250	60.050	207.800
Titolo IV	82.700	38.800	37.700	159.200
Titolo V	50.000	40.000	40.000	130.000
<i>Somma</i>	324.900	218.650	205.350	748.900
Avanzo presunto				
Totale	324.900	218.650	205.350	748.900

Spese	<i>Previsione 2015</i>	<i>Previsione 2016</i>	<i>Previsione 2017</i>	<i>Totale triennio</i>
Titolo I	134.792	139.850	127.650	402.292
Titolo II	82.700	38.800	37.700	159.200
Titolo III	50.000	40.000	40.000	130.000
<i>Somma</i>	267.492	218.650	205.350	691.492
Disavanzo presunto	57.408			57.408
Totale	324.900	218.650	205.350	748.900

CONCLUSIONI

Concludiamo invitando il Consiglio Universitario ad approvare il bilancio di previsione 2015 ed il pluriennale 2015/2017 negli importi predisposti nel progetto di bilancio sopra illustrato.

Per la Giunta Universitaria
IL PRESIDENTE
 Donati Francesco