



UNIVERSITA' AGRARIA DI VEJANO

Provincia di Viterbo

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA UNIVERSITARIA

NR 13		DATA	29/04/2016
--------------	--	-------------	------------

OGGETTO:	<i>Relazione Illustrativa della Giunta Universitaria al Conto Consuntivo 2015 – approvazione</i>
-----------------	--

L'anno duemilasedici il giorno ventinove del mese di aprile alle ore 16.00, 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.	3	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 23/05/2016 nr prot 39

Vejano lì 23/05/2016

IL SEGRETARIO
F.to Dott. Luigi Artebani

IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE

DIVENUTA ESECUTIVA il

Vejano lì 29/04/2016

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 lì

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 lì

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 2015 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. 18 adottata dal Consiglio Universitario nella seduta del 16/11/2015 con oggetto: *Bilancio di Previsione per l'esercizio 2015 e Bilancio pluriennale 2015/2016/2017 – Relazione Illustrativa della Giunta – Esame ed Approvazione;*
- La deliberazione n. 13 adottata dal Consiglio Universitario nella seduta del 09/09/2015 con oggetto: *Rendiconto per l'esercizio finanziario 2014 – Esame ed Approvazione;*
- Il Conto del Tesoriere per l'anno finanziario 2015 predisposto dalla Tesoreria Universitaria, B.C.C. di Barbarano Romano;

Ritenuto:

Approvare la relazione al rendiconto della gestione del bilancio consuntivo 2015 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 2015 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 2015

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 2015, che dovrà essere sottoposto all'esame del Consiglio Universitario.

L'anno 2015, come del resto gli ultimi esercizi finanziari, è stato influenzato dal pesante fardello del disavanzo di amministrazione che si ricorda ammontava al 31/12/2014 ad euro 44.813,27 ma di fatto ad euro 57.407,91 al netto dei fondi vincolati e che per intero è stato imputato al bilancio 2015.

E' palese che gli sforzi dell'amministrazione sono stati focalizzati al recupero dell'equilibrio dei conti ma cercando di lavorare in una ottica di cambiamento strutturale delle entrate. Questo perché la difficoltà perdurante degli operatori economici del settore legname, obbliga ad allargare gli orizzonti cercando soluzioni diverse, che a nostro modo di vedere rivoluzioneranno l'Università Agraria di Vejano quanto meno per quello che è stata negli ultimi 15 anni.

L'Amministrazione ha incominciato già nel 2015 un percorso decisionale, forse anche impopolare, ma che non rimandabile ulteriormente poiché proprio la stasi decisionale delle precedenti amministrazioni ha portato a questa grave situazione di squilibrio economico e finanziario. Maggiori analisi delle scelte intraprese o da intraprendere saranno illustrate con il Bilancio di Previsione 2016 ed il Pluriennale 2016/2018.

Tornando al 2015 si può dire che si sono gettate le basi su cui fondare gli obiettivi futuri, tenendo anche conto di significative richieste di utilizzo diversificato dei terreni di proprietà dell'Ente. Con notevole sacrificio finanziario si è adempiuto, con un programma triennale, al necessario rinnovamento delle dotazioni hardware e software a disposizione degli uffici a partire dal 2016. Questo permetterà a partire dal 2017 l'adeguamento alla evoluta normativa amministrativa/contabile che verte sul principio della Competenza Finanziaria Potenziata dettata dal D. Lgs. 118 del 2011 con riflessi molto significativi sul bilancio. Ma permettono già dal primo gennaio 2016 la tenuta del protocollo informatico e soprattutto una gestione più efficace dei canoni sui terreni con particolare riguardo, anzi come obiettivo primario il recupero di tutti i canoni derivanti dall'ormai famoso Decreto del Regio Commissario agli usi civici del 1938 sui quali questa Amministrazione conta molto sia in termini di gettito sia per una reale necessità di equità nei confronti della popolazione di Vejano. Gli uffici hanno fatto sforzi enormi già in questi ultimi tre/quattro anni nel portare avanti questa azione di recupero, anche con buoni risultati (circa 14,8 mila euro di accertamenti nel 2015) coniugando l'ordinaria gestione delle fasi amministrative dell'Ente e l'attività di recupero dei canoni anzidetti. Ma con le nuove dotazioni ed uno specifico programma incentivante, si conta almeno di raddoppiare gli accertamenti già a partire dal 2016. A questo si aggiunge anche l'incarico dato all'Avv. Maria Teresa Stringola di attivare tutte le azioni legali necessarie per l'incasso di quegli accertamenti non regolarizzati dagli utenti.

Abbiamo assegnato il taglio dei boschi relativi alle particelle forestali n. 20 – 22 – 11 – 12 – pfA – pfB reso possibile grazie allo studio di un piano di pagamento rateale su due anni, ed inoltre a mezzo della efficace azione del legale incaricato siamo riusciti ad introitare finalmente le somme ancora dovute dalla ditta assegnataria il taglio del bosco I Quadrelli, tra l'altro comprensive di tutti gli interessi di mora maturati fino all'ultimo centesimo, chiudendo così, finalmente, una partita iniziata addirittura nel 2012 sotto l'Amministrazione Vacchio.

Il Consiglio Universitario ha emanato il Regolamento sugli Usi dei Beni, riempiendo un vuoto nelle norme interne e che invece è fondamentale nella disciplina dei diritti civici di terratico, pascolo e legnatico.

E' stato completato il Piano di Assestamento Forestale e presentato per l'approvazione, al dipartimento competente della Regione Lazio. E' stato introitato l'apposito contributo 100% in conto capitale assegnato attraverso il PSR 2007-2013 MISURA 323 TUTELA E RIQUALIFICAZIONE DEL PATRIMONIO RURALE - AZ. A) TIP. 1 iscritto a residuo nel 2014;

Senza dubbio significativa è la collaborazione instaurata con il Comune di Vejano su cose diverse quali il Dog Garden su un terreno di nostra proprietà, l'incarico per lo sfondamento delle erbe su alcune strade rurali ed altro. Certamente crediamo fortemente che i due Enti, ognuno per la sua parte e per le proprie competenze debbano cogliere ogni opportunità per migliorare lo stato del paese. E in questa ottica questa Giunta garantisce la massima disponibilità al Comune per ogni iniziativa di collaborazione.

In ultimo, ma certamente non per importanza, la scelta di mettere mano alla questione Pantane: l'obiettivo di un più evoluto ed adeguato sfruttamento del notevole patrimonio terriero di quella zona, indirizzandolo quale volano economico e sociale per l'intera comunità, crediamo fortemente sia l'indirizzo più corretto, ancorché forse osteggiato da piccoli interessi personali, per dare forza ad una ripresa economica e sociale di Vejano favorendo alla lunga anche il miglioramento dei conti dell'Ente.

Ricordiamo infine che l'Ente attraverso il proprio sito web permette di rendere partecipe o quanto meno trasparente, l'azione amministrativa di questa Giunta. Tutti gli atti che vengono man mano predisposti sono pubblicati così come Bandi, Avvisi e Decreti Presidenziali facendo in modo che tutta la popolazione interessata possa conoscere appieno ciò che viene svolto dall'Ente.

Sotto il profilo degli effetti sul Conto Consuntivo, valutando le risultanze numeriche e l'attività amministrativa e gestionale del 2015, 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;
4. Gestione del Centro per la Biodiversità Equina presso la località Le Rimesse che come già in precedenza, ha gravato anche nel 2015 sui conti dell'Ente per circa 14 mila euro; malgrado la richiesta presentata all'Arsial, non è stato accordato nessun contributo a copertura ancorché parziale delle spese che ricordiamo nel 2014 era stato pari ad euro 8.000,00;

Il riepilogo statistico dell'attività amministrativa dell'Ente svolta nel corso dell'esercizio 2015 può riassumersi nei seguenti dati:

la Giunta Universitaria ha adottato nell'anno 2015 n° 62 deliberazioni, mentre quelle adottate dal Consiglio Universitario sono 29 di cui 13 inerenti pratiche di affrancazione dei canoni gravanti sui terreni. Per la documentazione contabile si riscontra per l'esercizio 2015, l'emissione di n° 378 mandati di pagamento e n° 231 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 2015, 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 non sono stati adottati i seguenti provvedimenti di variazione al bilancio di previsione 2015 approvato in data 16/11/2015 con deliberazione consigliere n. 18:

Visto il ritardo nell'approvazione del bilancio non si è provveduto alla verifica della permanenza degli equilibri di bilancio di cui al comma 2 dell'art. 193 del D.Lgs. 267/2000.

Sotto il profilo meramente del risultato, alla luce del rendiconto predisposto dall'Ufficio Ragioneria, si riscontra una importante riduzione del disavanzo complessivo rispetto al precedente rendiconto, seppure purtroppo ancora presente.

Il risultato lordo si evince dal prospetto che segue:

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:

Risultato di amministrazione

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2015			43.075,87
RISCOSSIONI	82.602,92	132.863,28	215.466,20
PAGAMENTI	111.745,96	102.431,93	214.177,89
Fondo di cassa al 31 dicembre 2015			44.364,18
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<i>Differenza</i>			44.364,18
RESIDUI ATTIVI	23.950,51	112.237,01	136.187,52
RESIDUI PASSIVI	123.632,19	73.186,37	196.818,56
<i>Differenza</i>			-60.631,04
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2015			-16.266,86

Evoluzione risultato amministrazione

	2013	2014	2015
Risultato di amministrazione (+/-)	-11.843,36	-44.813,27	-16.266,86
di cui:			
a) Vincolato	8.550,79	8.550,79	7.289,12
b) Per spese in conto capitale	4.043,85	4.043,85	6.009,85
c) Per fondo ammortamento			
d) Per fondo svalutazione crediti			
e) Non vincolato (+/-) *	-24.438,00	-57.407,91	-29.565,83

La ripartizione di cui sopra è inerente a:

1. Fondi vincolati € 7.289,12 per accantonamento per svalutazione crediti;
2. Fondi per finanziamento spese in conto capitale € 6.009,85 per anticipazioni capitali di affrancazione versati dagli utenti in periodi passati (1996 e precedenti), per i quali si è in attesa di sistemazione e per € 1.966,00 per maggiori capitali di affrancazione incassati nel 2015 rispetto alla previsione, che non sono potuti essere imputati nella parte spesa – quale vincolo di acquisto – per incapienza del capitolo relativo.

3. Fondi non vincolati per € - 29.565,83 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

	2013	2014	2015
Accertamenti di competenza	219.292,42	247.132,83	245.100,29
Impegni di competenza	179.378,18	209.410,62	175.618,30
Saldo (avanzo/disavanzo) di competenza	39.914,24	37.722,21	69.481,99

dettaglio gestione di competenza

		2015
Riscossioni	(+)	132.863,28
Pagamenti	(-)	102.431,93
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	30.431,35
Residui attivi	(+)	112.237,01
Residui passivi	(-)	73.186,37
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	39.050,64
Saldo (avanzo/disavanzo) di competenza	<i>[A] - [B]</i>	69.481,99

Di seguito si riporta il riepilogo triennale della classificazione della spesa per intervento:

Comparazione delle spese correnti

Classificazione delle spese correnti per intervento	2013	2014	2015
01 - Personale	44.075,37	45.946,50	49.529,15
02 - Acquisto beni di consumo e/o materie prime	3.966,21	5.929,00	5.054,48
03 - Prestazioni di servizi	43.470,13	35.630,44	31.141,81
04 - Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00
05 - Trasferimenti	293,22	258,22	126,00
06 - Interessi passivi e oneri finanziari diversi	836,37	596,86	344,02
07 - Imposte e tasse	6.435,97	7.055,39	7.629,15
08 - Oneri straordinari della gestione corrente	141,37	4.474,01	309,88
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	99.218,64	99.890,42	94.134,49

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. 11 del 04/03/2016. Di seguito si riportano le tabelle illustrative dell'andamento della gestione dei residui:

Andamento della gestione dei residui

Residui attivi

Gestione	Residui iniziali	Residui riscossi	Residui stornati	Residui da riportare	Percentuale di riporto	Residui di competenza	Totale Residui Accertati
Titolo I	81.908,16	23.943,44	47.272,36	10.692,36	13,05%	78.596,59	89.288,95
Titolo II	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
Titolo III	34.492,12	28.828,19	5.663,93	0,00	0,00%	26.891,27	26.891,27
Gest. Corrente	124.400,28	60.771,63	52.936,29	10.692,36	8,60%	105.487,86	116.180,22
Titolo IV	35.108,13	19.257,59	2.556,39	13.294,15	37,87%	2.436,36	15.730,51
Titolo V	0,00		0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00
Gest. Capitale	35.108,13	19.257,59	2.556,39	13.294,15	37,87%	2.436,36	15.730,51
Servizi c/terzi Tit. VI	2.617,45	2.573,70	79,75	-36,00	-1,38%	4.312,79	4.276,79
Totale	162.125,86	82.602,92	55.572,43	23.950,51	14,77%	112.237,01	136.187,52

Residui passivi

Gestione	Residui iniziali	Residui pagati	Residui stornati	Residui da riportare	Percentuale di riporto	Residui di competenza	Totale Residui Impegnati
Corrente Tit. I	28.764,64	21.766,19	4.421,17	2.577,28	8,96%	9.454,83	12.032,11
C/capitale Tit. II	219.075,36	89.979,77	9.510,68	119.584,91	54,59%	57.500,30	177.085,21
Rimb. prestiti Tit. III	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00
Servizi c/terzi Tit. IV	2.175,00	0,00	705,00	1.470,00	67,59%	6.231,24	7.701,24
Totale	250.015,00	111.745,96	14.636,85	123.632,19	49,45%	73.186,37	196.818,56

Risultato complessivo della gestione residui

Maggiori residui attivi	0,00
Insussistenze dei residui attivi:	
Gestione corrente non vincolata	-52.936,29
Gestione corrente vincolata	
Gestione in conto capitale vincolata	-2.556,39
Gestione in conto capitale non vincolata	
Gestione servizi conto terzi	-79,75
Minori residui attivi	-55.572,43
Insussistenze dei residui passivi:	
Gestione corrente non vincolata	4.421,17
Gestione corrente vincolata	
Gestione in conto capitale vincolata	9.510,68
Gestione in conto capitale non vincolata	
Gestione servizi c/terzi	705,00
Minori residui passivi	14.636,85
SALDO GESTIONE RESIDUI	-40.935,58

Sintesi delle variazioni per gestione

Gestione corrente	-48.515,12
Gestione in conto capitale	6.954,29
Gestione servizi c/terzi	625,25
Gestione vincolata	
VERIFICA SALDO GESTIONE RESIDUI	-40.935,58

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

Riscontro risultati della gestione

Gestione di competenza	2015
Totale accertamenti di competenza (+)	245.100,29
Totale impegni di competenza (-)	175.618,30
SALDO GESTIONE COMPETENZA	69.481,99

Gestione dei residui

Maggiori residui attivi riaccertati (+)	0,00
Minori residui attivi riaccertati (-)	-55.572,43
Minori residui passivi riaccertati (+)	14.636,85
SALDO GESTIONE RESIDUI	-40.935,58

Riepilogo

SALDO GESTIONE COMPETENZA	69.481,99
SALDO GESTIONE RESIDUI	-40.935,58
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	-57.407,91
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	12.594,64
AVANZO (DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2015	-16.266,86

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