



UNIVERSITA' AGRARIA DI VEJANO

Provincia di Viterbo

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA UNIVERSITARIA

ORIGINALE

| | |
|------------------------|---|
| N° 29 | ARTT. 151 E 170 DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000 N. 267 - |
| Data 17/06/2017 | APPROVAZIONE SCHEMA DOCUMENTO UNICO DI |
| | PROGRAMMAZIONE (DUP) 2017-2019. |

L'anno 2017, addì diciassette del mese di giugno alle ore 15:30, nella sala delle adunanze presso la sede dell'Ente, previo esaurimento delle formalità prescritte dalla Legge e dallo Statuto si è riunita, sotto la Presidenza del **IL PRESIDENTE Donati Francesco**, la Giunta Universitaria.

Partecipa all'adunanza ed è incaricato della redazione del presente verbale **IL SEGRETARIO Dott. Luigi Artebani**.

Intervengono i Signori:

| Cognome e Nome | Qualifica | Presenza |
|-----------------------|------------------|-----------------|
| DONATI FRANCESCO | PRESIDENTE | PRESENTE |
| RADINI ATTILIO | VICE PRESIDENTE | PRESENTE |
| VAGNARELLI DIEGO | ASSESSORE | PRESENTE |

Presenti: 3 Assenti: 0

Il Presidente, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta ed invita la Giunta Universitaria a trattare l'argomento in oggetto.

LA GIUNTA UNIVERSITARIA

PREMESSO:

- che dal 01.01.2015 è entrata in vigore la nuova contabilità armonizzata di cui al D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, integrato e modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014 n. 126;
- che l'art. 162 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, così come modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014 n. 126, dispone che gli enti locali deliberano annualmente il bilancio di previsione finanziario riferito ad almeno un triennio, comprendente le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi, osservando i principi contabili generali e applicati allegati al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni;
 - che per analogia con gli Enti Locali, l'U.A. – Ente Pubblico non economico – ha sempre predisposto i propri bilanci e rendiconti secondo le norme dettate per i Comuni;
 - che per gli anni 2015 e 2016 L'Ente non è stato in grado di adeguare i propri documenti alla nuova contabilità armonizzata, non avendo la disponibilità di un software che gestisse la nuova struttura;
- che l'Ente si è ora dotato di apposito software gestionale che ha permesso l'adozione della contabilità armonizzata di cui al D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, integrato e modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014 n. 126;
- che per la prima volta viene quindi elaborato il bilancio con i nuovi principi contabili e che ai sensi degli artt. 151 e 170 del D. Lgs. 267/2000 deve essere predisposto il DUP Documento Unico di Programmazione per il triennio 2017-2019;

VISTI

· l'articolo 151 comma 1 del decreto legislativo n. 267/2000 (TUEL), così come novellato, che recita:

“Gli enti locali ispirano la propria gestione al principio della programmazione. A tal fine presentano il Documento unico di programmazione entro il 31 luglio di ogni anno e deliberano il bilancio di previsione finanziario entro il 31 dicembre, riferiti ad un orizzonte temporale almeno triennale”;

· l'articolo 170, comma 4, del TUEL che reca inoltre:

“Il documento unico di programmazione è predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio contabile applicato alla programmazione di bilancio di cui all'allegato n. 4/1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni”;

Premesso inoltre che, sulla base di quanto contenuto nel citato principio contabile applicato alla programmazione di bilancio:

- il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica e operativa dell'Ente e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative;
- il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti che costituiscono il Sistema di Bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione. Si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO);
- la Sezione Strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato e individua in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente con un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo.
- la Sezione Strategica individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'Ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato;
- nella Sezione Strategica sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali l'Ente locale intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

Rilevato che l'approvazione del DUP costituisce il presupposto per l'approvazione del bilancio di previsione 2017/2019.

Dato atto che lo schema di DUP allegato al presente atto contiene gli elementi minimi indicati nel principio di programmazione sopra richiamato.

Considerato che tutti gli Assessori sono stati coinvolti nella predisposizione del DUP.

Visto l'art. 48 del decreto legislativo 267/2000 "Competenze delle Giunte".

Visto il vigente Statuto Universitario.

Visti i pareri favorevoli sulla proposta di deliberazione espressi ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 267/2000.

Con voti unanimi favorevoli espressi in forma palese

DELIBERA

- 1) di accogliere i pareri indicati in premessa ed espressi ai sensi del TUEL;
- 2) di approvare il Documento Unico di Programmazione per il periodo 2017 – 2019, allegato alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;
- 3) di prendere atto che tale documento ha rilevanza programmatoria e di indirizzo dell'azione amministrativa e gestionale;
- 4) di presentare il DUP al Consiglio Universitario;
- 5) di pubblicare il DUP 2016/2018 sul sito internet della UNIVERSITA' AGRARIA VEJANO in allegato alla presente deliberazione.
- 6). di dare atto che, ai sensi dell'articolo 170, comma 7, del TUEL, è in corso di modifica il Regolamento di contabilità dell'Ente per prevedere i casi di inammissibilità e di improcedibilità per le deliberazioni del Consiglio e della Giunta che non sono coerenti con le previsioni del Documento unico di programmazione.
- 7) di rendere la presente deliberazione, con separata ed unanime votazione, immediatamente eseguibile.

Letto, confermato e sottoscritto

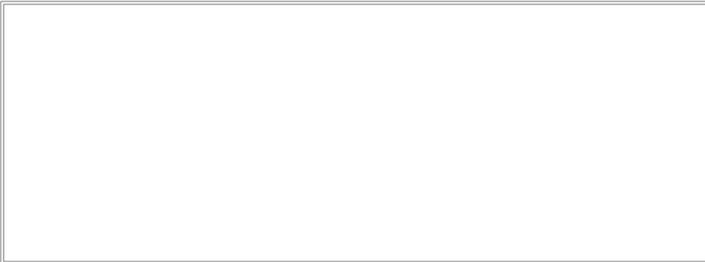
IL PRESIDENTE
Donati Francesco

IL SEGRETARIO
Dott. Luigi Artebani

Si attesta che la presente deliberazione:

Viene pubblicata nel sito web istituzionale di questo Comune accessibile al pubblico (art. 32, comma 1 della legge 18 giugno 2009, n° 62) dal _____, e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art. 124 del D.lgs. n. 267/00

Il Segretario
DOTT. LUIGI ARTEBANI





UNIVERSITA' AGRARIA DI VEJANO

Provincia di Viterbo

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA UNIVERSITARIA

Oggetto: ARTT. 151 E 170 DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000 N. 267 - APPROVAZIONE SCHEMA DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) 2017-2019.

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA

Si esprime PARERE FAVOREVOLE di regolarità tecnica espresso ai sensi dell'art. 147/bis – comma 1 - del T.U. approvato con D.Lgs. 18 Agosto 2000 n. 267, in quanto la proposta che precede è conforme alle norme legislative e tecniche che regolamentano la materia.

li 16/06/2017

Il Segretario

Dott. Luigi Artebani



UNIVERSITA' AGRARIA DI VEJANO

Provincia di Viterbo

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA UNIVERSITARIA.

Oggetto: ARTT. 151 E 170 DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000 N. 267 - APPROVAZIONE SCHEMA DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) 2017-2019.

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE E COPERTURA FINANZIARIA

Si esprime PARERE FAVOREVOLE in relazione alla regolarità contabile e copertura finanziaria, ai sensi degli artt. 147/bis – comma 1 e 151 – comma 4 - del T.U. approvato con D.Lgs. 18 Agosto 2000 n. 267.

li 16/06/2017

Il Responsabile Finanziario
Rag. Marcello Pierlorenzi



UNIVERSITA' AGRARIA DI UDINE

**DOCUMENTO UNICO
DI
PROGRAMMAZIONE
2017/2019**

Indice generale

PREMESSA 4

SEZIONE STRATEGICA 6

Programma di mandato 7

Evoluzione della situazione finanziaria dell'Ente 7

Analisi finanziaria generale 9

Evoluzione delle entrate (accertato) 9

Evoluzione delle spese (impegnato) 10

Partite di giro (accertato/impegnato) 10

[Analisi delle entrate Entrate correnti \(anno 2016\) 11](#)

Analisi della spesa - parte investimenti 13

Impegni di parte capitale assunti nell'esercizio in corso e nei precedenti 13

Analisi della spesa - parte corrente 16

Impegni di parte corrente assunti nell'esercizio in corso e nei precedenti 16

Risorse umane 19

SEZIONE OPERATIVA 20

Parte prima 21

Elenco dei programmi per missione 21

Descrizione delle missioni e dei programmi 21

Obiettivi finanziari per missione e programma 24

Parte corrente per missione e programma 24

Parte corrente per missione 25

Parte capitale per missione e programma 27

Parte capitale per missione 28

Indice delle tabelle

Tabella 7: Evoluzione delle entrate 9

Tabella 8: Evoluzione delle spese 10

Tabella 9: Partite di giro 10

Tabella 10: Entrate correnti - Analisi titolo 1-2-3 11

Tabella 12: Impegni di parte capitale assunti nell'esercizio in corso e nei precedenti 13

Tabella 13: Impegni di parte capitale - riepilogo per Missione 14

Tabella 14: Impegni di parte corrente assunti nell'esercizio in corso e nei precedenti 16

Tabella 15: Impegni di parte corrente - riepilogo per missione 17

Tabella 20: Parte corrente per missione e programma 24

Tabella 21: Parte corrente per missione 25

Tabella 22: Parte capitale per missione e programma 27

Tabella 23: Parte capitale per missione 28

PREMESSA

Il decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 “*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi*” ha introdotto il principio applicato della programmazione che disciplina processi, strumenti e contenuti della programmazione dei sistemi contabili delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi.

Per quanto riguarda gli strumenti della programmazione, la Relazione previsionale e programmatica prevista dall’art. 170 del TUEL (Testo unico degli Enti locali) è sostituita, quale allegato al bilancio di previsione, dal DUP: il Documento unico di programmazione “*strumento che permette l’attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative*”.

L’Universitaria Agraria di Vejano per la prima volta applica le nuove norme sul bilancio degli enti dettate con il D. Lgs. 118/2011. Tra questo tipo di enti siamo comunque tra i primi nel Lazio e questo grazie all’investimento sulla dotazione software e sulla formazione dei nostri collaboratori. Sia il bilancio sia il presente documento sono stati elaborati avendo riguardo alla specificità del nostro Ente che, come noto, svolge istituzionalmente funzioni ben diverse da quelle dei Comuni e degli altri Enti Locali in generale. La U.A. opera con strutture e risorse umane e finanziarie limitate, come d’altra parte è giusto sottolineare che anche gli adempimenti sono limitati rispetto agli enti anzidetti. Si è comunque quasi integralmente rispettata la struttura del bilancio di previsione con l’unica significativa differenza che al titolo 1 delle entrate invece delle entrate correnti tributarie sono stati inseriti i capitoli relativi ai canoni a favore dell’Ente gravanti sui terreni a diverso titolo.

Per ciò che concerne il DUP è stata rispettata la struttura prevista ed infatti è articolato in due sezioni: la sezione strategica (SeS) e la sezione operativa (SeO). In entrambe le sezioni sono state stralciate quelle parti informative che sono tipiche dei Comuni quali la situazione demografica, la situazione socio-economica ed altre, concentrando invece l’attenzione su quanto nello specifico riguarda l’Ente.

- **La sezione strategica (SeS)**

La SeS sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato approvate con deliberazione del Consiglio Universitario, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo.

DUP 2017/2019

Individua gli indirizzi strategici dell'Ente, ossia le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le eventuali linee di indirizzo della programmazione degli Enti sovraordinati.

Infine, nella SeS sono indicati gli strumenti attraverso i quali l'Ente intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

- **La sezione operativa (SeO)**

La SeO contiene la programmazione operativa dell'ente con un orizzonte temporale corrispondente al bilancio di previsione ed è strutturata in due parti.

Parte prima: contiene per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica. Si ricorda che i programmi non possono essere liberamente scelti dall'Ente, bensì devono corrispondere tassativamente all'elenco contenuto nello schema di bilancio di previsione.

Per ogni programma sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere nel corso del triennio, che discendono dagli obiettivi strategici indicati nella precedente Sezione Strategica.

Parte Seconda: contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio. In questa parte sono collocati:

la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;

il programma delle opere pubbliche;

il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

SEZIONE STRATEGICA

Programma di mandato

Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'ente intende sviluppare nel corso del triennio, declinate in programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine.

L'Università Agraria di Vejano, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL ha adottato il Programma di mandato relativo alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del periodo 2014- 2019, dando così avvio al ciclo di gestione. Attraverso tale 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 come appresso sintetizzati:

1. Maggiore redditività e ottimizzazione delle entrate derivanti dal patrimonio territoriale dell'Ente;
2. Valorizzazione del tartufo quale prodotto territoriale ed iniziative inerenti in collaborazione con le associazioni presenti di identificazione;
3. Miglioramento della densità dei pascoli dell'Ente d'intesa con le aziende di allevatori del territorio;
4. Promozione di meeting per lo sviluppo e la conoscenza del territorio attraverso le opportunità finanziarie a livello locale, nazionale e comunitario;
5. Sviluppo turistico del territorio in collaborazione con gli enti locali limitrofi;

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Universitaria ha rendicontato al Consiglio, annualmente, lo stato di attuazione dei programmi di mandato attraverso la relazione che accompagna il rendiconto ed il monitoraggio relativo allo stato di attuazione della programmazione previsto dalla normativa, art. 42 comma 3 Tuel.

Evoluzione delle situazione finanziaria dell'ente

Al fine di tratteggiare l'evoluzione della situazione finanziaria dell'Ente nel corso dell'ultimo quinquennio, nelle tabelle che seguono sono riportate le entrate e le spese contabilizzate negli ultimi esercizi chiusi, in relazione alle fonti di entrata e ai principali aggregati di spesa.

Tra le innovazioni più significative, rilevanti ai fini della comprensione dei dati esposti in questa parte, si sottolinea che in questo primo anno di applicazione della nuova struttura del bilancio di previsione e non avendo ancora proceduto con l'accertamento straordinario dei residui, pur non esponendo importi si rileva la voce, ma non ancora la costituzione e l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato (FPV). Il FPV è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate in esercizi precedenti destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

DUP 2017/2019

Il fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello nel quale sono assunte e nasce dall'esigenza di applicare il nuovo principio di competenza finanziaria potenziato rendendo evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse. E' certo che con l'accertamento straordinario dei residui emergerà il FPV e si procederà con una variazione del bilancio per l'imputazione delle previsioni di utilizzo dello stesso nel triennio in esame.

L'andamento dei flussi finanziari fa supporre che sia possibile che nel 2017 l'Ente debba ricorrere all'anticipazione di cassa.

Analisi finanziaria generale

Evoluzione delle entrate (accertato)

| | Entrate (in euro) | RENDICONTO | RENDICONTO | RENDICONTO | RENDICONTO | RENDICONTO |
|-----|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
| | | C1 | C2 | C3 | C4 | C5 |
| R1 | Utilizzo FPV di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| R2 | Utilizzo FPV di parte capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| R3 | Avanzo di amministrazione applicato | 4.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| R4 | Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 74.631,62 | 81.944,58 | 79.733,55 | 90.448,26 | 97.166,04 |
| R5 | Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 12.000,00 | 4.547,75 | 2.916,01 | 9.400,00 | 1.400,00 |
| R6 | Titolo 3 - Entrate extratributarie | 36.270,84 | 32.480,54 | 23.014,84 | 33.968,46 | 63.084,44 |
| R7 | Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 6.741,05 | 29.364,91 | 29.885,25 | 3.863,01 | 19.466,30 |
| R8 | Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 1.185,27 | 1.185,27 | 7.185,27 | 50.000,00 | 41.000,00 |
| R9 | Titolo 6 - Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| R10 | Titolo 7 - Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 36.851,59 | 2.655,41 | 32.000,74 | 0,00 |
| | | | | | | |
| R11 | TOTALE | 134.928,78 | 186.374,64 | 145.390,33 | 219.680,47 | 222.116,78 |

Tabella 7: Evoluzione delle entrate

Evoluzione delle spese (impegnato)

| | Spese (in euro) | RENDICONTO 2011 | RENDICONTO 2012 | RENDICONTO 2013 | RENDICONTO 2014 | RENDICONTO 2015 |
|----|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | C1 | C2 | C3 | C4 | C5 |
| R1 | Titolo 1 - Spese correnti | 219.764,25 | 124.821,31 | 99.218,64 | 99.890,42 | 94.134,49 |
| R2 | Titolo 2 - Spese in conto capitale | 1.494,35 | 17.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 3.636,36 |
| R3 | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie | 6.741,05 | 12.364,91 | 29.435,25 | 53.863,01 | 54.863,94 |
| R4 | Titolo 4 - Rimborso di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| R5 | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 36.851,59 | 2.655,41 | 32.000,74 | 0,00 |
| R6 | TOTALE | 227.999,65 | 191.037,81 | 132.309,30 | 185.754,17 | 152.634,79 |

Tabella 8: Evoluzione delle spese

Partite di giro (accertato/impegnato)

| | Servizi c/terzi (in euro) | RENDICONTO 2011 | RENDICONTO 2012 | RENDICONTO 2013 | RENDICONTO 2014 | RENDICONTO 2015 |
|----|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | C1 | C2 | C3 | C4 | C5 |
| R1 | Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 22.677,55 | 11.826,31 | 40.433,61 | 10.558,28 | 22.983,51 |
| R2 | Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro | 22.677,55 | 11.826,31 | 40.433,61 | 10.558,28 | 22.983,51 |

Analisi delle entrate

Entrate correnti (anno 2016)

| | Titolo | Previsione iniziale | Previsione assestata | Accertato | % | Riscosso | % | Residuo |
|----|--------------------------|---------------------|----------------------|------------|--------|-----------|-------|------------|
| | | C1 | C2 | C3 | C4 | C5 | C6 | C7 |
| R1 | Entrate tributarie | 81.600,00 | 81.600,00 | 96.194,45 | 117,89 | 21.634,74 | 26,51 | 74.559,71 |
| R2 | Entrate da trasferimenti | 1.400,00 | 1.400,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| R3 | Entrate extratributarie | 79.250,00 | 79.250,00 | 86.102,64 | 108,65 | 26.152,98 | 33 | 59.949,66 |
| | | | | | | | | |
| R4 | TOTALE | 162.250,00 | 162.250,00 | 182.297,09 | 112,36 | 47.787,72 | 29,45 | 134.509,37 |

Tabella 10: Entrate correnti - Analisi titolo 1-2-3

Le **entrate tributarie** classificate al titolo I° sono costituite, come già accennato in premessa dai canoni a favore dell'Ente gravanti sui terreni a vario titolo.

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°, rivestono nel nostro caso, al contrario che nei Comuni, rilevanza marginale vista la quasi totale assenza.

Le **entrate extra-tributarie** sono rappresentate dai proventi dei servizi, dai proventi dei beni patrimoniali, dai proventi finanziari, gli utili da aziende speciali e partecipate e altri proventi. In sostanza si tratta delle tariffe e altri proventi per la fruizione di beni e per o servizi resi agli utenti.

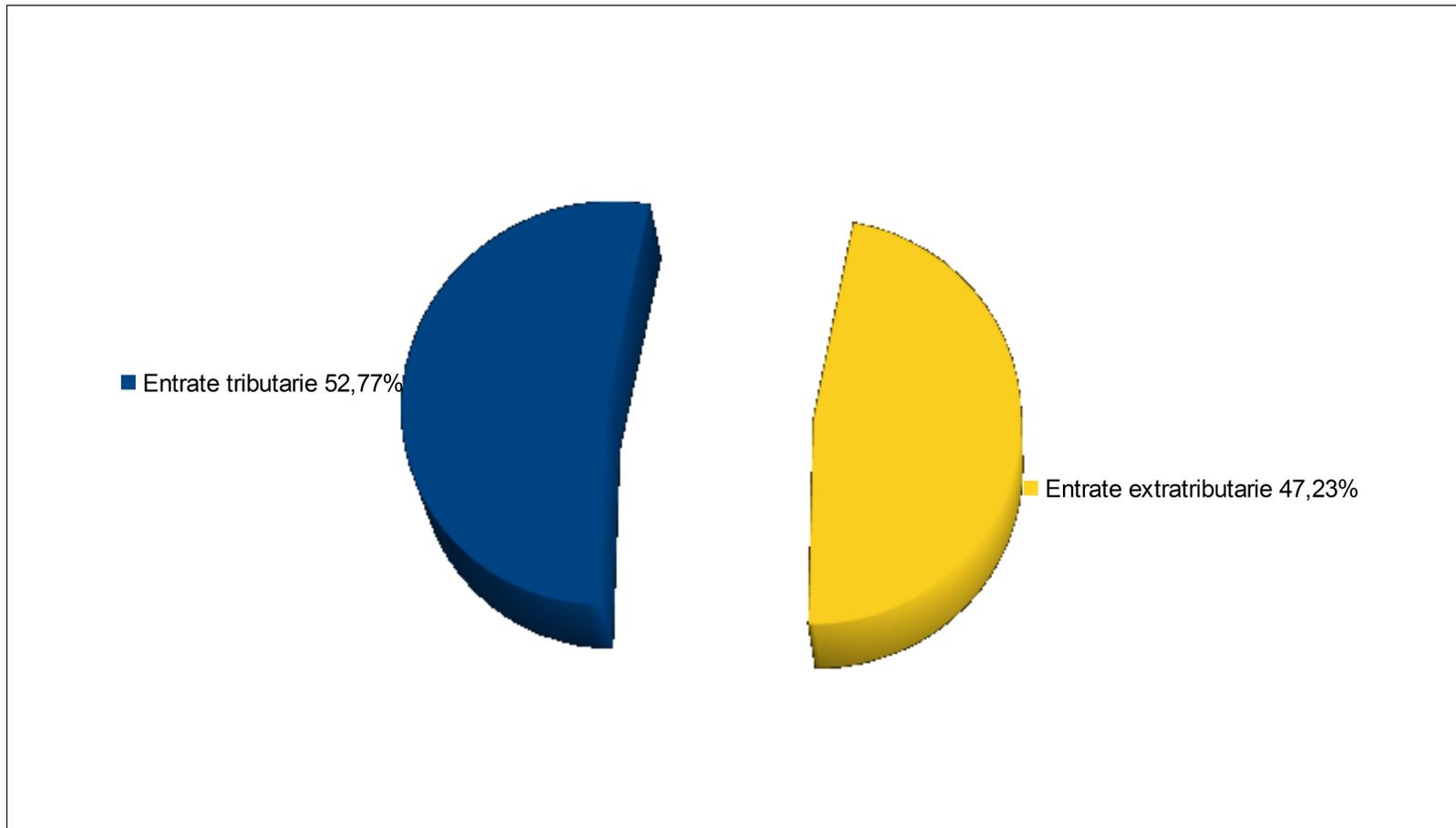


Diagramma 5: Composizione delle entrate correnti

Analisi della spesa - parte investimenti

Il principio contabile applicato della programmazione richiede l'analisi degli impegni assunti nell'esercizio e in quelli precedenti sulla competenza dell'esercizio in corso e nei successivi. Tale disposizione si ricollega con l'art. 164, comma 3, del TUEL: "In sede di predisposizione del bilancio di previsione annuale il consiglio dell'ente assicura idoneo finanziamento agli impegni pluriennali assunti nel corso degli esercizi precedenti".

Nelle pagine che seguono sono riportati i prospetti con gli impegni di parte capitale assunti nell'esercizio in corso e nei precedenti. Riporta, per ciascuna missione, programma e macroaggregato, le somme già impegnate. Ricordiamo ancora però che questi prospetti, in questo primo anno di applicazione e non essendo stato ancora elaborato l'accertamento straordinario dei residui, ha valenza praticamente nulla

Impegni di parte capitale assunti nell'esercizio in corso e nei precedenti

| MISSIONE | PROGRAMMA | IMPEGNI ANNO IN CORSO | IMPEGNI ANNO SUCCESSIVO |
|--|--|-----------------------|-------------------------|
| 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 1 - Organi istituzionali | 0,00 | 0,00 |
| 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 2 - Segreteria generale | 0,00 | 0,00 |
| 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 378,20 | 0,00 |
| 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 0,00 | 0,00 |
| 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 11 - Altri servizi generali | 0,00 | 0,00 |
| 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 0,00 | 0,00 |
| 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e | 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione | 3.818,18 | 0,00 |

DUP 2017/2019

| | | | |
|---|---|-----------------|-------------|
| dell'ambiente | naturalistica e forestazione | | |
| 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | 0,00 | 0,00 |
| 20 - Fondi e accantonamenti | 1 - Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 |
| 60 - Anticipazioni finanziarie | 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria | 0,00 | 0,00 |
| 99 - Servizi per conto terzi | 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE | 4.196,38 | 0,00 |

Tabella 12: Impegni di parte capitale assunti nell'esercizio in corso e nei precedenti

E il relativo riepilogo per missione:

| | Missione | Impegni anno in corso | Impegni anno successivo |
|----|--|-----------------------|-------------------------|
| 1 | 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 378,20 | 0,00 |
| 9 | 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 3.818,18 | 0,00 |
| 18 | 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 0,00 | 0,00 |
| 20 | 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 |
| 60 | 60 - Anticipazioni finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| 99 | 99 - Servizi per conto terzi | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE | 4.196,38 | 0,00 |

Tabella 13: Impegni di parte capitale - riepilogo per Missione

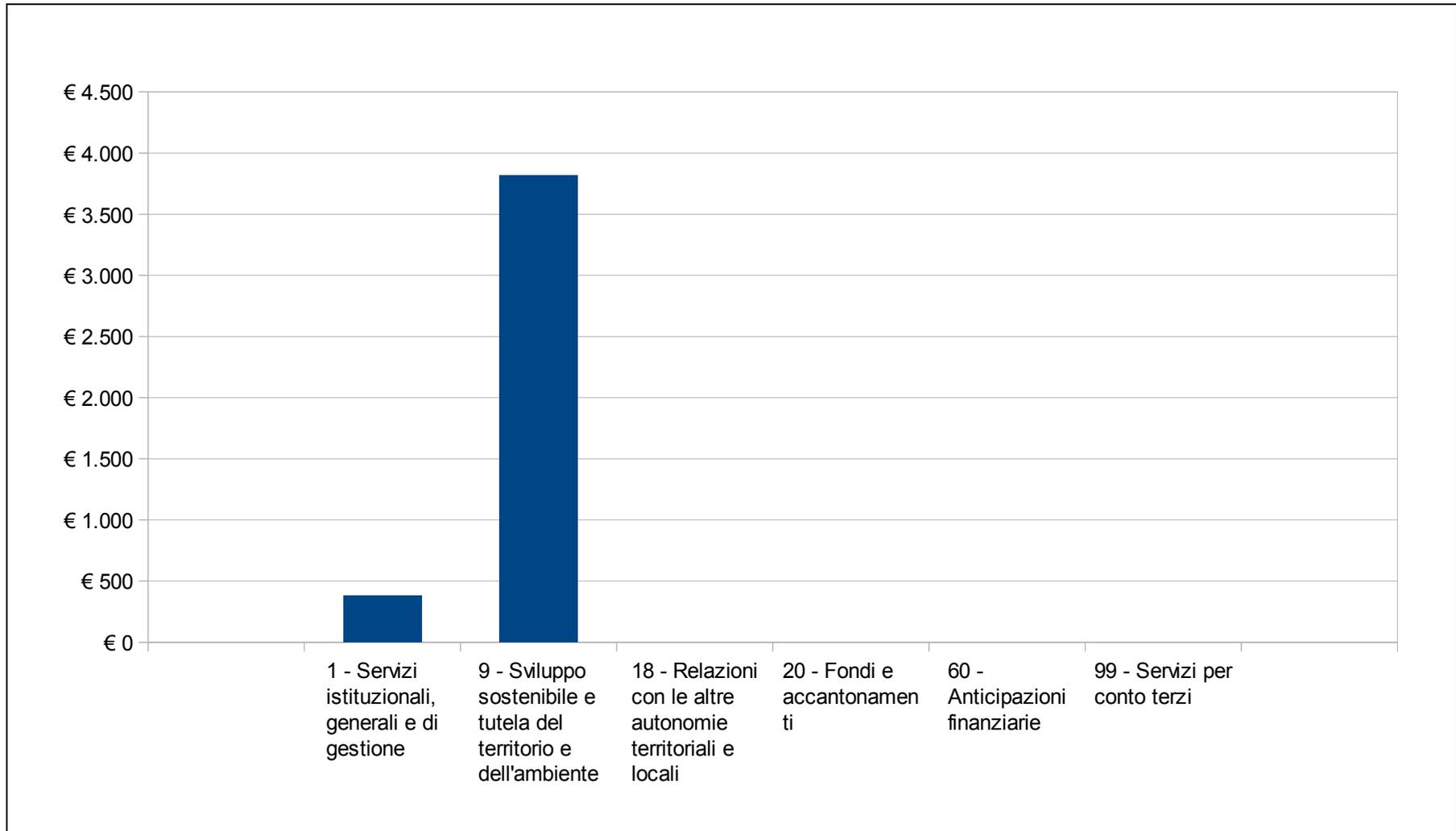


Diagramma 10: Impegni di parte capitale - riepilogo per Missione

Analisi della spesa - parte corrente

Impegni di parte corrente assunti nell'esercizio in corso e nei precedenti

| Missione | Programma | Impegni anno in corso | Impegni anno successivo |
|--|---|-----------------------|-------------------------|
| 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 1 - Organi istituzionali | 5.433,70 | 2.770,60 |
| 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 2 - Segreteria generale | 15.048,00 | 15.148,00 |
| 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 13.344,33 | 2.825,06 |
| 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 30.380,25 | 17.274,35 |
| 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 11 - Altri servizi generali | 16.594,72 | 9.971,96 |
| 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 22.828,38 | 15.317,00 |
| 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 5.575,92 | 871,08 |
| 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | 1.403,22 | 258,22 |
| 20 - Fondi e accantonamenti | 1 - Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 |
| 60 - Anticipazioni finanziarie | 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria | 221,46 | 0,00 |
| 99 - Servizi per conto terzi | 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE | 110.829,98 | 64.436,27 |

Tabella 14: Impegni di parte corrente assunti nell'esercizio in corso e nei precedenti

E il relativo riepilogo per missione:

DUP 2017/2019

| | Missione | Impegni anno in corso | Impegni anno successivo |
|----|--|-----------------------|-------------------------|
| | | | |
| 1 | 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 80.801,00 | 47.989,97 |
| 9 | 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 28.404,30 | 16.188,08 |
| 18 | 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 1.403,22 | 258,22 |
| 20 | 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 |
| 60 | 60 - Anticipazioni finanziarie | 221,46 | 0,00 |
| 99 | 99 - Servizi per conto terzi | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| | TOTALE | 110.829,98 | 64.436,27 |

Tabella 15: Impegni di parte corrente - riepilogo per missione

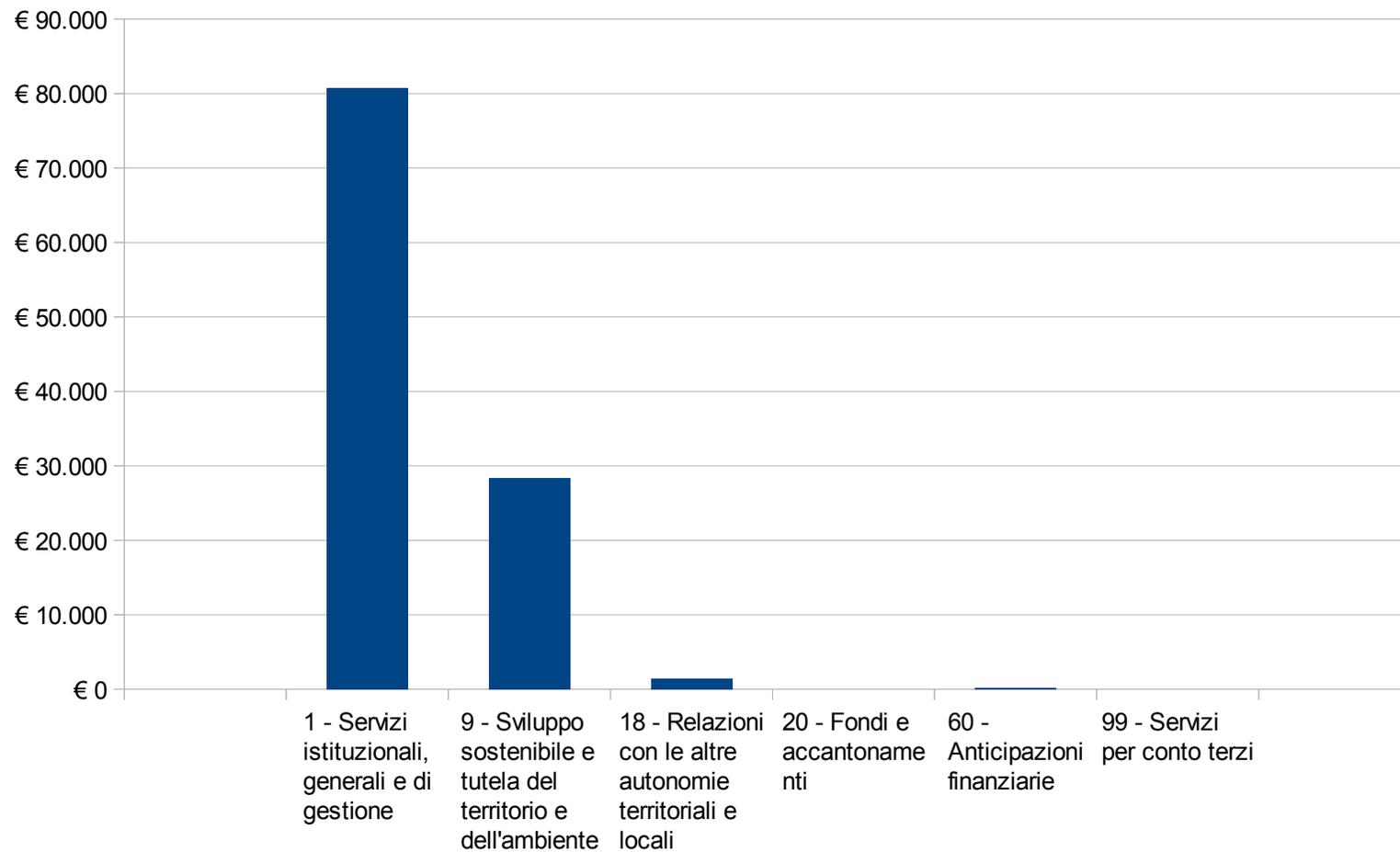


Diagramma 11: Impegni di parte corrente - riepilogo per Missione

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.

Da molti anni l'Ente si avvale di collaboratori per lo svolgimento delle proprie funzioni non avendo in pianta organica alcun dipendente. In particolare:

1. Segretario
2. Responsabile del Servizio Finanziario
3. Addetta amministrativa
4. Addetto alla gestione del territorio e degli animali

SEZIONE OPERATIVA

Parte prima

Elenco dei programmi per missione

E' in questa sezione che si evidenziano le modalità operative che l'Amministrazione intende perseguire per il raggiungimento degli obiettivi descritti nella Sezione Strategica. 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

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.

programma 2

Segreteria generale

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 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 le 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 spese per la gestione degli equini di proprietà.

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 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

programma 1

Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali

Trasferimenti a carattere generale a favore di organizzazioni di settore e derivanti dalla partecipazione al GAL Tuscia Romana.

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.

Obiettivi finanziari per missione e programma

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 distinguendo, per ciascun anno, quanto effettivamente sarà speso nell'anno e quanto sarà destinato agli anni successivi (Fondo Pluriennale Vincolato).

Parte corrente per missione e programma

| Missione | Programma | Previsioni definitive eser.precedente | 2017 | | 2018 | | 2019 | |
|----------|-----------|--|------------|---------------------------------------|------------|---------------------------------------|------------|--|
| | | | Previsioni | Di cui Fondo pluriennale vincolato | Previsioni | Di cui Fondo pluriennale vincolato | Previsioni | Di cui Fondo pluriennale vincolato |
| 1 | 1 | 6.300,00 | 8.100,00 | 0,00 | 6.400,00 | 0,00 | 14.900,00 | 0,00 |
| 1 | 2 | 15.800,00 | 15.800,00 | 0,00 | 15.800,00 | 0,00 | 15.800,00 | 0,00 |
| 1 | 3 | 14.150,00 | 21.800,00 | 0,00 | 18.900,00 | 0,00 | 16.200,00 | 0,00 |
| 1 | 5 | 35.300,00 | 62.800,00 | 0,00 | 51.800,00 | 0,00 | 25.580,00 | 0,00 |
| 1 | 11 | 20.800,00 | 19.400,00 | 0,00 | 18.950,00 | 0,00 | 17.450,00 | 0,00 |
| 9 | 2 | 39.000,00 | 52.350,00 | 0,00 | 36.450,00 | 0,00 | 25.570,00 | 0,00 |
| 9 | 5 | 10.200,00 | 27.800,00 | 0,00 | 16.000,00 | 0,00 | 6.600,00 | 0,00 |
| 18 | 1 | 1.800,00 | 1.500,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| 20 | 1 | 2.817,08 | 4.000,00 | 0,00 | 3.200,00 | 0,00 | 2.400,00 | 0,00 |
| 60 | 1 | 300,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 |

DUP 2017/2019

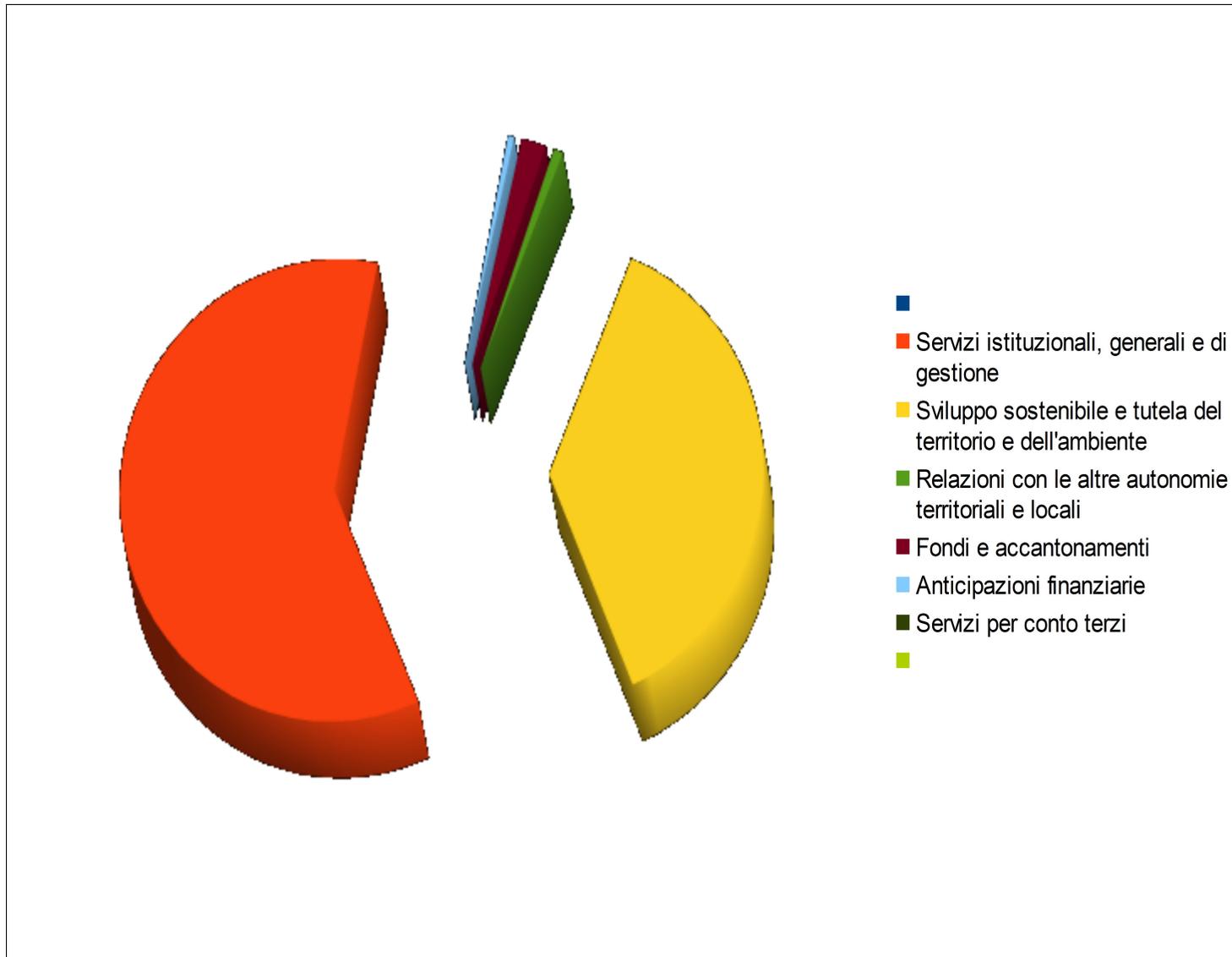
| | | | | | | | | |
|----|---------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| 99 | 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | | |
| | TOTALE | 146.467,08 | 214.550,00 | 0,00 | 169.500,00 | 0,00 | 126.500,00 | 0,00 |

Tabella 20: Parte corrente per missione e programma

Parte corrente per missione

| | Missione | Descrizione | Previsioni definitive eser.precedente | 2017 | | 2018 | | 2019 | |
|----|----------|--|---------------------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|------------------------------------|
| | | | | Previsioni | Di cui Fondo pluriennale vincolato | Previsioni | Di cui Fondo pluriennale vincolato | Previsioni | Di cui Fondo pluriennale vincolato |
| 1 | 1 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | 92.350,00 | 127.900,00 | 0,00 | 111.850,00 | 0,00 | 89.930,00 | 0,00 |
| 9 | 9 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 49.200,00 | 80.150,00 | 0,00 | 52.450,00 | 0,00 | 32.170,00 | 0,00 |
| 18 | 18 | Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 1.800,00 | 1.500,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| 20 | 20 | Fondi e accantonamenti | 2.817,08 | 4.000,00 | 0,00 | 3.200,00 | 0,00 | 2.400,00 | 0,00 |
| 60 | 60 | Anticipazioni finanziarie | 300,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| 99 | 99 | Servizi per conto terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | TOTALE | 146.467,08 | 214.550,00 | 0,00 | 169.500,00 | 0,00 | 126.500,00 | 0,00 |

Tabella 21: Parte corrente per missione



Parte capitale per missione e programma

DUP 2017/2019

| Missione | Programma | Previsioni definitive eser.precedente | 2017 | | 2018 | | 2019 | |
|----------|---------------|--|------------------|---------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|--|
| | | | Previsioni | Di cui Fondo pluriennale vincolato | Previsioni | Di cui Fondo pluriennale vincolato | Previsioni | Di cui Fondo pluriennale vincolato |
| | | | | | | | | |
| 1 | 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | 2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | 3 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | 5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | 11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 5 | 4.400,00 | 12.000,00 | 0,00 | 9.000,00 | 0,00 | 4.000,00 | 0,00 |
| 18 | 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60 | 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 99 | 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE | 5.400,00 | 12.000,00 | 0,00 | 9.000,00 | 0,00 | 4.000,00 | 0,00 |

Tabella 22: Parte capitale per missione e programma

Parte capitale per missione

DUP 2017/2019

| | Missione | Descrizione | Previsioni definitive eser.precedente | 2017 | | 2018 | | 2019 | |
|----|----------|--|---------------------------------------|------------------|------------------------------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|------------------------------------|
| | | | | Previsioni | Di cui Fondo pluriennale vincolato | Previsioni | Di cui Fondo pluriennale vincolato | Previsioni | Di cui Fondo pluriennale vincolato |
| | | | | | | | | | |
| 1 | 1 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 9 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 4.400,00 | 12.000,00 | 0,00 | 9.000,00 | 0,00 | 4.000,00 | 0,00 |
| 18 | 18 | Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | 20 | Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60 | 60 | Anticipazioni finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 99 | 99 | Servizi per conto terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | | | |
| | | TOTALE | 5.400,00 | 12.000,00 | 0,00 | 9.000,00 | 0,00 | 4.000,00 | 0,00 |

Tabella 23: Parte capitale per missione

Parte seconda

Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali

La gestione del patrimonio immobiliare della Università Agraria di Veiano è strettamente legata alle politiche istituzionali e di governo del territorio che L'Ente intende perseguire ed è principalmente orientata alla valorizzazione dei beni demaniali e patrimoniali.

Nel rispetto dei principi di salvaguardia dell'interesse pubblico, la valorizzazione riguarda il riordino e la gestione del patrimonio immobiliare nonché l'individuazione dei beni da sottoporre a diverse forme di valorizzazione (concessione o locazione di lungo periodo, sfruttamento diretto) oppure, ove possibile, da alienare.

L'attività è articolata con riferimento a due livelli strategici:

- la valorizzazione del patrimonio attraverso la concessione precaria e temporanea di terreni per progetti di particolare interesse sul piano economico, sociale e di sviluppo del territorio, preordinata alla formazione d'entrata nel Bilancio dell'Ente, e alla messa a reddito dei cespiti che per localizzazione sono difficilmente collocabili in un ambito di progettualità;
- la razionalizzazione e l'ottimizzazione gestionale sia dei beni strumentali all'esercizio delle proprie funzioni sia di quelli locati, già concessi o goduti da terzi.