

Prot. 188/2023

UNIVERSITA' AGRARIA DI GALLICANO NEL LAZIO
CITTA' METROPOLITANA DI ROMA CAPITALE

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI GESTIONE

N. 5 del 07/06/2023	Oggetto: Approvazione Bilancio di chiusura dell'esercizio finanziario anno 2022 (consuntivo).
------------------------	---

L'anno duemilaventitré, il giorno sette del mese di Giugno, alle ore 17,30, nella sede dell'Ente in Via Roma n° 5 – Gallicano nel Lazio, regolarmente convocato, si è riunito il Consiglio di Gestione con l'intervento dei signori:

			Presente	Assente
01	BETTI	Fabrizio	X	
02	FRASSON	Enzo	X	
03	BONAMORE	Pierpaolo		X
04	ROSSI	Duilio	X	
05	MILANI	Gabriele		X
06	CIAMEI	Andrea	X	
07	GALLI	Andrea	X	

E' presente il Presidente del Collegio dei Probiviri Sig. Macchia Mario.

Presiede il Geom. Fabrizio Betti, Presidente dell'Ente.

Partecipa con funzioni di verbalizzazione il Direttore Amministrativo dell'Ente Dr. Maurizio Sabatini.

Il Presidente, constatato che il numero dei presenti è legale per deliberare, dichiara aperta la seduta.

IL CONSIGLIO DI GESTIONE

Visto il bilancio di chiusura dell'esercizio finanziario 2022 (consuntivo) predisposto, per la sua parte, dal Direttore Amministrativo dell'Ente, Dr. Maurizio Sabatini;

Vista la Relazione illustrativa dei dati consuntivi dell'esercizio finanziario 2022 a corredo del conto medesimo;

Dato atto che si è proceduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi dell'esercizio 2021 e precedenti e della competenza 2022;

Rilevato che le risultanze del conto reso dal Tesoriere dell'Ente, Banca Credito Cooperativo di Roma, concordano con quelle dell'Ente;

Dato atto che il Conto consuntivo del precedente esercizio 2021 è stato approvato con deliberazione del Consiglio di Gestione n. 27 del 18.11.2022;

Dato, inoltre, atto che il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2022 è stato approvato con deliberazione del Consiglio di Gestione n.14 del 25/05/2022 ;

Visto il parere favorevole espresso dal Revisore dei Conti, Rag. Adolfo De Angelis, che viene allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;

Ritenuto opportuno inserire nell'elaborato del Bilancio di Previsione 2023 i Residui attivi e passivi;

Con voti favorevoli unanimi espressi nei modi e forme di legge;

DELIBERA

1. di richiamare la premessa narrativa da considerare parte integrante e sostanziale del presente dispositivo;
2. di approvare la Relazione illustrativa dei dati consuntivi e il bilancio di chiusura dell'esercizio finanziario 2022 (consuntivo) nelle seguenti risultanze finali che concordano con il Conto di bilancio reso dal Tesoriere dell'Ente, Banca Credito Cooperativo di Roma:

	Residui	Competenza	TOTALE
Fondo iniziale di cassa al 01.01.2022			176.843,92
riscossioni	23.020,49	61.707,77	84.728,26
pagamenti	35.298,99	72.958,44	108.257,43
Fondo di cassa al 31.12.2022			153.314,75
residui attivi	46.522,93	72.532,01	119.054,94
somma			272.369,69
residui passivi	47.702,87	57.340,30	105.043,17
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			167.326,52

3. di dare atto che al Bilancio di Previsione 2023 sono stati inseriti i residui attivi ed i residui passivi;
4. di dare atto che la presente deliberazione, ai sensi dell'art. 16 dello Statuto dell'Ente, è immediatamente eseguibile.

UNIVERSITA' AGRARIA di GALLICANO NEL LAZIO - rendiconto finanziario 2022 - ENTRATA

descrizione	previsione iniziale	variazioni (+)	variazioni (-)	previsioni definitive	c/resorse in cassa	da incasso residivi	Totale	Differenza (+/-)
TITOLO II								
C/CAPITALE								
16 Proventi svincolo titoli	R	-		-			-	0,00
	C	-		-			-	0,00
17 Contributo regionale pgaf	R	-		-			-	0,00
	C	-		-			-	0,00
18 Accanton. quote vendita legna	R	-		-			-	0,00
	C	1.200,00		1.200,00		1.200,00	1.200,00	0,00
20 Proventi alienazione terreni	R	-		-			-	0,00
	C	15.000,00		15.000,00	8.103,62	6.896,38	15.000,00	0,00
21 Proventi alienazione fabbricati	R	-		-			-	0,00
	C	15.000,00		15.000,00			-	15.000,00
22 Capitale affrancazione canoni	R	-		-			-	0,00
	C	10.000,00		10.000,00			-	10.000,00
23 Anticipazioni di cassa	R	-		-			-	0,00
	C	-		-	500,00		500,00	-500,00
	R	-		-			-	0,00
	C	-		-			-	0,00
R		-		-			-	0,00

totale titolo II		C	41.200,00	-	41.200,00	8.603,62	8.096,38	16.700,00	24.500,00
UNIVERSITA' AGRARIA di GALLICANO NEL LAZIO - rendiconto finanziario 2022 - ENTRATA									
classificazione	previsione iniziale	variazioni (+)	variazioni (-)	previsioni definitive	c/resoniere incassi	da incassi restativi	Totale	Differenza (E/F)	
TITOLO III									
partite di giro									
25	Ritenute irpef e contr. Prev.	R	-	-	-	-	-	-	0,00
		C	20.000,00	20.000,00	3.710,01	-	3.710,01	16.289,99	
26	Deposito somme da rimbors	R	7.000,00	7.000,00	-	7.000,00	7.000,00	0,00	
		C	10.000,00	10.000,00	10.041,57	3.843,00	13.884,57	-3.884,57	
27	Deposito somme contrattuali	R	-	-	-	-	-	0,00	
		C	1.000,00	1.000,00	-	-	-	1.000,00	
28	Deposito cauzionale c/Tesorier	R	-	-	-	-	-	0,00	
		C	1.000,00	1.000,00	-	-	-	1.000,00	
29	Rimborso servizio economato	R	-	-	-	-	-	0,00	
		C	1.000,00	1.000,00	-	-	-	1.000,00	
30	Contributi diversi	R	-	-	-	-	-	0,00	
		C	2.500,00	2.500,00	-	-	-	2.500,00	
31	Deposito perizie demaniali	R	-	-	-	-	-	0,00	
		C	6.000,00	6.000,00	-	-	-	6.000,00	
32	Proventi restituzione titoli	R	-	-	-	-	-	0,00	
		C	-	-	-	-	-	0,00	
totale titolo III		R	7.000,00	-	7.000,00	-	7.000,00	0,00	
		C	41.500,00	-	41.500,00	13.751,58	3.843,00	17.594,58	23.905,42

denominazione	previsione iniziale	variazioni	ammissioni definitive	risorse pagamenti	da pagare passiva	Totale	Differenza
TITOLO I							
SPESE ORDINARIE							
1	R 90,00		90,00	-	90,00	90,00	0,00
	C 1.500,00		1.500,00	1.409,27	90,00	1.499,27	0,73
	R 1.708,00		1.708,00	-	1.708,00	1.708,00	0,00
	C 1.000,00		1.000,00	-	-	-	1.000,00
2	R 14.100,00		14.100,00	-	14.100,00	14.100,00	0,00
	C 14.500,00		14.500,00	7.936,95	7.150,00	15.086,95	-586,95
3	R -		-	-	-	-	0,00
	C 2.200,00		2.200,00	1.950,22	-	1.950,22	249,78
4	R 1.016,38		1.016,38	602,75	413,63	1.016,38	0,00
	C 5.000,00	2.500,00	7.500,00	4.753,98	3.120,00	7.873,98	-373,98
5	R -		-	-	-	-	0,00
	C 100,00		100,00	-	-	-	100,00
6	R -		-	-	-	-	0,00
	C -		-	-	-	-	0,00
7	R -		-	-	-	-	-2,44
	C 5.085,00		5.085,00	5.087,44	-	5.087,44	0,00
8	R 3.000,00	3.500,00	6.500,00	-	6.500,00	6.500,00	0,00
	C -		-	-	-	-	0,00
9	R -		-	-	-	-	0,00
	C -		-	-	-	-	0,00

UNIVERSITA' AGRARIA di GALLICANO NEL LAZIO - rendiconto finanziario 2022- USCITA

descrizione	previdenza iniziale	variazioni (A)	variazioni (B)	previsioni definitive	c/resoniere pagamenti	da pagare res passivi	Totale	Differenza (C/D)
10 Spese rinnovo consiglio	R	-		-				0,00
	C	-		-				0,00
11 Spese asse.bosco uso civico	R	-		-				0,00
	C	-		-				0,00
12 Spese pulizia fontanili	R	-		-				0,00
	C	2.000,00		2.000,00	2.000,00		2.000,00	0,00
13 Spese assistenza contabile	R	1.000,00		1.000,00		1.000,00	1.000,00	0,00
	C	2.500,00		2.500,00		2.500,00	2.500,00	0,00
14 Indennità di carica	R	-		-				0,00
	C	-		-				0,00
15 Indennità presenza consiglieri	R	-		-				0,00
	C	-		-				0,00
16 Fondo di riserva	R	-		-				0,00
	C	750,00		750,00				750,00
16 bis Acquisto mobili ufficio	R	-		-				0,00
	C	500,00		500,00				500,00
UNIVERSITA' AGRARIA di GALLICANO NEL LAZIO - rendiconto finanziario 2022 - USCITA								
descrizione	previdenza iniziale	variazioni (A)	variazioni (B)	previsioni definitive	c/resoniere pagamenti	da pagare res passivi	Totale	Differenza (C/D)

UNIVERSITA' AGRARIA di GALLICANO NEL LAZIO - rendiconto finanziario 2022 - USCITA

descrizione	previsione iniziale	variazioni (+)	variazioni (-)	previsioni definitive	c/tesoriere pagamenti	da pagare nei passivi	Totale	Differenza (%)
24 Spese condominio portone vad	R -			-	-		-	0,00
	C -			-	-		-	0,00
25 Acquist attrezz antincen boschi	R -			-	-		-	0,00
	C -			-	-		-	0,00
26 Sistemazione strade rurali	R -			-	-		-	0,00
	C -			-	-		-	0,00
27 Sistemazione parchi	R -			-	-		-	0,00
	C -			-	-		-	0,00
28 Organizzazione corsi	R -			-	-		-	0,00
	C -			-	-		-	0,00
29 Spese peritali, transazioni	R -			-	-		-	0,00
	C -			-	-		-	0,00
30 Spese ristruttur sede ente	R -			-	-		-	0,00
	C 10.000,00	6.000,00		16.000,00	2.684,00	8.497,30	11.181,30	4.818,70
31 Miglior prod olio oliva	R 20.000,00			20.000,00	19.999,60		19.999,60	0,40
	C 15.000,00			15.000,00	-		-	15.000,00
32 Riqualf. sorgente val Pantano	R -			-	-		-	0,00
	C -			-	-		-	0,00

UNIVERSITA' AGRARIA di GALLICANO NEL LAZIO - rendiconto finanziario 2022 - USCITA

descrizione	previsione iniziale	variazioni (+)	variazioni (-)	previsioni definitive	risorse pagamenti	da pagare (es. passivi)	Totale	Differenza (C/)
TITOLO II								
C/capitale								
33 PSR	R	-		-				0,00
	C	-		-				0,00
34 Utiliz. quote acc. vendita legna	R	2.400,00		2.400,00		2.400,00	2.400,00	0,00
	C	1.200,00		1.200,00		1.200,00	1.200,00	0,00
35 Acquisto attrezzi frantoio	R	-		-				0,00
	C	-		-				0,00
36 Restituzione anticipaz. Cassa	R	-		-				0,00
	C	-		-				0,00
37 Informatizz sistema ente	R	-		-				0,00
	C	-		-				0,00
38 Recupero indennità autostrade	R	-		-				0,00
	C	-		-				0,00
39 Ristrutt. casa rur. Val Pantano	R	-		-				0,00
	C	25.000,00		25.000,00				25.000,00
40 Utilizzo prov alienaz terreni	R	-		-				0,00
	C	15.000,00		15.000,00				15.000,00
totale titolo II	R	2.400,00	-	2.400,00	-	2.400,00	2.400,00	0,00
	C	41.200,00	-	41.200,00	-	1.200,00	1.200,00	40.000,00

UNIVERSITA' AGRARIA di GALLICANO NEL LAZIO - rendiconto finanziario 2022 - USCITA

destinazione	previsione iniziale	variazioni (+)	variazioni (-)	previsioni definitive	C/Isontere pagamenti	da pagare re-passivi	Totale	Differenza (+/-)
TITOLO III								
partite di giro								
41 Ritenute irpef contr. Ass.li	R -			-				0,00
	C 20.000,00			20.000,00	3.710,01		3.710,01	16.289,99
42 Restituzione somme a terzi	R 5.400,00			5.400,00	240,00	5.160,00	5.400,00	0,00
	C 10.000,00			10.000,00	9.981,57	3.843,00	13.824,57	-3.824,57
43 Restituzione depositi contratt	R -			-				0,00
	C 1.000,00			1.000,00				1.000,00
44 Restituzione depositi cauzion	R -			-				0,00
	C 1.000,00			1.000,00				1.000,00
45 Rimborso servizio economato	R -			-				0,00
	C 1.000,00			1.000,00				1.000,00
46 Impiego contr. Diversi	R -			-				0,00
	C 2.500,00			2.500,00				2.500,00
47 Rimborso spese peritali	R -			-				0,00
	C 6.000,00			6.000,00				6.000,00
48 Reinvestimento titoli	R -			-				0,00
	C -			-				0,00
totale titolo III	R 5.400,00			5.400,00	240,00	5.160,00	5.400,00	-
	C 41.500,00			41.500,00	13.691,58	3.843,00	17.534,58	23.965,42

UNIVERSITA' AGRARIA di GALLICANO NEL LAZIO - rendiconto finanziario 2022 - USCITA

destinazione	previsione iniziale	variazioni (+)	variazioni (-)	previsioni definitive	risorse pagamenti	da pagare res. passiva	Totale	Differenza (+/-)
TOTALE TITOLO I	R 75.199,82	-	-	75.199,82	35.058,99	40.142,87	75.201,86	-2,04
	C 66.750,00	85.500,00	-	152.250,00	59.266,86	52.297,30	111.564,16	40.685,84
TOTALE TITOLO II	R 2.400,00	-	-	2.400,00	-	2.400,00	2.400,00	0,00
	C 41.200,00	-	-	41.200,00	-	1.200,00	1.200,00	40.000,00
TOTALE TITOLO III	R 5.400,00	-	-	5.400,00	240,00	5.160,00	5.400,00	0,00
	C 41.500,00	-	-	41.500,00	13.691,58	3.843,00	17.534,58	23.965,42
TOTALE USCITA	R 82.999,82	-	-	82.999,82	35.298,99	47.702,87	83.001,86	-2,04
	C 149.450,00	85.500,00	-	234.950,00	72.958,44	57.340,30	130.298,74	104.651,26
	T 232.449,82	85.500,00	-	317.949,82	108.257,43	105.043,17	213.300,60	104.649,22

UNIVERSITA' AGRARIA di GALLICANO NEL LAZIO**CONTO FINANZIARIO 2022**

	gest.residui	competenza	totale
1 FONDO CASSA AL 01/01/2022			176.843,92
2 INCASSI	23.020,49	61.707,77	84.728,26
TOTALE RISCOSSIONI			261.572,18
3 PAGAMENTI	35.298,99	72.958,44	108.257,43
4 FONDO CASSA AL 31/12/2022			153.314,75
5 RESIDUI ATTIVI	46.522,93	72.532,01	119.054,94
6 RESIDUI PASSIVI	47.702,87	57.340,30	105.043,17
7 AVANZO D'AMMINISTRAZIONE			167.326,52
			167.326,52

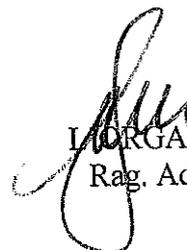
IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO



UNIVERSITA' AGRARIA DI GALLICANO NEL LAZIO
Città Metropolitana di Roma Capitale

**RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE
SULLO SCHEMA DI RENDICONTO CONSUNTIVO
PER L'ESERCIZIO 2022**


L'ORGANO DI REVISIONE
Rag. Adolfo De Angelis

Il sottoscritto Rag. Adolfo De Angelis, in qualità di Revisore dei Conti dell'Università Agraria di Palestrina, nominato con delibera del Comitato di Gestione n. 22 del 17.06.2020,

- Ricevuti in data 01.06.2023 i seguenti documenti:
 - a) Conto consuntivo dell'esercizio 2022;
 - b) Relazione illustrativa della Deputazione Agraria dei dati consuntivi dell'esercizio finanziario 2022;
 - c) Elenco dei Residui Attivi e passivi al 31.12.2022;
- Visto il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2022 approvato con delibera del Consiglio di Gestione n. 14 del 25/05/2022;
- Visto il rendiconto dell'Esercizio finanziario 2021, approvato con delibera del Comitato di Gestione n. 27 del 18/11/2022;
- Visto lo Statuto dell'Ente con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'Organo di Revisione economico-finanziaria;

Verificato che

- Il Rendiconto è stato compilato secondo i principi fondamentali del bilancio e corrisponde alle risultanze di gestione;
- L'Ente è privo del Regolamento di Contabilità;

Tenuto conto

- Nel corso dell'esercizio finanziario 2022, quali provvedimenti di variazione di Bilancio, sono state adottate dal Consiglio di Gestione le deliberazioni:
n. 25 del 21/09/2022;
n. 30 del 09/12/2022;
n. 33 del 09/12/2022;
n.35 del 21/12/2022.
- Il Revisore dei Conti ha svolto le sue funzioni in ottemperanza alle proprie competenze e nel rispetto delle norme statutarie;
- Il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva e oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'Ente;

RIPORTA

I risultati delle analisi e le attestazioni sul Rendiconto per l'esercizio 2022:

Conto del Bilancio

L'Organo di revisione ha verificato che

- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- è riportata correttamente la rappresentazione del conto di bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;

Gestione finanziaria

L'organo di Revisione rileva e attesta:

- in riferimento ai flussi finanziari registrati nell'esercizio si rileva che non vi è stato ricorso all'anticipazione di cassa;
- risultano emesse reversali di incasso per un totale di € 84.728,26;
- risultano emessi mandati di pagamento per un totale di € 108.257,43;
- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e risultano regolarmente estinti;
- i pagamenti e le riscossioni sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con il conto del Tesoriere dell'Ente, Banca Credito Cooperativo di Roma, e si compendia nei seguenti risultati:

a) Saldo di Cassa:

Il saldo di cassa al 31 dicembre 2022 risulta così determinato

Descrizione	In conto Residui	In conto competenza	Totali
Fondo Cassa al 01.01.2022			176.843,92
Riscossioni			84.728,26
Pagamenti			108.257,18
Fondo Cassa al 31.12.2022			153.314,75

b) Risultato di Amministrazione

Il risultato di Amministrazione del 2022 presenta un avanzo di € 167.326,52 come risulta dai seguenti elementi

Descrizione	Residui	Competenza	Totale
Fondo Cassa al 01.01.2022			176.843,92
Riscossioni	23.020,49	61.707,77	84.728,26
Pagamenti	35.298,99	72.958,44	108.257,43
Fondo Cassa al 31.12.2021			153.314,75
Residui attivi	46.522,93	72.532,01	119.054,94
Residui passivi	47.702,87	57.340,30	105.043,17
Avanzo di Amministrazione			167.326,52

c) Conto del Patrimonio

Si dà atto della non sufficiente regolare tenuta del Conto del Patrimonio. L'Ente dovrebbe provvedere ad una più analitica e precisa valutazione del patrimonio immobiliare e mobiliare.

ANALISI GESTIONE COMPETENZA

Si deve rilevare, seppur giustificata da spese necessarie, una rilevante maggiore uscita, per € 23.528,92, rispetto alle entrate, € 84.728,26.

ANALISI GESTIONE RESIDUI

I residui attivi e passivi esistenti al primo gennaio 2022 sono stati correttamente ripresi nel rendiconto dell'esercizio 2022.

L'Ente ha provveduto al regolare riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2022 effettuando l'analisi degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa allo scopo di riallineare i valori all'effettiva consistenza, così da fornire una situazione aggiornata dei residui attivi e passivi provenienti dalla competenza 2022 e dagli esercizi precedenti.

Si rileva, comunque, che gli importi dei residui attivi restano elevati, e, pertanto, l'Organo di Revisione invita gli Amministratori a verificare "analiticamente" rispetto al riaccertamento degli stessi, il titolo e l'esposizione finanziaria affinché si consenta secondo i principi di prudenza, trasparenza, efficacia ed efficienza una migliore gestione finanziaria.

OSSERVAZIONI E CONCLUSIONI

L'Organo di Revisione, al termine delle verifiche effettuate, nel dare atto che il rendiconto 2022 chiude con un Avanzo di € 167.326,52; nel dare, inoltre, atto che il documento sottoposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione è stato redatto con criteri di regolarità contabile, di trasparenza e veridicità dei dati esposti, tenuto conto di quanto sopra esposto e rilevato, attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione ed esprime

parere favorevole

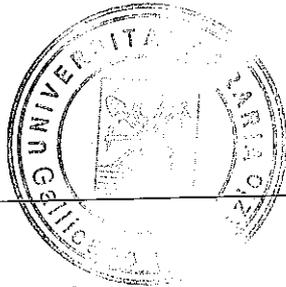
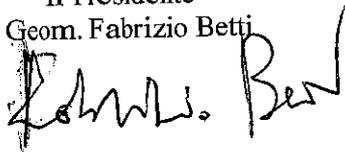
per l'approvazione del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2022.

Li 5.6.2023


L'ORGANO DI REVISIONE
Rag. Raffaele De Angelis

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Presidente
Geom. Fabrizio Betti



Il Direttore Amministrativo
Dott. Maurizio Sabatini



PUBBLICAZIONE

Copia della presente deliberazione del Comitato di Amministrazione dell'Università Agraria di Galliciano nel Lazio è stata pubblicata all'Albo on line il giorno **29 GIU. 2023** vi rimarrà pubblicata per quindici giorni consecutivi.

Li **29 GIU. 2023**

Il Direttore Amministrativo
Dott. Maurizio Sabatini

