



Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario



REGIONE DEL VENETO

BILANCIO DI PREVISIONE

TRIENNIO

2017 – 2018 – 2019

*REDATTO SECONDO GLI SCHEMI PREVISTI
DALL'ALLEGATO 9 DEL D.LGS. 118/2011*

AFFARI ECONOMICI FINANZIARI CONTABILITA'

DECRETO DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

N. 8 DEL 4 APRILE 2017

OGGETTO: Adozione Bilancio di previsione 2017-2018-2019
(*schemi di bilancio previsti dal Decreto Legislativo 118/2011*)

RICHIAMATI:

- La Delibera n. 1675 del 21/10/2016 con la quale la Giunta Regionale ha, tra l'altro, nominato il nuovo Commissario Straordinario dell'ESU-Azienda Regionale per il Diritto allo Studio di Venezia; tale nomina si è perfezionata ed è divenuta efficace in data 23/11/2016, con l'accettazione da parte del nuovo Commissario Straordinario;
- Il decreto n. 19 del 28 dicembre 2016 con il quale il Commissario Straordinario ha adottato l'esercizio provvisorio 2017;

RICHIAMATO

il D.lgs. 10/08/2014, n.126 "Disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi" che, all'art. 11, tratta degli schemi di bilancio;

DATO ATTO

- Che il documento contabile viene redatto secondo gli schemi previsti dal D.lgs. 118/2011, allocando le risorse finanziarie delle entrate in Titoli e Tipologie e delle spese in Missioni, Programmi e Titoli, per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale;
- Che lo schema di bilancio finanziario 2017-2018-2019 si compone dei documenti di seguito elencati; alcuni di questi presentano, in distinte colonne i *Residui presunti al termine dell'esercizio 2016* e le *Previsioni*

definitive di competenza e cassa dell'anno 2016 alla data di elaborazione delle stampe:

Allegato 1	▶ schema previsioni delle Entrate di competenza e di cassa per titolo e tipologia
Allegato 2	▶ riepilogo generale delle Entrate per Titoli che riporta il riepilogo per titoli delle previsioni di entrata di competenza e di cassa
Allegato 3	▶ schema previsione delle Spese di competenza e di cassa per missione, programma e titoli
Allegato 4	▶ riepilogo generale delle Spese per Titoli che riporta il riepilogo per titoli delle previsioni di spesa di competenza e di cassa
Allegato 5	▶ riepilogo generale delle Spese per Missioni che riporta il riepilogo per missione delle previsioni di spesa di competenza e di cassa
Allegato 6	▶ fondi pluriennali vincolati
Allegato 7	▶ quadro generale riassuntivo
Allegato 7bis	▶ equilibrio di bilancio
Allegato 8	▶ tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto: i dati riportati si riferiscono al risultato presunto di amministrazione relativo all'esercizio 2016
Allegato 9	▶ nota integrativa prevista dall'articolo 11 comma 3 lettera g) del D.lgs. 118/2011, integrato e modificato dal D.lgs. 126/2014
Allegato 10	▶ fondi crediti dubbia esigibilità
Allegato 11	▶ piano degli indicatori
Allegato 12	▶ elenco capitoli spese obbligatorie

DATO ATTO:

- che l'accuratezza delle previsioni in entrata è condizione essenziale per il mantenimento degli equilibri di bilancio e per il rispetto della veridicità del bilancio;
- che i criteri di valutazione perseguiti per le Entrate e per le Spese sono i seguenti:

- applicare il principio della contabilità finanziaria potenziata che tiene conto della scadenza del credito/debito rispetto a ciascun esercizio finanziario;
 - tenere conto delle risultanze degli esercizi precedenti, in particolare di quelle dell'anno 2016 e delle possibili variazioni, prima di procedere alla conferma delle previsioni stesse.
- che le entrate e le spese complessive previste in questa sede, saranno oggetto di costante monitoraggio ed eventuale revisione contabile al fine di rispettare gli equilibri finanziari;
- che per quanto attiene il Bilancio Pluriennale 2018 - 2019, gli stanziamenti di bilancio sono pressoché analoghi a quelli del 2017 e mirano all'obiettivo di mantenimento dell'attuale Output aziendale, tenuto conto del vincolo della finanza regionale e pubblica;
- Che il Collegio dei Revisori dei conti sul Bilancio ha espresso il proprio parere sul Bilancio di Previsione Pluriennale 2017-2019, con relazione del 31 marzo 2017 acquisita al prot. n. 663 del 03 aprile 2017 ed allegata al presente atto quale parte integrante e sostanziale.

SI DA, ALTRESÌ, ATTO:

- dell'assenza di situazioni atte a pregiudicare gli equilibri di bilancio;
- dell'assenza di debiti fuori bilancio;

CIO' PREMESSO

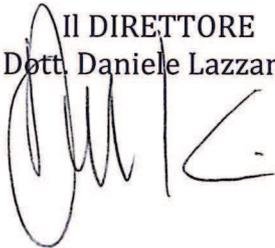
IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

VISTO	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", coordinato con il decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126 con cui è stato attuato il processo di riforma degli ordinamenti contabili pubblici per gli enti territoriali diretto a rendere i bilanci omogenei, confrontabili e aggregabili tra loro;
VISTI	Gli allegati che costituiscono parte integrante del presente provvedimento;
ACQUISITO	il parere del Collegio dei Revisori dei Conti sulla proposta di bilancio di previsione 2017-2019;
VISTA	La L.R. n. 8/1998;

DECRETA

1. di approvare il Bilancio di Previsione 2017-2018-2019 redatto secondo quanto disposto dal D.lgs. 118/2011;
2. Di approvare tutti gli allegati elencati in premessa che qui si intendono integralmente riportati;
3. di dichiarare il presente provvedimento soggetto a controllo ai sensi della L.R. 8/1998;

IL DIRETTORE
Dott. Daniele Lazzarini



IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
Dott. Salvatore Castagnetta

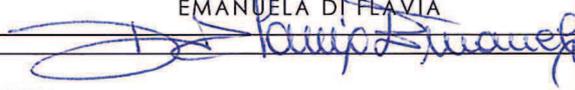


UFFICIO PROPONENTE - RAGIONERIA

Il Responsabile della struttura proponente, incaricato dell'esecuzione, che ha istruito ed espletato in ogni sua parte la pratica, ne attesta la conformità agli atti, dichiara l'avvenuta regolare istruttoria, la compatibilità con la vigente legislazione comunitaria, statale e regionale, controfirmando la proposta del presente atto.

Venezia, 4.04.2017

RESPONSABILE DELL'UFFICIO RAGIONERIA
EMANUELA DI FLAVIA

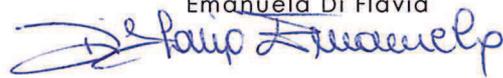


UFFICIO RAGIONERIA

PROVVEDIMENTO REGISTRATO AL N. Progr. **112** del **16.03.2017**

ATTO non soggetto ad imputazioni contabili.

RESPONSABILE DELL'UFFICIO RAGIONERIA
Emanuela Di Flavia



ESECUTIVITA'

Atto non soggetto a controllo della Giunta Regionale

Trasmesso alla Giunta Regionale in data _____

Richiesti chiarimenti in data _____

Trasmessi chiarimenti in data _____

E' divenuta esecutiva il _____ ai sensi della normativa vigente.

Venezia, li

UFFICIO SEGRETERIA

COPIA CONFORME

Si attesta che la copia della presente Deliberazione è conforme all'originale depositato agli atti, in carta libera per uso amministrativo.

Venezia, li

UFFICIO SEGRETERIA

ATTESTAZIONE DI PUBBLICAZIONE

La presente Deliberazione viene pubblicata, anche ai fini della pubblicità degli atti e della trasparenza amministrativa, mediante affissione all'Albo dell'Ente, per quindici giorni interi e consecutivi a decorrere dalla data odierna, come prescritto dalla normativa vigente.

Venezia, li

UFFICIO SEGRETERIA

ALLEGATO 1

**BILANCIO DI PREVISIONE
TRIENNIO**

2017 – 2018 – 2019

ENTRATE

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					DELL'ANNO 2017	DELL'ANNO 2018	DELL'ANNO 2019
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	179.639,13	31.044,29	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	176.515,42	12.325,50	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	943.172,97	2.130.257,24	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		competenza	528.038,07	1.130.709,40	0,00	0,00
	Fondo di cassa all'1/1/2017		cassa	1.828.920,56	3.795.501,76		
1.000	TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
1.101	Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati	0,00	competenza	260.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00
			cassa	260.000,00	260.000,00		
1.000	Totale TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	competenza	260.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00
			cassa	260.000,00	260.000,00		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
2.000	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
2.101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	246.365,09	competenza	2.740.641,57	2.744.081,97	2.744.081,97	2.744.081,97
			cassa	3.044.810,81	2.990.447,06		
2.000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	246.365,09	competenza	2.740.641,57	2.744.081,97	2.744.081,97	2.744.081,97
			cassa	3.044.810,81	2.990.447,06		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
3.000	TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
3.100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	885.462,25	competenza	2.622.634,98	2.507.000,00	2.526.000,00	2.556.000,00
			cassa	3.255.278,92	3.392.462,25		
3.300	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	competenza	0,71	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,71	0,00		
3.500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	335.992,52	competenza	150.593,00	134.211,05	68.000,00	69.000,00
			cassa	511.256,86	470.203,57		
3.000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	1.221.454,77	competenza	2.773.228,69	2.641.211,05	2.594.000,00	2.625.000,00
			cassa	3.766.536,49	3.862.665,82		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
4.000	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale						
4.200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	136.040,63	competenza	306.584,04	252.094,37	0,00	0,00
			cassa	993.364,33	388.135,00		
4.400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
4.000	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	136.040,63	competenza	306.584,04	252.094,37	0,00	0,00
			cassa	993.364,33	388.135,00		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
6.000	TITOLO 6 - Accensione prestiti						
6.200	Tipologia 200 - Accensione Prestiti a breve termine	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
6.000	Totale TITOLO 6 - Accensione prestiti	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
7.000	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
7.100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	500.000,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	500.000,00	0,00		
7.000	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	500.000,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	500.000,00	0,00		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
9.000	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
9.100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	142,56	competenza	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
			cassa	700.142,56	700.142,56		
9.200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	158.389,55	competenza	640.200,00	640.200,00	640.200,00	640.200,00
			cassa	726.541,30	798.589,55		
9.000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	158.532,11	competenza	1.340.200,00	1.340.200,00	1.340.200,00	1.340.200,00
			cassa	1.426.683,86	1.498.732,11		
	Totale Titoli	1.762.392,60	competenza	7.920.654,30	7.237.587,39	6.938.281,97	6.969.281,97
			cassa	9.991.395,49	8.999.979,99		
	Totale Generale delle Entrate	1.762.392,60	competenza	9.219.981,82	9.411.214,42	6.938.281,97	6.969.281,97
			cassa	11.820.316,05	12.795.481,75		

**BILANCIO DI PREVISIONE
TRIENNIO**

2017 – 2018 – 2019

**ENTRATE
RIEPILOGO GENERALE PER TITOLI**

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	179.639,13	31.044,29	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	176.515,42	12.325,50	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	943.172,97	2.130.257,24	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		competenza	528.038,07	1.130.709,40	0,00	0,00
	Fondo di cassa all'1/1/2017		cassa	1.828.920,56	3.795.501,76		
1	TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	competenza	260.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00
			cassa	260.000,00	260.000,00		
2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	246.365,09	competenza	2.740.641,57	2.744.081,97	2.744.081,97	2.744.081,97
			cassa	3.044.810,81	2.990.447,06		
3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie	1.221.454,77	competenza	2.773.228,69	2.641.211,05	2.594.000,00	2.625.000,00
			cassa	3.766.536,49	3.862.665,82		
4	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	136.040,63	competenza	306.584,04	252.094,37	0,00	0,00
			cassa	993.364,33	388.135,00		
6	TITOLO 6 - Accensione prestiti	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
7	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	500.000,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	500.000,00	0,00		
9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	158.532,11	competenza	1.340.200,00	1.340.200,00	1.340.200,00	1.340.200,00
			cassa	1.426.683,86	1.498.732,11		
	Totale Titoli	1.762.392,60	competenza	7.920.654,30	7.237.587,39	6.938.281,97	6.969.281,97
			cassa	9.991.395,49	8.999.979,99		
	Totale Generale delle Entrate	1.762.392,60	competenza	9.219.981,82	9.411.214,42	6.938.281,97	6.969.281,97
			cassa	11.820.316,05	12.795.481,75		

ALLEGATO 3

**BILANCIO DI PREVISIONE
TRIENNIO**

2017 – 2018 – 2019

SPESE

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00
04.00.0	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio						
04.07.0	PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio						
04.07.1	TITOLO 1 - Spese correnti	2.718.014,18	di competenza	5.799.070,76	5.534.606,14	5.403.224,36	5.434.224,36
			di cui impegnato		506.796,35	119.737,39	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	31.044,29	0,00	0,00	0,00
			cassa	7.781.073,87	8.252.620,32		
04.07.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	41.777,41	di competenza	898.234,36	1.263.967,71	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	12.325,50	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.008.880,39	1.305.745,12		
04.07.0	Totale PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio	2.759.791,59	di competenza	6.697.305,12	6.798.573,85	5.403.224,36	5.434.224,36
			di cui impegnato		506.796,35	119.737,39	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	43.369,79	0,00	0,00	0,00
			cassa	8.789.954,26	9.558.365,44		
04.00.0	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	2.759.791,59	di competenza	6.697.305,12	6.798.573,85	5.403.224,36	5.434.224,36
			di cui impegnato		506.796,35	119.737,39	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	43.369,79	0,00	0,00	0,00
			cassa	8.789.954,26	9.558.365,44		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
20.00.0	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti						
20.01.0	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva						
20.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	11.705,95	0,00	26.795,72	26.795,72
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	19.570,24	0,00		
20.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	di competenza	11.705,95	0,00	26.795,72	26.795,72
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	19.570,24	0,00		
20.02.0	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'						
20.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	314.373,76	509.231,37	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	314.373,76	509.231,37		
20.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	di competenza	314.373,76	509.231,37	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	314.373,76	509.231,37		
20.03.0	PROGRAMMA 3 - Altri fondi						
20.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	356.396,99	763.209,20	168.061,89	168.061,89
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	356.396,99	763.209,20		

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
20.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00	di competenza	356.396,99	763.209,20	168.061,89	168.061,89
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	356.396,99	763.209,20		
20.00.0	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	di competenza	682.476,70	1.272.440,57	194.857,61	194.857,61
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	690.340,99	1.272.440,57		

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

20/03/2017

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016				
					PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	
60.00.0	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie							
60.01.0	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria							
60.01.5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	500.000,00 0,00 500.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	
60.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	500.000,00 0,00 500.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	
60.00.0	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	500.000,00 0,00 500.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
99.00.0	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi						
99.01.0	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro						
99.01.4	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
99.01.7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	624.475,74	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.340.200,00 0,00 1.840.020,80	1.340.200,00 0,00 0,00 1.964.675,74	1.340.200,00 0,00 0,00 0,00	1.340.200,00 0,00 0,00 0,00
99.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	624.475,74	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.340.200,00 0,00 1.840.020,80	1.340.200,00 0,00 0,00 1.964.675,74	1.340.200,00 0,00 0,00 0,00	1.340.200,00 0,00 0,00 0,00
99.00.0	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	624.475,74	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	1.340.200,00 0,00 0,00 1.840.020,80	1.340.200,00 0,00 0,00 1.964.675,74	1.340.200,00 0,00 0,00 0,00	1.340.200,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Missioni	3.384.267,33	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	9.219.981,82 506.796,35 43.369,79 11.820.316,05	9.411.214,42 506.796,35 0,00 12.795.481,75	6.938.281,97 119.737,39 0,00 0,00	6.969.281,97 0,00 0,00 0,00
	Totale Generale delle Spese	3.384.267,33	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	9.219.981,82 506.796,35 43.369,79 11.820.316,05	9.411.214,42 506.796,35 0,00 12.795.481,75	6.938.281,97 119.737,39 0,00 0,00	6.969.281,97 0,00 0,00 0,00

ALLEGATO 4

**BILANCIO DI PREVISIONE
TRIENNIO**

2017 – 2018 – 2019

**SPESE
RIEPILOGO GENERALE PER
TITOLI**

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

20/03/2017

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
1	TITOLO 1 - Spese correnti	2.718.014,18	di competenza	6.481.547,46	6.807.046,71	5.598.081,97	5.629.081,97
			di cui impegnato		506.796,35	119.737,39	0,00
			di cui f. plu.vinc.	31.044,29	0,00	0,00	0,00
			cassa	8.471.414,86	9.525.060,89		
2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	41.777,41	di competenza	898.234,36	1.263.967,71	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	12.325,50	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.008.880,39	1.305.745,12		
4	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	di competenza	500.000,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	500.000,00	0,00		
7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	624.475,74	di competenza	1.340.200,00	1.340.200,00	1.340.200,00	1.340.200,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.840.020,80	1.964.675,74		
	Totale Titoli	3.384.267,33	di competenza	9.219.981,82	9.411.214,42	6.938.281,97	6.969.281,97
			di cui impegnato		506.796,35	119.737,39	0,00
			di cui f. plu.vinc.	43.369,79	0,00	0,00	0,00
			cassa	11.820.316,05	12.795.481,75		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

20/03/2017

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
	Totale Generale delle Spese	3.384.267,33	di competenza	9.219.981,82	9.411.214,42	6.938.281,97	6.969.281,97
			di cui impegnato		506.796,35	119.737,39	0,00
			di cui f. plu.vinc.	43.369,79	0,00	0,00	0,00
			cassa	11.820.316,05	12.795.481,75		

ALLEGATO 7

**BILANCIO DI PREVISIONE
TRIENNIO**

2017 – 2018 – 2019

**ENTRATE - SPESE
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO**

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

20/03/2017

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	3.795.501,76								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		2.130.257,24	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		43.369,79	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	260.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	9.525.060,89	6.807.046,71	5.598.081,97	5.629.081,97
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.990.447,06	2.744.081,97	2.744.081,97	2.744.081,97			0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.862.665,82	2.641.211,05	2.594.000,00	2.625.000,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	388.135,00	252.094,37	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	1.305.745,12	1.263.967,71	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate di riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	7.501.247,88	5.897.387,39	5.598.081,97	5.629.081,97	Totale spese finali.....	10.830.806,01	8.071.014,42	5.598.081,97	5.629.081,97
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.498.732,11	1.340.200,00	1.340.200,00	1.340.200,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.964.675,74	1.340.200,00	1.340.200,00	1.340.200,00
Totale titoli.....	8.999.979,99	7.237.587,39	6.938.281,97	6.969.281,97	Totale titoli.....	12.795.481,75	9.411.214,42	6.938.281,97	6.969.281,97
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	12.795.481,75	9.411.214,42	6.938.281,97	6.969.281,97	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	12.795.481,75	9.411.214,42	6.938.281,97	6.969.281,97
Fondo di cassa finale presunto	0,00								

**BILANCIO DI PREVISIONE
TRIENNIO**

2017 – 2018 – 2019

**TABELLA DIMOSTRATIVA
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
PRESUNTO**

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

20/03/2017

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016:		
+	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2016	943.172,97
+	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2016	356.154,55
+	Entrate già accertate nell'esercizio 2016	7.038.131,59
-	Uscite già impegnate nell'esercizio 2016	6.163.832,08
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2016	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2016	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2016 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2017	2.173.627,03
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2016	43.369,79
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016	2.130.257,24

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016:		
Parte accantonata		
	FONDO VINCOLATO "DECRETO BERSANI" ART. 22 DL 223/2006	13.664,31
	FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA FINANZIATA CON AVANZO	509.231,37
	FONDO RISCHI	607.813,72
	B) Totale parte accantonata	1.130.709,40
Parte vincolata		
	C) Totale parte vincolata	0
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	999.547,84
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio 2017		

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016:		
Utilizzo quota vincolata		
	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBLITA'	509.231,37
	FONDO PER RESIDUI ELIMINATI ANNI PRECEDENTI IL 2015 AI SENSI DELLA LR 39/2001 ART. 51 C. 2	0,00
	FONDI PER TRASFERIMENTI VINCOLATI	0,00
	FONDO VINCOLATO "DECRETO BERSANI"	13.664,31
	FONDO RISCHI	607.813,72
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	1.130.709,40