



Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario



REGIONE DEL VENETO

**BILANCIO DI PREVISIONE
TRIENNIO
2020 - 2021 - 2022**

**REDATTO SECONDO GLI SCHEMI PREVISTI
DEL D.LGS. 118/2011**

AFFARI ECONOMICI FINANZIARI CONTABILITA'

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2020 - 2021 - 2021

INDICE

ALL.	DESCRIZIONE	PAG.
0	NOTA INTEGRATIVA	1
1	Schema Bilancio di Previsione delle Entrate	76
2	Riepilogo generale delle Entrate per Titoli	84
3	Schema Bilancio di Previsione delle Spese	86
4	Riepilogo generale delle Spese per Titoli	92
5	Riepilogo generale delle Spese per Missioni	95
6	Fondi pluriennali vincolati per missioni e programmi	97
7	Quadro Generale Riassuntivo	101
8	Equilibrio di bilancio	103
9	Tabella dimostrativa del risultato di amm.ne presunto	108
10	Fondo crediti dubbia esigibilità competenza 2020	110
11	Piano degli indicatori	115
12	Utilizzo fondi UE	130



Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario



REGIONE DEL VENETO

***BILANCIO DI PREVISIONE
TRIENNIO
2020 – 2021 – 2022***

NOTA INTEGRATIVA

AFFARI ECONOMICI FINANZIARI CONTABILITA'

NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2021-2022

REDATTA SECONDO LE MODALITA' PREVISTE

DALL'ART. 11, COMMA 5 DEL DGLS 118/2011

1. PREMESSA

La presente “nota integrativa”, espressamente richiesta dalla normativa, sostituisce quella che, in precedenza era la relazione tecnica e costituisce il documento con il quale si completano e si arricchiscono le informazioni del bilancio. Ha la funzione di integrare i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio al fine di rendere più chiara e significativa la lettura dello stesso.

Gli interventi dell'ESU sono finalizzati alla promozione ed alla attuazione del diritto allo studio universitario. Di conseguenza l'azienda, per il triennio 2020-2022 orienta sempre la propria azione amministrativa cercando:

- di privilegiare la prospettiva del cliente utente attraverso il miglioramento qualitativo e quantitativo dei servizi offerti agli studenti in ambito residenziale, di ristorazione, di orientamento e di altri servizi;
- di misurare il grado di soddisfazione dell'utenza attraverso indagini di Customer Satisfaction, con utilizzo delle metodologie più appropriate.

Massima considerazione anche riguardo la prospettiva di sviluppo e di crescita dell'azienda in particolare attraverso ulteriori forme di facilitazione della residenzialità mediante locazione o sub locazioni di abitazioni anche con convezioni con enti e con privati. Inoltre, grazie alla partecipazione al IV bando di cui alla Legge 14 novembre 2000, n. 338 “*disposizioni in materia di alloggi e residenze per studenti universitari*” e all'ottenimento del cofinanziamento Statale, si concretizzerà, nel triennio 2020-2022, il recupero di un importante struttura residenziale di proprietà di 87 posti, presumibilmente proprio in questo triennio.

Tra gli obiettivi aziendali c'è sempre l'attività rivolta a migliorare e potenziare l'efficienza delle procedure amministrative, tenuto conto di tutti gli adempimenti (*presenti e futuri*) in capo alla pubblica amministrazione;



Nella predisposizione del progetto di bilancio del triennio 2020-2021-2022 si è tenuto conto dei vincoli di legge in vigore.

2. CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE PREVISIONI 2020

Le previsioni triennali di entrata e di spesa rispettano i principi contabili dell'annualità, dell'unità, dell'universalità, dell'integrità e della prudenza.

L'accuratezza delle previsioni di entrata è condizione essenziale per il mantenimento degli equilibri di bilancio e per il rispetto della veridicità del bilancio stesso.

Per quanto riguarda i criteri adottati per formulare le previsioni, particolare attenzione viene dedicata alle principali entrate previste in bilancio.

La previsione degli stanziamenti di entrata è stata formulata sulla base dei seguenti criteri:

- Applicazione del principio della contabilità finanziaria potenziata che tiene conto della scadenza del credito rispetto a ciascun esercizio finanziario;
- Storicità delle poste di bilancio relative ai proventi di mensa e alloggi che derivano principalmente
 - ✓ dal riversamento, da parte degli Atenei (Ca' Foscari e IUAV) delle quote da loro trattenute su borse di studio pagate agli studenti aventi diritto;
 - ✓ dalle trattenute effettuate da Esu al momento del pagamento di borse di studio pagate a studenti dell'Accademia di Belle Arti e al Conservatorio e finanziate con i fondi regionali e con il gettito della Tassa regionale;
 - ✓ dalla gestione di foresteria estiva

Il trend storico complessivo per queste tipologie di entrate è il seguente:

Accertamento 2015	Accertamento 2016	Accertamento 2017	Accertamenti 2018	Competenza 2019	Competenza 2020	Competenza 2021	Competenza 2022
2.299.017,52	2.544.306,46	2.058.909,72	2.493.514,98	2.365.550,00	2.274.200,00	2.260.000,00	2.260.000,00

- Valutazioni oggettive e storiche riguardo i trasferimenti regionali di funzionamento.

Negli ultimi tre anni, la Regione aveva disposto la riduzione del contributo e, l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per compensare la minore entrata.

In questa sede la previsione è pari al contributo spettante nel 2019 al lordo della riduzione straordinaria intervenuta nell'anno stesso.

È fondamentale per Esu poter disporre di tutto l'avanzo che sarà determinato in sede di rendiconto 2019 per far fronte alle spese di mantenimento delle residenze universitarie, ma in primis alla copertura della quota di cofinanziamento destinato realizzazione del progetto di recupero della Residenza Universitaria Adriatic.

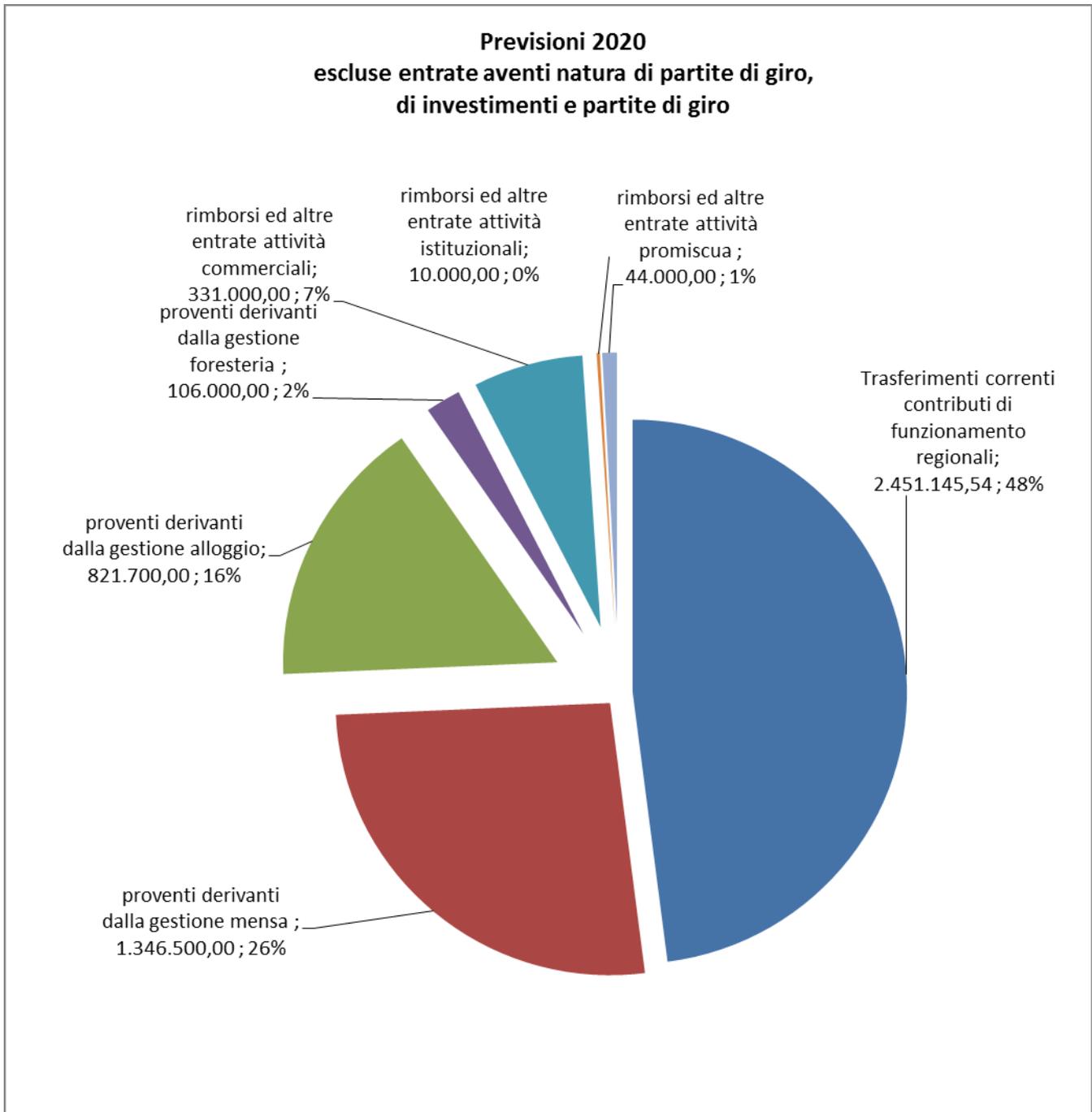
Il trend storico dei trasferimenti Regionali Ordinari e Straordinari è il seguente:

TRASF. DI FUNZIONAMENTO	Accertamento 2016	Accertamento 2017	Accertamento 2018	Competenza 2019	Competenza 2020	Competenza 2021	Competenza 2022
<i>Importo spettante</i>	2.105.902,00	2.155.165,74	2.168.979,84	2.265.145,54	2.265.145,54	2.265.145,54	2.265.145,54
<i>riduzione</i>		-250.000,00	-400.000,00	-350.000,00			
Importo erogato	2.105.902,00	1.905.165,74	1.768.979,84	1.915.145,54	2.265.145,54	2.265.145,54	2.265.145,54

TRASF. STRAORDINARI	Accertamento 2016	Accertamento 2017	Accertamento 2018	Competenza 2019	Competenza 2020	Competenza 2021	Competenza 2022
<i>RIPARTO 10%</i>	234.440,40	165.782,00	178.885,01	186.816,97	186.000,00	186.000,00	186.000,00

Gli stanziamenti iniziali dovranno essere attentamente monitorati nel corso dell'esercizio finanziario e opportunamente adeguati in base ad esigenze ed a fatti gestionali che sopraggiungeranno in modo dinamico e continuativo, con opportuni provvedimenti di variazione e assestamento, sempre nel rispetto dell'equilibrio di bilancio e in conformità a quanto disposto dal D.lgs. 118/2011.

Il grafico che segue rappresenta un elemento essenziale dell'informativa di bilancio perché consente una disamina abbastanza analitica di quali sono le principali fonti di entrate di ESU, con particolare riferimento alle entrate correnti



Dall'analisi delle entrate complessive che si presumono di acquisire nell'anno 2020, si rileva quanto segue:

tipologia di entrata	importo	%
contributi di funzionamento regionale	2.451.145,54	47,96%
entrate proprie	2.659.200,00	52,04%
Totale di entrate parziali	5.110.345,54	

A questi si sommano le seguenti entrate, a riscontro con il totale complessivo del bilancio 2020

tipologia di entrata	importo
Entrate, aventi natura di partite di giro, vincolate ad erogazioni borse di studio	610.000,00
Contributi per investimenti	0,00
Trasferimenti di capitali cofinanziamento L. 338/2000 per il recupero dell'immobile residenza Adriatic	3.048.086,00
Fondi incentivanti il personale (legge merloni) rif. art. 113 d.lgs. 50/2016 (correlati al cofinanziamento L. 338/2000)	90.000,00
Entrate per conto terzi e partite di giro	2.180.200,00
Avanzo presunto di amministrazione	3.215.798,55
Totale entrate parziale	9.282.089,49
	Totale generale 14.392.435,03

Le previsioni degli stanziamenti di spesa sono state improntate ai seguenti criteri di valutazione:

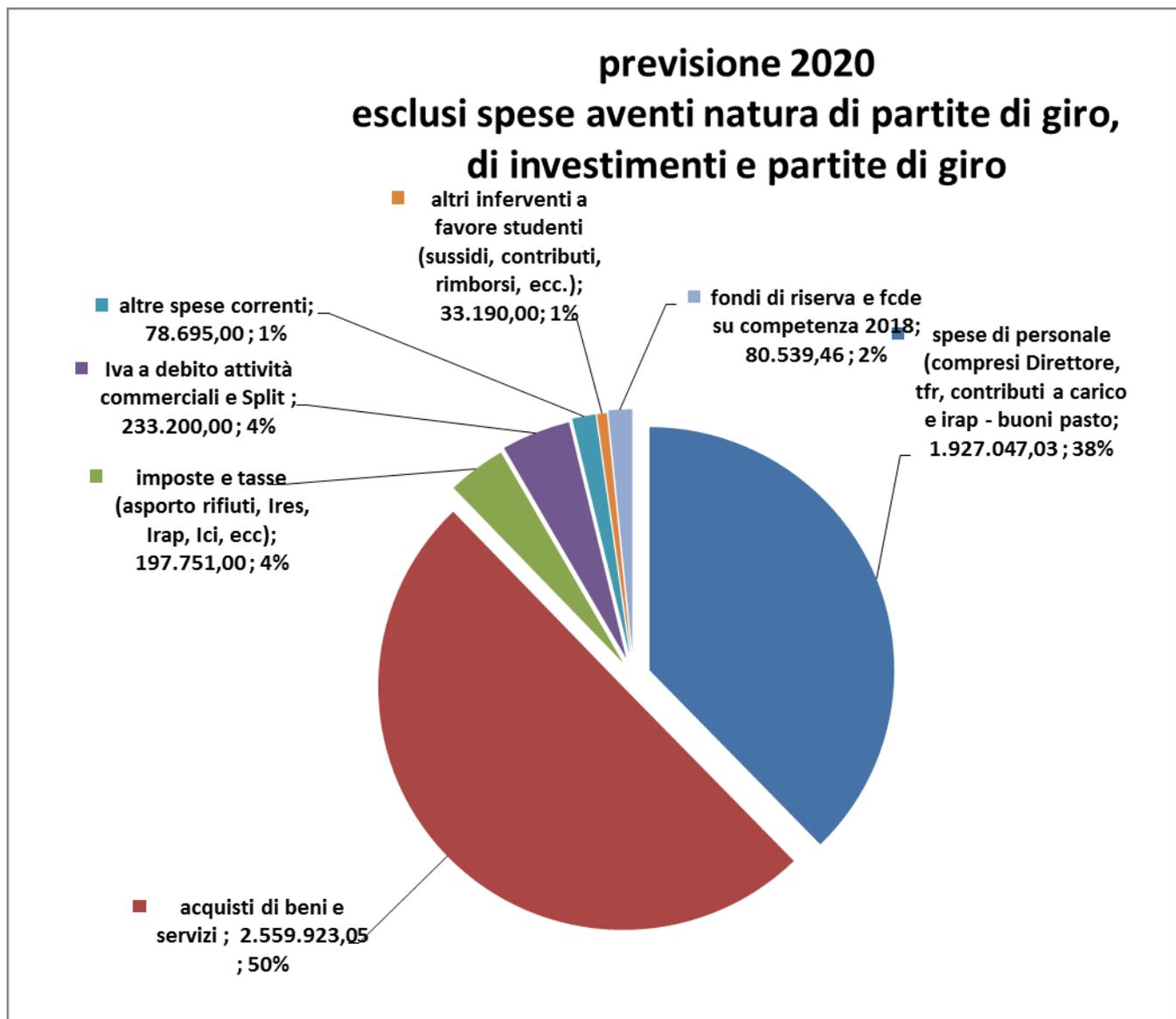
- Applicazione del principio della contabilità finanziaria potenziata che tiene conto della scadenza del debito rispetto a ciascun esercizio finanziario;
- Considerazione
 - ✓ delle risultanze degli esercizi precedenti, in particolare di quelle dell'anno 2019 e delle possibili variazioni, prima di procedere alla conferma delle

previsioni stesse anche con riferimento alle richieste formulate dai vari responsabili, opportunamente riviste alla luce delle risorse disponibili;

- ✓ delle spese obbligatorie;
- ✓ delle spese consolidate e di quelle derivanti da obbligazioni già assunte in esercizi precedenti;
- ✓ delle spese potenziali tra le quali rientrano quelle derivanti da eventuali contenziosi;
- gli stanziamenti delle seguenti tipologie di spese sono state così previste
 - ✓ le spese di personale - sulla base dei contratti di lavoro dipendente in corso tenuto conto di pensionamenti programmati e sostituzioni in coerenza con il programma triennale di fabbisogno del personale dell'ente;
 - ✓ le spese per acquisti di beni e servizi – sulla base delle esigenze e delle effettive disponibilità finanziarie;
 - ✓ le spese soggette al “contenimento di spesa pubblica” – sulla base del rispetto dei limiti (si rinvia il dettaglio all'apposito paragrafo)
 - ✓ il fondo crediti di dubbia esigibilità è stato determinato accantonando la quota così come previsto dalla normativa vigente (si rinvia all'apposito paragrafo);
 - ✓ l'utilizzo dell'avanzo presunto per spese di investimento rimane subordinato alla concreta realizzazione che sarà certificata successivamente al stesura del rendiconto 2019.

Gli stanziamenti iniziali dovranno essere attentamente monitorati nel corso dell'esercizio finanziario e opportunamente adeguati in base ad esigenze ed a fatti gestionali che sopraggiungeranno in modo dinamico e continuativo, con opportuni provvedimenti di variazione e assestamento, sempre nel rispetto dell'equilibrio di bilancio e in conformità a quanto disposto dal D.lgs. 118/2011.

Il grafico che segue rappresenta un elemento essenziale della informativa di bilancio perché consente una disamina abbastanza analitica di quali sono le principali spese del bilancio di ESU, con particolare riferimento alle spese correnti



Dall'analisi delle spese complessive presunte nell'anno 2020, si rileva quanto segue:

tipologia della spesa elaborata con grafico	importo	%
spese di personale (compresi Direttore, Tfr, contributi a carico e Irap e buoni pasto)	1.927.447,03	37,62%
altre spese correnti esclusi quelle aventi natura di partita di giro, di investimenti e partite di giro	3.182.898,51	62,28%
Totale spese parziali	5.110.345,54	

A questi si sommano le seguenti spese, a riscontro con il totale complessivo del bilancio 2020

tipologia della spesa escluse dal grafico	importo
spese aventi natura di partite di giro, vincolate ad erogazioni borse di studio	610.000,00
progetto Historic - programma Interreg Italia - Croazia	138.004,94
spese coperte da avanzo - fondi accantonati	588.881,78
spese coperte da avanzo - investimenti propri	100.000,00
spese investimenti coperte da avanzo di amm.ne - per cofinanziamento L.338	2.526.916,77
spese investimenti con cofinanziamento L.338/2000	3.048.086,00
correlati al cofinanziamento L. 338/2000 - vedi anche entrate	90.000,00
Contributi per investimenti (quote residue rispetto ad assegnazioni regionali di anni pregressi)	0,00
Entrate per conto terzi e partite di giro	2.180.200,00
Totale entrate parziale	9.282.089,49
Totale generale	14.392.435,03

3. Equilibri di bilancio

Il bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario complessivo per la competenza, comprensivo dell'avanzo di amministrazione. Per la previsione di cassa, il bilancio deve garantire un fondo cassa finale non negativo.

L'equilibrio di parte corrente (*vedi anche all. 8 equilibrio di bilancio*) viene, infine, verificato nella seguente tabella :

descrizione	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
titolo 1 delle entrate	-	-	-
titolo 2 delle entrate	3.199.150,48	3.078.193,04	3.061.145,54
titolo 3 delle entrate	2.749.200,00	2.595.700,00	2.595.587,00
totale titoli 1+2+3 delle entrate	5.948.350,48	5.673.893,04	5.656.732,54
totale titolo 1 delle spese	6.537.232,26	5.673.893,04	5.656.732,54
utilizzo avanzo per spese correnti	588.881,78		
totale spese correnti nette	5.948.350,48	5.673.893,04	5.656.732,54
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	-	-	-

L'equilibrio di parte capitale (*vedi anche all. 8 equilibrio di bilancio*) viene verificato nella seguente tabella:

descrizione	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
UTILIZZO AVANZO PER SPESE DI INVESTIMENTO	2.626.916,77	-	-
Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	3.048.086,00	-	-
TOTALE ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI	5.675.002,77	-	-
TOTALE Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	5.675.002,77	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE	-	-	-

4. Utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto

In occasione della predisposizione del bilancio di previsione è necessario procedere alla determinazione del risultato di amministrazione presunto, che consiste in una previsione formulata in base alla situazione dei conti alla data di elaborazione del bilancio di previsione.

L'avanzo presunto di amministrazione è stato quantificato, prudenzialmente, in complessivi euro 3.215.798,55 (*vedi allegato 9 - tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto*). ed è stato così destinato:

- ❖ **Quanto ad euro 2.626.916,77** correlata alla spesa in conto capitale di cui euro 2.526.916,77 concorre al cofinanziamento IV bando L. 338/2000 per il recupero della residenza universitaria Adriatic (si rinvia al paragrafo “*spese di investimento*” il dettaglio della destinazione;
- ❖ **Quanto ad euro 588.881,78** correlata alle seguenti spese correnti:
 - ✓ euro 375.217,47 destinato al fondo crediti dubbia esigibilità.
La dimensione definitiva del fondo sarà calcolata solo con il rendiconto 2019, una volta disponibili i conteggi finali, e comporterà il congelamento della quota dell’avanzo di pari importo.
Nella sostanza, si andrà ad aggiornare lo specifico stanziamento di spesa, assimilabile ad un fondo rischi, con una tecnica che non consente di spendere la quota di avanzo corrispondente all’entità del fondo così costituito;
 - ✓ euro 13.664,31 destinato al fondo (decreto Bersani) ex dl 4.07.06 n. 223 convertito con modificazioni in l. 6.08.06 n. 248 e ex dgr 3281 del 24.10.06;
 - ✓ euro 200.000,00 accantonamento a fondo rischio destinato a coprire passività probabili, a prescindere dal fatto che alla data di chiusura dell’esercizio siano indeterminati il relativo ammontare o la relativa data di sopravvenienza. La passività è caratterizzate da uno stato di incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi futuri. Rientrano in tale categoria gli accantonamenti ad es. per cause in corso;

5. fondo crediti di dubbia esigibilità per la competenza 2020-2021-2022

Una delle principali novità del nuovo ordinamento contabile introdotto dal d.lgs. 118/2011 è quella relativa all’obbligatorietà di prevedere un accantonamento annuo al fondo crediti di dubbia esigibilità. E’ un fondo diretto ad evitare che le entrate previste e accertate nel corso dell’esercizio, possano finanziare delle spese esigibili nel corso del medesimo esercizio.

La determinazione dell’accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità per gli anni 2020-2021-2022 è stata pertanto preceduta da una dettagliata e puntuale analisi delle categorie di entrate stanziate che possono dare luogo a crediti di dubbia e difficile esazione, dopo di che si è proceduto con il calcolo per ciascuna entrata della

quota da accantonare, mediante l'applicazione delle formule matematiche contenute nel principio contabile di cui all'allegato 4/2 del d.lgs. 118/2011.

La norma (allegato A/2 del D.lgs. 126/14, punto 3.3) lascia peraltro libera scelta all'ente di individuare le poste di entrata oggetto di difficile esazione, prevedendo che non siano soggette a svalutazione le poste relative a:

- Trasferimenti da altre P.A.;
- Entrate assistite da fideiussione;
- Entrate tributarie che possono essere ancora accertate per cassa.

Il periodo storico preso in considerazione è il quinquennio 2014/2018.

Le categorie di entrata che sono state individuate riguardano in particolare tutti i proventi relativi al servizio mensa ed alloggi, entrate correnti di varia natura quali ad esempio recupero costi sostenuti da Esu, ma in capo ad altri soggetti, o recupero di somme indebitamente percepiti da parte di studenti.

Di seguito si elencano i capitoli / articoli di entrata oggetto di questa analisi

Cap/art	Descrizione	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Tit 2	Trasferimenti correnti			
120/2	tassa regionale destinati a borse di studio e/o restituzione	260.000,00	260.000,00	260.000,00
Tit. 3	Entrate extra tributarie			
30/1	contributo alloggio borsisti Esu	40.000,00	40.000,00	40.000,00
30/2	proventi alloggio concorso Esu non borsisti	70.000,00	70.000,00	70.000,00
30/3	proventi derivanti da locazione appartamenti Ater	101.000,00	101.000,00	101.000,00
30/4	proventi alloggio altri utenti	435.700,00	460.000,00	460.000,00
30/5	proventi alloggi foresteria	106.000,00	60.000,00	60.000,00
40/1	contributi mensa borsisti Esu	60.000,00	60.000,00	60.000,00
40/2	proventi mensa con incasso indiretto	0,00	0,00	0,00
40/4	proventi mensa con incasso diretto	17.500,00	25.000,00	25.000,00
50/2	interessi attivi su giacenza di cassa	0,00	0,00	0,00
80/3	rimborso costi di pulizia-lavanderia da parte dello studente	15.000,00	23.700,00	23.700,00
80/4	rimborso costi di utenze e condominiali da parte dello studente	15.000,00	15.000,00	15.000,00
80/5	rimborso danni e interventi manutentivi a carico studente	1.000,00	1.000,00	1.000,00
80/8	entrate per deposito bagagli, tessere, internet key ed altre varie da parte degli studenti	0,00	0,00	0,00
90/2	entrate diverse per il servizio generale	0,00	0,00	0,00
90/3	altre entrate servizio abitativo penalità amministrativa addebitata allo studente	3.000,00	2.500,00	2.387,00
90/4	altre entrate per il servizio abitativo	70.000,00	51.500,00	51.500,00
90/6	altre entrate per il servizio di ristorazione	70.000,00	50.000,00	50.000,00
90/7	altra entrata per attività promozionale presso le mense	0,00	0,00	0,00
90/8	altre entrate per altri servizi agli studenti	0,00	0,00	0,00
90/10	altre entrate da revocche BDS, restituzione tassa regionale e altri benefici indebitamente percepiti	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	Accantonamento obbligatorio ed effettivo	50.275,43	45.972,77	45.972,77

L'ammontare dell'accantonamento è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno negli anni 2020-21-22, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti.

Quest'ultimo parametro (grado di riscossione rilevato negli ultimi cinque esercizi precedenti a quello di riferimento - 2014-2018) è determinato dalla media tra incassi in c/competenza ed in c/residui ed accertamenti degli ultimi cinque esercizi (*vedi allegato 11 - composizione fcde*).

6. Fondi pluriennali vincolati (vedi allegato 6 - tabella composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato)

Il FPV è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è stata accertata l'entrata.

In fase di predisposizione del bilancio, il FPV non è stato quantificato sia per la parte capitale sia per la parte corrente in quanto non è stata rilevata tale casistica e, di conseguenza, verrà eventualmente definito in sede di riaccertamento ordinario.

7. Spese di investimento

Le previsioni per spese di investimento possono essere distinte in diverse categorie:

A. spese di investimenti finanziate con fondi assegnati dalla regione con apposite Delibere di Giunta.

Al riguardo si evidenzia che tale tipologia di entrata è stata azzerata da diversi anni dalla Regione.

Da alcuni anni veniva riproposta a bilancio, in entrata ed in spesa, l'importo di euro 252.094,37 che si riferiva alla sommatoria di quote residue rispetto a stanziamenti di anni pregressi in attesa di una loro definizione. Nel corso dell'esercizio 2019 era stata avanzata richiesta di rimodulazione della destinazione disposta dalle diverse Delibere di Giunta, alla Direzione Regionale preposta. La richiesta non è stata accolta.

B. Spese di investimenti finanziate con Leggi specifiche

C. spese di investimenti finanziate con proprie economie.

Il finanziamento di queste spese è previsto con l'avanzo di amministrazione presunto in questa sede. Pertanto il suo utilizzo è subordinato alla concreta realizzazione dell'avanzo.

Relativamente ai punti B. si rappresenta quanto segue.

Esu di Venezia ha partecipato al bando per ottenere un cofinanziamento, in applicazione dei criteri di ammissibilità fissati dal Legge 338/2000 ed in particolare dal decreto ministeriale n. 937/2016 relativa al IV Bando, per l'intervento di recupero e riqualificazione della residenza universitaria "Adriatic" a Marghera.

Nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana n. 75 del 29.03.2019 risulta, infatti, pubblicato il Decreto 12 dicembre 2018 del Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca "Secondo piano degli interventi di tipologia A1, B e C per alloggi e residenze per studenti universitari" che decreta le risultanze del IV ° Bando (Triennio 2016 - 2018) di finanziamento degli interventi su strutture residenziali universitarie, di cui alla legge 14 novembre 2000, n. 338;

Sulla base della graduatoria definitiva e del Piano triennale approvato, l'intervento proposto dall'ESU di Venezia è risultato essere tra quelli ammessi al cofinanziamento, collocandosi alla posizione 34 e quindi compreso tra progetti ammessi al cofinanziamento nell'ambito della Fase 2, con l'utilizzazione delle risorse di cui all'Esercizio Finanziario 2019 e delle risorse non assegnate in Fase1. La quota assegnata ammonta a euro 3.048.086,00.

In sede di assestamento al bilancio 2019 si è provveduto ad istituire nuovi capitoli / articoli di entrata e di spesa nel proprio Bilancio di Previsione determinando i corrispondenti stanziamenti di entrata e di spesa di diretta responsabilità di Esu di Venezia, in modo da consentire, oltre alla copertura dei movimenti finanziari che saranno effettuati fin dall'avvio dei lavori, anche una maggior trasparenza delle movimentazioni inerenti il progetto stesso.



Di seguito si rappresenta il quadro finanziario 2020 (Entrata e Spesa), desunto alla data di stesura del presente atto, che distingue tra il finanziamento della L. 338 e quello derivante da quota parte dall'avanzo di amministrazione (euro 2.551.914,00), determinato con il rendiconto.

Dal prospetto si evincono le quote che dovranno essere ristanziato con il presente Bilancio di Previsione 2020 riguardo il cofinanziamento L. 338 e la quota vincolata dell'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2019, rispettivamente di euro 3.048.086,00 ed euro 2.526.916,77.



Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario



REGIONE DEL VENETO

FINANZIAMENTO L. 338/2000 DESTINATO AL RECUPERO RU ADRIATIC						QUOTA AVANZO Esu DESTINATO AL RECUPERO RU ADRIATIC					
CAP	ART	ENTRATA Descrizione Capitolo	Competenza 2019	ACC. ASSUNTI AL 10.10.19	DA VINCOLRE NEL BILANCIO 2020			ENTRATA Descrizione Capitolo	ASSEGNATO NEL 2019	UTILIZZO	DA VINCOLRE NEL BILANCIO 2020
160	4	Contributi agli investimenti da Ministeri) TRASFERIM. DI CAPITALI COFINANZIAMENTO L. 338/2000 PER RECUPERO DELL'IMMOBILE RESIDENZA ADRIATIC	3.048.086,00	0,00	3.048.086,00	0	1	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO AL COFINANZIAMENTO L.338	2.551.914,00	24.997,23	2.526.916,77
TOTALI SPESA FINANZ. L338/2000			3.048.086,00	-	3.048.086,00	TOTALI SPESA ECONOMIE PROPRIE			2.551.914,00	24.997,23	2.526.916,77

CAP	ART	SPESA Descrizione Capitolo	Competenza 2019	Impegni ASSUNTI AL 10 OTT. 2019	DA VINCOLRE NEL BILANCIO 2020	CAP	ART	Descrizione Capitolo	Competenza 2019	Impegni ASSUNTI AL 10 OTT. 2019	DA VINCOLRE NEL BILANCIO 2020
783	2	SISTEMAZIONE IMMOBILE RESIDENZA UNIVERSITARIA ADRIATIC QUOTA VINCOLATO AL COFINANZIAMENTO IV BANDO L. 338/2000	2.123.786,00	0,00	2.123.786,00	785	2	SISTEMAZIONE IMMOBILE RESIDENZA UNIVERSITARIA ADRIATIC QUOTA CON ECONOMIE DELL'AZIENDA AD INTEGRAZIONE COFINANZIAMENTO IV BANDO L. 338/2000	1.766.914,00	24.997,23	1.741.916,77
						785	4	ACQUISTO ATTREZZATURE PER RESIDENZA UNIVERSITARIA ADRIATIC QUOTA CON ECONOMIE DELL'AZIENDA AD INTEGRAZIONE COFINANZIAMENTO IV BANDO L. 338/2000	25.000,00	0,00	25.000,00
783	4	ACQUISTO MOBILI E ARREDI PER RESIDENZA UNIVERSITARIA ADRIATIC QUOTA VINCOLATA AL COFINANZIAMENTO IV BANDO L. 338/2000	208.800,00	0,00	208.800,00	785	6	ACQUISTO MOBILI E ARREDI PER RESIDENZA UNIVERSITARIA ADRIATIC QUOTA CON ECONOMIE DELL'AZIENDA AD INTEGRAZIONE COFINANZIAMENTO IV BANDO L. 338/2000	200.000,00	0,00	200.000,00
783	6	ACQUISTO IMPIANTI PER RESIDENZA UNIVERSITARIA ADRIATIC QUOTA VINCOLATA AL COFINANZIAMENTO IV BANDO L. 338/2000	715.500,00	0,00	715.500,00	785	8	ACQUISTO IMPIANTI PER RESIDENZA UNIVERSITARIA ADRIATIC QUOTA CON ECONOMIE DELL'AZIENDA AD INTEGRAZIONE COFINANZIAMENTO IV BANDO L. 338/2000	560.000,00	0,00	560.000,00
						785	10	ACQUISTO HARDWARE E SOFTWARE PER RESIDENZA UNIVERSITARIA ADRIATIC QUOTA CON ECONOMIE DELL'AZIENDA AD INTEGRAZIONE COFINANZIAMENTO IV BANDO L. 338/2000	-	-	-
TOTALI SPESA FINANZ. L338/2000			3.048.086,00	-	3.048.086,00	TOTALI SPESA ECONOMIE PROPRIE			2.551.914,00	24.997,23	2.526.916,77

Sempre con riferimento al cofinanziamento L. 338/2000 (recupero residenza universitaria Adriatic), tenuto conto dell'obbligatorietà di stanziare nella parte corrente della spesa il fondo degli incentivi tecnici a favore del personale di Esu Venezia, nel rispetto dell'art. 113, c. 2 del d.lgs. 50/2016, e il fondo innovazione nel rispetto dell'art. 113, c. 2 del d.lgs. 50/2016, con il bilancio 2019 erano stati istituiti nuovi capitoli di entrata e di spesa.

Infatti gli impegni riguardanti gli incentivi tecnici al personale, art. 113 d.lgs. 50/2016 (compresi i relativi oneri contributivi ed erariali) dovranno essere assunti all'interno degli stanziamenti di spesa riguardanti i medesimi lavori a cui si riferiscono.

Saranno dunque contabilizzati nel titolo II della spesa. L'impegno sarà registrato con imputazione all'esercizio in corso di gestione, a seguito della formale destinazione al fondo delle risorse, e il mandato dovrà essere emesso a favore del TITOLO III delle entrate (tipologia 500).

Analoga scrittura sarà effettuata anche per il Fondo innovazione. Tale fondo dovrebbe essere destinato all'acquisto di beni, strumentazioni e tecnologie funzionali a progetti di innovazione, nonché per l'attivazione di tirocini formativi e di orientamento. Nel bilancio 2019 sono stati destinati interamente all'attività di formazione del personale, rinviando ad un successivo momento l'effettiva destinazione.

Gli stanziamenti, pertanto, sia in entrata che in spesa sono stati riproposti nel bilancio 2020 con la medesima causale.

ENTRATA

Codice e Descrizione codice Arconet	Cap	Art	ANAGRAFICA CAPITOLO DI ENTRATA	stanziamento 2020
3.05.99.02.001	102	2	FONDI INCENTIVANTI IL PERSONALE (legge Merloni) rif. Art. 113 d.lgs. 50/2016	90.000,00
fondi incentivanti il personale (legge Merloni) rif. Art. 113 d.lgs. 50/2016				
TOTALE				90.000,00

SPESA

Codice e Descrizione codice Arconet	Cap	Art	ANAGRAFICA CAPITOLI SPESA CORRENTE	stanziamento 2020
1.01.01.01.004	139	2	fondi incentivanti il personale (legge merloni) rif. art. 113 d.lgs. 50/2016	48.000,00
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato				
1.01.02.01.001	139	4	oneri a carico azienda sui fondi incentivanti il personale (legge merloni) rif. art. 113 d.lgs. 50/2016	24.000,00
Contributi obbligatori per il personale				
1.03.02.04.999	71	3	fondo innovazione rif. art. 113 c. 4 d.lgs. 50/2016 - attività' di tirocini formativi del personale del servizio generale	18.000,00
Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.				
TOTALE				90.000,00

8. CONCORDANZA TRA le ENTRATE e le SPESE CORRENTI riguardanti contributi con destinazione vincolata

La tabella che segue rappresenta e dimostra la precisa corrispondenza tra le entrate e le spese correnti riguardanti contributi con destinazione vincolata erogati dalla Regione Veneto.

DESCRIZIONE	ENTRATA		SPESA	
	CAP/ART	IMPORTO	CAP/ART	IMPORTO
TASSA REGIONALE				
VINCOLATO A BORSA DI STUDIO	120/12	260.000,00	501/4	220.000,00
VINCOLATO A EVENTUALE RESTITUZIONE DELLA TASSA			501/6	40.000,00
FONDO INTEGRATIVO STATALE				
VINCOLATO A BORSE DI STUDIO	120/4	300.000,00	501/2	300.000,00
RISORSE AGGIUNTIVE REGIONALI				
VINCOLATI A BORSE DI STUDIO	120/8	50.000,00	501/5	50.000,00
RISORSE AGGIUNTIVE REGIONALI				
VINCOLATI AL SOSTEGNO MOBILITA' INTERNAZIONALE	120/10	0,00	501/24	0,00
TOTALE		610.000,00		610.000,00

9. SPESA DEL PERSONALE

La consistenza di personale indicata nella seguente tabella, per il triennio 2020-2021-2022, corrisponde alla previsione assunzionale di cui al Piano Triennale del Fabbisogno di Personale per il triennio 2019/2020 adottato con decreto del Commissario Straordinario n. 19 del 20 settembre 2019.

Dati riferiti al 31.12 dell'anno di riferimento:

Periodi di riferimento	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Direttore	1	1	1
Dirigenti	1	1	1
Dipendenti	43	43	43
Totale	45	45	45

La spesa presunta per il personale è la seguente:

Tipologie di spesa stipendiale	2020 PREVISIONE	2021 PREVISIONE	2022 PREVISIONE
<i>Personale dipendente</i>			
Stipendio lordo e oneri a carico azienda	1.789.580,66	1.789.580,66	1.789.580,66
Direttore oneri a carico azienda compresi	137.466,37	137.466,37	137.466,37
Totale	1.927.047,03	1.927.047,03	1.927.047,03

Ai fini della certificazione si dichiara il **rispetto del limite massimo di spesa del triennio per il personale** che ammonta ad **euro 1.991.593,55**

10. RISPETTO DELLE VIGENTI NORME DI FINANZA PUBBLICA

GESTIONE DELLE SPESE SOGGETTE A DIRETTIVE REGIONALI DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA (DGR 277/2018)

Gli stanziamenti del bilancio di previsione sono stati formulati nel rispetto dei vincoli imposti dalle varie disposizioni di legge in materia di contenimento della spesa pubblica, come rappresentato nella tabella che segue.

TIPOLOGIA DI SPESA	ANNO 2009	%	LIMITE 2019	Previsione spesa 2020	minore / maggiore previsione
Studi e Consulenze (D.L. 78/2010, art. 6, comma 7)	64.567,73	20%	12.913,55	7.748,13	5.165,42
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza (D.L. 78/2010, art. 6, comma 8)	0,00	20%	0,00	0,00	0,00
Spese per sponsorizzazioni (D.L. 78/2010, art. 6, comma 9)	non si possono effettuare				
Missioni (D.L. 78/2010, art. 6, comma 12)	3.466,52	50%	1.733,26	1.733,26	0,00
Formazione (D.L. 78/2010, art. 6, comma 13)	3.776,00	50%	1.888,00	1.888,00	0,00
Spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture e per l'acquisto buoni taxi (D.L. 78/2010, art. 6, comma 14)	0,00	20%	0,00	0,00	0,00
TOTALE	71.810,25		16.534,81	11.369,39	5.165,42

D.L 98/2011 convertito con L. 111/2011 (art. 12 immobili pubblici)

Al momento della stesura del presente documento non sono previsti operazioni di acquisto e/o vendite immobiliari.

11. PIANO DEGLI INDICATORI

Il Ministero dell'economia e delle finanze con proprio decreto del 9 dicembre 2015 ha approvato il sistema comune di indicatori di risultato delle Regioni e dei loro enti e organismi strumentali, la cui adozione è obbligatoria a decorrere dall'esercizio 2016.

L'allegato 12 rappresenta il piano degli indicatori inerenti il bilancio di previsione 2020-2021-2022 come previsto dalla vigente normativa.

Il d.lgs. 118/2011 richiede i seguenti documenti:

- **1/a** : indicatori sintetici;
- **1/b**: Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione;
- **1/c**: Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

12. ATTESTAZIONI

Relativamente alla redazione del bilancio di previsione 2020-2022

- ✚ ESU non ha propri enti ed organismi strumentali
- ✚ ESU non ha garanzie principali o sussidiarie prestate a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
- ✚ ESU non possiede partecipazioni;

Ed inoltre:

- ✚ L'osservanza dei principi contabili introdotti dal d.lgs. n. 118/2011;
- ✚ La coerenza con la programmazione aziendale;
- ✚ La valutazione prudente delle entrate correnti tenendo conto dei risultati conseguiti nell'esercizio finanziario 2019;
- ✚ La valutazione prudente delle spese correnti rispetto alle richieste dei vari servizi ed iscritte nel bilancio preventivo compatibilmente con i vincoli di bilancio;
- ✚ La valutazione prudente delle spese di investimento, in attesa della quantificazione del risultato di amministrazione con il rendiconto 2019;
- ✚ L'equilibrio di bilancio di parte corrente e di parte capitale.



Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario



REGIONE DEL VENETO

Le tabelle che seguono rappresentano il bilancio di previsione 2020-2021-2022 secondo il massimo dettaglio del piano dei conti finanziario della ENTRATA (**tab. 1**) e della SPESA (**tab. 2**) così come previsto dal d.lgs. 118/2011.



TABELLA 1 - ENTRATE	Previsione 2019	PREVISIONE competenza 2020	PREVISIONE competenza 2021	PREVISIONE competenza 2022	EVENTUALI NOTE
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	3.735.008,84	3.215.798,55	-	-	L'avanzo è stato determinato in via prudenziale ed è stato così destinato:
INVESTIMENTI	438.627,08	100.000,00			
INVESTIMENTI (vincolato al cofinanziamento l. 338/2000 destinato al recupero della residenza universitaria Adriatic)	2.551.914,00	2.526.916,77			
FONDO VINCOLATO 'DECRETO BERSANI'	13.664,31	13.664,31	-	-	
FONDI VINCOLATO PER TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE (QUOTA RESIDUA LAVORO STRAORDINARIO)	-	-	-	-	
FONDO RISCHI	200.000,00	200.000,00	-	-	
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	375.217,47	375.217,47	-	-	
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PARTE CORRENTE	5.745,58	-	-	-	Nessuna previsione
FONDO PLURIENNALE VINCOLATE PARTE CAPITALE	18.866,10	-	-	-	Nessuna previsione
TABELLA 1 - ENTRATE	Previsione 2019	PREVISIONE competenza	PREVISIONE competenza	PREVISIONE competenza	EVENTUALI NOTE



	2020	2021	2022	
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	-	-	-	-
Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati	-	-	-	-
Categoria 46 - Tassa regionale per il diritto allo studio universitario	-	-	-	-
				Il capitolo correlato a questa categoria è stato soppresso in quanto fino al 31/12/2017 era considerato un gettito a favore di Esu. Il Mef ha stabilito che tale gettito è in capo alla Regione con codifica pdcf 2.01.01.02.001. E' stato pertanto istituito il nuovo capitolo 120/2
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	3.169.079,20	3.199.150,48	3.078.193,04	3.061.145,54
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2.992.270,60	3.081.846,28	3.063.702,68	3.061.145,54
Categoria 1 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	31.201,52	20.700,74	2.557,14	-
Trasferimenti correnti da Ministeri	31.201,52	20.700,74	2.557,14	-
				progetto Historic - quota fondo di rotazione programma Interreg Italia - Croazia (15%) - quote accreditate dallo stato italiano per cofinanziamento
Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	2.961.069,08	3.061.145,54	3.061.145,54	3.061.145,54
Trasferimenti correnti da Comuni	-	-	-	Nessuna previsione



TABELLA 1 - ENTRATE		Previsione 2019	PREVISIONE competenza 2020	PREVISIONE competenza 2021	PREVISIONE competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome		2.961.069,08	3.061.145,54	3.061.145,54	3.061.145,54	
	trasferimenti regionali di funzionam.	2.115.145,54	2.451.145,54	2.451.145,54	2.451.145,54	TOTALE
		1.532.116,44	1.812.116,44	1.812.116,44	1.812.116,44	<i>trasferimenti ordinari regionali destinati alla attività promiscua e istituzionale</i>
		191.514,55	226.514,55	226.514,55	226.514,55	<i>trasferimenti ordinari regionali destinati alla attività commerciale (alloggi) e soggetti alla ritenuta di acconto Irpeg 4%</i>
		191.514,55	226.514,55	226.514,55	226.514,55	<i>trasferimenti ordinari regionali destinati alla attività commerciale (mensa) e soggetti alla ritenuta di acconto Irpeg 4%</i>
		200.000,00	186.000,00	186.000,00	186.000,00	<i>trasferimenti straordinari regionali derivanti dall'assegnazione del 10% rispetto al contributo ordinario totale</i>
	trasferimenti regionali vincolati a BDS	845.923,54	610.000,00	610.000,00	610.000,00	TOTALE
		533.547,84	300.000,00	300.000,00	300.000,00	<i>contributo straordinario per erogazione borse di studio (derivante dal fondo integrativo statale)</i>
		2.375,70	-	-	-	<i>risorse aggiuntive regionali a sostegno della mobilità internazionale</i>
		50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	<i>risorse aggiuntive regionali per borse di studi</i>
		260.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00	<i>trasferimenti correnti da regione (tassa regionale) destinati a borse di studio e all'eventuale restituzione della tassa agli studenti aventi diritto</i>



TABELLA 1 - ENTRATE	Previsione 2019	PREVISIONE competenza 2020	PREVISIONE competenza 2021	PREVISIONE competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	176.808,60	117.304,20	14.490,36	-	
Categoria 1 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	176.808,60	117.304,20	14.490,36	-	
Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	176.808,60	117.304,20	14.490,36	-	progetto Historic - quota Fers programma Interreg Italia - Croazia (85%) - quote accreditate dal programma Interreg Italia Croazia
TITOLO 3 - Entrate extra tributarie	2.910.063,20	2.749.200,00	2.595.700,00	2.595.587,00	
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.558.050,00	2.399.200,00	2.361.500,00	2.361.500,00	
Categoria 2 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	2.558.050,00	2.399.200,00	2.361.500,00	2.361.500,00	
Proventi da alberghi	106.000,00	106.000,00	60.000,00	60.000,00	
proventi alloggi foresteria	106.000,00	106.000,00	60.000,00	60.000,00	affidamento in concessione di RR.UU. nella stagione estiva ed eventuali gestioni dirette di ospitalità universitaria



TABELLA 1 - ENTRATE		Previsione 2019	PREVISIONE competenza 2020	PREVISIONE competenza 2021	PREVISIONE competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Proventi da mense		1.441.550,00	1.346.500,00	1.354.000,00	1.354.000,00	
	contributi mensa borsisti dell'istituto universitario di architettura	200.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00	Riversamenti da parte degli Atenei correlati alle trattenute per quote alloggio su borse di studio a favore degli studenti universitari aventi diritto.
	contributi mensa borsisti dell'università degli studi di ca' Foscari	1.138.050,00	1.109.000,00	1.109.000,00	1.109.000,00	
	contributi mensa borsisti Esu	80.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	
	proventi mensa con incasso diretto	23.500,00	17.500,00	25.000,00	25.000,00	
Proventi da servizi n.a.c.		1.010.500,00	946.700,00	947.500,00	947.500,00	
Attività alloggi						
	altre entrate per il servizio abitativo	140.000,00	55.000,00	51.500,00	51.500,00	<p>in particolare la previsione si riferisce</p> <ul style="list-style-type: none"> - al recupero per costi sostenuti presso le RR.UU Ausiliatrice e Junghans, ma in capo al Comune di Venezia proprietario degli Immobili. - al recupero per costi in capo allo studente diversi dalla retta posto alloggio. - al recupero per costi vari. <p>Si segnala che la previsione dell'anno 2019 prevedeva anche altre tipologie di entrata che in questa sede sono state distinte in ragione della nuova modalità di pagamento da parte degli studenti PAGOPA relativi alle diverse casistiche di riversamenti degli stessi.</p>



TABELLA 1 - ENTRATE	Previsione 2019	PREVISIONE competenza 2020	PREVISIONE competenza 2021	PREVISIONE competenza 2022	EVENTUALI NOTE
contributi alloggio borsisti dell'istituto universitario di architettura	34.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	Riversamenti da parte degli Atenei correlati alle trattenute per quote alloggio su borse di studio a favore degli studenti universitari aventi diritto.
contributi alloggio borsisti dell'università degli studi di ca' Foscari	200.000,00	145.000,00	145.000,00	145.000,00	
contributo alloggio borsisti Esu	65.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	
proventi alloggio altri utenti	338.000,00	435.700,00	460.000,00	460.000,00	
proventi alloggio concorso Esu	80.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	
proventi derivanti da locazione app. Ater	101.000,00	101.000,00	101.000,00	101.000,00	
Attività istituzionale					
altre entrate per altri servizi agli studenti	2.000,00	-	-	-	
Attività ristorazione					
altre entrate per il servizio di ristorazione	50.500,00	70.000,00	50.000,00	50.000,00	Si riferisce, in particolare, a rimborsi quote royalty da gestori centri ristoro.
Categoria 3 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	-	-	-		
Tipologia 300 - Interessi attivi	13,20	-	-		
Categoria 3 - Altri interessi attivi	13,20	-	-		
Altri interessi attivi da altri soggetti	-	-	-		
Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	-	-	-		
Interessi attivi da depositi bancari o postali	13,20	-	-		interessi attivi su giacenza di cassa



TABELLA 1 - ENTRATE		Previsione 2019	PREVISIONE competenza 2020	PREVISIONE competenza 2021	PREVISIONE competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti		352.000,00	350.000,00	234.200,00	234.087,00	
Categoria 1 - Indennizzi di assicurazione		-	-	-		
Altri indennizzi di assicurazione contro i danni		-	-	-		
Indennizzi di assicurazione su beni immobili		-	-	-		
Indennizzi di assicurazione su beni mobili		-	-	-		
Categoria 2 - Rimborsi in entrata		99.000,00	70.000,00	31.000,00	31.000,00	
Entrate da rimborsi di imposte dirette		66.000,00	35.000,00	21.000,00	21.000,00	
	recupero credito Ires (ex Irpeg) - servizi abitativi	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	quote correlate alla trattenuta Ires su trasferimenti regionali destinati all'attività commerciale
	recupero credito Ires (ex Irpeg) - servizi di ristorazione	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	
	recupero credito Irap - Attività istituzionale	50.000,00	19.000,00	5.000,00	5.000,00	La previsione di tale imposta è prudenziale e sarà adeguata successivamente alla stesura delle dichiarazioni fiscali
	recupero credito Irap - Attività comm. le - alloggi	-	-	-		Nessuna previsione
	recupero credito Irap - Attività comm. le - mensa	-	-	-		
Entrate da rimborsi di IVA a credito		-	-	-	-	



TABELLA 1 - ENTRATE		Previsione 2019	PREVISIONE competenza 2020	PREVISIONE competenza 2021	PREVISIONE competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali		-	-	-		
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	La previsione si riferisce ad entrate derivanti da revoche borse di studio, restituzione tassa regionale Dsu e di altri benefici indebitamente percepiti
	altre entrate da revoche borse di studio, restituzione tassa regionale Dsu e di altri benefici indebitamente percepiti (importi a destinazione vincolata all'erogazione borse di studio di cui al cap. 501/7	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)		23.000,00	25.000,00	-		
	recupero emolumenti al 'personale comandato'	17.000,00	20.000,00	-		Comune di Feltre BL – rimborsi quote stipendiali e oneri ente Comando dipendente ESU
	recupero oneri a carico azienda su emolumenti personale comandato	6.000,00	5.000,00	-		
Categoria 99 - Altre entrate correnti n.a.c.		253.000,00	280.000,00	203.200,00	203.087,00	
Altre entrate correnti n.a.c.		107.000,00	134.000,00	147.200,00	147.087,00	
	altre entrate correnti (crediti iva da split payment)	105.000,00	100.000,00	105.000,00	105.000,00	crediti iva da split payment



TABELLA 1 - ENTRATE	Previsione 2019	PREVISIONE competenza 2020	PREVISIONE competenza 2021	PREVISIONE competenza 2022	EVENTUALI NOTE
altre entrate servizio abitativo - penalità amministrativa addebitata allo studente	-	3.000,00	2.500,00	2.387,00	Capitoli di nuova istituzione resi necessari in ragione della nuova modalità di pagamento da parte degli studenti mediante il PAGOPA.
entrate per deposito bagagli, tessere, internet e altre varie da parte degli stud.	-	-	-	-	
rimborso costi di pulizia e lavanderia da parte dello studente alloggiato	-	15.000,00	23.700,00	23.700,00	
rimborso costi di utenze e condominiali da parte dello studente alloggiato	-	15.000,00	15.000,00	15.000,00	
rimborso danni e interventi manutentivi a carico dello studente alloggiato	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
entrate diverse per il servizio istituzionale e generale	2.000,00	-	-	-	
altra entrata per Attività' promozionale presso le mense (corrispondenza con il cap.411/7 delle uscite)	-	-	-	-	Nessuna previsione
Entrate per sterilizzazione Inversione contabile IVA (reverse charge)	56.000,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00	
entrate per sterilizzazione inversione contabile R.C. iva alloggi	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	La previsione è correlata al regime iva in Inversione contabile
entrate per sterilizzazione inversione contabile R.C. iva mensa	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	



TABELLA 1 - ENTRATE	Previsione 2019	PREVISIONE competenza 2020	PREVISIONE competenza 2021	PREVISIONE competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Fondi incentivanti il personale (legge Merloni)	90.000,00	90.000,00	-		<p><u>fondi incentivanti il personale (legge merloni) rif. Art. 113 d.lgs. 50/2016.</u> <u>Trattasi di quota investimenti con economie proprie correlate al cofinanziamento L. 338/2000 (recupero residenza universitaria Adriatic).</u> Gli impegni riguardanti il fondo incentivi tecnici al personale, art. 113 d.lgs. 50/2016 (compresi i relativi oneri contributivi ed erariali) e il fondo innovazione, devono essere assunti all'interno degli stanziamenti di spesa riguardanti i medesimi lavori a cui si riferiscono. Sono dunque contabilizzati nel titolo II della spesa. L'impegno è registrato con imputazione all'esercizio in corso di gestione, a seguito della formale destinazione al fondo delle risorse, e il mandato deve essere emesso a favore del titolo terzo delle entrate (tipologia 500). Per questa tipologia di entrata si è pertanto reso necessario l'Istituzione di un nuovo capitolo (102/2) nel rispetto dell'art. 113, c. 2 del d.lgs. 50/2016. Dovendo contabilizzare nella parte corrente della spesa i fondi incentivi tecnici e di innovazione si è reso necessario l'istituzione anche dei relativi tre capitoli di spesa (139/2 – fondo incentivanti art. 113 d.lgs. 50/2016, cap. 139/4 – oneri su fondi incentivi tecnici e cap. 71/3 fondo innovazione rif. art. 113 c. 4 d.lgs. 50/2016 - attività di tirocini formativi del per il personale</p>



TABELLA 1 - ENTRATE	Previsione 2019	PREVISIONE competenza 2020	PREVISIONE competenza 2021	PREVISIONE competenza 2022	EVENTUALI NOTE
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	3.300.180,37	3.048.086,00	-	-	
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	3.300.180,37	3.048.086,00	-	-	
Categoria 1 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	3.300.180,37	3.048.086,00	-	-	
Contributi agli investimenti da Ministeri	3.048.086,00	3.048.086,00	-	-	Cofinanziamento MIUR destinato per l'intervento di recupero e riqualificazione della residenza universitaria "Adriatic" a Marghera, in applicazione dei criteri di ammissibilità fissati dal Legge 338/2000 ed in particolare dal decreto ministeriale n. 937/2016 relativo al IV Bando. Trova precisa corrispondenza con le spese previste in conto capitale.



TABELLA 1 - ENTRATE		Previsione 2019	PREVISIONE competenza 2020	PREVISIONE competenza 2021	PREVISIONE competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome		252.094,37		-	-	Nessuna previsione
	trasferimenti di capitali dalla regione per i servizi abitativi	20.319,55		-	-	Tale tipologia di entrata è stata azzerata da diversi anni dalla Regione. Le quote indicate nell'anno 2019 sono quote residue rispetto a stanziamenti di anni pregressi che venivano di anno in anno rescritti in entrata e in spesa in attesa di una loro definizione. Con nota del 10.06.2019, prot. 1482 ,è stata richiesta alla Direzione Regionale la rimodulazione dei vincoli posti dalle DGR n. 4273/2005, n. 3550/2009 e n. 3505/2010 affinché tali quote potessero contribuire a garantire la quota di cofinanziamento della Legge 338/2000 a carico dell'Ente per il progetto di recupero della residenza Adriatic. Ciò avrebbe consentito di destinare parte dell'avanzo di amm.ne ai necessari interventi manutentivi e di tutela della sicurezza degli edifici, al momento quasi totalmente assorbiti dalla ristrutturazione oggetto del cofinanziamento. La richiesta non è stata accolta. Di conseguenza la previsione è stata azzerata.
	trasferimenti di capitali dalla regione per i servizi assistenza, orientamento e Attività' culturali ricreative e turistiche	2.221,28		-	-	
	trasferimenti di capitali dalla regione per i servizi istituzionali e generali	137.517,22		-	-	
	trasferimenti di capitali dalla regione per il servizi di ristorazione	92.036,32		-	-	



TABELLA 1 - ENTRATE	Previsione 2019	PREVISIONE competenza 2020	PREVISIONE competenza 2021	PREVISIONE competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	-	-	-		
Categoria 1 - Alienazione di beni materiali	-	-	-		
Alienazione di Fabbricati ad uso commerciale	-	-	-		Nessuna previsione
Alienazione di mobili e arredi n.a.c.	-	-	-		Nessuna previsione
Alienazione di mobili e arredi per ufficio	-	-	-		Nessuna previsione
TITOLO 6 - Accensione prestiti	-	-	-	-	
Tipologia 200 - Accensione Prestiti a breve termine	-	-	-	-	
Categoria 1 - Finanziamenti a breve termine	-	-	-	-	
Finanziamenti a breve termine da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	-	-	-	-	Nessuna previsione
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	
Categoria 1 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	Nessuna previsione



TABELLA 1 - ENTRATE	Previsione 2019	PREVISIONE competenza 2020	PREVISIONE competenza 2021	PREVISIONE competenza 2022	EVENTUALI NOTE
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	2.180.200,00	2.180.200,00	2.180.200,00	2.180.200,00	Le previsioni trovano precisa corrispondenza con le spese
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	
Categoria 1 - Altre ritenute	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	
Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	
ritenute per scissione contabile iva (split payment) Attività commerciale	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	
ritenute per scissione contabile iva (split payment) Attività istituzionale	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	
Categoria 2 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente	650.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00	
Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	
Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	
Categoria 3 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	
Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	



TABELLA 1 - ENTRATE		Previsione 2019	PREVISIONE competenza 2020	PREVISIONE competenza 2021	PREVISIONE competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi		980.200,00	980.200,00	980.200,00	980.200,00	
Categoria 4 - Depositi di/presso terzi		350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	
Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi		350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	
	altri depositi cauzionali	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	
	depositi cauzionali degli studenti	290.000,00	290.000,00	290.000,00	290.000,00	
Categoria 5 - Riscossione imposte e tributi per conto terzi		270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	
Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi		270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	
	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi - Imposta di soggiorno	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi - Tassa regionale	260.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00	



Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario



REGIONE DEL VENETO

TABELLA 1 - ENTRATE	Previsione 2019	PREVISIONE competenza 2020	PREVISIONE competenza 2021	PREVISIONE competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Categoria 99 - Altre entrate per conto terzi	360.200,00	360.200,00	360.200,00	360.200,00	
Altre entrate per conto terzi	360.200,00	360.200,00	360.200,00	360.200,00	
entrate diverse per conto terzi	105.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00	
introito somme derivanti da contenziosi in attesa di risoluzione	-	-	-	-	
rimborso anticipazione Inadel per la spesa di indennità di fine rapporto ai dipendenti Esu	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	
rimborso anticipazioni fondi per il servizio economato	5.200,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00	
Totale complessivo	15.319.143,29	14.392.435,03	7.854.093,04	7.836.932,54	



TABELLA 2 - SPESA	Previsioni 2019	PREVISIONE Competenza 2020	PREVISIONE Competenza 2021	PREVISIONE Competenza 2022	EVENTUALI NOTE
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	12.430.177,10	11.542.813,79	5.620.721,99	5.603.561,49	
PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio					
TITOLO 1 - Spese correnti	6.470.589,55	5.867.811,02	5.620.721,99	5.603.561,49	
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	1.945.706,20	1.841.689,16	1.763.157,66	1.762.030,66	
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	962.000,00	1.020.800,00	1.010.800,00	1.010.800,00	
Attività alloggi	40.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	
Attività istituzionale	92.600,00	87.000,00	57.000,00	57.000,00	
Attività promiscua	800.964,00	843.800,00	863.800,00	863.800,00	
Attività ristorazione	28.436,00	25.000,00	5.000,00	25.000,00	
Altre spese per il personale n.a.c.	-	-	-	-	Nessuna previsione
attività alloggi	-	-	-	-	
attività istituzionale	-	-	-	-	
attività promiscua	-	-	-	-	
attività ristorazione	-	-	-	-	
Buoni pasto	8.545,68	10.860,00	10.860,00	10.860,00	
attività alloggi	100,00	109,00	109,00	109,00	
attività istituzionale	825,00	869,00	869,00	869,00	
attività promiscua	7.320,68	9.447,00	9.447,00	9.447,00	
attività ristorazione	300,00	435,00	435,00	43500	



TABELLA 2 - SPESA	Previsioni 2019	PREVISIONE Competenza 2020	PREVISIONE Competenza 2021	PREVISIONE Competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Contributi obbligatori per il personale	413.398,50	431.708,50	396.177,00	395.050,00	
attività alloggi	13.750,00	24.500,00	24.500,00	24.500,00	
attività istituzionale	34.500,00	34.500,00	25.900,00	25.900,00	
attività promiscua	350.593,00	359.900,00	336.000,00	336.000,00	
attività ristorazione	10.397,00	8.650,00	8.650,00	8.650,00	
Progetto Historic - programma Interreg Italia - Croazia	4.158,50	4.158,50	1.127,00	-	Contributi a carico per emolumenti corrisposti a collaboratori varie correlati al Progetto Historic
Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro	50.500,00	10.000,00	25.000,00	25.000,00	
attività alloggi	20.500,00	-	-	-	
attività istituzionale	-	-	10.000,00	2.500,00	
attività promiscua	30.000,00	10.000,00	-	20.000,00	
attività ristorazione	-	-	15.000,00	2.500,00	
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	498.287,56	355.346,20	307.346,20	307.346,20	
attività alloggi	11.700,00	17.050,00	17.050,00	17.050,00	
attività istituzionale	49.850,00	35.640,00	27.450,00	27.450,00	
attività promiscua	424.372,56	296.991,20	257.181,20	257.181,20	
attività ristorazione	12.365,00	5.665,00	5.665,00	5.665,00	



TABELLA 2 - SPESA	Previsioni 2019	PREVISIONE Competenza 2020	PREVISIONE Competenza 2021	PREVISIONE Competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	12.974,46	12.974,46	12.974,46	12.974,46	
Attività alloggi	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	
Attività istituzionale	-	-	-	-	
Attività promiscua	11.474,46	11.474,46	11.474,46	11.474,46	
Attività ristorazione	-	-	-	-	
Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	318.920,38	263.407,00	259.459,00	258.851,00	
Imposta comunale sugli immobili (ICI)	15.086,00	10.032,00	10.032,00	10.032,00	
Attività alloggi	5.054,00	-	-	-	La previsione tiene conto di una valutazione congiunta con l'ufficio Tributi del Comune di Venezia che ha stabilito la non assoggettabilità dell'imposta relativa alla Residenza Adriatic
Attività istituzionale	-	-	-	-	
Attività promiscua	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
Attività ristorazione	32,00	32,00	32,00	32,00	
Imposta di registro e di bollo	-	-	-	-	Nessuna previsione
Imposta regionale sulle Attività produttive (IRAP)	144.615,38	94.156,00	90.208,00	89.600,00	
Progetto Historic - programma Interreg Italia - Croazia	3.056,00	3.056,00	608,00		Irap su spese di collaborazioni varie correlate al progetto Historic - programma Interreg Italia - Croazia
Attività alloggi	14.050,00	14.050,00	14.050,00	14.050,00	Irap a debito attività' comm. le
Attività istituzionale	10.700,00	10.700,00	6.900,00	6.900,00	Irap a carico azienda su stipendi al personale dipendente
Attività promiscua	102.689,38	53.600,00	54.600,00	54.600,00	Irap a carico azienda su stipendi al personale dipendente e organo di governo
Attività ristorazione	14.050,00	14.050,00	14.050,00	14.050,00	Irap a debito attività' comm. le



TABELLA 2 - SPESA	Previsioni 2019	PREVISIONE Competenza 2020	PREVISIONE Competenza 2021	PREVISIONE Competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	40.781,00	40.781,00	40.781,00	40.781,00	
Attività alloggi	37.000,00	37.000,00	37.000,00	37.000,00	Ires correlata all'attività comm. le
Attività promiscua	3.781,00	3.781,00	3.781,00	3.781,00	Ires su fabbricati ad uso istituzionale
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	2.138,00	2.138,00	2.138,00	2.138,00	
Attività alloggi	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	
Attività istituzionale	-	-	-	-	
Attività promiscua	503,00	503,00	503,00	503,00	
Attività ristorazione	235,00	235,00	235,00	235,00	
Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	116.300,00	116.300,00	116.300,00	116.300,00	
Attività alloggi	94.400,00	94.400,00	94.400,00	94.400,00	
spese di asporto rifiuti appartamenti Ater	9.400,00	9.400,00	9.400,00	9.400,00	
spese per asporto rifiuti di altre strutture abitative	-	-	-	-	
spese per asporto rifiuti r.u. Abazia	6.900,00	6.900,00	6.900,00	6.900,00	
spese per asporto rifiuti r.u. Adriatic	100,00	100,00	100,00	100,00	
spese per asporto rifiuti r.u. ex ostello	-	-	-	-	
spese per asporto rifiuti r.u. Junghans	43.000,00	43.000,00	43.000,00	43.000,00	
spese per asporto rifiuti r.u. <ragusei	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	
spese per asporto rifiuti r.u. s. Maria ausiliatrice	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	
spese per asporto rifiuti r.u. s. Tomà	9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00	
Attività istituzionale	4.300,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00	Sede dell'ufficio orientamento
Attività promiscua	14.600,00	14.600,00	14.600,00	14.600,00	Sede degli uffici di rio novo
Attività ristorazione	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	Sede delle mense di Rio Novo



TABELLA 2 - SPESA	Previsioni 2019	PREVISIONE Competenza 2020	PREVISIONE Competenza 2021	PREVISIONE Competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	2.955.426,43	2.762.754,86	2.665.847,83	2.652.594,83	
Acqua	40.550,00	32.950,00	33.630,01	34.270,01	
Attività alloggi	31.200,00	32.040,00	32.700,00	33.320,00	
<i>spese di consumo acqua appartamenti Ater</i>	5.000,00	4.200,00	4.300,00	4.385,00	
<i>spese di consumo acqua r.u. Palach</i>	-	-	-	-	
<i>spese di consumo acqua r.u. s. Tomà</i>	5.000,00	4.900,00	5.000,00	5.100,00	
<i>spese di consumo acqua r.u. abazia</i>	3.000,00	6.000,00	6.130,00	6.250,00	
<i>spese di consumo acqua r.u. Adriatic</i>	500,00	450,00	460,00	470,00	
<i>spese di consumo acqua r.u. Maria ausiliatrice</i>	5.000,00	6.500,00	6.650,00	6.750,00	
<i>spese di consumo acqua r.u. Ragusei</i>	1.700,00	990,00	1.010,00	1.050,00	
<i>spese di consumo acqua r.u. Junghans</i>	11.000,00	9.000,00	9.150,00	9.315,00	
Attività istituzionale	300,00	200,00	205,00	210,00	Sede dell'ufficio orientamento
Attività promiscua	7.750,00	410,00	420,00	430,00	Sede degli uffici di rio novo
Attività ristorazione	1.300,00	300,00	305,01	310,01	Sede delle mense di Rio Novo e Badoer
Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	19.888,00	19.888,00	1.888,00	1.888,00	
Attività alloggi	-	-	-	-	Il limite imposto dalla normativa è di euro 1.888,00.
Attività istituzionale	250,00	250,00	250,00	250,00	
Attività promiscua	1.638,00	1.638,00	1.638,00	1.638,00	
Attività ristorazione	-	-	-	-	



TABELLA 2 - SPESA	Previsioni 2019	PREVISIONE Competenza 2020	PREVISIONE Competenza 2021	PREVISIONE Competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Fondo innovazione rif. art. 113 c. 4 d.lgs. 50/2016	18.000,00	18.000,00			Nell'anno 2020 sono stati previsti euro 18.000,00 quale fondo innovazione rif. art. 113 c. 4 d.lgs. 50/2016 - attività di tirocini formativi del per il personale del servizio generale correlati al cofinanziamento L. 338/2000 in precedenza relazionati.
Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	24.712,50	24.712,50	24.712,50	24.712,50	
Attività alloggi	5.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
Attività istituzionale	4.712,50	4.712,50	4.712,50	4.712,50	
Attività promiscua	15.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
Attività ristorazione	-	-	-	-	
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	140.673,40	134.375,00	92.500,00	92.000,00	
Progetto Historic programma Interreg Italia - Croazia	2.375,00	2.375,00	-	-	- Spesa per il controllore di primo livello
	7.300,00	-	-	-	- <i>spese per service di supporto scientifico-archeologico presso i musei di Altino e Torcello</i>
	15.000,00	15.000,00	500,00		spese dei professori responsabili delle attività progettuali e laboratori c/o i musei di altino e Torcello
	25.000,00	25.000,00			<i>Servizio di coordinamento e supporto gestionale per le attività previste dal WP3 (Attivazione di Comunità locali)</i>



TABELLA 2 - SPESA	Previsioni 2019	PREVISIONE Competenza 2020	PREVISIONE Competenza 2021	PREVISIONE Competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Attività alloggi	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	Spese obbligatorie per legge quali: servizi prevenzione e protezione (RSPP) con espletamento di specifiche funzioni in materia di sicurezza nelle sedi aziendali, servizi fiscali, servizi di manutenzione evolutiva rispetto a nuovi dettami di legge e visite fiscali.
Attività istituzionale	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	
Attività promiscua	25.498,40	26.500,00	26.500,00	26.500,00	
Attività ristorazione	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	
Altre spese per contratti di servizio pubblico	1.890,00	1.890,00	1.890,00	1.890,00	
Attività alloggi	1.890,00	1.890,00	1.890,00	1.890,00	
Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	5.000,00	-	-	-	
Attività promiscua	5.000,00	-	-	-	
Altre spese per servizi amministrativi	9.200,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00	
Attività alloggi	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	rilascio autorizzazioni varie e costi per rilascio attestazioni isee
Attività istituzionale	6.100,00	6.100,00	6.100,00	6.100,00	
Attività promiscua	500,00	500,00	500,00	500,00	
Attività ristorazione	600,00	600,00	600,00	600,00	



TABELLA 2 - SPESA	Previsioni 2019	PREVISIONE Competenza 2020	PREVISIONE Competenza 2021	PREVISIONE Competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	22.363,00	18.163,00	18.163,00	18.163,00	Trattasi di spese sostenute su immobili destinati a residenze universitarie e proprietà di terzi.
Attività alloggi	21.003,00	17.063,00	17.063,00	17.063,00	
<i>spese condominiali appartamenti Ater</i>	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	
<i>spese di assicurazioni su immobili app. Ater</i>	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
<i>spese di assicurazioni su immobili con contratti di locazione di tutte le strutture abitative in gestione diretta</i>	68,00	68,00	68,00	68,00	
<i>spese di consumi e condominio di altre strutture in locazione in gestione diretta</i>	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00	
<i>spese per assicurazioni su beni immobili r.u. ex ostello</i>	1.750,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
<i>spese per assicurazioni su beni immobili r.u. Junghans</i>	7.140,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
<i>spese per assicurazioni su beni immobili r.u. ragusei</i>	595,00	595,00	595,00	595,00	
<i>spese per assicurazioni su beni immobili r.u. s. Maria ausiliatrice</i>	2.000,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	
<i>spese per assicurazioni su beni immobili r.u. s. Tomà</i>	1.450,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
Attività istituzionale	700,00	700,00	700,00	700,00	Sede dell'ufficio orientamento
Attività ristorazione	660,00	400,00	400,00	400,00	Sede mensa Badoer

TABELLA 2 - SPESA	Previsioni 2019	PREVISIONE Competenza 2020	PREVISIONE Competenza 2021	PREVISIONE Competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	46.150,00	32.300,00	30.500,00	30.530,00	
Progetto Historic programma Interreg Italia - Croazia	15.000,00	1.800,00			spese per segnaletica, arredi, area accoglienza visitatori, reception, librerie, materiale per la comunicazione e laboratori workshop e dei musei
Attività alloggi	25.200,00	24.550,00	24.550,00	24.550,00	
<i>spese acquisto materiale r.u. abazia</i>	3.600,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	
<i>spese acquisto materiale r.u. Adriatic</i>	150,00	150,00	150,00	150,00	
<i>spese acquisto materiale r.u. Palach</i>	-	-	-	-	
<i>spese acquisto materiale r.u. Junghans</i>	9.200,00	8.700,00	8.700,00	8.700,00	
<i>spese acquisto materiale r.u. ragusei</i>	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	
<i>spese acquisto materiale r.u. s. Maria ausiliatrice</i>	3.450,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00	
<i>spese acquisto materiale r.u. s. Tomà</i>	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	
<i>spese di acquisto materiale appartamenti Ater</i>	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	
Attività istituzionale	900,00	900,00	900,00	900,00	Fabbisogno per la sede ufficio Orientamento.
Attività promiscua	3.700,00	3.700,00	3.700,00	3.730,00	Fabbisogno per la sede uffici di rio Novo
Attività ristorazione	1.350,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00	Fabbisogno Sede mensa Rio Novo



TABELLA 2 - SPESA	Previsioni 2019	PREVISIONE Competenza 2020	PREVISIONE Competenza 2021	PREVISIONE Competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Altri servizi ausiliari n.a.c.	-	-	-	-	Nessuna previsione
Attività alloggi	-	-	-	-	
Altri servizi di ristorazione	819.000,00	819.000,00	819.000,00	819.000,00	
Attività ristorazione	819.000,00	819.000,00	819.000,00	819.000,00	Quota a carico per la somministrazione dei pasti presunti presso la mensa di Rio Novo e i centri di ristorazione in convenzione
<i>spese a seguito convenzione del servizio di ristorazione mensa rio novo</i>	<i>719.500,00</i>	<i>719.500,00</i>	<i>719.500,00</i>	<i>719.500,00</i>	
<i>spese di funzionamento attività di ristorazione in convenzione</i>	<i>99.500,00</i>	<i>99.500,00</i>	<i>99.500,00</i>	<i>99.500,00</i>	
Altri servizi diversi n.a.c.	36.500,00	23.000,00	22.000,00	20.000,00	
Progetto Historic programma Interreg Italia - Croazia	15.000,00	3.000,00	2.000,00	-	spese per l'agenzia di comunicazione delle attività e risultati del progetto e coordinamento delle attività di comunicazione tra i vari partner
Attività istituzionale					
<i>spese per contributi alle organizzazioni studentesche per le attività culturali, ricreative e turistiche</i>	<i>21.500,00</i>	<i>20.000,00</i>	<i>20.000,00</i>	<i>20.000,00</i>	contributo "Teatro Goldoni"



TABELLA 2 - SPESA	Previsioni 2019	PREVISIONE Competenza 2020	PREVISIONE Competenza 2021	PREVISIONE Competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Carta, cancelleria e stampati	1.600,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	
Attività alloggi	100,00	100,00	100,00	100,00	
Attività istituzionale	300,00	300,00	300,00	300,00	
Attività promiscua	1.200,00	800,00	800,00	800,00	
Attività ristorazione	-	-	-	-	
Collaborazioni coordinate e a progetto	21.685,75	21.685,76	7.889,49	2.475,00	
Progetto Historic - programma Interreg Italia - Croazia	19.210,75	19.210,76	5.414,49	-	spese per collaborazioni varie
Attività alloggi	-	-	-	-	
Attività istituzionale	2.475,00	2.475,00	2.475,00	2.475,00	
Attività promiscua	-	-	-	-	
Attività ristorazione	-	-	-	-	
Commissioni per servizi finanziari	1.715,00	-	-	-	
Attività alloggi	1.715,00	-	-	-	
Attività promiscua	-	-	-	-	
Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	4.701,16	4.701,16	4.701,16	4.701,16	
Attività promiscua	4.701,16	4.701,16	4.701,16	4.701,16	Compenso annuale ai revisori dei conti di Esu ve



TABELLA 2 - SPESA	Previsioni 2019	PREVISIONE Competenza 2020	PREVISIONE Competenza 2021	PREVISIONE Competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Energia elettrica	124.415,00	97.900,00	99.650,00	102.165,00	
Attività alloggi	90.265,00	71.800,00	72.940,00	74.935,00	
<i>spese di illuminazione appartamenti Ater</i>	9.635,00	8.700,00	8.875,00	9.100,00	
<i>spese di illuminazione r. u. ostello</i>	-	-	-	-	
<i>spese di illuminazione r.u. abazia</i>	8.530,00	7.800,00	7.960,00	8.150,00	
<i>spese di illuminazione r.u. Adriatic</i>	1.200,00	400,00	100,00	105,00	
<i>spese di illuminazione r.u. Junghans</i>	50.500,00	37.400,00	38.150,00	38.950,00	
<i>spese di illuminazione r.u. Maria ausiliatrice</i>	7.900,00	7.300,00	7.450,00	8.000,00	
<i>spese di illuminazione r.u. ragusei</i>	5.500,00	4.300,00	4.385,00	4.480,00	
<i>spese di illuminazione r.u. s, Tomà</i>	7.000,00	5.900,00	6.020,00	6.150,00	
Attività istituzionale	2.550,00	2.100,00	2.150,00	2.190,00	Spese per la sede ufficio Orientamento
Attività promiscua	20.500,00	13.500,00	13.800,00	14.080,00	Spese per la sede uffici di Rio Novo e uffici Badoer
Attività ristorazione	11.100,00	10.500,00	10.760,00	10.960,00	Spese le sedi delle mense
Esperti per commissioni, comitati e consigli	-	-	-	-	Nessuna previsione
Attività promiscua	-	-	-	-	



TABELLA 2 - SPESA	Previsioni 2019	PREVISIONE Competenza 2020	PREVISIONE Competenza 2021	PREVISIONE Competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Gas	145.090,00	125.250,00	128.300,00	130.800,00	
Attività alloggi	113.050,00	102.100,00	104.500,00	106.600,00	
<i>spese di riscaldamento appartamenti Ater</i>	18.000,00	15.900,00	16.300,00	16.600,00	
<i>spese di riscaldamento r.u. abazia</i>	10.800,00	10.100,00	10.350,00	10.600,00	
<i>spese di riscaldamento r.u. Adriatic</i>	-	-	-	-	
<i>spese di riscaldamento r.u. Junghans</i>	46.300,00	42.300,00	43.200,00	44.100,00	
<i>spese di riscaldamento r.u. Maria ausiliatrice</i>	17.800,00	16.600,00	16.950,00	17.300,00	
<i>spese di riscaldamento r.u. ostello</i>	-	-	-	-	
<i>spese di riscaldamento r.u. ragusei</i>	7.150,00	6.300,00	6.450,00	6.600,00	
<i>spese di riscaldamento r.u. s. Tomà</i>	13.000,00	10.900,00	11.250,00	11.400,00	
Attività istituzionale	3.500,00	2.550,00	2.650,00	2.700,00	Spese per la sede ufficio Orientamento
Attività promiscua	15.540,00	9.300,00	9.550,00	9.700,00	Spese per la sede uffici di Rio Novo e uffici Badoer
Attività ristorazione	13.000,00	11.300,00	11.600,00	11.800,00	Spese le sedi delle mense
Gestione e manutenzione applicazioni	93.340,00	93.340,00	93.340,00	93.340,00	
Attività alloggi	8.940,00	8.940,00	8.940,00	8.940,00	
Attività istituzionale	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	
Attività promiscua	66.300,00	66.300,00	66.300,00	66.300,00	
Attività ristorazione	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	



TABELLA 2 - SPESA	Previsioni 2019	PREVISIONE Competenza 2020	PREVISIONE Competenza 2021	PREVISIONE Competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Giornali e riviste	2.080,00	1.820,00	1.820,00	1.820,00	
Attività alloggi	1.020,00	1.020,00	1.020,00	1.020,00	
Attività istituzionale	100,00	100,00	100,00	100,00	
Attività promiscua	960,00	700,00	700,00	700,00	
Attività ristorazione	-	-	-	-	
Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	7.748,13	7.748,13	7.748,13	7.748,13	
Attività alloggi	-	-	-	-	
Attività istituzionale	-	-	-	-	
Attività promiscua	7.748,13	7.748,13	7.748,13	7.748,13	Limite imposto dalla vigente normativa
Attività ristorazione	-	-	-	-	
Indennità di missione e di trasferta	3.933,26	3.933,26	2.933,20	1.933,26	
Progetto Historic - programma Interreg Italia - Croazia	2.000,00	2.000,00	999,94	-	spese del personale Esu per missioni inerenti il progetto
Attività alloggi	-	-	-	-	
Attività istituzionale	1.033,26	1.033,26	1.033,20	1.033,26	Rispetto del limite imposto dalla vigente normativa
Attività promiscua	900,00	900,00	900,00	900,00	
Attività ristorazione	-	-	-	-	
Interpretariato e traduzioni	-	-	-	-	Nessuna previsione
Attività istituzionale	-	-	-	-	



TABELLA 2 - SPESA	Previsioni 2019	PREVISIONE Competenza 2020	PREVISIONE Competenza 2021	PREVISIONE Competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Locazione di beni immobili	394.646,00	394.646,00	394.646,00	394.646,00	
Attività alloggi					
<i>spese di canone locazione appartamenti Ater</i>	98.806,00	98.806,00	98.806,00	98.806,00	
<i>spese di locazione altre strutture</i>	6.840,00	6.840,00	6.840,00	6.840,00	
<i>spese canone concessione r.u. s. Tomà</i>	-	-	-	-	
<i>spese canone di concessione r.u. ex ostello</i>	-	-	-	-	
<i>spese canone di concessione r.u. Junghans</i>	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	
<i>spese canone di concessione r.u. s. Maria Ausiliatrice</i>	49.000,00	49.000,00	49.000,00	49.000,00	
Attività ristorazione					
Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	66.400,00	39.970,00	39.970,00	39.970,00	
Attività alloggi	54.400,00	39.970,00	39.970,00	39.970,00	
<i>spese di manutenzione locali appartamenti Ater</i>	2.000,00	-	-	-	
<i>spese manutenzione locali r.u. abazia</i>	3.500,00	-	-	-	
<i>spese manutenzione locali r.u. Adriatic</i>	200,00	200,00	200,00	200,00	
<i>spese manutenzione locali r.u. Palach</i>	15.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00	
<i>spese manutenzione locali r.u. Junghans</i>	20.000,00	21.120,00	21.120,00	21.120,00	
<i>spese manutenzione locali r.u. ragusei</i>	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
<i>spese manutenzione locali r.u. s. Maria ausiliatrice</i>	5.000,00	-	-	-	
<i>spese manutenzione locali r.u. s. Tomà</i>	5.000,00	-	-	-	



TABELLA 2 - SPESA	Previsioni 2019	PREVISIONE Competenza 2020	PREVISIONE Competenza 2021	PREVISIONE Competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Attività istituzionale	500,00	-	-	-	Spese per la sede ufficio Orientamento Spese per la sede uffici di Rio Novo e uffici Badoer Spese le sedi delle mense
Attività promiscua	5.500,00	-	-	-	
Attività ristorazione	6.000,00	-	-	-	
Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	212.860,00	167.720,00	167.720,00	167.720,00	
Attività alloggi	154.200,00	121.040,00	121.040,00	121.040,00	
<i>spese manutenzione impianti r.u. abazia</i>	19.700,00	15.450,00	15.450,00	15.450,00	
<i>spese manutenzione impianti r.u. Ater</i>	5.900,00	6.378,00	6.378,00	6.378,00	
<i>spese manutenzione impianti r.u. Adriatic</i>	200,00	200,00	200,00	200,00	
<i>spese manutenzione impianti r.u. ex ostello</i>	-	-	-	-	
<i>spese manutenzione impianti r.u. Junghans</i>	60.000,00	49.800,00	49.800,00	49.800,00	
<i>spese manutenzione impianti r.u. s. Maria ausiliatrice</i>	20.200,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00	
<i>spese manutenzione impianti r.u. s. Tomà</i>	15.700,00	16.670,00	16.670,00	16.670,00	
<i>spese manutenzioni impianti r.u. ragusei</i>	32.500,00	14.042,00	14.042,00	14.042,00	
Attività istituzionale	3.000,00	4.392,00	4.392,00	4.392,00	Spese per la sede ufficio Orientamento Spese per la sede uffici di Rio Novo e uffici Badoer Spese le sedi delle mensa
Attività promiscua	17.400,00	17.202,00	17.202,00	17.202,00	
Attività ristorazione	38.260,00	25.086,00	25.086,00	25.086,00	



TABELLA 2 - SPESA	Previsioni 2019	PREVISIONE Competenza 2020	PREVISIONE Competenza 2021	PREVISIONE Competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	-	-	-	-	Nessuna previsione
Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	-	-	-	-	Nessuna previsione
Attività alloggi	-	-	-	-	
Attività istituzionale	-	-	-	-	
Attività promiscua	-	-	-	-	
Attività ristorazione	-	-	-	-	
Materiale informatico	45.034,87	12.529,68	4.225,57	-	
Progetto Historic - programma Interreg Italia - Croazia	45.034,87	12.529,68	4.225,57	-	spese per attrezzature per l'informatica e la comunicazione e relativo software, attrezzature per la realtà aumentata
Noleggii di impianti e macchinari	5.076,00	5.076,00	5.076,00	5.076,00	
Attività alloggi	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
Attività istituzionale	800,00	800,00	800,00	800,00	
Attività promiscua	3.276,00	3.276,00	3.276,00	3.276,00	
Attività ristorazione	-	-	-	-	
Oneri per servizio di tesoreria	4.530,00	4.530,00	4.530,00	4.530,00	
Attività promiscua	4.530,00	4.530,00	4.530,00	4.530,00	Spese minute di tesoreria



TABELLA 2 - SPESA	Previsioni 2019	PREVISIONE Competenza 2020	PREVISIONE Competenza 2021	PREVISIONE Competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	113.994,36	121.916,37	121.916,37	121.916,37	
Attività promiscua	113.994,36	121.916,37	121.916,37	121.916,37	
<i>compensi per il comitato di valutazione e controllo strategico</i>	5.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	
<i>indennità di risultato al direttore dell'azienda</i>	9.494,36	9.416,37	9.416,37	9.416,37	
<i>indennità al presidente, ai componenti il c.d.a</i>	-	8.000,00	8.000,00	8.000,00	
<i>oneri a carico azienda per il comitato di valutazione e controllo strategico e per il nucleo del controllo di gestione</i>	500,00	500,00	500,00	500,00	
<i>oneri a carico azienda su indennità al presidente, c.d.a e revisori</i>	4.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
<i>stipendio al direttore dell'azienda</i>	94.500,00	94.500,00	94.500,00	94.500,00	
Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	1.150,00	650,00	650,00	650,00	
Attività promiscua	1.150,00	650,00	650,00	650,00	
Patrocinio legale	24.900,00	24.900,00	8.000,00	1.000,00	
Attività alloggi	8.300,00	8.300,00	-	-	In particolare la previsione si riferisce al servizio di assistenza e supporto stragiudiziale e giudiziale per il biennio 2019-2020
Attività istituzionale	-	-	-	-	
Attività promiscua	8.300,00	8.300,00	1.000,00	-	
Attività ristorazione	8.300,00	8.300,00	7.000,00	-	



TABELLA 2 - SPESA	Previsioni 2019	PREVISIONE Competenza 2020	PREVISIONE Competenza 2021	PREVISIONE Competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Perizie	-	-	-	-	
Attività alloggi	-	-	-	-	
Attività istituzionale	-	-	-	-	
Attività promiscua	-	-	-	-	
Attività ristorazione	-	-	-	-	
Processi trasversali alle classi di servizio	23.421,00	23.421,00	23.421,00	23.421,00	
Attività alloggi	23.421,00	23.421,00	23.421,00	23.421,00	Spesa correlata ai servizi informatici
Attività istituzionale	-	-	-	-	
Attività promiscua	-	-	-	-	
Attività ristorazione	-	-	-	-	
Pubblicazione bandi di gara	-	-	1.000,00	-	
Attività alloggi	-	-	1.000,00	-	
Attività promiscua	-	-	-	-	
Attività ristorazione	-	-	-	-	
Quote di associazioni	-	-	-	-	
Rimborso per viaggio e trasloco	1.780,00	1.790,00	1.790,00	1.790,00	
Attività alloggi	-	10,00	10,00	10,00	
Attività istituzionale	-	-	-	-	
Attività promiscua	1.580,00	1.580,00	1.580,00	1.580,00	
Attività ristorazione	200,00	200,00	200,00	200,00	



TABELLA 2 - SPESA	Previsioni 2019	PREVISIONE Competenza 2020	PREVISIONE Competenza 2021	PREVISIONE Competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Servizi di gestione documentale	20.856,00	20.856,00	20.856,00	20.856,00	
Attività alloggi	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	Spesa correlata ai servizi informatici
Attività istituzionale	-	-	-	-	
Attività promiscua	16.856,00	16.856,00	16.856,00	16.856,00	
Attività ristorazione	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
Servizi di pulizia e lavanderia	89.500,00	86.500,00	86.500,00	86.500,00	
Attività alloggi	70.600,00	67.600,00	67.600,00	67.600,00	
<i>spese di pulizia appartamenti Ater</i>	<i>1.800,00</i>	<i>1.000,00</i>	<i>1.000,00</i>	<i>1.000,00</i>	
<i>spese di pulizia locali r.u. Adriatic</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	
<i>spese di pulizia locali r.u. ragusei</i>	<i>3.400,00</i>	<i>3.400,00</i>	<i>3.400,00</i>	<i>3.400,00</i>	
<i>spese di pulizia r.u. abazia</i>	<i>9.300,00</i>	<i>9.000,00</i>	<i>9.000,00</i>	<i>9.000,00</i>	
<i>spese di pulizia r.u. ex ostello</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	
<i>spese di pulizia r.u. Junghans</i>	<i>36.500,00</i>	<i>35.000,00</i>	<i>35.000,00</i>	<i>35.000,00</i>	
<i>spese di pulizia r.u. s. Maria ausiliatrice</i>	<i>9.100,00</i>	<i>9.000,00</i>	<i>9.000,00</i>	<i>9.000,00</i>	
<i>spese di pulizia r.u. s. Tomà</i>	<i>10.500,00</i>	<i>10.200,00</i>	<i>10.200,00</i>	<i>10.200,00</i>	
Attività istituzionale	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	Spese per la sede ufficio Orientamento
Attività promiscua	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	Spese per la sede uffici di Rio Novo e uffici Badoer
Attività ristorazione	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	Spese le sedi delle mensa



TABELLA 2 - SPESA	Previsioni 2019	PREVISIONE Competenza 2020	PREVISIONE Competenza 2021	PREVISIONE Competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	54.650,00	54.650,00	54.650,00	54.650,00	
Attività alloggi	28.800,00	28.800,00	28.800,00	28.800,00	Spesa correlata ai servizi informatici
Attività istituzionale	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
Attività promiscua	21.350,00	21.350,00	21.350,00	21.350,00	
Attività ristorazione	-	-	-	-	
Servizi di sicurezza	11.026,00	11.026,00	9.969,00	11.026,00	
Attività alloggi	-	-	-	-	Spesa correlata ai servizi informatici
Attività istituzionale	3.103,00	3.103,00	3.103,00	3.103,00	
Attività promiscua	7.923,00	7.923,00	6.866,00	7.923,00	
Attività ristorazione	-	-	-	-	
Servizi di sorveglianza, e custodia e accoglienza	239.150,00	247.250,00	247.250,00	247.250,00	
Attività alloggi	237.150,00	245.250,00	245.250,00	245.250,00	
<i>spese di vigilanza immobile r.u. Adriatic</i>	2.812,08	2.650,00	2.650,00	2.650,00	
<i>spese di vigilanza immobile r.u. ragusei</i>	22.237,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	
<i>spese di vigilanza r.u. abazia</i>	25.146,08	25.710,00	25.710,00	25.710,00	
<i>spese di vigilanza r.u. ex ostello</i>	-	-	-	-	
<i>spese di vigilanza r.u. Junghans</i>	133.153,68	141.960,00	141.960,00	141.960,00	
<i>spese di vigilanza r.u. s. Maria ausiliatrice</i>	28.295,58	36.220,00	36.220,00	36.220,00	
<i>spese di vigilanza r.u. s. Tomà</i>	25.505,58	25.710,00	25.710,00	25.710,00	



TABELLA 2 - SPESA	Previsioni 2019	PREVISIONE Competenza 2020	PREVISIONE Competenza 2021	PREVISIONE Competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Attività istituzionale	500,00	500,00	500,00	500,00	Spese per la sede ufficio Orientamento
Attività promiscua	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	Spese per la sede uffici di Rio Novo e uffici Badoer
Attività ristorazione	-	-	-	-	Spese le sedi delle mensa
Servizi per Attività di rappresentanza	-	-	-	-	Nessuna previsione
Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	9.495,00	9.495,00	9.495,00	9.495,00	
Attività alloggi	600,00	600,00	600,00	600,00	Spesa correlata ai servizi informatici
Attività istituzionale	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
Attività promiscua	3.395,00	3.395,00	3.395,00	3.395,00	
Attività ristorazione	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
Spese notarili	-	-	-	-	Nessuna previsione
Attività alloggi	-	-	-	-	
Attività istituzionale	-	-	-	-	
Attività promiscua	-	-	-	-	
Attività ristorazione	-	-	-	-	
Spese postali	293,00	293,00	263,40	263,40	
Attività alloggi	85,00	85,00	55,00	55,00	
Attività istituzionale	50,00	50,00	50,00	50,00	
Attività promiscua	150,00	150,00	150,00	150,00	
Attività ristorazione	8,00	8,00	8,40	8,40	



TABELLA 2 - SPESA	Previsioni 2019	PREVISIONE Competenza 2020	PREVISIONE Competenza 2021	PREVISIONE Competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Stampa e rilegatura	504,00	504,00	504,00	504,00	
Attività alloggi	304,00	304,00	304,00	304,00	
Attività istituzionale	100,00	100,00	100,00	100,00	
Attività promiscua	100,00	100,00	100,00	100,00	
Attività ristorazione	-	-	-	-	
Telefonia fissa	35.420,00	32.525,00	32.050,00	32.525,00	
Attività alloggi	10.270,00	5.475,00	5.600,00	5.675,00	
<i>spese di telefonia fissa r.u. ostello</i>	-	-	-	-	
<i>spese di telefonia fissa appartamenti Ater</i>	-	-	-	-	
<i>spese di telefonia fissa r.u. Maria ausiliatrice</i>	1.500,00	310,00	315,00	320,00	
<i>spese di telefonia fissa r.u. abazia</i>	1.220,00	240,00	240,00	240,00	
<i>spese di telefonia fissa r.u. Junghans</i>	4.500,00	3.600,00	3.700,00	3.750,00	
<i>spese di telefonia fissa r.u. s. Tomà</i>	1.950,00	975,00	995,00	1.015,00	
<i>spese telefonia fissa r.u. ragusei</i>	1.100,00	350,00	350,00	350,00	
<i>spese telefonia fissa r.u. Adriatic</i>	-	-	-	-	
Attività istituzionale	3.800,00	5.150,00	5.250,00	5.350,00	
Attività promiscua	20.850,00	21.900,00	21.200,00	21.500,00	
Attività ristorazione	500,00	-	-	-	



Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario



REGIONE DEL VENETO

TABELLA 2 - SPESA	Previsioni 2019	PREVISIONE Competenza 2020	PREVISIONE Competenza 2021	PREVISIONE Competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Telefonia mobile	27.155,00	28.100,00	28.950,00	29.620,00	
Attività alloggi	22.565,00	24.000,00	24.500,00	25.000,00	
Attività istituzionale	100,00	100,00	100,00	100,00	
Attività promiscua	3.900,00	4.000,00	4.350,00	4.520,00	
Attività ristorazione	590,00	-	-	-	
Trasporti, traslochi e facchinaggio	1.350,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00	
Attività alloggi	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
Attività istituzionale	-	-	-	-	
Attività promiscua	350,00	350,00	350,00	350,00	
Attività ristorazione	-	-	-	-	
Vestiario	-	-	-	-	
Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	858.988,54	623.065,00	584.190,00	584.190,00	
Altri assegni e sussidi assistenziali	4.190,00	4.190,00	4.190,00	4.190,00	
Attività istituzionale	4.190,00	4.190,00	4.190,00	4.190,00	
Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	-	-	-	-	



TABELLA 2 - SPESA	Previsioni 2019	PREVISIONE Competenza 2020	PREVISIONE Competenza 2021	PREVISIONE Competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Borse di studio	854.798,54	618.875,00	580.000,00	580.000,00	
progetto Historic – fondi europei	38.875,00	38.875,00	-	-	borse di studio per laureandi e laureati
Attività istituzionale	854.798,54	618.875,00	580.000,00	580.000,00	
<i>borse di studio finanziate con fondo integrativo statale (rif. entrata cap. 120/4)</i>	533.547,84	300.000,00	300.000,00	300.000,00	
<i>borse di studio finanziate con revoche borse di studio, restituzioni tassa regionale Dsu e di altri benefici indebitamente percepiti (rif. cap. di entrata 90/10)</i>	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
<i>borse di studio finanziate con risorse aggiuntive regionale (rif. entrata cap. 120/8)</i>	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	
<i>borse di studio finanziate con tassa regionale</i>	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00	
<i>contributo a sostegno della mobilità internazionale (rif. entrata cap. 120/10)</i>	2.375,70	-	-	-	
Macroaggregato 5 - Trasferimenti di tributi	3.781,00	-	-	-	
Imposte sul reddito delle società (ex IRPEG)	3.781,00	-	-	-	
Attività alloggi	-	-	-	-	
Attività promiscua	3.781,00	-	-	-	È stata modificata la codifica Arconet. La spesa relativa a Ires su fabbricati è stata ricodificata nel macroaggregato 2 (imposte e tasse a carico Ente).
Attività ristorazione	-	-	-	-	



TABELLA 2 - SPESA	Previsioni 2019	PREVISIONE Competenza 2020	PREVISIONE Competenza 2021	PREVISIONE Competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Macroaggregato 7 - Interessi passivi	-	-	-	-	
Altri interessi passivi ad altri soggetti	-	-	-	-	
Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	-	-	-	-	
Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	84.000,00	80.000,00	59.400,00	59.000,00	
Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	67.000,00	60.000,00	59.400,00	59.000,00	
Attività alloggi	10.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	rimborso a studenti borsisti quota servizio alloggio non usufruito
Attività istituzionale	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	eventuale restituzione della tassa regionale. trova copertura con il gettito complessivo della tassa regionale
Attività ristorazione	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	rimborso pasti a studenti dell'università degli studi di ca' Foscari per modifica status
Progetto Historic – fondi europei	6.000,00	1.000,00	400,00	-	Rimborso spese di personale correlate al progetto Historic
Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	17.000,00	20.000,00	-	-	
Attività promiscua	17.000,00	20.000,00	-	-	



TABELLA 2 - SPESA	Previsioni 2019	PREVISIONE Competenza 2020	PREVISIONE Competenza 2021	PREVISIONE Competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	309.767,00	297.895,00	289.067,50	286.895,00	
Altre spese correnti n.a.c.	51.835,07	48.500,00	40.272,50	38.500,00	
Attività alloggi	35.000,00	34.500,00	34.500,00	34.500,00	Previsione che tiene conto del regime iva in split payment
Attività promiscua	-	-	-	-	
Attività ristorazione	6.835,07	4.000,00	4.000,00	4.000,00	Previsione che tiene conto del regime iva in split payment
Progetto Historic - programma Interreg Italia - Croazia	10.000,00	10.000,00	1.772,50	-	spese generali forfettarie
Fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-	Nessuna previsione
<i>Attività alloggi</i>	-	-	-	-	
<i>Attività istituzionale</i>	-	-	-	-	
<i>Attività promiscua</i>	-	-	-	-	
<i>Attività ristorazione</i>	-	-	-	-	
Oneri da contenzioso	-	-	-	-	nessuna previsione
Attività promiscua	-	-	-	-	
Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	5.950,00	5.950,00	5.950,00	5.950,00	
Attività promiscua	5.950,00	5.950,00	5.950,00	5.950,00	responsabilità civile verso terzi per l'organo di governo



TABELLA 2 - SPESA	Previsioni 2019	PREVISIONE Competenza 2020	PREVISIONE Competenza 2021	PREVISIONE Competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Premi di assicurazione su beni immobili	4.252,00	3.830,00	3.830,00	3.830,00	
Attività alloggi	1.742,00	1.320,00	1.320,00	1.320,00	spese per assicurazioni su beni immobili Adriatic e abazia
Attività promiscua	1.660,00	1.660,00	1.660,00	1.660,00	spese per assicurazioni su beni immobile uffici rio novo
Attività ristorazione	850,00	850,00	850,00	850,00	spese per assicurazioni su beni immobile mensa rio novo
Premi di assicurazione su beni mobili	6.865,00	5.215,00	5.215,00	5.215,00	
Attività alloggi	2.715,00	2.715,00	2.715,00	2.715,00	assicurazioni su beni mobili r.u., abazia, Junghans, ausiliatrice, s. Tomà, ragusei e Palach
Attività istituzionale	-	-	-	-	Nessuna previsione
Attività promiscua	2.600,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	assicurazioni su beni mobili uffici di rio novo
Attività ristorazione	1.550,00	600,00	600,00	600,00	assicurazione su beni mobili mensa di rio novo e Badoer
Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	6.000,00	1.000,00	400,00	-	
Progetto Historic - programma Interreg Italia - Croazia	6.000,00	1.000,00	400,00	-	spese del personale dell'Esu



Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario



REGIONE DEL VENETO

TABELLA 2 - SPESA	Previsioni 2019	PREVISIONE Competenza 2020	PREVISIONE Competenza 2021	PREVISIONE Competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Spese dovute a sanzioni	1.500,00	200,00	200,00	200,00	
Attività alloggi	900,00	100,00	100,00	100,00	
Attività istituzionale	-	-	-	-	
Attività promiscua	100,00	100,00	100,00	100,00	
Attività ristorazione	500,00	-	-	-	
Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	233.364,93	233.200,00	233.200,00	233.200,00	
Attività alloggi	138.200,00	138.200,00	138.200,00	138.200,00	iva a debito
Attività ristorazione	95.164,93	95.000,00	95.000,00	95.000,00	iva a debito



TABELLA 2 - SPESA	Previsioni 2019	PREVISIONE Competenza 2020	PREVISIONE Competenza 2021	PREVISIONE Competenza 2022	EVENTUALI NOTE
TITOLO 2 - Spese in conto capitale	5.959.587,55	5.675.002,77	-	-	
Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	5.959.587,55	5.675.002,77	-	-	
Attrezzature n.a.c.	69.363,09	31.000,00	-	-	La previsione complessiva destinata all'acquisto di attrezzature presso le RR.UU è la seguente:
Attività alloggi	30.000,00	30.000,00	-	-	Euro 25.000,00 si riferisce alla parte finanziata con L. 338/200 per acquisto attrezzature presso la R.U. Adriatic Euro 5.000,00 si riferisce all'acquisto di attrezzature presso le altre strutture abitative finanziate con economie aziendale
Attività promiscua	2.000,00	1.000,00	-	-	Acquisti di attrezzature, finanziate con economie aziendali, presso gli immobili destinati ad uffici
Attività ristorazione	37.363,09	-	-	-	Nessuna previsione



TABELLA 2 - SPESA	Previsioni 2019	PREVISIONE Competenza 2020	PREVISIONE Competenza 2021	PREVISIONE Competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Fabbricati ad uso commerciale	3.900.700,00	3.909.702,77	-	-	La previsione complessiva destinata alle RR.UU è la seguente:
Attività alloggi	3.900.700,00	3.880.702,77	-	-	Euro 2.123.786,00 si riferisce alla parte finanziata con L. 338/2000 per il recupero della R.U. Adriatic Euro 1.741.916,77 si riferisce alla integrazione del finanziamento L. 338/2000 finanziate con economie aziendali per il recupero della R.U. Adriatic Euro 15.000,00 si riferisce ad interventi presso le altre strutture abitative finanziate con economie aziendali
Attività promiscua	-	9.000,00	-	-	La previsione complessiva è interamente destinata alle strutture adibite ad uffici
Attività ristorazione	-	20.000,00	-	-	La previsione complessiva è interamente destinata ad interventi presso la mensa di Rio Novo



TABELLA 2 - SPESA	Previsioni 2019	PREVISIONE Competenza 2020	PREVISIONE Competenza 2021	PREVISIONE Competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Hardware n.a.c.	30.000,00	20.000,00	-	-	
Attività alloggi	-	-	-	-	Nessuna previsione
Attività promiscua	30.000,00	20.000,00	-	-	La previsione complessiva è interamente destinata ad acquisti di Hardware finanziato con economie aziendali
Attività ristorazione	-	-	-	-	Nessuna previsione
Impianti	1.509.218,78	1.290.500,00	-	-	La previsione complessiva destinata alle RR.UU è la seguente:
Attività alloggi	1.305.819,55	1.285.500,00	-	-	<p>Euro 715.500,00 si riferisce alla parte finanziata con L. 338/2000 per il recupero della R.U. Adriatic</p> <p>Euro 560.000,00 si riferisce alla integrazione del finanziamento L.338/2000 finanziato con economie aziendali per il recupero della R.U. Adriatic</p> <p>Euro 10.000,00 si riferisce ad acquisti presso le altre strutture abitative finanziati con economie aziendali</p>
Attività promiscua	148.726,00	5.000,00	-	-	La previsione complessiva è interamente destinata ad acquisti di impianti per strutture adibite ad uffici finanziati con economie aziendali
Attività ristorazione	54.673,23	-	-	-	Nessuna previsione



TABELLA 2 - SPESA	Previsioni 2019	PREVISIONE Competenza 2020	PREVISIONE Competenza 2021	PREVISIONE Competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Mobili e arredi n.a.c.	-	-	-	-	
Attività ristorazione	-	-	-	-	Nessuna previsione
Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	449.293,18	423.800,00	-	-	La previsione complessiva destinata alle RR.UU è la seguente:
Attività alloggi	449.293,18	423.800,00	-	-	Euro 208.800,00 si riferisce alla parte finanziata con L. 338/2000 per acquisto arredi della R.U. Adriatic
					Euro 200.000,00 si riferisce alla integrazione del finanziamento L. 338/2000 finanziate con economie aziendali per acquisti di arredi presso la R.U. Adriatic
					Euro 15.000,00 si riferisce ad acquisti di arredi presso le altre strutture abitative finanziati con economie aziendali
Mobili e arredi per ufficio	1.012,50	-	-	-	
Attività promiscua	1.012,50	-	-	-	Nessuna previsione
Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	-	-	-	-	
Fondi pluriennali vincolati c/capitale	-	-	-	-	Nessuna previsione
Attività alloggi	-	-	-	-	
Attività promiscua	-	-	-	-	



TABELLA 2 - SPESA	Previsioni 2019	PREVISIONE Competenza 2020	PREVISIONE Competenza 2021	PREVISIONE Competenza 2022	EVENTUALI NOTE
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	708.766,19	669.421,24	53.171,05	53.171,05	
PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva					
TITOLO 1 - Spese correnti	8.832,66	30.264,03	7.198,28	7.198,28	
Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	8.832,66	30.264,03	7.198,28	7.198,28	
Fondi di riserva	8.832,66	30.264,03	7.198,28	7.198,28	
Attività promiscua	8.832,66	30.264,03	7.198,28	7.198,28	Fondo di riserva per far fronte a spese obbligatorie non previste
PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità					
TITOLO 1 - Spese correnti	486.269,22	425.492,90	45.972,77	45.972,77	
Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	486.269,22	425.492,90	45.972,77	45.972,77	
Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	486.269,22	425.492,90	45.972,77	45.972,77	Completivamente per l'anno 2020: euro 375.217,47 FCDE anni pregressi finanziato con avanzo; euro 50.275,43 FCDE sulla competenza 2020. Per gli anni 2021 e 2022 il calcolo si riferisce alla sola competenza. Di seguito il dettaglio distinti per centri di costo:
Attività alloggi	409.473,41	343.481,35	35.038,46	35.038,46	Euro 307.081,06 calcolo del FCDE anni pregressi finanziato con avanzo di amm.ne Euro 36.400,29 calcolo del FCDE anno di competenza 2020
Attività istituzionale	-	-	-	-	Nessuna previsione



TABELLA 2 - SPESA	Previsioni 2019	PREVISIONE Competenza 2020	PREVISIONE Competenza 2021	PREVISIONE Competenza 2022	EVENTUALI NOTE
Attività promiscua	32.799,99	31.668,85	3.582,24	3.582,24	Euro 28.086,61 calcolo del FCDE anni pregressi finanziato con avanzo amm.ne Euro 3.582,24 calcolo del FCDE anno di competenza 2020
Attività ristorazione	43.995,82	50.342,70	7.352,07	7.352,07	Euro 40.049,80 calcolo del FCDE anni pregressi finanziato con avanzo di amm.ne Euro 10.292,90 calcolo del FCDE anno di competenza 2020
PROGRAMMA 3 - Altri fondi					
TITOLO 1 - Spese correnti	213.664,31	213.664,31	-	-	
Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	213.664,31	213.664,31	-	-	
Altri fondi n.a.c.	213.664,31	213.664,31	-	-	
fondo a destinazione vincolata	13.664,31	13.664,31	-	-	Accantonamento fondo a destinazione vincolata ex dl 4.07.2006 n. 223 convertito con modificazioni l. 06.08.2006 n. 248 e ex dgr 3281 del 24.10.2006
Fondo rischi	200.000,00	200.000,00	-	-	Il fondo rischi è stato destinato a coprire passività probabili, a prescindere dal fatto che in sede previsionale siano indeterminati il relativo ammontare o la relativa data di sopravvenienza. La passività è caratterizzate da uno stato di incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi futuri. Tale importo trova copertura nell'avanzo per pari importo.



TABELLA 2 - SPESA	Previsioni 2019	PREVISIONE Competenza 2020	PREVISIONE Competenza 2021	PREVISIONE Competenza 2022	EVENTUALI NOTE
MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	-	-	-	-	
PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria					
TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	
Macroaggregato 1 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	
Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	
MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	2.180.200,00	2.180.200,00	2.180.200,00	2.180.200,00	Le previsioni trovano precisa corrispondenza con le entrate
PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro					
TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	-	-	-	-	
Macroaggregato 3 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-	-	-	-	
Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	-	-	-	-	



TABELLA 2 - SPESA	Previsioni 2019	PREVISIONE Competenza 2020	PREVISIONE Competenza 2021	PREVISIONE Competenza 2022	EVENTUALI NOTE
TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.180.200,00	2.180.200,00	2.180.200,00	2.180.200,00	
Macroaggregato 1 - Uscite per partite di giro	1.310.200,00	1.310.200,00	1.310.200,00	1.310.200,00	
Altre uscite per partite di giro n.a.c.	110.200,00	110.200,00	110.200,00	110.200,00	
Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	
Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	
Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	
Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	
Macroaggregato 2 - Uscite per conto terzi	870.000,00	870.000,00	870.000,00	870.000,00	
Altre uscite per conto terzi n.a.c.	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	
Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	
Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	
Totale complessivo	15.319.143,29	14.392.435,03	7.854.093,04	7.836.932,54	



Seguono ora i tabulati del bilancio 2020-2021-2022 previsti da Arconet.

- All. 1 Entrate
- All. 2 Entrate per Titoli
- All. 3 Spese
- All. 4 Spese per Titoli
- All. 5 Spese per Missioni
- All. 6 Fondi Pluriennali per Missioni e Programmi
- All. 7 Quadro Generale Riassuntivo
- All. 8 Equilibrio di bilancio
- All. 9 Tabella dimostrativa del risultato di amm.ne presunto
- All. 10 Calcolo fondo crediti dubbia esigibilità competenza 2020
- All. 11 Piano degli indicatori
- All. 12 utilizzo fondi UE

***BILANCIO DI PREVISIONE
TRIENNIO
2020 – 2021 – 2022***

ENTRATE

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021	DELL'ANNO 2022
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	5.745,58	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	18.866,10	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	3.735.008,84	3.215.798,55	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		competenza	744.467,76	0,00	0,00	0,00
	Fondo di cassa all'1/1/2020		cassa	4.973.856,60	5.215.382,47		
1.000	TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
1.101	Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
1.000	Totale TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	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 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021	DELL'ANNO 2022
2.000	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
2.101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	219.682,66	competenza	2.992.270,60	3.081.846,28	3.063.702,68	3.061.145,54
			cassa	3.189.754,62	3.301.528,94		
2.105	Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	54.034,71	competenza	176.808,60	117.304,20	14.490,36	0,00
			cassa	176.808,60	171.338,91		
2.000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	273.717,37	competenza	3.169.079,20	3.199.150,48	3.078.193,04	3.061.145,54
			cassa	3.366.563,22	3.472.867,85		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021	DELL'ANNO 2022
3.000	TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
3.100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	667.889,10	competenza	2.558.050,00	2.399.200,00	2.361.500,00	2.361.500,00
			cassa	3.180.767,19	3.067.089,10		
3.300	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	competenza	13,20	0,00	0,00	0,00
			cassa	13,20	0,00		
3.500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	393.844,09	competenza	352.000,00	350.000,00	234.200,00	234.087,00
			cassa	752.509,89	743.844,09		
3.000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	1.061.733,19	competenza	2.910.063,20	2.749.200,00	2.595.700,00	2.595.587,00
			cassa	3.933.290,28	3.810.933,19		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021	DELL'ANNO 2022
4.000	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale						
4.200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,00	competenza	3.300.180,37	3.048.086,00	0,00	0,00
			cassa	3.300.180,37	3.048.086,00		
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	0,00	competenza	3.300.180,37	3.048.086,00	0,00	0,00
			cassa	3.300.180,37	3.048.086,00		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021	DELL'ANNO 2022
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 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI			
					DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021	DELL'ANNO 2022	
7.000	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
7.100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00			
7.000	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	0,00	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 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021	DELL'ANNO 2022
9.000	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
9.100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	3.308,46	competenza	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
			cassa	1.205.000,58	1.203.308,46		
9.200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	239.688,48	competenza	980.200,00	980.200,00	980.200,00	980.200,00
			cassa	1.110.133,01	1.219.888,48		
9.000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	242.996,94	competenza	2.180.200,00	2.180.200,00	2.180.200,00	2.180.200,00
			cassa	2.315.133,59	2.423.196,94		
	Totale Titoli	1.578.447,50	competenza	11.559.522,77	11.176.636,48	7.854.093,04	7.836.932,54
			cassa	12.915.167,46	12.755.083,98		
	Totale Generale delle Entrate	1.578.447,50	competenza	15.319.143,29	14.392.435,03	7.854.093,04	7.836.932,54
			cassa	17.889.024,06	17.970.466,45		

**BILANCIO DI PREVISIONE
TRIENNIO
2020 – 2021 – 2022**

**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 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021	DELL'ANNO 2022
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	5.745,58	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	18.866,10	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	3.735.008,84	3.215.798,55	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		competenza	744.467,76	0,00	0,00	0,00
	Fondo di cassa all'1/1/2020		cassa	4.973.856,60	5.215.382,47		
1	TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	273.717,37	competenza	3.169.079,20	3.199.150,48	3.078.193,04	3.061.145,54
			cassa	3.366.563,22	3.472.867,85		
3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie	1.061.733,19	competenza	2.910.063,20	2.749.200,00	2.595.700,00	2.595.587,00
			cassa	3.933.290,28	3.810.933,19		
4	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	0,00	competenza	3.300.180,37	3.048.086,00	0,00	0,00
			cassa	3.300.180,37	3.048.086,00		
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	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	242.996,94	competenza	2.180.200,00	2.180.200,00	2.180.200,00	2.180.200,00
			cassa	2.315.133,59	2.423.196,94		
	Totale Titoli	1.578.447,50	competenza	11.559.522,77	11.176.636,48	7.854.093,04	7.836.932,54
			cassa	12.915.167,46	12.755.083,98		
	Totale Generale delle Entrate	1.578.447,50	competenza	15.319.143,29	14.392.435,03	7.854.093,04	7.836.932,54
			cassa	17.889.024,06	17.970.466,45		

***BILANCIO DI PREVISIONE
TRIENNIO
2020– 2021 – 2022***

SPESE

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
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	3.033.415,47	di competenza	6.470.589,55	5.867.811,02	5.620.721,99	5.603.561,49
			di cui impegnato		604.331,45	285.549,38	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	8.446.277,20	8.901.226,49		
04.07.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	32.737,60	di competenza	5.959.587,55	5.675.002,77	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	5.961.002,75	5.707.740,37		
04.07.0	Totale PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio	3.066.153,07	di competenza	12.430.177,10	11.542.813,79	5.620.721,99	5.603.561,49
			di cui impegnato		604.331,45	285.549,38	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	14.407.279,95	14.608.966,86		
04.00.0	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	3.066.153,07	di competenza	12.430.177,10	11.542.813,79	5.620.721,99	5.603.561,49
			di cui impegnato		604.331,45	285.549,38	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	14.407.279,95	14.608.966,86		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021	DELL'ANNO 2022
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	8.832,66	30.264,03	7.198,28	7.198,28
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	8.832,66	30.264,03		
20.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	di competenza	8.832,66	30.264,03	7.198,28	7.198,28
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	8.832,66	30.264,03		
20.02.0	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'						
20.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	486.269,22	425.492,90	45.972,77	45.972,77
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	486.269,22	425.492,90		
20.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	di competenza	486.269,22	425.492,90	45.972,77	45.972,77
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	486.269,22	425.492,90		
20.03.0	PROGRAMMA 3 - Altri fondi						
20.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	213.664,31	213.664,31	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	213.664,31	213.664,31		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
20.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00	di competenza	213.664,31	213.664,31	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	213.664,31	213.664,31		
20.00.0	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	di competenza	708.766,19	669.421,24	53.171,05	53.171,05
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	708.766,19	669.421,24		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019				
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	
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	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	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	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	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	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	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 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021	DELL'ANNO 2022
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	511.878,35	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	2.180.200,00 0,00 2.772.977,92	2.180.200,00 0,00 0,00 2.692.078,35	2.180.200,00 0,00 0,00 0,00	2.180.200,00 0,00 0,00 0,00
99.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	511.878,35	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	2.180.200,00 0,00 2.772.977,92	2.180.200,00 0,00 0,00 2.692.078,35	2.180.200,00 0,00 0,00 0,00	2.180.200,00 0,00 0,00 0,00
99.00.0	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	511.878,35	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	2.180.200,00 0,00 0,00 2.772.977,92	2.180.200,00 0,00 0,00 2.692.078,35	2.180.200,00 0,00 0,00 0,00	2.180.200,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Missioni	3.578.031,42	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	15.319.143,29 604.331,45 0,00 17.889.024,06	14.392.435,03 604.331,45 0,00 17.970.466,45	7.854.093,04 285.549,38 0,00 0,00	7.836.932,54 0,00 0,00 0,00
	Totale Generale delle Spese	3.578.031,42	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	15.319.143,29 604.331,45 0,00 17.889.024,06	14.392.435,03 604.331,45 0,00 17.970.466,45	7.854.093,04 285.549,38 0,00 0,00	7.836.932,54 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
TRIENNIO
2020 – 2021 – 2022**

**SPESE
RIEPILOGO GENERALE
PER TITOLI**

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

10/10/2019

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021	DELL'ANNO 2022
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
1	TITOLO 1 - Spese correnti	3.033.415,47	di competenza	7.179.355,74	6.537.232,26	5.673.893,04	5.656.732,54
			di cui impegnato		604.331,45	285.549,38	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	9.155.043,39	9.570.647,73		
2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	32.737,60	di competenza	5.959.587,55	5.675.002,77	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	5.961.002,75	5.707.740,37		
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	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		
7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	511.878,35	di competenza	2.180.200,00	2.180.200,00	2.180.200,00	2.180.200,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	2.772.977,92	2.692.078,35		
	Totale Titoli	3.578.031,42	di competenza	15.319.143,29	14.392.435,03	7.854.093,04	7.836.932,54
			di cui impegnato		604.331,45	285.549,38	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	17.889.024,06	17.970.466,45		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

10/10/2019

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
	Totale Generale delle Spese	3.578.031,42		15.319.143,29	14.392.435,03	7.854.093,04	7.836.932,54
			di competenza				
			di cui impegnato		604.331,45	285.549,38	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	17.889.024,06	17.970.466,45		

**BILANCIO DI PREVISIONE
TRIENNIO
2020 – 2021 – 2022**

**SPESE
RIEPILOGO GENERALE
PER MISSIONI**

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

10/10/2019

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021	DELL'ANNO 2022
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
04	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	3.066.153,07	di competenza	12.430.177,10	11.542.813,79	5.620.721,99	5.603.561,49
			di cui impegnato		604.331,45	285.549,38	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	14.407.279,95	14.608.966,86		
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	di competenza	708.766,19	669.421,24	53.171,05	53.171,05
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	708.766,19	669.421,24		
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	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		
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	511.878,35	di competenza	2.180.200,00	2.180.200,00	2.180.200,00	2.180.200,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	2.772.977,92	2.692.078,35		
	Totale Missioni	3.578.031,42	di competenza	15.319.143,29	14.392.435,03	7.854.093,04	7.836.932,54
			di cui impegnato		604.331,45	285.549,38	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	17.889.024,06	17.970.466,45		
	Totale Generale delle Spese	3.578.031,42	di competenza	15.319.143,29	14.392.435,03	7.854.093,04	7.836.932,54
			di cui impegnato		604.331,45	285.549,38	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	17.889.024,06	17.970.466,45		

**BILANCIO DI PREVISIONE
TRIENNIO
2020 – 2021 – 2022**

**SPESE
FONDI PLURIENNALI VINCOLATI
PER MISSIONI E PROGRAMMI**

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

10/10/2019

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2020	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2020 e rinviate all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
				2021	2022	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	
04.00 MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio								
04.07 PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.00 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti								
20.01 PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.02 PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.03 PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60.00 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie								
60.01 PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99.00 MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi								
99.01 PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

10/10/2019

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2021	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2021	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020, non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2021 e rinviate all'esercizio 2022 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2021, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021
				2022	2023	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	
04.00 MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio								
04.07 PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.00 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti								
20.01 PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.02 PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.03 PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60.00 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie								
60.01 PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99.00 MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi								
99.01 PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

10/10/2019

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2022	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021, non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2022 e rinviate all'esercizio 2023 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2022, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022
				2023	2024	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	
04.00 MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio								
04.07 PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.00 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti								
20.01 PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.02 PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.03 PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60.00 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie								
60.01 PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99.00 MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi								
99.01 PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
TRIENNIO
2020 – 2021 – 2022**

**ENTRATE - SPESE
QUADRO GENERALE
RIASSUNTIVO**

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	5.215.382,47								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		3.215.798,55	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	9.570.647,73	6.537.232,26	5.673.893,04	5.656.732,54
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.472.867,85	3.199.150,48	3.078.193,04	3.061.145,54			0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.810.933,19	2.749.200,00	2.595.700,00	2.595.587,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.048.086,00	3.048.086,00	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	5.707.740,37	5.675.002,77	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.....	10.331.887,04	8.996.436,48	5.673.893,04	5.656.732,54	Totale spese finali.....	15.278.388,10	12.212.235,03	5.673.893,04	5.656.732,54
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	2.423.196,94	2.180.200,00	2.180.200,00	2.180.200,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.692.078,35	2.180.200,00	2.180.200,00	2.180.200,00
Totale titoli.....	12.755.083,98	11.176.636,48	7.854.093,04	7.836.932,54	Totale titoli.....	17.970.466,45	14.392.435,03	7.854.093,04	7.836.932,54
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	17.970.466,45	14.392.435,03	7.854.093,04	7.836.932,54	TOTALECOMPLESSIVO SPESE	17.970.466,45	14.392.435,03	7.854.093,04	7.836.932,54
Fondo di cassa finale presunto	0,00								

**BILANCIO DI PREVISIONE
TRIENNIO
2020 – 2021 – 2022**

**TABELLA DIMOSTRATIVA
EQUILIBRI FINANZIARI**

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

Pagina 1

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

10/10/2019

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		5.215.382,47		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00		5.948.350,48	5.673.893,04	5.656.732,54
di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti		6.537.232,26	5.673.893,04	5.656.732,54
di cui:	(-)			
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)				
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-588.881,78	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

Pagina 2

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

10/10/2019

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	588.881,78		
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione dei prestiti destinate a estinzione anticipata de prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE				
O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	2.626.916,77		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	3.048.086,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

10/10/2019

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	5.675.002,77	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 .- Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
	Z = P+Q+R-C-I-S-T+L- M -U-V+E	0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

Pagina 4

10/10/2019

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
S1) Entrate Titolo 5.02 - per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.02 - per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.03 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spesee Titolo 3.02 per concessioni di crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spesee Titolo 3.03 per concessioni di crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE		W = O+Z+S1 + S2 +T-X1 - X2 -Y	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
TRIENNIO
2020 – 2021 – 2022**

**TABELLA DIMOSTRATIVA
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
PRESUNTO**

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

10/10/2019

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019:		
+	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2019	3.735.008,84
+	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2019	24.611,68
+	Entrate già accertate nell'esercizio 2019	6.306.771,66
-	Uscite già impegnate nell'esercizio 2019	6.024.733,35
-	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2019	0,00
+	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2019	0,00
+	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2019	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2019 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2020	4.041.658,83
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2019	50.000,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2019	875.860,28
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2019	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019	3.215.798,55
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019:		
Parte accantonata		
	FONDO VINCOLATO "DECRETO bERSANI" ART. 22 DL 223/2006	13.664,31
	FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA FINANZIATA CON AVANZO	375.217,47
	FONDO RISCHI	200.000,00
	B) Totale parte accantonata	588.881,78
Parte vincolata		
	UTILIZZO AVANZO PER COFINANZIAMENTO L. 338/2000 - RECUPERO RESIDENZA UNIVERSITARIA ADRIATIC	2.526.916,77
	C) Totale parte vincolata	2.526.916,77
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	100.000,00
	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 2020		
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019:		
Utilizzo quota vincolata		
	UTILIZZO VINCOLI DERIVANTI DA LEGGI E DAI PRINCIPI CONTABILI	0,00
	UTILIZZO VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	2.526.916,77
	UTILIZZO VINCOLI DERIVANTI DALLA CONTRAZIONE DI MUTUI	0,00
	UTILIZZO VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE	0,00
	UTILIZZO ALTRI VINCOLI	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	2.526.916,77

**BILANCIO DI PREVISIONE
TRIENNIO
2020 – 2021 – 2022**

**FONDO CREDITI DUBBIA
ESIGIBILITA' 2020**

Allegato c)

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNI

BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

**COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO
CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'**

Data di stampa : 10/10/2019

BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

10/10/2019

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020					
TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101 Tipologia 101 - Imposte Tasse E Proventi Assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00 0,00			
	Tipologia 101 Tipologia 101 - Imposte Tasse E Proventi Assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	
	TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101 Tipologia 101 - Trasferimenti Correnti Da Amministrazioni Pubbliche	260.000,00			
2000000	TOTALE TITOLO 2	260.000,00	0,00	0,00	
	TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni	955.200,00	31.693,19	31.693,19	3,3180 %
3030000	Tipologia 300 Tipologia 300 - Interessi Attivi	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
3050000	Tipologia 500 Tipologia 500 - Rimborsi E Altre Entrate Correnti	44.000,00	18.582,24	18.582,24	42,2324 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	999.200,00	50.275,43	50.275,43	
	TOTALE GENERALE (***)		50.275,43	50.275,43	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)		50.275,43	50.275,43	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		0,00	0,00	

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

10/10/2019

ESERCIZIO FINANZIARIO 2021					
TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**)(c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101 Tipologia 101 - Imposte Tasse E Proventi Assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00 0,00			
	Tipologia 101 Tipologia 101 - Imposte Tasse E Proventi Assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	
	TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101 Tipologia 101 - Trasferimenti Correnti Da Amministrazioni Pubbliche	260.000,00			
2000000	TOTALE TITOLO 2	260.000,00	0,00	0,00	
	TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni	917.500,00	27.390,53	27.390,53	2,9853 %
3030000	Tipologia 300 Tipologia 300 - Interessi Attivi	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
3050000	Tipologia 500 Tipologia 500 - Rimborsi E Altre Entrate Correnti	52.200,00	18.582,24	18.582,24	35,5982 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	969.700,00	45.972,77	45.972,77	
	TOTALE GENERALE (***)		45.972,77	45.972,77	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)		45.972,77	45.972,77	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		0,00	0,00	

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2022					
TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**)(c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101 Tipologia 101 - Imposte Tasse E Proventi Assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00 0,00			
	Tipologia 101 Tipologia 101 - Imposte Tasse E Proventi Assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	
	TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101 Tipologia 101 - Trasferimenti Correnti Da Amministrazioni Pubbliche	260.000,00			
2000000	TOTALE TITOLO 2	260.000,00	0,00	0,00	
	TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni	917.500,00	27.390,53	27.390,53	2,9853 %
3030000	Tipologia 300 Tipologia 300 - Interessi Attivi	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
3050000	Tipologia 500 Tipologia 500 - Rimborsi E Altre Entrate Correnti	52.087,00	18.582,24	18.582,24	35,6754 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	969.587,00	45.972,77	45.972,77	
	TOTALE GENERALE (***)		45.972,77	45.972,77	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)		45.972,77	45.972,77	
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		0,00	0,00	

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).

**BILANCIO DI PREVISIONE
TRIENNIO
2020 – 2021 – 2022**

PIANO DEGLI INDICATORI

**PREVISTO dal decreto del Ministero dell'economia e delle finanze
del 9 dicembre 2015**

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2020 2021 2022

18/10/2019

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2020	2021	2022
1 Rigidita' strutturale di bilancio				
1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti di competenza (Macroaggregati 1.1 'Redditi di lavoro dipendente' + 1.7 'Interessi passivi' + Titolo 4 'Rimborso prestiti' + 'IRAP' [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	0,33	0,33	0,33
2 Entrate correnti				
2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'	0,94	0,99	0,99
2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'	0,69		
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 'Tributi' - 'Compartecipazioni di tributi' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 'Entrate extratributarie') / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'	0,51	0,53	0,53
2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 'Tributi' - 'Compartecipazioni di tributi' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 'Entrate extratributarie') / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'	0,36		
3 Spesa di personale				
3.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP (pdc 1.02.01.01) - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV entrata	0,32	0,33	0,33

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2020 2021 2022

18/10/2019

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2020	2021	2022
3 Spesa di personale				
	concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)			
3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Stanziamanti di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 'indennita' e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato' + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 'straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato' + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 'IRAP' - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	0,19	0,17	0,17
3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanziamanti di competenza (pdc U.1.03.02.010 'Consulenze' + pdc U.1.03.02.12 'lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale') / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 1.1 'Redditi di lavoro dipendente' + pdc U.1.02.01.01 'IRAP' + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,03	0,02	0,02
4 Interessi passivi				
4.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi' / Stanziamanti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,00	0,00	0,00
4.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 'Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria' / Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi'			

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2020 2021 2022

18/10/2019

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2020	2021	2022
4 Interessi passivi				
4.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 'Interessi di mora' / Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi'			
5 Investimenti				
5.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	0,46	0,00	0,00
5.2 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti')	0,00		
5.3 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti')	0,00		
5.4 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamanti di competenza (Titolo 6 'Accensione di prestiti' - Categoria 6.02.02 'Anticipazioni' - Categoria 6.03.03 'Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie' - Accensioni di prestiti da rinegozziazioni) / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti')	0,00		
6 Debiti non finanziari				
6.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamanto di cassa (Macroaggregati 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni') / Stanziamanti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + 2.2 'Investimenti	1,00		

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2020 2021 2022

18/10/2019

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2020	2021	2022
6 Debiti non finanziari				
	fissi lordi e acquisto di terreni')			
6.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Stanziamiento di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]			
7 Debiti finanziari				
7.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	Totale competenza Titolo 4 / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente			
7.2 Sostenibilita' debiti finanziari	Stanziamiento di competenza [1.7 'Interessi passivi' - 'Interessi di mora' (U.1.07.06.02.000) - 'Interessi per anticipazioni prestiti' (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06 'Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche' + 'Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche' (E.4.03.01.00.000) + 'Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni	0,00	0,00	0,00

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2020 2021 2022

18/10/2019

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2020	2021	2022
7 Debiti finanziari				
	pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione' (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti di competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate			
8 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
8.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	0,00		
8.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	0,03		
8.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	0,18		
8.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	0,79		
9 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
9.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto			
9.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto / Patrimonio netto			
9.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00		
10 Fondo pluriennale vincolato				
10.1 Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi			

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2020 2021 2022

18/10/2019

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2020	2021	2022
10 Fondo pluriennale vincolato				
	successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio			
11 Partite di giro e conto terzi				
11.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	0,37	0,38	0,39
11.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	0,33	0,38	0,39

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione

Bilancio di previsione esercizi 2020 2021 2022

18/10/2019

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate		
		2020 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2021 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2022 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2020 Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti	
1	TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa							
10101	Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,02	0,00	1,00	
10000	Totale TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,02	0,00	1,00	

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione

Bilancio di previsione esercizi 2020 2021 2022

18/10/2019

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate		
		2020 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2021 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2022 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2020 Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti	
2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti							
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,28	0,39	0,39	0,39	1,00	0,91	
20105	Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,01	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	
20000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	0,29	0,39	0,39	0,39	1,00	0,91	

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione

Bilancio di previsione esercizi 2020 2021 2022

18/10/2019

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate		
		2020 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2021 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2022 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2020 Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti	
3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie							
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,21	0,30	0,30	0,39	1,00	0,88	
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	0,03	0,03	0,03	0,04	1,00	0,68	
30000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	0,25	0,33	0,33	0,43	1,00	0,86	

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione

Bilancio di previsione esercizi 2020 2021 2022

18/10/2019

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate		
		2020 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2021 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2022 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2020 Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti	
4	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale							
40200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,27	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	
40400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
40000	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	0,27	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione

Bilancio di previsione esercizi 2020 2021 2022

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate		
		2020 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2021 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2022 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2020 Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti	
6	TITOLO 6 - Accensione prestiti							
60200	Tipologia 200 - Accensione Prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
60000	Totale TITOLO 6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione

Bilancio di previsione esercizi 2020 2021 2022

18/10/2019

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate		
		2020 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2021 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2022 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2020 Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti	
7	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
70100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
70000	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione

Bilancio di previsione esercizi 2020 2021 2022

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate		
		2020 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2021 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2022 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2020 Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti	
9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro							
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	0,11	0,15	0,15	0,08	1,00	1,00	
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	0,09	0,12	0,13	0,08	1,00	0,95	
90000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	0,20	0,28	0,28	0,16	1,00	0,97	
	Totale entrate	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	0,90	

**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**

Bilancio di previsione esercizi 2020 2021 2022

18/10/2019

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

Missioni e Programmi		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali)								
		Esercizio 2020			Esercizio 2021		Esercizio 2022		Media rendiconti tre esercizi precedenti	
		Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamiento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamiento / Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamiento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamiento / FPV Previsione FPV totale	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamiento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamiento / FPV Previsione FPV totale	Incidenza Missione/ Programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV
04.00	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio									
04.07	PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio	0,80	1,00	0,72		0,72		0,83	1,00	0,69
	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,80	1,00	0,72		0,72		0,83	1,00	0,69
20.00	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti									
20.01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	1,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
20.02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,03	1,00	0,01		0,01		0,00	0,00	0,00
20.03	PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,01	1,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,05	1,00	0,01		0,01		0,00	0,00	0,00
60.00	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie									
60.01	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
99.00	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi									
99.01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,15	1,00	0,28		0,28		0,17	0,00	0,60
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,15	1,00	0,28		0,28		0,17	0,00	0,60

**BILANCIO DI PREVISIONE
TRIENNIO
2020 – 2021 – 2022**

UTILIZZO FONDI UE

**BILANCIO DI PREVISIONE - UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI
DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI**

ESU AZIENDA DIRITTO STUDIO UNIVERSITARIO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
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	63.570,25	di competenza	208.010,12	138.004,94	17.047,50	0,00
			di cui impegnato		46.800,26	9.649,49	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	208.010,12	201.575,19		
04.07.0	Totale PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio	63.570,25	di competenza	208.010,12	138.004,94	17.047,50	0,00
			di cui impegnato		46.800,26	9.649,49	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	208.010,12	201.575,19		
04.00.0	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	63.570,25	di competenza	208.010,12	138.004,94	17.047,50	0,00
			di cui impegnato		46.800,26	9.649,49	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	208.010,12	201.575,19		
	Totale Missioni	63.570,25	di competenza	208.010,12	138.004,94	17.047,50	0,00
			di cui impegnato		46.800,26	9.649,49	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	208.010,12	201.575,19		