

# DECRETO DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO



N. 20 DEL 29/12/2016

**OGGETTO:**

**Approvazione del Bilancio di Previsione 2017-2019.**

## IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

**RICHIAMATO** l'art. 10, comma 2 ter, della Legge Regionale 18 marzo 2011, n. 7, (comma aggiunto dal comma 1 dell'art. 1 della Legge Regionale 18 settembre 2015, n. 16) ai sensi del quale la Giunta regionale, per la gestione amministrativa ordinaria degli enti strumentali regionali, provvede alla nomina di commissari straordinari la cui durata in carica è prevista per un periodo di un anno, rinnovabile per la stessa durata, per gravi ragioni e prima della scadenza del termine;

**VISTE** le Deliberazioni della Giunta Regionale n. 1676 del 21 ottobre 2016 e n. 2095 del 13 dicembre 2016 con le quali è stata, rispettivamente, nominata e riconfermata Commissario Straordinario dell'ESU di Verona la dott.ssa Francesca Zivelonghi, nata a Negrar (VR) il 25 settembre 1973, assegnando poteri di gestione amministrativa ordinaria;

**VISTA** la comunicazione del Direttore del Dipartimento Formazione Istruzione e Lavoro della Regione Veneto del 23/11/2016 protocollo n. 458618, con la quale si dispone che la nomina del Commissario Straordinario è efficace dalla data 22 novembre 2016;

**CONSIDERATO** che, ai sensi dell'articolo 9, comma 2, lettera c), della Legge Regionale 7 aprile 1998 n. 8, l'approvazione del Bilancio di previsione rientra nella competenza del Consiglio di Amministrazione;

**RITENUTO** di adottare il Bilancio di previsione 2017-2019, ai sensi dell'art. 9 della Legge Regionale 7 aprile 1998 n. 8, entro l'anno corrente assicurando così la corretta gestione finanziaria nelle fasi di chiusura esercizio 2016 e l'apertura del nuovo esercizio 2017;

VISTI gli schemi di bilancio di previsione per il triennio 2017-2018 presentati dalla Direzione dell'Azienda;

VISTA la relazione al bilancio 2017-2019 redatta dal Collegio dei Revisori dei Conti nella seduta del 22 dicembre 2016, con la quale viene espresso il parere favorevole alla proposta di bilancio di previsione 2017-2019 da presentare agli organi istituzionali;

RICHIAMATO l'articolo 19, comma 1, della Legge Regionale 7 aprile 1998 n. 8, ai sensi del quale la gestione economica finanziaria dell'ESU di Verona è disciplinata dalla Legge Regionale 29 novembre 2001, n. 39, nonché dalle altre norme in materia di contabilità e amministrazione del patrimonio, in quanto applicabili;

RILEVATO che, ai sensi dell'articolo 17 comma 1 della Legge Regionale 7 aprile 1998 n. 8, la Giunta Regionale esercita la vigilanza e il controllo sul Bilancio di previsione dell'azienda, nei modi e nei termini di cui alla Legge Regionale 18 dicembre 1993, n. 53;

RICHIAMATO il Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", integrato e corretto dal Decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126, con cui è stato attuato il processo di riforma degli ordinamenti contabili pubblici per gli enti territoriali diretto a rendere i bilanci omogenei, confrontabili e aggregabili fra loro;

RICHIAMATO quanto disposto dall'articolo 13 della legge 24 dicembre 2012, n. 243, "Disposizioni per l'attuazione del principio di pareggio di bilancio";

VISTE le note della Direzione Formazione e Istruzione con protocollo n. 355904 del 21/9/2016; e

dell' dall'Area Risorse Strumentali della Regione con protocollo. n. 322201 del 25/08/2016;

VISTO il parere espresso dalla Segreteria della Giunta Regionale Sezione affari Legislativi protocollo n. 257125 del 1/7/2016;

DATO ATTO che il bilancio di previsione è stato redatto secondo i principi, gli schemi e gli allegati previsti dal sopra citato Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;

RILEVATO che le entrate previste per l'esercizio 2017 sono state espresse con riferimento agli obiettivi gestionali conseguiti durante l'anno corrente e ai trasferimenti regionali in conto funzionamento accertati nell'anno 2016;

RILEVATO che la previsione delle uscite di parte corrente è stata quantificata tenendo conto degli interventi programmati per l'anno 2017 calcolati sulla spesa sostenuta nell'anno 2016 maggiorati delle spese previste per i nuovi interventi inseriti negli obiettivi gestionali dell'Azienda;

RILEVATO inoltre che per l'anno 2017 l'Azienda utilizza una quota parte dell'avanzo d'amministrazione accertato nell'anno 2015 e non usufruito durante la gestione 2016 per la copertura finanziaria di un importante piano per l'investimento da realizzare nel prossimo triennio;

RILEVATO che il bilancio di previsione per l'esercizio 2017 è redatto nel rispetto degli obblighi di contenimento della spesa disposto:

- dall'art. 1, comma 557 e 557 quater, della legge 27 dicembre 2006, n. 296 (finanziaria 2007) e successive modifiche e integrazioni in materia di riduzione delle spese del personale;
- dall'art. 6, commi 12 13 14 Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78 convertito con Legge 30 luglio 2010, n. 122 in materia di riduzione delle spese per missioni e formazione del personale e costo automezzi;

RILEVATO inoltre che per l'esercizio 2017 l'azienda non prevede di conferire incarichi di collaborazione autonoma, consulenza, studio e ricerca e pertanto non necessita l'approvazione del relativo programma di cui all'articolo 3, comma 55, della legge Legge 24 dicembre 2007, n. 244 (finanziaria 2008), come modificato dall'art. 46, co.2 della legge 6 agosto 2008, n. 133;

RITENUTO di dover approvare ai sensi dell'art. 9 della Legge Regionale 7 aprile 1998 n. 8, e del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, il bilancio di previsione per l'esercizio 2017-2019 dell'ESU di Verona;

VISTA la Legge 28 dicembre 2015, n. 208;

VISTA la legge 23 dicembre 2014 n. 190;

VISTO il Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;

VISTO il Decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126;

VISTA la legge 24 dicembre 2012, n. 243;

VISTA la legge 15 luglio 2011 n. 111;

VISTA la Legge 27 dicembre 2006, n. 298;

VISTO il Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78;

VISTA la Legge 24 dicembre 2007, n. 244;

VISTA la legge 6 agosto 2008, n. 133;

VISTA la Legge Regionale 7 aprile 1998, n. 8;

VISTA la Legge Regionale 29 novembre 2001, n. 39;

VISTA La Legge Regionale 18 dicembre 1993, n. 53;

Tutto ciò premesso e considerato,

## **D E L I B E R A**

1. di approvare il bilancio di previsione per l'esercizio 2017-2019 nei seguenti allegati, che costituiscono parte integrante della presente, redatti secondo quanto disposto dal Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118:
  - schema del bilancio di previsione finanziario, redatto secondo lo schema contenuto nell'allegato n. 9 (**allegato A**);
  - nota integrativa redatta secondo le modalità previste dall'art. 11 comma 5 (**allegato B**);
  - relazione del collegio dei Revisori dei Conti prevista dall'11 comma 3 lettera h) (**allegato C**);
  - elenco dei capitoli di spesa obbligatori previsto dall'art. 39, comma 11, lettera a) (**allegato D**);
  - elenco delle spese finanziate con il Fondo di Riserva, come indicato dall'art. 39 lettera b) (**allegato E**);
  
2. di approvare l'elenco triennale dei lavori pubblici e dei beni e servizi (**allegato F**);

3. di dare atto che:
  - a) le entrate relative ai contributi regionali in conto funzionamento e in conto capitale, saranno accertate ed utilizzate in relazione alle effettive assegnazioni che verranno disposte dalla Giunta Regionale nel corso dell'esercizio finanziario 2017;
  - b) l'utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione presunto iscritto nelle entrate di competenza del bilancio 2017 sarà utilizzato come stabilito dalla legge 24 dicembre 2012, n. 243;
  - c) i residui passivi, iscritti in via preventiva nel bilancio 2017, saranno oggetto di verifica in sede di chiusura dell'esercizio 2016, come disposto dall'art. 51 della Legge Regionale 29 novembre 2001, n. 39;
4. di inviare il presente provvedimento alla Giunta Regionale per il controllo di cui all'art. 4, co. 1 della Legge Regionale 18 dicembre 1993, n. 53.

Atto soggetto a controllo ai sensi della LR del 7 aprile 1998, n.8.

IL DIRETTORE  
(Dott. Gabriele Verza)

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
(Dott.ssa Francesca Zivelonghi)

**UFFICIO  
RAGIONERIA**

Visto ed assunto l'impegno di €. \_\_\_\_\_ sul cap. \_\_\_\_\_

del Conto  R /  C del Bilancio \_\_\_\_\_

al n. \_\_\_\_\_ ai sensi dell'art. 43 L.R. 29.11.2001 n.39

Verona, \_\_\_\_\_

IL RAGIONIERE

\_\_\_\_\_

**SEGRETERIA**

Si attesta che la presente delibera, di cui questa è copia conforme all'originale per uso amministrativo, è stata trasmessa in data odierna all'Amministrazione Regionale.

Verona, \_\_\_\_\_

IL DIRETTORE

\_\_\_\_\_

La presente delibera è divenuta esecutiva a seguito di controllo da parte della Giunta Regionale in data \_\_\_\_\_.

Verona, \_\_\_\_\_

IL DIRETTORE

\_\_\_\_\_

La presente delibera è pubblicata all'albo ufficiale dell'Ente dal giorno

\_\_\_\_\_.

IL DIRETTORE

\_\_\_\_\_

**Allegato A al Decreto del Commissario Straordinario  
n. 20 del 29 dicembre 2016**



**Azienda Regionale per il  
Diritto allo Studio Universitario  
di VERONA**

# **BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2016 2017 2018**

redatto in ottemperanza al D.Lgs n. 118 del 23 giugno 2011  
integrato e modificato con D.Lgs. n. 126 del 10 agosto 2015

## BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di amministrazione <i>-di cui avanzo utilizzato anticipatamente</i>		previsioni di competenza	13.654.090,26	6.233.900,06	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'01/01/2017		previsioni di cassa	13.233.619,03	6.695.424,41		
<b>TITOLO 1</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	10.995,18	previsione di competenza	111.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00
			previsione di cassa	111.000,00	140.000,00		
10102	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
10103	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
10000	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>10.995,18</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>111.000,00</b>	<b>140.000,00</b>	<b>140.000,00</b>	<b>140.000,00</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>111.000,00</b>	<b>140.000,00</b>		
<b>Totale TITOLO 1</b>							
<b>TITOLO 2</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	previsione di competenza	2.244.518,17	2.271.500,00	2.270.500,00	2.270.500,00
			previsione di cassa	2.477.002,47	2.271.500,00		
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	101.272,00	previsione di competenza	100.522,00	100.500,00	100.500,00	100.500,00
			previsione di cassa	136.156,16	201.772,00		
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo	13.475,73	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	225.075,50	13.475,73		
20000	<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>114.747,73</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>2.345.040,17</b>	<b>2.372.000,00</b>	<b>2.371.000,00</b>	<b>2.371.000,00</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>2.838.234,13</b>	<b>2.486.747,73</b>		
<b>Totale TITOLO 2</b>							
<b>TITOLO 3</b>	<b>Entrate extratributarie</b>						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	42.675,24	previsione di competenza	1.461.579,93	1.514.000,00	1.564.000,00	1.674.000,00
			previsione di cassa	1.552.882,14	1.545.528,72		
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	previsione di competenza	500,00	200,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	500,00	200,00		

## BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	248.156,70	previsione di competenza previsione di cassa	212.837,35 387.127,64	183.769,90 197.295,16	245.000,00	295.000,00
30000	Entrate extratributarie	290.831,94	previsione di competenza previsione di cassa	1.674.917,28 1.940.509,78	1.697.969,90 1.743.023,88	1.809.000,00	1.969.000,00
<b>Totale TITOLO 3</b>							
<b>TITOLO 4</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	426.688,88	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 1.624.759,08	0,00 426.688,88	0,00	0,00
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 10,00	0,00 0,00	0,00	0,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
40000	Entrate in conto capitale	426.688,88	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 1.624.769,08	0,00 426.688,88	0,00	0,00
<b>Totale TITOLO 4</b>							
<b>TITOLO 5</b>	<b>Entrate da riduzioni di attività finanziarie</b>						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200: Riscossioni crediti di breve termine	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
50000	Entrate da riduzioni di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
<b>Totale TITOLO 5</b>							
<b>TITOLO 6</b>	<b>Accensioni prestiti</b>						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60000	Accensioni prestiti	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
<b>Totale TITOLO 6</b>							
<b>TITOLO 7</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>						



## BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
70000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
<b>Totale TITOLO 7</b>							
<b>TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro</b>							
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	12.000,00	previsione di competenza previsione di cassa	1.188.532,00 1.212.352,94	1.188.532,00 1.200.532,00	1.188.532,00	1.188.532,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	125.000,00 125.000,00	125.000,00 125.000,00	125.000,00	125.000,00
90000	Entrate per conto terzi e partite di giro	12.000,00	previsione di competenza previsione di cassa	1.313.532,00 1.337.352,94	1.313.532,00 1.325.532,00	1.313.532,00	1.313.532,00
<b>Totale TITOLO 9</b>							
<b>TOTALE TITOLI</b>		855.263,73	previsione di competenza previsione di cassa	5.444.489,45 7.851.865,93	5.523.501,90 6.121.992,49	5.633.532,00	5.793.532,00
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>		855.263,73	previsione di competenza previsione di cassa	19.098.579,71 21.085.484,96	11.757.401,96 12.817.416,90	5.633.532,00	5.793.532,00

## BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>Totale Programma 05 Istruzione tecnica superiore</b>		<b>0,00</b>	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>0406 Programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione</b>							
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>Totale Programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione</b>		<b>0,00</b>	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>0407 Programma 07 Diritto allo studio</b>							
Titolo 1	Spese correnti	741.616,04	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	4.129.917,28	4.179.969,90 1.306.725,00	4.192.873,08 936.699,59	4.352.873,08
			previsione di cassa	5.237.317,85	4.921.585,94		
Titolo 2	Spese in conto capitale	338.873,99	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	2.900.000,00	5.880.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.782.500,17	6.218.873,99		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>Totale Programma 07 Diritto allo studio</b>		<b>1.080.490,03</b>	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>7.029.917,28</b>	<b>10.059.969,90</b> <b>1.306.725,00</b>	<b>4.192.873,08</b> <b>936.699,59</b>	<b>4.352.873,08</b> <b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>9.019.818,02</b>	<b>11.140.459,93</b>		
<b>Totale MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio</b>		<b>1.080.490,03</b>	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>7.029.917,28</b>	<b>10.059.969,90</b> <b>1.306.725,00</b>	<b>4.192.873,08</b> <b>936.699,59</b>	<b>4.352.873,08</b> <b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>9.019.818,02</b>	<b>11.140.459,93</b>		

## BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
<b>MISSIONE 20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>						
<b>2001 Programma 01</b>	<b>Fondo di riserva</b>						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	55.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
			previsione di cassa	55.000,00	30.000,00		
<b>Totale Programma 01</b>	<b>Fondo di riserva</b>	<b>0,00</b>	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>55.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>
			previsione di cassa	<b>55.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2002 Programma 02</b>	<b>Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	256.773,14	256.773,14	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>Totale Programma 02</b>	<b>Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>	<b>0,00</b>	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>256.773,14</b>	<b>256.773,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2003 Programma 03</b>	<b>Altri fondi</b>						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	97.126,92	97.126,92	97.126,92	97.126,92
			previsione di cassa	97.126,92	97.126,92		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	10.346.230,37	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	10.346.230,37	0,00		
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>Totale Programma 03</b>	<b>Altri fondi</b>	<b>0,00</b>	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>10.443.357,29</b>	<b>97.126,92</b>	<b>97.126,92</b>	<b>97.126,92</b>
			previsione di cassa	<b>10.443.357,29</b>	<b>97.126,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale MISSIONE 20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>	<b>0,00</b>	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	<b>10.755.130,43</b>	<b>383.900,06</b>	<b>127.126,92</b>	<b>127.126,92</b>
			previsione di cassa	<b>10.498.357,29</b>	<b>127.126,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
<b>MISSIONE 99</b>	<b>Servizi per conto terzi</b>						
<b>9901 Programma 01</b>	<b>Servizi per conto terzi - partite di giro</b>						
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	236.298,05	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	1.313.532,00	1.313.532,00	1.313.532,00	1.313.532,00
			previsione di cassa	1.567.309,65	1.549.830,05		
<b>Totale Programma 01</b>	<b>Servizi per conto terzi - partite di giro</b>	<b>236.298,05</b>	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	<b>1.313.532,00</b>	<b>1.313.532,00</b>	<b>1.313.532,00</b>	<b>1.313.532,00</b>
			previsione di cassa	<b>1.567.309,65</b>	<b>1.549.830,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>9902 Programma 02</b>	<b>Anticipazione per il finanziamento del sistema sanitario nazionale</b>						
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>Totale Programma 02</b>	<b>Anticipazione per il finanziamento del sistema sanitario nazionale</b>	<b>0,00</b>	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale MISSIONE 99</b>	<b>Servizi per conto terzi</b>	<b>236.298,05</b>	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	<b>1.313.532,00</b>	<b>1.313.532,00</b>	<b>1.313.532,00</b>	<b>1.313.532,00</b>
			previsione di cassa	<b>1.567.309,65</b>	<b>1.549.830,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONI</b>		<b>1.316.788,08</b>	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	<b>19.098.579,71</b>	<b>11.757.401,96</b>	<b>5.633.532,00</b>	<b>5.793.532,00</b>
			previsione di cassa	<b>21.085.484,96</b>	<b>12.817.416,90</b>	<b>936.699,59</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>1.316.788,08</b>	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	<b>19.098.579,71</b>	<b>11.757.401,96</b>	<b>5.633.532,00</b>	<b>5.793.532,00</b>
			previsione di cassa	<b>21.085.484,96</b>	<b>12.817.416,90</b>	<b>936.699,59</b>	<b>0,00</b>

## BILANCIO DI PREVISIONE

### RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di amministrazione <i>-di cui avanzo utilizzato anticipatamente</i>		previsioni di competenza	13.654.090,26 0,00	6.233.900,06 0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'01/01/2017		previsioni di cassa	13.233.619,03	6.695.424,41		
10000 Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	10.995,18	previsione di competenza previsione di cassa	111.000,00 111.000,00	140.000,00 140.000,00	140.000,00	140.000,00
20000 Titolo 2	Trasferimenti correnti	114.747,73	previsione di competenza previsione di cassa	2.345.040,17 2.838.234,13	2.372.000,00 2.486.747,73	2.371.000,00	2.371.000,00
30000 Titolo 3	Entrate extratributarie	290.831,94	previsione di competenza previsione di cassa	1.674.917,28 1.940.509,78	1.697.969,90 1.743.023,88	1.809.000,00	1.969.000,00
40000 Titolo 4	Entrate in conto capitale	426.688,88	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 1.624.769,08	0,00 426.688,88	0,00	0,00
50000 Titolo 5	Entrate da riduzioni di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60000 Titolo 6	Accensioni prestiti	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
70000 Titolo 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
90000 Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	12.000,00	previsione di competenza previsione di cassa	1.313.532,00 1.337.352,94	1.313.532,00 1.325.532,00	1.313.532,00	1.313.532,00
	<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>855.263,73</b>	<b>previsione di competenza previsione di cassa</b>	<b>5.444.489,45 7.851.865,93</b>	<b>5.523.501,90 6.121.992,49</b>	<b>5.633.532,00</b>	<b>5.793.532,00</b>
	<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	<b>855.263,73</b>	<b>previsione di competenza previsione di cassa</b>	<b>19.098.579,71 21.085.484,96</b>	<b>11.757.401,96 12.817.416,90</b>	<b>5.633.532,00</b>	<b>5.793.532,00</b>

## BILANCIO DI PREVISIONE

### RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI ANNO		
					2017	2018	2019
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>				0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	SPESE CORRENTI	741.616,04	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	4.538.817,34  0,00 5.389.444,77	4.563.869,96 1.306.725,00 0,00 5.048.712,86	4.320.000,00 936.699,59 0,00 0,00	4.480.000,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	338.873,99	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	13.246.230,37  0,00 14.128.730,54	5.880.000,00 0,00 0,00 6.218.873,99	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di 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
Titolo 4	RIMBORSO PRESTITI	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di 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
Titolo 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di 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
Titolo 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	236.298,05	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.313.532,00  0,00 1.567.309,65	1.313.532,00 0,00 0,00 1.549.830,05	1.313.532,00 0,00 0,00 0,00	1.313.532,00 0,00 0,00 0,00
<b>TOTALE TITOLI</b>		<b>1.316.788,08</b>	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	<b>19.098.579,71</b>  <b>21.085.484,96</b>	<b>11.757.401,96</b> <b>1.306.725,00</b> <b>12.817.416,90</b>	<b>5.633.532,00</b> <b>936.699,59</b> <b>0,00</b>	<b>5.793.532,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>1.316.788,08</b>	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	<b>19.098.579,71</b>  <b>21.085.484,96</b>	<b>11.757.401,96</b> <b>1.306.725,00</b> <b>12.817.416,90</b>	<b>5.633.532,00</b> <b>936.699,59</b> <b>0,00</b>	<b>5.793.532,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>

## BILANCIO DI PREVISIONE

### RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>				0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 01</b>	<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00  0,00	0,00  0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 02</b>	<b>Giustizia</b>	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00  0,00	0,00  0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 03</b>	<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00  0,00	0,00  0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 04</b>	<b>Istruzione e diritto allo studio</b>	1,080,490,03	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	7,029,917,28  9,019,818,02	10,059,969,90 1.306.725,00 11,140,459,93	4,192,873,08 936.699,59	4,352,873,08
<b>TOTALE MISSIONE 05</b>	<b>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00  0,00	0,00  0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 06</b>	<b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00  0,00	0,00  0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 07</b>	<b>Turismo</b>	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00  0,00	0,00  0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 08</b>	<b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00  0,00	0,00  0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 09</b>	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00  0,00	0,00  0,00	0,00	0,00

## BILANCIO DI PREVISIONE

### RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
<b>TOTALE MISSIONE 19</b>	<i>Relazioni internazionali</i>	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	0,00   0,00	0,00   0,00	0,00   0,00	0,00   0,00
<b>TOTALE MISSIONE 20</b>	<i>Fondi e accantonamenti</i>	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	10.755.130,43   10.498.357,29	383.900,06   127.126,92	127.126,92   127.126,92	127.126,92   127.126,92
<b>TOTALE MISSIONE 50</b>	<i>Debito pubblico</i>	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	0,00   0,00	0,00   0,00	0,00   0,00	0,00   0,00
<b>TOTALE MISSIONE 60</b>	<i>Anticipazioni finanziarie</i>	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	0,00   0,00	0,00   0,00	0,00   0,00	0,00   0,00
<b>TOTALE MISSIONE 99</b>	<i>Servizi per conto terzi</i>	236.298,05	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	1.313.532,00   1.567.309,65	1.313.532,00   1.549.830,05	1.313.532,00   1.313.532,00	1.313.532,00   1.313.532,00
	<b>TOTALE MISSIONI</b>	<b>1.316.788,08</b>	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	<b>19.098.579,71</b>   <b>21.085.484,96</b>	<b>11.757.401,96</b>   <b>12.817.416,90</b>	<b>5.633.532,00</b>   <b>936.699,59</b>	<b>5.793.532,00</b>   <b>0,00</b>
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>1.316.788,08</b>	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	<b>19.098.579,71</b>   <b>21.085.484,96</b>	<b>11.757.401,96</b>   <b>12.817.416,90</b>	<b>5.633.532,00</b>   <b>936.699,59</b>	<b>5.793.532,00</b>   <b>0,00</b>





**BILANCIO DI PREVISIONE  
EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO N	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (**)	(+)	353.900,06	-	-
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente <sup>(1)</sup>	(-)	-	-	-
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	-	-	-
Entrate titoli 1-2-3	(+)	4.209.969,90	4.320.000,00	4.480.000,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche <sup>(2)</sup>	(+)	-	-	-
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti <sup>(3)</sup>	(+)	-	-	-
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	-	-	-
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	-	-	-
Spese correnti	(-)	4.563.869,96	4.320.000,00	4.480.000,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		-	-	-
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-	-	-
Variazioni di attività finanziarie (se negativo) <sup>(4)</sup>	(-)	-	-	-
Rimborso prestiti	(-)	-	-	-
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		-	-	-
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		-	-	-
<b>A) Equilibrio di parte corrente</b>		-	-	-
Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento (**)	(+)	5.880.000,00	-	-
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	-	-	-
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	-	-	-
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	-	-	-
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	-	-	-
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche <sup>(2)</sup>	(-)	-	-	-
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti <sup>(3)</sup>	(-)	-	-	-
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-	-	-
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	-	-	-
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-	-	-
Spese in conto capitale	(-)	5.880.000,00	-	-
- di cui fondo pluriennale vincolato		-	-	-
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	-	-	-
Disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)	(-)	-	-	-
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	-	-	-
<b>B) Equilibrio di parte capitale</b>		-	-	-
Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie (**)	(+)	-	-	-
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	-	-	-
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	-	-	-
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	-	-	-
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	-	-	-
<b>C) Variazioni attività finanziarie</b>		-	-	-
1				
<b>EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)</b>		-	-	-

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO  
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2017 )**

<b>1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016:</b>		
(+)	<b>Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2016</b>	<b>13.654.090,26</b>
(+)	<b>Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2016</b>	<b>0,00</b>
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2016	4.473.001,85
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2016	4.413.572,79
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2016	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2016	0,00
=	<b>Risultato di amministrazione dell'esercizio 2016 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2017</b>	<b>13.713.519,32</b>
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2016	0,00
=	<b>A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016</b>	<b>13.713.519,32</b>

<b>2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016:</b>		
<b>Parte accantonata</b>		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016	256.773,14
	Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
	Fondo perdite società partecipate	0,00
	Fondo contenzioso	0,00
	Altri accantonamenti	97.126,92
	<b>B) Totale parte accantonata</b>	<b>353.900,06</b>
<b>Parte vincolata</b>		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli	0,00
	<b>C) Totale parte vincolata</b>	<b>0,00</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>		
	<b>D) Totale destinata agli investimenti</b>	<b>0,00</b>
	<b>E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>	<b>13.359.619,26</b>
<b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare</b>		

<b>3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016:</b>		
<b>Utilizzo quota vincolata</b>		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Utilizzo altri vincoli	0,00
	<b>Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>0,00</b>



Elenco Accertamenti che compongono interamente il FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'							
Capitolo	Numero	Anno		Disponibilità	Variazione di Cassa per capitolo	Data	Descrizione
101	141	2006		€ 2.929,50		06/04/2006	REVOCA BORSA STUDIO AA 2004/2005 MONE OLT
101	143	2006		€ 3.585,43		06/04/2006	REVOCA BORSE STUDIO AA 2003/2004 MARCU MARCEL
101	200	2006		€ 1.986,00		01/06/2006	REVOCA BORSE STUDIO AA 2004/2005 GULIN TOMISLAV
101	310	2007		€ 921,50		21/12/2007	REVOCA BORSA DI STUDIO AA.2006/2007 BURATO
<b>101</b>	<b>438</b>	<b>2015</b>	GALLI ELEONORA	€ 1.572,75	€ <b>10.995,18</b>	18/12/2015	Revoca borsa di studio Galli Eleonora AA. 2014/2015 - Rimborso l rata erogata
202	388	2012	KANTE AMAKOE MA	€ 368,00		12/09/2012	INTEGRAZIONE PASTI A TARIFFA INTERA XC. 22/2012
202	494	2012	ASADI SALLAL	€ 567,20		07/12/2012	INTEGRAZIONE PASTI A TARIFFA INTERA AA.2009/2010 XC.22/2012
202	224	2013		€ 244,00		07/06/2013	INTEGRAZIONE PASTI KOUASSI KOFFI XC.6/2013
202	419	2013	SECH COSTRUZIONI	€ 52,00		23/10/2013	PASTI MBR - SETTEMBRE 2013
202	449	2013	SECH COSTRUZIONI	€ 253,50		13/11/2013	PASTI MBR OTTOBRE 2013
202	475	2013	SECH COSTRUZIONI	€ 6,50		30/12/2013	PASTI MBR - NOVEMBRE 2013
202	483	2013	SECH COSTRUZIONI	€ 13,00		30/12/2013	PASTI MBR - DICEMBRE 2013 XC.25/2013
202	107	2014	SECH COSTRUZIONI	€ 39,00		18/02/2014	PASTI MBR - GENNAIO 2014
202	133	2014	SECH COSTRUZIONI	€ 464,10		20/03/2014	PASTI DIPENDENTI MBR - FEBBRAIO 2014
202	148	2014	SECH COSTRUZIONI	€ 552,60		16/04/2014	PASTI DIPENDENTI SECH MBR - MARZO 2014
<b>202</b>	<b>158</b>	<b>2014</b>	SECH COSTRUZIONI	€ 52,00	€ <b>2.611,90</b>	19/05/2014	PASTI MBR MARZO 2014
204	387	2012	KANTE AMAKOE MA	€ 410,00		12/09/2012	2^ RATA RETTA ALLOGGIO XC.22/2012
204	493	2012	ASADI SALLAL	€ 440,00		07/12/2012	SALDO ALLOGGIO AA.2009/2010 XC.22/2012
204	497	2012	NKENFACK PROSPER	€ 410,00		07/12/2012	SALDO ALLOGGIO AA.2009/2010 XC.22/2012
204	514	2012	BREGASI EDI	€ 1.604,99		30/12/2012	IMPORTO DOVUTO RETTA ALLOGGI AA.2010/2011 XC.22/2012
204	515	2012	AMODEO ANNA	€ 1.669,83		30/12/2012	INTEGRAZIONE RETTA ALLOGGI AA.2009/2010-2010/2011 XC.22/2012
<b>204</b>	<b>223</b>	<b>2013</b>		€ 290,00	€ <b>4.824,82</b>	07/06/2013	INTEGRAZIONE ALLOGGI AA.2011/2012 P.LE SCURO KOUASSI KOFFI XC.6/2013
<b>205</b>	<b>441</b>	<b>2015</b>	AMER AHMAD	€ 210,00	€ <b>210,00</b>	21/12/2015	Mancato pagamento retta alloggio AA.2014/2015 Amer Ahmad
502	168	2006		€ 526,00		03/05/2006	ADDEBITO PASTI 2004 PER REVOCA BS.ST. AA 2003/04 PERKEQI E.
502	169	2006		€ 148,80		03/05/2006	ADDEBITO PASTI 2004 PER REVOCA BS.ST. AA 2003/04 PRIFTI O.
502	172	2006		€ 430,00		03/05/2006	ADDEBITO PASTI 2004 PER REVOCA BS.ST. AA 2003/04 XHAFA D.
502	201	2006		€ 464,00		01/06/2006	RECUPERO AFFITTO E PASTI BORSISTA TOMISLAV GULIN
502	315	2006		€ 541,00		07/12/2006	RIMBORSO PASTI PER REVOCA BORSA DI STUDIO DOKU
502	166	2008		€ 573,50		08/05/2008	PASTI DOVUTI PER REVOCA BORSA DI STUDIO AA.2006/2007 LLESHAJ
<b>502</b>	<b>148</b>	<b>2009</b>		€ 816,50	€ <b>3.499,80</b>	22/04/2009	RIMBORSO PASTI STUDENTI DIVERSI DOC.XI 5/2009
504	324	2010	NKENFACK PROSPER	€ 79,75		01/09/2010	ADDEBITO SPESE V.VENEZIA
<b>504</b>	<b>348</b>	<b>2010</b>		€ 234.232,69	€ <b>234.312,44</b>	27/10/2010	PAGAMENTO PENALE SU LAVORI VIA ARTIGLIERE SENTENZA DEL 25/2/2004
<b>507</b>	<b>454</b>	<b>2015</b>	SITTA SRL	€ 319,00	€ <b>319,00</b>	29/12/2015	Sinistro del 20/08/2014 contraente SITTA
				€ 256.773,14	€ <b>256.773,14</b>		

**COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'<sup>1\*</sup>**  
**Esercizio finanziario 2017**

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTI O 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)
	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	10.995,18	-	10.995,18	
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	10.995,18	-	10.995,18	100,00%
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	-	-	-	
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	-	-	-	
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	-	-	-	
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	-	-	-	
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	-	-	-	
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	-	-	-	
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	-	-	-	
1000000	<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>10.995,18</b>	<b>-</b>	<b>10.995,18</b>	
	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	-	-	-	
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	-	-	-	
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	-	-	-	
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-	-	-	
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	-	-	-	
2000000	<b>TOTALE TITOLO 2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	11.146,52	-	11.146,52	100,00%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	-	-	-	
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	-	-	-	
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	-	-	-	
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	234.631,44	-	234.631,44	100,00%
3000000	<b>TOTALE TITOLO 3</b>	<b>245.777,96</b>	<b>-</b>	<b>245.777,96</b>	
	<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	-	-	-	
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	-	-	-	
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Altri trasferimenti in conto capitale da UE Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	-	-	-	
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	-	-	-	
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	-	-	-	
4000000	<b>TOTALE TITOLO 4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
	<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	-	-	-	
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	-	-	-	
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	-	-	-	
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	-	-	-	
5000000	<b>TOTALE TITOLO 5</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
	<b>TOTALE GENERALE (***)</b>	<b>256.773,14</b>	<b>-</b>	<b>256.773,14</b>	<b>100,00%</b>
	<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)</b>	<b>256.773,14</b>	<b>-</b>	<b>256.773,14</b>	<b>100,00%</b>
	<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUTONOME**

Dati da stanziamento bilancio 2017

**ENTRATE TRIBUTARIE NON VINCOLATE 2016, art. 62, c. 6 del D.Lgs. 118/2011**

A) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)

B) Tributi destinati al finanziamento della sanità

**C) TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE AL NETTO DELLA SANITA' (A - B)****SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI**

D) Livello massimo di spesa annuale (pari al 20% di C)

E) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati fino al 31/12/*esercizio precedente*

F) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati nell'esercizio in corso

G) Ammontare rate relative a mutui e prestiti che costituiscono debito potenziale

H) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati con la Legge in esame

I) Contributi erariali sulle rate di ammortamento dei mutui in essere al momento della sottoscrizione del finanziamento

L) Ammontare rate riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento

M) Ammontare disponibile per nuove rate di ammortamento (M = D-E-F-G-H+L)

**TOTALE DEBITO**

Debito contratto al 31/12/2014

Debito autorizzato nell'esercizio in corso

Debito autorizzato dalla Legge in esame

**TOTALE DEBITO DELLA REGIONE****DEBITO POTENZIALE**

Garanzie principali o sussidiarie prestate dalla Regione a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti

di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento

Garanzie che concorrono al limite di indebitamento

Prospetto non inerente l'attività dell'ESU di Verona

Ai fini del rispetto dei vincoli di indebitamento, l'ESU di Verona nel triennio 2016 -2018 prevede di non ricorrere all'indebitamento.



Azienda Regionale per il Diritto allo  
Studio Universitario di VERONA

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2017-2019**  
**REDATTA SECONDO LE MODALITA'**  
**PREVISTE DALL'ART. 11, COMMA 5**  
**DEL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118**



## **PREMESSA**

L'Esu di Verona, nell'ambito delle proprie competenze, stabilite con Legge Regionale 7 aprile 1998, n. 8, in ottemperanza agli articoli 3 e 34 della Costituzione, opera al fine di garantire l'accesso e la frequenza ai corsi universitari agli studenti capaci e meritevoli anche se privi di mezzi. Per il perseguimento di tale obiettivo realizza, secondo i criteri tesi a rimuovere gli ostacoli di ordine economico e sociale, che limitano l'uguaglianza dei cittadini, sanciti dall'art. 2 del Decreto Legislativo 29 marzo 2012, n. 68, servizi abitativi, servizi di ristorazione, servizi di orientamento e tutorato, attività a tempo parziale, contributi al trasporto, contributi per l'accesso alla cultura, servizi per la mobilità internazionale, servizi di aiuto psicologico, iniziative per favorire l'accesso al credito, interventi a favore degli studenti diversamente abili, ai sensi dell'art. 6 del citato Decreto Legislativo 29 marzo 2012, n. 68

## **RIFERIMENTI NORMATIVI PER LA REDAZIONE DELLA NOTA INTEGRATIVA**

Ai sensi dell'art. 11, comma 5, lettera g), del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, al bilancio di previsione finanziario è allegata una nota integrativa che indica:

- a) i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento;
- b) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'Ente;
- c) l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distribuendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'Ente;
- d) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
- e) nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;
- f) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
- g) gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivanti o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- h) l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;
- i) l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- j) altre informazioni riguardanti le previsioni richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio:

## **OBIETTIVI**

Per gli esercizi finanziari 2017 – 2019, l'ESU di Verona ha definito la propria azione amministrativa al fine del raggiungimento dei seguenti obiettivi:

- Consolidamento ed ottimizzazione della gestione dei servizi obbligatori, previsti dall'art. 3 della Legge Regionale 7 aprile 1998, n. 8, tramite il perfezionamento dell'utilizzo delle risorse interne disponibili;
- Realizzazione di un nuovo punto vendita pasti presso la struttura universitaria denominata Santa Marta;
- Razionalizzazione e miglioramento qualitativo dei servizi non obbligatori;
- Incremento della disponibilità ricettiva dei servizi abitativi e di ristorazione mediante l'acquisizione e sistemazione di n. 2 immobili idonei a soddisfare la richiesta e l'aspettativa della popolazione universitaria di Verona;
- Interventi di manutenzione straordinaria agli edifici e impianti di proprietà destinati ai servizi residenziali e di ristorazione;
- Miglioramento della struttura tecnologica aziendale tramite acquisto di nuovi arredi, attrezzature-macchine uffici e programmi informatici per i servizi generali, abitativi e di ristorazione;

## **CONTESTO NORMATIVO**

Nella Regione del Veneto il diritto allo studio universitario è regolamentato dalle seguenti disposizioni normative:

- Decreto Legislativo 29 marzo 2012, n. 68, "Revisione della normativa di principio in materia di diritto allo studio e valorizzazione dei collegi universitari legalmente riconosciuti, in attuazione della delega prevista dall'articolo 5, comma 1, lettere a), secondo periodo, e d), della legge 30 dicembre 2010, n. 240, e secondo i principi e i criteri direttivi stabiliti al comma 3, lettera f), e al comma 6";
- Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 9 aprile 2001;
- Legge Regionale 7 aprile 1998, n. 8, "Norme per l'attuazione del diritto allo studio universitario";
- Deliberazione n. 676 del 17/05/2016 con la quale la Giunta Regionale annualmente adotta il Piano Regionale annuale degli interventi di attuazione del diritto allo studio universitario.
- Legge Regionale del 29 novembre 2001 n. 39 ordinamento del bilancio e della contabilità regionale;
- Legge del 24 dicembre 2012 n. 243 disposizioni per l'attuazione del principio di pareggio di bilancio.

## **APPLICAZIONE DEL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118**

Il bilancio di previsione per gli esercizi 2017 – 2019 è stato redatto nell'osservanza di quanto stabilito dal Decreto Legislativo 23 Giugno 2011, N. 118, "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi

contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”, nonché dall’articolo 13 della legge 24 dicembre 2012, n. 243, “Disposizioni per l’attuazione del principio di pareggio di bilancio”, ai sensi della quale, tra l’altro, può essere utilizzato l’avanzo di amministrazione ai fini della determinazione del saldo:

Le disposizioni di cui sopra sono attuate anche sulla base dei seguenti indirizzi espressi dalla Regione del Veneto:

- Nota della Direzione Formazione e Istruzione con protocollo n. 355904 del 21/9/2016;
- Disposizioni dell’ dall’Area Risorse Strumentali della Regione con protocollo. n. 322201 del 25/08/2016;
- Parere della Segreteria della Giunta Regionale Sezione affari Legislativi protocollo n. 257125 del 1/7/2016.

## Criteria di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni:

Le previsioni di entrata sono state formulate nel rispetto di quanto stabilito dal decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 in materia di armonizzazione contabile e pertanto gli stanziamenti sono stati determinati secondo il principio della contabilità finanziaria potenziata tenendo conto delle scadenze del credito e del debito rispetto a ciascun esercizio finanziario.

Le previsioni d'entrata 2017 quantificate in € 4.209.969,98 (escluse partite di giro) sono costituite per il 56% da trasferimenti correnti dalla Regione (€ 2.271.500,00) e da imprese private (€ 100.500,00) e per il restante 44% da entrate derivanti dalla gestione dei servizi previsti dall'art.3 della Legge Regionale n. 8/1998 e dalle tasse per l'iscrizione al Conservatorio e dell'Accademia Belle Arti di Verona. :

Le poste d'entrata per l'anno 2017 sono state previste secondo i seguenti criteri

<i>TITOLO</i>	<i>TIPLOGIA</i>	<i>CAPITOLO</i>	<i>DESCRIZIONE</i>	<i>IMPORTE</i>	<i>CRITERI DI VALUTAZIONE</i>
		0	fpv di parte corrente + fpv di parte capitale	€ -	Non previsto in chiusura finanziaria 2016. Le entrate e uscite registrate in bilancio risultano esigibili alla data 31/12/2016.
		0	Utilizzo avanzo d'amministrazione	€ 6.233.900,06	Utilizzo previsto per: 1) accantonamento di parte corrente al fondo art. 22 DL 223/2006 pari ad € 97.126,92 e al fondo crediti di dubbia esigibilità costituito con Deliberazione del Commissario Straordinario n. 17 del 24/11/2016 pari ad € 256.773,14; 2) copertura finanziaria per la previsione di spesa destinata all'investimento nei settori residenziali e di ristorazione pari ad € 5.880.000,00. L'utilizzo dell'avanzo è vincolato all'effettivo accertamento in sede di rendicontazione dell'anno 2016, come previsto dall'art. 13 della legge 24/12/2012 n. 243.
		0	Fondo di cassa al 1/1/2016	€ 6.695.424,41	Il fondo di cassa al 31/12/2016 è stato previsto a copertura delle spese per l'investimento tenendo conto della giacenza di cassa alla data 14/12/2016
<b>1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA</b>					
101 - Imposte , tasse e proventi assimilati 46 - Tasse regionali per il diritto allo studio universitario					
			Tasse regionali per il diritto allo studio universitario	€ 140.000,00	Entrate da tassa regionale dovuta per l'iscrizione ai corsi superiori Accademia Belle Arti e Conservatorio di Musica di Verona. Per l'anno 2017 l'entrata relativa è stata calcolata tenendo conto del totale degli iscritti all'A.A. 2015/2016 ed è stata determinato in € 140.000,00 applicando, per la sua quantificazione, l'importo della tassa medio alta. <u>CASSA</u> è prevista la riscossione del 100% di quanto stanziato in c/competenza.
<b>TOTALE TITOLO 1</b>				<b>€ 140.000,00</b>	

<i>Titolo</i>	<i>Tipologia</i>	<i>Capitolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	<i>Criteria di valutazione</i>
<b>2 - TRASFERIMENTI CORRENTI</b>					
101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche					
02 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali					
			Trasferimenti ordinari dalla Regione	€ 2.271.500,00	Il contributo regionale di funzionamento è determinato, per le Aziende per il Diritto allo Studio venete, dalla ripartizione del fondo regionale per il diritto allo studio in base al numero degli iscritti alle università, dei pasti erogati nelle mense, dei posti alloggio disponibili e dai costi per i servizi diretti agli studenti. Per l'anno 2017 non sono state comunicate riduzioni dei trasferimenti regionali di funzionamento rispetto ai trasferimenti dell'anno 2016, quindi la previsione dell'entrate resta pari alla previsione del 2016. I trasferimenti regionali di funzionamento integrano la copertura finanziaria delle spese correnti previste per la gestione dei servizi (Servizi amministrativi; servizi abitativi; servizi di ristorazione e altri servizi per l'individualità e per la collettività degli studenti). I trasferimenti regionali comprendono inoltre i contributi integrativi destinati all'erogazione di borse di studio a studenti iscritti all'Accademia Belle Arti e al Conservatorio di Verona pari ad € 121.000,00. L'erogazione dei contributi regionali per il triennio 2017 - 2019 è stata prevista di importo annuale costante. <u>CASSA</u> è previsto l'incasso del 100% di quanto stanziato in c/competenza e in c/residui.
103 - Trasferimenti correnti da Imprese					
03 - Altri trasferimenti correnti da Imprese					
			Contributi in denaro erogato a copertura finanziaria di iniziative culturali o altri progetti a carattere pubblico	€ 100.500,00	Fondi erogati dai concessionari del servizio di Tesoreria (€ 15.000,00) e del servizio di ristorazione (€ 85.000,00). I contributi annuali sono destinati a iniziative culturali in favore degli studenti universitari. <u>CASSA</u> sono previsti incassi del 100% di quanto stanziato in c/competenza e in c/residuo
105 - Trasferimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo					
05 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea					
			Contributi in denaro erogato a copertura finanziaria di iniziative culturali o altri progetti a carattere pubblico	€ -	Per il triennio 2017 - 2019 non sono previsti progetti finanziati dall'Unione Europea. <u>CASSA</u> sono previsti incassi del 100% di quanto riportato in c/residui
<b>TOTALE TITOLO 2</b>				<b>€ 2.372.000,00</b>	

<i>Titolo</i>	<i>Tipologia</i>	<i>Capitolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	<i>Criteri di valutazione</i>
<b>3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>					
		100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni			
		103 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni			
		Proventi servizi gestioni obbligatorie (servizio mensa e alloggi) e facoltative (entrate per organizzazione di corsi di lingua italiana e scambi con l'estero; entrate per l'installazione di distributori automatici all'interno di immobili di proprietà, entrate per concessione in uso dei locali adibiti a uffici e sala riunioni ed entrate per concessione in uso, a tariffa libera, delle strutture residenziali, come previsto da art. 25 c. 10 L.R. 8/1998 )	€	1.514.000,00	Per l'anno 2017 per settori abitativi e di ristorazione sono stati confermati gli importi accertati in conto competenza nell'anno 2016 prevedendo aumenti nel servizio ristorazione dovuti all'apertura di un nuovo punto di distribuzione pasti nel centro universitario denominato "caserma S. Marta", le entrate relative ai servizi sono previste, rispettivamente, per un totale di € 770.000,00 e per € 740.000,00. Le entrate per la gestione dei servizi facoltativi di cui alla legge regionale n. 8/1998 sono previsti in € 4.000,00. Non sono stati prudenzialmente previste entrate nei capitoli relativi a: "recupero interventi di cui all'art. 2 L.R. 8/1998" e "gestione facoltative di cui all'art. 25 c. 10 della L.R. 8/1998. <u>CASSA</u> sono previsti incassi del 100% di quanto previsto in c/competenza e in c/residuo.
		300 - Interessi attivi			
		303 - Altri interessi attivi			
		Interessi su giacenze di cassa presso la tesoreria	€	200,00	La previsione di entrata per l'anno 2017 è stata calcolata in rapporto ai movimenti finanziari intervenuti nell'anno 2016, considerando che l'Ente è assoggettato al regime di Tesoreria unica
		500 - Rimborsi e altre entrate correnti			
		599 - Altre entrate correnti n.a.c.			
		Rimborsi	€	183.769,90	I rimborsi previsti riguardano: 1) rimborso danni a beni mobili e immobili dell'Ente, € 5.000,00; 2) rimborsi IVA IRES su attività commerciali, € 172.969,90; 3) Altri rimborsi che si compensano con la spesa (INAIL ecc.), € 5.800,00. <u>CASSA</u> previsti incassi 100% conto competenza e conto residui.
<b>TOTALE TITOLO 3</b>				<b>€</b>	<b>1.697.969,90</b>

<i>Titolo</i>	<i>Tipologia</i>	<i>Capitolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	<i>Criteri di valutazione</i>
<b>4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>					
		200 - Contributi agli investimenti			
		201 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche			
		Trasferimenti in c/capitale dalla Regione	€	-	Contributi regionali per la realizzazione dei programmi per l'investimento art. 37 co. 4 della L.R. n. 8/1998, non sono previste entrate per l'anno 2016. <u>CASSA</u> sono previsti incassi in conto residui pari al 100%.
<b>TOTALE TITOLO 4</b>				<b>€</b>	<b>-</b>
<b>6 - ACCENSIONE PRESTITI</b>					
				€	- Non previste
<b>TOTALE TITOLO 6</b>				<b>€</b>	<b>-</b>
<b>7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE</b>					
				€	- Non previste
<b>TOTALE TITOLO 7</b>				<b>€</b>	<b>-</b>
<b>9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>					
		200 - Entrate per conto terzi			
		299 - Altre entrate per conto terzi			
		Altre partite di giro	€	1.313.532,00	Cauzioni. Anticipi conti finanziari, anticipazione all'Economo e Indennità di fine rapporto
<b>TOTALE TITOLO 9</b>				<b>€</b>	<b><u>1.313.532,00</u></b>
<b>TOTALE DEI TITOLI</b>				<b>€</b>	<b><u>5.523.501,90</u></b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>				<b>€</b>	<b><u>11.757.401,96</u></b>

### Criteria di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni:

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>	<i>Macroaggregato</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	<i>Criteria di valutazione</i>
<b>4 - Istruzione e diritto allo studio</b>					
	0407 - Diritto allo studio				
	TITOLO 1 - Spese correnti				
		101 - Redditi da lavoro dipendente	€	1.021.555,00	<p>Comprende le retribuzioni lorde e i contributi sociali a carico dell'Ente per il personale dipendente. Tale spesa è stata calcolata tenendo conto dei provvedimenti di programmazione del piano delle assunzioni alla data di predisposizione del bilancio di previsione 2017 attraverso l'istituto della mobilità e pertanto sono stati stanziati i fondi sufficienti alla copertura di spesa per l'assunzione prevista di n. 2 dipendenti di categoria C e n. 1 dipendente di categoria D. Rispetto all'anno 2016 lo stanziamento è stato diminuito dell'importo calcolato per il versamento IRAP (€ 75.000,00), posta allocata nel macroaggregato 102. Non è prevista la spesa per il Direttore in quanto organo istituzionale art. 6 L.R. 8/1998 e quindi da prevedere all'interno del macroaggregato 103.</p> <p>Spesa prevista per il pagamento delle imposte locali IMU TASI TARI sugli immobili, dell'imposta IVA sulle vendite commerciali, sull'imposta IRAP per il personale dipendente e attività di terzi, sull'imposta IRES 4% su contributo regionale di funzionamento di parte commerciale e su altre imposte locali.</p>
		102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	€	139.500,00	<p>Costi di funzionamento della sede e dei servizi (ristorazione alloggi e altri servizi agli studenti), comprese le utenze e le spese per gli organi istituzionali. La spesa è così suddivisa: a) spesa per organi istituzionali € 198.700,00, comprende indennità presidente, membri consiglio, revisori dei conti, direttore; b) funzionamento del servizio amministrativo € 135.836,48; c) funzionamento servizio alloggi compresi i fitti passivi € 402.666,71; d) funzionamento servizio di ristorazione € 778.000,00; e) manutenzioni ordinarie € 96.500,00; f) utenze € 323.881,78; g) interventi per la collettività degli studenti € 360.118,92.</p>
		103 - Acquisto di beni e servizi	€	2.295.703,89	<p>Comprende gli stanziamenti previsti per Borse di Studio €260.000,00, interventi a favore studenti diversamente abili € 10.000,00, trasferimenti in denaro a studenti per prestazioni Part-time - contributi trasporti - sussidi straordinari € 105.000,00, contributi a</p>
		104 - Trasferimenti correnti	€	696.255,20	<p>Università di VR per interventi di formazione-orientamento allo studio e al lavoro € 104.500,00, trasferimenti a favore Università di VR ed ad associazioni per interventi culturali-ricreativi 162.555,20, rimborsi ad Università di verona per revoca o rinuncia borse di studio € 54.200,00.</p>



<i>Missione</i>	<i>Programma</i>	<i>Macroaggregato</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	<i>Criteri di valutazione</i>
		107 -	Interessi passivi	€ -	Non sono previsti
		109 -	Rimborsi e poste correttive delle entrate	€ 5.800,00	Stanziamiento previsto per rimborsi entrate erroneamente incassate e non dovute.
		110 -	Altre spese correnti	€ 21.155,81	Ricomprensione delle spese previste per assicurazioni € 21.155,81. Non sono previsti stanziamenti a copertura del fondo di garanzia sui prestiti fiduciari agli studenti di cui alla DGR 4013/2007.
<b>TOTALE TITOLO 1</b>				<b>€ 4.179.969,90</b>	

#### **4 - Istruzione e diritto allo studio**

0407 - Diritto allo studio					
TITOLO 2 - Spese in conto capitale					
		202 -	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	€ 5.880.000,00	I progetti per l'investimento presentati per l'anno 2017, interamente finanziati con l'avanzo d'amministrazione accertato nell'anno 2015, sono: 1) acquisto di n. 2 immobili da destinare ai servizi abitativi e di ristorazioni idonei per soddisfare le richieste e le aspettative della popolazione universitaria di Verona, l'importo stanziato in questa prima fase del progetto è stato quantificato in € 4.250.000,00; 2) interventi di manutenzione straordinaria negli edifici di proprietà per un importo pari a € 1.220.000,00; 3) acquisto di arredi, attrezzatura, macchine d'ufficio e programmi software per i servizi generali, residenziali e di ristorazione per un importo pari ad € 410.000,00. L'utilizzo dell'avanzo d'amministrazione è vincolato alla sua realizzazione in sede di rendicontazione come previsto dall'art. 13 della legge 24/12/2012 n. 243.
<b>TOTALE TITOLO 2</b>				<b>€ 5.880.000,00</b>	

Totale programma 0407 - Diritto allo studio		€	10.059.969,90
<b>Totale Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>		<b>€</b>	<b>10.059.969,90</b>

**Criteria di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni:**

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>	<i>Macroaggregato</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	<i>Criteri di valutazione</i>
<b>20 - Fondi e accantonamenti</b>					
			1 - Fondo di riserva TITOLO 1 - Spese correnti		
				€ 30.000,00	Fondi di riserva per spese obbligatorie e d'ordine stanziamenti prudenziali al fine di affrontare nel breve periodo situazioni di carenza finanziaria negli stanziamenti per i servizi obbligatori quali mensa e alloggi. Non sono stati previsti fondi di riserva per spese impreviste in conto capitale.
			110 - Altre spese correnti		
			<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>€ 30.000,00</b>	
			Totale programma 1 - Fondo di riserva		
				€ 30.000,00	
			1 - Fondo di riserva TITOLO 1 - Spese correnti		
				€ 30.000,00	Fondi di riserva per spese obbligatorie e d'ordine stanziamenti prudenziali al fine di affrontare nel breve periodo situazioni di carenza finanziaria negli stanziamenti per i servizi obbligatori quali mensa e alloggi. Non sono stati previsti fondi di riserva per spese impreviste in conto capitale.
			110 - Altre spese correnti		
			<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>€ 30.000,00</b>	
			Totale programma 1 - Fondo di riserva		
				€ 30.000,00	
			2 - Fondo crediti dubbia esigibilità TITOLO 1 - Spese correnti		
				€ 256.773,14	Fondo crediti dubbia esigibilità costituito con Deliberazione del Commissario Straordinario n. 17 del 24/11/2016 pari ad € 256.773,14. CASSA non prevista
			110 - Altre spese correnti		
			<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>€ 256.773,14</b>	
			Totale programma 2 - Fondo crediti dubbia esigibili		
				€ 256.773,14	
			3 - Altri fondi TITOLO 1 - Spese correnti		
			110 - Altre spese correnti	€ 97.126,92	Fondo di accantonamento vincolato art. 22 D.Lgs 223/2006
			TITOLO 2 - Spese in conto capitale		
			202 - Investimenti fissi lordi e acquisto terreni		Accantonamento fondi per l'investimento non previsto
			<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>€ 97.126,92</b>	
			Totale programma 3 - Altri fondi		
				€ 97.126,92	
			<b>Totale Missione 20 - Fondi e accantonamenti</b>		
				<b>€ 383.900,06</b>	

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>	<i>Macroaggregato</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	<i>Criteri di valutazione</i>
<b>60 - Anticipazioni finanziarie</b>					
			701 - Uscite per partite di giro	€ -	
<b>TOTALE TITOLO 1</b>				€ -	non previste
Totale programma 01 - Servizi per conto terzi - parti				€ -	
<b>Totale Missione 60 - Anticipazioni finanziarie</b>				€ -	<b>non previste</b>
<b>TOTALE MISSIONI</b>				€ -	
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>				€ -	

<b>99 - Servizi per conto terzi</b>					
			01 - Servizi per conto terzi - partite di giro		
			701 - Uscite per partite di giro	€ -	
			702 - Uscite per conto terzi	€ 1.313.532,00	Cauzioni. Anticipi conti finanziari, anticipazione all'Economo e Indennità di fine rapporto
<b>TOTALE TITOLO 2</b>				€ 1.313.532,00	

Totale programma 01 - Servizi per conto terzi - parti				€ 1.313.532,00	
<b>Totale Missione 99 - Servizi per conto terzi</b>				€ 1.313.532,00	
<b>TOTALE MISSIONI</b>				€ 11.757.401,96	
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>				€ 11.757.401,96	

## CONTENUTI DEL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2017

Gli stanziamenti in entrata e in uscita iscritti nel bilancio di previsione 2017 sono predisposti in osservanza della normativa sopra richiamata, dei risultati della gestione dei servizi in continuità con gli interventi previsti, dall'art. 3 della L.R. 8/98, per il triennio 2016 - 2018 e dagli obiettivi di ampliamento dei servizi richiesti dall'utenza durante il corrente anno di gestione.

L'entrata per l'anno 2017 è stata calcolata in € 4.209.969,90 (escluse partite di giro) ed è suddivisa come segue:

- Entrate tributarie € 140.000,00 relativa a tasse regionali per il diritto allo studio dovuta per iscrizioni ai corsi universitari presso Accademia Belle Arti e Conservatorio di musica a Verona;
- Entrate per trasferimenti dalla Regione € 2.271.500,00 suddivisi:
  - a) contributo regionale di funzionamento € 2.150.500,00 pari a quanto assegnato per l'anno 2016 e anni precedenti;
  - b) contributi integrativi per mobilità internazionale e borse di studio € 121.000,00 calcolati sulla graduatoria provvisoria degli aventi diritto AA 2016/2017;
- Entrate da trasferimenti da imprese per lo svolgimento dell'attività culturale e informativa € 100.500,00, entrate legate all'affidamento in appalto dei servizi di tesoreria (€ 15.000,00) e di ristorazione (€ 85.500,00);
- Entrate per la gestione dei servizi obbligatori e facoltativi € 1.697.969,90 suddivise in € 770.000,00 per il servizio ristorazione, € 740.000,00 per il servizio residenziale e € 4.000,00 per attività facoltative previste dalla legge regionale 8/1998, € 200,00 per interessi attivi e € 183.769,90 per entrate relative a rimborsi per danni a beni dell'Ente e a rimborsi IVA IRES calcolati sull'attività commerciale.

Le entrate sono programmate tenendo conto dei risultati ottenuti dalla gestione dei servizi alla data 30 novembre 2016.

Le spese sono state quantificate complessivamente pari ad € 10.443.869,96 e sono suddivise in € 4.179.969,90 per spese correnti, € 5.880.000,00 per spese per l'investimento, € 383.900,06 per fondi di riserva, fondo art. 22 Decreto Legge 223/2006 e fondo crediti dubbia esigibilità..

Le spese correnti di € 4.179.969,90 sono previste in aumento nel loro complesso di circa € 50.000,00 rispetto all'anno 2016. L'aumento della spesa è dovuto alla realizzazione di un nuovo intervento denominato "Job placement" che integra il servizio informazione e orientamento offrendo un nuovo supporto di inserimento nel mondo del lavoro agli studenti laureandi e neolaureati. Il costo del nuovo servizio è stato previsto in € 244.000,00. La previsione di spesa per il 2017, al lordo del costo del personale, è ripartita nei quattro settori d'intervento come segue:

- Spese per il servizio amministrativo € 1.164.397,29;
- Spese per il servizio residenziale universitario € 948.063,89;
- Spese per il servizio ristorazione universitario € 792.834,60;
- Spese per servizi individuali e collettivi agli studenti universitari € 1.274.674,12. In questo settore sono compresi i trasferimenti individuali agli studenti tramite erogazioni in denaro per borse studio € 260.000,00, sussidi straordinari € 15.000,00, contributi a studenti diversamente abili € 10.000,00, contributi trasporti € 50.000,00, prestazioni studenti part-time € 40.000,00, per un totale di € 375.000,00; e trasferimenti collettivi alla generalità degli studenti tramite servizi offerti da Università di Verona e da Associazioni di studenti riconosciute quali il servizio informazione e orientamento € 104.500,00, mobilità internazionale € 20.000,00, servizio per attività ricreative € 99.900,00, servizio per attività culturali € 31.655,20, convenzioni per attività sportive € 28.000,00, servizio biblioteca festivo € 10.000,00 per un totale di € 294.055,20.

Per l'anno 2017 sono state prudenzialmente previsti € 30.000,00 per fondi di riserva per spese obbligatorie ed ordine.

Le spese per l'investimento pari ad € 5.880.000,00 sono state previste per interventi nel settore amministrativo per € 20.000,00, nell'area benefici agli studenti per € 120.000,00, nel settore residenziale € 5.510.000,00 e di ristorazione € 230.000,00.

L'avanzo d'amministrazione è stato previsto pari ad € 6.233.900,06 ed è utilizzato per € 97.126,93 alla costituzione del fondo accantonamento art. 22 D.L. 223/2011 e per € 256.773,14 alla costituzione del fondo crediti dubbia esigibilità. Il rimanente € 5.880.000,00 è utilizzato per il finanziamento delle spese di investimento.

## **CONTENIMENTO DELLA SPESA**

L'ESU di Verona concorre al contenimento della spesa pubblica osservando esclusivamente le disposizioni di riduzione della spesa applicabile alla Regione nel rispetto dell'articolo 49 della legge regionale n. 2/2007.

La previsione relativa alle spese correnti rispetta la normativa vigente in materia di contenimento della spesa:

- spesa per il personale: € 1.096.555,00 (€ 1.021.555,00 retribuzioni lorde più € 75.000,00 IRAP); la spesa complessiva per il personale rientra nei limiti di quanto disposto dall'art. 1, commi 557 e 557 quater, della legge 27 dicembre 2006, n. 296 (finanziaria 2007) e successive modifiche e integrazioni.

Obbligo di riduzione della spesa del personale rispetto alla media del triennio 2011-2012-2013.

Contenimento della dinamica retributiva ed occupazionale con azioni rivolte, in termini di principio, ai seguenti ambiti prioritari di intervento:

- a) razionalizzazione e snellimento delle strutture burocratico – amministrative;
  - b) contenimento delle dinamiche di crescita della contrattazione integrativa.
- gli stanziamenti di spesa per il personale comprendono le spese destinate alle missioni e alla formazione, spese queste, ridotte del 50% rispetto alla spesa sostenuta nell'anno 2009 come stabilito dall'art. 6, commi 12 13 Decreto Legge n. 78 del 31/05/2010 e ammontano rispettivamente ad € 1.091,83 e ad € 9.255,00;

Nel rispetto dei vincoli di finanza pubblica (articolo 3 c. 5 del decreto legge 24/06/2014 n. 90 e art. 1 c. 228 e commi 707 e 734 della Legge 28 dicembre 2015 n. 208) e delle disposizioni della Regione Veneto, richiamati gli articoli 6 e 33 del decreto legislativo 30 marzo 2001 n. 165, ai sensi dell'art. 39 della Legge 27 dicembre 1997 n. 449, si predispone il seguente programma annuale e triennale delle assunzioni di personale:

- compatibilmente con gli obblighi di legge, sostituzione del personale cessato o copertura di posti vacanti in pianta organica nel rispetto dei limiti di spesa e dei vincoli sulle assunzioni nel triennio 2017 – 2019;
  - ricorso, nel rispetto della normativa, alla mobilità o al comando da altro ente pubblico soggetto a vincoli in materia di assunzioni di personale per coprire nel 2017 n° 2 posti di categoria C e n° 1 posto di categoria D.
- spese per organi istituzionali, di controllo e componenti del Consiglio di Amministrazione: € 53.000,00, tali spese sono state determinate come disposto dall'art. 6, commi 1,2,3,6, della legge 122/10 e dall'articolo 4 c. 1 della Legge Regionale del 21/12/2012 n. 47 e dalla DGR 1676 del 21 ottobre 2016;
  - non sono previsti stanziamenti per spese inerenti a collaborazioni, consulenze, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, e spese di rappresentanza,

sponsorizzazioni nell'osservanza di quanto disposto dagli art. 46 – 61, della legge 133/08, nonché dall'art. 6, commi 7, 8, 9, 14, della legge 122/10.

- gli stanziamenti di spesa per la manutenzione e noleggio delle autovetture sono state ridotte al 30% di quanto sostenuto nell'anno 2011 nel rispetto di quanto disposto dal D.L. 78/2010, dalla L.R. 47/2012 e dal D.L. 66/2014 articolo 15.

## **RISPETTO PAREGGIO DI BILANCIO**

Per il triennio 2018 – 2019, visto il parere della Segreteria della Giunta Regionale Sezione affari Legislativi protocollo n. 257125 del 1/7/2016 protocollo aziendale n. 1991/2016 del 22/09/2016, viene applicato il principio del pareggio di bilancio, come definito dall'articolo 13 della legge costituzionale del 24/12/2012 n. 243. Il bilancio di previsione quindi registra un saldo in termini di competenza e di cassa tra le entrate e le spese finali non negativo, alla composizione del saldo è concorre l'utilizzo dell'avanzo d'Amministrazione presunto vincolato a spese per l'investimento e alla istituzione di fondi accantonamento. Tali spese sono possibili nella misura di quanto effettivamente realizzato in sede di rendiconto 2016.

## **RIDUZIONE DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO PER ENTI ED ORGANISMI PUBBLICI NON TERRITORIALI – ART. 22 DEL DECRETO LEGGE N. 223/2006**

Il fondo è stato costituito nell'anno 2006 in applicazione al disposto dalla Deliberazione della Giunta Regionale Veneto n. 3281 del 24/10/2015. In attesa di disposizioni da parte dell'Amministrazione regionale a seguito della decisione della Corte Costituzionale nella sentenza 289/2008, Il fondo viene riproposto anche per l'anno 2016 negli stanziamenti di bilancio. Lo stesso è finanziato dell'avanzo d'amministrazione vincolato.

Nel corso dell'anno 2017, di concerto con la Regione del Veneto, verrà fatta un valutazione sulla possibilità di prescrizione di tale accantonamento.

## **FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'**

L'Azienda ha provveduto all'accantonamento di quota dell'avanzo d'Amministrazione al fondo crediti di dubbia esigibilità, l'importo accantonato è di € 256.773,14. Il fondo è relativo ad accertamenti ante 2016 e sono elencati nei prospetto seguente:

Elenco Accertamenti che compongono interamente il FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'							
Capitolo	Numero	Anno		Disponibilità	Variazione di Cassa per capitolo	Data	Descrizione
101	141	2006		€ 2.929,50		06/04/2006	REVOCA BORSA STUDIO AA 2004/2005 MONE OLT
101	143	2006		€ 3.585,43		06/04/2006	REVOCA BORSE STUDIO AA 2003/2004 MARCU MARCEL
101	200	2006		€ 1.986,00		01/06/2006	REVOCA BORSE STUDIO AA 2004/2005 GULIN TOMISLAV
101	310	2007		€ 921,50		21/12/2007	REVOCA BORSA DI STUDIO AA.2006/2007 BURATO
<b>101</b>	<b>438</b>	<b>2015</b>	GALLI ELEONORA	€ 1.572,75	€ <b>10.995,18</b>	18/12/2015	Revoca borsa di studio Galli Eleonora AA. 2014/2015 - Rimborso l rata erogata
202	388	2012	KANTE AMAKOE MA	€ 368,00		12/09/2012	INTEGRAZIONE PASTI A TARIFFA INTERA XC. 22/2012
202	494	2012	ASADI SALLAL	€ 567,20		07/12/2012	INTEGRAZIONE PASTI A TARIFFA INTERA AA.2009/2010 XC.22/2012
202	224	2013		€ 244,00		07/06/2013	INTEGRAZIONE PASTI KOUASSI KOFFI XC.6/2013
202	419	2013	SECH COSTRUZIONI	€ 52,00		23/10/2013	PASTI MBR - SETTEMBRE 2013
202	449	2013	SECH COSTRUZIONI	€ 253,50		13/11/2013	PASTI MBR OTTOBRE 2013
202	475	2013	SECH COSTRUZIONI	€ 6,50		30/12/2013	PASTI MBR - NOVEMBRE 2013
202	483	2013	SECH COSTRUZIONI	€ 13,00		30/12/2013	PASTI MBR - DICEMBRE 2013 XC.25/2013
202	107	2014	SECH COSTRUZIONI	€ 39,00		18/02/2014	PASTI MBR - GENNAIO 2014
202	133	2014	SECH COSTRUZIONI	€ 464,10		20/03/2014	PASTI DIPENDENTI MBR - FEBBRAIO 2014
202	148	2014	SECH COSTRUZIONI	€ 552,60		16/04/2014	PASTI DIPENDENTI SECH MBR - MARZO 2014
<b>202</b>	<b>158</b>	<b>2014</b>	SECH COSTRUZIONI	€ 52,00	€ <b>2.611,90</b>	19/05/2014	PASTI MBR MARZO 2014
204	387	2012	KANTE AMAKOE MA	€ 410,00		12/09/2012	2^ RATA RETTA ALLOGGIO XC.22/2012
204	493	2012	ASADI SALLAL	€ 440,00		07/12/2012	SALDO ALLOGGIO AA.2009/2010 XC.22/2012
204	497	2012	NKENFACK PROSPER	€ 410,00		07/12/2012	SALDO ALLOGGIO AA.2009/2010 XC.22/2012
204	514	2012	BREGASI EDI	€ 1.604,99		30/12/2012	IMPORTO DOVUTO RETTA ALLOGGI AA.2010/2011 XC.22/2012
204	515	2012	AMODEO ANNA	€ 1.669,83		30/12/2012	INTEGRAZIONE RETTA ALLOGGI AA.2009/2010-2010/2011 XC.22/2012
<b>204</b>	<b>223</b>	<b>2013</b>		€ 290,00	€ <b>4.824,82</b>	07/06/2013	INTEGRAZIONE ALLOGGI AA.2011/2012 P.LE SCURO KOUASSI KOFFI XC.6/2013
<b>205</b>	<b>441</b>	<b>2015</b>	AMER AHMAD	€ 210,00	€ <b>210,00</b>	21/12/2015	Mancato pagamento retta alloggio AA.2014/2015 Amer Ahmad
502	168	2006		€ 526,00		03/05/2006	ADDEBITO PASTI 2004 PER REVOCA BS.ST. AA 2003/04 PERKEQI E.
502	169	2006		€ 148,80		03/05/2006	ADDEBITO PASTI 2004 PER REVOCA BS.ST. AA 2003/04 PRIFTI O.
502	172	2006		€ 430,00		03/05/2006	ADDEBITO PASTI 2004 PER REVOCA BS.ST. AA 2003/04 XHAFA D.
502	201	2006		€ 464,00		01/06/2006	RECUPERO AFFITTO E PASTI BORSISTA TOMISLAV GULIN
502	315	2006		€ 541,00		07/12/2006	RIMBORSO PASTI PER REVOCA BORSA DI STUDIO DOKU
502	166	2008		€ 573,50		08/05/2008	PASTI DOVUTI PER REVOCA BORSA DI STUDIO AA.2006/2007 LLESHAJ
<b>502</b>	<b>148</b>	<b>2009</b>		€ 816,50	€ <b>3.499,80</b>	22/04/2009	RIMBORSO PASTI STUDENTI DIVERSI DOC.XI 5/2009
504	324	2010	NKENFACK PROSPER	€ 79,75		01/09/2010	ADDEBITO SPESE V.VENEZIA
<b>504</b>	<b>348</b>	<b>2010</b>		€ 234.232,69	€ <b>234.312,44</b>	27/10/2010	PAGAMENTO PENALE SU LAVORI VIA ARTIGLIERE SENTENZA DEL 25/2/2004
<b>507</b>	<b>454</b>	<b>2015</b>	SITTA SRL	€ 319,00	€ <b>319,00</b>	29/12/2015	Sinistro del 20/08/2014 contraente SITTA
				€ 256.773,14	€ <b>256.773,14</b>		

**ARTICOLO 12 COMMA 1/TER DECRETO LEGGE DEL 6 LUGLIO 2011 N. 98  
CONVERTITO CON LEGGE 15 LUGLIO 2011 N. 111**

Nel piano per l'investimento sono stati inseriti gli acquisti di n. 2 immobili da destinare ai servizi residenziali e ristorativi. L'acquisto effettivo è subordinato ai limiti stabiliti dalle disposizioni di legge in vigore.

**MANCATA DEFINIZIONE DEI CRONOPROGRAMMI RIFERITI AGLI STANZIAMENTI FPV**

Fattispecie assente

**ELENCO DEGLI INTERVENTI PER L'INVESTIMENTO CON RICORSO AL DEBITO**

Non sono previsti ricorsi al debito.

**ELENCO DELLE GARANZIE A FAVORE ALTRI ENTI**

L'Ente non ha prestato alcuna garanzia.

**SOCIETA' PARTECIPATE**

L'Ente non ha quote di partecipazioni in Società o Enti.

**BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO PLURIENNALE**

Il bilancio pluriennale 2017 – 2019 è stato redatto nel rispetto degli equilibri di bilancio e dei vincoli imposti per il contenimento della spesa.

I trasferimenti regionali statali e privati sono stati previsti uguali nel triennio, le entrate per la gestione dei servizi sono state previste in leggero aumento nei servizi di ristorazione e nelle attività facoltative.

Le spese, nel triennio sono previste maggiorate di una percentuale annua del 2% rispetto all'anno 2017.

In questa fase non è previsto stanziamento nel fondo pluriennale vincolato in quanto non risultano obbligazioni da assumere nel triennio da rinviare a successivi esercizi.



**ESU ARDSU DI VERONA**

***Relazione dell'organo di revisione  
sul bilancio di previsione degli  
esercizi 2017 - 2019***

*ex art. 11 comma 3, lettera H del D.lgs. 118/2011*

I sottoscritti, dott. Marcello Lucchese, dott. Gianfranco Vivian, dott. Alessandro Freato revisori nominati con decreto della Presidenza del Consiglio Regionale n. 46 del 6/07/2016

- preso atto che il bilancio di previsione 2017 – 2019 deve essere redatto secondo i principi e gli schemi previsti dal decreto legislativo di armonizzazione della contabilità pubblica n. 118/2011, così come modificato dal decreto legislativo n. 126/2014;
- esaminati gli schemi di bilancio di previsione 2017 – 2019 predisposti dall'ESU di Verona;

#### ATTESTANO

- ◆ che il bilancio di previsione esercizi 2017 - 2019 è stato redatto nell'osservanza dei principi generali previsti dall'allegato 1 al d.lgs. 118/2011;
- ◆ che l'ESU di Verona ha adottato il bilancio di previsione 2017 – 2019 secondo gli schemi e gli allegati previsti dal d.lgs. 118/2011;
- ◆ che la nota integrativa contiene le informazioni richieste dall'articolo 11, comma 5 del d.lgs 118/2011;
- ◆ che il piano degli interventi è stato predisposto nel rispetto di quanto stabilito dalla legge regionale n. 8/1998;
- ◆ che gli stanziamenti iscritti a bilancio sono stati definiti in base al concetto della contabilità finanziaria potenziata di cui al d.lgs 118/2011 e tiene conto della scadenza del debito/credito rispetto a ciascun esercizio finanziario;
- ◆ che gli interventi programmati per l'anno 2017 si pongono in posizione di sostanziale continuità rispetto agli obiettivi presentati per l'anno 2016 approvati con Decreti del Commissario Straordinario n. 2 e 5 del 25/03/2016 in ottemperanza agli indirizzi generali contenuti nel programma per il diritto allo studio universitario approvato con Deliberazione della Giunta Regionale n. 676 del 17/05/2016;
- ◆ che il piano per l'investimento presentato è destinato a incrementare l'offerta di posti alloggio nel servizio residenziale e il potenziamento della distribuzione dei pasti nel servizio di ristorazione ed è finanziato totalmente da avanzi d'amministrazione liberi risultanti a consuntivo 2015 e non utilizzati nell'anno 2016;
- ◆ che la previsione della spesa è stata predisposta nel rispetto della normativa sul contenimento della spesa pubblica di cui alla legge 296/2006 e al D.L. 78/2011 e rispetta la normativa sul pareggio di bilancio di cui alla legge del 24/12/2012 n. 243;

#### RIPORTANO

i risultati dell'analisi al bilancio di previsione 2017 – 2019.

## **BILANCIO DI PREVISIONE**

### Equilibrio finanziario 2017

- Nel bilancio preventivo per l'esercizio 2017 il pareggio finanziario di parte corrente è così previsto:

entrate di parte corrente € 4.209.969,90;

uscite di parte corrente € 4.179.969,90;

costituzione fondo riserva € 30.000,00.

Nel bilancio preventivo per l'esercizio 2017 è previsto l'utilizzo dell'avanzo d'amministrazione per un totale di € 6.233.900,06 interamente utilizzato per la copertura delle spese per l'investimento € 5.880.000,00, del fondo crediti di dubbia esigibilità € 256.773,14 costituito nell'anno 2016 e del fondo accantonamento vincolato art. 22 del D.lgs 223/2006 di € 97.126,92, costituito nell'anno 2007. L'effettivo utilizzo dell'avanzo d'amministrazione è vincolato a quanto disposto dall'articolo 13 della legge costituzionale del 24/12/2012 n. 243. L'avanzo d'amministrazione libero calcolato presuntivamente alla data del 20/12/2016 è pari ad € 13.713.519,32 come risulta dal prospetto allegato 8 che accompagna il bilancio 2017.

### Sviluppo entrate 2017

Per l'anno 2017 le entrate di parte corrente, quantificate in € 4.209.969,90 sono sufficienti a finanziare la spesa corrente pari ad € 4.179.969,90 e i fondi di riserva spese obbligatorie e d'ordine pari ad € 30.000,00. Le entrate per l'anno 2017 sono costituite da:

- trasferimenti regionali di parte corrente € 2.271.500,00, previsione sostanzialmente uguale a quanto è stato assegnato nell'anno 2016, e precedenti;
- trasferimenti da imprese private € 100.500,00, importi derivanti da convenzioni regolarmente stipulate e operative fino all'anno 2019;
- entrate derivanti dalla gestione dei servizi € 1.697.969,90, entrate, queste, calcolate tenendo conto delle gestioni 2016 rapportata all'andamento delle entrate relative agli anni precedenti;
- entrate derivanti da tasse regionali per iscrizione all'Accademia Belle Arti e ai corsi superiori del Conservatorio di Verona € 140.000,00, questo importo è stato calcolato sul numero degli studenti iscritti ai corsi per l' AA 2016/2017.

La previsione delle entrate correnti complessive è superiore di € 79.012,45 rispetto alla previsione 2016, L'aumento dell'entrata è stata rilevata principalmente nella gestione dei servizi di ristorazione e abitativo, in quanto proprio in questi settori, sono previsti interventi

di potenziamento delle gestioni esistenti quali l'apertura di un nuovo punto vendita pasti e un aumento dei posti letto in convenzione.

## Sviluppo della spesa 2017

Prospetto delle spese suddivise per missioni programmi e macroaggregati:

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Tresferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi di poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
04	<b>MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>									
07	Diritto allo studio	1.021.555,00	139.500,00	2.295.703,89	696.255,20	-	-	5.800,00	21.155,81	4.179.969,90
	<b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>	1.021.555,00	139.500,00	2.295.703,89	696.255,20	-	-	5.800,00	21.155,81	4.179.969,90
05	<b>MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>									
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico									
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale									
03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni)									
	<b>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>									
06	<b>MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>									
01	Sport e tempo libero									
02	Giovani									
03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)									
	<b>TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>									

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Tresferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi di poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
20	<b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>									
01	Fondo di riserva								30.000,00	30.000,00
02	Fondo svalutazione crediti								256.773,14	256.773,14
03	Altri Fondi								97.126,92	97.126,92
	<b>TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>								383.900,06	383.900,06
	<b>TOTALE MACROAGGREGATI</b>	1.021.555,00	139.500,00	2.295.703,89	696.255,20	-	-	5.800,00	405.055,87	4.563.869,96

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziarie	Concessione crediti a breve termine	Concessione crediti a medio - lungo termine	Altre spese per incremento delle attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
04	<b>MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>											
07	Diritto allo studio		5.580.000,00				5.580.000,00					
	<b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>	-	5.580.000,00	-	-	-	5.580.000,00					
05	<b>MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico											
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale											
03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni)											
	<b>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>											
06	<b>MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>											
01	Sport e tempo libero											
02	Giovani											
03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)											
	<b>TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>											

La spesa prevista per lavoro dipendente è rappresentata, secondo la nuova classificazione prevista dal D.lgs. 118/2011, nel macroaggregato 101 ed è stata calcolata in € 1.021.555,00 pari ad una percentuale del 24,43% sul totale della spesa corrente, confermando l'indice di costo del 2016. Per l'anno 2017 sono previste n. 3 assunzioni di cui n. 2 di personale di categoria C e n. 1 di personale categoria D. Le assunzioni sono previste tramite l'istituto della mobilità come indicato nella relazione sull'attività per l'anno 2016 deliberato dal Commissario Straordinario n. 5 del 25/03/2016 presentata alla Regione Veneto ai sensi dell'art. 8 della

L.R. n. 53/1993. La spesa rispetta la normativa statale sul contenimento della spesa pubblica di cui alla legge 296/2006 e dal decreto legge 78/2011

Sono state previste spese per imposte e tasse nel macroaggregato 102 pari ad € 139.500,00 relative a pagamento dell'IMU-TARI-TASI, dell'IRAP, dell'IRES, e dell'IVA su attività commerciale.

La spesa corrente per il funzionamento dell'Ente contenuta nel macroaggregato 103 "Acquisto di beni e servizi" è stata calcolata pari ad € 2.295.703,89 ed incide sul totale della spesa corrente per una percentuale del 54,92%, superiore di 2 punti percentuali rispetto al 2016.

La spesa destinata a finanziare i trasferimenti in denaro per l'individualità degli studenti e all'Università e Associazioni studenti e privati per la generalità degli studenti contenuti nel macroaggregato n. 104 "Trasferimenti Correnti" è stata calcolata in € 696.255,20 ed incide sulla spesa per il 16,65% superiore di 3 punti percentuali rispetto al 2016.

Il macroaggregato 109 "Rimborsi e poste correttive delle entrate" riporta la previsione di rimborsi entrate non dovute e altri rimborsi correttivi per € 5.800,00.

Il macroaggregato 110 "Altre spese correnti" è costituito da spese per assicurazioni varie € 21.155,81.

I fondi di riserva stanziati nella missione 20 sono stati iscritti per le spese obbligatorie d'ordine e per spese imprevedute per € 30.000,00. Nella missione 20 sono inoltre stati iscritti il fondo derivante dall'applicazione nell'anno 2006 dell'art. 22 del DL 223/2006 e il fondo crediti di dubbia esigibilità per un totale pari a € 353.900.

Il piano degli investimenti 2017, macroaggregato 202 "spesa in conto capitale" prevede i seguenti interventi:

- acquisto di n. 2 immobili da destinare ai servizi abitativi e di ristorazione per un importo stimato in € 4.250.000,00; l'acquisto è subordinato ai limiti stabiliti dalle disposizioni di cui all'art. 12 comma 1/ter del d.l. 98/2011;
- interventi di straordinaria amministrazione agli edifici di proprietà spesa prevista di € 1.220.000,00;
- acquisto di arredi, attrezzature ufficio e programmi informatici spesa prevista di € 410.000,00;

Non sono previsti ricorsi all'indebitamento.

Non sono previsti stanziamenti per le anticipazioni di tesoreria.

Nel bilancio 2017 non gravano debiti fuori bilancio in attesa di riconoscimento.

#### Bilancio pluriennale 2017 - 2019

Il Bilancio Pluriennale 2017 – 2019 è stato approvato nel rispetto degli equilibri di bilancio, prevedendo:

- contributi regionali per il funzionamento costanti;
- aumenti della spesa rispetto al 2017 pari ad una percentuale del 2% su base annua;
- non è prevista la costituzione del fondo pluriennale vincolato.

Con riferimento al rispetto del pareggio di bilancio il Collegio ha verificato l'applicazione delle disposizioni di cui alla legge costituzionale n. 243 del 24/12/2012 come comunicato dalla Direzione Formazione e Istruzione della Regione protocollo n. 355904 del 21/09/2016 e prende atto delle certificazioni all'allegate al bilancio di previsione 2017 – 2019 (allegato 9) relative alla verifica del rispetto del pareggio di bilancio che deve essere pari o superiore a zero. Nella seguente tabella sono riportati i risultati finali dell'allegato 9 tabella equilibri di bilancio:

<i>EQUILIBRI DI BILANCIO</i>	<i>Competenza</i>
Equilibrio di parte corrente	0,00
Equilibrio di parte in conto capitale	0,00

In base a quanto sopra valutato e ai dati riportati questo Collegio, richiamato l'Ente al rispetto della normativa vigente sul contenimento della spesa pubblica e sulla normativa che regola l'utilizzo dell'avanzo d'amministrazione, esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio di previsione dell'anno finanziario 2017.

La presente relazione è allegata al Verbale del Collegio dei Revisori dei Conti n. 6 del 22/12/2016.

Verona, 22 dicembre 2016

**L'ORGANO DI REVISIONE**

Dott. Marcello Lucchese


\_\_\_\_\_

Dott. Gianfranco Vivian

\_\_\_\_\_

Dott. Alessio Freato

\_\_\_\_\_

Nome File	Esito Verifica	Verifica alla Data	Algoritmo Digest	Firmatario	Cod. Fiscale	Organizzazione
2016.12.22 - Verbale su parere bilancio 2017.pdf.p7m (Firme totali apposte: 1)	Firma CADES OK Data di verifica: 27/12/2016 08.55.55 (UTC Time)	 <a href="#">verifica alla data? clicca qui...</a>	SHA-256	ALESSIO FREATO	FRTLSS79L15L840I	non presente

**Allegato D al Decreto del Commissario Straordinario n. 20 del 29 dicembre 2016**

**ELENCO DEI CAPITOLI DI SPESE OBBLIGATORIE  
PREVISTO DALL'ART. 39, COMMA 11  
LETTERA A DEL DLgs 118/11**



**Missione 4 Programma 7 - SPESE CORRENTI PER IL FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI**

<i>Macroaggregato</i>		Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017
103	Indennità Organi Istituzionali	€ 212.126,92	€ 196.700,00
103	Rimborso spese organi istituzionali	€ 1.000,00	€ 2.000,00
101	Prestazioni di lavoro e contributi personale dipendente	€ 903.031,79	€ 838.000,00
101	Interventi per il personale dipendente (Fondo incentivante, corsi di aggiornamento e rimborsi INPDAP)	€ 123.800,00	€ 149.255,00
101	Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti	€ 34.300,00	€ 34.300,00
103	Manutenzione ordinaria uffici servizi generali	€ 15.000,00	€ 17.000,00
103	Competenze e incarichi prestazioni terzi	€ 24.372,38	€ 25.836,48
103	Spese legali	€ 5.000,00	€ 5.000,00
103	Spese pubblicazione atti pubblici	€ 5.000,00	€ 5.000,00
102	Imposte e tasse	€ 80.050,00	€ 113.300,00
109	Rimborso quote borse di studio per revoca o rinuncia	€ -	€ 54.200,00
103	Spese di funzionamento	€ 158.000,00	€ 100.000,00
103	Spese per utenze varie	€ 384.412,19	€ 323.881,78
103	Spese alloggi in strutture convenzionate	€ 3.500,00	€ 35.200,00
103	Manutenzione e funzionamento alloggi propri e in affitto	€ 540.924,00	€ 331.966,71
110	Assicurazione	€ 28.100,00	€ 19.655,81
103	Spese manutenzione locali e funzionamento mense	€ 862.500,00	€ 778.200,00
103	Costi servizio aula computer	€ 6.000,00	€ 7.118,92
104	Spese servizio informazione e orientamento	€ 94.500,00	€ 104.500,00
104	Interventi a favore studenti con handicap	€ 5.000,00	€ 10.000,00
104	Spese borse di studio ABA (Accademia Belle Arti)	€ 80.000,00	€ 100.000,00
104	Spese borse studio Conservatorio di musica	€ 31.000,00	€ 40.000,00
104	Spese erogazione contributi integrativi borse di studio	€ 80.000,00	€ 120.000,00
104	Mobilità internazionale	€ 21.000,00	€ 21.000,00
104	Sussidi straordinari	€ 5.000,00	€ 15.000,00
104	Consulenza psicologica	€ 15.000,00	€ 19.000,00
104	Prestazioni studenti part-time	€ 57.600,00	€ 40.000,00

**Allegato E al Decreto del Commissario Straordinario n. 20 del 29 dicembre 2016**

**ELENCO DELLE SPESE CHE POSSONO  
ESSERE FINANZIATE CON IL  
FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE  
COME INDICATO DALL'ART. 39, COMMA 11, LETTERA B  
DEL DLgs 118/11**

**BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE FINANZIATE CON FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019

**Scheda 1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2017/2019 DELL'ESU – AZIENDA REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO DI VERONA**

**QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI**

Tipologie risorse	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità Finanziaria Primo anno	Disponibilità Finanziaria Secondo Anno	Disponibilità Finanziaria Terzo Anno	Importo Totale
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di bilancio	2.520.000,00	2.260.000,00	2.500.000,00	7.280.000,00
Altro	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>	<b>2.520.000,00</b>	<b>2.260.000,00</b>	<b>2.500.000,00</b>	<b>7.280.000,00</b>

**SCHEDA 2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2017/2019**  
**DELL'ESU - AZIENDA REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO DI VERONA**  
**ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA**

Progr	Descrizione Intervento	Priorità	Stima Costi IVA Esclusa				Cess. Imm.	Apporto Capitale Privato
			Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	Totale		
1	Rifacimento Tetto Residenza P.le Scuro	1	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	N	0,00
2	Impianto Fotovoltaico c/o P.le Scuro	2	230.000,00	0,00	0,00	230.000,00	N	0,00
3	Coibentazione edificio P.le Scuro	3	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	N	0,00
4	Lavori adeguamento nuovi immobili	4	990.000,00	0,00	0,00	990.000,00	N	0,00
5	Adeguamenti antisismici edifici	5	900.000,00	0,00	0,00	900.000,00	N	0,00
6	Costruzione impianto climatizzazione Piazzale Scuro	6	0,00	160.000,00	0,00	160.000,00	N	0,00
7	Tinteggiatura e riqualificazione interni Piazzale Scuro	7	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	N	0,00
8	Adeguamenti antisismici edifici	8	0,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	N	0,00
9	Ristrutturazione residenza San Vitale	9	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	N	0,00
10	Adeguamento antisismico edifici	10	0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	N	0,00
<b>TOTALE</b>			<b>2.520.000,00</b>	<b>2.260.000,00</b>	<b>2.500.000,00</b>	<b>7.280.000,00</b>		

**SCHEDA 3: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2017/2019  
DELL'ESU - AZIENDA REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO DI VERONA**

Descrizione Intervento	Responsabile del Procedimento	Importo Annualità	Importo Intervento Totale	Tempi di Esecuzione	
				Trim Inizio Lav	Trim Fine Lav
Rifacimento Tetto Residenza P.le Scuro	Marco Sitta	200.000,00	200.000,00	2/2016	4/2016
Impianto Fotovoltaico c/o P.le Scuro	Marco Sitta	230.000,00	230.000,00	2/2016	4/2016
Coibentazione edificio P.le Scuro	Marco Sitta	200.000,00	200.000,00	2/2016	4/2016
Lavori adeguamento nuovi immobili	Emanuele Volpato	990.000,00	990.000,00	3/2016	4/216
Adeguamenti antisismici edifici	Emanuele Volpato	900.000,00	900.000,00	3/2016	4/2016
<b>TOTALE</b>		<b>2.520.000,00</b>	<b>2.520.000,00</b>		

**PROGRAMMA BIENNALE  
SERVIZI E FORNITURE DI BENI IMPORTO UNITARIO STIMATO PARI O  
SUPERIORE A 40.000 EURO**

(art. 21, comma 6 del Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n. 50)

ANNO 2017

**SERVIZI**

Prog	Descrizione	Importo netto iva	Note
1	Fornitura Gas Naturale	95.000,00	
2	Fornitura Energia Elettrica	125.000,00	
3	Connettività	46.000,00	
4	Pulizie Ordinarie	84.000,00	
5	Servizio Di Portierato	100.000,00	
6	Assicurazioni	48.000,00	
7	Orientamento Job Placement	200.000,00	
9	Servizi ICT	81.000,00	

**BENI**

Prog	Descrizione	Importo netto iva	Note
1	Sistema Building Automation Videosorveglianza	250.000,00	
2	Nuovi Corpi Illuminanti Di Via Mazza	40.000,00	
3	Sistema Di Insonorizzazione C/O Corte Maddalene	40.000,00	
4	Nuovo Gruppo Di Produzione Calore Mensa Le Grazie	40.000,00	
5	Nuovo Gruppo Frigorifero Climatizzazione San Francesco	40.000,00	
6	Acquisizione Nuovi Immobili	4.800.000,00	
7	Arredamenti Nuovi Immobili	250.000,00	
8	Reti Locali	80.000,00	
9	Sostituzione Infissi C/O Piazzale Scuro	200.000,00	
10	Locazione immobile ex Seminario	114.474,80	
11	Sistema Gestione Benefici	120.000,00	

**ANNO 2018**

**SERVIZI**

Prog	Descrizione	Importo netto iva	Note
1	Fornitura Gas Naturale	95.000,00	
2	Fornitura Energia Elettrica	125.000,00	
3	Connettività	46.000,00	
4	Pulizie Ordinarie	84.000,00	
5	Servizio Di Portierato	100.000,00	
6	Assicurazioni	48.000,00	
7	Orientamento Job Placement	100.000,00	
8	Servizi ICT	81.000,00	
9	Assistenza e Manutenzione Sistema Gestione Benefici	50.000,00	

**BENI**

Prog	Descrizione	Importo netto iva	Note
1	Impianti Specifici Nuovi Immobili	500.000,00	