



DECRETO DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

N. 1 DEL 25.03.2016

Approvazione del Bilancio di Previsione 2016-2018.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

OGGETTO:

VISTA la Deliberazione della Giunta Regionale n. 2048 del 23 dicembre 2015 con la quale il Dott. Massimo TOFFANIN, nato a Monselice (PD) il 20 agosto 1976, è stato nominato Commissario Straordinario dell'ESU di Verona, con i poteri di gestione amministrativa ordinaria;

VISTA la comunicazione del Direttore del Dipartimento Formazione, Istruzione e Lavoro della Regione del Veneto, avente ad oggetto: "Esu Azienda Regionale per il diritto allo studio universitario di Verona. Comunicazione della nomina del Commissario Straordinario. Deliberazione della Giunta Regionale n. 2048 del 23 dicembre 2015.", in data 18 febbraio 2016, protocollo regionale n. 64613/70.06, class.C101, con la quale si dispone che "la nomina è efficace dalla data di accettazione avvenuta il 17/02/2016:

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;

RILEVATO che, ai sensi dell'articolo 19, comma 1, della Legge Regionale 7 aprile 1998 n. 8, 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;

VISTO il Decreto del Direttore n. 301 del 31 dicembre 2015, con il quale si procede all'approvazione del progetto di bilancio per gli esercizi 2016-2018;

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'art. 1 comma 707 e seguenti della Legge di Stabilità 2016 (Legge 28 dicembre 2015, n. 208), che normano il principio del pareggio di bilancio e, in particolare, i commi 710 (“ai fini del concorso al contenimento dei saldi di finanza pubblica, gli enti di cui al comma 709 devono conseguire un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali, come eventualmente modificato ai sensi dei commi 728, 730, 731, 732) e 711 (“Ai fini dell'applicazione del comma 710, le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3, 4, 5 dello schema di bilancio previsto dal Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, le spese finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3 del medesimo schema di bilancio);

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;

VISTA la relazione al bilancio 2016-2018 redatta dal Collegio dei Revisori dei Conti nella seduta del 22 dicembre 2015, con la quale viene espresso il parere favorevole alla proposta di bilancio di previsione 2016-2018 da presentare agli organi istituzionali;

RILEVATO che le entrate previste per l'esercizio 2016 sono state espresse con riferimento agli obiettivi gestionali conseguiti durante l'anno 2015 e ai trasferimenti regionali in conto funzionamento accertati alla data del 30 novembre 2015;

RILEVATO che la previsione delle uscite è stata quantificata tenendo conto degli interventi programmati per l'anno 2016 calcolati sulla spesa sostenuta nell'anno 2015;

RILEVATO che il bilancio di previsione per l'esercizio 2016 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 2016 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 adottare 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 2016-2018 dell'ESU di Verona;

VISTA la Legge 28 dicembre 2015, n. 208;

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

VISTA la Legge del 23 dicembre 2014, n. 190;

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

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;
VISTA la Legge Regionale 19 febbraio 2007, n. 2;

Tutto ciò premesso e considerato,

DELIBERA

1. di approvare il bilancio di previsione per l'esercizio 2016-2018 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 la certificazione del pareggio di bilancio 2016 di cui alla legge n. 190 del 23/12/2014 (**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 2016;
 - b) l'utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione presunto iscritto nelle entrate di competenza del bilancio 2016 non è utilizzato per conseguire il pareggio di bilancio come stabilito dalla legge 23 dicembre 2014, n. 190;
 - c) i residui passivi, iscritti in via preventiva nel bilancio 2016, saranno oggetto di verifica in sede di chiusura dell'esercizio 2015, 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. Massimo Toffanin)

**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. 1 del 25.03.2016



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 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015			
					PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾		previsioni di competenza			-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾		previsioni di competenza			-	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	13.580.139,85	3.229.564,62	-	-
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente ⁽²⁾		previsioni di competenza				
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	10.931.052,85		-	-
TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa							
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	9.422,43	previsione di competenza previsione di cassa	121.000,00 130.422,43	111.000,00 120.422,43	120.000,00	120.000,00
10000	Totale TITOLO 1	9.422,43	previsione di competenza previsione di cassa	121.000,00 130.422,43	111.000,00 120.422,43	120.000,00	120.000,00
TITOLO 2: Trasferimenti correnti							
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	213.342,00	previsione di competenza previsione di cassa	2.311.000,00 2.542.502,59	2.220.000,00 2.433.342,00	2.220.000,00	2.220.000,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	-	previsione di competenza previsione di cassa	16.500,00 86.500,00	85.000,00 85.000,00	85.000,00	85.000,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	220.586,62	previsione di competenza previsione di cassa	220.423,98 517.524,00	- 220.586,62	-	-
20000	Totale TITOLO 2	433.928,62	previsione di competenza previsione di cassa	2.547.923,98 3.146.526,59	2.305.000,00 2.738.928,62	2.305.000,00	2.305.000,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015			
					PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
TITOLO 3: Entrate extratributarie							
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	102.737,08	previsione di competenza previsione di cassa	1.891.964,02 2.022.681,15	1.776.579,93 1.879.317,01	1.950.000,00	2.034.000,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	-	previsione di competenza previsione di cassa	2.000,00 2.000,00	500,00 500,00	-	-
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	476.075,40	previsione di competenza previsione di cassa	110.700,00 988.466,38	136.837,35 612.912,75	60.000,00	60.000,00
30000	Totale TITOLO 3	578.812,48	previsione di competenza previsione di cassa	2.004.664,02 3.013.147,53	1.913.917,28 2.492.729,76	2.010.000,00	2.094.000,00
TITOLO 4: Entrate in conto capitale							
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	3.132.437,70	previsione di competenza previsione di cassa	- 3.132.447,70	- 3.132.437,70	-	-
40000	Totale TITOLO 4	3.132.437,70	previsione di competenza previsione di cassa	- 3.132.447,70	- 3.132.437,70	-	-

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015			
					PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
TITOLO 6: Accensione prestiti							
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		- previsione di competenza previsione di cassa	- -	- -	- -	- -
60000	Totale TITOLO 6		Accensione prestiti	- -	- -	- -	- -
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		previsione di competenza previsione di cassa			- -	- -
70000	Totale TITOLO 7		Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	- -	- -	- -	- -
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro							
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	12.000,00	previsione di competenza previsione di cassa	1.313.532,00 1.329.170,74	1.313.532,00 1.325.532,00	1.313.532,00	1.313.532,00
90000	Totale TITOLO 9	12.000,00	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.313.532,00 1.329.170,74	1.313.532,00 1.325.532,00	1.313.532,00	1.313.532,00
TOTALE TITOLI		4.166.601,23	previsione di competenza previsione di cassa	5.987.120,00 10.751.714,99	5.643.449,28 9.810.050,51	5.748.532,00	5.832.532,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		4.166.601,23	previsione di competenza previsione di cassa	19.567.259,85 21.682.767,84	8.873.013,90 9.810.050,51	5.748.532,00	5.832.532,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI			
					ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ⁽¹⁾					0,00	0,00	0,00	
MISSIONE	04 Istruzione e diritto allo studio							
0407	Programma 07 Diritto allo studio							
	Titolo 1	Spese correnti	445.510,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	4.245.418,44 - 5.009.019,19	4.049.917,28 (0,00) (0,00) 4.495.427,28	4.285.000,00 (0,00) (0,00) 4.285.000,00	4.369.000,00 (0,00) (0,00) 4.369.000,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	240.597,12	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	428.088,00 - 1.667.147,57	225.000,00 (0,00) (0,00) 465.597,12	0,00 (0,00) (0,00) 0,00	0,00 (0,00) (0,00) 0,00
	Titolo 3	Spese per incremento di 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
	Totale Programma	07 Diritto allo studio	686.107,12	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	4.673.506,44 - - 6.676.166,76	4.274.917,28 - - 4.961.024,40	4.285.000,00 - - 4.285.000,00	4.369.000,00 - - 4.369.000,00
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio		686.107,12	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	4.673.506,44 - - 6.676.166,76	4.274.917,28 - - 4.961.024,40	4.285.000,00 - - 4.285.000,00	4.369.000,00 - - 4.369.000,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI				
					ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018		
MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti							
2001	Programma	01	Fondo di riserva						
	Titolo 1		Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	81,56 - (0,00)	55.000,00 (0,00) (0,00)	150.000,00 (0,00) (0,00)	150.000,00 (0,00) (0,00)
					previsione di cassa	81,56	55.000,00		
	Titolo 1		Spese 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 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
					previsione di cassa	-	-		
	Totale Programma	01	Fondo di riserva	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	81,56 - -	55.000,00 - -	150.000,00 - -	150.000,00 - -
					previsione di cassa	81,56	55.000,00		
2003	Programma	03	Altri fondi						
	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 - (0,00)	97.126,92 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
					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>	13.483.012,93 - (0,00)	3.132.437,70 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
					previsione di cassa	13.483.012,93	3.132.437,70		
	Totale Programma	03	Altri fondi	-	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	13.580.139,85 - -	3.229.564,62 - -	- - -	- - -
					previsione di cassa	10.931.052,85	3.229.564,62		
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti			-	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	13.580.221,41 - -	3.284.564,62 - -	150.000,00 - -	150.000,00 - -
					previsione di cassa	13.580.221,41	3.284.564,62		

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI				
					ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018		
MISSIONE		99	Servizi per conto terzi						
9901	Programma Titolo 7	01	01 Servizi per conto terzi e Partite di giro Spese per conto terzi e partite di giro	250.929,49	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.313.532,00 (0,00) 1.426.379,67	1.313.532,00 (0,00) 1.564.461,49	1.313.532,00 (0,00) (0,00)	1.313.532,00 (0,00) (0,00)
	Totale Programma	01	01 Servizi per conto terzi e Partite di giro	250.929,49	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.313.532,00 - 1.426.379,67	1.313.532,00 0,00 1.564.461,49	1.313.532,00 (0,00) -	1.313.532,00 (0,00) -
TOTALE MISSIONE 99			01 Servizi per conto terzi	250.929,49	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.313.532,00 - 1.426.379,67	1.313.532,00 - 1.564.461,49	1.313.532,00 - -	1.313.532,00 - -
TOTALE MISSIONI				937.036,61	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	19.567.259,85 - 21.682.767,84	8.873.013,90 - 9.810.050,51	5.748.532,00 - -	5.832.532,00 - -
TOTALE GENERALE DELLE SPESE				937.036,61	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	19.567.259,85 - 21.682.767,84	8.873.013,90 - 9.810.050,51	5.748.532,00 - -	5.832.532,00 - -

**BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015			
					PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾		previsioni di competenza		-	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾		previsioni di competenza		-	-	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	13.580.139,85	3.229.564,62	-	-
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente ⁽²⁾		previsioni di competenza		-	-	-
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	10.931.052,85	-	-	-
10000	TITOLO 1 <i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	9.422,43	previsione di competenza previsione di cassa	121.000,00 130.422,43	111.000,00 120.422,43	120.000,00	120.000,00
20000	TITOLO 2 <i>Trasferimenti correnti</i>	433.928,62	previsione di competenza previsione di cassa	2.547.923,98 3.146.526,59	2.305.000,00 2.738.928,62	2.305.000,00	2.305.000,00
30000	TITOLO 3 <i>Entrate extratributarie</i>	578.812,48	previsione di competenza previsione di cassa	2.004.664,02 3.013.147,53	1.913.917,28 2.492.729,76	2.010.000,00	2.094.000,00
40000	TITOLO 4 <i>Entrate in conto capitale</i>	3.132.437,70	previsione di competenza previsione di cassa	- 3.132.447,70	- 3.132.437,70	-	-
60000	TITOLO 6 <i>Accensione prestiti</i>		previsione di competenza previsione di cassa	- -	- -	-	-
70000	TITOLO 7 <i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>	-	previsione di competenza previsione di cassa	- -	- -	-	-
90000	TITOLO 9 <i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	12.000,00	previsione di competenza previsione di cassa	1.313.532,00 1.329.170,74	1.313.532,00 1.325.532,00	1.313.532,00	1.313.532,00
	TOTALE TITOLI	4.166.601,23	previsione di competenza previsione di cassa	5.987.120,00 10.751.714,99	5.643.449,28 9.810.050,51	5.748.532,00	5.832.532,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	4.166.601,23	previsione di competenza previsione di cassa	19.567.259,85 21.682.767,84	8.873.013,90 9.810.050,51	5.748.532,00	5.832.532,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI**

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI		
					ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	445.510,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	4.342.626,92 - - 5.106.227,67	4.202.044,20 - - 4.647.554,20	4.435.000,00 - - -	4.519.000,00 - - -
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	240.597,12	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	13.911.100,93 - - 15.150.160,50	3.357.437,70 (0,00) (0,00) 3.598.034,82	0,00 (0,00) (0,00) -	0,00 (0,00) (0,00) -
TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' 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)
TITOLO 4	RIMBORSO DI 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)
TITOLO 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI 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)
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	250.929,49	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) 1.426.379,67	1.313.532,00 (0,00) 1.564.461,49	1.313.532,00 (0,00) (0,00)	1.313.532,00 (0,00) (0,00)
TOTALE TITOLI		937.036,61	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	19.567.259,85 - - 21.682.767,84	8.873.013,90 - - 9.810.050,51	5.748.532,00 - - -	5.832.532,00 - - -
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		937.036,61	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	19.567.259,85 - - 21.682.767,84	8.873.013,90 - - 9.810.050,51	5.748.532,00 - - -	5.832.532,00 - - -

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI**

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015			
					PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>					0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	686.107,12	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	4.673.506,44 - -	4.274.917,28 - -	4.285.000,00 - -	4.369.000,00 - -
			previsione di cassa	6.676.166,76	4.961.024,40		
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	-	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	13.580.221,41 - -	3.284.564,62 - -	150.000,00 - -	150.000,00 - -
			previsione di cassa	13.580.221,41	3.284.564,62		
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	250.929,49	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.313.532,00 - -	1.313.532,00 - -	1.313.532,00 - -	1.313.532,00 - -
			previsione di cassa	1.426.379,67	1.564.461,49		
TOTALE MISSIONI		937.036,61	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	19.567.259,85 - -	8.873.013,90 - -	5.748.532,00 - -	5.832.532,00 - -
			previsione di cassa	21.682.767,84	9.810.050,51		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		937.036,61	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	19.567.259,85 - -	8.873.013,90 - -	5.748.532,00 - -	5.832.532,00 - -
			previsione di cassa	21.682.767,84	9.810.050,51		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

** Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Utilizzo risultato di amministrazione presunto vincolato per il finanziamento di spese correnti	(+)	€ 97.126,92		
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente ⁽¹⁾	(-)	€ -	€ -	€ -
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	€ -	€ -	€ -
Entrate titoli 1-2-3	(+)	€ 4.329.917,28	€ 4.285.000,00	€ 4.369.000,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche ⁽²⁾	(+)	€ -	€ -	€ -
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	€ -	€ -	€ -
Entrate titolo 5.00 - Spese titolo 3.00 - Variazioni attività finanziarie	(+)	€ -	€ -	€ -
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti ⁽³⁾	(+)	€ -	€ -	€ -
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	(-)	€ 4.202.044,20	€ 4.285.000,00	€ 4.369.000,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		€ -	€ -	€ -
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	€ -	€ -	€ -
Variazioni di attività finanziarie ⁽⁴⁾	(+)	€ -	€ -	€ -
Rimborso prestiti	(-)	€ -	€ -	€ -
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		€ -	€ -	€ -
A) Equilibrio di parte corrente		€ 225.000,00	€ -	€ -
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	€ 3.132.437,70	€ -	€ -
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 ⁽²⁾	(-)	€ -	€ -	€ -
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti ⁽³⁾	(-)	€ -	€ -	€ -
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	(-)	€ 3.357.437,70	€ -	€ -
- 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)	(-)	€ -	€ -	€ -
B) Equilibrio di parte capitale		-€ 225.000,00	€ -	€ -
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato 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	(+)	€ -	€ -	€ -
C) Variazioni attività finanziaria		€ -	€ -	€ -
D) EQUILIBRIO FINALE		€ -	€ -	€ -

(*) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

(1) Escluso il disavanzo derivante dal debito autorizzato e non contratto

(2) Corrispondono alle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

(3) Il corrispettivo della cessione di beni immobili può essere destinato all'estinzione anticipata di prestiti - principio applicato della contabilità finanziaria 3.13.

(4) Indicare l'importo della lettera C) conservando il segno (+) o (-).

(*****) Nel rispetto delle priorità previste dall'ordinamento

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO N DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)***

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2015	€ 13.580.139,85
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2015	€ -
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2015	€ 4.214.103,52
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2015	€ 4.203.209,61
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2015	€ -
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2015	€ -
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2015 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2016	€ 13.591.033,76
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2015	€ 406.442,71
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2015	€ 144.429,00
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2015	€ -
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2015	€ -
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2015 ⁽¹⁾	€ -
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015 ⁽⁴⁾	€ 13.853.047,47

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015:		
Parte accantonata ⁽³⁾		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015 ⁽⁴⁾	€ 82.907,10
	Fondo TFS carico Regione Veneto al 31/12/2015	€ 22.964,55
	F/do TFR personale ex opera universitaria al 31/12/2015	€ 97.126,92
	Fondo art. 22 DL 223/2006 al 31/12/2015 ⁽⁵⁾	€ 3.132.437,70
	F/do investimento vincolato (creato a consuntivo 2011 finanziato da Contributi Regione al 31/12/2015	€ -
	B) Totale parte accantonata	€ 3.335.436,27
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
	Vincoli derivanti da trasferimenti	
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
	Altri vincoli da specificare	
	C) Totale parte vincolata	€ -
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	€ -
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	€ 10.517.611,20
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾		

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015 ⁽⁷⁾ :		
Utilizzo quota vincolata		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
	Utilizzo altri vincoli da specificare	
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	€ -

(*) Indicare gli anni di riferimento N e N-1.

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio N.

(2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

(4) Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione N-1 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N-1 è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N-1.

(5) Indicare l'importo del fondo risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'importo realtivo al fondo stanziato nel bilancio di previsione N-1 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N.

(6) In caso di risultato negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria e iscrivono nel passivo del bilancio di previsione N l'importo di cui alla lettera E, distinguendo le due componenti del disavanzo. A decorrere dal 2016 si fa riferimento all'ammontare del debito autorizzato alla data del 31 dicembre 2015.

(7) Indicare i riferimenti normativi delle quote vincolate del risultato di amministrazione iscritte in entrata del bilancio di previsione N

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO N DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2016, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
				2017	2018	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
04 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio								
01 Istruzione prescolastica	0	0	0	0	0	0	0	0
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0	0	0	0	0	0	0	0
03 Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
04 Istruzione universitaria	0	0	0	0	0	0	0	0
05 Istruzione tecnica superiore	0	0	0	0	0	0	0	0
06 Servizi ausiliari all'istruzione	0	0	0	0	0	0	0	0
07 Diritto allo studio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
08 Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

- (a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.
- (b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre N-1 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio N. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio N e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio N in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.
- (g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.
- (h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esercizio N. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio N e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N+1, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).
- * Il prospetto è compilato con riferimento a ciascun esercizio considerato nel bilancio. Nel prospetto relativo all'anno N (ad esempio 2015), indicare 2015 al posto di N, 2016 al posto di N+1, etc.

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

Esercizio finanziario

(predispone un allegato per ciascun anno del bilancio di previsione)

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati				
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7				
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa				
1000000	TOTALE TITOLO 1	0	0	0	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche				
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese				
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	TOTALE TITOLO 2	0	0	0	
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni				
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi				
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti				
3000000	TOTALE TITOLO 3	0	0	0	
	ENTRATE 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				
4000000	TOTALE TITOLO 4	0	0	0	
	TOTALE GENERALE (***)	0	0	0	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	-	0	0	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	-	0	0	0,00%

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

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

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

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUTONOME	
Dati da stanziamento bilancio 2016	
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/ <i>esercizio precedente</i>	
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+I+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	
<p>Prospetto non inerente l'attività dell'ESU di Verona</p> <p>Ai fini del rispetto dei vincoli di indebitamento, l'ESU di Verona nel triennio 2016 -2018 prevede di non ricorrere all'indebitamento.</p>	



Azienda Regionale per il Diritto allo
Studio Universitario di VERONA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2016-2018

REDATTA SECONDO LE MODALITA'

PREVISTE DALL'ART. 11, COMMA 5

DEL D.LGS. 118/2011

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.

OBIETTIVI

Per gli esercizi finanziari 2016 – 2018, 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;
- Razionalizzazione e miglioramento qualitativo dei servizi non obbligatori;
- Incremento della disponibilità ricettiva dei servizi abitativi e di ristorazione;
- Miglioramento della struttura tecnologica aziendale.

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. 783 del 14/05/2015 con la quale la Giunta Regionale annualmente adotta il Piano Regionale annuale degli interventi di attuazione del diritto allo studio universitario.

APPLICAZIONE DEL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118

Il bilancio di previsione per gli esercizi 2016 – 2018 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", tenendo conto, altresì, di quanto previsto dall'art. 1, commi 460 e seguenti, della Legge 23 dicembre 2014, n. 190, "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2015)", in materia di contenimento della spesa.

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 che tiene conto delle scadenze del credito e del debito rispetto a ciascun esercizio finanziario.

Le previsioni d'entrata 2016 quantificate in € 4.329.917,98 (escluse partite di giro) sono costituite per il 53% da trasferimenti correnti dalla Regione (€ 2.220.000,00) e da imprese private (€ 85.000,00), il restante 47% deriva dalla gestione dei servizi e da entrate per l'iscrizione ai corsi superiori del Conservatorio e dell'Accademia Belle Arti di Verona. Le poste d'entrata per l'anno 2016 sono state previste secondo i seguenti criteri:

Titolo	Tipologia	Capitolo	Descrizione	Importo	Criteri di valutazione
		0	fpv di parte corrente + fpv di parte capitale	€ -	Non previsto in chiusura finanziaria 2015. Le entrate e uscite registrate in bilancio risultano esigibili alla data 31/12/2015.
		0	Utilizzo avanzo d'amministrazione	€ 3.229.564,62	Utilizzo previsto per: 1) accantonamento di parte corrente al fondo art. 22 DL 223/2006 pari ad € 97.126,92; 2) accantonamento di contributi regionali vincolati ai fondi per l'investimento residenziale universitario pari ad € 3.132.437,70. l'utilizzo dell'avanzo è vincolato al ripristino dei medesimi fondi.
		0	Fondo di cassa al 1/1/2016	€ -	Non è stato stanziato nessun fondo di cassa al 1/1/2016.
1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA					
101 - Imposte , tasse e proventi assimilati					
46 - Tasse regionali per il diritto allo studio universitario					
			Tasse regionali per il diritto allo studio universitario	€ 111.000,00	Entrate da tassa regionale dovuta per l'iscrizione ai corsi superiori Accademia Belle Arti e Conservatorio di Musica di Verona. Per l'anno 2016 l'entrata relativa è stata calcolata sul numero effettivo degli iscritti all'A.A. 2015/2016 ed è stata prudenzialmente prevista per € 111.000,00 applicando, per la sua quantificazione, l'importo della tassa medio bassa. <u>CASSA</u> è prevista la riscossione del 100% di quanto stanziato e di quanto riportato a residui.
TOTALE TITOLO 1				€ 111.000,00	

<i>Titolo</i>	<i>Tipologia</i>	<i>Capitolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	<i>Criteri di valutazione</i>
2 - TRASFERIMENTI CORRENTI					
101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche					
02 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali					
			Trasferimenti ordinari dalla Regione	€ 2.220.000,00	Ripartizione del fondo regionale per il diritto allo studio alle Aziende per i I Diritto allo Studio venete in base al numero degli iscritti, dei pasti erogati, dei posti alloggio disponibili e dai costi per i servizi diretti agli studenti. Per l'anno 2016 non sono previste diminuzioni dei trasferimenti regionali di funzionamento rispetto ai trasferimento dell'anno 2015. 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 i Contributi integrativi destinati all'erogazione di borse di studio a studenti iscritti all'Accademia Belle Arti e al Conservatorio di Verona. L'erogazione dei contributi regionali per il triennio 2016 - 2018 è stata prevista di importo annuale costante. CASSA 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	€ 85.000,00	Fondi erogati dai concessionari del servizio di Tesoreria e del servizio di ristorazione. I contributo annuali sono destinati a iniziative culturali in favore degli studenti universitari. CASSA 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 2016 - 2018 non sono previsti progetti finanziati dall'Unione Europea. <u>CASSA</u> sono previsti incassi del 100% di quanto riportato in c/residui
TOTALE TITOLO 2				€ 2.305.000,00	

<i>Titolo</i>	<i>Tipologia</i>	<i>Capitolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	<i>Criteri di valutazione</i>
3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
		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)	€	1.776.579,93	Per l'anno 2016 sono stati confermati gli importi accertati in conto competenza nell'anno 2015, le entrate relative ai servizi abitativi sono previste per un totale di € 900.000,00 e le entrate per il servizio ristorazione sono previste in € 861.579,93. Le entrate per la gestione dei servizi facoltativi di cui alla legge regionale n. 8/1998 sono previsti in € 15.000,00. 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	€	500,00	La previsione di entrata per l'anno 2016 è stata calcolata in rapporto ai movimenti finanziari intervenuti nell'anno 2015.
		500 - Rimborsi e altre entrate correnti			
		599 - Altre entrate correnti n.a.c.			
		Rimborsi	€	136.837,35	I rimborsi previsti riguardano: 1) rimborsi personale comandato presso l'Università di Verona; 2) rimborso danni a beni mobili e immobili dell'Ente; 3) rimborsi IVA IRES su attività commerciali; 4) Altri rimborsi che si compensano con la spesa (INAIL ecc.). Lo stanziamento totale è stato aumentato rispetto al 2015 come conseguenza dell'aumento dei crediti IVA su fatturazione commerciale previsti per l'anno 2016. <u>CASSA</u> previsti incassi 100% conto competenza e conto residui.
TOTALE TITOLO 3				€	1.913.917,28

<i>Titolo</i>	<i>Tipologia</i>	<i>Capitolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	<i>Criteri di valutazione</i>
4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
		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%.
TOTALE TITOLO 4			€	-	
6 - ACCENSIONE PRESTITI					
			€	-	Non previste
TOTALE TITOLO 6			€	-	
7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE					
			€	-	Non previste
TOTALE TITOLO 7			€	-	
9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
		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
TOTALE TITOLO 9			€	1.313.532,00	
TOTALE DEI TITOLI			€	5.643.449,28	
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE			€	8.873.013,90	

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>
4 - Istruzione e diritto allo studio					
	0407 - Diritto allo studio				
	TITOLO 1 - Spese correnti				
		101 - Redditi da lavoro dipendente	€	1.061.131,79	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 adottati alla data di predisposizione del bilancio di previsione 2016 e pertanto è stato previsto l'assunzione di n. 2 dipendenti di categoria C attraverso l'istituto della mobilità. Non è prevista la spesa per il Direttore in quanto organo istituzionale art. 6 L.R. 8/1998.
		102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	€	135.050,00	Spesa prevista per il pagamento delle imposte comprese la ritenuta 4% su contributo regionale per il funzionamento dei servizi commerciali, l'IRAP personale dipendente, imposte locali IMU TASI TARI sugli immobili, bolli circolazione.
		103 - Acquisto di beni e servizi	€	2.271.535,49	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 € 212.126,00, comprende indennità presidente, membri consiglio, revisori dei conti, direttore; b) funzionamento del servizio amministrativo € 115.373,30; c) funzionamento servizio alloggi compresi i fitti passivi € 476.124,00; d) funzionamento servizio di ristorazione € 862.500,00; e) manutenzioni ordinarie € 115.000,00; f) utenze € 384.412,19; g) interventi per la collettività degli studenti € 106.000,00.
		104 - Trasferimenti correnti	€	544.100,00	Comprende gli stanziamenti previsti per Borse di Studio € 191.000,00, interventi a favore studenti diversamente abili € 5.000,00, trasferimenti in denaro a studenti per prestazioni Part-time - contributi trasporti - sussidi straordinari € 112.600,00, contributi a Università di VR per interventi di formazione-orientamento allo studio e al lavoro € 160.500,00, trasferimenti a favore Università di VR ed ad associazioni per interventi culturali-ricreativi 75.000,00.
		107 - Interessi passivi	€	-	Non sono previsti
		109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	€	10.000,00	Stanziamento previsto per rimborsi a Università di Verona a seguito di revoche o rinunce Borse di Studio da parte degli studenti
		110 - Altre spese correnti	€	28.100,00	Ricomprende le spese previste per assicurazioni € 22.100,00 e il fondo di garanzia sui prestiti fiduciari e relativi interessi € 6.000,00
TOTALE TITOLO 1				€	4.049.917,28

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>	<i>Macroaggregato</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	<i>Criteri di valutazione</i>
4 - Istruzione e diritto allo studio					
	0407 - Diritto allo studio		TITOLO 2 - Spese in conto capitale		
		202 - Investimenti fissi lordi e acquisto terreni		€ 225.000,00	Spesa di investimento prevista per l'adeguamento di impianti per la sorveglianza degli accessi agli alloggi e acquisto attrezzatura in sostituzione di quella esistente per le cucine servizio ristorazione.
TOTALE TITOLO 2				€ 225.000,00	
Totale programma 0407 - Diritto allo studio				€ 4.274.917,28	
Totale Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio				€ 4.274.917,28	

20 - Fondi e accantonamenti					
	1 - Fondo di riserva		TITOLO 1 - Spese correnti		
		110 - Altre spese correnti		€ 55.000,00	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.
TOTALE TITOLO 1				€ 55.000,00	
Totale programma 1 - Fondo di riserva				€ 55.000,00	
	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		€ 3.132.437,70	Accantonamento fondi per l'investimento relativo ai programmi di residenzialità universitaria e ai progetti previsti dall'art. 37 co 4 della L.R. n. 8/1998. Il fondo accantonamento non sarà utilizzato nel 2016 nel rispetto del disposto della legge 190/2014 che esclude l'utilizzo dell'avanzo d'amministrazione.
TOTALE TITOLO 1				€ 3.229.564,62	
Totale programma 3 - Altri fondi				€ 3.229.564,62	
Totale Missione 20 - Fondi e accantonamenti				€ 3.284.564,62	

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>	<i>Macroaggregato</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	<i>Criteri di valutazione</i>
60 - Anticipazioni finanziarie					
TOTALE TITOLO 1				€ -	non previste
Totale Missione 60 - Anticipazioni finanziarie				€ -	non previste

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>	<i>Macroaggregato</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	<i>Criteri di valutazione</i>
99 - Servizi per conto terzi					
01 - Servizi per conto terzi - partite di giro					
702 - Uscite per conto terzi				€ 1.313.532,00	Cauzioni. Anticipi conti finanziari, anticipazione all'Economo e Indennità di fine rapporto
TOTALE TITOLO 2				€ 1.313.532,00	

Totale programma 01 - Servizi per conto terzi - parti				€ 1.313.532,00	
Totale Missione 99 - Servizi per conto terzi				€ 1.313.532,00	
TOTALE MISSIONI				€ 8.873.013,90	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE				€ 8.873.013,90	

CONTENUTI DEL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2016

Gli stanziamenti in entrata e in uscita iscritti nel bilancio di previsione 2016 sono predisposti in osservanza della normativa sopra richiamata, dei risultati della gestione dei servizi e degli interventi previsti dall'art. 3 della L.R. 8/98 relativi al triennio 2015 - 2017 e degli obiettivi di ampliamento dei servizi richiesti dall'utenza.

L'entrata corrente per l'anno 2016 è stata calcolata in € 4.329.917,28 (escluse partite di giro) ed è suddivisa come segue:

- Entrate tributarie € 111.000,00 relativa a tasse regionali per il diritto allo studio dovuta per iscrizioni ai corsi universitari Accademia Belle Arti e Conservatorio di musica a Verona;
- Entrate per trasferimenti dalla Regione € 2.220.000,00 suddivisi:
 - a) contributo regionale di funzionamento € 2.150.000,00 pari a quanto assegnato per l'anno 2015 e anni precedenti;
 - b) contributi integrativi per mobilità internazionale e borse di studio € 70.000,00 calcolati sulla graduatoria provvisoria degli aventi diritto;
- Entrate da trasferimenti da imprese per lo svolgimento dell'attività culturale e informativa € 85.000,00, entrate legate all'affidamento in appalto dei servizi di tesoreria e di ristorazione;
- Entrate per la gestione dei servizi obbligatori e facoltativi € 1.913.917,28 suddivise in € 861.577,93 per il servizio ristorazione, € 900.000,00 per il servizio residenziale e € 53.700,00 per attività facoltative previste dalla legge regionale 8/1998, € 127.337,35 per entrate relative a rimborsi IVA sull'attività commerciale, rimborsi per il personale comandato presso l'Università di Verona, rimborsi per danni a beni dell'Ente.

Le entrate sono programmate tenendo conto dei risultati ottenuti dalla gestione dei servizi alla data 30 novembre 2015 e risultano complessivamente in diminuzione rispetto all'anno 2015 di un importo pari ad € 90.000,00 dovuta principalmente alla prudenziale previsione delle entrate relative a "rimborsi art. 2 legge regionale n. 8/1998 e a"gestioni facoltative art. 25 co. 10 L.R. 8/1998 poste di bilancio soggette a variabilità non prevedibile.

Le spese sono state quantificate complessivamente pari ad € 4.329.917,28 e sono suddivise in € 4.049.917,28 per spese correnti, € 225.000,00 per spese per l'investimento, € 55.000,00 per fondi di riserva.

Le spese correnti di € 4.049.917,28 sono previste nel loro complesso in diminuzione di circa € 50.000,00 rispetto all'anno 2015 e sono ripartite nei quattro settori d'intervento, come segue:

- Spese per il servizio amministrativo € 1.086.449,29;
- Spese per il servizio residenziale universitario € 1.139.536,19;
- Spese per il servizio ristorazione universitario € 863.500,00;
- Spese per servizi individuali e collettivi agli studenti universitari € 960.431,79. In questo settore sono compresi i trasferimenti in denaro per borse studio, sussidi straordinari, contributi a studenti diversamente abili, contributi trasporti, prestazioni studenti part-time € 201.000,00 e trasferimenti a Università di Verona e ad Associazioni di studenti riconosciute € 160.689,79 per attività ludico culturali a favore della collettività degli studenti.

Per l'anno 2016 sono state prudenzialmente previsti € 55.000,00 per fondi di riserva per spese obbligatorie ed ordine.

Le spese per l'investimento pari ad € 225.000,00 sono state previste per interventi nel settore residenziale € 180.000,00 e di ristorazione € 45.000,00.

L'avanzo d'amministrazione è stato previsto pari ad € 3.229.564,62 ed è utilizzato per € 97.126,93 per costituzione del fondo accantonamento art. 22 D.L. 223/2011 e per €

3.132.437,70 per costituzione del fondo accantonamento per l'investimento residenziale universitario.

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: € 1.060.940,00; la spesa complessiva per il personale rientra nei limiti di quanto disposto dall'art. 1, comma 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) riduzione dell'incidenza percentuale della spesa di personale rispetto al complesso delle spese correnti;
 - b) razionalizzazione e snellimento delle strutture burocratico – amministrative;
 - c) 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 decreto legge 24/06/2014 n. 90 e art. 1 c. 424 legge 23/12/2014 n. 190) e delle disposizioni della Regione Veneto, anche in riferimento al riordino delle funzioni delle Province, 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 2016 – 2018;
 - 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 2016 n° 2 posti di categoria C.
- spese per organi istituzionali, di controllo e componenti del Consiglio di Amministrazione: € 28.000,00, tali spese sono state rideterminate 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;
 - 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 2016 – 2018 viene applicato il principio del pareggio di bilancio, come definito dalla normativa vigente.

L'ESU di Verona in analogia alle disposizioni applicabili alla Regione, realizza il pareggio di bilancio 2016 dando attuazione ai commi dal 707 al 734 dell'art. 1, della Legge di Stabilità 2016 (Legge 28 dicembre 2015, n. 208).

In particolare il bilancio di previsione per gli esercizi 2016-2018 è redatto in osservanza di quanto stabilito dall'art. 1, commi 707 e seguenti della Legge di Stabilità 2015 (Legge 28 dicembre 2015, n. 208, che normano il principio del pareggio di bilancio e, in particolare, i commi 710 ("Ai fini del concorso al contenimento dei saldi di finanza pubblica, gli enti di cui al comma 709 devono conseguire un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali, come eventualmente modificato ai sensi dei commi 728, 730, 731 e 732) e 711 ("Ai fini dell'applicazione del comma 710, le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3, 4 e 5 dello schema di bilancio previsto dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e le spese finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2 e 3 del medesimo schema di bilancio. Limitatamente all'anno 2016, nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza è considerato il fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota riveniente dal ricorso all'indebitamento") Il rispetto dei saldi di cui al comma 463 per il bilancio 2016, è dimostrato nelle tabelle che seguono ed è certificato dal Collegio dei Revisori dei Conti nella relazione che accompagna il bilancio 2016 ai sensi dell'art. 11 c. 4 lettera a).

PAREGGIO DI BILANCIO ANNO 2016 – PARTE CORRENTE

	ENTRATE	DESCRIZIONE	COMPETENZA	CASSA
E1	Totale Titolo 1°	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva	111.000,00	120.422,43
E2	Totale Titolo 2°	Trasferimenti correnti	2.305.000,00	2.738.928,62
E3	Totale Titolo 3°	Entrate extratributarie	1.913.917,28	2.492.729,76
E4	Entrate in C/capitale per contributi destinati al rimborso di prestiti		0,00	0,00
E5	Altri trasferimenti in conto capitale		0,00	0,00
	Totale entrate parte corrente		4.329.917,28	5.352.080,81

	SPESE		COMPETENZA	CASSA
S1	Spese correnti (diminuite del f/do art.22 D.L. 223/2006)		4.104.917,28	4.550.427,28
S3	Rimborso prestiti		0,00	0,00
S4	Variazione di attività finanziaria		0,00	0,00
SCorr	Totale spese parte corrente		4.104.917,28	4.550.427,28
Voci rilevanti per equilibrio di parte corrente di cui al comma 464 della L.190/2014				
V1	Saldo anticipazione finanziaria sanità			
V2	Fondo crediti dubbia esigibilità di parte corrente		0,00	
V3	Saldo del fondo plur.vincolato di parte corrente		0,00	
V4	Saldo del fondo di cassa gestione sanitaria			
SFC	SALDO FINANZIARIO DI PARTE CORRENTE		225.000,00	801.653,53

PAREGGIO FINALE BILANCIO ANNO 2016

	ENTRATE	DESCRIZIONE	COMPETENZA	CASSA
E1	Totale Titolo 1°	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva	111.000,00	120.422,43
E2	Totale Titolo 2°	Trasferimenti correnti	2.305.000,00	2.738.928,62
E3	Totale Titolo 3°	Entrate extratributarie	1.913.917,28	2.492.729,76
E4	Totale Titolo 4°	Entrate in conto capitale	0,00	0,00
E5	Totale Titolo 5°	Entrata da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
	Totale entrate finali		4.329.917,28	5.352.080,81

	SPESE		COMPETENZA	CASSA
S1	Spese - Totale Titolo 1°	diminuite del f/do art.22 D.L. 223/2006)	4.104.917,28	4.550.427,28
S3	Spese – Totale Titolo 2°	Stanziamiento diminuito avanzo amm.	225.000,00	225.000,00
S4	Spese - Totale Titolo 4°	Rimborso prestiti	0,00	0,00
S5	Spesa – Totale Titolo 5°	Anticipazioni da istituto tesoriere	0,00	0,00
SCorr	Totale spese finali		4.329.917,28	4.775.427,28
Voci rilevanti per equilibrio di parte corrente di cui al comma 464 della L.190/2014				
V1	Saldo anticipazione finanziaria sanità			
V2	Fondo crediti dubbia esigibilità di parte corrente		0,00	
V3	Saldo del fondo plur.vincolato di parte corrente, capitale		0,00	
V4	Saldo del fondo di cassa gestione sanitaria			
SFC	SALDO FINANZIARIO FINALE		0,00	576.653,53

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 d'applicazione dell'avanzo d'amministrazione vincolato.

Nel corso dell'anno 2016, di concerto con la Regione del Veneto, verrà fatta un valutazione sulla possibilità di prescrizione di tale accantonamento.

DECRETO LEGGE DEL 6 LUGLIO 2011 N. 98 CONVERTITO CON LEGGE 15 LUGLIO 2011 N. 111

L'ESU di Verona non prevede di effettuare operazioni di acquisto immobiliare per il triennio 206 - 2018

BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO PLURIENNALE

Il bilancio pluriennale 2016 – 2018 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 in aumento per una percentuale pari al 2% delle spese da sostenere per l'anno 2016.

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 Prevista dall'art. 11 comma 3, lettera H del D.lgs. 118/2011

– su bilancio previsione dell'esercizio 2016 - 2018

L'organo di revisione

DOTT. LUCIANO GIAROLA

DOTT. ALBERTO NALE

DOTT. EMILIANO TRENTINI

I sottoscritti Luciano Giarola, Alberto Nale e Emiliano Trentini revisori nominati con decreto della Presidenza del Consiglio Regionale n. 35 del 07/12/2010

- preso atto che il bilancio di previsione 2016 – 2018 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 2016 – 2018 predisposti dall'ESU di Verona;

ATTESTA

- ◆ che il bilancio di previsione esercizi 2016 - 2018 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 2016 – 2018 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 2016 si pongano in posizione di sostanziale continuità rispetto agli obiettivi per l'anno 2015 approvati con Deliberazioni del Consiglio d'Amministrazione n. 1 del 27/01/2015 e n. 4 del 27/02/2015 in ottemperanza agli indirizzi generali contenuti nel programma per il diritto allo studio universitario approvato Deliberazione della Giunta Regionale n. 783 del 14/05/2015;
- ◆ 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;

RIPORTA

i risultati dell'analisi al bilancio di previsione 2016 – 2018.

BILANCIO DI PREVISIONE

Equilibrio finanziario 2016

- Nel bilancio preventivo per l'esercizio 2016 il pareggio finanziario è così previsto:

entrate € 8.873.013,90;

uscite € 8.873.013,90.

L'equilibrio di parte corrente e in conto capitale è stato rispettato e verificato come da prospetto allegato al bilancio.

Sviluppo entrate 2016

Per l'anno 2016 le entrate di parte corrente sono quantificate in € 4.329.917,28 sufficienti a finanziare la spesa corrente pari ad € 4.049.917,28, gli stanziamenti per l'investimento pari ad € 225.000,00 e i fondi di riserva pari ad € 55.000,00.

L'ESU di Verona ha previsto l'utilizzo dell'avanzo d'amministrazione vincolato pari ad € 3.229.564,62 derivante da economie di gestione di fondi regionali vincolati. Detto importo è ripartito in: € 97.126,92 per spese correnti a copertura del Fondo art. 22 DL 223/2006 formato nell'anno 2006 ed € 3.132.437,70 per accantonamento di fondi per l'investimento formati da contributi Regionali assegnati negli anni 2005-2008-2009-2010-2013 per progetti d'intervento nei settori residenziali e di ristorazione. L'avanzo d'amministrazione non è utilizzato a garantire il rispetto del pareggio di bilancio come previsto dall'art. 463 – 464 della L. 190/2014. L'Ente non prevede di effettuare operazioni d'acquisto di beni immobiliari nell'anno 2016 (D.L. 98/2011).

I trasferimenti regionali di parte corrente sono stati previsti uguali a quanto è stato assegnato nell'anno 2015 e precedenti.

Le entrate derivanti dalla gestione dei servizi sono state prudenzialmente previste, nel loro complesso, inferiori all'anno 2015 per un importo di € 90.000,00 circa. Le principali diminuzioni sono dovute alle poste di bilancio relative a entrate per recupero interventi art. 2 L.R. 8/1998 (€ -69.386,00) e ad entrate relative a gestioni facoltative di cui all'art. 25 co. 10 della L.R.8/1998 (€ -40.000,00).

Al bilancio di previsione 2016 non è stato applicato l'avanzo d'amministrazione libero calcolato presuntivamente alla data del 31/12/2015 pari ad € 10.350.575,23.

Sviluppo della spesa 2016

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	Trasferimenti 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	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio									
07	Diritto allo studio	1.061.131,79	135.050,00	2.271.535,49	544.100,00	-	-	10.000,00	28.100,00	4.049.917,28
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	1.061.131,79	135.050,00	2.271.535,49	544.100,00	-	-	10.000,00	28.100,00	4.049.917,28

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti 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	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti									
01	Fondo di riserva								55.000,00	55.000,00
02	Fondo svalutazione crediti								-	-
03	Altri Fondi								3.229.564,62	3.229.564,62
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti								3.284.564,62	3.284.564,62
	TOTALE MACROAGGREGATI	1.061.131,79	135.050,00	2.271.535,49	544.100,00	-	-	10.000,00	3.312.664,62	7.334.481,90

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 dei attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
04	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
07	Diritto allo studio		225.000,00				225.000,00					
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	-	225.000,00	-	-	-	225.000,00					

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 € 1.061.131,79 pari ad una percentuale del 24,00% sul totale della spesa corrente. Per l'anno 2016 sono previste n. 2 assunzioni di personale di categoria C tramite l'istituto della mobilità come indicato nella relazione sull'attività per l'anno 2015 deliberato dal Consiglio d'Amministrazione n. 4 del 27/2/2015 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 pari ad € 135.050,00 relative a pagamento dell'IMU-TARI-TASI, dell'IRAP, dell'IRES, e dell'IVA su attività commerciale.

Le altre voci di spesa corrente per il funzionamento dell'Ente contenute nei macroaggregati "Acquisto di beni e servizi" e "Trasferimenti correnti" sono stati calcolati pari ad € 2.815.635,49 ed incidono sul totale della spesa corrente per una percentuale del 67% di cui il 13% relativo a trasferimenti a studenti, Università e ad associazioni studenti per borse di studio ed attività di formazione-ricreativa-orientamento allo studio e al lavoro.

Il macroaggregato "Altre spese correnti" è costituito da spese per assicurazioni varie € 22.100,00 e dal Fondo di garanzia per prestiti agevolati a studenti € 6.000,00.

I fondi di riserva stanziati nella missione 20 sono stati iscritti per le spese obbligatorie d'ordine e per spese impreviste per € 55.000,00. 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 per investimenti vincolati per un importo pari ad € 3.229.564,62 finanziati con l'utilizzo dell'avanzo d'amministrazione presunto.

La spesa in conto capitale è stata istituita per € 225.000,00 ed è interamente finanziata da entrate correnti. L'investimento è previsto per interventi di manutenzione straordinaria nelle residenze universitarie € 180.000,00 e per l'acquisto di attrezzature nel settore della ristorazione € 45.000.00.

Non sono previsti ricorsi all'indebitamento.

Non sono previsti stanziamenti per le anticipazioni di tesoreria.

Nel bilancio 2016 non gravano debiti fuori bilancio in attesa di riconoscimento.

Bilancio pluriennale 2016 - 2018

Il Bilancio Pluriennale 2016 – 2018 è stato approvato nel rispetto degli equilibri di bilancio, prevedendo:

- contributi regionali per il funzionamento costanti;
- aumenti della spesa rispetto al 2016 pari ad una percentuale pari al 2% su base annua
- in questa prima fase non è previsto la costituzione del fondo pluriennale vincolato.

Con riferimento al rispetto del pareggio di bilancio il Collegio ha verificato l'applicazione delle disposizioni applicabili alla Regione di cui all'art. 1 commi 463, 464, 465 della legge 190/2014 e prende atto delle certificazioni allegate al bilancio di previsione 2016 – 2018 relative alla verifica del rispetto del pareggio di bilancio all'allegato F come da tabella seguente:

PROSPETTO PER LA CERTIFICAZIONE DELLA VERIFICA DEL RISPETTO DEGLI OBIETTIVI DI BILANCIO

Esu di Verona

SI CERTIFICANO LE SEGUENTI RISULTANZE

<i>EQUILIBRI DI BILANCIO</i>	<i>Competenza</i>	<i>Cassa</i>
Saldo finanziario di parte corrente	225.000,00	801.653,53
Saldo finanziario finale	0,00	576.653,53

Sulla base delle predette risultanze si certifica che:

- gli equilibri di bilancio per l'anno 2016 sono stati rispettati (i saldi in termini di competenza e cassa gestione ordinaria sono tutti positivi o pari a zero)
- gli equilibri di bilancio per l'anno 2016 non sono stati rispettati si applicano le sanzioni previste dall'art. 1 c. 474 legge n. 190/2014

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 esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio di previsione dell'anno finanziario 2016.

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Luciano Giarola

Dott. Alberto Nale

Dott. Emiliano Trentini

Allegato D al Decreto del Commissario Straordinario n. 1 del 25.03.2016

**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 2015	Stanziamiento 2016
103	Indennità Organi Istituzionali	€ 195.000,00	€ 212.126,92
103	Rimborso spese organi istituzionali	€ 1.000,00	€ 1.000,00
101	Prestazioni di lavoro e contributi personale dipendente	€ 837.840,00	€ 903.031,79
101	Interventi per il personale dipendente (Fondo incentivante, corsi di aggiornamento e rimborsi INPDAP)	€ 123.800,00	€ 123.800,00
101	Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti	€ 34.300,00	€ 34.300,00
103	Manutenzione ordinaria uffici servizi generali	€ 22.060,54	€ 15.000,00
103	Competenze e incarichi prestazioni terzi	€ 20.372,38	€ 24.372,38
103	Spese legali	€ 5.000,00	€ 5.000,00
103	Spese pubblicazione atti pubblici	€ 3.827,62	€ 5.000,00
102	Imposte e tasse	€ 80.050,00	€ 80.050,00
109	Rimborso quote borse di studio per revoca o rinuncia	€ -	€ -
103	Spese di funzionamento	€ 194.355,90	€ 158.000,00
103	Spese per utenze varie	€ 350.128,00	€ 384.412,19
103	Spese alloggi in strutture convenzionate	€ 35.200,00	€ 3.500,00
103	Manutenzione e funzionamento alloggi propri e in affitto	€ 510.924,00	€ 540.924,00
110	Assicurazione	€ 28.100,00	€ 28.100,00
103	Spese manutenzione locali e funzionamento mense	€ 910.500,00	€ 862.500,00
103	Costi servizio aula computer	€ 6.000,00	€ 6.000,00
104	Spese servizio informazione e orientamento	€ -	€ 94.500,00
104	Interventi a favore studenti con handicap	€ 10.000,00	€ 5.000,00
104	Spese borse di studio ABA (Accademia Belle Arti)	€ 65.241,00	€ 80.000,00
104	Spese borse studio Conservatorio di musica	€ 30.491,62	€ 31.000,00
104	Spese erogazione contributi integrativi borse di studio	€ 161.267,38	€ 80.000,00
104	Mobilità internazionale	€ 1.000,00	€ 21.000,00
104	Sussidi straordinari	€ 5.000,00	€ 5.000,00
104	Consulenza psicologica	€ 15.000,00	€ 15.000,00
104	Prestazioni studenti part-time	€ 51.360,00	€ 57.600,00
104	Contributo per uso trasporti pubblici	€ 60.000,00	€ 50.000,00

Allegato E al Decreto del Commissario Straordinario n. 1 del 25.03.2016

**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 D.LGS. 118/2011**

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

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015			
					PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018

Allegato F al Decreto del Commissario Straordinario n. 1 del 25.03.2016



Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario
Via dell'Artigliere, 9 - 37129 VERONA - P.IVA: 01527330235
T. 045 8052811/812 - F. 045 8052840 - www.esu.vr.it
PEC: protocollo.esuverona@pec.it - segreteria@esu.vr.it

**PROSPETTO PER LA CERTIFICAZIONE DELLA VERIFICA DEL RISPETTO DEGLI
OBIETTIVI DI BILANCIO**

SI CERTIFICANO LE SEGUENTI RISULTANZE

<i>EQUILIBRI DI BILANCIO</i>	<i>Competenza</i>	<i>Cassa</i>
Saldo finanziario di parte corrente	225.000,00	801.653,53
Saldo finanziario finale	0,00	576.653,53

Sulla base delle predette risultanze si certifica che:

- gli equilibri di bilancio per l'anno 2016 sono stati rispettati (i saldi in termini di competenza e cassa gestione ordinaria sono tutti positivi o pari a zero)

- gli equilibri di bilancio per l'anno 2016 non sono stati rispettati si applicano le sanzioni previste dall'art. 1 c. 474 legge n. 190/2014

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
(Dott. Massimo Toffanin)

IL DIRETTORE
(Dott. Gabriele Verza)