

COPIA



UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA
Provincia di Viterbo

**Verbale di deliberazione del Commissario Straordinario
assunta con i poteri del Consiglio di Amministrazione**

n. 70 del 22 maggio 2017

O G G E T T O: Approvazione Bilancio di Previsione per il triennio 2017/2019 e nota integrativa ai sensi del D.lgs n.118/2011, così come modificato dal D.lgs n. 126/2014.

L'anno duemiladiciassette, addì ventidue del mese di maggio, alle ore 10,00 nella sede di questa Università Agraria.

Il Dott. Mario VENANZI, Commissario Straordinario nominato dal Presidente della Regione Lazio con Decreto n. T00014 del 20 gennaio 2017, tratta l'oggetto sopra indicato.

Assiste il Segretario Dott. Rossano CEA

Proposta di deliberazione

Servizio Finanziario

Oggetto: Approvazione Bilancio di Previsione per il triennio 2017/2019 e nota integrativa ai sensi del D.lgs n. 118/2011, così come modificato dal D.lgs n. 126/2014.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Visto l'art. 162, comma 1, del D.Lgs. 267/2000, a norma del quale "gli enti locali deliberano annualmente il bilancio di previsione finanziario redatto in termini di competenza, per l'anno successivo, osservando i principi di unità, annualità, universalità ed integrità, veridicità, pareggio finanziario e pubblicità";

Visto il D.Lgs. n. 118 del 23/06/2011 e s.m.i., che contiene 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;

Considerato che lo stesso D.Lgs. n. 118/2011 prevede l'approvazione di un unico schema di bilancio per l'intero triennio successivo (2017-2019) e di un Documento Unico di Programmazione per l'intero triennio di Bilancio, in sostituzione della Relazione Previsionale e Programmatica prevista dal D.Lgs. n. 267/2000;

Vista la propria deliberazione n. 69 in data odierna con cui è stata approvata il Documento Unico di Programmazione (DUP) per il triennio 2017/2019;

Dato atto che con deliberazione commissariale n. 45 del 21.04.2017 sono stati adottati gli schemi del Bilancio di previsione 2017-2019 (all. A) e i relativi allegati;

Dato atto che il Collegio dei revisori ha espresso parere favorevole alla proposta di bilancio ed ai suoi allegati (Verbale del Collegio n. 5 del 05.05/16/05/2017);

Visti gli allegati allo schema di bilancio previsti dall'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 118/2011:

All. A) - il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione;

All. B) - il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;

All. C) - il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;

All. D) - il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;

All. E) - la nota integrativa;

Visti gli allegati al Bilancio di Previsione previsti dall'art. 172 del D.Lgs 267/2000:

All. H) - la deliberazione commissariale n. 31 del 10.04.2017 con le quali sono determinate, per l'esercizio

2017, le corrisposte per le concessioni delle quote di terreno e i canoni di concessione;

All. I) - la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale prevista dalle disposizioni vigenti in materia;

Visti, altresì, la deliberazione consiliare n. 8 del 28.04.2016, esecutiva, di approvazione del Rendiconto dell'esercizio finanziario 2015, penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il Bilancio di previsione (dando atto che tutti i restanti allegati sono stati pubblicati con la delibera stessa);

Ritenuto che il progetto di Bilancio 2017-2019, così come definito ai sensi dell'art. 171, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, sia meritevole di approvazione;

Tenuto conto che il Bilancio oggetto di approvazione con il presente provvedimento garantisce il rispetto preventivo dei vincoli di pareggio di bilancio per il triennio 2017-2019;

Considerato che nel bilancio sono stabiliti gli stanziamenti destinati alla corresponsione delle indennità agli Amministratori, di cui all'art. 5, comma 7, del D.L. 78/2010;

Vista la Relazione dell'Organo di revisione contabile dell'Ente, di cui al Verbale n. 5 del 05/05 - 16/05/2017, redatta secondo il disposto dell'art. 239, comma 1, lett. b) del D.Lgs. n. 267/2000 (all. AA);

Visti:

il D.Lgs. 267/2000 del 18 agosto 2000;

il D.Lgs n. 118/2011;

-il vigente Statuto;

Dato atto che Responsabile del procedimento è il Responsabile del Servizio Finanziario, Maria Bellucci;

Visti:

- l'art. 42 del T.U. D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, che attribuisce le competenze di approvazione al Consiglio di Amministrazione;
- l'art. 134, comma 4, del T.U. D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, in relazione alla necessità urgente di fornire all'ente lo strumento di programmazione idoneo alla gestione ordinaria e straordinaria delle risorse;

Acquisito il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica reso ai sensi dell'art. 49 comma I del D. Lgs. 18.08.2000 n. 267 e ss.mm.ii. dal responsabile del Servizio interessato;

Acquisito il parere favorevole in ordine alla regolarità contabile reso ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 comma I del D. Lgs. 18.08.2000 n.267 come modificato dall'art. 3 comma 1 lett. B D.L. 10.10.2012 n. 174 convertito, con modificazioni, in Legge 7.12.2012 n.213 dal responsabile del Servizio interessato che rileva che il provvedimento comporta riflessi diretti sulla situazione economico - finanziaria dell' Ente;

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2017-2018-2019

Indice

- **Bilancio entrate** *(All 9 - Bilancio Entrate)*
- **Bilancio entrate - Riepilogo per titoli** *(All 9 - Bilancio Entrate Riep Titoli)*
- **Bilancio spese** *(All 9 - Bilancio spese)*
- **Bilancio spese - Riepilogo per titoli** *(All 9 - Bilancio Spese Riep Titoli)*
- **Bilancio spese - Riepilogo per missioni** *(All 9 - Bilancio Spese Riep. missioni)*
- **Quadro - Generale riassuntivo** *(All 9 - Q. GEN. RIASS)*
- **Quadro - Equilibri di Bilancio** *(All 9 - EQUILIBRI BIL.)*
- **Allegato - Risultato di amministrazione presunto, all'inizio dell'esercizio** *(All 9 - all. a) Ris amm Pres)*
- **Allegato - Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilita'** *(All 9 - all. c) F.C.D.D.E)*

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Bilancio di Previsione - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESENTI AL 31/12/2016		PREVISIONI DEFINITIVE 2016 (3)	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		prev. di competenza	-	-	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		prev. di competenza	-	-	-	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		prev. di competenza	-	-	-	-
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		prev. di competenza	-	-	-	-
	Fondo di cassa all'1/1/2017		prev. di cassa	-	-	-	-
TITOLO I: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA							
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
10000 Totale TITOLO I	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA		prev. di competenza				
			prev. di cassa				

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

Bilancio di Previsione - Entrate

ANNO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ESERCIZIO 2011	PREVISIONI ESERCIZIO 2012	PREVISIONI ESERCIZIO 2013	PREVISIONI ESERCIZIO 2014	PREVISIONI ESERCIZIO 2015	PREVISIONI ESERCIZIO 2016
TITOLO 2: TRASFERIMENTI CORRENTI							
		139.000,00	prev. di competenza	82.000,00	82.000,00	82.820,00	83.648,20
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		prev. di cassa	57.000,00	164.000,00		
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie		- prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese		- prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private		- prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo		- prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
		139.000,00	prev. di competenza	82.000,00	82.000,00	82.820,00	83.648,20
			prev. di cassa	57.000,00	164.000,00		

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Bilancio di Previsione - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PREVISIONALI 31/12/2016	PREVISIONI DEFINITIVE 2016 (3)	PREVISIONI 2016 REALI	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017
TITOLO 3:	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	584.096,63	prev. di competenza 1.247.708,65 prev. di cassa 1.313.510,75	1.223.881,00 1.693.591,53	1.143.094,60	1.152.650,81
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	-	prev. di competenza prev. di cassa	- -	-	-
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	-	prev. di competenza prev. di cassa	- -	-	-
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	-	prev. di competenza prev. di cassa	- -	-	-
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	39.715,14	prev. di competenza prev. di cassa	36.604,00 35.963,84	30.000,00 30.000,00	30.300,00 30.603,00
		623.811,77	prev. di competenza prev. di cassa	1.260.485,00 1.729.155,37	1.173.094,60	1.183.253,81

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Bilancio di Previsione - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO 4:	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	-	prev. di competenza	-	39.000,00	-	-
			prev. di cassa	-	39.000,00	-	-
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	10.439,29	prev. di competenza	5.000,00	5.000,00	5.050,00	5.100,50
			prev. di cassa	5.000,00	5.000,00	-	-
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali ed immateriali	800,00	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	22.700,00	-	-	-
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
4000 Totale	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	11.239,29	prev. di competenza	5.000,00	44.000,00	5.050,00	5.100,50
TITOLO 4			prev. di cassa	27.700,00	44.000,00		

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Bilancio di Previsione - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DESCRIZIONE D'INTRAZIONE	RESIDUI PRELIMINARI AL 31/12/2016	PREVISIONI DEFINITIVE 2016 (6)	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
TITOLO 5: ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie		- prev. di competenza prev. di cassa	-	-	-
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine		- prev. di competenza prev. di cassa	-	-	-
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine		- prev. di competenza prev. di cassa	-	-	-
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie		- prev. di competenza prev. di cassa	-	-	-
50000 Totale TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		prev. di competenza prev. di cassa			

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Bilancio di Previsione - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO 6:	ACCENSIONE DI PRESTITI						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TITOLO 6	ACCENSIONE DI PRESTITI		prev. di competenza				
			prev. di cassa				

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Bilancio di Previsione - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRELIMINARI 31/12/2015		PREVISIONI DEFINITIVE 2015 (5)	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
TITOLO 7:	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	prev. di competenza	332.173,00	294.074,00	306.453,44	306.453,44
			prev. di cassa	332.173,00	294.074,00		
70000 Totale TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE		prev. di competenza	332.173,00	294.074,00	306.453,44	306.453,44
			prev. di cassa	332.173,00	294.074,00		

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA
Bilancio di Previsione - Riepilogo generale Entrate per titoli

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2016 (3)	PREVISIONI DEFINITIVE 2016 (4)	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		prev. di competenza	-	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		prev. di competenza	-	-	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		prev. di competenza	-	-	-
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		prev. di competenza	-	-	-
	Fondo di cassa all'1/1/2017		prev. di cassa	-	-	-
10000	TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	-	prev. di competenza	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
20000	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	139.000,00	prev. di competenza	82.000,00	82.000,00	82.820,00
			prev. di cassa	57.000,00	164.000,00	
30000	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	623.811,77	prev. di competenza	1.284.312,65	1.253.881,00	1.173.394,60
			prev. di cassa	1.349.474,59	1.723.591,53	
40000	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	11.239,29	prev. di competenza	5.000,00	44.000,00	5.050,00
			prev. di cassa	27.700,00	44.000,00	
50000	TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	prev. di competenza	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
60000	TITOLO 6 ACCENSIONE DI PRESTITI	-	prev. di competenza	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
70000	TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/CASSIERE	-	prev. di competenza	332.173,00	294.074,00	306.453,44
			prev. di cassa	332.173,00	294.074,00	
90000	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	36.449,88	prev. di competenza	380.965,00	380.165,00	383.966,65
			prev. di cassa	380.965,00	380.165,00	
	Totale TITOLI	810.500,94	prev. di competenza	2.084.450,65	2.054.120,00	1.951.684,69
			prev. di cassa	2.147.312,59	2.605.830,53	1.968.262,27
	Totale GENERALE DELLE ENTRATE	810.500,94	prev. di competenza	2.084.450,65	2.054.120,00	1.951.684,69
			prev. di cassa	2.147.312,59	2.605.830,53	1.968.262,27

(1) Se il bilancio di previsione e' predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) 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 e' approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel primo esercizio di applicazione del titolo primo del decreto legislativo n. 118/2011 si indica un importo pari a 0 e, a seguito del riaccertamento straordinario dei residui previsto dall'articolo 3, comma 7, l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto e' possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8, le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalita' cui sono destinate.

(3) Nel bilancio di previsione 2015 - 2017 e' possibile indicare solo le previsioni di competenza dell'esercizio precedente, esclusi gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che indicano anche le previsioni di cassa dell'esercizio precedente.

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA
Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE		DESCRIZIONE		INDICAZIONE	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020
					-	-	-	-
				DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)				
MISSIONE		01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE					
0101	Programma	01	Organi istituzionali					
	Titolo 1		107.928,46	prev. di competenza	219.055,60	247.588,00	214.713,88	216.861,02
				di cui già impegnato*		(49.127,33)	(-)	(-)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	226.079,05	355.516,46		
	Titolo 2		-	prev. di competenza	-	-	-	-
				di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	-		
	Totale Programma	01	107.928,46	prev. di competenza	219.055,60	247.588,00	214.713,88	216.861,02
				di cui già impegnato*		49.127,33	-	-
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	226.079,05	355.516,46		
0102	Programma	02	Segreteria generale					
	Titolo 1		10.261,76	prev. di competenza	36.500,00	10.800,00	-	-
				di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	68.605,00	10.800,00		
	Titolo 2		-	prev. di competenza	-	-	-	-
				di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	-		

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA
Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE / PROGRAMMA / TITOLO		INDICAZIONE	RESIDUI PRESENTI AL 31/12/2016		PREVISIONI DI SPESA 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
MISSIONE		01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE					
0102	Programma	02	Segreteria generale					
	Totale Programma	02	10.261,76	prev. di competenza	36.500,00	10.800,00	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		-	-	-
				prev. di cassa	68.605,00	10.800,00		
0103	Programma	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato					
	Titolo 1		7.155,76	prev. di competenza	108.964,00	94.000,00	94.940,00	95.889,40
				<i>di cui già impegnato*</i>		<i>(36.180,74)</i>	<i>(-)</i>	<i>(-)</i>
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(-)</i>	<i>(-)</i>	<i>(-)</i>	<i>(-)</i>
				prev. di cassa	81.775,89	100.204,40		
	Titolo 2		-	prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		<i>(-)</i>	<i>(-)</i>	<i>(-)</i>
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(-)</i>	<i>(-)</i>	<i>(-)</i>	<i>(-)</i>
				prev. di cassa	-	-		
	Totale Programma	03	7.155,76	prev. di competenza	108.964,00	94.000,00	94.940,00	95.889,40
				<i>di cui già impegnato*</i>		36.180,74	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		-	-	-
				prev. di cassa	81.775,89	100.204,40		
0104	Programma	04	Gestione delle Entrate tributarie e servizi fiscali					
	Titolo 1		-	prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		<i>(-)</i>	<i>(-)</i>	<i>(-)</i>
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(-)</i>	<i>(-)</i>	<i>(-)</i>	<i>(-)</i>
				prev. di cassa	-	-		

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, TIPOLOGIA	DETERMINAZIONE	RESIDUI ESISTENTI 2016	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019	
MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE					
0106	Programma	06	Ufficio Tecnico				
	Titolo 1		0,66	prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*	-	(-)	(-)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	-	-
	Titolo 2		94.624,97	prev. di competenza	39.937,65	-	-
				di cui già impegnato*	-	(-)	(-)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	-	-
	Totale Programma	06	94.625,63	prev. di competenza	39.937,65	-	-
				di cui già impegnato*	-	-	-
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
0107	Programma	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile				
	Totale Programma	07		prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*	-	-	-
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
0108	Programma	08	Statistica e Sistemi informativi				
	Totale Programma	08		prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*	-	-	-
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-

Bilancio di Previsione - Spese

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONI 2014	PREVISIONI 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE							
0109	Programma 09 Assistenza tecnico-amministrativa agli Enti Locali							
	Totale Programma	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli Enti Locali					
				-	prev. di competenza	-	-	-
					di cui già impegnato*		-	-
					di cui fondo pluriennale vincolato		-	-
					prev. di cassa	-	-	-
0110	Programma 10 Risorse Umane							
	Totale Programma	10	Risorse Umane					
				75.187,63	prev. di competenza	505.500,00	415.200,00	419.352,00
					di cui già impegnato*		(116.993,05)	(-)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
					prev. di cassa	546.935,86	441.792,54	
				75.187,63	prev. di competenza	505.500,00	415.200,00	419.352,00
					di cui già impegnato*		116.993,05	-
					di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
					prev. di cassa	546.935,86	441.792,54	
0111	Programma 11 Altri Servizi Generali							
	Totale Programma	11	Altri Servizi Generali					
				29.669,55	prev. di competenza	169.670,00	151.372,00	152.885,72
					di cui già impegnato*		(46.771,29)	(-)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
					prev. di cassa	137.418,91	169.814,39	
				29.669,55	prev. di competenza	169.670,00	151.372,00	152.885,72
					di cui già impegnato*		46.771,29	-
					di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
					prev. di cassa	137.418,91	169.814,39	

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONI PROGRAMMI TIPOLOGIA	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2016	PREVISIONI DEBITE 2017	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI
MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE				
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	398.258,62	previdi competenza	112.837,35	22.950,00	30.816,60
			previdi in bilancio			
			previdi in bilancio			
			previdi a s.s.	107.803,55	22.950,00	30.816,60

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE		02 GIUSTIZIA		0201		0202	
Programma	01	01	02	01	02	01	02
0201	Programma	01	Uffici Giudiziari				
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	-	prev. di competenza	-	-
					di cui già impegnato*		(-)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)
					prev. di cassa	-	-
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	-	prev. di competenza	-	-
					di cui già impegnato*		(-)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)
					prev. di cassa	-	-
	Totale Programma	01	Uffici Giudiziari	-	prev. di competenza	-	-
					di cui già impegnato*		-
					di cui fondo pluriennale vincolato	-	-
					prev. di cassa	-	-
0202	Programma	02	Casa circondariale e altri servizi				
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	-	prev. di competenza	-	-
					di cui già impegnato*		(-)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)
					prev. di cassa	-	-
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	-	prev. di competenza	-	-
					di cui già impegnato*		(-)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)
					prev. di cassa	-	-

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMATA		DENOMINAZIONE		RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2016	PREVISIONI DEFINITIVE 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
MISSIONE	02	GIUSTIZIA						
0202	Programma	02	Casa circondariale e altri servizi					
	Totale Programma	02	Casa circondariale e altri servizi		-	-	-	-
					prev. di competenza	-	-	-
					di cui già impegnato*	-	-	-
					di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE		GIUSTIZIA			prev. di competenza			
					di cui già impegnato*			
					di cui fondo pluriennale vincolato			
					prev. di cassa			

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

			2016	2017	2018	2019	
MISSIONE	03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA					
0301	Programma	01	Polizia Locale e amministrativa				
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	- prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*	(-)	(-)	(-)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	-	-
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	- prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*	(-)	(-)	(-)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	-	-
	Totale Programma	01	Polizia Locale e amministrativa	- prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*	-	-	-
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
0302	Programma	02	Sistema integrato di sicurezza urbana				
	Totale Programma	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	- prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*	-	-	-
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 03			ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	- prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*	(-)	(-)	(-)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	-	-

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA
Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE/PROGRAMMA/TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2016	PREVISIONI DEFINITIVE 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
MISSIONE	04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO					
0401	Programma	01	Istruzione prescolastica				
				-	-	-	-
				prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*	-	(-)	(-)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	-	-
				-	-	-	-
				prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*	-	-	-
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
Totale Programma		01	Istruzione prescolastica				
				-	-	-	-
				prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*	-	-	-
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
0402	Programma	02	Altri ordini di istruzione non universitaria				
			460,76	prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*	-	(-)	(-)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	826,76	-	-
				-	-	-	-
				prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*	-	-	-
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	826,76	-	-
0404	Programma	04	Istruzione Universitaria				
				-	-	-	-
				prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*	-	-	-
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
Totale Programma		04	Istruzione Universitaria				
				-	-	-	-
				prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*	-	-	-
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE	PROGRAMMA	PROIEZIONE	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
			2011	2012	2013	2014
MISSIONE	04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO				
0405	Programma	05 Istruzione tecnica superiore				
	Totale Programma	05 Istruzione tecnica superiore	- prev. di competenza	-	-	-
			di cui già impegnato*	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
0406	Programma	06 Servizi ausiliari all'istruzione				
	Totale Programma	06 Servizi ausiliari all'istruzione	- prev. di competenza	-	-	-
			di cui già impegnato*	(-)	(-)	(-)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	-	-	-
	Totale Programma	06 Servizi ausiliari all'istruzione	- prev. di competenza	-	-	-
			di cui già impegnato*	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
0407	Programma	07 Diritto allo studio				
	Totale Programma	07 Diritto allo studio	- prev. di competenza	-	-	-
			di cui già impegnato*	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 4			468,76	626,76		
			prev. di competenza			
			di cui già impegnato*			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			prev. di cassa			

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRELIMINARI 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2016 (2)	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
MISSIONE	05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI				
0501	Programma	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico.			
	Totale Programma	01	- prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato prev. di cassa	-	-	-
0502	Programma	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale			
	Titolo 1		- prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato prev. di cassa	2.000,00	-	-
	Totale Programma	02	- prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato prev. di cassa	2.000,00	-	-
MISSIONE	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI		- prev. di competenza	2.000,00	-	-
			di cui già impegnato*	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE		PROGRAMMA		DESCRIZIONE		PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
MISSIONE		06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO						
0601	Programma	01	Sport e tempo libero						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI		- prev. di competenza	1.000,00	-	-	-
					di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
					prev. di cassa	1.000,00	-	-	-
	Totale Programma	01	Sport e tempo libero		- prev. di competenza	1.000,00	-	-	-
					di cui già impegnato*		-	-	-
					di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	1.000,00	-	-	-
0602	Programma	02	Giovani						
	Totale Programma	02	Giovani		- prev. di competenza	-	-	-	-
					di cui già impegnato*		-	-	-
					di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 06		POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO			- prev. di competenza	1.000,00	-	-	-
					di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
					prev. di cassa	1.000,00	-	-	-

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE - PROGRAMMA - TITOLO		DEDENOMINAZIONE	RESIDUI PRESENTIALI 31/12/2016		APPROVISIONI DEFINITIVE 2016 (2)	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
MISSIONE	07	TURISMO						
0701	Programma	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo					
	Titolo 1	SPESE CORRENTI	2.000,00	prev. di competenza	28.300,00	15.000,00	15.150,00	15.301,50
				di cui già impegnato*		(220,00)	(-)	(-)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	10.100,00	17.000,00		
	Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	-		
	Totale Programma	01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	2.000,00	prev. di competenza	28.300,00	15.000,00	15.150,00	15.301,50
				di cui già impegnato*		220,00	-	-
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	10.100,00	17.000,00		

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

		DESCRIZIONE		31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
MISSIONE		08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA					
0801	Programma	01	Urbanistica ed assetto del territorio					
	Totale Programma	01	Urbanistica ed assetto del territorio	-	prev. di competenza	-	-	-
					di cui già impegnato*		-	-
					di cui fondo pluriennale vincolato		-	-
					prev. di cassa		-	-
0802	Programma	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare					
	Totale Programma	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	-	prev. di competenza	-	-	-
					di cui già impegnato*		-	-
					di cui fondo pluriennale vincolato		-	-
					prev. di cassa		-	-
TOTALE MISSIONE 08		ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA						
					prev. di competenza			
					di cui già impegnato*			
					di cui fondo pluriennale vincolato			
					prev. di cassa			

			PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	
MISSIONE	09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
0901	Programma	01	Difesa del suolo					
	Totale Programma	01	Difesa del suolo	-	prev. di competenza	-	-	-
					di cui già impegnato*	-	-	-
					di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-
0902	Programma	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
	Titolo 2		SPESA IN CONTO CAPITALE	-	prev. di competenza	-	-	-
					di cui già impegnato*	-	(-)	(-)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
					prev. di cassa	-	-	-
	Totale Programma	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	-	prev. di competenza	-	-	-
					di cui già impegnato*	-	-	-
					di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-
0903	Programma	03	Rifiuti					
	Totale Programma	03	Rifiuti	-	prev. di competenza	-	-	-
					di cui già impegnato*	-	-	-
					di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-
0904	Programma	04	Servizio idrico integrato					
	Totale Programma	04	Servizio idrico integrato	-	prev. di competenza	-	-	-
					di cui già impegnato*	-	-	-
					di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	
09	09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
0905	Programma	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione						
	Titolo 1	SPESE CORRENTI	18.878,17	prev. di competenza	40.379,40	60.448,00	37.370,00	37.743,70
				di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	57.145,05	77.949,53		
	Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE		- prev. di competenza	-	-	-	-
				di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	20.000,00	-		
	Totale Programma	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	18.878,17	prev. di competenza	40.379,40	60.448,00	37.370,00	37.743,70
				di cui già impegnato*		-	-	-
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	77.145,05	77.949,53		
0906	Programma	06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche						
	Totale Programma	06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche		- prev. di competenza	-	-	-	-
				di cui già impegnato*		-	-	-
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-	-
0907	Programma	07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni						
	Totale Programma	07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni		- prev. di competenza	-	-	-	-
				di cui già impegnato*		-	-	-
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-	-

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE / PROGRAMMA / TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESENTI 31/12/2015	PREVISIONI DEFINITIVE 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019	
MISSIONE	09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
0908	Programma	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento					
				prev. di competenza	-	-	-	
				di cui già impegnato*	-	-	-	
	Totale Programma	08		di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	
				prev. di cassa	-	-	-	
TOTALE MISSIONE 09		SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	13.878,17	prev. di competenza	140.589,40	60.448,00	37.578,00	
				di cui già impegnato*				
				di cui fondo pluriennale vincolato				
				prev. di cassa	11.949,83			

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'	DESCRIZIONE	PREVISIONI 2011	PREVISIONI 2012	PREVISIONI 2013	PREVISIONI 2014	PREVISIONI 2015
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'							
1001	Programma	01	Trasporto ferroviario					
	Totale Programma	01	Trasporto ferroviario	- prev. di competenza	-	-	-	-
				di cui gia' impegnato*				
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-	-
1002	Programma	02	Trasporto pubblico locale					
	Totale Programma	02	Trasporto pubblico locale	- prev. di competenza	-	-	-	-
				di cui gia' impegnato*				
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-	-
1003	Programma	03	Trasporto per vie d'acqua					
	Totale Programma	03	Trasporto per vie d'acqua	- prev. di competenza	-	-	-	-
				di cui gia' impegnato*				
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-	-
1004	Programma	04	Altre modalita' di trasporto					
	Totale Programma	04	Altre modalita' di trasporto	- prev. di competenza	-	-	-	-
				di cui gia' impegnato*				
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-	-
1005	Programma	05	Viabilita' e infrastrutture stradali					
	Totale Programma	05	Viabilita' e infrastrutture stradali	- prev. di competenza	-	-	-	-
				di cui gia' impegnato*				
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-	-

UNIVERSITA ' AGRARIA DI TARQUINIA

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGRAMMA PROG.		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRELIMINARI 31/12/2016	PREVISIONI DEFINITIVE 2016 C.C. 72	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
MISSIONE	10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'					
				previsione competenza			
				di cui: competenza			
				di cui: fondo pluriennale vincolato			
				previsioni			

				31/12/2015	2016	2017	2018	2019
MISSIONE		11	SOCCORSO CIVILE					
1101	Programma	01	Sistema di protezione civile					
	Totale Programma	01	Sistema di protezione civile	-	prev. di competenza	-	-	-
					di cui già impegnato*		-	-
					di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-
1102	Programma	02	Interventi a seguito di calamità naturali					
	Totale Programma	02	Interventi a seguito di calamità naturali	-	prev. di competenza	-	-	-
					di cui già impegnato*		-	-
					di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE		SOCCORSO CIVILE			prev. di competenza			
					di cui già impegnato*			
					di cui fondo pluriennale vincolato			
					prev. di cassa			

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA
Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE	PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRELIMINARI 31/12/2016	PREVISIONI DEFINITIVE 2016 (2)	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
12		DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA					
1201	Programma	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido					
	Totale Programma	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido					
			-	prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*	-	-	-
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1202	Programma	02 Interventi per la disabilità					
	Totale Programma	02 Interventi per la disabilità					
			-	prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*	-	-	-
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1203	Programma	03 Interventi per gli anziani					
	Totale Programma	03 Interventi per gli anziani					
			-	prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*	-	-	-
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1204	Programma	04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale					
	Titolo 1	SPESE CORRENTI					
			-	prev. di competenza	500,00	-	-
				di cui già impegnato*	-	(-)	(-)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	500,00	-	-
	Totale Programma	04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale					
			-	prev. di competenza	500,00	-	-
				di cui già impegnato*	-	-	-
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	500,00	-	-

Bilancio di Previsione - Spese

MISSIONE		PROGRAMMA		2016	2017	2018	2019	2020
12		DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA						
1205	Programma	05	Interventi per le famiglie					
	Totale Programma	05	Interventi per le famiglie	-	-	-	-	-
				prev. di competenza				
				di cui già impegnato*				
				di cui fondo pluriennale vincolato				
				prev. di cassa				
1206	Programma	06	Interventi per il diritto alla casa					
	Totale Programma	06	Interventi per il diritto alla casa	-	-	-	-	-
				prev. di competenza				
				di cui già impegnato*				
				di cui fondo pluriennale vincolato				
				prev. di cassa				
1207	Programma	07	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali					
	Totale Programma	07	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	-	-	-	-	-
				prev. di competenza				
				di cui già impegnato*				
				di cui fondo pluriennale vincolato				
				prev. di cassa				
1208	Programma	08	Cooperazione e associazionismo					
	Totale Programma	08	Cooperazione e associazionismo	-	-	-	-	-
				prev. di competenza				
				di cui già impegnato*				
				di cui fondo pluriennale vincolato				
				prev. di cassa				
1209	Programma	09	Servizio necroscopico e cimiteriale					
	Totale Programma	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	-	-	-	-	-
				prev. di competenza				
				di cui già impegnato*				
				di cui fondo pluriennale vincolato				
				prev. di cassa				

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE PROGETTO SOGGETTO	DECOMPOSIZIONE	RESIDUI PRESENTI AL 31/12/2016	PREVISIONI DEFINITIVE 2016 (2)	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
MISSIONE 12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA					
			prev. di competenza	500,00		
			di cui: in conto			
			di fondo pluricennale			
			prev. di cassa	500,00		

MISSIONE		13	TUTELA DELLA SALUTE						
1301	Programma	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA						
	Totale Programma	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					di cui già impegnato*		-	-	-
					di cui fondo pluriennale vincolato		-	-	-
					prev. di cassa		-	-	-
1302	Programma	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiore ai LEA						
	Totale Programma	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiore ai LEA	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					di cui già impegnato*		-	-	-
					di cui fondo pluriennale vincolato		-	-	-
					prev. di cassa		-	-	-
1303	Programma	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio del bilancio corrente						
	Totale Programma	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio del bilancio corrente	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					di cui già impegnato*		-	-	-
					di cui fondo pluriennale vincolato		-	-	-
					prev. di cassa		-	-	-
1304	Programma	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi						
	Totale Programma	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					di cui già impegnato*		-	-	-
					di cui fondo pluriennale vincolato		-	-	-
					prev. di cassa		-	-	-
1305	Programma	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari						
	Totale Programma	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					di cui già impegnato*		-	-	-
					di cui fondo pluriennale vincolato		-	-	-
					prev. di cassa		-	-	-

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

PROGRAMMA		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 30/09/2016	PREVISIONI DEFINITIVE 2016 (2)	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
MISSIONE		13	TUTELA DELLA SALUTE				
1306	Programma	06	Servizio sanitario regionale - restituzioni maggiori gettiti SSN				
	Totale Programma	06		-	-	-	-
				-	-	-	-
				-	-	-	-
				-	-	-	-
1307	Programma	07	Ulteriori spese in materia sanitaria				
	Titolo 1			-	-	-	-
				-	-	-	-
				-	-	-	-
				-	-	-	-
				-	-	-	-
	Totale Programma	07		-	-	-	-
				-	-	-	-
				-	-	-	-
				-	-	-	-
				-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 13		TUTELA DELLA SALUTE		-	-	-	-
				-	-	-	-
				-	-	-	-
				-	-	-	-

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE		PROGRAMMA		DESCRIZIONE		PREVISIONI		RISORSE	
14		SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'							
1401	Programma	01	Industria e PMI e artigianato						
	Totale Programma	01	Industria e PMI e artigianato						
					- prev. di competenza	-	-	-	-
					di cui gia' impegnato*		-	-	-
					di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-	-
1402	Programma	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori						
	Totale Programma	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori						
					- prev. di competenza	-	-	-	-
					di cui gia' impegnato*		-	-	-
					di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-	-
1403	Programma	03	Ricerca e innovazione						
	Totale Programma	03	Ricerca e innovazione						
					- prev. di competenza	-	-	-	-
					di cui gia' impegnato*		-	-	-
					di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-	-
1404	Programma	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità						
	Totale Programma	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità						
					- prev. di competenza	-	-	-	-
					di cui gia' impegnato*		-	-	-
					di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 14		SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'							
					- prev. di competenza	-	-	-	-
					di cui gia' impegnato*		-	-	-
					di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-	-

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE / PROGRAMMA	DENOMINAZIONE	RESIDUI / PRESENTIALI	PREVISIONI DERIVATIVE 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019	
MISSIONE 15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE						
1501 Programma	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro					
Totale Programma	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	-	prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*	-	-	-
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1502 Programma	02	Formazione professionale					
Totale Programma	02	Formazione professionale	-	prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*	-	-	-
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1503 Programma	03	Sostegno all'occupazione					
Totale Programma	03	Sostegno all'occupazione	-	prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*	-	-	-
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE						

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

			PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI	
MISSIONE								
16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA							
1601	Programma 01	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare						
	Titolo 1	SPESE CORRENTI	47.980,98	prev. di competenza	137.500,00	94.000,00	94.940,00	95.889,40
				di cui già impegnato*		(20.745,15)	(-)	(-)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	149.564,33	132.784,98		
	Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	-	prev. di competenza	-	60.000,00	-	-
				di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	60.000,00		
	Totale Programma	01 Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare	47.980,98	prev. di competenza	137.500,00	154.000,00	94.940,00	95.889,40
				di cui già impegnato*		20.745,15	-	-
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	149.564,33	192.784,98		
1602	Programma 02	Caccia e pesca						
	Totale Programma	02 Caccia e pesca	-	prev. di competenza	-	-	-	-
				di cui già impegnato*		-	-	-
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA		47.980,98	prev. di competenza	137.500,00	154.000,00	94.940,00	95.889,40
				di cui già impegnato*		20.745,15	-	-
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	149.564,33	192.784,98		

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE CODICE	FAMIGLIA CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI RESIDUI AL 31/12/2016	PREVISIONI DEFINITIVE 2016 (2)	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019		
MISSIONE	17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE							
1701	Programma	01	Fonti energetiche						
				-	prev. di competenza	-	-	-	
					di cui già impegnato*	-	-	-	
					di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	
					prev. di cassa	-	-	-	
					prev. di competenza	-	-	-	
					di cui già impegnato*	-	-	-	
					di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	
					prev. di cassa	-	-	-	
TOTALE MISSIONE 17		ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE							

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

PROG. SPECIFICO		DESCRIZIONE		PREVISIONE 2010	PREVISIONE 2011	PREVISIONE 2012	PREVISIONE 2013	PREVISIONE 2014
MISSIONE		18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI					
1301	Programma	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali					
	Totale Programma	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	-	prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*	-	-	-	
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	
				prev. di cassa	-	-	-	
				Totale				
TOTALE MISSIONE 18		RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI						
TOTALE PROGRAMMA 1301		RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI						

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI 31/12/2016	PREVISIONI DEFINITIVE 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	
MISSIONE		19	RELAZIONI INTERNAZIONALI					
1901	Programma	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo					
	Totale Programma	01		prev. di competenza	-	-	-	
				di cui già impegnato*	-	-	-	
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	
				prev. di cassa	-	-	-	
TOTALE MISSIONE		RELAZIONI INTERNAZIONALI		prev. di competenza				
				di cui già impegnato*				
				di cui fondo pluriennale vincolato				
				prev. di cassa				

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE		FONDI ACCANTONAMENTI					
2001	Programma	01	Fondo di riserva				
	Totale Programma	01	Fondo di riserva	- prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*	-	-	-
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
2002	Programma	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità				
	Titolo I		SPESE CORRENTI	- prev. di competenza	-	187.473,00	187.473,00
				di cui già impegnato*		(-)	(-)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	187.473,00	
	Totale Programma	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	- prev. di competenza	-	187.473,00	187.473,00
				di cui già impegnato*		-	-
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	187.473,00	
2003	Programma	03	Altri Fondi				
	Totale Programma	03	Altri Fondi	- prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*		-	-
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 2001		FONDI ACCANTONAMENTI		- prev. di competenza	-	187.473,00	187.473,00
				di cui già impegnato*		-	-
				di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	187.473,00	

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE / PROGRAMMA / TITOLO / UO		DETERMINAZIONE	RESIDUI PRESENTI AL 31/12/2016	PREVISIONI D'ORDINE 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
MISSIONE		50	DEBITO PUBBLICO				
5001	Programma	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari				
	Totale Programma	01		-	-	-	-
				prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*	-	-	-
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
5002	Programma	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari				
	Titolo 4		2.862,23	prev. di competenza	35.000,00	35.000,00	35.350,00
		RIMBORSO DI PRESTITI		di cui già impegnato*		(8.427,47)	(-)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	35.000,00	37.862,23	
	Totale Programma	02	2.862,23	prev. di competenza	35.000,00	35.000,00	35.350,00
				di cui già impegnato*		8.427,47	-
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	35.000,00	37.862,23	
MISSIONE 50			2.862,23	prev. di competenza	35.000,00	35.000,00	35.350,00
DEBITO PUBBLICO				di cui già impegnato*		(8.427,47)	(-)
				di cui fondo pluriennale vincolato		(-)	(-)
				prev. di cassa	35.000,00	37.862,23	

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE		DENOMINAZIONE		RESIDUI IMPEGNATI 31/12/2011	PREVISIONI DEFINITIVE 2011 (C)	PREVISIONI 2012	PREVISIONI 2013	PREVISIONI 2014
MISSIONE		60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE					
6001	Programma	01	Restituzione anticipazione tesoreria					
	Titolo 5		CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	- prev. di competenza	332.173,00	294.074,00	306.453,44	306.453,44
				di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	332.173,00	294.074,00		
	Totale Programma	01	Restituzione anticipazione tesoreria	- prev. di competenza	332.173,00	294.074,00	306.453,44	306.453,44
				di cui già impegnato*		-	-	-
				di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
				prev. di cassa	332.173,00	294.074,00		
TOTALE MISSIONE 60			ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	prev. di competenza	332.173,00	294.074,00	306.453,44	306.453,44
				di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	332.173,00	294.074,00		

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE	PROGRAMMA	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESENTI AL 31/12/2016	PREVISIONI DEFINITIVE 2016	PREVISIONI 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017
MISSIONE	99		SERVIZI PER CONTO TERZI					
9901	Programma	01	Servizi per conto terzi e partite di Giro					
				98.188,52	prev. di competenza	380.965,00	380.165,00	383.966,65
					di cui già impegnato*		(46.014,10)	(-)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
					prev. di cassa	392.936,93	478.353,52	
	Totale Programma	01	Servizi per conto terzi e partite di Giro	98.188,52	prev. di competenza	380.965,00	380.165,00	383.966,65
					di cui già impegnato*		46.014,10	-
					di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
					prev. di cassa	392.936,93	478.353,52	
9902	Programma	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale					
				-	prev. di competenza	-	-	-
					di cui già impegnato*		-	-
					di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
					prev. di cassa	-	-	-
	Totale Programma	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale					
				98.188,52	prev. di competenza	380.965,00	380.165,00	383.966,65
					di cui già impegnato*		(46.014,10)	(-)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
					prev. di cassa	392.936,93	478.353,52	
	Totale MISSIONE 99		SERVIZI PER CONTO TERZI					
				98.188,52	prev. di competenza	380.965,00	380.165,00	383.966,65
					di cui già impegnato*		(46.014,10)	(-)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
					prev. di cassa	392.936,93	478.353,52	
			Totale MISSIONI					
				568.629,48	prev. di competenza	2.084.450,65	2.054.120,00	1.951.681,59
					di cui già impegnato*		(25.479,53)	(-)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
					previsione di cassa	2.075.159,62	2.384.937,08	
			Totale GENERALE DELLE SPESE					
				568.629,48	prev. di competenza	2.084.450,65	2.054.120,00	1.951.681,59
					di cui già impegnato*		(25.479,53)	(-)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	(-)	(-)
					previsione di cassa	2.075.159,62	2.384.937,08	

* 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.

(1) Indicare l'importo determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres) alla voce F, se negativo, o la quota di tale importo da ripianare nel corso dell'esercizio, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile. La quantificazione e la composizione del disavanzo di amministrazione ripianato in ciascun esercizio e' rappresentata nella nota integrativa.

(2) Nel bilancio di previsione 2015 - 2017 e' possibile indicare solo le previsioni di competenza dell'esercizio precedente, esclusi gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che indicano anche le previsioni di cassa dell'esercizio precedente.

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA
Bilancio di Previsione - Riepilogo generale Spese per titoli

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TIPOLOGIA	DESCRIZIONE	PREVISIONE BILANCI PLURIENNALE 2017/2016	PREVISIONE BILANCI PLURIENNALE 2017/2016	PREVISIONE BILANCI PLURIENNALE 2017/2016	PREVISIONE BILANCI PLURIENNALE 2017/2016	PREVISIONE BILANCI PLURIENNALE 2017/2016
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			-	-	-
Titolo 1	SPESE CORRENTI	303.218,97	prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	1.265.733,00 (271.037,96) (-)	1.279.881,00 (-) (-)	1.220.864,60 (-) (-)
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	164.359,76	prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	1.289.149,69 (-)	1.501.030,54 (-)	5.050,00 (-)
Titolo 4	RIMBORSO DI PRESTITI	2.862,23	prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	35.000,00 (-)	35.000,00 (-)	35.350,00 (-)
Titolo 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	-	prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	332.173,00 (-)	294.074,00 (-)	306.453,44 (-)
Titolo 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	98.188,52	prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	380.965,00 (-)	380.165,00 (-)	383.966,65 (-)
	TITOLI	568.629,48	prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	2.084.450,65 (-) (-)	2.054.120,00 (-) (-)	1.951.684,69 (-) (-)
	Totale GENERALE DELLE SPESE	568.629,48	prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.084.450,65 (-) (-) 2.075.259,62	2.054.120,00 (-) (-) 2.384.937,08	1.951.684,69 (-) (-) (-)

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti sulla base delle autorizzazioni dei precedenti bilanci pluriennali.

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Bilancio di Previsione - Riepilogo Generale delle Spese per Missioni 2017, 2018, 2019

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESENTIALI 31/12/2016		PREVISIONI DEFINITIVE 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				-	-	-
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	398.258,82	prev. di competenza	1.126.633,25	927.960,00	890.981,60	899.891,41
			<i>di cui già impegnato*</i>		250.072,81	-	-
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	1.076.013,55	1.099.439,82		
TOTALE MISSIONE 02	GIUSTIZIA	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	460,76	prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	826,76	-		
TOTALE MISSIONE 05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI	-	prev. di competenza	2.000,00	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	-	prev. di competenza	1.000,00	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	1.000,00	-		

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA
Bilancio di Previsione - Riepilogo Generale delle Spese per Missioni 2017, 2018, 2019

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

UFFICIO DELLA MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRELIMINARI 31/12/2016		PREVISIONE DEFINITIVA 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
TOTALE MISSIONE 07	TURISMO	2.000,00	prev. di competenza	28.300,00	15.000,00	15.150,00	15.301,50
			di cui già impegnato*		220,00	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa	10.100,00	17.000,00		
TOTALE MISSIONE 08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			di cui già impegnato*		-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	18.878,17	prev. di competenza	40.379,40	60.448,00	37.370,00	37.743,70
			di cui già impegnato*		-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa	77.145,05	77.949,53		
TOTALE MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			di cui già impegnato*		-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 11	SOCCORSO CIVILE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			di cui già impegnato*		-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	-	prev. di competenza	500,00	-	-	-
			di cui già impegnato*		-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa	500,00	-		

Bilancio di Previsione - Riepilogo Generale delle Spese per Missioni 2017, 2018, 2019

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2016		PREVISIONI DEBITTE 2017	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
TOTALE MISSIONE 13	TUTELA DELLA SALUTE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			di cui già impegnato*		-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			di cui già impegnato*		-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			di cui già impegnato*		-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	47.980,98	prev. di competenza	137.500,00	154.000,00	94.940,00	95.889,40
			di cui già impegnato*		20.745,15	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa	149.564,33	192.784,98		
TOTALE MISSIONE 17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			di cui già impegnato*		-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			di cui già impegnato*		-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Bilancio di Previsione - Riepilogo Generale delle Spese per Missioni 2017, 2018, 2019

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

Art. 101 del D.Lgs. n. 118/2016	DENOMINAZIONE	2017	2018	2019	2017	2018	2019
TOTALE MISSIONE 19	RELAZIONI INTERNAZIONALI	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			di cui già impegnato*		-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.		-	-	-
			prev. di cassa		-	-	-
TOTALE MISSIONE 20	FONDI ACCANTONAMENTI	-	prev. di competenza	-	187.473,00	187.473,00	187.473,00
			di cui già impegnato*		-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.		-	-	-
			prev. di cassa		-	187.473,00	-
TOTALE MISSIONE 50	DEBITO PUBBLICO	2.862,23	prev. di competenza	35.000,00	35.000,00	35.350,00	35.703,50
			di cui già impegnato*			8.427,47	-
			di cui fondo pluriennale vinc.		-	-	-
			prev. di cassa		35.000,00	37.862,23	-
TOTALE MISSIONE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	-	prev. di competenza	332.173,00	294.074,00	306.453,44	306.453,44
			di cui già impegnato*			-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.		-	-	-
			prev. di cassa		332.173,00	294.074,00	-
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	98.188,52	prev. di competenza	380.965,00	380.165,00	383.966,65	387.806,32
			di cui già impegnato*			46.014,10	-
			di cui fondo pluriennale vinc.		-	-	-
			prev. di cassa		392.936,93	478.353,52	-
TOTALE MISSIONI		568.029,48	prev. di competenza	2.084.450,65	2.054.120,90	1.951.684,69	1.966.262,27
			di cui già impegnato*			35.427,33	-
			di cui fondo pluriennale vinc.		-	-	-
			prev. di cassa		2.075.259,62	2.384.937,08	1.951.684,69
TOTALE GENERALI DELLE SPESE		568.029,48	prev. di competenza	2.084.450,65	2.054.120,90	1.951.684,69	1.966.262,27
			di cui già impegnato*			35.427,33	-
			di cui fondo pluriennale vinc.		-	-	-
			prev. di cassa		2.075.259,62	2.384.937,08	1.951.684,69

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti sulla base delle autorizzazioni dei precedenti bilanci pluriennali.

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2017, 2018, 2019

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

ENTRATE	COMPETENZA				SPESA	COMPETENZA			
	2017	2018	2019	2017		2018	2019	2019	
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	-	-	-	-					
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	-	-	-	-	Disavanzo di amministrazione	-	-	-	-
Fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-					
Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	-	-	-	-	Titolo 1 - SPESE CORRENTI <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.501.030,54	1.279.881,00	1.220.864,60	1.231.198,51
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	164.000,00	82.000,00	82.820,00	83.648,20			-	-	-
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.723.591,53	1.253.881,00	1.173.394,60	1.183.253,81					
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	44.000,00	44.000,00	5.050,00	5.100,50	Titolo 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	73.616,79	65.000,00	5.050,00	5.100,50
Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	Titolo 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-	-
Totale entrate finali	1.931.591,53	1.379.881,00	1.261.264,60	1.272.002,51	Totale spese finali	1.574.647,33	1.344.881,00	1.225.914,60	1.236.299,01
Titolo 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	-	-	-	-	Titolo 4 - RIMBORSO DI PRESTITI <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidita' (DL 35 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	37.862,23	35.000,00	35.350,00	35.703,50
Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/CASSIERE	294.074,00	294.074,00	306.453,44	306.453,44	Titolo 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	294.074,00	294.074,00	306.453,44	306.453,44
Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	380.165,00	380.165,00	383.966,65	387.806,32	Titolo 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	478.353,52	380.165,00	383.966,65	387.806,32
Totale titoli	2.605.830,53	2.054.120,00	1.951.684,69	1.966.262,27	Totale titoli	2.384.937,08	2.054.120,00	1.951.684,69	1.966.262,27
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2.605.830,53	2.054.120,00	1.951.684,69	1.966.262,27	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.384.937,08	2.054.120,00	1.951.684,69	1.966.262,27
Fondo di cassa finale presunto	220.893,45								

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA
Bilancio di Previsione - Equilibri di Bilancio

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		Bilancio di Previsione		
		2013	2014	2015
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		-		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	-	-	-
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	-	-	-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	1.335.881,00	1.256.214,60	1.266.902,01
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	-	-	-
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato - di cui fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	1.279.881,00	1.220.864,60	1.231.198,51
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	-	-	-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari - di cui per estinzione anticipata di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidita' (DL 35 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	(-)	35.000,00	35.350,00	35.703,50
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		21.000,00	-	-
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO E ARTICOLO 162, COMMA 2, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (**) - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) Q=G+H+I-L+M		21.000,00	-	-
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)	-	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	-	-	-
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	44.000,00	5.050,00	5.100,50
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-	-	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	-	-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' finanziaria	(-)	-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	-	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	-	-	-

Bilancio di Previsione - Equilibri di Bilancio

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO		Compendio		
		2016	2017	2018
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	65.000,00	5.050,00	5.100,50
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attivita' finanziarie	(-)	-	-	-
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z=P+Q+R-C+I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		-21.000,00	-	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	-	-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' finanziaria	(+)	-	-	-
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	-	-	-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	-	-	-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attivita' finanziarie	(-)	-	-	-
EQUILIBRIO FINALE W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		-	-	-
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):				
Equilibrio di parte corrente (O)		21.000,00	-	-
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	-	-	-
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		21.000,00	-	-

C) Si tratta delle 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.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attivita' finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

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

(**) In sede di approvazione del bilancio di previsione \hat{A} consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio \hat{A} consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio \hat{A} deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) \hat{A} deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(***) La somma algebrica finale non puo' essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(****) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria puo' costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto (all'inizio dell'esercizio 2017) di riferimento del bilancio di previsione

Allegato a) Risultato presunto di amministrazione

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016		
(+) Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2016		-
(+) Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2016		-
(+) Entrate già accertate nell'esercizio 2016		1.437.205,96
(-) Uscite già impegnate nell'esercizio 2016		1.350.747,55
+/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2016		-20.975,88
+/- Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2016		3.524,34
= Risultato di amministrazione dell'esercizio 2016 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2017		69.006,87
+ Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2016		-
- Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2016		-
+/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016		-
+/- Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016		-
- Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2016 (1)		-
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016 (2)	69.006,87
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016		
Parte accantonata (3)		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016 (4)	-
	Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti (5)	-
	Fondo perdite società partecipate (5)	-
	Fondo contenzioso (5)	-
	Altri accantonamenti (5)	-
	B) Totale parte accantonata	-
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	-
	C) Totale parte vincolata	-
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	-

E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		69.006,87
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016		
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		-
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto		-

1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio 2017

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 2015, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione 2016 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2015. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2016 è approvato nel corso dell'esercizio 2017, 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 2016

(5) Indicare l'importo del fondo risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2015, incrementato dell'importo relativo al fondo stanziato nel bilancio di previsione 2016 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2015. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2017 è approvato nel corso dell'esercizio 2017, 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 2017

(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 2017 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

UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

NOTA INTEGRATIVA al BILANCIO DI PREVISIONE 2017 - 2019

La presente nota integrativa è costruita tenuto conto del quadro normativo di riferimento delineato dalla legge di stabilità per il 2017, n. 232 dell'11 dicembre 2016, e dalla legge costituzionale 243/2012 modificata nel corso del 2016 in materia di pareggio di bilancio e dei vincoli di finanza pubblica. Sul piano tecnico, il bilancio di previsione 2017-2019 è costruito secondo l'impianto normativo ispirato ai principi di armonizzazione dei sistemi di contabilità del comparto pubblico, come declinati dal D. Lgs. n. 118/2011 e successive modificazioni e integrazioni; le determinazioni, che riguardano principalmente la parte corrente del bilancio, che scaturiranno dalla legge di stabilità saranno oggetto di provvedimento di variazione di bilancio nel momento in cui saranno chiari gli elementi di riferimento. Per quanto riguarda la parte investimenti, al contrario, con l'approvazione del bilancio, può essere attuata nel momento in cui si realizzano le risorse.

Per quanto riguarda la previsione della legge 243/2012 in materia di nuovi equilibri di bilancio e di rispetto dei vincoli di finanza pubblica ai quali l'Università Agraria non è tenuta in quanto non prevista tra gli enti soggetti alla norma, per gli enti locali sono previsti 2 equilibri di bilancio; pareggio fra entrate finali e spese finali di competenza sia in fase di previsione sia in fase di rendicontazione (il calcolo dell'obiettivo è effettuato in base allo schema predisposto allegato al bilancio stesso).

La presente nota Integrativa al Bilancio di Previsione è redatta ai sensi di quanto previsto al punto 9.11 del principio contabile applicato concernente la programmazione e il bilancio Allegato 4/1 al Dlgs 118/2001 e dell'art.11 comma 5 dello stesso decreto legislativo.

I criteri di valutazione adottati per le previsioni triennali di entrata e spesa del bilancio di previsione 2017-2019 rispettano i principi dell'annualità, unità, universalità, integrità, veridicità, attendibilità, correttezza, comprensibilità, significatività, rilevanza, flessibilità, congruità, prudenza, coerenza, continuità, costanza, comparabilità, verificabilità, neutralità, pubblicità e dell'equilibrio di bilancio.

Gli argomenti illustrati ed analizzati nelle pagine che seguono riguardano:

- Il Documento Unico di Programmazione 2017-2019 (DUP)
- Il risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2016
- Quadro generale riassuntivo
- Gli equilibri di bilancio 2017 – 2019
- Le entrate e le spese ricorrenti e non ricorrenti
- Il Pareggio di bilancio 2017 - 2019
- I parametri di deficitarietà
- L'indicatore di tempestività dei pagamenti
- Le entrate
- Le entrate correnti
- Il Fondo Crediti di Dubbia esigibilità
- Le spese
- Le spese correnti

- Le partite di giro
- Le attività rilevanti agli effetti dell'I.V.A.
- Le spese per il personale
- Il Fondo di riserva ed il Fondo di riserva di cassa
- Le entrate in conto capitale – le accensioni di prestiti
- Le spese di investimento
- L'indebitamento

Documento Unico di Programmazione 2017 - 2019 (DUP) (art. 170 D. Lgs 267/2000)

Il Documento unico di programmazione (DUP), che costituisce la guida strategica e operativa dell'Ente e il presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione è stato predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio applicato dalla programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del D. Lgs. 118/2011 e successive modificazioni ed è stato approvato con deliberazione del Commissario Straordinario n. 22 del 20 marzo 2017.

Il Documento Unico di Programmazione si compone di due sezioni:

- la Sezione Strategica (SeS), che ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo: sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato (di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267) e individua gli indirizzi strategici dell'Ente;
- la Sezione Operativa (SeO), il cui arco temporale coincide con quello del Bilancio di previsione; riveste un carattere generale, di contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione.

Con l'approvazione del progetto di Bilancio di Previsione 2017-2019 sono aggiornati i quadri finanziari del DUP.

Risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2016

Di seguito si riporta il prospetto dimostrativo del risultato presunto di amministrazione con riguardo all'esercizio 2016.

Questo allegato è stato introdotto dalle nuove norme di armonizzazione dei bilanci pubblici al fine di imporre agli Enti Locali una verifica preliminare del risultato della gestione in corso; qualora dalla verifica dovesse emergere un risultato presunto negativo (disavanzo di amministrazione) il bilancio di esercizio deve prevedere uno specifico stanziamento in parte spesa e, quindi, provvedere al ripiano ed alla copertura.

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016:		
(+)		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2016	
(+)(-)		
+/-	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2016	€ -
+	Entrate già accertate nell'esercizio 2016	€ 1.437.205,96
-	Uscite già impegnate nell'esercizio 2016	-€ 1.350.747,55
-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2016	-20.975,88
+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2016	3.524,34

=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2016 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2017/2019	€	69.006,87
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2016	€	-
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2016		
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016		
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016		
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2016 (1)	€	-
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016(2)	€	69.006,87

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016:	
Parte accantonata	€ 69.006,87
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016	€ -
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti Fondo perdite società partecipate	€ -
Fondo contenzioso Altri accantonamenti	-
B) Totale parte accantonata	€ 69.006,87
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	€ -
C) Totale parte vincolata	€ -
Parte destinata agli investimenti	
D) Totale destinata agli investimenti	€ -
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	€ -
	€ -

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016:	
Utilizzo quota vincolata	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	€ 69.006,87
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	-
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	-
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	-
Utilizzo altri vincoli	-
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	-

Quadro generale riassuntivo

Il progetto di bilancio rispetta i principi definiti dalla normativa, come delineata dalla modifica al TUEL approvata dal D.lgs. 126/2014, secondo la quale "il bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario complessivo per la competenza, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione e del recupero del disavanzo di amministrazione e garantendo un fondo di cassa finale non negativo. Inoltre, le previsioni di competenza relative alle spese correnti sommate alle previsioni di competenza relative ai trasferimenti in c/capitale, al saldo negativo delle partite finanziarie e alle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti, con l'esclusione dei rimborsi anticipati, non possono essere complessivamente superiori alle previsioni di competenza dei primi tre titoli dell'entrata, ai contributi destinati al rimborso dei prestiti e all'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente e non possono avere altra forma di finanziamento, salvo le eccezioni tassativamente indicate nel principio applicato alla contabilità finanziaria necessarie a garantire elementi di flessibilità degli equilibri di bilancio ai fini del rispetto del principio dell'integrità".

ESERCIZIO 2017 - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE		SPESE	
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ -	Titolo 1 - Spese correnti	€ 1.279.881,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	€ 82.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	€ 65.000,00
Titolo 3 - Entrate extra-tributarie	€ 1.253.881,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	€ 35.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	€ 44.000,00		
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie			
Totale entrate finali	€ 1.379.881,00	Totale spese finali	€ 1.379.881,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	-	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ 294.074,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ 294.074,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	€ 380.165,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	€ 380.165,00
Totale entrate	€ 2.054.120,00	Totale titoli	€ 2.054.120,00
Fondo pluriennale vincolato	€ -		
Avanzo presunto di amministrazione	€ -	Disavanzo di amministrazione	-
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	€ 2.054.120,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	€ 2.054.120,00

Entrate correnti di natura tributaria

L'Università Agraria di Tarquinia non ha entrate di natura tributaria in quanto priva di capacità impositiva.

Armonizzazione dei sistemi contabili

Dal 2015 è stata introdotta la nuova contabilità armonizzata (chiamata in questo modo perché facente parte di un progetto complessivo che ha l'obiettivo di porre in correlazione, cioè armonizzare, tra loro i vari sistemi contabili pubblici italiani ed europei).

Il nuovo sistema, a partire dal 2017, impone un ulteriore allargamento alla contabilità economico patrimoniale e alla redazione del bilancio consolidato, il tutto nell'ambito dei nuovi principi di contabilità pubblica che hanno l'obiettivo di rendere più trasparente, efficiente nell'uso delle risorse e responsabilizzante l'apparato amministrativo.

A partire dal 2016, rivisti dal 2017, risultano operativi i nuovi vincoli di finanza pubblica, stabiliti dalla legge costituzionale 243/2012, ai quali l'Ente non è soggetto.

Dal 1 gennaio 2016 sono adottati gli schemi di bilancio che prevedono un arco temporale pari al triennio e per il primo anno anche la previsione di cassa.

Gli schemi sono redatti per missioni e programmi.

Il DUP 2017/2019 è stato adottato seguendo le linee dettate dal Commissario Straordinario, insediatosi in data 24.01.2017, in virtù del decreto di nomina del Presidente della Regione Lazio n. T0014/2017.

La riforma della contabilità rimanda al regolamento di contabilità, in fase di definizione, le scelte ad impatto organizzativo imposte dalla stessa; un esempio è la gestione di alcuni atti aventi rilievo contabile come ad esempio le variazioni del fondo pluriennale vincolato che possono essere adottate in alternativa dal dirigente responsabile, dal responsabile servizio finanziario oppure dalla giunta.

Nel corso del 2017 sarà perseguito l'obiettivo di conseguire il massimo livello di risorse per investimenti attivabili tenuto conto che al momento non sono previsti nuovi mutui.

Il bilancio nelle sue previsioni è fortemente condizionato dalla evoluzione normativa e dall'armonizzazione dei sistemi contabili; nei dati di bilancio sono previste non solo le previsioni di entrata e di spesa di stretta competenza 2017 ma anche le poste di bilancio provenienti dalla programmazione 2016 che sono state iscritte sul 2017 e delle quali si deve tenere memoria.

In base ai nuovi schemi di bilancio il primo anno (2017) sono previsti anche gli stanziamenti di cassa.

Equilibri di bilancio 2017-2019

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio		-	€ -	€ -
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		€ -	€ -	€ -
Fondo pluriennale vincolato		€ -	€ -	€ -
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ -	€ -		€ -
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	€ 164.000,00	€ 82.000,00	€ 82.820,00	€ 83.648,20
Titolo 3 - Entrate extratributarie	€ 1.723.591,53	€ 1.253.881,00	€ 1.173.394,60	€ 1.183.253,81
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	€ 44.000,00	€ 44.000,00	€ 5.050,00	€ 5.100,50
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	€ -	€ -		€ -
Totale entrate finali	€ 1.931.591,53	€ 1.379.881,00	€ 1.261.264,60	€ 1.272.002,51
Titolo 6 - Accensione di prestiti		-	-	-
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ 294.074,00	€ 294.074,00	€ 306.453,44	€ 306.453,44
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	€ 380.165,00	€ 380.165,00	€ 383.966,65	€ 387.806,32
Totale titoli	€ 674.239,00	€ 674.239,00	€ 690.420,09	€ 694.259,76
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	€ 2.605.830,53	€ 2.054.120,00	€ 1.951.684,69	€ 1.966.262,27
Fondo di cassa finale presunto	€ 2.605.830,53			

SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Disavanzo di amministrazione		-	-	-
Titolo 1 - Spese correnti	€ 1.501.030,54	€ 1.279.881,00	€ 1.220.864,60	€ 1.231.198,51
- di cui fondo pluriennale vincolato	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo 2 - Spese in conto capitale	€ 73.616,79	€ 65.000,00	€ 5.050,00	€ 5.100,50
- di cui fondo pluriennale vincolato	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-	-
Totale spese finali	€ 1.574.647,33	€ 1.344.881,00	€ 1.225.914,60	€ 1.236.299,01
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	€ 37.862,23	€ 35.000,00	€ 35.350,00	€ 35.703,50
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ 294.074,00	€ 294.074,00	€ 306.453,44	€ 306.453,44
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	€ 478.353,52	€ 380.165,00	€ 383.966,65	€ 387.806,32
Totale titoli	€ 810.289,75	€ 709.239,00	€ 725.770,09	€ 729.963,26
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	€ 2.384.937,08	€ 2.054.120,00	€ 1.951.684,69	€ 1.966.262,27

La ripartizione della manovra tra parte corrente e in conto capitale, per ciascuna delle annualità è

sinteticamente esposta nelle seguenti tabelle dalle quali si evince che il principio del pareggio complessivo è rispettato, così come quello inerente all'equilibrio economico – finanziario di parte corrente e di parte capitale (art. 162 del TUEL).

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE

	PREVISIONE 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019
ENTRATE			
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ -	€ -	€ -
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	€ 82.000,00	€ 82.820,00	€ 83.648,20
Titolo 3 - Entrate extratributarie	€ 1.253.881,00	€ 1.173.394,60	€ 1.183.253,81
Totale entrate correnti	€ 1.335.881,00	€ 1.256.214,60	€ 1.266.902,01
Altre entrate destinate al finanziamento di spese correnti			
Proventi da permessi di costruire			
Entrate in c/capitale per estinzione anticipata mutui			
Avanzo di amministrazione			
Fondo pluriennale vincolato corrente			
Totale altre entrate destinate al finanziamento di spese correnti	€ -	€ -	€ -
a detrarre:			
entrate correnti destinate ad investimenti	€ -	€ -	€ -
Entrate correnti vincolate destinate ad investimenti		€ -	€ -
Totale entrate correnti destinate ad investimenti	€ -	€ -	€ -
Totale risorse per la gestione corrente	€ 1.335.881,00	€ 1.256.214,60	€ 1.266.902,01
SPESE			
Titolo 1 - Spese correnti	€ 1.279.881,00	€ 1.220.864,60	€ 1.231.198,51
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	€ 35.000,00	€ 35.350,00	€ 35.703,50
Titolo 4 - Estinzione anticipata mutui	-	-	-
Totale spese	€ 1.314.881,00	€ 1.256.214,60	€ 1.266.902,01

EQUILIBRIO di PARTE CAPITALE

	PREVISIONE 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019
ENTRATE in c/capitale			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	€ 44.000,00	€ 5.050,00	€ 5.100,50
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-
Titolo 6 - Accensione di prestiti	-	-	-
ENTRATE in c/capitale	€ 44.000,00	€ 5.050,00	€ 5.100,50
Entrate in c/capitale destinate ad estinzione anticipata di prestiti			
Proventi permessi da costruire destinati a spese correnti			
Entrate correnti destinate ad investimenti	€ 21.000,00	€ 21.210,00	€ 21.422,10
Avanzo di amministrazione	€ -	€ -	
Fondo pluriennale vincolato conto capitale	€ -	€ -	
Totale ENTRATE destinate a investimenti	€ 21.000,00	€ 21.210,00	€ 21.422,10
Totale risorse per la gestione in conto capitale	€ 65.000,00	€ 26.260,00	€ 26.522,60
SPESE c/capitale			
Titolo 2 - Spese in conto capitale	€ 65.000,00	€ 5.050,00	€ 5.100,50
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-
Totale Spese	€ 65.000,00	€ 5.050,00	€ 5.100,50

Entrate e spese ricorrenti e non ricorrenti

Le entrate sono distinte in ricorrenti e non ricorrenti a seconda se l'acquisizione dell'entrata sia prevista a regime ovvero limitata ad uno o più esercizi, e le spese sono distinte in ricorrente e non ricorrente, a seconda se la spesa sia prevista a regime o limitata ad uno o più esercizi e seguendo per l'attribuzione della codifica quanto indicato nell'allegato 7 al D. Lgs 118/2011 e successive modificazioni.

Sono da considerare non ricorrenti le entrate riguardanti le donazioni, le sanatorie, gli abusi edilizi e le sanzioni, i condoni, i gettiti derivanti dalla lotta all'evasione tributaria, le entrate per eventi calamitosi, le alienazione di immobilizzazioni, le accensioni di prestiti, i contributi agli investimenti, a meno che non siano espressamente definitivi "continuativi" al provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione.

Sono da considerare non ricorrenti, le spese riguardanti, le consultazioni elettorali o referendarie locali, i ripiani disavanzi pregressi di aziende e società e gli altri trasferimenti in c/capitale, gli eventi calamitosi, le sentenze esecutive ed atti equiparati, - gli investimenti diretti, i contributi agli investimenti.

ENTRATE	COMPETENZA ANNO 2017		
	Totale	di cui entrate non ricorrenti	
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ -	€ -	0%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	€ 82.000,00	€ -	0%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	€ 1.253.881,00	€ -	0%
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	€ 44.000,00	€ 39.000,00	89%
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	0%
Titolo 6 - Accensione di prestiti	€ -	€ -	0%
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ 294.074,00	€ -	0%
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	€ 380.165,00	€ -	0%

SPESE	COMPETENZA ANNO 2017		
	Totale	di cui entrate non ricorrenti	
Titolo 1 - Spese correnti	€ 1.279.881,00	€ 35.000,00	2,73%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	€ 65.000,00	€ 60.000,00	92,31%
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	-	-	
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	€ 35.000,00	€ -	0%
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ 294.074,00	€ -	0%

ENTRATE	COMPETENZA ANNO 2018		
	Totale	di cui entrate non ricorrenti	
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ -	€ -	0,00%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	€ 82.820,00	€ -	0,00%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	€ 1.173.394,60	€ -	0,00%
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	€ 5.050,00	€ -	0,00%
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	0,00%
Titolo 6 - Accensione di prestiti	€ -	€ -	0,00%
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ 306.453,44	€ -	0,00%
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	€ 383.966,65	€ -	0,00%

SPESE	COMPETENZA ANNO 2018		
	Totale	di cui entrate non ricorrenti	
Titolo 1 - Spese correnti	€ 1.220.864,60	€ -	0,00%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	€ 5.050,00	€ -	0,00%
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	€ -	€ -	0,00%
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	€ 35.350,00	€ -	0,00%
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ 306.453,44	€ -	0,00%
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	€ 383.966,65	€ -	0,00%

ENTRATE	COMPETENZA ANNO 2019		
	Totale	di cui entrate non ricorrenti	
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ -	€ -	0,00%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	€ 83.648,20	€ -	0,00%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	€ 1.183.253,81	€ -	0,00%
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	€ 5.100,50	€ -	0,00%
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	€ -	€ -	0,00%
Titolo 6 - Accensione di prestiti	€ -	€ -	0,00%
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ 306.453,44	€ -	0,00%
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	€ 387.806,32	€ -	0,00%

SPESE	COMPETENZA ANNO 2019		
	Totale	di cui entrate non ricorrenti	
Titolo 1 - Spese correnti	€ 1.231.198,51	€ -	0,00%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	€ 5.100,50	€ -	0,00%
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	€ -	€ -	0,00%
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	€ 35.703,50	€ -	0,00%
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ 306.453,44	€ -	0,00%
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	€ 387.806,32	€ -	0,00%

Legge 243/2012 e successive modificazioni

A decorrere dall'anno 2017 entra pienamente in vigore la L. 243/2012 che per la sostenibilità del debito pubblico introduce l'equilibrio di bilancio disponendo l'obbligo del conseguimento di un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali a preventivo e a consuntivo.

A tal riguardo la bozza di legge di bilancio per il 2017 prevede in ossequio alla legge citate le quote che per gli anni 2017, 2018 e 2019 può essere utilizzato come fondo pluriennale vincolato in entrata (nella previsione di pareggio si stima la possibilità di utilizzare l'80% di quanto già finanziato in parte investimenti).

La somma va decurtata della quota di FPV finanziata con debito (sia in entrata sia in spesa).

Si ricorda che contestualmente all'entrata in vigore della 243/2012 viene superata l'applicazione dell'articolo 31 della L. 183/2011 e di tutte le norme concernenti la disciplina del patto di stabilità interno degli enti locali.

L'università Agraria di Tarquinia non è tra i soggetti previsti nella normativa sopra citata.

**PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA
CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO PER IL TRIENNIO 2017 - 2019**

PARAMETRO 1	RISULTATO DELLA GESTIONE	VALORE DI CONFRONTO	PARAMETRO CALCOLATO	VALORE LIMITE DI LEGGE	SITUAZIONE
Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento)	€ 86.458,41	€ 1.225.813,75	7,05%	< 5 %	Negativo
PARAMETRO 2	RISULTATO DELLA GESTIONE	VALORE DI CONFRONTO	PARAMETRO CALCOLATO	VALORE LIMITE DI LEGGE	SITUAZIONE
Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e II superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e II	414.265,74	1.225.813,75	33,80%	< 42 %	Equilibrio
PARAMETRO 3	RISULTATO DELLA GESTIONE	VALORE DI CONFRONTO	PARAMETRO CALCOLATO	VALORE LIMITE DI LEGGE	SITUAZIONE
Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo II superiore al 65 per cento rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e II	179.874,57	1.225.813,75	14,67%	< 65 %	Equilibrio
PARAMETRO 4	RISULTATO DELLA GESTIONE	VALORE DI CONFRONTO	PARAMETRO CALCOLATO	VALORE LIMITE DI LEGGE	SITUAZIONE
Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente	265.122,59	1.056.354,09	25,10%	< 40 %	Equilibrio
PARAMETRO 5	RISULTATO DELLA GESTIONE	VALORE DI CONFRONTO	PARAMETRO CALCOLATO	VALORE LIMITE DI LEGGE	SITUAZIONE
Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuel	0	1.056.354,09	0,00%	< 0,5 %	Equilibrio
PARAMETRO 6	RISULTATO DELLA GESTIONE	VALORE DI CONFRONTO	PARAMETRO CALCOLATO	VALORE LIMITE DI LEGGE	SITUAZIONE

Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I e II superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro	476.933,60	1.225.813,75	38,91%	< 39 %	Equilibrio
PARAMETRO 7	RISULTATO DELLA GESTIONE	VALORE DI CONFRONTO	PARAMETRO CALCOLATO	VALORE LIMITE DI LEGGE	SITUAZIONE
Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuel con le modifiche di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall' 1 gennaio 2012	82.000,00	1.225.813,75	6,69%	< 150 %	Equilibrio
PARAMETRO 8	ANNO	RISULTATO DELLA GESTIONE	VALORE DI CONFRONTO	PARAMETRO CALCOLATO	VALORE LIMITE DI LEGGE
Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all' 1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari	2013	0	1.425.119,38	0%	< 1 %
	2014	0	1.675.590,37		SITUAZIONE In Equilibrio
	2015	0	1420527,71		
PARAMETRO 9	RISULTATO DELLA GESTIONE	VALORE DI CONFRONTO	PARAMETRO CALCOLATO	VALORE LIMITE DI LEGGE	SITUAZIONE
Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti	€ 332.173,00	1.225.813,75	27,10%	< 5 %	Non Equilibrio
PARAMETRO 10	RISULTATO DELLA GESTIONE	VALORE DI CONFRONTO	PARAMETRO CALCOLATO	VALORE LIMITE DI LEGGE	SITUAZIONE

Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari	0	1.056.354,09	0,00%	< 5 %	Equilibrio
--	---	--------------	-------	-------	------------

Indicatore di tempestività dei pagamenti

Visti gli articoli 9 e 10 del D.P.C.M. 22/09/2014:

Art. 9 - Definizione dell'indicatore di tempestività dei pagamenti

1. Le pubbliche amministrazioni elaborano, sulla base delle modalità di cui ai commi da 3 a 5 del presente articolo, un indicatore annuale dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato: «indicatore annuale di tempestività dei pagamenti».

2. A decorrere dall'anno 2015, le pubbliche amministrazioni elaborano, sulla base delle modalità di cui ai commi da 3 a 5 del presente articolo, un indicatore trimestrale dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato: «indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti».

L'indicatore trimestrale, elaborato secondo le disposizioni dell'articolo 9 del dpcm sopracitato è pari a – 15

Art. 10 - Modalità per la pubblicazione dell'indicatore di tempestività dei pagamenti

1. Le amministrazioni pubblicano l'«indicatore annuale di tempestività dei pagamenti» di cui all'art. 9, comma 1, del presente

decreto entro il 31 gennaio dell'anno successivo a quello di riferimento, secondo le modalità di cui al comma 3 del presente articolo.

2. A decorrere dall'anno 2015, con cadenza trimestrale, le amministrazioni pubblicano l'«indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti» di cui all'art. 9, comma 2, del presente decreto entro il trentesimo giorno dalla conclusione del trimestre cui si riferisce, secondo le modalità di cui al comma 3 del presente articolo.

3. Gli indicatori di cui ai commi 1 e 2 sono pubblicati sul proprio sito internet istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente/Pagamenti dell'amministrazione" di cui all'allegato A del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, in un formato tabellare aperto che ne consenta l'esportazione, il trattamento e il riutilizzo ai sensi dell'art. 7 del decreto legislativo n. 33 del 2013.

L'Università Agraria di Tarquinia non rientra nell'elenco delle pubbliche amministrazioni così come pubblicato ogni anno dall'ISTAT, in applicazione di quanto stabilito dall'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196.

La definizione di Amministrazione Pubblica, di competenza dell'Istat, deriva dalle disposizioni in proposito previste dal Sistema Europeo dei Conti (Sec '95 – Regolamento CR n. 2223/96 – paragrafi 2.68 e 2.69) e, pertanto, solo la rispondenza ai principi ivi indicati determina l'appartenenza o meno di una unità istituzionale al comparto delle Amministrazioni Pubbliche.

Indipendentemente dal regime giuridico (pubblico o privato) che la regola, una Unità istituzionale è classificata nel settore delle Amministrazioni Pubbliche se:

- è di proprietà o amministrata o controllata da Amministrazioni pubbliche;
- non deve vendere sul mercato o, in caso contrario, deve vendere a prezzi non economicamente rilevanti (cioè i ricavi non devono eccedere il 50% dei costi di produzione dei servizi). Nel caso in cui i ricavi fossero superiori al 50% dei costi di produzione si sarebbe in presenza di enti "market" (di mercato) e non di Amministrazioni Pubbliche.

ENTRATE

Si riportano di seguito le previsioni di competenza per il triennio confrontate con il rendiconto 2015 e con la previsione definitiva 2016:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO TRIENNIO 2017 – 2019

Entrate	Consuntivo 2015	Definitiva 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
Fondo pluriennale vincolato					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	€ 58.727,02	€ 82.000,00	€ 82.000,00	€ 82.820,00	€ 83.648,20
Titolo 3 - Entrate extra-tributarie	€ 1.117.569,44	€ 1.219.733,00	€ 1.253.881,00	€ 1.173.394,60	€ 1.183.253,81
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	€ 33.570,00	€ 5.000,00	€ 44.000,00	€ 5.050,00	€ 5.100,50
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo 6 - Accensione di prestiti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ -	€ 332.173,00	€ 294.074,00	€ 306.453,44	€ 306.453,44
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	€ 210.660,75	€ 380.965,00	€ 380.165,00	€ 383.966,65	€ 387.806,32
Avanzo applicato		€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	€ 1.420.527,21	€ 2.019.871,00	€ 2.054.120,00	€ 1.951.684,69	€ 1.966.262,27

Entrate correnti

ENTRATE CORRENTI

TITOLI		Iniziale 2016	Assestato 2016	Iniziale 2017	Scostamento Iniziale 2017/2016
I	Entrate tributarie	€ -	€ -	€ -	€ -
II	Trasferimenti	€ 57.000,00	€ 82.000,00	€ 82.000,00	€ -
III	Entrate extra-tributarie	€ 1.166.763,00	€ 1.219.733,00	€ 1.253.881,00	€ 34.148,00

Denominazione	2016	2017
Entrate proprie	93,70%	92,80%
Entrate derivate	6,30%	7,20%

Il totale delle entrate correnti (primi 3 titoli del bilancio) risulta nel 2017 di € . 1.335.881,000

Il raffronto con la previsione iniziale 2016 evidenzia, al titolo II, un aumento totale di € 34,148,00, dovuto alla conferma dei contributi Agea sul contributo zootecnico, mentre per quanto riguarda le entrate extra-tributarie si evidenzia una diminuzione di € 163.325,00 dovuta all'accantonamento al fondo crediti di dubia esigibilità dell'indennità di occupazione dovuta dalla società Maretour per la gestione delle area turistiche in località Sinicci.

Dalla rappresentazione che segue, emerge come il rapporto fra entrate proprie dell'Ente ed entrate derivate sia sempre più sbilanciato a favore delle entrate proprie, mantenendosi nei due esercizi finanziari praticamente sugli stessi valori.

ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

La tabella che segue espone il raffronto, nel dettaglio dei trasferimenti dallo Stato, dagli altri Enti pubblici, da imprese e dall'Europa:

TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI				
DESCRIZIONE	PREVISIONE 2016	PREVISIONE ASSESTATA 2016	PREVISIONE 2017	Scostamento Iniziale 2017/Iniziale 2016
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	€ 57.000,00	€ 82.000,00	€ 82.000,00	€ 25.000,00
Trasferimento per mutui	€ -	€ -	€ -	€ -
Contributo compensativo IMU 2014 (D.L. 102/2013)	€ -	€ -	€ -	€ -
Partecipazione contrasto evasione	€ -	€ -	€ -	€ -
Contributi Pubblica Istruzione e Sociale	€ -	€ -	€ -	€ -
Altri contributi	€ -	€ -	€ -	€ -
Trasferimenti correnti da Imprese	€ -	€ -	€ -	€ -
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE TITOLO SECONDO	€ 57.000,00	€ 82.000,00	€ 82.000,00	€ 25.000,00

Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche

Nel Bilancio 2017-2019 per le Entrate del Titolo 2 si prevede il seguente ammontare:

- 82.000,00 euro nel 2017;
- 82.820,00 euro nel 2018;
- 83.648,20 euro nel 2019;

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

L'ultimo quadro illustra la composizione del Titolo 3' - Entrate extratributarie che rappresentano il 22,22 % delle entrate correnti dell'Ente:

TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
DESCRIZIONE	INIZIALE 2016	PREVISIONE ASSESTATA 2016	PREVISIONE 2017	Scostamento Iniziale 2017/Iniziale 2016
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni di cui:	€ 1.130.799,00	€ 1.183.129,00	€ 1.223.881,00	€ 93.082,00
Diritti di segreteria atti urbanistici	€ -	€ -	€ -	€ -
Rette scuole, servizio mensa	€ -	€ -	€ -	€ -
Parcheggi comunali	€ -	€ -	€ -	€ -
Concessioni cimiteriali	€ -	€ -	€ -	€ -
COSAP	€ -	€ -	€ -	€ -
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	€ -	€ -	€ -	€ -
Interessi attivi	€ -	€ -	€ -	€ -
Altre entrate da redditi di capitale	€ -	€ -	€ -	€ -
Rimborsi e altre entrate correnti	€ 35.964,00	€ 36.604,00	€ 30.000,00	-€ 5.964,00
TOTALE TITOLO TERZO	€ 1.166.763,00	€ 1.219.733,00	€ 1.253.881,00	€ 87.118,00

Nel Bilancio 2017-2019 per le Entrate del Titolo 3 si prevede il seguente ammontare:

- 1.253.881,00 euro nel 2017;
- 1.173.394,60 euro nel 2018;
- 1.183.253,81 euro nel 2019;

I dati previsionali evidenziano una diminuzione delle entrate extratributarie legata all'accantonamento al fondo crediti dubbia esigibilità dell'indennità di occupazione della società Maretour per le strutture turistiche in località Spinicci.

In seguito verranno analizzati distintamente i dati delle seguenti Categorie di entrata comprese nel Titolo 3:

Entrate dalla vendita di servizi

Nel bilancio dell'Università Agraria non esistono entrate derivanti dalla gestione diretta di tutti i servizi dell'Ente tranne il servizio di gestione della legna da ardere riservata all'utenza che conferma anno per anno lo stanziamento dell'esercizio finanziario precedente.

Nella stessa tipologia di entrata sono ricomprese le entrate derivanti dalla gestione dei beni dell'Ente, fitti attivi e indennità di occupazione da introitare.

Complessivamente tale voce registra una contrazione di 104,391,00 euro rispetto al 2016, come già accennato sopra.

Interessi attivi

Nel Bilancio 2017-2019 non sono previsti introiti derivanti dagli interessi attivi.

Rimborsi e altre entrate correnti

In questa tipologia di entrata la parte più importante è quella relativa alle altre correnti non altrimenti classificabili per l'ammontare per ogni anno di euro 30.000,00.

All'interno di questa tipologia le voci più rilevanti riguardano gli introiti derivanti dall'affitto del casale della Roccaccia e proventi patrimoniali diversi derivanti da rimborsi per utenze.

La parte di Relazione relativa alle entrate correnti di Bilancio termina con l'esposizione di 5 indicatori di solito utilizzati per misurare la virtuosità di un ente e rappresentano:

- il grado di autonomia finanziaria,
- il grado di impositiva,
- il grado di di pressione finanziaria, tributaria,
- il grado di valore pro - capite del trasferimento erariale.

Indicatori dell'Entrata

Per poter fare confronti rispetto allo scorso anno si procede ad omogeneizzare i dati prevedendo le entrate tributarie del titolo I al netto del fondo per crediti dubbia esigibilità.

		2015	2016	2017
Autonomia finanziaria	Titolo I + Titolo III			
	Titolo I + II + III	95,01%	93,70%	93,86%
Autonomia Impositiva	Titolo I	0,00%	0,00%	0,00%
	Titolo I + II + III			
Pressione finanziaria:	Titolo I + Titolo III			
	Popolazione	€ 67,83	€ 74,04	€ 76,11
Pressione Tributaria	Titolo I	€ -	€ -	€ -
	Popolazione			
Intervento Erariale	Trasferimenti Statali			
	Popolazione	€ 3,56	€ 4,98	€ 4,98

AUTONOMIA FINANZIARIA

L'autonomia finanziaria dell'Ente si mantiene sostanzialmente identica all'esercizio 2016 a causa dell'invariabilità dei proventi da trasferimenti rappresentati dai contributi Agea per la conduzione biologica aziendale e l'allevamento in purezza di capi bovini ed equini di razza maremmana.

AUTONOMIA IMPOSITIVA

Questo indicatore registra l'incidenza delle entrate tributarie sul totale delle entrate correnti; non riguarda l'Università Agraria di Tarquinia in quanto non ha il Titolo I non avendo capacità impositiva.

PRESSIONE FINANZIARIA

Questo indicatore dovrebbe rappresentare il prelievo diretto da parte dell'Ente sul singolo cittadino che come già accennato non riguarda l'Università Agraria di Tarquinia che quindi basa questo indice solamente sul Titolo III.

Nonostante i limiti evidenziati, l'indicatore riporta un aumento a seguito dell'aumento delle concessioni delle quote terriere e della vendita del materiale legnoso derivante dalle sezioni boschive dell'Ente.

PRESSIONE TRIBUTARIA

Lo stesso ragionamento fatto per l'autonomia impositiva è valido per l'indicatore "pressione tributaria".

INTERVENTO ERARIALE

I contributi pro – capite risultano aumentati, rispetto all'esercizio finanziario 2015, in quanto sono iscritti i contributi derivanti dall'allevamento per le razze in via estinzione.

SPESE

La struttura delle spese si articola in: Missioni – Programmi - Titoli – Macroaggregati.

Sono stati rispettati i limiti annui delle spese previsti dal D.L. 31/05/2010 n. 78 convertito con modificazioni nella legge 30/07/2010 n. 122, dal D.L. 95/12 convertito nella L. 135/12 e dalla L. 228/12, dal D.L. 21/06/2013 n. 69 e dal D.L. 66 del 24/04/2014.

Si riportano le previsioni triennali i riferimenti al consuntivo 2015 e alla previsione assestata 2016:

Spese	Consuntivo 2015	Definitiva 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019	Totale triennio
Titolo 1 - Spese correnti	€ 1.099.507,42	€ 1.167.763,00	€ 1.279.881,00	€ 1.220.864,60	€ 1.231.198,51	€ 3.731.944,11
Titolo 2 - Spese in conto capitale	€ 10.385,52	€ 26.000,00	€ 65.000,00	€ 5.050,00	€ 5.100,50	€ 75.150,50
Titolo 3 - Spese per incrementi di attività finanziarie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	€ 32.137,56	€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ 35.350,00	€ 35.703,50	€ 106.053,50
Titolo 5 - Chiusura da anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ -	€ 332.173,00	€ 294.074,00	€ 306.453,44	€ 306.453,44	€ 906.980,88
Titolo 9 - Spese per conto di terzi e partite di giro	€ 153.160,07	€ 380.965,00	€ 380.165,00	€ 383.966,65	€ 387.806,32	€ 1.151.937,97
TOTALE COMPLESSIVO USCITE	€ 1.295.190,57	€ 1.941.901,00	€ 2.054.120,00	€ 1.951.684,69	€ 1.966.262,27	€ 5.972.066,96

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI				
TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		PREVISIONI dell'anno 2017	PREVISIONI dell'anno 2018	PREVISIONI dell'anno 2019
	TITOLO 1 - Spese correnti			
101	Redditi da lavoro dipendente	€ 440.200,00	€ 444.602,00	€ 449.048,01
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	€ 252.400,00	€ 254.924,00	€ 257.473,24
103	Acquisto di beni e servizi	€ 343.472,00	€ 300.648,72	€ 303.655,21
104	Trasferimenti correnti	€ -	€ -	€ -
105	Trasferimenti tributari	€ -	€ -	€ -
107	Interessi passivi	€ 28.000,00	€ 28.280,00	€ 28.562,80
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	€ -	€ -	€ -
110	Altre spese correnti	€ 215.809,00	€ 4.936,88	€ 4.986,25
TOTALE TITOLO 1	Totale TITOLO 1	€ 1.279.881,00	€ 1.033.391,60	€ 1.043.725,51
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale			
202	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	€ 5.000,00	€ 5.050,00	€ 5.100,50
203	Contributi agli investimenti	€ -	€ -	€ -
204	Altri trasferimenti in conto capitale	€ -	€ -	€ -
205	Altre spese in conto capitale	€ 60.000,00	€ -	€ -
TOTALE TITOLO 2	Totale TITOLO 2	€ 65.000,00	€ 5.050,00	€ 5.100,50
	TITOLO 4 - Rimborso prestiti			

401	Rimborso di titoli obbligazionari	€ -	€ -	€ -
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio e lungo termine	€ 35.000,00	€ 35.350,00	€ 35.703,50
TOTALE TITOLO 4	Totale TITOLO 4	€ 35.000,00	€ 35.350,00	€ 35.703,50
	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da Istituto Cassiere/Tesoriere			
501	Chiusura anticipazioni ricevute da Istituto Cassiere/Tesoriere	€ 294.074,00	€ -	€ -
TOTALE TITOLO 5	Totale TITOLO 5	€ 294.074,00	€ -	€ -
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro			
701	Uscite per partite di giro	€ 240.165,00	€ 242.566,65	€ 244.992,32
702	Uscite per conto terzi	€ 140.000,00	€ 141.400,00	€ 142.814,00
TOTALE TITOLO 7	Totale TITOLO 7	€ 380.165,00	€ 383.966,65	€ 387.806,32
TOTALE		€ 2.054.120,00	€ 1.457.758,25	€ 1.472.335,83

SPESA CORRENTE

Sul fronte della spesa è confermata la linea del rigore e del risparmio; la riduzione delle risorse che si è venuta a determinare al termine del 2016 si riverbera sul 2017 e questo determina la necessità di porre in essere tutti gli accorgimenti e le azioni necessarie per realizzare l'azione di Spending review e di progressiva ristrutturazione della spesa avendo come obiettivo quello di mantenere invariate la qualità e la quantità dei servizi erogati. In tema di oneri finanziari per il 2017 si prevede un contenimento della spesa ipotizzato dal mantenimento in campo negativo dell'euribor che genera un forte risparmio di questa voce di spesa; negli anni dal 2018 si prevede una riduzione in quanto al momento non è previsto nuovo indebitamento sul 2017 e 2018.

Infine, a tutela degli equilibri di bilancio a fronte di alcune risorse particolarmente a rischio, si è iscritto il fondo crediti di dubbia esigibilità (a fronte delle previsioni per l'indennità di occupazione delle strutture turistiche in località Spinicci).

Dopo aver illustrato la situazione riferita alle entrate correnti, analizziamo ora la manovra di bilancio sul lato della spesa corrente.

Le indicazioni che governano le scelte di bilancio si possono riassumere nella revisione dei processi funzionali, nella riorganizzazione dei servizi in funzione dell'economicità degli stessi.

L'ammontare complessivo della spesa corrente risulta pari a € 1.279.881,00 e risulta aumentata rispetto alla previsione iniziale dell'anno precedente di € 112.118,00.

Nella tabella numerica è riportata in sintesi la classificazione per macroaggregato della spesa; mentre nel primo è rilevata la variazione percentuale rispetto al dato iniziale 2016.

	Descrizione	Iniziale 2016	Previsione Assegnata 2016	Previsione 2017	Variazione % Iniziale 2016
101	Redditi da lavoro dipendente	€ 530.500,00	€ 484.691,55	€ 440.200,00	90,82%
102	Imposte e tasse a carico dell'Ente	€ 258.400,00	€ 259.040,41	€ 252.400,00	97,44%

103	Acquisto di beni e servizi	€ 342.828,00	€ 173.347,35	€ 343.472,00	198,14%
104	Trasferimenti correnti	€ 2.500,00	€ -	€ -	0,00%
107	Interessi passivi	€ 30.000,00	€ 28.986,76	€ 28.000,00	96,60%
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	€ -	€ -	€ -	0,00%
110	Altre spese correnti	€ 3.535,00	€ -	€ 215.809,00	0,00%
TOTALE		€ 1.167.763,00	€ 946.066,07	€ 1.279.881,00	

Partite di giro

Le partite di giro già dall'esercizio 2015 hanno mantenuto lo stesso stanziamento.

Vanno registrate due novità:

- le nuove disposizioni in materia di scissione dei pagamenti (split payment) introdotte dall'articolo 1, comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) prevedono che le pubbliche amministrazioni acquirenti di beni e servizi, ancorché non rivestano la qualità di soggetto passivo dell'IVA, devono versare direttamente all'erario l'imposta sul valore aggiunto che è stata addebitata loro dai fornitori, norma che non riguarda l'Ente.

- nuova contabilizzazione dell'utilizzo delle somme vincolate ai sensi dell'art. 195 del TUEL:

Dal 1° gennaio 2015 "il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria" di cui al D. Lgs 118/2011 e successive modificazioni, prevede che i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate effettuati dal tesoriere ai sensi dell'art. 195 del D. Lgs 267/00, vengano contabilizzate con scritture finanziarie tra le partite di giro.

Attività rilevanti ai fini IVA

L'Università Agraria di Tarquinia gestisce direttamente le seguenti attività rilevanti agli effetti dell'I.V.A.:

- Azienda cerealicola – zootecnica;
- Vendita materiale legnoso ritraibile sezioni boschive Ente;
- Vendita legna da ardere riservata all'utenza;
- Concessione strutture turistiche in località Spinicci.

Spese per il personale (Macroaggregato 101)

	2016	2017
Dipendenti	12	12
Costo del personale	€ 530.500,00	€ 440.200,00
Spesa corrente	€ 637.263,00	€ 839.681,00
Fondo Pluriennale Vincolato - Assestato (dell'anno precedente)	€ -	€ -

Fondo Pluriennale Vincolato (dell'anno corrente)	€	-	€	-
Totale	€	1.167.763,00	€	1.279.881,00

Le previsioni del 2017 tengono conto degli oneri derivanti dall'attuazione dei piani occupazionali finora approvati.

Il fondo presunto per la retribuzione di posizione e di risultato ammonta ad euro 25.000,00 (le somme si intendono comprensive di contributi a carico dell'Amministrazione).

In particolare è stato verificato il rispetto dei limiti posti alla spesa di personale dalla normativa attualmente in vigore, come evidenziato dai sottoindicati prospetti:

Articolo 1, comma 557 quater, della Legge 296/2006 (finanziaria 2007) - comma introdotto dall'art. 3, comma 5 bis, del D.L. 24 giugno 2014, n. 90 - (contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente al 2014).

Il triennio di riferimento da considerare per gli Enti è costituito dagli esercizi 2011, 2012 e 2013.

Articolo 1, comma 557, della Legge 296/2006 come modificato dall'art.14 del D.L.78/2010 (finanziaria 2007 - riduzione dell'incidenza % della spesa di personale sulle spese correnti)

SPESE PER IL PERSONALE	MEDIA DEL TRIENNIO (2011-2013)	PREVISIONI 2017
Totale spese personale	€ 540.952,00	€ 439.200,00
Totale spese correnti	€ 1.366.798,27	€ 1.279.881,00
Incidenza % spese personale/spese correnti	39,58%	34,32%
Scostamento		-5,26%

Nella previsione per l'anno 2017 la spesa per il personale dipendente (calcolata al netto dell'IRAP e della spesa per buoni pasto corrisposti al personale) si attesta su un importo di euro 439.200,00 e presenta una contrazione rispetto alla previsione di spesa di personale 2016 pari ad € 90.200,00.

Si riporta l'andamento della spesa di personale:

2009	€	283.000,00
2010	€	576.710,00
2011	€	609.000,00
2012	€	562.000,00
2013	€	531.256,00
2014	€	531.256,00
2015	€	525.000,00
2016	€	529.000,00
2017	€	439.200,00

Da tale trend in riduzione consegue che i margini per ridurre ulteriormente la spesa di personale sono ad oggi assai limitati.

Le possibilità di ulteriore significativa riduzione sarebbero inevitabilmente correlate alla riduzione dell'erogazione dei servizi all'utenza o alla modifica radicale delle formule gestionali.

Infine, un accenno sull'andamento delle dinamiche occupazionali.

La tabella che segue fornisce una sintesi delle principali voci di spesa di personale:

SPESA PER IL PERSONALE	2014	2015	2016	2017
Spesa per il personale	€ 501.256,00	€ 495.000,00	€ 499.000,00	€ 414.200,00
Fondo personale dipendente	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 25.000,00
Fondo personale dirigente	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ 531.256,00	€ 525.000,00	€ 529.000,00	€ 439.200,00

Si prevede, inoltre, che nell'anno 2017 l'Ente rispetterà tutti i parametri di virtuosità stabiliti dalla Legge in materia di spesa di personale.

Si precisa, inoltre, che, a tal fine, la spesa di personale è conteggiata al lordo dell'IRAP.

Imposte e tasse (Macroaggregato 102)

La spesa ricompresa sotto questa voce ammonta ad € 252.400,00 e rappresenta il 19,72 % della spesa, la cui componente più rilevante è determinata dal costo IVA per la gestione delle attività rilevanti ai fini dell'Imposta.

La diminuzione rispetto alla previsione iniziale 2016 è dovuta ad una minore previsione di spesa effettuata sul capitolo dell'IVA a debito.

Acquisto di beni, prestazioni di servizi e utilizzo beni di terzi (Macroaggregato 103)

Complessivamente questo aggregato di spesa rappresenta la parte più consistente della spesa corrente, pari al 26,84% per un importo complessivo di €. 343.472,00.

La componente "prestazione di servizi", come lo scorso anno, risulta la più rilevante in quanto al suo interno contiene le spese per assistenza legali e per spese di perizia.

Trasferimenti (Macroaggregato 104)

Questa categoria di spesa comprende tutte le contribuzioni dell'Ente, anche finanziate da terzi. Anche per questo intervento si registra una contrazione come conseguenza della diminuzione delle risorse a livello

complessivo.

Interessi passivi (Macroaggregato 107)

La spesa per interessi passivi, prevista nel 2017 in € 28.000,00 registra il mantenimento delle poste sulla previsione iniziale e sulla previsione assestata dello scorso anno.

Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità

In questo macroaggregato risulta un ruolo fondamentale quello dei Fondi Crediti di dubbia Esigibilità, collegati alle ai proventi dei beni dell'ente.

Le percentuali di calcolo ai fini dell'accantonamento previsto dai principi contabili è effettuato per ogni tipologia di entrata differentemente a seconda di ciascuna percentuale di inesigibilità.

Si riporta il dettaglio dei Fondi Crediti Dubbia Esigibilità.

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ									
METODO DI CALCOLO A) - MEDIA SEMPLICE									
2.101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	MEDIA	FONDO (100-media)	PREVISIONI DI ENTRATA Anno 2017	PREVISIONI DI ENTRATA Anno 2018	PREVISIONI DI ENTRATA Anno 2019
Cap. 10201.0 Ex 1-201 Contributo ordinario della regione regime biologico	Acc. c/comp.	59.138,11	57.000,00	57.000,00					
	Inc. c/comp. + Res.	48.150,53							
	Inc. c/competenza		0,00	0,00			57.000,00	57.570,00	58.145,70
Cap. 10202.0 Ex 1-202 Contributo a sostegno zootecnico	Acc. c/comp.	29.400,00	0,00	25.000,00					
	Inc. c/comp. + Res.	24.564,85							
	Inc. c/competenza		0,00	0,00			25.000,00	25.250,00	25.502,50
Tipologia 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	ACC. C/COMP.	88.538,11	57.000,00	82.000,00			82.000,00	82.820,00	83.648,20
	INC. C/COMP. + RES. TOT.	72.715,38					59.551,43	60.146,95	60.748,42
	INC. C/COMPETENZA		0,00	0,00					
	% INC./ACC.	82,13%	0,00%	0,00%	27,38%	72,62%	41.686,00	51.124,91	60.748,42
* Importo imputato manualmente									
3.100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	MEDIA	FONDO (100-media)	PREVISIONI DI ENTRATA Anno 2017	PREVISIONI DI ENTRATA Anno 2018	PREVISIONI DI ENTRATA Anno 2019
Cap. 41080.0 Ex 41-80 Proventi derivanti da vendita legnami	Acc. c/comp.	81.000,00	50.752,00	17.426,74					
	Inc. c/comp. + Res.	48.605,00							
	Inc. c/competenza		0,00	10.441,74			134.660,00	58.996,12	59.586,08
Cap. 230100.0 Ex 21-100 Proventi campeggio	Acc. c/comp.	187.473,00	187.473,00	187.473,00					
	Inc. c/comp. + Res.	30.000,00							
	Inc. c/competenza		51.600,00	2.683,23			187.473,00	0,00	0,00
Tipologia 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	ACC. C/COMP.	268.473,00	238.225,00	204.899,74			322.133,00	58.996,12	59.586,08
	INC. C/COMP. + RES. TOT.	78.605,00					260.553,52	47.718,32	48.195,51
	INC. C/COMPETENZA		51.600,00	13.124,97					
	% INC./ACC.	29,28%	21,66%	6,41%	19,12%	80,88%	182.387,46	40.560,57	48.195,51

Fondo di riserva e Fondo di riserva di cassa

La consistenza del Fondo di riserva rientra nei limiti previsti dall'art. 166 del TUEL (D.L.gs 267/00), rientrando quindi all'interno dell'intervallo previsto dallo 0,3% al 2% delle spese correnti.

FONDO DI RISERVA

(ART. 166 tuel)

BILANCIO	SPESE CORRENTI	Minimo 0,3 % spese correnti	Massimo 2,0% spese correnti	STANZIAMENTO
2017	€ 1.279.881,00	€ 3.839,64	€ 25.597,62	€ 4.888,00
2018	€ 1.033.391,60	€ 3.100,17	€ 20.667,83	€ 4.936,88
2019	€ 1.043.725,51	€ 3.131,18	€ 20.874,51	€ 4.986,25

Il D.lgs. 118/2011, così come modificato dal D.lgs. 126/2014, ha introdotto il Fondo di CASSA che non può essere inferiore dello 0,2% delle spese finali per cui dall'esercizio 2015 l'Ente ha iscritto nel proprio bilancio un Fondo di CASSA la cui consistenza rientra nei limiti previsti dall'art. 166 del TUEL (D.lgs. 267/00).

FONDO DI RISERVA DI CASSA

SPESE FINALI	Minimo	Stanziamiento fondo di cassa
Totale		
€ 2.384.937,00	€ 4.769,87	€ 4.888,00
€ 2.384.937,00	€ 4.769,87	€ 4.888,00

Gli indicatori che seguono, così come per le Entrate, hanno l'obiettivo di rilevare la rigidità della spesa corrente, l'incidenza della spesa di personale e l'incidenza della spesa per interessi passivi entrambe rapportate alla spesa corrente.

Indicatori di Spesa

		2014	2015	2016	2017
Rigidità Spesa Corrente	Spesa Personale + interessi passivi + quote amm.to mutui	32,73%	36,84%	43,23%	37,59%
	Totale Entrate Titolo I + II + III				
Spesa per il Personale	Spesa personale	37,28%	35,40%	45,30%	34,32%
	Titolo I' Spesa				
Interessi Passivi	Spesa interessi passivi	1,75%	1,69%	2,14%	2,19%
	Titolo I' Spesa				

Il primo indicatore considera tra le spese correnti con carattere di rigidità anche la quota capitale di rimborso prestito prevista al Titolo 3^ per Rimborso quote di capitale su mutui.

L'indice di rigidità "aumenta" per effetto della riduzione delle risorse e quindi delle spese complessive ed aumenta la rigidità. Anche l'indicatore della spesa per il personale aumenta a causa della contrazione complessiva della spesa corrente. L'indicatore interessi passivi diminuisce in quanto la spesa per tale macroaggregato è bassa causa il livello dei tassi di interesse.

La rappresentazione data per funzioni è, dal 2016, sostituita dalla rappresentazione per missioni e programmi prevista dai nuovi schemi contabili allegata al Bilancio di Previsione.

La tabella a seguire raffronta la destinazione della spesa fra i due esercizi e riporta una generale riallocazione delle risorse determinata dal meccanismo di riclassificazione che è stato effettuato nel corso del 2016 per recepire le nuove impostazioni di contabilità.

RIEPILOGO DELLA SPESA CORRENTE PER MISSIONI				
Cod.	Missioni	Iniziale 2016	Assestato 2016	Previsione 2017
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	€ 1.000.763,00	€ 1.126.633,25	€ 927.960,00
2	Giustizia	-	€ -	€ -
3	Ordine pubblico e sicurezza	€ -	€ -	€ -
4	Istruzione e diritto allo studio	€ -	€ -	€ -
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ -
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	€ 4.500,00	€ 4.500,00	€ -
7	Turismo	€ 10.000,00	€ 28.300,00	€ 15.000,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	€ -	€ -	€ -
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	€ 57.000,00	€ 40.379,40	€ 60.448,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	€ -	€ -	€ -
11	Soccorso civile	€ -	€ -	€ -
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	€ 500,00	€ 500,00	€ -
13	Tutela della salute	€ -	€ -	€ -
14	Sviluppo economico e competitività	€ -	€ -	€ -
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	€ -	€ -	€ -
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	€ 119.000,00	€ 134.000,00	€ 154.000,00
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	€ -	€ -	€ -
18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	-		
19	Relazioni internazionali	-	€ -	€ -
20	Fondi e accantonamenti	€ -	€ -	€ 187.473,00
TOTALE GENERALE		€ 1.193.763,00	€ 1.336.312,65	€ 1.344.881,00

PARTE INVESTIMENTI

Le entrate in c/capitale sono composte principalmente dai proventi derivanti dall'alienazione di beni

Debito contratto al 31/12/2016	(+)	-	-	-
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	-	-	-
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		-	-	-
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		-	-	-
<i>di cui, garanzie per le quali e' stato costituito accantonamento</i>		-	-	-
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		-	-	-

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 10 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per le comunità montane si fa riferimento ai primi due titoli delle entrate. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione.

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi

La situazione di cassa

L'Università Agraria di Tarquinia nell'ultimo quinquennio è sempre ricorso all'anticipazione di tesoreria stanziata a bilancio non riuscendo a reintegrarla a fine esercizio.

Questo denota una rigidità strutturale che deve essere monitorata e che richiede un'inversione di tendenza per quanto riguarda la realizzazione delle entrate e la creazione di nuove risorse.

La previsione dell'anticipazione di tesoreria potrà essere suscettibile di variazioni, anche notevoli, in corso d'anno originate dalle dinamiche finanziarie connesse alla gestione dei flussi di cassa delle poste più rilevanti.

Previsioni esercizi successivi al 2017 (2018-2019)

Con il sistema armonizzato il bilancio per gli anni successivi al primo assume una importanza maggiore che in passato poiché:

- l'esercizio provvisorio si basa sul secondo esercizio del bilancio e non sugli stanziamenti definitivi dell'esercizio precedente;
- i nuovi principi contabili, in base ai quali accertamenti e impegni si imputano negli esercizi in cui sono esigibili, richiedono maggiormente di impegnare il bilancio degli anni successivi;
- in un contesto di risorse in diminuzione, il bilancio 2018-2019 è in grado di evidenziare in anticipo le difficoltà che l'Ente potrebbe incontrare in futuro e dovrebbe essere utilizzato in chiave programmatica per assumere decisioni e proporre soluzioni che comunque richiedono tempo per essere attuate.

Conclusioni

Le previsioni di bilancio sono state formulate nel rispetto delle normative vigenti e dei principi contabili approvati con il D.Lgs. 118/2011. In ragione dei tempi di approvazione del bilancio 2017 – 2019 e del disegno di legge in corso di discussione in Parlamento, relativamente alla Legge di Bilancio 2017, si procederà conseguentemente a eventuali modifiche dell'assetto normativo che dovessero incidere sulle entrate e spese iscritte a Bilancio.

Marzo 2017

Il Responsabile Servizio Finanziario
F.to Maria Bellucci



UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

PROVINCIA DI VITERBO

TEL .0766/856016-858291-FAX 0766/857836 Via G. Garibaldi, 17-01016 TARQUINIA Codice Fiscale 00076220565

**Pareri rilasciati ai sensi dell'art. 49 del Testo Unico delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali
D. Lgs 18.08.2000 n. 267 e ss.mm.ii.**

Parte integrante e sostanziale della deliberazione del Commissario Straordinario n. 70 del 22.05.2017

Servizio Finanziario- Aziendale

Oggetto: *Approvazione Bilancio di Previsione per il triennio 2017/2019 e nota integrativa ai sensi del D.lgs n. 118/2011, così come modificato dal D.lgs n. 126/2014.*

Visto si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica (art. 49 comma 1 del T.U. delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali - D. Lgs 18.08.2000 n. 267 e ss.mm.ii.)

Tarquinia, 22 Maggio 2017

Il Responsabile del Servizio Finanziario
f.to Maria BELLUCCI

Visto, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile (art. 49 del T.U. delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali - D. Lgs. 18.08.2000, n. 267 come modificato dall'art. 3 comma 1 lett. b D.L. 10.10.2012 N. 174 convertito, con modificazioni, in Legge 7.12.2012 n. 213).

Tarquinia, 22 Maggio 2017

Il Responsabile del Servizio Finanziario
f.to Maria BELLUCCI

Attestazione di copertura finanziaria (art. 151 comma 4 del T.U. delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali - D.Lgs. 18.08.2000 n. 267).

Tarquinia, 22 Maggio 2017

Il Responsabile del Servizio Finanziario
f.to Maria BELLUCCI

Di quanto sopra si è redatto il presente verbale che previa lettura e conferma viene sottoscritto

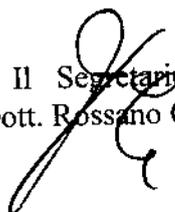
Il Commissario Straordinario
f.to Dott. Mario VENANZI

Il Segretario
f.to Dott. Rossano Cea

Per copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Tarquinia, li 11 MAG. 2017

Il Segretario
Dott. Rossano Cea



CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Su attestazione del funzionario incaricato si certifica che il presente provvedimento è pubblicato
on line sul sito www.agrariatarquinia.it–Sezione Albo Pretorio di questo Ente dal
11 MAG. 2017 al 11 MAG. 2017

Tarquinia, li 11 MAG. 2017

Il Segretario
Dott. Rossano Cea

