



Deliberazione N. 42/2020

DELIBERAZIONE N. 42 DEL 10 SETTEMBRE 2020

OGGETTO: Approvazione del Rendiconto generale dell'esercizio 2019.

nota integrativa (All. n. 29);

	Il Consiglio di Amministrazione
VISTO	il Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 concernente "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 artt. 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n° 42";
VISTA	la L.R. 14 settembre 1987, n. 37 recante "Norme per l'attuazione del diritto allo studio nelle Università della Sardegna;
VISTA	la L.R. 15 maggio 1995, n. 14 recante "Indirizzo, controllo, vigilanza e tutela sugli Enti, Istituti ed Aziende Regionali";
VISTA	la L.R. 13 novembre 1998 n. 31 "Disciplina del personale regionale e dell'organizzazione degli uffici della Regione" e successive modificazioni e integrazioni;
VISTO	il decreto del Presidente della Regione Sardegna n.79 del 12 settembre 2017 avente ad oggetto "Ente Regionale per il diritto allo studio universitario di Cagliari (E.R.S.U.). Costituzione Consiglio di Amministrazione";
VISTO	il Decreto del Presidente della Regione Sardegna n. 11 del 5 febbraio 2020, con il quale all'Ing. Raffaele Sundas sono state conferite, con effetto dal 10 febbraio 2020 e per la durata di 5 anni, le funzioni di direzione generale dell'Ente;
ATTESO	che per l'anno 2019 il Rendiconto generale riepiloga i dati contabili di gestione secondo i dettami previsti dal D.lgs. 118/2011 e dagli articoli 18-23 del Regolamento Contabile dell'Ente;
ATTESO	che il Programma Annuale dello stesso anno cui si riferisce il Rendiconto è stato adottato dal Consiglio di Amministrazione dell'ERSU con deliberazione n. 14 del 9 maggio 2019, relativa all'approvazione del Bilancio di Previsione per l'Esercizio 2019 e pluriennale 2019-2021, resa esecutiva ai sensi di legge;
VISTA	la "Relazione sull'attività dell'Ente nell'anno 2019. Nota integrativa rendiconto della gestione" redatta dal Presidente, contenente il resoconto sulla situazione amministrativa dell'Ente (All. n. 1A)
VISTO	lo schema di Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2019 composto dal conto del bilancio (All. dal n. 1 al n. 27), dallo stato patrimoniale e dal conto economico (All. n. 28), dalla





Deliberazione N. 42/2020

VISTI

gli elenchi dei residui attivi e passivi contabilizzati e riaccertati al 31 dicembre 2019, così come attestati dai Dirigenti Responsabili dei diversi Centri di Responsabilità, ed approvati con le seguenti determinazioni: (All. dal n. 30 al n. 33):

- ✓ Determinazione del Direttore Generale n. 476 del 30 luglio 2020 (All. n. 30);
- ✓ Determinazione del Direttore del Servizio Appalti, Affari Legali e Generali, Bilancio e Personale n. 475 del 30 luglio 2020 (All. n. 31);
- ✓ Determinazione del Direttore del Servizio Diritto allo Studio, Attività Culturali e Interventi per gli studenti n. 503 del 27 agosto 2020 (All. n. 32);
- ✓ Determinazione del Direttore del Servizio Patrimonio, Lavori e Sicurezza dei luoghi di lavoro n. 504 del 27 agosto 2020 (All. n. 33);

ATTESO

che il riaccertamento ordinario ha previsto la riconciliazione con la Regione, dei crediti e debiti reciproci, nonché dei costi e ricavi, e che gli esiti finali della verifica, sono stati asseverati dal Collegio dei Revisori dei Conti con verbale n. 1 del 30 gennaio 2020 (All. n. 34);

ATTESO

che dallo schema di Rendiconto generale e dalle relazioni allegate, si rileva che l'Ente chiude con un avanzo di amministrazione pari ad euro 30.838.292,90, determinato come segue:

		GESTIONE			
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE	
Fondo cassa al 1° gennaio 2019				61.417.938,36	
RISCOSSIONI	(+)	2.331.515,65	43.824.613,89	46.156.129,54	
PAGAMENTI	(-)	11.831.756,25	28.387.134,50	40.218.890,75	
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2019	(=)			67.355.177,15	
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2019	(-)			0,00	
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2019	(=)			67.355.177,15	
RESIDUI ATTIVI	(+)			4.706.880,34	
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati					
sulla base della stima del dipartimento delle finanze			V.	0,00	
RESIDUI PASSIVI	(-)			24.435.740,38	
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	(-)			0,00	
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	(-)			16.788.024,21	
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019 (A)[2]	(=)			30.838.292,90	

ATTESO

che sull'ammontare dell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2019, la quota di € 239.474,00 (All. n. 35) è stata accantonata per il fondo crediti di dubbia esigibilità (All. n. 36), e





Deliberazione N. 42/2020

la quota di 679.822,10 per il fondo contenzioso, mentre la somma di € 28.161.017,92 risulta vincolata formalmente da leggi o trasferimenti (All. n. 37), e la quota di € 1.757.978,88 risulta disponibile, così come risultante nel prospetto dimostrativo dell'avanzo di amministrazione (All. n. 38);

ATTESO

che una quota di avanzo vincolato, pari a € 19.166.385,88, è stata già iscritta nel bilancio di previsione 2020/2022, approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 11 del 30 aprile 2020, esecutiva ai termini di legge;

VALUTATO

altresì, sentite le considerazioni esposte dal Presidente, di proporre ai sensi dall'art. 4, comma 3, della L.R. 12/2013 eventuale deroga al riversamento della quota libera del risultato di amministrazione pari ad euro 1.757.978,88, affinché sia lasciata nelle disponibilità dell'Ente e sia utilizzata per i seguenti interventi:

	TOTALE IMPORTO DISPONIBILE	€ 1.757.978,88
Spese correnti	Contributo per gli studenti collaboratori	€ 50.000,00
Spese correnti	Attività culturali	€ 100.000,00
Spese correnti	Messa a norma tenuta degli archivi	€ 50.000,00
Spese correnti	Disposizioni anti COVID-19 per le mense e gli alloggi	€ 50.000,00
Spese correnti	Assegnazione posto letto presso strutture terze	€ 100.000,00
Conto capitale	Realizzazione del 2° lotto (CAMPUS 2) della residenza Universitaria di Viale La Playa	€ 250.000,00
Conto capitale	Arredi sede Corso V. Emanuele II	€ 50.000,00
Spese correnti	Borse di studio A.A. 20/21	€ 757.978,88
Spese correnti	Fitto casa A.A. 19/20	€ 350.000,00

ACQUISITO il parere favorevole all'approvazione del Rendiconto generale dell'esercizio 2019 espresso dal Collegio dei Revisori dei conti ai sensi e per gli effetti della vigente normativa in materia (All. 39);

PRESO ATTO del parere favorevole di legittimità espresso dal Direttore Generale ai sensi della L.R. 14/1995

DELIBERA ALL'UNANIMITÀ

- Di approvare l'accluso Rendiconto generale dell'esercizio 2019, unitamente a tutti gli allegati che ne sostanziano, integrandola, la composizione;
- Di proporre ai sensi dall'art. 4, comma 3, della L.R. 12/2013 eventuale deroga al riversamento della quota libera del risultato di amministrazione pari ad euro 1.757.978,88, affinché sia lasciata nelle disponibilità dell'Ente e sia utilizzata per i seguenti interventi:





Deliberazione N. 42/2020

	TOTALE IMPORTO DISPONIBILE	€ 1.757.978,88
Spese correnti	Contributo per gli studenti collaboratori	€ 50.000,00
Spese correnti	Attività culturali	€ 100.000,00
Spese correnti	Messa a norma tenuta degli archivi	€ 50.000,00
Spese correnti	Disposizioni anti COVID-19 per le mense e gli alloggi	€ 50.000,00
Spese correnti	Assegnazione posto letto presso strutture terze	€ 100.000,00
Conto capitale	Realizzazione del 2° lotto (CAMPUS 2) della residenza Universitaria di Viale La Playa	€ 250.000,00
Conto capitale	Arredi sede Corso V. Emanuele II	€ 50.000,00
Spese correnti	Borse di studio A.A. 20/21	€ 757.978,88
Spese correnti	Fitto casa A.A. 19/20	€ 350.000,00

• Di dare mandato al Direttore Generale affinché disponga tutti gli atti e gli adempimenti conseguenti alla presente deliberazione ai sensi e per gli effetti della vigente normativa di cui alla Legge Regionale 13 novembre 1998, n. 31 e ss.mm.ii., provvedendo altresì alla trasmissione della stessa a tutti i soggetti interessati, con particolare riferimento alla disciplina dei controlli di legittimità e di merito di cui alla Legge Regionale 15 maggio 1995, n. 14, da parte dell'Assessorato Regionale della Pubblica Istruzione, Beni Culturali, Informazione, Spettacolo e Sport e dell'Assessorato Regionale della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio e, per conoscenza, al Consiglio Regionale.

Copia della deliberazione è trasmessa ai Direttori di Servizio.

IL DIRETTORE GENERALE

Ing. Raffaele Sundas

Michele Camoglio

IL PRESIDENTE





Deliberazione N. 42/2020

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SEDUTA DEL 10 SETTEMBRE 2020 IL DIRETTORE GENERALE

VISTA

la proposta di deliberazione avente ad oggetto: "Approvazione del Rendiconto generale

dell'esercizio 2019".

VISTI

tutti gli atti istruttori

ESPRIME

parere favorevole di legittimità ai sensi dell'art. 5 della Legge Regionale 15 maggio 1995, n.14.

L DIRETTORE GENERALE

ng. Raffaele Sundas





All. n. 1A

RELAZIONE SULL'ATTIVITA' DELL'ENTE NELL'ANNO 2019 NOTA INTEGRATIVA RENDICONTO DELLA GESTIONE



PREMESSA

L'ERSU di Cagliari, istituito con Legge Regionale 14 settembre 1987 n. 37, "Norme per l'attuazione del diritto allo studio nelle università della Sardegna", è un Ente strumentale della Regione Autonoma della Sardegna, dotato di personalità giuridica di diritto pubblico, di autonomia amministrativa, contabile e gestionale, e di proprio personale.

Ai sensi di quanto disposto dalla Costituzione (artt. 3 e 34), persegue il primario compito e fine istituzionale di erogare e promuovere interventi e servizi volti a garantire e promuovere il diritto allo studio a favore degli studenti iscritti all'Università degli Studi di Cagliari ed agli istituti di grado universitario.

Gli interventi e i servizi non destinati alla generalità degli studenti, quali assegnazione borse di studio, posto alloggio, contributi alloggio, fitto casa, sussidi straordinari, etc. sono attribuiti per concorso mediante procedure di selezione in base ai criteri di merito e di reddito. Altri interventi, quali servizio di ristorazione, contributi per attività culturali e sportive, servizio di assistenza sanitaria, ed altri servizi di tipo collettivo, etc. sono destinati alla generalità degli studenti.

A seguito dell'approvazione del D.lgs. 68/2012, "Revisione della normativa di principio in materia di diritto allo studio e valorizzazione dei collegi universitari legalmente riconosciuti, in attuazione della delega prevista dall'articolo 5, comma 1, lettere a) secondo periodo, e d) della legge 30 dicembre 2010, n. 240, e secondo i principi e i criteri direttivi stabiliti al comma 3, lettera f), e al comma 6", è stato inaugurato un percorso di revisione complessiva degli strumenti per l'attuazione del diritto allo studio, con l'introduzione dei LEP (livelli essenziali delle prestazioni).

Tuttavia, allo stato attuale, nelle more dell'emanazione del decreto previsto dall'art. 7 del citato D.lgs. 68/2012 continuano ad applicarsi le disposizioni relative ai requisiti di merito e di condizione economica previste dal DPCM 9 aprile 2001.

Il sistema integrato e coordinato di strumenti e servizi approntati a beneficio degli studenti universitari mira principalmente a rimuovere gli ostacoli di ordine economico e sociale, a promuovere l'accesso e a facilitare la frequenza dei corsi universitari e/o di grado universitario, con l'obiettivo di agevolare nel loro insieme le esperienze maturate dallo studente e facilitarne il raggiungimento dei più alti gradi degli studi e del successo formativo.

Anche per l'anno 2019 l'Ente ha perpetuato l'azione di consolidamento della produzione ed erogazione di servizi all'utenza, unitamente alla costante ricerca di un crescente livello di efficienza ed efficacia in attuazione della propria finalità istituzionale di cui alla L.R. n. 37/1987.

Nell'attività dell'Ente, rivestono un ruolo fondamentale gli organi in cui si articola la sua struttura e nello specifico, Presidente, il Consiglio di Amministrazione ed il Collegio dei Revisori dei Conti.

Il **Presidente** ha la rappresentanza legale dell'Ente, convoca e presiede il Consiglio di Amministrazione, firma gli atti ed i documenti connessi alla funzione. Nei casi di necessità ed urgenza e qualora non sia possibile convocare il Consiglio, adotta - sentito il Direttore Generale - i provvedimenti di competenza del Consiglio stesso, ad eccezione degli atti a contenuto generale, sottoponendoli a ratifica in occasione della prima seduta consiliare.



Il Consiglio di Amministrazione è composto, oltre che dal Presidente, da due rappresentanti della Regione Sardegna eletti dal Consiglio Regionale, da un rappresentante dell'Università eletto dal

corpo docente e dai ricercatori, e dal rappresentante degli studenti (che sia in corso di laurea all'atto dell'elezione) eletto dagli studenti medesimi. Esercita le funzioni di indirizzo politico - amministrativo, definendo gli obiettivi da conseguire ed i programmi da attuare da parte dell'Amministrazione ed adottando gli altri atti rientranti nello svolgimento di tali funzioni, e verifica la rispondenza dei risultati dell'attività amministrativa e della gestione agli indirizzi impartiti. Il Consiglio di Amministrazione, così costituito, dura in carica fino all'entrata in vigore della legge regionale di razionalizzazione degli Enti erogatori dei servizi per il diritto allo studio universitario prevista dal comma 269 dell'art. 1 della legge 11 dicembre 2016 n. 232, e, comunque, non oltre tre anni dalla data del decreto del Presidente Della Regione Sardegna n. 79 del 12 settembre 2017.

Il Collegio dei Revisori dei Conti è composto da tre membri eletti dal Consiglio Regionale fra gli iscritti nel registro dei revisori contabili di cui al decreto legislativo 27 gennaio 1992, n. 88, la cui nomina è stata disposta con DPGR n. 18 del 13 febbraio 2019. Il Collegio verifica i bilanci preventivi ed i rendiconti della gestione, predisponendo altresì le relazioni illustrative, controlla la gestione economica e finanziaria dell'Ente, presenta annualmente alla Giunta Regionale una relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'Ente. Il Presidente del Collegio o un revisore suo delegato, ha la facoltà di assistere alle riunioni del Consiglio di Amministrazione.

GESTIONE FINANZIARIA

L'anno 2019 è stato caratterizzato dal proseguimento del processo di adeguamento procedurale e organizzativo, conseguente al recepimento delle disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche e integrazioni.

I principi sull'armonizzazione contabile sono stati adottati nell'ordinamento della Regione Sardegna con la L.R. n. 5 del 2015, "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale della Regione", la quale, all'art. 2, prevede che a decorrere dal 1° gennaio 2015, nelle more del riordino della normativa regionale in materia di programmazione, bilancio e contabilità, le disposizioni di cui al D.lgs. 118/2011, si applichino al bilancio regionale in via esclusiva in sostituzione di quelle previste dalla legge regionale n. 11 del 2006, le cui disposizioni restano in vigore per quanto compatibili.

Il D.lgs. 118/2011 prevede che le amministrazioni pubbliche conformino la propria gestione ai principi contabili generali e ai principi contabili applicati dallo stesso previsti. I principi contabili riguardano la programmazione, la contabilità finanziaria e la contabilità economico-patrimoniale e il bilancio consolidato.

Il Rendiconto della gestione per l'esercizio 2019 rappresenta i fatti contabili dell'Ente secondo gli schemi armonizzati di cui al D.lgs. 118/2011 e rappresenta i fatti gestionali sia dal punto di vista finanziario che dal punto di vista economico-patrimoniale.



Il Rendiconto generale è composto dal Conto del bilancio e dai suoi allegati relativi alla gestione finanziaria, che descrivono i risultati finali della gestione rispetto alle autorizzazioni contenute nel bilancio di previsione, dal Conto economico, che evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione, di competenza economica dell'esercizio considerato, e dallo Stato patrimoniale, che rappresenta la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio; i dati di questi ultimi due documenti sono rilevati dalla contabilità economico-patrimoniale.

Il bilancio è stato formulato per missioni, programmi e azioni. I programmi costituiscono l'unità di voto per l'approvazione del bilancio, e le sottostanti azioni costituiscono un elemento conoscitivo che consente un maggior grado di trasparenza delle decisioni, essendo rappresentative delle attività svolte, delle politiche e dei servizi erogati.

Particolare attenzione è stata dedicata all'attribuzione dei codici SIOPE ed al piano dei conti, che costituiscono la base per l'aggregazione ed il consolidamento dei conti delle pubbliche amministrazioni secondo gli standard previsti in ambito europeo.

I programmi sono stati individuati secondo la missione istituzionale dell'ente, e l'allocazione della spesa nella missione 01 "Servizi istituzionali, generali e di gestione" è stata residuale, motivata da effettive difficoltà gestionali.

La spesa per il personale è stata suddivisa per azioni all'interno della missione 04 "Istruzione e diritto allo studio" rappresentativa del settore appartenenza.

Per quanto concerne la gestione del bilancio e della contabilità, operata in ambiente SIBEAR, si deve anzitutto evidenziare che al fine di poter iscrivere nel bilancio di previsione per l'esercizio 2020 (approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 11 del 30 aprile 2020 avente ad oggetto "Decreto Legislativo n. 118/2011, approvazione bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2020 e pluriennale 2020/2022) una quota dell'avanzo di amministrazione vincolato pari ad euro 19.166.385,88, con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 10 del 30 aprile 2020 si è proceduto ad approvare il preconsuntivo delle entrate e delle spese al 31 dicembre 2019.

Con riguardo all'attività inerente la elaborazione della proposta di rendiconto generale relativo all'esercizio 2019, nell'ottica della costruttiva condivisione dei documenti contabili si è proceduto con i responsabili dei diversi centri di costo alle operazioni di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, approvati con i seguenti atti:

- Determinazione del Direttore del Servizio Appalti, Affari Legali e Generali, Bilancio e Personale n. 475 del 30/07/2020 (CDR 00.00.01.01);
- Determinazione del Direttore Generale n. 476 del 30/07/2020 (CDR 00.00.01.00);
- Determinazione del Direttore del Servizio Diritto allo Studio Attività culturali e Interventi per gli studenti n. 503 del 27/08/2020 (CDR 00.00.01.02);
- Determinazione del Direttore del Servizio Patrimonio, Lavori e Sicurezza dei luoghi di lavoro n. 504 del 27/08/2020 (CDR 00.00.01.03).

Tale operazione è, infatti, propedeutica alla elaborazione della proposta di rendiconto generale, che è stata predisposta (con i pertinenti atti e relazioni di analisi dei risultati gestionali previsti



dal D.lgs. n. 118/2011), unitamente alla bozza di nota integrativa facente parte integrante dello stesso rendiconto.

Si evidenzia che la proposta di Rendiconto dell'esercizio 2018 ha ottenuto il nulla osta della Giunta Regionale senza alcun rilievo.

Con Deliberazione n. 48/17 del 29/11/2019 la Giunta Regionale ha infatti concesso il "Nulla osta" all'approvazione del Rendiconto generale dell'esercizio 2018, approvando che la quota libera del risultato di amministrazione al 31/12/2018 pari ad euro 1.965.568,65, in deroga a quanto previsto dall'articolo 4, comma 3, della L.R. n.12/2013, fosse lasciata nelle disponibilità dell'Ente per i seguenti interventi:

- a) La quota di euro 790.000,00 per l'erogazione di servizi a favore degli studenti, in particolare per la gestione delle strutture ricettive e per la ristorazione (acquisto gasolio per riscaldamento, integrazione spese per la ristorazione e la vigilanza della casa dello studente);
- b) La somma residua pari ad euro 1.175.568,65 per interventi di riqualificazione e realizzazione degli impianti di climatizzazione delle Case dello studente di via Trentino, via Biasi, via Businco e via Montesanto (secondo quanto precisato nella nota dell'Ente prot. n. 23172 del 16/9/2019).

Con Deliberazione n. 5/11 del 11/02/2020 la Giunta Regionale (secondo quanto precisato nella nota dell'Ente prot. n. 874 del 3/2/2020) ha successivamente modificato la predetta Delib. G.R. 48/17 rimodulando le quote come segue:

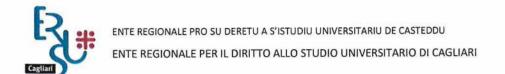
- a) Euro 431.000,00
- b) Euro 1.534.568,65

Unitamente alla contabilità finanziaria è stata redatta la contabilità integrata economicopatrimoniale, con conseguente tenuta dei libri contabili e predisposizione degli atti di gestione delle entrate e delle uscite, procedendo, peraltro, alla regolare rilevazione a mezzo del sistema per centri di costo, della spesa reale riferita ai programmi, servizi ed interventi dell'Ente.

Sono stati puntualmente curati anche tutti gli adempimenti relativi alle comunicazioni di dati sui siti internet istituzionali quali "Piattaforma dei Crediti Commerciali" e "Portale Tesoro", nonché predisposta l'elaborazione di dati contabili necessari per la compilazione di modelli statistici e ministeriali.

Tutte le attività sopra descritte sono state svolte, positivamente, nel rispetto delle tempistiche e scadenze imposte dalle norme e dal regolamento interno di contabilità, nonostante le esigue risorse umane e strumentali disponibili.

Ulteriori attività sono state quelle relative al completamento della transizione dalla fattura analogica a quella elettronica, anche per le fatture emesse dall'Ente, e il fronteggiare le novità introdotte dalle modifiche sulla contabilità IVA (registri, liquidazioni periodiche, versamenti, comunicazioni telematiche, spesometro, dichiarazione annuale, gestione dei rimborsi) inclusi gli adempimenti posti in capo alle PP.AA. in relazione al meccanismo della "scissione dei pagamenti" e gli adempimenti relativi alla contabilità commerciale (libri contabili, bilancio d'esercizio dell'attività commerciale, determinazione del reddito di impresa) con gli annessi adempimenti fiscali relativi alle imposte sui redditi (IRES degli enti non commerciali) e all'IRAP.





Per quanto attiene alla erogazione dei contributi all'utenza si segnala l'elaborazione dei dati relativi agli importi erogati agli studenti e ai rimborsi effettuati dagli stessi a seguito di provvedimenti di revoca, al fine del rilascio della Certificazione Unica a tutti gli studenti beneficiari di borse di studio. Significativo è il passaggio dalla emissione di mandati di pagamento "multipli" a mandati di pagamento "singoli" per ogni contributo erogato. Tale attività è totalmente internalizzata e viene svolta senza fare riscorso a servizi esterni con notevoli risparmi per l'Ente.

È stato inoltre ulteriormente esteso l'impiego del sistema PagoPA, avviando oltre alla riscossione delle cauzioni e delle rette alloggio, altre tipologie di entrata quali i rimborsi vari.

In particolare per le cauzioni versate dagli studenti per il posto alloggio è degna di nota l'attività svolta per lo svincolo delle annualità pregresse, effettuato per tutti gli importi versati dagli studenti nei precedenti A.A., che ha determinato una puntuale verifica dei residui passivi.

Di seguito si riporta la tabella del riepilogo Entrate - Uscite 2019:

Riepilogo Entrate - Uscite 2019

Entrate	Importo
Trasferimenti dello Stato (Fondo integrativo statale) *(1)	8.801.708,00
Trasferimenti dello Stato (Funzioni delegate)	1.122.539,60
Trasferimenti della Regione (Spese di funzionamento)	9.987.213,05
Trasferimenti della Regione (Borse di studio) *(2)	10.085.913,66
Trasferimenti della Regione (Contributo fitto casa)	964.676,53
Tassa regionale per il diritto allo studio	1.604.465,04
Trasferimenti da altri Enti pubblici	
Trasferimenti da altri Enti privati	******
Servizi abitativi resi agli studenti	1.056.684,22
Servizi di ristorazione resi agli studenti	2.248.715,72
Altri Servizi resi agli studenti	
Recupero borse di studio/altri benefici resi agli studenti	599.266,90
Altre entrate correnti (specificare) (Ires, entrate varie)	387.777,84
Trasferimenti della Regione (Contributo spese di investimento)	8.556.775,16
Alienazione di beni patrimoniali	
Accensione di mutui o prestiti	*****
Partite di giro	2.694.985,36
Totale Entrate	48.110.721,08
Uscite	Importo
Spese per gli organi di amministrazione e controllo	311.114,77
Spese per il personale	4.213.093,94
Trasferimenti correnti agli studenti	26.079601,12
Rimborso tassa regionale per il diritto allo studio	





Spese per servizi abitativi	3.394.486,48
Spese per servizi di ristorazione	3.847.228,86
Interessi passivi	****
Altre spese correnti	1.763.176,38
Acquisto immobili	
Manutenzione straordinaria immobili e impianti	3.310.953,28
Acquisto di attrezzature, macchinari e altri beni mobili	107.392,67
Rimborso di mutui	*****
Partite di giro	2.694.985,36
Totale Uscite	45.722.032,86

- *(1) L'importo comprende: Acconto e saldo FIS 2019 per un totale di € 8.797.662,89 e il saldo FIS 2018 per un importo di € 4.045,11.
- *(2) L'importo comprende: € 8.633.625,00 a titolo di Trasferimento L.R.25/2002 ed € 1.452.288,66 a titolo di trasferimento PO FSE 2014/20 (di cui € 263.120,00 relativi all'A.A. 2017/18 ed € 1.189.168,66 relativi all'A.A. 2018/19).

A) QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Il quadro generale riassuntivo espone la gestione della competenza dell'esercizio 2019 nelle colonne "Accertamenti" e "Impegni"; non contempla pertanto la gestione dei residui. Le colonne "Incassi" e "Pagamenti" riportano la gestione della cassa complessiva, ovvero gli incassi e pagamenti in conto residui ed in conto competenza.

Il quadro è distinto per titoli del bilancio della gestione e presenta le seguenti risultanze:





Y	ENTRATE	ACCERTAMENTI (€)	INCASSI (€)	SPESE	IMPEGNI (€)	PAGAMENTI (€)
Fondo di cass	a all'inizio dell'esercizio		61,417,938,36			
Ullitzzo avanz	o di anuninistrazione	25 696 960,27		Disavanzo amministrazione	0.00	
				Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti	0.00	
Fando plurien	nale vincolato di parte corrente	9.202.79		19 (200) 1 mm (200) 15 (
Fondo plurien	nale vincolato in c/capitale	17.197.135.78				
- at cur Fonda p	slumennale wncolata in c/capitale finanziato da debita	0.00				
Fondo plurien	nale vincolato per incremento di attività finanziarie	0.00				
Titolo 1 -	Entrate comenti di natura tributaria, contributiva e perequativa	9.00	0.00	Titolo 1 - Spese correnti	39 608 701.55	34 137 232,20
Titolo 2 -	Traslementi correnti	32,566,819,68	34 035 763 19	Fondo plutennale vincolato di parte corrente	0.00	
Titolo 3 -	Entrate extratributarie	4 292 143.88	2 970 508 2	Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.418.345.95	3.306 225.76
Titolo 4 -	Entrate in conto capitale	8 556 775 16	6,520,000,00	Fonda plunehnale vincalato in c/capitale	16 788 024 21	
				di cui Fonda pluriennale viricolato in cicapitale finanziato da debito	0.00	
Titolo 5 -	Entrate da riduzione di attività finanziarie			Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie		
				Fondo pluriennale vincelato per attività finanziarie	-	
	Totale entrate finali	45,415,735,72	43,526,271,4	Totale spese finali	59.815.071.71	37.533.457,96
Titala € -	Accensione prestiti			- Titolo 4 - Rimborso prestiti	1	1
				Fondo anticipazioni di Aquidità	-	
Titolo 7 -	Anticipazioni da istituto tesoriere cassiere			Titolo 5 - Chiusura anticipazioni rice-ute da istituto tesonere cassiere		
Titolo 9 -	Entrate per conto terzi e partite di giro	2 694 985 36	2.629.858.0	Titolo 7 - Uscile per conto terzi e partite di giro	2.094 985,36	2 685 432.7
FIRST ST	Totale entrale dell'esercizio	43.110.721,08	46,156,129,5	Totale spese dell'esercizio	62.510.057,07	40,218,590,7
	TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	91.014.020,92	107,574,067,9	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	62,510.057,07	40.218.690,7
	DISAVANZO DELL'ESERCIZIO			AVANZO DI COMPETENZA / FONDO DI CASSA	28,503,963,85	67,355,177,1
-di cui Disavana	zo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio	0,00				
	TOTALE A PAREGGIO	91.014.020,92	107.574.067,9	TOTALE A PAREGGIO	91.014.020,92	107,574,067,9

Il quadro della gestione di competenza presenta nell'anno 2019 un avanzo di competenza di € 28.503.963,85.

B) RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Si rappresenta, di seguito, il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione 2019.





			GESTIONE	
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1º gennaio 2019				61.417.938,36
RISCOSSIONI	(+)	2.331.515,65	43.824.613,89	46.156.129,54
PAGAMENTI	(-)	11.831.756,25	28.387.134,50	40.218.890,75
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2019	(=)			67.355.177,15
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2019	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2019	(=)			67.355.177,15
RESIDUI ATTIVI di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze	(+)		-	4.706.880,34 <i>0,00</i>
RESIDUI PASSIVI	(-)			24.435.740,38
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	(-)			16.788.024,21
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019 (A) ⁽²⁾	(=)			30.838.292,90
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019:				
Parte accantonata (3)				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019 (4)				239.474,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/ (solo per le regioni) (5)				
Fondo contenzioso				679.822,10
Fondo rischi spese obbligatorie				
Fondo rischi spese impreviste				
Fondoal 31/12/N-1				
Fondoal 31/12/N-1				
	Totale	parte accantonat	a (B)	919.296,10
Parte vincolata			7.0	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili (*)				
Vincoli derivanti da trasferimenti				28.161.017,92
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui				
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				
Altri vincoli				
	Totale	e parte vincolata (c)	28.161.017,92
Parte destinata agli investimenti				
-	Totale	e parte destinata a	ngli investimenti (🛭	
	Totale	e parte disponibile	(E=A-B-C-D)	1.757.978,88
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilan				

Il risultato di amministrazione accertato con l'approvazione del Rendiconto della gestione dell'esercizio 2019 è pari a € 30.838.292,90, di cui € 919.296,10 accantonati (€ 239.474,00 accantonati per fondo crediti di dubbia esigibilità ed € 679.822,10 per fondo contenzioso), € 28.161.017,92 vincolati formalmente da leggi e da trasferimenti ed € 1.757.978,88 disponibili.

La quota di avanzo vincolato è stata già iscritta nel bilancio di previsione 2020, per € 19.166.385,88 con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 11/2020 concernente "Decreto legislativo n. 118/2011, approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2020 e pluriennale 2020/2022" e risulta così composto:





Capitolo	Descr.	Utilizzo risorse vincolate nell'esercizio 2020
SC01.0134	Risorse FSC 2014/2020 -Ristruttur. Mense	20.000,00
SC01.0129	Acquisto e costruzione di fabbricati	10.000.000,00
SC01.0130	Risorse FSC 2014/2020-Adeguam.Trentino	104.007,72
SC01.0131	Risorse FSC 2014/2020-Adeguam.Montesanto	490.000,00
SC01.0132	Risorse FSC 2014/2020-Adeguam.Businco	89.000,00
SC01.0133	Risorse FSC 2014/2020-Adeguam.Biasi	183.529,06
SC02.0044	Rimborso tassa regionale	25.374,84
SC02.0043	Borse di studio tassa regionale	2.100,00
SC02.0001	Borse di studio	83.475,00
SC02.0046	Altri contributi agli studenti	21.439,49
SC03.0003	Fondo rischi per mancata riscossione di crediti	24.000,00
SC01.0139	Software	33.263,09
SC01.0059	Acquisto mobili per uffici	10.000,00
SC01.0062	Spese per servizi	32.500,55
SC02.0047	Contributi alle associazioni	8.543,43
SC02.0048	Contributi viaggio	39.576,44
SC01.0089	Acquisto libri biblioteca	2.000,00
SC01.0127	Interventi urgenti sicurezza luoghi di lavoro	12.184,00
SC01.0039	Noleggio DPI e divise	23.275,58
SC01.0138	Acquisto attrezz. mense	23.670,00
SC01.0039	Noleggio DPI e divise	30.000,00
SC01.0063	Collaborazioni e consulenze	160.000,00
SC01.0128	Manutenzione straordinaria immobili	632.154,32
SC01.0135	Acquisto impianti e macchinari	8.658,00
SC01.0136	Acquisto hardware	40.431,25
SC01.0137	Acquisto mobili per mense e case	3.700,00
SC01.0138	Acquisto attrezzature per mense e case	4.374,00
SC01.0139	Assistenza informatica	60.000,00
SC02.0045	Sussidi straordinari	73.800,00
SC02.0051	Altri interventi per gli studenti	3.500,00
SC02.0041	Borse di studio ministeriali	4.278.159,44
SC02.0042	Contributo fitto casa	964.676,53
SC02.0020	Gestione mense universitarie	81.443,63
SC02.0021	Spese per mense in convenzione	20.000,00
SC02.0028	Manutenzione e riparaz. ordinaria di beni mobili	853,50
SC01.0097	Acquisto attrezz. per mense e case	42.127,36
SC01.0144	Riqualificaz. e realizzazione impianto climatizzazione Case dello Studente	1.534.568,65
	Totale	19.166.385,88

C) FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Al fine di dare attuazione al principio contabile generale della competenza finanziaria, con il D.lgs. n. 118/2011 è stato introdotto lo strumento del fondo pluriennale vincolato.



Ai sensi dell'articolo 3, comma 58, del D.lgs. n.118/2011, gli enti soggetti all'armonizzazione contabile devono iscrivere negli schemi del bilancio di previsione e del rendiconto, il fondo pluriennale vincolato per la copertura degli impegni pluriennali derivanti da obbligazioni sorte negli esercizi precedenti.

Il fondo è costituito:

- a) In entrata per un importo corrispondente alla sommatoria degli impegni assunti negli esercizi precedenti ed imputati sia all'esercizio considerato sia agli esercizi successivi, finanziato da risorse accertate negli esercizi precedenti, diviso in fpv di parte corrente e fpv in conto capitale, determinato secondo le modalità indicate nel principio applicato della programmazione, di cui all'allegato 4/1;
- b) Nella spesa il fondo è determinato per un importo pari alle spese che si prevede di impegnare nel corso del primo anno considerato nel bilancio, con imputazione agli esercizi successivi e alle spese già impegnate negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi a quello considerato. La voce "fondo pluriennale vincolato" va iscritta per ciascuna unità di voto riguardante le spese, distinta per ciascun titolo di spesa.

La copertura della quota del fondo pluriennale vincolato riguardante le spese impegnate negli esercizi precedenti è costituita dal fondo pluriennale iscritto in entrata, mentre la copertura della quota del fondo pluriennale vincolato riguardante le spese che si prevede di impegnare nell'esercizio di riferimento con imputazione agli esercizi successivi, è costituita dalle entrate che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio di riferimento.

Nel corso dell'esercizio, sulla base dei risultati del rendiconto, è determinato l'importo definitivo degli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato e degli impegni assunti negli esercizi precedenti di cui il fondo pluriennale vincolato costituisce la copertura.

La reimputazione degli impegni secondo la relativa esigibilità è effettuata incrementando, di pari importo, il fondo pluriennale di spesa, al fine di consentire, nell'entrata degli esercizi successivi, l'iscrizione del fondo pluriennale vincolato a copertura delle spese reimputate.

Il fondo pluriennale vincolato è formato, in corso di gestione, solo da entrate correnti vincolate e da entrate destinate al finanziamento di investimenti, accertate e imputate agli esercizi precedenti a quelli di imputazione delle relative spese.

L'allegato al Rendiconto espone la composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2019 e la sua evoluzione rispetto all'esercizio precedente.

Il fondo pluriennale vincolato definitivo al termine dell'esercizio 2019 è pari a € 16.788.024,21, tutto di parte capitale.

QUOTE ACCANTONATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE: FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

L'art. 46 del D.lgs. 118/2011 disciplina il Fondo crediti di dubbia esigibilità, prevedendo che nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma fondo crediti di dubbia esigibilità, venga stanziato l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, il cui ammontare è determinato in considerazione dell'importo degli stanziamenti di entrata di dubbia e difficile esazione secondo le modalità indicate nel principio applicato della



contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 al decreto, in considerazione dell'ammontare dei crediti di dubbia e difficile esazione, e non può essere destinata ad altro utilizzo.

I criteri e le modalità per la quantificazione del fondo sono illustrati nell'apposito allegato

La quantificazione della quota da accantonare nel risultato di amministrazione 2019 per il fondo crediti di dubbia esigibilità, pari ad € 264.932,00, è rappresentata nella tabella seguente:

Tab.2. FCDE

SECOND DESIGNATION OF THE PERSON OF THE PERS	Residui	% SVALUTAZIONE (MEDIA ULTIMI S ANNI)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO
Restituzione o rimborso di contributi e benefici	225.877,81	32,88%	74.269	74.269
Tributi propri riscossi dall'Ente	ε .	0		
Altre entrate(IRES)	416.554,10	39,66%	165.205	165.205
TOTALE	642.431,91		239.474	239.474

Tab. 3. Composizione dell'accantonamento al FCDE

Descrizione	Residui al 01/01/2020 (a)	Acc.to FCDE C/Residui obbligatorio (b)	Acc.to FCDE C/Residui effettivo di bilancio ©	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile 3,3 (d)=(c/a)
Entrate extratributarie				
Crediti IVA	:#:	-		
Crediti IRPEG/IRES	341.165,00	135.306,04	135.306,04	39,66%
Crediti derivanti da sentenza			-	
Restituzioni di rimborsi e contributi	225.877,81	74.268,62	74.268,62	32,88%
Altre entrate (entrate per servizi, entrate varie, ecc.)	75.389,10	29.899,32	29.899,32	32,88%
TOTALE GENERALE	642.431,91	239.473,98	239.473,98	
di cui FCDE DI PARTE CORRENTE	642.431,91	239.473,98	239.473,98	
di cui FCDE in c/capitale	0,00	0,00	0,00	

Nel prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità è rappresentata in modo sintetico la composizione del fondo. In tale prospetto sono riportati i residui attivi al 31.12.2019 per "tipologia", l'accantonamento e la percentuale di accantonamento.

Nell'allegato n. E) è rappresentato il dettaglio degli accantonamenti effettuati.

L'entità del Fondo crediti di dubbia esigibilità per il 2019 è inferiore rispetto a quello dell'anno precedente, per effetto degli incassi registrati nel conto dei residui relativamente ai crediti vantati nei confronti dell'Erario per rimborsi IRES.



E) QUOTE ACCANTONATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE: FONDO CONTENZIOSO

Ai fini della quantificazione delle somme necessarie a coprire le spese legate al contenzioso dell'Ente si premette quanto segue:

- Il patrocinio legale di difesa e tutela in giudizio di questa amministrazione è affidato, in via principale e preminente, all'Avvocatura Distrettuale dello Stato (che fornisce altresì supporto e assistenza giuridico legale);
- In deroga ed in via residuale limitatamente alle cause di giurisdizione tributaria e/o penale si rende invece necessario il ricorso ad altri legali.

Allo stato attuale risultano pendenti, suddivise per giurisdizione, le controversie a seguire:

Giurisdizione Civile Ordinaria:

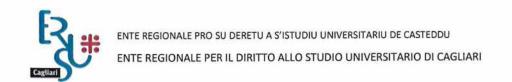
- 1) Causa Cherchi Roberto 01.01.1989 c/ERSU Atto di Citazione del 29.07.2014C. Importo richiesto dall'attore a titolo di risarcimento integrale dei danni: € 180.784,13 (oltre interessi e rivalutazione monetaria) e parcella dell'Avvocatura stimata in € 3.500,00.
- 2) Atto di citazione in riassunzione Prof. Giancarlo Nonnoi c/ ERSU di Cagliari e Regione Autonoma della Sardegna. Ricorso trasposto dalla giurisdizione amministrativa (I e II grado) a quella ordinaria. Parcella presunta Avvocatura Distrettuale: € 2.000,00 Avvocatura Generale: € 3.500,00.
- 3) Atto di ingiunzione di pagamento n. 1576/2018. Abbanoa Spa c/E.R.S.U di Cagliari. Importo: € 67.751,84 oltre parcella dell'Avvocatura da quantificare.
- 4) Elisabetta Cotti c/ ERSU di Cagliari. Ricorso per manutenzione (ex art. 1170 c.c.). Studio Legale Avv. Bruno Acquas. Spese per parcella dell'Avvocatura da quantificare.

Giurisdizione amministrativa:

 Società Carbotermo Spa c/ ERSU di Cagliari. Ricorso con istanza di sospensione cautelare (ex art. 120 c.p.a.) avverso atti della gara aperta per l'affidamento del "servizio di conduzione e manutenzione degli impianti tecnologici delle strutture dell'amministrazione E.R.S.U. di Cagliari". Parcella Avvocatura da quantificare

Giurisdizione tributaria:

- 1) Ricorso nanti la Commissione Tributaria Provinciale Avverso Avvisi di accertamento IMU e TASI n. 14L/5 007 e n. 14T/361 del 3.12.2019 Comune di Cagliari c/Ersu di Cagliari. Importi richiesti per accertamento: € 197.914,00 e € 10.778, 00. In caso di soccombenza l'Ente dovrà ricorrere in appello con una spesa stimata di € 4.700,00
- 2) E.R.S.U. di Cagliari c/Comune di Cagliari. Ricorso in appello nanti la Commissione Tributaria Regionale avverso Sentenza pronunciata dalla Commissione Tributaria Provinciale n. 14/2019 nell'ambito del ricorso contraddistinto con R.G. n. 231/2020. Importo € 198. 55,00.





Giurisdizione penale:

Nel procedimento promosso da alcuni condomini dello stabile di via Sassari (Foresteria) i dipendenti si sono avvalsi degli istituti a seguire nominando un proprio legale di fiducia. Importo complessivo stimato € 7.000,00

- 1) Art. 57 CCRL del 19.03.2008 (2006 -2009) e art.51 della L.R. n. 8/1997: numero due dirigenti;
- 2) Art. 14, comma 1 ALL. E CCRL 1998/2001: numero 1 dipendenti.

Oltre alle spese riferite alle cause indicate in oggetto (ancora pendenti) si evidenzia che l'Ente dovrà procedere al pagamento degli onorari maturati dall'Avvocatura Distrettuale dello Stato nell'ambito di controversie archiviate e definite per un ammontare presunto di € 3.344,13.

F) EQUILIBRI DI BILANCIO

La suddivisione tra gestione corrente e in c/capitale del risultato di gestione di competenza 2019, integrata con la quota di avanzo dell'esercizio precedente applicata al bilancio, è rappresentata nella tabella che segue.





To the star consistent at term of METT DRIVENS (1994)		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) (€)
Ublizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento delle spese correnti e al simborso di prestiti	(+)	11.025.480,48
Ripiano disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entratà	(+)	9.202.79
Entrate (ital) 1-2-3	(+)	36 858 990,58
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
Entrate Titolo 4,03 - Attri trasferimenti in conto capitale	(+)	0.00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0.00
Entrate per accensione di prestri destinate all'estinzione anticipata di prestiti. Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0.00
chiade di parte saprate desimate a apese control in parte a apeseiste disposizioni di regge e dei pinicipi demanii Seses correnti	(-)	39 608 701 55
Fonds pluriennale vinicilato di parte corrente (di spesa)	(-)	0.00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04. Altri trasferimenti in conto capitale (4)	(-)	0,00
Variazioni di attività finanziarie - equilibrio complessivo (se negativo) (5)	(-)	0.00
Rimborso prestiti	(-)	0.00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti	[0,00
Fendo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
A/1) Equilibrio di parte corrente	7,71,7	8.284.942.28
Risorse accantenate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N	4-9	0,00
Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	6,088,628,38
A/2) Equilibrio di bilancio di parte corrente	(-)	2.196.313.90 -181.588.91
Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconta?+V(-)		2.377.902.81
A/3) Equilibrio complessivo di parte corrente Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese dirivestimento	(+)	14.671.479.79
uniczo nsuitato di amministrazione per il amanziamento di spese dimesumento. Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	17, 197, 136,78
Entrate in contract capitale (Titolo 4)	(+)	8,556,775,16
Entrate Titols 5 51 01 - Allenazioni di partecipazioni	(+)	0,00
Entrate per accession di presiti (Titolo 5)	(+)	0,00
Entrate in conto capitale per Contribut agii investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0.00
Entrate in c/capitale destinate all'estinate naticipata di prestiti	(-)	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0.01
Entrate per accensione di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(*)	0.01
Entrate Titalo 4 03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0.01
Spese in conta capitale	(•).	3,418,345,98
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (d. spesa)	(-)	16.788.024.2
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizione di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00
Fondo pluriennale vinculato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di ciipitale (di spesa)	(-)	0,00
Spese Titolo 2 04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Fondo plunennale vincolato di spesa - titolo 2.04. Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,0
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensiune di prestiti	(-)	0.00
Variazioni di attività finanziarie - equilibilio complessivo (se positivo)	[+]	0,00
B/1) Equilibrio di parte capitale	(-)	20.219.021,5
- Risonse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	21,799,447,7
- Risorse uncolate in conto capitale nel bilancio B/2) Equilibrio di bilancio in cicapitale		-1.550.426,10
- Variazione accantonamenti in cicapitale effettuata in sede di rendicontol (+ V(+)	(-)	0,00
8/3) Equilibrio complessivo in cicapitate		-1,580,426,16
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio		0,00
	1	
Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attivita finanziarie	(+)	0,0
Fendo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziane iscritto in entrata	(+)	0,0
Entrate Titole 5.00 - Riduzioni attività finanziane	(+)	0,0
Spese Titolo 3.00 - Incremento attivita finanziarie	(+)	0,0
Fondo pluriennale vincelato per incremento di attività finanziario (di spesa)	(+)	0,0
Entrate Titolo 5 01 01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0.0
Spese Titolo 3 01:01 - Acquisizione di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,0
Fondo plurierurale vinculato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa)	(*)	0,0
		0,0
C/1) Variazioni attività finanziaria - saldo di competenza		0.0
- Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,0
- Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N - Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio	(+)	0.0
- Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizie N - Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio C/2) Variazioni attività finanziaria - equilibrio di bilancio	(-)	
- Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizie N - Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio C/2) Variazioni attività finanziaria - equilibrio di bilancio - Variazione accantonamentim	(-)	0,0
- Riserse accantenate in ofcapitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N - Riserse vincolate in conto capitale nel bilancio C/2) Variazioni attività finanziaria - equilibrio di bilancio - Variazione accantenamentin ofcapitale effettuata in sede di rendicento(+)(-) C/3) Variazioni attività finanziaria - equilibrio complessive	(-) (-)	0,0
- Riserse accantenate in ofcapitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N - Riserse vincolate in conto capitale nel bilancio C/2) Variazioni attività finanziaria - equilibrio di bilancio - Variazione accantenamentin ofcapitale effettuata in sede di rendicento(+ V/-) C/3) Variazioni attività finanziaria - equilibrio complessive D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1 = A/1 + B/1	(-) (-)	0,0 0,0 28,503,963,8
- Riserse accantenate in ofcapitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N - Riserse vincolate in conto capitale nel bilancio C/2) Variazioni attività finanziaria - equilibrio di bilancio - Variazione accantenamentin o/capitale effettuata in sede di rendicento(+ V/-) C/3) Variazioni attività finanziaria - equilibrio complessiv D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1 = A/1 + B/1) D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2 = A/2 + B/2)	(-) (-) (-)	2.5 0,0 28.503.963,8 615.887,7
- Riserse accantonate in ofcapitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N - Riserse vincolate in conto capitale nel bilancio C/2) Variazioni attività finanziaria - equilibrio di bilancio - Variazione accantonamentin o/capitale effettuata in sede di rendiconto(+ V/-) C/3) Variazioni attività finanziaria - equilibrio complessivi D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1 - A/1 + B/1 D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2 - A/2 + B/2 D/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (D/3 - A/3 + B/3)	(-) (-) (-)	0,0 0,0 28,503,963,8 615,887,7 797,476,8
- Riserse accantenate in ofcapitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N - Riserse vincolate in conto capitale nel bilancio C/2) Variazioni attività finanziaria - equilibrio di bilancio - Variazione accantenamentin ofcapitale effettuata in sede di rendicento(+ V/c) C/3) Variazioni attività finanziaria - equilibrio complessive D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1 = A/1 + B/1 D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2 = A/2 + B/2 D/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (D/3 = A/3 + B/2 di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio	(-) (-) (-)	0,0 0,0 28,503,963,8 615,887,7 797,476,8
- Riserse accantenate in ofcapitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N - Riserse vincolate in conto capitale nel bilancio C/2) Variazioni attività finanziaria - equilibrio di bilancio - Variazione accantonamentin ofcapitale effettuata in sede di rendiconto(+)/(-) C/3) Variazioni attività finanziaria - equilibrio di bilancio D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1 = A/1 + B/1 D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2 = A/2 + B/2 D/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (D/3 = A/3 + B/2 di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio Saldo corrente al fini della copertura degli investmenti pluriennali delle Autonomie speciali	(-) (-) (-)	0,0 0,0 28,503,963,8 615,887,7 797,476,8
- Riserse accantenate in ofcapitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N - Riserse vincolate in conto capitale nel bilancio C/2) Variazioni attività finanziaria - equilibrio di bilancio - Variazione accantenamentin ofcapitale effettuata in sede di rendicento(+ V/c) C/3) Variazioni attività finanziaria - equilibrio complessive D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1 = A/1 + B/1 D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2 = A/2 + B/2 D/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (D/3 = A/3 + B/2 di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio	(-) (-) (-)	0,0 0,0 28,503,963,8 615,887,7 797,476,8
- Riserse accantonate in ofcapitale stanziate nel bilancio - Riserse vincolate in conto capitale nel bilancio C/2) Variazioni attività finanziaria - equilibrio di bilancio - Vaviazione accantonamentin ofcapitale effettuata in sede di rendiconto(+)/(-) C/3) Variazioni attività finanziaria - equilibrio complessivo D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1 = A/1 + B/1 D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2 = A/2 + B/2 D/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (D/3 = A/3 + B/2 di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio Saldo corrente al fini della copertura degli investimenti pfuriennali delle Autonomie speciati A/1)Risultato di competenza di parte corrente	(-) (-) (-) (-) (-) (-)	0.0 0,0 28.503.963,8 615.887,7 797.476,8
- Risorse accantonate in ofcapitale stanziate nel bilancio C/2) Variazioni attività finanziaria - equilibrio di bilancio C/3) Variazioni attività finanziaria - equilibrio di bilancio C/3) Variazioni attività finanziaria - equilibrio complessivo D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1 = A/1 + B/1 D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2 = A/2 + B/2 D/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (D/3 = A/3 + B/3 di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio Saldo corrente al fini della copertura degli investmenti pluriennali delle Autonomie speciali A/1)Risultato di competenza di parte corrente Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese corrente e al rimborso di presbi	(-) (-) (-) (-) (-)	0.0 0,0 28.503.963,8 615.887,7 797.476,8
- Riserse accantenate in ofcapitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N - Riserse vincolate in conto capitale nel bilancio C/2) Variazioni attività finanziaria - equilibrio di bilancio - Variazione accantenamentin ofcapitale effettuata in sede di rendicento(+ Vi-) C/3) Variazioni attività finanziaria - equilibrio di bilancio D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1 - A/1 + B/1) D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2 - A/2 + B/2) D/3) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2 - A/3 + B/2) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatesi nell'esercizio Saldo corrente al fini della copertura degli investmenti pturiennali delle Autonomie speciali A/1)Risultato di competenza di parte corrente Entrate non riccirenti che non hanno data copertura a impegni	(-) (-) (-) (-) (-)	0.0 0,0 28.503.963,8 615.887,7 797.476,8
- Riserse accantenate in ofcapitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N - Riserse vincolate in conto capitale nel bilancio C/2) Variazioni attività finanziaria - equilibrio di bilancio - Variazione accantonamentin ofcapitale effettuata in sede di rendiconto(+)/(-) C/3) Variazioni attività finanziaria - equilibrio di bilancio D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (0/1 - A/1 + B/1) D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (0/2 - A/2 + B/2) O/3 EQUILIBRIO DI BILANCIO (0/2 - A/2 + B/2) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio Saldo corrente al fini della copertura degli investimenti pturiennali delle Autonomie speciali A/1/B/Isultato di competenza di parte corrente Unizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimberso di presti Entrate non incerrenti che non hanno date copertura a impegni - Riserse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-) (-) (-) (-) (-) (-) (-)	0,0 0,0 28,503,963,8 615,887,7 797,476,6



Il prospetto degli equilibri al 31/12/2019 mostra un equilibrio di parte corrente con un saldo positivo pari a € 8.284.942,28 e un equilibrio di parte capitale sempre positivo pari a € 20.219.021,57, che hanno determinato un equilibrio con segno positivo della gestione 2019, come evidenziato anche nel quadro riassuntivo.

I dati relativi all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione si riferiscono alle somme complessivamente impegnate.

CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE

L'adeguamento della contabilità integrata dell'Ente ai principi dell'armonizzazione è stato completato anche nell'ambito della contabilità economico-patrimoniale, pervenendo a una valutazione del patrimonio dell'Ente in ogni sua componente e alla redazione del bilancio d'esercizio armonizzato come parte integrante del rendiconto.

Il patrimonio netto dell'Ente di 70,9 milioni si articola in fondo di dotazione, riserve e risultato economico dell'esercizio. La riserva indisponibile a garanzia dei beni demaniali, dei beni patrimoniali indisponibili e dei beni di interesse culturale, accantonata nel 2018, è stata lasciata invariata, non essendo intervenute variazioni significative nelle corrispondenti voci del patrimonio. I risultati degli esercizi precedenti sono invece accantonati in un fondo di riserva che ammonta a 1,3 milioni, disponibile per coprire oscillazioni del risultato o per incrementare la suddetta riserva di garanzia.

Lo stato patrimoniale evidenzia inoltre nel passivo 35 milioni di poste contabili legate agli investimenti in corso finanziati con trasferimenti regionali, statali e comunitari: l'importo rappresenta la sospensione dei ricavi per trasferimenti, che verranno imputati al conto economico quando gli investimenti saranno realizzati, ed è bilanciato nell'attivo dai crediti per i trasferimenti da incassare, o dalla liquidità per quelli già incassati.

Il fondo svalutazione crediti è pari al fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione della contabilità finanziaria; l'importo è stato portato in detrazione dei crediti svalutati.

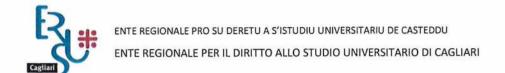
L'esercizio si è chiuso sostanzialmente in pareggio, il conto economico evidenzia infatti un saldo positivo di 20 mila euro.

Per tutti gli aspetti tecnici relativi alla contabilità economico-patrimoniale si rinvia alla nota integrativa allegata al bilancio d'esercizio.

ORGANIZZAZIONE DELL'ERSU

L'Ente è organizzato in una Direzione Generale e tre Servizi. Alla Direzione Generale ed ai Servizi sono preposti dirigenti.

Ai sensi dell'art. 1, comma 7, della L. n. 190 del 2012 il Direttore Generale, nominato con DPGR n. 102 del 10 novembre 2017, svolge per effetto della Delibera del C.d.A. dell'Ente n. 19 del 26 aprile 2018, anche le funzioni di Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPTC) dell'Ente. A tal proposito è bene mettere in evidenza che il Direttore





Generale, nominato con D.P.G.R. n. 102 del 10 novembre 2017, Dott. Giulio Capobianco, nel mese di giugno è stato chiamato a rivestire lo stesso ruolo presso l'Assessorato all'Agricoltura e Riforma agropastorale. Pertanto, a seguito di quanto appena esposto, il Consiglio di Amministrazione, con deliberazione n. 22 del 4 luglio 2019, individuava quale dirigente sostituto del Direttore Generale, ai sensi dell'art. 30, comma 1 della L.R. 31/98, l'Ing. Massimo Masia, a far data dal 05 luglio 2019 e per un periodo massimo di 90 giorni. Nello stesso periodo, l'Ing. Masia svolgeva, sempre per effetto della medesima delibera, anche le funzioni di Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della trasparenza (RPTC) dell'Ente.

Inoltre, sempre nel mese di giugno 2019 anche un altro dirigente, per la precisione la Dott.ssa A.M. Porcu, Direttore del Servizio Appalti, Affari Legali e Generali, Bilancio e Personale, veniva nominata Direttore Generale dell'Assessorato al Turismo, Artigianato e Commercio, fino alla data di giugno 2020. Pertanto a seguito delle nomine sopra richiamate, presso l'Ente Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Cagliari sono rimasti, per larga parte dell'anno 2019, in servizio due dirigenti su quattro, ai quali il Consiglio di Amministrazione dell'Ente, come già anticipato, ha assegnato sia il ruolo di Direttore Generale di ERSU per un periodo non superiore a 90 gg, sia il ruolo di Direttore ad interim del Servizio Appalti, Affari Legali e Generali, Bilancio e Personale, precisandosi che gli stessi avrebbero continuato a svolgere le proprie mansioni dirigenziali dei servizi a loro in precedenza assegnati.

Dalla data del 04 ottobre 2019 e sino alla data del 04 febbraio 2020, la posizione di Direttore Generale è rimasta vacante, infatti solamente il 05 febbraio 2020 il Presidente della Regione Sardegna, Christian Solinas, con proprio Decreto n. 11 ha conferito all'Ing. Raffaele Sundas, dirigente del Comune di Cagliari, le funzioni di Direttore Generale dell'Ente Regionale per il diritto allo studio di Cagliari per un periodo di 5 anni.

L'attuale assetto organizzativo dell'ERSU di Cagliari, articolato in un'unica Direzione Generale, che è coadiuvata da una Segreteria, e tre Servizi è stato approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 3 del 08 febbraio 2018.

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 19 del 14 maggio 2020 concernente "Riorganizzazione ERSU: Ridefinizione delle competenze dei Servizi" è stato modificato l'assetto organizzativo dell'Ente, confermando la suddivisione della Direzione Generale in tre Servizi, lasciando invariate le competenze del Servizio Diritto allo Studio Attività culturali e Interventi per gli studenti e modificando le competenze degli ulteriori due Servizi ridenominati:

- Servizio Affari Legali e Generali, Bilancio e Personale
- Servizio Appalti, Patrimonio, Lavori e Sicurezza dei luoghi di lavoro.

Tali nuove strutture non sono ancora operative in quanto è in corso la procedura di ridefinizione delle articolazioni organizzative di livello non dirigenziale (Uffici) nonché l'acquisizione delle manifestazioni di interesse finalizzate al conferimento degli incarichi di Direttore dei Servizi.

Pertanto la denominazione dei Servizi e le relative competenze al momento rimangono quelle di seguito illustrate:



Servizio appalti, affari legali e generali, bilancio e personale

La Direzione del Servizio gestisce le politiche di competenza in coerenza con gli obiettivi programmati, coordinando le attività e i processi secondo una visione integrata e funzionale rispetto a tutte le strutture dell'Ente. Garantisce il presidio di tutte le attività contabili e dei relativi controlli ed adempimenti di legge. È responsabile dell'integrazione per le attività amministrative e generali tra tutti i Settori in un'ottica di economicità ed efficienza, supporta la Direzione Generale nelle attività di coordinamento delle funzioni amministrative svolte dagli stessi, garantisce lo studio e l'aggiornamento della normativa di riferimento. Gestisce le procedure di affidamento di lavori, servizi e forniture dell'Ente e l'attività dell'Ufficiale Rogante. Cura gli affari legali dell'Ente. Sovraintende alle attività di protocollo ed archivio. Cura la gestione del personale ed i rapporti con le organizzazioni sindacali. Svolge funzioni di supporto e raccordo con le attività degli altri Servizi dell'Ente.

Servizio diritto allo studio, attività culturali e interventi per gli studenti

La Direzione del Servizio gestisce le politiche di competenza in coerenza con gli obiettivi programmati, coordinando le attività e i processi secondo una visione integrata e funzionale rispetto a tutte le strutture dell'Ente. Garantisce il presidio di tutte le attività inerenti l'erogazione dei servizi ristorazione per la generalità degli studenti, sia in modalità diretta che in modalità esternalizzata. Assicura il buon funzionamento delle Case dello Studente e provvede al rispetto delle norme igienico-sanitarie, di sicurezza e di prevenzione incendio. Attua politiche di sostegno all'attività culturale, ricreativa e sportiva degli studenti, direttamente gestite dall'Ente o partecipando ad iniziative organizzate o promosse da soggetti pubblici e privati. Sostiene le attività proposte dalle associazioni degli studenti. Esercita i relativi controlli ed adempimenti di legge. Garantisce il presidio di tutte le attività inerenti le politiche di sostegno al diritto allo studio, dei relativi controlli ed adempimenti di legge. Garantisce il front office e back office con gli stakeholder interni ed esterni (URP/Sportello Utenti).

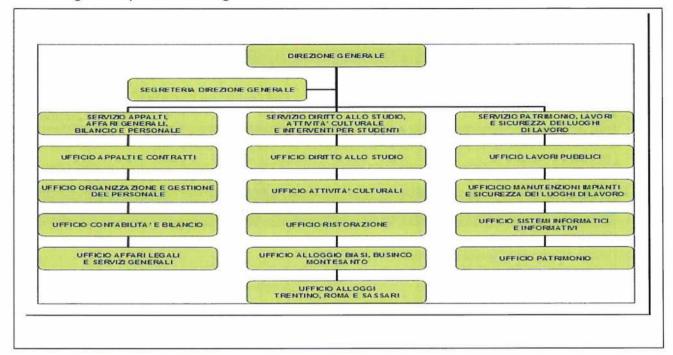
Servizio patrimonio, lavori e sicurezza dei luoghi di lavoro

La Direzione del Servizio gestisce le politiche di competenza in coerenza con gli obiettivi programmati, coordinando le attività e i processi secondo una visione integrata e funzionale rispetto a tutte le strutture dell'Ente. Cura il censimento del patrimonio dell'Ente e relativi adempimenti. Programma ed attua gli interventi in materia di edilizia patrimoniale dell'Ente. Garantisce il presidio di tutte le attività inerenti la realizzazione di nuove opere, la ristrutturazione e/o manutenzione del patrimonio immobiliare esistente. Provvede alla programmazione e al coordinamento degli interventi finalizzati al contenimento o alla rimozione dei rischi sui luoghi di lavoro. Coordina gli adempimenti connessi all'attuazione del D.lgs. n. 81/2008. Gestisce i sistemi informatici ed informativi dell'Ente compreso il sito web, ed esercita i relativi controlli ed adempimenti di legge. Gestisce il parco automezzi dell'Ente. È responsabile dell'integrazione per le attività svolte tra tutti i Settori di pertinenza, in un'ottica di economicità ed efficienza, ed esercita funzioni di coordinamento delle attività amministrative svolte dagli stessi.



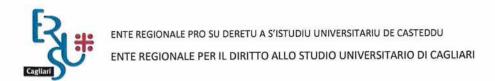


Di seguito si riporta il funzionigramma dell'Ente



Si evidenzia che l'organico dell'ERSU di Cagliari è caratterizzato da una elevata percentuale di personale di Categoria B (cuochi e aiuto cuochi, uscieri, portinai, guardarobieri etc.), eredità di un passato nel quale tutti i servizi dell'Ente venivano gestiti con risorse interne. Essi rappresentano ben il 70% del totale del personale, di ruolo o in comando, su cui l'Ente può contare.

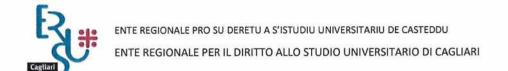
L'ERSU di Cagliari alla data del 31 dicembre 2019 poteva contare su una dotazione organica di n. 86 unita, di cui 72 dipendenti di ruolo, n. 10 in assegnazione temporanea da altri Enti (Comando), n. 1 in assegnazione temporanea (comando) ad altri Enti e n. 4 dipendenti a tempo determinato.





Di seguito viene riportata analiticamente la seguente tabella aggiornata al 31 dicembre 2019:

ERSU CAGLIARI - DOTAZIONE ORG	ANIC	A - 31/	12/20:	19	Marian.	
Elenco Uffici		Cat D	Cat C	Cat. B	Totale x Ufficio	TOTALE x Servizio
DIREZIONE GENERALE					SECRES	2
Direttore Generale						
Segreteria - Staff Direzione			1	1	2	
SERVIZIO APPALTI, AFFARI LEGALI E GENERALI, BILANCIO E						18
PERSONALE						
Direttore					0	
Ufficio Affari Legali e Servizi Generali		1		6	7	
Ufficio Contabilità e Bilancio		1	3	2	6	
Ufficio Appalti e Contratti		1		1	2	
Ufficio Organizzazione e Gestione del Personale		1	1	1	3	
SERVIZIO DIRITTO ALLO STUDIO, ATTIVITA' CULTURALI ED INTERVENTI PER GLI STUDENTI						52
Direttore	1				1	
Ufficio Attività Culturali		1	1	3	5	
Ufficio Diritto allo Studio		2	2	4	8	
Ufficio Alloggi via Monte Santo, via Biasi, Via Businco		1		8	9	
Ufficio Alloggi Via Trentino, Via Roma, Via Sassari		1		5	6	
Ufficio Ristorazione		1	2	20	23	
SERVIZIO PATRIMONIO, LAVORI E SICUREZZA NEI LUOGHI DI LAVORO						14
Direttore	1				1	
Ufficio Manut., Impianti, Costruzioni e Sic. nei Luoghi di Lav		1	2	3	6	
Ufficio Lavori Pubblici		3			3	
Ufficio Patrimonio		1		1	2	
Ufficio Sistemi Informatici ed Informativi			1	1	2	
TOTALI	2	15	13	56	86	86
di cui Personale comandato	Dir	D	C			
Direzione Generale						
Serv. Appalti, Affari Legali e Generali, Bilancio e Pers.		2				
Serv. Diritto Studio, Att. Culturali e Interv. per gli Studenti		2	2			
Serv. Patrimonio, Lavori e Sicurezza nei Luoghi di Lavoro		2				
Totale unità personale Comandato		6	2		10	
di cui Personale a tempo determinato	Dir	D	С		100,000	
Totale unità personale a Tempo Determinato	0	2	2		4	
	-	-	9	56	72	
di cui totale unità personale di ruolo	0	7	9	30		
di cui totale unità personale di ruolo + 1 dirigente in comando out	1		9	30		





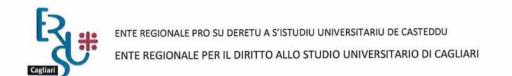
Tra gli aspetti prioritari di intervento nel quadro dell'attività programmatica delle risorse umane il CdA con deliberazione n. 55 del 17 dicembre 2018 ha approvato il piano triennale del fabbisogno dell'ERSU per il triennio 2018-2020, redatto sulla base dei criteri e principi dettati dalla normativa in vigore e dalla giunta regionale, tenuto conto delle seguenti vacanze di organico:

- Dirigenti n. 3 vacanze (75% rispetto alla dotazione organica);
- Cat. D n. 11 vacanze (57,89% rispetto alla dotazione organica);
- Cat. C n. 16 vacanze (61,54% rispetto alla dotazione organica);
- Cat. B n. 21 vacanze (25,61% rispetto alla dotazione organica);

Personale dell'ERSU di Cagliari	Dotazione organica approvata
Dirigenti	4
Cat. D	19
Cat. C	26
Cat. B	82
Totali	127

L'attuazione del piano per il 2019 ha riguardato:

- la proroga dei contratti di collaborazione e a tempo determinato in corso fino al 31 dicembre
 2020;
- la copertura provvisoria delle vacanze di organico con il ricorso all'assegnazione temporanea di personale proveniente dal sistema regione e con il ricorso ai comandi di personale proveniente da altre P.A. entro i vincoli del bilancio dell'Ente, con l'attivazione delle seguenti procedure:
 - manifestazione di interesse per funzionario tecnico di CAT. D (Ingegnere) con decorrenza dal 01/10/2019 assegnato al Servizio Patrimonio, Lavori e Sicurezza dei Luoghi di Lavoro, al fine della copertura provvisoria delle vacanze di organico che tuttavia ha terminato anticipatamente il comando a far data dal 01/05/2020;
 - manifestazione di interesse per la copertura di n. 1 posizione vacante di cat. D mediante l'istituto del comando, ex art. 40 L.R. n. 31/1998 e art. 30 c. 2-sexies del DLgs 165/2001 che ha dato esito negativo;
- l'acquisizione, a far data dal 07/10/2019, di n. 2 unità di cat. C (deliberazione del C.d.A. dell'ERSU n. 29/18 del 28/06/2018 relativo alla realizzazione dell'intervento di cui alla deliberazione della G.R. n. 31/14 del 19, il cui costo è totalmente a carico del finanziamento comunitario). Il personale in questione è stato reperito con il ricorso all'utilizzo di graduatorie di altri Enti. Nello specifico si è fatto ricorso alle graduatorie in corso di validità dell'ERSU di Sassari stante l'analogia delle figure professionali selezionate con le identiche figure professionali ricercate dall'ERSU.
- l'indizione della procedura per la copertura della posizione di Direttore Generale resasi vacante dal 04/07/2019. Con deliberazione n. 25 del 04/07/2019 L.R. 13 novembre 1998 n. 31, artt. 28, 29, 33 e 33 bis Reperimento figura dirigenziale per la copertura della posizione di Direttore Generale, è stato pubblicato l'avviso pubblico per manifestazione d'interesse per l'incarico di Direttore Generale con scadenza domande al 24 luglio 2019. La suddetta procedura si è conclusa con





il reperimento della figura dirigenziale in oggetto (incarico esterno ai sensi dell'art 29 della L.R. 31/98 per anni 5) a far data dal 10/02/2020;

- Con deliberazione n. 34 del 04/07/2019 è stata attivata la procedura di acquisizione di manifestazione di interesse rivolta ai dirigenti del Sistema Regione e di altre amministrazioni pubbliche mediante l'istituto del comando ai sensi degli art. 39 e 40 della L.R. 31/98 al fine dell'attribuzione, ai sensi degli artt. 28 e 33 della L.R. 31/98, delle funzioni di direttore di Servizio. La procedura suddetta ha dato esito negativo e, pertanto, è stata ripetuta ma poi sospesa in considerazione dell'avvio di una riorganizzazione dei servizi;
- Il reperimento di una unità di personale dalle liste speciali di reclutamento ad esaurimento di cui all'art 6 c.1 lettera f) della L.R. 3/2008 equiparata alla cat C.

Il suddetto piano dovrà essere aggiornato nel 2020 al fine dell'adeguamento alla normativa vigente e alla riformulazione del fabbisogno di risorse umane in relazione ai risultati da raggiungere.

I costi sostenuti (secondo il principio di cassa) per il personale nel complesso sono indicati nella tabella seguente:

Centro di Spesa	Retribuzione Base	Salario Accessorio	Contributi	Totale
ERSU CAGLIARI (ruolo TD)	2.388.531	556.871	849.794	3.795.196
311	Altre Spese per il Persor	nale Dipendente		
Assegni NF				8.498,16
Spese per personale in comando				516.502,74
Formazione				22.517,00
Accertamenti sanitari				8.354,62
Rimborso spese missione				2.905,17
Buoni Pasto/servizio mensa				35.607,70
IRAP				264.676
Spese per lavoro flessibile				145.078,00
Totale complessivo				4.799.335

Nel complesso, nonostante le accennate problematiche di reclutamento, pure in parte poste in essere, con grande senso di responsabilità del personale dell'Ente, si è comunque riusciti ad assicurare lo svolgimento di tutte le attività istituzionali con risultati più che soddisfacenti e nel rispetto dei tempi previsti per la conclusione dei procedimenti.



OBIETTIVI STRATEGICI DELL'ORGANO DI DIREZIONE POLITICA

Gli obiettivi strategici dell'ERSU di Cagliari sono stati approvati con delibera del Consiglio di Amministrazione dell'ERSU n. 10 in data 12 marzo 2019. Il Consiglio di Amministrazione ha individuato tali obiettivi strategici ispirandosi alle strategie contenute nel Piano Regionale di Sviluppo 2014-2019 (PRS), approvato dalla Giunta Regionale con deliberazione N. 41/3 del 21 ottobre 2014. All'interno del PRS, infatti, si possono individuare interventi strategici che richiamano chiaramente le attività svolte da un ente per il diritto allo studio universitario, in alcuni casi precisamente focalizzate sull'aspetto della formazione superiore. Tra quelli individuati, il più coerente è sicuramente il progetto 1.2 - "Università accogliente, aperta e integrata" (Strategia 1Investire sulle persone). Ma anche altri progetti, contenuti in altre strategie, ancorché più generali, prevedono azioni che investono il ruolo dell'ERSU: quelli presenti nella Strategia 3 - "Una società inclusiva" e nella Strategia 6 - "Istituzioni di alta qualità".

Gli obiettivi direzionali individuati con la suddetta delibera sono di seguito riportati:

1) Migliorare la trasparenza delle attività dell'Ente e la formazione del personale

Risulta necessario innalzare il livello di trasparenza delle diverse attività dell'Ente allo scopo di garantire ai diversi soggetti interessati la conoscenza e la partecipazione alle diverse iniziative svolte dall'Ente, rendendo disponibili in maniera tempestiva i documenti che garantiscono il perseguimento di tale finalità. Nel contempo vanno proseguite le iniziative tese a migliorare il patrimonio delle conoscenze del personale dipendente al fine di innalzare i livelli qualitativi e prestazionali dello stesso migliorando la consapevolezza dei rischi per se e per l'utenza connessi all'espletamento delle proprie attività lavorative.

2) Implementare ed integrare i servizi agli studenti

Risulta importante efficientare l'intero sistema connesso all'erogazione di servizi agli studenti anche modernizzando i supporti tecnologici al fine di integrare gli stessi servizi per migliorarne e semplificarne l'accesso e l'utilizzo da parte degli studenti oltre che favorire lo scambio di informazioni tra i diversi soggetti pubblici con i quali è necessario rapportarsi, innalzando nel contempo i livelli di sicurezza del trattamento dei dati personali. Inoltre risulta necessario avviare le diverse attività volte a garantire la necessaria continuità dei servizi essenziali per gli studenti.

Migliorare le condizioni ambientali e di sicurezza delle strutture destinate agli studenti (mense e alloggi)

In relazione alle condizioni non ottimali nelle quali si trovano le diverse strutture che ospitano una parte della popolazione studentesca universitaria, occorre porre in essere azioni concrete che garantiscano un miglioramento delle stesse condizioni. Sempre con riferimento alle medesime strutture occorre inoltre svolgere le necessarie attività volte ad innalzare i livelli di sicurezza delle stesse incrementando e migliorando la consapevolezza del personale sulle



tematiche legate alla sicurezza dei luoghi di lavoro che sono anche in gran parte i luoghi di cui usufruiscono gli studenti.

LE ATTIVITA' DELL'ENTE

DIRITTO ALLO STUDIO

Con riferimento alla tematica del "Diritto allo studio" intesa in senso stretto (della parte ristorazione, dei servizi abitativi e delle attività culturali si dirà nei paragrafi successivi) le attività curate sono state principalmente le seguenti:

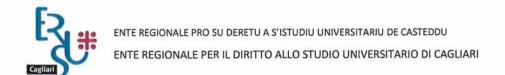
- a) gestione delle procedure concorsuali per l'assegnazione di Borse di studio e posti alloggio,
 - Fitto casa e Sussidio straordinario,
- b) gestione delle richieste di accesso al servizio mensa;
- risposta quotidiana tramite i canali social (Facebook), per mezzo della e-mail dedicata e del sistema dei "Ticket" previsto dal nuovo Portale dello Studente, alle domande presentate dagli studenti relative alle procedure, scadenze adempimenti, ecc. connesse ai bandi di concorso;
- d) partecipazione agli eventi informativi.
- e) verifiche svolte dalla Guardia di finanza rispetto ai dati ISEE dichiarati dagli studenti per la presentazione delle domande di partecipazione ai bandi;
- f) gestione delle procedure di rendicontazione dei finanziamenti comunitari del PO FSE 2014-2020;
- g) implementazione delle modalità di presentazione delle domande di partecipazione ai bandi totalmente on-line.

Con riferimento ad alcuni dei precedenti punti si vogliono fare alcune precisazioni sui volumi di attività trattati e sui tempi nei quali gli stessi sono stati portati a compimento.

Il bando per l'assegnazione delle Borse di studio viene pubblicato ogni anno nel mese di luglio e l'intera procedura finalizzata all'erogazione delle due rate di cui è composta la borsa dura circa 12 mesi. Nel corso di ogni esercizio finanziario viene gestita la fase relativa all'erogazione della seconda rata del bando relativo all'A.A. precedente (in questo caso 2018-2019) nonché l'avvio delle procedure per l'erogazione delle borse per l'anno successivo (2019-2020).

Pertanto nel mese di giugno 2019 è stata pagata la seconda rata agli studenti iscritti agli anni successivi al primo, per un totale di borse pari a n. 3889, mentre nel mese di luglio è stata pagata la seconda rata per gli studenti del primo anno che hanno dichiarato il raggiungimento di n. 20 crediti entro il 10 luglio 2019, per un totale di n. 2354 borse.

Sempre nel mese di luglio è stato pubblicato il nuovo bando di Borse di studio relativo all'A.A. 2019-2020, la cui modalità di presentazione è stata ulteriormente informatizzata a seguito dell'acquisizione di un nuovo software ed all'attivazione del Portale dello Studente, con accesso dal sito istituzionale dell'ente. L'aggiudicazione del servizio al nuovo operatore economico è avvenuta ad inizio giugno, e si è reso necessario un intenso sforzo del personale dell'Ufficio per configurare e testare il nuovo applicativo in tempi brevissimi, al fine di consentire l'avvio della





procedura on-line per l'acquisizione delle domande di concorso per l'assegnazione di borsa di studio e posto alloggio per l'A.A. 2019/20 all'inizio del mese di luglio, e successivamente per configurare, sempre in sinergia con l'operatore economico, le modalità di calcolo delle graduatorie in esito al suddetto concorso e la pubblicazione delle stesse nel rispetto dei termini previsti dal bando. Successivamente si è reso necessario inoltre curare con particolare impegno la gestione di tutte le ulteriori fasi del procedimento, quali: acquisizione delle istanze di riesame, gestione dei pagamenti delle provvidenze e dei flussi da trasmettere a tal fine all'Ufficio di Contabilità.

Essendo il primo anno di utilizzo della nuova piattaforma, presso la sede centrale è stata effettuata l'assistenza alla compilazione con l'ausilio degli studenti collaboratori, servizio di cui hanno usufruito numerosi studenti.

Le graduatorie provvisorie e definitive sono state pubblicate nei tempi previsti dal bando a seguito della istruttoria delle pratiche e delle istanze di riesame. In particolare: il 30 settembre è stata pubblicata la graduatoria alloggi, ed il 24 ottobre la graduatoria borse di studio.

Sono state inoltre acquisite tramite il Portale dello studente, le conferme dell'interesse all'alloggio da parte degli studenti che sono risultati idonei non beneficiari nelle graduatorie definitive dei posti alloggio, e sono state redatte le graduatorie parametriche di riassegnazione. Dette graduatorie sono state pubblicate sul sito dell'Ente e trasmesse alle Case dello Studente, che hanno effettuato le riassegnazioni dei posti letto che sono risultati liberi a seguito della prima attribuzione agli studenti risultati beneficiari nelle graduatorie definitive alloggi. A dicembre 2019 è stata erogata la prima rata agli studenti beneficiari A.A. 2019-2020 dopo aver svolto le verifiche sulle immatricolazioni per un totale di borse erogate pari a n. 6260.

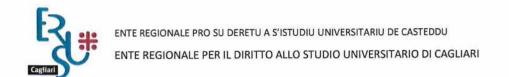
Tutti i pagamenti eseguiti nel corso dell'anno, a seguito delle raccomandazioni avute dagli organi di controllo dei fondi comunitari sono stati effettuati tramite mandati singoli legati al codice fornitore, che consente la piena tracciabilità di ogni pagamento effettuato a qualsiasi titolo nei confronti di ogni studente.

Con riferimento ai fondi comunitari nel corso del 2019 è stata effettuata la rendicontazione del monitoraggio fisico e finanziario dei finanziamenti erogati a valere sul PO FSE 2014-2020, relativamente ai bandi per l'erogazione delle borse di studio e servizi per gli anni accademici 2017-2018 e 2018-2019.

Per quanto concerne l'A.A. 2017-2018 è stato effettuato il monitoraggio fisico procedurale a conclusione per un totale di n. 939 studenti, e una rendicontazione finanziaria delle spese del personale di € 82.778,84; il bando è stato inoltre selezionato dall'Autorità di Audit per lo svolgimento dei controlli a campione per i quali sono stati individuati n. 32 studenti, rispetto ai quali è stata verificata tutte la documentazione relativa alla domanda e alle procedure e agli adempimenti necessari per l'erogazione della prima e seconda rata della borsa di studio.

Con riferimento all'A.A. 2018-2019 l'ufficio ha predisposto la rendicontazione fisico procedurale ad avvio relativa a n. 997 studenti, a cui è corrisposta una rendicontazione finanziaria per l'importo complessivo di € 3.526.889,15.

Nei primi mesi del 2019 è stato pubblicato il bando del fitto casa rispetto al quale sono state presentate n. 841 domande. Le relative graduatorie provvisorie e definitive sono state





pubblicate nei termini del bando previa gestione dei ricorsi. La prima rata agli 719 beneficiari è stata pagata nel mese di maggio, mentre il saldo è stato erogato a marzo 2020 a seguito della presentazione da parte degli studenti delle ricevute di pagamento dei canoni mensili dell'affitto, attraverso la nuova procedura on line resa disponibile sul portale dello studente, la cui scadenza di presentazione era stabilita per il 30 novembre 2019.

Nel corso dell'anno 2019 sono stati gestiti i pagamenti dei sussidi straordinari, il cui bando è stato pubblicato a dicembre 2018, con la previsione di due scadenze per la presentazione delle domande di partecipazione al concorso. Le due graduatorie sono state pubblicate rispettivamente a febbraio 2019 ed a maggio 2019. La prima rata ai n. 64 beneficiari è stata erogata rispettivamente nel mese di marzo e giugno 2019, mentre il saldo è stato erogato nel corso del 2019 per tutti gli studenti che hanno presentato la relativa richiesta.

Le richieste di accesso alla mensa relative all'A.A. 2018-2019 sono state gestite allo sportello fino a maggio 2019, per un totale di 10.875 richieste di interventi per il diritto allo studio (comprese le domande di partecipazione alle procedure concorsuali). Nel mese di giugno si è curata la migrazione dei dati relativi all'archivio storico degli utenti al fine dell'attivazione delle procedure on line per il nuovo anno accademico, con la gestione integrata della richiesta di accesso al servizio mensa attraverso il Portale dello Studente, che ha preso avvio all'inizio del nuovo anno accademico.

È stata infine assicurata la partecipazione alle giornate per l'Orientamento per gli studenti delle classi quarta e quinta delle scuole superiori, organizzate dall'Università di Cagliari presso la Cittadella di Monserrato, e dal Consorzio Uno presso la sede di Oristano.

Le tabelle che seguono forniscono e fotografano dal punto di vista numerico quanto appena descritto:

Borse di studio A.A 2018/2019 (dati da graduatorie incluse borse assegnate a valere su fondi FSE).

Borse di studio A.A. 2019/2020

Studenti	N. domande presentate	N. studenti idonei non beneficiari	N. studenti idonei e beneficiari	Importo totale
In sede	2.058	0	1.656	2.927.031,17
Pendolare	2.024	0	1.658	4.242.215,98
Fuori Sede	4.192	0	3.476	16.853.479,59





Borse di studio A.A. 2019/2020

Studenti	N. studenti	Impegnato	Erogato Prima rata	Da erogare
Matricole I livello	2.027			
Matricole II livello	735	4.014.728,67		
Matricole I livello	7	Totale		
Anni successivi	4.021	24.222.493,35	6.792.568,96	
di cui disabili	67		C 100 C2C C7	
matricole anni	15		€ 109.626,67	
successivi	52			

Stanziamento per borse di studio A.A. 2019/2020

Fonti di finanziamento	Importo
Fondo Integrativo statale, di cui:	12.133.051,32
FIS 2018	7.813.314,22
Acconto FIS 2019	4.519.503,45
Tassa regionale al diritto allo studio universitario	2.203.500,00
Fondi regionali	8.633.625,00
Fondi ente	0
Altro (economie anni precedenti)	1.052.550,68
Totale	24.222.493,35

Tassa regionale al diritto allo studio universitario incassata nell'anno 2019

Fonti di finanziamento	Importo
Incasso tassa regionale al diritto allo studio universitario (con dettaglio Università, Conservatorio, Facoltà teologica,)	
Rimborso tassa regionale al diritto allo studio universitario	2.665,16

Borse di studio A.A. 2018/2019

Studenti	N. studenti	Impegnato	Erogato Seconda rata	Da erogare/da disimpegnare
Matricole I livello	1753			
Matricole I livello	594	7.519.112,19€	3.243.732,02 €	
Matricole I livello	7			
Anni successivi	3889	13.965.405,97	5.866.763,01 €	
di cui disabili matricole anni successivi	67 26 41	250.000	€ 112.333,36	



Contributo Fitto casa A.A.2018/2019

Importo contributo fitto casa (valore massimo)	N. domande presentate	N. studenti idonei non beneficiari	N. studenti beneficiari	Importo erogato
1.800,00	841	0	719	1.276-409,00

Contributi agli studenti (sussidi straordinari, premio di laurea, ecc.)

Descrizione contributo	Numero	Importo
Studenti Richiedenti sussidio	64	71.200,00
Studenti beneficiari premio di laurea	465	491.023,50

Servizi ai disabili (servizi di accompagnamento, servizi di tutorato, supporti didattici, ecc.)

Descrizione servizio	Numero richieste	Numero richieste soddisfatte	Importo
Trasporto	10	10	66.080,41

Sono state inoltre attivate diverse collaborazioni studentesche che hanno riguardato varie le tipologie di attività e che hanno anche consentito di migliorare ed ampliare alcuni servizi a favore degli stessi studenti e che vengono indicate nella seguente tabella:

Collaborazioni studentesche

Ambito di impiego degli studenti	Numero richieste	Numero totale studenti coinvolti	Importo (uscite)
Assistenza Ufficio Diritto allo Studio	8	8	€ 15.890,00
Sala lettura: gestione utenza; inventario beni librari	2	2	€ 3.471,50
Assistenza Ufficio Ristorazione	2	2	€ 2.985,00
Assistenza Ufficio Economato	1	1	€ 1.385,00
Accompagnamento disabili	10	16	€ 32.000

SERVIZI DI RISTORAZIONE

Per quanto riguarda i servizi di ristorazione con esso vengono erogati i pasti all'utenza delle mense sia attraverso la gestione dell'apposito contratto di appalto che con il personale dipendente dell'ERSU con mansioni di cuoco.

A coloro che usufruiscono del servizio l'accesso viene garantito da ottobre 2019 tramite una "tessera virtuale" costituita da un QR code scaricabile sullo smartphone che ha sostituito la vecchia tessera magnetica.





Attraverso la tessera virtuale lo studente accede anche al "borsellino elettronico" che contiene gli importi caricati per il pagamento dei pasti o, per i borsisti e altri titolari di pasti gratuiti, il numero dei pasti spettanti.

L'appalto, classificato come appalto verde, è stato sviluppato sulla base dell'esperienza maturata in tema di Green Public Procurement nel corso delle attività promosse dall'Assessorato della Difesa dell'Ambiente sulla ristorazione collettiva, tra le quali il "tavolo mense sostenibili".

L'appalto è stato improntato al rispetto di criteri avanzati di sostenibilità ambientale e sociale, in conformità al piano per gli acquisti pubblici ecologici della Regione Sardegna - Papers - adottato con delibera della GR n. 37/16 del 30 luglio 2009, con l'applicazione dei CAM per il servizio di ristorazione e per la fornitura di derrate alimentari, nell'ambito del piano d'azione per la sostenibilità ambientale dei consumi della P.A. (PAN GPP) del 20 gennaio 2011.

L'Ente dispone di quattro mense dislocate tre nella città di Cagliari in edifici di proprietà, ed una presso la Cittadella Universitaria di Monserrato, in locali di proprietà dell'Università di Cagliari, per complessivi 1.058 posti a sedere, destinati agli studenti universitari che fruiscono del servizio secondo fasce tariffarie stabilite in base a criteri di reddito e merito.

A tali mense si affianca, a Nuoro e Oristano, il servizio garantito presso le sedi decentrate dell'Università di Cagliari, mediante l'affidamento dello stesso con ristoratori in convenzione.

La capacità ricettiva delle mense ed il volume di attività sviluppato nel corso del 2019 è il seguente:

MENSA	POSTI A SEDERE	PASTI EROGATI	
Premuda	400	184.047	
Michelangelo	200	125.336	
Monserrato	262	61.941	
Trentino	192	214.927	
TOTALE MENSE CAGLIARI	1.058	586.251	
Nuoro	150	5.471	
Oristano	80	6.456	
TOTALE MENSE DECENTRATE	230	11.927	
TOTALI POSTI A SEDERE	1.188		
TOTALE PASTI EROGATI		598.168	





RISTORANTE	N. Coperti	TIPO LISTINO	TOTALE CONSUMAZIONI
Via Trentino, Cagliari	192	Listino 1	30334
Via Trentino, Cagliari	192	Listino 2	15270
Via Trentino, Cagliari	192	Listino 3	13549
Via Trentino, Cagliari	192	Listino 4	4399
Via Trentino, Cagliari	192	Listino 5	11094
Via Trentino, Cagliari	192	Listino 6	78
Via Trentino, Cagliari	192	Listino 7	111
Via Trentino, Cagliari	192	Listino 8	7
Via Trentino, Cagliari	192	Gratuito	140085
Totali			214927

RISTORANTE	N. Coperti	TIPO LISTINO	TOTALE CONSUMAZIONI
Via Premuda Cagliari	400	Listino 1	26362
Via Premuda Cagliari	400	Listino 2	16518
Via Premuda Cagliari	400	Listino 3	14083
Via Premuda Cagliari	400	Listino 4	4015
Via Premuda Cagliari	400	Listino 5	10368
Via Premuda Cagliari	400	Listino 6	12
Via Premuda Cagliari	400	Listino 7	91
Via Premuda Cagliari	400	Listino 8	177
Via Premuda Cagliari	400	Gratuito	112421
Totali			184047

RISTORANTE	N. Coperti	TIPO LISTINO	TOTALE CONSUMAZIONI
Piazza Michelangelo n. 24, Cagliari	200	Listino 1	15682
Piazza Michelangelo n. 24, Cagliari	200	Listino 2	8756
Piazza Michelangelo n. 24, Cagliari	200	Listino 3	7471
Piazza Michelangelo n. 24, Cagliari	200	Listino 4	2956
Piazza Michelangelo n. 24, Cagliari	200	Listino 5	5443
Piazza Michelangelo n. 24, Cagliari	200	Listino 6	18
Piazza Michelangelo n. 24, Cagliari	200	Listino 7	13
Piazza Michelangelo n. 24, Cagliari	200	Listino 8	7
Piazza Michelangelo n. 24, Cagliari	200	Gratuito	84990
Totali			125336



ENTE REGIONALE PRO SU DERETU A S'ISTUDIU UNIVERSITARIU DE CASTEDDU ENTE REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO DI CAGLIARI



RISTORANTE	N. Coperti	TIPO LISTINO	O TOTALE CONSUMAZION	
Cittadella universitaria Monserrato	262	Gratuito	35227	
Cittadella universitaria Monserrato	262	Listino 1	11626	
Cittadella universitaria Monserrato	262	Listino 2	6011	
Cittadella universitaria Monserrato	262	Listino 3	6119	
Cittadella universitaria Monserrato	262	Listino 4	2960	
Totali			61943	

RISTORANTE	N. Coperti	TIPO LISTINO	TOTALE CONSUMAZIONI
Oristano		Listino 1	1435
Oristano		Listino 2	763
Oristano		Listino 3	223
Oristano		Listino 4	171
Oristano		Listino 5	571
Oristano		Gratuito	3293
Totali			6456
RISTORANTE	N. Coperti	TIPO LISTINO	TOTALE CONSUMAZION
Oristano		Listino 1	1435
Oristano		Listino 2	763
Oristano		Listino 3	223
Oristano		Listino 4	171
Oristano		Listino 5	571
Oristano		Gratuito	3293
Totali			6456



ENTE REGIONALE PRO SU DERETU A S'ISTUDIU UNIVERSITARIU DE CASTEDDU ENTE REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO DI CAGLIARI



RISTORANTE	N. Coperti	TIPO LISTINO	TOTALE CONSUMAZIONI
Nuoro		Listino 1	770
Nuoro		Listino 2	564
Nuoro		Listino 3	168
Nuoro		Listino 4	68
Nuoro		Listino 5	324
Nuoro		Gratuito	3577
Totali			5471

Nel corso del 2019 si è registrato nel numero di pasti erogati su Cagliari un incremento rispetto all'anno precedente attorno al 7%. Si evidenzia per contro un incremento invece nel numero di pasti prodotti nella mensa di via Premuda sull'anno precedente a fronte di un minor numero di giornate di apertura. La mensa di Via Premuda, lo si rammenta, assicura anche la produzione dei secondi piatti per la mensa di Monserrato - che per ragioni logistiche che saranno superate con il previsto ampliamento non è attualmente in grado di preparare - che vengono prodotti la sera precedente al giorno di erogazione e rinvenuti prima della somministrazione presso tale struttura.

Le mense della sede di Cagliari assicurano il pasto del pranzo e della cena dal lunedì al sabato con le sole eccezioni di quella di Monserrato, aperta solo per il pranzo, e quella di via Trentino che risulta invece aperta anche la domenica.

Nel 2019 l'erogazione dei pasti presso le mense decentrate, gestite in convenzione con gli esercizi di ristorazione di Nuoro ed Oristano, si è mantenuto sostanzialmente costante, con un lieve incremento del 0,93% rispetto al 2018.

Il costo dei pasti risulta definito da apposito Regolamento dell'Ente, soggetto a controllo ai sensi della L.R. 14/95, e varia da € 2,20 a € 4,30 in funzione del reddito del nucleo familiare dello studente.

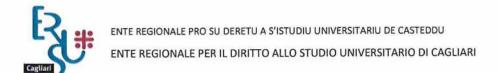
INCASSI MENSA PER L'ANNO 2019

Incasso complessivo per corrispettiva mensa	€ 1.487.564,55
Quota servizio borsa di studio	- €1.056.943,10
Incassi effettivi per vendita pasti	€ 430.621,45
Incasso vendita pasti ad altra utenza	€ 10.633,00

SERVIZI ABITATIVI

Nell'attuale organizzazione le attività legate alla residenzialità sono gestite da due differenti uffici (che fanno capo al Servizio Diritto allo studio, attività culturali e servizi per gli studenti che sovraintendono rispettivamente alle seguenti strutture:

- Ufficio alloggi Via Trentino, Via Roma, Via Sassari;
- Ufficio alloggi Via Biasi, Via Businco, Via Montesanto.





Le Case dello Studente di Via Roma e Via Montesanto sono al momento chiuse per motivi connessi alla sicurezza.

La capacità ricettiva delle strutture ed i relativi costi definiti in base a fasce reddituali con apposito Regolamento dell'Ente soggetto a controllo ai sensi della LR 14/98, sono le seguenti:

Struttura	N. posti letto	N. posti letto dettaglio singola e doppia	Costo (singola e doppia) per fascia reddituale
CDS TRENTINO	260	38 in singola, 222 in doppia	Camera singola: prima fascia: euro 66,00 seconda fascia: euro 106,00 Camera doppia: prima fascia: euro 52,00 seconda fascia: euro 78,00
CDS BIASI	119	31 in singola, 88 in doppia	Camera singola: prima fascia: euro 66,00 seconda fascia: euro 106,00 Camera doppia: prima fascia: euro 52,00 seconda fascia: euro 78,00
CDS BUSINCO	171	13 in singola, 158 in doppia	Camera singola:

L'assegnazione dei posti è stata definita a seguito di un apposito bando e i dati relativi conseguenti alla selezione sono i seguenti:

N. Domande Servizio abitativo	N. Beneficiari Servizio	N. Idonei non Beneficiari Servizio
(A.A.2019/20)	abitativo	abitativo
1.240	568	313

Servizio abitativo A.A. 2019/2020

Struttura	N. posti letto	N. posti letto dettaglio singola e doppia	Costo (singola e doppia) per fascia reddituale
CDS Biasi	119	Singola: 31 Doppia: 88	 Camera singola: prima fascia: euro 66,00 • seconda fascia: euro 106,00 Camera doppia: prima fascia: euro 52,00 seconda fascia: euro 78,00
CDS Businco	171	Singola: 13 Doppia: 158	 Camera singola: prima fascia: euro 66,00 • seconda fascia: euro 106,00 Camera doppia: prima fascia: euro 52,00 seconda fascia: euro 78,00



ENTE REGIONALE PRO SU DERETU A S'ISTUDIU UNIVERSITARIU DE CASTEDDU ENTE REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO DI CAGLIARI



CDS Trentino	240 + 26 per studenti con disabilità	Singola: 38 + 8 per studenti con disabilità Doppia: 202 + 18 per studenti con disabilità	 Camera singola: prima fascia: euro 66,00 • seconda fascia: euro 106,00 Camera doppia: prima fascia: euro 52,00 seconda fascia: euro 78,00
Foresteria Via Sassari	24	Singola: 2 Doppia: 22	 Camera singola: prima fascia: euro 66,00 • seconda fascia: euro 106,00 Camera doppia: prima fascia: euro 52,00 seconda fascia: euro 78,00

Nell'ambito della erogazione del servizio abitativo vengono poi gestite le diverse rinunce ed i conseguenti scorrimenti di graduatorie, gli scambi interni, i trasferimenti tra le diverse strutture, le decadenze, tutte fattispecie esplicitamente definite in un apposito Regolamento.

Nel corso del 2019 sono state inoltre intraprese alcune attività di riorganizzazione e razionalizzazione dei servizi erogati. É stato avviato il nuovo portale dello Studente che ha comportato l'informatizzazione quasi totale del servizio riducendo i tempi di assegnazione e occupazione dei posti letto. Le nuove funzionalità del sistema hanno consentito di dematerializzare il lavoro e di ottimizzare i servizi dedicati agli studenti nonché gli strumenti di comunicazione con gli stessi. Sono stati inoltre raggiunti i livelli di sicurezza prescritti dal RSPP per quanto attiene la gestione presenze in termini di piano delle emergenze con l'adozione del QR code come metodo di valutazione delle presenze/assenze in struttura.

É stata avviata, nel mese di novembre la chiusura temporanea degli appartamenti di via Sassari per consentire l'esecuzione dei lavori di sostituzione degli infissi esterni e dei corpi illuminanti nonché l'insonorizzazione delle cucine.

Gli studenti assegnatari sono stati trasferiti presso le altre case e anche il personale è stato spostato presso la Casa dello Studente di via Businco e in Biblioteca in via temporanea.

A partire dal mese di ottobre il responsabile dell'ufficio alloggi di via Biasi, via Businco e via Montesanto ha concluso il servizio usufruendo delle ferie residue in occasione del pensionamento.

È stata avviata e poi conclusa una razionalizzazione del servizio di portierato secondo due linee:

- si è attivata la sperimentazione del portierato completamente esternalizzato (a partire da novembre 2019), con conseguente reimpiego del personale su altre attività principalmente a supporto della segreteria e non della sicurezza
- si è rivisitata la complessiva organizzazione degli orari del personale della vigilanza in appalto.

Tali interventi hanno comportato, senza alcun detrimento della qualità dei servizi offerti, importanti risultati anche in termini di risparmio di spesa. Sono stati annullati completamente i servizi extra a copertura delle assenze del personale ERSU addetto alla portineria e di è ottenuto un risparmio diminuendo il numero di addetti in servizio da 3 a 2 per ogni turno di lavoro presso



le Case di via Biasi e di via Businco. In soli due mesi si sono prodotti risparmi per uro 36.400 circa.

Sono inoltre stati avviati i nuovi appalti per il servizio di pulizia e tinteggiatura degli stabili dell'Ente, il servizio di lavaggio e noleggio delle divise degli addetti alla manutenzione e degli addetti alle mense nonché della biancheria delle case dello studente e il servizio di movimentazione dei cassonetti della raccolta differenziata.

ATTIVITA' CULTURALI

Per quanto concerne il filone delle attività culturali le attività svolte dall'ufficio nel corso del 2019 possono essere distinte in:

- a) organizzazione diretta di attività culturali dell'Ente e organizzazione la collaborazione con altri soggetti;
- attività legate all'utilizzo degli spazi dell'Ente destinati agli studenti ed all'utilizzo mediante concessione;
- erogazione di contributi ad Organizzazioni studentesche per la realizzazione di attività culturali e del tempo libero;
- d) erogazione dei contributi per i Viaggi di gruppo proposti dai docenti Universitari;
- e) servizio sala lettura Michelangelo Pira;
- f) accordi e convenzioni con Organismi culturali e di spettacolo volti a favorire agevolazioni tariffarie agli studenti per l'accesso e la fruizione di servizi culturali e ricreativi;
- g) gestione amministrativa del Servizio di Assistenza Sanitaria;
- h) progetto 1000 bici.

Nel corso del 2019 in ambito culturale l'ERSU ha proseguito in maniera significativa con la valorizzazione delle attività di organizzazione e promozione di attività culturali che negli anni precedenti avevano subito una notevole riduzione.

In particolare va menzionato il fatto che per il secondo anno di fila è stata rinnovata la convenzione con l'associazione "Backstage" che ha portato alla realizzazione della tappa cagliaritana del festival Créuza De Ma - Musica per il cinema, dal 11 al 13 ottobre.

L'evento si è tenuto presso la sala Nanni Loy che in alcune occasioni ha fatto registrare il "tutto esaurito".

Anche nel 2019 ha avuto un ottimo riscontro la "riscoperta" della sala Nanni Loy che ha visto una serie di richieste di utilizzo da parte di associazioni, studentesche e non, e istituzioni di diversa natura, compresa la Regione Sardegna.

Si evidenzia che per questioni organizzative e di sicurezza ogni concessione per l'utilizzo della sala Nanni Loy prevede un'accurata istruttoria con sopralluoghi ed analisi degli aspetti tecnico logistici, acquisizione delle opportune certificazioni. Sono effettuate dal personale dell'ufficio puntuali verifiche pre e post evento a garanzia della corretta gestione degli spazi e manutenzione di ambienti e arredi.



La gestione della sala rientra nella più ampia attività garantita istituzionalmente relativa alla concessione in uso degli spazi dell'Amministrazione destinati alle attività culturali e di aggregazione.

Si ricorda a tale a proposito che dal 2018 è in vigore un nuovo regolamento per la concessione degli spazi volto a renderne più agevole l'utilizzo pur garantendo la necessaria sicurezza e tutela del patrimonio dell'ERSU. Tale regolamento ha reso l'uso delle sale da parte degli studenti gratuito, salvo il rimborso di spese eccezionali (ad esempio, personale di vigilanza nelle ore notturne) e ha previsto che per gli altri soggetti la tariffa sia definita in base ai costi di gestione dello spazio richiesto.

L'utilizzo degli spazi, ed in particolare della Nanni Loy, continua a mostrare la criticità della mancanza di personale "tecnico" dedicato alla conduzione e manutenzione delle stesse. In parte questo è stato superato mediante l'affidamento all'esterno di alcuni servizi di assistenza tecnica che però richiederebbero maggiore continuità. Per questo si prevede nel corso del 2020 di studiare altre possibili soluzioni come l'affidamento in concessione.

A seguito della riorganizzazione, avvenuta nel 2018, della sala di lettura Michelangelo Pira (già biblioteca ma al momento non in uso per tale funzione) ha proseguito l'ottimo trend di utilizzo da parte degli studenti. Si segnala che lo spazio è passato dalle 2601 utenze del 2018, alle 8409 di quest'anno, nonostante manchi il servizio prestito o altri minimi servizi, come ad esempio un computer che consenta di accedere a banche dati bibliografiche totalmente gratuite come Jstore, la grande biblioteca digitale convenzionata col Polo universitario, ecc.. Il bellissimo spazio della sala lettura è comunque considerato accogliente e silenzioso, più di altre biblioteche sovraffollate e rumorose per il continuo transito.

Tramite le collaborazioni studentesche è stato svolto sotto la guida della Soprintendenza ai Beni librari della Regione il lavoro di scarto e riordino delle raccolte librarie, predisponendo un data base dove sono stati inventariati più di 600 libri, con, tra l'altro, un'accurata descrizione delle condizioni fisiche dei testi e la loro eventuale presenza nelle altre biblioteche della Sardegna.

Per quanto concerne l'erogazione di contributi alle Associazioni degli studenti, questa segue una cadenza annuale. Nel 2019 il bando è stato pubblicato ad inizio anno per garantire la massima disponibilità di tempo per le associazioni al fine di predisporre e realizzare i progetti.

Da una breve analisi sui dati che riguardano i contributi per le attività di spettacolo o sportive sembrerebbe che le associazioni siano sempre meno e anche ridotte da un punto di vista della partecipazione studentesca, che talvolta non è neanche percepibile. Sembra inoltre che ci sia stata proprio una progressiva contrazione nel numero di nuove associazioni, fino a quest'anno in cui non se n'è formata nemmeno una. Considerando che in Sardegna, dentro e fuori dall'Università, l'associazionismo è stato sempre fortissimo, diventa fondamentale capire se sia possibile promuovere, far rinascere un tessuto associazionistico studentesco.

Di seguito un sintetico riepilogo delle principali attività in materia di interventi culturale:



ENTE REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO DI CAGLIARI



Contributi per attività culturali e ricreative (contributi per attività associazioni studentesche, viaggi di gruppo, agevolazioni tariffarie per eventi e spettacoli, attività sportiva, attività culturali organizzate dall'ente, ecc)

Descrizione attività	Numero richieste di finanziamento	Numero richieste soddisfatte	Importo erogato
Contributi alle Associazioni per attività culturali, sportive e del tempo libero	20*	18	€ 93.456,57
Contributi per viaggi di gruppo	14**	10	€ 35.665,19
Convenzioni e Voucher	2	2	€40,00
*due domande pervenute fuori termine (associazioni Elsa e Unica LG ** 4 docenti hanno rinunciato	BT);		

Agevolazioni e servizi vari (agevolazioni trasporti, servizio, assistenza sanitaria, ecc)

Descrizione agevolazione	Numero richieste	Numero richieste soddisfatte	Importo erogato
Assistenza sanitaria	46*	42	€ 3.750,00*
Bici in comodato		8 in proroga dal 2018	
Sportello UnicaAscolta	17	17	

^{*}L'attività in convenzione si è interrotta unilateralmente il 16 ottobre 2019, pertanto a 4 richieste pervenute nei mesi di novembre e dicembre non è stato possibile concedere l'autorizzazione per l'accesso al servizio. Relazione e fattura non sono ancora pervenute



ENTE REGIONALE PRO SU DERETU A S'ISTUDIU UNIVERSITARIU DE CASTEDDU ENTE REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO DI CAGLIARI

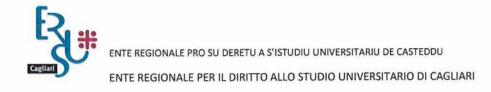


Spazi Ersu

Nome sala	Tariffa	Numero iniziative richieste/realizzate	Importo (entrate)
Sala lettura Michelangelo Pira	Accesso libero per gli studenti	8409 accessi*	Non previsto
Sala Maria Carta		10 associazioni richiedenti per complessivi 277 incontri.	€ 1.670,70
Cine Teatro Nanni Loy ***	A titolo gratuito per tutte le associazioni studentesche e per le istituzioni beneficiarie del patrocinio dell'Ente.	17** iniziative per complessivi 45 appuntamenti: 1. Cinema migrante 2. Al Ard Festival 3. dibattito politico candidati RAS 4. anteprima film (P. Zucca) 5. Tracce sonore -Cineteca sarda 6. Evento in memoria F. Cocco 7. mostra fotografica (ass. studentesca) 8. esito scenico ass. Hic et Nunc 9. proiezione documentario Bentzon 10. Festival Creuza de Mà 11. corso formazione URP RAS 12. Rassegna cinema russo 13. Queer Short Festival 14. spettacolo coro e ballo (ass. studentesca) 15. FAIRUZ festival 16. BABEL FESTIVAL 17. Across Asia Festival	€ 6.316,49

Note: *Sono state registrate 131 presenze ad agosto, mese in cui si è osservata una settimana di chiusura, ed un massimo di 1228 presenze a giugno con una media mensile di circa 700 accessi. ** Ogni concessione per l'utilizzo della sala Nanni Loy prevede un'accurata istruttoria con sopralluoghi ed analisi degli aspetti tecnico logistici, acquisizione delle opportune certificazioni. Sono effettuate dal personale dell'ufficio puntuali verifiche pre e post evento a garanzia della corretta gestione degli spazi e manutenzione di ambienti e arredi.

*** Si fa presente che la sala polifunzionale Nanni Loy attualmente non può essere utilizzata come teatro (divieto dei VVF) e non ha alcuna attrezzatura tecnica di proiezione.





LAVORI E PATRIMONIO

Per quanto riguarda le diverse attività ed iniziative avviate relative ai lavori ed al patrimonio dell'Ente, l'anno 2019 rappresenta un anno cruciale per quanto riguarda il patrimonio immobiliare dell'Ente in relazione alle sue diverse destinazioni che, con esclusione del sito del Corso Vittorio Emanuele a Cagliari prevalentemente destinato ad uffici amministrativi, riguardano le attività di ristorazione (mense universitarie) e di alloggio (case dello studente).

La crucialità è rappresentata dal fatto che a fronte di numerosi finanziamenti disposti nell'ambito della programmazione dei fondi FSC 2014-2020 per € 20.000.000 sono stati avviate una serie di attività, con le sottoscrizioni delle relative convenzioni con la RAS.

In particolare nel 2019 sono stati perfezionati tutti i contratti relativi ai servizi di progettazione, prevalentemente affidati a professionisti esterni (con l'eccezione della riqualificazione della sala Cosseddu e, della fornitura degli arredi per le Case dello Studente).

Quindi mentre il 2018 è stato l'anno delle convenzioni e il 2019 è stato l'anno della sottoscrizione dei contratti dei servizi di progettazione e l'avvio della redazione dei progetti di fattibilità tecnico-economica.

Per arrivare al suddetto obiettivo, nel 2019 il servizio tecnico ha predisposto i capitolati prestazionali per la scelta dei professionisti, singoli o in raggruppamento.

Per queste ragioni, con riferimento alle CdS di Via Trentino e di via Businco, il capitolato prestazionale e la griglia di valutazione dei progettisti è stata incentrata sull'efficientamento energetico con particolare riguardo all'involucro esterno dell'edificio; in tal senso, il servizio ha ritenuto determinante nella scelta dei professionisti, evidenziare le funzioni primarie per le quali nel DPP è stata proposta la sostituzione del materiale di coibentazione e la sostituzione di tutti i serramenti di finestra e porta finestra ai fini del contenimento della spesa energetica e del confort ambientale, senza perdere di vista gli aspetti inerenti la prevenzione incendi, rivestendo l'involucro con materiali di classe di reazione al fuoco idonea e conforme alle vigenti normative di prevenzione incendio.

Per la CdS di Via Montesanto, attualmente chiusa per inadeguatezza rispetto ai requisiti minimi in materia di sicurezza, insistono due finanziamenti FSC, uno nella programmazione 2007-2013 e uno nella programmazione 2014 - 2020; per questi è stato necessario un lavoro di integrazione con l'iter progettuale già a suo tempo avviato con le ulteriori esigenze che hanno determinato il secondo finanziamento a valere sui fondi FSC 2014-2020.

Sempre a valere sulla programmazione FSC 2014-2020 relativamente al servizio ristorazione sono previsti interventi di riqualificazione nella sala Cosseddu da adibire a anche a locale per il consumo di pasti veloci, con progettazione interna, oltre all'ampliamento della mensa presso la Cittadella Universitaria di Monserrato per il quale l'ERSU ha svolto un lavoro propulsivo per sottoscrivere un accordo di programma con il Comune di Monserrato e l'Università di Cagliari per creare tutte le condizioni necessarie per il raddoppio dei posti mensa presso la Cittadella Universitaria di Monserrato e degli spazi destinati alla cucina, con l'intento di preparare in loco i pasti senza ricorrere al tecnica del rinvenimento di pasti preparati in Via Premuda.

Inoltre, nell'ottica di "avvicinare" il servizio di ristorazione al polo universitario economico-giuridico, con evidenti vantaggi per la popolazione studentesca che in questo modo potrebbe ridurre





ENTE REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO DI CAGLIARI

drasticamente i propri spostamenti verso la mensa di Via Trentino sono stati avviati numerosi contatti per definire la cessione in uso di una struttura in prossimità di viale Sant' Ignazio, per creare circa 200 posti mensa inseriti in un contesto architettonico estremamente gradevole e articolato, che richiederà un accurato e sensibile intervento di recupero edile. Tale soluzione non è ancora stata avviata in attesa dell'acquisizione dello stabile interessato.

Sempre con riferimento alle attività di ristorazione occorre ricordare che nel 2019 è stata conclusa la progettazione dei lavori di riqualificazione della mensa di Via Premuda finanziati con fondi FSC 2007-2013.

Nell'anno 2019 ERSU Cagliari ha altresì avviato tutte le iniziative necessarie per completare gli interventi di riqualificazione impiantistica presso le CdS di Via Trentino, Via Biasi e Via Businco.

Infatti, con DGR n. 48/17 del 29/11/2019 e successiva DGR 5/11 del 11.02.2020, è stato autorizzato l'utilizzo della quota libera del risultato di amministrazione del rendiconto 2018 pari ad € 1.965.568,65, in parte per l'erogazione di servizi a favore degli studenti (euro 431.000,00) ed in parte per interventi di riqualificazione e realizzazione degli impianti di climatizzazione delle Case dello studente di via Trentino, via Biasi, via Businco e via Montesanto (euro 1.534.568,65).

Tale documento, ovvero la data di tale deliberazione, costituisce il completamento degli interventi di riqualificazione presso le suddette residenze, atteso che con "la quota libera del risultato di amministrazione dell'E.R.S.U. di Cagliari al 31 dicembre 2018" l'Ente potrà definitivamente risolvere l'annoso problema degli impianti di climatizzazione estiva presso le suddette CdS, problema che con particolare evidenza nel periodo estivo del 2019 è stato al centro di numerose lamentele e segnalazioni da parte degli studenti residenti, date le alte temperature raggiunte sin dal mese di maggio 2019, oggetto anche di interrogazioni presso il Consiglio Regionale.

Quanto sopra si è reso necessario perché, tenuto conto di quanto riportato nei Documenti Preliminari di Progettazione predisposti per accedere ai finanziamenti richiamati in oggetto e posti alla base delle procedure per l'assegnazione dei servizi di ingegneria e architettura, presso nessuna CdS era stata prevista la realizzazione degli impianti di climatizzazione estiva.

Infatti, è facilmente presumibile a quali considerazioni si sarebbe andati incontro se, dopo i disagi di cantieri di riqualificazione generale, le residenze avessero continuato a presentare i limiti di vivibilità conseguenti all'assenza di condizioni climatiche adeguate a consentire lo studio nella stagione estiva; e ancora, in quale maniera sarebbe stato possibile gestire nei bandi di assegnazione degli alloggi la disparità di standard residenziali tra le CdS prima elencate e il Nuovo Campus di Viale La Playa, in fase di costruzione, nel quale tutta la struttura è dotata anche di climatizzazione estiva.

Successivamente all'adozione della delibera del CdA n. 26 del 1° agosto 2019, i RUP incaricati, hanno attivato i contatti con i vari RTP titolari dei contratti per i servizi di progettazione, al fine di verificare la fattibilità tecnico economica delle integrazioni impiantistiche ipotizzate dal Servizio sulla scorta dello stato di fatto impiantistico presso le diverse strutture, valorizzate, in prima ipotesi, sulla base di valori economici parametrici desunti dal mercato.

Sintesi del rinnovato programma per la realizzazione degli interventi riqualificazione presso le tre CdS richiamate nel presente paragrafo, è la determinazione n. 264 del 21 aprile 2020 del dirigente del Servizio Patrimonio e Lavori, con la quale il servizio tecnico ha definitivamente ripartito la somma





ENTE REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO DI CAGLIARI

disponibile fra i vari interventi sulla scorta delle relazioni di fattibilità dei RUP e indicando le scadenze temporali per il proseguo dell'attività amministrativa e progettuale.

CAMPUS UNIVERSITARIO VIALE LA PLAIA

Un paragrafo particolare merita il tema del Campus Universitario di Viale la Plaia.

Il programma per la realizzazione del campus è stato articolato in due lotti successivi. Con il 1° lotto è stata prevista la realizzazione del edifico residenziale A1, i cui costi sono coperti da apposito finanziamento APQ; con il 2° lotto si prevede la realizzazione degli edifici residenziali (edifici A2 e B) e il blocco dei servizi (E1 e H).

Il cantiere del 1° lotto è stato consegnato all'appaltatore nel mese dicembre 2018 per la pulizia e la predisposizione ai lavori dell'area di cantiere. Nel mese di giugno 2019 sono stati avviati i lavori per la bonifica dagli ordigni bellici, i quali sono terminati il 13 novembre 2019, ed in tale data i lavori sono stati definitivamente consegnati.

Nel mese di agosto 2020 sono stati conclusi i lavori di costruzione dei diaframmi perimetrali, lo scavo di sbancamento e le opere geotecniche consistenti nell'esecuzione di dodici pozzi di emungimento delle acque sotterranee e nell'esecuzione dei tiranti dei diaframmi e di circa 700 colonne per il consolidamento del terreno di posa delle nuove opere. Infine è stata ultimata la platea di fondazione su tutta l'area oggetto del primo e secondo lotto, è stato realizzato tutto il primo solaio del secondo piano interrato dell'autorimessa e gran parte del secondo solaio. Nel mese di settembre inizieranno i lavori per l'elevazione dell'edificio cosiddetto A1, che sarà quello che ospiterà gli studenti. Entro il mese di ottobre, si arriverà al quarto livello del fabbricato e verranno avviati i lavori per la costruzione delle murature perimetrali.

Si può ragionevolmente prevedere che la data di ultimazione dei lavori del 1° lotto, originariamente prevista per il 06 gennaio 2021, a causa dell'emergenza sanitaria ed ai ritardi nelle forniture ad essa attribuibili, possa essere traslata per il periodo che va da marzo a maggio 2021.

Per il 2° lotto del Campus, in assenza di finanziamento, si è ravvisata la necessità di affidare nel 2018 la consulenza per la verifica della fattibilità dell'intervento con la "formula" del "project financing (una delle forme di finanziamento di OO.PP. rientrante nel c.d. Partenariato Pubblico Privato) normata dal Codice dei contratti pubblici (DL 50/2016).

Dal mese di ottobre 2019 è stata avviata la procedura per la realizzazione del 2° LOTTO del Campus di Viale La Plaia, con la:

- ricognizione completa di tutta la documentazione afferente all'intervento;
- ricognizione ragionata di tutte le autorizzazioni inerenti l'intervento.
- è stato redatto il DOCUMENTO DI FATTIBILITÀ DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI (art. 23 comma 5 del D.lgs. 50/2016);
- è stato determinato il fabbisogno finanziario, pari ad € 549.940,14 da inserire nel bilancio dell'Ente;







ENTE REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO DI CAGLIARI

- è stata predisposta, finalizzato alla cessione dell'immobile ex Casa dello Studente di via Roma, la proposta di Deliberazione del Consiglio di Amministrazione per l'approvazione della dismissione e cessione dell'immobile in argomento (delibera di consiglio n. 9 del 12 marzo 202);
- sono stati avviati i contatti con l'Agenzia delle Entrate al fine di stipulare una convenzione per la valutazione dell'immobile stesso.
- Sulla base del progetto preliminare redatto in collaborazione con l'Università di Cagliari e consegnato all'Ente nell'agosto del 2014, è stato revisionato l'intero progetto; Il progetto, così revisionato è stato sottoposto al parere informale dell'UTR: il parere informale è stato positivo.
- Sono stati avviati contatti con il Comune di Cagliari al fine di individuare la procedura più adatta dal punto di vista edilizio per demolire il silos "moderno" (la SCIA) e sono redatte le tavole progettuali per le attività di che trattasi.

Sono stati inoltre elaborati in bozza:

- disciplinare di gara contenente i requisiti di ammissibilità, la descrizione dei contenuti dell'offerta
 e la griglia degli elementi di valutazione con i relativi punteggi; schema di contratto della concessione.
- Al fine di completare gli elaborati da sottoporre per il parere formale del UTR, tenuto conto dell'intenzione dell'Ente di ricorrere al project financing e, di conseguenza, della necessità di avvalersi di una consulenza per lo Studio di fattibilità economico-finanziaria, sono stati predisposti gli atti per l'affidamento della revisione dello studio di fattibilità economicofinanziaria ed il supporto nella redazione degli atti di gara, sulla scorta della ricostruzione del PEF.

A seguito di contatti informali con l'Ass.to alla Programmazione e Bilancio, nel Bilancio della Regione, di recente approvato, non è stata accantonata la somma pari a € 1,5 mln, individuata nella legge n.40/2018 Disposizioni finanziarie e seconda variazione al bilancio 2018-2020 al comma 22 dell'art. 5: "Al fine della realizzazione del secondo lotto del Campus universitario di Viale La Plaia a Cagliari attraverso lo strumento del project financing, la dotazione annuale a favore dell'ERSU di Cagliari è incrementata per l'anno 2021 di € 1.500.000 e di un importo massimo di € 3.900.000 per 29 anni a partire dal 2022, con copertura a valere sulla legge di bilancio dei singoli esercizi finanziari (missione 04 - programma 04 - titolo 1). Per le finalità del presente comma l'ERSU è autorizzato a porre in essere tutte le procedure necessarie." Anche per tale situazione si sono attivate le necessarie interlocuzioni con la regione per il ripristino del finanziamento di competenza.

MANUTENZIONI

Nel corso del 2019 il Servizio Patrimonio, Lavori e Sicurezza nei Luoghi di Lavoro ha indetto e affidato un ACCORDO QUADRO articolato in tre lotti per l'esecuzione di interventi di manutenzione straordinaria edile, manutenzione di impianti meccanici e di climatizzazione e di impianti elettrici.

L'affidamento rappresenta, dopo tanto tempo, un punto di svolta a vantaggio della tempestività nella risoluzione dei problemi di manutenzione presso residenze e mense, che spesso hanno determinato ritardi e ampliato i disagi degli studenti.





ENTE REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO DI CAGLIARI

Con questo strumento già negli ultimi mesi del 2019 si è potuto intervenire presso le CdS ripristinando la corretta funzionalità delle stesse.

Così come in passato, nel 2019 il Servizio Tecnico di ERSU ha elaborato un capitolato speciale d'appalto volto ad affidare i servizi di manutenzione degli impianti tecnologici delle strutture dell'Ente, migliorato rispetto al passato con nuove modalità di misurazione dei risultati:

- La remunerazione delle prestazioni a seguito del raggiungimento di risultati, che comprende una pluralità di servizi sostitutivi delle normali attività di manutenzione, con piena responsabilità dei risultati da parte dell'appaltatore;
- Remunerazione parametrizzata sugli indicatori di performance raggiunta;
- Preventiva attività censimento di strutture e impianti;
- Articolazione delle squadre di manutentori in funzione dell'intensità delle funzioni svolte presso le strutture;
- Implementazione di un sistema informatico di monitoraggio dell'attività, mediante il quale i tecnici di ERSU sono in grado di monitorare l'attività svolta dall'O.E. assuntore.

SISTEMI INFORMATIVI

Nel corso del 2019 è continuato il lavoro di aggiornamento del sito web aziendale lavoro totalmente realizzato con risorse interne, con un importante miglioramento per quello che riguarda la sicurezza del sistema contro gli attacchi informatici.

Altro aspetto rilevante è costituito dal nuovo sistema di gestione della privacy, conforme alla vigente normativa in merito; con la nuova versione, gli utenti registrati potranno accedere autonomamente alle banche dati, per consultare i loro dati, ovvero richiedere all'amministratore del sito, in maniera semplice, la cancellazione di tutti i loro dati in applicazione del principio del diritto all'oblio previsto dalla normativa vigente.

È proseguito il lavoro di riorganizzazione dei contenuti in maniera da renderli individuabili in modo intuitivo, tenuto conto del continuo aggiornamento dei contenuti.

È stata ulteriormente migliorata l'accessibilità e potenziata la struttura grafica e iconografica del sito.

Nel mese di maggio 2019 è entrato in produzione il nuovo software gestionale per il SERVIZIO DIRITTO ALLO STUDIO, ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI PER GLI STUDENTI.

La portata dell'innovazione è ragguardevole, soprattutto se si considera che dopo diversi anni di utilizzo di due software artigianali neppure integrati tra loro, oggi ERSU dispone di una procedura unica, totalmente integrata tra i moduli borse di studio, assegnazione alloggi ed altri benefici (modulo assegnazione pasti).

Altresì è stata avviata la collaborazione per attuare la cooperazione applicativa con l'Università degli Studi di Cagliari per la registrazione, in fase di predisposizione delle domande per l'accesso ai benefici gestiti dall'ente dei crediti formativi.



ENTE REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO DI CAGLIARI



TRATTAMENTO DATI (GDPR)

Il 24 maggio 2018 è divenuto vigente il Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016 relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati e che abroga la direttiva 95/46/CE (regolamento generale sulla protezione dei dati).

A tal fine sono state avviate per conto del titolare del trattamento dei dati dell'Ente, che è il legale rappresentante dell'Ente una serie di attività che hanno consentito:

- predisporre e poi nel corso dell'anno aggiornare il registro del trattamento dei dati;
- individuare i responsabili del trattamento dei dati, individuati nei dirigenti in servizio presso l'Ente che hanno a loro volta provveduto ad individuare i relativi incaricati;
- provvedere alla individuazione ed alla nomina del DPO così come previsto dall'articolo 37 del citato Regolamento 2016/679 che prevede la designazione da parte del titolare del trattamento dei dati di un responsabile della protezione dei dati (RPD, ovvero DPO se si utilizza l'acronimo inglese Data Protection Officer);
- definire con il DPO un piano di miglioramento teso ad innalzare la soglia di sicurezza nel trattamento dei dati personali dando avvio ad alcune attività ed interventi in esso previsti;
- a definire delle direttive in materia di attuazione del Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento e del Consiglio del 27 aprile 2016;
- a definire delle policy di comportamento con un documento denominato "Vademecum sul trattamento sicuro dei dati";
- rivedere e ridefinire le informative sul trattamento dei dati sia nell'ambito dei singoli procedimenti che come elemento informativo nel sito istituzionale dell'Ente;

ADEMPIMENTI DLGS 81-2008 E ADEMPIMENTI IN MATERIA DI PREVENZIONE INCENDI

Con riferimento alle attività connesse al ruolo di datore di lavoro coincidente con la Direzione generale dell'Ente, è proseguita l'attività di aggiornamento e monitoraggio del DVR.

La lunga vacanza della figura di Direttore generale non ha consentito ulteriori attività.

Nel frattempo l'Ente ha aggiornato e rinnovato tutta la documentazione riguardante le pratiche per ottenere, all'atto della presentazione della SCIAVVF (art. 4 del D.P.R. n. 151/2011), il titolo autorizzativo per l'esercizio delle attività ai fini antincendio che sostituisce quindi il precedente Certificato di prevenzione incendi (C.P.I.).

CONSIDERAZIONI FINALI

L'alta formazione dei giovani è riconosciuta come uno degli investimenti più importanti e sicuri che uno stato possa attivare per garantire la crescita economica ed il benessere dei suoi cittadini. Il PRS introietta questo concetto in molte delle sue azioni strategiche, ma se davvero si devono realizzare le azioni previste è necessario un forte incremento delle risorse messe a disposizione degli enti per il diritto allo studio. L'ERSU di Cagliari non può che continuare ad impegnarsi nel miglioramento dei servizi offerti ed incrementare la loro qualità, perseguendo gli obiettivi strategici sopra descritti, augurandosi che nel corso degli anni sia possibile recuperare ulteriori risorse per affrontare questa





ENTE REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO DI CAGLIARI

sfida con l'equipaggiamento necessario. Nell'anno 2019, con le criticità dovute alla mancanza di due dirigenti su quattro dal mese di luglio, è proseguita l'azione di consolidamento della produzione ed erogazione dei servizi all'utenza, unitamente alla costante ricerca di un crescente livello di efficienza ed efficacia in attuazione delle finalità istituzionali dell'Ente, indicate dalla Legge Regionale n.37/87.

Sotto il profilo generale di gestione delle risorse finanziarie ed umane si evidenzia:

- Si è proceduto con alcune mobilità interne e con l'assegnazione di incarichi e gruppi di lavoro, aperti all'adesione volontaria dei singoli dipendenti dell'Ente, compatibilmente con le caratteristiche professionali possedute e fatta salva la garanzia del corretto svolgimento della propria attività lavorativa ordinaria,
- Si è mantenuto il rigore nella spesa, attraverso un monitoraggio continuo, l'assegnazione di budget ai responsabili dei Servizi e la definizione delle priorità,
- Si è potenziata l'attività di programmazione dei lavori, beni e servizi, giungendo ad elaborare il programma dei lavori e quello dell'acquisizione dei servizi e forniture,
- Si è aggiornata la Guida dei Servizi, al fine di migliorare l'efficacia dell'agire dell'Ente, garantendo la trasparenza dell'attività e dunque l'efficienza nell'ambito del processo di riforma che interessa la pubblica amministrazione.

Le criticità che si sono presentate nella seconda parte del 2019 con la vacanza del Direttore Generale e dello storico Dirigente di servizio, hanno senz'altro determinato un freno allo sviluppo dell'attività dell'Ente, ma l'impegno del personale ha permesso lo svolgersi di quel funzionamento essenziale per la gestione dei servizi allo studente universitario come primaria funzione dell'Ente.

UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO 2019

In esito alle risultanze illustrate sopra, si ritiene di proporre ai sensi dall'art. 4, comma 3, della L.R. 12/2013 eventuale deroga al riversamento della quota libera del risultato di amministrazione pari ad euro 1.757.978,88, affinché sia lasciata nelle disponibilità dell'Ente e sia utilizzata per i seguenti interventi:

Spese correnti	Contributo per gli studenti collaboratori	€ 30.000,00
C	Cantribute nor all studenti callaboratori	€ 50.000,00
Spese correnti	Attività culturali	€ 100.000,00
Spese correnti	Messa a norma tenuta degli archivi	€ 50.000,00
Spese correnti	Disposizioni anti COVID-19 per le mense e gli alloggi	€ 50.000,00
Spese correnti	Assegnazione posti letto presso strutture terze	€ 100.000,00
Conto capitale	Realizzazione del 2° lotto (CAMPUS 2) della residenza Universitaria di Viale La Plaia	€ 250.000,00
Conto capitale	Arredi sede Corso V. Emanuele II	€ 50.000,00
Spese correnti	Borse di studio A.A. 20-21	€ 757.978,88
Spese correnti	Fitto casa A.A. 19-20	€ 350.000,00





ENTE REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO DI CAGLIARI

Le richieste di cui sopra trovano fondamento sulle seguenti considerazioni.

Nel recente periodo emergenziale si è registrato un sensibile impoverimento delle famiglie causato dalle misure applicate per contrastare la diffusione dell'epidemia da COVID19, e ciò ha determinato un ampliamento della platea degli studenti in possesso dei parametri di reddito per accedere ai benefici per il diritto allo studio universitario.

FITTO CASA A.A. 2019/2020

Per l'erogazione del contributo "Fitto casa", per l'A.A. 2019/2020, si è registrato un incremento di domande rispetto all'A.A. precedente pari al 4,55 da 841 a 884.

L'importo erogato dalla Regione Sardegna di € 964.672,53 non consente di soddisfare tutti gli aventi diritto. Si ritiene pertanto di dover incrementare gli stanziamenti erogati per un importo di € 350.000,00.

BORSE DI STUDIO A.A. 2020/2021

Le domande per l'assegnazione delle Borse di Studio per l'A.A. 2020/2021 sono state n. 8925 contro le 8273 dell'anno precedente.

Pertanto, al fine di soddisfare tutte le domande degli aventi diritto, si ritiene di dover incrementare lo stanziamento assegnato di € 757.978,88.

ARREDI SEDE CORSO V. EMANUELE II

Gli arredi egli Uffici della Sede centrale del Corso V. Emanuele II, sono ormai vetusti e fuori norma. Perché si provveda alla sostituzione di quelli più deteriorati, occorre iniziare con uno stanziamento di € 50.000,00.

REALIZZAZIONE DEL 2° LOTTO (CAMPUS 2) DELLA RESIDENZA UNIVERSITARIA DI VIALE LA PLAIA

La Legge Regionale n. 40, art. 5, comma 2, del 20 novembre 2018, ha previsto per l'ERSU un finanziamento di € 1.500.000 per l'anno 2021 e di € 3.900.000 per i successivi 29 anni per la costruzione del 2° lotto del Campus.

Il finanziamento per il 2021 non è stato confermato dall'ultimo Bilancio Regionale. In mancanza di tale somma, occorre finanziare una prima trance pari a € 250.000.00 per poter avviare le procedure necessarie all'attivazione dello studio di fattibilità del 2° lotto del Campus di Viale La Plaia, che avviato nel corrente anno potrà essere completato nel 2021.

ASSEGNAZIONE POSTI LETTO PRESSO STRUTTURE TERZE

L'applicazione dei protocolli per il contrasto alla diffusione del virus COVID-19, ha avuto come conseguenza la drastica riduzione dei posti letto, eliminando la possibilità di assegnare ogni camera doppia a più di una persona.

Occorre pertanto, avere la possibilità di soddisfare la carenza di posti letto da assegnare agli studenti fuori sede aventi diritto, con l'assegnazione di posti letto presso strutture terze, anche





ENTE REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO DI CAGLIARI

sulla scia dell'esperienza fatta da questo Ente durante il periodo del "LOCK DOWN", finanziando la somma di € 100.000.000.

DISPOSIZIONI ANTI COVID-19 PER LE MENSE E GLI ALLOGGI

Per il contrasto alla diffusione del virus COVID-19, occorre finanziare una somma di € 50.000.000 per la sanificazione degli alloggi e delle mense.

MESSA A NORMA TENUTA DEGLI ARCHIVI

Attualmente, nella Sede centrale del Corso Vittorio Emanuele II, sono collocati al 6° piano, e parte anche al 4° piano, gli archivi-deposito dell'Ente che potrebbero, oltre dare origine ad un incendio, provocare un crollo visto il carico.

Pertanto, come già segnalato dai VV.F. di Cagliari, occorre stanziare una somma pari ad € 50.000.000 affinché si provveda allo spostamento degli stessi in altra sede.

ATTIVITÀ CULTURALI

Per le ristrettezze del bilancio sono stati quasi completamente eliminati i finanziamenti per le attività culturali.

Con le economie del 2019, si ritiene di dover stanziare la somma di € 100.000.000 per una ripresa delle attività culturali rivolte agli studenti.

CONTRIBUTO PER GLI STUDENTI COLLABORATORI

Tra le spese cassate, o ridotte al minimo nel bilancio in corso, si sono trascurate le somme necessarie per il rimborso agli studenti collaboratori che assistono i disabili, oltre a quelli a supporto degli Uffici. Si è previsto pertanto uno stanziamento di € 50.000,00.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Michele Camoglio

47





CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

			SIDUI ATTIVI AL 1/01/2019 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	F	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)				ESIDUI ATTIVI DA RCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R)
TITOLO	DENOMINAZIONE		ISIONI DEFINITIVE DMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	A	CCERTAMENTI (A)		GGIORI O MINORI ENTRATE DI MPETENZA (A-CP)		ESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)
			ISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	T	OTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		AGGIORI O MINORI NTRATE DI CASSA (TR-CS)				OTALE RESIDUI IVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	СР	9.202,79								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CAPITALE	СР	17.197.136,78								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITA' FINANZIARIE	СР	0,00								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	СР	25.696.960,27								
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	СР	0,00								
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	RS	0,00	RF	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	Α	0,00	СР	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	RS	2.107.760,68	RF	R 1.904.760,68	R	0,00			EP	203.000,00
		CP	28.186.249,12	RC	32.131.002,51	Α	32.566.816,68	СР	4.380.567,56	EC	435.814,17
		CS	28.333.749,12	TR	34.035.763,19	cs	5.702.014,07			TR	638.814,17
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS	657.421,42	RF	R 424.032,27	R	-18.999,85			EP	214.389,30
		СР	3.096.500,00	RC	2.546.476,02	Α	4.292.143,88	СР	1.195.643,88	EC	1.745.667,86
		cs	3.414.310,00	TR	2.970.508,29	cs	-443.801,71			TR	1.960.057,16
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	RF	٥,00	R	0,00			EP	0,00
		СР	19.700.844,30	RC	6.520.000,00	Α	8.556.775,16	СР	-11.144.069,14	EC	2.036.775,16
		CS	19.700.844,30	TR	R 6.520.000,00	CS	-13.180.844,30			TR	2.036.775,16



CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

			SIDUI ATTIVI AL 1/01/2019 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		R	IACCERTAMENTI RESIDUI (R)			ESE	ESIDUI ATTIVI DA :RCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R)
TITOLO	DENOMINAZIONE		ISIONI DEFINITIVE DMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN COMPETENZA (RC)	AC	CCERTAMENTI (A)	ENT	RI O MINORI RATE DI ENZA (A-CP)		ESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)
			ISIONI DEFINITIVE I CASSA (CS)	то	TALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		AGGIORI O MINORI ITRATE DI CASSA (TR-CS)				TOTALE RESIDUI TIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	36.547,75	RR	2.722,70	R	-30.441,20			EP	3.383,85
		CP	3.606.000,00	RC	2.627.135,36	Α	2.694.985,36	CP	-911.014,64	EC	67.850,00
		CS	3.322.000,00	TR	2.629.858,06	cs	-692.141,94			TR	71.233,85
		RS	2.801.729,85	RR	2.331.515,65	R	-49.441,05			EP	420.773,15
TOTALE TITOL	I	СР	54.589.593,42	RC	43.824.613,89	Α	48.110.721,08	СР	-6.478.872,34	EC	4.286.107,19
		cs	54.770.903,42	TR	46.156.129,54	cs	-8.614.773,88			TR	4.706.880,34
		RS	2.801.729,85	RR	2.331.515,65	R	-49.441,05			EP	420.773,15
TOTALE GENE	RALE DELLE ENTRATE	СР	97.492.893,26	RC	43.824.613,89	Α	48.110.721,08	СР	-6.478.872,34	EC	4.286.107,19
		cs	54.770.903,42	TR	46.156.129,54	cs	-8.614.773,88			TR	4.706.880,34



			RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2019 (RS)	ı	PAGAMENTI C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		ESERCIZ	I PASSIVI DA I PRECEDENTI RS-PR+R)
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIV DI COMPETENZA (CP		PAGAMENTI C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	ESE COM	I PASSIVI DA RCIZIO DI PETENZA C=I-PC)
			PREVISIONI DEFINITIV DI CASSA (CS)	Έ	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		PAS RIP	LE RESIDUI SSIVI DA ORTARE =EP+EC)
		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP 0,0	0					
		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE DERIVATO DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO	CP 0,0	0					
MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO							
0101 Programma	01	ORGANI ISTITUZIONALI							
			RS 17.666,7	2 F	PR 17.666,72	R 0,00		EP	0,00
Titolo	1	SPESE CORRENTI	CP 315.500,0	0 F	PC 281.645,39	I 311.014,77	ECP 4.485,23	EC	29.369,38
			CS 334.450,0	0 7	TP 299.312,11	FPV 0,00		TR	29.369,38
	I		RS 17.666,7	2 F	PR 17.666,72	R 0,00		EP	0,00
Totale Programma	01	ORGANI ISTITUZIONALI	CP 315.500,0	0 F	PC 281.645,39	311.014,77	ECP 4.485,23	EC	29.369,38
			CS 334.450,0	0 7	TP 299.312,11	FPV 0,00		TR	29.369,38



			RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2019 (RS)	P	AGAMENTI C/RESIDUI (PR)	R	IACCERTAMENTO RESIDUI (R)				SIDUI PASSIVI DA RCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVI DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA ECP=CP-I-FPV)		SIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)
			PREVISIONI DEFINITIVI DI CASSA (CS)	Ε -	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		NDO PLURIENNALE /INCOLATO (FPV)			1	OTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
0102 Programma	02	SEGRETERIA GENERALE									
			RS 7.205,22	2 PF	R 7.205,22	R	0,00			EP	0,00
Titolo	1	SPESE CORRENTI	CP 26.000,00) P(C 11.710,78	I	11.957,60	ECP	14.042,40	EC	246,82
			CS 23.500,00) TF	P 18.916,00	FPV	0,00			TR	246,82
			RS 7.205,2 2	2 PF	7.205,22	R	0,00			EP	0,00
Totale Programma	02	SEGRETERIA GENERALE	CP 26.000,0 0) P(C 11.710,78	1	11.957,60	ECP	14.042,40	EC	246,82
			CS 23.500,0 0) TF	18.916,00	FPV	0,00			TR	246,82
0110 Programma	10	RISORSE UMANE									
			RS 0,00) PF	R 0,00	R	0,00			EP	0,00
Titolo	1	SPESE CORRENTI	CP 5.000,00) P(C 0,00	I	0,00	ECP	5.000,00	EC	0,00
			CS 5.000,00) TF	P 0,00	FPV	0,00			TR	0,00
			RS 0,00) PF	0,00	R	0,00			EP	0,00
Totale Programma	10	RISORSE UMANE	CP 5.000,0 0) P(C 0,00	I	0,00	ECP	5.000,00	EC	0,00
			CS 5.000,0 0) TF	0,00	FPV	0,00			TR	0,00



				SIDUI PASSIVI AL 01/01/2019 (RS)	PA	AGAMENTI C/RESIDUI (PR)	R	IACCERTAMENTO RESIDUI (R)				ESIDUI PASSIVI DA ERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		VISIONI DEFINITIVE COMPETENZA (CP)	С	PAGAMENTI COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RI	ESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)
				VISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	т	OTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		NDO PLURIENNALE /INCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
0111 Programma	11	ALTRI SERVIZI GENERALI										
			RS	96.979,33	PR	34.786,18	R	6.891,82			EP	55.301,33
Titolo	1	SPESE CORRENTI	СР	867.314,36	РС	499.565,76	I	719.713,60	ECP	147.600,76	EC	220.147,84
			CS	909.827,00	TP	534.351,94	FPV	0,00			TR	275.449,17
			RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	СР	20.000,00	РС	0,00	I	0,00	ECP	20.000,00	EC	0,00
			CS	20.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
			RS	96.979,33	PR	34.786,18	R	6.891,82			EP	55.301,33
Totale Programma	11	ALTRI SERVIZI GENERALI	CP	887.314,36	РС	499.565,76	1	719.713,60	ECP	167.600,76	EC	220.147,84
			CS	929.827,00	TP	534.351,94	FPV	0,00			TR	275.449,17
			RS	121.851,27	PR	59.658,12	R	6.891,82			EP	55.301,33
TOTALE MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	СР	1.233.814,36	РС	792.921,93	I	1.042.685,97	ECP	191.128,39	EC	249.764,04
			cs	1.292.777,00	TP	852.580,05	FPV	0,00			TR	305.065,37



		RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2019 (RS)	PAGAMENTI C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
MISSIONE	04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO					
0404 Programma	04 ISTRUZIONE UNIVERSITARIA					
'		RS 13.268.067,83	PR 9.081.331,17	R 30.795,07		EP 4.155.941,59
Titolo	1 SPESE CORRENTI	CP 31.660.564,08	PC 15.839.227,00	I 30.421.597,11	ECP 1.238.966,97	EC 14.582.370,11
		CS 42.657.308,41	TP 24.920.558,17	FPV 0,00		TR 18.738.311,70
		RS 13.268.067,83	PR 9.081.331,17	R 30.795,07		EP 4.155.941,59
Totale Programma	04 ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	CP 31.660.564,08	PC 15.839.227,00	30.421.597,11	ECP 1.238.966,97	EC 14.582.370,11
		CS 42.657.308,41	TP 24.920.558,17	FPV 0,00		TR 18.738.311,70



				DUI PASSIVI AL 01/2019 (RS)	PA	AGAMENTI C/RESIDUI (PR)	R	IACCERTAMENTO RESIDUI (R)				ESIDUI PASSIVI DA ERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		SIONI DEFINITIVE MPETENZA (CP)	С	PAGAMENTI C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RI	ESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)
				SIONI DEFINITIVE CASSA (CS)	т	OTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		NDO PLURIENNALE /INCOLATO (FPV)			-	TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
0406 Programma	06	SERVIZI AUSILIARI ALLISTRUZIONE										
			RS	2.551.980,38	PR	2.164.459,89	R	134.007,04			EP	253.513,45
Titolo	1	SPESE CORRENTI	CP	9.359.850,84	РС	6.199.634,09	I	8.144.418,47	ECF	P 1.215.432,37	EC	1.944.784,38
			CS	12.263.232,00	TP	8.364.093,98	FPV	0,00			TR	2.198.297,83
			RS	2.977.308,97	PR	366.501,79	R	37.963,22			EP	2.572.843,96
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	51.594.566,00	РС	3.029.723,97	I	3.418.345,95	ECF	P 31.388.195,84	EC	388.621,98
			CS	38.104.685,00	TP	3.396.225,76	FPV	16.788.024,21			TR	2.961.465,94
			RS	5.529.289,35	PR	2.530.961,68	R	171.970,26			EP	2.826.357,41
Totale Programma	06	SERVIZI AUSILIARI ALLISTRUZIONE	CP	60.954.416,84	РС	9.229.358,06	I	11.562.764,42	ECF	32.603.628,21	EC	2.333.406,36
			CS	50.367.917,00	TP	11.760.319,74	FPV	16.788.024,21			TR	5.159.763,77
			RS	18.797.357,18	PR	11.612.292,85	R	202.765,33			EP	6.982.299,00
TOTALE MISSIONE	04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	СР	92.614.980,92	РС	25.068.585,06	I	41.984.361,53	ECF	33.842.595,18	EC	16.915.776,47
			cs	93.025.225,41	TP	36.680.877,91	FPV	16.788.024,21			TR	23.898.075,47



		RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2019 (RS)	PAGAMENTI C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
MISSIONE	20 FONDI E ACCANTONAMENTI					
2001 Programma	01 FONDO DI RISERVA					
		RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
Titolo	1 SPESE CORRENTI	CP 1.973,98	PC 0,00	0,00	ECP 1.973,98	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
		RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
Totale Programma	01 FONDO DI RISERVA	CP 1.973,98	PC 0,00	0,00	ECP 1.973,98	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00



		RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2019 (RS)	PAGAMENTI C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
2002 Programma 02	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI					
		RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
Titolo 1	SPESE CORRENTI	CP 12.124,00	PC 0,00	0,00	ECP 12.124,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
		RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	CP 24.000,00	PC 0,00	0,00	ECP 24.000,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
		RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
Totale Programma 02	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	CP 36.124,00	PC 0,00	0,00	ECP 36.124,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
		RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
TOTALE MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	CP 38.097,98	PC 0,00	0,00	ECP 38.097,98	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00



				IDUI PASSIVI AL /01/2019 (RS)	PAG	GAMENTI C/RESIDUI (PR)	RI	ACCERTAMENTO RESIDUI (R)			ESIDUI PASSIVI DA ERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		SIONI DEFINITIVE DMPETENZA (CP)	C/C	PAGAMENTI COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RE	ESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)
				SIONI DEFINITIVE I CASSA (CS)	то	DTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		NDO PLURIENNALE INCOLATO (FPV)		1	TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
MISSIONE	99	SERVIZI PER CONTO TERZI									
9901 Programma	01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO									
			RS	225.204,97	PR	159.805,28	R	2.158,00		EP	63.241,69
Titolo	7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	СР	3.606.000,00	PC	2.525.627,51	I	2.694.985,36	ECP 911.014,64	EC	169.357,85
			CS	3.322.000,00	TP	2.685.432,79	FPV	0,00		TR	232.599,54
			RS	225.204,97	PR	159.805,28	R	2.158,00		EP	63.241,69
Totale Programma	01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	CP	3.606.000,00	PC	2.525.627,51	1	2.694.985,36	ECP 911.014,64	EC	169.357,85
			CS	3.322.000,00	TP	2.685.432,79	FPV	0,00		TR	232.599,54
			RS	·	PR		R	2.158,00		EP	63.241,69
TOTALE MISSIONE	99	SERVIZI PER CONTO TERZI	СР	3.606.000,00		2.525.627,51	ı	2.694.985,36	ECP 911.014,64	EC	169.357,85
			cs	3.322.000,00		,	FPV	0,00		TR	232.599,54
			RS	19.144.413,42			R	211.815,15		EP	7.100.842,02
TOTALE MISSIONI			CP	97.492.893,26		28.387.134,50	[•	ECI 34.982.836,19	EC	17.334.898,36
			RS	97.640.002,41		·	FP\	16.788.024,21 211.815,15		EP	24.435.740,38 7.100.842,02
TOTALE GENERALE	DE	E	СР	97.492.893,26		28.387.134,50		45.722.032,86	ECP 34.982.836,19	EC	17.334.898,36
TOTALE GENERALE	. טבו	LLL OF LOL	GF.	31.432.033,20	-0	20.307.134,30	•	40.722.002,00	207 34.302.030,13	EC	17.334.030,30



			SIDUI ATTIVI AL 1/01/2019 (RS)	RISCOSSION C/RESIDUI (RIA	ACCERTAMENTI RESIDUI (R)		ESERCIZI I	ATTIVI DA PRECEDENTI S-RR+R)
TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		ISIONI DEFINITIVE DMPETENZA (CP)	RISCOSSION C/COMPETENZ		AC	CERTAMENTI (A)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	ESER COMP	ATTIVI DA CIZIO DI ETENZA =A-RC)
			ISIONI DEFINITIVE I CASSA (CS)	TOTALE RISCO (TR=RR+R			GGIORI O MINORI TRATE DI CASSA (TR-CS)		ATTIVI DA	E RESIDUI RIPORTARE EP+EC)
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	СР	9.202,79							
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CAPITALE	CP	17.197.136,78							
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITA' FINANZIARIE	CP	0							
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	25.696.960,27							
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0							
TITOLO: 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA									
10101	Tipologia 101:IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	Α	0,00	CP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00
		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
TOTALE TITOL	O 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	СР	0,00	RC	0,00	Α	0,00	CP 0,00	EC	0,00
		cs	0,00	TR	0,00	cs	0,00		TR	0,00



			SIDUI ATTIVI AL 11/01/2019 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)				ESE	ESIDUI ATTIVI DA RCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R)
TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		/ISIONI DEFINITIVE OMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN COMPETENZA (RC)	AC	CCERTAMENTI (A)	E	GIORI O MINORI NTRATE DI PETENZA (A-CP)		ESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)
			/ISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TO	TALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		AGGIORI O MINORI ITRATE DI CASSA (TR-CS)				OTALE RESIDUI IVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
TITOLO: 2	TRASFERIMENTI CORRENTI										
20101	Tipologia 101:TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	RS	1.904.760,68	RR	1.904.760,68	R	0,00			EP	0,00
		CP	28.186.249,12	RC	32.131.002,51	Α	32.566.816,68	СР	4.380.567,56	EC	435.814,17
		CS	28.333.749,12	TR	34.035.763,19	cs	5.702.014,07			TR	435.814,17
20104	Tipologia 104:TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	RS	203.000,00	RR	0,00	R	0,00			EP	203.000,00
		СР	0,00	RC	0,00	Α	0,00	СР	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	203.000,00
		RS	2.107.760,68	RR	1.904.760,68	R	0,00			EP	203.000,00
TOTALE TITOL	O 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	СР	28.186.249,12	RC	32.131.002,51	Α	32.566.816,68	СР	4.380.567,56	EC	435.814,17
		cs	28.333.749,12	TR	34.035.763,19	cs	5.702.014,07			TR	638.814,17



	DENOMINAZIONE		RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2019 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)				ESIDUI ATTIVI DA RCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R)
TITOLO, TIPOLOGIA			ISIONI DEFINITIVE OMPETENZA (CP)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		A	ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)		ESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)
			ISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	тот	TALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		AGGIORI O MINORI NTRATE DI CASSA (TR-CS)				TOTALE RESIDUI TIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
TITOLO: 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE										
30100	Tipologia 100:VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	RS	163.155,15	RR	157.838,85	R	0,00			EP	5.316,30
	GEOTIONE SEI BEN	CP	2.546.000,00	RC	2.020.233,97	Α	3.343.271,02	СР	797.271,02	EC	1.323.037,05
		CS	2.546.000,00	TR	2.178.072,82	CS	-367.927,18			TR	1.328.353,35
30300	Tipologia 300:INTERESSI ATTIVI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	2.000,00	RC	12.666,87	Α	12.666,87	CP	10.666,87	EC	0,00
		CS	2.000,00	TR	12.666,87	CS	10.666,87			TR	0,00
30500	Tipologia 500:RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	RS	494.266,27	RR	266.193,42	R	-18.999,85			EP	209.073,00
		CP	548.500,00	RC	513.575,18	Α	936.205,99	СР	387.705,99	EC	422.630,81
		CS	866.310,00	TR	779.768,60	CS	-86.541,40			TR	631.703,81
		RS	657.421,42	RR	424.032,27	R	-18.999,85			EP	214.389,30
TOTALE TITOL	O 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	СР	3.096.500,00	RC	2.546.476,02	Α	4.292.143,88	СР	1.195.643,88	EC	1.745.667,86
		cs	3.414.310,00	TR	2.970.508,29	cs	-443.801,71			TR	1.960.057,16





	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2019 (RS) PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) ACCERTAMENTI (A)				ESE	ESIDUI ATTIVI DA RCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R)				
TITOLO, TIPOLOGIA								MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)			ESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)				
			PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)						LE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		AGGIORI O MINORI NTRATE DI CASSA (TR-CS)				TOTALE RESIDUI TIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
TITOLO: 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE														
40200	Tipologia 200:CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00				
		СР	19.700.844,30	RC	6.520.000,00	Α	8.556.775,16	СР	-11.144.069,14	EC	2.036.775,16				
		CS	19.700.844,30	TR	6.520.000,00	CS	-13.180.844,30			TR	2.036.775,16				
		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00				
TOTALE TITOLO	O 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	СР	19.700.844,30	RC	6.520.000,00	Α	8.556.775,16	СР	-11.144.069,14	EC	2.036.775,16				
		cs	19.700.844,30	TR	6.520.000,00	cs	-13.180.844,30			TR	2.036.775,16				
TITOLO: 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO														
90100	Tipologia 100:ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	RS	36.547,75	RR	2.722,70	R	-30.441,20			EP	3.383,85				
		CP	3.605.000,00	RC	2.626.478,54	Α	2.694.328,54	CP	-910.671,46	EC	67.850,00				
		CS	3.321.000,00	TR	2.629.201,24	CS	-691.798,76			TR	71.233,85				
90200	Tipologia 200:ENTRATE PER CONTO TERZI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00				
		CP	1.000,00	RC	656,82	Α	656,82	СР	-343,18	EC	0,00				
		CS	1.000,00	TR	656,82	CS	-343,18			TR	0,00				
		RS	36.547,75	RR	2.722,70	R	-30.441,20			EP	3.383,85				
TOTALE TITOLO	O 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	СР	3.606.000,00	RC	2.627.135,36	Α	2.694.985,36	СР	-911.014,64	EC	67.850,00				
		cs	3.322.000,00	TR	2.629.858,06	cs	-692.141,94			TR	71.233,85				
		RS	2.801.729,85	RR	2.331.515,65	R	-49.441,05			EP	420.773,15				
TOTALE TITOLI		СР	54.589.593,42	RC	43.824.613,89	Α	48.110.721,08	СР	-6.478.872,34	EC	4.286.107,19				



TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		JI ATTIVI AL /2019 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)			ESEF	SIDUI ATTIVI DA RCIZI PRECEDENTI EP=RS-RR+R)
			NI DEFINITIVE ETENZA (CP)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
		cs	54.770.903,42	TR	46.156.129,54	cs	-8.614.773,88		TR	4.706.880,34
		RS	2.801.729,85	RR	2.331.515,65	R	-49.441,05		EP	420.773,15
TOTALE GENER	RALE DELLE ENTRATE	СР	97.492.893,26	RC	43.824.613,89	Α	48.110.721,08	CP -6.478.872,34	EC	4.286.107,19
			54.770.903,42	TR	46.156.129,54	cs	-8.614.773,88		TR	4.706.880,34



CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

	DENOMINAZIONE		IDUI PASSIVI AL I/01/2019 (RS)	PA	GAMENTI C/RESIDUI (PR)	RI	ACCERTAMENTO RESIDUI (R)			SIDUI PASSIVI DA RCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)
MISSIONE		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)			PAGAMENTI C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		SIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)
			SIONI DEFINITIVE I CASSA (CS)	тс	OTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		NDO PLURIENNALE INCOLATO (FPV)		1	OTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	СР	0,00							
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE DERIVATO DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO	СР	0,00							
		RS	121.851,27	PR	59.658,12	R	6.891,82		EP	55.301,33
MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	СР	1.233.814,36	РС	792.921,93	I	1.042.685,97	ECP 191.128,39	EC	249.764,04
		CS	1.292.777,00	TP	852.580,05	FPV	0,00		TR	305.065,37
		RS	18.797.357,18	PR	11.612.292,85	R	202.765,33		EP	6.982.299,00
MISSIONE 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	СР	92.614.980,92	PC	25.068.585,06	I	41.984.361,53	ECP 33.842.595,18	EC	16.915.776,47
		cs	93.025.225,41	TP	36.680.877,91	FPV	16.788.024,21		TR	23.898.075,47
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	СР	38.097,98	PC	0,00	I	0,00	ECP 38.097,98	EC	0,00
		cs	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
		RS	225.204,97	PR	159.805,28	R	2.158,00		EP	63.241,69
MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	СР	3.606.000,00	PC	2.525.627,51	I	2.694.985,36	ECP 911.014,64	EC	169.357,85
		cs	3.322.000,00	TP	2.685.432,79	FPV	0,00		TR	232.599,54



CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2019 (RS)	PAGAMENTI C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)
MISSIONE		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
		RS 19.144.413,42	PR 11.831.756,25	R 211.815,15		EP 7.100.842,02
TOTALE MISSIONI		CP 97.492.893,26	PC 28.387.134,50	I 45.722.032,86	ECP 34.982.836,19	EC 17.334.898,36
		CS 97.640.002,41	TP 40.218.890,75	FPV 16.788.024,21		TR 24.435.740,38
		RS 19.144.413,42	PR 11.831.756,25	R 211.815,15		EP 7.100.842,02
TOTALE GENERALE DE	LLE SPESE	CP 97.492.893,26	PC 28.387.134,50	I 45.722.032,86	ECP 34.982.836,19	EC 17.334.898,36
		CS 97.640.002,41	TP 40.218.890,75	FPV 16.788.024,21		TR 24.435.740,38



CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

			RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2019 (RS)		GAMENTI C/RESIDUI (PR)	RI	ACCERTAMENTO RESIDUI (R)			ESE	SIDUI PASSIVI DA RCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)
TITOLO	DENOMINAZIONE		ISIONI DEFINITIVE OMPETENZA (CP)	C/	PAGAMENTI (COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)	(ECONOMIE DI COMPETENZA ECP=CP-I-FPV)		SIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)
		PREVISIONI DEFINITI DI CASSA (CS)		TC	OTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				Т	OTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
		·		·							
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	СР	0,00								
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE DERIVATO DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO	СР	0,00								
		RS	15.941.899,48	PR	11.305.449,18	R	171.693,93			EP	4.464.756,37
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	СР	42.248.327,26	РС	22.831.783,02	I	39.608.701,55	ECP	2.639.625,71	EC	16.776.918,53
		cs	56.193.317,41	TP	34.137.232,20	FPV	0,00			TR	21.241.674,90
		RS	2.977.308,97	PR	366.501,79	R	37.963,22			EP	2.572.843,96
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	СР	51.638.566,00	РС	3.029.723,97	I	3.418.345,95	ECP	31.432.195,84	EC	388.621,98
		cs	38.124.685,00	TP	3.396.225,76	FPV	16.788.024,21			TR	2.961.465,94
		RS	225.204,97	PR	159.805,28	R	2.158,00			EP	63.241,69
TITOLO 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	СР	3.606.000,00	РС	2.525.627,51	I	2.694.985,36	ECP	911.014,64	EC	169.357,85
		CS	3.322.000,00	TP	2.685.432,79	FPV	0,00			TR	232.599,54
		RS	19.144.413,42	PR	11.831.756,25	R	211.815,15			EP	7.100.842,02
TOTALE TITOLI		СР	97.492.893,26	РС	28.387.134,50	I	45.722.032,86	ECP	34.982.836,19	EC	17.334.898,36



CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

			I PASSIVI AL /2019 (RS)	PAGAME	ENTI C/RESIDUI (PR)	RIA	ACCERTAMENTO RESIDUI (R)			ESER	SIDUI PASSIVI DA CCIZI PRECEDENTI EP=RS-PR+R)
тітого	DENOMINAZIONE		NI DEFINITIVE ETENZA (CP)		GAMENTI PETENZA (PC)		IMPEGNI (I)	C	CONOMIE DI OMPETENZA CP=CP-I-FPV)	E	EIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)
			NI DEFINITIVE ASSA (CS)	_	E PAGAMENTI P=PR+PC)		DO PLURIENNALE NCOLATO (FPV)				DTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
		cs	97.640.002,41	TP	40.218.890,75	FPV	16.788.024,21			TR	24.435.740,38
		RS	19.144.413,42	PR	11.831.756,25	R	211.815,15			EP	7.100.842,02
TOTALE GENERALE DE	LLE SPESE	СР	97.492.893,26	PC	28.387.134,50	I	45.722.032,86	ECP	34.982.836,19	EC	17.334.898,36
		cs	97.640.002,41	ТР	40.218.890,75	FPV	16.788.024,21			TR	24.435.740,38



QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

	ENTRATE	ACCERTAMENTI (€)	INCASSI (€)	
Fondo di cass	a all'inizio dell'esercizio		61.417.938,36	
Utilizzo avanzo	o di amministrazione	25.696.960,27		Disavanzo
				Disavanzo ripianato c
Fondo plurien	nale vincolato di parte corrente	9.202,79		
Fondo plurien	nale vincolato in c/capitale	17.197.136,78		
- di cui Fondo p	oluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00		
Fondo plurien	nale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00		
Titolo 1 -	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	Titolo 1 -
Titolo 2 -	Trasferimenti correnti	32.566.816,68	34.035.763,19	Fondo pluri
Titolo 3 -	Entrate extratributarie	4.292.143,88	2.970.508,29	Titolo 2 -
Titolo 4 -	Entrate in conto capitale	8.556.775,16	6.520.000,00	Fondo pluri
				di cui Fondo
Titolo 5 -	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	Titolo 3 -
				Fondo pluri
	Totale entrate finali	45.415.735,72	43.526.271,48	
Titolo 6 -	Accensione prestiti	-	-	Titolo 4 -
				Fondo anticiµ

Titolo 7 -	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-		Titolo 5 -
Titolo 9 -	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.694.985,36	2.629.858,06	Titolo 7 -
	Totale entrate dell'esercizio	48.110.721,08	46.156.129,54	
	TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	91.014.020,92	107.574.067,90	
	DISAVANZO DELL'ESERCIZIO			
-di cui Disavanz	o da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio	0,00		
	TOTALE A PAREGGIO	91.014.020,92	107.574.067,90	
				GESTIONE
				a) Avanzo (
				b) Risorse (+)(8)
				c) Risorse
				d) Equilibr
				GESTIONE RENDICON
				d)Equilibrio
				e)Variazion
				f) Equilibri

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019 ALLEGATO 5

SPESE	IMPEGNI (€)	PAGAMENTI (€)
amministrazione	0,00	
derivante da debito autorizzato e non contratto con accensione di prestiti	0,00	
Spese correnti	39.608.701,55	34.137.232,20
iennale vincolato di parte corrente	0,00	
Spese in conto capitale	3.418.345,95	3.396.225,76
iennale vincolato in c/capitale	16.788.024,21	
pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	
Spese per incremento attività finanziarie	-	-
iennale vincolato per attività finanziarie	-	
Totale spese finali	59.815.071,71	37.533.457,96
Rimborso prestiti	-	_
pazioni di liquidità	-	

Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	_	-
Uscite per conto terzi e partite di giro	2.694.985,36	2.685.432,79
Totale spese dell'esercizio	62.510.057,07	40.218.890,75
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	62.510.057,07	40.218.890,75
AVANZO DI COMPETENZA / FONDO DI CASSA	28.503.963,85	67.355.177,15
TOTALE A PAREGGIO	91.014.020,92	107.574.067,90
E DEL BILANCIO		
di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)	28.503.963,85	
accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio N	0,00	
vincolate nel bilancio (+)(9)	27.888.076,11	
io di bilancio (d=a-b-c)	615.887,74	
E DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI NTO		
di bilancio (+)/(-)	615.887,74	
ıe accantonamenti effettuata in sede di rendiconto(+)/(-)	-181.588,91	
o complessivo (f=d-e)	434.298,83	

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) (€)
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento delle spese correnti e al rimborso di prestiti	(+)	11.025.480,48
Ripiano disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	9.202,79
Entrate titoli 1-2-3	(+)	36.858.960,56
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00
Entrate per accensione di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
Spese correnti	(-)	39.608.701,55
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale (4)	(-)	0,00
Variazioni di attività finanziarie - equilibrio complessivo (se negativo) (5)	(-)	0,00
Rimborso prestiti	(-)	0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
A/1) Equilibrio di parte corrente		8.284.942,28
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	6.088.628,38
A/2) Equilibrio di bilancio di parte corrente		2.196.313,90
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	181.588,91
A/3) Equilibrio complessivo di parte corrente		2.014.724,99
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	14.671.479,79
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	17.197.136,78
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	8.556.775,16

	i i	1
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00
Entrate per accensioni di prestiti (Titolo 6)	(+)	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
Entrate per accensione di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
Spese in conto capitale	(-)	3.418.345,95
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	16.788.024,21
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizione di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa)	(-)	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti	(-)	0,00
Variazioni di attività finanziarie - equilibrio complessivo (se positivo)	(+)	0,00
DM) Equilibria di perte conitale		
B/1) Equilibrio di parte capitale		20.219.021,57
- Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	20.219.021,57 0,00
	(-) (-)	·
- Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N		0,00
- Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N - Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio		0,00 21.799.447,73
- Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N - Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio B/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale	(-)	0,00 21.799.447,73 -1.580.426,16
- Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N - Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio B/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale - Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	0,00 21.799.447,73 -1.580.426,16 0,00
- Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N - Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio B/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale - Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-) B/3) Equilibrio complessivo in c/capitale di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio	(-)	0,00 21.799.447,73 -1.580.426,16 0,00 -1.580.426,16
- Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N - Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio B/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale - Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-) B/3) Equilibrio complessivo in c/capitale di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(-)	0,00 21.799.447,73 -1.580.426,16 0,00 -1.580.426,16 0,00
- Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N - Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio B/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale - Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-) B/3) Equilibrio complessivo in c/capitale di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio	(-)	0,00 21.799.447,73 -1.580.426,16 0,00 -1.580.426,16
- Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N - Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio B/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale - Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-) B/3) Equilibrio complessivo in c/capitale di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(-)	0,00 21.799.447,73 -1.580.426,16 0,00 -1.580.426,16 0,00
- Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N - Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio B/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale - Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-) B/3) Equilibrio complessivo in c/capitale di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(-) (-) (+) (+)	0,00 21.799.447,73 -1.580.426,16 0,00 -1.580.426,16 0,00 0,00
- Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N - Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio B/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale - Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-) B/3) Equilibrio complessivo in c/capitale di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata Entrate Titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(-) (-) (+) (+) (+)	0,00 21.799.447,73 -1.580.426,16 0,00 -1.580.426,16 0,00 0,00 0,00 0,00
- Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio - Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio - Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-) - Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-) - B/3) Equilibrio complessivo in c/capitale - di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio - Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie - Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata - Entrate Titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie - Spese Titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-) (+) (+) (+) (-)	0,00 21.799.447,73 -1.580.426,16 0,00 -1.580.426,16 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00

Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa)	(+)	0,00
C/1) Variazioni attività finanziaria - saldo di competenza		0,00
- Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio	(-)	0,00
C/2) Variazioni attività finanziaria - equilibrio di bilancio		0,00
- Variazione accantonamentiin c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	0,00
C/3) Variazioni attività finanziaria - equilibrio complessivo		0,00
D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1 = A/1 + B/1)		28.503.963,85
D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2 = A/2 + B/2)		615.887,74
D/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (D/3 = A/3 + B/3)		434.298,83
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio		0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali		
A/1)Risultato di competenza di parte corrente		
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(-)	
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		0,00

Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)
Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)
Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.	

COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) (€)

11.025.480,48

0,00

9.202,79

36.858.960,56

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

39.608.701,55

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

8.284.942,28

0,00

6.088.628,38

2.196.313,90

-181.588,91

2.377.902,81
14.671.479,79
17.197.136,78
8.556.775,16
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
3.418.345,95
16.788.024,21
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
20.219.021,57
0,00
21.799.447,73
-1.580.426,16
0,00
-1.580.426,16

0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
28.503.963,85
615.887,74
797.476,65
0,00

0,00



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018 (€)	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato (€)	Riaccertament o degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2019 (cd. economie di impegno) (€)	Riaccertament o degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2019 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2019 (€)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018 rinviata all'esercizio 2020 e successivi (€)	Spese impegnate nell'esercizio 2019 con imputazione all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato (€)	Spese impegnate nell'esercizio 2019 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato (€)	Spese impegnate nell'esercizio 2019 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato (€)	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 (€)
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c)=(a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)+(f)
0	Missione 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO									
0	1 ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	SEGRETERIA GENERALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0:	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	G UFFICIO TECNICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	RISORSE UMANE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	1 ALTRI SERVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Missione 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO									
04	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	SERVIZI AUSILIARI ALLISTRUZIONE	17.206.339,57	2.862.578,15	815,21	0,00	14.342.946,21	2.445.078,00	0,00	0,00	16.788.024,21
	Totale Missione 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	17.206.339,57	2.862.578,15	815,21	0,00	14.342.946,21	2.445.078,00	0,00	0,00	16.788.024,21



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018 (€) Spese impegnate ne esercizi precedenti imputate all'esercizio 2019 e coper dal fondo pluriennale vincolato (€		Riaccertament o degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserozio 2019 (cd. economie di impegno) (€)	Riaccertament o degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2019 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2019 (€)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018 rinviata all'esercizio 2020 e successivi (€)	Spese impegnate nell'esercizio 2019 con imputazione all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato (€)	Spese impegnate nell'esercizio 2019 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato (€)	Spese impegnate nell'esercizio 2019 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato (€)	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 (€)
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c)=(a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)+(f)
20	Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI									
01	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	ALTRI FONDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI									
01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONI	17.206.339,57	2.862.578,15	815,21	0,00	14.342.946,21	2.445.078,00	0,00	0,00	16.788.024,21



PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE ACCERTAMENTI

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI (€)	di cui entrate accertate non ricorrenti (€)	RISCOSSIONI IN C/ COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	0,00		0,00	0,00
1010146	TASSA REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO	0,00	0.00	0,00	0,00
1010155	TASSA DI ABILITAZIONE ALL'ESERCIZIO PROFESSIONALE	0,00	0.00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	0,00		0,00	0,00
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	32.566.816,68		32.131.002,51	1.904.760,68
2010101	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	8.801.708,00	0.00	8.801.708,00	0,00
2010102	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	23.765.108,68	0.00	23.329.294,51	1.904.760,68
2010400	Tipologia 104: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00	0,00	0,00	0,00
2010401	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	32.566.816,68	0,00	32.131.002,51	1.904.760,68
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	3.343.271,02		2.020.233,97	157.838,85
3010200	ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI	3.325.770,99	0.00	2.016.248,49	155.642,85
3010300	PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	17.500,03	0.00	3.985,48	2.196,00
3030000	Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI	12.666,87		12.666,87	0,00
3030300	ALTRI INTERESSI ATTIVI	12.666,87	0.00	12.666,87	0,00
3050000	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	936.205,99	0,00	513.575,18	266.193,42
3050200	RIMBORSI IN ENTRATA	762.242,95	0,00	404.273,14	246.645,53
3059900	ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.	173.963,04	0.00	109.302,04	19.547,89
	TOTALE TITOLO 3	4.292.143,88	0,00	2.546.476,02	424.032,27



PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE ACCERTAMENTI

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI (€)	di cui entrate accertate non ricorrenti (€)	RISCOSSIONI IN C/ COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4020000	Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	8.556.775,16	8.556.775,16	6.520.000,00	0,00
4020100	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	8.556.775,16	8.556.775,16	6.520.000,00	0,00
	TOTALE TITOLO 4	8.556.775,16	8.556.775,16	6.520.000,00	0,00
	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
9010000	Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	2.694.328,54		2.626.478,54	2.722,70
9010100	ALTRE RITENUTE	1.318.584,42	0.00	1.318.584,42	2.122,70
9010200	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	1.086.469,92	0.00	1.086.469,92	0,00
9010300	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	13.240,28	0.00	13.240,28	0,00
9019900	ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	276.033,92	0.00	208.183,92	600,00
9020000	Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	656,82		656,82	0,00
9029900	ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI	656,82	0.00	656,82	0,00
	TOTALE TITOLO 9	2.694.985,36		2.627.135,36	2.722,70
	TOTALE TITOLI	48.110.721,08	8.556.775,16	43.824.613,89	2.331.515,65



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER TITOLI E MACROAGGREGATI IMPEGNI

TITOLI E MACRO	AGGREGATI DI SPESA	TOTALE (€)	di cui spese non ricorrenti (€)
	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI		
101	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	4.213.093,94	
102	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	736.518,52	
103	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	7.955.043,75	10.370,00
104	TRASFERIMENTI CORRENTI	26.079.601,12	
109	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	517.437,00	
110	ALTRE SPESE CORRENTI	107.007,22	0,00
100	TOTALE TITOLO 1	39.608.701,55	10.370,00
	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE		
202	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	3.418.345,95	3.323.523,90
205	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00
200	TOTALE TITOLO 2	3.418.345,95	3.323.523,90
	TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		
701	USCITE PER PARTITE DI GIRO	2.694.328,54	
702	USCITE PER CONTO TERZI	656,82	
700	TOTALE TITOLO 7	2.694.985,36	
	TOTALE IMPEGNI	45.722.032,86	3.333.893,90



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI PROGRAMMI E MACROAGGREGATI SPESE CORRENTI IMPEGNI

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente (€)	Imposte e tasse a carico dell'ente (€)	Acquisto di beni e servizi (€)	Trasferimenti correnti (€)	Trasferimenti di tributi (€)	Fondi perequativi (€)	Interessi passivi (€)	Altre spese per redditi da capitale (€)	Rimborsi e poste correttive delle entrate (€)	Altre spese correnti (€)	TOTALE (€)
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO											
01	ORGANI ISTITUZIONALI			311.014,77								311.014,77
02	SEGRETERIA GENERALE			11.957,60								11.957,60
10	RISORSE UMANE			0,00								0,00
11	ALTRI SERVIZI GENERALI		468.642,29	148.395,09							102.676,22	719.713,60
	TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0.00	468.642,29	471.367,46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	102.676,22	1.042.685,97
04	MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO											
04	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	3.739.904,38		84.654,61	26.079.601,12					517.437,00		30.421.597,11
06	SERVIZI AUSILIARI ALLISTRUZIONE	473.189,56	267.876,23	7.399.021,68	0,00						4.331,00	8.144.418,47
	TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	4.213.093,94	267.876,23	7.483.676,29	26.079.601,12	0.00	0.00	0.00	0.00	517.437,00	4.331,00	38.566.015,58
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI											
01	FONDO DI RISERVA										0,00	0.00
02	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI										0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00	0.00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI PROGRAMMI E MACROAGGREGATI SPESE CORRENTI IMPEGNI

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente (€)	Imposte e tasse a carico dell'ente (€)	Acquisto di beni e servizi (€)	Trasferimenti correnti (€)	Trasferimenti di tributi (€)	Fondi perequativi (€)	Interessi passivi (€)	Altre spese per redditi da capitale (€)	Rimborsi e poste correttive delle entrate (€)	Altre spese correnti (€)	TOTALE (€)
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
99	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI											
01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO											
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Т	OTALE GENERALE DELLE SPESE	4.213.093,94	736.518,52	7.955.043,75	26.079.601,12	0.00	0.00	0.00	0.00	517.437,00	107.007,22	39.608.701,55



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI PAGAMENTI IN COMPETENZA

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente (€)	Imposte e tasse a carico dell'ente (€)	Acquisto di beni e servizi (€)	Trasferimenti correnti (€)	Trasferimenti di tributi (€)	Fondi perequativi (€)	Interessi passivi (€)	Altre spese per redditi da capitale (€)	Rimborsi e poste correttive delle entrate (€)	Altre spese correnti (€)	TOTALE (€)
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO											
01	ORGANI ISTITUZIONALI			281.645,39								281.645,39
02	SEGRETERIA GENERALE			11.710,78								11.710,78
10	RISORSE UMANE			0,00								0,00
11	ALTRI SERVIZI GENERALI		327.642,29	72.365,45							99.558,02	499.565,76
	TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0.00	327.642,29	365.721,62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	99.558,02	792.921.93
04	MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO											
04	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	3.659.084,55		55.142,97	11.907.169,55					217.829,93		15.839.227,00
06	SERVIZI AUSILIARI ALLISTRUZIONE	465.533,25	254.743,19	5.475.026,65	0,00						4.331,00	6.199.634,09
	TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	4.124.617,80	254.743,19	5.530.169,62	11.907.169,55	0.00	0.00	0.00	0.00	217.829,93	4.331,00	22.038.861,09
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI											
01	FONDO DI RISERVA										0,00	0,00
02	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI										0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00	0,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI PAGAMENTI IN COMPETENZA

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente (€)	Imposte e tasse a carico dell'ente (€)	Acquisto di beni e servizi (€)	Trasferimenti correnti (€)	Trasferimenti di tributi (€)	Fondi perequativi (€)	Interessi passivi (€)	Altre spese per redditi da capitale (€)	Rimborsi e poste correttive delle entrate (€)	Altre spese correnti (€)	TOTALE (€)
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
9	9 MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI											
0	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO											
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	4.124.617,80	<u>582.385,48</u>	5.895.891,24	11.907.169,55	0.00	0.00	0.00	0.00	217.829,93	103.889,02	22.831.783,02



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI PROGRAMMI E MACROAGGREGATI SPESE CORRENTI PAGAMENTI IN RESIDUI

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente (€)	Imposte e tasse a carico dell'ente (€)	Acquisto di beni e servizi (€)	Trasferimenti correnti (€)	Trasferimenti di tributi (€)	Fondi perequativi (€)	Interessi passivi (€)	Altre spese per redditi da capitale (€)	Rimborsi e poste correttive delle entrate (€)	Altre spese correnti (€)	TOTALE (€)
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO											
01	ORGANI ISTITUZIONALI			17.666,72								17.666,72
02	SEGRETERIA GENERALE			7.205,22								7.205,22
10	RISORSE UMANE			0,00								0.00
11	ALTRI SERVIZI GENERALI		0,00	34.502,82							283,36	34.786,18
	TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0.00	0,00	59.374,76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	283,36	<u>59.658,12</u>
04	MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO											
04	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	42.249,44		27.354,27	8.710.389,49					301.337,97		9.081.331,17
06	SERVIZI AUSILIARI ALLISTRUZIONE	0,00	0,00	2.164.459,89	0,00						0,00	2.164.459,89
	TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	42.249,44	0,00	2.191.814,16	8.710.389,49	0.00	0.00	0.00	0.00	301.337,97	0,00	11.245.791,06
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI											
01	FONDO DI RISERVA										0,00	0,00
02	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI										0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00	0.00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI PROGRAMMI E MACROAGGREGATI SPESE CORRENTI PAGAMENTI IN RESIDUI

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente (€)	Imposte e tasse a carico dell'ente (€)	Acquisto di beni e servizi (€)	Trasferimenti correnti (€)	Trasferimenti di tributi (€)	Fondi perequativi (€)	Interessi passivi (€)	Altre spese per redditi da capitale (€)	Rimborsi e poste correttive delle entrate (€)	Altre spese correnti (€)	TOTALE (€)
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
99	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI											
01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO											
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Т	OTALE GENERALE DELLE SPESE	42.249,44	0,00	2.251.188,92	8.710.389,49	0.00	0.00	0.00	0.00	301.337,97	283,36	11.305.449,18



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI PROGRAMMI E MACROAGGREGATI SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE IMPEGNI

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente (€)	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni (€)	Contributi agli investimenti (€)	Altri trasferimenti in conto capitale (€)	Altre spese in conto capitale (€)	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE (€)	Acquisizioni di attività finanziarie (€)	Concessione crediti di breve termine (€)	Concessione crediti di medio-lungo termine (€)	Altre spese per incremento di attività finanziarie (€)	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE (€)
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO											
01	ORGANI ISTITUZIONALI											
02	SEGRETERIA GENERALE											
10	RISORSE UMANE											
11	ALTRI SERVIZI GENERALI		0,00				0.00					
	TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0.00	0,00	0.00	0.00	0.00	0,00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04	MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO											
04	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA											
06	SERVIZI AUSILIARI ALLISTRUZIONE		3.418.345,95				3.418.345,95					
	TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	0.00	3.418.345,95	0.00	0.00	0.00	<u>3.418.345,95</u>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI											
01	FONDO DI RISERVA											
02	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI					0,00	0,00					
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00	0,00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI PROGRAMMI E MACROAGGREGATI SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE IMPEGNI

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente (€)	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni (€)	Contributi agli investimenti (€)	Altri trasferimenti in conto capitale (€)	Altre spese in conto capitale (€)	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE (€)	Acquisizioni di attività finanziarie (€)	Concessione crediti di breve termine (€)	Concessione crediti di medio-lungo termine (€)	Altre spese per incremento di attività finanziarie (€)	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE (€)
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
99	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI											
01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO											
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Т	OTALE GENERALE DELLE SPESE	0.00	3.418.345,95	0.00	0.00	0,00	3.418.345,95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI PROGRAMMI E MACROAGGREGATI SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE PAGAMENTI IN COMPETENZA

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente (€)	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni (€)	Contributi agli investimenti (€)	Altri trasferimenti in conto capitale (€)	Altre spese in conto capitale (€)	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE (€)	Acquisizioni di attività finanziarie (€)	Concessione crediti di breve termine (€)	Concessione crediti di medio-lungo termine (€)	Altre spese per incremento di attività finanziarie (€)	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE (€)
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO											
01	ORGANI ISTITUZIONALI											
02	SEGRETERIA GENERALE											
10	RISORSE UMANE											
11	ALTRI SERVIZI GENERALI		0,00				0,00					
	TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0.00	0,00	0.00	0.00	0.00	0,00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04	MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO											
04	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA											
06	SERVIZI AUSILIARI ALLISTRUZIONE		3.029.723,97				3.029.723,97					
	TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	0.00	3.029.723,97	0.00	0.00	0.00	3.029.723,97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI											
01	FONDO DI RISERVA											
02	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI					0.00	0,00					
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00	0,00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI PROGRAMMI E MACROAGGREGATI SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE PAGAMENTI IN COMPETENZA

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente (€)	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni (€)	Contributi agli investimenti (€)	Altri trasferimenti in conto capitale (€)	Altre spese in conto capitale (€)	<u>Totale</u> <u>SPESE IN</u> <u>CONTO</u> CAPITALE (€)	Acquisizioni di attività finanziarie (€)	Concessione crediti di breve termine (€)	Concessione crediti di medio-lungo termine (€)	Altre spese per incremento di attività finanziarie (€)	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE (€)
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
9:	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI											
0	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO											
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	OTALE GENERALE DELLE SPESE	0.00	3.029.723,97	0.00	0.00	0,00	3.029.723,97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI PROGRAMMI E MACROAGGREGATI SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE PAGAMENTI IN RESIDUI

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente (€)	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni (€)	Contributi agli investimenti (€)	Altri trasferimenti in conto capitale (€)	Altre spese in conto capitale (€)	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE (€)	Acquisizioni di attività finanziarie (€)	Concessione crediti di breve termine (€)	Concessione crediti di medio-lungo termine (€)	Altre spese per incremento di attività finanziarie (€)	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE (€)
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO											
01	ORGANI ISTITUZIONALI											
02	SEGRETERIA GENERALE											
10	RISORSE UMANE											
11	ALTRI SERVIZI GENERALI		0,00				0.00					
	TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0.00	0,00	0.00	0.00	0.00	0,00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04	MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO											
04	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA											
06	SERVIZI AUSILIARI ALLISTRUZIONE		366.501,79				366.501,79					
	TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	0.00	366.501,79	0.00	0.00	0.00	366.501,79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI											
01	FONDO DI RISERVA											
02	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI					0,00	0,00					
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00	0,00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI PROGRAMMI E MACROAGGREGATI SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE PAGAMENTI IN RESIDUI

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente (€)	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni (€)	Contributi agli investimenti (€)	Altri trasferimenti in conto capitale (€)	Altre spese in conto capitale (€)	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE (€)	Acquisizioni di attività finanziarie (€)	Concessione crediti di breve termine (€)	Concessione crediti di medio-lungo termine (€)	Altre spese per incremento di attività finanziarie (€)	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE (€)
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
9	9 MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI											
0	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO											
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	TOTALE GENERALE DELLE SPESE 0.00 366.501			0.00	0.00	0,00	366.501,79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI PROGRAMMI E MACROAGGREGATI SPESE PER RIMBORSO PRESTITI IMPEGNI

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obligazionari (€)	Rimborso prestiti a breve termine (€)	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine (€)	Rimborso di altre forme di indebitamento (€)	Fondi per rimborso prestiti (€)	TOTALE (€)
	401	402	403	404	405	400



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI PROGRAMMI E MACROAGGREGATI SPESE PER RIMBORSO PRESTITI PAGAMENTI IN COMPETENZA

N	MISSIONI E PROGRAMMI ∖ MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obligazionari (€)	Rimborso prestiti a breve termine (€)	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine (€)	Rimborso di altre forme di indebitamento (€)	TOTALE (€)
		401	402	403	404	400
01	MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO					
01	ORGANI ISTITUZIONALI					
02	SEGRETERIA GENERALE					
10	RISORSE UMANE					
11	ALTRI SERVIZI GENERALI					
	TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04	MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO					
04	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA					
06	SERVIZI AUSILIARI ALLISTRUZIONE					
	TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI PROGRAMMI E MACROAGGREGATI SPESE PER RIMBORSO PRESTITI PAGAMENTI IN COMPETENZA

N	MISSIONI E PROGRAMMI ∖ MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obligazionari (€)	Rimborso prestiti a breve termine (€)	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine (€)	Rimborso di altre forme di indebitamento (€)	TOTALE (€)
		401	402	403	404	400
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI					
01	FONDO DI RISERVA					
02	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI					
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
99	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI					
01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TC	OTALE GENERALE DELLE SPESE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI PROGRAMMI E MACROAGGREGATI SPESE PER RIMBORSO PRESTITI PAGAMENTI RESIDUI

N	IISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obligazionari (€)	Rimborso prestiti a breve termine (€)	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine (€)	Rimborso di altre forme di indebitamento (€)	TOTALE (€)
		401	402	403	404	400
01	MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO					
01	ORGANI ISTITUZIONALI					
02	SEGRETERIA GENERALE					
10	RISORSE UMANE					
11	ALTRI SERVIZI GENERALI					
	TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04	MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO					
04	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA					
06	SERVIZI AUSILIARI ALLISTRUZIONE					
	TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI PROGRAMMI E MACROAGGREGATI SPESE PER RIMBORSO PRESTITI PAGAMENTI RESIDUI

IV	IISSIONI E PROGRAMMI ∖ MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obligazionari (€)	Rimborso prestiti a breve termine (€)	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine (€)	Rimborso di altre forme di indebitamento (€)	TOTALE (€)
		401	402	403	404	400
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI					
01	FONDO DI RISERVA					
02	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI					
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
99	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI					
01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TC	OTALE GENERALE DELLE SPESE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER RIMBORSO PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO IMPEGNI

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Uscite per partite di giro (€)	Uscite per conto terzi (€)	TOTALE (€)
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI			
01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	2.694.328,54	656,82	2.694.985,36
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	2.694.328,54	656,82	2.694.985,36



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER RIMBORSO PER CONTO TER ZI E PARTITE DI GIRO

PAGAMENTI IN COMPETENZA

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Uscite per partite di giro (€)	Uscite per conto terzi (€)	TOTALE (€)
		701	702	700
9	9 MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI			
C	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	2.525.627,51	0,00	2.525.627,51
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	2.525.627,51	0,00	2.525.627,51
•	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.525.627,51	0,00	<u>2.525.627,51</u>



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER RIMBORSO PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

PAGAMENTI RESIDUI

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Uscite per partite di giro (€)	Uscite per conto terzi (€)	TOTALE (€)
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI			
01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	159.805,28	0,00	159.805,28
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	159.805,28	0,00	159.805,28
T	OTALE GENERALE DELLE SPESE	159.805,28	0,00	159.805,28



ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTOE SEGUENTI

	TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA		o a quello cui si rendiconto	Secondo anno quello cui si riferi	Anni successivi	
	IIIOLIE IIFOLOGIE DI ENTRATA	Previsioni di competenza	Accertamenti	Previsioni di competenza	Accertamenti	Accertamenti
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA					
10101	Tipologia 101 - IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	0,00				
10000	TOTALE TITOLO 1	0,00				
	TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI					
20101	Tipologia 101 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	22.476.801,45	396.389,55	22.080.411,90		
20104	Tipologia 104 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00				
20000	TOTALE TITOLO 2	22.476.801,45	396.389,55	22.080.411,90		
	TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
30100	Tipologia 100 - VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	2.546.000,00		2.546.000,00		
30300	Tipologia 300 - INTERESSI ATTIVI	2.000,00		2.000,00		
30500	Tipologia 500 - RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	538.000,00		538.000,00		
30000	TOTALE TITOLO 3	3.086.000,00		3.086.000,00		



ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTOE SEGUENTI

	TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA		vo a quello cui si rendiconto	Secondo anno quello cui si riferi	Anni successivi	
	IIIOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA	Previsioni di competenza	Accertamenti	Previsioni di competenza	Accertamenti	Accertamenti
	TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
40200	Tipologia 200 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	3.250.000,00	11.451.000,00	4.600.000,00	1.200.000,00	380.000,00
40000	TOTALE TITOLO 4	3.250.000,00	11.451.000,00	4.600.000,00	1.200.000,00	380.000,00
	TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIR	o				
90100	Tipologia 100 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	2.955.000,00)	2.955.000,00		
90200	Tipologia 200 - ENTRATE PER CONTO TERZI	1.000,00)	1.000,00		
90000	TOTALE TITOLO 9	2.956.000,00)	2.956.000,00		
		TOTALE ACCERTAMENTI 31.768.801,45	11.847.389,55	32.722.411,90	1.200.000,00	380.000,00



IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTOE SEGUENTI

	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Anno successivo riferisce il re		Secondo anno quello cui si riferis		Anni successivi
	IIIOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Previsioni di competenza	Impegni	Previsioni di competenza	Impegni	Impegni
	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI			1		
101	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	4.732.260,00	278.074,00	4.732.260,00	12.000,00	
102	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	778.000,00		778.000,00		
103	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	7.878.027,90	6.128.808,91	7.878.027,90	1.443.328,23	11.123,75
104	TRASFERIMENTI CORRENTI	11.472.389,55		11.076.000,00		
109	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	550.000,00	252.000,00	550.000,00	107.500,00	
110	ALTRE SPESE CORRENTI	152.124,00	40.000,00	152.124,00	38.000,00	
	TOTALE TITOLO 1	25.562.801,45	6.698.882,91	25.166.411,90	1.600.828,23	11.123,75
	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE					
202	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	14.758.610,46	3.240.000,00	4.600.000,00		
205	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00				
	TOTALE TITOLO 2	14.758.610,46	3.240.000,00	4.600.000,00		
	TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
701	USCITE PER PARTITE DI GIRO	2.955.000,00		2.955.000,00		
702	USCITE PER CONTO TERZI	1.000,00		1.000,00		
	TOTALE TITOLO 7	2.956.000,00		2.956.000,00		
	TOTALE IMPEGNI	43.277.411,91	9.938.882,91	32.722.411,90	1.600.828,23	11.123,75



IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTOE SEGUENTI

Anno di Provenienza	Capitolo	Descrizione Capitolo	Fonte	Carico Residui 01/01/2019 (€)	Accertato Formale c/ residui (€)	Riscosso Disposto c/ residui (€)	Residui Finali al 31/12/2019 (€)
2018	018				2.382.296,58	2.072.859,58	309.437,00
	EC210.001	Trasferimenti della Regione Sarda per funzioni ordinarie - Contributo annuo	AR	1.104.680,20	1.104.680,20	1.104.680,20	0,00
	EC220.007	Trasferimenti da altri organismi destinati all'erogazione di borse di studio	AR	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00
	EC220.008	PO FSE 2014/2020. Borse di studio e azioni disostegno a favore di studenti meritevoli e prividi mezzi, inclusi studenti disabili	AR	789.360,00	789.360,00	789.360,00	0,00
	EC220.010	Contributo RAS Tassa Regionaleper il diritto allo studio universitario	AR	10.720,48	10.720,48	10.720,48	0,00
	EC310.001	Ricavi per prestazioni servizio mensa agli studenti	EP	152.970,50	152.970,50	152.970,50	0,00
	EC310.002	Ricavi per prestazioni servizio mensa a utenze diverse	EP	990,05	990,05	990,05	0,00
	EC310.003	Ricavi per servizio alloggio agli studenti	EP	664,00	664,00	664,00	0,00
	EC330.002	Affitti di beni immobili	EP	5.978,00	5.978,00	2.196,00	3.782,00
	EC350.006	Ires da recuperare	AS	105.655,00	105.655,00	0,00	105.655,00
	EC350.008	Rimborsi di borse di studio	EP	2.645,53	2.645,53	2.645,53	0,00
	EC360.004	Entrate per sterilizzazione invers.contabile IVA	EP	24.909,97	5.910,12	5.910,12	0,00
	EC620.002	Ritenute erariali ai lavoratori autonomi	EP	668,61	0,00	0,00	0,00
	EC620.007	Depositi cauzionali camere	EP	600,00	600,00	600,00	0,00
	EC620.010	Ritenute split payment istituzionale	EP	31.895,29	2.122,70	2.122,70	0,00
2017				100.614,60	100.614,60	0,00	100.614,60
	EC350.006	Ires da recuperare	AS	99.855,00	99.855,00	0,00	99.855,00
	EC620.001	Somme rimborsate dall'economo	EP	759,60	759,60	0,00	759,60
2016				247.000,00	247.000,00	244.000,00	3.000,00

Anno di Provenienza	Capitolo	Descrizione Capitolo	Fonte	Carico Residui 01/01/2019 (€)	Accertato Formale c/ residui (€)	Riscosso Disposto c/ residui (€)	Residui Finali al 31/12/2019 (€)
	EC220.007	Trasferimenti da altri organismi destinati all'erogazione di borse di studio	AR	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00
	EC350.006	Ires da recuperare	AS	244.000,00	244.000,00	244.000,00	0,00
2015				17.350,77	17.350,77	13.637,77	3.713,00
	EC350.002	Recuperi eventuali e vari	EP	13.637,77	13.637,77	13.637,77	0,00
	EC350.008	Rimborsi di borse di studio	EP	3.563,00	3.563,00	0,00	3.563,00
	EC620.007	Depositi cauzionali camere	EP	150,00	150,00	0,00	150,00
2014				5.026,85	5.026,85	1.018,30	4.008,55
	EC310.004	Ricavi per servizio alloggio a utenze diverse	EP	2.552,60	2.552,60	1.018,30	1.534,30
	EC420.002	Trasferimenti dallo Stato con destinazione vincolata - Delibera CIPE 78/11	AS	0,00	0,00	0,00	0,00
	EC620.006	Partite in conto sospesi	EP	2.474,25	2.474,25	0,00	2.474,25
			TOTALE	2.801.729,85	2.752.288,80	2.331.515,65	420.773,15



Anno di Provenienza	Capitolo	Descrizione Capitolo	Fonte	Carico Residui 01/01/2019 (€)	Impegnato Formale c/ residui (€)	Pagamenti disposti c/ residui (€)	Economie (€)	Residui Finali 31/12/2019 (€)
2018				14.009.921,81	13.818.990,44	10.672.250,72	190.931,37	3.146.779,72
	SC01.0005	Spese e onorari per prestazioni legali	EP	1.706,22	1.706,22	1.706,22	0,00	0,00
	SC01.0007	Spese telefoniche, trasmissione dati e gest.reti	EP	32.627,22	32.627,22	18.684,61	0,00	13.942,61
	SC01.0008	Acquisto e costruzione di fabbricati- Risorse dell'Ente	EP	11.771,35	11.771,35	11.771,35	0,00	0,00
	SC01.0014	Retribuzione di Rendimento	EP	12.082,47	5.784,65	5.784,65	6.297,82	0,00
	SC01.0015	Posizione	EP	17.226,67	14.800,00	14.800,00	2.426,67	0,00
	SC01.0017	Retribuzione di risultato ai dirigenti	EP	47.270,09	47.270,09	21.664,79	0,00	25.605,30
	SC01.0019	Compensi e indennità ai componenti il Collegiodei revisori dei conti	EP	17.666,72	17.666,72	17.666,72	0,00	0,00
	SC01.0030	Corsi di formazione e aggiornamentoprofessionale	EP	22.260,70	22.260,70	12.125,00	0,00	10.135,70
	SC01.0033	Rimborso spese per il personale in posizione dicomando	EP	282.780,97	262.483,69	262.483,69	20.297,28	0,00
	SC01.0035	Noleggio beni mobili	EP	2.116,74	2.116,74	1.530,57	0,00	586,17
	SC01.0041	Energia elettrica e canoni acqua	EP	176.905,97	176.905,97	176.905,97	0,00	0,00
	SC01.0043	Acquisto carburante e lubrificanti per automezzi	EP	134,02	134,02	134,02	0,00	0,00
	SC01.0046	Pubblicazione bandi di gara e altri comunicati	EP	8.335,99	8.335,99	8.335,99	0,00	0,00
	SC01.0051	Energia elettrica e canoni acqua Sede amministr.	EP	12.486,20	12.486,20	12.486,20	0,00	0,00
	SC01.0053	Spese per servizi generali	EP	409,24	396,43	396,43	12,81	0,00
	SC01.0054	Manutenzione ordinaria estintori sede amm.	EP	1.022,76	1.022,76	1.022,76	0,00	0,00
	SC01.0056	Assistenza informatica, manutenzione eaggiornamento software	EP	17.931,66	17.931,56	17.931,56	0,10	0,00
	SC01.0074	Accertamenti sanitari e altre spese mediche	EP	7.378,21	7.378,21	7.378,21	0,00	0,00
	SC01.0078	Manutenzione straordinaria immobili S.GMA	EP	389.837,27	351.874,05	338.179,14	37.963,22	13.694,91



Anno di Provenienza	Capitolo	Descrizione Capitolo	Fonte	Carico Residui 01/01/2019 (€)	Impegnato Formale c/ residui (€)	Pagamenti disposti c/ residui (€)	Economie (€)	Residui Finali 31/12/2019 (€)
	SC01.0079	Manutenzione straordinaria impianti e macchinari(serv.Gest.MA)	EP	30.224,53	30.224,53	6.588,00	0,00	23.636,53
	SC01.0086	Noleggio di beni mobili	AR	5.501,10	5.501,10	5.501,10	0,00	0,00
	SC01.0093	Servizio RSPP	EP	7.205,22	7.205,22	7.205,22	0,00	0,00
	SC01.0095	Tirocini e collaborazioni	EP	33.000,00	33.000,00	24.232,49	0,00	8.767,51
	SC01.0098	Assistenza informatica	EP	11.044,59	11.044,59	11.044,59	0,00	0,00
	SC01.0099	Manutenzione hardware	EP	1.098,00	1.098,00	1.098,00	0,00	0,00
	SC01.0100	Manutenzione ascensori sede	EP	1.013,65	1.004,46	1.004,46	9,19	0,00
	SC01.0117	Servizio mensa al personale	EP	1.992,25	1.992,25	1.992,25	0,00	0,00
	SC01.0127	Interventi urgenti sicurezzaluoghi di lavoro	EP	17.446,00	17.446,00	17.446,00	0,00	0,00
	SC02.0001	Trasferimenti passivi a studenti - Borse di studio(Risorse Ente)	EP	162.739,50	162.739,50	89.589,14	0,00	73.150,36
	SC02.0003	Trasferimenti passivi a studenti -Borse di studioex L.549/95	AR	3.837.544,59	3.837.544,59	3.692.808,82	0,00	144.735,77
	SC02.0005	Borse di studio ministeriali	AR	4.207.197,14	4.207.197,14	2.797.648,86	0,00	1.409.548,28
	SC02.0013	Altri contributi agli studenti (collaborazioni,contributo alloggio, facilitazione trasporti,	EP	367,00	367,00	367,00	0,00	0,00
	SC02.0014	Contributo fitto casa L.R.2/2007	AR	38.818,00	38.818,00	38.791,00	0,00	27,00
	SC02.0015	Promozione attività culturale dell'Ente	EP	2.809,06	2.809,06	2.809,06	0,00	0,00
	SC02.0016	Contributi alle associazioni studentesche ecomitati	EP	40.058,18	40.058,18	40.058,18	0,00	0,00
	SC02.0018	Contributi viaggi di gruppo	EP	5.700,00	5.700,00	5.700,00	0,00	0,00
	SC02.0019	Assistenza sanitaria	EP	5.002,00	5.002,00	5.002,00	0,00	0,00
	SC02.0020	Gestione mense universitarie di Cagliari	AR	865.700,69	865.700,69	865.700,69	0,00	0,00
	SC02.0021	Spese per mense in convenzione	EP	40.339,83	40.339,83	40.339,83	0,00	0,00



Anno di Provenienza	Capitolo	Descrizione Capitolo	Fonte	Carico Residui 01/01/2019 (€)	Impegnato Formale c/ residui (€)	Pagamenti disposti c/ residui (€)	Economie (€)	Residui Finali 31/12/2019 (€)
	SC02.0022	Spese per fitti e canoni S.GMA	EP	5.058,00	5.058,00	5.058,00	0,00	0,00
	SC02.0024	Acquisto materiale di consumo S.GMA	EP	3.061,10	3.061,10	3.061,10	0,00	0,00
	SC02.0025	Combustibili per impianti tecnologici S.GMA	EP	8.497,25	8.497,25	8.497,25	0,00	0,00
	SC02.0026	Spese per la conduzione degli impianti tecnologiciS.GMA	EP	230.110,57	184.890,79	132.178,28	45.219,78	52.712,51
	SC02.0027	Pulizia locali, vigilanza ed altri servizi S.GMA	EP	650.087,51	579.589,53	565.573,17	70.497,98	14.016,36
	SC02.0028	Manutenzione e riparazione ordinaria dei mobili,macchine, attrezzature d'ufficio e apparecchiatureS.GMA	EP	19.241,30	18.866,25	18.866,25	375,05	0,00
	SC02.0029	Manutenzione e riparazione ordinaria degliimmobili S.GMA	EP	23.447,83	16.044,38	16.044,38	7.403,45	0,00
	SC02.0030	Manutenzione ascensori S.GMA	EP	4.535,15	4.492,13	4.492,13	43,02	0,00
	SC02.0031	Convenzione per il servizio di trasporto deglistudenti diversament abili	EP	6.007,31	6.007,31	6.007,31	0,00	0,00
	SC02.0033	Borse di studio finanziate dall'Università	AS	90.440,22	90.440,22	26.156,44	0,00	64.283,78
	SC02.0034	PO FSE 2014/2020. Borse di studio e azioni disostegno a favore di studenti meritevoli e prividi mezzi	AR	642.015,06	642.015,06	642.015,06	0,00	0,00
	SC02.0035	PO FSE 2014/2020. Borse di studio e azioni disostegno a favore di studenti meritevoli e prividi mezzi con disabilità	AR	56.430,36	56.430,36	53.125,22	0,00	3.305,14
	SC02.0038	Utenze e canoni diversi	EP	3.025,60	3.025,60	3.025,60	0,00	0,00
	SC02.0039	Altri interventi per gli studenti (Voucher, ecc.)	EP	2.500,00	2.500,00	40,00	0,00	2.500,00
	SC02.0040	Borse di studio Contr.RAS Tassa Regionaleper il diritto allo studio universitario	AR	1.762.869,53	1.762.869,53	498.855,24	0,00	1.264.014,29
	SC03.0014	Spese per servizi di cassa e commissioni bancarie	EP	22.279,02	22.279,02	631,52	0,00	21.647,50
	SC03.0018	Versamento ritenute previdenziali e assistenzialieffettuate ai dipendenti	EP	780,21	780,21	780,21	0,00	0,00
	SC03.0020	Versamento ritenute erariali lavoratori autonomi	EP	631,11	631,11	631,11	0,00	0,00



Anno di Provenienza	Capitolo	Descrizione Capitolo	Fonte	Carico Residui 01/01/2019 (€)	Impegnato Formale c/ residui (€)	Pagamenti disposti c/ residui (€)	Economie (€)	Residui Finali 31/12/2019 (€)
	SC03.0024	Partite in conto sospesi	EP	43.376,43	42.991,43	42.991,43	385,00	0,00
	SC03.0025	Rimborso depositi cauzionali camere	EP	50.150,00	50.150,00	49.680,00	0,00	470,00
	SC03.0031	Versamento ritenute split payment istituzionale	EP	8.343,09	8.343,09	8.343,09	0,00	0,00
	SC03.0032	IVA	EP	283,36	283,36	283,36	0,00	0,00
2017				546.243,45	535.784,88	222.050,64	10.458,57	313.734,24
	SC01.0007	Spese telefoniche, trasmissione dati e gest.reti	EP	5,28	5,28	0,00	0,00	5,28
	SC01.0011	Ristrutturazione e manutenzione straordinaria difabbricati	AS	68.570,41	68.570,41	0,00	0,00	68.570,41
	SC01.0033	Rimborso spese per il personale in posizione dicomando	EP	32.054,28	32.054,28	32.054,28	0,00	0,00
	SC01.0038	Spese per progettazione, direzione e collaudoopere	EP	4.163,93	4.163,93	4.163,93	0,00	0,00
	SC01.0053	Spese per servizi generali	EP	6.832,00	6.832,00	0,00	0,00	6.832,00
	SC01.0078	Manutenzione straordinaria immobili S.GMA	EP	258,62	258,62	0,00	0,00	258,62
	SC01.0096	Acquisto mobili per mense e case dello studente	EP	759,60	759,60	0,00	0,00	759,60
	SC02.0001	Trasferimenti passivi a studenti - Borse di studio(Risorse Ente)	EP	145.291,78	145.291,78	39.525,98	0,00	105.765,80
	SC02.0005	Borse di studio ministeriali	AR	34.199,44	34.199,44	33.997,84	0,00	201,60
	SC02.0008	Fitto casa Unica	EP	59.980,34	59.980,34	6.942,69	0,00	53.037,65
	SC02.0014	Contributo fitto casa L.R.2/2007	AR	34.870,03	34.870,03	0,00	0,00	34.870,03
	SC02.0026	Spese per la conduzione degli impianti tecnologiciS.GMA	EP	60.519,10	50.060,53	44.685,11	10.458,57	5.375,42
	SC02.0027	Pulizia locali, vigilanza ed altri servizi S.GMA	EP	39.680,81	39.680,81	39.680,81	0,00	0,00
	SC02.0034	PO FSE 2014/2020. Borse di studio e azioni disostegno a favore di studenti meritevoli e prividi mezzi	AR	670,71	670,71	0,00	0,00	670,71



Anno di Provenienza	Capitolo	Descrizione Capitolo	Fonte	Carico Residui 01/01/2019 (€)	Impegnato Formale c/ residui (€)	Pagamenti disposti c/ residui (€)	Economie (€)	Residui Finali 31/12/2019 (€)
	SC02.0035	PO FSE 2014/2020. Borse di studio e azioni disostegno a favore di studenti meritevoli e prividi mezzi con disabilità	AR	8.203,86	8.203,86	0,00	0,00	8.203,86
	SC03.0023	Rimborso depositi cauzionali	EP	1.502,77	1.502,77	0,00	0,00	1.502,77
	SC03.0025	Rimborso depositi cauzionali camere	EP	21.858,66	21.858,66	21.000,00	0,00	858,66
	SC03.0030	Imposta di bollo	EP	26.821,83	26.821,83	0,00	0,00	26.821,83
2016				1.613.830,46	1.606.951,55	662.749,80	6.878,91	944.201,75
	SC01.0007	Spese telefoniche, trasmissione dati e gest.reti	EP	205,70	205,70	0,00	0,00	205,70
	SC01.0011	Ristrutturazione e manutenzione straordinaria difabbricati	AS	147.214,97	147.214,97	9.963,30	0,00	137.251,67
	SC01.0033	Rimborso spese per il personale in posizione dicomando	EP	6.800,00	6.800,00	6.800,00	0,00	0,00
	SC01.0046	Pubblicazione bandi di gara e altri comunicati	EP	6.826,41	0,00	0,00	6.826,41	0,00
	SC01.0053	Spese per servizi generali	EP	52,50	0,00	0,00	52,50	0,00
	SC01.0078	Manutenzione straordinaria immobili S.GMA	EP	4.732,19	4.732,19	0,00	0,00	4.732,19
	SC01.0101	Indagine strutturali e altri servizi	EP	5.176,70	5.176,70	0,00	0,00	5.176,70
	SC02.0003	Trasferimenti passivi a studenti -Borse di studioex L.549/95	AR	786,80	786,80	0,00	0,00	786,80
	SC02.0005	Borse di studio ministeriali	AR	1.350.811,71	1.350.811,71	635.036,50	0,00	715.775,21
	SC02.0014	Contributo fitto casa L.R.2/2007	AR	30.566,00	30.566,00	0,00	0,00	30.566,00
	SC02.0034	PO FSE 2014/2020. Borse di studio e azioni disostegno a favore di studenti meritevoli e prividi mezzi	AR	43.592,10	43.592,10	0,00	0,00	43.592,10
	SC03.0021	Versamento ritenute previdenziali e assistenzialilavoratori autonomi	EP	278,42	278,42	0,00	0,00	278,42
	SC03.0024	Partite in conto sospesi	EP	436,96	436,96	0,00	0,00	436,96
	SC03.0025	Rimborso depositi cauzionali camere	EP	16.350,00	16.350,00	10.950,00	0,00	5.400,00



Anno di Provenienza	Capitolo	Descrizione Capitolo	Fonte	Carico Residui 01/01/2019 (€)	Impegnato Formale c/ residui (€)	Pagamenti disposti c/ residui (€)	Economie (€)	Residui Finali 31/12/2019 (€)
2015				2.414.319,98	2.412.546,68	80.187,17	1.773,30	2.332.359,51
	SC01.0007	Spese telefoniche, trasmissione dati e gest.reti	EP	2.136,20	2.136,20	0,00	0,00	2.136,20
	SC01.0011	Ristrutturazione e manutenzione straordinaria difabbricati	AS	2.323.940,03	2.323.940,03	0,00	0,00	2.323.940,03
	SC01.0038	Spese per progettazione, direzione e collaudoopere	EP	2.290,88	2.290,88	0,00	0,00	2.290,88
	SC02.0005	Borse di studio ministeriali	AR	7.381,87	7.381,87	7.381,87	0,00	0,00
	SC02.0016	Contributi alle associazioni studentesche ecomitati	EP	1.773,30	0,00	0,00	1.773,30	0,00
	SC02.0027	Pulizia locali, vigilanza ed altri servizi S.GMA	EP	64.622,20	64.622,20	62.005,30	0,00	2.616,90
	SC02.0033	Borse di studio finanziate dall'Università	AS	850,50	850,50	0,00	0,00	850,50
	SC03.0012	Tasse automobilistiche	EP	81,00	81,00	0,00	0,00	81,00
	SC03.0024	Partite in conto sospesi	EP	294,00	294,00	0,00	0,00	294,00
	SC03.0025	Rimborso depositi cauzionali camere	EP	10.950,00	10.950,00	10.800,00	0,00	150,00
2014				495.070,64	493.297,64	194.517,92	1.773,00	298.779,72
	SC01.0007	Spese telefoniche, trasmissione dati e gest.reti	EP	2.762,50	2.762,50	0,00	0,00	2.762,50
	SC01.0038	Spese per progettazione, direzione e collaudoopere	EP	25.168,00	25.168,00	0,00	0,00	25.168,00
	SC01.0041	Energia elettrica e canoni acqua	EP	61.329,28	61.329,28	0,00	0,00	61.329,28
	SC02.0005	Borse di studio ministeriali	AR	105.401,36	105.401,36	78.157,16	0,00	27.244,20
	SC02.0027	Pulizia locali, vigilanza ed altri servizi S.GMA	EP	101.812,18	101.812,18	101.731,32	0,00	80,86
	SC02.0033	Borse di studio finanziate dall'Università	AS	128.344,00	128.344,00	0,00	0,00	128.344,00
	SC03.0023	Rimborso depositi cauzionali	EP	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
	SC03.0024	Partite in conto sospesi	EP	19.852,25	18.079,25	1.947,60	1.773,00	16.131,65



Anno di Provenienza	Capitolo	Descrizione Capitolo	Fonte	Carico Residui 01/01/2019 (€)	Impegnato Formale c/ residui (€)	Pagamenti disposti c/ residui (€)	Economie (€)	Residui Finali 31/12/2019 (€)
	SC03.0025	Rimborso depositi cauzionali camere	EP	43.401,07	43.401,07	12.681,84	0,00	30.719,23
2012				65.027,08	65.027,08	0,00	0,00	65.027,08
	SC01.0041	Energia elettrica e canoni acqua	EP	65.027,08	65.027,08	0,00	0,00	65.027,08
		1	OTALE	19.144.413,42	18.932.598,27	11.831.756,25	211.815,15	7.100.882,02



Entrata	Livello	Codifica Piano dei	Descrizione	СОМРЕ	TENZA	CAS	SSA
Entrata	Livello	Conti	Descrizione	Previsioni (€)	Accertamenti (€)	Previsioni (€)	Riscossioni (€)
			ENTRATE				
E	1	E.1.00.00.00.000	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II	E.1.01.00.00.000	TRIBUTI	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.1.01.01.00.000	IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	0,00	0,00	0,00	0,00
E	IV	E.1.01.01.46.000	ERCA/E.1.01.01.46.000ERCA/E.1.01.01.46.00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	IV	E.1.01.01.55.000	ERCA/E.1.01.01.55.000ERCA/E.1.01.01.55.00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	1	E.2.00.00.00.000	TRASFERIMENTI CORRENTI	28.186.249,12	32.566.816,68	28.333.749,12	34.035.763,19
E	II	E.2.01.00.00.000	TRASFERIMENTI CORRENTI	28.186.249,12	32.566.816,68	28.333.749,12	34.035.763,19
E	III	E.2.01.01.00.000	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	28.186.249,12	32.566.816,68	28.333.749,12	34.035.763,19
Е	IV	E.2.01.01.01.000	ERCA/E.2.01.01.01.000ERCA/E.2.01.01.01	4.523.548,56	8.801.708,00	4.523.548,56	8.801.708,00
E	IV	E.2.01.01.02.000	ERCA/E.2.01.01.02.000ERCA/E.2.01.01.02.00	23.662.700,56	23.765.108,68	23.810.200,56	25.234.055,19
E	III	E.2.01.04.00.000	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00	0,00	0,00	0,00
Е	IV	E.2.01.04.01.000	ERCA/E.2.01.04.01.000ERCA/E.2.01.04.01.00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	1	E.3.00.00.00.000	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	3.096.500,00	4.292.143,88	3.414.310,00	2.970.508,29
E	II	E.3.01.00.00.000	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	2.546.000,00	3.343.271,02	2.546.000,00	2.178.072,82
E	III	E.3.01.02.00.000	ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI	2.515.000,00	3.325.770,99	2.515.000,00	2.171.891,34
Е	IV	E.3.01.02.01.000	ERCA/E.3.01.02.01.000ERCA/E.3.01.02.01.00	2.515.000,00	3.325.770,99	2.515.000,00	2.171.891,34



Futuata	1 11 -	Codifica	Describing	СОМРЕ	TENZA	CAS	SSA
Entrata	Livello	Piano dei Conti	Descrizione	Previsioni (€)	Accertamenti (€)	Previsioni (€)	Riscossioni (€)
	I		ENTRATE				
E	III	E.3.01.03.00.000	PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	31.000,00	17.500,03	31.000,00	6.181,48
Е	IV	E.3.01.03.01.000	ERCA/E.3.01.03.01.000ERCA/E.3.01.03.01.00	18.000,00	9.333,00	18.000,00	3.904,00
Е	IV	E.3.01.03.02.000	ERCA/E.3.01.03.02.000ERCA/E.3.01.03.02.00	13.000,00	8.167,03	13.000,00	2.277,48
E	II	E.3.03.00.00.000	INTERESSI ATTIVI	2.000,00	12.666,87	2.000,00	12.666,87
E	III	E.3.03.03.00.000	ALTRI INTERESSI ATTIVI	2.000,00	12.666,87	2.000,00	12.666,87
Е	IV	E.3.03.03.03.000	ERCA/E.3.03.03.03.000ERCA/E.3.03.03.03	1.000,00	26,87	1.000,00	26,87
Е	IV	E.3.03.03.99.000	ERCA/E.3.03.03.99.000ERCA/E.3.03.03.99.00	1.000,00	12.640,00	1.000,00	12.640,00
E	II	E.3.05.00.00.000	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	548.500,00	936.205,99	866.310,00	779.768,60
E	III	E.3.05.01.00.000	INDENNIZZI DI ASSICURAZIONE	28.000,00	27.279,37	28.000,00	27.279,37
Е	IV	E.3.05.01.99.000	ERCA/E.3.05.01.99.000ERCA/E.3.05.01.99.00	28.000,00	27.279,37	28.000,00	27.279,37
E	III	E.3.05.02.00.000	RIMBORSI IN ENTRATA	455.500,00	804.781,76	774.310,00	642.434,25
Е	IV	E.3.05.02.02.000	ERCA/E.3.05.02.02.000ERCA/E.3.05.02.02.00	140.500,00	135.655,00	449.310,00	244.000,00
Е	IV	E.3.05.02.03.000	ERCA/E.3.05.02.03.000ERCA/E.3.05.02.03.00	315.000,00	669.126,76	325.000,00	398.434,25
E	III	E.3.05.99.00.000	ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.	65.000,00	104.144,86	64.000,00	110.054,98
Е	IV	E.3.05.99.03.000	ERCA/E.3.05.99.03.000ERCA/E.3.05.99.03.00	50.000,00	92.587,44	50.000,00	98.497,56
E	IV	E.3.05.99.99.000	ERCA/E.3.05.99.99.000ERCA/E.3.05.99.99.00	15.000,00	11.557,42	14.000,00	11.557,42
E	1	E.4.00.00.00.000	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	19.700.844,30	8.556.775,16	19.700.844,30	6.520.000,00
E	II	E.4.02.00.00.000	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	19.700.844,30	8.556.775,16	19.700.844,30	6.520.000,00



Futurts	15	Codifica	Descriptions	СОМРЕ	TENZA	CAS	SSA
Entrata	Livello	Piano dei Conti	Descrizione	Previsioni (€)	Accertamenti (€)	Previsioni (€)	Riscossioni (€)
			ENTRATE			,	
E	III	E.4.02.01.00.000	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	19.700.844,30	8.556.775,16	19.700.844,30	6.520.000,00
Е	IV	E.4.02.01.01.000	ERCA/E.4.02.01.01.000ERCA/E.4.02.01.01.00	0,00	0,00	0,00	0,00
Е	IV	E.4.02.01.02.000	ERCA/E.4.02.01.02.000ERCA/E.4.02.01.02.00	19.700.844,30	8.556.775,16	19.700.844,30	6.520.000,00
E	ı	E.9.00.00.000	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	3.606.000,00	2.694.985,36	3.322.000,00	2.629.858,06
E	II	E.9.01.00.00.000	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	3.605.000,00	2.694.328,54	3.321.000,00	2.629.201,24
E	III	E.9.01.01.00.000	ALTRE RITENUTE	1.300.000,00	1.154.652,30	1.300.000,00	1.156.775,00
Е	IV	E.9.01.01.02.000	ERCA/E.9.01.01.02.000ERCA/E.9.01.01.02.00	1.300.000,00	1.154.652,30	1.300.000,00	1.156.775,00
E	III	E.9.01.02.00.000	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	1.800.000,00	1.250.402,04	1.550.000,00	1.250.402,04
Е	IV	E.9.01.02.01.000	ERCA/E.9.01.02.01.000ERCA/E.9.01.02.01.00	1.000.000,00	724.739,15	900.000,00	724.739,15
Е	IV	E.9.01.02.02.000	ERCA/E.9.01.02.02.000ERCA/E.9.01.02.02.00	500.000,00	361.730,77	400.000,00	361.730,77
Е	IV	E.9.01.02.99.000	ERCA/E.9.01.02.99.000ERCA/E.9.01.02.99.00	300.000,00	163.932,12	250.000,00	163.932,12
E	III	E.9.01.03.00.000	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	125.000,00	13.240,28	98.000,00	13.240,28
Е	IV	E.9.01.03.01.000	ERCA/E.9.01.03.01.000ERCA/E.9.01.03.01.00	100.000,00	13.240,28	80.000,00	13.240,28
Е	IV	E.9.01.03.02.000	ERCA/E.9.01.03.02.000ERCA/E.9.01.03.02.00	25.000,00	0,00	18.000,00	0,00
E	III	E.9.01.99.00.000	ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	380.000,00	276.033,92	373.000,00	208.783,92
Е	IV	E.9.01.99.03.000	ERCA/E.9.01.99.03.000ERCA/E.9.01.99.03.00	10.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
Е	IV	E.9.01.99.99.000	ERCA/E.9.01.99.99.000ERCA/E.9.01.99.99.00	370.000,00	271.033,92	368.000,00	208.783,92
E	II	E.9.02.00.00.000	ENTRATE PER CONTO TERZI	1.000,00	656,82	1.000,00	656,82



Entrata	Livello	Codifica	Codifica Piano dei Descrizione	СОМРЕ	TENZA	CASSA	
Entrata	Livello	Conti			Accertamenti (€)	Previsioni (€)	Riscossioni (€)
			ENTRATE				
E	III	E.9.02.99.00.000	ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI	1.000,00	656,82	1.000,00	656,82
Е	IV	E.9.02.99.99.000	ERCA/E.9.02.99.99.000ERCA/E.9.02.99.99.00	1.000,00	656,82	1.000,00	656,82
			TOTALE GENERALE	54.589.593,42	48.110.721,08	54.770.903,42	46.156.129,54

lla aita	Livelle	Codifica	Descriptions	СОМРЕ	TENZA	CASSA	
Uscita	Livello	Piano dei Conti	Descrizione	Previsioni (€)	Impegni (€)	Previsioni (€)	Pagamenti (€)
			SPESE		,	,	
U	1	U.1.00.00.00.000	SPESE CORRENTI	42.248.327,26	39.608.701,55	56.193.317,41	34.137.232,20
U	II	U.1.01.00.00.000	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	4.886.043,05	4.213.093,94	4.900.000,00	4.166.867,24
U	III	U.1.01.01.00.000	RETRIBUZIONI LORDE	3.829.043,05	3.349.739,45	3.843.000,00	3.303.512,75
U	IV	U.1.01.01.01.000	ERCA/U.1.01.01.01.000ERCA/U.1.01.01.00	3.719.043,05	3.309.515,03	3.733.000,00	3.276.742,15
U	IV	U.1.01.01.02.000	ERCA/U.1.01.01.02.000ERCA/U.1.01.01.02.00	110.000,00	40.224,42	110.000,00	26.770,60
U	III	U.1.01.02.00.000	CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE	1.057.000,00	863.354,49	1.057.000,00	863.354,49
U	IV	U.1.01.02.01.000	ERCA/U.1.01.02.01.000ERCA/U.1.01.02.01.00	1.057.000,00	863.354,49	1.057.000,00	863.354,49
U	II	U.1.02.00.00.000	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	788.500,00	736.518,52	788.500,00	582.385,48
U	III	U.1.02.01.00.000	IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI A CARICO DELL'ENTE	788.500,00	736.518,52	788.500,00	582.385,48
U	IV	U.1.02.01.01.000	ERCA/U.1.02.01.01.000ERCA/U.1.02.01.01.00	330.000,00	327.539,56	330.000,00	327.539,56



11	Livelle	Codifica	D	СОМРЕ	TENZA	CAS	SA
Uscita	Livello	Piano dei Conti	Descrizione	Previsioni (€)	Impegni (€)	Previsioni (€)	Pagamenti (€)
	1		SPESE	,			
U	IV	U.1.02.01.02.000	ERCA/U.1.02.01.02.000ERCA/U.1.02.01.02.00	2.000,00	526,00	2.000,00	26,00
U	IV	U.1.02.01.06.000	ERCA/U.1.02.01.06.000ERCA/U.1.02.01.06.00	300.000,00	263.992,04	300.000,00	252.376,00
U	IV	U.1.02.01.09.000	ERCA/U.1.02.01.09.000ERCA/U.1.02.01.09.00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
U	IV	U.1.02.01.10.000	ERCA/U.1.02.01.10.000ERCA/U.1.02.01.10.00	140.500,00	140.500,00	140.500,00	0,00
U	IV	U.1.02.01.99.000	ERCA/U.1.02.01.99.000ERCA/U.1.02.01.99.00	15.000,00	3.960,92	15.000,00	2.443,92
U	II	U.1.03.00.00.000	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	9.168.354,27	7.955.043,75	12.149.509,21	8.147.080,16
U	III	U.1.03.01.00.000	ACQUISTO DI BENI	282.922,51	164.091,71	1.412.916,00	165.466,84
U	IV	U.1.03.01.01.000	ERCA/U.1.03.01.01.000ERCA/U.1.03.01.01.00	6.000,00	3.511,92	6.500,00	3.424,92
U	IV	U.1.03.01.02.000	ERCA/U.1.03.01.02.000ERCA/U.1.03.01.02.00	276.922,51	160.579,79	1.406.416,00	162.041,92
U	III	U.1.03.02.00.000	ACQUISTO DI SERVIZI	8.885.431,76	7.790.952,04	10.736.593,21	7.981.613,32
U	IV	U.1.03.02.01.000	ERCA/U.1.03.02.01.000ERCA/U.1.03.02.01.00	310.000,00	308.818,37	329.000,00	297.115,71
U	IV	U.1.03.02.02.000	ERCA/U.1.03.02.02.000ERCA/U.1.03.02.02.00	27.089,07	20.275,13	29.900,21	6.470,63
U	IV	U.1.03.02.04.000	ERCA/U.1.03.02.04.000ERCA/U.1.03.02.04.00	22.000,00	12.386,00	20.000,00	22.517,00
U	IV	U.1.03.02.05.000	ERCA/U.1.03.02.05.000ERCA/U.1.03.02.05.00	792.484,12	696.385,78	935.000,00	824.421,25
U	IV	U.1.03.02.07.000	ERCA/U.1.03.02.07.000ERCA/U.1.03.02.07.00	46.000,00	44.304,34	47.521,00	53.312,99
U	IV	U.1.03.02.09.000	ERCA/U.1.03.02.09.000ERCA/U.1.03.02.09.00	350.034,00	232.965,84	675.926,00	358.752,10
U	IV	U.1.03.02.10.000	ERCA/U.1.03.02.10.000ERCA/U.1.03.02.10.00	160.000,00	0,00	107.000,00	0,00
U	IV	U.1.03.02.11.000	ERCA/U.1.03.02.11.000ERCA/U.1.03.02.11.00	0,00	0,00	0,00	4.163,93
U	IV	U.1.03.02.12.000	ERCA/U.1.03.02.12.000ERCA/U.1.03.02.12.00	86.000,00	81.397,46	86.000,00	81.397,46



		Codifica	D	СОМРЕ	TENZA	CAS	SA
Uscita	Livello	Piano dei Conti	Descrizione	Previsioni (€)	Impegni (€)	Previsioni (€)	Pagamenti (€)
		,	SPESE			<u>'</u>	
U	IV	U.1.03.02.13.000	ERCA/U.1.03.02.13.000ERCA/U.1.03.02.13.00	2.383.343,91	2.111.118,15	3.044.800,00	2.376.625,51
U	IV	U.1.03.02.14.000	ERCA/U.1.03.02.14.000ERCA/U.1.03.02.14.00	4.067.220,00	3.855.303,36	4.774.220,00	3.614.307,96
U	IV	U.1.03.02.15.000	ERCA/U.1.03.02.15.000ERCA/U.1.03.02.15.00	67.000,00	66.743,91	73.300,00	66.080,41
U	IV	U.1.03.02.16.000	ERCA/U.1.03.02.16.000ERCA/U.1.03.02.16.00	25.000,00	21.530,26	29.900,00	21.787,90
U	IV	U.1.03.02.17.000	ERCA/U.1.03.02.17.000ERCA/U.1.03.02.17.00	60.000,00	59.253,68	60.000,00	661,52
U	IV	U.1.03.02.18.000	ERCA/U.1.03.02.18.000ERCA/U.1.03.02.18.00	15.000,00	11.880,49	33.000,00	13.356,62
U	IV	U.1.03.02.19.000	ERCA/U.1.03.02.19.000ERCA/U.1.03.02.19.00	358.959,57	238.507,15	379.000,00	208.281,76
U	IV	U.1.03.02.99.000	ERCA/U.1.03.02.99.000ERCA/U.1.03.02.99.00	115.301,09	30.082,12	112.026,00	32.360,57
U	II	U.1.04.00.00.000	TRASFERIMENTI CORRENTI	26.668.891,96	26.079.601,12	37.311.908,20	20.617.559,04
U	III	U.1.04.02.00.000	TRASFERIMENTI CORRENTI A FAMIGLIE	26.506.922,96	25.957.615,04	37.087.908,20	20.490.527,73
U	IV	U.1.04.02.02.000	ERCA/U.1.04.02.02.000ERCA/U.1.04.02.02.00	1.485.000,00	1.404.720,00	1.625.388,03	792.596,68
U	IV	U.1.04.02.03.000	ERCA/U.1.04.02.03.000ERCA/U.1.04.02.03.00	24.946.681,33	24.517.229,85	35.375.040,17	19.672.694,54
U	IV	U.1.04.02.05.000	ERCA/U.1.04.02.05.000ERCA/U.1.04.02.05.00	75.241,63	35.665,19	87.480,00	25.236,51
U	III	U.1.04.04.00.000	TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	161.969,00	121.986,08	224.000,00	127.031,31
U	IV	U.1.04.04.01.000	ERCA/U.1.04.04.01.000ERCA/U.1.04.04.01.00	161.969,00	121.986,08	224.000,00	127.031,31
U	II	U.1.09.00.00.000	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	578.040,00	517.437,00	899.000,00	519.167,90
U	III	U.1.09.01.00.000	RIMBORSI PER SPESE DI PERSONALE (COMANDO, DISTACCO, FUORI RUOLO, CONVENZIONI, ECC)	550.000,00	514.771,84	871.000,00	516.502,74



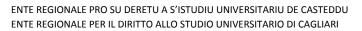
		Codifica	D	СОМРЕ	TENZA	CAS	SA
Uscita	Livello	Piano dei Conti	Descrizione	Previsioni (€)	Impegni (€)	Previsioni (€)	Pagamenti (€)
			SPESE			1	
U	IV	U.1.09.01.01.000	ERCA/U.1.09.01.01.000ERCA/U.1.09.01.01.00	550.000,00	514.771,84	871.000,00	516.502,74
U	III	U.1.09.02.00.000	RIMBORSI DI IMPOSTE IN USCITA	28.040,00	2.665,16	28.000,00	2.665,16
U	IV	U.1.09.02.01.000	ERCA/U.1.09.02.01.000ERCA/U.1.09.02.01.00	28.040,00	2.665,16	28.000,00	2.665,16
U	II	U.1.10.00.00.000	ALTRE SPESE CORRENTI	158.497,98	107.007,22	144.400,00	104.172,38
U	III	U.1.10.01.00.000	FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI	14.097,98	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.10.01.01.000	ERCA/U.1.10.01.01.000ERCA/U.1.10.01.010	1.973,98	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.10.01.03.000	ERCA/U.1.10.01.03.000ERCA/U.1.10.01.03.00	12.124,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.1.10.03.00.000	VERSAMENTI IVA A DEBITO	100.000,00	84.723,54	100.000,00	81.888,70
U	IV	U.1.10.03.01.000	ERCA/U.1.10.03.01.000ERCA/U.1.10.03.01.00	100.000,00	84.723,54	100.000,00	81.888,70
U	III	U.1.10.04.00.000	PREMI DI ASSICURAZIONE	40.000,00	17.952,68	40.000,00	17.952,68
U	IV	U.1.10.04.01.000	ERCA/U.1.10.04.01.000ERCA/U.1.10.04.01.00	40.000,00	17.952,68	40.000,00	17.952,68
U	III	U.1.10.99.00.000	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.	4.400,00	4.331,00	4.400,00	4.331,00
U	IV	U.1.10.99.99.000	ERCA/U.1.10.99.99.000ERCA/U.1.10.99.99.00	4.400,00	4.331,00	4.400,00	4.331,00
U	1	U.2.00.00.00.000	SPESE IN CONTO CAPITALE	34.850.541,79	3.418.345,95	38.124.685,00	3.396.225,76
U	II	U.2.02.00.00.000	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	34.826.541,79	3.418.345,95	38.124.685,00	3.396.225,76
U	III	U.2.02.01.00.000	BENI MATERIALI	34.826.541,79	3.418.345,95	38.124.685,00	3.396.225,76
U	IV	U.2.02.01.03.000	ERCA/U.2.02.01.03.000ERCA/U.2.02.01.03.00	33.700,00	0,00	33.700,00	0,00
U	IV	U.2.02.01.04.000	ERCA/U.2.02.01.04.000ERCA/U.2.02.01.04.00	38.685,00	29.961,98	68.685,00	27.986,80



11		Codifica	B	СОМРЕ	TENZA	CAS	SA
Uscita	Livello	Piano dei Conti	Descrizione	Previsioni (€)	Impegni (€)	Previsioni (€)	Pagamenti (€)
	1		SPESE				
U	IV	U.2.02.01.05.000	ERCA/U.2.02.01.05.000ERCA/U.2.02.01.05.00	127.374,00	47.446,52	67.300,00	272,00
U	IV	U.2.02.01.07.000	ERCA/U.2.02.01.07.000ERCA/U.2.02.01.07.00	111.000,00	59.946,15	111.000,00	55.005,15
U	IV	U.2.02.01.09.000	ERCA/U.2.02.01.09.000ERCA/U.2.02.01.09.00	34.515.782,79	3.280.991,30	37.844.000,00	3.312.961,81
U	II	U.2.05.00.00.000	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	24.000,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.2.05.01.00.000	FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI IN C/CAPITALE	24.000,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.2.05.01.01.000	ERCA/U.2.05.01.01.000ERCA/U.2.05.01.01.00	24.000,00	0,00	0,00	0,00
U	ı	U.7.00.00.00.000	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	3.606.000,00	2.694.985,36	3.322.000,00	2.685.432,79
U	II	U.7.01.00.00.000	USCITE PER PARTITE DI GIRO	3.605.000,00	2.694.328,54	3.321.000,00	2.685.432,79
U	III	U.7.01.01.00.000	VERSAMENTI DI ALTRE RITENUTE	1.300.000,00	1.154.652,30	1.300.000,00	1.122.826,42
U	IV	U.7.01.01.02.000	ERCA/U.7.01.01.02.000ERCA/U.7.01.01.02.00	1.300.000,00	1.154.652,30	1.300.000,00	1.122.826,42
U	III	U.7.01.02.00.000	VERSAMENTI DI RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	1.800.000,00	1.250.402,04	1.550.000,00	1.250.455,49
U	IV	U.7.01.02.01.000	ERCA/U.7.01.02.01.000ERCA/U.7.01.02.01.00	1.000.000,00	724.739,15	900.000,00	724.739,15
U	IV	U.7.01.02.02.000	ERCA/U.7.01.02.02.000ERCA/U.7.01.02.02.00	500.000,00	361.730,77	400.000,00	362.376,62
U	IV	U.7.01.02.99.000	ERCA/U.7.01.02.99.000ERCA/U.7.01.02.99.00	300.000,00	163.932,12	250.000,00	163.339,72
U	III	U.7.01.03.00.000	VERSAMENTI DI RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	125.000,00	13.240,28	98.000,00	13.334,22
U	IV	U.7.01.03.01.000	ERCA/U.7.01.03.01.000ERCA/U.7.01.03.01.00	100.000,00	13.240,28	80.000,00	13.334,22
U	IV	U.7.01.03.02.000	ERCA/U.7.01.03.02.000ERCA/U.7.01.03.02.00	25.000,00	0,00	18.000,00	0,00
U	III	U.7.01.99.00.000	ALTRE USCITE PER PARTITE DI GIRO	380.000,00	276.033,92	373.000,00	298.816,66



Uscita	Livello	Codifica		COMPETENZA		CASSA	
USCIIA	Livello	llo Piano dei Conti	Descrizione	Previsioni (€)	Impegni (€)	Previsioni (€)	Pagamenti (€)
			SPESE				
U	IV	U.7.01.99.03.000	ERCA/U.7.01.99.03.000ERCA/U.7.01.99.03.00	10.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U	IV	U.7.01.99.99.000	ERCA/U.7.01.99.99.000ERCA/U.7.01.99.99.00	370.000,00	271.033,92	368.000,00	293.816,66
U	II	U.7.02.00.00.000	USCITE PER CONTO TERZI	1.000,00	656,82	1.000,00	0,00
U	III	U.7.02.99.00.000	ALTRE USCITE PER CONTO TERZI	1.000,00	656,82	1.000,00	0,00
U	IV	U.7.02.99.99.000	ERCA/U.7.02.99.99.000ERCA/U.7.02.99.99.00	1.000,00	656,82	1.000,00	0,00
			TOTALE GENERALE	80.704.869,05	45.722.032,86	97.640.002,41	40.218.890,75







All. n. 28

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2019	2018
	A) CREDITI VERSO LO STATO E ALTRE AA.PP. PER LA		
	PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0	0
<u> </u>	B) IMMOBILIZZAZIONI		
	Immobilizzazioni immateriali		
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti	0	98
	Totale immobilizzazioni immateriali	0	98
	Immobilizzazioni materiali		
Ш	Altre immobilizzazioni materiali		
2.1	Terreni	35.000.000	35.000.000
	Terreni indisponibili	4.108.876	4.108.876
2.2	Fabbricati indisponibili	14.330.740	14.966.993
2.3	Impianti e macchinari indisponibili	959.797	926.398
2.4	Attrezzature industriali e commerciali indisponibili	11.990	13.490
2.6	Macchine per ufficio e hardware indisponibili	43.427	13.416
2.7	Mobili e arredi indisponibili	43.938	58.085
2.99	Altri beni materiali	39.454	39.454
3	Immobilizzazioni in corso e acconti	4.078.790	986.565
	Totale immobilizzazioni materiali	58.617.012	56.113.277
IV	Immobilizzazioni finanziarie		
1 c	Partecipazioni in altri soggetti	53.126	52.501
3	Altri titoli	80.000	85.000
	Totale immobilizzazioni finanziarie	133.126	137.501
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	58.750.138	56.250.876
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
П	<u>Crediti</u>		
1	Crediti di natura tributaria		
b	Altri crediti da tributi	232.320	259.278
2	Crediti per trasferimenti e contributi		
а	verso amministrazioni pubbliche	2.319.572	1.894.040
d	verso altri soggetti	3.000	203.000
3	Crediti verso clienti e utenti	1.297.803	229.265
4	Altri crediti		
а	verso l'erario	0	0
С	altri	114.613	12.291
	Totale crediti	3.967.308	2.597.874
	Disponibilità liquide		
IV 1	Conto di tesoreria		
b	presso Banca d'Italia	67.355.174	61.417.935
2	Altri depositi bancari e postali	190.764	16.235
	Totale disponibilità liquide	67.545.938	61.434.170
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	71.513.246	64.032.044



ENTE REGIONALE PRO SU DERETU A S'ISTUDIU UNIVERSITARIU DE CASTEDDU ENTE REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO DI CAGLIARI



	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2019	2018	
2	D) RATEI E RISCONTI Risconti attivi TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	843 843	2.970 2.970	
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	130.264.227	120.285.890	





	STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2019	2018
	A) PATRIMONIO NETTO		
I	Fondo di dotazione	48.775.344	48.775.344
II	Riserve		
а	da risultato economico di esercizi precedenti	1.347.122	1.804.002
b	da capitale		
d	riserva indisponibile per i beni patrimoniali indisponibili	20.844.122	20.844.122
III	Risultato economico dell'esercizio	20.596	-457.287
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	70.987.184	70.966.181
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	0	0
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0	0
	D) DEBITI		
2	Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo	2.104.522	2.253.006
2	Debiti verso fornitori esigibili oltre l'esercizio successivo	61.329	126.356
4	Debiti per trasferimenti e contirbuti		
е	verso altri soggetti	18.133.733	13.663.926
5	Altri debiti		
а	tributari	36.523	9.339
b	verso istituti di previdenza	134	780
d	altri	218.812	261.451
	TOTALE DEBITI (D)	20.555.053	16.314.858
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
ı	Ratei passivi	48.979	46.067
II	Risconti passivi		
1	Contributi agli investimenti		
а	da altre amministrazioni pubbliche	37.532.179	29.037.222
b	da altri soggetti	47.000	48.000
2	Altri risconti passivi	1.093.832	3.873.562
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	38.721.990	33.004.851
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	130.264.227	120.285.890





		CONTO ECONOMICO	2019	2018
		A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
3		Proventi da trasferimenti e contributi		
	а	Proventi da trasferimenti correnti	35.144.426	34.663.216
	b	Quota annuale di contributi agli investimenti	62.818	63.818
4		Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici		
	а	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	14.344	8.059
	С	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	3.314.180	3.822.564
8		Altri ricavi e proventi diversi	629.316	738.166
		TOTALE COMPONENTI POSITIVI (A)	39.165.084	39.295.823
		B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9		Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	164.607	167.897
10		Prestazioni di servizi	7.750.745	
11		Utilizzo di beni di terzi	44.304	96.120
12		Trasferimenti e contributi	44.504	30.120
12	а	Trasferimenti e contributi	26.131.325	24.351.078
13		Personale	4.166.589	
14		Ammortamenti e svalutazioni	4.100.509	4.270.090
14		Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	98	2.361
	a	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	837.118	913.341
	b d		037.110	913.341
4.5	_	Svalutazione dei crediti	0	0
15		Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	752.000	4 070 000
18		Oneri diversi di gestione	753.983	1.070.302
		TOTALE COMPONENTI NEGATIVI (B)	39.848.769	38.137.968
		DIFFERENZA TRA COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI (A-B)	-683.685	1.157.855
		C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
		Proventi finanziari		
20		Altri proventi finanziari	12.667	138
		Totale proventi finanziari	12.667	138
		Oneri finanziari		
		Totale oneri finanziari	0	0
		TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	12.667	138
		E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
24		Proventi straordinari		
	С	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	1.065.884	675.289
	Ü	Totale proventi straordinari	1.065.884	675.289
25		Oneri straordinari	11000100-1	0701200
20	b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	2.665	1.948.224
	С	Minusvalenze patrimoniali	31.720	1.570.224
	C	Totale oneri straordinari	34.385	1.948.224
		TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	1.031.499	-1.272.935
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+E)	360.481	-114.942
		MODE TATO FINIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+E)	JUU.40 I	-114.342
26		Imposte	339.885	342.345
27		RISULTATO DELL'ESERCIZIO	20.596	-457.287

Bilancio d'esercizio 2019 - Informazioni di cui all'art.2427 c.c. (ai sensi dell'art.11, c.6, lett.n, D.Lgs.118/2011)

Il bilancio d'esercizio 2019 è stato redatto applicando i criteri di valutazione stabiliti dal D.Lgs 118/2011 e, laddove necessario, dal codice civile e dai principi contabili nazionali OIC.

Variazioni di principi contabili e criteri di valutazione

Non si sono verificate modifiche ai principi contabili che abbiano avuto un impatto significativo sul bilancio d'esercizio 2019 rispetto agli anni precedenti.

Immobilizzazioni immateriali e materiali

La seguente tabella riassume i movimenti intervenuti nelle diverse categorie di cespiti e i coefficienti di ammortamento applicati.

Classe cespiti	Val.lordo in.	Acquisti	Rivalutazioni	 Fliminazioni	 Val.lordo fin
Coeff. di amm.	F.do amm. in. Val.cont. in.			(Amm.)	F.do amm. fin Val.cont. fin
Software 20%	155.305,38 -155.207,78 97,60	-97,60	0	-101.379,59 101.379,59	53.925,79 -53.925,79 0
Mezzi trasp. stradali 20%	59.500,02 -59.500,02 0	0	0	-47.200,02 47.200,02	12.300,00 -12.300,00 0
Mezzi trasp. civili 10%	21.175,00 -21.175,00 0	0	0	0	21.175,00 -21.175,00 0
Mobil e arr. ufficio 10%	158.177,79 -145.912,71 12.265,08	0 -2.973,29	0	0	158.177,79 -148.886,00 9.291,79
Mobil e arr. alloggi 10%	2.369.388,92 -2.323.569,22 45.819,70	0 -11.173,64	0	-17.755,31 17.755,31	2.351.633,61 -2.316.987,55 34.646,06
Macchinari 5%	1.276.939,94 -1.164.207,31 112.732,63	0 -29.347,16	0	0	1.276.939,94 -1.193.554,47 83.385,47
Impianti 5%	3.247.871,73 -2.434.206,00 813.665,73	195.326,42 -105.580,54	0	-54.000,00 27.000,00	3.389.198,15 -2.512.786,54 876.411,61
Attrezzature n.a.c. 10%	361.211,25 -347.720,78 13.490,47	272,00 -1.428,26	0	-541,60 197,35	360.941,65 -348.951,69 11.989,96
Macchine per ufficio 25%	19.039,74 -19.039,74 0	0	0	0	19.039,74 -19.039,74 0
Server 25%	40.955,49 -40.955,49 0	0	0	0	40.955,49 -40.955,49 0
Postazioni di lavoro 25%	123.795,19 -117.477,84 6.317,35	45.748,67 -17.285,31	0	0	169.543,86 -134.763,15 34.780,71
Periferiche 25%	19.929,33 -19.118,95 810,38	267,92 -673,11	0	-9.176,00 9.176,00	11.021,25 -10.616,06 405,19
Apparati di telec. 25%	177.945,83 -177.945,83 0	7.809,75 -1.952,44	0	-706,00 706,00	185.049,58 -179.192,27 5.857,31

Hardware n.a.c. 25%	227.142,78 -223.786,50 3.356,28	1.006,94 -3.608,02	0	-1.230,72 1.230,72	226.919,00 -226.163,80 755,20
Dispositivi di tel.mok 25%	5.211,84 -2.280,19 2.931,65	109,00 -1.411,96	0	0	5.320,84 -3.692,15 1.628,69
Oggetti di valore	39.454,04 0 39.454,04	0	0	0	39.454,04 0 39.454,04
Materiale bibliogr. 100%	20,10 -20,10 0	0	0	0	20,10 -20,10 0
Terreni edificabili	35.000.000,00 0 35.000.000,00	0	0	0	35.000.000,00 0 35.000.000,00
Altri terreni n.a.c.	4.108.875,76 0 4.108.875,76	0	0	0	4.108.875,76 0 4.108.875,76
Fabbricati uso comm. 2%	29.752.783,69 -20.524.263,76 9.228.519,93	25.431,35 -524.121,82	0	0	29.778.215,04 -21.048.385,58 8.729.829,46
Fabbricati uso strum. 2%	6.878.104,58 -1.139.631,70 5.738.472,88	0 -137.562,09	0	0	6.878.104,58 -1.277.193,79 5.600.910,79
TOTALE	84.042.828,40 -28.916.018,92 55.126.809,48	275.972,05 -837.215,24	0	-231.989,24 204.644,99	84.086.811,21 -29.548.589,17 54.538.222,04

Tutti i cespiti sono valutati al costo di acquisto, comprensivo di IVA se non detraibile, ammortizzato secondo i coefficienti indicati, tutti desunti dal D.Lgs.118/2011.

Per quanto riguarda i fabbricati, il valore di carico comprende i seguenti elementi:

- (+) costo di acquisto
- (+) lavori di ristrutturazione e manutenzione straordinaria capitalizzati
- (-) valore attribuito alla sottostante area; il valore della quota terreno è stato scorporato nel 2010 e calcolato come 20% del valore netto del fabbricato; tali valori si trovano nella classe "Altri terreni n.a.c.".

Nel 2019 i fabbricati sono stati riclassificati per tenere conto delle modifiche introdotte dal DM 4 agosto 2016, che ha rinominato la classe "Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale" in "Fabbricati ad uso commerciale" e introdotto la nuova classe "Fabbricati ad uso strumentale". In assenza di indicazioni sul significato di tali espressioni, si è deciso di considerare come fabbricati ad uso commerciale quelli che l'Ente destina all'attività commerciale (cioè le mense, le case dello studente, gli appartamenti di via Sassari e l'edificando campus di Viale La Playa) e come fabbricati ad uso strumentale quelli destinati ad attività istituzionale non commerciale (la sede amministrativa di Corso Vittorio).

Immobilizzazioni in corso al 31/12/2019:

- realizzazione Campus La Playa	3.798.685,41
- manutenzione straordinaria M.Santo	30.878,98
- recupero strutturale e adeguamento impianti Trentino	29.900,60
- riqualificazione edile Businco	48.833,78
- messa in sicurezza facciata Roma	170.491,20

Immobilizzazioni finanziarie

La voce si riferisce a un portafoglio di azioni e obbligazioni di cui l'Ente ha acquisito la nuda proprietà nel 2018 per lascito testamentario.

Nessuna delle partecipazioni rientra nel perimetro di consolidamento RAS; nessuna inoltre, data l'esigua quantità delle azioni possedute, configura un'ipotesi di società controllata o partecipata ai sensi degli articoli 11-quater e 11-quinquies del D.Lgs.118/2011.

Tutti i titoli sono classificati tra le immobilizzazioni in considerazione del fatto che l'Ente non può disporre del capitale fino al termine dell'usufrutto: anche in caso di scadenza o di rimborso anticipato è obbligatorio il reinvestimento del capitale liquidato.

Alla data di acquisizione i titoli sono stati contabilizzati al valore normale della nuda proprietà, così determinato:

- per le azioni, si è approssimato al valore normale della piena proprietà, calcolato secondo l'art.9 del DPR 917/86 (valore medio delle quotazioni dell'ultimo mese, ossia aprile 2018); in caso di assenza di quotazione si è mantenuto il valore presente nella dichiarazione di successione;
- per le obbligazioni si è considerato il valore del capitale a rimborso, pari al valore nominale del titolo. A fine 2019 si è proceduto ad effettuare le rettifiche di valore per tener conto delle quotazioni correnti di mercato, nonché della mutata composizione del portafoglio, così come comunicata dalla Banca, conseguente alla scadenza di un titolo obbligazionario e reinvestimento del relativo capitale, e ad alcune operazioni societarie straordinarie.

La tabella seguente riassume la composizione e il valore del portafoglio, con le variazioni intervenute.

	Descrizione	Codice ISIN		2018			2019	
				Quotaz.	Valore	Quant.	Quotaz.	Valore
	Azioni B.Sard. risp				6.532,00			6.710,00
2	Azioni Banca Profilo	IT0001073045	5400	0,2218	1.197,72	5400	0,2390	1.290,60
3	Azioni Intesa SP (già IntesaBC)	IT0000072618	3115	3,0774	9.586,10	4155	3,0000	12.465,00
	Azioni Intesa SP risp (ex Intes) Azioni ENEL Spa	IT0000072626 IT0003128367	1000 392	- 5,1312	2.919,00 2.011,43	0 392	5,2850	0,00 2.071,72
6	Azioni SOGEFI Spa	IT0000076536	1000	3,2131	3.213,10	1000	1,4484	1.448,40
7	Azioni Edison (già Italenergia)	IT0003152417	4000	-	0,00	4000	-	0,00
8	Azioni UBI Banca Spa	IT0003487029	500	2,3205	1.160,25	500	3,7100	1.855,00
9	Azioni Telecom IT risp (già Olive)	. NCV IT0003497176	7720	0,7262	5.606,26	7720	0,6030	4.655,16
10	Azioni SARAS Spa	IT0000433307	1000	1,8733	1.873,30	1000	1,6926	1.692,60
11	Azioni Deutsche Bank A (Italia)	G DE0005140008	500	11,5958	5.797,90	500	16,3300	8.165,00
12	Azioni Intek Group r.	IT0004552367	251	0,4279	107,42	251	0,3289	82,55
13	Azioni Unipolsai	IT0004827447	1099	2,0834	2.289,66	1099	1,9680	2.162,83
14	Azioni CNH Industr.NV	NL0010545661	169	9,9521	1.681,90	169	11,3400	1.916,46
15	Azioni Banco BPM	IT0005218380	50	2,9452	147,26	50	2,5460	127,30
16	Azioni Unicredit ordinarie raggruppate	IT0005239360	207	17,5639	3.635,73	405	20,9457	8.483,01
17	Azioni Unicredit risparmio portatore	IT0005239378	52	91,2000	4.742,40	0		0,00
	Totale azioni				52.501,43			53.125,63
18	Obbligazioni BNL-BNP-P BNL LKD AS GEN	ARIBAS XS0946776530	5000		5.000,00	0		0,00
19	Obbligazioni Mediobanca 5,75% 2023	IT0004917842	80000		80.000,00	80000		80.000,00
	Totale obbligazioni				85.000,00			80.000,00

133.125,63

Crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni

Nessuno

Debiti assistiti da garanzie reali su beni di imprese incluse nel perimetro di consolidamento RAS

Ratei e risconti passivi

1) Contributi agli investimenti

Si tratta di trasferimenti in entrata che vengono sospesi in quanto destinati a finanziare singoli cespiti. Essi vengono poi rigirati a conto economico a partire dalla data di entrata in esercizio del cespite finanziato e in proporzione alle relative quote di ammortamento.

Trasferimento	Importo	Impieghi al 31/12/2018	Risconto
Contributo straordinario L.R. 1/99 ann.2007	1.807.600,00	1.336.899,76 (1)	470.700,24
Contributo straordinario L.R. 1/99 ann.2008	1.807.600,00	496.000,00 (1)	1.311.600,00
Contributo straordinario L.R. 1/99 ann.2009	1.807.600,00	519.000,00 (1)	1.288.600,00
Contributo straordinario L.R. 1/99 ann.2010	1.807.600,00	532.000,00 (1)	1.275.600,00
Contributo straordinario L.R. 1/99 ann.2011	1.807.600,00	501.000,00 (1)	1.306.600,00
Contributo straordinario L.R. 1/99 ann.2012	1.807.600,00	502.000,00 (1)	1.305.600,00
Contributo straordinario L.R. 1/99 ann.2013	1.807.600,00	513.000,00 (1)	1.294.600,00
Delibera CIPE 78/11	660.041,10	155.109,71 (2)	504.931,39
APQ ERSU 02	4.844.929,76	239.982,69 (3)	4.604.947,07
Contributo RAS L.R. 3/08 ann.2009	6.500.000,00	-	6.500.000,00
Contributo RAS L.R. 3/08 ann.2010	6.500.000,00	-	6.500.000,00
Contributo Fondazione di Sardegna	50.000,00	3.000,00 (4)	47.000,00
FSC 14-20 SU-PIS-01 Trentino	360.000,00	_	360.000,00
FSC 14-20 SU-PIS-02 Montesanto	490.000,00	_	490.000,00
FSC 14-20 SU-PIS-04 Businco	109.000,00	_	109.000,00
FSC 14-20 SU-PIS-06 Biasi	190.000,00	_	190.000,00
FSC 14-20 SU-PIS-03 mense	20.000,00	_	20.000,00
APQ Istr.SARIS-03 Del.CIPE 35/05 Campus	10.000.000,00	-	10.000.000,00
Totale			37.579.178,70

(1) Somme impiegate per pagare le quote capitale del mutuo di acquisto della sede istituzionale e imputate interamente in c/esercizio

(2)	Cespiti finanziati	Costo	Ammo.to	Finanziamento	Impiego
	Ristr. e messa in sicurezza Trentino	550.034,25	129.258,08	660.041,10	155.109,71
			Tot	tale impiegato	155.109,71
(3)	Cespiti finanziati	Costo	Ammo.to	Finanziamento	Impiego
	Tinteggiatura M.Santo	116.985,58	11.698,55	142.722,41	14.272,25
	Manutenzione str. impianto idrico Roma	415.605,08	41.560,50	591.263 , 59	59.126,25
	Ristrutturazione facciata M.Santo	897.480,84	89.748,10	1.094.926,63	109.492,70
	Ristrutturazione facciata M.Santo lav.agg.	1.517,64	121,40	1.851,52	148,12
	Rinnovo impianto clima Sede	184.606,57	46.151,65	178.689,57	44.672,40
	Adeguamento centrale termica Premuda	144.663,63	11.573,08	153.385,87	12.270,87
			Totale impiegato		239.982,69
(4)	Cespiti finanziati	Costo	Ammo.to	Finanziamento	Impiego
	Ristrutturazione teatro N.Loy	89.669,00	5.380,14	50.000,00	3.000,00
	-		Tot	tale impiegato	3.000,00

2) Altri risconti

Questa voce si riferisce ai trasferimenti correnti vincolati, relativi a borse di studio e altri contributi da erogare agli studenti: questi trasferimenti vengono sospesi per la parte non pareggiata dai rispettivi costi (nel caso in cui, a fronte dell'accertamento dell'entrata, non si è impegnata completamente la relativa spesa).

Fondo svalutazione crediti

L'accantonamento è stato determinato in modo da allineare il fondo svalutazione crediti al fondo crediti di dubbia esigibilità determinato in contabilità finanziaria come quota accantonata del risultato di amministrazione. L'importo del fondo è stato portato in detrazione delle singole voci dell'attivo circolante:

Crediti	Lordo	Svalutazione	Netto
Crediti per rimborso di imposte dirette (II.1.b)	471.794,25	-239.473,98	232.320,27
	Totale fondo	-239.473,98	

Proventi e oneri straordinari

E24.c - Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo, si riferisce per 1,040 milioni alla cancellazione di debiti per borse di studio inesistenti, risalenti a doppie registrazioni effettuate nel 2016 (vedi nota integrativa al bilancio d'esercizio 2018). Comprende inoltre l'adeguamento in diminuzione del fondo svalutazione crediti (circa 25 mila).

E25.c - Minusvalenze patrimoniali: dismissione di un impianto di condizionamento in via Premuda (27.344) e adeguamento di valore del portafoglio titoli (4.376).

Compensi agli amministratori e ai revisori

Entrambi inclusi nella voce B10:

- Compenso agli amministratori: 274.818,37

- Compenso ai revisori: 33.542,63

Dati relativi al personale

Tipologia	Costo	Numero	Dirigenti	Area D	Area C	Area B
Personale a tempo indeterminato (B13)	4.069.502	73	1	 7	9	56
Personale a tempo determinato (B13)	97.087	4		2	2	
Personale esterno in comando(B18)	466.299	10	2	6	2	
Contratti co.co.co. (B10)	81.397	2				
Totale	4.774.376	 89	3	 15	13	56



ENTE REGIONALE PRO SU DERETU A S'ISTUDIU UNIVERSITARIU DE CASTEDDU ENTE REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO DI CAGLIARI



DETERMINAZIONE DIREZIONE

N. 476 Del 30/07/2020

Oggetto: D. LGS. 23.6.2011, N. 118 ART. 60 "GESTIONE DEI RESIDUI" – RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI CDR 00.00.01.00 "DIREZIONE GENERALE".

Il Direttore Generale

VISTO	il D.lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e ss.mm. ii. concernente "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", ed in
	particolare l'art. 60 concernente la "Gestione dei residui";

VISTA la L.R. 14 settembre 1987, n° 37 "Norme per l'attuazione del diritto allo studio nelle Università della Sardegna";

VISTA la L.R. 15 maggio 1995 n. 14 di indirizzo, controllo, vigilanza e tutela sugli enti, istituti ed aziende regionali e ss.mm.ii;

VISTA la L.R. 23 agosto 1995 n. 20 di semplificazione e razionalizzazione dell'ordinamento degli enti strumentali della Regione e degli altri enti pubblici di diritto pubblico operanti nell'ambito regionale e ss.mm.ii;

VISTA la L.R. 13 novembre 1998, n. 31 recante "Disciplina del personale regionale e degli Uffici della Regione" e ss.mm.ii.;

VISTO il D.P.G.R. n.11 del 5 febbraio 2020 concernente il conferimento delle funzioni di Direttore Generale dell'Ente Regionale per il Diritto allo Studio Universitario di Cagliari all'ing. Raffaele Sundas, dirigente del Comune di Cagliari;

VISTA la deliberazione del Consiglio di Amministrazione dell'E.R.S.U. n. 11 del 30/04/2020 concernente "Decreto Legislativo n. 118/2011, approvazione del Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2020 e pluriennale 2020/2022, resa esecutiva a termini di legge;

CONSIDERATO che il nuovo principio di competenza finanziaria (c.d. potenziata) dispone che le spese, a fronte di obbligazioni giuridicamente perfezionate, siano imputate negli esercizi nei quali le obbligazioni passive vengono a scadenza e che le entrate siano imputate negli esercizi finanziari nei quali il diritto di credito viene a scadenza;

CONSIDERATO che la copertura finanziaria delle spese reimpegnate cui non corrispondono entrate riaccertate nel medesimo esercizio sarà effettuata attraverso l'utilizzo del Fondo Pluriennale Vincolato;

ATTESO che la Direzione Generale ha proceduto ad effettuare la verifica ordinaria sulla consistenza e l'esigibilità dei residui relativi al proprio centro di responsabilità;

DATO ATTO che a conclusione del processo di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2019:



ENTE REGIONALE PRO SU DERETU A S'ISTUDIU UNIVERSITARIU DE CASTEDDU ENTE REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO DI CAGLIARI



- 1. Risulta un totale di residui attivi riaccertati di euro 209.109,60, un totale di residui definitivamente cancellati in quanto non correlati ad obbligazioni giuridiche attive perfezionate di € 30.441,20, così come risulta dall'allegato prospetto "A";
- 2. Risulta un totale di residui passivi riaccertati di euro 308.291,74, un totale di residui definitivamente cancellati in quanto non correlati ad obbligazioni giuridiche passive perfezionate di euro 13.062,97, così come risulta dall'allegato prospetto "B"

DETERMINA

di approvare le risultanze della revisione ordinaria dei residui attivi e passivi relativi agli anni 2019 e precedenti, di pertinenza del C.D.R. 00.00.01.00 "Direzione Generale", così come indicato:

- a) Allegato "A", contenente l'elenco dei residui attivi eliminati e riaccertati;
- b) Allegato "B" contenente l'elenco dei residui passivi eliminati e riaccertati.

La presente determinazione viene notificata alla Direzione del Servizio Appalti, Servizi legali e generali, Bilancio e Personale ed all'Ufficio Contabilità e Bilancio per tutti gli adempimenti conseguenti, e comunicata per conoscenza alla Presidenza.

Il Direttore
SUNDAS RAFFAELE / ArubaPEC S.p.A.
(Documento informatico firmato digitalmente)

												RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI						
														Crediti non scaduti	Crediti non scaduti		Crediti non scaduti al 2019 pagabili in	
										Importo da incass.(su		Importo cancellato	Residuo al	al 2019 pagabili nel	al 2019 pagabili nel	al 2019 pagabili nel	anni successivi al	
Centro Resp.	Capitolo	N. Accertamento	Anno stanz.	Documento	Creditore	Testo	Importo Accert.	Importo liquidato	Importo incassato	liquidato)	Importo non liq.	definitivamente	31/12/2019	2020	2021	2022	2022	
00.00.01.00	EC210.001	6190000057	2019	Bilancio RAS	Regione Sarda	Contributo ordinario RAS 2019 -Rit.Ires	140.500,00	140.500,00	0,00	140.500,00	0,00	0,00	140.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
						Totale Capitolo	140.500,00	140.500,00	0,00	140.500,00	0,00	0,00	140.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00.00.01.00	EC620.001	6170000052	2017		Boero Rita	Recupero fondo acquisto lavatrici	759,60	759,60	0,00	759,60	0,00	0,00	759,60	0,00	0,00	0,00	0,00	
00.00.01.00	EC620.001	6200000037	2019		Economo	Recupero fondo economale 2019	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00					
						Totale Capitolo	5.759,60	5.759,60	0,00	5.759,60	0,00	0,00	5.759,60	0,00	0,00	0,00	0,00	
00.00.01.00	EC620.002	6180000001	2018		Erario	Ritenute autonomi	28.345,56	27.676,95	27.676,95	0,00	668,61	668,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
						Totale Capitolo	28.345,56	27.676,95	27.676,95	0,00	668,61	668,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00.00.01.00	EC620.007	6190000054	2019	Determina n. 906	Studenti	Cauzioni camere 2019	74.850,00	74.850,00	17.850,00	57.000,00	0,00	0,00	57.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00.00.01.00	EC620.007	6190000064	2019	Determina n. 995	Studenti	Cauzioni camere 2019	5.250,00	5.250,00	750,00	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00.00.01.00	EC620.007	6190000071	2019	Determina n. 1106	Studenti	Cauzioni camere 2019	750,00	600,00	150,00	450,00	150,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00.00.01.00	EC620.007	6190000079	2019	Determina n. 4	Studenti	Cauzioni camere 2019	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00	0,00	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
						Totale Capitolo	81.600,00	80.700,00	18.750,00	61.950,00	900,00	0,00	62.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00.00.01.00	EC620.010	61800000002	2018		Erario	Ritenute iva split payment istituzionale	744,00	0,00	0,00	0,00	0,00	744,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00.00.01.00	EC620.010	61800000003	2018		Erario	Ritenute iva split payment istituzionale	31.151,29	2.122,70	2.122,70	0,00	29.028,59	29.028,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
						Totale Capitolo	31.895,29	0,00	0,00	0,00	0,00	29.772,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
						Totali CDR 00.00.01.00 - Direzione Generale	288.100,45	254.636,55	46.426,95	208.209,60	1.568,61	30.441,20	209.109,60	0,00	0,00	0,00	0,00	

										RIACCERTAMENTO	RESIDUI PASSIVI			
												Debiti non scaduti al Deb	ti non scaduti al Debit	i non scaduti
							Importo non		Importo da pagare	Importo cancellato	Residuo al	2019 pagabili nel 2019	pagabili nel al 201	L9 pagabili nel
Capitolo	N. Impegno.	Anno stanz.		Testo	Importo impegno	Importo liquidato	liquidato	Importo pagato	su liquidato	definitivamente	31/12/2019	2020 202:		
SC01.0007	3150000055		Telecom	Spese telefoniche	1.693,50	1.693,50	0,00						0,00	0,00
SC01.0007	3150000062		Telecom	Spese telefoniche	1.069,00	1.069,00	0,00		· · · · · ·	0,00			0,00	0,00
SC01.0007	3150000298		Telecom	Spese telefoniche Telecom accessori	2.136,20	2.136,20	0,00			0,00	2.136,20		0,00	0,00
SC01.0007	3160000015		Telecom	Servizio telefonia mobile ricaricabile	2.670,37	2.655,37	15,00		15,00		15,00	 		
SC01.0007	3160000031	2016	Telecom	Spese telefoniche Telecom accessori	190,70	190,70	0,00	,	,		190,70		0,00	0,00
				Totale residui capitolo	7.759,77	7.744,77	15,00	2.640,37	5.104,40	0,00	5.104,40	0,00	0,00	0,00
5504 0044	240000000	2040	D: 1 .:	D. 11 1 1 1 2047/	42.002.47	5 704 65	6 207 02	5 704 65	0.00	6 207 02	0.00	0.00	0.00	0.00
SC01.0014	3180000365		Dipendenti Dipendenti	Retribuzione di rendimento 2017 (pers.comando)	12.082,47 9.816,03	5.784,65 0,00	6.297,82 9.816,03	5.784,65	0,00	,	0,00 5.862,55	-,	0,00	0,00
	3190000177	2019	Dipendenti	Retribuzione di rendimento 2018 (pers.comando)	21.898,50	5.784,65		,	0,00	·	5.862,55		0,00	0,00
				Totale Capitolo	21.898,50	5.784,65	16.113,85	5.784,65	0,00	10.251,30	5.862,55	0,00	0,00	0,00
SC01.0015	3180000013	2019	Comune di Elmas	Stipendi - retribuzione incentivante pers.comando	10.733,34	10.500,00	233,34	10.500,00	0,00	233,34	0,00	0,00	0,00	0,00
SC01.0015	3180000015		Comuni-Enas-Ras	Stipendi - indennità di posizione pers. In comando	6.493,33	4.300,00	2.193,33	,	0,00	· ·	0,00		0,00	0,00
3001.0013	3190000013		Comuni-Enas-Ras	Stipendi - indennità di posizione pers. In comando	11.870,00	0,00	11.870,00		0,00		11.870,00		0,00	0,00
	3190000012		Comuni-Enas-Ras	Stipendi - retribuzione incentivante pers.comando	5.070,00	0,00	5.070,00		,	,	5.070,00		0,00	0,00
	3130000033	2013	Comuni Enas itas	Totale Capitolo	34.166,67	14.800,00	19.366,67	14.800,00	0,00		16.940,00		0,00	0,00
				Totale capitolo	341200,07	24,000,00	23,300,07	14,000,00	0,00	21420,07	20.540,00	0,00	0,00	0,00
SC01.0017	3180000381	2018	Area	Retribuzione di risultato 2017 - Rimborso Pusceddu S.	25.605,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.605,30	0,00	0,00	0,00
SC01.0017	3180000381		Regione Sardegna	Retribuzione di risultato 2017 Dr. G. Capobianco	4.676,54	4.676,54	0,00		0,00	· ·	0,00		0,00	0,00
SC01.0017	3180000381		Regione Sardegna	Retribuzione di risultato 2017 - Dr.ssa M. Mancuso	16.988,25	16.988,25	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
				Residui anni precedenti	47.270,09	21.664,79	0,00	,		· ·	,		0,00	0,00
SC01.0017	3190000185	2019	ATS	Retribuzione di risultato 2018 - Dr. Bandel	15.087,54	0,00	15.087,54	0,00	0,00	0,00	15.087,54	0,00	0,00	0,00
SC01.0017	3190000186	2019	ATS	Retribuzione di risultato 2018 - Ing. Masia	9.666,87	0,00	9.666,87	0,00	0,00		9.666,87	0,00	0,00	0,00
SC01.0017	3190000187	2019	Regione Sardegna	Retribuzione di risultato 2018 - Dr. Capobianco	22.541,18	0,00	22.541,18	0,00	0,00	0,00	22.541,18	0,00	0,00	0,00
				Residui anno 2019	47.295,59	0,00	47.295,59	0,00	0,00	0,00	47.295,59	0,00	0,00	0,00
				Totale Capitolo	94.565,68	21.664,79	47.295,59	21.664,79	0,00	0,00	72.900,89	0,00	0,00	0,00
SC01.0019	3180000271		Revisori	Compenso revisori 2018	17.666,72	17.666,72	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00
SC01.0019	3190000111	2019	Revisori	Compenso revisori anno 2019	34.000,00	24.713,89	9.286,11		20.083,27		29.369,38			
				Totale Capitolo	51.666,72	42.380,61	9.286,11	22.297,34	20.083,27	0,00	29.369,38	0,00	0,00	0,00
SC01.0093	3180000160		QSM S.r.l.	Incarico Responsabile Protezione Dati	4.538,40	4.538,40	0,00		0,00	· ·	0,00		0,00	0,00
SC01.0093	3180000170		QSM S.r.l.	Incarico R.S.P.P.	2.666,82	2.666,82	0,00	,	0,00	· ·	0,00		0,00	0,00
SC01.0093	3190000083	2019	Arrigo Giacomo	Incarico R.S.P.P.	5.150,00	4.903,18	246,82	,	0,00		246,82			
				Totale Capitolo	12.355,22	12.108,40	246,82	12.108,40	0,00	0,00	246,82	0,00	0,00	0,00
5001 0127	3180000404	2018	Duilio Augusti s.r.l.	lavari imparmachilina a mulinia aranda acca via Dama	17.446,00	17.446,00	0,00	17.446,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00
SC01.0127	310000404	2016	Dullio Augusti S.T.I.	lavori impermeabilizz.e pulizia gronde casa via Roma Totale Capitolo	17.446,00	17.446,00	0,00		0,00	·			0,00	0,00 0,00
				Totale Capitolo	17.440,00	17.440,00	0,00	17.440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SC03.0018	3190000001	2019	Inail	Ritenute Inail Co.co.co.	134,36	134,36	0,00	0,00	134,36	0,00	134,36	0,00	0,00	0,00
3003.0010	3130000001	2013	mun	Totale Capitolo	134,36		0,00	,			,		0.00	0,00
				Totale capitolo	154,50	15-1,50	0,00	0,00	154,50	0,00	154,50	0,00	0,00	0,00
SC03.0019	3190000003	2019	Inps	Ritenute dipendenti	592,40	592,40	0,00	0,00	592,40	0,00	592,40	0,00	0,00	0,00
				Totale Capitolo	592,40		0,00		,	· ·			0,00	0,00
					, .	, .		-,	, ,	-,	,.	7,23	.,	.,
SC03.0020	3180000001	2018	Erario	Ritenute acconto Auteri	631,11	631,11	0,00	631,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SC03.0020	3190000004	2019	Erario	Ritenute acconto autonomi	13.240,28	12.793,99	446,29	12.703,11	90,88		537,17	0,00	0,00	0,00
				Totale Capitolo	13.871,39	13.425,10	446,29	13.334,22	90,88	0,00	537,17	0,00	0,00	0,00
SC03.0021	3160000219	2016	Inail	Versamento ritenute Inail Co.co.co	278,42	278,42	0,00	0,00	278,42	0,00	278,42	0,00	0,00	0,00
				Totale Capitolo	278,42	278,42	0,00	0,00	278,42	0,00	278,42	0,00	0,00	0,00
SC03.0022	3190000269	2019		Proventi su titoli incassati per conto dell'usufruttuario	656,82		0,00			0,00			0,00	0,00
				Totale Capitolo	656,82	656,82	0,00	0,00	656,82	0,00	656,82	0,00	0,00	0,00
SC03.0023	3180000107		Università Cagliari	Rimborso deposito cauzionale gara	1.502,77		0,00						0,00	0,00
SC03.0023	3200000129	2019	Università Cagliari	Rimborso deposito cauzionale gara	3.481,36		3.481,36			•			0,00	0,00
				Totale Capitolo	4.984,13	1.502,77	3.481,36	0,00	1.502,77	0,00	4.984,13	0,00	0,00	0,00
SC03.0024	31800000111		Studenti	Riemissione mandati stornati	43.376,43		385,00		0,00		0,00		0,00	0,00
SC03.0024	3190000051	2019	Studenti	Riemissione mandati stornati	183.792,56		15.694,83		24.331,94	0,00	,		2.22	
<u> </u>				Totale Capitolo	227.168,99	211.089,16	16.079,83	186.757,22	24.331,94	385,00	40.026,77	0,00	0,00	0,00
SC03.0025	3160000307	2010	Studenti	Rimborso cauzioni anno 2016	16.350,00	16.350,00	0,00	10.950,00	5.400,00	0.00	F 400 00	0,00	0.00	0.00
SC03.0025 SC03.0025	3160000307		Studenti		21.543,66		0,00		5.400,00	,			0,00	0,00
			Studenti	Rimborso cauzioni camere anno 2017			315,00			·			0,00	0,00
SC03.0025	3170000346	2017	Studenti	Rimborso cauzioni Bike Sharing	490,00	175,00	315,00	175,00	U,00	0,00	315,00	0,00	0,00	0,00

SC03.0025	3180000150	2018 Studenti	Rimborso cauzioni kit biancheria	430,00	340,00	90,00	340,00	0,00	0,00	90,00	0,00	0,00	0,00
SC03.0025	3180000264	2018 Studenti	Rimborso cauzioni Bike Sharing	630,00	560,00	70,00	280,00	0,00	0,00	350,00	0,00	0,00	0,00
SC03.0025	3180000304	2018 Studenti	Rimborso cauzioni camere anno 2018	49.090,00	49.060,00	30,00	49.060,00	0,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00
			Residui anni precedenti	88.533,66	88.028,66	505,00	81.805,00	5.943,66	0,00	6.728,66	0,00	0,00	0,00
SC03.0025	3200000120	2019 Studenti	Rimborso cauzioni camere anno 2019	83.760,00	0,00	83.760,00	0,00	0,00	0,00	83.760,00	0,00	0,00	0,00
			Totale Capitolo	172.293,66	88.028,66	84.265,00	81.805,00	5.943,66	0,00	90.488,66	0,00	0,00	0,00
SC03.0031	3180000002	2018 Erario	Iva split payment istituzionale	7.217,42	7.217,42	0,00	7.217,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SC03.0031	3180000155	2018 Erario	Iva split payment commerciale	1.125,67	1.125,67	0,00	1.125,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SC03.0031	3190000005	2019 Erario	Iva split payment commerciale	175.632,84	174.666,52	966,32	152.877,46	21.789,06	0,00	22.755,38	0,00	0,00	0,00
			Totale Capitolo	183.975,93	183.009,61	966,32	161.220,55	21.789,06	0,00	22.755,38	0,00	0,00	0,00
SC03.0033	3190000006	2019 Erario	Iva split payment commerciale	979.019,46	961.605,87	17.413,59	961.605,87	0,00	0,00	17.413,59	0,00	0,00	0,00
			Totale Capitolo	979.019,46	961.605,87	17.413,59	961.605,87	0,00	0,00	17.413,59	0,00	0,00	0,00
			Totale CDR 00.00.01.00 - Direzione Generale	1.822.834,12	1.582.252,39	214.976,43	1.501.464,41	80.507,98	13.062,97	308.291,74	0,00	0,00	0,00





DETERMINAZIONE SERVIZIO APPALTI, AFFARI LEGALI E GENERALI, BILANCIO E N. 475 Del 30/07/2020 PERSONALE

Oggetto: D. LGS. 23.6.2011, N. 118 ART. 60 "GESTIONE DEI RESIDUI" - RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI

RESIDUI ATTIVI E PASSIVI CDR 00.00.01.01 "SERVIZIO APPALTI, AFFARI LEGALI E GENERALI, BILANCIO

E PERSONALE".

VISTO il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e ss.mm. ii. concernente "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", ed in particolare l'art. 60 concernente la "Gestione dei residui";

VISTA la L.R. 14 settembre 1987, n° 37 "Norme per l'attuazione del diritto allo studio

nelle Università della Sardegna";

VISTA la L.R. 15 maggio 1995 n. 14 di indirizzo, controllo, vigilanza e tutela sugli enti,

istituti ed aziende regionali e ss.mm.ii;

VISTA la L.R. 23 agosto 1995 n. 20 di semplificazione e razionalizzazione

dell'ordinamento degli enti strumentali della Regione e degli altri enti pubblici di

diritto pubblico operanti nell'ambito regionale e ss.mm.ii;

VISTA la L.R. 13 novembre 1998, n. 31 recante "Disciplina del personale regionale e degli

Uffici della Regione" e ss.mm.ii.;

VISTA la deliberazione del Consiglio di Amministrazione dell'E.R.S.U. n. 29 del 16 luglio

2020, concernente "Conferimento pro tempore delle funzioni di Direttore del Servizio Appalti, Affari Legali e generali, Bilancio e personale alla dr.ssa Angela Maria Porcu", con la quale sono state conferite alla dr.ssa Angela Maria Porcu le funzioni di Direttore del Servizio Appalti, Affari Legali e Generali, Bilancio e

Personale;

VISTA la deliberazione del Consiglio di Amministrazione dell'E.R.S.U. n. 11 del

30/04/2020 concernente "Decreto Legislativo n. 118/2011, approvazione del Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2020 e pluriennale 2020/2022,

resa esecutiva a termini di legge;

CONSIDERATO che il nuovo principio di competenza finanziaria (c.d. potenziata) dispone che le

spese, a fronte di obbligazioni giuridicamente perfezionate, siano imputate negli esercizi nei quali le obbligazioni passive vengono a scadenza e che le entrate siano

imputate negli esercizi finanziari nei quali il diritto di credito viene a scadenza;

CONSIDERATO che la copertura finanziaria delle spese reimpegnate cui non corrispondono

entrate riaccertate nel medesimo esercizio sarà effettuata attraverso l'utilizzo del

Fondo Pluriennale Vincolato;





ATTESO

che la Direzione del Servizio Appalti, Affari Legali e Generali, Bilancio e Personale ha proceduto ad effettuare la verifica ordinaria sulla consistenza e l'esigibilità dei residui relativi al proprio centro di responsabilità;

DATO ATTO

che a conclusione del processo di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2019:

- Risulta un totale di residui attivi riaccertati di euro 408.300,25, un totale di residui definitivamente cancellati in quanto non correlati ad obbligazioni giuridiche attive perfezionate di € 18.999,85, così come risulta dall'allegato prospetto "A";
- 2. Risulta un totale di residui passivi riaccertati di euro 781.888,73, un totale di residui definitivamente cancellati in quanto non correlati ad obbligazioni giuridiche passive perfezionate di euro 56.778,46, così come risulta dall'allegato prospetto "B";

DETERMINA

di approvare le risultanze della revisione ordinaria dei residui attivi e passivi relativi agli anni 2018 e precedenti, di pertinenza del C.D.R. 00.00.01.01 "Servizio Appalti, Affari Legali e Generali, Bilancio e Personale", così come indicato:

- a) Allegato "A", contenente l'elenco dei residui attivi eliminati e riaccertati;
- b) Allegato "B" contenente l'elenco dei residui passivi eliminati e riaccertati.

La presente determinazione viene notificata al Direttore Generale, all'Ufficio Contabilità e Bilancio per tutti gli adempimenti conseguenti, e comunicata per conoscenza alla Presidenza.

Il Dirigente del Servizio PORCU ANGELA MARIA / ArubaPEC S.p.A. (Documento informatico firmato digitalmente)

Riaccertamento ordinario residui attivi 2019

C.D.R.00.00.01.01: SERVIZIO APPALTI, AFFARI LEGALI E GENERALI, BILANCIO E PERSONALE

RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI Crediti non Crediti non Crediti non scaduti al 2019 scaduti al 2019 scaduti al 2019 pagabili nel Imp.da incassare Importo cancellato Residuo al efinitivamente 31/12/2019 entro Resp. Importo Accert. Imp. liquidato Imp.incassato su liquidato agabili nel 2020 pagabili nel 2021 | 2022 13.637,77 00.00.01.01 EC350.002 6150000093 13.637,77 13.637,77 2015 Estratto conto Fastweb Rimborso spese telefoniche 0,00 0,00 0,00 00.00.01.01 EC350.002 6190000044 2019 Det. 647/2019 64.661,00 64.661,00 0,00 RAS Rimb.retrib.Dott.ssa Porcu 64.661,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 **Totale Capitolo** 78.298,77 13.637,77 13.637,77 0,00 64.661,00 0,00 64.661,00 0,00 0,00 0,00 144.000,00 00.00.01.01 EC350.006 6160000054 2016 Modello Unico Agenzia Entrate Credito IRES 2014 144.000,00 144.000,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 EC350.006 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 00.00.01.01 6150000055 2016 Modello Unico Credito IRES 2015 100.000,00 100.000,00 100.000,00 0,00 0,00 Agenzia Entrate 00.00.01.01 EC350.006 6170000039 2017 Modello Unico Agenzia Entrate Credito IRES 2016 99.855,00 99.855,00 0,00 99.855,00 0,00 0,00 99.855,00 0,00 0,00 0,00 0,00 00.00.01.01 EC350.006 6180000056 2018 Modello Unico 105.655,00 105.655,00 0,00 105.655,00 0,00 0,00 105.655,00 0,00 0,00 Agenzia Entrate | Credito Ires 2017 00.00.01.01 C350.006 6190000058 2019 Modello Unico Agenzia Entrate Credito Ires 2018 135.655,00 135.655,00 0,00 135.655,00 0,00 0,00 135.655,00 0,00 0,00 0,00 585.165,00 585.165,00 244.000,00 341.165,00 0,00 0,00 341.165,00 0,00 0,00 0,00 Totale Capitolo 00.00.01.01 EC360.004 6180000038 2018 Fatture Fornitori diversi Iva da reverse charge 24.909,97 5.910,12 5.910,12 0,00 18.999,85 18.999,85 0,00 0,00 0,00 0,00 24.909,97 5.910,12 5.910,12 0,00 18.999,85 0,00 0,00 0,00 0,00 Totale Capitolo 00.00.01.01 EC620.006 6150000048 2.474,25 2.474,25 2015 Modello F24 EP 2.474,25 2.474,25 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 Erario Credito ritenute Irpef non dovute **Totale Capitolo** 2.474,25 2.474,25 0,00 2.474,25 0,00 0,00 2.474,25 0,00 0,00 0,00 343.639,25 Totale CDR 00.00.01.01 690.847,99 607.187,14 263.547,89 83.660,85 18.999,85 408.300,25

Allegato A

Riaccertamento ordinario residui passivi 2019

C.D.R.00.00.01.01: SERVIZIO APPALTI, AFFARI LEGALI E GENERALI, BILANCIO E PERSONALE

											RIACCERTAMENTO	RESIDUI PASSIVI			
											Importo cancellato		Debiti non scaduti al		
									Importo da pagare		definitivamente		2019 pagabili nel	2019 pagabili nel	al 2019 pagabili nel
Capitolo	N. Impegno.	Anno stanz. D	ocumento	Fornitore	Testo	Imp. impegni	Importo liquidato	Importo pagato	(su liquidato)	Imp.non liquid.	(economie)	31/12/2019	2020	2021	2022
													<u> </u>		
SC01.0005	3190000173	2019 D	et. 771/2019	Dr. Floris Luigi	Consulenza medico-legale giudizio risarc.danni	1.202,00	0,00	0,00	0,00	1.202,00	0,00		0,00	0,00	
					Totale Capitolo	1.202,00	0,00	0,00	0,00	1.202,00	0,00	1.202,00	0,00	0,00	0,00
SC01.0026	3190000015	2019		Dinandanti	Canada di ancia di anada da Canada Annada:	18.000,00	14.009,97	14.009,97	0,00	3.990,03	3.337,89	CE2.14	0,00	0,00	0.00
3C01.0026	3190000015	2019		Dipendenti	Straordinario dipendenti Servizio Appalti Totale Capitolo	18.000,00		14.009,97	0,00	3.990,03	3.337,89	652,14 652,14	0,00	0,00	
					Totale Capitolo	18.000,00	14.005,57	14.005,57	0,00	3.330,03	3.337,03	032,14	0,00	0,00	0,00
SC01.0030	3180000297	2018 D	Det. 803/2018	Maggioli	Corso "la gestione delle procedure di gara"	380,00	380,00	380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SC01.0030	3180000299		Det. 818/2018	SDA Bocconi	Master "Il project manager delle opere pubbliche"	3.200,00	3.200,00	3.200,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
					p 1,511 1 1 1,511 1 1 1,511 1 1,511 1 1 1,511 1 1 1,511 1 1 1,511 1 1 1,511 1 1 1,511 1 1 1,51	,,,,,	,		-,	-,	-,	,,,,,		-,	.,
SC01.0030	3180000300	2018 D	et. 799/2018	Scuola Fondazione	Corso "Compiti e responsabilità del RSPP"	80,00	80,00	80,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SC01.0030	3180000307	2018 D	et. 842/2018	Maggioli	Master "Il responsab.transazione digitale"	1.600,00	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
SC01.0030	3180000319	2018 D	et. 892/2018	Maggioli	Master "Il responsab.transazione digitale" - Dr. Bandel	800,00	,	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	
SC01.0030	3180000343			Maggioli	Corso "Nuove linee guida AGID"	55,00		55,00	500,00	0,00			0,00	0,00	
SC01.0030	3180000361	2018 D	et. 1042 2018	Maggioli	Formazione personale gestione documentale	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
												,	1 '		
SC01.0030	3180000362		Det. 1044/2018	Scuola Fondazione	Corsi ODI 16/27 novembre 2018	130,00		130,00	130,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
SC01.0030	3180000384 3180000394			Maggioli	Master breve contabilità	3.680,00	0,00 0,00	3.680,00	0,00	3.680,00	0,00		0,00 0,00	0,00	
SC01.0030	3180000394	2018 0	et. 1178/2018	QSM S.r.l.	Formazione serv.prevenzione e protezione Totale residui anni precedenti	9.335,70 22.260,70		0,00 12.125,00	630,00	9.335,70 16.815,70	0,00		0,00	0,00	
SC01.0030	3190000041	2019	Determina n. 66/2019	Inaz	Corso formazione Ufficio Personale "CU 2019"	270,00		0,00	0,00	270,00	0,00		0,00	0,00	
SC01.0030	3190000352		Determina n. 1155/2019		Corso formazione "Pensione quota 100"	724,00		0,00	0,00	724,00			0,00	0,00	
SC01.0030	3190000258		Determina n. 1099/2019		Master Ugo/Cuccuru	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00		0,00	0,00	
					Totale residui anno 2019	1.994,00		0,00	0,00	1.994,00			0,00		
					Totale Capitolo	24.254,70	5.445,00	12.125,00	630,00	18.809,70	0,00	12.129,70	0,00		
SC01.0032	3190000091	2019 D	etermina n.67/19	Repas	Fornitura buoni pasto ai dipendenti	33.500,00	26.770,60	26.770,60	0,00	6.729,40	0,00		0,00	0,00	
					Totale Capitolo	33.500,00	26.770,60	26.770,60	0,00	6.729,40	0,00	6.729,40	0,00	0,00	0,00
													<u> </u>		
SC01.0033	3160000414		Det. 135/A 2016	Ministero Difesa	Rimb. emolum. Errico anno 2016	6.800,00	6.800,00	6.800,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
SC01.0033	3160000414			Ministero Difesa	Rimb. emolum. Errico anno 2017	34.200,00	34.200,00	34.200,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
SC01.0033	3180000168			ATS	Rimborso emolum. Dr. M. Bandel anno 2018	67.000,00 33.699,91	67.000,00 25.863,72	67.000,00 25.863,72	0,00	0,00 7.836,19		0,00	0,00	0,00	
SC01.0033 SC01.0033	3180000187 3180000217		Det. 20 2018 Det. 627 2018	Comune Elmas Enas	Rimborso emolum. Dr. Cois anno 2018 Rimborso emolum. Dr.ssa Siddi (01/07-31/12/2018)	14.885,68	14.885,68	14.885,68	0,00	0,00	7.836,19 0,00		0,00	0,00	
SC01.0033	3180000217			Enas	Rimborso emolum. Dr.ssa Setzu (01/07-31/12/2018)	14.425,27	14.425,27	14.425,27	0,00	0,00			0,00	0,00	
SC01.0033	3180000218			Comune Elmas	Rimb.emolum. Fontana (01/01-30/06/2018)	13.297,31	6.152,58	6.152,58	0,00	7.144,73	7.144,73	0,00	0,00	0,00	
SC01.0033	3180000229			Comune Elmas	Rimb. Emolum. Del Zompo (01/01-30/06/2018)	12.876,14		8.460,26	0,00	4.415,88	4.415,88	0,00	0,00	0,00	0,00
SC01.0033	3180000277			Comune Sassari	Rimb. Emolum. Marta Cuccuru anno 2018	14.500,00		14.500,00	0,00	0,00	,		0,00	0,00	
SC01.0033	3180000293	2018 D	et. 798 2018	Comune Donori	Rimb.emolum. Dr. Strinna anno 2018	13.000,00	12.099,52	12.099,52	0,00	900,48	900,48	0,00	0,00	0,00	
SC01.0033	3180000295	2018 D	et. 800 2018	ATS	Rimb. Emolum.Ing. Masia anno 2018	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SC01.0033	3180000320	2018 D	et. 894 2018	Regione Sardegna	Rimb. Emolum. Dr. Mannu	10.190,00	10.190,00	10.190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
SC01.0033	3180000373			Regione Sardegna	Rimb. Emolum. Dr.ssa Ugo (12/06-31/12/2018)	18.014,13	18.014,13	18.014,13	0,00	0,00			0,00	0,00	
SC01.0033	3180000403	2018 D	et. 1210 2018	Enas	Rimb. Emolum. Setzu/Siddi ottobre/dicembre 2018	20.892,23	20.892,23	20.892,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
					Residui anni precedenti	323.780,67	303.483,39	303.483,39	0,00	20.297,28	20.297,28	0,00	0,00		
SC01.0033	3180000168			ATS	Rimborso emolum. Dr. M. Bandel anno 2019	80.000,00		33.864,52	0,00	46.135,48			0,00 0,00	-/	
SC01.0033 SC01.0033	3180000187 3180000277			Comune Elmas Comune Sassari	Rimborso emolum. Dr. Cois anno 2019 Rimb. Emolum. Marta Cuccuru anno 2019	40.000,00 35.000,00		6.543,22 15.137,77	0,00	33.456,78 19.862,23	0,00		0,00	0,00	
SC01.0033	3180000277			Comune Donori	Rimb. emolum. Dr. Strinna anno 2019	4.000,00		3.023,53	0,00	976,47		976,47	0,00	0,00	
SC01.0033	3180000293			ATS	Rimb. Emolum.Ing. Masia anno 2019	85.000,00	0,00	0,00	0,00	85.000,00	0,00		0,00		
SC01.0033	3190000233		Determina n. 576/2019		Rimb.oneri retr.access. Masia/Bandel	105.000,00	14.069,11	14.069,11	0,00	90.930,89	3,00	90.930,89	5,00	3,00	3,00
SC01.0033	3190000132		Determina n. 576/2019		Rimb.oneri retr.access. Montalbano	40.000,00	30.754,78	30.754,78	0,00	9.245,22		9.245,22			
SC01.0033	3190000201		Determina n. 857/2019		Rimb.emolumenti Ing. Foddis	14.000,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00		14.000,00	[
			-		Totale residui anno 2019	403.000,00	103.392,93	103.392,93	0,00	299.607,07	0,00	299.607,07	0,00	0,00	0,00
					Totale Capitolo	726.780,67	406.876,32	406.876,32	0,00	319.904,35	20.297,28	299.607,07	0,00	•	0,00
														0,00	0,00
SC01.0041	3150000187	2014 F		Comune Cagliari	Acqua casa Trentino (anni 1996-1999)	65.027,08	65.027,08	0,00	65.027,08	0,00			0,00	0,00	
SC01.0041	3150000188	2014 F	attura	Comune Cagliari	Conguaglio consumo acqua 2009 Roma	61.329,28	61.329,28	0,00	61.329,28	0,00			0,00	0,00	0,00
					Totale Capitolo	126.356,36	126.356,36	0,00	126.356,36	0,00	0,00	126.356,36	0,00		<u> </u>
5001.0045	24.5022225	2215	N-+ N 200/4 2015	Minara d	Dubblish and the second of the		2.5	2.5-	2.2-					0,00	
SC01.0046 SC01.0046	3160000384 3190000218			Vivenda s.r.l.	Pubblicaz.aggiudic.gara servizio pulizia Pubblicazione gara RUP ristorazione	6.826,41	0,00	0,00	0,00	6.826,41 0,00	6.826,41		0,00		
SC01.0046 SC01.0046	3190000218 3190000219			Il Sole 24Ore PBM	Pubblicazione gara RUP ristorazione Pubblicazione gara RUP ristorazione	752,00 1.872,95	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00			0,00		
SC01.0046 SC01.0046	3190000219			PBM	Spese di pubblicazione	1.872,95		0,00	1.872,94	0,00			0,00		
SC01.0046	3190000248			Istit. Poligr.	Spese di pubblicazione Spese di pubblicazione	565,71	565,71	0,00	565,71	0,00			0,00		
SC01.0046	3190000249			A. Manzoni	Spese di pubblicazione	1.204,75	1.204,75	0,00	1.204,75	0,00			0,00	0,00	
SC01.0046	3190000254		Det. 1043/2019	Il Sole 240re	Spese di pubblicazione	732,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
SC01.0046	3190000254		Det. 1046/2019	RCS Mediagroup	Spese di pubblicazione	1.098,00	1.098,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
					Totale Capitolo	14.924,76		0,00	3.643,40	6.826,41	6.826,41		0,00		
SC01.0049	3180000088	2019 D	etermina n.61/2015	Wolters Kluwer	Abbonamento Leggi d'Italia	1.402,80	1.195,83	1.195,83	0,00	206,97	206,97	0,00			
	3190000062	2010 0	etermina n.19/2019	Economo	Spese economali acquisto libri e giornali	322,40	322,40	235,40	87,00	0,00	0,00	87,00	0,00	0,00	0,00
	3190000062	2019 D		Economo	Totale Capitolo	1.725,20		1.431,23	87,00	206,97	206,97	87,00			

Allegato B

Capitolo	N. Impegno.	Anno stanz.	Documento	Fornitore	Testo	Imp. impegni	Importo liquidato	Importo pagato	Importo da pagare (su liquidato)	Imp.non liquid.	Importo cancellato definitivamente (economie)	Residuo al 2			ebiti non scaduti 2019 pagabili nel 022
SC01.0050	3190000060	2019		Economo	Rimborso spese economali Totale Capitolo	38,00 38,00	38,00 38,00	0,00 0,00	0,00 0,00	38,00 38,00	0,00 0,00		0,00 0,00		0,00 0,00
SC01.0053	3160000347	2016	Det. 332/A 2016	Postecom	Servizio ampliamento spazio n. 5 caselle PEC	52,50	0,00	0,00	0,00	52,50	52,50	0,00	0,00	0,00	0,00
SC01.0053 SC01.0053	3170000211 3180000194		Det. 240/A 2017 Det. 535/2018	Fap. Soc.Coop. Poste Italiane	Servizio conferimento materiali in discarica Casella posta elettronica SPLS	6.832,00 12,81	0,00	0,00	0,00	6.832,00 12,81	0,00 12,81	6.832,00 0,00	0,00	0,00	0,00
SC01.0053 SC01.0053	3180000194		Det. 1020/2018	PosteOffice	Servizio Postale	366,43	366,43	366,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SC01.0053	3180000317	2018	Det. 1020/2018	Anac	Contributo Anac gara servizio postale	30,00	30,00	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SC01.0053	3180000316	2019	Det. 1020/2018	PosteOffice	Totale residui anni precedenti Servizio Postale	7.293,74 16.735,96	396,43 8.818,18	396,43 8.818,18	0,00 0,00	6.897,31 7.917,78	65,31 7.534,58	6.832,00 383,20	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	3190000064	2019	Det.19/2019	Economo	Rimb.spese economali	877,47	877,47	738,23	139,24	0,00	0,00	139,24	0,00		0,00
					Residui anno 2019 Totale Capitolo	17.613,43 24.907,17	9.695,65 10.092,08	9.556,41 9.952,84	139,24 139,24	7.917,78 14.815,09	7.534,58 7.599,89	522,44 7.354,44	0,00 0,00		0,00
	247000040	2212	D				222.42	222.42						0,00	0,00
SC01.0056 SC01.0056	3170000213 3180000222		Det. 31/A 2017 Det.6/A 2017	Unimatica Maggioli	Servizio gestione e conservazione documenti digitali Servizio conservazione digitale	329,40 329,40	329,40 329,40	329,40 329,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
SC01.0056	3180000237	2018	Det. 707 2018	Sap Italia	Fornitura n.5 licenze Sap	16.967,86	16.967,76	16.967,76	0,00	0,10	0,10	0,00	0,00	0,00	0,00
SC01.0056	3180000405	2018	Det.1203/2018	Passamonti	Fornitura n.1 licenza TermTalk per Ufficio personale Totale residui anni precedenti	305,00 17.931,66	305,00 17.931,56	305,00 17.931,56	0,00 0,00	0,00 0,10	0,00 0,10	0,00	0,00 0,00		0,00
SC01.0056	3190000160	2019	Determina n.582/2019	Maggioli	Manutenzione J Iride	4.468,86	0,00	0,00	0,00	4.468,86	0,00	4.468,86	0,00	0,00	0,00
					Totale residui anno 2019	4.468,86	0,00	0,00	0,00		0,00	4.468,86	0,00		0,00
					Totale Capitolo	22.400,52	17.931,56	17.931,56	0,00	4.468,96	0,10	4.468,86	0,00	0,00	0,00
SC01.0062	3190000266	2019	Determina n. 59/2019	Poste Italiane	Spese gestione incassi PagoPa e Bancoposta	1.034,02	1.034,02	0,00	1.034,02	0,00	0,00		0,00		0,00
					Totale Capitolo	1.034,02	1.034,02	0,00	1.034,02	0,00	0,00	1.034,02	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
SC01.0074	3180000238	2018	Det. 656/2018	Azienda Osped.Un.	Sorvegli.sanitaria D.Lgs.81/2008	7.378,21	7.378,21	7.378,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	,	0,00
SC01.0074	3180000238		Det. 656/2018	Azienda Osped.Un.	Sorvegli.sanitaria D.Lgs.81/2008	5.753,21	168,77	168,77	0,00	5.584,44	0,00	5.584,44	0,00	0,00	0,00
SC01.0074	3190000172	2019	Det. 773/2019	ATS	Visite medico-legali Totale Capitolo	319,64 13.451,06	0,00 7.546,98	0,00 7.546,98	0,00 0,00	319,64 5.904,08	0,00 0,00	319,64 5.904,08	0,00	0,00	0,00
5604 0005	2400000454	2010	D : 27/2040		ALL THE RESERVE TO THE PARTY OF	46 502 20	45 420 00	45 420 00	0.00	4 275 20	0.00	4 275 20	0.00	2.22	2.22
SC01.0086	3180000164	2019	Det. 37/2018	Kyocera	Noleggio apparecchiature multifunzione Totale Capitolo	16.503,29 16.503,29	15.128,00 15.128,00	15.128,00 15.128,00	0,00 0,00	1.375,29 1.375,29	0,00 0,00	1.375,29 1.375,29	0,00 0,00	,	0,00 0,00
SC01.0095	3180000199	2019	Determina n.1082/2019	Studenti	Collaborazioni studentesche	6.000,00	4.920,00	4.920,00	0,00	1.080,00	0,00	1.080,00	0,00	0,00	0,00
SC01.0095	3180000193		Determina n.1082/2019		Collaborazioni studentesche	4.000,00	2.418,16	2.418,16	0,00		0,00	1.581,84	0,00		0,00
SC01.0095	3180000379	2018	Determina n.1082/2019	Studenti	Collaborazioni studentesche	20.000,00	13.894,33	13.894,33	0,00		0,00	6.105,67	0,00		0,00
SC01.0095	3190000043	2019	Determina n.158/2019	Studenti	Totale residui anni precedenti Collaborazioni studentesche	30.000,00 10.000,00	21.232,49 4.000,00	21.232,49 4.000,00	0,00 0,00		0,00	8.767,51 6.000,00	0,00 0,00		0,00 0,00
SC01.0095	3190000112	2019	Determina n.540/2019	Studenti	Collaborazioni studentesche	30.000,00	19.339,00	15.339,00	4.000,00	14.661,00	0,00	14.661,00	,	·	,
					Totale residui anno 2019 Totale Capitolo	40.000,00 70.000,00	23.339,00 44.571,49	19.339,00 40.571,49	4.000,00 4.000,00	20.661,00 29.428,51	0,00	20.661,00 29.428,51	0,00		0,00
SC01.0105	3190000014	2019		Dipendenti	Straordinario dipendenti Servizio DG Totale Capitolo	5.000,00 5.000,00	1.980,88 1.980,88	1.980,88 1.980,88	0,00 0,00	3.019,12 3.019,12	2.994,46 2.994,46	24,66 24,66	0,00 0,00	-,	0,00 0,00
SC01.0108	3190000017	2019		Dipendenti	Straordinario dipendenti Servizio DSU Totale Capitolo	46.000,00 46.000,00	42.272,66 42.272,66	42.272,66 42.272,66	0,00 0,00		411,85 411,85	3.315,49 3.315,49	0,00 0,00		0,00
					·	,			,				,	,	,
SC01.0115	3190000016	2019		Dipendenti	Straordinario dipendenti Servizio Patrimonio Totale Capitolo	23.000,00 23.000,00	8.737,50 8.737,50	8.737,50 8.737,50	0,00 0,00		13.330,61 13.330,61	931,89 931,89	0,00 0,00		0,00 0,00
					·	,			,				,	,	•
SC01.0117	3190000110	2018	Det. 270 2018	Pellegrini	Servizio mensa al personale Totale Capitolo	8.074,50 8.074,50	7.583,70 7.583,70	6.844,85 6.844.85	738,85 738,85	490,80 490,80	0,00		0,00 0,00		0,00
						,		, , ,		·				, i	•
SC03.0012	3150000551	2015	Estratto conto	Poste Italiane	Commissioni c/c postale Totale Capitolo	81,00 81,00	81,00 81,00	0,00 0,00	81,00 81,00	0,00 0,00	0,00		0,00 0,00		0,00
					·	· ·	-								
SC03.0014 SC03.0014	3190000037 3190000038		Estratto conto Estratto conto	Unicredit Poste italiane	Spese emisisone ordinativi anno 2018 Spese e commissioni c/c postale anno 2018	21.647,50 631,52	3.755,00 631,52	0,00 631,52	3.755,00 631,52	17.892,50 0,00	0,00		0,00		0,00 0,00
3003.0014	3190000038	2016	Estratio conto	Poste Italiane	Totale residui anni precedenti	22.279,02	4.386,52	631,52	4.386,52		0,00	,	0,00		0,00
SC03.0014	3190000163	2019	Determina n.163/2020	Banco di Sardegna		59.223,68	0,00		0,00		0,00			2.22	2.00
					Totale residui anno 2019 Totale Capitolo	59.223,68 81.502,70	0,00 4.386,52	0,00 631,52	0,00 4.386,52		0,00		0,00 0,00		0,00
5002 0022	3150000257				Dimborco courioni annolti anto 2014	7,000,00	F F69 00	0,00	5.568,00	1.432,00	0.00	7,000,00	0.00	0.00	0.00
SC03.0023	313000023/				Rimborso cauzioni appalti ante 2014 Totale Capitolo	7.000,00 7.000,00	5.568,00 5.568,00	0,00	5.568,00	,	0,00 0,00		0,00 0,00		0,00 0,00
SC03.0024	3150000183	2015			Versamento ritenute DPR 207	3.720,60	1.947,60	1.947,60	0,00	1.773,00	1.773,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SC03.0024	3150000184	2015			Uscite per partite varie in conto sospesi	12.318,65	0,00	0,00	0,00	12.318,65	0,00	12.318,65	0,00	0,00	0,00
SC03.0024 SC03.0024	3160000062 3160000175	2016 2016			Somme incassate c/Sardegna Teatro Student Card Riemissione mandati stornati	294,00 436,96	294,00 436,96	0,00	294,00 436,96	0,00	0,00	294,00 436,96	0,00		0,00
5505.0024	3100001/3	2010			Totale Capitolo	16.770,21	2.678,56	1.947,60	730,96	14.091,65	1.773,00	13.049,61	0,00	· ·	0,00
5602 555			D.1			,			440						
SC03.0029	3190000265	2019	Bilancio RAS	Regione Sardegna	Ritenuta Ires 4% su contr.Ras anno 2019	140.500,00	140.500,00	0,00	140.500,00	0,00	0,00	140.500,00	0,00	0,00	0,00 0,00

											Importo cancellato		Debiti non scaduti al	Debiti non scaduti al	Debiti non scaduti
									Importo da pagare		definitivamente	Residuo al	2019 pagabili nel	2019 pagabili nel	al 2019 pagabili nel
Capitolo	N. Impegno.	Anno stanz.	Documento	Fornitore	Testo	Imp. impegni	Importo liquidato	Importo pagato	(su liquidato)	Imp.non liquid.	(economie)	31/12/2019	2020	2021	2022
SC03.0030	3170000170	2017	Fattura	Comune Cagliari	Tari Corso Vittorio anni 2011-2015	26.821,83	0,00	0,00	0,00	26.821,83	0,00	26.821,83	0,00	0,00	0,00
SC03.0030	3190000135	2019	Determina n. 642/2019	Economo	Rimborso spese imposta di bollo	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
					Totale Capitolo	27.321,83	500,00	0,00	500,00	26.821,83	0,00	27.321,83	0,00	0,00	0,00
SC03.0032	3190000007	2019		Erario	Versamento Iva 2019 gestione commerciale	84.723,54	84.723,54	81.605,34	3.118,20	0,00	0,00	3.118,20	0,00	0,00	0,00
					Totale Capitolo	84.723,54	84.723,54	81.605,34	3.118,20	0,00	0,00	3.118,20	0,00	0,00	0,00
					Totali CDR 00.00.01.01	1.535.051,53	981.804,37	696.364,34	291.513,55	554.660,21	56.778,46	781.888,73	0,00	0,00	0,00





DETERMINAZIONE SERVIZIO DIRITTO ALLO STUDIO, ATTIVITÀ CULTURALI E N. 503 Del 27/08/2020 INTERVENTI PER GLI STUDENTI

Oggetto: D. LGS. 23.6.2011, N. 118 ART. 60 "GESTIONE DEI RESIDUI" – RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI CDR 00.00.01.02 "SERVIZIO DIRITTO ALLO STUDIO ATTIVITA' CULTURALI E

INTERVENTI PER GLI STUDENTI".

Il Direttore del Servizio Diritto allo studio, Attività culturali e Interventi per gli studenti

VISTO il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e ss.mm. ii. concernente "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", ed in particolare l'art. 60 concernente la "Gestione dei residui";

VISTA la L.R. 14 settembre 1987, n° 37 "Norme per l'attuazione del diritto allo studio

nelle Università della Sardegna";

VISTA la L.R. 15 maggio 1995 n. 14 di indirizzo, controllo, vigilanza e tutela sugli enti,

istituti ed aziende regionali e ss.mm.ii;

VISTA la L.R. 23 agosto 1995 n. 20 di semplificazione e razionalizzazione

dell'ordinamento degli enti strumentali della Regione e degli altri enti pubblici di

diritto pubblico operanti nell'ambito regionale e ss.mm.ii;

VISTA la L.R. 13 novembre 1998, n. 31 recante "Disciplina del personale regionale e degli

Uffici della Regione" e ss.mm.ii.;

VISTA il Decreto del Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'E.R.S.U. n. 8 del 4

agosto 2020, concernente "Art. 30 c. 4 L.R. 31/98 – Vacanza del Direttore del Servizio Diritto allo studio, Attività culturali e Interventi per gli studenti – Esercizio delle funzioni ad interim da parte del sostituto dott.ssa Angela Maria Porcu", con il quale sono state conferite alla dott.ssa Angela Maria Porcu le funzioni ad interim di Direttore del Servizio Diritto allo studio, Attività culturali e Interventi per gli

studenti;

VISTA la deliberazione del Consiglio di Amministrazione dell'E.R.S.U. n. 11 del

30/04/2020 concernente "Decreto Legislativo n. 118/2011, approvazione del Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2020 e pluriennale 2020/2022,

resa esecutiva a termini di legge;

CONSIDERATO che il nuovo principio di competenza finanziaria (c.d. potenziata) dispone che le

spese, a fronte di obbligazioni giuridicamente perfezionate, siano imputate negli esercizi nei quali le obbligazioni passive vengono a scadenza e che le entrate siano

imputate negli esercizi finanziari nei quali il diritto di credito viene a scadenza;

CONSIDERATO che la copertura finanziaria delle spese reimpegnate cui non corrispondono

entrate riaccertate nel medesimo esercizio sarà effettuata attraverso l'utilizzo del

Fondo Pluriennale Vincolato;





ATTESO

che la Direzione del Servizio Diritto allo studio, Attività culturali e Interventi per gli studenti ha proceduto ad effettuare la verifica ordinaria sulla consistenza e l'esigibilità dei residui relativi al proprio centro di responsabilità;

DATO ATTO

che a conclusione del processo di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2019:

- 1. Risulta un totale di residui attivi riaccertati di euro 2.050.584,03, così come riportato dall'allegato prospetto "A";
- 2. Risulta un totale di residui passivi riaccertati di euro 19.994.062,69, un totale di residui definitivamente cancellati in quanto non correlati ad obbligazioni giuridiche passive perfezionate di euro 494.734,99, così come risulta dall'allegato prospetto "B";

DETERMINA

di approvare le risultanze della revisione ordinaria dei residui attivi e passivi relativi agli anni 2019 e precedenti, di pertinenza del C.D.R. 00.00.01.02 "Servizio Diritto allo studio, Attività culturali e Interventi per gli studenti", così come indicato:

- a) Allegato "A", contenente l'elenco dei residui attivi riaccertati;
- b) Allegato "B" contenente l'elenco dei residui passivi eliminati e riaccertati.

La presente determinazione viene notificata al Direttore Generale, all'Ufficio Contabilità e Bilancio per tutti gli adempimenti conseguenti, e comunicata per conoscenza alla Presidenza.

Direttore di Servizio ad Interim PORCU ANGELA MARIA / ArubaPEC S.p.A. (Documento informatico firmato digitalmente)

Riaccertamento ordinario residui attivi 2019

	C.D.R.00.0	0.01.02: SEF	RVIZIO DIRITTO AL	LO STUDIO, AT	TTIVITA' CULTUR	ALI E INTERVEN	Ϊ										
															Crediti non		
											Importo da				scaduti al 2019	Crediti non	Crediti non
											incass.(su				pagabili nel	scaduti al 2019	scaduti al 2019
	Centro Resp.	Capitolo	N. Accertamento	Anno stanz. Doci	umento	Debitore	Testo	Imp. Accert.	Imp. liquidato	Imp. incassato	liquidato)	Imp. non liq.	definitivamente	31/12/2019	2020	pagabili nel 2021	pagabili nel 2022
chiuso	00.00.01.02	EC220.005	6180000029	2019		Regione Sardegna	Trasferimento fitto casa	964.676,53	945.000,00	945.000,00	0,00	19.676,53	0,00	19.676,53	0,00	0,00	
							Totale Capitolo	964.676,53	945.000,00	945.000,00	0,00	19.676,53	0,00	19.676,53	0,00	0,00	0,00
	00.00.01.02	EC220.007	6160000037	2016		Associazioni	Contributo borse studio	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00		0,00	0,00	· ·
	00.00.01.02	EC220.007	6180000030	2018		Fondaz.Banco S.	Contributo borse studio 2017/18	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	,	0,00	0,00	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
							Totale Capitolo	203.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00	203.000,00	0,00	203.000,00	0,00	0,00	0,00
	00.00.01.02	EC220.008	6190000029	2018			Borse studio FSE 17/18	789.360,00	789.360,00	789.360,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	00.00.01.02	EC220.008	6190000029	2019		Regione Sardegna	Borse studio FSE 17/18	263.120,00	0,00	0,00	0,00	263.120,00	0,00	263.120,00			
							Totale Capitolo	1.052.480,00	789.360,00	789.360,00	0,00	263.120,00	0,00	263.120,00	0,00	0,00	0,00
chiuso	00.00.01.02	EC220.010	6190000018	2019		Studenti	Tassa Regionale per il diritto allo studio	1.600.295,90	1.592.345,90	1.589.805,90	2.540,00	0,00					
	00.00.01.02	EC220.010	6190000019	2019		Studenti	Tassa abilitazione esercizio professione	4.169,14	2.657,38	2.141,50	515,88	0,00	0,00	2.027,64			
							Totale Capitolo	1.604.465,04	1.595.003,28	1.591.947,40	3.055,88	0,00	0,00	12.517,64	0,00	0,00	0,00
	00.00.01.02	EC310.001	6190000009	2019		Studenti	Corrispettivi pasti studenti	2.246.646,72	2.246.646,72	1.332.525,05	914.121,67	0,00	,	,	0,00	0,00	
							Totale Capitolo	2.246.646,72	2.246.646,72	1.332.525,05	914.121,67	0,00	0,00	914.121,67	0,00	0,00	0,00
	22 22 24 22	50240.002	540000040	2010				20.274.05	20 274 25	0.542.05	10.720.10	0.00	0.00	10 720 10			
	00.00.01.02	EC310.002	6190000010	2019		Utenti vari	Servizio mensa utenze diverse	20.371,05	20.371,05	9.642,95	10.728,10	0,00	0,00	10.728,10	0.00	0.00	0.00
							Totale Capitolo	20.371,05	20.371,05	9.642,95	10.728,10	0,00	0,00	10.728,10	0,00	0,00	0,00
chiuso	00.00.01.02	EC310.003	6190000004	2019		Studenti	Corrispettivi rette alloggio	1.032.703,62	1.032.703,62	667.801,77	364.901,85	0,00	0,00	364.901,85	0,00	0,00	0,00
Ciliuso	00.00.01.02	EC310.003	6190000055		ermina n.55/2019	Studenti	Corrispettivi rette alloggio Corrispettivi rette alloggio ott./nov	1.350,44	1.105,42	334,00	771,42	245,02	0,00	•	0,00	0,00	
	00.00.01.02	EC310.003	6190000059		ermina n.930/2019	Studenti	Corrispettivi rette alloggio ott./nov	2.212,98	1.879,28	208,00	1.671,28	333,70	0,00	,	0,00	0,00	
	00.00.01.02	EC310.003	6190000060		ermina n.931/2019	Studenti	Corrispettivi rette alloggio ott./nov	647,46	647,46	212,18	435,28	0,00	0,00		0,00	0,00	
	00.00.01.02	EC310.003	6190000061		ermina n.974/2019	Studenti	Corrispettivi rette alloggio ott./nov	9.630,14	8.458,76	2.795,65	5.663,11	1.171,38	0,00	,	0,00	0,00	
	00.00.01.02	EC310.003	6190000062			Studenti	Corrispettivi rette alloggio ott./nov	336,00	336,00	93,89	242,11	0,00	0,00	,	0,00	0,00	
	00.00.01.02	EC310.003	6190000072		ermina n.1107/2019		Corrispettivi rette alloggio nov./dic.	866,22	0,00	0,00	0,00	866,22	0,00	•	0,00	0,00	
	00.00.01.02	EC310.003	6190000076		ermina n.5/2020	Studenti	Corrispettivi rette alloggio nov./dic.	8.877.36	674,00	506,00	168,00	8.203.36	0,00	,	0,00	0,00	0,00
	00.00.01.02	20310.003	0130000070	2015 Dell	C11111110 11.5/ 2020	Studenti	Totale Capitolo	1.056.624,22	1.045.804,54	671.951,49	373.853,05	10.819,68	0,00	,	0,00	0,00	
							l la	1.000.02.1,22	2.0 .0.00 .,0 .	072.002,10	0,0,000,00	20.025,00	5,55	00 1107 2,170	5,55	5,55	3,55
	00.00.01.02	EC330.001	6190000015	2019		Associazioni	Fitto sale	8.167,03	8.167,03	2.277,48	5.889,55	0,00	0,00	5.889,55	0,00	0,00	0,00
							Totale Capitolo	8.167,03	8.167,03	2.277,48	5.889,55	0,00				0,00	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
								,			·	•	,	,	•	,	,
	00.00.01.02	EC330.002	6180000039	2018 Cont	tratto	Pellegrini	Canone gestione bar Trentino	5.856,00	5.856,00	2.196,00	3.660,00	0,00	0,00	3.660,00	0,00	0,00	0,00
	00.00.01.02	EC330.002	6190000031	2019 Cont	tratto	Pellegrini	Canone gestione bar Trentino	8.784,00	8.784,00	1.464,00	7.320,00	0,00	0,00	7.320,00	0,00	0,00	
							Totale Capitolo	14.640,00	14.640,00	3.660,00	10.980,00	0,00	0,00	10.980,00	0,00	0,00	0,00
																•	
	00.00.01.02	EC350.008	6150000021	2015		Studenti	Rimborsi borse di studio	3.563,00	3.563,00	0,00	3.563,00	0,00	0,00	3.563,00	0,00	0,00	0,00
			6190000073	2019		Studenti	Rimborsi borse di studio	599.266,90	587.579,79	376.993,77	210.586,02	11.687,11	0,00	222.273,13	0,00	0,00	0,00
							Totale Capitolo	602.829,90	591.142,79	376.993,77	214.149,02	11.687,11	0,00	225.836,13	0,00	0,00	0,00
														·			
	00.00.01.02	EC350.009	6190000043	2019 Det.	. 616/2019	Ass.Ersulo	Rimb.quota contributo	41,68	41,68	0,00	41,68	0,00	0,00	41,68	0,00	0,00	· ·
							Totale Capitolo	41,68	41,68	0,00	41,68	0,00	0,00	41,68	0,00	0,00	0,00
							Totali	7.773.942,17	7.456.177,09	5.923.358,14	1.532.818,95	508.303,32	0,00	2.050.584,03	0,00	0,00	0,00

Riaccertamento ordinario residui passivi 2019

C.D.R.00.00	.01.02: SERVIZIO	DIRITTO A	LLO STUDIO, ATTIVITA'	CULTURALI E INTERVENT	PER GLI STUDENTI											
										Im	norto cancellato			Dobiti non scaduti al II	Nobiti non scaduti al	Dobiti non scaduti
									Importo da pagare		porto cancellato efinitivamente	Somme da	Residuo al	Debiti non scaduti al [2019 pagabili nel	2019 pagabili nel	al 2019 pagabili nel
Capitolo	N. Impegno.	Anno stanz.	Documento	Fornitore	Testo	Imp. impegni	Importo liquidato	Importo pagato	(su liquidato)		conomie)	reimputare	31/12/2019	2020	2021	2022
SC01.0007	3170000122		Det. 109/DG 2016	Telecom	Servizi di telefonia fissa e connettività	5,28	5,28	0,00	5,28	0,00	0,00		5,28	0,00	0,00	0,00
SC01.0007	3180000070	2018		Fastweb	Spese telefoniche Totale Capitolo	751,32 756,60	751,32 756,60	0,00	751,32 756,60	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00		0,00	0,00	0,00
					Totale Capitolo	730,00	750,00	0,00	730,00	0,00	0,00	0,00	750,00	0,00	0,00	0,00
SC01.0039	3190000171	2019	Det. 256/2019	Antinfortunistica	Forntura DPI	6.724,42	3.921,60	0,00	0,00	2.802,82	0,00	0,00	6.724,42	0,00	0,00	0,00
					Totale Capitolo	6.724,42	3.921,60	0,00	0,00	2.802,82	0,00	0,00	6.724,42	0,00	0,00	0,00
SC01.0094	3190000145	2010	Det. 560 2019	Hairanith Caslinai	Analisi sussifisa isina alimanti susan Fass	7.078,77	0,00	0,00	0,00	7.078,77	1.854,60	0,00	5.224,17	0,00	0,00	0.00
SC01.0094	3190000145	2019	Det. 560 2019	Università Cagliari	Analisi e verifica igiene alimenti mense Ersu Totale Capitolo	7.078,77	0,00	0,00	0,00		1.854,60	0,00		0,00	0,00	
					rotale dapitolo	71070,77	0,00	0,00	5,00	7.070,77	2100 1,00	5,55	5.22.,27	5,55	0,00	5,00
SC01.0138	3190000136	2019	Det. 872/2019	DM Impianti	Fornitura attrezzature di cucina (forno)	29.877,80	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	
					Totale Capitolo	29.877,80	0,00	0,00	0,00	29.877,80	0,00	0,00	29.877,80	0,00	0,00	0,00
SC02.0001	3170000351	2017	Det. 161/DSU 2017	Studenti	Borse di studio a.a.2017/2018	145.291,78	39.525,98	39.525,98	_	105.765,80	0,00		105.765,80			
SC02.0001	3180000374		Determina n.1100/2018	Studenti	Borse di studio a.a.2018/19	162.739,50	89.589,14	89.589,14	0,00		0,00	0,00				
					Totale Capitolo	308.031,28	129.115,12	129.115,12	0,00	178.916,16	0,00	0,00	178.916,16	0,00	0,00	0,00
			D + 427/DCH 2046													
SC02.0003 SC02.0003	3160000356 3180000338		Det. 137/DSU 2016 Det. 953 2018	Studenti Studenti	Borsa di studio A.A.2016/2017 Borsa di studio A.A. 2018/2019	786,80 3.837.544.59	786,80 3.837.544,59	0,00 3.692.808,82	786,80 0.00	0,00	0,00	0,00	786,80 144.735.77	0,00	0,00	0,00
3002.0003	3180000338	2016	Det. 933 2016	Studenti	Residui anni precedenti	3.838.331,39	3.838.331,39	3.692.808,82	786,80		0,00	0,00	,	0,00	0,00	0,00
SC02.0003	3190000235	2019	Det.1056/2019	Studenti	Borsa di studio A.A. 2019/2020	8.633.625,00	4.397.376,08	4.014.866,38	382.509,70	4.236.248,92	0,00	0,00		,,,,	.,	.,
					Residui anno 2019	8.633.625,00	4.397.376,08	4.014.866,38	382.509,70	4.236.248,92	0,00			0,00	0,00	
					Totale Capitolo	12.471.956,39	8.235.707,47	7.707.675,20	383.296,50	4.236.248,92	0,00	0,00	4.764.281,19	0,00	0,00	0,00
SC02.0005	3150000234	2014		Studenti	Borse di studio ministeriali a.a. 2015/16	26.432,87	0,00	0,00	0,00	26.432,87	0,00		26.432,87	0,00	0,00	0,00
SC02.0005	3150000254		Det. 243/DSU 2014	Studenti	Borse di studio ministeriali a.a. 2013/10	78.968.49	78.157,16	78.157,16	0,00		0,00		811,33	0,00	0,00	
SC02.0005	3150000505		Det. 160/ DSU 2015	Studenti	Borsa di studio a.a.2015/2016	7.381,87	7.381,87	7.381,87	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
SC02.0005	3160000185		Det. 70/DSU 2016	Studenti	Borsa di studio a.a.2015/16	449.340,78	449.340,78	194.833,00	254.507,78	0,00	0,00		254.507,78	0,00	0,00	
SC02.0005	3160000357		Det. 137/DSU 2016	studenti Studenti	Borsa di studio A.A.2016/2017	901.470,93	548.605,27	440.203,50	108.401,77	352.865,66	0,00		461.267,43	0,00	0,00	
SC02.0005 SC02.0005	3170000339 3180000244	2017	Det. 688 2018	Studenti	Borsa di studio a.a. 2017/18 Borsa di studio a.a.2017/2018	34.199,44 181.561,95	33.997,84 3.634,50	33.997,84 3.634,50	0,00	201,60 177.927,45	0,00	0,00	201,60 177.927,45	0,00	0,00	0,00
SC02.0005	3180000244		Det. 953 2018	Studenti	Borsa di studio a.a.2017/2018 Borsa di studio a.a.2018/19	4.025.635,19	2.794.014,36	2.794.014,36	0,00		0,00	0,00				
					Residui anno anni precedenti	5.704.991,52	3.915.131,78	3.552.222,23	362.909,55	1.789.859,74	0,00		2.152.769,29	0,00	0,00	•
SC02.0005	3190000237	2019	Determina n. 1056/2019	Studenti	Borsa di studio a.a. 2019/20	4.681.667,08	0,00	0,00	0,00	4.681.667,08	0,00	0,00	4.681.667,08	0,00	0,00	
					Residui anno 2019	4.681.667,08	0,00	0,00 3.552.222,23	0,00 362.909,55		0,00	0,00		0,00	0,00	
					Totale Capitolo	10.386.658,60	3.915.131,78	3.552.222,23	362.909,55	6.471.526,82	0,00	0,00	6.834.436,37	0,00	0,00	0,00
SC02.0008	3170000180	2017	Det. 55/DSU 2017	Studenti	Fitto casa a.a.2016/17	59.980,34	6.942,69	6.942,69	0,00	53.037,65	0,00	0,00	53.037,65	0,00	0,00	0,00
					Totale Capitolo	59.980,34	6.942,69	6.942,69	0,00	53.037,65	0,00		53.037,65	0,00	0,00	0,00
SC02.0013	3180000389	2018	Det. 1171/2018	Studenti	Rimb. Quota alloggio a.a. 2017/18 Totale Capitolo	367,00 367.00	367,00 367.00	367,00 367,00	0,00		0,00	0,00 0,00	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	0,00	0,00	
					Totale Capitolo	307,00	307,00	367,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SC02.0014	3160000170	2016	Det. 36/DSU 2016	Studenti	Contributo fitto casa a.a.2015/16	30.566,00	0,00	0,00	0,00	30.566,00	0,00		30.566,00	0,00	0,00	0,00
SC02.0014	3170000179		Det. 55/DSU 2017	Studenti	Contributo fitto casa a.a.2016/17	36.670,03	1.800,00	1.800,00	0,00				34.870,03			
SC02.0014	3180000169	2018	Det. 494 2018	Studenti	Contributo fitto casa a.a.2017/18	38.818,00	38.791,00	38.791,00	0,00		0,00	0,00				
					Totale Capitolo	106.054,03	40.591,00	40.591,00	0,00	65.463,03	0,00	0,00	65.463,03	0,00	0,00	0,00
SC02.0015	3180000357	2018	Det. 981/2018	Coop. Spazio 2001	Serv.allestimento audio/video rassegna culturale	2.570,50	2.570,50	2.570,50	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
SC02.0015	3180000360		Det. 1029/2018	Relatori rassegna cinemat.	Compenso relatori rassegna cinematografica	187,50	187,50	187,50	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
SC02.0015	3180000377	2018	Det. 1145/2018	SIAE	Oneri Siae rassegna cinemat.	51,06	51,06	51,06	0,00		0,00		0,00		0,00	
					Totale Capitolo	2.809,06	2.809,06	2.809,06	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
SC02.0016	3150000422			Associazioni	Contributo attiv culturali 2015 ad associazioni	1.773,30	0,00	0,00	0,00	1.773,30	1.773,30		0,00	0,00	0,00	0,00
5002.0010	3180000268	2018	Det. 770 2018	Associazioni	Contributi attività culturale 2017/18	40.058,18	40.058,18	40.058,18	0,00		0,00	0,00			0,00	5,00
					Totale Capitolo	41.831,48	40.058,18	40.058,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SC02.0018	3180000378	2018	Det. 1118 2018	Studenti	Contributi viaggi di gruppo a.a.2017/18-2^scadenza Totale Capitolo	5.700,00 5.700,00	5.700,00 5.700,00	5.700,00 5.700,00	0,00 0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
					Totale capitolo	3.700,00	3.700,00	3.700,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
SC02.0019	3180000411	2018	Det. 1213 2018	Azienda Ospedal.Univers.	Assistenza sanitaria studenti fuori sede a.a.2017/18	5.002,00	5.002,00	5.002,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
					Totale Capitolo	5.002,00	5.002,00	5.002,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
		****	- : : :													
SC02.0020 SC02.0020	3180000209 3180000209		Det. 167 2018 Det. 167 2018	Pellegrini Pellegrini	Gestione mense Gestione mense	865.700,69 3.742.792,28	865.700,69 2.907.432,90	865.700,69 2.342.458,20	0,00 564.974,70	0,00 835.359,38	0,00 276.001,25	0,00		0,00	0,00	0,00
3002.0020	3180000203	2013	Det. 107 2016	renegiiii	Totale Capitolo	4.608.492,97	3.773.133,59	3.208.158,89	564.974,70		276.001,25	0,00	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	0,00	0,00	0,00
												3,22		2,00	-,	5,55
SC02.0021	3180000210	2018	Det. 257 2018	Mistral	Servizio ristorazione studenti Oristano	20.584,28	20.584,28	20.584,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SC02.0021	3180000211		Det. 78/MA 2017	Hostaria	Servizio ristorazione studenti Nuoro	19.755,55	19.755,55	19.755,55	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
SC02.0021	3180000210		Det. 257 2018	Mistral	Servizio ristorazione studenti Oristano	74.314,74	44.294,12	42.438,12	1.856,00	30.020,62	18.138,96	0,00		0,00	0,00	
SC02.0021 SC02.0021	3180000211 3190000077		Det. 78/MA 2017 Det. N. 302/2019	Hostaria Hostaria	Servizio ristorazione studenti Nuoro Servizio ristorazione studenti Nuoro (estensione 1/5)	35.358,34 21.215,00	28.677,26 10.336,96	28.195,81 10.336,96	481,45 0,00		6.681,08 3.801,71	0,00		0,00	0,00	
SC02.0021 SC02.0021	319000077		Det. N. 302/2019 Det. N. 905/2019	Hostaria	Servizio ristorazione studenti Nuoro (estensione 1/5) Servizio ristorazione studenti Nuoro	18.200,00	0,00	0,00	0,00		16.029,75	0,00	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	0,00	0,00	
					Totale Capitolo	189.427,91	123.648,17	121.310,72	2.337,45		44.651,50	0,00	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	0,00	0,00	
															-	
SC02.0024	3180000212		Det. 24/2018	Magife	Fornitura prodotti detergenti per pulizia	1.199,48	1.199,48	1.199,48	0,00		0,00	0,00				
SC02.0024 SC02.0024	3180000236 3180000274		Det. 183/2018 Det. 670/2018	Euro & Promos Farmacia Piga	Fornitura materiali - servizi di pulizia Fornitura prodotti primo soccorso case e mense	478,78 987,56	478,78 987,56	478,78 987,56	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
SC02.0024 SC02.0024	3180000274		Det. 183/2018	Euro & Promos	Fornitura prodotti primo soccorso case e mense Fornitura materiali - servizi di pulizia	732,00	561,60	987,56 561,60	0,00		170,40		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	0,00	0,00	
SC02.0024	3180000212		Det. 24/2018	Magife	Fornitura prodotti detergenti per pulizia	8.984,08	7.836,42	7.836,42	0,00		0,00	0,00	1.147,66	0,00	0,00	0,00
SC02.0024	3190000067	2019	Det. 19/2019	Economo	Spese economali	393,14	393,14	379,14	14,00	0,00	0,00	0,00	14,00	0,00	0,00	0,00

SC02.0024	3190000191	2019	Det. 838/2019	Tipografia Cella	Fornitura portachiavi casa Businco	2.069,12	2.069,12	0,00	2.069,12	0,00	0,00	0,00	2.069,12			
002.002.	5150000151	201	500, 2013	Tipograna cena	Totale Capitolo	14.844,16	13.526,10	11.442,98	2.083,12	1.318,06	170,40	0,00	3.230,78	0,00	0,00	0,00
0028	3180000174		Det. 495/2017	C.A.M.I.	Manutenz. Macchin.e attrezz. Mense	13.821,49	13.446,44	13.446,44	0,00	375,05	375,05		0,00			
0028	3180000174	2019	Det. 495/2017	C.A.M.I.	Manutenz. Macchin.e attrezz. Mense	37.076,50	33.567,32	33.567,32	0,00	3.509,18	2.200,01		1.309,17			
					Totale Capitolo	50.897,99	47.013,76	47.013,76	0,00	3.884,23	2.575,06	0,00	1.309,17	0,00	0,00	0,00
0027	3180000173	2010	Det. 507 2018	Sicuritalia	Vigilanza armata e portierato	485.512,60	461.769.93	461.769.93	0,00	23.742,67	23.742,67		0,00		———	
0027	3180000173		Det. 51 2018	Euro & Promos	Servizi di pulizia e accessori	58.402.35	58.402.35	58.402.35	0.00	0,00	0,00		0,00			
0027	3180000214		Det. 13/MA 2016	Sarda Servizi Ambientali	Manutenzione giardini(luglio/agosto)	5.201,46	5.201,45	5.201,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
0027	3180000231		Det. 51 2018	Euro & Promos	Facchinaggio	20.064,60	20.064,60	20.064,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
0027	3180000331		Det. 918/2018	Coop.Soc.L'Immacolata	Movimentazione bidoni	1.137,50	679,76	679,76	0,00	457,74	457,74		0,00			
0027	3180000408		B Det. 1200/2018 - 50/2019	STC Managing	Pubblicità legale gara serv.pulizia e man.ordin.	7.580,00	7.580,00	7.580,00	0,00	0,00	0,00		0,00			
					Totale residui anni precedenti	577.898,51	553.698,09	553.698,09	0,00	24.200,42	24.200,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.0027	3180000173	2019	Det. 507 2018	Sicuritalia	Vigilanza armata e portierato	1.599.169,50	1.203.584,64	1.203.584,64	0,00	395.584,86	404,59		395.180,27	0,00	0,00	0,00
2.0027	3180000214		Det. 51 2018	Euro & Promos	Servizi di pulizia e accessori	119.072,33	113.807,64	113.807,64	0,00	5.264,69	5.264,69		0,00			
2.0027	3180000231		Det. 51 2018	Euro & Promos	Facchinaggio	53.673,58	12.511,10	12.511,10	0,00	41.162,48	41.162,48		0,00			
2.0027	3180000331		Det. 918/2018	Coop.Soc.L'Immacolata	Movimentazione bidoni	5.033,34	3.766,11	3.256,28	509,83	1.267,23	1.267,23		509,83			
.0027	3190000027		Det. 481 2019	PFE	Servizi di pulizia e manutenzione ordinaria	255.036,77	230.238,37	191.546,57	38.691,80	24.798,40	4.020.44		63.490,20			
.0027	3190000075 3190000188		Det. 318 2019 Det. 825 2019	Euro & Promos Cedis	Servizio pulizia mese di maggio 2019	38.014,48 2.507,54	36.994,34 1.663,32	36.994,34 1.663,32	0,00	1.020,14 844,22	1.020,14		0,00		———	
.0027	3190000188		Det. 809 2019	Demi	Servizio movimentazione cassonetti Servizio nolo e lavaggio divise e biancheria	11.311,57	5.627,50	5.627,50	0,00	5.684,07	12,56 0,00		831,66 5.684,07			
.0027	3190000190		Det. 809 2019	Demi	Noleggio e lavaggio divise personale manutenz.	3.022,53	1.503,72	1.503,72	0,00	1.518,81	0,00		1.518,81			
.0027	3190000230		Det.996/2019	Dipendenti	Incentivi funzioni ecnico-ammin.gara nol.divise	759,46	0.00	0.00	0,00	759,46	0,00		759,46			-
		201.	, .==	p	Totale residui anno 2019	2.087.601,10	1.609.696,74	1.570.495,11	39.201,63	477.904,36	49.131,69	0,00	467.974,30	0,00	0,00	0,00
					Totale Capitolo	2.665.499,61	2.163.394,83	2.124.193,20	39.201,63	502.104,78	73.332,11	0,00	467.974,30	0,00	0,00	0,00
														,		
2.0031	3180000171		Det.512 2018	Ilvi Tour	Servizio trasporto disabili	6.007,31	6.007,31	6.007,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.0031	3180000171	2019	Det.512 2018	Ilvi Tour	Servizio trasporto disabili	66.793,52	60.073,10	60.073,10	0,00	6.720,42	49,61	0,00	6.670,81			
					Totale Capitolo	72.800,83	66.080,41	66.080,41	0,00	6.720,42	49,61	0,00	6.670,81	0,00	0,00	0,00
			-													
0022	24500000			Chdambi	Daniel di skudie financia i i iliu i i ili	400 000 000				120 2			420.251.22			
2.0033	3150000156	2014		Studenti	Borse di studio finanziate dall'Università	128.344,00	0,00	0,00	0,00	128.344,00	0,00		128.344,00	0,00	0,00	0,00
2.0033	3160000212 3180000201	2019	Deter.587 2018	Studenti Studenti	Borse di studio Borse di studio	850,50 90.440,22	0,00 26.156,44	0,00 26.156,44	0,00	850,50 64.283,78	0,00	0,00	850,50 64.283,78	0,00	0,00	0,00
0033	3100000201	2018	Detel.307 2010	Studenti	Totale Capitolo	90.440,22 219.634,72	26.156,44 26.156,44	26.156,44 26.156,44	0,00	193.478,28	0,00	0,00	193.478,28	0,00	0,00	0,00
					. State Cupitoro	213.034,72	20.130,44	20.130,44	0,00	133.770,20	0,00	0,00	133.470,20	0,00	0,00	0,00
2.0034	3160000359	2016	Det. 137/DSU 2016	Studenti	Borsa di studio A.A.2016/2017	43.592,10	0,00	0,00	0,00	43.592,10	0,00		43.592,10	0,00	0,00	0,00
2.0034	3170000340		Det. 153/DSU 2017	Studenti	Borsa di studio A.A.2017/2018	670,71	0,00	0,00	0,00	670,71	-,		670,71	0,00	0,00	0,00
					Residui anni precedenti	44.262,81	0,00	0,00	0,00	44.262,81	0,00		44.262,81	0,00	0,00	0,00
02.0034	3180000341	2018	Det. 341 2018	Studenti	Borsa di Studio A.a. 2018/19	642.015,06	630.794,45	630.794,45	0,00	11.220,61	0,00	0,00	11.220,61			
					Residui anno 2019	642.015,06	630.794,45	630.794,45	0,00	11.220,61	0,00	0,00	11.220,61	0,00	0,00	0,00
					Totale Capitolo	686.277,87	630.794,45	630.794,45	0,00	55.483,42	0,00	0,00	55.483,42	0,00	0,00	0,00
2.0035	3170000341 3180000203		Det. 153/DSU 2017	Studenti	Borsa di studio A.A.2017/2018	8.203,86	8.203,86	0,00	8.203,86	0,00	0,00	0.00	8.203,86	0,00	0,00	0,00
2.0035 2.0035	3180000203		Det. 587 2018 Det. 953 2018	Studenti Studenti	Borsa di studio A.A.2017/2018 Borsa di studio A.A.2018/2019	3.305,14 53.125,22	3.305,14 53.125,22	53.125,22	0,00	0,00	0,00	0,00	3.305,14 0,00	0,00	0,00	0,00
2.0033	3160000342	2010	Det. 933 2018	Studenti	Residui anni precedenti	64.634.22	64.634.22	53.125,22	8.203.86	0,00	0,00	0,00	11.509.00	0,00	0,00	0,00
2.0035	3180000342	2019	Det. 953 2018	Studenti	Borsa di studio A.A.2018/2019	100.000,00	70.603,79	70.603,79	0,00	29.396,21	0,00	0,00	29.396,21	0,00	0,00	0,00
	5100000512	201.	Dec. 333 2010	Stadenti	Residui anno 2019	100.000,00	70.603,79	70.603,79	0,00	29.396,21	0,00	0,00	29.396,21	0,00	0,00	0,00
					Totale Capitolo	164.634,22	135.238,01	123.729,01	8.203,86	29.396,21	0,00	0,00	40.905,21	0,00	0,00	0,00
						,					-,					
2.0039	3180000290	2018	Det. 790/2018	Cada Die Teatro	Agevolazioni tariffarie studenti universitari	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
2.0039	3180000291	2018	Det. 790/2018	Cedac Sardegna	Agevolazioni tariffarie studenti universitari	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
2.0039	3180000292		Det. 790/2018	Jana Project	Agevolazioni tariffarie studenti universitari	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
2.0039	3180000382		Det. 1144/2018	Cedac Sardegna	Agevolazioni tariffarie studenti universitari	500,00	40,00	40,00	0,00	500,00	0,00	0,00	460,00	0,00	0,00	0,00
2.0039	3180000383	2018	Det. 1144/2018	Cada Die Teatro	Agevolazioni tariffarie studenti universitari	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
					Totale Capitolo	2.500,00	40,00	40,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	2.460,00	0,00	0,00	0,00
2.0040	240000000	2011	Det. 953 2018	Ctudonti	Parsa di studio A A 2040/2040	4 702 000 50	020 002 02	400.055.0	220 420 50	022.005.74	2.22	0.00	1 204 04 1 20		0.00	2.00
2.0040	3180000339	2018	Det. 953 2018	Studenti	Borsa di studio A.A.2018/2019 Residui anni precedenti	1.762.869,53	828.983,82 828.983,82	498.855,24 498.855,24	330.128,58 330.128,58	933.885,71 933.885,71	0,00	0,00	1.264.014,29 1.264.014,29	0,00	0,00 0,00	0,00
2.0040	3190000236	2019		Studenti	Borsa di studio A.A. 2019/2020	1.762.869,53 2.203.500,00	828.983,82 845.598,20	498.855,24 750.986,08	94.612,12	933.885,71 1.357.901,80	0,00 0,00	0,00	1.452.513,92	0,00	0,00	0,00
2.00-10	3130000230	2013		Judenia	Residui anno 2019	2.203.500,00	845.598,20	750.986,08	94.612,12	1.357.901,80	0,00	0,00	1.452.513,92	0,00	0,00	0,00
					Totale Residui	3.966.369,53	1.674.582,02	1.249.841,32	424.740,70	2.291.787,51	0,00	0,00	2.716.528,21	0,00	0,00	0,00
							,	,	,	,	-,	-,	,	-,		
2.0041	3190000239	2019		Studenti	Borsa di studio A.A. 2019/20	7.809.269,11	5.166.304,70	5.163.992,11	2.312,59	2.642.964,41	0,00	0,00	2.645.277,00	0,00	0,00	0,00
					Totale Residui	7.809.269,11	5.166.304,70	5.163.992,11	2.312,59	2.642.964,41	0,00	0,00	2.645.277,00	0,00	0,00	0,00
						Ţ	T									
2.0042	3190000088	2019	Determina n. 343/2019	Studenti	Contributo fitto casa 2018/19	1.300.000,00	638.204,50	638.204,50	0,00	661.795,50	0,00	0,00	661.795,50	0,00	0,00	0,00
					Totale Capitolo	1.300.000,00	638.204,50	638.204,50	0,00	661.795,50	0,00	0,00	661.795,50	0,00	0,00	0,00
2.0047	240000042	2011	Determine - 557/2010	Associationists	Contribute attività quitannelle	400 000 00	50 440 60	50 442 66	2.22	44 550 00	C F 42 42	0.00	25.042.05	0.00	0.00	2.00
2.0047	3190000127	2019	Determina n. 557/2019	Associazioni studentesche	Contributo attività culturale	100.000,00	58.443,62	58.443,62	0,00	41.556,38	6.543,43	0,00	35.012,95	0,00	0,00	0,00
-					Totale Capitolo	100.000,00	58.443,62	58.443,62	0,00	41.556,38	6.543,43	0,00	35.012,95	0,00	0,00	0,00
2.0048	3190000232	2010	Determina n. 1024/2019	Università	Contributi viaggi di gruppo a.a. 2018/19	29.700,00	0,00	0,00	0,00	29.700,00	13.571,32	0,00	16.128,68	0,00	0,00	0,00
	3130000232	2013	_ = = = = = = = = = = = = = = = = = = =	5	Totale Capitolo	29.700,00	0,00	0,00	0,00	29.700,00	13.571,32	0,00	16.128,68	0,00	0,00	0,00
						25.700,00	5,50	0,00	0,00	25 30,00	20.0. 1,02	5,50	20.220,00		5,00	0,00
.0049	3190000233	2019	Det.1027/2019	Spazio 2001	Assistenza tec. Audio video proiez. Sala N.Loy	16.613,56	0,00	0,00	0,00	16.613,56	0,00	0,00	16.613,56	0,00	0,00	0,00
					Totale Capitolo	16.613,56	0,00	0,00	0,00	16.613,56	0,00	0,00	16.613,56	0,00	0,00	0,00
														,		
	3190000209	2019	Det. 907/2019	Azienda Osped.Univers.	Assistenza sanitaria stud.fuori sede a.a. 2018/19	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
.0050					Totale Capitolo	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
2.0050				1												
			Det. 736/2019	Cugusi Gian Lorenzo	Incarico coord.sicurezza appalto pulizie	3.532,81	1.158,30	1.158,30	0,00	2.374,51	0,00	0,00	2.374,51	0,00	0,00	0,00
2.0052	3190000138		· ·	1												0.00
12.0052	3190000203	2019	Det. 481 2019	PFE	Servizi di pulizia e manutenzione ordinaria	25.337,77	0,00	0,00	0,00	25.337,77	12.082,53	0,00	13.255,24	0,00	0,00	0,00
12.0052 12.0052 12.0052	3190000203 3190000211	2019 2019	Det. 481 2019 Det. 890/2019	Sicuritalia	Vigilanza armata e portierato	70.000,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	63.903,18	0,00	6.096,82	0,00	0,00	0,00
02.0052 02.0052 02.0052 02.0052	3190000203 3190000211 3190000212	2019 2019 2019	Det. 481 2019 Det. 890/2019 Det. 562/2019	Sicuritalia Avv. Ponti	Vigilanza armata e portierato Supporto al RUP gara ristorazione	70.000,00 13.066,42	0,00 5.836,48	0,00 5.836,48	0,00 0,00	70.000,00 7.229,94	63.903,18 0,00	0,00	6.096,82 7.229,94	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C02.0050 C02.0052 C02.0052 C02.0052 C02.0052 C02.0052 C02.0052	3190000203 3190000211	2019 2019 2019	Det. 481 2019 Det. 890/2019	Sicuritalia	Vigilanza armata e portierato	70.000,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	63.903,18	0,00	6.096,82	0,00	0,00	0,00

SC03.0011	3190000070	2019 Determina n. 19/2019	Economo	Rimborso spese economali	843,21	843,21	751,21	92,00	0,00	0,00	0,00	92,00	0,00	0,00	0,00
SC03.0011	3190000221	2019 Determina n. 986/2019	Rai	Canoni Rai	1.425,00	0,00	0,00	0,00	1.425,00	0,00	0,00	1.425,00	0,00	0,00	0,00
				Totale Capitolo	2.268,21	843,21	751,21	92,00	1.425,00	0,00	0,00	1.517,00	0,00	0,00	0,00
SC03.0024	3150000251		Studenti	Riliquidazione borse di studio stornate	3.813,00	3.813,00	0,00	3.813,00	0,00	0,00		3.813,00	0,00	0,00	0,00
				Totale Capitolo	3.813,00	3.813,00	0,00	3.813,00	0,00	0,00		3.813,00	0,00	0,00	0,00
												_		•	1
				Totale CDR 00.00.01.02 -Servizio Diritto allo Studio e Cu	45.458.200,86	26.914.314,09	24.967.629,88	1.794.721,70	18.542.153,47	494.734,99	0,00	19.994.062,69	0,00	0,00	0,00





DETERMINAZIONE SERVIZIO PATRIMONIO, LAVORI E SICUREZZA DEI LUOGHI N. 504 Del 27/08/2020 DI LAVORO

Oggetto: D.LGS.23.6.2011, N. 118 ART. 60 "GESTIONE DEI RESIDUI" - RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI

RESIDUI ATTIVI E PASSIVI CDR 00.00.01.03 "SERVIZIO PATRIMONIO, LAVORI E SICUREZZA DEI LUOGHI

DI LAVORO".

Il Direttore del Servizio Patrimonio, Lavori e Sicurezza dei luoghi di lavoro

VISTO il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e ss.mm. ii. concernente "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", ed in particolare l'art. 60 concernente la "Gestione dei residui";

VISTA la L.R. 14 settembre 1987, n° 37 "Norme per l'attuazione del diritto allo studio

nelle Università della Sardegna";

VISTA la L.R. 15 maggio 1995 n. 14 di indirizzo, controllo, vigilanza e tutela sugli enti,

istituti ed aziende regionali e ss.mm.ii;

VISTA la L.R. 23 agosto 1995 n. 20 di semplificazione e razionalizzazione

dell'ordinamento degli enti strumentali della Regione e degli altri enti pubblici di

diritto pubblico operanti nell'ambito regionale e ss.mm.ii;

VISTA la L.R. 13 novembre 1998, n. 31 recante "Disciplina del personale regionale e degli

Uffici della Regione" e ss.mm.ii.;

VISTA il Decreto del Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'E.R.S.U. n. 8 del 4

agosto 2020, concernente "Art. 30 c. 4 L.R. 31/98 — Vacanza del Direttore del Servizio Patrimonio, Lavori e Sicurezza dei luoghi di lavoro — Esercizio delle funzioni ad interim da parte del sostituto dott.ssa Angela Maria Porcu", con il quale sono state conferite alla dott.ssa Angela Maria Porcu le funzioni ad interim

di Direttore del Servizio Patrimonio, Lavori e Sicurezza dei luoghi di lavoro;

VISTA la deliberazione del Consiglio di Amministrazione dell'E.R.S.U. n. 11 del

30/04/2020 concernente "Decreto Legislativo n. 118/2011, approvazione del Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2020 e pluriennale 2020/2022,

resa esecutiva a termini di legge;

CONSIDERATO che il nuovo principio di competenza finanziaria (c.d. potenziata) dispone che le

spese, a fronte di obbligazioni giuridicamente perfezionate, siano imputate negli esercizi nei quali le obbligazioni passive vengono a scadenza e che le entrate siano imputate negli esercizi finanziari nei quali il diritto di credito viene a scadenza;

imputate negli esercizi ilianziari nei quali il altitto di creatto viene a scaucitza,

CONSIDERATO che la copertura finanziaria delle spese reimpegnate cui non corrispondono

entrate riaccertate nel medesimo esercizio sarà effettuata attraverso l'utilizzo del

Fondo Pluriennale Vincolato;





ATTESO

che la Direzione del Servizio Patrimonio, Lavori e Sicurezza dei luoghi di lavoro ha proceduto ad effettuare la verifica ordinaria sulla consistenza e l'esigibilità dei residui relativi al proprio centro di responsabilità;

DATO ATTO

che a conclusione del processo di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2019:

- 1. Risulta un totale di residui attivi riaccertati di euro 2.038.886,46, così come riportato dall'allegato prospetto "A";
- 2. Risulta un totale di residui passivi riaccertati di euro 3.351.497,22, un totale di residui definitivamente cancellati in quanto non correlati ad obbligazioni giuridiche passive perfezionate di euro 238.207,75 ed un importo cancellato da reimputare di euro 3.402.667,45, così come risulta dall'allegato prospetto "B";

DETERMINA

di approvare le risultanze della revisione ordinaria dei residui attivi e passivi relativi agli anni 2019 e precedenti, di pertinenza del C.D.R. 00.00.01.03 "Servizio Patrimonio, Lavori e Sicurezza dei luoghi di lavoro", così come indicato:

- a) Allegato "A", contenente l'elenco dei residui attivi riaccertati;
- b) Allegato "B" contenente l'elenco dei residui passivi eliminati, riaccertati e reimputati.

La presente determinazione viene notificata al Direttore Generale, all'Ufficio Contabilità e Bilancio per tutti gli adempimenti conseguenti, e comunicata per conoscenza alla Presidenza.

Direttore di Servizio Ad Interim PORCU ANGELA MARIA / ArubaPEC S.p.A. (Documento informatico firmato digitalmente)

Riaccertamento ordinario residui attivi 2019

C.D.R.00.00.01.03: SERVIZIO PATRIMONIO, LAVORI E SICUREZZA NEI LUOGHI DI LAVORO

C.D.III.U	0.00.01.	UJ. JLIVIZ		TINITUCIALO,	, LAVOIN L SICOI	NEZZA NEI EGGGIII DI EAVON											Allegato A
Centro Resp.	Capitolo	N. Accertamento	Anno stanz.	Documento	Creditore	Testo	Imp. Aperto	Imp.liquidato	Importo incass.	Imp.da incas su	Imp.non lig.	Importo cancellato definitivamente	Residuo al 31/12/2019				Crediti non scaduti al l 2019 pagabili in anni successivi al 2022
									•	·							
					Associazione "Amici												
00.00.01.03	EC310.004	6150000008	2014	Fattura	della Musica"	Ospitalità estiva	516,00	516,00	0,00	516,00	0,00	0,0	0 516,00	0,00	0,00	0,00)
					Associazione Sardegna in	1											
00.00.01.03	EC310.004	6150000055	2014	Fattura	Musica	Ospitalità estiva	2.036,60	2.036,60	1.018,30	1.018,30	0,00			· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	-,		
						Totale Capitolo	2.552,60	2.552,60	1.018,30	1.534,30	0,00	0,0	0 1.534,30	0,00	0,00	0,00)
00.00.01.03				Contratto	Spiga Antonia	Fitto bar Trentino	25.078,43	0,00	0,00		25.078,43			· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	, -		0,00
00.00.01.03	EC330.002	6180000064	2018	Contratto	Multimediasoft	Canone uso postaz.Premuda nov/dic.2018	122,00	,	0,00		0,00		,	0,00)		
00.00.01.03	EC330.002	6190000016	2019	Contratto	Multimediasoft	Canone uso postaz.Premuda sett./dic.2019	305,00	305,00	0,00	305,00	0,00	0,0	0 305,00)			
						Totale Capitolo	25.505,43	427,00	0,00	427,00	25.078,43	0,0	0 427,00	0,00	25.078,43	0,00	0,00
00.00.01.03	FC420 001	6200000052	2015		Regione Sardegna	Trasferimenti RAS per ristrutturaz.immob.	3.089.844.30	2.036.775,16	0,00	0.00	1.053.069,14	1 0,0	0 2.036.775,16	1.053.069.14	0,00	0,00	0,00
00.00.01.03	LC-120.001	020000032	201	1	regione surdegna	Totale Capitolo	3.089.844.30	2.036.775.16	0,00				,		<u> </u>		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
						Totale Capitolo	3.003.044,30	2.030.773,10	0,00	0,00	1.033.003,14	0,0	2.030.773,10	1.033.003,14	0,00	0,00	0,00
				Nota P.I. Prot.													
00.00.01.03	EC420.003	6150000058	2010	484 del 30/01/13	Regione Sardegna	Contributo investimenti	6.500.000,00	6.500.000,00	6.500.000,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
						Totale Capitolo	6.500.000,00	6.500.000,00	6.500.000,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
													+				
00.00.01.03	EC620.007	6150000012	2015	;	Studenti	cauzione camera	150,00	150,00	0,00	150,00	0,00	0,0	0 150,00				
						Totale Capitolo	150,00	150,00	0,00	150,00	0,00	0,0	0 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						Totali CDR 00.00.01.03 Servizio Patrimonio	9.618.052,33	8.539.904,76	6.501.018.30	2.111,30	1.078.147.57	7 0,0	0 2.038.886.46	1.053.069.14	25.078,43	0.00	0,00
						Totali CDR 00.00.01.03 361 VIZIO Fati IIIIOIIIO	3.010.032,33	0.555.504,70	0.501.018,50	2.111,30	1.070.147,37	0,0	2.038.880,40	1.033.003,14	23.076,43	0,00	, 0,00

Allegato A

Riaccertamento ordinario residui passivi 2019

C.D.R.00	00.01.03:	SERVIZI	O PATRIMONIO,	LAVORI E SI	CUREZZA NEI LUOGHI DI LAVORO												Allegato B
																	Debiti non scadu
											Importo cancellato				Debiti non scaduti al		al 2019 pagabili i
Capitolo	N. Impegno.	Anno stanz	Documento	Fornitore	Testo	Imp. impegni	Importo liquidato	Importo pagato	Importo da pagare (su liquidato)	Imp.aperto	definitivamente (economia)	Importo cancellato da reimputare	Residuo al 31/12/2019	2019 pagabili nel	2019 pagabili nel 2021	al 2019 pagabili nel 2022	anni successivi a
SC01.0007	3180000261		Det. N. 756/2018	Telecom	Telefonia fissa	12.524,78	12.524,78	11.866,94	657,84	0,00	,			2020	2021	2022	2022
SC01.0007	3180000376	2018	Det. N. 1108 /2018	Telecom	Telefonia mobile	12.533,45	12.533,45	0,00	12.533,45	0,00							
SC01.0007	3180000226	2019	Determina n. 97/2017	Vodafon	Totale residui anni precedenti Servizio connettività	25.058,23 16.543,20	25.058,23 13.554,20	11.866,94 13.554,20	13.191,29 0,00	0,00 2.989,00	0,00 278,16	0,00 0,00		0,00	0,00	0,00	0
SC01.0007	3190000114		Determina n. 572/2019	Tim	Telefonia fissa	48.678,00	35.086,02	3.964,30	31.121,72	13.591,98	11.743,42	0,00					
SC01.0007	3190000115		Determina n.62/2019	Tim	EVDSL Trentino	2.699,86	1.017,23	424,36	592,87	1.682,63	1.682,63	0,00					
SC01.0007 SC01.0007	3190000222 3190000223		Determina n. 1006/2019 Determina n.713/2019	Tim	Telefonia mobile Telefonia mobile	5.200,00 578,28	4.415,33 0,00	0,00	4.415,33 0,00	784,67 578,28	784,67 578,28	0,00					
SC01.0007	3190000223		Determina n.51/2017	Nuraghes	Manutenzione VPN	84,12	0,00	0,00	0,00	84,12	84,12	0,00	0,00				
					Totale residui anno 2019	73.783,46	54.072,78	17.942,86	36.129,92	19.710,68	15.151,28	0,00		0,00			
				1	Totale residui capitolo	98.841,69	79.131,01	29.809,80	49.321,21	19.710,68	15.151,28	0,00	53.880,61	0,00	0,00	0,00	0
SC01.0008	3170000280		FPV	1	Realizzazione campus universit.(Avanzo ammin.2007)	11.771,35	11.771,35	11.771,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0
SC01.0008	3170000280)	FPV		Realizzazione campus universit.(Avanzo ammin.2007)	1.706.730,70	0,00	0,00	0,00	1.706.730,70	0,00				1.706.730,70	0,00	
SC01.0008 SC01.0008	3170000282 3170000282	!	FPV FPV	1	Realizzazione campus universit. (Avanzo ammin. 2008 Realizzazione campus universit. (Avanzo ammin. 2009	231.943,09 40.910,07	0,00	0,00	0,00	231.943,09 40.910,07	0,00				231.943,09 40.910,07	0,00	0
SC01.0008	3170000282		FPV		Realizzazione campus universit. (Avanzo ammin. 2010	616.813,30	0,00	0,00	0,00	616.813,30	0,00	0,00			616.813,30	0,00	0
SC01.0008	3170000286	i	FPV		Realizzazione campus unversit.(Avanzo ammin.2013)	285.332,13	0,00	0,00	0,00	285.332,13	0,00	0,00	0,00		285.332,13	0,00	0
SC01.0008	3170000278	8	FPV	1	Realizzazione campus universitario (economie 2007)	669.440,83	0,00	0,00	0,00	669.440,83	0,00	-,			669.440,83	0,00	
					Totale Capitolo	3.562.941,47	11.771,35	11.771,35	0,00	3.551.170,12	0,00	0,00	0,00		3.551.170,12	0,00	0
SC01.0009	3170000288		FPV		Realizzazione campus universit.(L.R.1/99 annual.2007)	470.700,24	470.700,24	470.700,24	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			
SC01.0009	3170000292		FPV		Realizzazione campus universit.(L.R.1/08 annual.2008)	1.311.600,00	0,00	0,00	0,00	1.311.600,00	0,00			1.311.600,00			
SC01.0009 SC01.0009	3170000294 3170000290)	FPV FPV	+	Realizzazione campus universit.(L.R.1/99 annual.2009) Realizzazione campus universit.(L.R.1/99 annual.2010)	1.288.600,00 1.275.600,00	0,00 600.236.93	0,00 600.236.93	0,00	1.288.600,00 675.363,07	0,00		0,00	1.288.600,00 675.363,07	-,		
SC01.0009	3170000296	5	FPV		Realizzazione campus universit.(L.R.3/08 annual.2010)	6.474.921,87	1.783.253,40	1.783.253,40	0,00	4.691.668,47	0,00	0,00		4.691.668,47		-,	
SC01.0009	3170000298		FPV	1	Realizzazione campus universit.(L.R.3/08 annual.2010)	200.755,79	0,00	0,00	0,00	200.755,79	0,00			200.755,79	9		
SC01.0009	3180000191		FPV		Realizzazione campus universit.(L.R.3/08 annual.2010) Totale impegni in FPV	1.666.199,31 12.688.377,21	0,00 2.854.190,57	0,00 2.854.190,57	0,00 0,00	1.666.199,31 9.834.186,64	0,00 0,00	0,00		1.666.199,31 9.834.186,64	1 0,00	0,00	0,
SC01.0009			Avanzo vincolato		Realizzazione campus universit.(L.R.3/08 annual.2009) (a.a.)	6.500.000,00	0,00	0,00	0,00	6.500.000,00	0,00			6.500.000,00			
SC01.0009			Avanzo vincolato		Realizzazione campus universit.(APQ Istruz. G.R.48 (a.a.)	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00		0,00	
SC01.0009			Avanzo vincolato	1		2.039.844,30	0,00	0,00	0,00	2.039.844,30				2.039.844,30			
SC01.0009 SC01.0009			Reimputazione		Totale impegni	25.078,13 18.564.922,43	0,00	0,00	0,00	25.078,13 18.564.922,43	0,00	0,00	0,00	25.078,13 18.564.922,4 3		0,00	0,
					Totale Capitolo	31.253.299,64	2.854.190,57	2.854.190,57	0,00	28.399.109,07	0,00			28.399.109,07			
SC01.0011 SC01.0011	3160000191 3160000295	2015	Determina 332/16	Ortu e Pillolla	Interventi case e mense Servizi ingegneria manut.straord.Montesanto	2.323.940,03 147.214,97	0,00 9.963,30	0,00 9.963,30	0,00	2.323.940,03 137.251,67	0,00		2.323.940,03 137.251,67	0,00			
SC01.0011	3170000187		Determina n.248/2017	orta e i mona	Verifica progetto casa Montesanto	47.563,27	0,00	0,00	0,00	47.563,27	0,00			0,00			
SC01.0011	3170000214		Determina n.195/2017	Ortu e Pillolla	Progettazione Montesanto	21.007,14	0,00	0,00	0,00	21.007,14	0,00	0,00	21.007,14	0,00			
SC01.0011	3180000189	2017			Interventi case e mense Residuanni precedenti	957.589,45 3.497.314,86	0,00 9.963,30	0,00 9.963,30	0,00 0,00	957.589,45 3.487.351,56	0,00 0,00		0,00 2.529.762,11	957.589,45 957.589,4 5			
SC01.0011	3190000125	2019	Determina n.497/2019	VPS	Rigualificazione Casa Biasi	77.998,95	0,00	0,00	0,00	77.998,95	0,00	957.589,45	77.998,95	957.569,43	0,00	0,00	0,
SC01.0011	3190000126		Determina n.40/2018	VPS	Riqualificazione esterna casa Biasi	6.515,87	0,00	0,00	0,00	6.515,87			6.515,87				
SC01.0011	3190000157	2019	Determina n.357/2019	VPE	Validazione progetto Premuda	10.307,23	0,00	0,00	0,00	10.307,23		0.00	10.307,23	2.00		0.00	
					Totale residui 2019 Totale Residui capitolo	94.822,05 3.592.136,91	9.963,30	0,00 9.963,30	0,00	94.822,05 3.582.173,61	0,00		94.822,05 2.624.584,16	0,00 957.589,45			
					, , , , , , , , , , , , , , , , , , ,				,,,,		, ,	,			,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	,	
SC01.0035	3180000162		Deter.n.47/2018	Lease Plan	Noleggio autoveicoli - Lotto 5	648,12	648,12	648,12	0,00	0,00				0,00			
SC01.0035	3180000163	2018	Deter.n.47/2018	Lease Plan	Noleggio autoveicoli - Lotto 3 Totale residui anni precedenti	1.468,62 2.116,74	1.468,62 2.116,74	882,45 1.530,57	586,17 586,17	0,00				0,00 0,0 0			
SC01.0035	3180000162	2019	Deter.n.47/2018	Lease Plan	Noleggio autoveicoli - Lotto 5	3.898,51	3.564,66	3.240,60	324,06	333,85	9,79	0,00		0,00			0,
SC01.0035	3180000163	2019	Deter.n.47/2018	Lease Plan	Noleggio autoveicoli - Lotto 3	6.400,47	5.775,68	5.242,30	533,38	624,79	100,56	0,00		0,00			
					Residui anno 2019 Totale Capitolo	10.298,98 12.415,72	9.340,34 11.457,08	8.482,90 10.013,47	857,44 1.443,61	958,64 958,64		0,00		0,00			
				<u> </u>	- ctate cupitoro	12.413,/2	11.437,00	10.013,47	1.443,01	530,04	110,33	0,00	2.231,90	0,00	0,00	0,00	
SC01.0038	3160000227		Det. 589//A 2012	Ing. Auteri	Progettazione lavori riqualificazione mensa Premud	25.168,00	0,00	0,00	0,00	25.168,00	0,00			0,00			
SC01.0038 SC01.0038	3150000548 3170000327		Det. 684/MA 2015 Det. 69/MA 2018	Ing. Pisanu	Studio fattibilità ampliamento mensa Monserrato	2.290,88 4.163,93	0,00 4.163,93	0,00 4.163,93	0,00 4.163,93	2.290,88	0,00			0,00			
JCU1.UU38	31/000032/	2017	DEL. 09/IVIA ZUIS	Ing. Auteri	Direzione lavori e sicurezza cabina elettrica Premuda Totale Capitolo	4.163,93 31.622,81	4.163,93 4.163,93	4.163,93 4.163,93	4.163,93 4.163,93	0,00 27.458,88				0,00			
						· ·		·			·	·					
SC01.0041	3190000089		Det. 61/2019	Global Power	Fornitura energia elettrica	371.417,00	313.166,78	311.695,62	1.471,16	58.250,22	18.791,36	0,00		0,00			
SC01.0041	3190000102	2019	Det. 426/2019	Abbanoa	Utenze idriche mense e case Totale Capitolo	125.000,00 496.417,00	123.927,43 437.094,21	123.927,43 435.623,05	0,00 1.471,16	1.072,57 59.322,79	0,00 18.791,36	0,00	1.072,57 42.002,59	0,00			
				<u> </u>	- ctate cupitoro	430.417,00	737.034,21	+33.023,03	1.4/1,10	33.322,73	10.731,30	0,00	72.002,39	0,00	0,00	0,00	
SC01.0043	3190000168	2019	Det. 359/2019	Kwait	Fornitura carburante	1.700,00	509,25	509,25	0,00	1.190,75	1.136,75	0,00		0,00			
				1	Totale Capitolo	1.700,00	509,25	509,25	0,00	1.190,75	1.136,75	0,00	54,00	0,00	0,00	0,00	0
	3180000051	2018	Det. 54/2018	Enel Energia	Fornitura energia elettrica sede	11.372,17	11.372,17	11.372,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		<u> </u>	<u></u> _	<u></u>
SC01.0051	3180000273	2018		Abbanoa	Utenza idrica sede	1.114,03	1.114,03	1.114,03	0,00	0,00		0,00	0,00				
SC01.0051			Det. 54/2018	Enel Energia Anac	Fornitura energia elettrica sede Contr.autorità vigilanza adesione Consip	47.397,00 375,00	16.541,51 0,00	16.541,51 0,00	0,00	30.855,49 375,00	30.855,49 0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0
SC01.0051 SC01.0051	3180000051		Det 61/2010	I ALIGU.			29.027,71	29.027,71	0,00	375,00 31.230,49	30.855,49	0,00		0,00			
SC01.0051			Det. 61/2019		Totale Capitolo	60.258.201			0,00	52.250,43	30.033,43	0,00	3,3,00	0,00	5,00	5,00	<u>'</u>
SC01.0051 SC01.0051	3180000051	. 2019			Totale Capitolo	60.258,20											
SC01.0051 SC01.0051 SC01.0051 SC01.0054	3180000051 3190000161 3160000242	2019	Det. 279/MA 2016	Integra Sistemi	Manutenzione estintori Sede	1.022,76	1.022,76	1.022,76	0,00	0,00				0,00			
SC01.0051 SC01.0051 SC01.0051 SC01.0054 SC01.0054	318000051 3190000161 3160000242 3160000242	2019 2018 2019	Det. 279/MA 2016 Det. 279/MA 2016	Integra Sistemi Integra Sistemi	Manutenzione estintori Sede Manutenzione estintori Sede	1.022,76 1.109,69	1.109,69	481,58	628,11	0,00	0,00	0,00	628,11	0,00			
SC01.0051 SC01.0051 SC01.0051 SC01.0054	3180000051 3190000161 3160000242	2019 2018 2019	Det. 279/MA 2016	Integra Sistemi	Manutenzione estintori Sede	1.022,76						0,00 0,00	628,11 596,97		0,00	0,00	0
SC01.0051 SC01.0051 SC01.0051 SC01.0054 SC01.0054	318000051 3190000161 3160000242 3160000242	2019 2018 2019 2019	Det. 279/MA 2016 Det. 279/MA 2016	Integra Sistemi Integra Sistemi	Manutenzione estintori Sede Manutenzione estintori Sede Manutenzione estintori Sede	1.022,76 1.109,69 596,97	1.109,69 0,00	481,58 0,00	628,11 0,00	0,00 596,97	0,00	0,00 0,00 0,00	628,11 596,97 1.225,08	0,00	0,00	0,00	0 0

SC01.0078	3160000367		Det.8/MA 2017	dipendenti	Messa in sicurezza recinzione tra CUS e Casa Trent(prog.)	1.101,86	0,00	0,00	0,00	1.101,86	0,00	, ,	1.101,86	0,00		0,00	0,00
SC01.0078	3170000092		Det. 100/MA 2017	dipendenti	Manutenz.canne fumarie casa Businco (progett.)	258,62	0,00	0,00	0,00	258,62	0,00	0,00	258,62	0,00	0,00	0,00	0,00
SC01.0078	3180000243	2018	Det. 329/2018	Lumen s.r.l.	Realizzazione cabina elettrica	5.966,82	5.642,50	5.642,50	0,00	324,32	324,32	0,00	0,00				
SC01.0078	3180000367	2018	Det.1073/2018-13/2019	I.C.E. di Milia S.	Sostituzione pompa calore mensa Premuda	161.820,45	161.820,44	161.820,44	0,00	0,01	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SC01.0078	3180000368	2018	Det. 1073/2018	Anac	Contributo Anac sostituz.pompa calore Premuda	225,00	225,00	225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SC01.0078	3180000370		Det. 1051/2018	S.A.L.P. S.r.l.	Lavori Casa dello studente di via Roma	221.600,00	170.266,20	170.266,20	0,00	51.333,80	37.638,89	0,00	13.694.91	0,00	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	0,00	0,00
SC01.0078	3180000371		Det. 1051/2018	Anac	Contributo Anac lavori Casa dello studente di via Roma	225,00	225,00	225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
5001.0070	3100000371	2010	Det. 1031/2010	Allac	Totale Capitolo	394.828,08	338.179,14	338.179,14	0,00	56.648,94	37.963,22	0,00	18.685,72	0,00	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	0,00	0,00
					Totale Capitolo	394.828,08	330.1/9,14	330.1/9,14	0,00	30.046,94	37.303,22	0,00	10.005,72	0,00	0,00	0,00	0,00
				<u> </u>													
SC01.0079	3180000053		Det. 92 2018	Tecnoclima	Riparazione generatore di vapore Premuda	6.588,00	6.588,00	6.588,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	0,00	0,00
SC01.0079	3180000351	2018	Det. 993 2018	Siram	manutenz. Immobili -imprevisti e urgenti	23.636,53	0,00	0,00	0,00	23.636,53	0,00	0,00	23.636,53	0,00	-,	0,00	0,00
					Totale residui anni precedenti	30.224,53	6.588,00	6.588,00	0,00	23.636,53	0,00	0,00	23.636,53	0,00	0,00	0,00	0,00
SC01.0079	3190000260	2019	Det. 1034/2019	Schindler	Manutenzione ascensore via Biasi	8.563,18	0,00	0,00	0,00	8.563,18	0,00	0,00	8.563,18	0,00	0,00	0,00	0,00
					Totale residui anno 2019	8.563,18	0,00	0,00	0,00	8.563,18	0,00	0,00	8.563,18	0,00	0,00	0,00	0,00
					Totale Capitolo	38.787,71	6.588,00	6.588,00	0,00	32.199,71	0,00	0,00	32.199,71	0,00	0,00	0,00	0,00
					·	1				,	,	· 1		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·			•
SC01.0096	3170000216	2017	Det.58/MA 2017	Boero Rita	Acquisto lavatrici (Anticipazione piccole spese)	759.60	759.60	0,00	759.60	0.00	0,00	0,00	759.60	0,00	0,00	0,00	0,00
3001.0030	3170000210	2017	Dec.50/WA 2017	Boero mita	Totale Capitolo	759,60	759,60	0,00	759,60	0.00	0.00	0.00	759,60	0,00		0,00	0,00
					Totale Capitolo	733,00	733,00	0,00	733,00	0,00	0,00	0,00	733,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SC01.0097	3190000206		Det. 903/2019	Sardantincendi	Fornitura estintori	4.626,85	0,00	0,00	0,00	4.626,85	2.903,43	0,00	1.723,42	0,00		0,00	0,00
SC01.0097	3190000253		Det. 1113/2019	DM Impianti	Fornitura beverini	13.999,50	0,00	0,00	0,00	13.999,50	0,00	0,00	13.999,50	0,00		0,00	0,00
SC01.0097	3200000059	2019	Det. 903/2019	Fly S.r.l.	Fornitura cestini tTrentino	1.573,80	0,00	0,00	0,00	1.573,80	0,00	0,00	1.573,80	0,00	0,00	0,00	0,00
					Totale Capitolo	20.200,15	0,00	0,00	0,00	20.200,15	2.903,43	0,00	17.296,72	0,00	0,00	0,00	0,00
SC01.0098	3180000248	2018	Det. 763 2018	Temussi	Assistenza programma Diritto allo studio	4.241,85	4.241,85	4.241,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SC01.0098	3180000249		Det. 764 2018	Multimediasoft	Assistenza programma Sigmasung	6,596,34	6.596.34	6,596,34	0.00	0.00	0.00	0,00	0.00	0.00		0.00	0,00
SC01.0098	318000250		Det. 763 2018	Anac	Contributo Anac gara	30,00	30.00	30,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	-,	0,00	0,00
SC01.0098	318000250		Det. 764 2018	Anac	Contributo Anac gara Contributo Anac gara	30,00	30,00	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	0,00	0,00
3001.0030	318000231		Det. 1130 2018	Aruba	9	146,40	146,40	146,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	0,00	0,00
-	210000388	2018	net. 1130 Z018	Alunq	Servizio e-mail marketing							, ,			· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		
	 			1	Totale Capitolo	11.044,59	11.044,59	11.044,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					1												
SC01.0099	3180000407	2018	Det. 1089/2018	A.T.S.	Manutenzione sistema di backup Barracuda	1.098,00	1.098,00	1.098,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Totale Capitolo	1.098,00	1.098,00	1.098,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
											·						-
SC01.0100	3180000132	2018	Det. 315/2018	Schindler	Manutenzione impianti elevatori sede	1.013,64	1.004,46	1.004,46	0,00	9,18	9,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SC01.0100	3180000284		Det. 315/2018	Schindler	Manutenzione impianti elevatori sede	0,01	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
					1	1.351,52					0,00					0,00	
SC01.0100	3180000132	2019	Det. 315/2018	Schindler	Manutenzione impianti elevatori sede		1.351,52	675,76	675,76	0,00		0,00	675,76	0,00	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		0,00
					Totale Capitolo	2.365,17	2.355,98	1.680,22	675,76	9,19	9,19	0,00	675,76	0,00	0,00	0,00	0,00
SC01.0101	3160000409	2016	Det. 507/MA 2016	St.Porcu/Sechi	Incarico progettazione DL e cont. via Roma	8.627,84	3.451,14	3.451,14	0,00	5.176,70	0,00	0,00	5.176,70	0,00	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	0,00	0,00
					Totale Capitolo	8.627,84	3.451,14	3.451,14	0,00	5.176,70	0,00	0,00	5.176,70	0,00	0,00	0,00	0,00
SC01.0128	3190000176	2019	Determina n. 926/2019	Manca Franco	Sostituzione infissi esterni foresteria via Sassari	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
SC01.0128	3190000199		Determina n. 374/2019	Anac	Contributo Autorità Vigilanza gara acc.quadro	600.00	0.00	0.00	0.00	600.00	0.00		600.00	0.00		0.00	0,00
SC01.0128	3190000133		Determina n. 845/2019	Opera S.r.l.	Accordo Quadro manut.immobili (1º lotto)	780.800.00	48.922,00	48.922,00	0,00	731.878,00	0,00	731.878,00	0,00	731.878,00	-,	0,00	0,00
				•		,											
SC01.0128	3190000261		Determina n. 980/2019	Auteri Riccardo	Prestaz.professionali ripristino solai Premuda	10.289,14	0,00	0,00	0,00	10.289,14	0,00	10.289,14	0,00	10.289,14	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	0,00	0,00
SC01.0128	3190000262		Determina n. 980/2019		Manutenzione straordinaria solai Premuda	77.710,86	0,00	0,00	0,00	77.710,86	0,00	77.710,86	0,00	77.710,86	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	0,00	0,00
SC01.0128	3190000263	2019	Determina n. 952/2019	OCM	Sostituzione maniglioni antipanico	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00		0,00	0,00
SC01.0128	3190000267	2019	Determina n. 1076/2019	Andreoni S.r.l.	Accordo Quadro manut.immobili (3° lotto)	707.600,00	0,00	0,00	0,00	707.600,00	0,00	707.600,00	0,00	707.600,00	0,00	0,00	0,00
SC01.0128	3190000268	2019	Determina n. 1077/2019	Manca Franco	Accordo Quadro manut.immobili (2° lotto)	707.600,00	0,00	0,00	0,00	707.600,00	0,00	707.600,00	0,00	707.600,00	0,00	0,00	0,00
SC01.0128	320000001	2019	Determina n. 758/2019	Prinedil	Manutenzione straord.idranti antincendio	30.000.00	0.00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00			
					Totale Capitolo	2.494.600,00	48.922,00	48.922,00	0,00	2.445.678,00	0,00		600,00	2.445.078,00		0,00	0,00
					rotale capitolo	2.434.000,00	40.522,00	40.322,00	0,00	2.443.070,00	0,00	2.443.070,00	000,00	2.445.070,00	0,00	0,00	0,00
SC01.0130	3190000154	2010	Determina n.254/2019	DTD Ctudio acc	Convingagnaria radaziana prog lau trantina	207.659.57	0.00	0,00	0,00	207.659.57	0.00	0.00	207.659.57	0,00	0.00	0.00	0.00
				RTP Studio ass.	Serv.ingegneria redazione prog.lav.trentino		-,			,-	-,	-,	,-			-,	0,00
SC01.0130	3190000156		Determina n.357/2019	Asacert	Serv.verifica progetto lavori Trentino	18.390,72	0,00	0,00	0,00	18.390,72	0,00	, ,		0,00		0,00	0,00
SC01.0130	3190000216	2019	Determina n. 847/2019	Vivenda	Pubblicità legale lavori Trentino	12.223,56	12.223,55	12.223,55	0,00	0,01	0,01		0,00	0,00	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	0,00	0,00
				1	Totale Capitolo	238.273,85	12.223,55	12.223,55	0,00	226.050,30	0,01	0,00	226.050,29	0,00	0,00	0,00	0,00
SC01.0133	3190000155	2019	Determina n.253/2019	Giamberardino	Servizio verifica progetto lavori Biasi	6.470,94	0,00	0,00	0,00	6.470,94	0,00	0,00	6.470,94	0,00	0,00	0,00	0,00
			,		Totale Capitolo	6.470,94	0,00	0,00	0,00	6.470,94	0,00	, ,		0,00		0,00	0,00
	 			1	·		-,	-,-3	-,	,	2,00	2,30		2,00	-,	-,	2,30
SC01.0136	3190000095	2010	Determina n.12/2019	Italware	Fornitrua n.60 postazioni di lavoro	47.655,14	45.795,13	45.795,13	0,00	1.860,01	1.860,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SC01.0136	3190000096		Determina n. 310/2019	ITS di Volpato	Fornitura swich accesso gigabit Trentino	802,42	730,78	730,78	0,00	71,64	71,64		0,00	0,00		0,00	0,00
SC01.0136 SC01.0136	3190000096		Determina n. 310/2019 Determina n. 1100/2019	Faticoni		3.330,60	0,00		0,00	3.330,60	0,00	0,00	3.330,60	0,00		0,00	
					Fornitura attrezzatura ufficio tecnico			0,00									0,00
SC01.0136	3190000259	2019	Determina n. 1119/2019	Piras Ufficio	Fornitura n. 6 stampanti termiche	1.610,40	0,00	0,00	0,00	1.610,40	0,00	0,00	1.610,40	0,00		0,00	0,00
					Totale Capitolo	53.398,56	46.525,91	46.525,91	0,00	6.872,65	1.931,65	0,00	4.941,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SC01.0139	3190000085	2019	Determina n.729/2019	In4matic	Software gestione diritto allo studio	54.732,68	0,00	0,00	0,00	54.732,68	0,00	0,00	54.732,68	0,00		0,00	0,00
					Totale Capitolo	54.732,68	0,00	0,00	0,00	54.732,68	0,00	0,00	54.732,68	0,00	0,00	0,00	0,00
											• • • • • • • • • • • • • • • • • • • •	,		***			***
SC02,0023	3190000240	2019	Determina n.1073/2019	Comune Cagliari	Tares 2013	11.616,04	11.616,04	0,00	11.616,04	0,00	0,00	0,00	11.616,04	0,00	0,00	0,00	0,00
					Totale Capitolo	11.616,04	11.616,04	0,00	11.616,04	0,00	0,00	, ,		0,00		0,00	0,00
	 			+	supriors	11.010,04	11.010,04	0,00	11.010,04	0,00	0,00	0,00	11.010,04	0,00	0,00	3,00	0,00
5002.002.1	2100000000	2042		Economo	Dimborra cosa acanam-1:	0.00	0.00	2.00	0.00	2.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00	0.00	0.00
SC02.0024	3190000068	2019		Economo	Rimborso spese economali	8,20	8,20	0,00	8,20	0,00	0,00	0,00	8,20	0,00		0,00	0,00
	 			1	Totale Capitolo	8,20	8,20	0,00	8,20	0,00	0,00	0,00	8,20	0,00	0,00	0,00	0,00
				1													
SC02.0025	3170000078		Det. 342/MA 2017	Liquigas	Fornitura GPL Trentino	35.390,00	23.512,78	22.352,19	1.160,59	11.877,22	10.666,77	0,00		0,00	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	0,00	0,00
SC02.0025	3180000172	2018	Det. 508 2018	Testoni	Fornitura gasolio per riscaldamento	120.000,00	111.780,17	107.519,49	4.260,68	8.219,83	8.219,83	0,00	4.260,68	0,00	0,00	0,00	0,00
					Totale Capitolo	155.390,00	135.292,95	129.871,68	5.421,27	20.097,05	18.886,60	0,00		0,00		0,00	0,00
					· ·			-,,	,	,	,00	2,30		2,00	-,	-/	2,30
SC02.0026	3170000195	2017	Det. 261/MA 2017	Siram	Conduzione impianti	60.519,10	44.685,11	44.685,11	0,00	15.833,99	10.458,57	0,00	5.375,42			+	
SC02.0026	3170000195		Det. 261/MA 2017	Siram	Conduzione impianti Conduzione impianti	176.583,02	94.879,19	94.879,19	0,00	81.703,83	45.219,78	0,00	36.484,05	0,00	0,00	0,00	0,00
					·												
SC02.0026	3180000313		Det. 831/2018	Siram	Conduzione impianti	39.919,82	37.888,85	37.269,09	0,00	2.030,97	0,00		2.650,73	0,00		0,00	0,00
SC02.0026	3180000314		Det. 831/2018	Siram	Conduzione impianti (extracanone)	13.577,73	0,00	0,00	0,00	13.577,73	0,00		13.577,73	0,00		0,00	0,00
SC02.0026	3180000315	2018	Det. 831/2018	Anac	Contributo Anac gara conduzione impianti	30,00	30,00	30,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
					Residui anni precedenti	290.629,67	177.483,15	176.863,39	0,00	113.146,52	55.678,35	0,00	58.087,93	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u> </u>			_													
SC02.0026	3180000313	2019	Det. 831/2018	Siram	Conduzione impianti	136.016,25	135.465,03	61.692,77	0,00	551,22	0,00		74.323,48	0,00	0,00	0,00	0,00
													, -				
SC02.0026 SC02.0026	3180000313 3180000314		Det. 831/2018 Det. 831/2018	Siram Siram	Conduzione impianti Conduzione impianti (extracanone) Residui anno 2019	136.016,25 22.258,59 158.274,84	0,00	0,00 61.692,77	0,00 0,00 0,00	22.258,59 22.809,81	0,00 0,00 0,00		22.258,59	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00

					Totale Capitolo	448.904,51	312.948,18	238.556,16	0,00	135.956,33	55.678,35	0,00	154.670,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					·												-
SC02.0027	3150000108		DET.1/DG 2011	Siram	Servizio pulizia mense e case (fatt.2886-9769 del 2014)	101.731,32	101.731,32	101.731,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SC02.0027	3150000131	2014	Det.493/MA 2014	P Service	Pulizie extra ospitalità estiva (Fatt.n.199 del 20/11/14)	80,86	80,86	0,00	80,86	0,00	0,00	0,00	80,86	0,00	0,00	0,00	0,00
					Servizio pulizia stabili (proroga 18/01-30/04) (Fatt. n.7552-7554-												
SC02.0027	3150000305	2015	Det. 4/MA 2015	Siram	7556 del 12/05/2017)	62.005,30	62.005,30	62.005,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Sarda Servizi	Disinfestazione/derattizzazione sedi dell'Ente (Fatt. n.190 del												
SC02.0027 SC02.0027	3150000439 3170000336		Det. 386/MA 2015 Det.1/2010	Ambientali Siram	31/08/15)	2.616,90 39.680.81	2.616,90 39.680.81	0,00 39.680.81	2.616,90 0.00	0,00	0,00	0,00	2.616,90 0.00	0,00	0,00	0,00	0,00
SC02.0027 SC02.0027	3170000336		Det.1/2010 Det. 92/MA 2017	Demi	Servizio pulizia (Fatt. n.7556-7558 del 12/05/2017) Nolo e lavaggio divise mense	1.853.63	1.853.63	1.853.63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SC02.0027	3180000077		Det. 522/MA 2017	Sicuritalia	Servizio vigilanza e portierato	61.526,28	15.228,77	9.115,78	6.112,99	46.297,51	46.297,51	0,00	6.112,99				
SC02.0027	3180000023		Det. 51 2018	Euro & Promos	Servizio vigilaliza e portierato	4.457,27	4.457.27	0,00	4.457.27	0,00	0,00	0,00	4.457.27				
SC02.0027	3170000087		Det. 154/MA 2013	CWS Boco	Noleggio,ritiro e lavaggio tappetti igienici mense	61,06	40.67	40.67	0,00	20,39	0,05	0,00	20,34				
SC02.0027	3180000219		Det. 620/ 2018	Anac	Contibuto Anac lavori Trentino	225,00	225,00	225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
SC02.0027	3180000276		Det. 737 2018	Anac	Contributo Anac lavori Businco	30,00	30,00	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
SC02.0027	3180000318	2018	Det. 864 2018	SGS Italia	Analisi su materiali edili	244,00	244,00	244,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
SC02.0027	3180000359	2018	Det. 1008 2018	Pirisinu	Intervento autospurgo casa Businco	366,00	366,00	366,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
SC02.0027	3190000048	2018	Det. 1183 2018	Olos	Serv. Ingegneria aggiorn.piano emergenza Trentino	3.425,76	0,00	0,00	0,00	3.425,76	0,00	0,00	3.425,76				
					Totale Capitolo	278.304,19	228.560,53	215.292,51	13.268,02	49.743,66	46.297,56	0,00	16.714,12	0,00	0,00	0,00	0,00
SC02.0028	3160000241		Det. 279/MA 2016	Integra Sistemi	Manutenzione estintori case e mense	4.984,27	4.984,27	4.984,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SC02.0028	3180000398		Det. 1204/2018	OCM	Realizzazione sportello varco proiez.sala Nanni Loy	435,54	435,54	435,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SC02.0028	3160000241		Det. 279/MA 2016	Integra Sistemi	Manutenzione estintori case e mense	7.019,79	5.588,69	5.464,63	124,06	1.431,10	0,00	0,00	1.555,16	0,00	0,00	0,00	0,00
	3190000204	2019	Det. 903/2019	Sardantincendi	Manutenzione estintori case e mense	1.674,69	0,00	0,00	0,00	1.674,69	0,00	0,00	1.674,69	0,00	0,00	0,00	0,00
					Totale Capitolo	14.114,29	11.008,50	10.884,44	124,06	3.105,79	0,00	0,00	3.229,85	0,00	0,00	0,00	0,00
5002 0020	2400000454	2040	D + 462 2040			42.000.04	5 477 46	5 477 46	2.00	7 402 45	7 402 45	0.00	2.00	2.22	0.00	0.00	2.22
SC02.0029	3180000161		Det. 463 2018	Isim	Lavori e interventi di manuenzione ordinaria	12.880,91 6.860.56	5.477,46 6.860.56	5.477,46 6.860.56	0,00	7.403,45	7.403,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SC02.0029	3180000257	2018	Det. 1211 2018	Netcom srl	Cablaggio n.10 postazioni informatiche	6.860,56	6.860,56	6.860,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SC02.0029	3180000350	2019	Det. 976 2018	C e G Costruzioni	Lavori rampa scale Casa Trentino	2.254,56	2.254,56	2.254,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3002.0029	3180000330	2016	Det. 970 2016	Officina	Lavoi i fampa scale casa frentino	2.234,30	2.234,30	2.234,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Costruzioni													
SC02.0029	3180000390	2018	Det. 835 2018	Metalliche	Lavori parapetti e balconi foresteria via Sassari	1.451,80	1.451.80	1.451.80	0.00	0.00	0.00	0,00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
SC02.0029	3190000224		Det. 1011/2019	Pirisinu Luca	Intervento impianto fognario Premuda	732,00	0,00	0,00	0,00	732,00	0,00	0,00	732,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SC02.0029	3190000225	2019	Det. 1005/2019	Scalas Enrico	Lavori manutenzione casa Businco	488,00	0,00	0,00	0,00	488,00	0,00	0,00	488,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SC02.0029	3190000256	2019	Det. 1042/2019	Pirisinu Luca	Intervento impianto fognario Premuda	732,00	0,00	0,00	0,00	732,00	0,00	0,00	732,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3190000071	2019	Det. 19/2019	Economo	Rimb spese economali	65,00	65,00	0,00	65,00	0,00	0,00	0,00	65,00				
SC02.0029	3200000002	2019	Det. 724/2019	Sirigu Paolo	Intervento impianto fognario Premuda	463,60	0,00	0,00	0,00	463,60	0,00		463,60	0,00	0,00	0,00	0,00
					Totale Capitolo	25.928,43	16.109,38	16.044,38	65,00	9.819,05	7.403,45	0,00	2.480,60	0,00	0,00	0,00	0,00
SC02.0030	3180000133		Det. 315/2018	Schindler	Manutenz.impianti elev.	4.535,15	4.492,13	4.492,13	0,00	43,02	43,02	0,00	0,00				
SC02.0030	3180000133		Det. 315/2018	Schindler	Manutenz.impianti elev.	6.046,80	6.046,80	3.023,40	3.023,40	0,00	0,00	0,00	3.023,40				
SC02.0030	3180000134	2019	Det. 315/2018	Schindler	Manutenz.impianti elev.	3.000,00	474,82	474,82	0,00	2.525,18	0,00	0,00	2.525,18	0,00	0,00	0,00	0,00
					Totali Capitolo	13.581,95	11.013,75	7.990,35	3.023,40	2.568,20	43,02	0,00	5.548,58	0,00	0,00	0,00	0,00
SC02.0036	3190000045	2010	Det. 130/2019	Bricoman	Fornitura materiale di manutenzione	8.003.24	6.957.20	6.689.66	267.54	1.046.04	1.046.04	0.00	267.54	0.00	0.00	0.00	0,00
3002.0036	3190000043	2019	Det. 130/2019	Bricoman	Totale Capitolo	8.003,24	6.957,20	6.689.66	267,54	1.046,04	1.046,04	0,00	267,54	0,00	0,00	0,00	0,00
					Totale Capitolo	8.003,24	0.557,20	0.085,00	207,54	1.040,04	1.040,04	0,00	207,54	0,00	0,00	0,00	0,00
SC02.0038	3180000406	2018	Det. 1089/2018	A.T.S.	Canone manutenzione server e storage	3.025,60	3.025,60	3.025,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5002.0050	3100000100	2010	2003/2020	7.1.10.	Totale Capitolo	3.025,60	3.025,60	3.025.60	0,00	0,00	0.00	0.00	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00
						3.323,00	5.025,00	3.023,00	5,50	2,00	3,00	5,00	5,30	2,00	5,50	2,00	2,00
SC03.0025	3150000258	2014		Studenti	Rimborso cauzioni studenti 2014	5.345,00	5.345,00	1.200,00	4.145,00	0,00	0,00	0,00	4.145,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SC03.0025	3150000259	2014		Studenti	Rimborso cauzioni studenti ante 2014	38.056,07	38.056,07	11.481,84	26.574,23	0,00	0,00	0,00	26.574,23	0,00	0,00	0,00	0,00
SC03.0025	3150000497	2015		Studenti	Rimborso cauzioni studenti 2015	10.950,00	10.950,00	10.800,00	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Totale Capitolo	54.351,07	54.351,07	23.481,84	30.869,23	0,00	0,00	0,00	30.869,23	0,00	0,00	0,00	0,00
					Totale CDR 00.00.01.03 - Servizio Patrimonio	43.450.777,55	4.701.480,17	4.508.125,94	123.126,14	38.749.297,38	238.207,75	3.402.667,45	3.351.497,22	31.801.776,52	3.551.170,12	0,00	0,00

E.R.S.U.

Ente Regionale per il Diritto allo Studio

Corso Vittorio Emanuele II, 68 - 09124 CAGLIARI

Verbale n. 1 del 30 gennaio 2020

Oggetto: <u>Asseverazione della situazione dei debiti e dei crediti nei confronti dell'Assessorato</u>

Regionale della Pubblica Istruzione al 31.12.2019

In data 31 gennaio 2020 alle ore 16,00 presso la sede dell'Ente si è riunito il Collegio dei revisori dell'Ersu nelle persone di:

Dott. Tonino Chironi presidente

Dott.ssa Erika Puggioni componente

Dott. Enrico Antonio Sedda componente

al fine di rendere l'asseverazione della nota informativa trasmessa dalla Direzione generale della Pubblica Istruzione, prot. 13183 del 31/12/2019 concernente la verifica della situazione dei debiti e dei crediti reciproci per il rendiconto 2019.

Il collegio dei Revisori

Vista la Nota trasmessa dall'Assessorato della Direzione Generale della Pubblica Istruzione, prot. 13183 del 31/12/2019, acquisita al protocollo dell'Ente al n. 0026052/2019 del 31/12/2019, concernente la verifica della situazione dei debiti e dei crediti reciproci per il rendiconto 2019, con la quale è stato trasmesso l'elenco dei debiti e dei crediti nei confronti dell'Ersu di Cagliari (Allegato n. 1);

Visto il prospetto extracontabile predisposto dalla Dott.ssa Anna Rita Zucca (Ufficio Contabilità);

Atteso che sono stati verificati a campione n° 2 crediti e n. 1 debiti di seguito riportati:

- € 416.209,03 per acconto borse di studio anno accademico 2018, liquidato in data 17/12/2019, come da ricevuta di incasso del Tesoriere Banco di Sardegna. La reversale al momento non risulta ancora emessa per mancanza della firma del Direttore generale la cui nomina è in corso;
- € 594.584,33 per acconto borse di studio anno accademico 2018, liquidato in data 17/12/2019, come da ricevuta di incasso del Tesoriere Banco di Sardegna. La reversale al momento non risulta ancora emessa per mancanza della firma del Direttore generale la cui nomina è in corso;

€ 37.957,00 per restituzione somme contributo fitto casa 2017/2018 di cui al mandato n.
 9000763 liquidato in data 06/05/2019.

assevera

In ottemperanza all'art. 11, comma 6, lettera J del D.Lgs. n. 118/2011, che risultano coincidenti e non sussistono scostamenti tra le allegate tabelle dei debiti e dei crediti reciproci tra l'Ersu di Cagliari e l'Assessorato Regionale della Pubblica Istruzione, come risultanti alla data del 31/12/2019 dalla contabilità e dai documenti sopra richiamati.

Dell'avvenuta riconciliazione con l'Assessorato Regionale della Pubblica Istruzione, l'Ente darà atto nella determinazione di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, contemporaneamente alla ulteriore verifica dei debiti e crediti reciproci con gli enti strumentali, società controllate e partecipate del perimetro del bilancio regionale consolidato.

Dott. Tonino Chironi Dott.ssa Erika Puggioni

Dott. Enrico Antonio Sedda

presidente componente

componente

ornitor		Numero	Data									WAR STATE	Canitolo	Anno di	Motivo Riconcilia	
e	N. doc. Impegno	Provvedim	Provvediment	Intervento	Capitolo	CentroResp	Imp. originale	Importo a	perto	Annualità	Note	N. doc. ERSI	Capitolo	imputazio	scostame zione	Note ERSU
		ento	0										ENSO	ne ERSU	nto (SI/NO	
346	3000013246	270	02/10/2017	PO FSE 2014-2020 Borse di Studio a.a. 2017/2018	SC02.0440	00.11.02.02	€ 276.27		•	2018	liquidato a dicembre 2018, pagato a gennaio 2019		9 EC220.008	2018	SI	liquidato nel 2018 e incassato nel 2019
346	3000013246	270	02/10/2017	PO FSE 2014-2020 Borse di Studio a.a. 2017/2018	SC02.0440	00.11.02.02			92.092,00	2019		619000002	9 EC220.008	2019	SI	
346	3000013247	270	02/10/2017	PO FSE 2014-2020 Borse di Studio a.a. 2017/2018	5C02.0441	00.11.02.02	€ 394.680	,		2018	liquidato a dicembre 2018, pagato a gennaio 2019	619000002	9 EC220.008	2018		liquidato nel 2018 e incassato nel 2019
346	3000013247	270		PO FSE 2014-2020 Borse di Studio a.a. 2017/2018	SC02.0441	00.11.02.02	€ 131.560		131.560,00	2019		619000002	9 EC220.008	2019	SI	
346	3000013248	270		PO FSE 2014-2020 Borse di Studio a.a. 2017/2018	SC02.0442	00.11.02.02	€ 118.404	,00 €	27	2018	liquidato a dicembre 2018, pagato a gennaio 2019	619000002	9 EC220.008	2018	SI	liquidato nel 2018 e incassato nel 2019
346	3000013248	270	02/10/2017	PO FSE 2014-2020 Borse di Studio a.a. 2017/2018	SC02.0442	00.11.02.02	€ 39.468	,00 €	39.468,00	2019		619000002	9 EC220.008	2019	SI	
346	3000057362	323	25/06/2018	SU_PIS_001_Recupero Casa dello studente Via Trentino	SC08.7382	00.11.02.02	€ 3.000.000	,00 € 3.	.000.000,00	2020	da reimputare al 2020 secondo cronoprogramma aggiornato inviato nel 2020 (prima competenza 2019)	619000002	3 EC420.006	2020	SI	da reimputare al 2020
346	3000057362	323	25/06/2018	SU_PIS_001_Recupero Casa dello studente Via Trentino	SC08.7382	00.11.02.02	€ 240.000	,00 €	240.000,00	2020		619000002	3 EC420.006	2020	SI	
346	3000057365	324	25/06/2018	SU_PIS_002_Lavori di Adeguamento Casa dello studente Via Montesanto	SC08.7382	00.11.02.02	€ 4.000.000	.00 € 4.	.000.000.000	2020	da reimputare al 2020 secondo cronoprogramma aggiornato inviato nel 2020 (prima competenza 2019)	619000002	4 EC420.007	2020	SI	da reimputare al 2020
346	3000057365	324	25/06/2018	SU_PIS_002_Lavori di Adeguamento Casa dello studente Via Montesanto	SC08.7382	00.11.02.02	€ 410.000		410.000,00	2020	The state of the s		4 EC420.007	2020	SI	
346	3000057366	325	25/06/2018	SU_PIS_004_Lavori di Adeguamento Casa dello studente Via Businco	5C08.7382	00.11.02.02	€ 701.000		701.000,00	2019	da reimputare al 2020 secondo cronoprogramma aggiornato inviato nel 2020 (prima competenza 2019)		5 EC420.008	2020	c,	da reimputare al 2020
346	3000057366	325	25/06/2018	SU_PIS_004_Lavori di Adeguamento Casa dello studente Via Businco	SC08.7382	00.11.02.02			100.000,00	2020	2020 (prima competenza 2019)		5 EC420.008	2020	SI	da reimputare ai 2020
346			25/06/2018		3000.7302	00.11.02.02	100.000	,00 €	100.000,00	1000000000	da reimputare al 2020 secondo cronoprogramma aggiornato inviato nel	619000002	5 EC420.008	2020	31	
-1220/0411	3000057367	326	O co- House House Could	SU_PIS_006_Lavori di riqualificazione Casa dello studente Via Biasi	SC08.7382	00.11.02.02	€ 1.710.000	,00 € 1.	710.000,00	2020	2020 (prima competenza 2019)	619000002	6 EC420.009	2020	SI	da reimputare al 2020
346	3000059735	444		PO FSE 2014-2020 Borse di Studio a.a. 2018/2019	SC02.0440	00.11.02.02	€ 416.209	,03 €	416.209,03	2019	liquidato e pagato nel 2019	619000003	0 EC220.008	2019	SI	liquidato e incassato nel 2019
346	3000059735	444	17/07/2018	PO FSE 2014-2020 Borse di Studio a.a. 2018/2019	SC02.0440	00.11.02.02	€ 138.736	,34 €	138.736,34	2020		619000003	0 EC220.008	2020	SI	
346	3000059736	444	17/07/2018	PO FSE 2014-2020 Borse di Studio a.a. 2018/2019	SC02.0441	00.11.02.02	€ 594.584	,33 €	594.584,33	2019	liquidato e pagato nel 2019	619000003	0 EC220.008	2019	SI	liquidato e incassato nel 2019
346	3000059736	444	17/07/2018	PO FSE 2014-2020 Borse di Studio a.a. 2018/2019	SC02.0441	00.11.02.02	€ 198.194	,78 €	198.194,78	2020		619000003	0 EC220.008	2020	SI	
346	3000059737	444	17/07/2018	PO FSE 2014-2020 Borse di Studio a.a. 2018/2019	SC02.0442	00.11.02.02	€ 178.375	,30 €	178.375,30	2019	liquidato e pagato nel 2019	619000003	0 EC220.008	2019	SI	liquidato e incassato nel 2019
346	3000059737	444	17/07/2018	PO FSE 2014-2020 Borse di Studio a.a. 2018/2019	SC02.0442	00.11.02.02	€ 59.458	,43 €	59.458,43	2020		619000003	0 EC220.008	2020	SI	
346	3150017601	573	11/12/2014	ERSU_02 Riqualificazione case dello studente e mense	SC02.0213	00.11.02.02	€ 1.053.069	,14 € 1.	053.069,14	2020	da reimputare al 2020 secondo cronoprogramma aggiornato inviato nel 2020 (prima competenza 2019)		EC420.002	2020	SI	da reimputare al 2020
346	3150017601	573	11/12/2014	ERSU_02 Riqualificazione case dello studente e mense	SC02.0213	00.11.02.02	€ 2.036.775	.16 € 2.	036.775,16	2016		1	EC420.002	2019	SI	
346	3000079422	864	23/11/2018	SU_PIS_005_Allestimento completo arredi case dello studente	SC08.7382	00.11.02.02	€ 20.000			2019	liquidato e pagato nel 2019	619000003	2 EC420.001	2019	SI	liquidato e incassato nel 2019
346	3000079422	864	23/11/2018	SU_PIS_005_Allestimento completo arredi case dello studente	SC08.7382	00.11.02.02	€ 1.500.000	.00 € 1.	500,000,00	2020		619000004		2020	SI	
346	3000079422	864	23/11/2018	SU_PIS_005_Allestimento completo arredi case dello studente	SC08.7382	00.11.02.02	€ 600.000	.00 €	600.000,00	2021		619000004		2021	SI	
346	3000079422	864	23/11/2018	SU_PIS_005_Allestimento completo arredi case dello studente	SC08.7382	00.11.02.02	€ 190.000	-	190.000,00	2022			1 EC420.010	2022	SI	
346	3000079421	865	23/11/2018	SU_PIS_003_Interventi di manutenzione e adeguamento Mense	SC08.7382	00.11.02.02	€ 680,000		680.000.00	2020	da reimputare al 2020 secondo cronoprogramma aggiornato inviato nel 2020 (prima competenza 2019)		EC420.011	2020	SI	da reimputare al 2020
346	3000079421	865	23/11/2018	SU_PIS_003_Interventi di manutenzione e adeguamento Mense	SC08,7382	00.11.02.02		1	000.000,00	2020	The state of the s	1	EC420.011	2020	SI	a remparate at 2020
346	3000079421	865		SU_PIS_003_Interventi di manutenzione e adeguamento Mense	SC08.7382	00.11.02.02	€ 4.000.000		000.000,00	2021		1	EC420.011	2021	SI	
346	3000079421	865	23/11/2018	SU_PIS_003_Interventi di manutenzione e adeguamento Mense	SC08.7382	00.11.02.02	€ 700,000		700.000,00	2022			EC420.011	2021	SI	
346	3000103591	394	18/06/2019	Campus Universitario di Cagliari	SC02.0328	00.11.02.02	€ 6.500.000		-	2019	richiamato dalla perenzione nel 2019 e pagato nel 2019	619000004	0 EC420.003	2019	SI	liquidato e incassato nel 2019
346	3000083290	964	06/12/2018	Assegnazioni statali per funzioni delegate anno 2018	SC02.0320	00.11.02.02	€ 1.104.680			2018	liquidato a dicembre 2018, pagato a gennaio 2019	_	7 EC210.001	2019	SI	liquidato e incassato nel 2019
346	3000110236	545	03/09/2019	Assegnazioni statali per funzioni delegate anno 2019	SC02.0320	00.11.02.02		7		2019	liquidato e pagato nel 2019	_	3 EC210.001	2019	SI	liquidato e incassato nel 2019
346	3000106392	419		Contributo previsto per il funzionamento ai sensi della L.R. 37/1987	SC02.0321	00.11.02.02	€ 9.875.097			2019	liquidato e pagato nel 2019: di cui euro 140.500,00 per ritenuta d'acconto	619000003 6190000057	EC210.001	2019	61	
346	3000106148	414		Contributo per spese di personale annualità 2019	SC02.0321	00.11.02.02				2010		_	_	2019	SI	liquidato e incassato nel 2019
346	3000100140	666		Borse di studio FR	SC08.6644	00.11.02.02				2019	liquidato e pagato nel 2019		0 EC210.001 7 EC220.004	2019	SI	liquidato e incassato nel 2019
346	3000110333	731	12/11/2019	Contributo fitto casa per bando a.a. 2019/2020	SC02.0180	00.11.02.02			•	2019	liquidato e pagato nel 2019				SI	liquidato e incassato nel 2019
346	3000120038	772		Contributo fitto casa per bando a.a. 2019/2020	SC02.0180	00.11.02.02		.53 €		2019	liquidato e pagato nel 2019		9 EC220.005	2019		liquidato e incassato nel 2019
5-10	2000124000	772	20/11/2015	positionato into vaso per bando a.a. 2013/2020	3002.0180	00.11.02.02	19.6/6	,33 €		2019	liquidato a dicembre 2019	619000006	9 EC220.005	2019	SI	liquidato nel 2019

c	liente	N. doc. Accertamento	N. DDS	Provvediment o	Descrizione	Capitolo	CentroResp	Imp. originale	Importo aperto	Annualità	Note	N. doc. ERSU	Capitolo ERSU	Anno di imputazio ne ERSU	Motivo scostame nto	Riconcilia zione (SI/NO	
	1490	6000017819	99	18/02/2019 R	estituzione contributo fitto casa a.a. 2017/2018	EC362.008	00.11.02.00	€ 37.957,00	€ .	2019	accertato e riscosso nel 2019	3180000169	SC02.0014	2019		SI	

Il Direttore del Servizio Appalti, Affari Legali e Generali, Bilancio e Personale Ing. Massimo Masia

Il Responsabile Ufficio Contabilità e Bilancio Dr.ssa Anna Rita Zucca

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)



All. n. 35

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 1/1/ N	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio N (con segno -1)	Risorse accantonate stanziate nella spesa del bilancio dell'esercizio N	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-²)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/ N
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
Fondo ant	icipazioni liquidità	Vincoli derivanti	•			
						0,00 0,00
	ndo anticipazioni liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pe	rdite società partecipate					0,00 0,00 0,00
Totale For	ndo perdite società partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo coi	ntezioso	200.000,00			479.822,10	
Totale For	ndo contenzioso	200.000,00	0,00	0,00	479.822,10	679.822,10
Fondo cre	diti di dubbia esigibilità ⁽³⁾	264.932,09			-25.458,09	239.474,00
Totale For	ndo crediti di dubbia esigibilità	264.932,09	0,00	0,00	-25.458,09	239.474,00
Accantona	nmento residui perenti (solo per le regioni)					0,00 0,00
Totale Ac	cantonamento residui perenti (solo per le regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ntonamenti ⁽⁴⁾ Fondo rischio spese obbligatorie Fondo rischio spese impreviste	69.839,10 202.936,00			-69.839,10 -202.936,00	0,00 0,00
	ri accantonamenti	272.775,10	0,00	0,00	-272.775,10	0,00
Totale		737.707,19	0,00	0,00	181.588,91	919.296,10

^(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.1 del principio applicato della programmazione

⁽¹⁾ Indicare, con il segno (-), l'utilizzo dei fondi accantonati attraverso l'applicazione in bilancio della corrispondente quota del risultato di amministrazione.
(2) Indicare con il segno (+) i maggiori accantonamenti nel risultato di amministrazione effettuati in sede di predisposizione del rendiconto, e con il segno (-), le riduzioni degli accantonamenti $effettuati\ in\ sede\ di\ predisposizione\ del\ rendiconto.$

⁽³⁾ Con riferimento ai capitoli di bilancio riguardanti il FCDE, devono essere preliminarmente valorizzate le colonne (a) e (e) nelle quali devono essere indicate rispettivamente le quote accantonate nel risultato di amministrazione degli esercizi (N-1) e (N) determinate nel rispetto dei principi contabili. Successivamente sono valorizzati gli importi di cui alla lettera (b), che corrispondono alla quota del risultato di amministrazione applicata al bilancio N per le rispettive quote del FCDE.

Se l'importo della colonna (e) è minore della somma algebrica delle colonne (a) +(b), la differenza è iscritta con il segno (-) nella colonna (d).

Se l'importo della colonna (e) è maggiore della somma algebrica delle colonne (a)+(b), la differenza è iscritta con il segno (+) nella colonna (c) entro il limite dell'importo stanziato in bilancio per il FCDE (previsione definitiva). Se lo stanziamento di bilancio non è capiente, la differenza è iscritta nella colonna (d) con il segno (+).

⁽⁴⁾ I fondi di riserva e i fondi speciali non confluiscono nella quota accantonata del risultato di amministrazione.



ALL. n. 36

Relazione illustrativa sulla costituzione del Fondo crediti dubbia esigibilità RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019

CLASSIFICAZIONE DEI CREDITI E CRITERI PER LA SVALUTAZIONE

Ai fini dell'applicazione di opportuni criteri di valutazione della consistenza dei crediti e di accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE), sono state individuate fattispecie omogenee, in relazione al profilo di rischio relativo al grado di riscuotibilità, in coerenza con quanto stabilito dall'allegato 4/2 al D.lgs 118/2011 "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria" (di seguito "principio contabile").

<u>I crediti sono stati classificati in base alla "natura"</u>, in modo da identificare meglio i livelli di rischio associati a ciascuna fattispecie di credito individuata. Ciò, anche in considerazione del fatto che l'ordinamento detta una disciplina differente per la riscossione dei crediti, in relazione alla loro diversa natura. Tale classificazione consente un'agevole individuazione dei crediti relativi a ciascuna fattispecie, poiché rispecchia i procedimenti amministrativi in essere presso ciascuna unità organizzativa (Centro di responsabilità).

In base alla natura, i crediti sono stati classificati in:

- 1. Trasferimenti
- 2. Crediti derivanti da sentenza
- 3. Restituzione (a seguito di revoca) o rimborso di contributi e benefici comunque denominati
- 4. Altre entrate

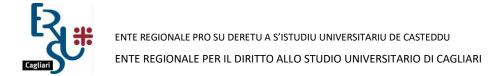
La riclassificazione dei crediti per natura è stata effettuata a seguito di un'analisi dettagliata a livello di singolo capitolo, tenuto conto del PCF di IV livello.

1. Trasferimenti (par.3.6, lettere b) e c) del principio contabile)

I trasferimenti sono versamenti effettuati in assenza di una controprestazione diretta. I crediti derivanti da trasferimenti da altre amministrazioni non sono oggetto di svalutazione, secondo quanto stabilito nel principio contabile. Infatti, tali entrate sono accertate a seguito:

- dell'assunzione dell'impegno da parte dell'amministrazione erogante (se la medesima adotta i principi dell'armonizzazione contabile);
- della formale deliberazione di erogazione del trasferimento (nel caso in cui l'ente erogante non adotti i principi dell'armonizzazione contabile); per l'importo indicato nell'impegno/deliberazione.

I trasferimenti e contributi da soggetti privati sono di norma accertati per cassa e pertanto non sono oggetto di svalutazione.





2. Crediti derivanti da sentenza

Tali crediti sorgono a seguito di sentenza con la quale è riconosciuto il diritto ad una certa somma a titolo di risarcimento del danno o ripetizione di indebito. I crediti appartenenti a tale fattispecie sono oggetto di svalutazione, ad eccezione dei proventi da risarcimenti danni maturati nei confronti di amministrazione pubbliche e dei recuperi di somme indebitamente percette da amministrazioni pubbliche.

- 3. Restituzione (a seguito di revoca) o rimborso di contributi e benefici comunque denominati Tra tali crediti rientrano le entrate derivanti da:
 - 3.1. Restituzioni di borse di studio erogate a favore di studenti universitari. Tali crediti sono contabilizzati all'interno della tipologia "rimborsi e altre entrate correnti (E.3.05.00.00.000), sotto la categoria "rimborsi in entrata" (E.3.05.02.00.000), al capitolo "Rimborsi di borse di studio" (E.3.05.02.03.000)
 - 3.2. Restituzioni di contributi vari erogati a studenti e associazioni. Tali crediti sono contabilizzati all'interno della tipologia "rimborsi e altre entrate correnti (E.3.05.00.00.000), sotto la categoria "rimborsi in entrata" (E.3.05.02.00.000), al capitolo "Rimborsi di contributi vari" (E.3.05.02.03.000)

I crediti appartenenti a tale fattispecie sono tutti oggetto di svalutazione.

4. Altre entrate

Rientrano in tale fattispecie tutti i crediti dell'Ente che non trovano collocazione nelle casistiche sopra individuate. In particolare, trovano collocazione all'interno di questa fattispecie:

- Corrispettivi e tariffe per la fornitura di beni e prestazione di servizi per i quali la controprestazione pecuniaria è esigibile al momento della fornitura cui la stessa è subordinata.
- Interessi attivi su conti correnti. Tali crediti sono accertati sulla base della comunicazione della banca.
- Entrate derivanti dal rimborso di crediti tributari vantati nei confronti dell'Erario.
- Crediti derivanti da indennizzi di assicurazione.
- Entrate eventuali e varie.

A. DETERMINAZIONE DELLE PERCENTUALI DI SVALUTAZIONE

Per il calcolo delle medie delle percentuali di incasso sono stati integrati i dati relativi al periodo 2014-2017, già utilizzati per il calcolo del fondo crediti di dubbia esigibilità in sede di consuntivo 2018, con i dati relativi all'esercizio 2019. È stata calcolata la media semplice fra il rapporto del riscosso in conto residui e dell'ammontare dei residui all'01.01 di ciascun anno per gli ultimi 5 esercizi, ossia per il periodo 2015-2019.





È stata poi calcolata la media secondo il metodo della media semplice, effettuando la somma dei predetti rapporti e dividendo per 5. Si ritiene che, con riferimento ai crediti dell'Ente, il metodo della media semplice sia il più idoneo a rappresentare la percentuale di riscuotibilità.

Tab.1 Media del rapporto tra incassi c/residui all'01.01 (periodo 2015-2019). Dati di bilancio

	20	15	20	16	20	17	20	18	20	119	Media
	Incassi C/resid.	Residui al 01/01	Incassi C/resid.	Residui al 01/0:	Incassi C/resid.	Residui al 01/0	Incassi C/resid.	Residui al 01/0:	Incassi C/resid.		
Crediti derivanti da											
sentenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Restituzione o											
rimborso di											
contributi e benefici	6.587,74	6.587,74	25.944,21	105.112,18	25.467,67	29.030,67	14.783,28	18.346,28	2.645,53	6.208,53	67,12
Tributi propri											
riscossi dall'Ente	3.947,00	3.947,00	-	-	2.861,92	2.861,92	-	-	-	-	20,00
Altre entrate	740.956,63	1.846.561,64	516.456,91	1.678.045,79	1.678.617,88	1.922.617,88	1.190.368,77	1.550.414,14	412.262,32	617.772,32	60,34

Il complemento a 100 delle medie così calcolate rappresenta la percentuale di accantonamento obbligatorio al FCDE da applicare ai residui attivi all'01.01.2020.

B. COSTITUZIONE DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' – ACCONTONAMENTO QUOTA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE.

L'art. 46 del D.lgs. 118/2011 disciplina il Fondo crediti di dubbia esigibilità, prevedendo che nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma fondo crediti di dubbia esigibilità, venga stanziato l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, il cui ammontare è determinato in considerazione dell'importo degli stanziamenti di entrata di dubbia e difficile esazione secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 al decreto, in considerazione dell'ammontare dei crediti di dubbia e difficile esazione e non può essere destinata ad altro utilizzo.

La quantificazione della quota da accantonare nel risultato di amministrazione 2019 per il fondo crediti di dubbia esigibilità è rappresentata nelle tabelle seguenti:

Tab.2. FCDE				
	Residui	% SVALUTAZIONE (MEDIA ULTIMI 5 ANNI)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO
Restituzione o				
rimborso di				ļ.
contributi e				
benefici	225.877,81	32,88%	74.269	74.269
Tributi propri				
riscossi dall'Ente	€ -	0	-	-
Altre entrate(IRES)	416.554,10	39,66%	165.205	165.205
TOTALE	642.431,91		239.474	239.474





Tab. 3. Composizione dell'accantonamento a	I FCDE			
Descrizione	Residui al 01/01/2020 (a)	Acc.to FCDE C/Residui obbligatorio (b)	Acc.to FCDE C/Residui effettivo	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile 3,3 (d)=(c/a)
Entrate extratributarie				
Crediti IVA	-	-	-	
Crediti IRPEG/IRES	341.165,00	135.306,04	135.306,04	39,66%
Crediti derivanti da sentenza				
Restituzioni di rimborsi e contributi	225.877,81	74.268,62	74.268,62	32,88%
Altre entrate (entrate per servizi, entrate varie, ecc.)	75.389,10	29.899,32	29.899,32	32,88%
TOTALE GENERALE	642.431,91	239.473,98	239.473,98	
di cui FCDE DI PARTE CORRENTE	642.431,91	239.473,98	239.473,98	
di cui FCDE in c/capitale	0,00	0,00	0,00	

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

All. n. 37



Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazio ne al 1/1/ N	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio N	Entrate vincolate accertate nell'esercizio N	Impegni eserc. N finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazion e	Fondo plur. vinc. al 31/12/N finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio N di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-1 non reimpegnati nell'esercizio N	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/N (h)=(b)+(c)-(d)-	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/N
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	g)	(e)+(g)	(d)-(e)-(f)+(g)
Vincoli deriv	vanti dalla legge	SC01.0016	Progressioni	16.378,57	16.378,57		16.378,57				0,00	0,00
Totale vince	oli derivanti dalla legge (l/1)	•	•	16.378,57		0,00	16.378,57	0,00	0,00		0,00	0,00
Vincoli deriv	vanti da Trasferimenti							.,,	. ,			.,,
EC220.005 EC360.001 EC420.001 EC420.004 EC420.006 EC420.007 EC420.009 EC220.003 EC220.005 EC420.001	Trasferimenti ministeriali per borse di studio Contributo RAS per fitto casa a studenti univ. Entrate eventuali e varie Trasferimento RAS per investimenti Trasferimenti APQ Istruzione Risorse FSC 2014/2020 - Adeguam. Trentino Risorse FSC 2014/2020 - Adeguam. Businco Risorse FSC 2014/2020 - Adeguam. Businco Risorse FSC 2014/2020 - Adeguam. Biasi Trasferimenti ministeriali per borse di studio Contributo RAS per fitto casa a studenti univ. Trasferimenti RAS per acq/ristr.immobili Risorse FSC 2014-20 Allestim.arredi case studente	SC02.0042 SC01.0134 SC01.0129 SC01.0130 SC01.0131 SC01.0132 SC02.0044 SC02.0044 SC02.0041 SC02.0044 SC01.0009 SC01.0009	Borse di studio ministeriali Contributo fitto casa a studenti universitari Lascito testamentario Risorse FSC 2014/2020 - Ristrutturazione mense Acquisto e costruzione di fabbricati Risorse FSC 2014/2020 - Adeguam. Trentino Risorse FSC 2014/2020 - Adeguam.Montesanto Risorse FSC 2014/2020 - Adeguam.Businco Risorse FSC 2014/2020 - Adeguam.Biasi Rimborso tassa regionale Borse di studio tassa regionale Borse di studio ministeriali Contributo fitto casa a studenti universitari Acquisto e costruzione di fabbricati Risorse FSC 2014-20 Allestim.arredi case studente	1.300.000,00 302.893,83 20.000,00 10.000.000,00 342.281,57 490.000,00 89.000,00 190.000,00 28.040,00 2.100,00	7.809.269,11 1.300.000,00 20.000,00 10.000.000,00 342.281,57 490.000,00 89.000,00 190.000,00 28.040,00 2.100,00	4.278.159,44 964.676,53 2.036.775,16 6.500.000,00 20.000,00	7.809.269,11 1.300.000,00 238.273,84 6.470,94 2.665,16	0.00	0.00	0.00	0,00 0,00 0,00 20.000,00 10.000.000,00 104.007,73 490.000,00 89.000,00 183.529,06 25.374,84 2.100,00 4.278.159,44 964.676,53 2.036.775,16 6.500.000,00 20.000,00	0,00 0,00 302.893,83 20.000,00 10.000,000,00 104.007,73 490.000,00 89.000,00 183.529,06 25.374,84 2.100,00 4.278.159,44 964.676.53 2.036.775,16 6.500.000,00 20.000,00
	l vanti da Trasferimenti: Delibera CDA 35/2017	1	I	20.073.004,31	20.270.070,00	15.777.011,13	7.330.017,03	0,00	0,00	0,00	24./13.022,/0	25.010.510,59
		SC01.0128 SC01.0138 SC01.0122 SC02.0001 SC02.0045 SC02.0046 SC02.0049	Rimborso spese personale in comando Manutenzione straordinaria immobili Acquisto attrezzature per mense e case Sito web Borse di studio Sussidi straordinari Altri contributi agli studenti Promozione attività culturale Contributi alle associazioni	23.657,97 1.000.000,00 6.000,00 20.000,00 83.475,00 10.000,00 49.969,00 17.089,07 2.000,00	23.657,97 1.000.000,00 6.000,00 20.000,00 83.475,00 10.000,00 49.969,00 17.089,07 2.000,00		23.657,97 0,00 6.000,00 0,00 10.000,00 28.529,51 16.613,56 2.000,00	1.000.000,00	20.000,00 475,51		0,00 0,00 0,00 20,000,00 83,475,00 0,00 21,439,49 475,51 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 83.475,00 0,00 21.439,49 0,00 0,00

1



Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazio ne al 1/1/ N	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio N	Entrate vincolate accertate nell'esercizio N	e	Fondo plur. vinc. al 31/12/N finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio N di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-1 non reimpegnati nell'esercizio N	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/N	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/N
		SC02.0048 SC02.0019	Contributi viaggio Assistenza sanitaria	25.241,63 0.00	25.241,63 0,00		25.241,63 0,00				0,00	0,00
		SC02.0019 SC02.0022	Fitti e canoni	0,00	0,00		0,00				0,00	0,00
		SC02.0022 SC02.0052		127.136,06	127.136,06		51.150,34				75.985,72	75.985,72
		SC02.0032 SC02.0028	Spese servizi di pulizia, vigilanza e altri servizi Manutenzione ordinaria beni mobili, attrezzature	15.899,00	15.899,00		15.899,00				0,00	0.00
		SC02.0028	Manutenzione ordinaria beni immobili	0,00	0,00		0,00				0.00	0.00
		SC02.0030	Manutenzione ascensori mense e case	0,00	0,00		0,00				0.00	0.00
		SC03.0003	Fondo rischi per mancata riscossione di crediti	24.000,00	24.000,00		3,22				24.000,00	24.000,00
		SC03.0030	TARES Sede	0,00	0,00						0,00	0,00
Totale		!		1.404.467,73	1.404.467,73	0,00	179.092,01	1.000.000,00	20.475,51	0,00	225.375,72	204.900,21
Vincoli deriv	vanti da Trasferimenti: Delibera GR38/12 del 24 lu	iglio 2018										
		SC01.0093	Servizio RSPP	0,00	0,00		0,00				0,00	0,00
		SC02.0020	Servizio ristorazione	0,00	0,00		0,00				0,00	0,00
		SC02.0027	Servizio vigilanza,pulizia, ecc.	0,00	0,00		0,00				0,00	0,00
		SC01.0014	Fondo retr.rendimento	0,00	0,00		0,00				0,00	0,00
		SC01.0046	Pubblicazione bandi gara	0,00	0,00		0,00				0,00	0,00
		SC01.0101	Indagini strutturali e altri servizi	0,00	0,00		0,00				0,00	0,00
		SC02.0025 SC02.0037	Combustibili per impianti Tirocini e collaboraz.	0,00 0,00	0,00 0,00		0,00				0,00 0,00	0,00
		SC02.0037 SC02.0032	Altri acquisti MA	0,00	0,00		0,00 0,00				0,00	0,00
		SC02.0032 SC01.0117	Servizio mensa al pers.	0,00	0,00		0,00				0.00	0.00
		SC02.0012	Tirocini e collaboraz.	0,00	0,00		0,00				0,00	0,00
		SC01.0085	Acquisto hardware	0,00	0,00		0,00				0.00	0.00
		SC01.0041	Energia elettrica	0,00	0,00		0,00				0,00	0,00
		SC01.0030	Formazione	0,00	0,00		0,00				0,00	0,00
		SC03.0001	F.do di riserva spese obbligatorie	0,00	0,00		0,00				0,00	0,00
		SC03.0002	F.do di riserva spese impreviste	0,00	0,00		0,00				0,00	0,00
		SC01.0139	Software	164.271,99	164.271,99		130.963,78				33.308,21	33.308,21
		SC01.0007	Spese telefoniche	0,00	0,00		0,00				0,00	0,00
		SC01.0059	Acquisto mobili per uffici	10.000,00	10.000,00		0,00				10.000,00	10.000,00
		SC01.0034	Spese per concorsi	0,00	0,00						0,00	0,00
		SC01.0095	Tirocini e collaboraz.	0,00	0,00		0,00				0,00	0,00
		SC01.0005	Prestazioni legali	0,00	0,00		0,00		****		0,00	0,00
		SC01.0062	Spese per servizi	34.814,36	34.814,36		1.707,30		606,51		33.107,06	32.500,55
		SC02.0045	Sussidi straordinari	30.000,00	30.000,00		30.000,00				0,00	0,00
		SC02.0047 SC02.0048	Contributi alle associazioni	100.000,00	100.000,00		91.456,57				8.543,43 39.576,44	8.543,43 39.576,44
ı l		SC02.0048 SC02.0019	Contributi viaggio Assistenza sanitaria	50.000,00 0,00	50.000,00 0,00		10.423,56 0,00				0.00	0.00
		SC02.0019 SC02.0013	Altri contributi studenti	0,00	0,00		0,00				0,00	0.00
		SC02.0013 SC01.0089	Acquisto libri biblioteca	2.000,00	2.000,00		0,00				2,000,00	2,000,00
		SC01.0083	Interventi urgenti sicurezza luoghi di lavoro	22.554,00	22.554,00		10.370,00				12.184,00	12.184,00
		SC01.0127	Noleggio DPI e divise	30.000,00	30.000,00		6.724,42				23.275,58	23.275,58
		SC01.0033	Acquisto attrezz.mense	50.000,00	50.000,00		23.877,80				26.122,20	26.122,20
		SC01.0128	Manutenzione str.immob.	1.416.773,18	1.416.773,18		0,00	1.416.773,18			0,00	0,00
1			Fondo accantonamento per borse di studio	0,00			0,00				0,00	0,00



Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazio ne al 1/1/ N	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio N	Entrate vincolate accertate nell'esercizio N	Impegni eserc. N finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazion e	Fondo plur. vinc. al 31/12/N finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio N di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-1 non reimpegnati nell'esercizio N	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/N	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/N
Totale Vincoli deriv	vanti da Trasferimenti: Delibera CDA N.48/2018			1.910.413,53	1.910.413,53	0,00	305.523,43	1.416.773,18	606,51	0,00	188.116,92	187.510,41
Totale Vincoli deriv	vanti da Trasferimenti: Delibera GR 48/17 del 29/	\$C02.0020 \$C02.0021 \$C02.0027 \$C02.0028 \$C01.0063 \$C01.0078	Noleggio DPI e divise Acquisto mobili per uffici Collaborazioni e consulenze Manutenzione straordinaria immobili Acquisto impianti e macchinari Acquisto hardware Analisi chimiche e battereologiche Acquisto attrezzature per mense e case Acquisto attrezzature per mense e case Assistenza informatica Sussidi straordinari Assistenza sanitaria Altri interventi per gli studenti Gestione mense universitarie Spese per mense in convenzione Spese per servizio pulizia, vigilanza e altri servizi Manutenzione e riparaz.ordinaria di beni mobili Collaborazioni e consulenze Manutenzione straordinaria beni immobili Acquisto attrezz. per mense e case Manutenz.straordin.imm. Combustibili per conduzione impianti Acquisto materiale per manutenzione Riqualificaz. e realizzazione impianto climatizzazione	30.000,00 4.000,00 160.000,00 771.693,04 8.658,00 100.000,00 4.870,00 3.700,00 4.374,00 60.000,00 105.000,00 1.260.795,04	30.000,00 4.000,00 160.000,00 771.693,04 8.658,00 100.000,00 4.870,00 3.700,00 4.374,00 60.000,00 105.000,00 1.260.795,04	26.000,00 26.000,00 350.000,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	87.233,90 59.568,75 24.720,00 5.000,00 176.522,65 268.556,37 0,00 0,00 146,50 0,00 17.872,64 0,00	28.304,82 28.304,82	4.000,00 4.870,00 8.870,00	0,00	30.000,00 4.000,00 160.000,00 160.000,00 682.154,32 8.658,00 40.431,25 4.870,00 3.700,00 4.374,00 60.000,00 80.280,00 0,00 3.500,00 1.081.967,57 0,00 81.443,63 20.000,00 0,00 853,50 0,00 0,00 42.127,36 0,00 0,00 1.534,568,65	30.000,00 0,00 160.000,00 682.154,32 8.658,00 40.431,25 0,00 3.700,00 4.374,00 60.000,00 80.280,00 0,00 3.500,00 1.073.097,57 81.443,63 20.000,00 0,00 853,50 0,00 0,00 42.127,36 0,00 0,00 0,00 1.534,568,65
Totale		SC01.0144	Case dello Studente	0,00	0,00	1.534.568,65 1.965.568,65	286.575,51	0,00	0,00	0,00	1.534.508,03	1.678.993,14
Totale vinco	oli derivanti da trasferimenti (l/2) vanti da finanziamenti			25.149.260,81	24.846.366,98	15.791.179,78		2.445.078,00	29.952,02	0,00	0,00 27.888.076,11 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 28.161.017,92 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
	di derivanti da finanziamenti (l/3)	•		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
	almente attribuiti dall'ente										0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Altri vincoli	di formalmente attribuiti dall'ente (1/4)			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00



Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazio ne al 1/1/ N	applicate al	Entrate vincolate accertate nell'esercizio N	entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di	entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate	eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse	pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto	Risorse vincolate nel	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/N
											0,00	0,00
Totale altri	zincoli (l/5)			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Totale risors	se vincolate (l=l/1+l/2+l/3+l/4+l/5)		_	25.165.639,38	24.846.366,98	15.791.179,78	10.320.771,22	2.445.078,00	29.952,02	0,00	27.888.076,11	28.161.017,92

Totale risorse vincolate (I=V1+V2+V3+V4+V5)	

Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5))	0,00	0,00
Totale risorse vincolate da legge al netto $$ di quelle che sono state oggetto di accantonamenti $(n/1=l/1-m/1)$	0,00	0,00
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=l/2-m/2)	27.888.076,11	28.161.017,92
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=l/3-m/3)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti $(n/4=l/4-m/4)$	0,00	0,00
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=l/5-m5)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=l-m)	27.888.076,11	28.161.017,92

^(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.2 del principio applicato della programmazione

Allegato a) Risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE



All. n. 38

		GESTIONE			
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE	
Fondo cassa al 1° gennaio 2019				61.417.938,36	
RISCOSSIONI	(+)	2.331.515,65	43.824.613,89	46.156.129,54	
PAGAMENTI	(-)	11.831.756,25	28.387.134,50	40.218.890,75	
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2019	(=)			67.355.177,15	
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2019	(-)			0,00	
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2019	(=)			67.355.177,15	
RESIDUI ATTIVI di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze	(+)			4.706.880,34 0,00	
RESIDUI PASSIVI	(-)			24.435.740,38	
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	(-)			0,00	
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	(-)			16.788.024,21	
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019 (A) ⁽²⁾	(=)			30.838.292,90	
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019:	· ·				
Parte accantonata ⁽³⁾					
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019 ⁽⁴⁾				239.474,00	
Accantonamento residui perenti al 31/12/ (solo per le regioni) (5)					
Fondo contenzioso				679.822,10	
Fondo rischi spese obbligatorie					
Fondo rischi spese impreviste					
Fondoal 31/12/N-1					
Fondoal 31/12/N-1					
	Totale	parte accantonata	919.296,10		
Parte vincolata					
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili (*)					
Vincoli derivanti da trasferimenti				28.161.017,92	
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui					
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (delibera CDA 35/2017)					
Altri vincoli					
	Totale	parte vincolata (C)	28.161.017,92	
Parte destinata agli investimenti					
	Totale	parte destinata ag	li investimenti (D	-	
	Totale	narte disnonibile (F=Δ-R-C-D)	1.757.978,88	
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 ⁽⁶⁾					

E.R.S.U. ENTE REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO **CAGLIARI**

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE SULLA PROPOSTA DI **BILANCIO CONSUNTIVO 2019**

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale nº 8 del 08.09.2020

L'anno 2020, addi 8 del mese di Settembre, alle ore 10,00 in Cagliari, presso gli uffici amministrativi dell'E.R.S.U., Corso Vittorio Emanuele 68, si è riunito il collegio dei revisori così composto:

Dott. Tonino Chironi presidente componente Dott.ssa Erika Puggioni Dott. Enrico Antonio Sedda componente

allo scopo di provvedere a redigere il parere del Collegio dei Revisori al bilancio consuntivo 2019.

Premesso che l'organo di revisione

- ha ricevuto in data 28/08/2020, con successiva integrazione del 01/09/2020, lo schema del rendiconto dell'esercizio finanziario 2019, comprensivo della relazione sull'attività dell'Ente, Nota integrativa e conto del patrimonio;
- ha visto le disposizioni di legge che regolano l'Ente Regionale per il diritto allo studio Universitario ed in particolare le Leggi Regionali n. 14/1995 - n. 37/1987 e il D. Lgs 118/2011;

DELIBERA

di approvare l'allegata relazione sul rendiconto della gestione 2019 dell'E.R.S.U. di Cagliari che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

La seduta ha termine alle ore 13.00.

Letto, approvato e sottoscritto

Dott. Tonino Chironi Dott.ssa Erika Puggioni Dott. Enrico Antonio Sedda presidente

RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE RENDICONTO 2019

E.R.S.U. DI CAGLIARI

Il collegio dei Revisori

ricevuto in data 28/08/2020, con successiva integrazione del 01/09/2020, lo schema del Rendiconto 2019 ed i seguenti allegati obbligatori:

- determinazione del Direttore Generale n° 476 del 30/07/2020, determinazione della Direzione del Servizio Appalti, Affari Legali e Generali, Bilancio e Personale n° 475 del 30/07/2020, la determinazione della Direzione del servizio diritto allo Studio, Attività Culturali e Interventi per gli Studenti n° 503 del 27/08/2020, la determinazione del Direttore del Servizio Patrimonio, Lavori e Sicurezza nei Luoghi di Lavoro n° 504 del 27/08/2020, relative al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi dove sono raccolti i seguenti prospetti:
 - 1. Prospetto del Direttore Generale
 - 2. Prospetto del Servizio Appalti, Affari Legali e Generali, Bilancio e Personale
 - 3. Prospetto del Servizio diritto allo Studio, Attività Culturali e Interventi per gli Studenti
 - 4. Prospetto del Servizio Patrimonio, Lavori e Sicurezza nei Luoghi di Lavoro
 - 5. Elenco dei residui attivi e passivi
- la relazione sull'attività dell'Ente e Nota integrativa;
- Bilancio dell'esercizio al 31.12.2019;
- viste le disposizioni di legge che regolano l'Ente Regionale per il diritto allo studio Universitario, ed in particolare le leggi Regionali n. 14/1995 - n. 37/1987 e il D. Lgs 118/2011;
- vista la nota 816 del 30/01/2020 concernente la verifica della situazione dei debiti e dei crediti reciproci
 per il rendiconto 2019, ai sensi dell'art. 11, comma 6, lettera J del D.Lgs. n. 118/2011 con la quale si
 conferma che l'elenco dei debiti e dei crediti nei confronti dell'Assessorato Regionale della Pubblica
 Istruzione alla data del 31/12/2019 coincide con la situazione debitoria e creditoria risultante nelle
 scritture contabili dell'Ente e per la quale è stato redatto il verbale n° 1 del 30/01/2020

ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile sulle attestazioni del rendiconto per l'esercizio 2019.

CONTO DEL BILANCIO

Verifiche preliminari

L'organo di revisione, sulla base di tecniche motivate di campionamento, ha verificato:

- la corrispondenza tra i dati riportati nel conto del bilancio con quelli risultanti dai documenti prodotti dall'Ufficio Contabilità e Bilancio dell'Ente;
- il rispetto del principio di competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- la corretta rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;
- la corrispondenza tra le entrate a destinazione specifica e gli impegni di spesa assunti in base alle relative disposizioni di legge;
- l'equivalenza tra gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi;
- l'adempimento degli obblighi fiscali relativi a: IRES, IVA, IRAP, sostituti d'imposta.

GESTIONE FINANZIARIA

L'organo di revisione, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che:

- risultano emessi n. 4116 reversali e n. 14672 mandati;
- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- nel corso dell'esercizio 2019 non è stato effettuato ricorso a indebitamento;
- sono stati rispettati i vincoli disposti dalla tesoreria unica;
- nell'anno 2019 si è proceduto, come previsto dal d. lgs 26.08.2016 n. 174 (nuovo codice della giustizia contabile) alla verifica del conto della gestione dell'economo che ha reso il conto della gestione allegando i documenti previsti dallo stesso decreto, approvati dall'ente e trasmessi alla Corte dei Conti;
- i pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con il conto del tesoriere dell'Ente, Banco di Sardegna, reso nei termini previsti dalla legge.

RISULTATI DELLA GESTIONE

a) Saldo cassa

Il saldo di cassa al 31/12/2019 risulta così determinato:

	In conto			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2019			61.417.938,36	
RISCOSSIONI	2.331.515,65	43.824.613,89	46.156.129,54	
PAGAMENTI	11.831.756,25	28.387.134,50	40.218.890,75	
Fondo di cassa al 31 dicembre			67.355.177,15	

Il fondo cassa corrisponde al saldo presso il tesoriere dell'Ente come da attestato rilasciato dallo stesso.

b) Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di Euro 28.503.963,85, come risulta dai seguenti elementi:

Accertamenti	(+)	91.014.020,92
Impegni	(-)	62.510.057,07
Totale avanzo (disavanzo) di competenza		28.503.963,85

così dettagliati:

Riscossioni	(+)	43.824.613,89
Avanzo di amministrazione applicato	(+)	25.696.960,27
Fondo Pluriennale Vincolato applicato	(+)	418.315,36
Pagamenti	(-)	28.387.134,50
Differenza	A	41.552.755,02
Residui attivi	(+)	4.286.107,19
Residui passivi	(-)	17.334.898,36
Differenza	В	-13.048.791,17
Totale avanzo (disavanzo) di competenza	[A] - [B]	28.503.963,85

c) Risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2019, presenta un avanzo di Euro 30.838.292,90 come risulta dai seguenti elementi:

	In	conto	
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1º gennaio 2019	····•		61.417.938,36
RISCOSSIONI	2.331.515,65	43.824.613,89	46.156.129,54
PAGAMENTI	11.831.756,25	28.387.134,50	40.218.890,75
Fondo di cassa al 31 dicembre			67.355.177,15
PAGAMENTI per azioni esecutive non reg	golarizzate al 31 dicem	nbre 2019	0,00
Differenza			67.355.177,15
RESIDUI ATTIVI			4.706.880,34
RESIDUI PASSIVI			24.435.740,38
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE			16.788.024,21
AVANZO (+) o Disavanzo di Amministr	azione (-) al 31 dicen	abre 2019	30.838.292,90

Suddivisione dell'avanzo (disavanzo) di amministrazione complessivo

AVANZO	30.838.292,90
Fondi non vincolati	1.757.978,88
Fondi di ammortamento	
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	
Fondi vincolati	28.161.017,92
Parte accantonata	919.296,10

Il risultato di amministrazione negli ultimi tre esercizi è stato il seguente

	2017	2018	2019
Parta acceptanata	365.206,15	737.707,19	919.296,10
Parte accantonata Fondi vincolati	7.515.259,96	25.165.639,38	28.161.017,92
Fondi per finanziamento spese in c/capitale	7.313.233,20	20110010033,300	
Fondi di ammortamento			
Fondi non vincolati	4.969.674,44	1.965.568,65	1.757.978,88
TOTALE	12.850.140,55	27.868.915,22	30.838.292,90

L'avanzo di amministrazione non vincolato, all'occorrenza, è opportuno utilizzarlo secondo le seguenti priorità:

- a. per il finanziamento dei debiti fuori bilancio
- per il riequilibrio della gestione corrente
- per accantonamenti per passività potenziali (derivanti da contenziosi etc...)
- per il finanziamento di maggiori spese del titolo II e/o estinzione anticipata di prestiti.

Analisi del conto di bilancio

Confronto tra previsioni definitive e rendiconto 2019

	Entrate	Previsione definitiva	Rendiconto 2019	Differenza	Scostamento
Titolo I	Entrate tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
Titolo II	Trasferimenti	28.186,249,12	32.566.816,68	4.380.567,56	4,00%
Titolo III	Entrate extratributarie	3.096.500,00	4,292.143,88	1.195.643,88	38,61%
Titolo IV	Entrate in c/capitale	19.700.844,30	8,556,775,16	-11.144.069,14	-56,57%
Titolo V	Entrate da riduzione attività finanziarie				
Titolo VI	Accensione prestiti				
Titolo VII	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				
Titolo IX	Entrate per conto di terzi e partite di giro	3.606.000,00	2.694.985,36	-911.014,64	-25,26%
	Totale entrate dell'esercizio	54.589.593,42	48.110.721,08	-6,478.872,34	-11,87%
Avanzo di	amministrazione applicato	25.696.960,27	25,696.960,27	0,00	0,00%
	enn. vincolato di parte corrente	9.202,79	9.202,79	0,00	0,00%
<u> </u>	enn. vincolato in c/capitale	17.197.136,78	17.197.136,78	0,00	0,00%
	Totale complessivo delle entrate	97.492.893,26	91.014.020,92	-6.478.872,34	-6,65%

	Spese	Previsione definitive	Rendiconto 2019	Differenza	Scostamento
Titolo I	Spese correnti	42.248.327,26	39.608.701,55	-2.639.625,71	-6,25%
	F.do plur. vincolato in parte corrente		0,00	-2.037.023,71	10,2370
Titolo II	Spese in conto capitale	51,638,566,00	3.418.345,95	-31.432.195,84	-60,87%
	F.do plur. vincolato in c/capitale		16,788.024,21	-51.452.175,64	-00,0770
Titolo III	Spese per incremento attività finanziarie				
Titolo IV	Rimborso di prestiti				
Titolo V	Chiusura anticip. ricevute da istit. tesoriere/cassiere				
Titolo VII	Spese per servizi per conto terzi	3.606.000,00	2,694,985,36	-911.014,64	-25,26%
	Totale titoli	97.492.893,26	45.722.032,86	-34.982.836,19	-35,88%
Fondo plurie	nnale vincolato	0,00	16.788.024,21		
	Totale a pareggio	97.492.893,26	62.510.057,07		

Dall'analisi degli scostamenti tra le entrate e le spese inizialmente previste e quelle accertate ed impegnate si rileva: lo scostamento del titolo IV delle Entrate e del titolo II delle Spese è dovuto essenzialmente dal fatto che le risorse dei fondi FSC 2014-2020 destinato alla ristrutturazione degli immobili di proprietà dell'Ente, a seguito della riconciliazione dei debiti/crediti con la pubblica istruzione sono state reimputate sia in parte Entrata che in parte Spesa al bilancio 2020.

ANALISI DELLE PRINCIPALI POSTE

Analisi delle Entrate

Le entrate sono state suddivise fra i seguenti centri di responsabilità:

- 1. Direzione generale
- 2. Servizio Amministrativo
- 3. Servizio Diritto allo studio e attività culturali
- 4. Servizio Gestione Mense e alloggi.

Le entrate presentano le seguenti variazioni rispetto alle previsioni definitive 2019:

CDR	Previsioni	Competenza	Differenza	Scostamento
Direzione Generale	57.643.711,74	13.805.038,81	-43.838.672,93	-76,05%
Servizio Amministrativo	250.500,00	349.564,28	99.064,28	39,55%
Servizio Diritto allo Studio e Cult.	19.897.837,22	25.398.793,83	5.500.956,61	27,65%
Servizio Gestione Mense e Alloggi	19.700.844,30	8.557.324,16	-11.143.520,14	-56,56%
Totali	97.492.893,26	48.110.721,08	-49.382.172,18	-50,65%

Lo scostamento tra previsioni e competenza relativo alla Direzione Generale è dovuto al fatto che tra gli stanziamenti di entrata è iscritto l'avanzo di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato che non devono essere accertati. Lo scostamento effettivo complessivo (al netto dell'avanzo e dell'FPV) è infatti parì a € 935.373,09 e presenta segno positivo.

Le entrate derivano da:

ENTRATE			
Titolo I	0,00	0,00%	
Titolo II	32.566.816,68	67,69%	
Titolo III	4.292.143,88	8,92%	
Titolo IV	8.556.775,16	17,79%	
Titolo V			
Titolo VI			
Titolo VII			
Titolo IX	2.694.985,36	5,60%	
TOTALE	48.110.721,08	100,00%	

a) Entrate Proprie - Titolo I

Le entrate del titolo I sono pari a € 0,00. In tale titolo venivano prima iscritte la tassa regionale per il diritto allo studio universitario e la tassa per l'esercizio delle professioni, tuttavia, a partire dall'esercizio 2018, su indicazione del Mef, sono state contabilizzate come trasferimenti regionali (titolo II) e non più come entrate tributarie dell'Ente (titolo I).

b) Entrate da contributi e trasferimenti UE, Stato e altri soggetti - Titolo II

Rappresentano le entrate più rilevanti con un'incidenza del 67,69%. Comprendono:

- Trasferimenti RAS per il funzionamento: il gettito dei trasferimenti erariali € 11.110.053,45
- 2. Trasferimenti Ministeriali per borse di studio pari a € 8.801.708,00 e si tratta di entrate a destinazione vincolata.
- Trasferimenti della Regione relativi al finanziamento agli Enti per l'erogazione di borse di studio, pari a € 8.633.625.00 e si tratta di entrate a destinazione vincolata.
- Trasferimenti della Regione relativi al finanziamento per fitto casa a studenti universitari € 964.676,53 e 4. si tratta di entrate a destinazione vincolata.
- Trasferimenti dal Programma Operativo FSE della Regione Sardegna per il finanziamento di borse di 5. studio e azioni di sostegno a favore di studenti meritevoli e privi di mezzi, inclusi gli studenti disabili per € 1.452.288.66 e si tratta di entrate a destinazione vincolata.
- Contributo RAS Tassa Regionale per il diritto allo studio universitario per € 1.604.465,04 e si tratta di entrate a destinazione vincolata.

c) Entrate extratributarie - Titolo III

Sono relative alle seguenti voci:

Vendite di beni e servizi	3.343.271,02
Interessi attivi su imposte e depositi	12.666,87
Rimborsi e recuperi vari	936.205,99

Le entrate derivanti dalla vendita di beni e servizi riguardano il servizio mense e alloggi e rappresentano le entrate proprie dell'Ente.

I rimborsi sono relativi per lo più a borse di studio (€ 599.266,90), IRES (€ 135.655,00) e altri recuperi eventuali relativi ai rimborsi della RAS per il personale in comando (€ 69.818,18).

d) Entrate trasferimenti capitale, incasso crediti, trasf. c/capitale - Titolo IV

Le entrate in conto capitale sono relative trasferimenti della Regione: € 6.500.000,00 sono destinati all'acquisto e alla costruzione di immobili, la restante parte per investimenti diversi.

e) Entrate per contabilità speciali - Titolo IX

Comprende entrate per partite di giro diverse e pareggia con il titolo VII delle spese

TOTALE	2.694,985,36
Riscossione di somme anticipate per conto terzi	656,82
Ritenute per split payment IVA	1.154.652,30
Depositi cauzionali camere	83.760,00
Depositi cauzionali	3.481,36
Partite in conto sospesi S.A.	183.792,56
Ritenute erariali ai lavoratori autonomi	13.240,28
Somme rimborsate all'economo	5.000,00
Altre ritenute al personale per conto terzi	163.932,12
Ritenute previdenziali e assistenziali ai lavoratori	361.730,77
Ritenute al personale	724.739,15

Analisi delle Spese

Le spese sono state orientate al raggiungimento degli obiettivi strategici dell'Ente in coerenza con le strategie regionali, in particolare, con la strategia 1 "Università Accogliente", strategia 3 "Inclusione Sociale" e strategia 6 "Istituzioni di Alta Qualità" di cui al Programma Regionale di Sviluppo 2014-2019, come riportato nella Deliberazione della Giunta Regionale n. 41/3 del 21.10.2014.

a) Spese correnti - Titolo I

Il dettaglio delle spese correnti classificate per macroaggregati con il grado di incidenza rispetto al totale del titolo è rappresentato nella tabella che segue:

101 - Redditi da lavoro dipendente	4.213.093,94	10,64%
102 - Imposte e tasse a carico dell'Ente	736.518,52	1,86%
103 - Acquisto di beni e servizi	7.955.043,75	20,08%
104 - Trasferimenti correnti	26.079.601,12	65,84%
109 - Rimborsi e poste correttivi delle entrate	517.437,00	1,31%
110 - Altre spese correnti	107.007,22	0,27%
TOTALE SPESE CORRENTI	39.608.701,55	100,00%

Spese di personale

Le spese del personale in servizio sono relative a n. 73 dipendenti al 31.12.2019 così suddivisi:

Dirigenti:

Categoria D: 7

Categoria C: 9

Categoria B: 56

Oltre il personale di ruolo sono presenti n. 10 dipendenti in assegnazione temporanea

Trasferimenti correnti

La voce dei trasferimenti correnti ha un'incidenza del 65,84% ed è rappresentata dai trasferimenti relativi alla funzione istituzionale dell'Ente di garanzia del diritto allo studio universitario. Sono comprese le borse di studio erogate agli studenti.

Il dettaglio delle spese correnti classificate per Missioni e programmi con il grado di incidenza rispetto al totale del titolo è rappresentato nella tabella che segue:

Missione 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione e di controllo		
01 - Organi istituzionali	311.014,77	0,79%
02 - Segreteria generale	11.957,60	0,03%
03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00%
06 - Ufficio tecnico	0,00	0,00%
08 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00%
10 - Risorse umane	0,00	0,00%
11 - Altri servizi generali	719.713,60	1,82%
TOTALE SPESE CORRENTI MISSIONE 01	1.042.685,97	2,63%

Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio		
04 - Istruzione universitaria	30.421.597,11	76,81%
06 - Servizi ausiliari all'istruzione	8.144.418,47	20,56%
TOTALE SPESE CORRENTI MISSIONE 04	38.566.015,58	97,37%

TOTALE SPESE CORRENTI	39.608.701,55	100,00%

Dal 2017 la maggior parte delle spese è stata inserita nella Missione 04 "Istruzione e Diritto allo Studio" e la Missione 01 accoglie solo le spese residuali.

b) Spese in conto capitale - Titolo II

Il titolo II si compone delle spese in conto capitale, pari a € 3.418.345,95, e del fondo pluriennale vincolato in conto capitale, per € 16.788.024,21. Tali spese sono bilanciate dalle entrate ad esse destinate nel rispetto delle specifiche disposizioni di legge.

ANALISI DEI RESIDUI

Le variazioni nella consistenza dei residui degli anni precedenti derivano principalmente dalle seguenti motivazioni:

Minori residui attivi per € 49.441,05 relativi alla cancellazione di residui inesigibili.

Minori residui passivi per € 211.815,15 derivanti dalla cancellazione di alcune spese correnti e in conto capitale.

CONTO ECONOMICO

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

	Risultato economico di esercizio	-114.942,00	360.481,00
E	Proventi (+) ed oneri (-) straordinari	-1,272.935,00	1.031,499,00
D	Proventi (+) ed oneri (-) finanziari	138,00	12.667,00
	Risultato della gestione	1.157.855,00	-683.685,00
В	Costi della gestione	38.137.968,00	39.848.769,00
A	Proventi della gestione	39,295.823,00	39.165.084,00
		2018	2019

CONTO DEL PATRIMONIO

Nel conto del patrimonio sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, come da seguente prospetto riepilogativo:

ATTIVO	31/12/2018	31/12/2019
Immobilizzazioni immateriali	98,00	
Immobilizzazioni materiali	56.113.277,00	58.617.012,00
Immobilizzazioni finanziarie	137.501,00	133.126,00
Totale immobilizzazioni	56.250.876,00	58.750.138,00
Rimanenze		
Crediti	2.597.874,00	3.967.308,00
Altre attività finanziarie		
Disponibilità liquide	61.434.170,00	67.545.938,00
Totale attivo circolante	64.032.044,00	71.513.246,00
Ratei e risconti	2.970,00	843,00
TOTALE ATTIVO	120.285.890,00	130,264,227,00

PASSIVO	31/12/2018	31/12/2019
Patrimonio netto	70.966.181,00	70.987.184,00
Conferimenti		
Debiti di finanziamento		
Debiti di funzionamento	16.043.288,00	20.299.584,00
Debiti per somme antic. da terzi		
Altri debiti	271.570,00	255.469,00
Totale debiti	16.314.858,00	20.555.053,00
Ratei e risconti	33.004.851,00	38.721.990,00
TOTALE PASSIVO	120.285.890,00	130.264.227,00

CONCLUSIONI

Il Collegio dei Revisori sulla base delle verifiche effettuate

attesta

- che nel corso della gestione non sono state rilevate irregolarità o omissioni tali da incidere su una corretta esposizione del consuntivo;
- che la relazione predisposta, pur non evidenziando i criteri seguiti per la valutazione del patrimonio e
 delle componenti economiche, in sostanza esprime l'efficacia dell'azione condotta in rapporto ai
 programmi e i costi sostenuti;
- che il rendiconto 2019 rappresenta in modo corretto e veritiero la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente;

Il Collegio dei Revisori

tenuto conto di quanto esposto esprime parere favorevole all'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2019 e raccomanda prudenza nell'impiego dell'avanzo di amministrazione.

Letto, approvato e sottoscritto

Dott. Tonino Chironi Dott.ssa Erika Puggioni

Dott. Enrico Antonio Sedda

presidente

componente