

DELIBERAZIONE N. 08 DEL 23 MARZO 2023

OGGETTO: Decreto Legislativo n. 118/2011, approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2023 e pluriennale 2023/2025.

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 5 febbraio 2020, n. 11 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;

VISTO il Decreto del Presidente della Regione Sardegna n. 53 del 15 luglio 2022 avente ad oggetto *“Ente Regionale per il diritto allo studio universitario di Cagliari (E.R.S.U.). Costituzione Consiglio di Amministrazione”*;

VISTA la L.R. del 21 febbraio 2023 n. 1 (*Legge di stabilità 2023*);

VISTA la L.R. del 21 febbraio 2023 n. 2 (*Bilancio di previsione triennale 2023/25*);

VISTO lo schema di bilancio di previsione finanziario annuale 2023 e triennale 2023/2025, predisposto dai competenti Uffici, composto dai seguenti documenti:

- Allegato 9 al D.lgs. 118/2011 (composto dagli allegati a, b, c, d1, d2, e, f1, e, h);
- Allegato 12 al D.lgs. 118/2011 (composto dagli allegati 1, 2, 3, 4, 5, 6);
- Nota Integrativa (allegato n. 1) elaborata conformemente all'art. 11, comma 5, del D.lgs. 118/2011 e al punto 9.11 del suo allegato 4/1 *“Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio”* e relativi allegati;
- n. 2) Relazione illustrativa sulla costituzione del Fondo Crediti di dubbia esigibilità;
- n. 3) Spese finanziabili con il Fondo di riserva per spese impreviste;
- n. 4) Elenco spese obbligatorie;
- n. 5) Elenco analitico risorse vincolate iscritte nel bilancio di previsione 2023/2025;
- n. 6) Risultato di amministrazione presunto.

- VISTA** la “*Relazione Illustrativa del Bilancio di Previsione 2023*” redatta dal Presidente dell’ERSU (Allegato n. 7);
- VISTO** il parere favorevole espresso dall’organo di revisione contabile dell’Ente con Verbale n. 06 del 16 marzo 2023, acquisito al Ns prot. generale in pari data con il n.1753; (Allegato n. 08);
- VISTI** il Piano Triennale delle Opere Pubbliche ed il Piano Biennale delle Forniture e dei Servizi (Allegato n. 9A – n. 9B)
- VISTO** il Piano Triennale delle Alienazioni (Allegato n. 10);
- PRESO ATTO** del parere favorevole di legittimità espresso dal Direttore Generale ai sensi della L.R. 14/1995,

DELIBERA

- 1) Di approvare il bilancio di previsione finanziario annuale 2023 e triennale 2023/2025, unitamente a tutti gli allegati che ne sostanziano, integrandola, la composizione.
- 2) 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, dell’Assessorato Regionale della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio e dell’Assessorato Regionale degli Affari Generali, Personale e Riforma della Regione e, per conoscenza, al Consiglio Regionale e al Collegio dei Revisori dei Conti dell’ERSU.

Copia della Deliberazione è trasmessa al Direttore dei Servizi.

F.TO IL DIRETTORE GENERALE

Ing. Raffaele Sundas

F.TO IL PRESIDENTE

Dott. Cosimo Ghiani

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

SEDUTA DEL 23 MARZO 2023

IL DIRETTORE GENERALE

VISTA la proposta di Deliberazione avente ad oggetto: *Decreto Legislativo n. 118/2011, approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2023 e pluriennale 2023/2025*".

VISTI tutti gli atti istruttori,

ESPRIME

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

F.TO II DIRETTORE GENERALE

Ing. Raffaele Sundas

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	7.913.613,33	6.024.337,45	0,00	0,00
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese di attività finanziarie		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo Avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	8.834.480,69	9.128.709,56	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa al 1/1 dell'esercizio di riferimento		previsioni di cassa	47.469.700,02	46.928.777,67		
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI						
20101	Tipologia 101:TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	previsioni di competenza	30.979.940,67	41.597.125,81	30.991.566,41	30.991.566,41
			previsioni di cassa	25.279.940,67	41.597.125,81		
TOTALE TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	previsioni di competenza	30.979.940,67	41.597.125,81	30.991.566,41	30.991.566,41
			previsioni di cassa	25.279.940,67	41.597.125,81		
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
30100	Tipologia 100:VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	14.356,99	previsioni di competenza	2.734.000,00	2.834.000,00	2.834.000,00	2.834.000,00
			previsioni di cassa	0,00	2.834.000,00		
30200	Tipologia 200:PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONEDELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI	500,00	previsioni di competenza	18.000,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	18.000,00	500,00		
30300	Tipologia 300:INTERESSI ATTIVI	0,00	previsioni di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			previsioni di cassa	1.000,00	2.000,00		
30500	Tipologia 500:RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	1.159.863,72	previsioni di competenza	1.126.402,40	760.000,00	760.000,00	760.000,00
			previsioni di cassa	939.148,00	1.125.210,00		
TOTALE TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.174.720,71	previsioni di competenza	3.880.402,40	3.596.000,00	3.596.000,00	3.596.000,00
			previsioni di cassa	958.148,00	3.961.710,00		
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
40200	Tipologia 200:CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	1.727.276,29	previsioni di competenza	19.069.069,14	9.123.192,42	5.608.600,43	0,00
			previsioni di cassa	0,00	9.198.192,42		
40400	Tipologia 400:ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	0,00	previsioni di competenza	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	0,00	1.000.000,00		
TOTALE TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.727.276,29	previsioni di competenza	20.069.069,14	10.123.192,42	5.608.600,43	0,00
			previsioni di cassa	0,00	10.198.192,42		
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
90100	Tipologia 100:ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	131.407,45	previsioni di competenza	4.505.000,00	4.205.000,00	4.205.000,00	4.205.000,00
			previsioni di cassa	450.000,00	4.605.000,00		
90200	Tipologia 200:ENTRATE PER CONTO TERZI	0,00	previsioni di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			previsioni di cassa	0,00	1.000,00		
TOTALE TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	131.407,45	previsioni di competenza	4.506.000,00	4.206.000,00	4.206.000,00	4.206.000,00
			previsioni di cassa	450.000,00	4.606.000,00		
TOTALE TITOLI		3.033.404,45	previsioni di competenza	59.435.412,21	59.522.318,23	44.402.166,84	38.793.566,41
			previsioni di cassa	26.688.088,67	60.363.028,23		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		3.033.404,45	previsioni di competenza	76.183.506,23	74.675.365,24	44.402.166,84	38.793.566,41
			previsioni di cassa	74.157.788,69	107.291.805,90		



Cagliari

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

Allegato B 2023 - 2025

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	7.913.613,33	6.024.337,45	0,00	0,00
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese di attività finanziarie		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo Avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	8.834.480,69	9.128.709,56	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa al 1/1 dell'esercizio di riferimento		previsioni di cassa	47.469.700,02	46.928.777,67		
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	previsioni di competenza	30.979.940,67	41.597.125,81	30.991.566,41	30.991.566,41
			previsioni di cassa	25.279.940,67	41.597.125,81		
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.174.720,71	previsioni di competenza	3.880.402,40	3.596.000,00	3.596.000,00	3.596.000,00
			previsioni di cassa	958.148,00	3.961.710,00		
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.727.276,29	previsioni di competenza	20.069.069,14	10.123.192,42	5.608.600,43	0,00
			previsioni di cassa	0,00	10.198.192,42		
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	131.407,45	previsioni di competenza	4.506.000,00	4.206.000,00	4.206.000,00	4.206.000,00
			previsioni di cassa	450.000,00	4.606.000,00		
TOTALE TITOLI		3.033.404,45	previsioni di competenza	59.435.412,21	59.522.318,23	44.402.166,84	38.793.566,41
			previsioni di cassa	26.688.088,67	60.363.028,23		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		3.033.404,45	previsioni di competenza	76.183.506,23	74.675.365,24	44.402.166,84	38.793.566,41
			previsioni di cassa	74.157.788,69	107.291.805,90		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Allegato C 2023 - 2025

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE DERIVATO DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0	0,00	0,00
MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO						
0101 Programma 01	ORGANI ISTITUZIONALI						
Titolo	1 SPESE CORRENTI	43.506,19	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	194.800,00 (0,00)	401.500,00 (320.000,00) (0,00)	390.500,00 (0,00) (0,00)	390.500,00 (0,00) (0,00)
			previsione di cassa	246.300,00	435.004,00		
Totale Programma 01	ORGANI ISTITUZIONALI	43.506,19	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	194.800,00 (0,00)	401.500,00 (320.000,00) (0,00)	390.500,00 (0,00) (0,00)	390.500,00 (0,00) (0,00)
			previsione di cassa	246.300,00	435.004,00		
0102 Programma 02	SEGRETERIA GENERALE						
Titolo	1 SPESE CORRENTI	2.852,16	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	10.000,00 (0,00)	12.000,00 (5.860,51) (0,00)	12.000,00 (0,00) (0,00)	10.000,00 (0,00) (0,00)
			previsione di cassa	13.246,82	14.852,00		
Totale Programma 02	SEGRETERIA GENERALE	2.852,16	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	10.000,00 (0,00)	12.000,00 (5.860,51) (0,00)	12.000,00 (0,00) (0,00)	10.000,00 (0,00) (0,00)
			previsione di cassa	13.246,82	14.852,00		

0111 Programma 11	ALTRI SERVIZI GENERALI						
Titolo	1 SPESE CORRENTI	62.977,60	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	785.500,55 (0,00) 758.200,55	801.000,00 <i>(201.051,29)</i> (0,00) 831.475,32	796.000,00 <i>(0,00)</i> (0,00) (0,00)	763.000,00 <i>(0,00)</i> (0,00) (0,00)
Titolo	2 SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	52.469,55 (0,00) 52.469,55	52.469,55 <i>(0,00)</i> (0,00) 52.400,00	0,00 <i>(0,00)</i> (0,00) (0,00)	0,00 <i>(0,00)</i> (0,00) (0,00)
Totale Programma 11	ALTRI SERVIZI GENERALI	62.977,60	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	837.970,10 <i>(0,00)</i> 810.670,10	853.469,55 <i>(201.051,29)</i> (0,00) 883.875,32	796.000,00 <i>(0,00)</i> (0,00) (0,00)	763.000,00 <i>(0,00)</i> (0,00) (0,00)
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	109.335,95	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.042.770,10 <i>(0,00)</i> 1.070.216,92	1.266.969,55 <i>(526.911,80)</i> (0,00) 1.333.731,32	1.198.500,00 <i>(0,00)</i> (0,00) (0,00)	1.163.500,00 <i>(0,00)</i> (0,00) (0,00)
MISSIONE 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO						
0404 Programma 04	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA						
Titolo	1 SPESE CORRENTI	12.855.754,86	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	26.850.690,24 (0,00) 35.903.992,62	37.747.556,38 <i>(14.031.358,86)</i> (0,00) 48.259.205,87	20.264.207,03 <i>(0,00)</i> (0,00) (0,00)	20.209.207,03 <i>(0,00)</i> (0,00) (0,00)
Totale Programma 04	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	12.855.754,86	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	26.850.690,24 <i>(0,00)</i> 35.903.992,62	37.747.556,38 <i>(14.031.358,86)</i> (0,00) 48.259.205,87	20.264.207,03 <i>(0,00)</i> (0,00) (0,00)	20.209.207,03 <i>(0,00)</i> (0,00) (0,00)
0406 Programma 06	SERVIZI AUSILIARI ALLISTRUZIONE						
Titolo	1 SPESE CORRENTI	7.149.294,62	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i>	13.710.789,75	13.237.314,36 <i>(8.075.965,70)</i>	12.795.084,00 <i>(0,00)</i>	12.996.084,00 <i>(0,00)</i>

			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	12.397.702,41	15.440.987,13		
Titolo	2 SPESE IN CONTO CAPITALE	6.687.894,38	previsione di competenza	29.856.367,25	17.997.749,57	5.718.600,43	0,00
			di cui già impegnato		(4.679.055,44)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	6.024.337,45	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	20.424.966,70	19.357.146,11		
Totale Programma 06	SERVIZI AUSILIARI ALLISTRUZIONE	13.837.189,00	previsione di competenza	43.567.157,00	31.235.063,93	18.513.684,43	12.996.084,00
			di cui già impegnato		(12.755.021,14)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	6.024.337,45	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	32.822.669,11	34.798.133,24		
TOTALE MISSIONE 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	26.692.943,86	previsione di competenza	70.417.847,24	68.982.620,31	38.777.891,46	33.205.291,03
			di cui già impegnato		(26.786.380,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	6.024.337,45	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	68.726.661,73	83.057.339,11		
MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI						
2001 Programma 01	FONDO DI RISERVA						
Titolo	1 SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	7.769,89	1.783,38	1.783,38	783,38
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	FONDO DI RISERVA	0,00	previsione di competenza	7.769,89	1.783,38	1.783,38	783,38
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
2002 Programma 02	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI						
Titolo	1 SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	206.119,00	217.992,00	217.992,00	217.992,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo	2 SPESE IN CONTO CAPITALE		<i>di cui già impegnato</i>		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	0,00	previsione di competenza	206.119,00	217.992,00	217.992,00	217.992,00
			<i>di cui già impegnato</i>		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
2003 Programma 03	ALTRI FONDI						
Titolo	1 SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	3.000,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 03	ALTRI FONDI	0,00	previsione di competenza	3.000,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	previsione di competenza	216.888,89	219.775,38	219.775,38	218.775,38
			<i>di cui già impegnato</i>		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI						
9901 Programma 01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
Titolo	7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	253.074,38	previsione di competenza	4.506.000,00	4.206.000,00	4.206.000,00	4.206.000,00
			<i>di cui già impegnato</i>		(3.400.000,00)	(0,00)	(0,00)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	4.506.000,00	4.546.000,00		
Totale Programma 01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	253.074,38	previsione di competenza	4.506.000,00	4.206.000,00	4.206.000,00	4.206.000,00
			<i>di cui già impegnato</i>		(3.400.000,00)	(0,00)	(0,00)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	4.506.000,00	4.546.000,00		

TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	253.074,38	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	4.506.000,00 (0,00)	4.206.000,00 <i>(3.400.000,00)</i> (0,00)	4.206.000,00 <i>(0,00)</i> (0,00)	4.206.000,00 <i>(0,00)</i> (0,00)
			previsione di cassa	4.506.000,00	4.546.000,00		
TOTALE MISSIONI		27.055.354,19	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	76.183.506,23 (6.024.337,45)	74.675.365,24 <i>(30.713.291,80)</i> (0,00)	44.402.166,84 <i>(0,00)</i> (0,00)	38.793.566,41 <i>(0,00)</i> (0,00)
			previsione di cassa	74.302.878,65	88.937.070,43		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		27.055.354,19	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	76.183.506,23 (6.024.337,45)	74.675.365,24 <i>(30.713.291,80)</i> (0,00)	44.402.166,84 <i>(0,00)</i> (0,00)	38.793.566,41 <i>(0,00)</i> (0,00)
			previsione di cassa	74.302.878,65	88.937.070,43		



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

Allegato D/2 2023 - 2025

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE DERIVATO DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	109.335,95	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.042.770,10 <i>(0,00)</i> 1.070.216,92	1.266.969,55 <i>(526.911,80)</i> <i>(0,00)</i> 1.333.731,32	1.198.500,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> 1.198.500,00	1.163.500,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> 1.163.500,00
TOTALE MISSIONE 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	26.692.943,86	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	70.417.847,24 <i>(6.024.337,45)</i> 68.726.661,73	68.982.620,31 <i>(26.786.380,00)</i> <i>(0,00)</i> 83.057.339,11	38.777.891,46 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> 38.777.891,46	33.205.291,03 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> 33.205.291,03
TOTALE MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	216.888,89 <i>(0,00)</i> 0,00	219.775,38 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> 0,00	219.775,38 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> 219.775,38	218.775,38 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> 218.775,38
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	253.074,38	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	4.506.000,00 <i>(0,00)</i> 4.506.000,00	4.206.000,00 <i>(3.400.000,00)</i> <i>(0,00)</i> 4.546.000,00	4.206.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> 4.206.000,00	4.206.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> 4.206.000,00
TOTALE MISSIONI		27.055.354,19	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	76.183.506,23 <i>(6.024,337,45)</i> 74.302.878,65	74.675.365,24 <i>(30.713.291,80)</i> <i>(0,00)</i> 88.937.070,43	44.402.166,84 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> 44.402.166,84	38.793.566,41 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> 38.793.566,41
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		27.055.354,19	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	76.183.506,23 <i>(6.024.337,45)</i> 74.302.878,65	74.675.365,24 <i>(30.713.291,80)</i> <i>(0,00)</i> 88.937.070,43	44.402.166,84 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> 44.402.166,84	38.793.566,41 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i> 38.793.566,41



BILANCIO DI PREVISIONE
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	46.928.777,67								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		9.128.709,56	0,00	0,00	Disavanzo amministrazione		0,00	0,00	0,00
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		6.024.337,45	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione derivante da debito autorizzato e non contratto		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	-	-	-	-	Titolo 1 - Spese correnti	64.981.524,32	52.419.146,12	34.477.566,41	34.587.566,41
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	41.597.125,81	41.597.125,81	30.991.566,41	30.991.566,41	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.961.710,00	3.596.000,00	3.596.000,00	3.596.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	19.409.546,11	18.050.219,12	5.718.600,43	-
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	10.198.192,42	10.123.192,42	5.608.600,43	-	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	-
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	-	-	-	-
					- di cui fondo pluriennale vincolato		-	-	-
Totale entrate finali	55.757.028,23	55.316.318,23	40.196.166,84	34.587.566,41	Totale spese finali	84.391.070,43	70.469.365,24	40.196.166,84	34.587.566,41
Titolo 6 - Accensione prestiti	-	-	-	-	Titolo 4 - Rimborso prestiti	-	-	-	-
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		-	-	-
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	Titolo 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	4.606.000,00	4.206.000,00	4.206.000,00	4.206.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	4.546.000,00	4.206.000,00	4.206.000,00	4.206.000,00
Totale titoli	60.363.028,23	59.522.318,23	44.402.166,84	38.793.566,41	Totale titoli	88.937.070,43	74.675.365,24	44.402.166,84	38.793.566,41
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	107.291.805,90	74.675.365,24	44.402.166,84	38.793.566,41	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	88.937.070,43	74.675.365,24	44.402.166,84	38.793.566,41
FONDO DI CASSA FINALE PRESUNTO	18.354.735,47								

BILANCIO DI PREVISIONE
 EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e il rimborso di prestiti	(+)	7.436.020,31	0,00	0,00
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3	(+)	45.193.125,81	34.587.566,41	34.587.566,41
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensione di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	(-)	52.419.146,12	34.477.566,41	34.587.566,41
- di cui Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
A) Equilibrio di parte corrente		210.000,00	110.000,00	0,00
Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	1.692.689,25	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	6.024.337,45	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	10.123.192,42	5.608.600,43	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
 EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Entrate per accensioni di prestiti (Titolo 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensione di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	(-)	18.050.219,12	5.718.600,43	0,00
- di cui Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizione di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Equilibrio di parte capitale		-210.000,00	-110.000,00	0,00
Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizione di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Variazioni attività finanziaria		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali				
A) Equilibrio di parte corrente		210.000,00	110.000,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fine della copertura degli investimenti pluriennali		210.000,00	110.000,00	0,00

ENTRATE PER TITOLO TIPOLOGIA E CATEGORIA
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025	
		TOTALE (€)	<i>di cui entrate non ricorrenti (€)</i>	TOTALE (€)	<i>di cui entrate non ricorrenti (€)</i>	TOTALE (€)	<i>di cui entrate non ricorrenti (€)</i>
2	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2010100	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	41.597.125,81	14.505.559,40	30.991.566,41	3.900.000,00	30.991.566,41	3.900.000,00
2010101	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	5.457.132,62		5.457.132,62		5.457.132,62	
2010102	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	36.139.993,19	14.505.559,40	25.534.433,79	3.900.000,00	25.534.433,79	3.900.000,00
	TOTALE TITOLO 2	41.597.125,81	14.505.559,40	30.991.566,41	3.900.000,00	30.991.566,41	3.900.000,00

**ENTRATE PER TIPOLOGIA TIPOLOGIA E CATEGORIA
PREVISIONI DI COMPETENZA**

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025	
		TOTALE (€)	<i>di cui entrate non ricorrenti (€)</i>	TOTALE (€)	<i>di cui entrate non ricorrenti (€)</i>	TOTALE (€)	<i>di cui entrate non ricorrenti (€)</i>
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	2.834.000,00	0,00	2.834.000,00	0,00	2.834.000,00	0,00
3010200	ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI	2.815.000,00		2.815.000,00		2.815.000,00	
3010300	PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	19.000,00		19.000,00		19.000,00	
3020000	Tipologia 200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3020200	ENTRATE DA FAMIGLIE DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI						
3030000	Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
3030300	ALTRI INTERESSI ATTIVI	2.000,00		2.000,00		2.000,00	
3050000	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	760.000,00	10.000,00	760.000,00	10.000,00	760.000,00	10.000,00
3050200	RIMBORSI IN ENTRATA	600.000,00	10.000,00	600.000,00	10.000,00	600.000,00	10.000,00
3059900	ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.	160.000,00		160.000,00		160.000,00	
	TOTALE TITOLO 3	3.596.000,00	10.000,00	3.596.000,00	10.000,00	3.596.000,00	10.000,00

**ENTRATE PER TIPOLOGIA TIPOLOGIA E CATEGORIA
PREVISIONI DI COMPETENZA**

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025	
		TOTALE (€)	<i>di cui entrate non ricorrenti (€)</i>	TOTALE (€)	<i>di cui entrate non ricorrenti (€)</i>	TOTALE (€)	<i>di cui entrate non ricorrenti (€)</i>
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4020000	Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	9.123.192,42	9.123.192,42	5.608.600,43	5.608.600,43	0,00	0,00
4020100	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	9.123.192,42	9.123.192,42	5.608.600,43	5.608.600,43		
4040000	Tipologia 400: ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040100	ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI	1.000.000,00	1.000.000,00				
	TOTALE TITOLO 4	10.123.192,42	10.123.192,42	5.608.600,43	5.608.600,43	0,00	0,00

ENTRATE PER TIPOLOGIA TIPOLOGIA E CATEGORIA
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025	
		TOTALE (€)	<i>di cui entrate non ricorrenti (€)</i>	TOTALE (€)	<i>di cui entrate non ricorrenti (€)</i>	TOTALE (€)	<i>di cui entrate non ricorrenti (€)</i>
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9010000	Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	4.205.000,00	0,00	4.205.000,00	0,00	4.205.000,00	0,00
9010100	ALTRE RITENUTE	2.500.000,00		2.500.000,00		2.500.000,00	
9010200	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	1.300.000,00		1.300.000,00		1.300.000,00	
9010300	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	125.000,00		125.000,00		125.000,00	
9019900	ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	280.000,00		280.000,00		280.000,00	
9020000	Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
9029900	ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI	1.000,00		1.000,00		1.000,00	
	TOTALE TITOLO 9	4.206.000,00	0,00	4.206.000,00	0,00	4.206.000,00	0,00
	TOTALE TITOLI	59.522.318,23	24.638.751,82	44.402.166,84	9.518.600,43	38.793.566,41	3.910.000,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO 2023

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			401.500,00								<u>401.500,00</u>
02	SEGRETERIA GENERALE			12.000,00								<u>12.000,00</u>
11	ALTRI SERVIZI GENERALI		447.000,00	199.000,00							155.000,00	<u>801.000,00</u>
	TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	447.000,00	612.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.000,00	<u>1.214.500,00</u>
04	MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO											
04	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	3.771.919,41		141.000,00	33.420.636,97					414.000,00		<u>37.747.556,38</u>
06	SERVIZI AUSILIARI ALLISTRUZIONE	648.000,00	204.000,00	12.385.314,36								<u>13.237.314,36</u>
	TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	4.419.919,41	204.000,00	12.526.314,36	33.420.636,97	0,00	0,00	0,00	0,00	414.000,00	0,00	<u>50.984.870,74</u>
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI											
01	FONDO DI RISERVA										1.783,38	<u>1.783,38</u>
02	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI										217.992,00	<u>217.992,00</u>
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219.775,38	<u>219.775,38</u>
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	<u>4.419.919,41</u>	<u>651.000,00</u>	<u>13.138.814,36</u>	<u>33.420.636,97</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>414.000,00</u>	<u>374.775,38</u>	<u>52.419.146,12</u>

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			390.500,00								<u>390.500,00</u>
02	SEGRETERIA GENERALE			12.000,00								<u>12.000,00</u>
11	ALTRI SERVIZI GENERALI		447.000,00	194.000,00							155.000,00	<u>796.000,00</u>
	TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	447.000,00	596.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.000,00	<u>1.198.500,00</u>
04	MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO											
04	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	3.771.919,41		40.000,00	16.118.287,62					334.000,00		<u>20.264.207,03</u>
06	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	648.000,00	201.000,00	11.946.084,00								<u>12.795.084,00</u>
	TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	4.419.919,41	201.000,00	11.986.084,00	16.118.287,62	0,00	0,00	0,00	0,00	334.000,00	0,00	<u>33.059.291,03</u>
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI											
01	FONDO DI RISERVA										1.783,38	<u>1.783,38</u>
02	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI										217.992,00	<u>217.992,00</u>
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219.775,38	<u>219.775,38</u>
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		<u>4.419.919,41</u>	<u>648.000,00</u>	<u>12.582.584,00</u>	<u>16.118.287,62</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>334.000,00</u>	<u>374.775,38</u>	<u>34.477.566,41</u>

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			390.500,00								<u>390.500,00</u>
02	SEGRETERIA GENERALE			10.000,00								<u>10.000,00</u>
11	ALTRI SERVIZI GENERALI		446.000,00	162.000,00							155.000,00	<u>763.000,00</u>
	TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	446.000,00	562.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.000,00	<u>1.163.500,00</u>
04	MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO											
04	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	3.771.919,41		40.000,00	16.063.287,62					334.000,00		<u>20.209.207,03</u>
06	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	648.000,00	191.000,00	12.157.084,00								<u>12.996.084,00</u>
	TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	4.419.919,41	191.000,00	12.197.084,00	16.063.287,62	0,00	0,00	0,00	0,00	334.000,00	0,00	<u>33.205.291,03</u>
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI											
01	FONDO DI RISERVA										783,38	<u>783,38</u>
02	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI										217.992,00	<u>217.992,00</u>
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218.775,38	<u>218.775,38</u>
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		<u>4.419.919,41</u>	<u>637.000,00</u>	<u>12.759.584,00</u>	<u>16.063.287,62</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>334.000,00</u>	<u>373.775,38</u>	<u>34.587.566,41</u>

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE -
PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO 2023

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 SPESE IN CONTO CAPITALE (€)</u>	Acquisizioni di attività finanziarie (€)	Concessione crediti di breve termine (€)	Concessione crediti di medio-lungo termine (€)	Altre spese per incremento di attività finanziarie (€)	<u>Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE (€)</u>
		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											
11	ALTRI SERVIZI GENERALI		52.469,55				<u>52.469,55</u>					
	TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	0,00	52.469,55	0,00	0,00	0,00	<u>52.469,55</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	<u>0,00</u>
04	MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO											
04	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA											
06	SERVIZI AUSILIARI ALLISTRUZIONE		17.997.749,57				<u>17.997.749,57</u>					
	TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	17.997.749,57	0,00	0,00	0,00	<u>17.997.749,57</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	<u>0,00</u>
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI											
01	FONDO DI RISERVA											
02	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI											
03	ALTRI FONDI											
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u>0,00</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	<u>0,00</u>
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	<u>0,00</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	<u>0,00</u>
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		0,00	18.050.219,12	0,00	0,00	0,00	<u>18.050.219,12</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	<u>0,00</u>

**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE -
PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO 2023**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE -
PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO 2024

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 SPESE IN CONTO CAPITALE (€)</u>	Acquisizioni di attività finanziarie (€)	Concessione crediti di breve termine (€)	Concessione crediti di medio-lungo termine (€)	Altre spese per incremento di attività finanziarie (€)	<u>Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE (€)</u>
		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											
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	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		5.718.600,43				5.718.600,43					
	TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	5.718.600,43	0,00	0,00	0,00	5.718.600,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI											
01	FONDO DI RISERVA											
02	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI											
03	ALTRI FONDI											
	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
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
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		0,00	5.718.600,43	0,00	0,00	0,00	5.718.600,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE -
PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO 2024**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE -
PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO 2025

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 SPESE IN CONTO CAPITALE (€)</u>	Acquisizioni di attività finanziarie (€)	Concessione crediti di breve termine (€)	Concessione crediti di medio-lungo termine (€)	Altre spese per incremento di attività finanziarie (€)	<u>Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE (€)</u>
		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											
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	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											
	TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI											
01	FONDO DI RISERVA											
02	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI											
03	ALTRI FONDI											
	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
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
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE -
PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO 2025**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO 2023

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	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	405	400
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO 2024

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	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	405	400
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO 2025

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	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	405	400
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO 2023

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	4.205.000,00	1.000,00	4.206.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	4.205.000,00	1.000,00	4.206.000,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		<u>4.205.000,00</u>	<u>1.000,00</u>	<u>4.206.000,00</u>

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO 2024

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	4.205.000,00	1.000,00	4.206.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	4.205.000,00	1.000,00	4.206.000,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		<u>4.205.000,00</u>	<u>1.000,00</u>	<u>4.206.000,00</u>

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO 2025

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	4.205.000,00	1.000,00	4.206.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	4.205.000,00	1.000,00	4.206.000,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		<u>4.205.000,00</u>	<u>1.000,00</u>	<u>4.206.000,00</u>

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
 PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsione dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025	
		Totale	di cui spese non ricorrenti	Totale	di cui spese non ricorrenti	Totale	di cui spese non ricorrenti
100	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
101	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	4.419.919,41		4.419.919,41		4.419.919,41	
102	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	651.000,00		648.000,00		637.000,00	
103	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	13.138.814,36	4.212.184,00	12.582.584,00	3.935.000,00	12.759.584,00	3.930.000,00
104	TRASFERIMENTI CORRENTI	33.420.636,97	10.605.559,40	16.118.287,62		16.063.287,62	
109	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	414.000,00		334.000,00		334.000,00	
110	ALTRE SPESE CORRENTI	374.775,38	1.783,38	374.775,38	1.783,38	373.775,38	783,38
	TOTALE TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	52.419.146,12	14.819.526,78	34.477.566,41	3.936.783,38	34.587.566,41	3.930.783,38
200	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE						
202	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	18.050.219,12	16.997.149,98	5.718.600,43	5.718.600,43		
	TOTALE TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	18.050.219,12	16.997.149,98	5.718.600,43	5.718.600,43	0,00	0,00
700	TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
701	USCITE PER PARTITE DI GIRO	4.205.000,00		4.205.000,00		4.205.000,00	
702	USCITE PER CONTO TERZI	1.000,00		1.000,00		1.000,00	
	TOTALE TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	4.206.000,00	0,00	4.206.000,00	0,00	4.206.000,00	0,00
	TOTALE	74.675.365,24	31.816.676,76	44.402.166,84	9.655.383,81	38.793.566,41	3.930.783,38



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



REGIONE AUTONOMA
DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA
DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

NOTA INTEGRATIVA - ELABORATA CONFORMEMENTE ALL'ARTICOLO 11, COMMA 5, DEL DECRETO LEGISLATIVO N. 118/2011 E AL PUNTO 9.11 DEL SUO ALLEGATO 4/1 PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO CONCERNENTE LA PROGRAMMAZIONE DI BILANCIO

INTRODUZIONE

La nota integrativa al bilancio di previsione 2023-2025 dell'ERSU di Cagliari è stata elaborata in base a quanto disposto dall'art. 11 c. 5 del D. Lgs. 118 e ss.mm.ii., ed al punto 9.11 del suo allegato 4/1 "*Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio*" ed è di seguito sviluppata secondo le seguenti sezioni, così come richiesto dai citati disposti normativi:

1. Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni ed illustrazione del riepilogo delle entrate e delle spese per titoli, con particolare riferimento agli stanziamenti del fondo crediti di dubbia esigibilità e alle spese obbligatorie.
2. Elenco analitico delle quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente e relativo utilizzo.
3. Equilibri costituzionali di bilancio .

SEZIONE 1

Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni ed illustrazione del riepilogo delle entrate e delle spese per titoli, con particolare riferimento agli stanziamenti del fondo crediti di dubbia esigibilità e alle spese obbligatorie.

Il bilancio di previsione finanziario 2023-2025 dell'ERSU di Cagliari è elaborato con fini autorizzatori nella piena applicazione del disposto normativo D. Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.

Nella predisposizione del bilancio sono stati pienamente rispettati i principi contabili generali contenuti nell'allegato 1 del D. Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., con particolare riferimento ai principi di veridicità,

Allegato n. 1

attendibilità e correttezza, congruità e prudenza, nonché del principio contabile applicato della programmazione di bilancio.

Tutte le previsioni di entrata e spesa sono state formulate sulla base del principio generale della contabilità finanziaria potenziata e pertanto le entrate e le spese sono rappresentate in bilancio con riferimento all'esercizio in cui si prevede che esse saranno esigibili, indipendentemente dal momento in cui è sorta o sorgerà la relativa obbligazione giuridica.

➤ **Criteri per la formulazione delle previsioni delle principali poste in entrata**

Le previsioni di competenza sono state elaborate in coerenza con il D.lgs. n.118/2011 e rappresentano le entrate di spettanza che si presume maturino in ciascuno degli esercizi considerati. A tal fine, quale punto di riferimento del quadro previsionale sono state riportate le previsioni di entrata suddivise per titoli:

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	7.913.613,33	6.024.337,45	0,00	0,00
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese di attività finanziarie		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo Avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	8.834.480,69	9.128.709,56	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa al 1/1 dell'esercizio di riferimento		previsioni di cassa	47.469.700,02	46.928.777,67		
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	previsioni di competenza	30.979.940,67	41.597.125,81	30.991.566,41	30.991.566,41
			previsioni di cassa	25.279.940,67	41.597.125,81		
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.174.720,71	previsioni di competenza	3.880.402,40	3.596.000,00	3.596.000,00	3.596.000,00
			previsioni di cassa	958.148,00	3.961.710,00		
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.727.276,29	previsioni di competenza	20.069.069,14	10.123.192,42	5.608.600,43	0,00
			previsioni di cassa	0,00	10.198.192,42		
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	131.407,45	previsioni di competenza	4.506.000,00	4.206.000,00	4.206.000,00	4.206.000,00
			previsioni di cassa	450.000,00	4.606.000,00		
TOTALE TITOLI		3.033.404,45	previsioni di competenza	59.435.412,21	59.522.318,23	44.402.166,84	38.793.566,41
			previsioni di cassa	26.688.088,67	60.363.028,23		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		3.033.404,45	previsioni di competenza	76.183.506,23	74.675.365,24	44.402.166,84	38.793.566,41
			previsioni di cassa	74.157.788,69	107.291.805,90		

➤ **Criteri per la formulazione delle previsioni delle principali poste in spesa**

Le previsioni di spesa sono state effettuate tenendo conto del quadro normativo di riferimento e dei principi contabili citati in premessa.

Le nuove previsioni di spesa sono state altresì influenzate dalle spese già imputate e dichiarate esigibili negli esercizi 2023-2025. Tenuto conto di tali premesse, i principali criteri e principi adottati nella formulazione di tali previsioni sono stati:

- Coerenza con i documenti di programmazione regionale e dell'Ente e con gli obiettivi e le priorità in essi individuati;
- Valutazione dell'esigibilità della spesa;
- Revisione complessiva delle politiche di spesa in un'ottica di contenimento;
- Iscrizione delle poste a destinazione vincolata legate alle assegnazioni statali e regionali;
- Iscrizione delle poste vincolate legate alla programmazione comunitaria;
- Finanziamento delle spese obbligatorie;
- Finanziamento delle spese di funzionamento;
- Finanziamento degli accantonamenti prescritti per legge;
- Rispetto del divieto di indebitamento e conseguente rivalutazione e riduzione della spesa di investimento;
- Finanziamento delle spese legate a piani/programmi approvati o in corso di approvazione;
- Rispetto degli equilibri di bilancio;

Quale punto di riferimento del quadro previsionale sono state riportate le previsioni di uscita suddivise per titoli:

Allegato n. 1

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE DERIVATO DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	20.114.385,43	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	41.768.669,43 (0,00)	52.419.146,12 (22.634.236,36)	34.477.566,41 (0,00)	34.587.566,41 (0,00)
			previsione di cassa	49.319.442,40	64.981.524,32		
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	6.687.894,38	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	29.908.836,80 (6.024.337,45)	18.050.219,12 (4.679.055,44)	5.718.600,43 (0,00)	0,00 (0,00)
			previsione di cassa	20.477.436,25	19.409.546,11		
TITOLO 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	253.074,38	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	4.506.000,00 (0,00)	4.206.000,00 (3.400.000,00)	4.206.000,00 (0,00)	4.206.000,00 (0,00)
			previsione di cassa	4.506.000,00	4.546.000,00		
TOTALE TITOLI		27.055.354,19	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	76.183.506,23 (6.024.337,45)	74.675.365,24 (30.713.291,80)	44.402.166,84 (0,00)	38.793.566,41 (0,00)
			previsione di cassa	74.302.878,65	88.937.070,43		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		27.055.354,19	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	76.183.506,23 (6.024.337,45)	74.675.365,24 (30.713.291,80)	44.402.166,84 (0,00)	38.793.566,41 (0,00)
			previsione di cassa	74.302.878,65	88.937.070,43		

➤ **Criteri per la formulazione degli stanziamenti riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità**

I criteri adottati per la determinazione del Fondo crediti di dubbia esigibilità sono esplicitati nell'allegato n. 2 alla presente nota integrativa.

➤ **Criteri per la formulazione degli stanziamenti riguardanti il fondo di riserva per le spese impreviste.**

Sono state ritenute spese non prevedibili quelle esplicitate nell'allegato n. 3 alla presente nota integrativa, così come iscritte in bilancio nella missione n. 20 "Fondi ed accantonamenti" Programma 2001 "Fondo di riserva".

Criteri per la formulazione dell'elenco delle spese obbligatorie.

Sono state ritenute spese obbligatorie le spese correnti non riducibili o comprimibili senza un rispettivo ridimensionamento della struttura organizzativa dell'Ente. L'elenco è stato esplicitato nell'allegato n. 4 alla presente nota integrativa.

SEZIONE 2

Elenco analitico delle quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente e relativo utilizzo.

L'allegato n.5 alla presente nota integrativa presenta un'analisi delle quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2022. La tabella evidenzia l'elenco dei capitoli cui è stato applicato l'avanzo, distinguendo la parte di avanzo applicato nell'esercizio 2017, (Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 35/2017), la quota di avanzo applicato nell'esercizio 2018 (Delibera G.R. 38/12 e delibera del Consiglio di Amministrazione n. 48/2018), l'avanzo applicato nell'esercizio 2019 (Delibera G.R. 48/17 del 29.11.2019 e Delibera G.R. 5/11 dell'11.02.2020), l'avanzo applicato nell'esercizio 2020 (Delibera G.R. 53/25 del 28.10.2020), l'avanzo applicato nell'esercizio 2021 (Delibera G.R. 38/28 del 21.09.2021 e Delibera G.R. 50/43 del 28.12.2021) nonché la parte impegnata/utilizzata nei medesimi esercizi e la parte da riportare nell'esercizio 2023.

Il risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022, pari a € 17.331.565,39 al lordo della parte accantonata e vincolata ed è riportato nell'allegato n.6.

SEZIONE 3

Disaggregazione delle spese del personale per missioni e programmi

In applicazione del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i. , l'Ente ha disaggregato le spese del personale inserendole nella missione 4 "Istruzione e Diritto allo Studio" e nei programmi 04 "Istruzione Universitaria" e 06 "Servizi Ausiliari all'Istruzione". All'interno di tali programmi sono state create specifiche azioni per le spese del personale suddivise per centro di responsabilità: Direzione Generale, Servizio Amministrativo, Servizio Studenti, e Servizio Tecnico.

SEZIONE 4

Equilibri costituzionali di bilancio.

Con riferimento al rispetto degli equilibri costituzionali si è proceduto a garantire il pareggio del bilancio di competenza e del bilancio di cassa, così come risulta dall'allegato F1 al bilancio di previsione.

Direttore Generale

Presidente



ALLEGATO N. 2

Relazione illustrativa sull'accantonamento al Fondo crediti dubbia esigibilità

BILANCIO DI PREVISIONE 2023 – 2025

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").

A. CLASSIFICAZIONE DEI CREDITI

I crediti sono stati classificati in base alla "natura", 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. Risarcimento danni a seguito di 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, anche 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.

Tra i trasferimenti viene allocata anche l'entrata derivante dall'incasso della tassa regionale versata dagli studenti che si iscrivono all'Università degli Studi di Cagliari. L'Ente, infatti, non dispone di tributi propri per cui la riscossione dell'Entrata a titolo di tassa regionale viene contabilizzata come trasferimento della Regione da destinare all'erogazione di borse di studio.

I trasferimenti e contributi da soggetti privati sono invece oggetto di svalutazione in base allo storico.

2. Risarcimento danni a seguito di sentenza

Tali crediti sorgono a seguito di sentenza con la quale è riconosciuto il diritto ad una certa somma a titolo di risarcimento danno (tipologia E.3.02.00.00.000) o ripetizione di indebito. Tali crediti sono oggetto di svalutazione, ad eccezione dei proventi da risarcimento danni maturati nei confronti di amministrazioni pubbliche e dei recuperi di somme indebitamente percepite 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

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 di entrata" (E.3.05.02.00.000).

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. Tali entrate sono accertate per cassa.
- 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.
- Entrate derivanti dal rimborso delle spese sostenute dalla stazione appaltante per le pubblicazioni su quotidiani. Tali spese sono recuperate dall'aggiudicatario, anche mediante compensazione con i corrispettivi dovuti.
- Entrate eventuali e varie.

B. DETERMINAZIONE DELLE PERCENTUALI DI SVALUTAZIONE

Per ciascuna delle fattispecie individuate nella sezione A. CLASSIFICAZIONE DEI CREDITI, tra quelle suscettibili di svalutazione, è stato effettuato il rapporto tra il riscosso e l'accertato degli ultimi 5

esercizi, ossia per il periodo 2017-2021. Il riferimento è unicamente al riscosso e all'accertato in conto competenza.

E' 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.

Il complemento a 100 delle medie così calcolate rappresenta la percentuale di accantonamento al FCDE da applicare allo stanziamento in bilancio per ciascuna tipologia di entrata soggetta a svalutazione.

Nella tabella seguente sono rappresentate le percentuali medie di incasso con riferimento alle diverse fattispecie di credito in conto competenza:

Tab. 1 Andamento incassi e accertamenti nel periodo 2017-2021												
	2017		2018		2019		2020		2021		Media semplice	Complemento a 100
	Incassi	Accertamenti	Incassi	Accertamenti	Incassi	Accertamenti	Incassi	Accertamenti	Incassi	Accertamenti		
Crediti derivanti da sentenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Restituzione o rimborso di contributi e benefici	344.467,86	359.251,14	407.681,72	414.016,67	376.993,77	599.308,58	433.376,78	730.538,11	817.828,83	988.285,91	79,87	20,13
Tributi propri riscossi dall'Ente	2.019.730,92	2.019.730,92	-	-	-	-	-	-	-	-	20,00	80,00
Altre entrate	139.559,35	198.284,27	-	105.655,00	-	135.655,00	-	128.155,00	-	117.055,00	14,08	85,92

C. COSTITUZIONE DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DA ISCRIVERE A COPERTURA DEI RISCHI DI INSOLVENZA SUI CREDITI SORTI IN COMPETENZA

Nelle tabelle seguenti è quantificato il relativo FCDE per gli anni 2023, 2024 e 2025:

Tab.2. FCDE competenza 2023				
2022 (COMPETENZA)	STANZIAMENTI	% SVALUTAZIONE (MEDIA ULTIMI 5 ANNI)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO
Restituzione o rimborso di contributi e benefici	400.000,00	20,13%	80.520	80.520
Tributi propri riscossi dall'Ente	0,00	0,76%	-	-
Altre entrate(IVA-IRES)	160.000,00	85,92%	137.472	137.472
TOTALE	560.000,00		217.992	217.992

Tab.3. FCDE competenza 2024				
2023 (COMPETENZA)	STANZIAMENTI	% SVALUTAZIONE (MEDIA ULTIMI 5 ANNI)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO
Restituzione o rimborso di contributi e benefici	400.000,00	20,13%	80.520	80.520
Tributi propri riscossi dall'Ente	0,00	0,76%	-	-
Altre entrate(IVA-IRES)	160.000,00	85,92%	137.472	137.472
TOTALE	560.000,00		217.992	217.992

Tab.4. FCDE competenza 2025				
2024 (COMPETENZA)	STANZIAMENTI	% SVALUTAZIONE (MEDIA ULTIMI 5 ANNI)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO
Restituzione o rimborso di contributi e benefici	400.000,00	20,13%	80.520	80.520
Tributi propri riscossi dall'Ente	0,00	0,76%	-	-
Altre entrate(IVA-IRES)	160.000,00	85,92%	137.472	137.472
TOTALE	560.000,00		217.992	217.992

L'accantonamento effettivo è stato calcolato in misura corrispondente all'accantonamento obbligatorio, sulla base delle medie calcolate sui cinque anni precedenti per ciascuna tipologia di crediti per cui l'accantonamento effettivo coincide con l'accantonamento obbligatorio.

D. COSTITUZIONE DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DA ACCANTONARE SUL RISULTATO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE

Il Fondo Crediti di dubbia esigibilità da accantonare sul risultato di amministrazione viene confermato nella misura determinata nell'anno precedente in sede di predisposizione del rendiconto generale per l'esercizio 2021 e verrà ridefinito in sede di redazione del rendiconto generale 2022, poiché i residui degli anni 2017, 2018, 2019, 2020 e 2021 presi come base di calcolo, sono stati quasi interamente incassati riducendo, conseguentemente, la quota di avanzo di amministrazione da destinare al finanziamento del Fondo Crediti

L'accantonamento, in attesa della redazione del rendiconto generale per l'esercizio 2022, viene confermato in € 336.113,00.

ALLEGATO N. 3

ELENCO DELLE TIPOLOGIE DI SPESA FINANZIABILI CON IL FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE BILANCIO DI PREVISIONE 2023 – 2025

Ai sensi dell'art. 48, comma 1, lettera b), del D.Lgs. 118/2011, è istituito, nella parte corrente del Bilancio di previsione 2022/2024, un "Fondo di riserva per le spese impreviste", al fine di poter provvedere alle eventuali deficienze delle assegnazioni di bilancio e che, comunque, non impegnino i bilanci futuri con carattere di continuità.

Le tipologie di spesa che potranno essere finanziate con tale fondo sono le seguenti:

- Spese che non si possano prevedere in alcun modo o in modo adeguato all'atto della presentazione o della discussione del bilancio;
- Spese indifferibili e urgenti che abbiano carattere di assoluta necessità, intervenute successivamente all'approvazione del bilancio;
- Spese che non possano essere rinviate senza detrimento del pubblico servizio;
- Spese per interventi di emergenza;
- Spese che non impegnino in maniera continuativa i bilanci futuri;
- Spese connesse ad azioni esecutive intraprese dopo l'approvazione del bilancio e non previste nell'apposito fondo rischi.

Allegato N° 4

BILANCIO DI PREVISIONE 2023 – 2025

ELENCO DEI CAPITOLI CHE RIGUARDANO LE SPESE OBBLIGATORIE

Missione 01 – Programma 01

SC01.0018	“Assegni e indennità alla Presidenza e agli organi di amministrazione”
SC01.0019	“Compensi e indennità ai componenti il Collegio dei Revisori”
SC01.0020	“Indennità di missione e rimborso spese ai componenti org. amm. e controllo”
SC01.0021	“Contributi previdenziali relativi agli amministratori e revisori dei conti”

Missione 01 – Programma 02

SC01.0093	“Servizio RSPP”
-----------	-----------------

Missione 01 – Programma 11

SC01.0005	“Spese per prestazioni legali e notarili”
SC01.0036	“Funzionamento di commissioni”
SC01.0040	“Fitti locali e spese accessorie”
SC01.0042	“Spese postali”
SC01.0044	“Assicurazioni”
SC01.0046	“Spese per pubblicazione bandi di gara e altri comunicati”
SC01.0053	“Spese per servizi generali”
SC01.0086	“Noleggio di beni mobili”
SC03.0010	“Irap”
SC03.0013	“Altre imposte e tasse”
SC03.0029	“Ires”
SC03.0030	“Imposta di bollo”
SC03.0032	“IVA”
SC03.0014	“Spese per servizi di cassa”

Missione 04 – Programma 04

SC01.0112	“Acquisti di servizi di lavoro flessibile
SC01.0047	“Acquisto di servizi di lavoro flessibile
SC01.0102	“Stipendi e altri assegni fissi al Direttore Generale”
SC01.0103	“Stipendi e altri assegni fissi al personale Direz.Generale”
SC01.0015	“Posizione”
SC01.0104	“Oneri prev.e assist.al pers. Direzione Generale”
SC01.0023	“Stipendi e altri assegni fissi al pers.dirigente “
SC01.0025	“Stipendi e altri assegni fissi al personale TD”
SC01.0024	“Stipendi e altri assegni fissi al pers.dipen”
SC01.0029	“Oneri prev. e assist.al personale
SC01.0033	“Rimborso spese per il personale in comando”
SC01.0074	“Accertamenti sanitari e altre spese mediche”
SC01.0106	“Stipendi e altri assegni fissi al personale dirig.
SC01.0107	“Stipendi e altri assegni fissi al personale dip.
SC01.0109	“Oneri previdenz. e assist. al person.”

Missione 04 – Programma 06

SC02.0020	“Gestione mense universitarie”
SC02.0021	“Spese per mense in convenzione”
SC02.0025	“Combustibili per riscaldamento e spese conduzione impianti”
SC02.0026	“Spese conduzione impianti.”
SC02.0027	“Spese pulizia, vigilanza e altri servizi”
SC02.0028	“Manutenzione e riparazione ordinaria beni mobili”
SC02.0029	“Manutenzione e riparazione ordinaria beni immobili”
SC02.0030	“Manutenzione ascensori”
SC01.0041	“Energia elettrica e canoni acqua”
SC02.0023	“TARI”
SC03.0011	“Imposte, tasse e spese varie”
SC01.0113	“Stipendi e altri assegni fissi al personale dirig.”
SC01.0114	“Stipendi e altri assegni fissi al personale dip”
SC01.0116	“Oneri previdenz. e assist. al person.”
SC01.0098	“Assistenza informatica”
SC01.0099	“Manutenzione hardware”

			214.709,31	0,00	0,00	0,00	0,00	214.709,31	0,00
EC420.008	Risorse FSC 2014/2020-Adeguaam.Businco	13.976,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.976,84	
SC01.0132	Risorse FSC 2014/2020-Adeguaam.Businco	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		13.976,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.976,84	0,00
EC420.009	Risorse FSC 2014/2020-Adeguaam.Biasi	122.641,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122.641,30	
SC01.0133	Risorse FSC 2014/2020-Adeguaam.Biasi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		122.641,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122.641,30	0,00
SC02.0044	Rimborso tassa regionale	0,00	0,00					0,00	
SC02.0043	Borse di studio tassa regionale	2.100,00	0,00	0,00				2.100,00	
EC220.003	Trasferimenti ministeriali per borse di studio	4.511.874,19	10.001.034,07	9.969.006,81	0,00			4.543.901,45	
SC02.0041	Borse di studio ministeriali - finanziato con avanzo								
SC02.0005	Borse di studio ministeriali	4.511.874,19	10.001.034,07	9.969.006,81	0,00	0,00		4.543.901,45	0,00
EC220.005	Contributo Regione Sarda per fitto casa	1.820.395,83		1.179.885,25	0,00	0,00		640.510,58	
SC02.0042	Contributo fitto casa - finanziato con avanzo								
EC220.005	Contributo Regione Sarda per fitto casa		1.271.563,16	0,00	0,00	0,00		1.271.563,16	
SC02.0042	Contributo fitto casa - finanziato con avanzo								
SC02.0014	Contributo fitto casa	1.820.395,83	1.271.563,16	1.179.885,25	0,00	0,00		1.912.073,74	0,00
EC420.010	Risorse FSC 2014-20 Allestim.arredi case studen.	2.564,42		2.564,42	0,00	0,00		0,00	
SC01.0141	Risorse FSC 2014-20 Allestim.arredi case studen.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
		2.564,42	0,00	2.564,42	0,00	0,00		0,00	0,00
EC220.004	Contributo RAS L.R.25/2002-Borse di studio	35.490,00		35.490,00				0,00	

	SC02.0003	Trasferim.passivi a studenti-borse studio							
	EC220.004	Contributo RAS L.R.25/2002-Borse di studio	34.965,00		34.965,00			0,00	
	SC02.0003	Trasferim.passivi a studenti-borse studio							
			70.455,00	0,00	70.455,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	EC350.008	Rimborsi di borse di studio	66.749,81					66.749,81	
	SC02.0001	Borse di studio							
			66.749,81	0,00	0,00	0,00	0,00	66.749,81	0,00
	Totale vincoli da trasferimenti		6.998.360,53	11.272.597,23	11.221.911,48	0,00	0,00	7.049.046,28	0,00
	Vincoli derivanti dalla Delibera CDA 35/2017 (avanzo 2016)								
	SC02.0001	Borse di studio	0,00	0,00				0,00	
	SC02.0046	Altri contributi agli studenti	0,00	0,00				0,00	
	SC02.0052	Spese servizi di pulizia, vigilanza e altri servizi	75.985,72	0,00	0,00			75.985,72	
	SC03.0003	Fondo rischi per mancata riscossione di crediti	24.000,00	0,00			24.000,00	0,00	
	Totale vincoli derivanti dalla Delibera CDA 35/2017 (avanzo 2016)		99.985,72	0,00	0,00	0,00	24.000,00	75.985,72	0,00
	Vincoli derivanti dalla Delibera G.R. 38/12 del 24 luglio 2018								
	SC01.0139	Software	33.308,21		33.308,21			0,00	
	SC01.0059	Acquisto mobili per uffici	2.469,55		0,00			2.469,55	
	SC01.0062	Spese per servizi	32.500,55		32.423,51		77,04	0,00	
	SC01.0089	Acquisto libri biblioteca	2.000,00		0,00			2.000,00	
	SC01.0127	Interventi urgenti sicurezza luoghi di lavoro	12.184,00		0,00			12.184,00	
	SC01.0039	Noleggio DPI e divise	23.275,58		14.545,15			8.730,43	
	SC01.0138	Acquisto attrezz.mense	26.122,20		0,00			26.122,20	

Totale vincoli derivanti dalla Delibera G.R. 38/12 del 24 luglio 2018			131.860,09	0,00	80.276,87	0,00	77,04	51.506,18	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti (Delibera CDA N.48/2018)									
	SC01.0039	Noleggio DPI e divise	30.000,00	0,00				30.000,00	
	SC01.0063	Collaborazioni e consulenze	160.000,00	0,00				160.000,00	
	SC01.0128	Manutenzione straordinaria immobili	206.098,13	0,00	100.622,78	0,00		105.475,35	
	SC01.0135	Acquisto impianti e macchinari	8.658,00	0,00				8.658,00	
	SC01.0136	Acquisto hardware	36.626,20	0,00	487,76			36.138,44	
	SC01.0137	Acquisto mobili per mense e case	3.700,00	0,00				3.700,00	
	SC01.0138	Acquisto attrezzature per mense e case	4.374,00	0,00				4.374,00	
	SC01.0139	Assistenza informatica	60.000,00	0,00	8.669,79			51.330,21	
	SC02.0045	Sussidi straordinari	27.260,00	0,00	27.260,00			0,00	
	SC02.0051	Altri interventi per gli studenti	3.500,00	0,00				3.500,00	
Totale vincoli attribuiti dall'Ente (Delibera CDA N.48/2018)			540.216,33	0,00	137.040,33	0,00	0,00	403.176,00	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti (Delibera GR 48/17 del 29/11/19 - Delibera GR 5/11 DEL 11/02/20)									
	SC01.0097	Acquisto attrezz. per mense e case	38.751,86	0,00	938,79		0,00	37.813,07	
	SC01.0144	Riqualficaz. e realizzazione impianto climatizzazione Case dello Studente	0,00			0	0	0,00	

Totale vincoli derivanti da trasferimenti (Delibera GR 48/17 del 29/11/19 - Delibera GR 5/11 DEL 11/02/20)			38.751,86	0,00	938,79	0,00	0,00	37.813,07	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti (Delibera GR N.53/25 del 28/10/2020)									
	SC02.0001	Borse di studio	0,00					0,00	
	SC02.0010	Posti letto presso strutture terze	100.000,00		0,00			100.000,00	
	SC02.0015	Promozione attività culturale	100.000,00		4.500,00			95.500,00	
	SC01.0095	Tirocini e collaborazioni	50.000,00		0,00		50.000,00	0,00	
	SC02.0052	Spese per servizi	50.000,00		0,00			50.000,00	
	SC01.0090	Riordino archivi	50.000,00		0,00		50.000,00	0,00	
	SC01.0059	Acquisto arredi per uffici	50.000,00		0,00			50.000,00	
	SC01.0146	Realizzazione 2° lotto Campus Universitario	213.522,00					213.522,00	
Totale Vincoli derivanti da trasferimenti (Delibera GR N.53/25 del 28/10/2020)			613.522,00	0,00	4.500,00	0,00	100.000,00	509.022,00	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti (Delibera GR 38/28 del 21/09/21 -									
	SC02.0001	Borse di studio						0,00	
	SC02.0046	Contributi agli studenti	35.000,00		15.928,88			19.071,12	
	SC02.0031	Servizio accompagnamento disabili	80.000,00		30.000,00		20.000,00	30.000,00	
	SC02.0045	Sussidi straordinari	44.800,00		44.800,00			0,00	

Totale vincoli derivanti da trasferimenti (Delibera GR 38/28 del 21/09/21 -			159.800,00	0,00	90.728,88	0,00	20.000,00	49.071,12	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti (Delibera GR 50/43 del 28/12/21 -									
	SC01.0143	Quota cofinanziamento ERSU intervento ERSU_02	833.089,19					833.089,19	
Totale vincoli derivanti da trasferimenti (Delibera GR 50/43 del 28/12/21 -			833.089,19	0,00	0,00	0,00	0,00	833.089,19	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti (Delibera -	SC01.0038		0	120.000,00				120.000,00	
	SC01.0038	Spese progettazione	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00
Totale vincoli derivanti da trasferimenti (Delibera GR -			0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00
Totale vincoli			9.415.585,72	11.392.597,23	11.535.396,35	0,00	144.077,04	9.128.709,56	0,00

Avanzo capitale	1.692.689,25
Avanzo corrente	7.436.020,31
	9.128.709,56

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022	15.943.880,87
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2022	7.913.613,33
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2022	54.665.635,35
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2022	55.167.226,71
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022	
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022	
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2022	
(=)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022	23.355.902,84
(+)	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2022	
(-)	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2022	
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	
(+)	Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	
(-)	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2022	6.024.337,45
(=)	RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31 DICEMBRE 2022 (A)⁽²⁾	17.331.565,39
Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2022:		
	Parte accantonata⁽³⁾	
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022.... ⁽⁴⁾	336.113,00
	Accantonamento residui perenti al 31/12/.... (solo per le regioni) ⁽⁵⁾	
	Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	
	Fondo perdite società partecipate	
	Fondo rischi spese obbligatorie	
	Fondo rischi spese impreviste	
	Fondo contenzioso	661.688,00
	Altri accantonamenti	
	Totale parte accantonata (B)	997.801,00
	Parte vincolata	
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	7.049.046,28
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente(delibera CDA 35/2017)	75.985,72
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente(delibera G.R.38/12 del 24/07/2018)	51.506,18
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente(delibera CDA 48/2018)	403.176,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente(delibera G.R.48/17 del 29/11/2019-G.R. 5/11 del 11/02/2020)	37.813,07
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente(delibera G.R.53/25 del 28/10/2020)	509.022,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente(delibera G.R.38/28 del 21/09/2021)	49.071,12
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente(delibera G.R.50/43 del 28/12/2021)	833.089,19
	Altri vincoli	120.000,00
	Totale parte vincolata (C)	9.128.709,56
	Parte destinata agli investimenti	
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	
	Totale parte disponibile presunta (E=A-B-C-D)	7.205.054,83
	Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾	



BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

TITOLO, TIPOLOGIA, CAPITOLO, CDR	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	7.913.613,33	6.024.337,45	0,00	0,00
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese di attività finanziarie		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo Avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	8.834.480,69	9.128.709,56	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa al 1/1 dell'esercizio di riferimento		previsioni di cassa	47.469.700,02	46.928.777,67		
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI						
20101	Tipologia 101:TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	previsioni di competenza	30.979.940,67	41.597.125,81	30.991.566,41	30.991.566,41
			previsioni di cassa	25.279.940,67	41.597.125,81		
EC210.001	Trasferimenti della Regione Sarda per funzioni ordinarie - Contributo annuo	0,00	previsioni di competenza	11.022.653,05	11.034.278,79	11.034.278,79	11.034.278,79
E.2.01.01.02.000							
00.00.01.00	DG:		previsioni di cassa	11.022.653,05	11.034.278,79		
EC220.003	Trasferimenti ministeriali per borse di studio	0,00	previsioni di competenza	5.457.132,62	5.457.132,62	5.457.132,62	5.457.132,62
E.2.01.01.01.000							

00.00.01.01	A:		previsioni di cassa	5.457.132,62	5.457.132,62		
EC220.004	Contributo Regione Sarda L.R.N°25/2002- Borse di studio	0,00	previsioni di competenza	8.800.155,00	8.800.155,00	8.800.155,00	8.800.155,00
E.2.01.01.02.000							
00.00.01.01	A:		previsioni di cassa	8.800.155,00	8.800.155,00		
EC220.005	Contributo Regione Sarda per fitto casa a studenti universitari - L.R. N°2/2007	0,00	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.01.01.02.000							
00.00.01.01	A:		previsioni di cassa	0,00	0,00		
EC220.008	PO FSE 2014/2020. Borse di studio e azioni disostegno a favore di studenti meritevoli e prividi mezzi, inclusi studenti disabili	0,00	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.01.01.02.000							
00.00.01.02	DCI:		previsioni di cassa	0,00	0,00		
EC220.010	Contributo RAS Tassa Regionale per il diritto allo studio universitario	0,00	previsioni di competenza	1.800.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00
E.2.01.01.02.000							
00.00.01.01	A:		previsioni di cassa	0,00	1.800.000,00		
EC220.010	Contributo RAS Tassa Regionale per il diritto allo studio universitario	0,00	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.01.01.02.000							
00.00.01.02	DCI:		previsioni di cassa	0,00	0,00		

EC220.011	Contributo RAS realizzazione 2° lotto Campus	0,00	previsioni di competenza	3.900.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00
E.2.01.01.02.000							
00.00.01.03	PLS:		previsioni di cassa	0,00	3.900.000,00		
EC220.013	Borse di studio per l'accesso all'Università -Finanziamento PNRR	0,00	previsioni di competenza	0,00	8.619.438,44	0,00	0,00
E.2.01.01.02.000							
00.00.01.01	A:		previsioni di cassa	0,00	8.619.438,44		
EC220.014	Borse di studio - Finanziamento PON Ricerca eInnovazione 2014-2020	0,00	previsioni di competenza	0,00	1.986.120,96	0,00	0,00
E.2.01.01.02.000							
00.00.01.01	A:		previsioni di cassa	0,00	1.986.120,96		
TOTALE TIPOLOGIA 20101	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	previsioni di competenza	30.979.940,67	41.597.125,81	30.991.566,41	30.991.566,41
			previsioni di cassa	25.279.940,67	41.597.125,81		
TOTALE TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	previsioni di competenza	30979940,67	41.597.125,81	30.991.566,41	30.991.566,41
			previsioni di cassa	25.279.940,67	41.597.125,81		
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
30100	Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	14.356,99	previsioni di competenza	2.734.000,00	2.834.000,00	2.834.000,00	2.834.000,00
			previsioni di cassa	0,00	2.834.000,00		
EC310.001	Ricavi per prestazioni servizio mensa agli studenti	5.000,00	previsioni di competenza	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
E.3.01.02.01.000							
00.00.01.02	DCI:		previsioni di cassa	0,00	2.000.000,00		

EC310.002	Ricavi per prestazioni servizio mensa a utenze diverse	1.848,06	previsioni di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E.3.01.02.01.000							
00.00.01.02	DCI:		previsioni di cassa	0,00	10.000,00		
EC310.003	Ricavi per servizio alloggio agli studenti	5.000,00	previsioni di competenza	700.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00
E.3.01.02.01.000							
00.00.01.02	DCI:		previsioni di cassa	0,00	800.000,00		
EC310.004	Ricavi per servizio alloggio a utenze diverse	0,00	previsioni di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E.3.01.02.01.000							
00.00.01.02	DCI:		previsioni di cassa	0,00	5.000,00		
EC330.001	Affitti di beni immobili (sale)	2.508,93	previsioni di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E.3.01.03.02.000							
00.00.01.02	DCI:		previsioni di cassa	0,00	10.000,00		
EC330.002	Affitti di beni immobili	0,00	previsioni di competenza	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
E.3.01.03.01.000							
00.00.01.02	DCI:		previsioni di cassa	0,00	9.000,00		
EC330.002	Affitti di beni immobili	0,00	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00

E.3.01.03.01.000							
00.00.01.03	PLS:		previsioni di cassa	0,00	0,00		
TOTALE TIPOLOGIA 30100	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTION	14.356,99	previsioni di competenza	2.734.000,00	2.834.000,00	2.834.000,00	2.834.000,00
			previsioni di cassa	0,00	2.834.000,00		
30200	Tipologia 200:PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONEDELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI	500,00	previsioni di competenza	18.000,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	18.000,00	500,00		
EC320.001	Proventi da multe, ammende e sanzioni a caricodelle famiglie	500,00	previsioni di competenza	18.000,00	0,00	0,00	0,00
E.3.02.01.99.000							
00.00.01.01	A:		previsioni di cassa	18.000,00	500,00		
TOTALE TIPOLOGIA 30200	PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE	500,00	previsioni di competenza	18.000,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	18.000,00	500,00		
30300	Tipologia 300:INTERESSI ATTIVI	0,00	previsioni di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			previsioni di cassa	1.000,00	2.000,00		
EC340.001	Interessi attivi su depositi bancari e postali	0,00	previsioni di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E.3.03.03.03.000							
00.00.01.01	A:		previsioni di cassa	1.000,00	1.000,00		
EC340.002	Interessi attivi su imposte	0,00	previsioni di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E.3.03.03.99.000							
00.00.01.01	A:		previsioni di cassa	0,00	1.000,00		
TOTALE TIPOLOGIA 30300	INTERESSI ATTIVI	0,00	previsioni di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			previsioni di cassa	1.000,00	2.000,00		

30500	Tipologia 500:RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	1.159.863,72	previsioni di competenza	1.126.402,40	760.000,00	760.000,00	760.000,00
			previsioni di cassa	939.148,00	1.125.210,00		
EC350.002	Recuperi eventuali e vari	160.761,99	previsioni di competenza	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
E.3.05.02.03.000							
00.00.01.01	A:		previsioni di cassa	0,00	100.000,00		
EC350.003	Rimborsi da Enti previdenziali e assistenziali	0,00	previsioni di competenza	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
E.3.05.01.99.000							
00.00.01.01	A:		previsioni di cassa	0,00	15.000,00		
EC350.004	Rimborsi da parte delle compagnie di assicurazione	0,00	previsioni di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E.3.05.01.99.000							
00.00.01.01	A:		previsioni di cassa	0,00	10.000,00		
EC350.006	Ires da recuperare	405.210,00	previsioni di competenza	160.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
E.3.05.02.02.000							
00.00.01.01	A:		previsioni di cassa	0,00	245.210,00		
EC350.008	Rimborsi di borse di studio	351.857,00	previsioni di competenza	739.148,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
E.3.05.02.03.000							
00.00.01.01	A:		previsioni di cassa	939.148,00	600.000,00		

EC350.008	Rimborsi di borse di studio	231.034,73	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.05.02.03.000							
00.00.01.02	DCI:		previsioni di cassa	0,00	0,00		
EC350.009	Rimborsi di contributi vari	0,00	previsioni di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E.3.05.02.03.000							
00.00.01.01	A:		previsioni di cassa	0,00	10.000,00		
EC350.009	Rimborsi di contributi vari	0,00	previsioni di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E.3.05.02.03.000							
00.00.01.02	DCI:		previsioni di cassa	0,00	5.000,00		
EC350.011	Fondo incentivi attività professionali di cui all'art.92 del D.Lgs. 163/2006	0,00	previsioni di competenza	27.254,40	0,00	0,00	0,00
E.3.05.99.02.000							
00.00.01.01	A:		previsioni di cassa	0,00	0,00		
EC360.001	Entrate eventuali e varie S.A	0,00	previsioni di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E.3.05.99.99.000							
00.00.01.01	A:		previsioni di cassa	0,00	10.000,00		
EC360.004	Entrate per sterilizzazione invers.contabile IVA	11.000,00	previsioni di competenza	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00

E.3.05.99.03.000							
00.00.01.01	A:		previsioni di cassa	0,00	130.000,00		
TOTALE TIPOLOGIA 30500	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	1.159.863,72	previsioni di competenza	1.126.402,40	760.000,00	760.000,00	760.000,00
			previsioni di cassa	939.148,00	1.125.210,00		
TOTALE TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.174.720,71	previsioni di competenza	3880402,4	3.596.000,00	3.596.000,00	3.596.000,00
			previsioni di cassa	958.148,00	3.961.710,00		
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
40200	Tipologia 200:CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	1.727.276,29	previsioni di competenza	19.069.069,14	9.123.192,42	5.608.600,43	0,00
			previsioni di cassa	0,00	9.198.192,42		
EC420.001	Trasferimenti dalla Regione per investimenti -	0,00	previsioni di competenza	1.053.069,14	1.053.069,14	0,00	0,00
E.4.02.01.02.000							
00.00.01.03	PLS:		previsioni di cassa	0,00	1.053.069,14		
EC420.006	Risorse FSC 2014-2020 Recupero strutturale e adeguamento degli impianti tecnologici della Casadello Studente di via Trentino (Codice SU_PIS_001)	0,00	previsioni di competenza	3.240.000,00	2.831.000,00	409.000,00	0,00
E.4.02.01.02.000							
00.00.01.03	PLS:		previsioni di cassa	0,00	2.831.000,00		
EC420.007	Risorse FSC2014-2020 Lavori di completamento adeguamento funzionale ed estetico Casa via Montesanto (Codice SU_PIS_002)	0,00	previsioni di competenza	4.410.000,00	1.848.055,44	2.561.944,56	0,00
E.4.02.01.02.000							
00.00.01.03	PLS:		previsioni di cassa	0,00	1.848.055,44		
EC420.008	Risorse FSC2014-2020 Lavori di adeguamento e recupero strutturale della casa di via Businco (Codice SU_PIS_004)	393.682,41	previsioni di competenza	801.000,00	407.317,59	0,00	0,00

E.4.02.01.02.000							
00.00.01.03	PLS:		previsioni di cassa	0,00	407.317,59		
EC420.009	Risorse FSC2014-2020 Lavori di riqualificazione esterna e adeguamento funzionale Casa Studente via Biasi (Codice SU_PIS_006)	626.249,75	previsioni di competenza	1.710.000,00	1.083.750,25	0,00	0,00
E.4.02.01.02.000							
00.00.01.03	PLS:		previsioni di cassa	0,00	1.083.750,25		
EC420.010	Risorse FSC2014-2020 Allestimento arredi casedello studente (SU_PIS_005)	632.344,13	previsioni di competenza	2.100.000,00	900.000,00	757.655,87	0,00
E.4.02.01.02.000							
00.00.01.03	PLS:		previsioni di cassa	0,00	900.000,00		
EC420.011	Risorse FSC2014-2020 Interventi di manutenzione e adeguamento mense (SU_PIS_003)	0,00	previsioni di competenza	5.680.000,00	1.000.000,00	1.880.000,00	0,00
E.4.02.01.02.000							
00.00.01.03	PLS:		previsioni di cassa	0,00	1.000.000,00		
EC420.012	Risorse FSC2014-2020 Interventi Amianto	75.000,00	previsioni di competenza	75.000,00	0,00	0,00	0,00
E.4.02.01.02.000							
00.00.01.03	PLS:		previsioni di cassa	0,00	75.000,00		
TOTALE	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	1.727.276,29	previsioni di competenza	19.069.069,14	9.123.192,42	5.608.600,43	0,00
40200			previsioni di cassa	0,00	9.198.192,42		
40400	Tipologia 400: ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	0,00	previsioni di competenza	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	0,00	1.000.000,00		

EC430.001	Dismissioni del patrimonio immobiliare	0,00	previsioni di competenza	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00
E.4.04.01.08.000							
00.00.01.00	DG:		previsioni di cassa	0,00	1.000.000,00		
TOTALE TIPOLOGIA 40400	ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	0,00	previsioni di competenza	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	0,00	1.000.000,00		
TOTALE TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.727.276,29	previsioni di competenza	20069069,14	10.123.192,42	5.608.600,43	0,00
			previsioni di cassa	0,00	10.198.192,42		
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
90100	Tipologia 100:ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	131.407,45	previsioni di competenza	4.505.000,00	4.205.000,00	4.205.000,00	4.205.000,00
			previsioni di cassa	450.000,00	4.605.000,00		
EC610.001	Ritenute erariali ai lavoratori dipendenti	0,00	previsioni di competenza	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00
E.9.01.02.01.000							
00.00.01.00	DG:		previsioni di cassa	0,00	800.000,00		
EC610.002	Ritenute previdenziali e assistenziali ai lavoratori dipendenti	0,00	previsioni di competenza	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
E.9.01.02.02.000							
00.00.01.00	DG:		previsioni di cassa	0,00	500.000,00		
EC610.003	Altre ritenute al personale per conto terzi	0,00	previsioni di competenza	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
E.9.01.02.99.000							
00.00.01.00	DG:		previsioni di cassa	0,00	300.000,00		

EC620.001	Somme rimborsate dall'economista	0,00	previsioni di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E.9.01.99.03.000							
00.00.01.00	DG:		previsioni di cassa	0,00	10.000,00		
EC620.002	Ritenute erariali ai lavoratori autonomi	0,00	previsioni di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
E.9.01.03.01.000							
00.00.01.00	DG:		previsioni di cassa	0,00	100.000,00		
EC620.003	Ritenute previdenziali e assistenziali ai lavoratori autonomi	0,00	previsioni di competenza	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
E.9.01.03.02.000							
00.00.01.00	DG:		previsioni di cassa	0,00	25.000,00		
EC620.005	Depositi cauzionali	0,00	previsioni di competenza	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
E.9.01.99.99.000							
00.00.01.00	DG:		previsioni di cassa	0,00	20.000,00		
EC620.006	Partite in conto sospesi	35.107,45	previsioni di competenza	450.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
E.9.01.99.99.000							
00.00.01.00	DG:		previsioni di cassa	450.000,00	200.000,00		
EC620.007	Depositi cauzionali camere	0,00	previsioni di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00

E.9.01.99.99.000							
00.00.01.00	DG:		previsioni di cassa	0,00	110.000,00		
EC620.010	Ritenute split payment istituzionale	5.300,00	previsioni di competenza	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
E.9.01.01.02.000							
00.00.01.00	DG:		previsioni di cassa	0,00	240.000,00		
EC620.011	Ritenute split payment commerciale	91.000,00	previsioni di competenza	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
E.9.01.01.02.000							
00.00.01.00	DG:		previsioni di cassa	0,00	2.300.000,00		
TOTALE TIPOLOGIA 90100	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	131.407,45	previsioni di competenza	4.505.000,00	4.205.000,00	4.205.000,00	4.205.000,00
			previsioni di cassa	450.000,00	4.605.000,00		
90200	Tipologia 200:ENTRATE PER CONTO TERZI	0,00	previsioni di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			previsioni di cassa	0,00	1.000,00		
EC620.004	Riscossioni di somme anticipate per conto terzi	0,00	previsioni di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E.9.02.99.99.000							
00.00.01.00	DG:		previsioni di cassa	0,00	1.000,00		
TOTALE TIPOLOGIA 90200	ENTRATE PER CONTO TERZI	0,00	previsioni di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			previsioni di cassa	0,00	1.000,00		
TOTALE TIPOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	131.407,45	previsioni di competenza	4506000	4.206.000,00	4.206.000,00	4.206.000,00
			previsioni di cassa	450.000,00	4.606.000,00		
TOTALE TITOLI		3.033.404,45	previsioni di competenza	59.435.412,21	59.522.318,23	44.402.166,84	38.793.566,41
			previsioni di cassa	26.688.088,67	60.363.028,23		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		3.033.404,45	previsioni di competenza	76.183.506,23	74.675.365,24	44.402.166,84	38.793.566,41

TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA		previsioni di cassa	74.157.788,69	107.291.805,90		
------------------------------	--	---------------------	---------------	----------------	--	--



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE DERIVATO DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0	0	0	0
MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO						
0101 Programma 01	ORGANI ISTITUZIONALI						
Titolo 1	SPESE CORRENTI						
		43.506,19	previsione di competenza	194.800,00	401.500,00	390.500,00	390.500,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	246.300,00	435.004,00		
CAPITOLO SC01.0001	Spese di rappresentanza	0,00	previsione di competenza	2.500,00	13.000,00	10.000,00	10.000,00
PCF U.1.03.02.02.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR 00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	2.500,00	13.000,00		
CAPITOLO SC01.0002	Promozione e pubblicità istituzionale	3.500,00	previsione di competenza	5.000,00	18.000,00	10.000,00	10.000,00
PCF U.1.03.02.02.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR 00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	5.000,00	21.000,00		
CAPITOLO SC01.0018	Assegni e indennità alla Presidenza e agli organi di amministrazione	400,00	previsione di competenza	130.000,00	265.000,00	265.000,00	265.000,00
PCF U.1.03.02.01.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR 00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	130.000,00	265.000,00		
CAPITOLO SC01.0019	Compensi e indennità ai componenti il Collegio dei revisori dei conti	30.504,79	previsione di competenza	22.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00
PCF U.1.03.02.01.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)

CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	71.000,00	74.504,00		
CAPITOLO	SC01.0020	Rimborso spese per missioni agli amministratori e revisori dei conti	1.070,72	previsione di competenza	4.500,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.03.02.02.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	7.000,00	0,00		
CAPITOLO	SC01.0021	Contributi previdenziali relativi agli amministratori e revisori dei conti	8.030,68	previsione di competenza	30.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
PCF	U.1.03.02.01.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	30.000,00	60.000,00		
CAPITOLO	SC01.0037	Quote associative ad enti ed organismi	0,00	previsione di competenza	800,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
PCF	U.1.03.02.99.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	800,00	1.500,00		
Totale Programma	01	ORGANI ISTITUZIONALI	43.506,19	previsione di competenza	194.800,00	401.500,00	390.500,00	390.500,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsione di cassa	246.300,00	435.004,00		
0102	Programma	02		SEGRETERIA GENERALE				
	Titolo	1		SPESE CORRENTI				
			2.852,16	previsione di competenza	10.000,00	12.000,00	12.000,00	10.000,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsione di cassa	13.246,82	14.852,00		
CAPITOLO	SC01.0088	Corsi formazione anticorruzione	0,00	previsione di competenza	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
PCF	U.1.03.02.04.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	0,00	2.000,00		
CAPITOLO	SC01.0093	Servizio RSPP	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.03.02.99.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	246,82	0,00		
CAPITOLO	SC01.0093	Servizio RSPP	2.852,16	previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
PCF	U.1.03.02.99.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	13.000,00	12.852,00		
			2.852,16	previsione di competenza	10.000,00	12.000,00	12.000,00	10.000,00

Totale Programma		02	SEGRETERIA GENERALE		di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsione di cassa	13.246,82	14.852,00		
0111	Programma	11	ALTRI SERVIZI GENERALI						
	Titolo	1	SPESE CORRENTI						
			62.977,60	previsione di competenza	785.500,55	801.000,00	796.000,00	763.000,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	
				previsione di cassa	758.200,55	831.475,32			
CAPITOLO	SC01.0005		0,00	Spese e onorari per prestazioni legali	previsione di competenza	5.000,00	7.000,00	10.000,00	5.000,00
PCF	U.1.03.02.99.00				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:			previsione di cassa	5.000,00	7.000,00		
CAPITOLO	SC01.0036		0,00	Funzionamento di commissioni	previsione di competenza	1.000,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.03.02.99.00				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:			previsione di cassa	1.000,00	0,00		
CAPITOLO	SC01.0042		1.000,00	Spese postali	previsione di competenza	2.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
PCF	U.1.03.02.16.00				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:			previsione di cassa	2.000,00	6.000,00		
CAPITOLO	SC01.0044		0,00	Assicurazioni	previsione di competenza	43.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
PCF	U.1.10.04.01.00				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:			previsione di cassa	43.000,00	45.000,00		
CAPITOLO	SC01.0046		89,20	Pubblicazione bandi di gara e altri comunicati	previsione di competenza	10.000,00	20.000,00	10.000,00	5.000,00
PCF	U.1.03.02.16.00				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:			previsione di cassa	10.000,00	20.000,00		
CAPITOLO	SC01.0049		1.667,88	Acquisto di libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni	previsione di competenza	8.000,00	8.000,00	10.000,00	8.000,00
PCF	U.1.03.01.01.00				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:			previsione di cassa	8.000,00	8.000,00		
CAPITOLO	SC01.0050		1.887,07	Acquisto materiale di consumo	previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	5.000,00
PCF	U.1.03.01.02.00				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:			previsione di cassa	10.000,00	11.000,00		
CAPITOLO	SC01.0053		12.369,80	Spese per servizi generali	previsione di competenza	20.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00

PCF	U.1.03.02.13.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	32.700,00	20.000,00		
CAPITOLO	SC01.0056	Assistenza informatica, manutenzione e aggiornamento software	0,00	previsione di competenza	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
PCF	U.1.03.02.19.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	0,00	20.000,00		
CAPITOLO	SC01.0056	Assistenza informatica, manutenzione e aggiornamento software	8.620,00	previsione di competenza	20.000,00	20.000,00	20.000,00	10.000,00
PCF	U.1.03.02.19.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	23.000,00	28.600,00		
CAPITOLO	SC01.0057	Altri acquisti di beni e servizi	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.03.02.99.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO	SC01.0062	Spese per servizi - Finanziato da avanzo	0,00	previsione di competenza	32.500,55	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.03.02.13.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	32.500,55	0,00		
CAPITOLO	SC01.0086	Noleggio di beni mobili	0,00	previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
PCF	U.1.03.02.07.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	1.000,00	1.000,00		
CAPITOLO	SC01.0086	Noleggio di beni mobili	1.375,32	previsione di competenza	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
PCF	U.1.03.02.07.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	18.000,00	19.375,32		
CAPITOLO	SC01.0145	Consulenze e incarichi	8.500,00	previsione di competenza	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
PCF	U.1.03.02.10.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	17.000,00	28.500,00		
CAPITOLO	SC03.0010	IRAP	0,00	previsione di competenza	280.000,00	280.000,00	280.000,00	280.000,00
PCF	U.1.02.01.01.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	280.000,00	280.000,00		

CAPITOLO	SC03.0013	Altre imposte e tasse	0,00	previsione di competenza	1.000,00	5.000,00	5.000,00	4.000,00
PCF	U.1.02.01.99.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	1.000,00	5.000,00		
CAPITOLO	SC03.0014	Spese per servizi di cassa e commissioni bancarie	0,00	previsione di competenza	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
PCF	U.1.03.02.17.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	0,00	60.000,00		
CAPITOLO	SC03.0029	IRES	0,00	previsione di competenza	160.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
PCF	U.1.02.01.10.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	160.000,00	160.000,00		
CAPITOLO	SC03.0030	Imposta di bollo	27.468,33	previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
PCF	U.1.02.01.02.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	2.000,00	2.000,00		
CAPITOLO	SC03.0032	IVA	0,00	previsione di competenza	112.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
PCF	U.1.10.03.01.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	112.000,00	110.000,00		
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	52.469,55	52.469,55	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsione di cassa	52.469,55	52.400,00		
CAPITOLO	SC01.0059	Acquisto mobili e arredi uffici amministrativi	0,00	previsione di competenza	52.469,55	52.469,55	0,00	0,00
PCF	U.2.02.01.03.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	52.469,55	52.400,00		
Totale Programma	11	ALTRI SERVIZI GENERALI	62.977,60	previsione di competenza	837.970,10	853.469,55	796.000,00	763.000,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsione di cassa	810.670,10	883.875,32		
TOTALE MISSIONE 01		SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	109.335,95	previsione di competenza	1.042.770,10	1.266.969,55	1.198.500,00	1.163.500,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsione di cassa	1.070.216,92	1.333.731,32		
MISSIONE	04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO						

0404	Programma	04	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA					
	Titolo	1	SPESE CORRENTI					
			12.855.754,86	previsione di competenza	26.850.690,24	37.747.556,38	20.264.207,03	20.209.207,03
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsione di cassa	35.903.992,62	48.259.205,87		
CAPITOLO	SC01.0014	Retribuzione di Rendimento	12.032,66	previsione di competenza	173.283,51	173.283,00	173.283,00	173.283,00
PCF	U.1.01.01.01.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	173.283,51	185.315,66		
CAPITOLO	SC01.0015	Posizione	14.000,00	previsione di competenza	156.000,00	156.000,00	156.000,00	156.000,00
PCF	U.1.01.01.01.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	156.000,00	170.000,00		
CAPITOLO	SC01.0016	Progressione orizzontale	74.027,17	previsione di competenza	140.471,40	143.129,00	143.129,00	143.129,00
PCF	U.1.01.01.01.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	263.339,85	217.155,00		
CAPITOLO	SC01.0017	Retribuzione di risultato ai dirigenti	77.877,26	previsione di competenza	102.507,41	102.507,41	102.507,41	102.507,41
PCF	U.1.01.01.01.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	102.507,00	180.000,00		
CAPITOLO	SC01.0023	Stipendi e altri assegni fissi al pers. dirigente(Serv.Amm.)	0,00	previsione di competenza	110.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
PCF	U.1.01.01.01.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	110.000,00	120.000,00		
CAPITOLO	SC01.0024	Stipendi e altri assegni fissi al personale dipendente (Serv.Amm.)	0,00	previsione di competenza	575.000,00	580.000,00	580.000,00	580.000,00
PCF	U.1.01.01.01.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	575.000,00	580.000,00		
CAPITOLO	SC01.0025	Stipendi e altri assegni al personale a tempodeterminato	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.01.01.01.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO	SC01.0026	Compensi per lavoro straordinario(Serv.Amm.)	0,00	previsione di competenza	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00

PCF	U.1.01.01.01.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	15.000,00	15.000,00		
CAPITOLO	SC01.0027	Rimborso spese di missione al personale dipendente	266,20	previsione di competenza	3.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
PCF	U.1.03.02.02.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	3.250,00	10.000,00		
CAPITOLO	SC01.0029	Oneri previdenziali e assistenziali per il personale dipendente a carico dell'Ente (Serv.Amm)	0,00	previsione di competenza	285.113,45	295.000,00	295.000,00	295.000,00
PCF	U.1.01.02.01.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	285.113,45	295.000,00		
CAPITOLO	SC01.0030	Corsi di formazione e aggiornamento professionale	0,00	previsione di competenza	6.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
PCF	U.1.03.02.04.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	6.000,00	10.000,00		
CAPITOLO	SC01.0032	Servizio mensa	20.979,93	previsione di competenza	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
PCF	U.1.01.01.02.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	50.000,00	70.000,00		
CAPITOLO	SC01.0033	Rimborso spese per il personale in posizione di comando	167.302,79	previsione di competenza	350.000,00	380.000,00	300.000,00	300.000,00
PCF	U.1.09.01.01.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	650.000,00	547.000,00		
CAPITOLO	SC01.0047	Acquisto di servizi di lavoro flessibile (AMM)	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.03.02.12.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO	SC01.0074	Accertamenti sanitari e altre spese mediche	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.03.02.18.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO	SC01.0074	Accertamenti sanitari e altre spese mediche	5.203,16	previsione di competenza	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
PCF	U.1.03.02.18.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	0,00	35.000,00		

CAPITOLO	SC01.0089	Acquisto libri per biblioteca	0,00	previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
PCF	U.1.03.01.01.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.02	DCI:		previsione di cassa	2.000,00	2.000,00		
CAPITOLO	SC01.0095	Tirocini e collaborazioni	0,00	previsione di competenza	50.000,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.04.02.02.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO	SC01.0102	Stipendi e altri assegni fissi al Direttore Gener.	0,00	previsione di competenza	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
PCF	U.1.01.01.01.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	120.000,00	120.000,00		
CAPITOLO	SC01.0103	Stipendi e altri assegni fissi al Personale dip.	0,00	previsione di competenza	277.000,00	290.000,00	290.000,00	290.000,00
PCF	U.1.01.01.01.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	277.000,00	290.000,00		
CAPITOLO	SC01.0104	Oneri previdenziali e assistenziali personale dipendente (DG)	0,00	previsione di competenza	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
PCF	U.1.01.02.01.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	110.000,00	110.000,00		
CAPITOLO	SC01.0105	Compensi lavoro straordinario (Direz.Gen.)	0,00	previsione di competenza	3.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
PCF	U.1.01.01.01.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	3.000,00	2.000,00		
CAPITOLO	SC01.0106	Stipendi e altri assegni fissi al pers. dirigente(Serv.DSU)	0,00	previsione di competenza	0,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
PCF	U.1.01.01.01.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	0,00	110.000,00		
CAPITOLO	SC01.0107	Stipendi e altri assegni fissi al Personale dip.(Serv.DSU)	0,00	previsione di competenza	1.098.000,00	1.160.000,00	1.160.000,00	1.160.000,00
PCF	U.1.01.01.01.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	1.098.000,00	1.160.000,00		
CAPITOLO	SC01.0108	Compensi per lavoro straordinario(Serv.DSU)	0,00	previsione di competenza	28.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00

PCF	U.1.01.01.01.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	28.000,00	25.000,00		
CAPITOLO	SC01.0109	Oneri previdenziali e assistenziali personale dipendente a carico dell'Ente (Serv.DSU)	0,00	previsione di competenza	330.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00
PCF	U.1.01.02.01.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	330.000,00	320.000,00		
CAPITOLO	SC01.0121	Stipendi personale tempo determinato (Serv.Amm.)	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.01.01.01.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO	SC02.0001	Trasferimenti passivi a studenti - Borse di studio (Risorse Ente)	779.526,72	previsione di competenza	339.148,00	66.749,81	0,00	0,00
PCF	U.1.04.02.03.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	2.236.148,00	66.749,81		
CAPITOLO	SC02.0001	Trasferimenti passivi a studenti - Borse di studio (Risorse Ente)	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.04.02.03.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.02	DCI:		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO	SC02.0003	Trasferimenti passivi a studenti - Borse di studio ex L.549/95	4.905.949,96	previsione di competenza	8.835.645,00	8.766.155,00	8.766.155,00	8.766.155,00
PCF	U.1.04.02.03.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	13.575.075,00	12.800.000,00		
CAPITOLO	SC02.0003	Trasferimenti passivi a studenti - Borse di studio ex L.549/95	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.04.02.03.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.02	DCI:		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO	SC02.0004	Rimborso taxa regionale studenti beneficiari borsa, laureati e applicazione legge regionale	140,00	previsione di competenza	45.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00
PCF	U.1.09.02.01.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	45.140,00	34.000,00		
CAPITOLO	SC02.0005	Borse di studio ministeriali	1.866.623,91	previsione di competenza	5.457.132,62	5.457.132,62	5.457.132,62	5.457.132,62

PCF	U.1.04.02.03.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	5.457.132,62	7.323.000,00		
CAPITOLO	SC02.0005	Borse di studio ministeriali	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.04.02.03.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.02	DCI:		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO	SC02.0006	Sussidi straordinari	9.480,00	previsione di competenza	96.160,00	95.000,00	95.000,00	40.000,00
PCF	U.1.04.02.02.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	98.200,00	95.000,00		
CAPITOLO	SC02.0007	Contributi agli studenti (legato Prof.Cocco)	136.360,16	previsione di competenza	152.893,83	152.893,83	0,00	0,00
PCF	U.1.04.02.02.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	302.893,83	289.253,00		
CAPITOLO	SC02.0008	Fitto casa Unica	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.04.02.02.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.02	DCI:		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO	SC02.0014	Contributo fitto casa L.R.2/2007	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.04.02.02.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.02	DCI:		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO	SC02.0034	PO FSE 2014/2020. Borse di studio e azioni disostegno a favore di studenti meritevoli e prividi mezzi	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.04.02.03.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.02	DCI:		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO	SC02.0040	Borse di studio Contr.RAS Tassa Regionaleper il diritto allo studio universitario	2.458.937,97	previsione di competenza	1.800.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00
PCF	U.1.04.02.03.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	1.800.000,00	3.800.000,00		
CAPITOLO	SC02.0040	Borse di studio Contr.RAS Tassa Regionaleper il diritto allo studio universitario	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.04.02.03.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)

CDR	00.00.01.02	DCI:		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO	SC02.0041	Borse di studio ministeriali - Finanziato con avanzo di amministrazione	2.163.474,06	previsione di competenza	4.511.874,19	4.543.901,45	0,00	0,00
PCF	U.1.04.02.03.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	6.400.000,00	6.500.000,00		
CAPITOLO	SC02.0041	Borse di studio ministeriali - Finanziato con avanzo di amministrazione	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.04.02.03.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
CDR	00.00.01.02	DCI:		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO	SC02.0042	Contributo fitto casa L.R.2/2007 - Finanziato con avanzo di amministrazione	23.448,53	previsione di competenza	1.467.860,83	1.912.073,74	0,00	0,00
PCF	U.1.04.02.02.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	1.491.309,36	1.912.073,00		
CAPITOLO	SC02.0042	Contributo fitto casa L.R.2/2007 - Finanziato con avanzo di amministrazione	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.04.02.02.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
CDR	00.00.01.02	DCI:		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO	SC02.0043	Borse di studio Contr.RAS Tassa Regionale per il diritto allo studio - Finanziato da avanzo	0,00	previsione di competenza	2.100,00	2.100,00	0,00	0,00
PCF	U.1.04.02.03.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	2.100,00	2.100,00		
CAPITOLO	SC02.0044	Rimborso tassa regionale studenti beneficiari borsa, laureati e applicazione legge regionale Finanziato con avanzo	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.09.02.01.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO	SC02.0045	Sussidi straordinari - Finanziato con avanzo	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.04.02.02.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO	SC02.0046	Altri contributi agli studenti (collaborazioni, contributo alloggio, facilitazione trasporti) - Finanziato con avanzo	140.124,38	previsione di competenza	35.000,00	19.071,12	0,00	0,00
PCF	U.1.04.02.05.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>

CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	35.000,00	159.000,00		
CAPITOLO	SC02.0049	Promozione attività culturale dell'Ente -Finanziato con avanzo	0,00	previsione di competenza	100.000,00	95.500,00	0,00	0,00
PCF	U.1.03.02.02.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.02	DCI:		previsione di cassa	100.000,00	95.500,00		
CAPITOLO	SC02.0051	Altri interventi per gli studenti (Voucher, ecc.)Finanziato con avanzo	0,00	previsione di competenza	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00
PCF	U.1.03.02.99.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.02	DCI:		previsione di cassa	3.500,00	3.500,00		
CAPITOLO	SC02.0054	Borse di studio per l'accesso all'Università -Finanziamento PNRR	0,00	previsione di competenza	0,00	8.619.438,44	0,00	0,00
PCF	U.1.04.02.03.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	0,00	8.619.438,44		
CAPITOLO	SC02.0055	Borse di studio - Finanziamento PON Ricerca elnnovazione 2014-2020	0,00	previsione di competenza	0,00	1.986.120,96	0,00	0,00
PCF	U.1.04.02.03.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	0,00	1.986.120,96		
Totale Programma	04	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	12.855.754,86	previsione di competenza	26.850.690,24	37.747.556,38	20.264.207,03	20.209.207,03
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsione di cassa	35.903.992,62	48.259.205,87		
0406 Programma	06	SERVIZI AUSILIARI ALLISTRUZIONE						
Titolo	1	SPESE CORRENTI	7.149.294,62	previsione di competenza	13.710.789,75	13.237.314,36	12.795.084,00	12.996.084,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsione di cassa	12.397.702,41	15.440.987,13		
CAPITOLO	SC01.0007	Spese telefoniche, trasmissione dati e gest.reti	132.249,88	previsione di competenza	225.000,00	170.000,00	180.000,00	180.000,00
PCF	U.1.03.02.05.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	235.000,00	210.000,00		
CAPITOLO	SC01.0007	Spese telefoniche, trasmissione dati e gest.reti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.03.02.05.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	0,00	0,00		

CAPITOLO	SC01.0035	Noleggio beni mobili	3.519,39	previsione di competenza	12.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
PCF	U.1.03.02.07.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	17.000,00	23.000,00		
CAPITOLO	SC01.0038	Spese per progettazione, direzione e collaudoopere	27.458,88	previsione di competenza	169.000,00	120.000,00	0,00	0,00
PCF	U.1.03.02.11.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	196.000,00	147.000,00		
CAPITOLO	SC01.0039	Vestiaro e divise	7.643,46	previsione di competenza	53.275,58	38.730,43	0,00	0,00
PCF	U.1.03.02.13.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.02	DCI:		previsione di cassa	53.000,00	38.730,00		
CAPITOLO	SC01.0041	Energia elettrica e canoni acqua	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.03.02.05.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	61.329,00	0,00		
CAPITOLO	SC01.0041	Energia elettrica e canoni acqua	181.317,76	previsione di competenza	1.025.000,00	750.000,00	980.000,00	1.200.000,00
PCF	U.1.03.02.05.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	1.205.000,00	930.000,00		
CAPITOLO	SC01.0043	Acquisto carburante e lubrificanti per automezzi	523,60	previsione di competenza	3.000,00	2.000,00	3.000,00	3.000,00
PCF	U.1.03.01.02.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	0,00	2.000,00		
CAPITOLO	SC01.0045	Manutenzione e riparazione ordinaria automezzi	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.03.02.09.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO	SC01.0051	Energia elettrica e canoni acqua Sede amministr.	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.03.02.05.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO	SC01.0054	Manutenzione ordinaria estintori sede amm.	4.191,54	previsione di competenza	10.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
PCF	U.1.03.02.09.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	10.000,00	8.000,00		

CAPITOLO	SC01.0063	Collaborazioni e consulenze	0,00	previsione di competenza	160.000,00	160.000,00	0,00	0,00
PCF	U.1.03.02.10.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	160.000,00	160.000,00		
CAPITOLO	SC01.0066	Licenze Software	0,00	previsione di competenza	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
PCF	U.1.03.02.07.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	0,00	3.000,00		
CAPITOLO	SC01.0081	Contributo RAS realizzazione 2° lotto Campus	3.900.000,00	previsione di competenza	3.900.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00
PCF	U.1.03.02.99.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	0,00	3.900.000,00		
CAPITOLO	SC01.0090	Ristrutturazione Cine-teatro Nanni Loy	0,00	previsione di competenza	50.000,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.03.02.99.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	50.000,00	0,00		
CAPITOLO	SC01.0094	Analisi chimiche e battereologiche	0,00	previsione di competenza	12.000,00	12.000,00	20.000,00	20.000,00
PCF	U.1.03.02.99.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.02	DCI:		previsione di cassa	2.000,00	12.000,00		
CAPITOLO	SC01.0094	Analisi chimiche e battereologiche	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.03.02.99.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO	SC01.0098	Assistenza informatica	0,00	previsione di competenza	75.000,00	66.084,00	66.084,00	65.084,00
PCF	U.1.03.02.19.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	107.000,00	66.084,00		
CAPITOLO	SC01.0098	Assistenza informatica	17.967,64	previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	10.000,00	10.000,00
PCF	U.1.03.02.19.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	22.000,00	20.000,00		
CAPITOLO	SC01.0099	Manutenzione hardware	0,00	previsione di competenza	3.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
PCF	U.1.03.02.09.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	3.000,00	5.000,00		

CAPITOLO	SC01.0100	Manutenzione ascensori sede	107,61	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.03.02.09.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	0,00	107,00		
CAPITOLO	SC01.0112	Acquisto di servizi di lavoro flessibile (GMA)	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.03.02.12.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO	SC01.0113	Stipendi e altri assegni fissi al pers. dirigente(serv.Gest.MA)	0,00	previsione di competenza	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
PCF	U.1.01.01.01.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	90.000,00	90.000,00		
CAPITOLO	SC01.0114	Stipendi e altri assegni fissi al Personale dip.(serv.Gest.MA)	0,00	previsione di competenza	380.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
PCF	U.1.01.01.01.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	380.000,00	400.000,00		
CAPITOLO	SC01.0115	Compensi per lavoro straordinario(Serv.M.A.)	0,00	previsione di competenza	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
PCF	U.1.01.01.01.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	8.000,00	8.000,00		
CAPITOLO	SC01.0116	Oneri previdenziali e assistenzialipersonale dipendente a carico dell'Ente (Serv.M.A.)	0,00	previsione di competenza	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
PCF	U.1.01.02.01.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	150.000,00	150.000,00		
CAPITOLO	SC01.0117	Servizio mensa al personale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.03.02.14.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	1.000,00	0,00		
CAPITOLO	SC01.0122	Sito web	0,00	previsione di competenza	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
PCF	U.1.03.02.11.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	0,00	5.000,00		
CAPITOLO	SC01.0127	Interventi urgenti sicurezzaluoghi di lavoro	0,00	previsione di competenza	12.184,00	12.184,00	0,00	0,00

PCF	U.1.03.02.09.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	12.184,00	12.184,00		
CAPITOLO	SC01.0139	Assistenza informatica -finanziato con avanzo	36.396,00	previsione di competenza	67.075,77	51.330,21	0,00	0,00
PCF	U.1.03.02.19.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	167.075,77	87.000,00		
CAPITOLO	SC01.0139	Assistenza informatica -finanziato con avanzo	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.03.02.19.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO	SC01.0147	Fondo incentivi attività professionali di cui all'art.92 D.Lgs.163/2006 (pers.interno)	229.305,71	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.01.01.01.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	230.267,91	229.305,00		
CAPITOLO	SC01.0148	Fondo incentivi attività professionali di cui all'art.92 D.Lgs.163/2006 (person.esterno)	41.263,10	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.03.02.11.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	41.263,10	41.263,00		
CAPITOLO	SC01.0149	Fondo incentivi attività professionali di cui all'art.92 D.Lgs.163/2006 (Serv.ristor.Nu)	1.462,50	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.01.01.01.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	1.462,50	1.462,50		
CAPITOLO	SC01.0150	Fondo incentivi attività professionali di cui all'art.92 D.Lgs.163/2006 (Serv.pulizie)	9.143,85	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.01.01.01.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	9.143,85	9.143,85		
CAPITOLO	SC01.0151	Fondo incentivi attività professionali di cui all'art.92 D.Lgs.163/2006(Servizio noleggio e lavaggio biancheria)	1.012,61	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.01.01.01.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	1.012,61	1.012,61		
CAPITOLO	SC01.0152	Fondo incentivi attività professionali di cui all'art.92 D.Lgs.163/2006(Servizio Ristorazione)	60.000,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00

PCF	U.1.01.01.01.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	60.000,00	60.000,00		
CAPITOLO	SC01.0153	Fondo incentivi attività professionali di cui all'art.92 D.Lgs.163/2006(Servizio Portierato)	48.746,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.01.01.01.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	48.746,00	48.746,00		
CAPITOLO	SC01.0154	Fondo incentivi attività professionali di cui all'art.92 D.Lgs.163/2006(Servizio vigilanza)	11.340,90	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.01.01.01.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	11.340,00	11.340,90		
CAPITOLO	SC01.0155	Fondo incentivi attività professionali di cui all'art.92 D.Lgs.163/2006(manut.straord.Montesanto)	28.623,27	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.01.01.01.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	28.623,27	28.623,27		
CAPITOLO	SC01.0157	Fondo incentivi attività professionali di cui all'art.92 D.Lgs.163/2006(Fornitura arredi)	0,00	previsione di competenza	24.194,40	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.01.01.01.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	24.194,40	0,00		
CAPITOLO	SC01.0158	Fondo incentivi attività professionali di cui all'art.92 D.Lgs.163/2006(assicurazioni)	0,00	previsione di competenza	3.060,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.01.01.01.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	3.060,00	0,00		
CAPITOLO	SC02.0010	Posti letto presso strutture terze	0,00	previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
PCF	U.1.03.02.99.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.02	DCI:		previsione di cassa	100.000,00	100.000,00		
CAPITOLO	SC02.0020	Gestione mense universitarie di Cagliari	1.770.000,00	previsione di competenza	3.965.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
PCF	U.1.03.02.14.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.02	DCI:		previsione di cassa	5.490.000,00	4.900.000,00		
CAPITOLO	SC02.0021	Spese per mense in convenzione	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00

PCF	U.1.03.02.14.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.02	DCI:		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO	SC02.0022	Spese per fitti e canoni S.GMA	0,00	previsione di competenza	10.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
PCF	U.1.03.02.07.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	2.000,00	2.000,00		
CAPITOLO	SC02.0023	TARI	135.320,72	previsione di competenza	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
PCF	U.1.02.01.06.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	180.000,00	315.000,00		
CAPITOLO	SC02.0024	Acquisto materiale di consumo S.GMA	620,00	previsione di competenza	2.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
PCF	U.1.03.01.02.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.02	DCI:		previsione di cassa	2.000,00	5.000,00		
CAPITOLO	SC02.0024	Acquisto materiale di consumo S.GMA	0,00	previsione di competenza	6.000,00	10.000,00	13.000,00	10.000,00
PCF	U.1.03.01.02.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	6.000,00	10.000,00		
CAPITOLO	SC02.0025	Combustibili per impianti tecnologici S.GMA	54.708,00	previsione di competenza	159.000,00	206.000,00	206.000,00	206.000,00
PCF	U.1.03.01.02.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	246.000,00	220.000,00		
CAPITOLO	SC02.0026	Spese per la conduzione degli impianti tecnologici S.GMA	3.330,04	previsione di competenza	280.000,00	270.000,00	200.000,00	200.000,00
PCF	U.1.03.02.09.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	0,00	273.000,00		
CAPITOLO	SC02.0027	Pulizia locali, vigilanza ed altri servizi S.GMA	347.270,66	previsione di competenza	2.350.000,00	2.240.000,00	2.240.000,00	2.250.000,00
PCF	U.1.03.02.13.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.02	DCI:		previsione di cassa	2.750.000,00	2.587.000,00		
CAPITOLO	SC02.0027	Pulizia locali, vigilanza ed altri servizi S.GMA	68.861,78	previsione di competenza	30.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
PCF	U.1.03.02.13.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	50.000,00	78.000,00		

CAPITOLO	SC02.0028	Manutenzione e riparazione ordinaria dei mobili, macchine, attrezzature d'ufficio e apparecchiature S.GMA	1.360,92	previsione di competenza	5.000,00	3.000,00	5.000,00	5.000,00
PCF	U.1.03.02.09.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.02	DCI:		previsione di cassa	15.000,00	3.000,00		
CAPITOLO	SC02.0028	Manutenzione e riparazione ordinaria dei mobili, macchine, attrezzature d'ufficio e apparecchiature S.GMA	0,00	previsione di competenza	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
PCF	U.1.03.02.09.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	4.000,00	4.000,00		
CAPITOLO	SC02.0029	Manutenzione e riparazione ordinaria degli immobili S.GMA	2.579,67	previsione di competenza	24.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
PCF	U.1.03.02.09.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	22.000,00	10.000,00		
CAPITOLO	SC02.0030	Manutenzione ascensori S.GMA	17.007,13	previsione di competenza	27.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
PCF	U.1.03.02.09.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	0,00	20.000,00		
CAPITOLO	SC02.0031	Assistenza e trasporto disabili	0,00	previsione di competenza	83.000,00	30.000,00	10.000,00	5.000,00
PCF	U.1.03.02.15.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.02	DCI:		previsione di cassa	83.000,00	30.000,00		
CAPITOLO	SC02.0036	Acquisto materiali per manutenzioni Servizio Gestione Mense e Alloggi	5.162,00	previsione di competenza	23.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
PCF	U.1.03.01.02.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	33.000,00	20.000,00		
CAPITOLO	SC02.0038	Utenze e canoni diversi	0,00	previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
PCF	U.1.03.02.05.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	1.000,00	1.000,00		
CAPITOLO	SC02.0038	Utenze e canoni diversi	0,00	previsione di competenza	9.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
PCF	U.1.03.02.05.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	9.000,00	5.000,00		

CAPITOLO	SC02.0052	Pulizia locali, vigilanza ed altri serviziFinanziato con avanzo	0,00	previsione di competenza	0,00	125.985,72	0,00	0,00
PCF	U.1.03.02.13.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.02	DCI:		previsione di cassa	0,00	125.985,00		
CAPITOLO	SC03.0011	Imposte, tasse e tributi vari	800,00	previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
PCF	U.1.02.01.99.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.02	DCI:		previsione di cassa	5.000,00	5.000,00		
CAPITOLO	SC03.0011	Imposte, tasse e tributi vari	0,00	previsione di competenza	0,00	8.000,00	5.000,00	5.000,00
PCF	U.1.02.01.99.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	0,00	8.000,00		
CAPITOLO	SC03.0012	Tasse automobilistiche	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.02.01.09.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO	SC03.0012	Tasse automobilistiche	0,00	previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
PCF	U.1.02.01.09.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	1.000,00	1.000,00		
CAPITOLO	SC03.0034	IMU	0,00	previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
PCF	U.1.02.01.12.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	10.000,00	10.000,00		
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	6.687.894,38	previsione di competenza	29.856.367,25	17.997.749,57	5.718.600,43	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsione di cassa	20.424.966,70	19.357.146,11		
CAPITOLO	SC01.0008	Acquisto e costruzione di fabbricati- Risorse dell'Ente	0,00	previsione di competenza	3.551.170,12	3.551.170,12	0,00	0,00
PCF	U.2.02.01.09.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(3.551.170,12)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	0,00	3.551.170,00		
CAPITOLO	SC01.0009	Acquisto e costruzione di fabbricati- Finanziamenti regionali	0,00	previsione di competenza	2.659.763,63	870.660,44	0,00	0,00
PCF	U.2.02.01.09.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(870.660,44)	(0,00)	(0,00)	(0,00)

CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	0,00	870.660,00		
CAPITOLO	SC01.0011	Ristrutturazione e manutenzione straordinaria difabbricati	3.122.825,47	previsione di competenza	1.053.069,14	1.053.069,14	0,00	0,00
PCF	U.2.02.01.09.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	4.502.875,00	1.053.069,14		
CAPITOLO	SC01.0061	Riqualfic.e messa in sicurezza Sede	0,00	previsione di competenza	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00
PCF	U.2.02.01.09.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	0,00	500.000,00		
CAPITOLO	SC01.0067	Fornitura rete informatica - Lan 7	90.000,00	previsione di competenza	5.000,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.2.02.01.07.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	95.000,00	0,00		
CAPITOLO	SC01.0078	Manutenzione straordinaria immobili S.GMA	0,00	previsione di competenza	0,00	130.000,00	100.000,00	0,00
PCF	U.2.02.01.09.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	0,00	130.000,00		
CAPITOLO	SC01.0079	Manutenzione straordinaria impianti e macchinari(serv.Gest.MA)	0,00	previsione di competenza	0,00	80.000,00	0,00	0,00
PCF	U.2.02.01.04.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	0,00	80.000,00		
CAPITOLO	SC01.0080	Acquisto mobili e arredi per uffici (MA)	0,00	previsione di competenza	250.000,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.2.02.01.03.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	0,00	250.000,00		
CAPITOLO	SC01.0085	Acquisto strumenti di elaborazione elettronica	7.368,80	previsione di competenza	0,00	0,00	10.000,00	0,00
PCF	U.2.02.01.07.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO	SC01.0085	Acquisto strumenti di elaborazione elettronica	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.2.02.01.07.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO	SC01.0096	Acquisto mobili per mense e case dello studente	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00

PCF	U.2.02.01.03.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO	SC01.0097	Acquisto attrezzature per mense e case dello stud.	0,00	previsione di competenza	38.751,86	37.813,07	0,00	0,00
PCF	U.2.02.01.05.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	38.751,86	37.800,00		
CAPITOLO	SC01.0123	FSC 2014-2020 Recupero strutturale e adeguamento degli impianti tecnologici della Casa dello Stud.di via Trentino (Codice SU_PIS_001)	0,00	previsione di competenza	3.240.000,00	2.831.000,00	409.000,00	0,00
PCF	U.2.02.01.09.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	0,00	2.831.000,00		
CAPITOLO	SC01.0124	FSC 2014-2020 Lavori di completamento e adeguamento funzionale ed estetico della Casa dello Studente di via Montesanto (Codice SU_PIS_002)	0,00	previsione di competenza	4.410.000,00	1.848.055,44	2.561.944,56	0,00
PCF	U.2.02.01.09.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	4.410.000,00	1.848.055,44		
CAPITOLO	SC01.0125	FSC 2014-2020 Lavori di adeguamento e recupero strutturale della Casa dello Studente divia Businco (Codice SU_PIS_004)	318.691,92	previsione di competenza	787.730,87	407.317,59	0,00	0,00
PCF	U.2.02.01.09.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	0,00	407.317,59		
CAPITOLO	SC01.0126	FSC 2014-2020 Lavori di riqualificazione esterna e adeguamento funzionale della Casa divia Biasi (Codice SU_PIS_006)	767.354,16	previsione di competenza	1.705.737,04	1.083.750,25	0,00	0,00
PCF	U.2.02.01.09.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	0,00	1.083.750,25		
CAPITOLO	SC01.0128	Manutenzione straordinaria immobili - Finanziato con avanzo	881.339,00	previsione di competenza	1.808.154,93	1.707.982,24	0,00	0,00
PCF	U.2.02.01.09.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(1.602.506,89)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	1.808.154,93	1.707.982,24		
CAPITOLO	SC01.0130	FSC 2014-2020 Recupero strutturale e adeguamento degli impianti tecnologici della Casa dello Stud.di via Trentino (Codice SU_PIS_001) finanziato ava	157.682,09	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.2.02.01.09.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)

CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO	SC01.0131	FSC 2014-2020 Lavori di completamento e adeguamentofunzionale ed estetico della Casa dello Studentedi via Montesanto (Codice SU_PIS_002)-avanzo	137.635,26	previsione di competenza	214.709,31	214.709,31	0,00	0,00
PCF	U.2.02.01.09.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	421.761,00	214.709,31		
CAPITOLO	SC01.0132	FSC 2014-2020 Lavori di adeguamento e recuperostrutturale della Casa dello Studente divia Businco (Codice SU_PIS_004)-avanzo	2.962,49	previsione di competenza	13.976,84	13.976,84	0,00	0,00
PCF	U.2.02.01.09.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	30.146,00	13.976,84		
CAPITOLO	SC01.0133	FSC 2014-2020 Lavori di riqualificazione esterna eadeguamento funzionale della Casa divia Biasi (Codice SU_PIS_006)-avanzo	2.280,66	previsione di competenza	122.641,30	122.641,30	0,00	0,00
PCF	U.2.02.01.09.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	122.641,30	122.641,30		
CAPITOLO	SC01.0134	FSC 2014-2020 Lavori di riqualificazione mense(Codice SU_PIS_003) finanziato con avanzo	0,00	previsione di competenza	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
PCF	U.2.02.01.09.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	20.000,00	20.000,00		
CAPITOLO	SC01.0135	Acquisto di Impianti e MacchinariFinanziato con avanzo	0,00	previsione di competenza	8.658,00	8.658,00	0,00	0,00
PCF	U.2.02.01.04.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	8.658,00	8.658,00		
CAPITOLO	SC01.0136	Acquisto strumenti di elaborazione elettronicafinanziato con avanzo	36.000,00	previsione di competenza	36.626,20	36.138,44	0,00	0,00
PCF	U.2.02.01.07.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	36.600,60	36.138,00		
CAPITOLO	SC01.0136	Acquisto strumenti di elaborazione elettronicafinanziato con avanzo	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.2.02.01.07.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	0,00	0,00		

CAPITOLO	SC01.0137	Acquisto mobili per mense e case dello studenteFinanziato con avanzo	0,00	previsione di competenza	3.700,00	3.700,00	0,00	0,00
PCF	U.2.02.01.03.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	3.700,00	3.700,00		
CAPITOLO	SC01.0138	Acquisto attrezzature per mense e case dello stud.Finanziato con avanzo	0,00	previsione di competenza	30.496,20	30.496,20	0,00	0,00
PCF	U.2.02.01.05.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
CDR	00.00.01.02	DCI:		previsione di cassa	30.496,20	30.496,00		
CAPITOLO	SC01.0141	FSC 2014-2020 Allestimento completoarredi Case dello Studenti (Codice SU_PIS_005)	632.344,13	previsione di competenza	2.102.564,42	900.000,00	757.655,87	0,00
PCF	U.2.02.01.03.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	2.102.564,42	900.000,00		
CAPITOLO	SC01.0142	FSC 2014-2020 Lavori di riqualificazione mense(Codice SU_PIS_003)	529.190,00	previsione di competenza	5.672.006,20	1.000.000,00	1.880.000,00	0,00
PCF	U.2.02.01.09.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	5.672.006,20	1.000.000,00		
CAPITOLO	SC01.0143	ERSU 02 - Quote a carico dell'Ente	0,00	previsione di competenza	833.089,19	833.089,19	0,00	0,00
PCF	U.2.02.01.09.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	833.089,19	833.000,00		
CAPITOLO	SC01.0144	Riqualificazione e realizzazione impiantocondizionamento case studente (avanzo amm.2018)	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.2.02.01.04.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	0,00	1.534.500,00		
CAPITOLO	SC01.0146	Realizzazione 2° lotto Campus Universitario(finanziato con avanzo 2019)	2.220,40	previsione di competenza	213.522,00	213.522,00	0,00	0,00
PCF	U.2.02.01.09.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	213.522,00	213.522,00		
CAPITOLO	SC01.0156	FSC 2014-2020 Interventi amianto	0,00	previsione di competenza	75.000,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.2.02.01.09.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	75.000,00	75.000,00		

Totale Programma		06 SERVIZI AUSILIARI ALLISTRUZIONE	13.837.189,00	previsione di competenza	43.567.157,00	31.235.063,93	18.513.684,43	12.996.084,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(6.024.337,45)	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
				previsione di cassa	32.822.669,11	34.798.133,24		
TOTALE MISSIONE 04		ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	26.692.943,86	previsione di competenza	70.417.847,24	68.982.620,31	38.777.891,46	33.205.291,03
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(6.024.337,45)	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
				previsione di cassa	68.726.661,73	83.057.339,11		
MISSIONE 20		FONDI E ACCANTONAMENTI						
2001 Programma 01		FONDO DI RISERVA						
Titolo 1		SPESE CORRENTI						
			0,00	previsione di competenza	7.769,89	1.783,38	1.783,38	783,38
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
				previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO	SC03.0001	Fondo di riserva per spese obbligatorie e d'ordine- Art.19 L.R.11/2006	0,00	previsione di competenza	4.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
PCF	U.1.10.01.01.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO	SC03.0002	Fondo di riserva per spese impreviste- Art.23 L.R. 11/2006	0,00	previsione di competenza	3.769,89	783,38	783,38	783,38
PCF	U.1.10.01.01.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma		01 FONDO DI RISERVA	0,00	previsione di competenza	7.769,89	1.783,38	1.783,38	783,38
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
				previsione di cassa	0,00	0,00		
2002 Programma 02		FONDO SVALUTAZIONE CREDITI						
Titolo 1		SPESE CORRENTI						
			0,00	previsione di competenza	206.119,00	217.992,00	217.992,00	217.992,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
				previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO	SC03.0028	Accantonamento Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	previsione di competenza	206.119,00	217.992,00	217.992,00	217.992,00
PCF	U.1.10.01.03.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE						
				previsione di competenza	0,00		0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>

				previsione di cassa	0,00			
CAPITOLO	SC03.0003	Fondo rischi per mancata riscossione di crediti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.2.05.01.01.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma	02	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	0,00	previsione di competenza	206.119,00	217.992,00	217.992,00	217.992,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsione di cassa	0,00	0,00		
2003 Programma	03	ALTRI FONDI						
Titolo	1	SPESE CORRENTI		previsione di competenza	3.000,00		0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsione di cassa	0,00			
CAPITOLO	SC03.0008	Fondo per la riassegnazione dei residui perenti- Art.26 L.R.11/2006	0,00	previsione di competenza	3.000,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.1.10.01.01.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma	03	ALTRI FONDI		previsione di competenza	3.000,00		0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	()	()	()
				previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 20		FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	previsione di competenza	216.888,89	219.775,38	219.775,38	218.775,38
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsione di cassa	0,00	0,00		
MISSIONE	99	SERVIZI PER CONTO TERZI						
9901 Programma	01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
Titolo	7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	253.074,38	previsione di competenza	4.506.000,00	4.206.000,00	4.206.000,00	4.206.000,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsione di cassa	4.506.000,00	4.546.000,00		
CAPITOLO	SC03.0009	Anticipazioni per urgenti e minute spese	0,00	previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
PCF	U.7.01.99.03.00			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	10.000,00	10.000,00		
CAPITOLO	SC03.0017	Versamento ritenute erariali effettuate aidipendenti	0,00	previsione di competenza	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00

PCF	U.7.01.02.01.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	800.000,00	800.000,00		
CAPITOLO	SC03.0018	Versamento ritenute previdenziali e assistenziali effettuate ai dipendenti	0,00	previsione di competenza	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
PCF	U.7.01.02.02.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	500.000,00	500.000,00		
CAPITOLO	SC03.0019	Versamento a terzi per ritenute operate ai dipendenti	2.000,00	previsione di competenza	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
PCF	U.7.01.02.99.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	300.000,00	300.000,00		
CAPITOLO	SC03.0020	Versamento ritenute erariali lavoratori autonomi	5.000,00	previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
PCF	U.7.01.03.01.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	100.000,00	100.000,00		
CAPITOLO	SC03.0021	Versamento ritenute previdenziali e assistenziali lavoratori autonomi	0,00	previsione di competenza	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
PCF	U.7.01.03.02.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	25.000,00	25.000,00		
CAPITOLO	SC03.0022	Pagamento di somme anticipate per conto terzi	1.496,67	previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
PCF	U.7.02.99.99.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	1.000,00	1.000,00		
CAPITOLO	SC03.0023	Rimborso depositi cauzionali	3.991,36	previsione di competenza	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
PCF	U.7.01.99.99.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	20.000,00	20.000,00		
CAPITOLO	SC03.0023	Rimborso depositi cauzionali	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.7.01.99.99.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO	SC03.0024	Partite in conto sospesi	96.456,35	previsione di competenza	450.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
PCF	U.7.01.99.99.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	450.000,00	230.000,00		

CAPITOLO	SC03.0024	Partite in conto sospesi	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.7.01.99.99.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.01	A:		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO	SC03.0025	Rimborso depositi cauzionali camere	12.858,00	previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
PCF	U.7.01.99.99.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	100.000,00	110.000,00		
CAPITOLO	SC03.0025	Rimborso depositi cauzionali camere	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF	U.7.01.99.99.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.03	PLS:		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO	SC03.0031	Versamento ritenute split payment istituzionale	58.914,00	previsione di competenza	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
PCF	U.7.01.01.02.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	200.000,00	250.000,00		
CAPITOLO	SC03.0033	Versamento ritenute split payment commerciale	72.358,00	previsione di competenza	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
PCF	U.7.01.01.02.00			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR	00.00.01.00	DG:		previsione di cassa	2.000.000,00	2.200.000,00		
Totale Programma	01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	253.074,38	previsione di competenza	4.506.000,00	4.206.000,00	4.206.000,00	4.206.000,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsione di cassa	4.506.000,00	4.546.000,00		
TOTALE MISSIONE 99		SERVIZI PER CONTO TERZI	253.074,38	previsione di competenza	4.506.000,00	4.206.000,00	4.206.000,00	4.206.000,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsione di cassa	4.506.000,00	4.546.000,00		
TOTALE MISSIONI			27.055.354,19	previsione di competenza	76.183.506,23	74.675.365,24	44.402.166,84	38.793.566,41
				di cui fondo pluriennale vincolato	(6.024.337,45)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsione di cassa	74.302.878,65	88.937.070,43		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE			27.055.354,19	previsione di competenza	76.183.506,23	74.675.365,24	44.402.166,84	38.793.566,41
				di cui fondo pluriennale vincolato	(6.024.337,45)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsione di cassa	74.302.878,65	88.937.070,43		



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



REGIONE AUTÓNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

Allegato n. 7

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Sommario

Premessa	3
1. OBIETTIVI STRATEGICI DELL'ORGANO DI DIREZIONE POLITICA.....	4
2. ORGANIZZAZIONE DELL'ERSU.....	6
3. RISORSE FINANZIARIE	11
4. SERVIZI ED INTERVENTI RESI AGLI STUDENTI.....	12
4.1 Borse di studio	12
4.2 Contributo Fitto casa.....	14
4.3 Servizi abitativi	15
4.3.2 Campus di viale La Plaia - Secondo lotto	17
4.3.3 Le strutture abitative dell'ERSU di Cagliari. Interventi di manutenzione	19
5. Servizi di Ristorazione	20
6. ATTUAZIONE PROGETTO DI TRANSIZIONE DIGITALE DELL'ENTE	27
7. ANALISI DELLE SPESE	31
7.1 Note sulle spese correnti	31
7.2 Note sulle spese di investimento	32
CONCLUSIONI	33

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" ha il compito istituzionale di erogare e promuovere interventi e servizi per il diritto allo studio agli studenti iscritti all'Università degli Studi di Cagliari ed agli istituti di grado universitario attivi nella città metropolitana di Cagliari.

Gli interventi e i servizi non destinati alla generalità degli studenti, quali borse di studio, posto alloggio, contributi alloggio, fitto casa, sussidi straordinari, etc. sono attribuiti per concorso mediante procedure di selezione dei beneficiari in base ai criteri di merito e di reddito. Gli 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 introdotto un percorso di revisione complessiva sugli 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, inoltre nel corso del 2022 si darà attuazione alle importanti innovazioni introdotte dal D.M. (Università e Ricerca) n°1320 del 17 dicembre 2021 che in attuazione del PNRR comporterà un ampliamento della platea dei beneficiari e un ampliamento dei contributi, e a tal fine è bene evidenziare che ad oggi non sono stati comunicati i maggiori finanziamenti necessari, che verranno contemplati nel presente bilancio solo dopo il loro accertamento.

Il sistema integrato di strumenti e servizi in favore degli studenti universitari ha l'obiettivo di rimuovere gli ostacoli di ordine economico e sociale, promuovere l'accesso e facilitare la frequenza dei corsi universitari e/o di grado universitario, al fine di agevolare nel loro insieme le esperienze quotidiane dello studente e facilitare il raggiungimento dei più alti gradi degli studi e del successo formativo.

L'ERSU di Cagliari informa la propria attività ed organizzazione al principio della distinzione tra compiti di indirizzo e controllo, spettanti agli organi di governo, e compiti di gestione tecnica, amministrativa e contabile, spettanti ai dirigenti. Sono organi di governo dell'Ente:

- il Consiglio di Amministrazione;
- Il Presidente del Consiglio di Amministrazione.

L'attuale Consiglio di Amministrazione dell'ERSU, insediatosi il 15 luglio 2022, a seguito del Decreto dell'adozione del Decreto del Presidente della Regione Sardegna n. 53, per la durata di 3 anni, ha da subito avviato un'attività di programmazione per il triennio, con l'obiettivo di mantenere, implementare e migliorare i servizi, gli interventi e le facilitazioni per il diritto allo studio universitario, nell'ambito degli indirizzi della Regione sarda e dei contributi assegnati.

La presente relazione, allegata al bilancio di previsione, illustra sinteticamente le diverse attività avviate sui vari temi relativi alla organizzazione dell'Ente, all'avvio di nuovi interventi, al proseguimento di quelli

già avviati. La presente relazione, allegata al bilancio di previsione, illustra sinteticamente le diverse attività programmate per l'esercizio 2023 e per il triennio 2023-2025, in materia di organizzazione del personale, interventi e servizi resi a favore degli studenti e realizzazione di opere pubbliche. Tra gli altri, in particolare è previsto che nell'anno in corso sarà data un'importante accelerazione ai progetti finanziati con i Fondi FSC, si concluderà la realizzazione del Campus Universitario di Viale La Plaia 1° lotto e si avvierà il 2° lotto, nonché verrà individuata la destinazione delle somme finanziate dalla RAS con L.R. 22 novembre 2021 n. 17, pari a € 22.500.000,00 per strutture ricettive.

La programmazione degli interventi risente da anni della insufficienza delle risorse disponibili, dovuta al taglio dei fondi ministeriali e regionali per il diritto allo studio universitario. Ciò ha comportato, ed ancora impone, un'attenta analisi sulle scelte da operare e sulla ottimizzazione delle risorse economiche, nel rispetto del contenimento della spesa senza determinare eventuali ricadute negative sulla qualità e quantità dei servizi resi.

Il bilancio di previsione che quest'anno si propone rappresenta perciò la continuità con quelli predisposti negli anni precedenti, che però vede affievolirsi la situazione di emergenza venutasi a creare con la pandemia del COVID-19, permettendo di dare nuovo impulso alla fruizione di nuovi finanziamenti per un miglioramento della gestione delle competenze di questo Ente per il diritto allo studio universitario.

Pertanto in base a quanto predisposto dalla Regione con l'assegnazione dei finanziamenti per questo triennio, si è predisposto un programma finanziario con il vincolo essenziale di chiudere in pareggio il bilancio, ma nello stesso tempo evidenziando le necessità di acquisire nuove risorse finanziarie indispensabili per una migliore gestione dei servizi per gli studenti.

La situazione finanziaria oltre a risentire della diminuzione dei contributi ordinari per le spese di funzionamento, subisce infatti gli aumenti di spesa derivanti, in particolar modo, dai maggiori oneri che l'Ente deve sopportare per effetto dei seguenti eventi esogeni:

- l'attivazione del Campus di viale La Plaia;
- la necessità di sopperire alla mancanza di posti letto delle Case dello Studente sottoposte a importanti lavori di manutenzione con incremento dei contributi per il fitto casa;
- l'avvio della nuova programmazione infrastrutturale dell'Ente, per far fronte alla maggior necessità di posti letto ed anche in linea con gli obiettivi generali previsti nel PNRR;
- l'adeguamento della pianta organica secondo quanto già stabilito dal piano delle assunzioni.

1. 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. 5 del 16 febbraio 2023. Il Consiglio di Amministrazione ha individuato tali obiettivi strategici ispirandosi anche alle strategie contenute nel Piano Regionale di Sviluppo 2020-2024 (PRS), approvato dalla Giunta Regionale entro 6 mesi dall'insediamento e avvio della nuova legislatura. 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 1-Investire 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”*.

Per l'anno 2023 la Giunta regionale ad oggi non ha proceduto ad approvare il relativo PdPO, cui deve allinearsi il piano interno di competenza dell'Ente, ma comunque gli obiettivi strategici stabiliti rimangono in armonia con i precedenti PdPO approvati negli anni precedenti dalla Giunta Regionale.

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

1. Efficientamento organizzativo dell'Ente e dei servizi contributivi agli studenti

Dopo il percorso di consolidamento delle risorse umane dell'Ente, avviato nel 2021, col quale è stata migliorata la stabilità strutturale della composizione del personale, incrementando le posizioni a tempo indeterminato rispetto al passato, nel 2022 è stata avviata l'opportuna procedura per una oggettiva mappatura dei processi e contestuale analisi dei carichi di lavoro. Tali attività consentiranno all'Ente una migliore consapevolezza dello stato di utilizzo delle proprie risorse umane ed una conseguente razionalizzazione delle attività.

Affiancata all'attività di cui sopra, è opportuno operare anche sul versante del funzionamento generale dell'Ente, attraverso alcuni opportuni interventi di aggiornamento dei regolamenti, che dovrà essere approntato al fine di migliorare l'efficienza funzionale dei processi decisionali e ampliare la sfera dei servizi da destinare agli studenti, in armonia con le attività già avviate nel 2022 e frutto delle specifiche analisi svolte nelle precedenti sedute del CdA.

È emersa in particolare la necessità e opportunità di dover istituire un ufficio che possa migliorare la comunicazione delle attività dell'Ente attraverso i canali di stampa tradizionali ma anche attraverso i “social media” ufficiali dell'Ente.

Quanto sopra dovrà avvenire tramite: l'aggiornamento del Regolamento di Contabilità, l'aggiornamento del Regolamento di Gestione dei Locali dell'Ente, la realizzazione dell'Ufficio Stampa e Social Management.

2. Implementare ed integrare i servizi agli studenti

Anche il 2023, come già il 2022, per l'Ente sarà un anno cruciale in quanto si concretizzeranno le principali attività precedentemente programmate, riguardanti i beni strumentali quali la realizzazione del Campus e le manutenzioni straordinarie delle case dello studente e delle mense; la conclusione del primo lotto del Campus e l'avvio della gestione, l'esecuzione dei lavori di riqualificazione delle altre Case dello Studente e delle mense. L'avvenuto avvio a regime del nuovo appalto del servizio mensa, comportano la necessità di predisporre un puntuale piano straordinario di organizzazione per la gestione dei posti mensa e degli alloggi abitativi per l'Anno Accademico 2022/2023 e 2023/2024, che consenta di coordinare le attività di erogazione dei servizi agli studenti con la concomitanza dei lavori di adeguamento e di messa a norma degli stabili adibiti a Case dello Studente di via Trentino, via Biasi, via Businco, nonché a quelli relativi alle mense di via Premuda, di via Trentino e della Cittadella Universitaria di Monserrato.

In armonia con le analisi e valutazioni effettuate nel 2022 circa l'ampliamento dei servizi da erogare alla totalità degli studenti universitari, risulta importante rinforzare gli strumenti di

controllo sulle attività di erogazione del servizio e prevedere strumenti volti a migliorarne la qualità.

In particolare si dovrà procedere con: la definizione del progetto di miglioramento dell'accoglienza nelle CdS, la definizione del progetto di organizzazione dei Punti Studio, l'adesione alla "Carta Giovani", l'evoluzione del servizio "Trova Casa".

3. Miglioramento della qualità e quantità degli alloggi, delle mense e degli uffici dell'Ente

Per quanto riguarda le diverse attività di manutenzione straordinaria e di adeguamento avviate sul patrimonio immobiliare dell'Ente, come già detto, l'anno 2022 ha rappresentato un anno cruciale per la loro realizzazione, e attualmente si è ormai ulteriormente consolidato il quadro degli interventi rientranti nelle misure FSC ed è stato completato il primo lotto del Campus di Viale La Plaia che verrà attivato nel corso del 2023.

Inoltre, il nuovo assetto dei beni strumentali dell'Ente che va concretizzandosi, apre la strada e rende opportuno ridefinire le strategie di utilizzo e gestione degli stessi, in un quadro organico di sviluppo e razionalizzazione del patrimonio immobiliare dell'Ente.

Conformemente agli atti di indirizzo già adottati nel corso del 2022 risulta importante: procedere all'evoluzione del progetto per la riqualificazione a Casa dello Studente della sede del Corso V. Emanuele II, procedere all'evoluzione del progetto per la riqualificazione a sede amministrativa, punti studio e foresteria, dell'Ex Hotel Moderno di Via Roma/Via Crispi, procedere alla definizione del progetto di miglioramento delle cucine e della gestione delle mense, procedere alla definizione del progetto di arredo delle parti comuni del primo lotto del Campus di Viale La Plaia, procedere alla definizione del bando per il 2° lotto del Campus di Viale La Plaia.

2. 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, con DPGR n. 11 del 05 febbraio 2020 è stato nominato il nuovo Direttore Generale, Ing. Raffaele Sundas, che svolge il proprio ruolo per effetto della Delibera del C.d.A. dell'Ente n. 05 del 20 febbraio 2020, e inoltre allo stesso sono state attribuite le funzioni di Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPTC) dell'Ente.

Con la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 47 del 15 ottobre 2020, avente ad oggetto "Strutture organizzative dell'Ersu: modifica delle competenze dei Servizi", è stato approvato il nuovo assetto organizzativo dell'Ente, che conferma la suddivisione funzionale della Direzione Generale dell'Ente in tre Servizi e ne stabilisce le denominazioni, come di seguito indicato:

- Servizio Amministrativo;
- Servizio Studenti;
- Servizio Tecnico.

Direzione Generale

La Direzione Generale coordina e dirige le funzioni tecnico/amministrative che fanno capo alle strutture in cui si articola l'Ente, nonché tutte le funzioni non espressamente assegnate alle medesime strutture. Esercita un'attività di collaborazione e di consulenza giuridico-amministrativa con il Presidente e con il Consiglio di Amministrazione dell'Ente. Vigila sul processo di gestione operativa adottando i provvedimenti e le iniziative necessarie a migliorare l'efficienza, l'efficacia e l'economicità delle attività svolte dall'Ente, esercita le funzioni ed i compiti previsti dagli articoli 23 e 24 della legge regionale 31/98, presidia i processi di budgeting e di reporting finalizzandoli alla realizzazione degli obiettivi e degli indirizzi definiti dal Consiglio di Amministrazione. Riveste il ruolo di Responsabile della prevenzione della corruzione e di Responsabile per la trasparenza. Sovraintende e coordina i Servizi dell'Ente e l'attività dei Direttori di Servizio. Cura l'attività della comunicazione istituzionale dell'Ente, l'Ufficio delle relazioni con il pubblico (URP) ed i rapporti con le organizzazioni sindacali. Approva gli atti del servizio di economato come previsto dal Regolamento di Contabilità. Gestisce i sistemi informatici ed informativi dell'Ente compreso il sito web, ed esercita i relativi controlli ed adempimenti di legge. Cura la gestione di specifici interventi strategici dell'Ente, su espressa deliberazione del Consiglio di Amministrazione.

Servizio Amministrativo

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 dei procedimenti amministrativi dei servizi agli studenti attribuiti per concorso inerenti le politiche di sostegno al diritto allo studio, dei relativi controlli ed adempimenti di legge. Garantisce il front office e back office con l'utenza studentesca. Garantisce il presidio di tutte le procedure connesse al bilancio, alle 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. Cura gli affari legali dell'Ente. Sovraintende alle attività di protocollo ed archivio. Cura la gestione del personale e svolge funzioni di supporto e raccordo con le attività degli altri Servizi dell'Ente.

Servizio 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.

Servizio Tecnico

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. Gestisce le procedure di affidamento di lavori, servizi e forniture 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 e cura gli adempimenti per l'attuazione del D.lgs. n. 81/2008, nonché i rapporti con il Medico competente ed il Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (R.S.P.P.). 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 al 1° gennaio 2023

L'organico effettivo dell'ERSU presenta numerosi elementi di criticità, sia in termini quantitativi che qualitativi, poiché oltre alla generale carenza di personale esso è caratterizzato da una elevata presenza (il 67,65% - calcolato sul personale di ruolo a tempo indeterminato) 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. La situazione di dettaglio viene riportata nella tabella che segue:

ERSU CAGLIARI - DOTAZIONE ORGANICA – 01/01/2023						
<i>Elenco Uffici</i>	<i>Dir.</i>	<i>Cat. D</i>	<i>Cat. C</i>	<i>Cat. B</i>	<i>Totale x Ufficio</i>	<i>Totale x Dir/Serv</i>
DIREZIONE GENERALE						9
Direttore Generale	1				1	
Ufficio Segreteria		1	2	4	7	
Ufficio Sistemi Informativi				1	1	
SERVIZIO AMMINISTRATIVO						19
Direttore (retto ad interim)	1				1	
Ufficio Affari Legali e Servizi Generali		1		3	4	
Ufficio Contabilità e Bilancio		2		2	4	
Ufficio Diritto allo Studio		1	2	4	7	
Ufficio Organizzazione e Gestione del Personale		1	1	1	3	
SERVIZIO STUDENTI						32
Direttore	1				1	
Ufficio Attività Culturali			1	2	3	
Ufficio Alloggi		1	1	9	11	
Ufficio Ristorazione		1		16	17	
SERVIZIO TECNICO						13
Direttore (retto ad interim)						
Ufficio Manutenzioni, Impianti, Costruzioni e Sicurezza nei Luoghi di Lavoro		1	1	2	4	
Ufficio Lavori Pubblici		1	1		2	
Ufficio Patrimonio		1		1	2	
Ufficio Appalti e Contratti		3	1	1	5	
TOTALI	3	14	10	46	73	73

Di cui: n. 1 unità di cat. C di ruolo si trova in comando out presso RAS
n. 1 unità di ruolo di cat. C si trova in distacco sindacale 100%
n. 1 unità di ruolo dirigenziale si trova in comando presso RAS

Nella tabella che segue è esposta la composizione del personale suddivisa per tipologia contrattuale (tempo indeterminato, tempo determinato e comandi):

· di cui Personale comandato	Dir	D	C	B	tot
Direzione Generale					
Servizio Amministrativo			1		
Servizio Studenti				1	
Servizio Tecnico			2		
Totale unità personale Comandato	0	3	1	0	4
· di cui Personale a tempo determinato	Dir	D	C		
Totale unità personale a Tempo Determinato	1	0		0	1
· di cui totale unità personale di ruolo	2	11	9	46	68

Si evidenzia che la percentuale del personale in posizione di comando o acquisito con contratti a termine corrisponde al 6,85 % del totale del personale in servizio e rappresenta una copertura temporanea delle vacanze di organico.

La situazione delle vacanze di organico al 01/01/2023 calcolata con riferimento al personale di ruolo a tempo indeterminato e tenuto conto della dotazione organica approvata con deliberazione del C.d.A. n. 8/2010 è la seguente:

Cat.	Dotazione organica approvata Deliberazione n. 8/2010	Dipendenti a tempo indeterminato	Vacanze organico	% vacanze organico
Dirigenti	4	2	2	50,00
cat D	19	11	8	42,11
cat C	26	9	17	65,38
cat B	82	46	36	43,90
Totali	131	68	63	

L'aggiornamento del piano delle assunzioni 21/23 è stato approvato con Deliberazione n. 14 del 29/11/2022, e si riferisce al triennio 22/24. Il piano definisce la capacità assunzionale complessiva per il periodo considerato nell'importo pari a € € 454.065 e consente l'acquisizione nel triennio di n. 11 unità così distinte:

- n. 4 assunzioni di categoria D;
- n. 7 assunzioni di categoria C

le cui modalità di reclutamento sono così stabilite:

- Reclutamento con procedure di mobilità art 38bis L.R. 31/98 (10% dei posti destinati al reclutamento): **n. 1 unità di cat C**
- Passaggio di categoria ai sensi dell'art. 1, comma 4, della L.R. n. 18/2017 a seguito di selezione (concorso interno) tra le aree riservate al personale di ruolo assunto con concorso pubblico, fermo restando il possesso dei titoli di studio richiesti per l'accesso dall'esterno e un'anzianità di

servizio non inferiore a quella di cui all'art. 56 della L.R. n. 31 del 1998 (3 anni): **n. 1 unità di cat D** (a conferma di quanto già definito con il precedente piano)

- Reclutamento per concorso pubblico a tempo indeterminato con procedure unificate di cui all'art 54 della L.R. 31/98: **n. 2 unità di cat D;**
- Reclutamento tramite scorrimento di graduatorie (a tempo indeterminato) in corso di validità del sistema regione o in subordine di altra P.A. previa stipulazione di apposita convenzione: **n. 4 unità cat C e n. 1 unità cat D;**
- Reclutamento tramite concorso pubblico per assunzione a tempo indeterminato bandito direttamente dall'ERSU, con riferimento alla urgente necessità di assunzione di figure professionali di cat C, istruttori amministrativi con competenze specifiche in materia contabile e/o di rendicontazione di fondi comunitari per la gestione trasversale nei vari uffici dell'Ente, previa verifica dell'esistenza di graduatorie specifiche per le professionalità richieste, all'interno del Sistema Regione ovvero, in subordine, di altre P.A.: **n. 2 unità cat C;**

Il piano prevede altresì la possibilità di acquisire il personale vacante, nelle more della definitiva attuazione, con procedure di assegnazione temporanea e/o comando ai sensi dell'art 39 e 40 della L.R. 31/98 entro i vincoli di bilancio;

Alla data odierna l'attuazione del piano è la seguente:

- È stata attuata l'acquisizione, a far data dal 01/05/2022 di n. 1 dirigente in mobilità art 38bis dal 01/05/2022 per la copertura di una posizione vacante, prevista nel piano per il triennio 21/23;
- È stata reperita a far data dal 01/04/2022 una unità di cat. C con scorrimento di graduatoria di altro Ente appartenente al Sistema Regione (LAORE);
- È stata attuata l'acquisizione, a far data dal 01/01/2023 di n. 1 cat C in mobilità art 38bis per la copertura di una posizione vacante della medesima categoria;
- È stata temporaneamente acquisita n. 1 unità di personale in cat D in comando da altre P.A.
- Il Passaggio di categoria ai sensi dell'art. 1, comma 4, della L.R. n. 18/2017 a seguito di selezione (concorso interno) tra le aree riservate al personale di ruolo assunto con concorso pubblico è in corso di svolgimento.

È necessario rilevare, con riferimento al punto 5 dell'elenco delle modalità di acquisizione che, con nota prot. n. 14 del 2 gennaio 2023 (prot. E.R.S.U n. 10/2023) l'Assessorato competente comunica il PARERE FAVOREVOLE alla deliberazione 14/2022 recante il piano assunzioni, tuttavia esprime condizioni/raccomandazioni in merito all'effettiva attuazione del Piano stesso e rileva in particolare “
.....con riferimento alle predette modalità di reclutamento , si ritiene che l'Ente non possa procedere autonomamente a bandire un concorso per istruttori amministrativi (cat C) con competenze specifiche in materia contabile e/o di rendicontazione di fondi comunitari, dovendosi attenere alle procedure unificate di cui all'art. 54 della L.R. 31/98.

Di tale raccomandazione il consiglio di amministrazione ha preso atto con deliberazione n. 01 del 17 gennaio 2023.

Il piano dovrà essere aggiornato in considerazione degli obiettivi fissati per il triennio 2023/2025.

3. RISORSE FINANZIARIE

Per adempiere alle finalità istituzionali l'ERSU usufruisce di finanziamenti statali e regionali e può contare, su entrate proprie e dirette legate alla tariffazione dei servizi erogati agli studenti, nonché delle entrate derivanti della tassa regionale per il diritto allo studio universitario.

Con Delibera del 21 dicembre 2022, n. 38/4, "Proposta di bilancio per l'anno 2023 e di bilancio pluriennale per gli anni 2023-2025 proposta di legge di stabilità e documenti connessi", la Giunta Regionale ha approvato la proposta di bilancio 2023-2025, definendo i contributi di funzionamento in favore degli enti strumentali, successivamente confermati con l'approvazione definitiva da parte del Consiglio Regionale avvenuta con L.R. N.2 del 21 febbraio 2023.

Tali contributi sono di norma ripartiti tra l'ERSU di Cagliari e l'ERSU di Sassari in una percentuale pari, rispettivamente, al 65% e al 35%.

Alla data della presente relazione si rileva che con nota del 13 febbraio 2023 prot. 1109 l'Assessorato della Programmazione ha comunicato la quota di stanziamenti destinati agli ERSU di Cagliari e Sassari quale contributo di funzionamento per gli anni 2023/2025 pari a € 15.248.829,51.

Nella tabella che segue è riportato l'importo del contributo ordinario regionale per il triennio 2023-2025

capitolo	Descrizione	Importo complessivo ERSU Ca e SS 2023	Quota ERSU CA (65 %) 2023	Importi complessivi ERSU Ca e SS 2024	Quota ERSU CA (65 %) 2024	Importo complessivo ERSU Ca e SS 2025	Quota ERSU CA (65 %) 2025
SC02.0321	Contributi annui della Regione per il funzionamento degli Enti regionali per il diritto allo studio universitario (E.R.S.U.) (artt. 1, 2, 3, 5, 8 e 13, L.R. 14 settembre 1987, n. 37, art. 59, L.R. 22 gennaio 1990, n. 1, art. 8, L.R. 8 luglio 1993, n. 30 e art. 12, comma 1, lett. d), L.R. 21 aprile 2005, n. 7)	15.248.829,51	9.911.739,19	15.248.829,51	9.911.739,19	15.248.829,51	9.911.739,19

4. SERVIZI ED INTERVENTI RESI AGLI STUDENTI

4.1 Borse di studio

L'azione sinergica tra l'Ente Regionale per il Diritto allo Studio e la Regione Sardegna nel contribuire a mettere insieme le risorse necessarie, e l'assegnazione delle risorse a valere sui Fondi PON e PNRR, ha consentito di soddisfare il 100% degli studenti aventi diritto alla borsa di studio, seppure con un successivo scorrimento di graduatoria, effettuato il 6 febbraio 2023, dopo l'accertamento delle somme spettanti all'Ente, a seguito della pubblicazione in data 19 gennaio 2023 dei decreti direttoriali di riparto dei fondi PON, PNRR e FIS.

L'anno accademico non corrisponde all'anno finanziario, per cui nel mese di luglio 2022 è stato pubblicato il bando di Borse di studio relativo all'A.A. 2022-2023.

Nelle seguenti tabelle sono riassunti i risultati della procedura concorsuale che ha soddisfatto il 100% degli aventi diritto.

Borse di studio A.A. 2022/2023

Studenti	N. domande presentate	N. studenti idonei non beneficiari	N. studenti beneficiari	Importo totale
In sede	2.222	0	1.692	€ 4.094.551,43
Fuori sede	3.952	0	3.077	€ 19.051.301,75
Pendolare	2.435	0	1.690	€ 6.614.087,86

Borse di studio A.A. 2022/2023

Studenti	N. studenti	Impegnato	Erogato Prima rata
Matricole I livello	2.069	Totale € 29.759.941,04	€ 5.012.489,32
Matricole II livello	517		
Matricole III livello	2		
Anni successivi	4.007		€ 8.896.900,31
Disabili: matricole anni successivi	32 74		€ 284.964,50

Stanziamiento per borse di studio A.A. 2022/2023

Fonti di finanziamento	Importo
Fondo Integrativo statale, di cui: FIS 2021	€ 5.657.397,93
Acconto FIS 2022	€ 5.457.132,62
Tassa regionale al diritto allo studio universitario	€ 1.800.000,00
Fondi regionali	€ 8.800.155,00
Fondi PON	€ 1.986.120,96
Fondi PNRR	€ 8.619.438,44
Totale	€32.320.244,95

Per il prossimo anno accademico è previsto un notevole incremento delle soglie reddituali per l'accesso al concorso, che comporterà un ampliamento della platea degli aventi diritto. Infatti, con decreto direttoriale n. 204 del 23 febbraio 2023, sono stati aggiornati i limiti massimi degli indicatori ISEE e ISPE per l'accesso ai benefici relativi al diritto allo studio, per effetto della variazione dell'indice generale ISTAT dei prezzi al consumo per le famiglie e gli impiegati, pari a +8,1%.

Il decreto 1320 del 17 dicembre 2021 ha previsto per l'A.A. 2022/23 incrementi diversificati dell'importo della borsa di studio, a seconda della condizione abitativa dello studente (da 500 a 900 euro), della fascia ISEE (maggiorazione del 15% dell'importo per gli studenti con ISEE entro la metà della soglia massima di riferimento per l'accesso al beneficio), per gli studenti con disabilità (maggiorazione fino al 40% dell'importo), per le studentesse che si iscrivono ai corsi STEM (maggiorazione del 20% dell'importo).

Anche per quanto concerne gli importi delle borse di studio, è previsto un aggiornamento degli importi, per effetto dell'adeguamento degli importi previsti per l'A.A. 2022/23, che con decreto direttoriale n. 203 del 23 febbraio 2023, per effetto della variazione del suddetto indice ISTAT, sono stati parimenti incrementati (+8,1%).

Da una stima effettuata sui dati risultanti dalla graduatoria definitiva dell'A.A. 2022/23, risulta che, in presenza di una platea di aventi diritto con le stesse caratteristiche (di status, reddituali, di studenti con disabilità, e di studentesse che hanno dichiarato di iscriversi ai corsi STEM), l'importo necessario per soddisfare tutti gli aventi diritto per l'A.A. 2023/24 è pari a euro 32.375.760,36, a fronte dell'importo di euro 26.403.751,99 che si prevede possa essere disponibile per lo stanziamento iniziale, pari all'82% della somma stimata necessaria.

Si osserva che tale stima potrebbe rivelarsi imprecisa per difetto, poiché, come si è detto sopra, si prevede un incremento del numero degli aventi diritto rispetto al precedente anno accademico, sia correlato all'innalzamento delle soglie reddituali, sia in conseguenza del venir meno dell'emergenza sanitaria, che aveva comportato una diminuzione del numero degli iscritti all'Università. Già nell'anno accademico 2022/23 si è registrato un maggior numero di domande di borsa di studio, che sono passate da 7.963 nell'A.A. 2021/22 a 8.609 (+646), con un incremento pari a 0,92%.

Anche per l'anno accademico 2022/23 è prevista l'assegnazione di risorse derivanti dai fondi europei del PNRR, in quanto tali risorse, pari complessivamente a 500 milioni di euro, saranno assegnate in due tranches da 250 milioni di euro, rispettivamente nell'anno 2022 e nell'anno 2023, ai fini dell'assegnazione di borse di studio aggiuntive per gli anni accademici 2022/23 e 2023/24.

Non è invece prevista l'assegnazione per il 2023 di risorse a valere sui fondi PON, e le eventuali risorse del PON 2022 eccedenti, per esaurimento delle graduatorie degli idonei, non potranno essere utilizzate per il finanziamento di borse di studio per gli anni accademici successivi al 2022/23 e dovranno rientrare nella disponibilità del PON "Ricerca e innovazione" 2014- 2020.

Per quanto riguarda il Fondo Integrativo Statale, come negli anni accademici precedenti, le risorse del FIS ordinario eccedenti, per esaurimento delle graduatorie degli idonei, sono destinate dalle Regioni alla concessione di borse di studio nell'anno accademico successivo.

La composizione dello stanziamento stimato disponibile per le borse di studio A.A. 2023/24 è la seguente:

Contributi	importo
FIS (quota non utilizzata 2022 e anticipazione 2023)	7.184.58,55
RAS (stimato)	8.800.155,00
TASSA ERSU	1.800.000,00
PNRR (stimato)	8.619.438,44
Totale	26.403.751,99

Dai dati sopra riportati appare evidente che con le attuali disponibilità, non si riuscirà a soddisfare tutti gli idonei, andando pertanto in controtendenza rispetto al trend storico che ha visto tutti gli aventi diritto soddisfatti; pertanto al fine di attribuire a tutti gli aventi diritto il contributo spettante per l'A.A. 2023/2024 dovranno essere individuati ulteriori finanziamenti (per circa € 6.000.000,00).

4.2 Contributo Fitto casa

Il contributo è finalizzato all'abbattimento dei costi relativi al canone di locazione.

Possono accedere al contributo gli studenti fuori sede, nati o residenti in Sardegna da almeno cinque anni e che all'atto della presentazione della domanda, siano in possesso di un contratto di locazione a titolo oneroso ad essi intestato, di durata non inferiore a 10 mesi nel corso dell'anno accademico di riferimento per l'accesso al beneficio.

Nelle previsioni del bilancio dell'Ente non è stata ancora iscritta la somma del contributo per il prossimo anno accademico, in quanto la stessa non risulta tra gli stanziamenti regionali in favore degli ERSU, e si provvederà successivamente.

Nell'A.A. 2022/23 la quota del contributo fitto casa assegnata dalla Regione Sardegna, per il bando di prossima pubblicazione, è pari a € 1.647.546,69. Tale stanziamento è stimato che possa consentire il soddisfacimento di tutti gli aventi diritto.

Nell'A.A. 2021/22, lo stanziamento assegnato dalla Regione Sardegna era pari a € 1.467.860,83, ed ha consentito il soddisfacimento di tutti gli studenti in possesso dei requisiti richiesti dal bando di concorso.

Contributo fitto casa	A.A.2021/22
Stanziamento totale assegnato (€)	1.244.727,00
numero domande	870
di cui matricole	330
di cui anni successivi	540
idonei	678
di cui matricole	267
di cui anni successivi	411
Beneficiari	678
di cui matricole	267
di cui anni successivi	411
% beneficiari tot.	100%
% beneficiari mat.	100%
% beneficiari anni succ.	100%

4.3 Servizi abitativi

Le case dello studente dell'Ersu contano su un attivo di posti letto complessivi pari a n.396, ubicati nelle strutture di Via Trentino e via Businco.

Le strutture attualmente chiuse per lavori sono via Roma e via Montesanto che contano n. 272 posti letto, oltre all'indisponibilità dei 117 posti letto di via Biasi chiusa per i lavori di efficientamento e ai 240 posti letto del Campus La Plaia di prossima apertura. Il dettaglio dei posti complessivi è riassunto nella seguente tabella:

STRUTTURA	N. CAMERE SINGOLE	N. CAMERE DOPPIE	TOTALE CAMERE	TOTALE POSTI LETTO
BIASI	31	43	74	117
BUSINCO	14	93	107	200
TRENTINO	38	92	130	222
TRENTINO Posti riservati H	7	18	25	43
MONTESANTO	46	67	113	180
CAMPUS LA PLAIA	98	71	169	240
Totale complessivo	234	384	618	1002

Nell'anno accademico 2022/23 sono state messe a disposizione le sole strutture di via Businco e via Trentino e, tenendo conto dello scemare della situazione di emergenza sanitaria che ha determinato l'assunzione delle misure previste dal Protocollo di gestione del rischio da contagio Covid 19, sono stati assegnati anche i posti letto in camera doppia lasciando solo un paio di camere di emergenza libere in ogni struttura.

In considerazione dei futuri lavori di riqualificazione previsti per la Casa dello Studente di via Trentino si prospetta l'evenienza di mantenere aperta la sola Casa dello Studente di via Businco con un regime ridotto per i lavori gestiti piano per piano, di riaprire la casa dello studente di via Biasi e inaugurare la nuova struttura presso il Campus di viale La Plaia.

In tal caso, il numero dei posti letto assegnabili per il Bando A.A. 23/24, sarebbe il seguente:

STRUTTURA	N. posti letto in singola	N. posti letto in doppia	TOTALE POSTI BANDO
BUSINCO	11	146	157
CAMPUS LA PLAIA	98	122	220
CAMPUS LA PLAIA Posti riservati H		20	20
BIASI	31	86	117
TOTALE	140	374	514

Dati Graduatorie definitive A.A. 2022/23

Posti alloggio

	Posti a bando	Posti assegnati	domande	IDONEI	Totale BEN	ID_NON_Ben	Resti
Mat_H	3	2	13	11	2	9	(1 posto assegnato a ALT H)
Alt_H	6	7	12	10	7	3	0
						0	0
Mat_FE	2	2	3	2	2	0	0
Alt_FE	6	0	2	0	0	0	6 (assegnati a matricole grad_gen)
							0
Mat_1 liv.	94	110	548	410	110	300	0
Mat_2 liv		14	119	54	14	40	0
Mat_3 liv		1	3	2	1	1	0
							0
Anni Succ.	283	258	320	258	258	0	25 (assegnati a matricole grad_gen)
totale	394	394	1020	747	394	353	0

Con il ripescaggio effettuato nel mese di novembre 2022 sono stati assegnati n.59 posti alloggio che si sono resi disponibili a seguito di rinuncia dei titolari. Sono stati soddisfatti tutti gli studenti idonei in graduatoria definitiva, che hanno manifestato interesse alla riassegnazione del posto alloggio, compresi gli studenti con disabilità.

Nella tabella soprariportata sono indicati i posti alloggio assegnati da graduatoria, distinti per anno di corso e categorie riservate.

Risulta evidente che la richiesta sia notevolmente superiore alla disponibilità, per cui è prioritario per l'Ente prestare particolare attenzione alle Strutture residenziali destinate agli studenti universitari al fine aumentare il numero dei posti letto. Come previsto dall'art.13 del D.lgs. 68/2012, in collaborazione con la Regione Sardegna, l'Università ed il Comune di Cagliari, l'ERSU intende potenziare l'offerta abitativa, per garantire il posto alloggio agli aventi diritto, nonché promuovere la c.d. "attrattività del sistema universitario" attraverso il miglioramento della qualità del servizio residenziale.

Affinché la struttura ricettiva possa essere qualificata come "struttura residenziale universitaria", questa dovrà disporre di adeguate dotazioni di spazi e di servizi per garantire agli studenti le condizioni di una permanenza adeguata nella sede universitaria.

A tal fine sono già disponibili le risorse finanziarie per la ristrutturazione delle strutture residenziali dell'Ente con interventi di riqualificazione architettonica ed impiantistica, ed opere di adeguamento alla normativa vigente per la messa in sicurezza degli stabili.

Il programma edilizio di interventi, che conta sullo stanziamento di € 20 milioni, finanziati dalla Regione attraverso i Fondi di Sviluppo e Coesione del Patto per la Sardegna, consente di incrementare e migliorare l'offerta abitativa, recuperando il numero complessivo di 825 posti letto nelle strutture residenziali dell'Ente.

L'aumento della disponibilità di posti letto con tali interventi non potrà però soddisfare tutte le richieste degli studenti aventi diritto all'alloggio. Infatti solo con la realizzazione del Campus universitario di viale La Plaia l'offerta complessiva della residenzialità universitaria potrà contare di ulteriori 680 posti letto di alto standard qualitativo.

Il Campus in corso di realizzazione nell'area ex Sem in viale La Plaia, è particolarmente agevole per la mobilità degli studenti, considerata la centralità urbana, la contiguità della stazione ferroviaria e della stazione dei pullman dell'Arst, la vicinanza al nodo principale dei bus cittadini ed al prossimo capolinea della metropolitana.

Il primo lotto funzionale, porta alla costruzione di uno stabile con 240 posti letto, con annessi parcheggi. Il secondo lotto, in fase di progettazione, porterà alla costruzione di un ulteriore stabile con la disponibilità di ulteriori 440 posti letto, servizi di ristorazione ed impianti sportivi.

La realizzazione del Campus Universitario di Viale La Plaia prevede un investimento totale di € 35.451.915,20, finanziato con l'APQ Istruzione per € 10.000.000,00, Contributi L.R. 1/99 € 8.253.300,00, Contributo L.R. n. 3/08 € 13.000.000,00 e fondi di bilancio ERSU per € 4.198.614,96.

L'iter di realizzazione dell'intervento in oggetto ha avuto inizio con la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 45 del 01 dicembre 2011 con la quale è stato approvato il progetto preliminare, successivamente, in data 23 dicembre 2011 è stato dato avvio alle procedure di gara per l'aggiudicazione di un appalto integrato per un importo complessivo di € 29.021.178,72.

In data 06/08/2013 è stata disposta l'aggiudicazione definitiva in favore del costituendo RTI Impresa Costruzioni Ing. Raffaello Pellegrini + Vipp lavori Spa che ha offerto un ribasso del 13,26% sull'importo a base d'asta.

Successivamente all'aggiudicazione definitiva si è aperto l'iter per l'ottenimento dei pareri necessari all'approvazione del progetto definitivo ed esecutivo. Il progetto dopo un lungo iter ha ottenuto dal Comune di Cagliari, in data 30 dicembre 2017, il provvedimento autorizzativo unico conclusivo di conferenza dei servizi. Conseguentemente, ed a seguito della successiva verifica, il progetto definitivo è stato approvato dall'ERSU in data 27 marzo 2018.

Il 28 marzo 2018 è stato stipulato il contratto d'appalto con il raggruppamento aggiudicatario.

I lavori sono stati conclusi il 21/12/2021 e dopo un lungo iter burocratico per l'attivazione della fornitura elettrica e l'ottenimento delle autorizzazioni per gli allacci fognari che attualmente sono in fase di conclusione, entro la primavera dell'anno corrente (2023) dovrebbero essere collaudati e la struttura verrà aperta all'utenza.

4.3.2 Campus di viale La Plaia - Secondo lotto

Per il secondo lotto del Campus di viale La Plaia, del valore di circa € 25 mln, è stato inizialmente realizzato uno studio per utilizzo del sistema del Project financing, nel quale la costruzione dell'opera viene finanziata in parte da capitale privato, in parte stabilendo un prezzo consistente in un contributo pubblico ovvero nella cessione dello stabile di via Roma, il c.d. "Palazzo Vivanet", considerato non più utile per essere adibito come Casa dello Studente.

La formula è stata quella del contratto di «concessione di lavori» come definito dal D.lgs. n. 50/2016 e s.m.i. , all'art. 3, comma 1, lett. uu) come contratto a titolo oneroso in virtù del quale la stazione appaltante affida l'esecuzione di lavori ad uno o più operatori economici, riconoscendo a titolo di corrispettivo unicamente il diritto di gestire le opere oggetto del contratto o tale diritto accompagnato da un prezzo, con assunzione in capo al concessionario del rischio operativo legato alla gestione delle opere. In seguito alle modifiche apportate dal primo decreto correttivo al Codice (D.lgs. n. 56/2017), l'oggetto della concessione può comprendere altresì la progettazione di livello definitivo e/o esecutivo dell'opera.

Tale studio è stato sottoposto all'attenzione della Regione che lo ha condiviso.

Tale condivisione ha reso possibile l'approvazione nell'ambito della L.R. 05 novembre 2018, n. 40, all'art 5, comma 22 la seguente norma finanziaria " *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* ".

Per il 2° lotto del Campus, in assenza di finanziamento, si è ravvisata la necessità di affidare nel 2020 l'aggiornamento della 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).

Nel mese di luglio 2021 è pervenuta una proposta di Finanza di Progetto ai sensi dell'art. 183 co. 15 del Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n. 50 e ss.mm.ii., per la Concessione dei lavori di Progettazione, Realizzazione e Gestione del Campus Universitario "Viale La Plaia". Successivamente, espletate le previste comunicazioni di avvio del procedimento ai sensi della L. 241/90 e avviate le preliminari verifiche amministrative e tecniche sulla documentazione pervenuta, è stata trasmessa al Proponente una richiesta di integrazioni documentali finalizzata, nello specifico, al perfezionamento e completamento del fascicolo progettuale, indispensabili per le conseguenti valutazioni di merito.

Nel mese di ottobre 2021 si è proceduto all'affidamento del servizio di attività professionale di consulenza giuridica ed economico-finanziaria relativamente alla proposta di Finanza di Progetto presentata, relativa al supporto nell'attività istruttoria del procedimento in questione, procedimento caratterizzato, come noto, da intrinseche complessità di tipo legale oltre che di natura economica e finanziaria.

Successivamente sono seguite interlocuzioni e richieste di chiarimenti/integrazioni. Nel periodo gennaio-marzo 2022 si sono tenute, poi, interlocuzioni col Proponente, anche attraverso apposite riunioni operative, finalizzate a fornire le necessarie indicazioni volte alla individuazione delle indispensabili modifiche da apportare al progetto di fattibilità per la sua eventuale approvazione, come specificamente disciplinato dal D.lgs. 50/2016.

Allo stato attuale la fase procedurale finalizzata alla prevista dichiarazione di interesse pubblico della proposta - o di non approvazione della stessa - è nella fase conclusiva, ritenendo di potersi verosimilmente procedere alla conclusione della istruttoria, funzionale alla proposta all'organo di

indirizzo politico-amministrativo della approvazione o del diniego della proposta in oggetto, entro il mese di maggio p.v.

Al riguardo si è segnalato alla competente Direzione Generale della Pubblica Istruzione che l'incremento della dotazione annuale a favore dell'Ersu relativamente all'annualità 2021 (pari ad euro 1.500.000) e previsto dall'art. 5 co. 22 della LR n. 40/2018, non risulta ancora attribuito e si è rappresentata la necessità dell'integrazione della dotazione annuale prevista dalla norma regionale in questione, ciò al fine di consentire - sia in caso di positivo accoglimento della attuale proposta di Finanza di Progetto e quindi di individuazione dell'operatore economico che riveste la figura di "Promotore" ai sensi dell'art. 183 co. 15 del D.lgs. 50/2016 sia, in caso contrario, secondo le ulteriori e alternative modalità disciplinate dal medesimo art. 183 del D.lgs. 50/2016, il prosieguo dell'iter procedimentale in parola e l'avvio della procedura di gara per l'individuazione del Concessionario dei lavori di progettazione, realizzazione e gestione del completamento del Campus Universitario di viale La Plaia.

4.3.3 Le strutture abitative dell'ERSU di Cagliari. Interventi di manutenzione

Per rilevanti lavori di manutenzione straordinaria e di messa a norma delle case dello studente è stato richiesto alla Regione Sardegna il finanziamento dei fondi FSC 2014/2020 del Patto per la Sardegna per "Interventi per il potenziamento delle strutture residenziali per studenti universitari" per € 20 mln.

Con tali finanziamenti, e con gli ulteriori ed integrativi stanziamenti, pari a € 1.534.568,65 derivanti dalla quota libera del risultato di amministrazione dell'ERSU Cagliari al 31.12.2018, finalizzati a prevedere la realizzazione degli impianti di climatizzazione per la stagione estiva e invernale, è stata prevista la riqualificazione funzionale dei seguenti edifici:

Struttura	Importo lavori
Casa studente Via Trentino	4.120.000,00
Casa studente Via Biasi	2.400.000,00
Casa studente Via Businco	1.404.568,65
Casa studente Via Montesanto	4.900.000,00
Potenziamento sistema della ristorazione	6.400.000,00
Spese per arredi Casa Biasi, Businco, Trentino, Montesanto, Via Roma	2.310.000,00
TOTALI	21.534.568,65

La maggior parte degli interventi previsti, che sono di assoluta necessità per restituire efficienza a funzionalità alle diverse strutture dell'Ente, sono stati affidati (lavori CdS via Trentino, via Biasi, via Businco, arredi); risulta invece in via di ultimazione la progettazione definitiva-esecutiva dei lavori di riqualificazione e adeguamento funzionale della CdS di via Montesanto e del potenziamento del sistema di ristorazione (relativamente agli interventi programmati presso la sala Cosseddu di via Trentino e relativamente all'ampliamento della mensa di Monserrato) per i quali si prevede l'affidamento dei lavori entro la fine del 2022, ciò al fine di completare il raggiungimento dell'obbligazione giuridicamente vincolante per tutti gli interventi programmati e per perfezionare la procedura di finanziamento e dare avvio a tutti gli interventi di riqualificazione.

I lavori presso la casa dello studente di via Biasi sono stati avviati nel mese di febbraio 2022 e si prevede la loro conclusione entro l'estate del 2023.

I lavori presso la casa dello studente di via Businco sono stati avviati formalmente nel mese di marzo 2023 ma sostanzialmente sono stati avviati nel mese di ottobre 2022. Attualmente è in fase di conclusione la ristrutturazione del quinto piano del fabbricato e a breve verrà iniziata quella del quarto piano. La conclusione è prevista per il mese di marzo 2024.

Nel mese di dicembre 2022 sono stati aggiudicati i lavori per l'ampliamento della mensa della Cittadella Universitaria di Monserrato. È in corso la procedura per la stipula del contratto che prevede, per esigenze dell'Amministrazione, la consegna dei lavori il 15 giugno 2023. I lavori dovrebbero concludersi entro l'estate del 2024.

5. Servizi di Ristorazione

Il servizio di ristorazione erogato dall'Ente è rivolto alla generalità degli studenti universitari nonché alle altre utenze individuate dall'ERSU con apposito Regolamento. Il costo del servizio è posto a carico del bilancio dell'Ente, in parte coperto dalle entrate derivanti dal contributo regionale, ed in parte dalle entrate proprie derivanti dalla vendita dei pasti agli studenti, secondo tariffe stabilite in base alle fasce di reddito e, per le altre utenze, dall'ERSU stesso nel rispetto di quanto stabilito dal Regolamento.

Per quanto riguarda i servizi di ristorazione con esso vengono erogati i pasti all'utenza delle mense attraverso la gestione dell'apposito contratto di appalto all'interno del quale, presso la mensa di piazza Michelangelo, opera anche il personale dipendente dell'ERSU, 11 unità con mansioni di cuoco con alta professionalità ed esperienza.

A chi usufruisce 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. Dal 18/10/2021 è possibile ricaricare il proprio borsellino elettronico dalla propria area personale del Portale dello Studente, **unicamente** tramite il sistema PagoPa.

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.

Dal 01/09/2021 è stato affidato il nuovo appalto per l'erogazione del servizio di ristorazione, secondo gli indirizzi dettati dal Consiglio di Amministrazione dell'ERSU, con deliberazione n. 17 del 30 maggio 2019, ossia:

- 1) Il nuovo appalto deve essere orientato verso una soluzione del tipo "global service";

2) Il personale dipendente dell'ERSU deve essere adibito ad un'unica mensa.

Gli obiettivi principali che l'Ente si prefigge di raggiungere con il nuovo appalto sono i seguenti:

- l'aggiudicatario si farà carico, "full risk", di tutte le attività di pulizia, sanificazione e manutenzione ordinaria e conduzione degli immobili e dei relativi impianti che siano strettamente funzionali all'erogazione del servizio;
- potrà utilizzare le attrezzature e gli arredi di proprietà dell'ERSU già presenti presso le mense ove si svolgerà il servizio facendosi nel contempo carico, "full risk", di tutte le attività di pulizia, sanificazione e manutenzione ordinaria e straordinaria delle stesse;
- dovrà garantire la fornitura iniziale di arredi e attrezzature delle tipologie e quantità indicate dal capitolato e ritenute dalla stazione appaltante indispensabili per poter gestire efficacemente il servizio garantendo anche lo smaltimento delle attrezzature e arredi sostituiti;
- l'appaltatore si farà carico dei costi delle imposte e delle utenze elettriche, idriche, telefoniche ed internet (compreso wi-fi da rendere disponibile per l'utenza della mensa) delle mense presso cui si svolge l'appalto;
- sarà obbligo dell'appaltatore procedere ad intestarsi tutte le necessarie autorizzazioni per l'esercizio di tutte le mense tranne quella a gestione diretta Ersu, che resterà in capo all'Ente. Allo stesso modo l'appaltatore sarà tenuto a garantire tutto quanto necessario in relazione alla prevenzione incendi, compreso l'ottenimento/rinnovo del CPI ove necessario, e alle norme in materia di sicurezza, anche realizzando opere ove necessarie.

Nel nuovo appalto la struttura individuata per la gestione con personale interno è quella di piazza Michelangelo. Infatti questa è l'unica struttura che, per dimensioni, organizzazione (la mensa non lavora la domenica) e volumi di attività, risulta gestibile direttamente dal personale ERSU, senza che questo sia sottoposto a carichi di lavoro eccessivi, anche in rapporto alla tutela della sicurezza e salute dei lavoratori stessi.

Nel corso dell'anno 2023 sono in fase di esecuzione i lavori di riqualificazione della mensa di via Premuda. Nel mese di dicembre 2022 sono stati aggiudicati i lavori per l'ampliamento della mensa della Cittadella Universitaria di Monserrato. È in corso la procedura per la stipula del contratto che prevede, per esigenze dell'Amministrazione, la consegna dei lavori il 15 giugno 2023. I lavori dovrebbero concludersi entro l'estate del 2024.

Per quanto riguarda le modalità di erogazione del servizio durante i periodi di inoperatività delle mense per i lavori di ristrutturazione, il nuovo appalto prevede che nell'eventualità che gli stessi interferiscano con la produzione, l'appaltatore si farà carico, entro un tempo massimo di 15 giorni, della produzione e della veicolazione dei pasti dalla mensa di Via Trentino o da altro centro cottura all'uopo individuato verso la mensa di Monserrato senza oneri aggiuntivi per l'Ente.

Nel caso in cui l'interruzione del servizio sia prevista per oltre 30 giorni consecutivi, l'Ente potrà richiedere all'appaltatore che sarà tenuto a provvedere, di individuare o allestire una o più strutture, permanenti o temporanee, nell'ambito del comune di Cagliari idonee a garantire almeno 700 pasti al giorno e 400 posti a sedere complessivi per il consumo degli stessi.

I pasti potranno essere prodotti in loco oppure in altro centro cottura e veicolati in legame fresco/caldo a cura dell'appaltatore. In alternativa l'appaltatore potrà optare per convenzionarsi con operatori della ristorazione con sede nella città di Cagliari e che garantiscano complessivamente almeno 400 posti a sedere.

Sarà ammesso anche il ricorso a entrambe le soluzioni contemporaneamente a condizione sia garantito il numero di pasti e di posti a sedere previsto.

È questo il caso della mensa di via Premuda chiusa per l'esecuzione lavori da settembre 2021 e sostituita temporaneamente dalla mensa di via Sulcis n.1.

L'Ente dispone di quattro mense, 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 1.052 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 lo stesso nuovo appalto vigente per le mense aventi sede in Cagliari.

Il costo dei pasti risulta definito da apposito Regolamento e Carta dei Servizi del Servizio Ristorazione, approvato con delibera del Commissario Straordinario n. 33 del 24.09.2021, tutt'ora vigente, soggetto a controllo ai sensi della L.R. 14/95, e varia da € 2,10 a € 4,10 in funzione del reddito del nucleo familiare dello studente.

CONTRIBUZIONE UTENZA VIGENTE		
FASCIA	REDDITI (ISEE)	COSTO PASTO
prima	fino a 15.750,88 euro (2/3 soglia ISEE per borsa)	2,10
seconda	da 15.750,89 a 23.626,32 euro (fino alla soglia ISEE borsa)	2,67
terza	da 23,626,33 a euro 32,707,87	2,97
quarta	da 32,707,88 a euro 44.973,32	3,34
quinta	oltre 44.973,32 euro	4,10

La capacità ricettiva delle mense ed il volume di attività sviluppato nel corso del 2022 è stato il seguente:

MENSA	POSTI A SEDERE	PASTI EROGATI
Via Sulcis (mensa sostitutiva di Via Premuda)	400	45.177
Piazza Michelangelo	200	155.713
Cittadella Monserrato	260	48.003
Via Trentino	192	236.612
TOTALE MENSE CAGLIARI	1.052	485.505
Nuoro	150	1.001
Oristano	80	4.294
TOTALE MENSE DECENTRATE	230	5.295
TOTALE POSTI A SEDERE	1.282	
TOTALE PASTI EROGATI		490.800

INCASSI RICARICA BORSELLINI ELETTRONICI		Note
ERSU Sede Amministrativa	€ 571.080,72	Tramite Pagopa

INCASSI MENSA PER L'ANNO 2022	
Incasso complessivo per corrispettiva mensa	
Quota servizio borsa di studio	€ 1.467.656,76
Incassi effettivi per ricarica borsellini elettronici	€ 571.080,72
TOTALE	€ 2.038.737,48

PASTI EROGATI DISTRIBUITI X MENSA E FASCIA ECONOMICA				
MENSA	Fascia	PREZZO PASTO	Totali	%
VIA SULCIS *	1	2,10 €	4.994	11,05%
	2	2,67 €	2.580	5,71%
	3	2,97 €	2.517	5,57%
	4	3,34 €	1.489	3,30%
	5	4,10 €	1.735	3,84%
	6	7,32 €	18	0,04%
	GRATUITO		31.844	70,49%
Totale			45.177	100,00%
P. MICHELANGELO	1	2,10 €	17.870	11,48%
	2	2,67 €	11.181	7,18%
	3	2,97 €	18.211	11,70%
	4	3,34 €	5.224	3,35%
	5	4,10 €	7.350	4,72%
	6	7,32 €	71	0,05%
	GRATUITO		95.806	61,53%
Totale			155.713	100,00%
MONSERRATO	1	2,10 €	7.942	16,54%
	2	2,67 €	4.025	8,38%
	3	2,97 €	6.039	12,58%
	4	3,34 €	3.032	6,32%
	5	4,10 €	6.735	14,03%
	6	7,32 €	5	0,01%
	GRATUITO		20.225	42,13%
Totale			48.003	100,00%

VIA TRENINO	1	2,10 €	28.615	12,09%
	2	2,67 €	14.637	6,19%
	3	2,97 €	19.291	8,15%
	4	3,34 €	8.524	3,60%
	5	4,10 €	12.427	5,25%
	6	7,32 €	135	0,06%
	GRATUITO		152.983	64,66%
Totale			236.612	100,00%
ORISTANO	1	2,10 €	494	11,50%
	2	2,67 €	329	7,66%
	3	2,97 €	246	5,73%
	4	3,34 €	346	8,06%
	5	4,10 €	362	8,43%
	6	7,32 €	0	0,00%
	GRATUITO		2.517	58,62%
Totale			4.294	100,00%
NUORO	1	2,10 €	268	26,77%
	2	2,67 €	191	19,08%
	3	2,97 €	194	19,38%
	4	3,34 €	67	6,69%
	5	4,10 €	57	5,69%
	6	7,32 €		0,00%
	GRATUITO		224	22,38%
Totale			1.001	100,00%
* LA MENSA DI VIA PREMUDA È CHIUSA PER LAVORI DA SETTEMBRE 2021, DA LUNEDI' 11 OTTOBRE, AL SUO POSTO, E' APERTA LA MENSA DI VIA SULCIS N.1				

PASTI EROGATI 2019/2022						
	Posti a sedere	2019	2020	2021	2022	Var.% 2021/2022
Premuda *	400	184.047	65.805	67.667	45.177	-33,24 %
Michelangelo	200	125.336	51.381	90.206	155.713	72,62 %
Monserrato	260	61.943	11.897	10.873	48.003	341,49 %
Trentino	192	215.719	86.665	145.896	236.612	62,18 %
TOTALE CAGLIARI	1.052	587.512	215.748	314.642	485.505	54,30 %
Nuoro	150	5.470	1.777	1.011	1.001	-0,99 %
Oristano	80	6.456	1.849	3.949	4.294	8,74 %
TOTALE MENSE DECENTRATE	230	11.926	3.626	4.960	5.295	6,75 %
TOTALE PASTI EROGATI		599.438	219.374	319.602	490.800	53,57%
* LA MENSA DI VIA PREMUDA È CHIUSA PER LAVORI DA SETTEMBRE 2021, DA LUNEDI' 11 OTTOBRE, AL SUO POSTO, E' APERTA LA MENSA DI VIA SULCIS N.1						

Nel 2022 sono venute progressivamente alcune limitazioni dettate dall'adozione delle misure di prevenzione per il contagio da Covid 19, fermo restando che sono state comunque previste misure di sanificazione straordinaria degli ambienti le quali permarranno fino al 31/03/2023, ragion per cui si è assistito ad un deciso aumento nel numero complessivo dei pasti erogati con il ritorno a valori ordinari di domanda nonostante le difficoltà conseguenti ai lavori in corso, con la mensa di via Trentino particolarmente affollata e congestionata a causa della chiusura della mensa di via Premuda.

L'erogazione del servizio senza interruzioni, in particolar modo fino alla fine di settembre 2022 quando sono state allentate alcune restrizioni come la limitazione nel numero di posti a sedere, é stata resa possibile solo grazie all'adozione di rigidi protocolli di sicurezza, riportati nella tabella seguente, posti in essere con la collaborazione della ditta appaltatrice del servizio.

BUONE PRATICHE POSTE IN ESSERE PER GARANTIRE IL SERVIZIO RISTORAZIONE IN SICUREZZA DURANTE IL PERIODO DI PANDEMIA DA COVID-19

Tipologia di intervento	Obiettivo	Descrizione	Studenti beneficiari	Risultati e/o valutazioni
Erogazione del servizio Ristorazione in modalità tradizionale presso le 4 mense universitarie della città di Cagliari con criteri di sicurezza.	Fornire un servizio ristorazione in condizioni di sicurezza presso tutte le mense.	Riapertura delle mense dal 7/09/2020. Adozione del DVR Fornitura di idonei DPI a tutti gli operatori; sanificazioni rafforzate fino al 31/03/2023; riduzione dei posti a sedere da 1.052 a 450 - 57,22% fino al 27/09/2022; adozione del protocollo di sicurezza Pellegrini (ditta appaltatrice del servizio); addetti al controllo delle temperature all'ingresso di tutte le mense e del Green Pass. consegna giornaliera dei pasti agli studenti in quarantena e/o isolamento fiduciario residenti presso la casa dello studente di via Trentino	Dal 01/01/2022 al 31/12/2022 sono stati erogati 485.505 pasti.	L'utenza è soddisfatta perché la qualità del servizio è rimasta inalterata. Gli utenti collaborano di buon grado, le poche file sono ordinate con il giusto distanziamento, non si sono creati assembramenti pericolosi e quindi non è stato necessario ricorrere alla prenotazione obbligatoria dei pasti.

L'ERSU, attraverso le quattro mense esistenti a Cagliari e Monserrato, con la collaborazione della società che si è aggiudicata l'appalto per la collaborazione nella gestione delle mense, ha quindi erogato nel corso del 2022 n.**485.505** pasti agli studenti, con un incremento del **54,30%** rispetto all'anno precedente.

L'erogazione dei pasti presso le mense decentrate, gestite in convenzione con gli esercizi di ristorazione di Nuoro ed Oristano, ha segnato un incremento, inferiore isopetto a Cagliari, del **6,75 %** rispetto al 2021, dovuto alla mensa di Oristano posto che la mensa di Nuoro è ancora attestata sui bassi numeri del periodo della Pandemia. Complessivamente il numero dei pasti erogati nel corso del 2022 ha quindi subito un incremento del **53,57%** rispetto al 2021, passando da **319.602 a 490.800**, il trend dei primi mesi del 2023 evidenzia un'ulteriore crescita del 44,56 %.

PASTI EROGATI		
Dal 01/01/2022 al 14/03/2022	Dal 01/01/2023 al 14/03/2023	Var %
93.494	135.155	44,56%

6. ATTUAZIONE PROGETTO DI TRANSIZIONE DIGITALE DELL'ENTE

Con la presente programmazione 2022-2024 l'Ente si prefigge lo scopo di proseguire nelle azioni di adeguamento della propria infrastruttura ICT e del proprio sistema informativo, già avviate nel 2021, al fine di raggiungere gli obiettivi di maggiore efficienza, affidabilità, disponibilità e sicurezza nella gestione dei processi informativi, e nell'utilizzo degli strumenti informatici, mediante un insieme di azioni innovative orientate ad accelerare la transizione alla modalità digitale, sia sotto il profilo organizzativo che tecnologico.

Tale percorso, iniziato tempo fa, ha subito una improvvisa accelerazione in questo particolare periodo storico, in cui le tecnologie digitali hanno giocato un ruolo cruciale nella gestione dell'emergenza sanitaria. In questo stesso periodo sono state varate numerose riforme sul versante del Codice dell'Amministrazione Digitale e sul Piano Triennale dell'Informatica nella PA, che definiscono il quadro strategico su cui innestare le azioni da intraprendere e su cui investire le necessarie risorse economiche per raggiungere gli obiettivi prefissati.

La trasformazione digitale non sarà quindi un mero adempimento normativo, ma una grande opportunità per evolvere la propria organizzazione e per sviluppare le competenze necessarie a sostenere questo importante cambiamento.

A partire da una analisi generale sullo stato di informatizzazione dell'ERSU, sulla base di alcune interviste rivolte al personale interno, e da una successiva analisi di dettaglio, a seguito di riunioni specifiche tenute con vari responsabili degli uffici, sono emerse diverse criticità che necessitano di interventi correttivi ritenuti urgenti, quindi di immediata realizzazione, e dell'adozione di misure per la razionalizzazione delle risorse IT che comportano degli investimenti dedicati all'adeguamento tecnologico, a medio e lungo termine.

Nel 2021, a base della programmazione è stato elaborato un piano tecnico economico di cui si è attuata una buona parte delle previsioni già contemplate nel 2021, ma che per una parte saranno attuate anche nel 2022 e 2023.

Le linee di intervento affrontate nel PTE, ritenute prioritarie sono:

1. **esigenze Infrastrutturali per una immediata risoluzione immediata di situazioni contingenti;**
2. **esigenze legate agli applicativi informatici adeguati alle necessità dell'ente in ottica di efficientamento dell'attività lavorativa e di efficacia delle azioni a favore dei portatori di interesse;**
3. **esigenze legate alla necessità della conservazione sostitutiva dei documenti informatici;**
4. **adozione di piattaforme abilitanti previste obbligatoriamente per legge;**
5. **esigenze legate alla telefonia fissa, mobile;**
6. **esigenze legate alla realizzazione di un moderno sistema informatico;**
7. **esigenze legate al tema della sicurezza dei dati, dei sistemi.**

Possiamo analiticamente dettagliare a questo punto le esigenze, entro le citate linee d'intervento:

1. **esigenze infrastrutturali:** *un'infrastruttura adeguata di accesso è il requisito di base per la digitalizzazione. Occorre pertanto costruire un framework di integrazione e sicurezza che definisca le modalità che il sistema informativo nel suo complesso deve adottare per garantire tra loro interoperabilità e cooperazione applicativa tra i diversi sottosistemi e la realizzazione del "modello Cloud della PA" in applicazione del principio Cloud First con cui si intende facilitare la migrazione dei servizi verso tale modello. Fanno parte della presente linea di intervento:*
 - a. *adeguamento della connettività Internet, non più sufficiente a coprire le esigenze di traffico legate alle varie sedi; l'Ente non risulta infatti utilizzare la rete telematica regionale (RTR), nonostante la Regione abbia fisicamente portato la fibra ottica nella sede del Corso Vittorio Emanuele II. Le sedi risultano collegate in modalità extranet, con firewall in ogni sede anche per l'accesso alla rete internet. Questa modalità risulta poco efficiente e in genere più costosa rispetto ad una soluzione centralizzata, oltre che di difficile gestione, rispetto alla configurazione classica costituita da unico accesso controllato verso la rete pubblica per tutto l'Ente. Complica inutilmente anche la gestione delle autorizzazioni per lo smart working o per l'accesso dei fornitori per gli interventi da remoto. È stato previsto quindi un importo per l'adeguamento della connettività attraverso l'adesione alla Convenzione Consip SPC2. Sono previsti quattro ulteriori circuiti, di cui due da 1Gbps e due da 100 Mbs per un totale di circa € 49.500 inclusa IVA per ogni anno. Questo intervento è stato già affidato e verrà realizzato nel corso del 2023;*
 - b. *adeguamento delle strutture di rete che necessitano di un aggiornamento in termini di apparati di centro stella e di accesso (switch nei piani) oltre a ritenere auspicabile anche un rinnovo/estensione della dorsale in fibra ottica con un cavo di maggiore potenzialità. Infatti, le reti locali degli edifici ERSU sono prevalentemente realizzate con cablaggi in rame obsoleti che consentono una banda troppo limitata (10/100 Mbps) (solo nella sede principale è presente una dorsale in fibra ottica per il collegamento tra i piani). Il traffico IP non risulta essere sezionato in VLAN separate. Gli apparati di accesso sono altrettanto obsoleti. L'accesso delle postazioni di lavoro alla rete aziendale non è controllato da un sistema di autenticazione interno, non esiste un sistema dinamico per il rilascio degli indirizzi IP tramite DHCP, neanche per la risoluzione dei nomi (DNS). Le configurazioni vengono impostate a mano mediante indirizzi IP fissi, per cui non c'è alcun controllo su computer ed utenti che accedono alla rete e conseguentemente ai vari sistemi, compresi quei server che sono quindi vulnerabili da chiunque si colleghi ad una porta di rete. Non risulta infatti definita una zona di sicurezza per la protezione e l'accesso controllato ai sistemi server, realizzabile mediante policy firewall e ACL. E' stata prevista in origine l'adesione alla Convenzione Consip LAN 7. L'intervento è stato affidato e verrà ultimato nel corso del 2023;*
2. **esigenze per applicativi informatici,** *in particolare, occorre garantire strumenti e software tecnologicamente evoluti nell'ottica della minimizzazione dei costi di avvio e dei costi di manutenzione futuri e aderenti alle specifiche funzioni dell'ente. È emersa la forte necessità di una completa razionalizzazione del sistema informativo aziendale, per cercare di rinnovare le applicazioni legacy, pianificare la sostituzione di quelle in cui il fornitore non dimostra sufficienti garanzie nell'implementazione di interventi di manutenzione evolutiva e correttiva, verificando in alternativa le possibilità del riuso di soluzioni software moderne e integrate da altri Enti di diritto allo studio. La dotazione di principali applicativi di base rappresenta ormai un'urgenza consolidata, tenuto conto che attualmente non esiste alcun software integrato per la gestione economica e giuridica delle risorse umane, nessun collegamento tra il sistema documentale e la parte contabile, e nessuna cooperazione applicativa con la piattaforma di gestione degli studenti.*
3. **esigenze legate alla conservazione sostitutiva dei documenti originali informatici e alla migrazione dei dati del documentale attuale.** *L'introduzione dei documenti informatici ha reso necessario ripensare alle modalità di gestione dei documenti, spesso condizionate da strumenti e regole disegnati per il cartaceo, per*

adeguarle a questo nuovo scenario. Inoltre, con l'applicazione dell'informatica alla gestione documentale, quest'ultima ha acquisito una nuova centralità e maggiore visibilità all'interno delle organizzazioni, mettendone in luce la fondamentale rilevanza e le grandi potenzialità in termini di maggiore e più facile utilizzo delle risorse informative. L'attuale quadro normativo impone di abbandonare gli strumenti analogici usati tradizionalmente per la gestione dei processi di competenza in favore dell'uso degli strumenti informatici (documento informatico, firma digitale, fascicoli informatici, comunicazioni informatiche, ecc.). L'obbligatorietà dell'uso degli strumenti informatici, quindi, rende imprescindibile ricorrere a sistemi informatici di gestione documentale (c.d. "software gestionali"). È altresì importante gestire correttamente il ciclo di vita del documento digitale. La formazione, gestione e conservazione del documento informatico è regolata dalle linee guida emanate da AgID nel settembre 2020. Nella fase di formazione dei documenti si dovranno adottare pertanto tutti gli accorgimenti e gli strumenti opportuni per la loro corretta produzione, anche in ragione delle diverse tipologie documentali, della loro differente natura e contenuto o della loro destinazione. Dovrà essere garantita la loro integrità, immodificabilità, identificazione, classificazione, fascicolazione, leggibilità, memorizzazione e conservazione in conformità alle norme e alle regole tecniche che presidiano la corretta tenuta e gestione dei documenti. Dal punto di vista giuridico, il rispetto della norma è importante perché – in difetto – l'Amministrazione non sarà in grado di assicurare l'efficacia e la validità dei propri documenti.

In considerazione del passaggio ad un nuovo sistema di gestione documentale, operazione che prevede la migrazione dei dati esistenti, parzialmente già versati in conservazione sostitutiva (unicamente il registro di protocollo e le Determine). Si è proceduto ad affidare la conservazione dei documenti afferenti al protocollo.

4. **Esigenze di adozione delle piattaforme abilitanti** che consentiranno, attraverso i loro strumenti, di ridurre il carico di lavoro, sollevando l'ente dalla necessità di dover realizzare ex novo funzionalità, riducendo i tempi e i costi di attuazione dei servizi, garantendo maggiore sicurezza informatica ed alleggerendone la gestione. Si tratta quindi di piattaforme tecnologiche che nascono per supportare la razionalizzazione dei processi di back-office della PA, al fine di migliorare l'efficienza e generare risparmi economici, favorendo la semplificazione e la riduzione degli oneri amministrativi a carico dei portatori di interesse nonché per stimolare la creazione di nuovi servizi digitali. In particolare, ci si riferisce all'adozione di SPID, già implementato a marzo 2021 mediante un contratto in essere con la società informatica che si occupa del sistema di gestione degli studenti, ma anche su tutte quelle attività di interoperabilità attualmente da implementare per poter garantire il corretto flusso dal nodo dei pagamenti verso i sistemi che dovranno gestire pagamenti o più in generale verso il sistema di contabilità per la gestione dei provvisori d'entrata e la riconciliazione dei pagamenti.
5. **Esigenze legate alla telefonia:** si è rilevata l'esigenza immediata di un'ottimizzazione dei costi, di una semplificazione di rendicontazione amministrativa, di una migliore gestione delle numerose utenze e di un necessario aggiornamento tecnologico a favore di servizi evoluti di telefonia. Attraverso le interlocuzioni con gli operatori di mercato aggiudicatari della Convenzione Consip TF 5 è stato possibile predisporre un progetto che prende in considerazione l'attuale perimetro delle linee fonia attive e prende atto della necessità di:
 - a. creare un sistema telefonico unico, condiviso tra le varie sedi;
 - b. dotare l'Amministrazione di 50 nuovi terminali telefonici;La fornitura di 50 terminali telefonici sarà da distribuire presso le sedi di:
 - a. Corso Vittorio Emanuele II, 68
 - b. Via Biasi, 1
 - c. Via Businco, 2
 - d. Via Trentino, snc

Tali servizi sono stati affidati e verranno realizzati nel corso del 2022 e saranno ultimati nel 2023.

6. **esigenze legate alla realizzazione di un moderno sistema informatico** dotato di tutte le regole necessarie per l'accesso e la gestione delle risorse informatiche nonché l'acquisizione di sistemi di collaboration e office automation. Nel perseguire gli obiettivi di stabilità e performance dei propri strumenti informatici, occorre monitorare periodicamente le attività svolte al fine di determinare la ricorsività di eventi che possono determinare importanti disservizi nell'infrastruttura di rete, nella dotazione hardware e nelle piattaforme informatiche a supporto dell'Amministrazione. Tra i vari sistemi da considerare, assume rilevanza il sistema di posta elettronica aziendale: è soggetto a vulnerabilità e ad attacchi informatici in continua evoluzione che possono arrecare grave danno per l'Amministrazione stante l'importanza indiscutibile che oggi assume tale sistema di comunicazione. In ottica di performance, risulta invece necessario favorire sistemi trasversali che mettano in condivisione le risorse per gruppi omogenei consentendo una rapida ed efficace creazione di community. Una qualsiasi soluzione di comunicazione e di collaborazione, per essere efficace, ha bisogno di adattarsi al modo di lavorare degli utenti. Gli utenti hanno bisogno di accedere in modo semplice e affidabile alle informazioni aziendali nel contesto della loro normale attività e attraverso il mezzo più adeguato, sia che si tratti di documenti, voce, video-conferenza, messaggistica istantanea o e-mail. Nel momento in cui le aziende valutano l'adozione di nuove soluzioni per la comunicazione e la collaborazione, devono considerare come integrare tali soluzioni nella propria infrastruttura, garantendo che gli utenti finali possano continuare ad utilizzare le applicazioni a cui sono abituati.

La disponibilità di una sempre maggiore larghezza di banda verso Internet ha aperto nuove possibilità, consentendo ai dipendenti di essere maggiormente connessi. Connettendo questi dipendenti ai contenuti critici e gli uni con gli altri, si possono ridurre ad esempio il tempo e i costi spesi per viaggi e trasferte, adottando strategie di smart working. Dall'analisi effettuata emerge inoltre che non esiste un dominio informatico dell'ente cioè quell'insieme di postazioni di lavoro che condividono un unico database di tutte le risorse di rete disponibili, amministrate centralmente con regole e procedure comuni, con sistemi di identificazione e accesso centralizzati, e con regole che definiscono i permessi sull'accesso alle risorse per diversi profili utente. È evidente il vantaggio di questa soluzione, sia in relazione alla centralità di attività manutentive e di erogazione di software condivisi, sia per la sicurezza del sistema informatico e informativo, sia per tutte le attività di gestione degli accessi da remoto. In particolare, si suggerisce di adottare il framework Active Directory di Microsoft e i connessi servizi di rete, che a fronte di una complessità iniziale, consente molte opportunità per la migliore gestione delle postazioni di lavoro e delle risorse condivise. Secondo quanto sopra riportato si evidenziano le risorse necessarie alla sua completa realizzazione:

- a. realizzazione del Dominio Microsoft 365 Business Premium stimato pari a € 50.000,00 una tantum da imputare nel corso del 2023 oltre al costo delle licenze € 10,50/€18,60 al mese per ogni utente, stimati 73 utenti per un costo totale annuo di circa € 10.500/anno basato su Accordo Quadro SGM-2 CONSIP;
- b. sistema di posta elettronica aziendale e piattaforma di collaboration/piattaforma per videoconferenza: Microsoft 365. Sistema nativamente integrato nel framework Active Directory e con i servizi di Single Sign On, sistema che eroga servizi Cloud Based, quindi accessibili anche attraverso Internet sempre naturalmente utilizzando la password quotidianamente utilizzata per l'accesso alla propria postazione d'ufficio, sistema avanzato di sicurezza, backup automatico dei dati sul cloud, accessibilità da qualunque tipo di device in modalità multicanale. Licenza proposta E3 che comprende tutta la suite di Office Automation O365, il sistema di videoconferenza Teams, 1 Terabyte di spazio Cloud per il backup dei dati.
- c. servizi professionali per l'installazione di un sistema centralizzato di Antivirus, in aggiunta ai sistemi ATP previsti per la suite Microsoft 365;

7. **esigenze legate al tema della sicurezza dei dati, dei sistemi** per garantirne la loro integrità e stabilità, oltre

che l'applicazione delle misure minime di sicurezza e monitoraggio delle vulnerabilità e delle azioni correttive. Dall'analisi effettuata emerge la necessità di garantire l'evoluzione protezione periferica mediante dispositivi firewall con funzioni evolute di controllo delle applicazioni permesse (oltre alle porte TCP), di sistemi IPS (Intrusion Prevention System), di Antivirus per la rete, URL Filtering e capacità di collegare l'utilizzo dell'applicazione all'identità dell'utente (fondamentale per lo smartworking). Per tale esigenza si propone di stanziare le risorse necessarie all'acquisizione nel 2023.

- a. due firewall next generation di fascia "enterprise" in Convenzione Consip LAN7 da € 12.000 euro cadauno per un totale € 24.000 iva esclusa, una tantum
- b. tre firewall next generation di fascia "top" in Convenzione Consip LAN 7 da € 9.000,00/cadauno per un totale di € 27.000 iva esclusa, una tantum
- c. servizi professionali di installazione e configurazione, 450 €/gg x15 gg. Totale € 6.750,00.

Inoltre, ad integrazione degli apparati sopra riportati, occorre prevedere l'acquisizione di sistemi per la verifica del Log di Sistema (SIEM) e per il Vulnerability Assessment (VA) e dei sistemi in rete.

- a. SIEM - L'adozione di questo tipo di sistemi consente di introdurre una capacità di elaborazione di eventi provenienti da sorgenti differenti, incrociandoli al fine di dedurre informazioni relative a possibili attacchi a cui è sottoposta l'infrastruttura. Ci sono soluzioni di vario genere, per le dimensioni dell'ERSU si ipotizza una soluzione intorno a € 20.000,00 iva esclusa servizi professionali compresi che si ipotizza adottare nel 2022, a valle delle attività precedenti.
- b. VA - Si calcola in base al numero di asset, se ad esempio consideriamo 50 PC e 15 server (65 in tutto), la soluzione proposta avrebbe un costo di € 2.600,00/ anno iva esclusa
- c. Infine, per la configurazione e attivazione dei Servizi di Vulnerability Assessment e garantire l'efficacia di tali sistemi, occorre prevedere l'acquisizione di Servizi Professionali per un totale di circa € 5.000,00 anno, iva esclusa

7. ANALISI DELLE SPESE

7.1 Note sulle spese correnti

L'ammontare delle spese correnti per l'anno 2023, pari ad € 52.419.146,12, iscritte al titolo I del bilancio dell'Ente, trovano copertura nelle entrate proprie pari ad € 2.834.000 (derivanti dalle riscossioni per i servizi ristorazione ed alloggio), nei contributi di funzionamento regionali e statali pari ad € 11.034.278,79 (rispettivamente € 9.911.739,19 ed € 1.122.539,60), nei finanziamenti regionali pari ad € 10.600.155,00 (di cui € 8.800.155,00 finanziamento borse di studio ed € 1.800.000,00 tasso regionale) e statali pari ad € 5.457.132,62, nei fondi PNRR pari ad € 8.619.438,44, nel finanziamento PON pari ad € 1.986.120,96 (entrambi destinati all'erogazione di borse di studio), oltre a rimborsi vari pari a € 762.000,00 ed € 7.436.020,31 quale quota applicata dell'avanzo di amministrazione vincolato.

È stata inserita per il triennio l'ulteriore previsione di spesa di € 3.900.000,00 quale contributo all'Ersu di Cagliari ai fini della realizzazione del secondo lotto del campus Universitario di Viale La Plaia, così come previsto dall'art.5, comma 22, della L.R. 5 novembre 2018 n. 40, che recita:

"22. 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 euro 1.500.000 e di un importo massimo di euro 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”.

La differenza positiva tra entrate e spese correnti, pari a complessivi € 229.474,11 è stata destinata alla copertura di spese di investimento.

7. 2 Note sulle spese di investimento

L'ammontare della spesa d'investimento per l'anno 2023, pari ad € 19.409.546,11 trova copertura nelle entrate vincolate della stessa natura, nell'avanzo vincolato di amministrazione e nel fondo pluriennale vincolato. L'importo è destinato ai lavori di manutenzione delle strutture dell'Ente ed alla realizzazione del Campus Universitario.

CONCLUSIONI

Le risorse finanziarie che questa amministrazione ha inteso destinare alle varie attività istituzionali sono finalizzate a mantenere, migliorare ed implementare gli interventi e le facilitazioni per il diritto allo studio universitario.

Le valutazioni poste a base delle previsioni del presente bilancio per il triennio 2023-2025, scaturiscono dalle proiezioni dell'andamento dei rapporti domanda/offerta osservati in passato, come illustrati nei punti precedenti.

I contributi vincolati previsti in bilancio per l'erogazione delle borse di studio, come già in precedenza osservato nel corso dell'A.A. 2022/23, al fine di attribuire a tutti gli aventi diritto il contributo spettante per l'A.A. 2023/2024 dovranno essere individuati ulteriori finanziamenti provenienti dalla programmazione PNRR Ministeriale o attraverso nuove previsioni del bilancio RAS.

Con riferimento all'erogazione del contributo fitto casa agli studenti fuori sede che non potranno accedere ai posti alloggio messi a disposizione dell'Ente, si prevede di soddisfare gli aventi diritto con le somme che la RAS comunicherà, secondo le nuove linee di indirizzo assunte di recente che vedono l'incremento del valore unitario del contributo fino al massimo consentito di 2.500,00 €/anno.

La riqualificazione funzionale delle strutture residenziali avverrà con i lavori di manutenzione straordinaria e di messa a norma delle case dello studente che consentiranno il miglioramento degli standard qualitativi e l'aumento dei posti letto già nel corso del prossimo anno accademico. A questo importante obiettivo dovrà sommarsi l'avvio del nuovo appalto di gestione del primo lotto funzionale del campus universitario in viale la Plaia, che si prevede di attivare nell'ambito dell'affidamento del "Project Financing" ad ottobre 2023.

La nuova residenza universitaria, col primo lotto appena concluso prevede 240 posti letto, una grande piazza, parcheggi, sale studio locali per lo sport, realizzato mediante l'utilizzo di tecnologie innovative per l'ambiente, la sostenibilità ed il benessere, con un alto standard qualitativo in termini di confort delle singole unità abitative e degli spazi comuni per la vita sociale degli studenti.

E bene evidenziare che questo intervento edilizio, di straordinaria importanza non solo per gli studenti ma anche per la riqualificazione urbanistica della città di Cagliari, avviene a conclusione di un lungo iter progettuale e burocratico, concluso positivamente con l'apporto e la collaborazione di tutte le istituzioni coinvolte, l'ERSU, la Regione Sardegna, l'Università ed il Comune di Cagliari.

Con il 2° Lotto, da realizzarsi con il sistema del project financing, si andrà a completare l'intero intervento edilizio e di riqualificazione urbana, con la costruzione di altri due stabili con una dotazione di numerosi ulteriori posti letto, servizi di ristorazione, culturali e ricreativi.

Il servizio ristorazione ha mostrato nel corso del 2022 un ritorno a valori normali del numero dei pasti erogati, mentre nel corso del 2023 si prevede un incremento ulteriore.

Si continua a registrare una maggiore domanda per la mensa di via Trentino, dovuta alla sua baricentricità rispetto alle principali sedi della didattica universitaria, con conseguente allungamento dei tempi per la fruizione dei pasti, causato anche dal permanere della chiusura della mensa di Via Premuda per lavori.

Si ritiene che tale criticità potrà essere risolta solo con l'ampliamento della stessa mensa, in quanto si è potuto constatare che pur con la disponibilità della vicina mensa di Via Sulcis, gli studenti preferiscono fare la fila in Via Trentino. Tale soluzione potrà essere valutata nell'ambito del finanziamento RAS di cui alla LR 22.11.2021 n. 17.

Nelle more della realizzazione dei lavori di ampliamento della mensa di Via Trentino, comunque al fine di eliminare le code, è stato previsto di introdurre un nuovo software specifico che consente di gestire le prenotazioni dei pasti secondo tre consecutivi turni, sia per pranzo che per cena, tramite un applicativo per gli studenti gestibile anche dal telefono portatile.

Per quanto concerne la qualità del pasto con il nuovo appalto saranno continueranno ad essere perseguiti gli standard migliorativi offerti agli studenti. Ciò nel rispetto delle norme e indicazioni di legge in materia di criteri ambientali minimi (CAM), previste per la ristorazione collettiva anche in termine di strumenti adeguati all'integrazione dello sviluppo sostenibile ed acquisti verdi.

L'obiettivo già raggiunto negli ultimi anni è stato, in particolare, l'aumento della quota percentuale di prodotti provenienti da agricoltura biologica, da sistemi di produzione integrata, da prodotti IGP DOP e STG e da prodotti tipici e tradizionali, di prodotti da agricoltura sociale, prodotti tradizionali sardi e prodotti da filiera corta e/o a freschezza garantita.

Nell'ambito della dotazione organica dell'Ente nel corso del 2023 andrà a completarsi il processo di riorganizzazione già avviato con la definizione delle nuove strutture organizzative e con la copertura dei posti vacanti approvati nel piano triennale delle assunzioni 2022-24. Queste azioni consentiranno di colmare alcune vacanze d'organico strategiche nel quadro complessivo delle gestioni delle risorse umane, nonché di ottimizzare e razionalizzare la distribuzione delle competenze, e delle responsabilità nelle varie linee di attività e nei vari segmenti delle procedure amministrative.

La riorganizzazione delle risorse umane e lo stesso apporto significativo dei lavoratori si pone pertanto come esigenza prioritaria per il nuovo corso gestionale dell'Ente, quale motore per promuovere in particolare la c.d. "attrattività del sistema universitario" attraverso il miglioramento della qualità dell'offerta rivolta agli studenti in termini di servizi di ristorazione, abitativi e culturali, unitamente alla erogazione della borsa di studio e di altri contributi economici.

La disponibilità di maggiori risorse finanziarie strumentali ed umane è indispensabile per facilitare l'accesso e la frequenza del sistema universitario, anche da parte di studenti con disabilità, e per favorire l'integrazione sociale e culturale degli studenti del nostro Ateneo.

Si tratta di un significativo passo avanti verso l'idea progettuale di "Cagliari Città Universitaria", dove il giovane studente potrà contare sulla qualità dell'offerta formativa e sulla qualità del sistema integrato di strumenti e servizi per il diritto allo studio universitario.

F.to IL PRESIDENTE
Dott. Cosimo Ghiani





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



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE
SULLA PROPOSTA DI
BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025
E DOCUMENTI ALLEGATI

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n° 6 del 16/03/2023

L'anno 2023, addì 16 del mese di marzo, alle ore 16,30, 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
- Dott. Demuru Antonio
- Dott.ssa Porcu Giorgia

allo scopo di provvedere a redigere il parere del Collegio dei Revisori al bilancio di previsione dell'esercizio 2023-2025.

E' altresì presente il Responsabile dell'Ufficio Contabilità e Bilancio dott.ssa Anna Rita Zucca.

Si espone il risultato delle verifiche nella relazione che segue.

Verifiche preliminari

Il collegio dei Revisori:

ricevuto in data 08.03.2023 lo schema del bilancio di previsione per gli esercizi 2023-2025 e i relativi documenti obbligatori:

- nota integrativa al Bilancio di previsione 2023-2025 e relativi allegati;
- prospetto delle Entrate per Titoli e Tipologie del Bilancio pluriennale 2023-2025;
- prospetto delle Spese per Missioni, Programmi e Titoli del Bilancio pluriennale 2023-2025;

e i seguenti documenti messi a disposizione:

- Nota dell'Assessorato della programmazione, bilancio, credito e assetto del territorio con la quale viene comunicato l'importo complessivo del contributo ordinario da attribuire all'E.r.s.u. di Cagliari e Sassari, ripartito nel bilancio sulla base del dato storico, cioè 65% all'E.r.s.u. di Cagliari e 35% E.r.s.u. di Sassari;
- Nota dell'Assessorato della Pubblica Istruzione avente ad oggetto il Fondo Integrativo statale per la concessione delle borse di studio;

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. 37/87 - n. 11/2006;

visto il D.lgs. 118/2011 e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET- Armonizzazione contabile enti territoriali;

ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti.

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI

1. Verifica pareggio finanziario ed equivalenza partite di giro

Il bilancio è redatto, come risulta dal seguente quadro generale riassuntivo, in termini di competenza 2023-2025, in ossequio al principio del pareggio finanziario e dell'equivalenza tra entrate e spese relative alle partite di giro (missione 99)

ENTRATE	2023	2024	2025	SPESA	2023	2024	2025
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	€ 9.128.709,56			Disavanzo di amministrazione			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti							
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	€ 6.024.337,45						
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria contributiva e perequativa				Titolo 1 - Spese Correnti	52.419.146,12	34.477.566,41	34.587.566,41
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	41.597.125,81	30.991.566,41	30.991.566,41	Titolo 2 - Spese in conto capitale	18.050.219,12	5.718.600,43	0,00
Titolo 3 - Entrate Extratributarie	3.596.000,00	3.596.000,00	3.596.000,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	10.123.192,42	5.608.600,43					
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie							
TOTALE ENTRATE FINALI	55.316.318,23	40.196.166,84	34.587.566,41	TOTALE SPESE FINALI	70.469.365,24	40.196.166,84	34.587.566,41
Titolo 6 - Accensione di prestiti				Titolo 4 - Rimborso prestiti			
Titolo 7 - Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere				Titolo 5 - Chiusura anticipazioni da Istituto Tesoriere			
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	4.206.000,00	4.206.000,00	4.206.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	4.206.000,00	4.206.000,00	4.206.000,00

TOTALE TITOLI	59.522.318,23	44.402.166,84	38.793.566,41	TOTALE TITOLI	74.675.365,24	44.402.166,84	38.793.566,41
TOTALE COMPLESSIVO	74.675.365,24	44.402.166,84	38.793.566,41	TOTALE COMPLESSIVO	74.675.365,24	44.402.166,84	38.793.566,41

2. Verifica equilibrio corrente, in conto capitale e finale

Gli equilibri sono così assicurati:

EQUILIBRI IN BILANCIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Utilizzo risultato amministrazione presuntivo vincolato per il finanziamento di spese correnti e il rimborso dei prestiti	(+)	7.436.020,31		
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente	(-)			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)			
Entrate Titoli 1 - 2 - 3	(+)	45.193.125,81	34.587.566,41	34.587.566,41
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)			
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)			
Entrate in c/Capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)			
Entrate per accensione di prestiti destinata all'estinzione anticipata di prestiti	(+)			
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)			
Spese Titolo 1 - Spese correnti	(-)	52.419.146,12	34.477.566,41	34.587.566,41
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>				
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)			
Variazione di attività finanziarie (se negativo)	(-)			
Rimborso prestiti	(-)			
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>				
A) EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		210.000,00	110.000,00	0,00
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato per il finanziamento di spese di investimento	(+)	1.692.689,25		
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	6.024.337,45		
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	10.123.192,42	5.608.600,43	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazione di partecipazioni	(+)			
Entrate per accensione di prestiti (Titolo 6)	(+)			
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da Amministrazioni pubbliche	(-)			
Entrate in c/capitale 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	(-)			
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)			

Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)			
Spese in conto capitale	(-)	18.050.219,12	5.718.600,43	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>				
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)			
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)			
Disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)	(-)			
Variazione di attività finanziarie (se positivo)	(+)			
B) EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		-210.000,00	-110.000,00	0,00
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato al finanziamento di attività finanziarie	(+)			
Entrate titolo 5 - Riduzioni attività finanziarie	(+)			
Spese titolo 3 - Incremento attività finanziarie	(-)			
Entrate titolo 5.01.01 - Alienazione di partecipazioni	(-)			
Spese titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)			
C) VARIAZIONI ATTIVITA' FINANZIARIE		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie Speciali				
A) EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		210.000,00	110.000,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e il rimborso di prestiti	(-)			
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		210.000,00	110.000,00	0,00

L'Ente rispetta l'equilibrio di parte corrente e di parte capitale. Per il rispetto degli equilibri nel 2023 è stato utilizzato l'avanzo presunto di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato, così come dalle tabelle che seguono:

Utilizzo avanzo presunto di amministrazione - 2023	
per il finanziamento di spese correnti e rimborso prestiti	7.436.020,31
per il finanziamento di spese di investimento	1.692.689,25
	9.128.709,56

Utilizzo del fondo pluriennale vincolato - 2023	
per il finanziamento di spese correnti	0,00
per il finanziamento di spese di investimento	6.024.337,45
	6.024.337,45

Per il rispetto degli equilibri nel 2024 e nel 2025 non è stato utilizzato né l'avanzo presunto di amministrazione e né il fondo pluriennale vincolato.

ANNO 2023

L'equilibrio corrente è rappresentato come segue:

UTILIZZO RISULTATO AMM.NE	€	7.436.020,31	
ENTRATE TITOLO 1	€	-	
ENTRATE TITOLO 2	€	41.597.125,81	
ENTRATE TITOLO 3	€	3.596.000,00	
TOTALE ENTRATE TIT. 1-2-3	€	52.629.146,12	
SPESE TITOLO 1			€ 52.419.146,12
DIFFERENZA PARTE CORRENTE			€ 210.000,00

ANNO 2024

L'equilibrio corrente è rappresentato come segue:

ENTRATE TITOLO 1	€	-	
ENTRATE TITOLO 2	€	30.991.566,41	
ENTRATE TITOLO 3	€	3.596.000,00	
TOTALE ENTRATE TIT. 1-2-3	€	34.587.566,41	
SPESE TITOLO 1			€ 34.477.566,41
DIFFERENZA PARTE CORRENTE			€ 110.000,00

ANNO 2025

L'equilibrio corrente è rappresentato come segue:

ENTRATE TITOLO 1	€	-	
ENTRATE TITOLO 2	€	30.991.566,41	
ENTRATE TITOLO 3	€	3.596.000,00	
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€	34.587.566,41	
SPESE TITOLO 1			€ 34.587.566,41
DIFFERENZA PARTE CORRENTE			€ 0,00

Le previsioni 2023, 2024 e 2025 appaiono realistiche in relazione ai dati storici e ai trasferimenti della Regione.

VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2023-2025

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2023-2025 sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

ANALISI DELLE ENTRATE

Le previsioni delle entrate sono state stimate sulla base del disegno di legge relativo al Bilancio Previsionale Pluriennale della Regione ed in base al numero degli studenti dell'Ateneo.

Le previsioni delle entrate 2023 presentano le seguenti variazioni rispetto alle previsioni definitive 2022:

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023	DIFFERENZE
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	7.913.613,33	6.024.337,45	-1.889.275,88
	Utilizzo avanzo di amministrazione	8.834.480,69	9.128.709,56	294.228,87

TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				
1010100	Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00

TITOLO 2: Trasferimenti correnti				
20101	Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	30.979.940,67	41.597.125,81	10.617.185,14
20104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	30.979.940,67	41.597.125,81	10.617.185,14

TITOLO 3: Entrate extratributarie				
30100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.734.000,00	2.834.000,00	100.000,00
30200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione	18.000,00	0,00	-18.000,00
30300	Interessi attivi	2.000,00	2.000,00	0,00
30500	Rimborsi e altre entrate correnti	1.126.402,40	760.000,00	-366.402,40
Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	3.880.402,40	3.596.000,00	-284.402,40

TITOLO 4: Entrate in conto capitale				
40200	Contributi agli investimenti	19.069.069,14	9.123.192,42	-9.945.876,72

40400	Entrate da alienazione di beni	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	20.069.069,14	10.123.192,42	-9.945.876,72

TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023	DIFFERENZE
TIPOLOGIA				
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro				
90100	Entrate per partite di giro	4.505.000,00	4.205.000,00	-300.000,00
90200	Entrate per conto terzi	1.000,00	1.000,00	0,00
Totale TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	4.506.000,00	4.206.000,00	-300.000,00

TOTALE TITOLI	59.435.412,21	59.522.318,23	86.906,02
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	76.183.506,23	74.675.365,24	-1.508.140,99

Le previsioni delle entrate 2024 presentano le seguenti variazioni rispetto alle previsioni definitive 2022:

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2024	DIFFERENZE
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	7.913.613,33	0,00	-7.913.613,33
	Utilizzo avanzo di amministrazione	8.834.480,69	0,00	-8.834.480,69
Totale TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	30.979.940,67	30.991.566,41	11.625,74
Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	3.880.402,40	3.596.000,00	-284.402,40
Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	20.069.069,14	5.608.600,43	-14.460.468,71
Totale TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	4.506.000,00	4.206.000,00	-300.000,00
TOTALE TITOLI	59.435.412,21	44.402.166,84	-15.033.245,37	
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	76.183.506,23	44.402.166,84	-31.781.339,39	

Le previsioni delle entrate 2025 presentano le seguenti variazioni rispetto alle previsioni definitive 2022:

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2025	DIFFERENZE
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	7.913.613,33	0,00	-7.913.613,33
	Utilizzo avanzo di amministrazione	8.834.480,69	0,00	-8.834.480,69
Totale TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	30.979.940,67	30.991.566,41	11.625,74
Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	3.880.402,40	3.596.000,00	-284.402,40
Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	20.069.069,14	0,00	-20.069.069,14
Totale TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	4.506.000,00	4.206.000,00	-300.000,00
TOTALE TITOLI		59.435.412,21	38.793.566,41	-20.641.845,80
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		76.183.506,23	38.793.566,41	-37.389.939,82

ANALISI DELLE SPESE

SPESE CORRENTI

Il dettaglio delle spese correnti classificate per missioni e programmi per il 2023 (per totale della missione per gli anni 2024-2025) con il grado di incidenza rispetto al totale del titolo è rappresentato nella tabella che segue:

CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE CORRENTI PER MISSIONI E PROGRAMMI

Missioni/programmi	Competenza 2023	Incidenza %
1 - Servizi istituzionali e generali, di gestione e di controllo		
Organi Istituzionali	€ 401.500,00	0,77%
Segreteria Generale	€ 12.000,00	0,02%
Altri Servizi Generali	€ 801.000,00	1,53%
TOTALE SPESE CORRENTI PER MISSIONE 1	€ 1.214.500,00	2,32%
4 - Istruzione e Diritto allo Studio		
Istruzione Universitaria	€ 37.747.556,38	72,01%
Servizi ausiliari alla istruzione	€ 13.237.314,36	25,25%
TOTALE SPESE CORRENTI PER MISSIONE 4	€ 50.984.870,74	97,26%
20 - Fondi e accantonamenti		
Fondo di riserva	€ 1.783,38	0,00%
Fondo svalutazione crediti	€ 217.992,00	0,42%
Altri fondi	€ -	0,00%
TOTALE SPESE CORRENTI PER MISSIONE 20	€ 219.775,38	0,42%
TOTALE SPESE CORRENTI	€ 52.419.146,12	100,00%

Missioni/programmi	Competenza 2024	Incidenza %
1 - Servizi istituzionali e generali, di gestione e di controllo	€ 1.198.500,00	3,48%
4 - Istruzione e Diritto allo Studio	€ 33.059.291,03	95,89%
20 - Fondi e accantonamenti	€ 219.775,38	0,64%
TOTALE SPESE CORRENTI	€ 34.477.566,41	100,00%

Missioni/programmi	Competenza 2025	Incidenza %
1 - Servizi istituzionali e generali, di gestione e di controllo	€ 1.163.500,00	3,364%
4 - Istruzione e Diritto allo Studio	€ 33.205.291,03	96,004%
20 - Fondi e accantonamenti	€ 218.775,38	0,633%
TOTALE SPESE CORRENTI	€ 34.587.566,41	100,000%

SPESE IN CONTO CAPITALE

L'ammontare della spesa in conto capitale per l'anno 2023, pari a € 18.050.219,12 è bilanciata dalle entrate della stessa natura, da una parte delle entrate correnti, dall'avanzo presunto di amministrazione e dal fondo pluriennale vincolato come specificato nella verifica degli equilibri. Le troviamo all'interno della Missione 1 "Servizi istituzionali e generali, di gestione e di controllo" per € 52.469,55 e della Missione 4 "Istruzione e Diritto allo Studio" per € 17.997.749,57.

Le previsioni per l'anno 2024 sono pari a € 5.718.600,43 e sono bilanciate dalle entrate della stessa natura e da una parte dalle entrate correnti.

Non sono previste spese in conto capitale per l'anno 2025.

CONCLUSIONI

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, richiamato e tenuto conto:

- della nota integrativa e relativi allegati;
- del prospetto delle Entrate per Titoli e Tipologie;
- del prospetto delle Spese per Missioni, Programmi e Titoli;

l'organo di revisione

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di legge e in particolare del D.lgs. 118/2011 e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET- Armonizzazione contabile enti territoriali;
- ha rilevato la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio;

ed esprime parere favorevole sulla proposta di bilancio pluriennale 2023-2025 e sui documenti allegati.

Alle ore 18,00 esauriti i punti all'ordine del giorno il presidente, data lettura del verbale, dichiara tolta la seduta.

Letto, approvato e sottoscritto

F.TO Dott. Tonino Chironi

F.TO Dott. Antonio Demuru

F.TO Dott. ssa Giorgia Porcu

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE Ente Regionale per Il Diritto allo Studio Universitario

SCHEMA A: QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	800,000.00	13,640,000.00	12,256,000.00	26,696,000.00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00	0.00
altra tipologia	0.00	0.00	0.00	0.00
totale	800,000.00	13,640,000.00	12,256,000.00	26,696,000.00

Il referente del programma

SERGIO DE BENEDICTIS

Note:

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun intervento di cui alla scheda D

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE Ente Regionale per Il Diritto allo Studio Universitario

SCHEDA B: ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione dell'opera	Determinazioni dell'amministrazione (Tabella B.1)	Ambito di interesse dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3)	L'opera è attualmente fruibile parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso (Tabella B.5)	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 131 del Codice (4)	Vendita ovvero demolizione (4)	Oneri per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito in caso di demolizione	Parte di infrastruttura di rete
					0.00	0.00	0.00	0.00										

Il referente del programma
SERGIO DE BENEDECTIS

Note:

- (1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra; è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003.
- (2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato.
- (3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato.
- (4) In caso di cessione a titolo di corrispettivo o di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C ; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D.

Tabella B.1

- a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera
- b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
- c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi
- d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

Tabella B.2

- a) nazionale
- b) regionale

Tabella B.3

- a) mancanza di fondi
- b1) cause tecniche; protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
- b2) cause tecniche; presenza di contenzioso
- c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
- d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia
- e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

Tabella B.4

- a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)
- b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c2, lettera b), DM 42/2013)
- c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c2, lettera c), DM 42/2013)

Tabella B.5

- a) prevista in progetto
- b) diversa da quella prevista in progetto

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE Ente Regionale per Il Diritto allo Studio Universitario

SCHEDA D: ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annuosità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)							Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)		
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successiva	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo		Apporto di capitale privato (11)	
															Importo	Tipologia (Tabella D.4)								
L80018410920202200001	ERSU-CA-17	B24E06000310001	2023	SERGIO DE BENEDEICTIS	No	No	020	092	009	ITGZF	01 - Nuova realizzazione	05.99 - Altre infrastrutture sociali	PROJECT FINANCING REALIZZAZIONE 2° LOTTO RESIDENZA UNIVERSITARIA DI VIALE LA PLAYA	1	720.000,00	740.000,00	3.196.000,00	112.344.000,00	117.000.000,00	0,00		0,00		
L80018410920202100007	ERSU-CA-14		2023	DE BENEDEICTIS SERGIO	No	No	020	092	009	ITGZF	07 - Manutenzione straordinaria	05.99 - Altre infrastrutture sociali	INTERVENTO PER LA SOSTITUZIONE/AMMODERNAMENTO IMPIANTI ELEVATORI PRESSO CAS DI VIA TRENITINO, CAS DI VIA BULSINCO, MENSA VIA PREMILDA	1	80.000,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00		0,00		
L80018410920202300002			2024	SERGIO DE BENEDEICTIS	No	No	020	092	009	ITGZF	07 - Manutenzione straordinaria	05.99 - Altre infrastrutture sociali	AMPLIAMENTO E ADEGUAMENTO CASA DELLO STUDENTE DI VIA TRENITINO A CAGLIARI	2	0,00	900.000,00	1.800.000,00	300.000,00	3.000.000,00	0,00		0,00		
L80018410920202300003		B28H220206590007	2024	ENRICO MONTALBANO	No	No	020	092	009	ITGZF	07 - Manutenzione straordinaria	05.99 - Altre infrastrutture sociali	RIQUALIFICAZIONE A NUOVA CASA DELLO STUDENTE DEL FABBRICATO DEL CORSO VITTORIO EMANUELE II A CAGLIARI	2	0,00	3.000.000,00	6.280.000,00	2.000.000,00	11.260.000,00	0,00		0,00		
L80018410920202300004			2024	SERGIO DE BENEDEICTIS	No	No	020	092	009	ITGZF	07 - Manutenzione straordinaria	05.99 - Altre infrastrutture sociali	RISTRUTTURAZIONE E ADEGUAMENTO FUNZIONALE PER USO STUDENTATO E PREVIA ACQUISIZIONE IMMOBILE	2	0,00	9.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	11.000.000,00	0,00		0,00		
															800.000,00	13.640.000,00	12.256.000,00	115.644.000,00	142.340.000,00	0,00		0,00		

Note:

(1) Numero intervento = "1" + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma

(2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base al proprio sistema di codifica

(3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)

(4) Ripartire nome e cognome del responsabile del procedimento

(5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera q) del D.Lgs.50/2016

(6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera o) del D.Lgs.50/2016

(7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 comma 11 e 12.

(8) Ai sensi dell'art.4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito.

(9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità.

(10) Ripartire il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C

(11) Ripartire l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale

(12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato al seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 8 e 10. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

Tabella D.1

Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)

Tabella D.2

Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

Tabella D.3

1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella D.4

1. finanzia di progetto
2. concessione di costruzione e gestione
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanziaria
6. contratto di disponibilità
9. altro

Tabella D.5

1. modifica ex art.5 comma 9 lettera b)
2. modifica ex art.5 comma 9 lettera c)
3. modifica ex art.5 comma 9 lettera d)
4. modifica ex art.5 comma 9 lettera e)
5. modifica ex art.5 comma 11

Il referente del programma

SERGIO DE BENEDEICTIS

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE Ente Regionale per Il Diritto allo Studio Universitario

SCHEDA E: INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile del procedimento	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
L80018410920202200001	B24E06000310001	PROJECT FINANCING REALIZZAZIONE 2° LOTTO RESIDENZA UNIVERSITARIA DI VIALE LA PLAYA	SERGIO DE BENEDICTIS	720.000,00	117.000.000,00		1						
L80018410920202100007		INTERVENTO PER LA SOSTITUZIONE/AMMODERNAM ENTO IMPIANTI ELEVATORI PRESSO CdS DI VIA TRENINO, CdS DI VIA BUSINCO, MENSA VIA PREMUDA	DE BENEDICTIS SERGIO	80.000,00	80.000,00	ADN	1	No	No	4			

(*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

Il referente del programma

SERGIO DE BENEDICTIS

Tabella E.1

ADN - Adeguamento normativo
 AMB - Qualità ambientale
 COP - Completamento Opera Incompiuta
 CPA - Conservazione del patrimonio
 MIS - Miglioramento e incremento di servizio
 URB - Qualità urbana
 VAB - Valorizzazione beni vincolati
 DEM - Demolizione Opera Incompiuta
 DEOP - Demolizione opere pressistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2

1. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali".
 2. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento finale".
 3. progetto definitivo
 4. progetto esecutivo

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE Ente Regionale per Il Diritto allo Studio Universitario

SCHEDA F: ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Importo intervento	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Il referente del programma

SERGIO DE BENEDICTIS

Note

(1) breve descrizione dei motivi

PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2024 DELL'AMMINISTRAZIONE Ente Regionale per Il Diritto allo Studio Universitario - SERVIZIO TECNICO

SCHEMA A: QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITÀ DEL PROGRAMMA		
	Disponibilità finanziaria (1)		Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0.00	0.00	0.00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	317,431.31	2,291,674.75	2,609,106.06
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00
altro	0.00	0.00	0.00
totale	317,431.31	2,291,674.75	2,609,106.06

Il referente del programma

SERGIO DE BENEDICTIS

Note:

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun acquisto intervento di cui alla scheda B.

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma biennale è calcolato come somma delle due annualità

PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2024 DELL'AMMINISTRAZIONE Ente Regionale per Il Diritto allo Studio Universitario - SERVIZIO TECNICO

SCHEDA B: ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTEZZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successiva	Totale (9)	Apporto di capitale privato		codice AUSA	denominazione	
																		Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)			
S8001841092022200001	2023		1		No	ITG2F	Servizi	48000000-8	SOFTWARE APPLICATIVO PER LA GESTIONE INTEGRATA DEI PROCESSI E PROCEDIMENTI INERENTI IL DIRITTO ALLO STUDIO	2	MEDDA MARIAGRAZIA	12	Si	36,000.00	49,400.00	0.00	85,400.00	0.00				
S8001841092022300001	2023		1		No	ITG2F	Servizi	72417000-6	SERVIZIO DI REALIZZAZIONE DEL DOMINIO E ADEGUAMENTO AL GDPR RELATIVAMENTE E AI SISTEMI DEL TRATTAMENTO ELETTRONICO DEI DATI PERSONALI E SENSIBILI	1	Sundas Raffaele	36	No	75,000.00	25,000.00	25,000.00	125,000.00	0.00				
F8001841092022200004	2023		1		No	ITG2F	Forniture	33000000-0	SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA TRAMITE BUONI PASTO	1	DE BENEDICTIS SERGIO	24	Si	12,000.00	48,000.00	36,000.00	96,000.00	0.00				
S8001841092022300007	2023		1		No	ITG2F	Servizi	71300000-1	SERVIZI DI INGEGNERIA E ARCHITETTURA RELATIVI AI LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE PALAZZO VIVANET - INCARICO REDAZIONE PFTE	1	OTTELLI ALESSANDRA	4	Si	85,000.00	0.00	0.00	85,000.00	0.00				
S8001841092022300008	2023	B28H22026590007	1		No	ITG2F	Servizi	71300000-1	SERVIZI DI INGEGNERIA E ARCHITETTURA RELATIVI AI LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE A NUOVA CASA DELLO STUDENTE DEL FABBRICATO DEL CORSO VITTORIO EMANUELE II A CAGLIARI - INCARICO VERIFICA PFTE	1	MONTALBANO ENRICO	3	No	35,000.00	0.00	0.00	35,000.00	0.00				
S8001841092022200007	2023		1		Si	ITG2F	Servizi	66510000-8	SERVIZIO COPERTURA ASSICURATIVA	1	SIDDI MARIA CRISTINA	36	Si	11,250.00	45,000.00	11,250.00	67,500.00	0.00				
S8001841092022100016	2023	B27B18000150001	1		No	ITG2F	Servizi	71300000-1	SERVIZI DI INGEGNERIA E ARCHITETTURA RELATIVI AI LAVORI DI AMPLIAMENTO DELLA MENSA DI MONSERRATO - INCARICO COLLAUDATORE	1	MONTALBANO ENRICO	10	No	43,989.73	0.00	0.00	43,989.73	0.00				
S8001841092022100020	2023	B25H17000160001	1		No	ITG2F	Servizi	71300000-1	SERVIZI DI INGEGNERIA E ARCHITETTURA RELATIVI AI LAVORI EDILI DI ADEGUAMENTO DELLA CASA DELLO STUDENTE DI VIA MONTESANTO 2 - INCARICO COLLAUDATORE	1	PRINZIS LORENA	10	No	19,191.58	57,574.75	0.00	76,766.33	0.00				

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annullità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO					CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)	
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successiva	Totale (9)	Apporto di capitale privato		codice AUSA		denominazione
																		Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)			
F80018410920202100003	2024		1		No	ITG2F	Forniture	09135100-5	FORNITURA DI CARBURANTI EXTRARETE E GASOLIO DA RISCALDAMENT O	1	OTTELLI ALESSANDRA	24	Si	0.00	25.000.00	170.000.00	195.000.00	0.00				
S80018410920202300002	2024		1		No	ITG2F	Servizi	98341140-8	SERVIZI DI PORTIERATO E SERVIZI AUSILIARI	2	MURONI MICHELA	36	Si	0.00	317.000.00	634.000.00	951.000.00	0.00				
S80018410920202100004	2024		1		No	ITG2F	Servizi	98310000-9	SERVIZIO DI NOLEGGIO E LAVAGGIO DIVISE DA LAVORO	2	MURONI MICHELA	24	Si	0.00	38.700.00	58.000.00	96.700.00	0.00				
S80018410920202300003	2024		1		No	ITG2F	Servizi	98341140-8	SERVIZI DI VIGILANZA ARMATA E ALTRI SERVIZI	2	MURONI MICHELA	36	Si	0.00	1.254.000.00	2.508.000.00	3.762.000.00	0.00				
F80018410920202200002	2024		1		No	ITG2F	Forniture	65310000-9	FORNITURA ENERGIA ELETTRICA (ALTRI STABILI)	1	SERRA VELIO	24	Si	0.00	20.000.00	600.000.00	620.000.00	0.00				
S80018410920202300004	2024		1		No	ITG2F	Servizi	66600000-6	SERVIZIO TESORERIA DELL'ENTE	2	ZUCCA ANNA RITA	24	Si	0.00	5.000.00	145.000.00	150.000.00	0.00				
F80018410920202300001	2024		1		No	ITG2F	Forniture	09135100-5	FORNITURA GPL CASA DELLOSTUDENT E VIA TARENTINO IN CAGLIARI	3	OTTELLI ALESSANDRA	36	Si	0.00	55.000.00	125.000.00	180.000.00	0.00				
S80018410920202300005	2024		1		No	ITG2F	Servizi	79417000-0	SERVIZI RELATIVI ALLA GESTIONE INTEGRATA DELLA SALUTE E SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO - RSPP	2	DE BENEDECTIS SERGIO	36	Si	0.00	2.000.00	58.000.00	60.000.00	0.00				
S80018410920202300006	2024		1		No	ITG2F	Servizi	65310000-9	FORNITURA ENERGIAELETTRICA CAMPUS	1	SERRA VELIO	24	Si	0.00	350.000.00	350.000.00	700.000.00	0.00				
														317.431.31 (13)	2.291.674.75 (13)	4.720.250.00 (13)	7.329.356.06 (13)	0.00 (13)				

Note:

- (1) Codice CUI = sigla settore (F=forniture; S=servizi) + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
- (2) Indica il CUP (cfr. articolo 6 comma 4)
- (3) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente.
- (4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs.50/2016
- (5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV<45 o 48; S= CPV>48
- (6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 commi 10 e 11
- (7) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
- (8) Servizi o forniture che presentano caratteri di regolarità o sono destinati ad essere rinnovati entro un determinato periodo.
- (9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
- (10) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
- (11) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8)
- (12) Indicare se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.7 commi 8 e 9. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma
- (13) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

Il referente del programma

SERGIO DE BENEDECTIS

Tabella B.1

1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella B.1bis

1. finanza di progetto
2. concessione di forniture e servizi
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanziaria
6. contratto di disponibilità
9. altro

Tabella B.2

1. modifica ex art.7 comma 8 lettera b)
2. modifica ex art.7 comma 8 lettera c)
3. modifica ex art.7 comma 8 lettera d)
4. modifica ex art.7 comma 8 lettera e)
5. modifica ex art.7 comma 9

Tabella B.2bis

1. no
2. si
3. si, CUI non ancora attribuito
4. si, interventi o acquisti diversi

PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2024 DELL'AMMINISTRAZIONE Ente Regionale per Il Diritto allo Studio Universitario - SERVIZIO TECNICO

SCHEDA C: ELENCO DEGLI ACQUISTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA' DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'acquisto	Importo acquisto	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Il referente del programma
SERGIO DE BENEDICTIS

Note

(1) breve descrizione dei motivi

BILANCIO 2023-2025 - PIANO DELLE ALIENAZIONI

RICOGNIZIONE DEGLI IMMOBILI DELL'AMMINISTRAZIONE ERSU DI CAGLIARI DA ALIENARE 2022-24													
Numero	Denominazione del bene	Descrizione	Ubicazione	Riferimenti catastali						Modalità valorizzazione	Valore stimato	Note	
				sezione	foglio	mappale	sub.	categorie e/o qualità	classe				consistenza
	Appartamenti "Ex foresteria" Via Sassari	Immobili ad uso abitativo in pieno centro a Cagliari, facenti parte di un immobile condominiale di 5 piani. I 3 appartamenti di proprietà dell'Ente, posti ai piani primo e secondo, non si prestano, per varie ragioni, all'utilizzo come Casa dello Studente o Foresteria, al quale sono stati adibiti in precedenza.	CAGLIARI - Via Sassari n° 77	A	18	8703	28	A/2	4	9,5 VANI	ALENAZIONE	euro 1.000.000	Da dismettere per via di problematiche strutturali e condominiali che rendono difficoltoso e dispendioso l'utilizzo degli appartamenti per gli scopi dell'Ente [stima Ag. Entrate]
			A	18	8703	29	A/2	4	7 VANI				
			A	18	8703	30	A/2	4	6,5 VANI				

ing. Sergio De Benedictis

[Documento informatico sottoscritto con firma elettronica digitale ai sensi degli artt. 21 e 24 del D. Lgs. n. 82/2005 (CAD)]