

Collegio dei Revisori dei Conti

PARERE:

- 1) RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2018
- 2) RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2018

di DiSCo LAZIO Ente Regionale per il Diritto allo Studio e alla Conoscenza

In data 31 maggio 2019, il Collegio dei Revisori Contabili in persona dei Signori Prof. Luciano Lilla, Dott. Massimo Magnante e Dott. Fabrizio Saveriano, si è riunito per esprimere il proprio parere in merito alla proposta di decreto commissariale avente ad oggetto "Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2018 e dei residui perenti ex art. 3, comma 4 del D.Lgs. n. 118/2011 e contestuale variazione n. 4 al Bilancio di previsione finanziario di DiSCo 2019-2021 funzionale alle reimputazioni dei residui attivi e passivi". Tale riaccertamento ordinario è propedeutico all'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio 2018.

Secondo quanto disposto dall'articolo 3, comma 4 del D.Lgs. n. 118/2011, il riaccertamento dei residui attivi e passivi verifica, annualmente, le ragioni del loro mantenimento.

Sono conservati nello stock dei residui tutte le entrate accertate esigibili nell'esercizio di riferimento ma non incassate, così come tutte le spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso dell'esercizio ma non pagate.

Le entrate e le spese accertate ed impegnate non esigibili nell'esercizio considerato sono, immediatamente, re-imputate all'esercizio in cui sono esigibili. La re-imputazione degli impegni si effettua incrementando di pari importo, il fondo pluriennale vincolato di spesa, al fine di consentire, nell'entrata degli esercizi successivi, l'iscrizione del fondo pluriennale vincolato, quale copertura dei medesimi impegni re-imputati.

E' esclusa la costituzione del fondo pluriennale vincolato nel caso di contestuale re-imputazione di entrate e spese correlate.

La re-imputazione dei residui passivi comporta una variazione al bilancio dell'esercizio 2018 e al bilancio di previsione 2019- 2021, ai fini dell'incremento del fondo pluriennale vincolato (FPV) e degli stanziamenti dei capitoli sui quali saranno re-imputate le obbligazioni.

Sono cancellati i residui attivi e passivi non sostenuti da obbligazioni giuridicamente perfezionate.

La proposta di riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2018 evidenzia i seguenti valori:

ENTRATE

Residui attivi CONSERVATI	Importi
Residui attivi conservati derivanti da esercizi pregressi	74.043.330,03
Residui attivi conservati derivanti dalla competenza	101.589.423,99
Totale	175.632.754,02
Residui attivi RE-IMPATATI	Importi
Residui attivi re-imputati	0,00
Totale	0,00
Residui attivi ELIMINATI	Importi
Residui attivi eliminati derivanti da esercizi pregressi	4.945.667,02
Residui attivi eliminati derivanti dalla competenza	1.524.695,55
Totale	6.470.362,57

L'importo dei residui attivi è stato originato da diversi movimenti contabili intervenuti nel corso dell'esercizio 2018, che sono di seguito sintetizzati:

ANALISI DEI MOVIMENTI DI ENTRATA			
Descrizione	Residui	Competenza	Totali
Residui attivi al 31.12.2017	143.512.006,33		143.512.006,33
Previsioni Definitive 2018		433.025.403,84	433.025.403,84
Riscossioni complessive	-64.523.009,28	-149.075.312,39	-213.598.321,67
Minori entrate	-4.945.667,46	-51.987.518,70	-56.933.186,16
Reimputazioni da Riaccertamento Ordinario		0,00	0,00
Maggiori riscossioni rispetto alle previsioni	0,44	12.985.938,66	12.985.939,10
Avanzo di Amministrazione applicato		-67.864.578,04	-67.864.578,04
Fondo Pluriennale Vincolato Entrata		-75.494.509,38	-75.494.509,38
Residui attivi al 31.12.2018	74.043.330,03	101.589.423,99	175.632.754,02

La composizione dello stock dei residui attivi al 31.12.2018 con analisi per capitolo è di seguito rappresentata:

Cap.	Art.	Descrizione	Residui attivi 2017 e retro	Residui attivi 2018	Totale Residui attivi
12002	1	FINANZIAMENTO ANNUO REGIONALE REALIZZAZIONE ATTIVITA' DA PIANO ANNUALE	€ 4.500.000,00	€ 0,00	€ 4.500.000,00
12004	1	FINANZIAMENTI REGIONALI DIVERSI	€ 54.851,67	€ 0,00	€ 54.851,67
12005	1	TRASFERIMENTI R.L. - FUNZIONAMENTO E CANTIERE SCUOLA LAVORO - (EX PEGASO)	€ 24.247,82	€ 0,00	€ 24.247,82
12007	1	FINANZIAMENTO ANNUO PER TASSA REGIONALE	€ 0,00	€ 32.007.452,89	€ 32.007.452,89
12008	1	FINANZIAMENTO ANNUO PER TASSA ABILITAZIONE	€ 0,00	€ 334.202,85	€ 334.202,85
15001	1	INTROITO SERVIZIO MENSA	€ 0,00	€ 2.662.560,00	€ 2.662.560,00
15001	11	INTROITO SERVIZIO MENSA	€ 1.618,41	€ 179,20	€ 1.797,61
15001	21	INTROITO SERVIZIO MENSA	€ 587,70	€ 0,00	€ 587,70
15001	51	INTROITO SERVIZIO MENSA	€ 0,00	€ 2.320,99	€ 2.320,99
15002	1	INTROITO SERVIZIO ALLOGGIO	€ 1.489,00	€ 0,00	€ 1.489,00
15002	11	INTROITO SERVIZIO ALLOGGIO	€ 141.807,73	€ 135.656,79	€ 277.464,52
15002	21	INTROITO SERVIZIO ALLOGGIO	€ 68.222,23	€ 15.962,08	€ 84.184,31
15002	31	INTROITO SERVIZIO ALLOGGIO	€ 50.836,33	€ 6.728,86	€ 57.565,19
15002	41	INTROITO SERVIZIO ALLOGGIO	€ 1.619,04	€ 0,00	€ 1.619,04
15002	51	INTROITO SERVIZIO ALLOGGIO	€ 2.227,18	€ 2.040,00	€ 4.267,18
15004	11	PROVENTI DA SERVIZI VARI	€ 10.959,81	€ 140.000,00	€ 150.959,81
15005	1	INTROITI DERIVANTI DA RIMBORSI DI TERZI	€ 40.792,93	€ 24.520,63	€ 65.313,56
15005	11	INTROITI DERIVANTI DA RIMBORSI DI TERZI	€ 162.149,73	€ 697.981,71	€ 860.131,44
15005	21	INTROITI DERIVANTI DA RIMBORSI DI TERZI	€ 55.048,60	€ 50.000,00	€ 105.048,60
15005	31	INTROITI DERIVANTI DA RIMBORSI DI TERZI	€ 427,01	€ 0,00	€ 427,01
15005	41	INTROITI DERIVANTI DA RIMBORSI DI TERZI	€ 1.400,00	€ 2.356,45	€ 3.756,45
15006	1	CANONI DA LOCAZIONE IMMOBILI	€ 9.150,00	€ 9.391,56	€ 18.541,56
15006	11	CANONI DA LOCAZIONE IMMOBILI	€ 672.259,04	€ 21.960,00	€ 694.219,04
15008	1	ENTRATE PER RIMBORSI DI IMPOSTE (IVA E IMPOSTE VARIE)	€ 11.159,00	€ 0,00	€ 11.159,00
15010	1	ALTRI INTERESSI ATTIVI DA ALTRI SOGGETTI	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00
15011	11	CANONI E CONCESSIONI E DIRITTI REALI DI GODIMENTO (FUNZIONAMENTO)	€ 2.220,00	€ 4.738,00	€ 6.958,00
15011	21	CANONI E CONCESSIONI E DIRITTI REALI DI GODIMENTO (FUNZIONAMENTO)	€ 570,00	€ 1.433,84	€ 2.003,84
15011	31	CANONI E CONCESSIONI E DIRITTI REALI DI GODIMENTO (FUNZIONAMENTO)	€ 660,00	€ 999,35	€ 1.659,35
15011	41	CANONI E CONCESSIONI E DIRITTI REALI DI GODIMENTO (FUNZIONAMENTO)	€ 0,00	€ 637,66	€ 637,66
15011	51	CANONI E CONCESSIONI E DIRITTI REALI DI GODIMENTO (FUNZIONAMENTO)	€ 0,00	€ 84,38	€ 84,38
15013	1	CANONI E CONCESSIONI E DIRITTI REALI DI GODIMENTO (PIANO ANNUALE)	€ 0,00	€ 22.204,00	€ 22.204,00
16002	1	FINANZIAMENTO PER IL PORTALE INFORMATICO SIRIO	€ 511.105,18	€ 0,00	€ 511.105,18
17003	1	PORTA FUTURO 2016-2018 GENERAZIONI	€ 1.302.768,72	€ 1.302.765,72	€ 2.605.534,44
17009	1	TORNO SUBITO FSE 14-20	€ 3.343.508,00	€ 0,00	€ 3.343.508,00
17010	1	OFFICINA CTM POR 14-20 (VECCHIA EDIZIONE)	€ 650.600,00	€ 0,00	€ 650.600,00
17011	1	TORNO SUBITO 2016-2018 GENERAZIONI edizione 2016	€ 151.983,80	€ 0,00	€ 151.983,80
17013	1	COWORKING 2016-2018 GENERAZIONI	€ 0,00	€ 756.000,00	€ 756.000,00
17014	1	IN STUDIO 2016-2018 GENERAZIONI edizione 2017	€ 1.070.000,00	€ 0,00	€ 1.070.000,00
17015	1	IN STUDIO 2016-2018 GENERAZIONI edizione 2018	€ 0,00	€ 3.000.000,00	€ 3.000.000,00
17016	1	TORNO SUBITO 2016-2018 GENERAZIONI edizione 2017	€ 0,00	€ 2.216.251,99	€ 2.216.251,99
17017	1	TORNO SUBITO 2016-2018 GENERAZIONI edizione 2018	€ 0,00	€ 12.419.897,97	€ 12.419.897,97
17018	1	OFFICINA CTM (nuova edizione)	€ 746.676,70	€ 1.059.340,50	€ 1.806.017,20
17097	1	ENTRATE PER GESTIONE CONTRATTI T.D.	€ 0,00	€ 981.155,18	€ 981.155,18
17201	1	TORNO SUBITO GENERAZIONI 2	€ 0,00	€ 11.206.000,00	€ 11.206.000,00
17202	1	HUB GENERAZIONI 2	€ 0,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00
17203	1	IN STUDIO GENERAZIONI 2	€ 0,00	€ 5.494.000,00	€ 5.494.000,00
17204	1	PORTA FUTURO 2	€ 0,00	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00
17206	1	'PROGETTO FORMAZIONE E CULTURA GENERAZIONE 2	€ 0,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
21001	1	TRASFERIMENTO REGIONALE IN C/CAPITALE (L. 338/2000)	€ 2.746.095,15	€ 0,00	€ 2.746.095,15
21002	1	TRASFERIMENTO REGIONALE IN C/CAPITALE (L. 126/1990)	€ 304.869,73	€ 0,00	€ 304.869,73
21003	1	TRASFERIMENTO REGIONALE ANNUO IN C/CAPITALE	€ 8.901.660,17	€ 1.174.674,41	€ 10.076.334,58
21003	11	TRASFERIMENTO REGIONALE ANNUO IN C/CAPITALE	€ 169.391,84	€ 0,00	€ 169.391,84
21006	1	TRASFERIMENTO REGIONALE IN C/CAPITALE L. 338/2000 II? TRIENNIO	€ 17.140.256,06	€ 0,00	€ 17.140.256,06

21007	1	TRASFERIMENTO STATALE IN C/CAPITALE L. 338/2000 II? TRIENNIO	€ 9.041.698,67	€ 0,00	€ 9.041.698,67
21008	1	Trasferimento regionale in c/capitale L. 338/2000 III Triennio -SDO	€ 6.812.651,64	€ 0,00	€ 6.812.651,64
21009	1	Trasferimento statale in c/capitale L. 338/2000 III Triennio -SDO	€ 7.257.928,06	€ 0,00	€ 7.257.928,06
21010		L. 338/2000 III TRIENNIO BOCCONE DEL POVERO	€ 556.756,23	€ 0,00	€ 556.756,23
21011	1	Trasferimento statale in c/capitale L. 338/2000 III Triennio -BOCCONE DEL POVERO	€ 929.748,73	€ 0,00	€ 929.748,73
33002	1	REVOCA E/O DECADENZA BORSE DI STUDIO, TASSA REGIONALE ED ALTRI BENEFICI E SERVIZI A CONCORSO (VINCOLATE)	€ 84.661,78	€ 0,00	€ 84.661,78
33002	11	REVOCA E/O DECADENZA BORSE DI STUDIO, TASSA REGIONALE ED ALTRI BENEFICI E SERVIZI A CONCORSO (VINCOLATE)	€ 2.836.856,74	€ 661.466,79	€ 3.498.323,53
33002	21	REVOCA E/O DECADENZA BORSE DI STUDIO, TASSA REGIONALE ED ALTRI BENEFICI E SERVIZI A CONCORSO (VINCOLATE)	€ 797.389,80	€ 166.527,80	€ 963.917,60
33002	31	REVOCA E/O DECADENZA BORSE DI STUDIO, TASSA REGIONALE ED ALTRI BENEFICI E SERVIZI A CONCORSO (VINCOLATE)	€ 306.602,14	€ 117.555,42	€ 424.157,56
33002	41	REVOCA E/O DECADENZA BORSE DI STUDIO, TASSA REGIONALE ED ALTRI BENEFICI E SERVIZI A CONCORSO (VINCOLATE)	€ 351.412,90	€ 17.649,22	€ 369.062,12
33002	51	REVOCA E/O DECADENZA BORSE DI STUDIO, TASSA REGIONALE ED ALTRI BENEFICI E SERVIZI A CONCORSO (VINCOLATE)	€ 132.300,25	€ 10.873,51	€ 143.173,76
33005	11	ALTRI CREDITI DERIVANTI DA EX P.G. 02.11.04 E RETRO	€ 314.560,41	€ 0,00	€ 314.560,41
33005	21	ALTRI CREDITI DERIVANTI DA EX P.G. 02.11.04 E RETRO	€ 37.512,76	€ 0,00	€ 37.512,76
33006	1	ENTRATE EVENTUALI E VARIE (SANZIONI)	€ 76.701,88	€ 0,00	€ 76.701,88
33006	11	ENTRATE EVENTUALI E VARIE (SANZIONI)	€ 47.918,14	€ 94.260,72	€ 142.178,86
33006	41	ENTRATE EVENTUALI E VARIE (SANZIONI)	€ 17.387,11	€ 0,00	€ 17.387,11
33006	51	ENTRATE EVENTUALI E VARIE (SANZIONI)	€ 1.848,85	€ 0,00	€ 1.848,85
33007	1	RIMBORSI ENTI DIVERSI E FONDO CASSA AL 14/01/2011 (EX PEGASO)	€ 209.159,60	€ 0,00	€ 209.159,60
33010	1	REVOCA E/O DECADENZA DI BENEFICI DA FONDI STRUTTURALI	€ 3.053,41	€ 0,00	€ 3.053,41
33011	1	RIMBORSI SPESE DI PERSONALE (COMANDO, DISTACCO, FUORI RUOLO, ECC.)	€ 29.140,00	€ 0,00	€ 29.140,00
33011	3	RIMBORSI SPESE DI PERSONALE (COMANDO, DISTACCO, FUORI RUOLO, ECC.)	€ 0,00	€ 186.000,00	€ 186.000,00
33013	1	REINTROITI DA SOVVENZIONI CORRISPOSTE IN ECCESSO (PROGETTI FSE)	€ 3.866,43	€ 65.290,42	€ 69.156,85
33016	1	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	€ 0,00	€ 2.250,00	€ 2.250,00
33018	1	RITENUTA PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT COMMERCIALE)	€ 0,00	€ 190.367,71	€ 190.367,71
41001	1	RITENUTE ERARIALI LAVORO AUTONOMO E COLLABORATORI	€ 944,73	€ 0,00	€ 944,73
41012	1	RECUPERO QUOTE LIQUIDAZIONE AL PERSONALE TFS L.R. 67/79	€ 740.406,18	€ 0,00	€ 740.406,18
41012	11	RECUPERO QUOTE LIQUIDAZIONE AL PERSONALE TFS L.R. 67/79	€ 47.110,37	€ 0,00	€ 47.110,37
41012	31	RECUPERO QUOTE LIQUIDAZIONE AL PERSONALE TFS L.R. 67/79	€ 22.615,25	€ 0,00	€ 22.615,25
41016	21	INTROITO DEPOSITI CAUZIONALI	€ 15.615,24	€ 0,00	€ 15.615,24
41018	1	PARTITE DI GIRO VARIE	€ 50.287,95	€ 0,00	€ 50.287,95
41018	11	PARTITE DI GIRO VARIE	€ 56.532,49	€ 0,00	€ 56.532,49
41018	21	PARTITE DI GIRO VARIE	€ 858,62	€ 0,00	€ 858,62
41018	41	PARTITE DI GIRO VARIE	€ 4.978,54	€ 0,00	€ 4.978,54
41018	51	PARTITE DI GIRO VARIE	€ 3.840,00	€ 0,00	€ 3.840,00
41019	1	RECUPERI DI ANTICIPAZIONE AL PERSONALE TFS	€ 366.804,55	€ 0,00	€ 366.804,55
41019	11	RECUPERI DI ANTICIPAZIONE AL PERSONALE TFS	€ 22.494,92	€ 0,00	€ 22.494,92
41025		INCASSO DISPONIBILITÀ LIQUIDE SU CONTABILITÀ SPECIALE DELLA REGIONE LAZIO	€ 0,00	€ 21.718.823,24	€ 21.718.823,24
41026	1	PARTITE DI GIRO VARIE	€ 7.467,08	€ 4.862,15	€ 12.329,23

TOTALE STOCK RESIDUI ATTIVI 74.043.330,03 101.589.423,99 175.632.754,02

Il Collegio prende atto che l'Ente sta continuando ad effettuare un monitoraggio dei residui con anzianità risalente agli esercizi precedenti al fine di assicurarne la riscossione o l'accertamento della eventuale inesigibilità, il Direttore Generale comunica che l'Ente ha costituito un apposito ufficio con l'esclusivo compito di espletare tutte le attività necessarie per conseguire la materiale riscossione dei crediti vantati. Il Collegio, come già fatto nei precedenti verbali inerenti le precedenti annualità, sollecita l'esercizio di tale attività al fine di garantirne l'esigibilità scongiurando il maturarsi di possibili prescrizioni.

SPESE

Residui passivi CONSERVATI		Importi
Residui passivi conservati derivanti da esercizi pregressi		5.381.682,44
Residui passivi conservati derivanti dalla competenza		76.933.077,10
Totale		82.314.759,54
Residui passivi RE-IMPUTATI		Importi
Residui passivi re-imputati		16.895.788,00
Totale		16.895.788,00
Residui passivi ELIMINATI		Importi
Residui passivi eliminati derivanti da esercizi pregressi		2.100.617,64
Residui passivi eliminati derivanti dalla competenza		30.998.326,46
Totale		33.098.944,10

I movimenti contabili che hanno interessato i residui passivi al 31.12.2018 sono di seguito sintetizzati:

ANALISI DEI MOVIMENTI DI SPESA			
Descrizione	Residui	Competenza	Totali
Residui passivi al 31.12.2017	32.531.289,16		32.531.289,16
Previsioni Definitive 2018		433.025.403,84	433.025.403,84
Pagamenti effettuati	-25.048.989,08	-154.832.617,89	-179.881.606,97
Fondo Pluriennale Vincolato Spesa		-67.881.089,44	-67.881.089,44
Minori spese	-2.100.617,64	-133.378.619,41	-135.479.237,05
Residui passivi al 31.12.2017	5.381.682,44	76.933.077,10	82.314.759,54

Il Collegio prende atto delle comunicazioni effettuate dal Direttore Generale in merito all'esistenza di specifiche attestazioni in merito alla sussistenza dei requisiti di esigibilità dei residui sia passivi che attivi. Il Collegio ricorda che i principi contabili obbligano alla verifica preventiva della sussistenza dei requisiti per la conservazione dei residui passivi verificando puntualmente e le ragioni e i titoli giuridici sottostanti al permanere degli stessi e pertanto invita ogni singolo responsabile a voler attestare la rispondenza di tali requisiti per i residui mantenuti.

Si ribadisce, altresì la necessità che ogni singolo responsabile verifichi le motivazioni che inducono a non liquidare e procedere al successivo pagamento di tali residui ancorché in presenza dei requisiti ex lege per il loro mantenimento invitando, nel contempo, gli stessi ad operare un continuo monitoraggio dei residui passivi viepiù se di date risalenti.

La composizione dello stock dei residui passivi al 31.12.2018 con analisi per capitolo è di seguito esposta:

Cap.	Art.	Descrizione	Residui passivi 2017 e retro	Residui passivi 2018	Totale Residui passivi
11002	1	INDENNITA DI CARICA E RIMBORSI ORGANI DI CONTROLLO	€ 0,00	€ 10.288,98	€ 10.288,98
11005	41	RAPPRESENTANZA	€ 1.403,00	€ 3.000,00	€ 4.403,00
11007	1	ORGANISMO INDIPENDENTE VALUTAZIONE	€ 0,00	€ 8.986,55	€ 8.986,55
12002	3	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI A DIRIGENTI A TEMPO DETERMINATO	€ 14.541,88	€ 0,00	€ 14.541,88
12003		RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E RISULTATO DIRIGENTI A TEMPO DETERMINATO	€ 11.463,70	€ 0,00	€ 11.463,70
12010		SPESA OMNICOMPRESIVA PER PERSONALE COMANDATO DIRIGENZIALE	€ 56.662,48	€ 43.695,49	€ 100.357,97
13006	3	FONDO PER IL COMPENSO LAVORO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE	€ 0,00	€ 4.336,96	€ 4.336,96
13012	3	SOMMINISTRAZIONE DI LAVORO A TEMPO DETERMINATO DLGS 276/03	€ 0,00	€ 36.430,58	€ 36.430,58
13013		SPESA OMNICOMPRESIVA PERSONALE COMANDATO DI CATEGORIA	€ 58.257,00	€ 185.194,07	€ 243.451,07
13019	3	FONDO RISORSE STABILI	€ 0,00	€ 840,90	€ 840,90
13022	3	IRAP ALTRE FIGURE PROFESSIONALI	€ 0,00	€ 1.459,16	€ 1.459,16
13022	4	IRAP ALTRE FIGURE PROFESSIONALI	€ 0,00	€ 850,00	€ 850,00
13023		ONERI PREVIDENZIALE ED ASSISTENZIALI PER ALTRE FIGURE PROFESSIONALI	€ 0,00	€ 2.240,00	€ 2.240,00
14001	3	RIMBORSO SPESE TRASPORTO ED INDENNITA' MISSIONE PERSONALE DIPENDENTE	€ 0,00	€ 367,00	€ 367,00
14002	3	ACCERTAMENTI SANITARI	€ 399,13	€ 0,00	€ 399,13
14006	3	AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE PERSONALE DIPENDENTE	€ 0,00	€ 17.434,80	€ 17.434,80

14009	3	AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE PERSONALE DIRIGENTE	€ 0,00	€ 1.233,00	€ 1.233,00
14011	3	ATTIVITA' DI TUTELA E SENSIBILIZZAZIONE C.U.G.	€ 0,00	€ 732,00	€ 732,00
15002	4	ACQUISTO STAMPATI, REGISTRI, CANCELLERIA E BENI DI CONSUMO VARI	€ 773,21	€ 5.507,08	€ 6.280,29
15003	1	NOLEGGIO - CANONI LEASING MACCHINARI, ATTREZZATURE ED AUTOMEZZI (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 0,00	€ 805,60	€ 805,60
15003	4	NOLEGGIO - CANONI LEASING MACCHINARI, ATTREZZATURE ED AUTOMEZZI (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 3.138,68	€ 7.756,84	€ 10.895,52
15003	6	NOLEGGIO - CANONI LEASING MACCHINARI, ATTREZZATURE ED AUTOMEZZI (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 0,00	€ 12.041,89	€ 12.041,89
15003	11	NOLEGGIO - CANONI LEASING MACCHINARI, ATTREZZATURE ED AUTOMEZZI (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 0,00	€ 2.315,28	€ 2.315,28
15003	21	NOLEGGIO - CANONI LEASING MACCHINARI, ATTREZZATURE ED AUTOMEZZI (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 421,13	€ 2.235,38	€ 2.656,51
15003	31	NOLEGGIO - CANONI LEASING MACCHINARI, ATTREZZATURE ED AUTOMEZZI (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 0,00	€ 1.251,72	€ 1.251,72
15003	41	NOLEGGIO - CANONI LEASING MACCHINARI, ATTREZZATURE ED AUTOMEZZI (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 0,00	€ 5.413,50	€ 5.413,50
15003	51	NOLEGGIO - CANONI LEASING MACCHINARI, ATTREZZATURE ED AUTOMEZZI (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 0,00	€ 2.240,39	€ 2.240,39
15004	6	PULIZIA LOCALI, DISINFESTAZIONE E DERATTIZZAZIONE (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 2.342,40	€ 12.306,16	€ 14.648,56
15004	11	PULIZIA LOCALI, DISINFESTAZIONE E DERATTIZZAZIONE (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 0,00	€ 5.908,00	€ 5.908,00
15004	21	PULIZIA LOCALI, DISINFESTAZIONE E DERATTIZZAZIONE (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 0,00	€ 3.671,37	€ 3.671,37
15004	31	PULIZIA LOCALI, DISINFESTAZIONE E DERATTIZZAZIONE (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 0,00	€ 1.803,80	€ 1.803,80
15004	41	PULIZIA LOCALI, DISINFESTAZIONE E DERATTIZZAZIONE (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 0,00	€ 10.915,59	€ 10.915,59
15004	51	PULIZIA LOCALI, DISINFESTAZIONE E DERATTIZZAZIONE (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 0,00	€ 5.360,56	€ 5.360,56
15005	1	SPESE POSTALI	€ 4.046,90	€ 247,15	€ 4.294,05
15005	21	SPESE POSTALI	€ 0,00	€ 8,50	€ 8,50
15005	31	SPESE POSTALI	€ 0,00	€ 11,30	€ 11,30
15006	4	SPESE DI VIGILIANZA E PORTIERATO (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 8.584,70	€ 0,00	€ 8.584,70
15006	6	SPESE DI VIGILIANZA E PORTIERATO (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 0,00	€ 44.928,35	€ 44.928,35
15006	31	SPESE DI VIGILIANZA E PORTIERATO (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 0,00	€ 271,10	€ 271,10
15006	41	SPESE DI VIGILIANZA E PORTIERATO (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 0,00	€ 1.171,20	€ 1.171,20
15006	51	SPESE DI VIGILIANZA E PORTIERATO (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 0,00	€ 30,39	€ 30,39
15007	1	UTENZE (ELETTRICHE, IDRICHE E GAS) E CANONI (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 0,00	€ 3.100,00	€ 3.100,00
15007	2	UTENZE (ELETTRICHE, IDRICHE E GAS) E CANONI (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 0,00	€ 3.374,15	€ 3.374,15
15007	6	UTENZE (ELETTRICHE, IDRICHE E GAS) E CANONI (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 0,00	€ 25.420,85	€ 25.420,85
15007	11	UTENZE (ELETTRICHE, IDRICHE E GAS) E CANONI (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 0,00	€ 14.408,03	€ 14.408,03
15007	21	UTENZE (ELETTRICHE, IDRICHE E GAS) E CANONI (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 0,00	€ 31.604,79	€ 31.604,79
15007	31	UTENZE (ELETTRICHE, IDRICHE E GAS) E CANONI (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 0,00	€ 408,00	€ 408,00
15007	41	UTENZE (ELETTRICHE, IDRICHE E GAS) E CANONI (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 933,06	€ 17.841,15	€ 18.774,21
15007	51	UTENZE (ELETTRICHE, IDRICHE E GAS) E CANONI (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 0,00	€ 1.273,34	€ 1.273,34
15008	1	UTENZA (TELEFONICA) (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 16,00	€ 0,00	€ 16,00
15008	5	UTENZA (TELEFONICA) (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 15.994,33	€ 35.699,31	€ 51.693,64
15008	6	UTENZA (TELEFONICA) (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 3,53	€ 81.922,61	€ 81.926,14
15008	21	UTENZA (TELEFONICA) (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 18,06	€ 982,33	€ 1.000,39
15008	31	UTENZA (TELEFONICA) (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 0,00	€ 440,77	€ 440,77
15008	41	UTENZA (TELEFONICA) (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 36,55	€ 625,88	€ 662,43
15008	51	UTENZA (TELEFONICA) (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 0,00	€ 300,32	€ 300,32
15009	4	ACQUISTO CARBURANTE AUTOMEZZI (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 0,00	€ 563,11	€ 563,11
15009	11	ACQUISTO CARBURANTE AUTOMEZZI (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 0,00	€ 88,51	€ 88,51
15009	21	ACQUISTO CARBURANTE AUTOMEZZI (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 0,00	€ 459,35	€ 459,35
15009	41	ACQUISTO CARBURANTE AUTOMEZZI (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 0,00	€ 406,36	€ 406,36
15009	51	ACQUISTO CARBURANTE AUTOMEZZI (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 0,00	€ 422,12	€ 422,12
15011	4	MANUTENZIONE ORDINARIA LOCALI, IMPIANTI, AUTOMEZZI, MOBILI, MACCHINARI ED ATTREZZATURE (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 185,27	€ 0,00	€ 185,27
15011	6	MANUTENZIONE ORDINARIA LOCALI, IMPIANTI, AUTOMEZZI, MOBILI, MACCHINARI ED ATTREZZATURE (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 0,00	€ 12.488,41	€ 12.488,41
15011	11	MANUTENZIONE ORDINARIA LOCALI, IMPIANTI, AUTOMEZZI, MOBILI, MACCHINARI ED ATTREZZATURE (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 0,00	€ 1.626,92	€ 1.626,92
15011	21	MANUTENZIONE ORDINARIA LOCALI, IMPIANTI, AUTOMEZZI, MOBILI, MACCHINARI ED ATTREZZATURE (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 263,27	€ 3.639,24	€ 3.902,51
15011	51	MANUTENZIONE ORDINARIA LOCALI, IMPIANTI, AUTOMEZZI, MOBILI, MACCHINARI ED ATTREZZATURE (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 147,00	€ 4.899,97	€ 5.046,97
15012	4	ONERI CONNESSI ALL'ESPLETAMENTO DI GARE, APPALTI E PROCEDURE AD EVIDENZA PUBBLICA	€ 256,20	€ 15.243,47	€ 15.499,67

15013	1	ONORARI E COMPENSI PER INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	€ 0,00	€ 3.014,50	€ 3.014,50
15013	2	ONORARI E COMPENSI PER INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	€ 0,00	€ 13.993,99	€ 13.993,99
15013	3	ONORARI E COMPENSI PER INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	€ 0,00	€ 4.831,20	€ 4.831,20
15013	4	ONORARI E COMPENSI PER INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	€ 250,00	€ 0,00	€ 250,00
15013	6	ONORARI E COMPENSI PER INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	€ 17.192,14	€ 116.222,39	€ 133.414,53
15014	4	ASSICURAZIONI VARIE (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 0,00	€ 8.091,67	€ 8.091,67
15015	1	INTERESSI PASSIVI (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 298.349,40	€ 90.190,92	€ 388.540,32
15015	11	INTERESSI PASSIVI (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 40.094,30	€ 0,00	€ 40.094,30
15015	21	INTERESSI PASSIVI (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 40.017,93	€ 0,00	€ 40.017,93
15016	21	TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 0,00	€ 10.528,54	€ 10.528,54
15016	31	TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 0,00	€ 1.922,81	€ 1.922,81
15018	41	EQUIPAGGIAMENTO PER LA SICUREZZA SUL LAVORO	€ 3.375,00	€ 0,00	€ 3.375,00
15019	1	SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 7.564,00	€ 7.436,98	€ 15.000,98
15019	4	SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 502,01	€ 0,00	€ 502,01
15019	6	SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 0,00	€ 12.208,36	€ 12.208,36
15022	1	IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 0,00	€ 2.207,00	€ 2.207,00
15022	3	IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO (FUNZIONAM. AMMIN.)	€ 0,00	€ 50,00	€ 50,00
15026	2	COMMISSIONI PER SERVIZI DI TESORERIA E FINANZIARI	€ 0,00	€ 380,10	€ 380,10
15036	1	ALTRI SERVIZI N.A.C. (PEDAGGI AUTOSTRADALI, SPESE LEGALI, ECC)	€ 0,00	€ 6.362,63	€ 6.362,63
15037	1	SPESE PER RISARCIMENTO DANNI	€ 0,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
15038	1	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.	€ 0,00	€ 7,38	€ 7,38
15039	1	ALTRI INTERESSI PASSIVI DIVERSI (INTERESSI LEGALI, ECC)	€ 8.487,91	€ 0,00	€ 8.487,91
15040	1	ONERI DA CONTENZIOSO	€ 0,00	€ 6.462,85	€ 6.462,85
21001	5	BORSE DI STUDIO E PRESTITI D'ONORE (EX ART. 8 L. 390/91)	€ 758.109,75	€ 25.692.632,86	€ 26.450.742,61
21004	11	ATTIVITA' A TEMPO PARZIALE	€ 0,00	€ 9.307,50	€ 9.307,50
21004	21	ATTIVITA' A TEMPO PARZIALE	€ 1.084,50	€ 115,50	€ 1.200,00
21005	5	CONTRIBUTO PER PROGRAMMI DI MOBILITA' INTERNAZIONALE STUDENTI	€ 1.080,00	€ 500.000,00	€ 501.080,00
21006	5	RIMBORSO TASSA REGIONALE	€ 52.980,00	€ 645.220,00	€ 698.200,00
21007	5	ALTRI SUSSIDI AGLI STUDENTI	€ 1.950,00	€ 163.950,00	€ 165.900,00
22002	7	ALTRE SPESE PER ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 0,00	€ 12.500,00	€ 12.500,00
22003	31	AGEVOLAZIONI PER IL TRASPORTO	€ 8.919,17	€ 7.487,12	€ 16.406,29
22005	1	INTERVENTI A FAVORE DELLE FASCE DI UTENZA DISAGIATE	€ 0,00	€ 232.325,47	€ 232.325,47
22005	21	INTERVENTI A FAVORE DELLE FASCE DI UTENZA DISAGIATE	€ 152.211,87	€ 0,00	€ 152.211,87
22006	1	SUSSIDI STRAORDINARI	€ 0,00	€ 6.750,00	€ 6.750,00
22008	11	SERVIZIO MENSA CONVENZIONATA	€ 0,00	€ 668.349,38	€ 668.349,38
22008	21	SERVIZIO MENSA CONVENZIONATA	€ 0,00	€ 190.562,05	€ 190.562,05
22008	31	SERVIZIO MENSA CONVENZIONATA	€ 0,00	€ 183.411,58	€ 183.411,58
22008	41	SERVIZIO MENSA CONVENZIONATA	€ 68.902,31	€ 53.719,75	€ 122.622,06
22008	51	SERVIZIO MENSA CONVENZIONATA	€ 0,00	€ 23.214,11	€ 23.214,11
22010	11	PULIZIA LOCALI, DISINFESTAZIONE E DERATTIZZAZIONE (MENSE E RESIDENZE)	€ 17.046,88	€ 280.115,50	€ 297.162,38
22010	21	PULIZIA LOCALI, DISINFESTAZIONE E DERATTIZZAZIONE (MENSE E RESIDENZE)	€ 0,00	€ 41.766,67	€ 41.766,67
22010	31	PULIZIA LOCALI, DISINFESTAZIONE E DERATTIZZAZIONE (MENSE E RESIDENZE)	€ 0,00	€ 19.796,52	€ 19.796,52
22010	41	PULIZIA LOCALI, DISINFESTAZIONE E DERATTIZZAZIONE (MENSE E RESIDENZE)	€ 0,00	€ 78.348,19	€ 78.348,19
22010	51	PULIZIA LOCALI, DISINFESTAZIONE E DERATTIZZAZIONE (MENSE E RESIDENZE)	€ 0,00	€ 59.749,96	€ 59.749,96
22011	11	SPESE DI VIGILANZA E PORTIERATO (MENSE E RESIDENZE)	€ 7.424,68	€ 777.877,47	€ 785.302,15
22011	21	SPESE DI VIGILANZA E PORTIERATO (MENSE E RESIDENZE)	€ 0,00	€ 267.191,50	€ 267.191,50
22011	31	SPESE DI VIGILANZA E PORTIERATO (MENSE E RESIDENZE)	€ 0,00	€ 115.093,31	€ 115.093,31
22011	41	SPESE DI VIGILANZA E PORTIERATO (MENSE E RESIDENZE)	€ 0,00	€ 73.354,09	€ 73.354,09
22011	51	SPESE DI VIGILANZA E PORTIERATO (MENSE E RESIDENZE)	€ 0,00	€ 139.664,55	€ 139.664,55
22012	11	UTENZE (ELETTRICHE IDRICHE E GAS) E CANONI (MENSE E RESIDENZE)	€ 62.842,58	€ 357.610,69	€ 420.453,27
22012	21	UTENZE (ELETTRICHE IDRICHE E GAS) E CANONI (MENSE E RESIDENZE)	€ 621,84	€ 158.487,46	€ 159.109,30
22012	31	UTENZE (ELETTRICHE IDRICHE E GAS) E CANONI (MENSE E RESIDENZE)	€ 0,00	€ 324.686,06	€ 324.686,06
22012	41	UTENZE (ELETTRICHE IDRICHE E GAS) E CANONI (MENSE E RESIDENZE)	€ 0,00	€ 88.623,68	€ 88.623,68
22012	51	UTENZE (ELETTRICHE IDRICHE E GAS) E CANONI (MENSE E RESIDENZE)	€ 0,00	€ 25.709,65	€ 25.709,65
22013	11	MANUTENZIONE ORDINARIA LOCALI, IMPIANTI, AUTOMEZZI, MOBILI, MACCHINARI ED ATTREZZATURE (MENSE E RESIDENZE)	€ 6.755,62	€ 331.417,23	€ 338.172,85
22013	21	MANUTENZIONE ORDINARIA LOCALI, IMPIANTI, AUTOMEZZI, MOBILI, MACCHINARI ED ATTREZZATURE (MENSE E RESIDENZE)	€ 2.123,45	€ 28.286,92	€ 30.410,37
22013	31	MANUTENZIONE ORDINARIA LOCALI, IMPIANTI, AUTOMEZZI, MOBILI, MACCHINARI	€ 6.100,00	€ 39.148,55	€ 45.248,55

		ED ATTREZZATURE (MENSE E RESIDENZE)			
22013	41	MANUTENZIONE ORDINARIA LOCALI, IMPIANTI, AUTOMEZZI, MOBILI, MACCHINARI ED ATTREZZATURE (MENSE E RESIDENZE)	€ 9.736,20	€ 46.941,89	€ 56.678,09
22013	51	MANUTENZIONE ORDINARIA LOCALI, IMPIANTI, AUTOMEZZI, MOBILI, MACCHINARI ED ATTREZZATURE (MENSE E RESIDENZE)	€ 3.159,80	€ 32.206,28	€ 35.366,08
22014	11	SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI (MENSE E RESIDENZE)	€ 0,00	€ 16.552,60	€ 16.552,60
22014	21	SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI (MENSE E RESIDENZE)	€ 0,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
22014	31	SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI (MENSE E RESIDENZE)	€ 0,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
22014	41	SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI (MENSE E RESIDENZE)	€ 0,00	€ 1.305,00	€ 1.305,00
22014	51	SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI (MENSE E RESIDENZE)	€ 0,00	€ 870,00	€ 870,00
22015	11	TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI (MENSE E RESIDENZE)	€ 0,00	€ 220.398,90	€ 220.398,90
22015	21	TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI (MENSE E RESIDENZE)	€ 0,00	€ 122.303,47	€ 122.303,47
22015	31	TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI (MENSE E RESIDENZE)	€ 0,00	€ 53.097,59	€ 53.097,59
22016	1	COMUNICAZIONE, INFORMAZIONE ISTITUZIONALE E URP (L. 150/2000)	€ 1.445,26	€ 55.762,54	€ 57.207,80
22019	5	ISTITUZIONI UNIVERSITARIE CONVENZIONATE	€ 763.680,00	€ 0,00	€ 763.680,00
22020	41	RIMBORSI DIVERSI A STUDENTI	€ 0,00	€ 210,19	€ 210,19
22021	51	MEDICINA PREVENTIVA E COUNSELLING	€ 0,00	€ 4.151,95	€ 4.151,95
22023	1	AUSILI STUDENTI DETENUTI	€ 0,00	€ 10.862,08	€ 10.862,08
22027	4	ASSICURAZIONI VARIE (MENSE E RESIDENZE)	€ 0,00	€ 18.881,11	€ 18.881,11
22028	41	BENI DI CONSUMO (MENSE E RESIDENZE)	€ 0,00	€ 9.052,40	€ 9.052,40
22030	11	TRASPORTI FACCHINAGGI (MENSE E RESIDENZE)	€ 0,00	€ 2.440,00	€ 2.440,00
22030	41	TRASPORTI FACCHINAGGI (MENSE E RESIDENZE)	€ 734,62	€ 0,00	€ 734,62
22031	11	NOLEGGIO - CANONI LEASING MACCHINARI, ATTREZZATURE ED AUTOMEZZI (MENSE E RESIDENZE)	€ 1.512,80	€ 5.262,88	€ 6.775,68
22032	11	ACQUISTO CARBURANTE AUTOMEZZI (MENSE E RESIDENZE)	€ 0,00	€ 4.487,02	€ 4.487,02
22032	51	ACQUISTO CARBURANTE AUTOMEZZI (MENSE E RESIDENZE)	€ 0,00	€ 8.967,81	€ 8.967,81
22033	11	FITTI PASSIVI (MENSE E RESIDENZE)	€ 208.200,00	€ 0,00	€ 208.200,00
22033	41	FITTI PASSIVI (MENSE E RESIDENZE)	€ 0,00	€ 2.515,08	€ 2.515,08
22033	51	FITTI PASSIVI (MENSE E RESIDENZE)	€ 0,00	€ 3.552,00	€ 3.552,00
22036	11	UTENZA (TELEFONICA) (MENSE E RESIDENZE)	€ 95,06	€ 31.586,66	€ 31.681,72
22036	21	UTENZA (TELEFONICA) (MENSE E RESIDENZE)	€ 0,00	€ 697,00	€ 697,00
22036	31	UTENZA (TELEFONICA) (MENSE E RESIDENZE)	€ 0,00	€ 340,63	€ 340,63
22036	51	UTENZA (TELEFONICA) (MENSE E RESIDENZE)	€ 0,00	€ 599,14	€ 599,14
22038	11	TASSA E/O CANONE OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE (MENSE E RESIDENZE)	€ 0,00	€ 279,00	€ 279,00
22044	5	CONTRIBUTI AGLI STUDENTI: ACQUISTO LIBRI, AFFITTO, ECC.	€ 250,00	€ 39.906,95	€ 40.156,95
22045	1	ALTRE PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE (MENSE E RESIDENZE)	€ 0,00	€ 33.897,70	€ 33.897,70
22046	11	ACQUISTO DI SERVIZI PER VERDE ED ARREDO URBANO (MENSE E RESIDENZE)	€ 0,00	€ 25.986,00	€ 25.986,00
22046	41	ACQUISTO DI SERVIZI PER VERDE ED ARREDO URBANO (MENSE E RESIDENZE)	€ 0,00	€ 3.806,70	€ 3.806,70
22046	51	ACQUISTO DI SERVIZI PER VERDE ED ARREDO URBANO (MENSE E RESIDENZE)	€ 0,00	€ 3.696,33	€ 3.696,33
22050	5	ALTRI SUSSIDI AGLI STUDENTI	€ 0,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
22054	6	FORMAZIONE A PERSONALE ESTERNO ALL ENTE	€ 0,00	€ 47.827,66	€ 47.827,66
22056	21	ADDITIONALE REGIONALE SUI CANONI PER LE UTENZE DI ACQUE PUBBLICHE	€ 0,00	€ 816,59	€ 816,59
24022	7	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO AL LAVORO - PORTA FUTURO- GENERAZIONI - Somministrazione di lavoro a tempo determinato	€ 0,00	€ 1.007.913,77	€ 1.007.913,77
24024	7	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO AL LAVORO - PORTA FUTURO- GENERAZIONI - Contributi alle Università	€ 0,00	€ 39.226,04	€ 39.226,04
24025	7	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO AL LAVORO - PORTA FUTURO- GENERAZIONI - Comunicazione	€ 0,00	€ 26.034,11	€ 26.034,11
24034	7	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO AL LAVORO - PORTA FUTURO- GENERAZIONI - Software-	€ 0,00	€ 70.089,00	€ 70.089,00
24035	7	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO AL LAVORO - PORTA FUTURO- GENERAZIONI- Incarichi professionali -	€ 0,00	€ 22.831,51	€ 22.831,51
24041	7	IRAP Risorse Umane PORTA FUTURO GENERAZIONI	€ 902,91	€ 147.651,74	€ 148.554,65
24048	7	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO AL LAVORO PORTA FUTURO - GENERAZIONI - Pulizie	€ 0,00	€ 3.220,80	€ 3.220,80
24050	7	PORTA FUTURO - GENERAZIONI - STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERS. (T.D.)	€ 0,00	€ 712.105,49	€ 712.105,49
24053	7	PORTA FUTURO - GENERAZIONI - UTENZE	€ 0,00	€ 38.918,11	€ 38.918,11
25002	7	TORNO SUBITO 2016-2018 GENERAZIONI - Sovvenzione ai destinatari edizione 2016	€ 0,00	€ 26.982,77	€ 26.982,77
25003	7	TORNO SUBITO 2016-2018 GENERAZIONI- Sovvenzione ai destinatari-edizione 2017	€ 0,00	€ 632.138,35	€ 632.138,35
25004	7	TORNO SUBITO 2016-2018 GENERAZIONI- Sovvenzione ai destinatari-edizione 2018	€ 0,00	€ 1.228.628,03	€ 1.228.628,03
25008	7	TORNO SUBITO 2016-2018 GENERAZIONI - Assicurazioni e infortuni sul lavoro edizione 2018	€ 0,00	€ 13.671,16	€ 13.671,16
25010	7	TORNO SUBITO 2016-2018 - GENERAZIONI - Irap Sovvenzioni - edizione 2016	€ 0,00	€ 2.237,18	€ 2.237,18

25011	7	TORNO SUBITO 2016-2018 - GENERAZIONI - Irap Sovvenzioni - edizione 2017	€ 0,00	€ 53.731,80	€ 53.731,80
25030	7	TORNO SUBITO GENERAZIONI -COMUNICAZIONE- edizione 2017	€ 0,00	€ 52.591,17	€ 52.591,17
25033	7	TORNO SUBITO 2016-2018 - GENERAZIONI - Somministrazione di lavoro a tempo determinato- edizione 2016	€ 25.912,66	€ 1.521,57	€ 27.434,23
25034	7	TORNO SUBITO 2016-2018 - GENERAZIONI - Somministrazione di lavoro a tempo determinato- edizione 2017	€ 0,00	€ 164.107,71	€ 164.107,71
25035	7	TORNO SUBITO 2016-2018 - GENERAZIONI - Somministrazione di lavoro a tempo determinato- edizione 2018	€ 0,00	€ 78.114,91	€ 78.114,91
25040	7	TORNO SUBITO - GENERAZIONI - EDIZIONE 2016 - STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE (T.D.)	€ 0,00	€ 51.323,58	€ 51.323,58
25043	7	TORNO SUBITO - GENERAZIONI - EDIZIONE 2017 - STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE (T.D.)	€ 0,00	€ 61.598,11	€ 61.598,11
25044	7	TORNO SUBITO - GENERAZIONI - EDIZIONE 2017 - ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'AZIENDA	€ 0,00	€ 787,29	€ 787,29
25049	7	TORNO SUBITO 2016-2018 - GENERAZIONI - Irap Risorse Umane - edizione 2016	€ 4.584,84	€ 1.448,61	€ 6.033,45
25050	7	TORNO SUBITO 2016-2018 - GENERAZIONI - Irap Risorse Umane - edizione 2017	€ 2.485,87	€ 11.138,17	€ 13.624,04
25051	7	TORNO SUBITO 2016-2018 - GENERAZIONI - Irap Risorse Umane - edizione 2018	€ 0,00	€ 6.639,77	€ 6.639,77
25090	7	TORNO SUBITO 2016-2018 GENERAZIONI - Sovv.ne dest. ed. 2016 riutilizzo avanzo per progetto IN STUDIO	€ 0,00	€ 278.606,94	€ 278.606,94
26002	7	IN STUDIO 2016-2018 GENERAZIONI- Sovvenzione ai destinatari-edizione 2017	€ 0,00	€ 28.447,15	€ 28.447,15
26003	7	IN STUDIO 2016-2018 GENERAZIONI- Sovvenzione ai destinatari-edizione 2018	€ 0,00	€ 304.595,04	€ 304.595,04
26018	7	IN STUDIO GENERAZIONI -COMUNICAZIONE- edizione 2017	€ 0,00	€ 1.566,12	€ 1.566,12
26019	7	IN STUDIO GENERAZIONI -COMUNICAZIONE- edizione 2018	€ 0,00	€ 14.238,86	€ 14.238,86
27001	7	COWORKING 2016-2018 - GENERAZIONI - Attivazione spazi di coworking	€ 12.661,26	€ 21.353,56	€ 34.014,82
27004	7	COWORKING 2016-2018- GENERAZIONI - Somministrazione di lavoro a tempo determinato	€ 0,00	€ 266.128,72	€ 266.128,72
27005	7	COWORKING 2016-2018 GENERAZIONI - Comunicazione	€ 79,30	€ 3.218,97	€ 3.298,27
27007	7	COWORKING 2016-2018- GENERAZIONI- Incarichi professionali -	€ 4.955,91	€ 0,00	€ 4.955,91
27009	7	COWORKING 2016-2018 2016-2018 - GENERAZIONI -Contributo per spese di personale interno / comando impiegato nel progetto	€ 0,00	€ 114.117,30	€ 114.117,30
27010	7	COWORKING 2016-2018 - GENERAZIONI - Irap Risorse Umane	€ 0,00	€ 28.941,94	€ 28.941,94
27015	7	COWORKING 2016-2018 - GENERAZIONI - Pulizie	€ 0,00	€ 1.457,90	€ 1.457,90
27018	7	COWORKING - GENERAZIONI - UTENZE	€ 0,00	€ 44.950,33	€ 44.950,33
27019	7	COWORKING - GENERAZIONI - Acquisto Riviste , Giornali e Abbonamenti Banche Dati	€ 0,00	€ 274,60	€ 274,60
27020	7	COWORKING 2016-2018 - GENERAZIONI - FITTI PASSIVI	€ 0,00	€ 12.146,10	€ 12.146,10
28002	7	ATTIVITA' DI ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - ASSICURAZIONI VARIE	€ 0,00	€ 2.908,48	€ 2.908,48
28003	7	ATTIVITA' DI ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - ONORARI E COMPENSI PER INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	€ 0,00	€ 83.741,84	€ 83.741,84
28004	7	ATTIVITA' DI ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - ORGANIZZAZIONE EVENTI E PUBBLICITA'	€ 0,00	€ 10.416,25	€ 10.416,25
28008	7	'ATTIVITA' DI ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - Somministrazione di lavoro a tempo determinato	€ 0,00	€ 63.255,91	€ 63.255,91
28009	7	'ATTIVITA' DI ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - IRAP Somministrati	€ 0,00	€ 10.827,60	€ 10.827,60
28010	7	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE PER ALTRE FIGURE PROFESSIONALI - OFFICINA CTM -	€ 0,00	€ 6.253,21	€ 6.253,21
29002	7	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PRODUTTIVITA' T.D.	€ 0,00	€ 113.747,17	€ 113.747,17
29007	7	FONDO PER IL COMPENSO LAVORO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE (T.D.)	€ 0,00	€ 492,55	€ 492,55
31004	6	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI IMMOBILI	€ 121.138,70	€ 60.280,63	€ 181.419,33
31005	51	ACQUISTO BENI MOBILI	€ 0,00	€ 730,78	€ 730,78
31007	11	ACQUISTO IMPIANTI E MACCHINARI (MENSE E RESIDENZE UNIVERSITARIE)	€ 1.434,72	€ 0,00	€ 1.434,72
31009	6	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI E ATTREZZATURE	€ 109.300,84	€ 4.514,00	€ 113.814,84
31009	11	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI E ATTREZZATURE	€ 0,00	€ 4.855,35	€ 4.855,35
31009	41	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI E ATTREZZATURE	€ 2.447,50	€ 0,00	€ 2.447,50
31009	51	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI E ATTREZZATURE	€ 0,00	€ 4.636,00	€ 4.636,00
31012	6	ACQUISTO HARDWARE	€ 0,00	€ 79.373,20	€ 79.373,20
31013	6	ATTUAZIONE PROGRAMMI FINANZIATI DALLA L. 338/2000	€ 7.886,21	€ 0,00	€ 7.886,21
31014	6	RISTRUTTURAZIONE RESIDENZE UNIVER. L.338/2000 - DM 116 (I TRIENNIO)	€ 12.287,06	€ 0,00	€ 12.287,06
31015	6	REALIZZAZIONE RESIDENZE UNIVERSITARIE L. 338/00 - DM 116 (I TRIENNIO)	€ 852,70	€ 0,00	€ 852,70
31017	6	REALIZZAZIONE RESIDENZA UNIVERSITARIA VALCO SAN PAOLO (II TRIENNIO)	€ 135.000,00	€ 1.403.982,48	€ 1.538.982,48
31019	6	REALIZZAZIONE RESIDENZA UNIVERSITARIA CASSINO - 2 STRALCIO (II TRIENNIO)	€ 0,00	€ 27.993,22	€ 27.993,22
31021	6	RISTRUTTURAZIONE RESIDENZA "VITTORIO MARRAMA" L.338/2000 (III TRIENNIO)	€ 1.167,29	€ 0,00	€ 1.167,29
31022	6	RISTRUTTURAZIONE RESIDENZA "BOCCONE DEL POVERO" L.338/2000 (III TRIENNIO)	€ 2.771,06	€ 4.728,54	€ 7.499,60
31023	6	REALIZZAZ. RESIDENZE UNIVERSITARIE SDO- PIETRALATA L.338/2000 (III TRIENNIO)	€ 0,00	€ 516.412,60	€ 516.412,60

31030	6	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU BENI DI TERZI	€ 44.838,24	€ 150.437,76	€ 195.276,00
42003	5	RESIDUI PASSIVI PERENTI DI PARTE CORRENTE	€ 239.089,42	€ 0,00	€ 239.089,42
42003	11	RESIDUI PASSIVI PERENTI DI PARTE CORRENTE	€ 138.092,00	€ 0,00	€ 138.092,00
42003	21	RESIDUI PASSIVI PERENTI DI PARTE CORRENTE	€ 55.514,71	€ 0,00	€ 55.514,71
42003	41	RESIDUI PASSIVI PERENTI DI PARTE CORRENTE	€ 6.328,85	€ 0,00	€ 6.328,85
42004	6	RESIDUI PASSIVI PERENTI DI PARTE CAPITALE	€ 40.107,24	€ 0,00	€ 40.107,24
43001	1	LITI ED ARBITRATI	€ 545.487,41	€ 0,00	€ 545.487,41
51001	2	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI LAVORO AUTONOMO E COLLABORATORI	€ 102,68	€ 0,00	€ 102,68
51004	2	VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI AL PERSONALE IN RUOLO E TEMPO DETERMINATO	€ 0,00	€ 106,93	€ 106,93
51005	2	VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI PER LAVORO AUTONOMO E COLLABORATORI	€ 564,95	€ 0,00	€ 564,95
51007	11	ANTICIPO DI FONDI ALL'ECONOMO	€ 0,10	€ 0,00	€ 0,10
51007	41	ANTICIPO DI FONDI ALL'ECONOMO	€ 48,53	€ 0,00	€ 48,53
51008	2	VERSAMENTO RITENUTE ASSICURAZIONI INDIVIDUALI	€ 6,84	€ 0,00	€ 6,84
51011	2	VERSAMENTO RITENUTE PIGNORAMENTI ED ASSEGNI ALIMENTARI	€ 7.691,26	€ 3.600,00	€ 11.291,26
51015	2	VERSAMENTO RITENUTE SINDACALI	€ 15,48	€ 0,00	€ 15,48
51016	1	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI	€ 6.204,85	€ 15.422,40	€ 21.627,25
51016	2	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI	€ 41.600,00	€ 0,00	€ 41.600,00
51016	4	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI	€ 97.007,61	€ 0,00	€ 97.007,61
51016	11	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI	€ 240.545,68	€ 0,00	€ 240.545,68
51016	21	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI	€ 42.270,75	€ 0,00	€ 42.270,75
51016	31	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI	€ 28.296,53	€ 0,00	€ 28.296,53
51016	41	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI	€ 22.338,00	€ 0,00	€ 22.338,00
51016	51	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI	€ 1.513,63	€ 0,00	€ 1.513,63
51017	2	RIEMMISSIONE MANDATI INSOLUTI	€ 43.517,19	€ 720.623,10	€ 764.140,29
51017	4	RIEMMISSIONE MANDATI INSOLUTI	€ 1.889,36	€ 0,00	€ 1.889,36
51017	5	RIEMMISSIONE MANDATI INSOLUTI	€ 43.517,78	€ 0,00	€ 43.517,78
51017	51	RIEMMISSIONE MANDATI INSOLUTI	€ 2.481,16	€ 0,00	€ 2.481,16
51018	1	PARTITE DI GIRO VARIE	€ 1.834,66	€ 0,00	€ 1.834,66
51018	2	PARTITE DI GIRO VARIE	€ 490.107,84	€ 0,00	€ 490.107,84
51018	3	PARTITE DI GIRO VARIE	€ 14.390,00	€ 0,00	€ 14.390,00
51018	4	PARTITE DI GIRO VARIE	€ 4.151,55	€ 0,00	€ 4.151,55
51018	11	PARTITE DI GIRO VARIE	€ 16.080,80	€ 0,00	€ 16.080,80
51018	21	PARTITE DI GIRO VARIE	€ 7.781,10	€ 0,00	€ 7.781,10
51018	41	PARTITE DI GIRO VARIE	€ 647,04	€ 0,00	€ 647,04
51018	51	PARTITE DI GIRO VARIE	€ 89,20	€ 0,00	€ 89,20
51022	3	COMPETENZE NETTE DOVUTE AD EREDI DI DIPENDENTI	€ 30,00	€ 0,00	€ 30,00
51026	2	PARTITE DI GIRO VARIE	€ 18.944,61	€ 35.545,47	€ 54.490,08
51026	11	PARTITE DI GIRO VARIE	€ 0,00	€ 5.100,00	€ 5.100,00
51026	51	PARTITE DI GIRO VARIE	€ 0,00	€ 119,46	€ 119,46
51028	2	VERSAMENTO RITENUTE SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)	€ 0,00	€ 66,24	€ 66,24
51029	2	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi - Tassa regionale	€ 0,00	€ 34.246.833,38	€ 34.246.833,38
51030	2	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi - Tassa abilitazione	€ 0,00	€ 334.202,85	€ 334.202,85
TOTALE STOCK RESIDUI PASSIVI			5.381.682,44	76.933.077,10	82.314.759,54

Di seguito è rappresentato il dettaglio per capitolo dei residui passivi re-imputati:

Anno	Cap.	Art.	Imp.	Reiscrizione	Descrizione Capitolo
2018	13022	3	1599	€ 391,00	IRAP ALTRE FIGURE PROFESSIONALI
2018	14006	3	1597	€ 4.600,00	AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE PERSONALE DIPENDENTE
2018	15008	6	95	€ 675,70	UTENZA (TELEFONICA) (FUNZIONAM. AMMIN.)
2018	15013	6	599	€ 3.780,00	ONORARI E COMPENSI PER INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI
2018	15013	6	600	€ 3.780,00	ONORARI E COMPENSI PER INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI
2018	15013	6	1222	€ 31.654,19	ONORARI E COMPENSI PER INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI
2018	21004	21	1361	€ 2.400,00	ATTIVITA' A TEMPO PARZIALE
2018	22012	41	1112	€ 1.000,00	UTENZE (ELETTRICHE IDRICHE E GAS) E CANONI (MENSE E RESIDENZE)
2018	22013	31	850	€ 1.220,00	MANUTENZIONE ORDINARIA LOCALI, IMPIANTI, AUTOMEZZI, MOBILI, MACCHINARI ED

					ATTREZZATURE (MENSE E RESIDENZE)
2018	22013	31	1504	€ 695,52	MANUTENZIONE ORDINARIA LOCALI, IMPIANTI, AUTOMEZZI, MOBILI, MACCHINARI ED ATTREZZATURE (MENSE E RESIDENZE)
2018	22013	31	1507	€ 728,34	MANUTENZIONE ORDINARIA LOCALI, IMPIANTI, AUTOMEZZI, MOBILI, MACCHINARI ED ATTREZZATURE (MENSE E RESIDENZE)
2018	22013	31	1846	€ 542,39	MANUTENZIONE ORDINARIA LOCALI, IMPIANTI, AUTOMEZZI, MOBILI, MACCHINARI ED ATTREZZATURE (MENSE E RESIDENZE)
2018	22013	41	1649	€ 4.093,20	MANUTENZIONE ORDINARIA LOCALI, IMPIANTI, AUTOMEZZI, MOBILI, MACCHINARI ED ATTREZZATURE (MENSE E RESIDENZE)
2018	22014	31	1589	€ 4.259,82	SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI (MENSE E RESIDENZE)
2018	22030	41	663	€ 734,32	TRASPORTI FACCHINAGGI (MENSE E RESIDENZE)
2018	24025	7	515	€ 12.044,50	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO AL LAVORO - PORTA FUTURO- GENERAZIONI - Comunicazione
2018	27001	7	1759	€ 10.806,59	COWORKING 2016-2018 - GENERAZIONI - Attivazione spazi di coworking
2018	28002	7	1625	€ 300,00	ATTIVITA' DI ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - ASSICURAZIONI VARIE
2018	28002	7	104	€ 6.498,26	ATTIVITA' DI ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - ASSICURAZIONI VARIE
2018	28003	7	440	€ 1.100,00	ATTIVITA' DI ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - ONORARI E COMPENSI PER INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI
2018	28003	7	442	€ 403,20	ATTIVITA' DI ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - ONORARI E COMPENSI PER INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI
2018	28003	7	450	€ 732,16	ATTIVITA' DI ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - ONORARI E COMPENSI PER INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI
2018	28003	7	452	€ 274,56	ATTIVITA' DI ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - ONORARI E COMPENSI PER INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI
2018	28003	7	455	€ 1.344,00	ATTIVITA' DI ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - ONORARI E COMPENSI PER INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI
2018	28003	7	456	€ 240,00	ATTIVITA' DI ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - ONORARI E COMPENSI PER INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI
2018	28003	7	460	€ 843,12	ATTIVITA' DI ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - ONORARI E COMPENSI PER INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI
2018	28004	7	106	€ 9.411,69	ATTIVITA' DI ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - ORGANIZZAZIONE EVENTI E PUBBLICITA'
2018	28004	7	630	€ 586,24	ATTIVITA' DI ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - ORGANIZZAZIONE EVENTI E PUBBLICITA'
2018	31004	6	1494	€ 41.958,92	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI IMMOBILI
2018	31012	1	597	€ 3.416,00	ACQUISTO HARDWARE
2018	31014	6	682	€ 3.679,52	RISTRUTTURAZIONE RESIDENZE UNIVER. L.338/2000 - DM 116 (I TRIENNIO)
2018	31017	6	500	€ 135.000,00	REALIZZAZIONE RESIDENZA UNIVERSITARIA VALCO SAN PAOLO (II TRIENNIO)
2018	31017	6	730	€ 12.053,52	REALIZZAZIONE RESIDENZA UNIVERSITARIA VALCO SAN PAOLO (II TRIENNIO)
2018	31017	6	432	€ 300.515,72	REALIZZAZIONE RESIDENZA UNIVERSITARIA VALCO SAN PAOLO (II TRIENNIO)
2018	31017	6	433	€ 312.781,66	REALIZZAZIONE RESIDENZA UNIVERSITARIA VALCO SAN PAOLO (II TRIENNIO)
2018	31017	6	589	€ 4.913.837,01	REALIZZAZIONE RESIDENZA UNIVERSITARIA VALCO SAN PAOLO (II TRIENNIO)
2018	31017	6	684	€ 41.870,40	REALIZZAZIONE RESIDENZA UNIVERSITARIA VALCO SAN PAOLO (II TRIENNIO)
2018	31017	6	685	€ 20.616,15	REALIZZAZIONE RESIDENZA UNIVERSITARIA VALCO SAN PAOLO (II TRIENNIO)
2018	31017	6	686	€ 39.575,95	REALIZZAZIONE RESIDENZA UNIVERSITARIA VALCO SAN PAOLO (II TRIENNIO)
2018	31017	6	688	€ 375.464,64	REALIZZAZIONE RESIDENZA UNIVERSITARIA VALCO SAN PAOLO (II TRIENNIO)
2018	31017	6	689	€ 360.740,54	REALIZZAZIONE RESIDENZA UNIVERSITARIA VALCO SAN PAOLO (II TRIENNIO)
2018	31017	6	1901	€ 477.815,30	REALIZZAZIONE RESIDENZA UNIVERSITARIA VALCO SAN PAOLO (II TRIENNIO)
2018	31017	6	1902	€ 459.077,44	REALIZZAZIONE RESIDENZA UNIVERSITARIA VALCO SAN PAOLO (II TRIENNIO)
2018	31019	6	690	€ 173.540,75	REALIZZAZIONE RESIDENZA UNIVERSITARIA CASSINO - 2 STRALCIO (II TRIENNIO)
2018	31019	6	691	€ 23.395,28	REALIZZAZIONE RESIDENZA UNIVERSITARIA CASSINO - 2 STRALCIO (II TRIENNIO)
2018	31019	6	1286	€ 43.504,55	REALIZZAZIONE RESIDENZA UNIVERSITARIA CASSINO - 2 STRALCIO (II TRIENNIO)
2018	31019	6	1544	€ 6.005,38	REALIZZAZIONE RESIDENZA UNIVERSITARIA CASSINO - 2 STRALCIO (II TRIENNIO)
2018	31022	6	1581	€ 295.150,19	RISTRUTTURAZIONE RESIDENZA "BOCCONE DEL POVERO" L.338/2000 (III TRIENNIO)
2018	31022	6	590	€ 207.305,50	RISTRUTTURAZIONE RESIDENZA "BOCCONE DEL POVERO" L.338/2000 (III TRIENNIO)
2018	31022	6	593	€ 214.191,50	RISTRUTTURAZIONE RESIDENZA "BOCCONE DEL POVERO" L.338/2000 (III TRIENNIO)
2018	31022	6	605	€ 342.419,00	RISTRUTTURAZIONE RESIDENZA "BOCCONE DEL POVERO" L.338/2000 (III TRIENNIO)
2018	31022	6	606	€ 583.479,06	RISTRUTTURAZIONE RESIDENZA "BOCCONE DEL POVERO" L.338/2000 (III TRIENNIO)
2018	31022	6	841	€ 8.012,04	RISTRUTTURAZIONE RESIDENZA "BOCCONE DEL POVERO" L.338/2000 (III TRIENNIO)
2018	31022	6	1715	€ 2.930,39	RISTRUTTURAZIONE RESIDENZA "BOCCONE DEL POVERO" L.338/2000 (III TRIENNIO)
2018	31022	6	1754	€ 1.000,00	RISTRUTTURAZIONE RESIDENZA "BOCCONE DEL POVERO" L.338/2000 (III TRIENNIO)
2018	31022	6	1829	€ 20.000,00	RISTRUTTURAZIONE RESIDENZA "BOCCONE DEL POVERO" L.338/2000 (III TRIENNIO)
2018	31023	6	374	€ 5.000.000,00	REALIZZAZIONE RESIDENZE UNIVERSITARIE SDO- PIETRALATA L.338/2000 (III TRIENNIO)
2018	31023	6	692	€ 1.458.175,06	REALIZZAZIONE RESIDENZE UNIVERSITARIE SDO- PIETRALATA L.338/2000 (III TRIENNIO)

2018	31023	6	693	€ 41.314,65	REALIZZAZIONE RESIDENZE UNIVERSITARIE SDO- PIETRALATA L.338/2000 (III TRIENNIO)
2018	31023	6	1755	€ 1.411,00	REALIZZAZIONE RESIDENZE UNIVERSITARIE SDO- PIETRALATA L.338/2000 (III TRIENNIO)
2018	31025	6	1517	€ 50.932,56	SVILUPPO SOFTWARE
2018	31030	6	1618	€ 747,19	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU BENI DI TERZI
2018	31031	6	696	€ 18.732,65	INCARICHI PROFESSIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI INVESTIMENTI
2018	31032	6	1582	€ 800.000,00	ALTRI INTERVENTI L.338/2000 FINANZIATI DA RISORSE LAZIODISU (BOCCONE DEL POVERO)

Totale Reimputati 16.895.788,32

A decorrere dall'entrata in vigore del D.Lgs. n. 118/2011, non è più consentita la cancellazione dei residui passivi dalle scritture contabili per perenzione amministrativa. L'istituto della perenzione amministrativa, infatti, è stato applicato per l'ultima volta in occasione della predisposizione del rendiconto dell'esercizio 2014. I residui passivi perenti costituiscono, quindi, un fondo ad esaurimento finanziato dall'avanzo di amministrazione di cui istituiscono una parte accantonata. Il totale del fondo residui passivi perenti da iscrivere sul bilancio 2019 è pari ad € 5.831.364,37, di cui € 5.263.830,15 di parte capitale e € 567.534,22 di parte corrente.

Conclusioni

Il Collegio vista la documentazione acquisita agli atti ha potuto constatare che l'importo complessivo dei residui attivi e passivi al 31/12/2018 risultante dalle scritture contabili corrisponde a quello inserito nella proposta di decreto e che la copertura finanziaria degli impegni reimputati viene garantita attraverso la costituzione del fondo pluriennale vincolato.

Il Collegio conferma il valore dei residui attivi e passivi al 31.12.2018, esposti nelle precedenti tabelle, di cui in particolare:

- a) il valore dei residui attivi conservati al 31.12.2018 pari ad € 175.632.754,02,
- b) il valore dei residui attivi re-imputati al 31.12.2018 pari a zero,
- c) il valore dei residui attivi eliminati al 31.12.2018 pari ad € 6.470.362,57
- d) il valore dei residui passivi conservati al 31.12.2018 pari ad € 82.314.759,54
- e) il valore dei residui passivi re-imputati al 31.12.2018 pari ad € 16.895.788,00,
- f) il valore dei residui passivi eliminati al 31.12.2018 pari ad € 33.098.944,10

Richiamati:

- l'art. 3, comma 4, del D.Lgs. 118/2011;
- il principio contabile applicato riguardante la contabilità finanziaria, ed in particolare il punto 9.1 dell'allegato. 4.2 al D.Lgs. 118/2011 e s.m.e i.

Il Collegio esprime parere favorevole sulla proposta di decreto inerente il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2018 e dei residui perenti, così come sulla contestuale variazione al bilancio d'esercizio 2018 e al bilancio di previsione 2019-2021.

Il Collegio dei Revisori

f.to

Il Presidente
Prof. Luciano Lilla

f.to

Membro effettivo
Dott. Massimo Magnante

f.to

Membro effettivo
Dott. Fabrizio Saveriano