



ALLEGATO AL RENDICONTO ANNO 2013

REVISIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

L'attività di revisione dei residui è stata svolta in attuazione di quanto dispongono gli artt. 42 e 43 della L.R. :

Art. 42

Residui passivi.

1. Costituiscono residui passivi le somme impegnate e non pagate entro il termine dell'esercizio. Non è ammessa la conservazione nel conto dei residui di somme non impegnate entro il termine dell'esercizio nel cui bilancio esse furono iscritte.

2. Le somme di cui al precedente comma possono essere conservate nel conto dei residui per non più di due anni successivi a quello in cui l'impegno si è perfezionato, per le spese correnti, e per non più di quattro anni per le spese in conto capitale.

3. Trascorso il termine di cui al comma precedente, le somme conservate nel conto residui e non pagate cadono in perenzione e costituiscono economie di spesa. La legge regionale può, tuttavia, disporre la conservazione in bilancio, fino alla loro totale estinzione, di residui correlati a spese aventi uno specifico vincolo di destinazione da parte di soggetti erogatori dei trasferimenti.

4. Per la reiscrizione dei residui perenti nel bilancio annuale di previsione si provvede mediante prelevamenti delle somme necessarie dal relativo fondo di riserva.

Art. 43

Revisione dei residui

"1. Entro il 31 marzo di ciascun anno, la Giunta regionale provvede con propria deliberazione alla revisione dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi precedenti, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo.

2. Mediante la **revisione dei residui** viene accertata la consistenza dei residui al primo gennaio e l'ammontare delle somme riscosse o pagate nel corso dell'esercizio precedente, **quelle cancellate, perché non più dovute o realizzabili, quelle perenti nonché quelle rimaste da riscuotere o da pagare.**

3. **La cancellazione totale o parziale dei residui attivi può avvenire esclusivamente dopo che siano stati esperiti tutti i tentativi per ottenerne la riscossione**, a meno che il costo per il loro recupero non superi l'importo del credito.

4. La cancellazione dal conto dei residui, o il non accertamento tra i residui dei crediti di limitato importo, ai sensi del precedente comma, comportano l'esonero da qualsiasi responsabilità connessa alla mancata realizzazione delle relative entrate, comprese quelle di natura tributaria o concernenti sanzioni amministrative o pene pecuniarie".

Inoltre l'art. 28 Fondi di riserva stabilisce che :

"I fondi di riserva si distinguono in:

- a) fondo di riserva per spese obbligatorie **e per la reiscrizione di residui perenti;**
- b) fondo di riserva per spese impreviste;
- c) fondo di riserva di cassa.

I fondi di riserva si distinguono in:

- a) fondo di riserva per spese obbligatorie **e per la reiscrizione di residui perenti;**
- b) fondo di riserva per spese impreviste;
- c) fondo di riserva di cassa.

I fondi di riserva di cui alle lettere a) e b) del precedente comma sono iscritti in bilancio in termini sia di competenza che di cassa; il fondo di riserva di cui alla lettera c) è iscritto in soli termini di cassa. Ciascun fondo di riserva costituisce distinta unità previsionale di base di parte corrente.

Nei fondi di riserva sono accantonate le risorse necessarie ad adeguare le previsioni del bilancio annuale alle nuove o maggiori esigenze di spesa, oppure situazioni che possono emergere con riferimento ad insussistenze di residui attivi che si verifichino nel corso della gestione. **Il fondo di riserva per spese obbligatorie** è utilizzato per integrare gli stanziamenti delle unità previsionali di base così qualificate nonché per integrare gli stanziamenti di altre unità previsionali di base o per istituire nuove unità previsionali di base, **al fine di reiscrivere nella competenza i residui perenti per i quali sia necessario procedere al loro pagamento.** L'ammontare di tale fondo è determinato in relazione all'importo complessivo degli stanziamenti iscritti in bilancio per le spese obbligatorie. Ai prelevamenti dal fondo di riserva per spese obbligatorie e per la reiscrizione dei residui perenti provvedono la Giunta



regionale o il dirigente competente, a seconda che ciò comporti rispettivamente istituzione di nuove unità previsionali di base o integrazione degli stanziamenti di quelle già iscritte in bilancio”.

Le attività di revisione sono state svolte in collaborazione con l'Ufficio Contabilità e con tutti gli uffici di riferimento relativamente alla natura del residuo, compresi i cd. Supporti al Rup ex art. 10, comma 7, del D.lgs. n. 163/2006.

Il presente documento riporta in sintesi la giustificazione delle operazioni di conservazione ed eliminazione dei residui compiute, con il rinvio agli atti amministrativi di riferimento e, laddove necessario, con una sintetica descrizione degli atti stessi.

In conclusione al documento è riportata una tabella indicante le quote di avanzo di amministrazione vincolate alla riapplicazione all'esercizio finanziario 2014 per specifiche finalità.

Appare opportuno prima di entrare nello specifico dare un quadro dei crediti vantati dalla Azienda verso la Regione Campania.

anno	Cap. bilancio Regione	Cap. Entrata Bilancio Adisu	a) Fondi stanziati	b) Importi erogati da Regione ad Adisu	e)=a)-b) Importi da erogare da Regione ad Adisu (a-b)
2010	4804	14-Funzionamento	€ 2.548.780,94	€ 1.418.073,75	€ 1.130.707,19
2011	4804	14-Funzionamento	€ 3.321.691,42	€ 3.321.691,42	€ 0,00
2012	4804	14-Funzionamento	€ 3.264.458,51	€ 2.368.230,11	€ 896.228,40
2013	4804	14-Funzionamento	€ 3.264.458,51	€ 0,00	€ 3.264.458,51
Sub-totale funzionamento			€ 12.399.389,38	€ 7.107.995,28	€ 5.291.394,10
2012	4806	22-Personale	€ 5.632.970,00	€ 3.000.000,00	€ 2.632.970,00
2013	4806	22-Personale	€ 5.632.970,00	€ 0,00	€ 5.632.970,00
Sub-totale personale			€ 11.265.940,00	€ 3.000.000,00	€ 8.265.940,00
2010/ 2011	4816	18-Borse di Studio-fondo integrativo ministeriale	€ 512.739,44	€ 0,00	€ 512.739,44
2012/ 2013	4810	12-Borse di Studio-gettito tasse regionali	€ 5.448.188,00	€ 5.448.188,00	€ 0,00
2012/ 2013	4816	18-Borse di Studio-fondo integrativo ministeriale	€ 1.315.552,00	€ 375.255,50	€ 940.296,50
2013/ 2014	4810	12-Borse di Studio-gettito tasse regionali	€ 12.078.220,00	€ 3.911.779,50	€ 8.166.440,50
Sub-totale borse di studio			€ 19.354.699,44	€ 9.735.223,00	€ 9.619.476,44
Totale complessivo			€ 43.020.028,82	€ 19.843.218,28	€ 23.176.810,54

Le richieste di sollecito di trasferimento presentate alla Regione Campania delle somme dovute sono state nella sequenza :

1. nota prot. n. 3039 del 27/04/12, con oggetto : "Cassa ADISU Federico II. Accredito fondi";
2. nota prot. n. 4124 del 30.5.2012 avente ad oggetto "Adempimenti di cui all'art. 5, comma 3, legge regionale 30 aprile 2002, n. 7";
3. nota prot. n. 4492 del 06/06/2012 relativa al Fondo Ministeriale 2010;
4. nota prot. n. 8833 del 9.10.2012 avente ad oggetto: "Cassa ADISU Federico II. Accredito fondi. Sollecito";
5. nota del 23.01.2013 prot. n. 939 di riepilogo generale;
6. nota prot. n. 2473 dell'8.3.2013, di sollecito;
7. nota prot. n. 10631 del 06.11.2013 relativa al Fondo Borse anno 2012;
8. nota prot. n. 1601 del 5.2.2014 relativa ancora al Fondo Ministeriale 2010.
9. Da ultima nota prot. n. 6708 del 3.6.2014.

Il percorso prescelto è quello di mantenere residui passivi anche superati i due anni per spese correnti al fine di garantire una certa omogeneità di lettura rispetto alla gestione degli anni precedenti e di evitare una gestione extra contabile del bilancio, difficoltosa soprattutto in assenza delle risorse umane necessarie. Rimane la necessità di effettuare verifiche approfondite sul mantenimento di residui di vecchia data ma sui quali le procedure istruttorie seguono la tempistica necessaria dipendente dai carichi



AZIENDA PUBBLICA
DELLA REGIONE CAMPANIA
PER IL DIRITTO
ALLO STUDIO UNIVERSITARIO

FEDERICO II

di lavoro e dalle risorse umane presenti in Azienda (vedasi Relazione del Direttore al Rendiconto).



RESIDUI ATTIVI E MAGGIORI/MINORI ENTRATE A COMPETENZA

Premessa: suddivisione dei capitoli

Tipologia	N.	Descrizione
PERSONALE	22	FINANZIAMENTO SPESE PER ORGANI COLLEGIALI E IL PERSONALE VINCOLATO AL PAGAMENTO DI COMPETENZE FISSE,ACCESSORIE,ONERI RIFLESSI E PREGRESSI
FUNZIONAMENTO	14	FINANZIAMENTO DELLE ATTIVITA' PER L'ATTUAZIONE DEL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO
BORSE DI STUDIO	12	TRASFERIMENTO QUOTA PARTE DELLA TASSA REG.PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIV.DI COMPETENZA ENTE VINCOLATA AL PAG.DI BORSE STUDIO UNIVERSITARIE
ENTRATE PROPRIE	34	CORRISPETTIVI PER LA VENDITA A STUD.UNIV.DI BUONI PER PASTI TRADIZIONALI OD ALTERNATIVI DA CONSUMARE PRESSO ESERCIZI PUBBLICI CONVENZIONATI
	36	CORRISPETTIVI PER CONVENZIONE ESTERNA PUNTI RISTORO
	42	CORRISPETTIVI PER RETTE CORRISPOSTE DA STUDENTI UNIVERSITARI ASSEGNATARI DI POSTO ALLOGGIO PRESSO LE RESIDENZE DELL'ENTE
	62	CORRISPETTIVI DERIVANTI DALLA VENDITA DI DISPENSE UNIVERSITARIE A STUDENTI UNIVERSITARI
	66	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI IN C/C/ FRUTTIFERO ACCESO PRESSO TESORERIA DELLO STATO E SU C/C/ POSTALE
	68	ENTRATE DA CONTENZIOSI
	72	RIMBORSO I.V.A.
	78	RECUPERI RIMBORSI DIVERSI E PENALITA' DERIVANTI DALLE ATTIVITA' COMMERCIALI
	80	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI ATTIVITA' NON COMMERCIALI
	82	RIMBORSO EMOLUMENTI CORRISPOSTI A PERSONALE COMANDATO C/O ALTRI ENTI E RECUPERO COMPETENZE FISSE ED ACCESSORIE DA PERSONALE DIPENDENTE
	84	RIMBORSO INAIL PER ANTICIPAZIONE TRATTAMENTO ECONOMICO CORRISPOSTO A DIPENDENTI INFORTUNATI
PARTITE DI GIRO	116	RITENUTE ERARIALI EFFETTUATE NELLA QUALITA' DI SOSTITUTO D'IMPOSTA
	118	RITENUTE INPS QUOTE A C/DIPENDENTI ED AMMINISTRAZIONE COMPRESO CONTRIBUTO GESTIONE SEPARATA
	120	RITENUTE INPDAP QUOTE A C/DIPENDENTE ED AMMINISTRAZIONE
	122	RITENUTE PER PRESTAZIONI RESE DA PUBBLICI DIP.TI QUALI COMPONENTI DI ORGANI DI AMM.NE, REVISIONE, COLLEGI SINDAC.LEGGE 662/96 ART.1 COMMA 1
	128	RIMBORSI FONDI ANTICIP.ALL'ECONOMATO,AI RESPONSABILI DELLE MENSE E RESIDENZE UNIV.ED A FUNZIONARI DELL' ENTE DELEGATI ALL'ESECUZIONE SPESE
	130	VERSAMENTI EFFETTUATI DA TERZI A TITOLO DI DEPOSITO CAUZIONALE E RIMBORSI DI DEPOSITI CAUZIONALI VERSATI DALL'ENTE
	132	PARTITE DI GIRO DIVERSE
	134	ACCANTONAMENTO QUOTE MENSILI TRATTENUTE AL PERSONALE DIPENDENTE PER ORDINANZE DI PIGNORAMENTO PRESSO TERZI
	136	RIACCREDITO MANDATI COLLETTIVI NON RISCOSSI NEL CORSO DELL' ESERCIZIO FINANZIARIO ESCLUSO BORSE DI STUDIO
	138	RIACC.IMPORTI DI PAGAM. EFF.TI IN CIRC.TA' A MEZZO CCP O VAGLIA CAMBIARI NON REC.TI AI BENEF.DI BORSE DI STUDIO O ALTRI INT.TI ASSISTENZIALI
	140	PRELEVAMENTI DI SOMME DAL CONTO ACCESO PRESSO LA TESORERIA DELLO STATO
	142	RISCOSSIONE DI FONDI DA ACCANTONARE IN QUANTO DI COMPETENZA DEL FUTURO ESERCIZIO FINANZIARIO O DI ALTRE A.DI.S.U.
	144	RIMBORSI E RECUPERI BORSE DI STUDIO A.A.2001/2002
	146	RIMBORSI E RECUPERI BORSE DI STUDIO A.A.2002/2003
	148	RIMBORSI E RECUPERI BORSE DI STUDIO A.A.2003/2004
	150	RIMBORSI E RECUPERI BORSE DI STUDIO A.A.2004/2005
152	RIMBORSI E RECUPERI BORSE DI STUDIO A.A.2005/2006	
154	RIMBORSI E RECUPERI BORSE DI STUDIO A.A.2006/2007	
156	RIMBORSI E RECUPERI BORSE DI STUDIO A.A.2007/2008	



	158	RIMBORSI E RECUPERI BORSE DI STUDIO A.A.2008/2009
	160	RIMBORSI E RECUPERI BORSE DI STUDIO A.A.2009/2010
	162	RIMBORSI E RECUPERI BORSE DI STUDIO A.A. 2010/2011
	164	RIMBORSI E RECUPERI BORSE DI STUDIO A.A. 2011/2012

Capitolo 12 – Trasferimento quota parte della tassa reg. per il diritto allo studio univ. di competenza ente vincolata al pagamento di borse studio universitarie

I residui riguardano unicamente l'anno 2013, per il quale esiste l'accertamento n. 140 pari ad € 12.078.220,00, relativo all'accredito di fondi da parte della Regione Campania per il pagamento di borse di studio a.a. 2013/2014, come da nota della Regione prot. n. 727815 del 08/11/2012 (Prot. Adisu n. 11262 del 09/11/2012). La somma va mantenuta, in quanto ancora da incassare.

Capitolo 14 – Finanziamento delle attività per l'attuazione del diritto allo studio universitario

I residui riguardano gli anni 2011 e 2013.

Con riferimento al residuo anno 2011 esiste l'accertamento 112 pari a € 1.130.707,19, che rappresenta il saldo della somma per il funzionamento anno 2010/2011 ancora da incassare, come da nota della Regione Campania prot. n. 703172 del 30/08/2010 (Prot. Adisu n. 5562 del 31/08/2010) rettificata con nota prot. n. 731766 del 09/09/2010 (Prot. Adisu n. 5752 del 09/09/2010). Su questa somma sono stati fatti ulteriori e specifici solleciti di trasferimento alla Regione con note prot. n. 2402/2013 e prot. n. 1601 del 5.2.2014.

Con riferimento al residuo anno 2013 esistono:

- l'accertamento 29 pari a € 896.228,40, che rappresenta il saldo della somma per il funzionamento anno 2012/2013 ancora da incassare, come da nota della Regione Campania prot. n. 822120 del 08/11/2012 (Prot. Adisu n. 11262 del 09/11/2012);
- l'accertamento 157 pari a € 2.955.117,41, che rappresenta lo stanziamento per l'anno 2013, come da nota della Regione Campania assunta al prot. n. 12296 del 17/12/13. In merito alla nota suddetta vedasi anche nota di riscontro prot. 1601 del 5.2.2014.

Relativamente a quest'ultimo accertamento si fa riferimento alla delibera del CdA n. 97 del 13/12/13 di approvazione del Bilancio di previsione 2014.

Storicamente il fondo funzionamento è sempre stato utilizzato l'anno successivo rispetto a quello in cui veniva comunicato, sia perchè la Regione ogni anno comunicava lo stanziamento alla fine dell'anno piuttosto che all'inizio, sia perchè fino all'anno 2011 la Regione faceva riferimento all'anno accademico (ottobre-luglio) e non a quello finanziario (gennaio-dicembre).

Si veda a tal fine la nota prot. n. 6353/2012, con la quale il sottoscritto, alla luce della comunicazione regionale prot. n. 0969825 del 21/12/2011, chiedeva al funzionario dell'UO Contabilità e al Supporto tributario al RUP di effettuare la verifica sulla situazione delle comunicazioni regionali e degli accertamenti spesa degli anni pregressi, al fine di poter stabilire se imputare correttamente nell'anno 2012 lo stanziamento comunicato a fine anno 2011 su funzionamento a.a. 2011/2012. Il funzionario dell'UO Contabilità e il Supporto tributario al RUP riscontravano la richiesta con nota prot. n. 6572/2012, nella quale evidenziavano come a partire almeno dall'anno 2006 le somme per il funzionamento venivano comunicate ad Adisu a fine anno finanziario e pertanto stanziate nel bilancio dell'anno finanziario successivo. A tal fine, essi comunicavano che era necessario provvedere ad una variazione al bilancio di previsione 2012, consistente nell'istituzione di un capitolo specifico in entrata in cui accertare la somma relativa al funzionamento 2011/2012.

La comunicazione è diventata poi proposta di delibera prot. n. 7260/2012, sottoposta al CdA e da questo approvata con delibera n. 37 del 02/10/2012.

Dunque, il funzionamento 2011/2012 è stato stanziato nel bilancio Adisu 2012 e così pure il funzionamento 2012/2013 nel bilancio Adisu 2013.

Pur essendo finora utilizzata, questa procedura non è sembrata prettamente in linea con il sistema contabile pubblico e per competenza. Ai fini del riallineamento, tuttavia, c'è necessariamente un anno nel quale le somme accertate saranno relative a due anni, ferma restando la cautela negli impegni corrispondenti anche in attuazione di quanto prevede l'art. 8, commi 3, 4 e 5, della Legge Regionale n. 7/2002. Dunque, con la delibera n. 97 del 13/12/13 il C.d.A., ai fini del riallineamento contabile tra i trasferimenti regionali per il funzionamento e l'anno di competenza del bilancio Adisu, ai sensi dell'art. 8, commi 3, 4 e 5, della Legge Regionale n. 7/2002, ha effettuato le seguenti operazioni contabili:



Bilancio 2013

- incremento dello stanziamento del cap. 14 Entrate "FINANZIAMENTO DELLE ATTIVITA' PER L'ATTUAZIONE DEL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO" per € 2.955.117,41; lo stanziamento definitivo del capitolo arriva dunque ad € 6.219.575,92;
- istituzione del nuovo capitolo 280 Spese denominato "ECONOMIE DA ACCERT. SOMME PER FUNZIONAMENTO DA CAP. 4804 BILANCIO REGIONALE 2013 PER ALLINEAMENTO CONTABILE (L.R. 7/2002 ART. 8 COMMI 3-4-5)", correlato al cap. 14 Entrate, il cui stanziamento deve essere pari ad € 2.955.117,41 per la parità di bilancio;
- accertamento sul cap. 14 Entrate di € 2.955.117,41 come da nota regione prot. n. 12296 del 17/12/2013;
- non-impegno della somma in questione sul cap. 280 Spese, la cui economia viene ribaltata alla competenza del bilancio 2014, come da disposizioni della legge reg. ai commi 3 e 4 dell'art. 8.

Bilancio 2014

- l'economia derivante dal cap. 280 Spese anno 2013, pari ad € 2.955.117,41, viene riprodotta come stanziamento del cap. 280 Spese;
- in ossequio a quanto disposto all'art. 8 comma 5, della legge regionale, secondo cui il valore legato a tale accertamento-economia deve essere tenuto distinto dai risultati dell'esercizio cui si riferiscono, senza confonderlo con l'avanzo/disavanzo di amministrazione, in entrata, si istituirà il cap. 5 Entrate denominato "QUOTE ECONOMIE CON VINCOLO DI DESTINAZIONE A SPESE DI FUNZIONAMENTO", al fine di tenere distinta tale somma dall'avanzo ed avere la parità di bilancio).

Dunque, tanto l'accertamento 29/2011, quanto l'accertamento 157/2013 sono da mantenere.

Capitolo 22 – Finanziamento spese per organi collegiali e il personale vincolato al pagamento di competenze fisse, accessorie, oneri riflessi e progressi

I residui riguardano l'anno 2009, 2012 e 2013.

Con riferimento al residuo anno 2009, accertamento 297 pari a € 21.244,91, relativo a incassi da fondi provenienti dai capitoli 70 e 71 della Regione Campania, la somma va interamente mantenuta. L'amministrazione ha chiesto chiarimenti alla Regione Campania in merito alla provenienza dei suddetti fondi con nota prot. n. 5236/2014 e sta effettuando parallelamente controlli interni presso gli uffici personale e contabilità, con notevoli difficoltà a risalire a procedimenti così vecchi nel tempo.

Con riferimento al residuo anno 2012 esiste l'accertamento 174, pari a € 2.632.970,00, che rappresenta il saldo della somma per personale anno 2012/2013 ancora da incassare, come da nota della Regione Campania prot. n. 863833 del 22/11/2012 (Prot. Adisu n. 12053 del 23/11/2012).

Con riferimento al residuo anno 2013 l'accertamento 147, pari a € 5.632.970,00 è stato assunto sulla base dello stanziamento dell'anno precedente, in mancanza di espressa comunicazione regionale, essendo ciò necessario al pagamento degli stipendi del personale. Ci si è riferiti, nella fattispecie, alle seguenti disposizioni regionali relative al diritto allo studio universitario a.a. 2013/2014 :

a) DGR 184 del 18/06/2013, Programmazione annuale degli interventi per il diritto allo studio universitario anno 2013/2014, la quale recita:

- Premesse: "Le risorse finanziarie destinate agli interventi per il diritto allo studio universitario, saranno definitivamente assegnate dall'ufficio competente della Giunta Regionale, per le spese di gestione e per le spese di investimento, sulla base della presente programmazione, delle disposizioni operative che saranno emanate dall'ufficio competente e del Piano annuale di ciascuna ADISU";
- Capo IV Disposizioni attuative: "Le risorse finanziarie destinate agli interventi per il diritto allo studio universitario saranno definitivamente assegnate dall'ufficio competente della Giunta Regionale per le spese di gestione e per le spese di investimento, sulla base della presente programmazione, delle disposizioni operative che saranno emanate dall'ufficio competente e del Piano annuale di ciascuna ADISU" [...] "L'erogazione delle risorse finanziarie avverrà in più quote, secondo quanto definito dall'ufficio competente della Giunta Regionale. La prima quota, fino al 60% delle risorse definitivamente assegnate, può essere erogata solo a seguito dell'approvazione del Piano annuale di ciascuna ADISU. La quota a saldo, pari ad almeno il 10% delle risorse definitivamente assegnate, può essere erogata solo a seguito della presentazione del relativo rendiconto da parte di ciascuna ADISU e sulla base delle spese effettivamente sostenute";

b) DD 103 del 28/06/2013, Modalità operative programmazione regionale in materia di diritto allo



studio universitario. Attuazione DGR n. 184 del 18 giugno 2013, il quale recita: "Copertura finanziaria del DSU: La copertura finanziaria è garantita nel bilancio di previsione della Regione Campania per il 2013, dallo stanziamento appostato nei capitoli 4804; 4806; 4810; 4816:

- a. capitolo 4804 finanzia spese per le attività trasferite agli Organismi di Gestione del DSU con appositi decreti dirigenziali di acconto e saldo;
- b. capitolo 4806 finanzia spese per il personale e gli organi di gestione e controllo degli Organismi di gestione DSU. Si tratta di spese obbligatorie assegnate in relazione ai bilanci consuntivi dell'anno precedente degli Organismi di Gestione medesimi;
- c. capitolo 4810, è costituito dagli introiti della tassa regionale DSU e finanzia le borse di studio e prestiti d'onore;
- d. capitolo 4816, costituito dai trasferimenti ministeriali, finanzia le borse di studio e i prestiti d'onore nei limiti degli importi stabiliti annualmente".

A tal fine si tenga presente che gli acconti regionali dovrebbero essere fatti dopo approvato il POA Aziendale che è stato regolarmente approvato anche prima delle Linee Regionali e inviato in Regione con nota prot. n. 8056\2013. Si tenga inoltre presente che la rendicontazione delle spese di personale e funzionamento del 2013 è stata inviata alla Regione con nota prot. n. 2862 del 6.3.2014.

Cap. 26 - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente da parte di enti e privati-progetto un universo/Comune di Napoli

I residui riguardano unicamente l'anno 2011, per il quale esiste l'accertamento 114 pari a € 70.000,00, relativo alla quota spettante all'Adisu sul progetto "Universo di pensieri" del Comune di Napoli, il quale ha utilizzato per lo scopo i locali della ex mensa centrale di Via Mezzocannone 14, come da delibera n. 5 del 23/03/2009 e note prot. nn. 7006 del 13/10/2010, 7373 del 25/10/2010 e 8061 del 16/11/2010. Viste le comunicazioni del Supporto tecnico al RUP prot. n. 5928 del 13/10/2011 e la nota di aggiornamento prot. n. 6584 del 29/05/2014, la quota di € 13.632,90 va mantenuta, in quanto corrispondente alla rendicontazione da presentare al Comune di Napoli, mentre il residuo di € 56.367,10 va radiata.

Capitolo 34 – Corrispettivi per la vendita a stud. univ. di buoni per pasti tradizionali od alternativi da consumare presso esercizi pubblici convenzionati

I residui riguardano l'anno 2008, 2009, 2010 e 2011.

Con riferimento al residuo anno 2008 esiste l'accertamento 111 pari a € 436,30, relativo alla restituzione di importi dovuti per pasti fruiti a tariffa agevolata dagli studenti soggetti a revoca della borsa di studio 2006/2007 di cui alla disp. n. 132 del 18/03/2008.

Con riferimento al residuo anno 2009 esiste l'accertamento 86 pari a € 1.507,88, relativo alla restituzione di importi dovuti per pasti fruiti a tariffa agevolata dagli studenti soggetti a revoca della borsa di studio 2007/2008 di cui alla disp. n. 88 del 17/03/2009.

Con riferimento al residuo anno 2010 esiste l'accertamento 116 pari a € 3.156,55, relativo alla restituzione di importi dovuti per pasti fruiti a tariffa agevolata dagli studenti soggetti a revoca della borsa di studio 2008/2009 di cui alla disp. n. 162 del 26/04/2010.

Con riferimento al residuo anno 2011 esiste l'accertamento 47 pari a € 3.923,50, relativo alla restituzione di importi dovuti per pasti fruiti a tariffa agevolata dagli studenti soggetti a revoca della borsa di studio 2009/2010 di cui alla disp. n. 45 del 30/06/2011.

Con riferimento al residuo anno 2012 esiste l'accertamento 152 pari a € 599,00, relativo alla restituzione di importi dovuti per pasti fruiti a tariffa agevolata dagli studenti soggetti a revoca della borsa di studio 2010/2011 di cui alla disp. n. 399 del 04/12/2012.

Tutte queste somme vanno interamente mantenute, in quanto non risultano ancora versate dagli studenti.

I versamenti vengono effettuati a rate mensili dagli studenti sul ccp. n. 14233803 intestato all'Azienda; le somme incassate sul ccp risultano da incassare sul conto della Tesoreria.

Le procedure istruttorie seguono la tempistica necessaria dipendente dai carichi di lavoro e dalle risorse umane presenti in Azienda (vedasi Relazione del Direttore al Rendiconto).

Relativamente alle somme che l'Azienda incassa sul c/c postale ad oggi permane ancora la problematica del mancato collegamento di detto conto con il conto di tesoreria pubblica gestito dal Banco di Napoli. La Direzione con nota prot. n. 5728 del 19/07/2012 inviava una diffida e costituzione in mora alle Poste Italiane S.p.A. che, non confermando l'avvenuta variazione dei dati del legale rappresentante già richiesta in data 22/05/2012 (sostituzione firma di traenza), non consentiva l'esecuzione delle operazioni



contabili necessarie al trasferimento delle somme dal conto corrente postale al conto di Tesoreria. Poste italiane ha comunicato a mezzo nota del 26/03/13 di aver sollecitato il tesoriere a provveder all'operazione. L'Azienda ha reiteramente richiesto al tesoriere di provvedere a sostituire la firma di traenza del Direttore con quella del Tesoriere, come previsto dalla vigente normativa in materia. Da ultimo con prot. 5986/2013 inviava al Banco di Napoli formale atto stragiudiziale di intimazione e costituzione in mora e con nota prot. 3590/2014. Nel frattempo, tuttavia, l'azienda è stata informalmente notiziata dell'avvenuta sostituzione della firma di traenza da parte del tesoriere e del fatto che l'ultimo passo per perfezionare la procedura è l'operatività da parte di Poste Italiane (vedasi nota prot. n. 6616/2014).

Capitolo 36 - Corrispettivi per convenzione esterna Punti Ristoro Monte Sant'Angelo ed Agraria

I residui riguardano l'anno 2010 e 2011.

Entrambi gli accertamenti 1/2010, pari € 1.880,41, e 33/2011, pari € 17.288,15, sono relativi agli importi dovuti per gli anni 2010 e 2011 dalla ditta Maresca snc per la concessione in uso del locale sito c/o il corpo Q del C.U. di M.S.A.. Visto il contenzioso in corso, come da disposizione n. 75/2014, queste somme devono essere mantenute.

Capitolo 42 – Corrispettivi per rette corrisposte da studenti universitari assegnatari di posto alloggio presso le Residenze dell'Azienda

I residui riguardano gli anni 2010, 2011, 2012 e 2013.

Con riferimento al residuo anno 2010 esistono l'accertamento 244 (dettagli 1,2,3,4 e 5) pari a € 1.727,72, e l'accertamento 245 (dettagli 1,2,4 e 5) pari a € 2.100,73, relativi al pagamento di importi dovuti per servizio alloggio fruito nell'a.a. 2008/2009 dagli studenti di cui all'elenco E e all'elenco D allegati alla disp. n. 311 del 28/09/2010.

Con riferimento al residuo anno 2011 esistono l'accertamento 24 pari a € 254,50, e l'accertamento 25 pari a € 600,50, relativi al pagamento di importi dovuti per servizio alloggio fruito nell'a.a. 2008/2009 da studenti di cui all'elenco C allegato alla disp. n. 15 del 16/02/2011.

Con riferimento al residuo anno 2011 esiste l'accertamento 160 (dettagli dal n. 1 al n. 14) pari a € 3.772,00, relativo al pagamento di importi dovuti per servizio alloggio fruito nell'a.a. 2009/2010 dagli studenti di cui all'elenco C allegato alla disp. n. 183 del 22/12/2011.

Con riferimento al residuo anno 2012 esistono gli accertamenti 120 (€ 413,55), 142 (€ 213,00), 143 (€ 88,00), 144 (€ 87,00), 145 (€ 88,00) e 151, dettagli da 1 a 13 (€ 13.091,22), relativi al pagamento di importi dovuti per servizio alloggio fruito nell'a.a. 2009/2010 dagli studenti di cui alle disposizioni 312, 369 e 399/2012.

Con riferimento al residuo anno 2013 esistono gli accertamenti 78, dettagli da 1 a 4 (€ 3.414,10) e 162 (€ 241.884,96) relativi al pagamento di importi dovuti per servizio alloggio fruito dagli studenti di cui alle disposizioni 262 e 479/2013.

Tutte queste somme vanno interamente mantenute, in quanto vanno incassate come conguaglio rette posto alloggio.

Le procedure istruttorie seguono la tempistica necessaria dipendente dai carichi di lavoro e dalle risorse umane presenti in Azienda (vedasi Relazione del Direttore al Rendiconto).

Capitolo 62 - Corrispettivi derivanti dalla vendita di dispense universitarie a studenti universitari

I residui riguardano l'anno 2010.

Con riferimento al residuo anno 2010 accertamento 250 pari € 891,70, relativa agli incassi derivanti dalla vendita della dispensa "Appunti di Geometria di P. Biondi e P. Lo Re". Questa somma deve essere interamente mantenuta, in quanto ci sono ancora 137 copie che potrebbero essere acquistate.

Capitolo 68 – Entrate da contenziosi

I residui riguardano unicamente l'anno 2012, per il quale esiste l'accertamento 119 pari a € 59,61, relativo agli interessi correlati al rimborso di rette per posto alloggio, come da disposizione 312/2012. La somma va mantenuta in quanto la somma non è stata ancora restituita.

Le procedure istruttorie seguono la tempistica necessaria dipendente dai carichi di lavoro e dalle risorse umane presenti in Azienda (vedasi Relazione del Direttore al Rendiconto).

Capitolo 76 - Rimb. e recup. diversi derivanti da provvedimenti di decadenza o revoca per



attività assistenza varia

I residui riguardano unicamente l'anno 2004, per il quale esiste l'accertamento 162 pari a € 46.531,35, relativo al recupero di quote di borse di studio indebitamente percepite da studenti partecipanti ai concorsi banditi dall'Azienda negli anni accademici precedenti all'a.a. 2001/2002.

Questa somma va interamente mantenuta, in quanto sono in corso le attività di recupero da parte dell'Ufficio Assistenza.

I versamenti vengono effettuati a rate mensili dagli studenti sul ccp. n. 14233803 intestato all'Azienda; le somme incassate sul ccp risultano da incassare sul conto della Tesoreria (vedasi problematica suddetta).

Le procedure istruttorie seguono la tempistica necessaria dipendente dai carichi di lavoro e dalle risorse umane presenti in Azienda (vedasi Relazione del Direttore al Rendiconto).

Capitolo 80 - Recupero e rimborsi diversi attività non commerciali

I residui riguardano gli anni 2011 e 2013

Con riferimento al residuo anno 2011 esiste l'accertamento 146 pari a € 7.110,31, relativo al recupero delle somme dovute dal dipendente Mascolo Giuseppe. Questa somma va mantenuta, in quanto è tutt'ora in corso il recupero delle somme (vedasi da ultimo nota prot. n. 11194/2013).

Con riferimento al residuo anno 2013 esiste l'accertamento 156 pari a € 290.000,00, relativo al recupero delle somme indebitamente percepite da alcuni dipendenti dell'azienda a titolo di Retribuzione Individuale di Anzianità. Questa somma va mantenuta, come illustrato nella disposizione n. 456 del 23/12/13.

Capitolo 82 - Rimborso emolumenti corrisposti a personale comandato c/o altri enti e recupero competenze fisse ed accessorie da personale dipendente

I residui riguardano gli anni 2002 e 2013.

Con riferimento al residuo anno 2002 accertamento 76 pari a € 189.735,96, relativo al rimborso di emolumenti anticipati al personale comandato presso il Consiglio Regionale, l'Istituto Colosimo e l'A.Di.S.U. di Caserta negli anni 2001, 2002 e 2003, questa somma va mantenuta. L'amministrazione ha chiesto chiarimenti alle amministrazioni competenti con note prot. n. 5236/2014 e 5228/2014 e sta effettuando parallelamente controlli interni presso gli uffici personale e contabilità, con notevoli difficoltà di risalire a procedimenti così vecchi nel tempo.

Le procedure istruttorie seguono la tempistica necessaria dipendente dai carichi di lavoro e dalle risorse umane presenti in Azienda (vedasi Relazione del Direttore al Rendiconto).

Con riferimento al residuo anno 2013 esiste l'accertamento 23 pari a € 12.605,76, relativo ad un doppio versamento di F24 per ritenute erariali e contributi previdenziali gennaio 2013. La somma va mantenuta, come da note prot. nn.2187, 3963 e 4076/2013.

Capitolo 106 - Rimborsi di anticipazioni e crediti vari

Con riferimento all'anno 1999 esiste l'accertamento 1 pari ad € 17.285,81, relativo ad un acconto TFR a n. 3 dipendenti dell'azienda. La somma va mantenuta in quanto deve essere restituita dall'Inpdap, come da note prot. n. 5744 e 5745/2012 e successivi solleciti prot. n. 4674 e 4676/2014. Non avendo ad oggi ricevuto alcun riscontro sembra a questo punto opportuno recuperare le somme con azioni di recupero esecutive. Le procedure istruttorie seguono la tempistica necessaria dipendente dai carichi di lavoro e dalle risorse umane presenti in Azienda (vedasi Relazione del Direttore al Rendiconto).

Con riferimento agli anni 2001 e 2002 vi sono una serie di accertamenti assunti per rimborsi di spese legali anticipate dall'Azienda, la quale pagava i legali cui aveva conferito incarico di rappresentanza e difesa in giudizio, salvo poi rivalersi sulla controparte. A questa tipologia appartengono i seguenti accertamenti:

anno	accertamento	importo
2001	79	692,04
	124	1.000,00
	125	534,00
	142	890,00
	154	400,00
2002	1	1.000,00

Con riferimento all'anno 2003 esiste l'accertamento 129 pari ad € 27.660,00, relativo ad un acconto TFR



a n. 4 dipendenti dell'azienda. La somma va mantenuta in quanto deve essere restituita dall'Inpdap, come da note prot. n. 5742/2012 e 5743/2012 e successivi solleciti prot. n. 4670/2014 e 4675/2014. Non avendo ad oggi ricevuto alcun riscontro sembra a questo punto opportuno recuperare le somme con azioni di recupero esecutive.

Le procedure istruttorie seguono la tempistica necessaria dipendente dai carichi di lavoro e dalle risorse umane presenti in Azienda (vedasi Relazione del Direttore al Rendiconto).

Con riferimento al residuo anno 2009 esiste, infine, l'accertamento 102 pari a € 10.447,97, relativo alla restituzione dell'anticipo erogato dall'Azienda al Dipartimento di Scienze della Terra della Facoltà di Scienze MM.FF.NN. della "Federico II" relativamente alle spese non rendicontate per viaggi di studio ed escursioni didattiche a.a. 2007/2008 come da disposizione n. 138 del 22/04/2009. Questa somma va mantenuta, poiché è tutt'ora in corso (vedasi delibera C.d.A. n. 75/2013 e nota assunta al prot. 12081/2013) l'istruttoria in merito al riconoscimento o meno del debito con compensazione delle spese sostenute nelle annualità successive.

Capitolo 118 - Ritenute Inps quote a c/dipendenti ed amministrazione compreso contributo gestione separata

I residui riguardano unicamente l'anno 2013, per il quale esistono gli accertamenti 160 di € 101,10 e 161 di € 2,25 relativi a somme versate in eccesso all'Inpdap. Le somme vanno mantenute, come da nota 2187/2013 ed insieme alle altre somme da recuperare verso lo stesso debitore. Le procedure istruttorie seguono la tempistica necessaria dipendente dai carichi di lavoro e dalle risorse umane presenti in Azienda (vedasi Relazione del Direttore al Rendiconto).

Capitolo 128 - Rimborsi fondi anticip. all'economato, ai responsabili delle mense e residenze univ. ed a funzionari dell' ente delegati all'esecuzione spese

I residui riguardano unicamente l'anno 2013, per il quale esiste l'accertamento 1 di € 7.300,00, residuo rispetto al fabbisogno annuale della cassa economale. Questa somma va eliminata, in quanto non più necessaria.

Capitolo 132 - Partite di giro diverse

I residui riguardano unicamente l'anno 2011, per il quale esiste l'accertamento 30 pari a € 279,84, relativo ai consumi d'acqua e energia elettrica c/o il corpo Q del C.U. di M.S.A.. Visto il contenzioso in corso, per le medesime motivazioni di cui al cap. 36, accertamenti 1/2010 e 33/2011, questa somma va mantenuta, come da disposizione 75/2014.

Capitolo 144 - Rimborsi e recuperi borse di studio a.a. 2001/2002

Capitolo 150 - Rimborsi e recuperi borse di studio a.a. 2004/2005

Capitolo 152 - Rimborsi e recuperi borse di studio a.a. 2005/2006

Capitolo 154 - Rimborsi e recuperi borse di studio a.a. 2006/2007

Capitolo 156 - Rimborsi e recuperi borse di studio a.a. 2007/2008

Capitolo 158 - Rimborsi e recuperi borse di studio a.a. 2008/2009

Capitolo 160 - Rimborsi e recuperi borse di studio a.a. 2009/2010

In questi capitoli trovano posto una serie di accertamenti assunti in seguito a revocche di borse di studio. A questa tipologia appartengono i seguenti accertamenti:

capitolo	anno	accertamento	importo
144	2007	219	627,00
		220	90,10
150	2006	30	47.331,53
152	2006	258	2.232,00
		340	795,00
	2007	144	77.312,07
		273	4.605,00
154	2008	110	41.132,40
156	2008	199	93,16
	2009	85	89.849,21
158	2010	115	69.671,57
160	2011	46	121.800,00



AZIENDA PUBBLICA
DELLA REGIONE CAMPANIA
PER IL DIRITTO
ALLO STUDIO UNIVERSITARIO

FEDERICO II

Queste somme vanno mantenute in quanto non risultano ancora versata dagli studenti.

Le procedure istruttorie seguono la tempistica necessaria dipendente dai carichi di lavoro e dalle risorse umane presenti in Azienda (vedasi Relazione del Direttore al Rendiconto).

I versamenti vengono effettuati a rate mensili dagli studenti sul ccp. n. 14233803 intestato all'Azienda; le somme incassate sul ccp risultano da incassare sul conto della Tesoreria (vedasi problematica suddetta).



RESIDUI PASSIVI E MAGGIORI/MINORI SPESE A COMPETENZA

Premessa: suddivisione dei capitoli

Tipologia	N.	Descrizione
SPESE DI PERSONALE	2	SPESE PER IL TRATT.TO ECONOMICO SPETTANTE AL PRESIDENTE ED AI CONS.RI DI AMM.NE DELL'ENTE - COMPRESO ONERI ACCESSORI E PREGRESSI
	8	SPESE PER TRATT.TO ECON.SPETTANTE AL PRESID.ED AI COMP.TI COLLEGGIO DEI REV. CONT.LI COMPRESO RIMB.SPESE VIAGGIO ED ONERI ACC.RI E PREGRESSI
	12	SPESE PER TRATTAMENTO ECON.SPETTANTE AL PRESID.ED AI COMP.TI NUCLEO DI VALUTAZIONE ESTERNO COMPRESO RIMB.SPESE VIAGGIO ED ONERI ACCESSORI
	16	SPESE PER COMPETENZE FISSE ED ACCESSORIE PERSONALE DIPENDENTE,COMPRESO ONERI RIFLESSI E PREGRESSI
	17	SPESE PER INDENNITA' ART.18 L.RC. N.1/2007
	18	FONDO PER LA REMUNERAZIONE DI PRESTAZIONE DI LAVORO STRAORDINARIO
	19	FONDO MIGLIORAMENTO DEI SERVIZI
	20	SPESE PER LAVORO TEMPORANEO,COMPRESI ONERI DI COMPETENZA AGENZIA FORNITRICE
	24	SPESE PER COLLABORAZIONE COORDINATE E CONTINUATIVE,CONTRATTI A TERMINE COMPRESO ONERI AGGIUNTIVI E RIFLESSI
	28	INDENNITA' PER MISSIONI,PER RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO,PER COPERTURA ASSICURATIVA
	32	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI
	36	CORSI DI FORMAZIONE E PERFEZIONAMENTO PER IL PERSONALE DIPENDENTE
	40	PREMIO PER ASSICURAZIONE INAIL
	44	SPESE PER IL SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA AZIENDALE
	52	SPESE PER IL VERSAMENTO A PERSONALE DIPENDENTE DELL'INDENNITA' PREMIO DI FINE SERVIZIO IN APPLICAZIONE DELL LL.RR.N.15/81 E 15/86
	56	SPESE PER EQUO INDENNIZZO AL PERSONALE DIPENDENTE RICONOSCIUTO INFERMO PER CAUSE DI SERVIZIO
58	CONTRIBUTI PER PROVVIDENZE VARIE ATTIV.SOC.E RICREATIVE A FAVORE DEL PERS.DIP.TE E RELATIVE FAMI.E FORN.MEDAGLIE AL PERS.COLLOCATO A RIPOSO	
59	SPESE PER FONDO TFR PERSONALE CON CONTRATTO A TERMINE	
SPESE DI FUNZIONAMENTO	4	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E/O PARTECIPAZIONE AD ASSOCIAZIONI, RIUNIONI,CONVEGNI,CONFERENZE E SEMINARI
	14	SPESE PER COMPETENZE COMMISSIONE CONTROLLO SERVIZI
	48	SPESE PER ACQUISTO DIVISE E VESTIARIO AL PERSONALE AVENTE DIRITTO
	64	SPESE PER IL SERVIZIO RECEPTION E CONTROLLO ACCESSI
	66	SPESE SERVIZIO PULIZIA LOCALI UFFICI SEDE CENTRALE E DISTACCATI
	68	SERVIZIO E CUSTODIA ARCHIVIO ENTE
	70	SPESE PER UTENZE E CANONI PER LA FORNITURA DI SERVIZI VARI (ACQUA,ENERGIA ELETTRICA,RISCALDAMENTO,TELEFONO ECC.)
	71	SPESE SISTEMA VOIP E CANONI TELEFONICI
	72	SPESE CONSUMI TELEFONICI
	74	SPESE PER PICCOLA MANUTENZIONE LOCALI
	78	SPESE PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA DI MOBILI ED ARREDI COMPRESI MACCHINE PER UFFICIO
	82	SPESE GESTIONE E MANUTENZIONE ORDINARIA AUTOMEZZI DI SERVIZIO ASSEGNATI AGLI UFFICI CENTRALI COMPRESO ONERI ASSICURATIVI E FISCALI
	62	SPESE PER FITTI PASSIVI ONERI CONDOMINIALI,CUSTODIA LOCALI UFFICI SEDE CENTRALE
	90	SPESE POSTALI,DI CANCEL.E STAMPATI,PER ACQUISTO RIVISTE GIORNALI E LIBRI,PER CANONI FOTOCOP.E SPESE MINUTE VARIE GESTITE A MEZZO FONDO ECON.
	92	SPESE PER NOLEGGIO FOTOCOPIATRICI E APPARECCHI MULTIFUNZIONE ED ALTRI
	86	SPESE DI ASSICURAZIONE
94	SPESE DI RAPPRESENTANZA	



96	SPESE PER ASSISTENZA GESTIONE SOFTWARE
97	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER LA SICUREZZA SUL LAVORO
98	PRESTAZIONI DI SERVIZI LEGALI
99	SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZIO DEL MEDICO COMPETENTE
100	SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI DI SUPPORTO ALL'AZIENDA
110	INTERESSI PASSIVI E SPESE ACCESSORIE
114	ONERI BANCARI E SPESE INERENTI IL SERVIZIO CASSA
102	SPESE PER IMPOSTE, TASSE, TRIBUTI VARI COMPRESO ONERI ACCESSORI E PREGRESSI
106	RIMBORSI DIVERSI
118	SPESE STRAORDINARIE DIVERSE PER RICONOSCIMENTO DI DEBITI FUORI BILANCIO
130	SPESE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA AUTOMEZZI DESTINATI AGLI UFFICI DELL'AMMINISTRAZIONE CENTRALE
126	SPESE PER ACQUISTO DI MOBILI ED ARREDI PER GLI UFFICI
134	SPESE PER L'ACQUISTO AUTOMEZZI DESTINATI AGLI UFFICI DELL'AMMINISTRAZIONE CENTRALE
138	SPESE DI GESTIONE DEL SISTEMA INFORMATIVO DELL'ENTE
146	SPESE PER PUBBLIC. AVVISI OBBLIGATORI E INFORMAZ. SUI SERV. ED ATT. DELL'ENTE COMPRESO PRODUZIONE E DIFFUSIONE MATERIALE GRAFICO E AUDIOVISIVO
150	SPESE PER LA FORNITURA DEL SERVIZIO DI RISTORAZIONE MEDIANTE ESERCIZI CONVENZIONATI
154	SPESE DIRETTAMENTE IMPUTABILI AL SERVIZIO RISTORAZIONE
158	SPESE PER MANUTENZ. ORDINARIA DELLE STRUTTURE, MOBILI, ARREDI ED ATTREZZATURE COMPRESO AUTOMEZZI DI SERVIZIO DESTINATI AL SERVIZIO RISTORAZIONE
172	SPESE PER UTENZE E CANONI PER FORNITURE E SERVIZI VARI NELLE RESIDENZE
174	SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA NELLE RESIDENZE
176	SPESE PER SERVIZIO DI PULIZIA RESIDENZE UNIVERSITARIE
178	SPESE PER MANUTENZIONE ORDINARIA DI ARREDI ED ATTREZZATURE DESTINATE AL SERVIZIO RESIDENZIALE
182	SPESE PER LA FORNITURA DEL SERVIZIO RESIDENZIALE MEDIANTE STRUTTURE PUBBLICHE E/O PRIVATE CONVENZIONATE
198	SPESE CORRENTI PER LA PRODUZIONE DI DISPENSE UNIVERSITARIE
206	SPESE CORRENTI DI GESTIONE DELLE SALE POLIFUNZIONALI DELL'ENTE
210	SPESE PER MANUTENZIONE ORDINARIA DELLE STRUTTURE, DEI MOBILI E DELLE ATTREZZATURE DELLE SALE POLIFUNZIONALI DELL'ENTE
234	CONTRIBUTI PER SPESE VIAGGI DI STUDIO SINGOLI O COLLETTIVI
238	CONTRIBUTI PER SPESE DI TRASPORTO
385	PRESTITI FIDUCIARI ADEMPIMENTI EX L.350/03
242	SPESE PER STAGES E PER ALTRE INIZIATIVE A SOSTEGNO DELLA FORMAZIONE POST UNIVERSITARIA
254	CONTRIBUTI A SOSTEGNO DI INIZIATIVE CULTURALI PROMOSSE DA STUDENTI
256	REALIZZAZIONE PROGETTO UN UNIVERSO DI PENSIERO/COMUNE DI NAPOLI
258	CONTRIBUTI A SOSTEGNO DI INIZIATIVE CULTURALI PROMOSSE DIRETTAMENTE DALL'ENTE
266	SPESE PER CONVENZIONI COUNSELLING PSICODINAMICO
270	SPESE PER INTERVENTI NEL CAMPO DELL'ASSISTENZA SANITARIA PREVENTIVA COMPRESO LA STAMPA DI PUBBLICAZIONE SUL TEMA
262	SPESE PER INTERVENTI A FAVORE DI STUDENTI PORTATORI DI DISABILITA'
274	SPESE PER CONTRIBUTI STRAORDINARI DI ASSISTENZA DIRETTA PER CASI PARTICOLARI
278	SPESE PER COLLABORAZIONI PART-TIME DI STUDENTI
282	FONDO DI RISERVA PER SPESE OBBLIGATORIE E PER LA REISCRIZIONE DI RESIDUI PERENTI
283	FONFO PER VERS. 20% RIDUZIONE SPESE INTERMEDIE RISPETTO AGLI STANZ. TI DELL'ANNO 2006 APPL. NE ART. 22 DL. 223/06 CONV. IN LEGGE 248/06
285	FONDO PER ACCANTONAMENTO ECONOMIE 2003 DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DEL 20% DELLE SPESE DISCREZIONALI CORRENTI 2002 - art. 1 L.R.C. 15/03
286	FONDI DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE



	288	FONDO DI RISERVA PER COMPENSAZIONI EVENTUALI MINORI INTROITI DA RIMBORSI DIVERSI DI CUI ALLA CATEGORIA 50
	292	FONDI DI RISERVA DI CASSA
	122	SPESE PER MANUTENZIONE STRAORD.RIPRISTINO ED ADEGUAMENTI NORMATIVI DELLE STRUTTURE IMPIANTI FISSI DELLA SEDE CENTR.ED ASSISTENZA DISTACCATI
	142	SPESE PER L'ACQUISTO MATERIALE INFORMATICO ED ESPANSIONE DEL SISTEMA INFORMATIVO INTEGRATO DELL'AZIENDA
	162	SPESE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA E PER ADEGUAMENTI NORMATIVI DELLE STRUTTURE ED IMPIANTI FISSI DESTINATI AL SERVIZIO RISTORAZIONE
	166	SPESE PER LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI ARREDI E ATTREZZATURE DESTINATI AL SERVIZIO RISTORAZIONE COMPRESO AUTOMEZZI
	170	SPESE PER ACQUISTO IMPIANTI,ATTREZZATURE,MOBILI,AUTOMEZZI ED ARREDI DESTINATI AL SERVIZIO RISTORAZIONE
	186	SPESE PER LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA E PER ADEGUAMENTI NORMATIVI DELLE STRUTTURE ED IMPIANTI FISSI DESTINATI AL SERVIZIO RESIDENZIALE
	188	SPESE PER LA SICUREZZA
	190	SPESE PER LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI ARREDI ED ATTREZZATURE DESTINATI AL SERVIZIO RESIDENZIALE COMPRESO AUTOMEZZI
	194	SPESE PER ACQUISTO IMPIANTI,ATTREZZATURE,MOBILI,AUTOMEZZI ED ARREDI DESTINATI AL SERVIZIO RESIDENZIALE
	202	SPESE PER ACQUISTO ATTREZZATURE EDITORIALI
	214	SPESE PER MANUTENZ.STRAORD.ED ADEGUAMENTO NORMATIVE DELLE STRUTTURE,DEI MOBILI E DELLE ATTREZZATURE DELLE SALE POLIFUNZIONALI DELL'ENTE
	218	SPESE PER ACQUISTO MOBILI ED ATTREZZATURE PER LE SALE POLIFUNZIONALI DELL'ENTE E PER ALLESTIMENTO NUOVE SALE
	222	SPESE PER ACQUISTO FORNITURE, PRODOTTI EDITORIALI E LIBRARI ANCHE MULTIMEDIALI
	296	RIMBORSO MUTUI
	300	ESTINZIONI DI DEBITI ED OBBLIGAZIONI DIVERSE
	304	PRESTITI D'ONORE A STUDENTI
	308	VERSAMENTI PER COSTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI PRESSO TERZI
	312	CONCESSIONE DI ANTICIPAZIONI E CREDITI VARI
SPESE PER BORSE DI STUDIO	223	SPESE BORSE DI STUDIO A.A. 2012/2013
	224	SPESE BORSE DI STUDIO AA.AA.2010/2011 E 2011/2012
	225	SPESE PER BORSE DI STUDIO A.A. 2009/2010 INCREMENTI PER PORTATORI DI DISABILITA' ED INTEGRAZIONI PER MOBILITA' INTERNAZIONALE
	226	SPESE PER BORSE DI STUDIO ANNO ACCADEMICO 2005/2006 INCREMENTI PER PORTATORI DI DISABILITA'ED INTEGRAZIONI PER MOBILITA'INTERNAZIONALE
	227	SPESE PER BORSE DI STUDIO ANNO ACCADEMICO 2006/2007 INCREMENTI PER PORTATORI DI DISABILITA'ED INTEGRAZIONI PER MOBILITA'INTERNAZIONALE
	228	SPESE PER BORSE DI STUDIO ANNO ACCADEMICO 2007/2008 INCREMENTI PER PORTATORI DI DISABILITA' ED INTEGRAZIONI PER MOBILITA' INTERNAZIONALE
	229	SPESE PER BORSE DI STUDIO A.A. 2008/09 INCREMENTI PER PORTATORI DI DISABILITA' ED INTEGRAZIONI PER MOBILITA' INTERNAZIONALE
	230	SPESE PER CONTRIBUTI ALLOGGIO E PER ONERI DI CONSULENZA ED ASSISTENZA LEGALE PRESTATA A FAVORE DI STUDENTI LOCATARI
	231	SPESE BORSE DI STUDIO A.A. 2010/2011
	232	SPESE BORSE DI STUDIO A.A. 2013/2014
	233	SPESE BORSE DI STUDIO A.A. 2014/2015
SPESE DA ENTRATE PROPRIE	400	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELLA RISTORAZIONE CORRELATE AI CAPITOLI 34 E 36 IN ENTRATA
	401	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELLE RESIDENZE CORRELATE AL CAP. 42 IN ENTRATA
	402	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO CORRELATE AL CAPITOLO 62 IN ENTRATA
	403	SPESE DI FUNZIONAMENTO PER ONERI BANCARI, INTERESSI PASSIVI, ECC. CORRELATE AL CAP. 66 IN ENTRATA



	404	SPESE LEGALI CORRELATE AL CAPITOLO 68 IN ENTRATA
	405	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO CORRELATE AL CAPITOLO 72 IN ENTRATA
	406	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO CORRELATE AL CAPITOLO 78 IN ENTRATA
	407	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO CORRELATE AL CAPITOLO 80 IN ENTRATA
	408	SPESE DI PERSONALE CORRELATE AL CAPITOLO 82 IN ENTRATA
	409	FONDO RISCHI PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI (INAIL)
PARTITE DI GIRO	316	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI
	320	VERSAMENTO RITENUTE INPS QUOTE A CARICO DIP.TI ED AMM.NE COMPRESO CONTRIBUTO 10%
	324	VERSAMENTO RITENUTE INPDAP QUOTE A CARICO DIPENDENTI ED AMMINISTRAZIONE
	328	VERS.DI RITENUTE PER PRESTAZIONI RESE DA PUBBLICI DIPENDENTI DI ORGANI DI AMM.NE REVISIONE E COLLEGI SINDACALI-LEGGE 662/96 ART.1 COMMA 126
	340	ANTICIP.DI FONDI CASSA ALL'ECONOMATO CENT.AI RESPONSABILI DI STRUTTURE MENSA E RESID.UNIV.ED A FUNZIONARI DELEGATI ALL'ESECUZIONE DI SPESE
	344	VERSAMENTI PER DEPOSITI CAUZIONALI E RIMBORSI DI DEPOSITI CAUZIONALI COSTITUITI DA TERZI PRESSO L'ENTE
	348	PARTITE DI GIRO DIVERSE
	352	VERSAMENTO QUOTE TRATTENUTE AL PERSONALE DIPENDENTE A SEGUITO DI ORDINANZE DI PIGNORAMENTO PRESSO TERZI
	356	RIPRODUZIONE MANDATI COLLETTIVI NON RISCOSSI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO
	360	RIPRODUZIONE PAGAMENTI EFFETTUATI IN CIRCOLARITA' A MEZZO C/C POSTALE O VAGLIA CAMBIARIO CHE NON HANNO AVUTO BUON FINE PER MOTIVI DIVERSI
	364	VERSAMENTO DI SOMME SUL C/C ACCESO PRESSO LA TESORERIA DELLO STATO
	368	RIASSEGNAZIONE AI RISPETTIVI CAPITOLI DI COMPETENZA O AD ALTRE A.DI.S.U. DI FONDI REGIONALI INCASSATI ANTICIPATAMENTE NELL'ESERCIZIO PRECEDE
	370	PAGAMENTI PER SCORRIMENTO GRADUATORIE BORSE DI STUDIO A.A.2001/2002 A SEGUITO DI SOPRAVVENUTA DISPONIBILITA'
	372	PAGAMENTI PER SCORRIMENTO GRADUATORIE BORSE DI STUDIO A.A.2002/2003 A SEGUITO DI SOPRAVVENUTA DISPONIBILITA'
	374	PAGAMENTI PER SCORRIMENTO GRADUATORIE BORSE DI STUDIO A.A.2003/2004 A SEGUITO DI SOPRAVVENUTA DISPONIBILITA'
	376	PAGAMENTI PER SCORRIMENTO GRADUATORIE BORSE DI STUDIO A.A.2004/2005 A SEGUITO DI SOPRAVVENUTA DISPONIBILITA'
	378	PAGAMENTI PER SCORRIMENTO GRADUATORIE BORSE DI STUDIO A.A.2005/2006 A SEGUITO DI SOPRAVVENUTA DISPONIBILITA'
	380	PAGAMENTI PER SCORRIMENTO GRADUATORIE BORSE DI STUDIO A.A.2006/2007 A SEGUITO DI SOPRAVVENUTA DISPONIBILITA'
	382	PAGAMENTI PER SCORRIMENTO GRADUATORIE BORSE DI STUDIO A.A.2007/2008 A SEGUITO DI SOPRAVVENUTA DISPONIBILITA'
	384	PAGAMENTI PER SCORRIMENTO GRADUATORIE BORSE DI STUDIO A.A.2008/2009 A SEGUITO DI SOPRAVVENUTA DISPONIBILITA'
	386	PAGAMENTI PER SCORRIMENTO GRADUATORIE BORSE DI STUDIO A.A.2009/2010 A SEGUITO DI SOPRAVVENUTA DISPONIBILITA'
388	PAGAMENTI PER SCORRIMENTO GRADUATORIE BORSE DI STUDIO A.A. 2010/2011 A SEGUITO DI SOPRAVVENUTA DISPONIBILITA'	
390	PAGAMENTI PER SCORRIMENTO GRADUATORIE BORSE DI STUDIO A.A. 2011/2012 A SEGUITO DI SOPRAVVENUTA DISPONIBILITA'	

Relativamente alle spese di personale, si premette che con riferimento a tutti i residui anno 2013 l'Azienda ha basato le sue previsioni di spesa in mancanza di espressa comunicazione regionale (vedasi accertamento n. 147/2013 pari ad 5.632.970,00), sulla base dello stanziamento dell'anno precedente, essendo ciò necessario al pagamento degli stipendi del personale. Ci si è riferiti, nella fattispecie, alle seguenti disposizioni regionali relative al diritto allo studio universitario a.a. 2013/2014, e alle relative modalità di trasferimento da parte della Regione già evidenziate nella parte Residui attivi a cui si rinvia. Le procedure istruttorie seguono la tempistica necessaria dipendente dai carichi di lavoro e dalle risorse umane presenti in Azienda (vedasi Relazione del Direttore al Rendiconto). La verifica di residui per anni anche del 2010 richiede verifiche approfondite complesse su gestioni precedenti a questa Direzione e



dunque richiede una ricerca incrociata tra fatture e servizi o forniture espletate che vanno confermate da personale presente all'epoca della prestazione.

Capitolo 2 – Spese per il tratt.to economico spettante al presidente ed ai cons.ri di amm.ne dell'ente - compreso oneri accessori e pregressi

I residui riguardano gli anni 2012 e 2013.

Con riferimento all'anno 2012 esiste l'impegno 8 pari ad € 26.899,28, relativa ai compensi ai componenti del CdA maturati nell'anno 2012. Questa somma va radiata in quanto non più necessaria.

Con riferimento all'anno 2013 esistono i seguenti impegni:

- n. 44 pari ad € 367,92, relativo agli oneri Inps e Irap correlati al compenso al Presidente del CdA. La somma va mantenuta in quanto da pagare;
- n. 245 pari ad € 4.731,66, relativo ai compensi ai componenti del CdA maturati nell'anno 2013. Con delibera n. 3 del 22.01.14 il Consiglio ha stabilito di non procedere ancora al loro pagamento, visti i problemi di cassa dell'Azienda. La somma, dunque, va mantenuta.

Capitolo 4 – Spese per l'organizzazione e/o partecipazione ad associazioni, riunioni, convegni, conferenze e seminari

I residui riguardano unicamente l'anno 2013, per il quale esistono i seguenti impegni:

- n. 90 pari ad € 100,00, relativo alla quota per l'organizzazione e/o partecipazione ad associazioni, riunioni, convegni, conferenze e seminari destinata al fondo economale dell'Azienda con disp. n. 102 del 08/04/2013. Questa somma può essere radiata in quanto non più necessaria.
- n. 126 pari ad € 2.844,00, relativa alla quota associativa Andisu anno 2013. La somma va mantenuta in quanto il pagamento è in istruttoria, come da nota prot. 4741/2014.

Capitolo 8 – Spese per tratt.to econ. spettante al presid. ed ai comp.ti collegio dei rev. cont.li compreso rimb. spese viaggio ed oneri acc.ri e pregressi

I residui riguardano unicamente l'anno 2013, per il quale esiste l'impegno 51 di € 8.009,71. La somma di € 7.997,43 deve essere mantenuta per il pagamento del saldo 2013 al collegio, mentre il residuo di € 12,28 può essere eliminato in quanto non più necessario.

Capitolo 12 – Spese per trattamento econ. spettante al presid. ed ai comp.ti nucleo di valutazione esterno compreso rimb.spese viaggio ed oneri accessori

I residui riguardano unicamente l'anno 2013, per il quale esiste l'impegno 240 di € 17.236,50, che deve essere mantenuto per il pagamento del nucleo di valutazione 2013 (sulla questione vedasi note prot. n. 2074 e 2876/2014 alla Regione, rimaste ad oggi senza riscontro).

Capitolo 16 – Spese per competenze fisse ed accessorie personale dipendente, compreso oneri riflessi e pregressi

I residui riguardano gli anni 2010, 2012 e 2013.

Con riferimento all'anno 2010 esiste l'impegno 42 pari ad € 55.187,57, relativo ad indennità di vacanza contrattuale personale dipendente. La somma va eliminata in quanto non più da pagare, come da nota prot. 5622/2014.

Con riferimento all'anno 2012 esistono i seguenti impegni:

- n. 205 pari ad € 243,43, relativo al rimborso al Consorzio dei servizi sociali Alta Irpinia per il comando della Dott.ssa Assuntina Braccia da luglio 2012 a luglio 2013. La somma va eliminata in quanto non più da pagare;
- n. 206 pari ad € 8.337,03, relativo al rimborso al Comune di Cesena per il comando della Dott.ssa Iolanda Catalano. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Con riferimento all'anno 2013 esistono i seguenti impegni:

- n. 35 pari ad € 101.259,96, relativo agli oneri riflessi degli stipendi del personale. La somma va mantenuta in quanto da pagare;
- n. 218 pari ad € 7.322,09, relativo alla cessazione dal servizio del Sig. FG. La somma va mantenuta in quanto da pagare;
- n. 242 pari ad € 153.391,49, relativo agli oneri riflessi stimati per il personale da immettere in conseguenza della approvazione della dotazione organica avvenuta con delibera 50/2013. Si

tanga presente che la dotazione organica viene approvata in coerenza con quanto dispone l'art. 6, comma 4, del D.lgs. n. 165 del 2001 che stabilisce che " Le variazioni delle dotazioni organiche già determinate sono approvate dall'organo di vertice delle amministrazioni in coerenza con la programmazione triennale del fabbisogno di personale di cui all'articolo 39 della legge 27 dicembre 1997, n. 449, e successive modificazioni ed integrazioni, **e con gli strumenti di programmazione economico-finanziaria pluriennale**". Dunque questa somma va mantenuta in quanto trattasi di impegno per oneri riflessi per il pagamento del premio produttività saldo 2013 (vedasi nota prot. n. 12165 del 13/12/2013).

- n. 272 pari ad € 1.053.426,75 relativo agli stipendi stimati per il personale da immettere in conseguenza della approvazione della dotazione organica avvenuta con delibera 50/2013. Questa somma deve essere mantenuta, ai sensi dell'art. 6, comma 4, del D.lgs. n. 165 del 2001, e dell'art. 32, comma 4, della L.R. n. 7 del 2002, salvo diversa comunicazione della Regione Campania in riscontro alla nota prot. n. 2862/2014. Si rileva che relativamente alle spese di personale, con riferimento a tutti i residui anno 2013 l'Azienda ha basato le sue previsioni di spesa in mancanza di espressa comunicazione regionale (vedasi accertamento n. 147/2013 pari ad 5.632.970,00), sulla base dello stanziamento dell'anno precedente, essendo ciò necessario al pagamento degli stipendi del personale. Ci si è riferiti, nella fattispecie, alle seguenti disposizioni regionali relative al diritto allo studio universitario a.a. 2013/2014, e alle relative modalità di trasferimento da parte della Regione che, nel caso di specie, sono indicate da ultimo nel D.D. n. 103 del 28/06/2013 (Modalità operative programmazione regionale in materia di diritto allo studio universitario. Attuazione DGR n. 184 del 18 giugno 2013), il quale recita: "*Copertura finanziaria del DSU: La copertura finanziaria è garantita nel bilancio di previsione della Regione Campania per il 2013, dallo stanziamento appostato nei capitoli 4804; 4806; 4810; 4816: "capitolo 4806 finanzia spese per il personale e gli organi di gestione e controllo degli Organismi di gestione DSU. Si tratta di spese obbligatorie assegnate in relazione ai bilanci consuntivi dell'anno precedente degli Organismi di Gestione medesimi*". Si tenga presente che l'art.32, comma 4, della L.R. n. 7 del 2002 stabilisce che "Con l'approvazione del bilancio e delle successive variazioni, costituiscono impegno sui relativi stanziamenti dell'anno cui il bilancio si riferisce, senza necessità di ulteriori atti, le spese per: a) il trattamento economico tabellare attribuito al personale dipendente e i relativi oneri riflessi, nonché i trattamenti economici di operatori della Regione la cui erogazione debba seguire le medesime procedure stabilite per le retribuzioni del personale dipendente; b) le rate di ammortamento dei mutui e dei prestiti, gli interessi di preammortamento ed ulteriori oneri accessori, i canoni di leasing; c) i corrispettivi di contratti e le somme dovute sulla base di disposizioni di legge. Si tenga presente che in relazione ad una norma analoga in ambito di TUEL (art. 183, comma 2,) sulla necessità di considerare come spese del personale ai sensi dell'art. 1, comma 557, della legge n. 296/2006, la spesa complessiva dell'anno precedente così come stanziata nel bilancio, senza che assumano rilevanza eventi che influiscono sulla consistenza quali/quantitativa della pianta organica del personale, si è espressa recentemente anche la Corte dei Conti, sezione di controllo Umbria, con Deliberazione n. 15\2014 (e prima con Delibera n. 135/2013). Trattasi, dunque, di residuo che può seguire la procedura di cui all'art. 42 della L.R. n. 7 del 2002 e dunque "*Costituiscono residui passivi le somme impegnate e non pagate entro il termine dell'esercizio. Non è ammessa la conservazione nel conto dei residui di somme non impegnate entro il termine dell'esercizio nel cui bilancio esse furono iscritte. Le somme di cui al precedente comma possono essere conservate nel conto dei residui per non più di due anni successivi a quello in cui l'impegno si è perfezionato, per le spese correnti, e per non più di quattro anni per le spese in conto capitale. 3. Trascorso il termine di cui al comma precedente, le somme conservate nel conto residui e non pagate cadono in perenzione e costituiscono economie di spesa. La legge regionale può, tuttavia, disporre la conservazione in bilancio, fino alla loro totale estinzione, di residui correlati a spese aventi uno specifico vincolo di destinazione da parte di soggetti erogatori dei trasferimenti*";
- n. 263 pari ad € 21.888,17, e n. 264, pari ad € 12.780,84, relativo al rimborso al Comune di Cesena per il comando della Dott.ssa Iolanda Catalano. Queste somme devono essere mantenute in quanto da pagare;
- n. 270 pari ad € 1.859,36, e n. 271, pari ad € 12.112,29, relativo al rimborso al Consorzio dei servizi sociali Alta Irpinia per il comando della Dott.ssa Assuntina Braccia. Queste somme devono



essere mantenute in quanto da pagare.

Capitolo 18 – Fondo per la remunerazione di prestazione di lavoro straordinario

I residui riguardano gli anni 2012 e 2013.

Con riferimento all'anno 2012 esiste l'impegno 207 pari ad € 116,37, relativo al rimborso al Comune di Cesena per lo straordinario effettuato in comando dalla Dott.ssa Iolanda Catalano. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Con riferimento all'anno 2013 esistono gli impegni :

- n. 37 pari ad € 1.840,94, relativo al lavoro straordinario al personale dipendente.

Ai sensi dell'art. 14, comma 3 e dell'art. 15, comma 1, lett. m) del CCNL 01/04/99, questa somma è riportata come economia dell'anno precedente nel Fondo miglioramento servizi (salario accessorio) – parte variabile – del CCDI 2014. Dal punto di vista contabile la somma viene radiata e si propone la applicazione della corrispondente quota dell'avanzo su un capitolo di nuova istituzione (si propone il capitolo 21 sul bilancio 2014), con descrizione: "Economie da Fondo miglioramento servizi anno precedente". Infatti la norma dice (art. 14, comma 3) "I risparmi accertati a consuntivo confluiscono nelle risorse indicate nell'art.15, in sede di contrattazione decentrata integrativa ...", mentre l'art.15, comma 1, lettera m), dice " presso ciascun ente, a decorrere dal 1.1.1999, sono annualmente destinate alla attuazione della nuova classificazione del personale, fatto salvo quanto previsto nel comma 5, secondo la disciplina del CCNL del 31.3.1999, nonché a sostenere le iniziative rivolte a migliorare la produttività, l'efficienza e l'efficacia dei servizi, le seguenti risorse : m) gli eventuali risparmi derivanti dalla applicazione della disciplina dello straordinario di cui all'art.14".

- n. 265 pari ad € 189,65 relativo al rimborso al Comune di Cesena per lo straordinario effettuato in comando dalla Dott.ssa Iolanda Catalano. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Capitolo 19 – Fondo miglioramento dei servizi

I residui riguardano gli anni 2011, 2012 e 2013.

Con riferimento all'anno 2011 esiste l'impegno 33 pari a € 61.095,52, come da CCDI 2012. Tale somma può essere radiata in quanto non più necessaria.

Con riferimento all'anno 2012 esiste l'impegno 2, pari ad € 23.838,46. La quota di € 2.745,26 va mantenuta in quanto ancora da pagare a personale comandato presso l'Adisu, mentre il residuo di € 21.093,20, ai sensi dell'art. 17, comma 5 del CCNL 01/04/99, era stato riportato in parte come economia dell'anno precedente nel Fondo miglioramento servizi (salario accessorio) – parte variabile – del CCDI 2013 per € 10.103,62. Questa somma non è stata utilizzata per il Fondo 2013 che presenta una **economia pari a € 171.405,29** che è la risultanza tra quanto programmato nel Fondo 2013 e quanto realmente necessario a pagare gli istituti previsti nel CCDI 2013. Poiché ai sensi della norma sopra riportata occorre riportare le economie dell'anno precedente sul Fondo del salario accessorio sul Fondo dell'anno in corso per € 171.405,29, occorre dunque contabilmente eliminare i residui non necessari e portare sul Fondo l'economia determinatasi nell'avanzo di amministrazione. Dunque questa somma è tutta da radiare per € 21.093,20.

Con riferimento all'anno 2013 esiste l'impegno 36, dettagli 1 e 2, pari ad € 383.190,30. Ai fini di quanto sopra esposto, e dunque della necessità di riportare sul Fondo 2014 del salario accessorio le economie previste dall'art. 17, comma 5, del CCNL 01/04/99, la quota di € 232.247,04 deve essere **mantenuta** in quanto da pagare. La parte restante pari a **€ 150.943,24** dal punto di vista contabile viene radiata e si propone la applicazione della corrispondente quota dell'avanzo al capitolo 21 sul bilancio 2014, di nuova istituzione, con descrizione: "Economie da Fondo miglioramento servizi anno precedente".

Il tutto avviene in applicazione di quanto dispone l'art. 17, comma 5, del CCNL 1.4.99 secondo il quale "Le somme non utilizzate o non attribuite con riferimento alle finalità del corrispondente esercizio finanziario sono portate in aumento delle risorse dell'anno successivo" (in merito vedasi Parere del MEF Dipartimento Ragioneria generale dello Stato prot. n. 0128251 del 2.1.2012; Nota Circolare della Conferenza delle Regioni e delle Province Autonome congiunta con la Vedasi anche Conferenza delle Assemblee Legislative 10/133/CR6/C1 avente ad oggetto Interpretazione disposizioni DL n. 78\2010, in materia di contenimento delle spese di personale delle Amministrazioni Pubbliche per i dipendenti delle Regioni e delle Province Autonome e del SSNN, pag. 4; Circolare RGS n. 16 del 2012; Circolare RGS n. 21 del 2013 punto 3; Corte Conti, sezione regionale di controllo della Puglia, parere 21 luglio 2011 n. 58; Pareri Aran Quesito T 3; Quesito T 4; Quesito T 6; Nota n. 81510 del 13.7.2011; Istruzioni specifiche di comparto allegata alla circolare n. 16/2012 del medesimo dicastero, relativa al Conto annuale 2011



(Tabella 15); Circolare MEF – RGS n. 15, prot. n. 40074 del 30.4.2014).

Ma al fine di poter riportare sul Fondo salario accessorio 2014 l'intera economia determinatasi sul Fondo 2013 pari a € **171.405,29** che è la risultanza tra quanto programmato nel Fondo 2013 e quanto realmente necessario a pagare gli istituti previsti nel CCDI 2013, considerato che sul Cap. n. 82 denominato "**Rimborso emolumenti corrisposti a personale comandato c/o altri enti e recupero competenze fisse ed accessorie da personale dipendente**" sono state incassate somme per € 24.215,76 a titolo di recupero delle indennità accessorie derivante da assenze del personale, della detta quota si propone l'applicazione al capitolo 21 sul bilancio 2014, di nuova istituzione, con descrizione: "Economie da Fondo miglioramento servizi anno precedente" per la differenza e dunque per € 20.462,05 che è la differenza tra € **171.405,29** e la **precedente applicazione di avanzo per € 150.943,24**.

Nel dettaglio si segnala che nel Fondo 2013 del CCDI è stata riportata nella costituzione del Fondo due volte per errore la stessa cifra corrispondente ad € 2.185,20 che vengono a formare la parte stabile del Fondo del salario accessorio per il 3% dello Straordinario CCNL 1/4/1999 art. 14, comma 4. Dunque il Fondo 2013 doveva essere pari a € 9.893.12,55. Poiché come già riportato il Fondo 2013 presenta un'economia pari a € 171.405,29, il detto errore non incide sulla situazione dei residui perché somma non spesa.

Capitolo 20 – Spese per lavoro temporaneo, compresi oneri di competenza agenzia fornitrice

I residui riguardano unicamente l'anno 2013, per il quale esistono i seguenti impegni:

- n. 12 pari ad € 34.536,74, relativo alla somministrazione di lavoro di cui alla disposizione 16/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 156 pari ad € 25.000,00, relativo alla somministrazione di lavoro di cui alla disposizione 281/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 194 pari ad € 50.000,00, relativo alla somministrazione di lavoro di cui alla disposizione 350/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Capitolo 24 – Spese per collaborazione coordinate e continuative, contratti a termine compreso oneri aggiuntivi e riflessi

I residui riguardano l'anno 2009 e 2010.

Con riferimento al residuo anno 2009 impegno 56 pari a € 10.774,78, in considerazione dei contenziosi pendenti da parte di personale in pensione questa somma viene mantenuta.

Con riferimento all'anno 2010 esiste l'impegno 44 pari ad € 42.112,62, relativo ai compensi di ex dipendenti con contratto a termine (dott. Cappuccio, dott. Pasquino). Queste somme vanno mantenute per contenzioso in corso. Da ultimo vedasi nota prot. 5541 del 4.6.2013 e nota prot. 4254 dell'8.4.2014.

Capitolo 36 - Corsi di formazione e perfezionamento per il personale dipendente

I residui riguardano gli anni 2012 e 2013.

Con riferimento all'anno 2012 esistono i seguenti impegni:

- n. 3 pari ad € 80,00, relativo all'attività di formazione sui software gestionali Urbi da parte di PA Digitale di cui alla disposizione 122/2012. Questa somma può essere radiata in quanto non necessaria;
- n. 131 pari ad € 1.200,00, relativo all'attività di formazione sui software gestionali Urbi da parte di PA Digitale di cui alla disposizione 221/2012. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Con riferimento all'anno 2013 esistono i seguenti impegni:

- n. 92 pari ad € 1.000,00, relativo alla cassa economica. Questa somma può essere radiata in quanto non più necessaria;
- n. 116 pari ad € 1.260,00, relativo all'attività di formazione sui software gestionali Urbi da parte di PA Digitale di cui alla disposizione 153/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 159 pari ad € 2.000,00, relativo all'attività di formazione sui software per la gestione delle graduatorie borse di studio da parte di In4matic di cui alla disposizione 287/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 195 pari ad € 4.492,80, relativo all'attività di formazione di lingua inglese al personale dipendente di cui alla disposizione 351/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 202 pari ad € 8.935,20, relativo al Piano di ampliamento dei software gestionali Urbi da parte



di PA Digitale di cui alla disposizione 352/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Capitolo 44 – Spesa per il servizio sostitutivo di mensa aziendale

I residui riguardano gli anni 2012 e 2013.

Con riferimento all'anno 2012 esiste l'impegno 23 pari ad € 5.591,53 relativo alla fornitura 2012 del servizio sostitutivo mensa mediante buoni pasto alla Edenred di cui alla disposizione 56/2012. Questa somma può essere radiata in quanto non più necessaria.

Con riferimento all'anno 2013, per il quale esistono i seguenti impegni:

- n. 86 pari ad € 12.740,40, relativo alla fornitura maggio-dicembre 2013 del servizio sostitutivo mensa mediante buoni pasto alla Edenred di cui alla disposizione 94/2013. La quota di € 9.358,78 deve essere mantenuta in quanto da pagare, mentre il residuo di € 3.381,62 può essere radiato in quanto non più necessario;
- n. 262 pari ad € 20.000,00, relativo alla fornitura gennaio-febbraio 2014 del servizio sostitutivo mensa mediante buoni pasto alla Edenred di cui alla disposizione 458/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Capitolo 52 - Spesa per il versamento a personale dipendente dell'indennità premio di fine servizio in applicazione della LL.RR. n. 15/81 e 15/86

I residui riguardano l'anno 2010, per il quale esiste l'impegno 434 pari ad € 5.500,00, relativa al TFR da corrispondere al dipendente Pacelli Paolo. Questa somma va mantenuta, come da nota prot. 5622/2014.

Capitolo 58 – Fondi economici e delle residenze

I residui riguardano unicamente l'anno 2013, per il quale esiste l'impegno n. 93 pari ad € 144,86, relativo alla cassa economica. Questa somma può essere radiata in quanto non più necessaria.

Capitolo 59 Spese per fondo tfr personale con contratto a termine

I residui riguardano l'anno 2008 e 2009.

Con riferimento al residuo anno 2008 esiste l'impegno 379 pari € 40.000,00, mentre con riferimento al residuo anno 2009 esiste l'impegno 419 pari € 65.000,00. Entrambi sono relativi al pagamento del TFR di ex dipendenti con contratto a termine (dott. Cappuccio, dott. Pasquino). Queste somme vanno mantenute per contenzioso in corso. Da ultimo vedasi nota prot. 5541 del 4.6.2013 e nota prot. 4254 dell'8.4.2014.

Capitolo 62 – Spese per fitti passivi oneri condominiali, custodia locali uffici sede centrale

I residui riguardano unicamente l'anno 2013, per il quale esiste l'impegno n. 13 pari ad € 12.503,33, relativo ai costi di locazione sede centrale. La somma deve essere mantenuta in quanto da pagare (vedasi Disposizione n. 23 del 30.01.2014).

Capitolo 64 – Spese per il servizio reception e controllo accessi

I residui riguardano unicamente l'anno 2013, per il quale esiste l'impegno n. 121 pari ad € 10.972,81, relativo all'affidamento di vigilanza non armato alla Cosmopol srl in conseguenza dell'occupazione studentesca di Via Mezzocannone 14, come da disposizione n. 169/2013. La quota di € 10.710,52 deve essere mantenuta in quanto da pagare, mentre il residuo di € 262,29 può essere radiato in quanto non più necessario.

Capitolo 66 – Spese servizio pulizia locali uffici Sede Centrale e distaccati

I residui riguardano l'anno 2011.

Con riferimento al residuo anno 2011 impegno 2 pari a € 25.848,23 visto la contestazione come da prot. 3218 del 7.5.2012 alla ditta aggiudicataria per convenzione CONSIP e nella previsione di un probabile contenzioso questa somma va mantenuta (vedasi da ultimo nota prot. 1970/2014).

Capitolo 68 – Servizio e custodia archivio Azienda

I residui riguardano gli anni 2011 e 2013.

Con riferimento all'anno 2011 esistono i seguenti impegni:

- n. 11 pari ad € 2.574,00, relativo all'affidamento temporaneo a terzi del servizio di custodia e gestione dell'archivio dell'azienda, dal 09.09.2008 al 08.09.2011. La quota di € 1.544,40 deve

essere mantenuta in quanto da pagare, mentre il residuo di € 1.029,60 può essere radiato in quanto non più necessario;

- 195 pari ad € 6.308,02, relativo all'affidamento temporaneo a terzi del servizio di custodia e gestione dell'archivio dell'azienda, dal 09.09.2011 al 08.09.2012 La quota di € 6.073,36 deve essere mantenuta in quanto da pagare, mentre il residuo di € 234,66 può essere radiato in quanto non più necessario;

Le procedure istruttorie seguono la tempistica necessaria dipendente dai carichi di lavoro e dalle risorse umane presenti in Azienda (vedasi Relazione del Direttore al Rendiconto).

Con riferimento all'anno 2013 esistono i seguenti impegni:

- n. 115 pari ad € 5.917,63, relativo all'affidamento a terzi del servizio di custodia e gestione dell'archivio dell'azienda, come da disposizione n. 149/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare
- n. 237 pari ad € 4.082,37, relativo all'affidamento a terzi del servizio di custodia e gestione dell'archivio dell'azienda, come da disposizioni n. 149/2013 e n. 445/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Capitolo 70 – Spese per utenze e canoni per la fornitura di servizi vari (acqua, energia elettrica, riscaldamento, telefono ecc.)

I residui riguardano gli anni 2011 e 2013.

Con riferimento ai residui 2011 esistono gli impegni:

- n. 75 pari ad € 308,50, relativa alla fornitura di acqua con ARIN S.p.A.. Questa somma può essere radiata in quanto non necessaria;
- n. 138 pari ad € 2.962,14, relativa al traffico telefonico Fastweb anno 2011. Questa somma va mantenuta in quanto da pagare, come da disposizione n. 433/2013.

Con riferimento ai residui 2013 esistono gli impegni:

- n. 14 pari ad € 10,27, relativo alla fornitura di energia elettrica alla Gala spa mediante convenzione Consip, terminata il 31/08/13, come da disposizione 208/2012. Della somma può essere radiato l'importo di € 9,00;
- n. 142 pari ad € 23.445,00, relativo alla fornitura di energia elettrica alla Edison spa mediante convenzione Consip, a partire dal 01/09/13, come da disposizione 211/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 250 pari ad € 1.359,69, relativo alla fornitura di acqua alla ABC Acqua Bene Comune, come da disposizione 461/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 254 pari ad € 42.907,03, relativo al pagamento di fatture pregresse alla Enel spa per la fornitura di energia elettrica anni precedenti, come da disposizione 471/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Capitolo 71 – Spese sistema voip e canoni telefonici

I residui riguardano gli anni 2011 e 2013.

Con riferimento ai residui 2011 esistono gli impegni:

- n. 25 pari ad € 29.824,05, relativa all'affidamento a Fastweb spa del servizio di connettività e voip nell'ambito del Sistema Pubblico di Connettività per l'anno 2011, come da disposizione 178/2010. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare, come da disposizione n. 433/2013;
- n. 26 pari ad € 31.826,55, relativa all'affidamento a Fastweb spa del servizio di connettività e voip nell'ambito del Sistema Pubblico di Connettività per l'anno 2011, come da disposizione 178/2010. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare, come da disposizione n. 433/2013.

Con riferimento ai residui 2013 esistono gli impegni:

- n. 129 pari ad € 52.241,71, relativo all'affidamento a Fastweb spa del servizio di connettività e voip nell'ambito del Sistema Pubblico di Connettività per il periodo maggio 2013 – maggio 2015, come da disposizione 198/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 153 pari ad € 2.320,00, relativo all'affidamento a Fastweb spa del servizio di Telefonia fissa e connettività mediante Convenzione Consip TF4 fino al 16/09/14, come da disposizione 261/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 238 pari ad € 55.438,29, relativo a fatture insolute di Fastweb spa del periodo 2011/2013, a causa di incertezza in merito alla coerenza degli importi richiesti con gli affidamenti pattuiti e alla



coerenza amministrativa e contabile dei detti affidamenti con i documenti agli atti dell'azienda, come da disposizione 433/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;

- n. 246 pari ad € 13.702,65, relativo a fatture insolte di Telecom spa del periodo 2012/2013, a causa di incertezza in merito alla coerenza degli importi richiesti con gli affidamenti pattuiti e alla coerenza amministrativa e contabile dei detti affidamenti con i documenti agli atti dell'azienda, come da disposizione 455/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Capitolo 74 Spese per piccola manutenzione locali

I residui riguardano gli anni 2011 e 2013.

Con riferimento ai residui 2011 esiste l'impegno 5 pari a € 7.130,51 oggetto Romeo Gestioni Spa Pulizia e manutenzioni. Questa somma va mantenuta per contenziosi in corso, come da nota prot. 3218/2012 e da ultimo nota prot. 1970/2014.

Con riferimento ai residui 2013 esistono gli impegni:

- n. 15 pari ad € 1.677,06, relativo all'affidamento delle manutenzioni degli impianti elettrici delle sedi aziendali, come da disposizione 139/2012. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 94 pari ad € 1.857,01, relativo alla cassa economale. Questa somma può essere radiata in quanto non più necessaria;
- n. 95 pari ad € 500,00, relativo alla cassa economale. Questa somma può essere radiata in quanto non più necessaria
- n. 226 pari ad € 3.208,34, relativo all'affidamento delle manutenzioni degli impianti di climatizzazione delle sedi aziendali, come da disposizione 144/2012. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Capitolo 82 Spese gestione e manutenzione ordinaria automezzi di servizio assegnati agli uffici centrali compreso oneri assicurativi e fiscali

I residui riguardano gli anni 2011, 2012 e 2013.

Con riferimento al residuo anno 2011 impegno 22 pari a € 1.400,76, oggetto Arval contratto noleggio Lancia delta 2008, la somma va mantenuta.

Con riferimento al residuo anno 2011 impegno 30 pari a € 1.531,24, oggetto Arval contratto noleggio Punto EVO e Panda, la somma va mantenuta.

Con riferimento al residuo anno 2012 esiste l'impegno 111 pari ad € 4.617,36 relativo ai canoni per il noleggio delle auto aziendali con Arval, come da disposizione 171/2012. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Con riferimento al residuo anno 2013 esiste l'impegno 253 pari ad € 7.919,06 relativo ai canoni per il noleggio delle auto aziendali con Arval, come da disposizione 469/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Capitolo 90 Spese postali, di cancel. e stampati, per acquisto riviste giornali e libri, per canoni fotocop. e spese minute varie gestite a mezzo fondo econ.

I residui riguardano gli anni 2010, 2011, 2012 e 2013.

Con riferimento all'anno 2010 esistono i seguenti impegni:

- n. 6 pari ad € 428,60 avendo oggetto Convenzione Consip noleggio fotocopiatrici disposizione 615 del 24.10.2007. Questa somma può essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 6 pari ad € 135,18 avendo oggetto Convenzione Consip noleggio fotocopiatrici disposizione 615 del 24.10.2007. Questa somma può essere radiata in quanto non più necessaria;
- n. 20 pari ad € 275,04 avendo oggetto Convenzione Consip noleggio fotocopiatrici disposizione 615 del 24.10.2007. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Con riferimento all'anno 2011 esistono i seguenti impegni:

- n. 1 pari ad € 920,88 avendo oggetto Convenzione Consip noleggio fotocopiatrici disposizione 615 del 24.10.2007. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 10 pari a € 480,28 avendo oggetto Convenzione Consip noleggio fotocopiatrici disposizione 318 del 16.09.2008. La quota di € 368,02 deve essere mantenuta in quanto da pagare, mentre il residuo di € 112,26 può essere radiato in quanto non più necessario.

Con riferimento all'anno 2012 esiste l'impegno 28 pari ad € 237,56, relativo all'acquisto di rilegatrice e videoproiettore sul Mercato elettronico. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Con riferimento all'anno 2013 esiste l'impegno 97 pari ad € 4.232,16, relativo alla cassa economale.



Questa somma può essere radiata in quanto non più necessaria.

Capitolo 92 Spesa per noleggio fotocopiatrici e apparecchi multifunzione ed altri

I residui riguardano unicamente l'anno 2012, per il quale esiste l'impegno 24 pari ad € 11.041,72 relativo alla Convenzione Consip per noleggio fotocopiatrici Kyocera, anni 2012-2015. Questa somma va mantenuta in quanto da pagare.

Capitolo 96 Spese per assistenza gestione software

I residui riguardano gli anni 2011, 2012 e 2013.

Con riferimento all'anno 2011 esiste l'impegno 210 pari a € 5.000,00, relativo all'affidamento a Fastweb spa del servizio di help desk per l'anno 2012, come da disposizione 194/2011. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Con riferimento all'anno 2012 esiste l'impegno 196 pari a € 10.130,12, relativo all'affidamento a Fastweb spa del servizio di help desk periodo gennaio-maggio 2013, come da disposizione 459/2012. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Con riferimento all'anno 2013 esistono gli impegni:

- n. 144 pari ad € 3.780,00, relativo alla formazione sui software gestionali Urbi di PA Digitale, come da disposizione 218/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 165 pari ad € 7.138,17, relativo all'incarico per la sicurezza informatica al Sig. Marco Martucci, come da disposizione 293/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Capitolo 97 Prestazioni di servizi per la sicurezza sul lavoro

I residui riguardano unicamente l'anno 2013, per il quale esistono gli impegni:

- n. 17 pari ad € 14.520,00, relativo all'incarico professionale di Responsabile Prevenzione e Protezione D.Lgs. 81/2008 periodo 01/06/2012 - 31/05/2013 alla ditta Innova srl, come da disposizione 203/2012. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 125 pari ad € 20.328,00, relativo all'incarico professionale di Responsabile Prevenzione e Protezione D.Lgs. 81/2008 periodo 01/06/2013 - 31/05/2014 alla ditta Innova srl, come da disposizione 180/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Capitolo 98 Prestazioni di servizi legali

I residui riguardano gli anni 2009, 2010, 2011, 2012 e 2013.

Con riferimento all'anno 2009 esiste l'impegno 211 pari a € 4.500,00, relativo all'incarico conferito all'Avv. De Luca Tamajo Boursier Niutta per ricorso di lavoro proposto da alcuni dipendenti. Questa somma va mantenuta come da nota prot. n. 5201/2014.

Con riferimento all'anno 2010 esistono gli impegni:

- n. 32 pari a € 20.000,00 oggetto affidamento Prof. F. Saccomanno medico competente. Questa somma va mantenuta per contenzioso in corso, come da nota prot. n. 5203/2014;
- n. 222 pari a € 4.502,14 oggetto affidamento incarico Avv. Vitale per ricorso studio tecnico architetti Corvino e Multari. Questa somma va mantenuta per contenzioso in corso, come da nota prot. n. 5202/2014;
- n. 247 pari a € 5.000,00 oggetto affidamento Avv. Ferraro per ricorso dipendenti. Questa somma va mantenuta in quanto da pagare, come da nota prot. n. 5719/2014;
- n. 378 pari a € 2.500,00 oggetto affidamento Avv. Ferraro per ricorso promosso da F. Pasquino. Questa somma va mantenuta per contenzioso in corso come da nota prot. n. 5620/2010. Da ultimo vedasi nota prot. n. 5541 dell'4.6.2013 riferita a sentenza primo grado favorevole ad ADISU.
- n. 379 pari a € 2.500,00 oggetto affidamento Avv. Azzarello per ricorso promosso da Nicolosi. Questa somma va mantenuta in quanto da pagare, come da nota prot. n. 3237/2014.

Con riferimento all'anno 2011 esistono gli impegni:

- n. 96 pari a € 4.500,00 oggetto affidamento prof. Avv. Antonio Azzarello come da disposizione n. 35 del 28.02.2011, procedimento in corso (ex dipendenti). Questa somma va mantenuta, come da nota prot. n. 5201/2014;
- n. impegno 185 pari a € 2.500,00 oggetto affidamento prof. Avv. Piero Ricciardi querela denuncia n. 511461, procedimento in corso (dipendenti). Questa somma va mantenuta, come da disposizione 129/2011;
- n. 214 pari ad € 3.924,56 oggetto Avv. Marco Albanesi incarico di rappresentare e difendere



L'Azienda, procedimento in corso. Questa somma va mantenuta.
Con riferimento all'anno 2012 esiste l'impegno 191 pari a € 1.678,00, relativo all'incarico conferito all'Avvocatura dello Stato per contenzioso ditta La Vedetta. La somma va mantenuta in quanto da pagare.

Con riferimento all'anno 2013 esistono gli impegni:

- n. 3 pari ad € 9.150,55, relativo all'incarico professionale di Supporto legale alla Direzione periodo anno 2013 all'Avv. Claudio Vitale, come da disposizione 5/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 98 pari ad € 1.000,00, relativo alla cassa economale. Questa somma può essere radiata in quanto non più necessaria;
- n. 173 pari ad € 1.210,00, relativo al servizio di consultazione banca dati on-line Lex 24 del Sole 24 Ore spa, come da disposizione 314/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 212 pari ad € 70.000,00, relativo agli incarichi conferiti all'Avvocatura distrettuale dello Stato per la rappresentanza e difesa in giudizio ai sensi del D.P.C.M. 27/03/95 ed oggi del D.P.C.M. 03/04/12, come da disposizione 357/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 266 pari ad € 3.168,92, relativo all'incarico professionale di Supporto legale alla Direzione periodo 01/01/2014 - 31/05/2014 all'Avv. Claudio Vitale, come da disposizione 464/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Capitolo 99 Spese per prestazioni di servizio del medico competente

I residui riguardano gli anni 2011, 2012 e 2013.

Con riferimento all'anno 2011 esiste l'impegno 150 pari ad € 1.791,74 relativo all'incarico professionale di Sorveglianza sanitaria e medico competente D.Lgs. 81/2008 periodo 01/08/2011 - 31/07/2012 alla ditta Innova srl. Questa somma può essere radiata in quanto non più necessaria.

Con riferimento all'anno 2012 esiste l'impegno 147 pari ad € 0,04 relativo all'incarico professionale di Sorveglianza sanitaria e medico competente D.Lgs. 81/2008 periodo 01/08/2012 - 31/07/2013 alla ditta Innova srl. Questa somma può essere radiata in quanto non più necessaria.

Con riferimento all'anno 2013 esistono i seguenti impegni:

- n. 18 pari ad € 6.250,00, relativo all'incarico professionale di Sorveglianza sanitaria e medico competente D.Lgs. 81/2008 periodo 01/08/2013 - 31/07/2014 alla ditta Innova srl, come da disposizione 266/2012. La quota di € 6.249,96 deve essere mantenuta in quanto da pagare, mentre il residuo di € 0.04 va radiato;
- n. 186 pari ad € 5.500,00, relativo all'incarico professionale di Sorveglianza sanitaria e medico competente D.Lgs. 81/2008 periodo 01/08/2013 - 31/07/2014 alla ditta Innova srl, come da disposizione 329/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Capitolo 100 Spese per prestazioni di servizi di supporto all'azienda

I residui riguardano gli anni 2010, 2011, 2012 e 2013.

Con riferimento all'anno 2010 esiste l'impegno 356 pari ad € 8.206,42 relativo all'incarico professionale Ing. Scafuto. Questa somma deve essere mantenuta, come da contratto prot. 7276 del 21.10.2010 punto 5.

Con riferimento all'anno 2011 esistono i seguenti impegni:

- n. 149 pari ad € 2.388,00, relativo all'incarico professionale di certificazione prevenzione incendi alla ditta Innova srl. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 207 pari ad € 593,00, relativo all'incarico professionale per Implementazione immagine giovanile e front office Consorzio Proteus. Questa somma può essere radiata in quanto non più necessaria;
- n. 211 di € 19.200,00 per affidamento a Fastweb del servizio helpdesk 2011, come da disposizione 194/2011. Questa somma va mantenuta in quanto da pagare.

Con riferimento all'anno 2012 esistono i seguenti impegni:

- n. 123 pari ad € 0,09, relativo all'incarico professionale di Supporto tributario al RUP periodo 12/07/2012 - 12/07/2013 al Dott. Paolo Esposito, come da disposizione 209/2012. Questa somma può essere radiata in quanto non più necessaria;
- n. 125 pari ad € 12.584,00, relativo all'incarico professionale di Supporto per la verifica borse di studio al Dott. Paolo Esposito, come da disposizione 210/2012. Questa somma può essere radiata



in quanto non più necessaria (revoca incarico disp. 371/2013).

Con riferimento all'anno 2013 esistono i seguenti impegni:

- n. 1 pari ad € 7.667,60, relativo all'incarico professionale di Supporto tecnico al RUP periodo 01/01/2013 - 31/12/2013 all'Arch. Pierluigi Pizzi, come da disposizione 3/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 2 pari ad € 9.395,60, relativo all'incarico professionale di Supporto legale al RUP periodo 01/01/2013 - 31/12/2013 all'Avv. Amedeo Pisanti, come da disposizione 4/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 22 pari ad € 0,06, relativo all'incarico professionale di Supporto tributario al RUP periodo 12/07/2012 - 12/07/2013 al Dott. Paolo Esposito, come da disposizione 209/2012. Questa somma può essere radiata in quanto non più necessaria;
- n. 122 pari ad € 30,00, relativo all'incarico professionale di Supporto amm.vo al RUP periodo 01/06/2013 - 31/05/2014 al Dott. Antonello Picucci, come da disposizione 176/2013. Questa somma può essere radiata in quanto non più necessaria;
- n. 148 pari ad € 6.552,00, relativo all'incarico professionale di Supporto amm.vo al RUP periodo 01/06/2013 - 31/05/2014 alla Dott.ssa Claudia Capone, come da disposizione 213/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 149 pari ad € 7.928,08, relativo all'incarico professionale di Supporto amm.vo al RUP periodo 01/06/2013 - 31/05/2014 al Dott. Antonello Picucci, come da disposizione 214/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 151 pari ad € 8.500,00, relativo all'incarico professionale di Supporto tributario al RUP periodo 23/07/2013 - 31/12/2013 al Dott. Paolo Esposito, come da disposizione 235/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 267 pari ad € 5.000,00, relativo all'incarico professionale di Supporto legale al RUP periodo 01/01/2014 - 31/05/2014 all'Avv. Amedeo Pisanti, come da disposizione 474/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 268 pari ad € 5.000,00, relativo all'incarico professionale di Supporto tecnico al RUP periodo 01/01/2013 - 31/12/2013 all'Arch. Pierluigi Pizzi, come da disposizione 475/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 269 pari ad € 2.584,00, relativo all'incarico professionale di Supporto tributario al RUP periodo 01/01/2014 - 31/05/2014 al Dott. Paolo Esposito, come da disposizione 478/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;

Capitolo 102 Spese per imposte, tasse, tributi vari compreso oneri accessori e pregressi

I residui riguardano gli anni 2009, 2010 e 2013.

Con riferimento all'anno 2009 esiste l'impegno 422 pari ad € 1.661,62, relativo al pagamento della Tarsu residenza Paolella anno 2009. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare come da rateizzo Equitalia prot. 7740/2013.

Con riferimento all'anno 2010 esiste l'impegno 442 pari ad € 31.449,00, relativo al pagamento della Tarsu residenza Paolella anno 2009. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare, come da rateizzo Equitalia prot. 7740/2013.

Con riferimento all'anno 2013 esistono i seguenti impegni:

- n. 99 pari ad € 3.194,00, relativo alla cassa economale. Questa somma può essere radiata in quanto non più necessaria;
- n. 137 pari ad € 135,82, relativo al pagamento di imposte di registro su decreti ingiuntivi per revocche di borse di studio (l'Amministrazione è tenuta al pagamento delle imposte di registro, in via solidale, con le controparti per l'ottenimento dell'esecutorietà degli atti giudiziari). Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 259 pari ad € 6.252,00, relativo alla Tares anno 2013 per la Residenza Medici, come da disposizione 472/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Capitolo 106 Rimborsi diversi

I residui riguardano unicamente l'anno 2012, per il quale esiste l'impegno 179 pari a € 591,50, necessario per il pagamento di saldi borse di studio, come da disposizione 399/2012. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Capitolo 114 Oneri bancari e spese inerenti il servizio cassa



I residui riguardano unicamente l'anno 2013, per il quale esiste l'impegno 261 pari a € 1,81, necessario per il pagamento degli oneri sulle rate della cartella esattoriale Equitalia Polis spa per Tarsu Paoella 2009. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Capitolo 118 Spese straordinarie diverse per riconoscimento di debiti fuori bilancio

I residui riguardano gli anni 2012 e 2013.

Con riferimento all'anno 2012 esiste l'impegno 182 pari ad € 9.691,93, relativo ai debiti fuori bilancio riconosciuti con delibera del CdA n. 37/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Con riferimento all'anno 2013 esistono i seguenti impegni:

- n. 239 pari ad € 32.621,34, relativo ai debiti fuori bilancio riconosciuti con delibere del CdA n. 37 e 76/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 243 pari ad € 1.325,36, relativo ai debiti fuori bilancio riconosciuti con delibere del CdA n. 37 e 76/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Capitolo 122 Spese per manutenzione straord. ripristino ed adeguamenti normativi delle strutture impianti fissi della sede centr. ed assistenza distaccati

I residui riguardano gli anni 2010, 2011 e 2013.

Con riferimento all'anno 2010 esistono i seguenti impegni:

- n. 56 pari ad € 1.200,00, relativo alla bonifica ambientale sala presidenza alla ditta ASIS srl. Questa somma deve essere mantenuta in quanto non è stata ancora pagata;
- n. 357 pari ad € 1.980,00, relativo alla fornitura e posa in opera di porte con maniglione antipanic alla ditta Ediltermoelettrica srl. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 472 pari ad € 2.400,00, relativo all'affidamento della manutenzione straordinaria centrali UTA via Mezzocannone alla ditta Thermolux srl, come da disposizione 428/2010. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Con riferimento all'anno 2011 esistono i seguenti impegni:

- n. 7 pari ad € 49.635,76, relativo al Contratto Romeo Gestioni Spa. Questa somma deve essere mantenuta visto il contenzioso in corso, come da ultima nota prot. 1970/2014;
- n. 164 pari a € 9.711,00 oggetto affidamento conduzioni centrali termiche residenze De Amicis e Paoella. Questa somma va mantenuta in quanto da pagare.

Con riferimento all'anno 2013 esistono i seguenti impegni:

- n. 7 pari ad € 1.161,60, relativo all'affidamento della manutenzione straordinaria centrali UTA via Mezzocannone alla ditta Thermolux srl, come da disposizione 9/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 106 pari ad € 1.161,60, relativo all'affidamento della manutenzione straordinaria dispositivi antincendio alla ditta Ge.Gi. srl, come da disposizione 9/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 171 pari ad € 2.196,00, relativo all'affidamento della manutenzione straordinaria impianti di climatizzazione alla ditta Artisan srl, come da disposizione 306/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 182 pari ad € 1.830,00, relativo all'affidamento del servizio di facchinaggio e pulizia straordinaria sede Monte S. Angelo alla ditta Ecocleaner srl, come da disposizione 320/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Capitolo 126 Spese per acquisto di mobili ed arredi per gli uffici

I residui riguardano gli anni 2012 e 2013.

Con riferimento all'anno 2012 esiste l'impegno 129 pari ad € 573,54, relativo all'acquisto di arredi per la sede centrale. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Con riferimento all'anno 2013 esiste l'impegno 100 pari ad € 500,00, relativo alla cassa economale. Questa somma può essere radiata in quanto non più necessaria.

Capitolo 138 Spese di gestione del sistema informativo dell'ente

I residui riguardano gli anni 2011, 2012 e 2013.

Con riferimento all'anno 2011 esiste l'impegno 151 pari ad € 55.890,00, relativo all'affidamento del servizio di informatizzazione delle procedure di gestione dei concorsi mediante l'inoltro on-line delle



istanze del bando borse di studio e ristorazione alla ditta In4matic srl fino al 23/07/2012, come da disposizione 149/2011. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Con riferimento all'anno 2012 esiste l'impegno 132 pari ad € 25.000,00, relativo all'affidamento del servizio di informatizzazione delle procedure di gestione dei concorsi mediante l'inoltro on-line delle istanze del bando borse di studio e ristorazione alla ditta In4matic srl fino al 23/07/2013, come da disposizione 222/2012. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;

Con riferimento all'anno 2013 esistono i seguenti impegni:

- n. 25 pari ad € 21.585,00, relativo all'affidamento del servizio di informatizzazione delle procedure di gestione dei concorsi mediante l'inoltro on-line delle istanze del bando borse di studio e ristorazione alla ditta In4matic srl fino al 23/07/2013, come da disposizione 222/2012. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 101 pari ad € 231,53, relativo alla cassa economale. Questa somma può essere radiata in quanto non più necessaria;
- n. 158 pari ad € 7.764,17, relativo all'affidamento del servizio di informatizzazione delle procedure di gestione dei concorsi mediante l'inoltro on-line delle istanze del bando borse di studio e ristorazione alla ditta In4matic srl fino al 31/07/2014, come da disposizione 287/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 160 pari ad € 10.000,00, relativo all'incarico professionale di Supporto informatico al RUP fino al 28/02/2014 al Sig. Gianluigi Angotti, come da disposizione 289/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 166 pari ad € 10.699,78, relativo all'incarico professionale per la Sicurezza informatica fino al 28/02/2014 al Sig. Marco Martucci, come da disposizione 293/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Capitolo 142 Spese per l'acquisto materiale informatico ed espansione del sistema informativo integrato dell'azienda

I residui riguardano gli anni 2012 e 2013.

Con riferimento all'anno 2012 esistono i seguenti impegni:

- n. 115 pari ad € 2.488,97, relativo all'acquisto sul Mercato elettronico di scanner. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 116 pari ad € 439,84, relativo all'acquisto sul Mercato elettronico di switch per la sala polifunzionale di Piazzale Tecchio. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Con riferimento all'anno 2013 esistono i seguenti impegni:

- n. 164 pari ad € 2.208,20, relativo all'acquisto di n. 2 rilevatori presenza dalla ditta Magistersaga srl. La somma va mantenuta in quanto da pagare;
- n. 213 pari ad € 889,26, relativo all'acquisto sul Mercato elettronico di materiale informatico per la sala server dalla ditta Magistersaga. La somma va mantenuta in quanto da pagare;
- n. 214 pari ad € 297,81, relativo all'acquisto sul Mercato elettronico di materiale informatico per la sala server dalla ditta Multicore Sistemi. Questa somma va radiata per annullamento ordine, come da disposizione 73/2014;
- n. 215 pari ad € 3.120,89, relativo all'acquisto sul Mercato elettronico di materiale informatico per la sala server dalla ditta C2 Group. La somma va mantenuta in quanto da pagare.

Capitolo 146 Spese per pubblic. avvisi obbligatori e informaz. sui serv. ed att. dell'ente compreso produzione e diffusione materiale grafico e audiovisivo

I residui riguardano unicamente l'anno 2013, per il quale esiste l'impegno n. 102 pari ad € 500,00, relativo alla cassa economale. Questa somma può essere radiata in quanto non più necessaria.

Capitolo 150 Spese per la fornitura del servizio di ristorazione mediante esercizi convenzionati

I residui riguardano gli anni 2011, 2012 e 2013.

Con riferimento all'anno 2011 esistono i seguenti impegni:

- n. 114 pari ad € 10.718,40 relativo alla convenzione con la ditta Maresca per il servizio presso il punto ristoro a Monte Sant'Angelo. Questa somma deve essere mantenuta visto il contenzioso in corso, come da disposizione 75/2014;
- n. 115 pari ad € 9.458,60 relativo alla convenzione con la ditta Maresca per il servizio presso il punto ristoro a Monte Sant'Angelo. Questa somma deve essere mantenuta visto il contenzioso in corso, come da disposizione 75/2014;

- n. 128 pari ad € 474,02 relativo alla convenzione con la ditta Perrotta Group srl per il servizio ristorazione. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 135 pari ad € 675,05 relativo alla convenzione con la ditta FE.PA. srl per il servizio ristorazione. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Con riferimento all'anno 2012 esistono i seguenti impegni per il servizio ristorazione. Tutte le somme possono essere radiate in quanto non più necessarie:

Impegno	Esercizio	Importo
68	Cavallino Bianco	€ 152,83
69	Al Gambero Rosso	€ 165,16
72	PIMA sas	€ 118,79
74	EP spa	€ 2.229,37
75	Pizzeria Leopardi	€ 503,14
80	Bella Napoli	€ 258,16
90	Il Castello	€ 0,48
91	La Salado	€ 655,86
92	Landolfi	€ 324,41
96	Sagifi	€ 206,92
108	Mr. Cook	€ 180,37
109	Oltremare sas	€ 5.507,74
112	GSI srl	€ 7.590,39
113	La Sosta	€ 351,43

Sempre con riferimento all'anno 2012 esiste, infine, l'impegno 105 pari ad € 20.913,04, relativo alla convenzione con la ditta Le 2 Perle sas. Questa somma va mantenuta in quanto da pagare, in attesa di riscontro da parte dell'Inps per intervento sostitutivo, come da nota prot. n. 12021/2013.

Con riferimento all'anno 2013 esistono i seguenti impegni per il servizio ristorazione. Di seguito la specifica delle somme da mantenere, in quanto da pagare, nonché da radiare, in quanto non più necessarie:

Impegno	Esercizio	Mantenere	Radiare
54	Bella Napoli		€ 9.963,61
57	O Murzillo	€ 22.038,91	€ 12.709,20
58	EP spa	€ 2.111,55	€ 8.974,77
59	Armando srl		€ 21.187,71
60	La Focaccia	€ 1.729,26	
61	La Salado	€ 15.083,98	
63	Cavallino Bianco	€ 8.077,02	
64	Mr. Cook	€ 7.564,99	€ 10.438,80
65	Prestige srl	€ 9.011,67	€ 2.437,54
66	GSI srl	€ 7.691,17	€ 6.902,60
67	Gibram	€ 11.595,82	€ 9.269,38
68	La Facoltà	€ 7.197,34	€ 8.076,53
70	Pizzeria Leopardi		€ 23.037,61
71	Landolfi	€ 945,83	
72	Landolfi	€ 5.220,63	
73	Sagifi	€ 1.097,91	€ 10.588,62
74	Il Castello		€ 942,63
75	Il Gatto e la Volpe	€ 189,61	
77	Università della Pizza e del Panuozzo		€ 2.705,43
79	GSI srl	€ 3.307,69	€ 8.499,92

Con riferimento all'anno 2013 esistono poi i seguenti ulteriori impegni:

- n. 55 pari ad € 7.376,12 relativo all'adeguamento del numero pasti per il servizio ristorazione agli studenti, come da disposizione 52/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 56 pari ad € 61.250,17 relativo all'adeguamento del numero pasti per il servizio ristorazione

- agli studenti. La quota di € 41.086,57 deve essere mantenuta in quanto da pagare, come da disposizione 52/2013, mentre il residuo di € 20.163,60 può essere radiato;
- n. 62 pari ad € 21.336,57 relativo all'adeguamento del numero pasti per il servizio ristorazione agli studenti. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare, come da disposizione 52/2013;
 - n. 69 pari ad € 8.280,32 relativo all'adeguamento del numero pasti per il servizio ristorazione agli studenti. La quota di € 6.824,95 deve essere mantenuta in quanto da pagare, come da disposizione 52/2013, mentre il residuo di € 1.455,37 può essere radiato;
 - n. 76 pari ad € 1.843,34 relativo all'adeguamento del numero pasti per il servizio ristorazione agli studenti. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare, come da disposizione 52/2013;
 - n. 210 pari ad € 85.000,00 relativo all'individuazione della gara per l'individuazione di una struttura ristorativa in Portici, come da disposizione 368/2013. Questa somma può essere radiata in quanto la seduta è andata deserta, come da disposizione 21/2014;
 - n. 211 pari ad € 14.030,00, relativo all'acquisto di n. 5.000 smart card per gli studenti dalla ditta QSave Technology spa, come da disposizione 370/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
 - n. 256 pari ad € 140.984,65, assunto precauzionalmente nel caso di insufficienza dei singoli impegni con gli esercizi di ristorazione. La somma di € 825,57 va mantenuta in quanto da pagare, mentre il residuo di € 140.159,08 può essere radiata in quanto non più necessaria.

Capitolo 162 Spesa per manutenzione straordinaria e per adeguamenti normativi delle strutture ed impianti fissi destinati al servizio ristorazione

I residui riguardano l'anno 2006, per il quale esiste l'impegno 475 pari a € 90.493,03 oggetto Fondo vincolato alla realizzazione del Centro Polivalente Mensa Centrale IV tranche di pagamenti. Questa somma va mantenuta in quanto è ancora in corso il contenzioso, come da nota prot. 5202/2014.

Capitolo 172 Spese per utenze e canoni per forniture e servizi vari nelle residenze

I residui riguardano unicamente l'anno 2013, per il quale esistono i seguenti impegni:

- n. 140 pari ad € 46.200,00, relativo alla fornitura di gas alla Eni spa mediante convenzione Consip, avente avvio il 01/09/13, come da disposizione 210/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 143 pari ad € 46.200,00, relativo alla fornitura di energia elettrica alla Edison spa mediante convenzione Consip, avente avvio il 01/09/13, come da disposizione 211/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 154 pari ad € 476,80, relativo alla fornitura di acqua alla ABC Acqua Bene Comune, come da disposizione 236/2013. Questa somma può essere radiata;
- n. 249 pari ad € 8.611,16, relativo alla fornitura di acqua alla ABC Acqua Bene Comune, come da disposizione 461/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 255 pari ad € 52.593,15, relativo al pagamento di fatture pregresse alla Enel spa per la fornitura di energia elettrica anni precedenti, come da disposizione 471/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Capitolo 174 Spese di manutenzione ordinaria nelle residenze

I residui riguardano gli anni 2010, 2011, 2012 e 2013.

Con riferimento all'anno 2010 esiste l'impegno 376 pari ad € 34.463,10, relativo all'affidamento del servizio di vigilanza non armata/reception e controllo accessi presso le residenze alla ditta ATI Pegaso/Sistemi di sicurezza, come da disposizione n. 264/2010. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare, come da nota prot. 4918/2014.

Con riferimento all'anno 2011 esistono i seguenti impegni:

- n. 3 pari a € 226.734,94 relativo al Contratto Romeo Gestioni Spa. Questa somma deve essere mantenuta visto il contenzioso in corso, come da nota prot. 1970/2014;
- n. 28 pari ad € 180.921,60, relativo all'affidamento del servizio di vigilanza non armata/reception e controllo accessi presso le residenze alla ditta ATI Pegaso/Sistemi di sicurezza, come da disposizione n. 264/2010. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare, come da nota prot. 4918/2014;
- n. 206 pari a € 2.448,41, relativo all'affidamento del servizio lavanderia Ruocco. La somma va



mantenuta in quanto da pagare.

Con riferimento all'anno 2012 esistono i seguenti impegni:

- n. 67 pari ad € 3.829,93, relativo all'acquisto di materiale igienico-sanitario per le sedi aziendali dalla ditta Riga sas, come da disposizione n. 105/2012. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 98 pari ad € 16.625,77, relativo all'affidamento della manutenzione degli impianti idraulici delle sedi aziendali alla ditta Thermolux, come da disposizione n. 145/2012. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 128 pari ad € 18.614,01, relativo all'affidamento del servizio di vigilanza non armata/reception e controllo accessi presso le residenze alla ditta Cosmopol, come da disposizione n. 217/2012. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Con riferimento all'anno 2013 esistono i seguenti impegni:

- n. 26 pari ad € 9.071,37, relativo all'affidamento della manutenzione degli impianti elettrici delle sedi aziendali alla ditta P.R.J.M.E.T., come da disposizione n. 139/2012. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 27 pari ad € 1.728,46, relativo all'affidamento della manutenzione degli impianti di climatizzazione delle sedi aziendali alla ditta Artisan, come da disposizione n. 144/2012. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 28 pari ad € 10.890,60, relativo all'affidamento della manutenzione degli impianti idraulici delle sedi aziendali alla ditta Thermolux, come da disposizione n. 145/2012. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 29 pari ad € 1,33, relativo alla fornitura di energia elettrica alla Gala spa mediante convenzione Consip, terminata il 31/08/13, come da disposizione 208/2012. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 103 pari ad € 966,00, relativo alla cassa economale. Questa somma può essere radiata in quanto non più necessaria;
- n. 118 pari ad € 6.000,00, relativo alla fornitura di materiale igienico-sanitario per le sedi aziendali alla ditta Riga sas, come da disposizione 150/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 248 pari ad € 7.512,92, relativo alla fornitura di acqua alla ABC Acqua Bene Comune, come da disposizione 461/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;

Capitolo 176 Spese per servizio di pulizia residenze universitarie

I residui riguardano gli anni 2012 e 2013.

Con riferimento all'anno 2012 esistono i seguenti impegni:

- n. 27 pari ad € 16.632,39, relativo all'affidamento del servizio di lavanderia della biancheria delle residenze universitarie, come da disposizione n. 44/2012. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 197 pari ad € 84.062,22, relativo all'affidamento del servizio di pulizia delle sedi aziendali alla ditta Thermolux srl, come da disposizione 458/2012. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;

Con riferimento all'anno 2013 esistono i seguenti impegni:

- n. 4 pari ad € 1.796,85, relativo all'affidamento del servizio di pulizia delle sedi aziendali alla ditta Thermolux srl fino al 28/02/13, come da disposizione 6/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 219 pari ad € 22.020,00, relativo all'affidamento del servizio di lavaggio biancheria per le residenze universitarie alla ditta MC Service fino al 30/04/2013, come da disposizione n. 61/2012. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Capitolo 178 Spese per manutenzione ordinaria di arredi ed attrezzature destinate al servizio residenziale

I residui riguardano gli anni 2010, 2011, 2012 e 2013.

Con riferimento all'anno 2010 esistono i seguenti impegni:

- n. 452 pari ad € 1.800,00, relativo all'installazione di n. 6 videocamere nella ex Mensa centrale, ditta fantasy Carta. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 470 pari ad € 900,00, relativo ad intervento tecnico della ditta Ediltermoelettrica residenza Paoella, come da disposizione n. 422/2010. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da



pagare.

Con riferimento all'anno 2011 esistono i seguenti impegni:

- n. 6 pari ad € 17.850,16, relativo al Contratto Romeo Gestioni Spa. Questa somma deve essere mantenuta visto il contenzioso in corso, come da nota prot. 1970/2014;
- n. 27 pari ad € 3.318,92, relativo all'indizione della gara per l'affidamento della manutenzione degli ascensori delle residenze. La somma va mantenuta in quanto da pagare;
- n. 194 pari ad € 6.911,99, relativo all'affidamento della manutenzione degli impianti antincendio alla ditta Ge.Gi srl. La quota di € 4.840,00 va mantenuta in quanto da pagare, mentre il residuo di € 2.071,99 può essere radiato.

Con riferimento all'anno 2012 esiste unicamente l'impegno 4 pari ad € 2.541,00, relativo all'affidamento della fornitura e posa in opera n. 6 top residenza Paoella alla ditta Thermolux, come da disposizione n. 15/2012. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Con riferimento all'anno 2013 esistono i seguenti impegni:

- n. 104 pari ad € 2.645,31, relativo alla cassa economale. Questa somma può essere radiata in quanto non più necessaria;
- n. 189 pari ad € 2.653,50, relativo all'affidamento della manutenzione degli impianti termici delle residenze universitarie alla ditta Thermolux, come da disposizione n. 330/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 223 pari ad € 648,42, relativo all'affidamento della manutenzione degli impianti elevatori delle residenze universitarie alla ditta Timas ascensori srl, come da disposizione n. 387/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 251 pari ad € 3.368,96, relativo all'affidamento della manutenzione degli impianti elevatori delle residenze universitarie alla ditta Timas ascensori srl, come da disposizione n. 462/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Capitolo 186 Spesa per la manutenzione straordinaria e per adeguamenti normativi delle strutture ed impianti fissi destinati al servizio residenziale

I residui riguardano gli anni 2010, 2011, 2012 e 2013.

Con riferimento all'anno 2010 esiste l'impegno 341 pari a € 360,00 oggetto fornitura e posa in opera batteria gruppo elettrogeno ditta CO.GE.PI.. Questa somma va mantenuta in quanto da pagare, come da note prot. 64/2011 e 6030/2011, disp. 325/2010.

Con riferimento all'anno 2011 esiste l'impegno 8 pari a € 10.000,00 relativo al Contratto Romeo Gestioni Spa. Questa somma deve essere mantenuta visto il contenzioso in corso, come da nota prot. 1970/2014.

Con riferimento all'anno 2012 esiste l'impegno 170 pari a € 1.089,00 relativo all'affidamento del servizio di manutenzione straordinaria residenze alla ditta P.R.J.M.E.T., come da disposizione n. 370/2012. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Con riferimento all'anno 2013 esistono i seguenti impegni:

- n. 5 pari ad € 1.089,00, relativo all'affidamento della manutenzione straordinaria dell'impianto di produzione acqua calda residenza Paoella, come da disposizione n. 7/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 105 pari ad € 6.962,26, relativo all'affidamento del servizio di manutenzione straordinaria impianti antincendi alla ditta Ge.Gi. srl, come da disposizione n. 103/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 107 pari ad € 726,00, relativo all'affidamento della manutenzione straordinaria dell'impianto idraulico residenza Paoella, come da disposizione n. 106/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 124 pari ad € 4.356,00, relativo all'affidamento del servizio di tinteggiatura camere residenza Paoella alla ditta P.R.J.M.E.T., come da disposizione n. 178/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 127 pari ad € 10.285,00, relativo all'affidamento del servizio di manutenzione straordinaria impianto di produzione acqua calda residenza Paoella alla ditta Thermolux, come da disposizione n. 196/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 141 pari ad € 1.573,00, relativo all'affidamento del servizio di manutenzione straordinaria impianto idraulico residenza Medici alla ditta Thermolux, come da disposizione n. 212/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 150 pari ad € 3.025,00, relativo all'affidamento del servizio di manutenzione straordinaria impianto di produzione acqua calda residenza Paoella alla ditta Thermolux, come da disposizione

- n. 231/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 190 pari ad € 7.564,00, relativo all'affidamento del servizio di manutenzione straordinaria impianto di rilevazione fumi residenza Paoella alla ditta Ge.Gi. srl, come da disposizione n. 332/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
 - n. 191 pari ad € 1.586,00, relativo all'affidamento del servizio di manutenzione straordinaria gruppo elettrogeno residenza Paoella alla ditta Ge.Gi. srl, come da disposizione n. 335/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
 - n. 209 pari ad € 366,00, relativo all'affidamento del servizio di manutenzione straordinaria impianto di rilevazione fumi residenza Paoella in estensione al 20% alla ditta Ge.Gi. srl, come da disposizione n. 367/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
 - n. 257 pari ad € 5.000,00, relativo all'esecuzione di opere provvisoria di sicurezza per cedimento solaio residenza Paoella alla ditta Edilcostruzioni, come da disposizione n. 476/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Capitolo 188 Spese per la sicurezza

I residui riguardano unicamente l'anno 2013, per il quale esiste l'impegno 167 pari ad € 1.892,00, relativo all'acquisto sul Mercato elettronico dei dispositivi individuali di protezione per gli addetti al minuto mantenimento delle residenze alla ditta Silcam Italia srl, come da disposizione 310/2013. La quota di € 1.892,05 deve essere mantenuta in quanto da pagare, mentre il residuo di € 0,01 va radiato.

Capitolo 190 Spesa per la manutenzione straordinaria di arredi ed attrezzature destinati al servizio residenziale compreso automezzi

I residui riguardano unicamente l'anno 2013, per il quale esiste l'impegno 162 pari ad € 3.562,16, relativo alla cassa economale. Questa somma può essere radiata in quanto non più necessaria.

Capitolo 194 Spesa per acquisto impianti,attrezzature,mobili,automezzi ed arredi destinati al servizio residenziale

I residui riguardano unicamente l'anno 2013, per il quale esistono i seguenti impegni:

- n. 163 pari ad € 1.223,18, relativo alla cassa economale. Questa somma può essere radiata in quanto non più necessaria;
- n. 168 pari ad € 3.098,56, relativo all'acquisto di vestiario da lavoro per gli addetti al minuto mantenimento nelle residenze. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Capitolo 206 Spese correnti di gestione delle sale polifunzionali dell'ente

I residui riguardano gli anni 2011, 2012 e 2013.

Con riferimento all'anno 2011 esiste l'impegno 4 pari ad € 9.152,76, relativo al Contratto Romeo Gestioni Spa. Questa somma deve essere mantenuta visto il contenzioso in corso, come da nota prot. 1970/2014.

Con riferimento all'anno 2012 esistono i seguenti impegni:

- n. 49 pari ad € 6.897,00, relativo all'affidamento della manutenzione delle centrali UTA Mezzocannone alla ditta Thermolux, come da disposizione n. 74/2012. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 100 pari ad € 3.278,65, relativo all'affidamento della manutenzione degli impianti idraulici delle sedi aziendali alla ditta Thermolux, come da disposizione n. 145/2012. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.

Con riferimento all'anno 2013 esistono i seguenti impegni:

- n. 30 pari ad € 1.956,57, relativo all'affidamento della manutenzione degli impianti elettrici delle sedi aziendali alla ditta P.R.J.M.E.T., come da disposizione n. 139/2012. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 31 pari ad € 3.326,90, relativo all'affidamento della manutenzione degli impianti idraulici delle sedi aziendali alla ditta Thermolux, come da disposizione n. 145/2012. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 227 pari ad € 3.660,00, relativo all'affidamento del servizio di facchinaggio e pulizia straordinaria Residenza De Amicis alla ditta Ecocleaner srl, come da disposizione 403/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare;
- n. 236 pari ad € 488,00, relativo all'affidamento del servizio di facchinaggio sede Mezzocannone in estensione al 20% alla ditta Ecocleaner srl, come da disposizione 444/2013. Questa somma deve essere mantenuta in quanto da pagare.



Capitolo 214 Spese per manutenz. straord. ed adeguamento normative delle strutture, dei mobili e delle attrezzature delle sale polifunzionali dell'Azienda

I residui riguardano unicamente l'anno 2011, per il quale esiste l'impegno 9 pari a € 2.114,48 relativo al Contratto Romeo Gestioni Spa. Questa somma deve essere mantenuta visto il contenzioso in corso, come da nota prot. 1970/2014.

Capitolo 223 Spese borse di studio a.a. 2012/2013

I residui riguardano unicamente l'anno 2012, per il quale esiste l'impegno 193, dettagli 1, 2, 3 e 4, relativo alle graduatorie definitive 2012/2013, suddiviso tra: taxa regionale € 927.640,00; borse € 3.207.128,00; premio laurea € 360.000,00; Erasmus € 100.000,00, per un totale di € 4.594.768,00. Queste somme devono essere mantenute in quanto da pagare, come da disposizione 415/2012.

Capitolo 224 Spese borse di studio a.a. 2010/2011

I residui riguardano l'anno 2010, 2011 e 2012.

Con riferimento all'anno 2010 esiste l'impegno 423, dettagli 1, 3 e 4, relativo alle graduatorie definitive 2010/2011, suddiviso tra: taxa regionale € 213.218,00; premio laurea € 751.555,00; Erasmus € 70.869,00, per un totale di € 450.383,00. Come chiarito da nota prot. n. 4290/2014 e disposizione 133/2014 sul cap. 231 l'impegno originario n. 204/2012 era dell'importo di € 2.736.219,00 ad oggetto "applicazione avanzo di amministrazione derivante da rendiconto consuntivo 2011 (rif delibera 37 del 02/10/2012)". Sul detto impegno è stato effettuato un pagamento dell'importo di € 585.259,00 con la disposizione n. 262 del 30/07/13. Nella detta disposizione, ad oggetto: "CONCORSO B.S. A.A. 2010/2011 - PAGAMENTO PRIMO ELENCO SALDI DI BORSA DI STUDIO, RIMBORSO TASSA REGIONALE E CONGUAGLIO SERVIZI A FAVORE DI N. 1.273 IDONEI ASSEGNATARI ANNI SUCCESSIVI AL PRIMO E DI N. 340 IDONEI ASSEGNATARI PRIMO ANNO - RIEMMISSIONE PAGAMENTI IN FAVORE DI N. 27 STUDENTI - SOSPENSIONE PAGAMENTI PER MANCANZA IBAN A N. 102 IDONEI ASSEGNATARI ANNI SUCCESSIVI AL PRIMO E N. 38 IDONEI ASSEGNATARI PRIMO ANNO - SOSPENSIONE PAGAMENTI PER CONGUAGLIO QUOTE SERVIZIO ALLOGGIO A N. 4 IDONEI ASSEGNATARI ANNI SUCCESSIVI" gli uffici riassumono una serie di pagamenti autorizzati dal CDA, per un totale da liquidare a completamento dei fondi regionali di € 2.090.439,00. Dunque, esauriti gli impegni di spesa sul cap. 224, ove era stanziato il finanziamento regionale, l'importo di € 2.090.439,00 è stato imputato per € **585.259,00** sul cap. 231, impegno 204/2012 citato in apertura. La detta operazione è stata effettuata in quanto sul cap. 224 l'impegno spesa per l'a.a. 2010/2011 era stato assunto, secondo una vecchia prassi, per tipologia di contributo e dunque:

- 1) impegno 423.1: rimborso taxa regionale: 313.224,00;
- 2) impegno 423.2: borse di studio: 3.778.171,00;
- 3) impegno 423.3: premi laurea: 751.555,00;
- 4) impegno 423.4: erasmus: 70.869,00

Gli uffici, dunque, esaurita la disponibilità dell'impegno 423.2 (borsa di studio), hanno impropriamente liquidato dall'impegno 204/2012 del cap. 231 dell'importo di € 2.736.219,00 rappresentato da avanzo di amministrazione, considerato che i premi laurea e i contributi erasmus (impegni 423.3 e 423.4) non potevano essere pagati se non alla fine, ultimati i pagamenti di tutte le borse di studio. In conclusione, l'operazione è stata effettuata al fine di rispettare l'ordine di pagamento delle graduatorie delle borse di studio. Con la disposizione 133/2014 è stata dunque ricostituita la situazione iniziale, cioè attingere per i pagamenti delle B.S. A.A. 2010/2011 già effettuati dalle risorse oggetto di trasferimento dalla Regione Campania e non da risorse derivanti da applicazione di avanzo di amministrazione, attraverso la riduzione dell'impegno n. 423 dettaglio n. 3 per € **585.259,00** in sede di revisione dei residui per il rendiconto consuntivo relativo all'anno 2013 ed attraverso una corrispondente applicazione della relativa quota di avanzo di amministrazione sul cap. 231 Spese del Bilancio 2014. Per tale ragione la quota di € **585.259,00** deve essere radiata. Tale operazione va dunque letta in coerenza con il successivo cap. 231 avente pari denominazione.

Con riferimento all'anno 2011 esiste l'impegno 201, dettagli 1, 2, 3 e 4 relativi a: taxa regionale per € 360.530,00; borse per € 1.996.788,50; Premio laurea per € 360.000,00; Erasmus per € 100.000,00, per un totale di € 2.817.318,50. Le somme sono da mantenere in quanto da pagare, come da disposizione 177/2011.

Con riferimento all'anno 2012 esiste l'impegno 163 pari ad € 1.658.439,76, relativo al fondo integrativo ministeriale 2010/2011. Questa somma va mantenuta in quanto da pagare, come da disposizione



323/2012.

Capitolo 225 Spese per borse di studio a.a. 2009/2010 incrementi per portatori di disabilità ed integrazioni per mobilità internazionale

I residui riguardano l'anno 2009 e 2010.

Con riferimento all'anno 2009 esiste l'impegno 263, dettagli 1, 3 e 4, relativi a tassa regionale per € 66.898,00, Premio laurea per € 258.855,00 ed Erasmus per € 186.546,50, per un totale di € 512.299,50. Le somme sono tutte da mantenere in quanto da pagare, come da disposizione 369/2009 e delibera di CdA n. 20/2014.

Con riferimento all'anno 2010 esiste l'impegno 476 pari a € 319.077,90, relativo all'incremento fondi destinati alla B.S. 2009/2010 di cui alla delibera C.d'A. n. 55 del 22/07/2010. Questa somma va mantenuta in quanto da pagare, delibera di CdA n. 20/2014.

Capitolo 226 Spese per borse di studio anno accademico 2005/2006 incrementi per portatori di disabilità ed integrazioni per mobilità internazionale

I residui riguardano l'anno 2004 e 2005.

Con riferimento al residuo anno 2004 impegno 305 pari a € 15.666,30 oggetto Borse di Studio A.A. 2004/2005 Autorizzazione pubblicazione ed espletamento bando di concorso - questa somma va mantenuta.

Con riferimento al residuo anno 2005 impegno 281 pari a € 27.918,12 oggetto Borse di Studio A.A. 2005/2006 indirizzi per l'espletamento del bando di concorso - questa somma va mantenuta

Capitolo 227 Spese per borse di studio anno accademico 2006/2007 incrementi per portatori di disabilità ed integrazioni per mobilità internazionale

I residui riguardano l'anno 2006, per il quale esiste l'impegno 296 pari a € 105,05 oggetto Borse di Studio A.A. 2006.2007 Premio di laurea - disposizione 501 del 13.12.2006 - questa somma va mantenuta, come da disposizione 501/2006.

Capitolo 228 Spese per borse di studio anno accademico 2007/2008 incrementi per portatori di disabilità ed integrazioni per mobilità internazionale

I residui riguardano l'anno 2007, per il quale esiste l'impegno 308, dettagli 1, 2 e 3, relativi a tassa regionale € 44.332,61, borse di studio € 383.364,13 ed Erasmus € 4.995,45, per un totale di € 432.630,19. Queste somme vanno mantenute, come da disposizione 434/2007.

Capitolo 229 Spese per borse di studio a.a. 2008/2009 incrementi per portatori di disabilità ed integrazioni per mobilità internazionale

I residui riguardano l'anno 2008, per il quale esiste l'impegno 434, dettagli 1, 2, 3 e 4, relativi a tassa regionale € 26.087,90, borse di studio € 90.830,00, premio laurea € 60.355,00 ed Erasmus € 190.800,00, per un totale di € 365.907,90. Queste somme vanno mantenuta in quanto da pagare, come da disposizione 452/2008.

Capitolo 231 Spese borse di studio a.a. 2010/2011

I residui riguardano unicamente l'anno 2012, per il quale esiste l'impegno 204 pari ad € 2.150.960,00, relativo all'applicazione dell'avanzo di amministrazione disposto con delibera del CdA n. 37/2012.

Come chiarito da nota prot. n. 4290/2014 e disposizione 133/2014 sul cap. 231 l'impegno originario n. 204/2012 era dell'importo di € 2.736.219,00 ad oggetto "applicazione avanzo di amministrazione derivante da rendiconto consuntivo 2011 (rif delibera 37 del 02/10/2012)". Sul detto impegno è stato effettuato un pagamento dell'importo di € 585.259,00 con la disposizione n. 262 del 30/07/13. Nella detta disposizione, ad oggetto: "CONCORSO B.S. A.A. 2010/2011 - PAGAMENTO PRIMO ELENCO SALDI DI BORSA DI STUDIO, RIMBORSO TASSA REGIONALE E CONGUAGLIO SERVIZI A FAVORE DI N. 1.273 IDONEI ASSEGNATARI ANNI SUCCESSIVI AL PRIMO E DI N. 340 IDONEI ASSEGNATARI PRIMO ANNO - RIEMMISSIONE PAGAMENTI IN FAVORE DI N. 27 STUDENTI - SOSPENSIONE PAGAMENTI PER MANCANZA IBAN A N. 102 IDONEI ASSEGNATARI ANNI SUCCESSIVI AL PRIMO E N. 38 IDONEI ASSEGNATARI PRIMO ANNO - SOSPENSIONE PAGAMENTI PER CONGUAGLIO QUOTE SERVIZIO ALLOGGIO A N. 4 IDONEI ASSEGNATARI ANNI SUCCESSIVI" gli uffici riassumono una serie di pagamenti autorizzati dal CDA, per un totale da liquidare a completamento dei fondi regionali di € 2.090.439,00. Dunque, esauriti gli impegni di spesa sul cap. 224, ove era stanziato il finanziamento regionale, l'importo di €



2.090.439,00 è stato imputato per **€ 585.259,00** sul cap. 231, impegno 204/2012 citato in apertura. La detta operazione è stata effettuata in quanto sul cap. 224 l'impegno spesa per l'a.a. 2010/2011 era stato assunto, secondo una vecchia prassi, per tipologia di contributo e dunque:

- 1) impegno 423.1: rimborso tasso regionale: 313.224,00;
- 2) impegno 423.2: borse di studio: 3.778.171,00;
- 3) impegno 423.3: premi laurea: 751.555,00;
- 4) impegno 423.4: erasmus: 70.869,00

Gli uffici, dunque, esaurita la disponibilità dell'impegno 423.2 (borsa di studio), hanno impropriamente liquidato dall'impegno 204/2012 del cap. 231 dell'importo di € 2.736.219,00 rappresentato da avanzo di amministrazione, considerato che i premi laurea e i contributi erasmus (impegni 423.3 e 423.4) non potevano essere pagati se non alla fine, ultimati i pagamenti di tutte le borse di studio. In conclusione, l'operazione è stata effettuata al fine di rispettare l'ordine di pagamento delle graduatorie delle borse di studio. Con la disposizione 133/2014 è stata dunque ricostituita la situazione iniziale, cioè attingere per i pagamenti delle B.S. A.A. 2010/2011 già effettuati dalle risorse oggetto di trasferimento dalla Regione Campania e non da risorse derivanti da applicazione di avanzo di amministrazione, attraverso la riduzione dell'impegno n. 423 dettaglio n. 3 per **€ 585.259,00** in sede di revisione dei residui per il rendiconto consuntivo relativo all'anno 2013 ed attraverso una corrispondente applicazione della relativa quota di avanzo di amministrazione sul cap. 231 Spese del Bilancio 2014. Per tale ragione la quota di **€ 585.259,00** deve essere radiata. Tale operazione va dunque letta in coerenza con il precedente cap. 224 avente pari denominazione.

Capitolo 232 Spese borse di studio a.a. 2013/2014

I residui riguardano unicamente l'anno 2013, per il quale esiste l'impegno 207 pari ad € 11.578.707,50, relativo alle graduatorie b.s. 2013/2014, collegato all'accertamento 143/2013 sul cap. 12. La somma va mantenuta in quanto da pagare, come da disposizione 356/2013.

Capitolo 278 Spese per collaborazioni part-time di studenti

I residui riguardano unicamente l'anno 2013, per il quale esistono i seguenti impegni:

- n. 241 pari ad € 10.000,00, relativo all'attivazione delle collaborazioni studentesche presso l'Adisu, come da disposizione 442/2013;
- n. 244 pari ad € 72.009,38, relativo all'attivazione delle collaborazioni studentesche presso l'Adisu, come da disposizione 453/2013.

Vanno mantenuti.

Capitolo 316 Versamento ritenute erariali

I residui riguardano gli anni 2011 e 2013.

Con riferimento all'anno 2011 esiste l'impegno 136 pari a € 2.246,19 relativo a versamenti ritenute fiscali a favore dell'erario mese di dicembre 2011. Questa somma va mantenuta in attesa di maggiori approfondimenti istruttori.

Con riferimento all'anno 2013 esiste l'impegno 38 pari a € 47.149,62, relativo a versamenti ritenute fiscali a favore dell'erario. Questa somma va mantenuta in attesa di maggiori approfondimenti istruttori.

Capitolo 320 Versamento ritenute Inps quote a carico dip.ti ed amm.ne compreso contributo 10%

I residui riguardano unicamente l'anno 2013, per il quale esiste l'impegno 40 pari ad € 112,33, relativo al versamento contributi Inps. Questa somma va mantenuta in quanto da pagare.

Capitolo 324 Versamento ritenute Inpdap quote a carico dipendenti ed amministrazione

I residui riguardano unicamente l'anno 2013, per il quale esiste l'impegno 39 pari ad € 35.137,97, relativo al versamento contributi Inpdap. Questa somma va mantenuta in quanto da pagare.

Capitolo 340 Anticip. di fondi cassa all'economato cent.ai responsabili di strutture mensa e resid. univ. ed a funzionari delegati all'esecuzione di spese

I residui riguardano unicamente l'anno 2013, per il quale esiste l'impegno 32 pari ad € 7.300,00, relativo alla cassa economale. Questa somma può essere radiata in quanto non più necessaria.

Capitolo 348 Partite di giro diverse



I residui riguardano l'anno 2010, 2011, 2012 e 2013.

Con riferimento all'anno 2010 esistono i seguenti impegni:

- n. 239 pari a € 373,08, relativo a conguagli da effettuare. La somma va mantenuta come da nota prot. n. 5622/2014;
- n. 277 pari a € 1.359,07 oggetto spese legali sostenute dall'Azienda nel procedimento dipendente Cirillo Giuseppe, come da nota prot. n. 5622/2014;

Con riferimento all'anno 2011 esiste l'impegno 200 pari a € 860,65 relativo a conguagli da effettuare. La somma va mantenuta come da nota prot. n. 5622/2014.

Con riferimento all'anno 2012 esiste l'impegno 202 pari a € 3.157,35 relativo a differenze su mandati per borse di studio a.a. 2009/2010 e 2012/2013 per addebiti in c/c da restituire ai beneficiari (€ 1,55 pro-capite). La somma va mantenuta in quanto da pagare, come da nota 862/2013, 919/2013 e disposizione 30/2014.

Con riferimento all'anno 2013 esistono i seguenti impegni:

- n. 42 pari a € 18.036,40 relativo a cessioni del quinto e premi Assitalia. La somma va mantenuta in quanto da pagare;
- n. 43 pari a € 148,73 relativo a quote per riscatto contributi CPDEL. La somma va mantenuta in quanto da pagare.

Capitolo 352 Versamento quote trattenute al personale dipendente a seguito di ordinanze di pignoramento presso terzi

I residui riguardano l'anno 2009, 2010 e 2013.

Con riferimento all'anno 2009 esiste l'impegno 84 pari a € 265,63, relativo a quote trattenute al personale per pignoramento conto terzi. La somma va mantenuta come da nota prot. n. 5622/2014.

Con riferimento al residuo anno 2010 impegno 85 pari a € 849,03, relativo a quote trattenute al personale per pignoramento conto terzi. La somma va mantenuta come da nota prot. n. 5622/2014.

Con riferimento all'anno 2013 esistono i seguenti impegni:

- n. 41 pari ad € 145,58, relativo a versamento a Unipol banca di ritenute per pignoramento;
- n. 205 pari a € 312,84, relativo a quote trattenute al personale per pignoramento conto terzi. La somma va mantenuta in quanto da versare al creditore al termine dell'iter giudiziario.

Capitolo 360 Riproduzione pagamenti effettuati in circolarità a mezzo c/c postale o vaglia cambiario che non hanno avuto buon fine per motivi diversi

I residui riguardano l'anno 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 e 2013.

Con riferimento all'anno 2007 esiste l'impegno 185 pari a € 121.397,24, relativo alla riemissione in circolarità di Borse di Studio non incassate al 31.12.2006, reversale 386 del 12.04.2007. Questa somma va mantenuta, come da disposizione 30/2014.

Con riferimento all'anno 2008 esistono gli impegni 65 pari a € 298.767,57, relativo alla riemissione in circolarità di Borse di Studio non incassate al 31.12.2007 e 465 pari a € 49.182,15, relativo alla riemissione in circolarità di Borse di Studio non incassate al 31.12.2008. Queste somme vanno mantenute, come da disposizione 30/2014.

Con riferimento all'anno 2009 esistono i seguenti impegni:

- n. 64 pari a € 44.669,85, relativo alla riemissione in circolarità di Borse di Studio 2005/2006 e 2007/2008 non incassate al 31.12.2009. Questa somma va mantenuta, come da disposizione 30/2014;
- n. 111 pari a € 12.862,95, relativo alla riemissione in circolarità di Borse di Studio 2007/2008 non incassate al 31.12.2009. Questa somma va mantenuta, come da disposizione 30/2014;
- n. 225 pari a € 2.905,35, relativo alla riemissione in circolarità di Borse di Studio, mandato n. 1208 Banco di Napoli del 15.05.2009 n. 51. Questa somma va mantenuta, come da disposizione 30/2014;
- n. 387 pari a € 13.810,35, relativo alla riemissione in circolarità di Borse di Studio, mandati dal 1798 al 1801 sc. 24.08.2009 borse di studio A.A. 2007.2008. Questa somma va mantenuta, come da disposizione 30/2014;
- n. 388 pari a € 33.117,15, relativo alla riemissione in circolarità borse di studio 2006/2007, tassa regionale ed Erasmus, mandati dal n. 2080 al 2082. Questa somma va mantenuta, come da disposizione 30/2014;
- n. 413 pari a € 33.308,15, relativo alla riemissione in circolarità borse di studio 2008/2009, tassa regionale ed Erasmus, mandato n. 2308/2008. Questa somma va mantenuta, come da



disposizione 30/2014.

Con riferimento all'anno 2010 esiste l'impegno 308 pari a € 107.527,44, relativo alla riemissione in circolarità di Borse di Studio non incassate al 31.12.2010. Questa somma va mantenuta, come da disposizione 30/2014.

Con riferimento all'anno 2011 esistono i seguenti impegni:

- n. 157 pari a € 31.705,50, relativo alla riemissione in circolarità di Borse di Studio non incassate al 31.12.2011. Questa somma va mantenuta, come da disposizione 30/2014;
- n. 159 pari a € 40.903,94, relativo alla riemissione in circolarità di Borse di Studio non incassate, mandato 1559 del 28.09.2010. Questa somma va mantenuta, come da disposizione 30/2014;
- n. 212 pari a € 47.264,90, relativo alla riemissione in circolarità di Borse di Studio non incassate, mandati 1559 e 2136 del 21.12.2010 (accertamento 142 del 29.12.2011). Questa somma va mantenuta, come da disposizione 30/2014;

Con riferimento all'anno 2012 esistono i seguenti impegni:

- n. 55 pari a € 37.320,40, relativo alla riemissione in circolarità di Borse di Studio 2009/2010 non incassate al 28/03/2012, mandato 213/2012. Questa somma va mantenuta, come da disposizione 30/2014;
- n. 60 pari a € 27.014,20, relativo alla riemissione in circolarità di Borse di Studio 2009/2010 non incassate al 13/01/2012, mandati nn. da 143 a 145/2011. Questa somma va mantenuta, come da disposizione 30/2014;
- n. 62 pari a € 57.989,25, relativo alla riemissione in circolarità di Borse di Studio 2008/2009 non incassate al 13/01/2012, mandati nn. da 114 a 118/2011. Questa somma va mantenuta, come da disposizione 30/2014;
- n. 186 pari a € 76.511,10, relativo alla variazione in aumento del cap. 138 entrate e 360 uscite, con relativi accertamenti, come da disposizione 416/2012. L'impegno è relativo a 79 studenti borse di studio 2007/2008 che non hanno incassato le circolarità di cui ai mandati da 1502 a 1507/2011. Questa somma va mantenuta, come da disposizione 30/2014;
- n. 187 pari a € 103.364,75, relativo alla variazione in aumento del cap. 138 entrate e 360 uscite, con relativi accertamenti, come da disposizione 416/2012. L'impegno è relativo a 132 studenti borse di studio 2008/2009 che non hanno incassato le circolarità di cui al mandato 1493/2011. Questa somma va mantenuta, come da disposizione 30/2014;
- n. 188 pari a € 267.000,50, relativo alla variazione in aumento del cap. 138 entrate e 360 uscite, con relativi accertamenti, come da disposizione 416/2012. L'impegno è relativo a 250 studenti borse di studio 2009/2010 che non hanno incassato le circolarità di cui ai mandati da 624 a 626/2011, nonché da 1495 a 1501/2011. Questa somma va mantenuta, come da disposizione 30/2014;
- n. 189 pari a € 20.042,10, relativo alla variazione in aumento del cap. 138 entrate e 360 uscite, con relativi accertamenti, come da disposizione 416/2012. L'impegno è relativo a 22 studenti borse di studio 2010/2011 che non hanno incassato le circolarità di cui al mandato 1494/2011. Questa somma va mantenuta, come da disposizione 30/2014;
- n. 190 pari a € 7.069,15, relativo alla variazione in aumento del cap. 138 entrate e 360 uscite, con relativi accertamenti, come da disposizioni 416/2012 e 30/2014.

Con riferimento all'anno 2013 esistono i seguenti impegni:

- n. 110 pari ad € 38.390,00, relativo a remissioni quote borse di studio 2010/2011 di cui alla disposizione 118/2013. Questa somma va mantenuta in quanto da pagare;
- n. 221 pari ad € 37.335,00, relativo a remissioni quote borse di studio 2011/2012 di cui alla disposizione 373/2013. Questa somma va mantenuta in quanto da pagare;
- n. 222 pari ad € 28.378,83, relativo a remissioni quote borse di studio 2010/2011 di cui alla disposizione 374/2013. Questa somma va mantenuta in quanto da pagare;
- n. 230 pari ad € 34.986,40, relativo a remissioni quote borse di studio 2009/2010 di cui alla disposizione 428/2013. Questa somma va mantenuta in quanto da pagare;
- n. 231 pari ad € 1.576,90, relativo a remissioni quote borse di studio 2012/2013 di cui alla disposizione 429/2013. Questa somma va mantenuta in quanto da pagare;
- n. 252 pari ad € 1.395,00, relativo a remissioni quote borse di studio 2013/2014 di cui alla disposizione 463/2013. Questa somma va mantenuta in quanto da pagare;
- n. 258 pari ad € 10.001,75, relativo a remissioni quote borse di studio 2010/2011 di cui alla disposizione 470/2013. Questa somma va mantenuta in quanto da pagare

Capitolo 370 Pagamenti per scorrimento graduatorie borse di studio a.a. 2001/2002 a seguito di sopravvenuta disponibilità

Capitolo 372 Pagamenti per scorrimento graduatorie borse di studio a.a.2002/2003 a seguito di sopravvenuta disponibilità

Capitolo 374 Pagamenti per scorrimento graduatorie borse di studio a.a. 2003/2004 a seguito di sopravvenuta disponibilità

capitolo	anno	impegno	importo	Note
370	2005	265	€ 33.126,84	sopravvenuta disponibilità
	2007	379	€ 37.885,00	sopravvenuta disponibilità
	2009	253	€ 15.161,95	sopravvenuta disponibilità
	2010	458	€ 13.122,70	sopravvenuta disponibilità derivante da recupero su conto corrente postale
	2011	216	€ 15.265,55	sopravvenuta disponibilità derivante da recupero
	2012	158	€ 763,76	sopravvenuta disponibilità derivante da recupero su conto corrente postale, disposizione 316/2012
372	2005	266	€ 34.019,66	sopravvenuta disponibilità
	2007	380	€ 13.000,00	sopravvenuta disponibilità
	2009	332	€ 2.870,00	sopravvenuta disponibilità
	2010	459	€ 1.713,61	sopravvenuta disponibilità derivante da incasso su c/c postale
374	2005	267	€ 18.643,32	sopravvenuta disponibilità
	2006	181	€ 2.327,35	sopravvenuta disponibilità derivante dal recupero bs studente FS
		361	€ 82.812,78	sopravvenuta disponibilità derivante da mancato incassi di circolarità
	2007	378	€ 48.239,64	sopravvenuta disponibilità
	2009	333	€ 5.924,90	sopravvenuta disponibilità
	2010	460	€ 7.983,12	sopravvenuta disponibilità
	2011	217	€ 11.117,09	sopravvenuta disponibilità
	2012	159	€ 781,36	sopravvenuta disponibilità derivante da recupero su conto corrente postale, disposizione 316/2012
	2013	224	€ 2.836,00	sopravvenuta disponibilità derivante da recupero, disposizione 392/2013
				€ 347.594,63

Si precisa che di tutti gli impegni a residuo presenti sui capp. 370, 372 e 374 (partite di giro) sono state incassate tutte le somme ad eccezione della somma di € 717,10 (accertamenti nn. 219 e 220 del 2007 collegati all'impegno n.379/2007) come da nota prot. n. 8075 dell'8.7.2014.

In questi capitoli trovano posto una serie di impegni assunti ai fini dello scorrimento delle graduatorie Borse di Studio vari anni accademici, in seguito a sopravvenuta disponibilità economica per varie ragioni. Con la recente delibera 30 del 15/05/2014, punti da 8 a 10, si è iniziato a fare ordine sugli aspetti contabili delle borse di studio, con le relative connessioni con gli aspetti amministrativi dei bandi e delle graduatorie. Si ricorda che al Servizio Borse studio e Servizi abitativi manca numeroso personale previsto dalla dotazione organica e le istruttorie dei procedimenti di competenza vengono faticosamente svolte tramite l'unico funzionario presente all'Ufficio Contabilità e altri uffici non destinati a queste funzioni precipue. Una prima istruttoria della situazione è stata cristallizzata nella detta delibera, con la quale il CdA ha stabilito:

- di stabilire che in tutti i casi di altre economie di anni precedenti destinabili con quote minime di borse si applichi quanto previsto nel bando e solo al decorrere del termine di 10 anni (termine di prescrizione) dalla nascita del diritto dello studente le eventuali economie derivanti da borse non assegnate in tutti gli anni accademici, confluiranno nell'avanzo di amministrazione e saranno destinate alle graduatorie borse di studio dell'anno nel quale le somme vengono incassate. Tale quantificazione sarà effettuata in sede di approvazione



del Rendiconto di gestione;

10. di stabilire che in tutti i casi di altre somme da restituire derivanti da revoche si applichi quanto previsto nel bando e solo al decorrere del termine di 10 anni (termine di prescrizione) dalla nascita del diritto dello studente le somme da restituire confluiranno nell'avanzo di amministrazione e saranno destinate alle graduatorie borse di studio dell'anno nel quale le somme vengono incassate. Tale quantificazione sarà effettuata in sede di approvazione del Rendiconto di gestione.

Trattandosi di residui superiori a 10 anni le somme, come indicato dal Collegio, possono essere eliminate per confluire nell'avanzo di amministrazione.

Capitolo 376 Pagamenti per scorrimento graduatorie borse di studio a.a. 2004/2005 a seguito di sopravvenuta disponibilità

Capitolo 378 Pagamenti per scorrimento graduatorie borse di studio a.a. 2005/2006 a seguito di sopravvenuta disponibilità

Capitolo 380 Pagamenti per scorrimento graduatorie borse di studio a.a. 2006/2007 a seguito di sopravvenuta disponibilità

Capitolo 382 Pagamenti per scorrimento graduatorie borse di studio a.a. 2007/2008 a seguito di sopravvenuta disponibilità

Capitolo 384 Pagamenti per scorrimento graduatorie borse di studio a.a. 2008/2009 a seguito di sopravvenuta disponibilità

Capitolo 386 Pagamenti per scorrimento graduatorie borse di studio a.a. 2009/2010 a seguito di sopravvenuta disponibilità

Capitolo 388 Pagamenti per scorrimento graduatorie borse di studio a.a. 2010/2011 a seguito di sopravvenuta disponibilità

In questi capitoli trovano posto una serie di impegni assunti ai fini dello scorrimento delle graduatorie Borse di Studio vari anni accademici, in seguito a sopravvenuta disponibilità economica per varie ragioni. Con la recente delibera 30 del 15/05/2014, punti da 8 a 10, si è iniziato a fare ordine sugli aspetti contabili delle borse di studio, con le relative connessioni con gli aspetti amministrativi dei bandi e delle graduatorie. Si ricorda che al Servizio Borse studio e Servizi abitativi manca numeroso personale previsto dalla dotazione organica e le istruttorie dei procedimenti di competenza vengono faticosamente svolte tramite l'unico funzionario presente all'Ufficio Contabilità e altri uffici non destinati a queste funzioni precipue. Una prima istruttoria della situazione è stata cristallizzata nella detta delibera, con la quale il CdA ha stabilito:

8. di stabilire che in tutti i casi di altre economie di anni precedenti destinabili con quote minime di borse si applichi quanto previsto nel bando e solo al decorrere del termine di 10 anni (termine di prescrizione) dalla nascita del diritto dello studente le eventuali economie derivanti da borse non assegnate in tutti gli anni accademici, confluiranno nell'avanzo di amministrazione e saranno destinate alle graduatorie borse di studio dell'anno nel quale le somme vengono incassate. Tale quantificazione sarà effettuata in sede di approvazione del Rendiconto di gestione;
9. di stabilire che le somme derivanti da revoche per gli a.a. 2012/2013 e 2013/2014, confluiranno nell'avanzo di amministrazione e saranno destinate alle graduatorie borse di studio dell'anno nel quale le somme vengono incassate. Tale quantificazione sarà effettuata in sede di approvazione del Rendiconto di gestione;
10. di stabilire che in tutti i casi di altre somme da restituire derivanti da revoche si applichi quanto previsto nel bando e solo al decorrere del termine di 10 anni (termine di prescrizione) dalla nascita del diritto dello studente le somme da restituire confluiranno nell'avanzo di amministrazione e saranno destinate alle graduatorie borse di studio dell'anno nel quale le somme vengono incassate. Tale quantificazione sarà effettuata in sede di approvazione del Rendiconto di gestione.

Dunque, si procederà nel corrente anno 2014 ad ulteriori indagini su quali residui eliminare, quali rettificare e quali, infine, riapplicare come previsto dalla suddetta delibera.

Le procedure istruttorie seguono la tempistica necessaria dipendente dai carichi di lavoro e dalle risorse umane presenti in Azienda (vedasi Relazione del Direttore al Rendiconto).

A questa tipologia appartengono i seguenti impegni:

capitolo	anno	impegno	importo	Note
----------	------	---------	---------	------

376	2005	258	€ 160.059,60	sopravvenuta disponibilità
	2006	130	€ 40.146,60	sopravvenuta disponibilità derivante da revoche a studenti primi anni che non hanno conseguito il requisito di merito
		362	€ 17.452,92	sopravvenuta disponibilità derivante da mandati emessi in circolarità non riscossi al 31.12.2005
	2007	381	€ 18.081,75	sopravvenuta disponibilità
	2010	461	€ 1.979,60	sopravvenuta disponibilità derivante da incasso su c/c postale
378	2005	490	€ 11.689,05	sopravvenuta disponibilità derivante da blocco pagamento a n. 6 studenti
	2006	60	€ 27.238,15	sopravvenuta disponibilità derivante da blocco pagamento
	2007	449	€ 173.427,05	sopravvenuta disponibilità
	2009	389	€ 62,00	sopravvenuta disponibilità derivante da annullamento rimborso tassa regionale studente V.I.
380	2007	360	€ 20.362,21	sopravvenuta disponibilità derivante da rettifica graduatorie definitive
		450	€ 1.203,45	sopravvenuta disponibilità derivante da restituzione acconto bs studente C.S.
	2008	462	€ 81.583,50	sopravvenuta disponibilità
382	2008	463	€ 12.426,90	sopravvenuta disponibilità
	2009	143	€ 401.600,90	sopravvenuta disponibilità
384	2009	420	€ 853,45	sopravvenuta disponibilità derivante da restituzione bs
	2010	462	€ 174.669,93	sopravvenuta disponibilità derivante da incasso su c/c postale
386	2011	218	€ 121.800,00	sopravvenuta disponibilità derivante da revoche a studenti primi anni che non hanno conseguito il requisito di merito
388	2012	160	€ 865,60	sopravvenuta disponibilità derivante da incasso su c/c postale. Destinatari già identificati con disposizione 154/2013
	2013	119	€ 7.890,70	sopravvenuta disponibilità derivante da revoche a studenti primi anni che non hanno conseguito il requisito di merito
			€ 1.620.987,99	

I Residui dei capp. 370, 372 e 374 vanno radiati, in quanto riferiti ad anni per i quali è intervenuta la prescrizione del credito, mentre gli altri sono da mantenere.

Capitolo 403 Spese di funzionamento per oneri bancari, interessi passivi, ecc. correlate al cap. 66 in entrata

I residui riguardano unicamente l'anno 2013, per il quale esiste l'impegno 208 pari ad € 572,24, relativo all'accertamento di cui alla disposizione 355/2013. La somma va mantenuta in quanto da pagare per interessi passivi.

Capitolo 404 Spese legali correlate al capitolo 68 in entrata

I residui riguardano unicamente l'anno 2013, per il quale esiste l'impegno 225 pari ad € 140,36, relativo all'accertamento di cui alla disposizione 392/2013. La somma va mantenuta in quanto da pagare per spese legali.

Capitolo 407 Spese per il funzionamento correlate al capitolo 80 in entrata

I residui riguardano unicamente l'anno 2013, per il quale esistono i seguenti impegni:

- n. 233 pari ad € 7.225,44, relativo all'accertamento di cui alla disposizione 431/2013 (incasso somma da Inail per infortunio sul lavoro dipendenti). La somma può essere radiata ai sensi della DGR 184/2013, paragrafo "Criteri e modalità per il riparto delle risorse finanziarie";



- n. 247 pari ad € 290.000,00, relativo all'accertamento in entrata 156 per il recupero delle somme indebitamente percepite da alcuni dipendenti dell'azienda a titolo di Retribuzione Individuale di Anzianità, come illustrato nella disposizione n. 456 del 23/12/13. La somma può essere radiata ai sensi della DGR 184/2013, paragrafo "Criteri e modalità per il riparto delle risorse finanziarie".

Capitolo 409 Fondo rischi per trattamento di quiescenza e simili (Inail)

I residui riguardano unicamente l'anno 2013, per il quale esiste l'impegno 232 pari ad € 368,22, relativo all'accertamento di cui alla disposizione 430/2013 (incasso somma da Inail per infortunio sul lavoro dipendenti). La somma può essere radiata ai sensi della DGR 184/2013, paragrafo "Criteri e modalità per il riparto delle risorse finanziarie".



Capitoli 24, 66, 72 - Art.16, comma 4, del DL n. 98/2011.

Nel POA 2013 il CDA assegnava al Direttore tra gli obiettivi **“Presentare un Piano che indicherà una serie di obiettivi possibili di razionalizzazione ulteriore rispetto a quanto già realizzato nell’anno 2012, riduzioni da portare poi sul fondo 2013 secondo le modalità segnalate. In particolare con riferimento a Spese personale e organi e a Spese di funzionamento”**.

L’Ente già dall’anno 2012 aveva adottato, una serie di interventi di razionalizzazione nell’azienda indicati nella Relazione al Rendiconto 2012 e nella parte relativa alle Economie di gestione (vedasi prot. n. 5270 del 2013) di cui alla proposta del Direttore. Documento approvato su proposta del Direttore prot. n. 5577/2013, con la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 33 del 07/06/2013, come da verbale n. 5 e parere favorevole dei revisori con verbale n. 8 del 12/06/2013. Negli ultimi anni il legislatore nazionale ha adottato importanti interventi normativi diretti al contenimento della spesa sostenuta dalle Pubbliche Amministrazioni, individuando continuamente nuove misure di rafforzamento dei risparmi ed adottando politiche di revisione e razionalizzazione della spesa. Questa azione di revisione intrapresa interessa anche le Aziende per il diritto allo studio costrette a garantire la crescente richiesta di servizi con risorse sempre minori. In particolare, la ADISU Federico II ha da tempo avviato e condotto un’ampia azione di contenimento della spesa all’interno dell’Ente, perseguendo obiettivi di razionalizzazione della spesa corrente attraverso la ricerca di una gestione efficace ed efficiente dei servizi erogati. Come risulta già dalla Delibera n. 38 del 7.6.2013 il CDA ha stabilito, su proposta del Direttore, di approvare il Piano delle attività 2013, previsto dall’art. 21, comma 1, lett. d) della L.R. 21/2002, come da proposta prot. n. 5627/2013 e di dare atto che gli obiettivi descritti nel detto Piano diventano obiettivi operativi del Direttore per l’anno 2013. Tra questi si trattava di presentare un Piano che indicherà una serie di possibili obiettivi di razionalizzazione ulteriore rispetto a quanto già realizzato nell’anno 2012, riduzioni da portare poi sul fondo 2014 secondo le modalità segnalate. In particolare con riferimento a Spese personale e organi e a Spese di funzionamento. Le economie che potrebbero contribuire ad aumentare il tetto del 2010 del CCDI sono quelle di cui all’art.16, comma 4, del DL n. 98/2011, all’art. 6 del D.L. n. 78/2010, agli artt. 11 e 12 dello stesso D.L. 98, all’art. 2, commi 594 e segg. legge 244/2007 (legge finanziaria 2008); alle misure di semplificazione e digitalizzazione; alla riduzione dei costi della politica; alla riduzione costi di funzionamento ivi compresi gli appalti di servizio, e il ricorso alle consulenze. Il CDA nel report del Direttore con la Delibera n. 103 del 20.12.2013 prendeva atto della Disposizione n. 394 del 03.12.2013, con la quale si approvava il report delle attività di Razionalizzazione e Riqualificazione della Spesa. Sulle modalità di applicazione delle economie vedasi anche la Sezione delle Autonomie della Corte dei Conti con la deliberazione n. 2/2013.

Nel report suddetto e nella Relazione al Rendiconto 2013 risultano una serie di economie tra cui le più coerenti con la possibile destinazione del fondo sembrano le seguenti :

Denominazione spesa	capitolo	importo stanziato	economia	destinazione	Importo destinato
Spese consumi telefonici	72	8.000,00	100%	50%	€ 4.000,00
Spese per collaborazione coordinate e continuative, contratti a termine compresi oneri aggiuntivi e riflessi	24	48.831,27	100%	50%	€ 24.000,00
Spese servizio pulizia locali uffici sede centrale e distaccati	66	40.000,00	37,5%	50%	€ 7.500,00
					€ 35.500,00

Ai sensi dell’art. 16, comma 4, del DL n. 98/2011, si propone di destinare queste somme, che rappresentano economie nell’anno 2013, al CCDI 2014, mediante applicazione dell’avanzo di amministrazione, per un totale di € 35.500,00.



APPLICAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
Art.44, comma 3, della L.R. n. 7 del 2002

Capitolo di provenienza 2013	Capitolo di destinazione 2014	Importo
Impegno n. 37/2013 sul cap. 18 "Fondo per la remunerazione di prestazione di lavoro straordinario"	Capitolo 21 di nuova istituzione, con descrizione: "Economie da Fondo miglioramento servizi anno precedente"	€ 1.840,94
Impegno n. 36/2013 sul cap. 19 "Fondo miglioramento servizi"	Capitolo 21 di nuova istituzione, con descrizione: "Economie da Fondo miglioramento servizi anno precedente"	€ 150.943,24
Incasso accertamento n. 3\2013 cap. n. 82	Capitolo 21 di nuova istituzione, con descrizione: "Economie da Fondo miglioramento servizi anno precedente"	€ 20.462,05
Economie sui Capitoli 24, 66, 72 confluiti in avanzo	Capitolo 22 di nuova istituzione, con descrizione: "Piano di razionalizzazione ex art. 16 commi 4-6 del D.l. n. 98/2011 per Fondo miglioramento servizi"	€ 35.500,00
Impegno n. 423/2010 sul cap. 224 "Spese borse di studio a.a. 2010/2011"	Capitolo 231 "Spese borse di studio a.a. 2010/2011"	€ 585.259,00
Totale avanzo applicato		€ 794.005,23