

Nota integrativa
Variazione n. 9
Bilancio di Previsione
Finanziario 2016 - 2018

Il bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2016 - 2018 è stato adottato con Decreto del Commissario Straordinario n. 30 del 05/11/2015 ed approvato dalla Regione Lazio con Legge Regionale del 31/12/2015, n.18 avente ad oggetto: "Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2016-2018".

Nel corso dell'esercizio 2016 sono stati altresì adottati, in tema di bilancio, i sotto elencati decreti del Commissario Straordinario e Determinazioni del Vice Direttore Generale:

- n. 3 del 26/01/2016 avente ad oggetto: Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2016–2018: Approvazione dell'aggiornamento (ex art. 42, c. 9 del D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.) dell'allegato al bilancio di previsione di cui all'art. 11, comma 3, lett. a) concernente il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione;
- n. 10 del 24/03/2016 avente ad oggetto: Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2016 – 2018: Adozione variazione n. 1;
- n. 13 del 13/04/2016 avente ad oggetto: Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2016 – 2018: Adozione variazione n. 2;
- n. 26 del 30/06/2016 avente ad oggetto: Riaccertamento ordinario dei residui attivi, passivi al 31/12/2015 e dei residui perenti ex art. 3, comma 4 del D. Lgs. n. 118/2011;
- n. 27 del 30/06/2016 avente ad oggetto: Adozione Rendiconto Generale di Laziodisu anno 2015;
- n. 28 del 30/06/2016 avente ad oggetto: Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2016 – 2018: Adozione variazione n. 3 con cui sono stati adeguati i residui, le previsioni di cassa e il fondo pluriennale vincolato del bilancio in corso, alle resultanze del consuntivo 2015;
- n. 30 del 28/07/2016 avente ad oggetto: Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2016 – 2018: Adozione assestamento generale al bilancio - variazione n. 4;
- n. 32 del 04/08/2016 avente ad oggetto: Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2016 – 2018: Adozione variazione n. 5;
- n. 33 del 29/09/2016 avente ad oggetto: Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2016 – 2018: Adozione variazione n. 6;
- n. 35 del 27/10/2016 avente ad oggetto: Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2016 – 2018: Adozione variazione n. 7;
- Determinazione n. 3458 del 09/11/2016 avente ad oggetto: Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2016 – 2018: Adozione variazione n. 8;

Sono state, altresì, adottate le seguenti variazioni compensative:

- n. 2 del 11/01/2016 avente ad oggetto: Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2016 – 2018 - Variazione compensativa n. 1 in termini di competenza e di cassa tra i capitoli appartenenti al programma 4 della missione 15 e tra i capitoli appartenenti al programma 4 della missione 4;
- n. 12 del 06/04/2016 avente ad oggetto: Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2016 – 2018 - Variazione compensativa n. 2 in termini di competenza e di cassa tra i capitoli appartenenti al programma 4 della missione 15 e tra i capitoli appartenenti al programma 4 della missione 4 e aggiornamento prospetto di cui all'allegato 8 da trasmettere al Tesoriere (ex art. 10 D. Lgs n. 118/2011);
- n. 17 del 09/05/2016 avente ad oggetto: Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2016 – 2018 - Variazione compensativa n. 3 in termini di competenza e di cassa tra i capitoli appartenenti al programma 4 della missione 15 e tra i capitoli appartenenti al programma 4 della missione 4;

La presente variazione investe sia la parte entrata che la parte spesa del bilancio ed in particolare la Missione 4, la Missione 15, la Missione 20 e la Missione 99. Essa ha lo scopo di rimodulare le risorse già disponibili in bilancio alle sopravvenute ed effettive esigenze di gestione rappresentate dalle singole Adisu e da Laziodisu che di seguito saranno sinteticamente illustrate.

Laziodisu, in sede di elaborazione del Bilancio di previsione 2016 – 2018, avuto riguardo ai documenti di programmazione della Regione Lazio, ha iscritto nelle relative voci delle entrate, il trasferimento ordinario per spese di funzionamento per l'esercizio 2016, per un importo pari ad € 19.800.000,00.

Con nota prot. n. 302577 del 08/06/2016 della medesima Regione Lazio – Direzione Regionale, Formazione, Ricerca e Innovazione, Scuola e Università, Diritto allo Studio – avente ad oggetto: "Attuazione intervento di cui alla Legge Regionale 31 dicembre 2015, n. 17 "Legge di stabilità regionale 2016", art.9, comma 33, si affidava a Laziodisu la gestione di un bando – per un importo di € 250.000,00 -, per l'assegnazione a studenti meritevoli di buoni per l'acquisto di testi universitari. Laziodisu, conseguentemente, ha incrementato lo stanziamento del capitolo 12002 "Finanziamento annuo regionale per realizzazione attività da piano annuale" di € 250.000,00.

Con Determinazione n. G11271 del 04/10/2016 avente ad oggetto "L.R. n. 7/2008, art 27, comma 1, lett. "a", "b", "f"; Cap F13900, Impegno di €



19.800.000,00 in favore di LAZIODISU. Esercizio Finanziario 2016", la Regione Lazio ha definito l'ammontare del trasferimento per spese di funzionamento di Laziodisu per l'esercizio 2016. Con il medesimo provvedimento, tuttavia, nel definire l'importo di € 19.800.000,00, per il finanziamento delle spese, attività e interventi di competenza dell'Ente, ai sensi della L.R. n. 7/2008, art 27, comma 1, lett. "a", "b", "f", ha destinato € 250.000,00 all'attuazione dell'intervento integrativo sopra richiamato a favore degli studenti, rendendo necessaria una variazione in diminuzione delle entrate.

Il secondo intervento attiene alla gestione dei progetti cofinanziati da fondi comunitari. Al fine di consentire l'attuazione dell'Avviso pubblico del Progetto Torno Subito, la Regione Lazio ha adottato la Deliberazione della Giunta Regionale n. 701 del 22/11/2016 con cui ha provveduto all'integrazione degli appositi capitoli di entrata e di spesa in relazione alla quota comunitaria e alla quota a carico dello Stato per il finanziamento dell'iniziativa sopra individuata, per un totale complessivo di € 17.000.000,00 a valere sull'annualità 2016. Ciò ha comportato che dovessero essere incrementati i relativi capitoli di entrata, per regolarizzare il trasferimento, e di uscita. In particolare sono state incrementate le voci relative alle sovvenzioni ai destinatari ed i relativi oneri

L'Area 4 "Interventi e Servizi, Benefici agli studenti", quindi, ha ravvisato la necessità di regolarizzare gli impegni assunti, negli ultimi esercizi, sulle Partite di giro a seguito dei reintroiti dei mandati non riscossi dai beneficiari iscrivendo, in contro partita, uno stanziamento sul capitolo 33012 "Reintroito borse di studio erogate e non rimosse dagli aventi diritto" con cui si finanzieranno borse di studio attraverso l'incremento del relativo capitolo di spesa.

Infine che si rende necessario iscrivere uno stanziamento in entrata al fine di contabilizzare il rimborso forfettario per l'utilizzo delle strutture di Laziodisu e l'indennizzo per il personale dipendente di Laziodisu che - in tutto o in parte - partecipa alla gestione dei progetti finanziati dal FSE - Missione 15 - i cui costi sono totalmente iscritti sulla Missione 4.

Le variazioni più rilevanti – nella parte spesa - attengono a:

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Mey".A handwritten signature in black ink, appearing to be "A".

adeguamento delle voci relative alla retribuzione e agli oneri del Direttore Generale a seguito dell'esperimento dell'Avviso per il conferimento del relativo incarico;

incremento del Fondo risorse stabili per il personale dipendente;

implementazione della voce relativa all'erogazione di Borse di studio a seguito della regolarizzazione dei reintroiti iscritti sulle partite di giro, come già esposto nella parte entrata, e del riallineamento dello stanziamento all'importo della voce "Revoche da Borse di Studio";

istituzione della voce e dello stanziamento rivolto all'erogazione di contributi speciali agli studenti provenienti dalle zone terremotate;

pulizie e manutenzione ordinaria residenze universitarie;

rimodulazione delle risorse del progetto FSE Officina CTM al fine di adeguare le voci di spesa riferite al conferimento di incarichi professionali a docenti esterni, e integrazione delle voci – correlate alla parte entrata - afferenti al progetto Torno Subito del piano straordinario GENERAZIONI, come da Deliberazione Regionale n. 701 del 22/11/2016 al fine di corrispondere le sovvenzioni ai destinatari vincitori del relativo bando;

adeguamento delle voci relative alla manutenzione straordinaria degli impianti e degli immobili per lavori di somma urgenza.

Infine che si è provveduto ad adeguare le poste tecniche di cui alle Missioni 20 e 99.

La Variazione n. 9 può essere così riassunta:

ESERCIZIO 2016		VARIAZIONE ENTRATE	VARIAZIONI SPESE
Maggiori entrate	€ 37.337.086,49		
Minori spese	889.565,41		
Totale	€ 38.226.651,90		
Minori entrate	€ 250.000,00		
Maggiori spese	37.976.651,90		
Totale	€ 38.226.651,90	€ 37.087.086,49	37.087.086,49




ESERCIZIO 2017		VARIAZIONE ENTRATE	VARIAZIONI SPESE
Maggiori entrate	€ 3.533.302,81		
Minori spese	596.390,69		
Totale	€ 4.129.693,50		
Minori entrate	€ 0,00		
Maggiori spese	4.129.693,50		
Totale	€ 4.129.693,50	€ 3.533.302,81	3.533.302,81

ESERCIZIO 2018		VARIAZIONE ENTRATE	VARIAZIONI SPESE
Maggiori entrate	€ 0,00		
Minori spese	2.425.438,56		
Totale	€ 2.425.438,56		
Minori entrate	€ 2.150.259,09		
Maggiori spese	275.179,47		
Totale	€ 2.425.438,56	-€ 2.150.259,09 -	2.150.259,09

IL DIRIGENTE AREA 1
RISORSE ECONOMICHE E
FINANZIARIE
DOTT.SSA ANTONELLA VOZZOLO

IL VICE DIRETTORE GENERALE
ING. ANTONIO DE MICHELE