

Nota integrativa
Variazione n. 11
Bilancio di Previsione
Finanziario 2017 - 2019

Il bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2017 - 2019 è stato adottato con Decreto del Commissario Straordinario n. 38 del 18/11/2016 ed approvato dalla Regione Lazio con Legge Regionale del 31/12/2016, n.18 avente ad oggetto: "Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2017-2019".

Nel corso dell'esercizio 2017, sono stati altresì adottati i sotto elencati provvedimenti in materia di bilancio:

- Decreto del Commissario Straordinario n. 3 del 30/01/2017 avente ad oggetto: Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2017 – 2019: Adozione Piano degli Indicatori e dei risultati attesi di bilancio;
- Decreto del Commissario Straordinario n. 4 del 31/01/2017 avente ad oggetto: Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2017–2019: 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;
- Decreto del Commissario Straordinario n. 5 del 06/03/2017 avente ad oggetto: Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2017 – 2019: Adozione variazione n. 1;
- Determinazione del Direttore Generale n.898 del 20/03/2017 avente ad oggetto: Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2017– 2019: Adozione variazione n. 2;
- Decreto del Commissario Straordinario n. 10 del 03/04/2017 avente ad oggetto: Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2017 – 2019: Adozione variazione n. 3;
- n. 11 del 20/04/2017 avente ad oggetto: Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2017 – 2019: Adozione variazione n. 4;
- Determinazione del Direttore Generale n. 1464 del 11/05/2017 avente ad oggetto: Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2017– 2019: Adozione variazione n. 5;
- Decreto del Commissario Straordinario n. 13 del 18/05/2017 avente ad oggetto: Riaccertamento ordinario dei residui attivi, passivi al 31/12/2016 e dei residui perenti ex art. 3, comma 4 del D. Lgs. n. 118/2011 (con il quale si è altresì adottata la variazione n. 6 al Bilancio di previsione finanziario 2017 – 2019 in considerazione delle reimputazioni dei residui passivi);
- Decreto del Commissario Straordinario n.16 del 23/06/2017 avente ad oggetto: Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2017 – 2019: Adozione variazione n. 7: Assestamento generale al bilancio;
- Determinazione del Direttore Generale n. 2065 del 28/06/2017 avente ad oggetto: Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2017– 2019: Adozione variazione n. 8;
- Determinazione del Direttore Generale n. 2180 del 13/07/2017 avente ad oggetto: Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2017– 2019: Adozione variazione n. 9;
- Decreto del Commissario Straordinario n. 21 del 20/07/2017 avente ad oggetto: Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2017 – 2019: Adozione variazione n. 10.

La presente variazione, che investe tutti gli esercizi del bilancio 2017, 2018 e 2019, prevede variazioni sia nella parte entrata sia nella parte spesa e, in quest'ultimo ambito, riguarda il Programma 4 della Missione 4 - cui afferisce la gestione del diritto allo studio universitario -, e il Programma 4 della Missione 15 che accoglie la gestione dei Progetti finanziati dal Fondo Sociale Europeo.

Nell'ambito della Missione 4 sono degne di segnalazione - nell'esercizio 2017 - le variazioni che investono le seguenti voci di costo:

- Noleggi di attrezzature per la realizzazione di attività culturali da parte e per gli studenti;
- Utenze;
- Compensi per incarichi professionali conferiti per l'adeguamento delle residenze alle norme antincendio;
- Organizzazione di eventi presso la Residenza Universitaria "Antonio Marrama" per diffondere l'accesso alla cultura agli studenti universitari attraverso concerti, mostre fotografiche, proiezioni, spettacoli teatrali e incontri d'arte;
- Manutenzione ordinaria;
- Interventi in conto capitale in cui si è proceduto ad una importante rimodulazione degli stanziamenti iscritti sulle voci di manutenzione straordinaria di beni immobili ed impianti ed attrezzature e sugli acquisti di impianti e macchinari per mense e residenze a favore dei capitoli cui afferiscono gli oneri per manutenzione beni di terzi e per la ristrutturazione della Residenza denominata "Boccone del Povero". Tale residenza era già in ristrutturazione con il finanziamento derivante dalla Legge 338/2000 quando si è reso necessario procedere, preliminarmente ad ogni altro intervento, all'adeguamento anti sismico della struttura ricettizia.

Nell'ambito della Missione 15 sono stati aggiornati i piani finanziari relativi agli interventi denominati "Officina delle Arti Pier Paolo Pasolini – Canzone, Teatro, Multimediale" (Edizione 2017-2020) e "Torno Subito - Generazioni". I prospetti riguardanti i menzionati progetti sono stati elaborati dall'Area 6 "Gestione Fondi Strutturali" e in essi è indicata l'allocazione dei fondi rimodulati nelle varie voci di entrata e di spesa del bilancio finanziario di Laziodisu nelle tre annualità 2017, 2018 e 2019.

Per quanto attiene il Progetto "Officina delle Arti Pier Paolo Pasolini – Canzone, Teatro, Multimediale", oltre a rimodulare gli stanziamenti dei capitoli sia di entrata che di spesa, sono state attribuite delle codifiche nuove alle relative voci del Piano dei Conti

Integrato per tenere distinta la gestione della vecchia edizione del Progetto di cui trattasi con l'edizione relativa al triennio 2017-2020.

Con nota del 19/07/2017 prot. n. U.0372660, infatti, la Regione Lazio, facendo seguito alle note di Laziodisu del 13/07/2017 prot. n. 19772 e del 18/07/2017 prot. n. 20531, ha confermato la propria intenzione di attivare un nuovo intervento integrato di durata triennale nell'ambito del mondo dello spettacolo e dell'audiovisivo in quanto ritenuti comparti strategici su cui fare leva per incrementare la crescita economica e culturale della Regione.

Contestualmente, la Regione Lazio ha chiesto a Laziodisu di procedere all'avvio delle attività necessarie alla realizzazione del Progetto medesimo, secondo quanto riportato nelle schede finanziarie ivi allegate e, in base alle quali, si è proceduto all'adozione della variazione di bilancio n. 10 che applicava il progetto nelle annualità 2017, 2018 e 2019. Con Determinazione Dirigenziale n. della Regione Lazio G12186 del 07/09/2017 è stato, quindi, approvato in via definitiva il Progetto "Officina delle Arti Pier Paolo Pasolini – Canzone, Teatro, Multimediale" – triennio 2017–2020 (Impegno di spesa per la somma totale di € 3.200.043,00) che ha presentato una distribuzione delle risorse diversa rispetto agli importi previsti nelle schede finanziarie proposte da Laziodisu allegate alla succitata nota del 19 luglio 2017 tanto da rendere necessario riallineare gli importi (iscritti in bilancio con la succitata variazione n. 10) al novellato piano finanziario approvato dalla Regione Lazio con la Determinazione Dirigenziale n. G12186 del 07/09/2017 che protrae i lavori progettuali anche sull'esercizio 2020 non contemplato nell'attuale bilancio 2017 -2019.

Infine sono stati rimodulati gli stanziamenti di alcuni capitoli di spesa del Progetto denominato "Torno Subito". Con Determinazione Dirigenziale n. G09983 del 17/07/2017, infatti, è stata approvata, in favore di Laziodisu, una integrazione di finanziamento di € 9.540.000,00 a valere sulle annualità 2017, 2018 e 2019 per far fronte all'enorme numero di richieste di sovvenzione inoltrate dai partecipanti e ritenute ammissibili. Tale integrazione è stata recepita nel Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu con la variazione n. 10. Il notevole numero di domande presentate ha comportato – di conseguenza - anche un incremento dell'attività amministrativa connessa alla gestione delle stesse anche nei termini in cui, per le domande escluse dal contributo, i proponenti hanno richiesto accesso agli atti. Tali circostanze comporteranno la necessità di ricorrere, temporaneamente, all'incremento di personale reclutato con contratti di somministrazione. Per tale ragione sono stati aumentati gli stanziamenti del relativo capitolo e di quello connesso agli oneri IRAP, riducendo di pari

importo, il rimborso previsto per le spese di personale interno impiegato nel progetto, il corrispondente capitolo di entrata ed, infine, i capitoli di spesa da quest'ultimo finanziati.

Da segnalare, infine, la variazione, nell'ambito della Missione 99 (e della corrispondente voce della parte Entrata), per adeguare lo stanziamento, già presente sui relativi capitoli, all'importo fissato dalla Regione Lazio quale trasferimento - effettuato da Laziodisu - al Consorzio Sabina Universitas.

La variazione n. 11, che trova il più ampio dettaglio negli allegati al Decreto commissariale di adozione, può essere così riassunta:

ESERCIZIO 2017		VARIAZIONE ENTRATE	VARIAZIONI SPESE
Maggiori entrate	€ 1.111.766,70		
Minori spese	€ 4.641.422,97		
Totale	€ 5.753.189,67		
Minori entrate	€ 1.757.857,96		
Maggiori spese	€ 3.995.331,71		
Totale	€ 5.753.189,67	-€ 646.091,26 -	646.091,26

ESERCIZIO 2018		VARIAZIONE ENTRATE	VARIAZIONI SPESE
Maggiori entrate	€ 1.711.514,42		
Minori spese	€ 3.217.168,92		
Totale	€ 4.928.683,34		
Minori entrate	€ 2.371.028,84		
Maggiori spese	€ 2.557.654,50		
Totale	€ 4.928.683,34	-€ 659.514,42 -	659.514,42

ESERCIZIO 2019		VARIAZIONE ENTRATE	VARIAZIONI SPESE
Maggiori entrate	€ 1.083.681,00		
Minori spese	€ 2.134.116,00		
Totale	€ 3.217.797,00		
Minori entrate	€ 1.083.681,00		
Maggiori spese	€ 2.134.116,00		
Totale	€ 3.217.797,00	€ 0,00	€ 0,00

IL DIRETTORE GENERALE
ING. ANTONIO DE MICHELE