

Nota integrativa

Variazione n. 12

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;
- Decreto del Commissario Straordinario n. 24 del 22/09/2017 avente ad oggetto: Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2017 – 2019: Adozione variazione n. 11;

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.

Le variazioni più rilevanti della parte “Entrate” attengono a:

Esercizio 2017

- adeguamento della voce relativa alla tassa regionale per il diritto allo studio universitario a seguito del trasferimento da parte delle Università Convenzionate Lumsa e Campus Bio-Medico, della tassa regionale afferente ad annualità antecedenti il 2017;
- implementazione dello stanziamento del capitolo afferente al trasferimento regionale del Fondo Integrativo Statale per Borse di Studio al fine di consentire l'accertamento di somme relative al saldo dell'esercizio 2015, al trasferimento assegnato per l'anno 2016 con il DPCM del 7 Agosto 2017, e al trasferimento assegnato per l'anno 2017 che è stato iscritto fino a concorrenza dell'80% di quanto assegnato a Laziodisu per il 2016;
- riduzione dello stanziamento del capitolo afferente al trasferimento annuo regionale per spese di funzionamento a seguito di un definanziamento attuato da parte della Regione Lazio, nei confronti di Laziodisu, con variazione di bilancio;
- riallineamento del capitolo relativo al credito I.V.A. all'importo dell'effettivo credito relativo all'esercizio 2016, maturato nel 2017 e al credito IVA del cessato Consorzio Pegaso;



- rimodulazione del capitolo relativo al trasferimento regionale per il progetto Torno Subito - Edizione 2016, secondo quanto indicato nelle schede finanziarie;

Esercizio 2018

- implementazione dello stanziamento del capitolo afferente al trasferimento regionale del fondo integrativo statale per Borse di Studio fino a concorrenza dell'80% di quanto assegnato a Laziodisu per il 2016 con il DPCM del 7 Agosto 2017;
- riduzione dello stanziamento del capitolo relativo alla tassa regionale per il diritto allo studio universitario, tenuto conto dell'andamento degli ultimi esercizi;
- iscrizione di uno stanziamento (che sarà riproposto anche nelle annualità 2018, 2019 e 2020) sul capitolo afferente delle alienazioni a seguito della previsione di vendita di appartamenti siti in Roma e Cassino e delle ex residenze di Via Arigni, degli ex uffici di Via Garigliano a Cassino al fine di reperire le risorse finanziarie per la realizzazione di una nuova mensa per la sede di Cassino e per il recupero della residenza di Via del Mandrione di Roma;

Esercizio 2019

- implementazione dello stanziamento del capitolo afferente al trasferimento regionale del fondo integrativo statale per Borse di Studio fino a concorrenza dell'80% di quanto assegnato a Laziodisu per il 2016 con il DPCM del 7 Agosto 2017;
- destinazione di una quota del trasferimento annuo regionale per spese di parte corrente, alla copertura alle spese previste in conto capitale non sorrette da specifico trasferimento regionale per gli investimenti;
- iscrizione come sopra descritto, di uno stanziamento sul capitolo afferente alle alienazioni di uno stanziamento.

Le variazioni più rilevanti della parte "Spese" attengono a:

Esercizio 2017

- adeguamento dello stanziamento dei capitoli afferenti alla gestione delle Borse di Studio, in ragione dell'incremento degli stanziamenti dei correlati capitoli di entrata (tassa regionale e FIS);
- prelievo dal Fondo di riserva dei residui passivi perenti di parte corrente per l'implementazione del capitolo relativo alle spese a favore delle Istituzioni

Universitarie con le quali Laziodisu aveva stipulato delle convenzioni per l'espletamento di Bandi per borse di studio e altre benefici a concorso relativi ad anni accademici pregressi;

- incremento della voce di spesa connessa alla realizzazione di un bando per l'assegnazione di contributi agli studenti pendolari per sopperire alle spese di trasporto casa/sede di studio;
- rimodulazione, in termini compensativi, di diverse voci di spesa relative all'attuazione di progetti finanziati dal Fondo Sociale Europeo di cui al Piano straordinario per il rafforzamento delle opportunità per i giovani del Lazio denominato "GENERAZIONI" - organizzato negli interventi denominati: "Porta futuro network university", "Torno subito", "In studio" e "Spazi di lavoro collaborativi (Coworking)" - secondo quanto indicato dalle schede finanziarie dei progetti stessi;
- redistribuzione compensativa delle risorse in conto capitale per il potenziamento delle strutture, che registra una diminuzione degli stanziamenti ai capitoli di spesa cui afferiscono la manutenzione straordinaria dei beni immobili di proprietà dell'Ente Laziodisu, la manutenzione straordinaria degli impianti ed attrezzature, e gli acquisti di impianti e macchinari per mense e residenze, in favore del capitolo cui afferiscono le spese di manutenzione straordinaria su beni di terzi;

Esercizio 2018

- adeguamento dei capitoli che afferiscono alla gestione delle Borse di Studio;
- aggiornamento degli stanziamenti dei capitoli di spesa corrente (pulizie, vigilanza, manutenzione, ecc.) in quanto più rispondenti alle effettive esigenze di gestione ed in linea con i procedimenti di affidamento di beni e servizi in corso di definizione;
- rimodulazione, in termini compensativi, di diverse voci di spesa relative all'attuazione di progetti finanziati dal Fondo Sociale Europeo di cui al Piano straordinario per il rafforzamento delle opportunità per i giovani del Lazio denominato "GENERAZIONI" - organizzato negli interventi denominati: "Porta futuro network university", "Torno subito", "In studio" e "Spazi di lavoro collaborativi (Coworking)" - secondo quanto indicato dalle schede finanziarie dei progetti stessi;
- incremento dei capitoli che spesano la realizzazione della una nuova mensa per la sede di Cassino e il recupero della residenza di Via del Mandrione in Roma;

Esercizio 2019

- adeguamento dei capitoli afferenti alla gestione delle Borse di Studio
- adeguamento dei capitoli afferenti alla realizzazione della una nuova mensa per la sede di Cassino,



- aggiornamento degli stanziamenti dei capitoli di spesa corrente (pulizie, vigilanza, manutenzione, ecc.) in quanto più rispondenti alle effettive esigenze di gestione ed in linea con i procedimenti di affidamento di beni e servizi in corso di definizione;
- rimodulazione compensativa di diverse voci di spesa relative all'attuazione di progetti finanziati dal Fondo Sociale Europeo di cui al Piano straordinario per il rafforzamento delle opportunità per i giovani del Lazio denominato "GENERAZIONI";

La variazione n. 12, 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	€ 42.316.116,52		
Minori spese	€ 5.969.879,60		
Totale	€ 48.285.996,12		
Minori entrate	€ 1.639.140,51		
Maggiori spese	€ 46.646.855,61		
Totale	€ 48.285.996,12	€ 40.676.976,01	40.676.976,01

ESERCIZIO 2018		VARIAZIONE ENTRATE	VARIAZIONI SPESE
Maggiori entrate	€ 111.357.706,42		
Minori spese	€ 6.934.897,75		
Totale	€ 118.292.604,17		
Minori entrate	€ 2.340.655,03		
Maggiori spese	€ 115.951.949,14		
Totale	€ 118.292.604,17	€ 109.017.051,39	109.017.051,39

ESERCIZIO 2019		VARIAZIONE ENTRATE	VARIAZIONI SPESE
Maggiori entrate	€ 77.534.606,47		
Minori spese	€ 3.367.048,94		
Totale	€ 80.901.655,41		
Minori entrate	€ 1.925.445,95		
Maggiori spese	€ 78.976.209,46		
Totale	€ 80.901.655,41	€ 75.609.160,52	€ 75.609.160,52

Il Direttore Generale
Ing. Antonio De Michele

