

DECRETO N. 28 DEL 29.11.2017

**OGGETTO: Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu
2017 - 2019: Adozione variazione n. 12.**

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Vista la Legge Regionale 18 giugno 2008 n.7 concernente "Nuove disposizioni in materia di diritto agli studi universitari", con la quale è stato istituito l'Ente Pubblico Dipendente per il Diritto agli Studi Universitari del Lazio - Laziodisu;

Vista la Deliberazione di Giunta Regionale n. 129 del 5 giugno 2013, con la quale si dispone il commissariamento dell'Ente pubblico dipendente per il diritto agli studi universitari nel Lazio - Laziodisu con decorrenza dalla data di insediamento del Commissario Straordinario, prorogato con delibere della Giunta Regionale n. 316/2014 e n. 239/2015;

Visto il Decreto del Presidente della Regione Lazio del 10 giugno 2013 n. T00123, con cui è stato nominato Commissario Straordinario regionale di Laziodisu, Ente Pubblico dipendente per il diritto agli studi universitari nel Lazio, il Prof. Carmelo Ursino;

Viste le successive proroghe nell'incarico intervenute con i Decreti del Presidente della Regione Lazio: n. T00407 del 5 dicembre 2013; n. T00166 del 5 giugno 2014; n. T00450 del 5 dicembre 2014; n. T00106 del 5 giugno 2015; n. T00250 del 1° dicembre 2015; 7 giugno 2016 n. T00125; n. T00270 del 27 dicembre 2016; n. T00136 del 2 agosto 2017;

Visto il Decreto Legislativo del 23 giugno 2011, n. 118 e ss.mm.ii. recante *"Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42"*;

Visto il decreto del Commissario Straordinario n. 38 del 18/11/2016 avente ad oggetto: *"Adozione del bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2017 - 2019"*;

Vista la Legge Regionale del 31/12/2016, n.17 avente ad oggetto: *"Legge di stabilità regionale 2017"*;

Vista la Legge Regionale del 31/12/2016, n.18 avente ad oggetto: *"Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2017-2019"* con cui la Regione Lazio ha approvato, tra l'altro, il Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2017 - 2019;

Visti i seguenti provvedimenti adottati per la gestione del bilancio finanziario di Laziodisu 2017 - 2019:

- Decreto del Commissario Straordinario 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 ss.mm.ii.) 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. 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 ss.mm.ii.) 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"*;
- Decreto del Commissario Straordinario 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"*;

Atteso che il Decreto Legislativo del 23 giugno 2011, n. 118 e ss.mm.ii. all'art. 51:

- al comma 1 prevede che, nel corso dell'esercizio, il bilancio di previsione può essere oggetto di variazioni;
- al comma 6 prevede che nessuna variazione al bilancio può essere approvata dopo il 30 novembre dell'anno in cui il bilancio stesso si riferisce fatte salve le variazioni tassativamente indicate nel medesimo comma 6;

Considerato che per il verificarsi di alcuni fatti nuovi non emersi in sede di assestamento del bilancio, si rende necessario procedere a una variazione al fine di aumentare, diminuire e istituire la disponibilità di alcuni stanziamenti di entrata e di spesa di tutti gli esercizi rappresentati nel bilancio di previsione 2017 - 2019, per l'adeguamento degli stessi alle effettive esigenze di gestione rappresentate dai Direttori Amministrativi delle Adisu e dai Dirigenti di Area di Laziodisu;

Considerato che 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 immobili;

Considerato che 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";

Atteso che si rende, quindi, necessario procedere, per gli esercizi 2017, 2018 e 2019, ad apportare le variazioni sinteticamente sopra esposte e dettagliatamente rappresentate nei prospetti allegati al presente Decreto sia nella parte entrata sia nella parte spesa nell'ambito del Programma 4 della Missione 4, e del Programma 4 della Missione 15;

Visti i seguenti prospetti elaborati dall'Area 1 "Risorse economiche e finanziarie":

- Prospetto di cui all'allegato 8 da trasmettere al Tesoriere (ex art. 10 D. Lgs. n. 118/2011);
- Situazione variazioni per Decreto e per Categorie, Macroaggregati e Capitoli;
- Prospetto degli equilibri di bilancio di parte corrente e parte capitale;
allegati al presente atto di cui ne costituiscono parte integrante e sostanziale, contenenti le variazioni di bilancio che possono essere così riassunte:

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

Ritenuto necessario apportare al bilancio di previsione le suddette variazioni al fine di far fronte alle nuove esigenze di gestione;

Ravvisata l'opportunità di procedere mediante l'adozione di un unico atto;

Verificato il permanere degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 40 del Decreto Legislativo del 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i.;

Visto l'art. 51 del Decreto Legislativo del 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i. *"Variazioni del bilancio di previsione, del documento tecnico di accompagnamento e del bilancio gestionale"*;

Preso atto della relazione del Direttore Generale di Laziodisu;

Preso atto del parere presentato dal Collegio dei Revisori Contabili sui documenti predisposti per la presente variazione al bilancio di previsione finanziario 2017 - 2019;

Tutto ciò premesso che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto:

su proposta del Direttore Generale;

DECRETA

1. di dare atto che le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente decreto;

2. di adottare la variazione n. 12 al bilancio di previsione finanziario 2017 - 2019 di Laziodisu, riportata negli allegati al presente decreto del quale costituiscono parte integrante e sostanziale:

- Prospetto di cui all'allegato 8 da trasmettere al Tesoriere (ex art. 10 D. Lgs n. 118/2011);
- Situazione variazioni per Decreto e per Categorie, Macroaggregati e Capitoli;
- Prospetto degli equilibri di bilancio di parte corrente e parte capitale;

3. **di dare atto** che la variazione di cui trattasi garantisce il mantenimento del pareggio di bilancio e la salvaguardia dei suoi equilibri;
4. **di dare atto** che la variazione n. 12 al bilancio di previsione finanziario 2017 - 2019 si compone dei prospetti di cui al punto 1, della relazione del Direttore Generale di Laziodisu e del parere del Collegio dei Revisori Contabili;
5. **di inviare** il presente atto al Tesoriere di Laziodisu e alla Regione Lazio per i provvedimenti di competenza.

**Il Commissario Straordinario
Prof. Carmelo Ursino**

Copia