

Il Commissario Straordinario

DECRETO N. 11 DEL 5.03.2014

OGGETTO: Prelievo dal fondo residui perenti -parte corrente e parte c/capitale-. UPB D02 "Fondo residui perenti". Variazione compensativa n. 3 del bilancio finanziario anno 2014.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

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 per un periodo di mesi 6, ulteriormente prorogabile per ulteriori 6 mesi, con decorrenza dalla data di insediamento del Commissario Straordinario;

Visti i Decreti del Presidente della Regione Lazio:

- n. T00123 del 10 giugno 2013 con il quale è stato nominato il Commissario Straordinario regionale, Ente pubblico dipendente per il diritto agli studi universitari nel Lazio- Laziodisu, nella persona del Dott. Carmelo Ursino;
- n. T00407 del 05 dicembre 2013 avente ad oggetto "Proroga dell'incarico di Commissario straordinario regionale, Ente pubblico dipendente per il diritto agli studi universitari nel Lazio- Laziodisu;

Viste le leggi regionali del:

- 18 giugno 2008, n. 7 e successive modificazioni recante "*Nuove disposizioni in materia di diritto agli studi universitari*";
- 20 novembre 2001, n. 25 e successive modificazioni e integrazioni, recante "*Norme in materia di programmazione, bilancio e contabilità della Regione Lazio*" e in particolare l'art. 28 concernente "*variazioni di bilancio*" e l'art. 41 concernente "*Perenzione amministrativa*";
- 6 agosto 2007, n. 15 avente ad oggetto "*Assestamento e variazione del bilancio di previsione della Regione Lazio per l'anno finanziario 2007*" che detta, tra l'altro, le disposizioni in materia di perenzione amministrativa;

Visto il decreto del Commissario Straordinario del 19.11.2013, n. 26 avente ad oggetto "*Adozione del bilancio di previsione anno 2014 e pluriennale 2014-2016 di Laziodisu*";

Vista la legge regionale del 30 dicembre 2013, n. 14 avente ad oggetto "*Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2014-2016*" con cui, tra l'altro, viene approvato il bilancio di Laziodisu 2014 e pluriennale 2014-2016;

Atteso che:

- con il bilancio di previsione 2014 si è determinato, tra l'altro, presuntivamente l'avanzo di amministrazione ed in particolare la quota vincolata al fondo residui passivi perenti composta dai residui eliminati per perenzione amministrativa al 31.12.2013, oltre quelli già eliminati negli anni precedenti e non ancora prelevati;
- la relativa somma, pari a € 20.826.517,00, è stata iscritta nella UPB D02 rispettivamente sul capitolo D02001 "Fondo perenti di parte corrente" per € 6.627.016,86 e sul cap. D02001 "Fondo perente di parte capitale" per € 14.199.500,14;
- con il Rendiconto Generale anno 2013, e, più in particolare, con gli atti riguardanti la perenzione amministrativa, verrà determinata in via definitiva la parte dell'avanzo di amministrazione 2013 vincolata al fondo perente, proveniente dalla eliminazione dei residui passivi perenti ricogniti anni precedenti e di nuova formazione;
- con l'assestamento al bilancio di previsione anno 2014 gli importi già iscritti previsionalmente nel fondo residui perenti di Laziodisu verranno adeguati, fino a concorrenza del totale definito con il Rendiconto generale 2013;

Considerato che, a causa della cronica carenza della disponibilità di cassa dell'Ente, Laziodisu non ha provveduto al pagamento di debiti per forniture di beni e servizi connessi all'erogazione dei benefici del diritto allo studio universitario, e di debiti derivanti da situazioni giuridiche ereditate, nell'esercizio finanziario 2011, a

Il Commissario Straordinario

seguito della estinzione dell'ex Consorzio Polifunzionale PEGASO, così come determinato dalla Regione Lazio con proprio atto (DGR 636/2010 concernente l'estinzione del Consorzio Polifunzionale PEGASO e trasferimento a Laziodisu di tutte le funzioni/risorse/rapporti);

Considerato che il protrarsi del mancato pagamento nei termini di legge e contrattuali dei debiti sopra citati, insistenti su impegni dell'anno 2011 e retro, sta generando ulteriori e considerevoli oneri per interessi moratori per ritardato pagamento, oltre che oneri per spese legali laddove i fornitori propongono Decreti Ingiuntivi e/o azioni legali compromettendo il delicato equilibrio del bilancio 2014 di Laziodisu e aggravando la connessa attività amministrativa;

Atteso inoltre che l'Ente, per poter procedere al pagamento degli ulteriori oneri non programmati sopra citati sarà necessariamente obbligato a darne specifica conoscenza alla Regione Lazio;

Vista la disponibilità di cassa del primo trimestre 2014 di Laziodisu, derivante dall'ordinario trasferimento di finanziamenti da parte della Regione Lazio;

Ritenuto, quindi, alla luce delle motivazioni sopra esposte, urgente e necessario accelerare i tempi di estinzione dei debiti di Laziodisu, dando seguito al pagamento di parte delle somme che gravano sugli impegni assunti negli anni 2011 e retro, non pagati al 31 dicembre 2013 e, quindi, perenti;

Atteso che per effettuare quanto sopra descritto occorre eseguire il prelievo dal fondo residui perenti (di parte corrente e di parte c/capitale) degli stanziamenti iscritti in via previsionale sul bilancio 2014;

Visti gli importi iscritti alla UPB D02 "Fondo residui passivi perenti" del bilancio di previsione 2014, definiti, in via presuntiva, dai debiti anno 2011 e retro non ancora evasi dall'Ente al 31 dicembre 2013;

Ritenuto di prelevare dal fondo un importo pari a circa il 90% di quanto stanziato nella parte corrente e nella parte c/capitale, ammontante rispettivamente a € 5.964.437,40 e a € 12.780.040,00

Tenuto conto che la variazione all'interno della UPB D01 denominata "Fondi Residui Perenti" così come di seguito riepilogata rimodula gli stanziamenti senza produrre alterazioni nei saldi della stessa UPB e quindi al bilancio finanziario di Laziodisu dell'anno 2014:

Capitolo	U.O	Descrizione	Stanziamiento attuale	Variazione +	Variazione -	Previsione risultante
D02001	CASSINO	<i>Fondo di riserva per residui passivi perenti di parte corrente</i>	71.090,73		64.000,00	7.090,73
	LDISU		5.825.082,22		5.242.574,00	582.508,22
	ROMA1		373.129,95		335.817,00	37.312,95
	ROMA2		220.848,12		198.770,00	22.078,12
	ROMA3		931,40		931,40	0,00
	VITERBO		135.934,44		122.345,00	13.589,44
D02002	LDISU	<i>Fondo di riserva per residui passivi perenti di parte c/capitale</i>	13.724.851,76		12.352.400,00	1.372.451,76
	ROMA1		225.432,78		202.900,00	22.532,78
	ROMA2		245.375,60		220.900,00	24.475,60
	VITERBO		3.840,00		3.840,00	0,00
D02003	CASSINO	<i>Residui passivi perenti di parte corrente</i>	0,00	64.000,00		64.000,00
	LDISU		0,00	5.242.574,00		5.242.574,00
	ROMA1		0,00	335.817,00		335.817,00
	ROMA2		0,00	198.770,00		198.770,00
	ROMA3		0,00	931,40		931,40
	VITERBO		0,00	122.345,00		122.345,00
D02004	LDISU	<i>Residui passivi perenti di parte capitale</i>	0,00	12.352.400,00		12.352.400,00
	ROMA1		0,00	202.900,00		202.900,00
	ROMA2		0,00	220.900,00		220.900,00
	VITERBO		0,00	3.840,00		3.840,00
Totali			20.826.517,00	18.744.477,40	18.744.477,40	20.826.517,00

Il Commissario Straordinario

Considerato che il presente provvedimento è adottato, quindi, ai soli fini di eseguire dei pagamenti ormai datati e, quindi, urgenti ed indifferibili ed è volto a ridurre gli ulteriori oneri in termini di interessi e spese legali;

Ritenuto necessario, in considerazione della peculiarità del procedimento, che ogni dirigente/direttore provveda a:

1. compilare apposito modello in allegato, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, come giustificativo di spesa per impegno perente ai fini amministrativi;
2. assumere, con idoneo atto, l'impegno di spesa sui pertinenti capitoli al fine di provvedere ai pagamenti in parola;

Atteso che con successivi e distinti atti si provvederà all'adozione del decreto ricognitivo di cui al comma 1 bis, art. 41 della L.R. 25/2001 già sopra citata e alla convalida in sanatoria del presente provvedimento, confermando il prelievo di cui trattasi e degli atti di impegno assunti ai capitoli D02003 e D02004;

su proposta del Vice Direttore Generale;

tutto ciò premesso che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto

DECRETA

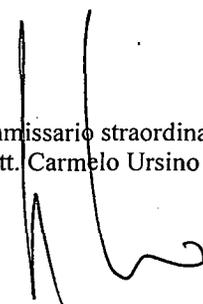
1. di autorizzare la variazione compensativa delle risorse finanziarie iscritte sul bilancio di previsione 2014 di Laziodisu ai capitoli della UPB D02 "Fondi Residui Perenti" per complessivi € 18.744.477,40 di competenza e per € 18.744.477,40 di cassa, come di seguito rappresentato:

Parte Spesa – UPB D02 “ Fondi Residui Perenti”

Capitolo	Descrizione	COMPETENZA				CASSA			
		Stanziam. attuale	Variazione +	Variazione -	Previsione risultante	Stanziam. attuale	Variazione +	Variazione -	Previsione risultante
D02001	Fondo di riserva per residui passivi perenti di parte	6.627.016,86	0,00	5.964.437,40	662.579,46	6.627.016,86	0,00	5.964.437,40	662.579,46
D02002	Fondo di riserva per residui passivi perenti di parte	14.199.500,14	0,00	12.780.040,00	1.419.460,14	14.199.500,14	0,00	12.780.040,00	1.419.460,14
D02003	Residui passivi perenti di parte corrente	0,00	5.964.437,40	0,00	5.964.437,40	10.288.832,07	5.964.437,40	0,00	16.253.269,47
D02004	Residui passivi perenti di parte capitale	0,00	12.780.040,00	0,00	12.780.040,00	637,33	12.780.040,00	0,00	12.780.677,33
Totali		20.826.517,00	18.744.477,40	18.744.477,40	20.826.517,00	31.115.986,40	18.744.477,40	18.744.477,40	31.115.986,40

2. di dare atto che l'allegato denominato "Modulo 1/2014" è parte integrante e sostanziale del presente atto;
3. di provvedere a trasmettere il decreto al Collegio dei revisori contabili.

Il Commissario straordinario
Dott. Carmelo Ursino



Modello 1/2014 (all.to al decreto commissariale n. 11 del 5-3-14)
(da compilare a cura del dirigente/direttore responsabile dell'accertamento dell'obbligazione da pagare, e trasmettere all'Area 1)

Al Dirigente Area 1
Amministrazione, Finanza e Controllo

SEDE

Oggetto: Certificazione di obbligazione a carico dell'Ente.
Giustificativo di spesa di impegno perente ai fini amministrativi

In relazione ai sottoindicati estremi della perenzione:

capitolo originario	
Atto di impegno	
Oggetto dell'impegno	
Numero di impegno	
Creditore	
Fattura (numero/data e data di ricezione)	
Atto di liquidazione (num. e data)	
Esercizio di provenienza	
Esercizio di perenzione	

Constatata la condizione che ha fatto sorgere da parte del creditore il diritto a reclamare l'assolvimento del credito stesso, si procede, relativamente all'impegno/i sopra elencato colpito/i da perenzione amministrativa, a reimpegnare l'importo/i sul bilancio della **Unità Organizzativa (U.O.)** _____

capitolo	
Atto di impegno	
Numero di impegno	
Esercizio finanziario	

FIRMA