

Nota integrativa
Variazione n. 8
Bilancio di Previsione
Finanziario 2018 - 2020



Il bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2018 - 2020 è stato adottato con Decreto del Commissario Straordinario n. 30 del 05/12/2017. La Regione Lazio, con Legge Regionale 29 dicembre 2017, n. 14, ha autorizzato l'esercizio provvisorio del proprio bilancio per l'annualità 2018 e, - ai sensi dell'articolo 59 della Legge Regionale 20 novembre 2001, n. 25 - ha disposto l'autorizzazione all'esercizio provvisorio del bilancio degli enti dipendenti regionali, secondo i principi applicati della contabilità finanziaria di cui al paragrafo n. 8 dell'allegato n. 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011.

Nel corso dell'esercizio 2018, quindi, sono stati adottati i sotto elencati provvedimenti in materia di bilancio:

- Decreto del Commissario Straordinario n. 1 del 19 gennaio 2018: Presa d'atto dell'autorizzazione all'esercizio provvisorio del bilancio di previsione finanziario di Laziodisu per l'esercizio finanziario 2018 con Legge Regionale 29 dicembre 2017, n. 14: "Autorizzazione all'esercizio provvisorio del bilancio per l'esercizio finanziario 2018";
- Decreto del Commissario Straordinario n. 3 del 31/01/2018: Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2018-2020: 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 19/02/2018 avente ad oggetto: Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2018-2020: adozione variazione n. 1;
- n. 7 del 23/03/2018 avente ad oggetto: Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2018-2020: adozione variazione n. 2;
- n. 10 del 10/05/2018 avente ad oggetto: Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2017 e dei residui perenti ex art. 3, comma 4 del D. Lgs. n. 118/2011 e contestuale variazione n. 3 al Bilancio di previsione finanziario 2018-2020 funzionale alle reimputazione dei residui attivi e passivi;
- Decreto del Commissario Straordinario n. 11 del 18/05/2018 avente ad oggetto: Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2018-2020: adozione variazione n. 4;
- Determinazione del Direttore Generale n. 1725 del 06/06/2018 avente ad oggetto: Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2018-2020: Adozione variazione n. 5;
- Decreto n. 16 del 05/07/2018 avente ad oggetto: Adozione del Rendiconto della Gestione di Laziodisu esercizio finanziario 2017 e del Piano degli indicatori;
- Decreto n. 17 del 05/07/2018 avente ad oggetto: Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2018 - 2020: Adozione variazione n. 6 funzionale all'aggiornamento del fondo di cassa, all'adeguamento dei residui attivi e passivi, delle previsioni di cassa e conferma del fondo pluriennale vincolato del bilancio di previsione finanziario 2018 - 2020 in corso di gestione alle resultanze del Rendiconto Generale al 31/12/2017;

- Decreto del Commissario Straordinario n. 18 del 06/07/2018 avente ad oggetto: Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2018-2020: Adozione variazione n. 7: Assestamento generale e salvaguardia degli equilibri di bilancio dell'esercizio 2018;

La presente variazione prevede l'istituzione della disponibilità di alcuni stanziamenti di entrata e di spesa per l'adeguamento degli stessi alle effettive necessità di gestione sia nell'ambito dei progetti finanziati dal FSE sia nell'ambito delle attività di promozione del diritto allo studio afferenti alla Missione 04, Programma 04.

La Regione Lazio è in fase di adozione della seconda edizione del Piano Generazioni e si ritiene opportuno, ai fini dell'immediato avvio delle attività ivi previste, iscrivere in bilancio - nelle annualità 2018, 2019 e 2020 - le somme riportate nelle schede finanziarie di ogni singolo progetto in cui è articolato il Piano stesso.

I Progetti risultano essere i seguenti:

progetto Porta futuro network university che prevede un budget totale nel periodo 2019 - 2021 di € 14.500.000,00 articolato in tre edizioni di € 4.833.333,33 ciascuna;

progetto Torno subito che prevede un budget totale nel periodo 2019 - 2023 di € 51.000.000,00 articolato in tre edizioni da € 17.000.000,00 ciascuna. Nel 2019 è stato iscritto un valore pari a € 7.881.500,00 in base alla programmazione di spesa prevista nelle schede finanziarie;

progetto In studio che prevede un budget pari ad € 30.000.000,00 nel periodo 2019 - 2022 articolata in 3 edizioni da € 10.000.000,00 ciascuna. Nel 2019 è stato iscritto un valore pari a € 6.899.082,66 in base alla programmazione di spesa prevista nelle schede finanziarie;

progetto HUB culturali che prevede un budget totale nel periodo 2019 - 2021 di € 3.000.000,00 articolato in tre edizioni di € 1.000.000,00 ciascuna;

progetto Potenziamento Atenei che prevede un budget totale nel periodo 2019 - 2020 di € 5.000.000,00 articolato in due edizioni rispettivamente di € 2.000.000,00 e € 3.000.000,00;

progetto Formazione e Cultura: valore lettura e produzione letteraria che prevede un budget totale nell'esercizio 2018 di € 100.000,00;

progetto denominato "Officina delle Arti Pier Paolo Pasolini - Canzone, Teatro, Multimediale" con inizio nel corso dell'esercizio 2020 ed un impegno di spesa per la somma totale di € 3.500.000,00).

La Giunta Regionale, inoltre, con deliberazione n. 526 del 28 settembre 2018 ha individuato l'obiettivo di istituire il Politecnico del mare e DiSCo nel suo ruolo di ente regolatore del sistema integrato per il diritto agli studi universitari, si trova nelle condizioni tecniche ed operative per stipulare gli atti di natura negoziale necessari all'istituzione del Politecnico del mare ovvero realizzare i relativi interventi ed opere. La realizzazione del Politecnico del mare è assistita ai sensi degli artt. 27 e 28 della L.R. n. 6/2018 da un contributo della Regione Lazio pari a complessivi 8.000.000,00 di euro di cui 1.000.000,00 previsti nel 2018 e 7.000.000,00 previsti nel 2019 quale trasferimento in conto capitale;

Le variazioni più rilevanti della parte “Entrate” e della parte “Spesa” del bilancio nel suo sviluppo triennale attengono, quindi, alle seguenti azioni: iscrizione dell’iniziativa “Generazioni”, iscrizione delle risorse relative all’istituzione del Politecnico del mare, riallineamento degli stanziamenti di alcuni capitoli di entrata alle effettive riscossioni e implementazione degli stanziamenti di alcuni capitoli di spesa al fine di adeguarli alle effettive esigenze di gestione.

La variazione n. 8, che trova il più ampio dettaglio negli allegati al Decreto commissariale di adozione, può essere così riassunta:

ESERCIZIO 2018		VARIAZIONE ENTRATE	VARIAZIONI SPESE
Maggiori entrate	€ 26.394.490,30		
Minori spese	€ 6.371.732,56		
Totale	€ 32.766.222,86		
Minori entrate	€ 3.017.515,71		
Maggiori spese	€ 29.748.707,15		
Totale	€ 32.766.222,86	€ 23.376.974,59	23.376.974,59

ESERCIZIO 2019		VARIAZIONE ENTRATE	VARIAZIONI SPESE
Maggiori entrate	€ 27.114.400,00		
Minori spese	€ 521.774,00		
Totale	€ 27.636.174,00		
Minori entrate	€ 14.400,00		
Maggiori spese	€ 27.621.774,00		
Totale	€ 27.636.174,00	€ 27.100.000,00	27.100.000,00

ESERCIZIO 2020		VARIAZIONE ENTRATE	VARIAZIONI SPESE
Maggiori entrate	€ 40.014.400,00		
Minori spese	€ 472.899,00		
Totale	€ 40.487.299,00		
Minori entrate	€ 14.400,00		
Maggiori spese	€ 40.472.899,00		
Totale	€ 40.487.299,00	€ 40.000.000,00	40.000.000,00



Le variazioni al bilancio di previsione sopra illustrate, quindi, consentono di far fronte alle nuove esigenze di gestione concorrendo alla realizzazione degli obiettivi strategici dell'Ente e all'attuazione degli interventi finanziati da risorse comunitarie garantendo, al contempo, il mantenimento del pareggio di bilancio e la salvaguardia dei suoi equilibri, ai sensi dell'art. 40 del D. Lgs. n. 118/2011.

IL DIRETTORE GENERALE

(Ing. Antonio De Michele)

