



DECRETO DELL'AMMINISTRATORE UNICO

N. 37 DEL 3/6/2013

OGGETTO: Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2012.

L'AMMINISTRATORE UNICO

Visto il documento istruttorio concernente l'argomento in oggetto e la conseguente proposta ivi contenuta;

Preso atto, ai sensi dell'art. 23 del regolamento interno di questa Agenzia;

- a) del parere di regolarità tecnico-amministrativa espresso dal Responsabile del procedimento;
- b) del parere di regolarità contabile espresso dal Dirigente del Servizio;
- c) del parere di legittimità espresso dal Dirigente del Servizio;

Visto il decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165;

Vista la legge regionale 1 febbraio 2005, n. 2;

Vista la legge 7 agosto 1990, n. 241 e successive modificazioni;

Vista la legge regionale 28 marzo 2006, n. 6, come modificata ed integrata dalla legge regionale 5 marzo 2009, n. 4 e dalla legge regionale 12 febbraio 2010, n. 9;

Visto il D.P.G.R. 22 giugno 2010, n. 65, relativo alla nomina dell'Amministratore unico;

VISTO il decreto dell'Amministratore Unico n. 15 del 16 marzo 2012 con il quale è stato approvato il bilancio di previsione per l'esercizio 2012;

VISTA la DGR del 16 maggio 2012, n. 499 con la quale la Giunta Regionale ha approvato il bilancio di previsione dell'Agenzia per l'anno 2012;

Vista la DGR n. 1889 del 23/12/2009 recante disposizioni attuative delle norme di legge citate, in ordine all'avvio dal 01/01/2010 del processo volto all'autonomia organizzativa, amministrativa, contabile e gestionale dell'Adisu;

Vista la DGR n. 1268 del 28/10/2011 avente per oggetto "**Atto di indirizzo per l'applicazione delle misure di riduzione dei costi degli apparati amministrativi ai sensi dell'art. 9 della legge regionale 30 marzo 2011, n. 4**", alla quale anche l'Agenzia in qualità di ente strumentale della Regione Umbria è sottoposta;

Vista la DGR n. 151 del 25/2/2013 con la quale la Giunta regionale ha approvato il Decreto dell'Amministratore unico n. 68 del 30 novembre 2012 di assestamento del bilancio di previsione 2012;

Vista la nota prot. n. 5028/13 del 24/4/2013 del Dirigente del Servizio I avente per oggetto "Procedura di monitoraggio residui attivi dell'Ente";

Vista la nota prot. n. 5618/13 del 9/5/2013 del Dirigente del Servizio I avente per oggetto "Accertamento residui passivi";

Vista la nota prot. 5053/2013 del 29/4/2013 del responsabile della Sezione "Gestione servizi abitativi";

Visto il documento contabile Bilancio consuntivo dell'esercizio 2012 comprensivo di tutti gli allegati costituenti parte integrante della presente deliberazione;

Vista la determinazione n. 436 del 23/07/2009 con la quale viene definito il sistema informativo di contabilità generale (COGE), con l'approvazione del piano dei conti, dello schema di conto

economico, del patrimonio e del conto economico e l'acquisizione delle risultanze del conto economico, del conto del patrimonio e la relativa nota integrativa;

Visto l'elenco analitico degli accertamenti e degli impegni al 31/12/2012, comprensivo dei residui attivi e passivi;

Visto l'elenco delle variazioni intervenute sui residui esistenti al 01/01/2012 per accertata insussistenza, per economie, per prescrizione e per perenzione amministrativa;

Visto l'elenco dei residui annullati per perenzione amministrativa in sede di chiusura degli esercizi precedenti, rimasti da riassegnare al 31/12/2012;

Vista la dimostrazione delle variazioni intervenute sugli stanziamenti delle entrate e delle uscite relative al bilancio 2012 con allegato l'elenco dei provvedimenti relativi;

Vista l'attestazione dell'Istituto Tesoriere dell'avvenuto riscontro della regolarità e conformità del rendiconto finanziario alle proprie risultanze contabili ed alla rimanenza di cassa;

Visto l'elenco analitico delle somme stanziare a fronte di destinazione vincolata non utilizzate nel corso dell'esercizio 2012 e da riscrivere alla competenza dell'esercizio 2013 ai sensi dell'art. 82 comma 6 L.R. 13/2000;

Visto il regolamento di organizzazione dell'Agenzia vigente;

DECRETA

1. **di fare proprio** il documento istruttorio, corredato dei pareri e del visto di cui agli artt. 20, 23 e 24 del regolamento di organizzazione di questa Agenzia, che si allega al presente decreto quale parte integrante e sostanziale, rinviando alle motivazioni in esso contenute;
2. **di approvare** il Rendiconto Generale per l'esercizio 2012 composto dal documento contabile, relazione tecnico contabile, conto patrimoniale, conto economico, elenco dei residui attivi e passivi, elenco dei residui perenti, attestazione del tesoriere, situazione patrimoniale, sviluppo variazioni, che presenta le seguenti risultanze contabili (allegati dal n. 1 al n. 8):

Entrate competenza

Somme accertate in conto competenza	21.244.552,68
Riscosse nell'esercizio	<u>15.481.082,49</u>
Rimaste da riscuotere	5.763.470,19

Uscite competenza

Somme impegnate in conto competenza	19.776.752,17
Pagate nell'esercizio	<u>12.120.430,77</u>
Rimaste da pagare	7.656.321,40

Gestione residui

Residui attivi

Consistenza al 1/1/2012	10.997.076,86
Riscossi nell'esercizio	1.767.921,11
Minori residui attivi	-231.344,72
Maggiori residui attivi	<u>0,00</u>
Rimasti da incassare	8.997.811,03

Residui passivi

Consistenza al 1/1/2012	15.073.607,70
Pagati nell'esercizio	7.022.197,63
Insussistenti	1.075.185,63
Di cui perenti	<u>500,00</u>
Rimasti da pagare	6.976.224,44

RENDICONTO FINANZIARIO		
Fondo cassa al 01/01/2012		5.029.604,80
Riscossioni		
<i>Conto residui</i>	1.767.921,11	
<i>Conto competenza</i>	15.481.082,49	+ 17.249.003,60
Pagamenti		
<i>Conto residui</i>	7.022.197,63	
<i>Conto competenza</i>	12.120.430,77	- 19.142.628,40
Fondo cassa al 31/12/2011		3.135.980,00
Residui attivi		
<i>Esercizi precedenti</i>	8.997.811,03	
<i>Competenza</i>	5.763.470,19	14.761.281,22
Residui passivi		
<i>Esercizi precedenti</i>	6.976.224,44	
<i>Competenza</i>	7.656.321,40	-14.632.545,84
Avanzo Finanziario		3.264.715,38
Avanzo vincolato (art. 82, comma 6, L.R. 13/2000)		3.259.575,97
Fondi vincolati per residui perenti		500,00
Avanzo		4.639,41

CONTO DI AMMINISTRAZIONE

Dati differenziali positivi		
<i>Descrizione</i>	<i>Parziali</i>	<i>Totali</i>
<i>a) Gestione del conto competenza</i>		
Minori entrate rispetto alla previsione finale		
Minori spese rispetto alla previsione finale	6.019.697,79	
<i>b) Gestione del conto dei residui</i>		
Maggiori accertamenti di residui attivi		
Minori accertamenti di residui passivi	1.075.185,63	
<i>Totale elementi differenziali positivi</i>		7.094.883,42
Dati differenziali negativi		
<i>a) Gestione del conto competenza</i>		
Minori entrate rispetto alla previsione finale	3.598.823,32	
Maggiori spese rispetto alla previsione finale		
<i>b) Gestione del conto dei residui</i>		
Minori accertamenti di residui attivi	231.344,72	
Maggiori accertamenti di residui passivi		
<i>Totale elementi differenziali negativi</i>		3.830.168,04
Saldo positivo		3.264.715,38
<i>Avanzo vincolato (art. 82, comma 6, L.R. 13/2000)</i>		3.259.575,97
Fondi vincolati per residui perenti		500,00
AVANZO		4.639,41

Situazione Amministrativa iniziale

Fondo cassa Iniziale	€	5.029.604,80
Residui Attivi iniziali	€	10.997.076,86
Residui passivi iniziali	€	15.073.607,70
Totale	€	953.073,96

Gestione dell'anno

Fondo cassa finale	€	3.135.980,00
Residui attivi esercizi precedenti	€	8.997.811,03
Residui passivi esercizi precedenti	€	6.976.224,44
Residui attivi competenza	€	5.763.470,19
Residui passivi competenza	€	7.656.321,40
Totale	€	3.264.715,38

- 3) **di dare atto** che al capitolo 10 "*Contributo regionale per spese di funzionamento*" sono stati accertati € 6.500.000,00 interamente incassati nel corso dell'esercizio 2012;
- 4) **di dare atto** che al capitolo 20 "*Trasferimenti tasso regionale per il diritto allo studio*" sono stati accertati € 2.800.000,00 interamente incassati nel corso dell'esercizio 2012; l'importo complessivo stanziato in questo capitolo del bilancio 2012 è stato determinato in base al numero di iscrizioni di studenti ai vari atenei e non tiene conto, al fine di mantenere un allineamento con il bilancio regionale, dell'incremento della tasso regionale per il diritto allo studio universitario, passata per l'A.A. 2012/2013 da € 77,47 a € 140,00. La differenza rispetto all'importo stanziato nell'esercizio 2012, verrà contabilizzato, sulla base di indicazioni della Giunta regionale, nel bilancio 2013;
- 5) **di dare atto** che al capitolo 25 "*Trasferimenti regionali per stipendi, retribuzioni, oneri riflessi e Irap per il personale Adisu*" sono accertati € 3.300.000,00 così come stabilito nella DGR 1889 del 23/12/2009, di cui incassati € 3.140.000,00 nel corso del 2011. Come stabilito con DGR n. 151 del 25/2/2013, la Giunta regionale ha approvato il Decreto dell'Amministratore unico n. 68 del 30 novembre 2012 di assestamento del bilancio di previsione 2012, si è provveduto ad eliminare i residui attivi relativi agli esercizi 2011 e 2012 per complessivi € 320.000,00 (€ 160.000,00 per ciascuna annualità);
- 6) **di dare atto** che al capitolo 30 "*Trasferimenti fondo integrativo L. 390/91 art. 16 comma 4*" sono stati accertati € 2.280.000,00 pari all'80% del trasferimento dell'esercizio precedente. In base alle indicazioni fornite dal progetto di riparto del fondo integrativo per l'esercizio 2012, la differenza tra l'importo definitivamente assegnato alla Regione Umbria e l'importo stanziato nel competente capitolo del bilancio 2012, verrà iscritta nel bilancio di previsione 2013. Il fondo Miur di competenza 2012 non è stato ancora erogato;
- 7) **di dare atto** che al capitolo 0040 "*Trasferimenti per l'immigrazione studentesca*" gli accertamenti sono relativi a finanziamenti concessi dalla Giunta Regionale;
- 8) **di dare atto** che sono stati accertati minori residui attivi per € 231.344,72;
- 9) **di dare atto** che l'importo di € 718.877,77 relativamente ai "crediti ritenuti inesigibili" ai sensi della L.R. 13/2000 art. 81, come si evince dalla nota prot. n. 5028/13 del 24/4/2013 del Dirigente del Servizio I avente per oggetto "Procedura di monitoraggio residui attivi dell'Ente" non ha

subito variazioni nel corso dell'esercizio 2012 e che comunque dall'anno 2013 proseguiranno le attività dell'Agenzia finalizzate al recupero dei crediti anche per quelli già cancellati e riportati nella situazione patrimoniale;

- 10) **di dare atto** che l'avanzo finanziario disponibile dell'esercizio 2011 determinato in Euro 11.237,11, al netto dell'avanzo vincolato e dei residui perenti, è stato applicato al bilancio di previsione per l'esercizio 2012 con decreto dell'Amministratore unico n. 68 del 30 novembre 2012;
- 11) **di dare atto** che l'ammontare dell'avanzo vincolato per l'esercizio 2012 è di € 3.259.575,97 e dovrà essere riscritto ai sensi dall'art. 45 L. 13/2000, nei capitoli di destinazione del bilancio di previsione 2013;
- 12) **di dare atto**, come risulta dall'apposita attestazione allegata, che è stato rispettato quanto disposto dalla DGR 1268 del 28/10/2011 **"Atto di indirizzo per l'applicazione delle misure di riduzione dei costi degli apparati amministrativi ai sensi dell'art. 9 della legge regionale 30 marzo 2011, n. 4"**;
- 13) **di accertare** che il risultato finanziario per l'esercizio 2012 dedotte le somme da riassegnare al fondo per residui perenti e le somme vincolate è costituito da un avanzo finanziario di Euro 4.639,41;
- 14) **di richiedere** alla Giunta regionale di destinare l'avanzo di amministrazione di € 4.639,41 a favore dell'Agenzia ai sensi dell'art. 37, comma 1, della L.R. 28/2/2000 n. 13 per il finanziamento di spese correnti di carattere straordinario, ovvero per un primo accantonamento ad un "Fondo di svalutazione crediti" che verrà costituito nel corso dell'esercizio 2013 a fronte delle particolari situazioni creditorie vantate dall'Agenzia nei confronti di studenti beneficiari di borse di studio monetarie e in servizi e sottoposti a revoca per insussistenza dei requisiti di assegnazione;
- 15) **di stabilire** che le risultanze contabili per l'esercizio 2012 nel loro esatto ammontare, siano applicate, con apposito atto di assestamento al bilancio di previsione per l'esercizio 2013;
- 16) **di sottoporre** il presente provvedimento all'approvazione della Giunta regionale.

L'AMMINISTRATORE UNICO

Prof. Maurizio Oliviero

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

OGGETTO: Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2012.

Il conto consuntivo per il 2012 è stato predisposto, unitamente alla relazione tecnico – contabile, sulla base delle risultanze contabili opportunamente riscontrate e rideterminate i cui dati si sintetizzano nelle seguenti risultanze:

Entrate competenza

Somme accertate in conto competenza	21.244.552,68
Riscosse nell'esercizio	<u>15.481.082,49</u>
Rimaste da riscuotere	5.763.470,19

Uscite competenza

Somme impegnate in conto competenza	19.776.752,17
Pagate nell'esercizio	<u>12.120.430,77</u>
Rimaste da pagare	7.656.321,40

Gestione residui

Residui attivi

Consistenza al 1/1/2012	10.997.076,86
Riscossi nell'esercizio	1.767.921,11
Minori residui attivi	-231.344,72
Maggiori residui attivi	<u>0,00</u>
Rimasti da incassare	8.997.811,03

Residui passivi

Consistenza al 1/1/2012	15.073.607,70
Pagati nell'esercizio	7.022.197,63
Insussistenti	1.075.185,63
Di cui perenti	<u>500,00</u>
Rimasti da pagare	6.976.224,44

RENDICONTO FINANZIARIO		
Fondo cassa al 01/01/2012		5.029.604,80
Riscossioni		
<i>Conto residui</i>	1.767.921,11	
<i>Conto competenza</i>	15.481.082,49	+ 17.249.003,60
Pagamenti		
<i>Conto residui</i>	7.022.197,63	
<i>Conto competenza</i>	12.120.430,77	- 19.142.628,40
Fondo cassa al 31/12/2011		3.135.980,00
Residui attivi		
<i>Esercizi precedenti</i>	8.997.811,03	
<i>Competenza</i>	5.763.470,19	14.761.281,22
Residui passivi		
<i>Esercizi precedenti</i>	6.976.224,44	
<i>Competenza</i>	7.656.321,40	-14.632.545,84
Avanzo Finanziario		3.264.715,38
Avanzo vincolato (art. 82, comma 6, L.R. 13/2000)		3.259.575,97
Fondi vincolati per residui perenti		500,00
Avanzo		4.639,41

CONTO DI AMMINISTRAZIONE

Dati differenziali positivi		
<i>Descrizione</i>	<i>Parziali</i>	<i>Totali</i>
<i>a) Gestione del conto competenza</i>		
Minori entrate rispetto alla previsione finale		
Minori spese rispetto alla previsione finale	6.019.697,79	
<i>b) Gestione del conto dei residui</i>		
Maggiori accertamenti di residui attivi		
Minori accertamenti di residui passivi	1.075.185,63	
<i>Totale elementi differenziali positivi</i>		7.094.883,42
Dati differenziali negativi		
<i>a) Gestione del conto competenza</i>		
Minori entrate rispetto alla previsione finale	3.598.823,32	
Maggiori spese rispetto alla previsione finale		
<i>b) Gestione del conto dei residui</i>		
Minori accertamenti di residui attivi	231.344,72	
Maggiori accertamenti di residui passivi		
<i>Totale elementi differenziali negativi</i>		3.830.168,04
Saldo positivo		3.264.715,38
<i>Avanzo vincolato (art. 82, comma 6, L.R. 13/2000)</i>		3.259.575,97
Fondi vincolati per residui perenti		500,00
AVANZO		4.639,41

Si evidenzia:

- dalle risultanze contabili sopra riportate deriva un avanzo di amministrazione disponibile di € **4.639,41**;
- l'entità dell'avanzo di amministrazione disponibile deriva da un avanzo finanziario di € **3.264.715,38** a cui va sottratto l'importo relativo ai fondi per residui perenti (€ 500,00) e l'importo relativo all'avanzo vincolato (€ **3.259.575,97**);
- l'avanzo vincolato ha la seguente composizione:

Somme stanziati a fronte di entrate a destinazione vincolata non utilizzate nel corso dell'esercizio 2012 e da riscrivere alla competenza dell'esercizio 2013 ai sensi dell'art. 82 c. 6 L.R. 13/2000	
Maggiori entrate per reincasso mandati non riscossi (cap. 140 entrate – UPB 80)	179.180,86
Fondi erogati dalla R.U. con atto 10101/2011 (Cap. 610 Upb 80)	51.409,50
Fondi erogati dalla R.U. con atto 10101/2011 (Cap. 600 Upb 80)	441.397,12
Fondi erogati dalla R.U. con atto 10101/2011 (Cap. 590 Upb 80)	1,33
Fondi erogati dalla R.U. con DGR 379/2012 (Cap. 612 Upb 80)	1.924.496,00
Funzione obiettivo 2 – (Upb 60-65-70-75)	496.536,87
Funzione obiettivo 3 – (Upb 15-30-40-60-70-75)	166.554,29
Totale avanzo vincolato	3.259.575,97

Allegati (dal n. 1 al n. 9):

- Rendiconto Generale per l'esercizio finanziario 2012 completo di Relazione tecnico contabile;
- Attestazione istituto tesoriere per Rendiconto finanziario 2012;
- Elenco delle variazioni intervenute negli stanziamenti di competenza e dei relativi provvedimenti;
- Elenco analitico delle somme stanziati a fronte di destinazione vincolata non utilizzate nel corso dell'esercizio 2012 e da riscrivere alla competenza dell'esercizio 2013 ai sensi dell'art. 82 comma 6 L.R. 13/2000;
- Elenco degli accertamenti dell'esercizio 2012 e precedenti, comprensivo dei residui attivi al 31/12/2012;
- Elenco degli impegni dell'esercizio 2012 e precedenti, comprensivo dei residui passivi al 31/12/2012;
- Elenco dei residui annullati per perenzione amministrativa negli anni 2010 e precedenti, da riassegnare alla data del 31/12/2012;
- Conto economico, conto del patrimonio e nota integrativa
- Classificazione dei residui attivi effettuata in base a quanto disposto dall'art. 81 L.R. 13/2000;
- Attestazione circa l'avvenuto rispetto delle disposizioni di cui all'articolo 9, comma 2 della L.R. 4/2011 (DGR 1268 del 28/10/2011).

Perugia, 31 maggio 2013.

L'ISTRUTTORE
Stefano Capezzali

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICO-AMMINISTRATIVA

Oggetto: Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2012.

Ai sensi del vigente regolamento di organizzazione dell'Agenzia, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnico-amministrativa del documento istruttorio.

Perugia, 31 maggio 2013.

Il responsabile del procedimento
Stefano Capezzali

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Oggetto: Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2012.

Ai sensi del vigente regolamento di organizzazione dell'Agenzia, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile del documento istruttorio.

Perugia, 31 maggio 2013.

Il Dirigente del Servizio
"Organizzazione e Gestione Risorse
Umane, Finanziarie e Servizi Comuni"
Stefano Capezzali

Riferimento pratica finanziaria: /

PARERE DI LEGITTIMITA'

Oggetto: Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2012.

Il dirigente

Visto il documento istruttorio;

Atteso che sullo stesso è stato espresso il prescritto parere di regolarità tecnico-amministrativo e di regolarità contabile;

Non ravvisando vizi sotto il profilo della legittimità;

propone

all'Amministratore Unico dell'Agenzia per il Diritto allo Studio Universitario l'adozione del presente atto.

Perugia, 31 maggio 2013.

Il dirigente del

**1.2 SERVIZIO ORGANIZZAZIONE E GESTIONE RISORSE
UMANE, FINANZIARIE E SERVIZI COMUNI**

Stefano Capezzali