



## DECRETO DELL'AMMINISTRATORE UNICO

N. 27 DEL 1/6/2012

**OGGETTO:** Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2011.

### 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 bilancio di previsione 2011 approvato con proprio decreto n. 83 del 30/12/2010;

**VISTA** la deliberazione della Giunta Regionale del 21 marzo 2011, n. 240, che approva il bilancio di previsione dell'Agenzia per l'anno 2011;

**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;

**Visto** il documento contabile Bilancio consuntivo dell'esercizio 2011 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 31/12/2011, comprensivo dei residui attivi e passivi;

**Visto** l'elenco delle variazioni intervenute sui residui esistenti al 01/01/2011 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 31/12/2011;

**Vista** la dimostrazione delle variazioni intervenute sugli stanziamenti delle entrate e delle uscite relative al bilancio 2011 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 2011 e da riscrivere alla competenza dell'esercizio 2012 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 2011 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	20.709.993,14
Riscosse nell'esercizio	<u>18.664.416,96</u>
Rimaste da riscuotere	<b>2.045.476,16</b>

#### Uscite competenza

Somme impegnate in conto competenza	21.339.586,61
Pagate nell'esercizio	<u>14.487.090,16</u>
Rimaste da pagare	<b>6.852.496,45</b>

#### Gestione residui

##### *Residui attivi*

Consistenza al 1/1/2011	15.134.527,00
Riscossi nell'esercizio	5.973.806,93
Minori residui attivi	-209.219,39
Maggiori residui attivi	<u>0,00</u>
Rimasti da incassare	<b>8.951.500,68</b>

##### *Residui passivi*

Consistenza al 1/1/2011	15.608.803,67
Di cui pagati	7.172.980,83
Insussistenti	182.331,03
Insussistenti correlati ad entrate a destinazione vincolata	0,00
Perenti	<u>32.380,56</u>
Rimasti da pagare	<b>8.221.111,25</b>

<b>RENDICONTO FINANZIARIO</b>		
<b>Fondo cassa al 01/01/2011</b>		<b>2.051.451,90</b>
<b>Riscossioni</b>		
<i>Conto residui</i>	<b>5.973.806,93</b>	
<i>Conto competenza</i>	<b>18.664.416,96</b>	<b>+ 24.638.223,89</b>
<b>Pagamenti</b>		
<i>Conto residui</i>	<b>7.172.980,83</b>	
<i>Conto competenza</i>	<b>14.487.090,16</b>	<b>- 21.660.070,99</b>
<b>Fondo cassa al 31/12/2011</b>		<b>5.029.604,80</b>
<b>Residui attivi</b>		
<i>Esercizi precedenti</i>	<b>8.951.500,68</b>	
<i>Competenza</i>	<b>2.045.576,18</b>	<b>10.997.076,86</b>
<b>Residui passivi</b>		
<i>Esercizi precedenti</i>	<b>8.221.111,25</b>	
<i>Competenza</i>	<b>6.852.496,45</b>	<b>-15.073.607,70</b>
<b>Avanzo Finanziario</b>		<b>953.073,96</b>
<b>Avanzo vincolato ( art. 82, comma 6, L.R. 13/2000)</b>		<b>847.748,56</b>
<b>Fondi vincolati per residui perenti</b>		<b>94.088,29</b>
<b>Avanzo</b>		<b>11.237,11</b>

**CONTO DI AMMINISTRAZIONE**

<b>DATI DIFFERENZIALI POSITIVI</b>		
<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	8.058.230,92	
<i>b) Gestione del conto dei residui</i>		
Maggiori accertamenti di residui attivi		
Minori accertamenti di residui passivi	214.711,59	
<b><i>Totale elementi differenziali positivi</i></b>		<b>8.272.942,51</b>
<b>Dati differenziali negativi</b>		
<i>a) Gestione del conto competenza</i>		
Minori entrate rispetto alla previsione finale	7.110.649,16	
Maggiori spese rispetto alla previsione finale		
<i>b) Gestione del conto dei residui</i>		
Minori accertamenti di residui attivi	209.219,39	
Maggiori accertamenti di residui passivi		
<b><i>Totale elementi differenziali negativi</i></b>		<b>7.319.868,55</b>
<b>Saldo positivo</b>		<b>953.073,96</b>
<b><i>Avanzo vincolato ( art. 82, comma 6, L.R. 13/2000)</i></b>		<b>847.748,56</b>
Fondi vincolati per residui perenti		<b>94.088,29</b>
<b>AVANZO</b>		<b>11.237,11</b>

## Situazione Amministrativa iniziale

Fondo cassa Iniziale	€	2.051.451,90
Residui Attivi iniziali	€	15.134.527,00
Residui passivi iniziali	€	15.608.803,67
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>1.577.175,23</b>

## Gestione dell'anno

Fondo cassa finale	€	5.029.604,80
Residui attivi esercizi precedenti	€	8.951.500,68
Residui passivi esercizi precedenti	€	8.221.111,25
Residui attivi competenza	€	2.045.576,18
Residui passivi competenza	€	6.852.496,45
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>953.073,96</b>

- 1) **di dare atto** che al capitolo 10 "*Contributo regionale per spese di funzionamento*" sono stati accertati € 6.530.000,00 interamente incassati nel corso dell'esercizio 2011;
- 4) **di dare atto** che al capitolo 20 "*Trasferimenti tassa regionale per il diritto allo studio*" sono stati accertati € 2.810.768,33 interamente incassati nel corso dell'esercizio 2011; l'importo complessivo stanziato in questo capitolo del bilancio 2011 è stato determinato in base al numero di iscrizioni di studenti ai vari atenei;
- 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;
- 6) **di dare atto** che al capitolo 30 "*Trasferimenti fondo integrativo L. 390/91 art. 16 comma 4°*" sono state accertati € 2.847.548,69 in base alle indicazioni fornite dal progetto di riparto del fondo integrativo. L'importo in questione è stato interamente incassato nel corso dell'esercizio 2011;
- 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 € 209.219,39;
- 9) **di dare atto** che prosegue l'attività dell'Agenzia per il recupero dei crediti, anche per quelli già cancellati e riportati nella situazione patrimoniale; da sottolineare che al 31 dicembre 2011 l'ammontare dei crediti in questione è rimasto invariato a € 718.877,77;
- 10) **di dare atto** che l'avanzo finanziario disponibile dell'esercizio 2010 determinato in Euro 3.347,89, al netto dell'avanzo vincolato e dei residui perenti, è stato applicato al bilancio di previsione per l'esercizio 2011 con decreto dell'Amministratore unico n. 76 del 25 novembre 2011;
- 11) **di dare atto** che l'ammontare dell'avanzo vincolato per l'esercizio 2011 è di € 847.748,56 e dovrà essere riscritto ai sensi dall'art. 45 L. 13/2000, nei capitoli di destinazione del bilancio di previsione 2012;
- 12) **di dare atto**, in relazione all'attestazione del rispetto della direttiva per l'anno 2007 e successivi agli enti dipendenti, ai sensi della DGR n. 529/2007, l'Agenzia ha provveduto ad impegnare e pagare le somme agli studenti e ai fornitori per i servizi resi agli stessi, nel rispetto delle competenze istituzionali e di quelle assegnate dalla Giunta regionale, tenuto conto della speciale natura delle spese di funzionamento che fanno capo all'Agenzia e ai finanziamenti assegnati, per

il tramite del bilancio regionale, in quanto necessari al raggiungimento degli obiettivi individuati dal DAP regionale e dai documenti fondamentali di spesa adottati dall'Agenzia;

13) **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"**;

14) **di accertare** che il risultato finanziario per l'esercizio 2011 dedotte le somme da riassegnare al fondo per residui perenti e le somme vincolate è costituito da un avanzo finanziario di Euro 11.237,11;

15) **di richiedere** alla Giunta regionale di destinare l'avanzo di amministrazione di € 11.237,11 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 la concessione di contributi straordinari a studenti in particolare situazione di disagio;

16) **di stabilire** che le risultanze contabili per l'esercizio 2011 nel loro esatto ammontare, siano applicate, con apposito atto di variazione al bilancio di previsione per l'esercizio 2012;

17) **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 2011.

Il conto consuntivo per il 2011 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	20.709.993,14
Riscosse nell'esercizio	<u>18.664.416,96</u>
Rimaste da riscuotere	<b>2.045.476,16</b>

### **Uscite competenza**

Somme impegnate in conto competenza	21.339.586,61
Pagate nell'esercizio	<u>14.487.090,16</u>
Rimaste da pagare	<b>6.852.496,45</b>

### **Gestione residui**

#### ***Residui attivi***

Consistenza al 1/1/2011	15.134.527,00
Riscossi nell'esercizio	5.973.806,93
Minori residui attivi	-209.219,39
Maggiori residui attivi	<u>0,00</u>
Rimasti da incassare	<b>8.951.500,68</b>

#### ***Residui passivi***

Consistenza al 1/1/2011	15.608.803,67
Di cui pagati	7.172.980,83
Insussistenti	182.331,03
Insussistenti correlati ad entrate a destinazione vincolata	0,00
Perenti	<u>32.380,56</u>
Rimasti da pagare	<b>8.221.111,25</b>

<b>RENDICONTO FINANZIARIO</b>		
<b>Fondo cassa al 01/01/2011</b>		<b>2.051.451,90</b>
<b>Riscossioni</b>		
<i>Conto residui</i>	<b>5.973.806,93</b>	
<i>Conto competenza</i>	<b>18.664.416,96</b>	<b>+ 24.638.223,89</b>
<b>Pagamenti</b>		
<i>Conto residui</i>	<b>7.172.980,83</b>	
<i>Conto competenza</i>	<b>14.487.090,16</b>	<b>- 21.660.070,99</b>
<b>Fondo cassa al 31/12/2011</b>		<b>5.029.604,80</b>
<b>Residui attivi</b>		
<i>Esercizi precedenti</i>	<b>8.951.500,68</b>	
<i>Competenza</i>	<b>2.045.576,18</b>	<b>10.997.076,86</b>
<b>Residui passivi</b>		
<i>Esercizi precedenti</i>	<b>8.221.111,25</b>	
<i>Competenza</i>	<b>6.852.496,45</b>	<b>-15.073.607,70</b>
<b>Avanzo Finanziario</b>		<b>953.073,96</b>
<b>Avanzo vincolato ( art. 82, comma 6, L.R. 13/2000)</b>		<b>847.748,56</b>
<b>Fondi vincolati per residui perenti</b>		<b>94.088,29</b>
<b>Avanzo</b>		<b>11.237,11</b>



**CONTO DI AMMINISTRAZIONE**

<b>DATI DIFFERENZIALI POSITIVI</b>		
<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	<i>8.058.230,92</i>	
<i>b) Gestione del conto dei residui</i>		
Maggiori accertamenti di residui attivi		
Minori accertamenti di residui passivi	<i>214.711,59</i>	
<b><i>Totale elementi differenziali positivi</i></b>		<i>8.272.942,51</i>
<b>Dati differenziali negativi</b>		
<i>a) Gestione del conto competenza</i>		
Minori entrate rispetto alla previsione finale	<i>7.110.649,16</i>	
Maggiori spese rispetto alla previsione finale		
<i>b) Gestione del conto dei residui</i>		
Minori accertamenti di residui attivi	<i>209.219,39</i>	
Maggiori accertamenti di residui passivi		
<b><i>Totale elementi differenziali negativi</i></b>		<i>7.319.868,55</i>
<b>Saldo positivo</b>		<b><i>953.073,96</i></b>
<b><i>Avanzo vincolato ( art. 82, comma 6, L.R. 13/2000)</i></b>		<b><i>847.748,56</i></b>
Fondi vincolati per residui perenti		<b><i>94.088,29</i></b>
<b>AVANZO</b>		<b><i>11.237,11</i></b>

Possiamo quindi affermare che:

- dalle risultanze contabili sopra riportate deriva un avanzo di amministrazione disponibile di € 11.237,11;
- l'entità dell'avanzo di amministrazione disponibile deriva da un avanzo finanziario di € 953.073,96 a cui va sottratto l'importo relativo ai fondi per residui perenti (€ 94.088,29) e l'importo relativo all'avanzo vincolato (€ 847.748,56);
- l'avanzo vincolato ha la seguente composizione:

<b>Fondi a destinazione vincolata non utilizzati nell'esercizio e da riscrivere alla competenza per le stesse finalità</b>	
<i>Maggiori entrate per reincasso mandati non riscossi (cap. 140 entrate – UPB 80)</i>	<b>572.260,26</b>
<i>Prestiti d'onore a studenti universitari (cap. 520 entrate – UPB 70)</i>	<b>211.133,34</b>
<i>Borse di studio anno 2010 – Somme non impegnate (cap. 475 uscite - UPB 60)</i>	<b>64.354,96</b>
<b>Totale avanzo vincolato</b>	<b>847.748,56</b>

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

- Rendiconto Generale per l'esercizio finanziario 2011 completo di Relazione tecnico contabile;
- Attestazione istituto tesoriere per Rendiconto finanziario 2011;
- Elenco delle variazioni intervenute negli stanziamenti di competenza e dei relativi provvedimenti;
- Elenco analitico delle somme stanziare a fronte di destinazione vincolata non utilizzate nel corso dell'esercizio 2011 e da riscrivere alla competenza dell'esercizio 2012 ai sensi dell'art. 82 comma 6 L.R. 13/2000;
- Elenco degli accertamenti dell'esercizio 2011 e precedenti, comprensivo dei residui attivi al 31/12/2011;
- Elenco degli impegni dell'esercizio 2011 e precedenti, comprensivo dei residui passivi al 31/12/2011;
- Elenco dei residui annullati per perenzione amministrativa negli anni 2009 e precedenti, da riassegnare alla data del 31/12/2011;
- 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, 1 giugno 2012.

**L'ISTRUTTORE**  
Stefano Capezzali

## PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICO-AMMINISTRATIVA

**Oggetto:** Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2011.

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

Perugia, 01/06/2012

**Il responsabile del procedimento**  
Stefano Capezzali

## VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

**Oggetto:** Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2011.

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

Perugia, 01/06/2012

**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 2011.

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, 01/06/2012

Il dirigente del

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

Stefano Capezzali