

PARERE
SULLA VARIAZIONE N. 10 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019

L. 13



Il Collegio dei Revisori di Laziodisu composto da:

- Prof. Dott. Luciano Lilla
- Dott. Fabrizio Saveriano

si è riunito in data 19 Luglio 2017 allo scopo di esprimere il proprio parere sulla Variazione n. 10 al Bilancio di Previsione Finanziario 2017-2019;

Viste le leggi regionali:

- n. 7 del 18/6/2008 e successive modificazioni, avente ad oggetto “Nuove disposizioni in materia di diritto agli studi universitari”;
- n. 25 del 20/11/2001, e successive modificazioni, avente ad oggetto “Norme in materia di programmazione, bilancio e contabilità”;
- n. 17 del 31/12/2016, avente ad oggetto: “Legge di stabilità regionale 2017”;
- n. 18 del 31/12/2016, 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;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011 come modificato dal D.Lgs. 126/2014, avente ad oggetto “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”;

Visti i seguenti Decreti del Commissario Straordinario e Determinazioni del Direttore Generale:

- decreto n. 38 del 18/11/2016 avente ad oggetto: *Adozione del Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2017-2019*;
- decreto n. 3 del 30/01/2017 avente ad oggetto: *Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2017 – 2019: Adozione Piano degli Indicatori e dei risultati attesi di bilancio*;
- decreto 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 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 n. 5 del 06/03/2017 avente ad oggetto: *Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2017 – 2019: Adozione variazione n. 1*;
- determinazione direttoriale n.898 del 20/03/2017 avente ad oggetto: *Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2017- 2019: Adozione variazione n. 2*;
- decreto n. 10 del 03/04/2017 avente ad oggetto: *Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2017 – 2019: Adozione variazione n. 3*;
- decreto n. 11 del 20/04/2017 avente ad oggetto “Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2017 – 2019: Adozione variazione n. 4”;
- determinazione direttoriale n. 1464 del 11/05/2017 avente ad oggetto “Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2017- 2019: Adozione variazione n. 5”;
- decreto 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”;
- decreto n.15 del 15/06/2017 avente ad oggetto “Adozione Rendiconto Generale di Laziodisu anno 2016”;
- decreto 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 direttoriale n. 2065 del 28/06/2017 avente ad oggetto “Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2017-2019: adozione variazione n. 8”;
- determinazione direttoriale n. 2180 del 13/07/2017 avente ad oggetto “Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2017-2019: adozione variazione n. 9”;

Atteso che il Decreto Legislativo del 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i. all'art. 51 al comma 1 prevede che, nel corso dell'esercizio, il bilancio di previsione può essere oggetto di variazioni e 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;

In particolare, in data odierna, il Collegio ha analizzato la seguente documentazione:

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

1. PARTE ENTRATA

Per la parte entrata di competenza 2017 la variazione ha prodotto un incremento netto pari a € 1.816.681,00 per un adeguamento dello stanziamento dei capitoli 17010 "Finanziamenti regionali per alta formazione e scambi internazionali OFFICINA CTM POR 14-20", 17011 "Finanziamenti regionali per alta formazione e scambi internazionali Torno Subito 2016-2018 GENERAZIONI - edizione 2016" e 33008 "Rimborsi diversi da progetti FSE" determinando un totale generale delle entrate pari a € 363.845.793,58 al netto delle partite di giro e conto terzi pari a € 264.195.793,58.

| Anno | Capit. | Art. | Descrizione Capitolo | STANZIAMENTO ATTUALE | REISCRIZIONI | ASSESTAMENTO AL BIL PREV 2017-2019 | | RISULTANZA FINALE |
|------|--------|------|---|----------------------|---------------------|------------------------------------|-------------------|----------------------|
| | | | | | | + | - | |
| | | | | A | C | D | E | F=A+D-E |
| 2017 | 12001 | 1 | FINANZIAMENTO ANNUO REGIONALE SPESE DI FUNZIONAMENTO | 16.083.333,00 | 4.083.333,00 | 301.209,01 | 0,00 | 16.384.542,01 |
| 2017 | 12002 | 1 | FINANZIAMENTO ANNUO REGIONALE REALIZZAZIONE ATTIVITA' DA PIANO ANNUALE (L.R. 7/2008) | 12.026.667,00 | 4.166.667,00 | 0,00 | 301.209,01 | 11.725.457,99 |
| 2017 | 17010 | 1 | FINANZIAMENTI REGIONALI PER ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI (OFFICINA CTM POR 14-20) | 650.600,00 | 0,00 | 1.066.681,00 | 0,00 | 1.717.281,00 |
| 2017 | 17011 | 1 | FINANZIAMENTI REGIONALI PER ALTA FORMAZIONE ESCAMBI INTERNAZIONALI TORNO SUBITO 2016-2018 GENERAZIONI edizione 2016 | 8.031.484,29 | 0,00 | 375.000,00 | 0,00 | 8.406.484,29 |
| 2017 | 33008 | 1 | RIMBORSI DIVERSI DA PROGETTI FSE | 1.264.273,76 | 0,00 | 375.000,00 | 0,00 | 1.639.273,76 |
| | | | | 38.056.358,05 | 8.250.000,00 | 2.117.890,01 | 301.209,01 | 39.873.039,05 |
| | | | | | | 1.816.681,00 | | |

Per la parte entrata di competenza 2018 la variazione ha prodotto un incremento netto pari a € 7.566.681,00 per un adeguamento dello stanziamento dei capitoli 17010 "Finanziamenti regionali per alta formazione e scambi internazionali OFFICINA CTM POR 14-20", 17011 "Finanziamenti regionali per alta formazione e scambi internazionali Torno Subito 2016-2018 GENERAZIONI - edizione 2016", 17016 "Finanziamenti regionali per alta formazione e scambi internazionali torno subito 2016-2018 GENERAZIONI edizione 2017" e 33008 "Rimborsi diversi da progetti FSE" determinando un totale generale delle entrate pari a € 136.021.372,24.

| Anno | Capit. | Art. | Descrizione Capitolo | STANZIAMENTO ATTUALE | REISCRIZIONI | VARIAZIONE N. 10 | | RISULTANZA FINALE |
|------|--------|------|--|----------------------|--------------|------------------|-----------|-------------------|
| | | | | | | + | - | |
| | | | | A | C | D | E | F=A+D-E |
| 2018 | 12001 | 1 | FINANZIAMENTO ANNUO REGIONALE SPESE DI FUNZIONAMENTO | 16.083.334,00 | 4.083.334,00 | 0,00 | 94.840,00 | 15.988.494,00 |
| 2018 | 12002 | 1 | FINANZIAMENTO ANNUO REGIONALE REALIZZAZIONE ATTIVITA' DA PIANO ANNUALE (L.R. 7/2008) | 11.166.666,00 | 4.166.666,00 | 94.840,00 | 0,00 | 11.261.506,00 |

| | | | | | | | | |
|------|-------|---|---|----------------------|---------------------|---------------------|------------------|----------------------|
| 2018 | 17010 | 1 | FINANZIAMENTI REGIONALI PER ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI (OFFICINA CTM POR 14-20) | 0,00 | 0,00 | 1.066.681,00 | 0,00 | 1.066.681,00 |
| 2018 | 17011 | 1 | FINANZIAMENTI REGIONALI PER ALTA FORMAZIONE ESCAMBI INTERNAZIONALI TORNO SUBITO 2016-2018 GENERAZIONI edizione 2016 | 4.039.114,22 | 0,00 | 375.000,00 | 0,00 | 4.414.114,22 |
| 2018 | 17016 | 1 | FINANZIAMENTI REGIONALI PER ALTA FORMAZIONE ESCAMBI INTERNAZIONALI TORNO SUBITO 2016-2018 GENERAZIONI edizione 2017 | 4.999.987,81 | 0,00 | 5.375.000,00 | 0,00 | 10.374.987,81 |
| 2018 | 33008 | 1 | RIMBORSI DIVERSI DA PROGETTI FSE | 1.264.273,76 | 0,00 | 750.000,00 | 0,00 | 2.014.273,76 |
| | | | | 37.553.375,79 | 8.250.000,00 | 7.661.521,00 | 94.840,00 | 45.120.056,79 |
| | | | | | | 7.566.681,00 | | |

Per la parte entrata di competenza 2019 la variazione ha prodotto un incremento netto pari a € 4.481.681,00 per un adeguamento dello stanziamento dei capitoli 17010 "Finanziamenti regionali per alta formazione e scambi internazionali OFFICINA CTM POR 14-20" e 17016 "Finanziamenti regionali per alta formazione e scambi internazionali torno subito 2016-2018 GENERAZIONI edizione 2017" determinando un totale generale delle entrate pari a € 100.502.095,97.

| Anno | Capit. | Art. | Descrizione Capitolo | STANZIAMENTO ATTUALE | REISCRIZIONI | VARIAZIONE N. 10 | | RISULTANZA FINALE |
|------|--------|------|---|------------------------|---------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|
| | | | | | | VARIAZIONE + | VARIAZIONE - | |
| | | | | A | C | D | E | F=A+D-E |
| 2019 | 12001 | 1 | FINANZIAMENTO ANNUO REGIONALE SPESE DI FUNZIONAMENTO | € 12.000.000,00 | € 0,00 | € 502.321,68 | € 0,00 | € 12.502.321,68 |
| 2019 | 12002 | 1 | FINANZIAMENTO ANNUO REGIONALE REALIZZAZIONE ATTIVITA' DA PIANO ANNUALE (L.R. 7/2008) | € 7.000.000,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 502.321,68 | € 6.497.678,32 |
| 2019 | 17010 | 1 | FINANZIAMENTI REGIONALI PER ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI (OFFICINA CTM POR 14-20) | € 0,00 | € 0,00 | € 1.066.681,00 | € 0,00 | € 1.066.681,00 |
| 2019 | 17016 | 1 | FINANZIAMENTI REGIONALI PER ALTA FORMAZIONE ESCAMBI INTERNAZIONALI TORNO SUBITO 2016-2018 GENERAZIONI edizione 2017 | € 3.000.012,12 | € 0,00 | € 3.415.000,00 | € 0,00 | € 6.415.012,12 |
| | | | | € 96.020.414,97 | € 0,00 | € 4.984.002,68 | € 502.321,68 | € 100.502.095,97 |
| | | | | | | € 4.481.681,00 | | |

2. PARTE SPESA

Per la parte spesa, sia per la gestione di competenza 2017 che per le annualità 2018 e 2019, la variazione si è resa necessaria, nell'ambito della Missione 04 Programma 04, e della Missione 15 Programma 04, quale rimodulazione degli stanziamenti di alcune voci di spesa in ragione delle sopravvenute esigenze di gestione.

In particolare, la Variazione n. 10 al Bilancio di Previsione Finanziario 2017-2019 si è resa necessaria per quanto di seguito illustrato:

- ✓ riallocare le economie da impegno rilevate in fase di Riaccertamento ordinario dei residui al 31/12/2016 sui capitoli di bilancio cui afferiscono gli oneri per la retribuzione di posizione e di risultato dirigenti a tempo indeterminato" e del personale delle categorie" e gli oneri per l'omogeneizzazione del trattamento previdenziale del personale RL n.1/2002" in quanto non riassegnate in sede di Assestamento del bilancio di previsione finanziario 2017-2019;
- ✓ recepire nel Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu l'integrazione di finanziamento di € 9.540.000,00 a valere sulle annualità 2017, 2018 e 2019 di cui alla Determinazione Dirigenziale

della Direzione Regionale Formazione, Ricerca e Innovazione Scuola Università e Diritto allo studio n. G09983 del 17/07/2017 al fine di consentire l'attuazione dell'Avviso pubblico del Progetto Torno Subito - edizione 2017 - e far fronte a tutte le richieste di sovvenzione ai destinatari ritenute ammissibili;

- ✓ procedere alla programmazione delle attività necessarie alla realizzazione del Progetto denominato "Officina delle Arti Pier Paolo Pasolini – Canzone, Teatro, Multimediale" in considerazione dell'intenzione della Regione Lazio di attivare un nuovo intervento integrato di durata triennale (periodo 2017 – 2020) nell'ambito del mondo dello spettacolo e dell'audiovisivo, adeguando gli stanziamenti di bilancio alle nuove schede finanziarie elaborate per l'iniziativa in parola;
- ✓ implementare lo stanziamento del capitolo 15040 denominato "Oneri da contenzioso" PDCI U.1.10.05.04.001 a seguito della notifica a Laziodisu della Sentenza del TAR per il Lazio, Roma, Sezione I ter N. 05156/2017 REG.PROV.COLL. - N. 08858/2008 REG.RIC. con cui si accoglie il ricorso proposto da Vivenda Spa e La Cascina Soc. Coop. P.A, per il riconoscimento della revisione del prezzo di contratto stipulato con l'Adisu La Sapienza con riferimento al periodo 30 aprile 1998 – 20 luglio 1999. Gli Uffici preposti, avendo provveduto alla disamina della sentenza stessa e al calcolo degli oneri connessi al provvedimento, ritengono opportuno proporre alla parte vincitrice una transazione i cui oneri saranno ascritti alla voce sopra individuata.

Le variazioni hanno interessato le Missioni 4 e 15, così come rappresentato dalle tabelle che seguono:

Variazioni per capitolo anno 2017 – Missione 4

| MISSIONE 4 -Istruzione e diritto allo studio | | | | | | |
|--|----------|------|----------------|--|----------------------------------|---------------------|
| PROGRAMMA 4 - Istruzione universitaria | | | | | | |
| Anno | Capitolo | Art. | Cod. PDC | Descrizione Capitolo | VARIAZ. N. 10 BIL PREV 2017-2019 | |
| | | | | | VARIAZIONE + | VARIAZIONE - |
| 2017 | 12005 | 3 | 1.01.01.01.000 | FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DIRIGENTIA TEMPO INDETERMINATO | € 104.675,88 | € 0,00 |
| 2017 | 13001 | 3 | 1.01.01.01.000 | STIPENDI ED ALTRI ASSEgni FISSI AL PERSONALE (SPESA OBBLIGATORIA) | € 7.778,72 | € 0,00 |
| 2017 | 13011 | 3 | 1.01.02.02.000 | OMOGENIZZAZIONE TRATTAMENTO PREVIDENZIALE PERSONALE R.L. N.1 SET. 2002 | € 67.917,32 | € 0,00 |
| 2017 | 13020 | 3 | 1.01.01.01.000 | FONDO RISORSE VARIABILI | € 17.337,09 | € 0,00 |
| 2017 | 15007 | 11 | 1.03.02.05.000 | UTENZE (ELETTRICHE, IDRICHE E GAS) (SPESA OBBLIGATORIA) | € 0,00 | € 10.000,00 |
| 2017 | 15007 | 31 | 1.03.02.05.000 | UTENZE (ELETTRICHE, IDRICHE E GAS) (SPESA OBBLIGATORIA) | € 10.000,00 | € 0,00 |
| 2017 | 15015 | 2 | 1.07.06.02.000 | INTERESSI PASSIVI | € 0,00 | € 50.000,00 |
| 2017 | 15040 | 1 | 1.10.05.04.000 | LITIE ARBITRATI | € 478.500,00 | € 0,00 |
| 2017 | 15040 | 11 | 1.10.05.04.000 | LITIE ARBITRATI | € 50.000,00 | € 0,00 |
| 2017 | 22001 | 31 | 1.03.02.15.000 | INFORMAZIONE ED ORIENTAMENTO FORMATIVO | € 10.290,99 | € 0,00 |
| 2017 | 22010 | 11 | 1.03.02.13.000 | PULIZIA LOCALI (MENSE E RESIDENZE) | € 0,00 | € 11.500,00 |
| 2017 | 22010 | 31 | 1.03.02.13.000 | PULIZIA LOCALI (MENSE E RESIDENZE) | € 0,00 | € 100.000,00 |
| 2017 | 22011 | 21 | 1.03.02.13.000 | VIGILANZA E PORTIERATO (MENSE E RESIDENZE) | € 0,00 | € 100.000,00 |
| 2017 | 22011 | 31 | 1.03.02.13.000 | VIGILANZA E PORTIERATO (MENSE E RESIDENZE) | € 0,00 | € 100.000,00 |
| 2017 | 31005 | 6 | 2.02.01.03.000 | ACQUISTO BENI MOBILI | € 6.000,00 | € 0,00 |
| 2017 | 31009 | 6 | 2.02.01.04.000 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI E ATTREZZATURE | € 0,00 | € 6.000,00 |
| | | | | TOTALE | € 752.500,00 | € 377.500,00 |

Variazioni per capitolo anno 2017 – Missione 15

| MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | | | |
|---|--------|------|----------------|---|----------------------------------|---------------------|
| PROGRAMMA 4 - Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale | | | | | | |
| Anno | Capit. | Art. | Cod. PDC | Descrizione Capitolo | VARIAZ. N. 10 BIL PREV 2017-2019 | |
| | | | | | VARIAZIONE + | VARIAZIONE - |
| 2017 | 24010 | 7 | 1.04.02.03.000 | ATTIVITA' D'ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - SPESE DI PERSONALE INTERNO | € 44.400,00 | € 0,00 |
| 2017 | 24011 | 7 | 1.10.04.01.000 | ATTIVITA' D'ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - ASSICURAZIONI VARIE | € 14.250,00 | € 0,00 |
| 2017 | 24012 | 7 | 1.03.02.10.000 | ATTIVITA' D'ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - ONORARI E COMPENSI PER INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI | € 702.835,00 | € 0,00 |
| 2017 | 24013 | 7 | 1.03.02.02.000 | ATTIVITA' D'ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - COMUNICAZIONE | € 80.520,00 | € 0,00 |
| 2017 | 24017 | 7 | 1.03.02.07.000 | ATTIVITA' D'ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - NOLEGGI | € 134.810,00 | € 0,00 |
| 2017 | 24020 | 7 | 1.03.01.02.000 | ATTIVITA' D'ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - Materiale Didattico | € 5.185,00 | € 0,00 |
| 2017 | 24098 | 7 | 1.10.99..000 | ATTIVITA' D'ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - SPESE FORFETTARIE | € 84.681,00 | € 0,00 |
| 2017 | 25037 | 7 | 1.09.01.01.000 | TORNO SUBITO 2016-2018 - GENERAZIONI - Contributo per spese di personale interno / comando impiegato nel progetto edizione 2016 | € 375.000,00 | € 0,00 |
| 2017 | 27007 | 7 | 1.03.02.10.000 | COWORKING 2016-2018 - GENERAZIONI - Incarichi professionali - | € 15.000,00 | € 0,00 |
| 2017 | 27014 | 7 | 2.02.03.06.000 | COWORKING 2016-2018 - GENERAZIONI - MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI DITRZI | € 0,00 | € 227.334,31 |
| 2017 | 27017 | 7 | 2.02.01.09.000 | COWORKING 2016-2018 - GENERAZIONI - MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI IMMOBILI | € 212.334,31 | € 0,00 |
| | | | | TOTALE | € 1.669.015,31 | € 227.334,31 |
| | | | | TOTALE GENERALE VARIAZIONI ESERCIZIO 2017 | € 1.816.681,00 | |

Variazioni per capitolo anno 2018 – Missione 4

| MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | | | | | | |
|---|--------|------|----------------|--------------------------------------|----------------------------------|---------------|
| PROGRAMMA 4 - Istruzione universitaria | | | | | | |
| Anno | Capit. | Art. | Cod. PDC | Descrizione Capitolo | VARIAZ. N. 10 BIL PREV 2017-2019 | |
| | | | | | VARIAZIONE + | VARIAZIONE - |
| 2018 | 22012 | 11 | 1.03.02.05.000 | UTENZE E CANONI (SPESA OBBLIGATORIA) | € 495.000,00 | € 0,00 |
| 2018 | 22012 | 21 | 1.03.02.05.000 | UTENZE E CANONI (SPESA OBBLIGATORIA) | € 75.000,00 | € 0,00 |
| 2018 | 22012 | 31 | 1.03.02.05.000 | UTENZE E CANONI (SPESA OBBLIGATORIA) | € 80.000,00 | € 0,00 |
| 2018 | 22012 | 41 | 1.03.02.05.000 | UTENZE E CANONI (SPESA OBBLIGATORIA) | € 20.000,00 | € 0,00 |
| 2018 | 22012 | 51 | 1.03.02.05.000 | UTENZE E CANONI (SPESA OBBLIGATORIA) | € 80.000,00 | € 0,00 |
| | | | | TOTALE | € 750.000,00 | € 0,00 |

Variazioni per capitolo anno 2018 – Missione 15

| MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | | | |
|---|--------|------|----------------|---|----------------------------------|---------------|
| PROGRAMMA 4 - Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale | | | | | | |
| Anno | Capit. | Art. | Cod. PDC | Descrizione Capitolo | VARIAZ. N. 10 BIL PREV 2017-2019 | |
| | | | | | VARIAZIONE + | VARIAZIONE - |
| 2018 | 24010 | 7 | 1.04.02.03.000 | ATTIVITA' DI ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - SPESE DI PERSONALE INTERNO | € 44.400,00 | € 0,00 |
| 2018 | 24011 | 7 | 1.10.04.01.000 | ATTIVITA' DI ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - ASSICURAZIONI VARIE | € 14.250,00 | € 0,00 |
| 2018 | 24012 | 7 | 1.03.02.10.000 | ATTIVITA' DI ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - ONORARIE COMPENSI PER INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI | € 702.835,00 | € 0,00 |
| 2018 | 24013 | 7 | 1.03.02.02.000 | ATTIVITA' DI ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - COMUNICAZIONE | € 80.520,00 | € 0,00 |
| 2018 | 24017 | 7 | 1.03.02.07.000 | ATTIVITA' DI ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - NOLEGGI | € 134.810,00 | € 0,00 |
| 2018 | 24020 | 7 | 1.03.01.02.000 | ATTIVITA' DI ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - Materiale Didattico | € 5.185,00 | € 0,00 |
| 2018 | 24098 | 7 | 1.10.99.99.000 | ATTIVITA' DI ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - SPESE FORFETTARIE | € 84.681,00 | € 0,00 |
| 2018 | 25003 | 7 | 1.04.02.03.001 | TORNO SUBITO 2016-2018 GENERAZIONI - Sovvenzione ai destinatari - edizione 2017 | € 4.504.504,50 | € 0,00 |
| 2018 | 25007 | 7 | 1.10.04.01.000 | TORNO SUBITO 2016-2018 GENERAZIONI - Assicurazioni e infortuni sul lavoro edizione 2017 | € 112.612,61 | € 0,00 |
| 2018 | 25011 | 7 | 1.02.01.01.001 | TORNO SUBITO 2016-2018 - GENERAZIONI - Irap Sovvenzioni - edizione 2017 | € 382.882,89 | € 0,00 |
| 2018 | 25037 | 7 | 1.09.01.01.000 | TORNO SUBITO 2016-2018 - GENERAZIONI - Contributo per spese di personale interno / comando impiegato nel progetto edizione 2016 | € 375.000,00 | € 0,00 |
| 2018 | 25038 | 7 | 1.10.99.99.000 | TORNO SUBITO 2016-2018 - GENERAZIONI - Contributo per spese di personale interno / comando impiegato nel progetto edizione 2017 | € 375.000,00 | € 0,00 |
| | | | | TOTALE | € 6.816.681,00 | € 0,00 |
| | | | | TOTALE GENERALE VARIAZIONI ESERCIZIO 2018 | € 7.566.681,00 | |

Variazioni per capitolo anno 2019 – Missione 15

| MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | | | |
|---|--------|------|----------------|---|----------------------------------|---------------|
| PROGRAMMA 4 - Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale | | | | | | |
| Anno | Capit. | Art. | Cod. PDC | Descrizione Capitolo | VARIAZ. N. 10 BIL PREV 2017-2019 | |
| | | | | | VARIAZIONE + | VARIAZIONE - |
| 2019 | 24010 | 7 | 1.04.02.03.000 | ATTIVITA' DI ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - SPESE DI PERSONALE INTERNO | € 44.400,00 | € 0,00 |
| 2019 | 24011 | 7 | 1.10.04.01.000 | ATTIVITA' DI ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - ASSICURAZIONI VARIE | € 14.250,00 | € 0,00 |
| 2019 | 24012 | 7 | 1.03.02.10.000 | ATTIVITA' DI ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - ONORARIE COMPENSI PER INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI | € 702.835,00 | € 0,00 |
| 2019 | 24013 | 7 | 1.03.02.02.000 | ATTIVITA' DI ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - COMUNICAZIONE | € 80.520,00 | € 0,00 |
| 2019 | 24017 | 7 | 1.03.02.07.000 | ATTIVITA' DI ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - NOLEGGI | € 134.810,00 | € 0,00 |
| 2019 | 24020 | 7 | 1.03.01.02.000 | ATTIVITA' DI ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - Materiale Didattico | € 5.185,00 | € 0,00 |
| 2019 | 24098 | 7 | 1.10.99.99.000 | ATTIVITA' DI ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - SPESE FORFETTARIE | € 84.681,00 | € 0,00 |
| 2019 | 25003 | 7 | 1.04.02.03.001 | TORNO SUBITO 2016-2018 GENERAZIONI - Sovvenzione ai destinatari - edizione 2017 | € 2.738.738,74 | € 0,00 |
| 2019 | 25007 | 7 | 1.10.04.01.000 | TORNO SUBITO 2016-2018 GENERAZIONI - Assicurazioni e infortuni sul lavoro edizione 2017 | € 68.468,47 | € 0,00 |
| 2019 | 25011 | 7 | 1.02.01.01.001 | TORNO SUBITO 2016-2018 - GENERAZIONI - Irap Sovvenzioni - edizione 2017 | € 232.792,79 | € 0,00 |
| 2019 | 25038 | 7 | 1.10.99.99.000 | TORNO SUBITO 2016-2018 - GENERAZIONI - Contributo per spese di personale interno / comando impiegato nel progetto edizione 2017 | € 375.000,00 | € 0,00 |
| | | | | TOTALE | € 4.481.681,00 | € 0,00 |

L.15
 12

Considerato

- che le variazioni apportate risultano coerenti con quanto previsto nel Bilancio di previsione 2017 - 2019 della Regione Lazio;
- che le variazioni apportate sono adeguatamente dettagliate nella proposta del decreto del Commissario Straordinario;
- che la variazione proposta mantiene il pareggio finanziario complessivo;
- che il saldo algebrico matematico tra maggiori e minori entrate è pari al saldo algebrico matematico delle maggiori e minori spese.

Il Collegio esprime parere favorevole in ordine alla congruità, coerenza e attendibilità della proposta di Variazione n. 10 al Bilancio finanziario di Laziodisu 2017-2019 ed alle risultanze finali, in quanto sono stati mantenuti gli equilibri di bilancio, è riscontrata la regolarità contabile e l'attendibilità sulle entrate che si stima di realizzare e le spese che si stima di impegnare nella rimanente parte di esercizio finanziario.

Il Presidente
Prof. Luciano Lilla

Membro effettivo
Dott. Fabrizio Saveriano