

PARERE

SULLA VARIAZIONE N. 11 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019

Il Collegio dei Revisori di Laziodisu composto da:

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

si è riunito in data 22 Settembre 2017 allo scopo di esprimere il proprio parere sulla Variazione n. 11 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”;
- decreto n. 21 del 20/07/2017 avente ad oggetto “Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2017-2019: adozione variazione n. 10”;

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

Nella parte entrata, sia per la gestione di competenza 2017 che per le annualità 2018 e 2019, la variazione n. 11 si è resa necessaria:

- ✓ per aggiornare gli stanziamenti - attivati con l’adozione della variazione n. 10 - al novellato piano finanziario di durata triennale, approvato dalla Regione Lazio con la Determinazione Dirigenziale n. G12186 del 07/09/2017 nell’ambito della programmazione 2014-2020 del Fondo Sociale Europeo, riguardante il nuovo progetto OFFICINA DELLE ARTI PIER PAOLO PASOLINI - Canzone, Teatro, Multimediale, comunemente denominato “Officina CTM”, e, attribuire delle nuove codifiche alle relative voci del Piano dei Conti Integrato per tenere distinta la gestione della vecchia edizione dalla nuova edizione;
- ✓ per rimodulare gli stanziamenti dei capitoli relativi ai finanziamenti regionali per alta formazione e scambi internazionali, nell’ambito della programmazione 2014-2020 del Fondo Sociale Europeo, del progetto TORNO SUBITO 2016-2018 di GENERAZIONI per le Edizioni 2016 e 2017, il cui totale rimane invariato;
- ✓ per ridurre l’importo degli stanziamenti iscritti in via presuntiva quale rimborso, proveniente dai trasferimenti regionali relativi al Fondo Sociale Europeo, per l’impiego di personale di ruolo di Laziodisu (sostenuto dal trasferimento regionale annuale per le spese di funzionamento dell’Ente nell’attuazione di quanto previsto dalla L.R. 7/2008) per lo svolgimento delle attività necessarie alla realizzazione degli interventi previsti dai diversi progetti FSE;

Di seguito sono esposte le variazioni di entrata suddivise per annualità:




ANNO 2017										
Capit.	Art.	Tit.	Tip.	Cat.	Descrizione Capitolo	STANZIAMENTO COME DA VARIAZ. N. 10	DI CUI PER REISCRIZIONI	VARIAZIONE N. 11		RISULTANZA FINALE
						A	B	IN AUMENTO	IN DIMINUZ.	E=A+C-D
								C	D	
12001	1	2	101	02	FINANZIAMENTO ANNUO REGIONALE SPESE DI FUNZIONAMENTO	16.384.542,01	4.083.333,00	127.590,00	0,00	16.512.132,01
12002	1	2	101	02	FINANZIAMENTO ANNUO REGIONALE REALIZZAZ. ATTIVITA' DA PIANO ANNUALE	11.725.457,99	4.166.667,00	0,00	177.590,00	11.547.867,99
17010	1	2	101	02	OFFICINA CTM POR 14-20 (vecchia edizione)	1.717.281,00	0,00	0,00	1.066.681,00	650.600,00
17011	1	2	101	02	TORNO SUBITO 2016-2018 GENERAZIONI edizione 2016	8.406.484,29	0,00	0,00	187.500,00	8.218.984,29
17016	1	2	101	02	TORNO SUBITO 2016-2018 GENERAZIONI edizione 2017	18.200.000,00	0,00	187.500,00	0,00	18.387.500,00
17018	1	2	101	02	OFFICINA CTM (nuova edizione)	0,00	0,00	746.676,70	0,00	746.676,70
33008	1	3	500	02	RIMBORSI DIVERSI DA PROGETTI FSE	1.639.273,76	0,00	0,00	326.086,96	1.313.186,80
41027	1	9	200	02	TRASFERIMENTO REGIONALE A FAVORE DI SABINA UNIVERSITAS	200.000,00	0,00	50.000,00	0,00	250.000,00
						58.273.039,05	8.250.000,00	1.111.766,70	1.757.857,96	57.626.947,79
								-646.091,26		

Unicamente per la parte di competenza 2017 la variazione ha previsto, anche, un aumento delle somme da destinare al Polo Universitario di Rieti SABINA UNIVERSITAS per conto della Regione Lazio.

Tutte le operazioni effettuate nel 2017 hanno prodotto un decremento netto pari a € 646.091,26 determinando un totale generale delle entrate pari a € 363.199.702,32, al netto delle partite di giro e conto terzi pari a € 263.499.702,32.

ANNO 2018										
Capit.	Art.	Tit.	Tip.	Cat.	Descrizione Capitolo	STANZIAMENTO COME DA VARIAZ. N. 10	DI CUI PER REISCRIZIONI	VARIAZIONE N. 11		RISULTANZA FINALE
						A	B	IN AUMENTO	IN DIMINUZ.	E=A+C-D
								C	D	
12001	1	2	101	02	FINANZIAMENTO ANNUO REGIONALE SPESE DI FUNZIONAMENTO	15.988.494,00	4.083.334,00	652.173,92	0,00	16.640.667,92
12002	1	2	101	02	FINANZIAMENTO ANNUO REGIONALE REALIZZAZ. ATTIVITA' DA PIANO ANNUALE	11.261.506,00	4.166.666,00	0,00	652.173,92	10.609.332,08
17010	1	2	101	02	OFFICINA CTM POR 14-20 (vecchia edizione)	1.066.681,00	0,00	0,00	1.066.681,00	0,00
17018	1	2	101	02	OFFICINA CTM (nuova edizione)	0,00	0,00	1.059.340,50	0,00	1.059.340,50
33008	1	3	500	02	RIMBORSI DIVERSI DA PROGETTI FSE	2.014.273,76	0,00	0,00	652.173,92	1.362.099,84
						30.330.954,76	8.250.000,00	1.711.514,42	2.371.028,84	29.671.440,34
								-659.514,42		

Nell'annualità 2018 la variazione ha prodotto un decremento netto pari a € 659.514,42 determinando un totale generale delle entrate di € 135.361.857,82, al netto delle partite di giro e conto terzi pari a € 123.726.857,82.

ANNO 2019										
Capit.	Art.	Tit.	Tip.	Cat.	Descrizione Capitolo	STANZIAMENTO COME DA VARIAZ. N. 10	DI CUI PER REISCRIZIONI	VARIAZIONE N. 11		RISULTANZA FINALE
						A	B	IN AUMENTO	IN DIMINUZ.	E=A+C-D
								C	D	
12001	1	2	101	02	FINANZIAMENTO ANNUO REGIONALE SPESE DI FUNZIONAMENTO	12.502.321,68	0,00	0,00	17.000,00	12.485.321,68
12002	1	2	101	02	FINANZIAMENTO ANNUO REGIONALE REALIZZAZ. ATTIVITA' DA PIANO ANNUALE	6.497.678,32	0,00	17.000,00	0,00	6.514.678,32
17010	1	2	101	02	OFFICINA CTM POR 14-20 (vecchia edizione)	1.066.681,00	0,00	0,00	1.066.681,00	0,00
17018	1	2	101	02	OFFICINA CTM (nuova edizione)	0,00	0,00	1.066.681,00	0,00	1.066.681,00
						20.066.681,00	0,00	1.083.681,00	1.083.681,00	20.066.681,00
								0,00		

Nell'annualità 2019 la somma algebrica delle variazioni intervenute risulta pari a zero, pertanto si conferma un totale generale delle entrate di € 100.502.095,97, al netto delle partite di giro e conto terzi pari a € 88.867.095,97.

2. PARTE SPESA

La variazione, nella parte spesa, coinvolge tutti gli esercizi del bilancio finanziario 2017-2019 sia nell'ambito della Missione 4 Programma 4, cui afferisce la gestione del diritto allo studio universitario, sia la Missione 15 Programma 4, che riguarda la gestione dei Progetti finanziati dal Fondo Sociale Europeo.

In particolare, la Variazione n. 11 al Bilancio di Previsione Finanziario 2017-2019 si è resa necessaria per quanto di seguito illustrato:

- ✓ per aggiornare, come già esposto nella correlata parte entrata, gli stanziamenti del progetto OFFICINA CTM, e attribuire delle nuove codifiche alle relative voci del Piano dei Conti Integrato per tenere distinta la gestione della vecchia edizione dalla nuova edizione;
- ✓ per rimodulare, come nella correlata parte entrata, gli stanziamenti dei capitoli relativi al progetto TORNO SUBITO 2016-2018 di GENERAZIONI per le Edizioni 2016 e 2017, il cui totale rimane invariato;
- ✓ per apportare delle riduzioni ai capitoli di spesa finanziati dal rimborso presunto per le spese di personale interno impiegato in diversi progetti previsti nell'ambito del Fondo Sociale Europeo, come già rappresentato ai pertinenti capitoli di entrata;
- ✓ per un'importante riduzione degli stanziamenti iscritti sugli interventi di manutenzione straordinaria di beni immobili ed impianti ed attrezzature e sugli acquisti di impianti e macchinari per mense e residenze a favore dei capitoli cui afferiscono gli oneri per manutenzione beni di terzi e per la ristrutturazione della Residenza denominata "Boccone del Povero", dove si è reso necessario procedere all'adeguamento anti sismico prima di ogni altro intervento di ristrutturazione previsto con il finanziamento derivante dalla Legge 338/2000;
- ✓ per una rimodulazione degli stanziamenti di alcune voci di spesa in ragione delle sopravvenute esigenze di gestione.

Di seguito sono esposte le variazioni di spesa suddivise per annualità:

ANNO 2017										
Capit.	Art.	Miss.	Tit.	Mcr Aggr.	Descrizione Capitolo	STANZIAMENTO COME DA VARIANZ. N. 10	DI CUI PER REISCRIZIONI	VARIANZA N. 11		RISULTANZA FINALE
								IN AUMENTO	IN DIMINUZ.	
						A	B	C	D	E=A+C-D
13012	3	04	1	03	SOMMINISTRAZIONE DI LAVORO A TEMPO DETERMINATO DLGS 276/03	700.000,00	700.000,00	650.000,00	0,00	1.350.000,00
13012	4	04	1	03	SOMMINISTRAZIONE DI LAVORO A TEMPO DETERMINATO DLGS 276/03	650.000,00	0,00	0,00	650.000,00	0,00
15003	1	04	1	03	NOLEGGIO - CANONI LEASING MACCHINARI, ATTREZZATURE ED AUTOMEZZI (FUNZIONAM. AMMIN.)	7.000,00	0,00	2.000,00	0,00	9.000,00
15003	4	04	1	03	NOLEGGIO - CANONI LEASING MACCHINARI, ATTREZZATURE ED AUTOMEZZI (FUNZIONAM. AMMIN.)	32.000,00	0,00	2.220,00	0,00	34.220,00
15003	6	04	1	03	NOLEGGIO - CANONI LEASING MACCHINARI, ATTREZZATURE ED AUTOMEZZI (FUNZIONAM. AMMIN.)	540,70	0,00	23.220,00	0,00	23.760,70

15003	11	04	1	03	NOLEGGIO - CANONI LEASING MACCHINARI, ATTREZZATURE ED AUTOMEZZI (FUNZIONAM. AMMIN.)	6.200,00	0,00	16.000,00	0,00	22.200,00
15003	41	04	1	03	NOLEGGIO - CANONI LEASING MACCHINARI, ATTREZZATURE ED AUTOMEZZI (FUNZIONAM. AMMIN.)	3.500,00	0,00	650,00	0,00	4.150,00
15004	11	04	1	03	PULIZIA LOCALI, DISINFESTAZIONE E DERATTIZZAZIONE (FUNZIONAM. AMMIN.)	40.000,00	0,00	4.500,00	0,00	44.500,00
15004	21	04	1	03	PULIZIA LOCALI, DISINFESTAZIONE E DERATTIZZAZIONE (FUNZIONAM. AMMIN.)	23.000,00	0,00	1.300,00	0,00	24.300,00
15007	4	04	1	03	UTENZE (ELETTRICHE, IDRICHE E GAS) E CANONI (FUNZIONAM. AMMIN.)	5.000,00	0,00	2.000,00	0,00	7.000,00
15007	6	04	1	03	UTENZE (ELETTRICHE, IDRICHE E GAS) E CANONI (FUNZIONAM. AMMIN.)	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	80.000,00
15009	11	04	1	03	ACQUISTO CARBURANTE AUTOMEZZI (FUNZIONAM. AMMIN.)	500,00	0,00	1.000,00	0,00	1.500,00
15009	41	04	1	03	ACQUISTO CARBURANTE AUTOMEZZI (FUNZIONAM. AMMIN.)	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	2.000,00
15013	3	04	1	03	ONORARI E COMPENSI PER INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
15013	6	04	1	03	ONORARI E COMPENSI PER INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	246.175,84	30.175,84	30.000,00	0,00	276.175,84
15018	6	04	1	03	EQUIPAGGIAMENTO PER LA SICUREZZA SUL LAVORO	2.000,00	0,00	500,00	0,00	2.500,00
15036	1	04	1	03	ALTRI SERVIZI N.A.C. (PEDAGGI AUTOSTRADALI, SPESE LEGALI, ECC)	11.800,00	0,00	2.200,00	0,00	14.000,00
21001	5	04	1	04	BORSE DI STUDIO E PRESTITI D'ONORE (EX ART. 8 L. 390/91)	78.912.145,73	25.698.178,19	0,00	65.000,00	78.847.145,73
21007	5	04	1	04	ALTRI SUSSIDI AGLI STUDENTI	2.800.000,00	0,00	65.000,00	0,00	2.865.000,00
22001	31	04	1	03	INFORMAZIONE ED ORIENTAMENTO FORMATIVO	65.290,99	0,00	14.709,01	0,00	80.000,00
22002	1	04	1	03	ALTRE SPESE PER ORGANIZZAZIONE EVENTI	140.000,00	0,00	0,00	140.000,00	0,00
22002	7	04	1	03	ALTRE SPESE PER ORGANIZZAZIONE EVENTI	0,00	0,00	140.000,00	0,00	140.000,00
22008	41	04	1	03	SERVIZIO MENSA CONVENZIONATA	280.000,00	0,00	9.076,00	0,00	289.076,00
22013	51	04	1	03	MANUTENZIONE ORDINARIA LOCALI, IMPIANTI (MENSE E RESIDENZE)	150.000,00	0,00	40.000,00	0,00	190.000,00
22028	21	04	1	03	BENI DI CONSUMO (MENSE E RESIDENZE)	2.500,00	0,00	200,00	0,00	2.700,00
22037	2	04	1	02	IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO PER P.A.	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
22049	11	04	1	07	INTERESSI PASSIVI	70.000,00	0,00	5.000,00	0,00	75.000,00
22050	5	04	1	04	ALTRI SUSSIDI AGLI STUDENTI	886.000,00	0,00	0,00	456.575,01	429.424,99
22051	2	04	1	03	ALTRI SERVIZI	551.048,79	0,00	0,00	326.086,96	224.961,83
24010	7	15	1	04	OFFICINA CTM - SPESE DI PERSONALE INTERNO	44.400,00	0,00	0,00	44.400,00	0,00
24011	7	15	1	10	OFFICINA CTM - ASSICURAZIONI VARIE	34.750,00	0,00	0,00	14.250,00	20.500,00
24012	7	15	1	03	OFFICINA CTM - ONORARI E COMPENSI PER INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	1.199.504,93	35.690,08	0,00	702.835,00	496.669,93
24013	7	15	1	03	OFFICINA CTM - COMUNICAZIONE	137.564,85	0,00	0,00	80.520,00	57.044,85
24017	7	15	1	03	OFFICINA CTM - NOLEGGI	193.888,00	0,00	0,00	134.810,00	59.078,00
24020	7	15	1	03	OFFICINA CTM - Materiale Didattico	54.376,32	0,00	0,00	5.185,00	49.191,32
24038	7	15	1	03	PORTA FUTURO - GENERAZIONI - Noleggio mobilio e attrezzature	199.034,57	0,00	0,00	20.000,00	179.034,57
24053	7	15			PORTA FUTURO - GENERAZIONI - UTENZE	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
24098	7	15	1	10	OFFICINA CTM - SPESE FORFETTARIE	84.681,00	0,00	0,00	84.681,00	0,00
25026	7	15	1	10	TORNO SUBITO 2016-2018 - GENERAZIONI - Spese generali su base forfettaria edizione 2016	78.812,81	33.776,92	24.456,52	0,00	103.269,33
25027	7	15	1	10	TORNO SUBITO 2016-2018 - GENERAZIONI - Spese generali su base forfettaria edizione 2017	33.776,92	0,00	24.456,52	0,00	58.233,44
25033	7	15	1	03	TORNO SUBITO 2016-2018 - GENERAZIONI- Somministrazione di lavoro a tempo determinato- edizione 2016	246.813,87	0,00	150.270,49	0,00	397.084,36
25034	7	15	1	03	TORNO SUBITO 2016-2018 - GENERAZIONI- Somministrazione di lavoro a tempo determinato- edizione 2017	91.500,00	0,00	150.270,49	0,00	241.770,49
25037	7	15	1	09	TORNO SUBITO 2016-2018 - GENERAZIONI - Contributo per spese di personale interno / comandato impiegato nel progetto edizione 2016	599.637,88	125.179,47	0,00	375.000,00	224.637,88
25049	7	15	1	02	TORNO SUBITO 2016-2018 - GENERAZIONI - Irap Risorse Umane - edizione 2016	12.108,96	0,00	12.772,99	0,00	24.881,95

25050	7	15	1	02	TORNO SUBITO 2016-2018 - GENERAZIONI - Irap Risorse Umane - edizione 2017	8.500,00	0,00	12.772,99	0,00	21.272,99
28001	7	15	1	04	OFFICINA CTM - SPESE DI PERSONALE INTERNO	0,00	0,00	44.400,00	0,00	44.400,00
28002	7	15	1	10	OFFICINA CTM - ASSICURAZIONI VARIE	0,00	0,00	14.250,00	9.250,00	5.000,00
28003	7	15	1	03	OFFICINA CTM - ONORARI E COMPENSI PER INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	0,00	0,00	702.835,00	527.835,00	175.000,00
28004	7	15	1	03	OFFICINA CTM - ORGANIZZAZIONE EVENTI E PUBBLICITA'	0,00	0,00	402.595,70	0,00	402.595,70
28005	7	15	1	03	OFFICINA CTM - NOLEGGI	0,00	0,00	134.810,00	104.810,00	30.000,00
28006	7	15	1	03	OFFICINA CTM - Materiale Didattico	0,00	0,00	5.185,00	185,00	5.000,00
28007	7	15	1	10	OFFICINA CTM - SPESE FORFETTARIE	0,00	0,00	84.681,00	0,00	84.681,00
31004	6	04	2	02	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI IMMOBILI	846.065,00	0,00	0,00	450.000,00	396.065,00
31007	6	04	2	02	ACQUISTO IMPIANTI E MACCHINARI (MENSE E RESIDENZE UNIVERSITARIE)	50.000,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
31007	11	04	2	02	ACQUISTO IMPIANTI E MACCHINARI (MENSE E RESIDENZE UNIVERSITARIE)	101.435,00	0,00	0,00	75.000,00	26.435,00
31009	6	04	2	02	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI E ATTREZZATURE	885.895,00	11.895,00	0,00	350.000,00	535.895,00
31030	6	04	2	02	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU BENI DI TERZI	520.000,00	0,00	200.000,00	0,00	720.000,00
31032	6	04	2	02	ALTRI INTERVENTI L. 338/2000 FINANZIATI DA RISORSE LAZIODISU (BOCCONE DEL POVERO)	0,00	0,00	900.000,00	0,00	900.000,00
51027	1	99	7	02	TRASFERIMENTO PER CONTO DELLA REGIONE LAZIO A UNIVERSITA' - SABINA UNIVERSITAS	200.000,00	0,00	50.000,00	0,00	250.000,00
						91.248.447,16	26.634.895,50	3.995.331,71	4.641.422,97	90.602.355,90
								-646.091,26		

Come nella correlata parte entrata, per l'anno 2017 la variazione ha previsto un aumento delle somme da destinare al Polo Universitario di Rieti SABINA UNIVERSITAS per conto della Regione Lazio.

Nel 2017 la variazione n. 11 ha prodotto un decremento netto pari a € 646.091,26 determinando un totale generale della spesa pari a € 363.199.702,32, al netto delle partite di giro e conto terzi pari a € 263.499.702,32; in equilibrio con le risultante delle operazioni effettuate nella parte entrata.

ANNO 2018									
Capit.	Art.	Miss.	Tit.	Mcr Aggr.	Descrizione Capitolo	STANZIAMENTO COME DA VARIAZ. N. 10	VARIAZIONE N. 11		RISULTANZA FINALE
							A	C	
15003	41	04	1	03	NOLEGGIO - CANONI LEASING MACCHINARI, ATTREZZATURE ED AUTOMEZZI (FUNZIONAM. AMMIN.)	5.600,00	3.000,00	0,00	8.600,00
15030	41	04	1	03	LICENZE D'USO PER SOFTWARE	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
22002	1	04	1	03	ALTRE SPESE PER ORGANIZZAZIONE EVENTI	120.000,00	17.000,00	137.000,00	0,00
22002	7	04	1	03	ALTRE SPESE PER ORGANIZZAZIONE EVENTI	0,00	137.000,00	0,00	137.000,00
22008	21	04	1	03	SERVIZIO MENSA CONVENZIONATA	680.000,00	0,00	15.884,00	664.116,00
22008	41	04	1	03	SERVIZIO MENSA CONVENZIONATA	215.000,00	15.884,00	0,00	230.884,00
22012	11	04	1	03	UTENZE E CANONI	1.915.000,00	0,00	414.173,92	1.500.826,08
22012	21	04	1	03	UTENZE E CANONI	475.000,00	0,00	75.000,00	400.000,00
22012	31	04	1	03	UTENZE E CANONI	280.000,00	0,00	80.000,00	200.000,00
22012	41	04	1	03	UTENZE E CANONI	180.000,00	0,00	20.000,00	160.000,00
22012	51	04	1	03	UTENZE E CANONI	210.000,00	0,00	80.000,00	130.000,00
24010	7	15	1	04	OFFICINA CTM - SPESE DI PERSONALE INTERNO	44.400,00	0,00	44.400,00	0,00
24011	7	15	1	10	OFFICINA CTM - ASSICURAZIONI VARIE	14.250,00	0,00	14.250,00	0,00
24012	7	15	1	03	OFFICINA CTM - ONORARI E COMPENSI PER INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	702.835,00	0,00	702.835,00	0,00
24013	7	15	1	03	OFFICINA CTM - COMUNICAZIONE	80.520,00	0,00	80.520,00	0,00
24017	7	15	1	03	OFFICINA CTM - NOLEGGI	134.810,00	0,00	134.810,00	0,00
24020	7	15	1	03	OFFICINA CTM - Materiale Didattico	5.185,00	0,00	5.185,00	0,00

24098	7	15	1	10	OFFICINA CTM - SPESE FORFETTARIE	84.681,00	0,00	84.681,00	0,00
25026	7	15	1	10	TORNO SUBITO 2016-2018 - GENERAZIONI - Spese generali su base forfettaria edizione 2016	3.776,92	48.913,04	0,00	52.689,96
25027	7	15	1	10	TORNO SUBITO 2016-2018 - GENERAZIONI - Spese generali su base forfettaria edizione 2017	45.035,89	48.913,04	0,00	93.948,93
25033	7	15	1	03	TORNO SUBITO 2016-2018 - GENERAZIONI- Somministrazione di lavoro a tempo determinato- edizione 2016	200.422,83	300.540,98	0,00	500.963,81
25034	7	15	1	03	TORNO SUBITO 2016-2018 - GENERAZIONI- Somministrazione di lavoro a tempo determinato- edizione 2017	137.250,00	300.540,98	0,00	437.790,98
25037	7	15	1	09	TORNO SUBITO 2016-2018 - GENERAZIONI - Contributo per spese di personale interno / comando impiegato nel progetto edizione 2016	388.855,89	0,00	375.000,00	13.855,89
25038	7	15	1	10	TORNO SUBITO 2016-2018 - GENERAZIONI - Contributo per spese di personale interno / comando impiegato nel progetto edizione 2017	463.641,18	0,00	375.000,00	88.641,18
25049	7	15	1	02	TORNO SUBITO 2016-2018 - GENERAZIONI - Irap Risorse Umane - edizione 2016	8.500,00	25.545,98	0,00	34.045,98
25050	7	15	1	02	TORNO SUBITO 2016-2018 - GENERAZIONI - Irap Risorse Umane - edizione 2017	12.750,00	25.545,98	0,00	38.295,98
28001	7	15	1	04	OFFICINA CTM - SPESE DI PERSONALE INTERNO	0,00	44.400,00	0,00	44.400,00
28002	7	15	1	10	OFFICINA CTM - ASSICURAZIONI VARIE	0,00	14.250,00	0,00	14.250,00
28003	7	15	1	03	OFFICINA CTM - ONORARI E COMPENSI PER INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	0,00	702.835,00	465.435,00	237.400,00
28004	7	15	1	03	OFFICINA CTM - ORGANIZZAZIONE EVENTI E PUBBLICITA'	0,00	431.609,50	0,00	431.609,50
28005	7	15	1	03	OFFICINA CTM - NOLEGGI	0,00	134.810,00	104.810,00	30.000,00
28006	7	15	1	03	OFFICINA CTM - Materiale Didattico	0,00	5.185,00	5.185,00	0,00
28007	7	15	1	10	OFFICINA CTM - SPESE FORFETTARIE	0,00	84.681,00	0,00	84.681,00
28008	7	15	1	03	OFFICINA CTM - Somministrazione di lavoro a tempo determinato	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00
28009	7	15	1	02	OFFICINA CTM - Irap Somministrati	0,00	17.000,00	0,00	17.000,00
						6.410.513,71	2.557.654,50	3.217.168,92	5.750.999,29
							-659.514,42		

Nell'annualità 2018 la variazione n. 11 ha prodotto un decremento netto pari a € 659.514,42 determinando un totale generale delle spese del bilancio finanziario 2017-2019 di € 135.361.857,82, al netto delle partite di giro e conto terzi pari a € 123.726.857,82, coerentemente con quanto esposto nella parte spesa.

L.S.

ANNO 2019									
Capit.	Art.	Miss.	Tit.	Mcr Aggr.	Descrizione Capitolo	STANZIAMENTO COME DA VARIAZ. N. 10 A	VARIAZIONE N. 11		RISULTANZA FINALE E=A+C-D
							IN AUMENTO C	IN DIMINUZ. D	
15003	41	04	1	03	NOLEGGIO - CANONI LEASING MACCHINARI, ATTREZZATURE ED AUTOMEZZI (FUNZIONAM. AMMIN.)	5.600,00	3.000,00	0,00	8.600,00
15030	41	04	1	03	LICENZE D'USO PER SOFTWARE	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
22002	1	04	1	03	ALTRE SPESE PER ORGANIZZAZIONE EVENTI	120.000,00	17.000,00	137.000,00	0,00
22002	7	04	1	03	ALTRE SPESE PER ORGANIZZAZIONE EVENTI	0,00	137.000,00	0,00	137.000,00
24010	7	15	1	04	OFFICINA CTM - SPESE DI PERSONALE INTERNO	44.400,00	0,00	44.400,00	0,00
24011	7	15	1	10	OFFICINA CTM - ASSICURAZIONI VARIE	14.250,00	0,00	14.250,00	0,00
24012	7	15	1	03	OFFICINA CTM - ONORARI E COMPENSI PER INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	702.835,00	0,00	702.835,00	0,00
24013	7	15	1	03	OFFICINA CTM - COMUNICAZIONE	80.520,00	0,00	80.520,00	0,00
24017	7	15	1	03	OFFICINA CTM - NOLEGGI	134.810,00	0,00	134.810,00	0,00
24020	7	15	1	03	OFFICINA CTM - Materiale Didattico	5.185,00	0,00	5.185,00	0,00
24098	7	15	1	10	OFFICINA CTM - SPESE FORFETTARIE	84.681,00	0,00	84.681,00	0,00
25027	7	15	1	10	TORNO SUBITO 2016-2018 - GENERAZIONI - Spese generali su base forfettaria edizione 2017	33.776,92	48.913,04	0,00	82.689,96
25034	7	15	1	03	TORNO SUBITO 2016-2018 - GENERAZIONI- Somministrazione di lavoro a tempo determinato- edizione 2017	100.000,00	300.540,98	0,00	400.540,98
25038	7	15	1	10	TORNO SUBITO 2016-2018 - GENERAZIONI - Contributo per spese di personale interno / comando impiegato nel progetto edizione 2017	500.179,47	0,00	375.000,00	125.179,47
25050	7	15	1	02	TORNO SUBITO 2016-2018 - GENERAZIONI - Irap Risorse Umane - edizione 2017	0,00	25.545,98	0,00	25.545,98
28001	7	15	1	04	OFFICINA CTM - SPESE DI PERSONALE INTERNO	0,00	44.400,00	0,00	44.400,00
28002	7	15	1	10	OFFICINA CTM - ASSICURAZIONI VARIE	0,00	14.250,00	0,00	14.250,00

Handwritten signature

W

28003	7	15	1	03	OFFICINA CTM - ONORARI E COMPENSI PER INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	0,00	702.835,00	430.625,00	272.210,00
28004	7	15	1	03	OFFICINA CTM - ORGANIZZAZIONE EVENTI E PUBBLICITA'	0,00	398.955,00	0,00	398.955,00
28005	7	15	1	03	OFFICINA CTM - NOLEGGI	0,00	134.810,00	104.810,00	30.000,00
28006	7	15	1	03	OFFICINA CTM - Materiale Didattico	0,00	5.185,00	0,00	5.185,00
28007	7	15	1	10	OFFICINA CTM - SPESE FORFETTARIE	0,00	84.681,00	0,00	84.681,00
28008	7	15	1	03	OFFICINA CTM - Somministrazione di lavoro a tempo determinato	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00
28009	7	15	1	02	OFFICINA CTM - Irap Somministrati	0,00	17.000,00	0,00	17.000,00
41008	1	20	1	10	FONDO PER ONERI DA CONTENZIOSO	60.000,00	0,00	17.000,00	43.000,00
						1.889.237,39	2.134.116,00	2.134.116,00	1.889.237,39
							0,00		

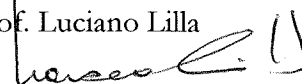
Nell'annualità 2019 la somma algebrica delle variazioni intervenute risulta pari a zero, pertanto si conferma un totale generale delle entrate di € 100.502.095,97, al netto delle partite di giro e conto terzi pari a € 88.867.095,97.

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.

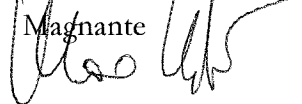
Il Collegio esprime parere favorevole in ordine alla congruità, coerenza e attendibilità della proposta di Variazione n. 11 al Bilancio finanziario di Laziodisu 2017-2019 ed alle risultanze finali, in quanto sono stati mantenuti gli equilibri di bilancio, è riscontrata la regolarità contabile e l'attendibilità 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. Massimo

Magnante



Membro effettivo
Dott. Fabrizio

Saveriano

