

Di.S.Co.
**ENTE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO E LA PROMOZIONE DELLA
CONOSCENZA**

**VARIAZIONE N. 8 AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2018–2020
PARERE DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

Copia

Il Collegio dei Revisori di Laziodisu composto da:

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

si è riunito in data 28 Novembre 2018 allo scopo di esprimere il proprio parere sulla Variazione n. 8 al Bilancio di Previsione Finanziario 2018-2020 dell'Ente Di.S.Co.;

Viste le leggi regionali:

- n. 6 del 27/7/2018 avente ad oggetto “Disposizioni per il riconoscimento e il sostegno del diritto allo studio e la promozione della conoscenza nella Regione”;
- n. 25 del 20/11/2001, e successive modificazioni, avente ad oggetto “Norme in materia di programmazione, bilancio e contabilità”;
- n. 3 del 04/06/2018 avente ad oggetto: “Legge di stabilità regionale 2018”;
- n. 4 del 04/06/2018 avente ad oggetto: “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2018-2020” con cui la Regione Lazio ha approvato, tra l'altro, il Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2018 – 2020;

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”;

Al fine di acquisire le informazioni necessarie per l'emissione del presente documento sono stati inoltre esaminati i seguenti decreti del Commissario Straordinario e Determinazioni del Direttore Generale, adottati per la gestione del bilancio finanziario di Laziodisu 2018-2020:

- Decreto n. 30 del 05/12/2017 avente ad oggetto “Adozione del Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2018–2020”;
- 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 avente ad oggetto: 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;
- Decreto del Commissario Straordinario n. 7 del 23/03/2018 avente ad oggetto: Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2018–2020: adozione variazione n. 2;
- Decreto del Commissario Straordinario 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 risultanze del Rendiconto Generale al 31/12/2017;
- Decreto n. 18 del 06/07/2018 avente ad oggetto: Assestamento al Bilancio di previsione finanziario di Laziodisu 2018 – 2020 – Variazione n. 7.

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;

La Variazione n. 8, sia nella parte entrata che nella parte spesa, coinvolge tutti gli esercizi del Bilancio Finanziario 2018-2020.

Di seguito sono illustrate tutte le movimentazioni di entrata e di spesa che si sono rese necessarie con la Variazione n. 8, suddivise per annualità.

ANNO 2018

Per l'anno 2018 le variazioni di entrata e di spesa, al netto di quelle effettuate in partita di giro, hanno prodotto un aumento netto pari a euro 23.346.974,59 fissando un totale complessivo per la parte corrente e per la parte capitale pari a euro 327.965.403,84; il totale generale delle entrate, incluso il conto terzi e le partite di giro, è pari a euro 433.025.403,84.

Nella **parte entrata**, si è provveduto ad aggiornare alcuni stanziamenti alle maggiori o minori somme accertate e da accertare e ad istituire nuovi capitoli per la realizzazione di nuovi interventi a favore degli studenti del Lazio, tra cui nello specifico per le seguenti voci:

- trasferimento del fondo integrativo statale per Borse di Studio, variazione in diminuzione di euro 2.984.815,71 per allineamento all'esatta determinazione dell'assegnazione FIS per l'anno 2018 e variazione in aumento di euro 6.982.291,86 quale saldo del FIS per l'anno 2017;
- trasferimento annuo regionale, rimodulazione compensativa quale copertura alle spese di funzionamento e personale e alle spese per gli interventi e i servizi a favore degli studenti;
- revoche da borse di studio, variazione in aumento per euro 312.622,73 da riassegnare ai capitoli relativi alla gestione delle Borse di Studio;
- reverse charge, variazione in aumento per euro 250.000,00;
- entrate e rimborsi da servizi vari, variazione in aumento per euro 286.875,71;
- contributo regionale in conto capitale per interventi ed opere finalizzate alla istituzione del Politecnico del mare, che la Giunta Regionale, con deliberazione n. 526 del 28 settembre 2018 ha affidato all'Ente Di.S.Co. Il contributo previsto dalla Regione Lazio è pari a complessivi 8.000.000,00 di euro, di cui 1.000.000,00 previsti nel 2018.
- realizzazione della seconda edizione del Piano straordinario GENERAZIONI, denominato "GENERAZIONI II Piano straordinario per il rafforzamento delle opportunità per i giovani e per la popolazione del Lazio" e svolto attraverso i già noti Progetti "Porta Futuro Lazio", "In Studio", "Torno

Subito”, “Hub Culturali Socialità e Lavoro”, “Officina Pasolini” e due nuovi Progetti chiamati “Progetto Potenziamento Atenei” e “Progetto Formazione e Cultura: valore lettura e produzione letteraria”.

Per la realizzazione del Piano saranno stanziati risorse per un totale pari a euro 107.100.000,00, di cui euro 17.500.000,00 nel 2018, a valere sul POR Lazio 2014-2020; gli interventi troveranno attuazione complessivamente nell’arco del periodo 2018-2023;

- partite di giro varie, variazione nell’insieme in aumento per un importo pari a euro 30.000,00.

Di seguito sono rappresentate le variazioni di entrata di cui sopra:

ANNO 2018					
ENTRATE CORRELATE A SPESE DI FUNZIONAMENTO E AD INTERVENTI E SERVIZI A FAVORE DEGLI STUDENTI					
CAP.	ART.	DESCRIZIONE CAPITOLO	STANZIAMENTI ALLA VARIAZIONE N. 7	VARIAZIONE N. 8	RISULTANZA FINALE
				+ / -	
11002	1	TRASFERIMENTO REGIONALE DEL FONDO INTEGRATIVO STATALE PER BORSE DI STUDIO E PRESTITI D'ONORE (MUR)	25.641.758,96	-2.984.815,71	22.656.943,25
11006	1	TRASFERIMENTO M.U.R. DEL FONDO INTEGRATIVO STATALE PER BORSE DI STUDIO E PRESTITI D'ONORE	0,00	6.982.291,86	6.982.291,86
12001	1	FINANZIAM. ANNUO REGIONALE SPESE DI FUNZIONAMENTO	13.483.333,00	31.700,00	13.515.033,00
12002	1	FINANZIAMENTO ANNUO REGIONALE REALIZZAZIONE ATTIVITA' DA PIANO ANNUALE (L.R. 7/2008)	13.386.667,00	-31.700,00	13.354.967,00
15004	1	PROVENTI DA SERVIZI VARI	0,00	309,19	309,19
15004	21	PROVENTI DA SERVIZI VARI	1.500,00	3.000,00	4.500,00
15004	41	PROVENTI DA SERVIZI VARI	0,00	1.000,00	1.000,00
15005	11	INTROITI DERIVANTI DA RIMBORSI DI TERZI	150.000,00	62.030,85	212.030,85
15008	1	ENTRATE PER RIMBORSI DI IMPOSTE (IVA E IMPOSTE VARIE)	45.721,76	15.395,06	61.116,82
15012	1	ALTRI INDENNIZZI DI ASSICURAZIONE	0,00	2.435,40	2.435,40
15013	1	CANONI E CONCESSIONI E DIRITTI REALI DI GODIMENTO (PIANO ANNUALE)	19.520,00	9.394,00	28.914,00
33002	11	REVOCA E/O DECADENZA BORSE DI STUDIO, TASSA REGIONALE ED ALTRI BENEFICI E SERVIZI A CONCORSO (VINCOLATE)	600.000,00	277.157,61	877.157,61
33002	31	REVOCA E/O DECADENZA BORSE DI STUDIO, TASSA REGIONALE ED ALTRI BENEFICI E SERVIZI A CONCORSO (VINCOLATE)	200.000,00	29.903,76	229.903,76
33002	51	REVOCA E/O DECADENZA BORSE DI STUDIO, TASSA REGIONALE ED ALTRI BENEFICI E SERVIZI A CONCORSO (VINCOLATE)	20.000,00	5.561,36	25.561,36
33006	11	ENTRATE EVENTUALI E VARIE (SANZIONI)	20.000,00	37.074,40	57.074,40
33009	1	REVERSE CHARGE	700.000,00	250.000,00	950.000,00
33019	1	RISCOSSIONE CREDITI SORTI A SEGUITO DI ESCUSSIONE DI GARANZIE	0,00	156.236,81	156.236,81
A) TOTALE VARIAZIONI ENTRATE DI PARTE CORRENTE				4.846.974,59	
21017	1	CONTRIBUTO REGIONALE IN C/CAPITALE POLITECNICO DEL MARE	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
B) TOTALE VARIAZIONI ENTRATE DI PARTE CAPITALE				1.000.000,00	
41007	1	RECUPERO DI FONDI ANTICIPATI ALL'ECONOMO	21.000,00	1.000,00	22.000,00
41007	31	RECUPERO DI FONDI ANTICIPATI ALL'ECONOMO	14.000,00	-1.000,00	13.000,00
41011	1	RITENUTE PIGNORAMENTI ED ASSEGNI ALIMENTARI	10.000,00	10.000,00	20.000,00
41016	1	INTROITO DEPOSITI CAUZIONALI	0,00	20.000,00	20.000,00
C) TOTALE VARIAZIONI ENTRATE PARTITE DI GIRO				30.000,00	

ANNO 2018					
ENTRATE CORRELATE A SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGETTI FSE					
CAP.	ART.	DESCRIZIONE CAPITOLO	STANZIAMENTO AGGIORNATO ALLA VARIAZIONE N. 7	VARIAZIONE N. 8	RISULTANZA FINALE
				+ / -	
17201	1	TORNO SUBITO GENERAZIONI 2	-	10.000.000,00	10.000.000,00
17202	1	HUB GENERAZIONI 2	-	500.000,00	500.000,00
17203	1	IN STUDIO GENERAZIONI 2	-	4.900.000,00	4.900.000,00
17204	1	PORTA FUTURO 2	-	2.000.000,00	2.000.000,00
17206	1	PROGETTO FORMAZIONE E CULTURA GENERAZIONE 2	-	100.000,00	100.000,00
D) TOTALE VARIAZIONI ENTRATE GESTIONE PROGETTI FSE				17.500.000,00	

Nella parte spesa, la rimodulazione degli stanziamenti è stata operata, prevalentemente, in ragione delle sopravvenute esigenze di gestione e/o per adeguamento alle effettive spese sostenute e da sostenere, ma anche per allineamento agli incrementi o decrementi dei flussi di entrata, così come per una diversa distribuzione della spesa all'interno di uno specifico progetto e/o intervento. Tra le variazioni più significative:

- l'aumento dei capitoli afferenti alla gestione delle Borse di Studio per adeguarli alle maggiori iscrizioni dei correlati capitoli di entrata per un totale di euro 4.310.098,88;
- la riduzione delle spese connesse al servizio mensa della sede di Viterbo per il posticipato avvio (inizialmente presunto per l'ultimo trimestre dell'anno 2018) del nuovo Polo di Riello; ciò, comunque, non ha comportato una proporzionale riduzione degli stanziamenti per introiti da servizio mensa, poiché questi ultimi, in fase previsionale, erano stati quantificati in modo prudenziale;
- l'aumento delle spese riguardanti utenze elettriche, idriche e gas ascrivibile, principalmente, a conguagli delle consuete utenze e a rimborsi – non stimabili in precedenza - da parte dell'Ente a favore della Regione Lazio per somme anticipate pertinenti al Politecnico del Mare di Ostia;
- l'aumento del capitolo attinente i versamenti I.V.A. a debito per le gestioni commerciali come da correlato capitolo di entrata per Reverse Charge;
- una redistribuzione compensativa delle risorse in conto capitale per il potenziamento delle strutture, che registra una diminuzione degli stanziamenti ai capitoli di spesa cui afferiscono gli acquisti e la manutenzione straordinaria di impianti, macchinari e attrezzature e gli incarichi professionali per la realizzazione di investimenti, in favore dei capitoli connessi agli interventi di manutenzione straordinaria su beni di terzi e su beni immobili di proprietà dell'Ente;
- la creazione di un nuovo capitolo di spesa in conto capitale, come da correlata parte entrata, riguardante la realizzazione degli interventi e delle opere per il Politecnico del Mare di Ostia;
- una rimodulazione compensativa di alcune voci di spesa relative all'attuazione di progetti finanziati dal Fondo Sociale Europeo nell'ambito del Piano Straordinario Generazioni;
- coerentemente con la parte entrata, l'istituzione di nuovi capitoli di spesa e la ripartizione delle risorse finanziarie per la realizzazione degli interventi previsti dal nuovo Piano denominato *“GENERAZIONI II Piano straordinario per il rafforzamento delle opportunità per i giovani e per la popolazione del Lazio”*.

Di seguito sono rappresentate le variazioni di spesa eseguite con la Variazione n. 8 per l'anno 2018:

ANNO 2018						
SPESE DI FUNZIONAMENTO E PER INTERVENTI E SERVIZI A FAVORE DEGLI STUDENTI						
CAP.	ART.	MISS.	DESCRIZIONE CAPITOLO	STANZIAMENTO ALLA VARIAZIONE N. 7	VARIAZIONE N.8	RISULTANZA FINALE
					+ / -	
11005	1	04	RAPPRESENTANZA	5.134,00	-3.000,00	2.134,00
11005	41	04	RAPPRESENTANZA	1.066,00	3.000,00	4.066,00
12003	3	04	RETRIBUZ. DI POSIZ. E DI RISULTATO DIRIGENTI A T.D.	15.563,60	31.700,00	47.263,60
12008	3	04	ONERI PREVIDENZ. ED ASSISTENZIALI DIRETTORE GENERALE E DIRIGENTI	270.000,00	-7.500,00	262.500,00
13009	3	04	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'AZIENDA	1.962.700,00	-2.297,00	1.960.403,00
13022	1	04	IRAP ALTRE FIGURE PROFESSIONALI	2.600,00	3.000,00	5.600,00
13022	3	04	IRAP ALTRE FIGURE PROFESSIONALI	31.847,83	-3.000,00	28.847,83
13023	1	04	ONERI PREVID. ED ASSISTENZ. ALTRE FIGURE PROFESS.	5.500,00	9.797,00	15.297,00
15002	1	04	ACQUISTO STAMPATI, REGISTRI, CANCELLERIA E BENI DI CONSUMO VARI	1.750,00	1.550,00	3.300,00
15002	4	04	ACQUISTO STAMPATI, REGISTRI, CANCELLERIA E BENI DI CONSUMO VARI	40.000,00	-1.550,00	38.450,00
15003	1	04	NOLEGGIO - CANONI LEASING MACCHINARI, ATTREZZATURE ED AUTOMEZZI (FUNZIONAM. AMMIN.)	19.403,42	31.000,00	50.403,42
15003	2	04	NOLEGGIO - CANONI LEASING MACCHINARI, ATTREZZATURE ED AUTOMEZZI (FUNZIONAM. AMMIN.)	100.000,00	-19.700,00	80.300,00

15003	6	04	NOLEGGIO - CANONI LEASING MACCHINARI, ATTREZZATURE ED AUTOMEZZI (FUNZIONAM. AMMIN.)	890,00	12.200,00	13.090,00
15003	11	04	NOLEGGIO - CANONI LEASING MACCHINARI, ATTREZZATURE ED AUTOMEZZI (FUNZIONAM. AMMIN.)	6.183,36	2.000,00	8.183,36
15003	51	04	NOLEGGIO - CANONI LEASING MACCHINARI, ATTREZZATURE ED AUTOMEZZI (FUNZIONAM. AMMIN.)	3.750,00	1.706,00	5.456,00
15004	21	04	PULIZIA LOCALI, DISINFESTAZ. E DERATTIZZAZ. (FUNZIONAM. AMMIN.)	45.550,00	-20.000,00	25.550,00
15007	1	04	UTENZE (ELETTRICHE, IDRICHE E GAS) E CANONI (FUNZIONAM. AMMIN.)	0,00	15.000,00	15.000,00
15007	2	04	UTENZE (ELETTRICHE, IDRICHE E GAS) E CANONI (FUNZIONAM. AMMIN.)	150.000,00	-146.156,16	3.843,84
15007	6	04	UTENZE (ELETTRICHE, IDRICHE E GAS) E CANONI (FUNZIONAM. AMMIN.)	120.500,00	28.470,00	148.970,00
15007	11	04	UTENZE (ELETTRICHE, IDRICHE E GAS) E CANONI (FUNZIONAM. AMMIN.)	133.691,52	1.000,00	134.691,52
15007	21	04	UTENZE (ELETTRICHE, IDRICHE E GAS) E CANONI (FUNZIONAM. AMMIN.)	70.000,00	24.000,00	94.000,00
15007	41	04	UTENZE (ELETTRICHE, IDRICHE E GAS) E CANONI (FUNZIONAM. AMMIN.)	42.869,99	5.000,00	47.869,99
15008	41	04	UTENZA (TELEFONICA) (FUNZIONAM. AMMIN.)	2.000,00	1.500,00	3.500,00
15011	21	04	MANUTENZIONE ORDINARIA LOCALI, IMPIANTI, AUTOMEZZI, MOBILI, MACCHINARI ED ATTREZZATURE (FUNZIONAM. AMMIN.)	126.533,33	-52.000,00	74.533,33
15022	1	04	IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO (FUNZIONAM. AMMIN.)	6.000,00	1.952,00	7.952,00
15022	3	04	IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO (FUNZIONAM. AMMIN.)	0,00	48,00	48,00
15032	1	04	SPESE DOVUTE A SANZIONI	10.000,00	-2.055,56	7.944,44
15032	2	04	SPESE DOVUTE A SANZIONI	0,00	55,56	55,56
15032	51	04	SPESE DOVUTE A SANZIONI	0,00	2.000,00	2.000,00
15035	21	04	ACQUISTO DI SERVIZI PER VERDE ED ARREDO URBANO (FUNZIONAM. AMMIN.)	70.833,33	-61.000,00	9.833,33
21001	5	04	BORSE DI STUDIO E PRESTITI D'ONORE (EX ART. 8 L. 390/91)	125.345.656,69	4.308.098,88	129.653.755,57
21006	5	04	RIMBORSO TASSA REGIONALE	3.750.000,00	-3.000,00	3.747.000,00
21006	11	04	RIMBORSO TASSA REGIONALE	0,00	3.000,00	3.000,00
21006	51	04	RIMBORSO TASSA REGIONALE	0,00	2.000,00	2.000,00
22004	1	04	ALTRI PREMI PER SOSTEGNO ALLE ATTIVITA' CULTURALI E DI STUDIO	100.000,00	-100.000,00	0,00
22008	41	04	SERVIZIO MENSA CONVENZIONATA	389.000,00	-15.000,00	374.000,00
22008	51	04	SERVIZIO MENSA CONVENZIONATA	390.000,00	-160.000,00	230.000,00
22010	41	04	PULIZIA LOCALI, DISINFESTAZ. E DERATTIZZAZ.(MENSE E RESIDENZE)	437.320,00	-15.000,00	422.320,00
22012	11	04	UTENZE (ELETTRICHE IDRICHE E GAS) E CANONI (MENSE E RESIDENZE)	2.968.221,49	530,00	2.968.751,49
22012	21	04	UTENZE (ELETTRICHE IDRICHE E GAS) E CANONI (MENSE E RESIDENZE)	475.000,00	206.000,00	681.000,00
22012	31	04	UTENZE (ELETTRICHE IDRICHE E GAS) E CANONI (MENSE E RESIDENZE)	290.000,00	382.000,00	672.000,00
22012	41	04	UTENZE (ELETTRICHE IDRICHE E GAS) E CANONI (MENSE E RESIDENZE)	264.377,29	20.000,00	284.377,29
22012	51	04	UTENZE (ELETTRICHE IDRICHE E GAS) E CANONI (MENSE E RESIDENZE)	209.291,52	-35.000,00	174.291,52
22013	1	04	MANUTENZIONE ORDINARIA LOCALI, IMPIANTI, AUTOMEZZI, MOBILI, MACCHINARI ED ATTREZZATURE (MENSE E RESIDENZE)	17.000,00	105.325,87	122.325,87
22013	21	04	MANUTENZIONE ORDINARIA LOCALI, IMPIANTI, AUTOMEZZI, MOBILI, MACCHINARI ED ATTREZZATURE (MENSE E RESIDENZE)	416.532,71	-100.000,00	316.532,71
22014	11	04	SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI (MENSE E RESIDENZE)	20.000,00	5.000,00	25.000,00
22014	31	04	SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI (MENSE E RESIDENZE)	12.000,00	1.300,00	13.300,00
22015	11	04	TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI (MENSE E RESIDENZE)	503.334,00	-1.000,00	502.334,00
22015	21	04	TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI (MENSE E RESIDENZE)	200.000,00	11.000,00	211.000,00
22015	51	04	TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI (MENSE E RESIDENZE)	13.000,00	7.000,00	20.000,00
22028	11	04	BENI DI CONSUMO (MENSE E RESIDENZE)	1.500,00	4.500,00	6.000,00
22028	31	04	BENI DI CONSUMO (MENSE E RESIDENZE)	9.000,00	-4.500,00	4.500,00
22031	11	04	NOLEGGIO - CANONI LEASING MACCHINARI, ATTREZZATURE ED AUTOMEZZI (MENSE E RESIDENZE)	102.062,33	4.000,00	106.062,33
22032	51	04	ACQUISTO CARBURANTE AUTOMEZZI (MENSE E RESIDENZE)	39.000,00	9.000,00	48.000,00
22033	41	04	FITTI PASSIVI (MENSE E RESIDENZE)	0,00	3.500,00	3.500,00
22033	51	04	FITTI PASSIVI (MENSE E RESIDENZE)	0,00	7.500,00	7.500,00
22036	31	04	UTENZA (TELEFONICA) (MENSE E RESIDENZE)	2.000,00	3.000,00	5.000,00
22037	1	4	IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO (MENSE E RESIDENZE)	25.000,00	-2.000,00	23.000,00
22046	21	04	ACQUISTO DI SERVIZI PER VERDE ED ARREDO URBANO (MENSE E RESIDENZE)	20.066,67	-8.000,00	12.066,67
22052	2	04	VERSAMENTI IVA A DEBITO PER LE GESTIONI COMMERCIALI	2.200.000,00	250.000,00	2.450.000,00
22055	1	04	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ISTITUZIONI SCOLASTICHE	0,00	100.000,00	100.000,00
22056	21	04	ADDITIONALE REGIONALE SUI CANONI PER LE UTENZE DI ACQUE PUBBLICHE	0,00	1.000,00	1.000,00
A) TOTALE VARIAZIONI SPESE DI PARTE CORRENTE					4.846.974,59	
31004	6	04	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI IMMOBILI	325.759,68	409.800,00	735.559,68

31005	6	04	ACQUISTO BENI MOBILI	158.415,08	-27.000,00	131.415,08
31005	11	05	ACQUISTO BENI MOBILI	72.071,60	12.000,00	84.071,60
31005	21	04	ACQUISTO BENI MOBILI	2.000,00	15.000,00	17.000,00
31007	6	04	ACQUISTO IMPIANTI E MACCHINARI (MENSE E RESIDENZE UNIVERSITARIE)	159.800,00	-159.800,00	0,00
31009	6	04	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI E ATTREZZATURE	354.237,59	-250.000,00	104.237,59
31030	6	04	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU BENI DI TERZI	1.506.327,22	100.000,00	1.606.327,22
31031	6	04	INCARICHI PROFESSIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI INVESTIMENTI	166.386,76	-100.000,00	66.386,76
31034	6	04	REALIZZAZIONE POLITECNICO DEL MARE	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00

B) TOTALE VARIAZIONI SPESE DI PARTE CAPITALE

1.000.000,00

51007	1	99	ANTICIPO DI FONDI ALL'ECONOMO	1.000,00	1.000,00	2.000,00
51007	31	99	ANTICIPO DI FONDI ALL'ECONOMO	14.000,00	-1.000,00	13.000,00
51011	2	99	VERSAMENTO RITENUTE PIGNORAMENTI ED ASSEGNI ALIMENTARI	10.000,00	10.000,00	20.000,00
51016	1	99	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI	0,00	20.000,00	20.000,00

C) TOTALE VARIAZIONI SPESE PARTITE DI GIRO

30.000,00

ANNO 2018						
SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI PROGETTI FSE						
CAP.	ART.	MISS.	DESCRIZIONE CAPITOLO	STANZIAMENTO ALLA VARIAZIONE N. 7	VARIAZIONE N.8	RISULTANZA FINALE
					+ / -	
22200	7	15	PROGETTO FORMAZIONE E CULTURA GENERAZIONI 2 -TRASFERIMENTI CORRENTI AD ISTITUZIONI SCOLASTICHE-	0,00	80.000,00	80.000,00
22201	7	15	PROGETTO FORMAZIONE E CULTURA GENERAZIONI 2-COMUNICAZIONE-	0,00	20.000,00	20.000,00
24201	7	15	'PORTA FUTURO- GENERAZIONI 2 - Somministrazione di lavoro a tempo determinato	0,00	1.566.666,66	1.566.666,66
24204	7	15	'PORTA FUTURO- GENERAZIONI 2 - costi indiretti su base forfettaria-	0,00	368.708,25	368.708,25
24211	7	15	'PORTA FUTURO- GENERAZIONI 2 - IRAP Risorse Umane	0,00	64.625,09	64.625,09
25002	7	15	TORNO SUBITO 2016-2018 GENERAZIONI - Sovvenzione ai destinatari edizione 2016	8.056.042,57	-4.157.084,97	3.898.957,60
25006	7	15	TORNO SUBITO 2016-2018 GENERAZIONI - Assicurazioni e infortuni sul lavoro edizione 2016	657.882,53	-531.089,53	126.793,00
25010	7	15	TORNO SUBITO 2016-2018 - GENERAZIONI - Irap Sovvenzioni - edizione 2016	1.644.068,48	-311.825,50	1.332.242,98
25035	7	15	TORNO SUBITO 2016-2018 - GENERAZIONI- Somministrazione di lavoro a tempo determinato- edizione 2018	108.829,20	15.380,00	124.209,20
25039	7	15	TORNO SUBITO 2016-2018 - GENERAZIONI Contributo per spese di personale interno / comandato impiegato nel progetto edizione 2018	120.329,19	-40.530,00	79.799,19
25047	7	15	TORNO SUBITO - GENERAZIONI - EDIZIONE 2018 - ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'AZIENDA (SPESA OBBLIGATORIA)	0,00	21.240,00	21.240,00
25051	7	15	TORNO SUBITO 2016-2018 - GENERAZIONI - Irap Risorse Umane - edizione 2018	6.639,77	3.910,00	10.549,77
25090	7	15	TORNO SUBITO 2016-2018 GENERAZIONI - Sovv.ne dest. ed. 2016 riutilizzo avanzo per progetto IN STUDIO	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00
25201	7	15	'TORNO SUBITO edizione 19 - GENERAZIONI 2- Sovvenzione ai destinatari	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00
26201	7	15	'IN STUDIO - GENERAZIONI 2- Sovvenzione ai destinatari-	0,00	4.636.040,00	4.636.040,00
26202	7	15	'IN STUDIO - GENERAZIONI 2- Sistemi informativi e strumenti	0,00	10.000,00	10.000,00
26203	7	15	'IN STUDIO - GENERAZIONI 2 - Spese generali su base forfettaria	0,00	28.560,00	28.560,00
26204	7	15	'IN STUDIO - GENERAZIONI 2 -COMUNICAZIONE-	0,00	35.000,00	35.000,00
26210	7	15	'IN STUDIO - GENERAZIONI 2 - Somministrazione di lavoro a tempo determinato	0,00	190.400,00	190.400,00
27204	7	15	'HUB - GENERAZIONI 2- Somministrazione di lavoro a tempo determinato	0,00	135.000,00	135.000,00
27205	7	15	'HUB - GENERAZIONI 2 - Comunicazione	0,00	82.500,00	82.500,00
27206	7	15	'HUB - GENERAZIONI 2 - costi indiretti su base forfettaria-	0,00	37.500,00	37.500,00
27210	7	15	'HUB - GENERAZIONI 2- Irap Risorse Umane	0,00	15.000,00	15.000,00
27215	7	15	'HUB - GENERAZIONI 2- Pulizie	0,00	25.000,00	25.000,00
27218	7	15	'HUB - GENERAZIONI 2- Utenze	0,00	40.000,00	40.000,00
27219	7	15	'HUB - GENERAZIONI 2- Acquisto Riviste , Giornali e Abbonamenti Banche Dati	0,00	5.000,00	5.000,00
27220	7	15	'HUB - GENERAZIONI 2- Fitti passivi	0,00	50.000,00	50.000,00
27221	7	15	HUB -GENERAZIONI 2- cancelleria	0,00	10.000,00	10.000,00
27222	7	15	HUB - GENERAZIONI 2- STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE (T.D.)	0,00	100.000,00	100.000,00

28002	7	15	ATTIVITA' DI ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - ASSICURAZIONI VARIE	14.250,00	200,00	14.450,00
28003	7	15	ATTIVITA' DI ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - ONORARI E COMPENSI PER INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	445.416,33	20.000,00	465.416,33
28004	7	15	ATTIVITA' DI ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - ORGANIZZAZIONE EVENTI E PUBBLICITA'	753.011,77	-27.800,00	725.211,77
28009	7	15	'ATTIVITA' DI ALTA FORMAZIONE E SCAMBI INTERNAZIONALI - OFFICINA CTM - IRAP Somministrati	21.667,00	2.000,00	23.667,00
28010	7	15	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE PER ALTRE FIGURE PROFESSIONALI - OFFICINA CTM -	16.393,00	5.600,00	21.993,00
29001	7	15	GENERAZIONI - STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE (T.D.)	529.912,84	0,00	529.912,84
29007	7	15	FONDO PER IL COMPENSO LAVORO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE (T.D.)	10.000,00	0,00	10.000,00
D) TOTALE VARIAZIONI SPESE GESTIONE PROGETTI FSE					17.500.000,00	

ANNO 2019

Per l'anno 2019 le variazioni di entrata e di spesa, hanno prodotto un aumento netto pari a euro 27.100.000,00 determinando un totale complessivo per la parte corrente e la parte capitale pari a euro 149.131.254,71; il totale generale delle entrate, incluso il conto terzi e le partite di giro, risulta pari a euro 248.456.254,71

Nella **parte entrata**, si è provveduto a:

- rimodulare la ripartizione del trasferimento annuo regionale di parte corrente al fine di conformarlo alle correlate spese di funzionamento amministrativo, di personale e per gli interventi e i servizi a favore degli studenti;
- iscrivere il contributo regionale in conto capitale per interventi ed opere finalizzate alla istituzione del Politecnico del mare di Ostia, che per l'anno 2019 è previsto per l'ammontare di euro 7.000.000,00;
- iscrivere le risorse stanziare dalla Regione Lazio per i Progetti del nuovo Piano straordinario GENERAZIONI II per un totale di interventi pari a euro 20.100.000,00.

La tabella che segue espone tutte le variazioni di entrata effettuate per l'anno 2019:

ANNO 2019					
ENTRATE CORRELATE A SPESE DI FUNZIONAMENTO E AD INTERVENTI E SERVIZI A FAVORE DEGLI STUDENTI					
CAP.	ART.	DESCRIZIONE CAPITOLE	STANZIAMENTO ALLA VARIAZIONE N. 7	VARIAZIONE N. 8 + / -	RISULTANZA FINALE
12001	1	FINANZIAMENTO ANNUO REGIONALE SPESE DI FUNZIONAMENTO	10.976.649,70	14.400,00	10.991.049,70
12002	1	FINANZIAMENTO ANNUO REGIONALE REALIZZAZIONE ATTIVITA' DA PIANO ANNUALE (L.R. 7/2008)	7.673.350,30	-14.400,00	7.658.950,30
A) TOTALE VARIAZIONI ENTRATE DI PARTE CORRENTE				-	
21017	1	CONTRIBUTO REGIONALE IN C/CAPITALE POLITECNICO DEL MARE	-	7.000.000,00	7.000.000,00
B) TOTALE VARIAZIONI ENTRATE DI PARTE CAPITALE				7.000.000,00	

ANNO 2019					
ENTRATE CORRELATE A SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGETTI FSE					
CAP.	ART.	DESCRIZIONE CAPITOLE	STANZIAMENTO ALLA VARIAZIONE N. 7	VARIAZIONE N. 8 + / -	RISULTANZA FINALE
17201	1	TORNO SUBITO GENERAZIONI 2	-	6.000.000,00	6.000.000,00
17202	1	HUB GENERAZIONI 2	-	1.000.000,00	1.000.000,00
17203	1	IN STUDIO GENERAZIONI 2	-	4.600.000,00	4.600.000,00
17204	1	PORTA FUTURO 2	-	5.000.000,00	5.000.000,00
17205	1	OFFICINA CTM 2	-	1.500.000,00	1.500.000,00
17207	1	PROGETTO POTENZIAMENTO ATENEI GENERAZIONE 2	-	2.000.000,00	2.000.000,00
C) TOTALE VARIAZIONI ENTRATE GESTIONE PROGETTI FSE				20.100.000,00	

Nella **parte spesa** le variazioni degli stanziamenti per l'anno 2019 descrivono:

- per la parte corrente della Missione 4 “Istruzione e Diritto allo Studio”, una rimodulazione che registra una diminuzione degli stanziamenti ai capitoli di spesa (cod. 22012) cui afferiscono le utenze, inserita nell’ambito di un redigendo piano di razionalizzazione delle stesse ad opera dell’*“Energy Manager”*, in favore, prevalentemente, del capitolo (cod. 22013) connesso all’avvio delle procedure di identificazione di un operatore cui affidare interventi manutentivi tramite accordo quadro, che risponde all’esigenza di tempestivi interventi nelle residenze dato il verificarsi di situazioni emergenziali quali black out elettrici, minuti interventi su infissi, riparazione arredi ecc. e, dei capitoli (cod. 22008 e 22033) relativi all’avvio della nuova mensa “Polo di Riello” a Viterbo;
- per la parte capitale della Missione 4, l’iscrizione dello stanziamento per opere e interventi a beneficio del Politecnico del Mare di Ostia;
- nell’ambito della Missione 15 “Politiche per il lavoro e la formazione professionale” una redistribuzione delle risorse di alcune voci di spesa relative all’attuazione dei progetti previsti dal Piano Generazioni e, in concordanza con la parte entrata, l’iscrizione degli stanziamenti ai nuovi capitoli di spesa per la realizzazione del nuovo Piano Generazioni II per un importo complessivo pari a euro 20.100.000,00.

Di seguito sono espote tutte le variazioni di spesa operate per l’anno 2019:

ANNO 2019						
SPESA DI FUNZIONAMENTO E PER INTERVENTI E SERVIZI A FAVORE DEGLI STUDENTI						
CAP.	ART.	MISS.	DESCRIZIONE CAPITOLE	STANZIAMENTO ALLA VARIAZIONE N. 7	VARIAZIONE N.8	RISULTANZA FINALE
					+ / -	
13012	3	04	SOMMINISTRAZIONE DI LAVORO A TEMPO DETERMINATO DLGS 276/03	0,00	14.400,00	14.400,00
15003	4	04	NOLEGGIO - CANONI LEASING MACCHINARI, ATTREZZATURE ED AUTOMEZZI (FUNZIONAM. AMMIN.)	42.000,00	-11.624,00	30.376,00
15003	11	04	NOLEGGIO - CANONI LEASING MACCHINARI, ATTREZZATURE ED AUTOMEZZI (FUNZIONAM. AMMIN.)	6.200,00	4.000,00	10.200,00
15003	51	04	NOLEGGIO - CANONI LEASING MACCHINARI, ATTREZZATURE ED AUTOMEZZI (FUNZIONAM. AMMIN.)	3.750,00	6.800,00	10.550,00
15007	6	04	UTENZE (ELETTRICHE, IDRICHE E GAS) E CANONI (FUNZIONAM. AMMIN.)	33.000,00	-250,00	32.750,00
15019	1	04	SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI (FUNZIONAM. AMMIN.)	45.000,00	200,00	45.200,00
15019	6	04	SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI (FUNZIONAM. AMMIN.)	400.000,00	-200,00	399.800,00
21001	5	04	BORSE DI STUDIO E PRESTITI D'ONORE (EX ART. 8 L. 390/91) (SPESA OBBLIGATORIA)	60.316.505,46	-2.000,00	60.314.505,46
21004	31	04	ATTIVITA' A TEMPO PARZIALE	0,00	40.000,00	40.000,00
21006	5	04	RIMBORSO TASSA REGIONALE (SPESA OBBLIGATORIA)	1.800.000,00	-40.000,00	1.760.000,00
21006	51	04	RIMBORSO TASSA REGIONALE (SPESA OBBLIGATORIA)	0,00	2.000,00	2.000,00
22008	51	04	SERVIZIO MENSA CONVENZIONATA	360.000,00	100.000,00	460.000,00
22010	11	04	PULIZIA LOCALI, DISINFESTAZIONE E DERATTIZZAZIONE (MENSE E RESIDENZE)	692.963,00	2.500,00	695.463,00
22010	31	04	PULIZIA LOCALI, DISINFESTAZIONE E DERATTIZZAZIONE (MENSE E RESIDENZE)	129.251,00	-2.500,00	126.751,00
22012	11	04	UTENZE (ELETTRICHE IDRICHE E GAS) E CANONI (MENSE E RESIDENZE)	688.328,94	-315.800,00	372.528,94
22012	21	04	UTENZE (ELETTRICHE IDRICHE E GAS) E CANONI (MENSE E RESIDENZE)	200.000,00	-50.000,00	150.000,00
22012	31	04	UTENZE (ELETTRICHE IDRICHE E GAS) E CANONI (MENSE E RESIDENZE)	130.000,00	-20.000,00	110.000,00
22012	41	04	UTENZE (ELETTRICHE IDRICHE E GAS) E CANONI (MENSE E RESIDENZE)	80.000,00	-10.000,00	70.000,00
22012	51	04	UTENZE (ELETTRICHE IDRICHE E GAS) E CANONI (MENSE E RESIDENZE)	85.000,00	-27.400,00	57.600,00
22013	1	04	MANUTENZIONE ORDINARIA LOCALI, IMPIANTI, AUTOMEZZI, MOBILI, MACCHINARI ED ATTREZZATURE (MENSE E RESIDENZE)	10.000,00	250.000,00	260.000,00
22031	11	04	NOLEGGIO - CANONI LEASING MACCHINARI, ATTREZZATURE ED AUTOMEZZI (MENSE E RESIDENZE)	16.950,00	8.000,00	24.950,00

22032	51	04	ACQUISTO CARBURANTE AUTOMEZZI (MENSE E RESIDENZE)	39.000,00	9.000,00	48.000,00
22033	51	04	FITTI PASSIVI (MENSE E RESIDENZE)	0,00	42.624,00	42.624,00
22054	6	04	FORMAZIONE A PERSONALE ESTERNO ALL ENTE	0,00	250,00	250,00
A) TOTALE VARIAZIONI SPESE DI PARTE CORRENTE					0,00	
31034	6	04	REALIZZAZIONE POLITECNICO DEL MARE	0,00	7.000.000,00	7.000.000,00
B) TOTALE VARIAZIONI SPESE DI PARTE CAPITALE					7.000.000,00	

ANNO 2019						
SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI PROGETTI FSE						
CAP.	ART.	MISS.	DESCRIZIONE CAPITOLO	STANZIAMENTO ALLA VARIAZIONE N. 7	VARIAZIONE N.8	RISULTANZA FINALE
					+ / -	
23200	7	15	PROGETTO POTENZIAMENTO ATENEI GENERAZIONI 2 - Contributi alle Università	0,00	1.440.000,00	1.440.000,00
23201	7	15	PROGETTO POTENZIAMENTO ATENEI GENERAZIONI 2 Somministrazione di lavoro a tempo determinato	0,00	287.000,00	287.000,00
23202	7	15	PROGETTO POTENZIAMENTO ATENEI GENERAZIONI 2 - Irap Risorse Umane -	0,00	23.000,00	23.000,00
23203	7	15	PROGETTO POTENZIAMENTO ATENEI GENERAZIONI 2 - COMUNICAZIONE-	0,00	250.000,00	250.000,00
24201	7	15	*PORTA FUTURO- GENERAZIONI 2 - Somministrazione di lavoro a tempo determinato	0,00	2.227.155,00	2.227.155,00
24202	7	15	*PORTA FUTURO- GENERAZIONI 2 - Contributi alle Università	0,00	750.000,00	750.000,00
24203	7	15	*PORTA FUTURO- GENERAZIONI 2 - Comunicazione	0,00	500.000,00	500.000,00
24204	7	15	*PORTA FUTURO- GENERAZIONI 2 - costi indiretti su base forfettaria-	0,00	145.374,92	145.374,92
24205	7	15	*PORTA FUTURO- GENERAZIONI 2 - Software-	0,00	200.000,00	200.000,00
24206	7	15	*PORTA FUTURO- GENERAZIONI 2- Incarichi professionali -	0,00	161.570,08	161.570,08
24207	7	15	*PORTA FUTURO - GENERAZIONI 2 - Acquisto Mobili e arredi	0,00	35.000,00	35.000,00
24209	7	15	*PORTA FUTURO - GENERAZIONI 2 - Manutenzione ordinaria	0,00	100.000,00	100.000,00
24210	7	15	*PORTA FUTURO - GENERAZIONI 2 - Locazione beni immobili	0,00	100.000,00	100.000,00
24211	7	15	*PORTA FUTURO- GENERAZIONI 2 - IRAP Risorse Umane	0,00	170.000,00	170.000,00
24213	7	15	*PORTA FUTURO - GENERAZIONI 2 - Acquisto altri beni di consum	0,00	50.000,00	50.000,00
24214	7	15	*PORTA FUTURO - GENERAZIONI 2 - Pulizie	0,00	50.000,00	50.000,00
24215	7	15	*PORTA FUTURO - GENERAZIONI 2- STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE (T.D.)	0,00	450.000,00	450.000,00
24216	7	15	*PORTA FUTURO - GENERAZIONI 2 - UTENZE	0,00	60.000,00	60.000,00
24217	7	15	PORTA FUTURO - GENERAZIONI - EDIZIONE 2018 - ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'AZIENDA (SPESA OBBLIGATORIA)	0,00	900,00	900,00
25035	7	15	TORNO SUBITO 2016-2018 - GENERAZIONI- Somministrazione di lavoro a tempo determinato- edizione 2018	109.912,20	-11.000,00	98.912,20
25047	7	15	TORNO SUBITO - GENERAZIONI - EDIZIONE 2018 - ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'AZIENDA (SPESA OBBLIGATORIA)	10.620,00	11.000,00	21.620,00
25201	7	15	*TORNO SUBITO edizione 19 - GENERAZIONI 2- Sovvenzione ai destinatari	0,00	3.500.000,00	3.500.000,00
25202	7	15	*TORNO SUBITO edizione 19 - GENERAZIONI 2- Assicurazioni e infortuni sul lavoro	0,00	162.500,00	162.500,00
25203	7	15	*TORNO SUBITO edizione 19 - GENERAZIONI 2- Irap	0,00	432.500,00	432.500,00
25204	7	15	*TORNO SUBITO edizione 19- GENERAZIONI 2- Sistemi informativi e strumenti	0,00	50.000,00	50.000,00
25205	7	15	*TORNO SUBITO edizione 19 GENERAZIONI 2- Spesa di viaggio e trasferta	0,00	9.000,00	9.000,00
25206	7	15	*TORNO SUBITO edizione 19 - GENERAZIONI 2- Spese generali su base forfettaria	0,00	67.500,00	67.500,00
25207	7	15	*TORNO SUBITO edizione 19 - GENERAZIONI 2- COMUNICAZIONE-	0,00	210.000,00	210.000,00
25208	7	15	*TORNO SUBITO edizione 19 - GENERAZIONI 2 - Somministrazione di lavoro a tempo determinato-	0,00	249.100,00	249.100,00
25210	7	15	*TORNO SUBITO edizione 19- GENERAZIONI 2- STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE (T.D.)	0,00	150.000,00	150.000,00
25211	7	15	*TORNO SUBITO edizione 19 - GENERAZIONI 2 - ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'AZIENDA	0,00	900,00	900,00

25213	7	15	'TORNO SUBITO edizione 19 - GENERAZIONI 2- Irap Risorse Umane -	0,00	20.000,00	20.000,00
25214	7	15	'TORNO SUBITO edizione 19 - GENERAZIONI 2 -Onorari e compensi per incarichi professionali esterni	0,00	30.000,00	30.000,00
25215	7	15	'TORNO SUBITO edizione 20 - GENERAZIONI 2- Sovvenzione ai destinatari	0,00	1.118.500,00	1.118.500,00
26201	7	15	'IN STUDIO - GENERAZIONI 2- Sovvenzione ai destinatari-	0,00	4.336.040,00	4.336.040,00
26202	7	15	'IN STUDIO - GENERAZIONI 2- Sistemi informativi e strumenti	0,00	10.000,00	10.000,00
26203	7	15	'IN STUDIO - GENERAZIONI 2 - Spese generali su base forfettaria	0,00	28.560,00	28.560,00
26204	7	15	'IN STUDIO - GENERAZIONI 2 -COMUNICAZIONE-	0,00	35.000,00	35.000,00
26207	7	15	'IN STUDIO - GENERAZIONI 2 - STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE (T.D.)	0,00	100.000,00	100.000,00
26208	7	15	'IN STUDIO - GENERAZIONI 2- ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'AZIENDA	0,00	900,00	900,00
26210	7	15	'IN STUDIO - GENERAZIONI 2 - Somministrazione di lavoro a tempo determinato	0,00	84.500,00	84.500,00
26211	7	15	IN STUDIO - GENERAZIONI 2 -IRAP Risorse Umane	0,00	5.000,00	5.000,00
27204	7	15	'HUB - GENERAZIONI 2- Somministrazione di lavoro a tempo determinato	0,00	269.100,00	269.100,00
27205	7	15	'HUB - GENERAZIONI 2 - Comunicazione	0,00	165.000,00	165.000,00
27206	7	15	'HUB - GENERAZIONI 2 - costi indiretti su base forfettaria-	0,00	75.000,00	75.000,00
27210	7	15	'HUB - GENERAZIONI 2- Irap Risorse Umane	0,00	30.000,00	30.000,00
27215	7	15	'HUB - GENERAZIONI 2- Pulizie	0,00	50.000,00	50.000,00
27218	7	15	'HUB - GENERAZIONI 2- Utenze	0,00	80.000,00	80.000,00
27219	7	15	'HUB - GENERAZIONI 2- Acquisto Riviste , Giornali e Abbonamenti Banche Dati	0,00	10.000,00	10.000,00
27220	7	15	'HUB - GENERAZIONI 2- Fitti passivi	0,00	100.000,00	100.000,00
27221	7	15	HUB -GENERAZIONI 2- cancelleria	0,00	20.000,00	20.000,00
27222	7	15	HUB - GENERAZIONI 2- STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE (T.D.)	0,00	200.000,00	200.000,00
27223	7	15	HUB - GENERAZIONI - EDIZIONE 2018 - ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'AZIENDA	0,00	900,00	900,00
28203	7	15	OFFICINA CTM GENERAZIONI 2 - ONORARI E COMPENSI PER INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00
28208	7	15	OFFICINA CTM GENERAZIONI 2 - Somministrazione di lavoro a tempo determinato	0,00	270.000,00	270.000,00
28209	7	15	OFFICINA CTM GENERAZIONI 2 - IRAP Somministrati	0,00	30.000,00	30.000,00
C) TOTALE VARIAZIONI SPESE GESTIONE PROGETTI FSE					20.100.000,00	

ANNO 2020

Per l'anno 2020 la somma algebrica delle variazioni intervenute con la variazione n. 8 risultano pari a euro 40.000.000,00, definendo un totale complessivo per la parte corrente e la parte capitale pari a euro 123.035.022,43 e un totale generale delle entrate, incluso il conto terzi e le partite di giro, di euro 222.360.022,43.

Di seguito si riproducono le variazioni eseguite nella parte entrata e nella parte spesa per l'anno 2020, analoghe a quelle effettuate per l'anno 2019, essenzialmente, per le medesime motivazioni:

Parte entrata:

ANNO 2020					
ENTRATE CORRELATE A SPESE DI FUNZIONAMENTO E AD INTERVENTI E SERVIZI A FAVORE DEGLI STUDENTI					
CAP.	ART.	DESCRIZIONE CAPITOLO	STANZIAMENTO ALLA VARIAZIONE N. 7	VARIAZIONE N. 8	RISULTANZA FINALE
				+ / -	
12001	1	FINANZIAMENTO ANNUO REGIONALE SPESE DI FUNZIONAMENTO	11.331.649,70	14.400,00	11.346.049,70
12002	1	FINANZIAMENTO ANNUO REGIONALE REALIZZAZIONE ATTIVITA' DA PIANO ANNUALE (L.R. 7/2008)	7.318.350,30	-14.400,00	7.303.950,30
A) TOTALE VARIAZIONI ENTRATE DI PARTE CORRENTE					-

ANNO 2020					
ENTRATE CORRELATE A SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGETTI FSE					
CAP.	ART.	DESCRIZIONE CAPITOLO	STANZIAMENTO ALLA VARIAZIONE N. 7	VARIAZIONE N. 8	RISULTANZA FINALE
				+ / -	
17201	1	TORNO SUBITO GENERAZIONI 2	0,00	20.000.000,00	20.000.000,00
17202	1	HUB GENERAZIONI 2	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
17203	1	IN STUDIO GENERAZIONI 2	0,00	11.000.000,00	11.000.000,00
17204	1	PORTA FUTURO 2	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00
17205	1	OFFICINA CTM 2	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
17207	1	PROGETTO POTENZIAMENTO ATENEI GENERAZIONE 2	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00
B) TOTALE VARIAZIONI ENTRATE GESTIONE PROGETTI FSE				40.000.000,00	

Parte spesa:

ANNO 2020						
SPESE DI FUNZIONAMENTO E PER INTERVENTI E SERVIZI A FAVORE DEGLI STUDENTI						
CAP.	ART.	MISS.	DESCRIZIONE CAPITOLO	STANZIAMENTO ALLA VARIAZIONE N. 7	VARIAZIONE N.8	RISULTANZA FINALE
					+ / -	
13012	3	04	SOMMINISTRAZIONE DI LAVORO A TEMPO DETERMINATO DLGS 276/03	0,00	14.400,00	14.400,00
15002	4	04	ACQUISTO STAMPATI, REGISTRI, CANCELLERIA E BENI DI CONSUMO VARI	40.000,00	-75,00	39.925,00
15002	21	04	ACQUISTO STAMPATI, REGISTRI, CANCELLERIA E BENI DI CONSUMO VARI	5.000,00	25,00	5.025,00
15002	31	04	ACQUISTO STAMPATI, REGISTRI, CANCELLERIA E BENI DI CONSUMO VARI	5.500,00	27,50	5.527,50
15002	41	04	ACQUISTO STAMPATI, REGISTRI, CANCELLERIA E BENI DI CONSUMO VARI	3.500,00	17,50	3.517,50
15002	51	04	ACQUISTO STAMPATI, REGISTRI, CANCELLERIA E BENI DI CONSUMO VARI	1.000,00	5,00	1.005,00
15003	4	04	NOLEGGIO - CANONI LEASING MACCHINARI, ATTREZZ. ED AUTOMEZZI (FUNZIONAM. AMMIN.)	42.000,00	-11.624,00	30.376,00
15003	11	04	NOLEGGIO - CANONI LEASING MACCHINARI, ATTREZZ. ED AUTOMEZZI (FUNZIONAM. AMMIN.)	6.200,00	4.000,00	10.200,00
15003	51	04	NOLEGGIO - CANONI LEASING MACCHINARI, ATTREZZ. ED AUTOMEZZI (FUNZIONAM. AMMIN.)	3.750,00	6.800,00	10.550,00
21001	5	04	BORSE DI STUDIO E PRESTITI D'ONORE (EX ART. 8 L. 390/91) (SPESA OBBLIGATORIA)	45.981.738,15	-2.000,00	45.979.738,15
21006	51	04	RIMBORSO TASSA REGIONALE (SPESA OBBLIGATORIA)	0,00	2.000,00	2.000,00
22008	51	04	SERVIZIO MENSA CONVENZIONATA	360.000,00	100.000,00	460.000,00
22010	11	04	PULIZIA LOCALI, DISINFESTAZIONE E DERATTIZZAZIONE (MENSE E RESIDENZE)	692.963,00	-5.000,00	687.963,00
22010	31	04	PULIZIA LOCALI, DISINFESTAZIONE E DERATTIZZAZIONE (MENSE E RESIDENZE)	129.251,00	5.000,00	134.251,00
22012	11	04	UTENZE (ELETTRICHE IDRICHE E GAS) E CANONI (MENSE E RESIDENZE)	688.328,94	-315.800,00	372.528,94
22012	21	04	UTENZE (ELETTRICHE IDRICHE E GAS) E CANONI (MENSE E RESIDENZE)	200.000,00	-50.000,00	150.000,00
22012	31	04	UTENZE (ELETTRICHE IDRICHE E GAS) E CANONI (MENSE E RESIDENZE)	130.000,00	-20.000,00	110.000,00
22012	41	04	UTENZE (ELETTRICHE IDRICHE E GAS) E CANONI (MENSE E RESIDENZE)	80.000,00	-10.000,00	70.000,00
22012	51	04	UTENZE (ELETTRICHE IDRICHE E GAS) E CANONI (MENSE E RESIDENZE)	85.000,00	-27.400,00	57.600,00
22013	1	04	MANUTENZ. ORDINARIA LOCALI, IMPIANTI, AUTOMEZZI, MOBILI, MACCHINARI ED ATTREZZ. (MENSE E RESIDENZE)	10.000,00	250.000,00	260.000,00
22031	11	04	NOLEGGIO - CANONI LEASING MACCHINARI, ATTREZZATURE ED AUTOMEZZI (MENSE E RESIDENZE)	16.950,00	8.000,00	24.950,00
22032	51	04	ACQUISTO CARBURANTE AUTOMEZZI (MENSE E RESIDENZE)	39.000,00	9.000,00	48.000,00
22033	51	04	FITTI PASSIVI (MENSE E RESIDENZE)	0,00	42.624,00	42.624,00
A) TOTALE VARIAZIONI SPESE DI PARTE CORRENTE					0,00	

ANNO 2020						
SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI PROGETTI FSE						
CAP.	ART.	MISS.	DESCRIZIONE CAPITOLO	STANZIAMENTO ALLA VARIAZIONE N. 7	VARIAZIONE N.8	RISULTANZA FINALE
					+ / -	
23200	7	15	PROGETTO POTENZIAMENTO ATENEI GENERAZIONI 2 - Contributi alle Università	0,00	2.440.000,00	2.440.000,00
23201	7	15	PROGETTO POTENZIAMENTO ATENEI GENERAZIONI 2 Somministrazione di lavoro a tempo determinato	0,00	287.000,00	287.000,00
23202	7	15	PROGETTO POTENZIAMENTO ATENEI GENERAZIONI 2- Irap Risorse Umane -	0,00	23.000,00	23.000,00
23203	7	15	PROGETTO POTENZIAMENTO ATENEI GENERAZIONI 2 - COMUNICAZIONE-	0,00	250.000,00	250.000,00
24201	7	15	'PORTA FUTURO- GENERAZIONI 2 - Somministrazione di lavoro a tempo determinato	0,00	1.372.668,34	1.372.668,34
24202	7	15	'PORTA FUTURO- GENERAZIONI 2 - Contributi alle Università	0,00	750.000,00	750.000,00
24203	7	15	'PORTA FUTURO- GENERAZIONI 2 - Comunicazione	0,00	500.000,00	500.000,00
24204	7	15	'PORTA FUTURO- GENERAZIONI 2 - costi indiretti su base forfettaria-	0,00	41,58	41,58
24205	7	15	'PORTA FUTURO- GENERAZIONI 2 - Software-	0,00	200.000,00	200.000,00
24206	7	15	'PORTA FUTURO- GENERAZIONI 2- Incarichi professionali -	0,00	161.570,08	161.570,08
24207	7	15	'PORTA FUTURO - GENERAZIONI 2 - Acquisto Mobili e arredi	0,00	35.000,00	35.000,00
24209	7	15	'PORTA FUTURO - GENERAZIONI 2 - Manutenzione ordinaria	0,00	100.000,00	100.000,00
24210	7	15	'PORTA FUTURO - GENERAZIONI 2 - Locazione beni immobili	0,00	100.000,00	100.000,00
24211	7	15	'PORTA FUTURO- GENERAZIONI 2 - IRAP Risorse Umane	0,00	170.000,00	170.000,00
24213	7	15	'PORTA FUTURO - GENERAZIONI 2 - Acquisto altri beni di consum	0,00	50.000,00	50.000,00
24214	7	15	'PORTA FUTURO - GENERAZIONI 2 - Pulizie	0,00	50.000,00	50.000,00
24215	7	15	'PORTA FUTURO - GENERAZIONI 2- STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE (T.D.)	0,00	450.000,00	450.000,00
24216	7	15	'PORTA FUTURO - GENERAZIONI 2 - UTENZE	0,00	60.000,00	60.000,00
24217	7	15	PORTA FUTURO - GENERAZIONI - EDIZIONE 2018 - ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'AZIENDA	0,00	720,00	720,00
25202	7	15	'TORNO SUBITO edizione 19 - GENERAZIONI 2- Assicurazioni e infortuni sul lavoro	0,00	112.500,00	112.500,00
25203	7	15	'TORNO SUBITO edizione 19 - GENERAZIONI 2- Irap	0,00	302.500,00	302.500,00
25204	7	15	'TORNO SUBITO edizione 19- GENERAZIONI 2- Sistemi informativi e strumenti	0,00	50.000,00	50.000,00
25205	7	15	'TORNO SUBITO edizione 19 GENERAZIONI 2- Spesa di viaggio e trasferta	0,00	9.000,00	9.000,00
25206	7	15	'TORNO SUBITO edizione 19 - GENERAZIONI 2- Spese generali su base forfettaria	0,00	90.000,00	90.000,00
25207	7	15	'TORNO SUBITO edizione 19 - GENERAZIONI 2- COMUNICAZIONE-	0,00	100.000,00	100.000,00
25208	7	15	'TORNO SUBITO edizione 19 - GENERAZIONI 2 - Somministrazione di lavoro a tempo determinato-	0,00	389.280,00	389.280,00
25210	7	15	'TORNO SUBITO edizione 19- GENERAZIONI 2- STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE (T.D.)	0,00	150.000,00	150.000,00
25211	7	15	'TORNO SUBITO edizione 19 - GENERAZIONI 2 - ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'AZIENDA	0,00	720,00	720,00
25213	7	15	'TORNO SUBITO edizione 19 - GENERAZIONI 2- Irap Risorse Umane -	0,00	30.000,00	30.000,00
25214	7	15	'TORNO SUBITO edizione 19 - GENERAZIONI 2 - Onorari e compensi per incarichi professionali esterni	0,00	30.000,00	30.000,00
25215	7	15	'TORNO SUBITO edizione 20 - GENERAZIONI 2- Sovvenzione ai destinatari	0,00	7.881.500,00	7.881.500,00
25216	7	15	'TORNO SUBITO edizione 20 - GENERAZIONI 2- Assicurazioni e infortuni sul lavoro	0,00	225.000,00	225.000,00
25217	7	15	'TORNO SUBITO edizione 20 - GENERAZIONI 2- Irap	0,00	598.000,00	598.000,00
25218	7	15	'TORNO SUBITO edizione 20- GENERAZIONI 2- Sistemi informativi e strumenti	0,00	100.000,00	100.000,00
25219	7	15	'TORNO SUBITO edizione 20 GENERAZIONI 2- Spesa di viaggio e trasferta	0,00	18.000,00	18.000,00
25220	7	15	'TORNO SUBITO edizione 20 - GENERAZIONI 2- Spese generali su base forfettaria	0,00	135.000,00	135.000,00
25221	7	15	'TORNO SUBITO edizione 20 - GENERAZIONI 2- COMUNICAZIONE-	0,00	260.000,00	260.000,00

25222	7	15	'TORNO SUBITO edizione 20 - GENERAZIONI 2 - Somministrazione di lavoro a tempo determinato-	0,00	500.000,00	500.000,00
25224	7	15	'TORNO SUBITO edizione 20- GENERAZIONI 2- STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE (T.D.)	0,00	300.000,00	300.000,00
25227	7	15	'TORNO SUBITO edizione 20 - GENERAZIONI 2- Irap Risorse Umane -	0,00	40.000,00	40.000,00
25228	7	15	'TORNO SUBITO edizione 20 - GENERAZIONI 2 -Onorari e compensi per incarichi professionali esterni	0,00	60.000,00	60.000,00
25229	7	15	'TORNO SUBITO edizione 21 - GENERAZIONI 2- Sovvenzione ai destinatari	0,00	7.000.000,00	7.000.000,00
25230	7	15	'TORNO SUBITO edizione 21 - GENERAZIONI 2- Assicurazioni e infortuni sul lavoro	0,00	175.000,00	175.000,00
25231	7	15	'TORNO SUBITO edizione 21 - GENERAZIONI 2- Irap	0,00	468.000,00	468.000,00
25232	7	15	'TORNO SUBITO edizione21- GENERAZIONI 2- Sistemi informativi e strumenti	0,00	100.000,00	100.000,00
25234	7	15	'TORNO SUBITO edizione 21 - GENERAZIONI 2- Spese generali su base forfettaria	0,00	157.500,00	157.500,00
25235	7	15	'TORNO SUBITO edizione 21 - GENERAZIONI 2- COMUNICAZIONE-	0,00	150.000,00	150.000,00
25236	7	15	'TORNO SUBITO edizione 21 - GENERAZIONI 2 - Somministrazione di lavoro a tempo determinato-	0,00	568.000,00	568.000,00
26201	7	15	'IN STUDIO - GENERAZIONI 2- Sovvenzione ai destinatari-	0,00	10.482.080,00	10.482.080,00
26202	7	15	'IN STUDIO - GENERAZIONI 2- Sistemi informativi e strumenti	0,00	10.000,00	10.000,00
26203	7	15	'IN STUDIO - GENERAZIONI 2 - Spese generali su base forfettaria	0,00	57.120,00	57.120,00
26204	7	15	'IN STUDIO - GENERAZIONI 2 -COMUNICAZIONE-	0,00	70.000,00	70.000,00
26207	7	15	'IN STUDIO - GENERAZIONI 2 - STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE (T.D.)	0,00	100.000,00	100.000,00
26208	7	15	'IN STUDIO - GENERAZIONI 2- ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'AZIENDA	0,00	720,00	720,00
26210	7	15	'IN STUDIO - GENERAZIONI 2 - Somministrazione di lavoro a tempo determinato	0,00	275.080,00	275.080,00
26211	7	15	IN STUDIO - GENERAZIONI 2 -IRAP Risorse Umane	0,00	5.000,00	5.000,00
27204	7	15	'HUB - GENERAZIONI 2- Somministrazione di lavoro a tempo determinato	0,00	269.280,00	269.280,00
27205	7	15	'HUB - GENERAZIONI 2 - Comunicazione	0,00	165.000,00	165.000,00
27206	7	15	'HUB - GENERAZIONI 2 - costi indiretti su base forfettaria-	0,00	75.000,00	75.000,00
27210	7	15	'HUB - GENERAZIONI 2- Irap Risorse Umane	0,00	30.000,00	30.000,00
27215	7	15	'HUB - GENERAZIONI 2- Pulizie	0,00	50.000,00	50.000,00
27218	7	15	'HUB - GENERAZIONI 2- Utenze	0,00	80.000,00	80.000,00
27219	7	15	'HUB - GENERAZIONI 2- Acquisto Riviste , Giornali e Abbonamenti Banche Dati	0,00	10.000,00	10.000,00
27220	7	15	'HUB - GENERAZIONI 2- Fitti passivi	0,00	100.000,00	100.000,00
27221	7	15	HUB -GENERAZIONI 2- cancelleria	0,00	20.000,00	20.000,00
27222	7	15	HUB - GENERAZIONI 2- STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE (T.D.)	0,00	200.000,00	200.000,00
27223	7	15	HUB - GENERAZIONI - EDIZIONE 2018 - ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'AZIENDA	0,00	720,00	720,00
28202	7	15	OFFICINA CTM GENERAZIONI 2- ASSICURAZIONI VARIE	0,00	15.000,00	15.000,00
28203	7	15	OFFICINA CTM GENERAZIONI 2 - ONORARI E COMPENSI PER INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	0,00	300.000,00	300.000,00
28204	7	15	OFFICINA CTM GENERAZIONI 2 - ORGANIZZAZIONE EVENTI E PUBBLICITA'	0,00	538.900,00	538.900,00
28207	7	15	OFFICINA CTM GENERAZIONI 2 - SPESE FORFETTARIE	0,00	142.500,00	142.500,00
28208	7	15	OFFICINA CTM GENERAZIONI 2 - Somministrazione di lavoro a tempo determinato	0,00	2.880,00	2.880,00
28210	7	15	OFFICINA CTM GENERAZIONI 2 - contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'ente	0,00	720,00	720,00
B) TOTALE VARIAZIONI SPESE GESTIONE PROGETTI FSE					40.000.000,00	

Considerato

- che le variazioni apportate risultano coerenti con quanto previsto nel Bilancio di Previsione Finanziario 2018 - 2020 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. 8 al Bilancio di Previsione Finanziario di Di.S.Co. 2018-2020 ed alle risultanze finali, in quanto sono stati mantenuti gli equilibri di bilancio, e 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.

f.to

Il Presidente
Prof. Luciano Lilla

f.to

Membro effettivo
Dott. Massimo Magnante

f.to

Membro effettivo
Dott. Fabrizio Saveriano