



CONSIGLIO
REGIONALE
DEL LAZIO

UFFICIO DI PRESIDENZA

Deliberazione n. 79 del 20 giugno 2017

OGGETTO: Approvazione del rendiconto del Consiglio regionale del Lazio per l'esercizio finanziario 2016.

Schema di deliberazione n. 77 del 16 giugno 2017

Verbale n. 16

Componenti:

			Pres.	Ass.	
Presidente	Daniele	LEODORI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	_____
Vice Presidente	Mario	CIARLA	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	_____
Vice Presidente	Francesco	STORACE	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	_____
Consigliere Segretario	Maria Teresa	PETRANGOLINI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	_____
Consigliere Segretario	Gianluca	QUADRANA	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	_____
Consigliere Segretario	Giuseppe	SIMEONE	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	_____

**VISTO PER IL PARERE DI REGOLARITA'
TECNICO-AMMINISTRATIVA**

IL DIRIGENTE
F.to dott. Giorgio Venanzi

**VISTO PER IL PARERE DI REGOLARITA'
CONTABILE**

IL DIRIGENTE
F.to dott. Giorgio Venanzi

RILEVA NON RILEVA

Assiste il Segretario generale vicario dott.ssa Cinzia Felci

L'UFFICIO DI PRESIDENZA

- VISTO l'articolo 24 dello Statuto regionale;
- VISTA la legge regionale n. 25 del 20 novembre 2001 "Norme in materia di programmazione, bilancio e contabilità della Regione" e successive modificazioni;
- VISTO l'articolo 7, punto 2 lettera c) e l'art. 51 del regolamento del Consiglio regionale del Lazio;
- VISTO il decreto legislativo del 23 giugno 2011, n. 118 "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 in particolare gli articoli 3, 11, 42 e 63 del decreto Legislativo n. 118/2011, che, tra l'altro, disciplinano il rendiconto della gestione;
- VISTA la determinazione del Segretario generale del 15 maggio 2017, n. 334, recante "Approvazione del conto di cassa del Tesoriere della Regione Lazio per l'esercizio finanziario 2016, composto dal "Rendiconto di gestione" e dal "Conto del Tesoriere"", comprensiva delle risultanze delle scritture contabili della gestione di competenza e di cassa dell'entrata e della spesa dell'esercizio finanziario 2016;
- VISTA la legge regionale 31 dicembre 2015, n. 18 "Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio per l'esercizio 2016-2018";
- VISTA la legge regionale 31 dicembre 2016, n. 18 "Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio per l'esercizio 2017-2019";
- VISTA la delibera consiliare del 31 dicembre 2016 n. 17 "Bilancio armonizzato del Consiglio regionale del Lazio 2017-2019 in applicazione del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successive modifiche";
- VISTA la deliberazione dell'Ufficio di Presidenza del 18 gennaio 2017, n. 1 "Approvazione del Bilancio armonizzato del Consiglio regionale del Lazio per il triennio 2017-2019 in applicazione del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 – Presa d'atto" ripartito in capitoli di entrata e di spesa;
- VISTA la deliberazione dell'Ufficio di Presidenza del 01 giugno 2017, n. 62 recante "Riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2016 ai sensi

dell'art. 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successive modificazioni" che tra l'altro individua:

- lo *stock* totale dei residui attivi alla data del 31 dicembre 2016 per un ammontare di euro 19.743.252,14 di cui:
 - a) euro 1.259.305,01 a titolo di residui attivi derivanti da esercizi pregressi;
 - b) euro 18.483.947,13 a titolo di residui attivi derivanti dalla competenza;
- lo *stock* totale dei residui passivi alla data del 31 dicembre 2016 per un ammontare di euro 11.639.638,92 di cui:
 - a) euro 4.124.410,48 a titolo di residui passivi derivanti da esercizi pregressi;
 - b) euro 7.515.228,44 a titolo di residui passivi derivanti dalla competenza;

RITENUTO di dover rettificare, per mero errore materiale, l'importo dei residui attivi derivanti dall'esercizio di competenza in euro 18.486.529,41 e, di conseguenza, determinare lo *stock* totale dei residui attivi al 31 dicembre 2016 in euro 19.745.834,42;

VISTA la giacenza di cassa presso la Tesoreria al 31 dicembre 2016, accertata con la citata determinazione del Segretario generale del 15 maggio 2017, n. 334 pari ad euro 6.202.725,04;

VISTO il Regolamento di contabilità del Consiglio regionale, delibera Consiliare n. 169 del 1981;

VISTO il rendiconto generale dell'Istituto "A. C. Jemolo" dell'esercizio finanziario 2016;

VISTO il rendiconto generale del Consiglio regionale per l'esercizio finanziario 2016, parte integrante della presente deliberazione, composto dai seguenti elaborati:

- Relazione tecnico amministrativa e nota integrativa esercizio finanziario 2016 (All. A);
- Quadro riassuntivo generale (All. B);
- Gestione entrate 2016 rendiconto per tipologia (All. C);
- Gestione entrate 2016 rendiconto per PdC (All. D);
- Gestione uscite 2016 rendiconto per titoli (All. E);
- Gestione uscite 2016 rendiconto per programmi (All. F);
- Conto del bilancio- gestione spese 2016 – rendiconto per PdC (All. G);
- Conto economico 2016 (All. H);
- Stato patrimoniale attivo e passivo 2016 (All. I);
- Fondo Pluriennale Vincolato 2016 (All. L);
- Fondo Crediti di dubbia esigibilità 2016 (All. M);

- Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione del Consiglio regionale 2016 (All. N);
- Verifica di Cassa del Tesoriere (All. O);
- Indicatore della tempestività dei pagamenti (All. P);
- Rendiconto dell'Istituto "Arturo Carlo Jemolo" 2016 (All. Q)

VISTO il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti del 16 giugno 2017, protocollo n. 2291 che si allega in copia alla presente;

RITENUTO di approvare il rendiconto in oggetto

All'unanimità dei presenti

DELIBERA

Per le motivazioni espresse in premessa che formano parte integrante della presente deliberazione:

- 1) di approvare l'unito rendiconto generale del Consiglio regionale dell'esercizio finanziario 2016 completo degli allegati;
- 2) di approvare il rendiconto generale dell'Istituto "A. C. Jemolo" dell'esercizio finanziario 2016;
- 3) di consentire l'ulteriore corso per l'approvazione da parte dell'Assemblea consiliare.

IL SEGRETARIO
F.to Cinzia Felci

IL PRESIDENTE
F.to Daniele Leodori

RELAZIONE TECNICO-AMMINISTRATIVA E NOTA INTEGRATIVA
RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

Il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2016 del Consiglio regionale del Lazio, allegato alla presente relazione, è predisposto ed elaborato in rispetto alla normativa vigente che regola la contabilità regionale:

- Legge statutaria n. 1 del 2004 (artt. 22-23-24);
- D. lgs del 23 giugno 2011, n. 118 "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. e s.m.i."
- il decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 25 maggio 2012, con il quale la Regione Lazio è stata individuata tra le amministrazioni che partecipano alla sperimentazione della disciplina concernente i sistemi contabili e gli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro enti ed organismi, di cui all'art. 36 del d. lgs. 118/2011;
- Legge regionale n. 25 del 2001 "Norme in materia di programmazione bilancio e contabilità della regione".

Sono parte integrante del rendiconto 2016 del Consiglio regionale del Lazio i seguenti allegati:

- 1- Quadro riassuntivo generale
- 2- Gestione entrate 2016 rendiconto per tipologia
- 3- Gestione entrate 2016 rendiconto per PdC
- 4- Gestione uscite 2016 rendiconto per titoli
- 5- Gestione uscite 2016 rendiconto per programmi
- 6- Conto del bilancio- gestione spese 2016 – rendiconto per PdC
- 7- Conto economico 2016
- 8- Stato patrimoniale attivo e passivo 2016;
- 9- Prospetto Fondo Pluriennale Vincolato 2016;
- 10- Prospetto Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità 2016;
- 11- Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione del Consiglio regionale 2016
- 12- Verifica da cassa del Tesoriere 2016
- 13- Indicatore della tempestività dei pagamenti;
- 14- Rendiconto dell'Istituto "Arturo Carlo Jemolo".

La legge regionale n. 18 del 31 dicembre 2015, "Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2016-2018" ha previsto trasferimenti al Consiglio regionale pari a Euro 61.000.000,00. Durante l'iter di approvazione della Legge di bilancio il capitolo R11900, che prevede lo stanziamento a favore del Consiglio regionale, è stato integrato con l'approvazione di un emendamento di Euro 1.000.000,00 attestando la previsione finale di bilancio a favore del Consiglio ad Euro 61.000.000,00.

Il bilancio del Consiglio regionale, infatti, la cui approvazione è avvenuta prima dell'approvazione del Bilancio della Regione Lazio, ha tenuto conto inizialmente dell'importo previsto nella Deliberazione consiliare n. 17 del 31.12.2015 pari a Euro 60.000.000,00 integrato successivamente per l'importo di Euro 1.000.000,00 mediante variazione di bilancio approvata con deliberazione consiliare n. 14 del 09/11/2016. Pertanto il bilancio del Consiglio regionale, tenuto in considerazione quanto sopra esposto, si compone dello stanziamento previsto dalla legge regionale del 31 dicembre 2015, n. 18, "Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2016-2018" pari a **Euro 61.000.000,00** (importo così modificato con emendamento n. 1 alla proposta di legge di bilancio n. 18/2015), dello stanziamento previsto dalla convenzione AGCOM pari a **Euro 202.916,22** oltre i proventi derivanti dalla gestione di beni per Euro 60.700,00, per un totale di **Euro 61.263.616,22**.

VARIAZIONI ESEGUITE DURANTE L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

DELIBERAZIONE U.D.P. N.67 DEL 03.08.2016	RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2015	Euro 20.431.872,00
	RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2015	Euro 15.022.178,24
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	Euro 2.402.621,53
	GIACENZA DI CASSA	Euro 2.774.386,61
DELIBERAZIONE CONSILIARE N.14 DEL 09.11.2016	CAP. 100001 "TRASFERIMENTI CORRENTI DA GIUNTA REGIONALE"	+ Euro 1.000.000,00
DETERMINAZIONE SEGRETARIO GENERALE N. 654 DEL 29.09.2016	CAP. U00022	+ Euro 14.474,41
	CAP. U00045	- Euro 14.474,41
DETERMINAZIONE SEGRETARIO GENERALE N. 698 DEL 12.10.2016	CAP. U00013	+ Euro 10.000,00
	CAP. U00015	- Euro 10.000,00
DELIBERAZIONE U.D.P. N. 138 DEL 24.11.2016	CAPITOLO 000011	+ Euro 5.781.458,84
	CAPITOLO 100001	- Euro 5.781.458,84
	CAPITOLO 100001	+ Euro 15.000,00
	CAPITOLO U00007	+ Euro 15.000,00

RESTITUZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE REGIONE LAZIO

Ai sensi della Legge Regionale 31 dicembre 2015, n. 1 art.15 comma 3 "L'eventuale avanzo di amministrazione non vincolato del Consiglio regionale ed effettivamente realizzato, risultante a seguito dell'approvazione del conto consuntivo dell'anno precedente, concorre alla copertura delle spese di funzionamento del medesimo Consiglio, con corrispondente riduzione di pari importo dei trasferimenti della Regione":

In esecuzione di quanto previsto dalla norma sopra citata con deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 138 del 24.11.2016 si è provveduto ad approvare la variazione di bilancio con la quale è stata destinata la restituzione alla Giunta Regionale dell'avanzo di amministrazione di € 5.781.458,84 secondo il seguente schema contabile:

Maggiore Entrata					
Esercizio	Capitolo	Titolo	Categoria	Denominazione	Variazione
2016	000011	01	01	Avanzo di amministrazione	5.781.458,84
Minore Entrata					
Esercizio	Capitolo	Tipologia	PdC	Denominazione	Variazione
2016	100001	101	010102001	Organi Istituzionali	5.781.458,84

ENTRATE

TITOLO II– TRASFERIMENTI CORRENTI, sono costituite dal trasferimento:

- previsto nella legge di bilancio del 31 dicembre 2015, n. 18 e successiva variazione, di cui in premessa, pari ad Euro 61.000.000,00;
- dalla convenzione per l'esercizio delle funzioni delegate in tema di comunicazioni di cui all'articolo 3 dell'accordo quadro, tra l'Autorità per le garanzie nelle comunicazioni e il Comitato regionale per le comunicazioni Lazio – CO.RE.COM. stipulata in data 16 dicembre 2009, di Euro **202.916,22**;
- dalla restituzione dell'avanzo di amministrazione alla Giunta regionale mediante riduzione dei trasferimenti correnti per Euro 5.781.458,84;
- dalla variazione di Euro 15.000,00 a seguito dell'approvazione della L.R. 10 agosto 2016 n. 12, articolo 35, comma 1, lettera p), numeri 3) e 4) relativi alle indennità dei componenti del Collegio dei Revisori dei Conti e dalla variazione di Giunta Regionale del 14 ottobre 2016 n. 599.

TITOLO III – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

- noleggi e locazioni di beni immobili, come previsione di entrata relativa alla riscossione di affitti attivi relativi al bar, cartoleria e tabaccheria, antenne di telefonia mobile, previsione pari a Euro **60.700,00**, accertati Euro 75.992,37 e riscossi Euro **67.581,41**; maggiore entrata di Euro 15.292,37;
- rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da famiglie: "Restituzioni e rimborsi di somme da gruppi, consiglieri o da terzi" Euro 18.018,26; con la deliberazione di riaccertamento sono stati diminuiti i residui attivi relativi a deliberazioni della Corte dei Conti per restituzioni somme da parte di alcuni gruppi consiliari, precedentemente inserite in bilancio, per l'importo complessivo di Euro 28.199,85; il totale delle Entrate Extratributarie pari ad Euro 983.828,06 è stato riportato nell'allegato FCDE previsto dall'art. 46 del d.lgs 118/2011 per le motivazioni esposte alla voce Fondo Svalutazione Crediti.

TITOLO 9 – ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

- previsione definitiva di bilancio Euro **14.228.000,00** – accertate Euro **11.530.208,53** – minore entrata di Euro **2.697.791,41**

USCITE MISSIONE I

Programma 1 "Organi istituzionali".

Questo programma comprende essenzialmente le voci di spesa che si riferiscono alle spese di funzionamento dell'Assemblea legislativa in quanto relative al pagamento: delle indennità dei consiglieri, degli assessori e degli organismi autonomi; dell'IRAP; dei contributi per il funzionamento dei gruppi consiliari compreso il personale assunto dagli stessi secondo l'ex articolo 14 del regolamento del consiglio regionale; dei vitalizi; delle consulenze assunte dalla politica; delle spese di rappresentanza, organizzazioni di eventi, pubblicità e servizi di trasferta; dei contratti assunti per l'informazione e la comunicazione, versamenti alla giunta dei rimborsi e restituzioni di consiglieri, gruppi e terzi.

- | | |
|---|--------------------|
| • Stanziamento previsto Deliberazione consiliare n. 17 del 31.12.2015 | Euro 36.216.916,22 |
| • Variazione Deliberazione consiliare n.14 del 09.11.2016 | Euro 1.000.000,00 |
| • Variazione "F.P.V. – Deliberazione U.d.P. n. 67 del 03.08.2016" | Euro 1.100.000,00 |
| • Variazione Deliberazione U.d.P. n. 138 del 24.11.2016 | Euro 15.000,00 |
| | ----- |
| | Euro 38.331.916,22 |

• impegni al 31/12/2016	Euro 34.607.077,27
• pagamenti in competenza	Euro 32.797.010,34
• residui passivi nuova formazione	Euro 1.810.066,93

Programma 3 “gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato”

Questo programma comprende le voci di spesa che afferiscono alla gestione del Consiglio regionale del Lazio, quali approvvigionamenti di beni di consumo, acquisto di servizi (pulizie, vigilanza, noleggi e affitti di strumentazione e immobili), manutenzione ordinaria e riparazioni, utenze e canoni, prestazioni professionali specialistiche, risarcimento danni, premi assicurativi, oneri da contenzioso.

• Stanziamento previsto Deliberazione consiliare n. 17 del 31.12.2015	Euro 19.713.700,00
• Variazione “F.P.V. Deliberazione U.d.P. n. 67 del 03.08.2016 “	Euro 1.302.621,53

	Euro 21.016.321,53
• Impegni al 31/12/2016	Euro 17.397.451,17
• Pagato in competenza	Euro 12.709.610,01
• Residui passivi nuova formazione	Euro 4.687.841,16

Programma 6 “Ufficio tecnico”

Il programma accoglie le voci di spesa relative alla manutenzione ordinaria e straordinaria sia in conto capitale che corrente.

• Stanziamento previsto Deliberazione consiliare n. 17 del 31.12.2015	Euro 4.156.000,00
• Impegni al 31/12/2016	Euro 1.853.850,97
• Pagato in competenza	Euro 1.675.039,28
• Residui nuova formazione	Euro 178.811,69

Programma 10 “Risorse umane”

Le voci di spesa si riferiscono all’acquisto di servizi per formazione e addestramento e dei servizi sanitari (convenzione ASL per ambulatorio)

• Stanziamento previsto Deliberazione consiliare n. 17 del 31.12.2015	Euro 177.000,00
• Impegni al 31/12/2016	Euro 55.912,73
• Pagato in competenza	Euro 38.457,84
• Residui nuova formazione	Euro 17.454,89

Missione 99

Programma 1 “Servizi per conto terzi – Partite di giro”

Le voci di spesa comprendono nelle entrate le trattenute erariali, previdenziali, pignoramenti o altri introiti di trattenute volontarie. Nelle uscite sono previsti i versamenti ai soggetti, pubblici o privati aventi diritto con titolo di riscossione.

ENTRATE

Stanziamento iniziale previsto	Euro 14.228.000,00
Stanziamento definitivo competenza	Euro 14.228.000,00

Accertato	Euro 11.530.208,53
Minore entrata su stanz.to definitivo	Euro 2.697.791,47
Riscossioni	Euro 11.488.547,46
Residui attivi nuova formazione	Euro 41.661,07

USCITE	
Stanziamiento iniziale previsto	Euro 14.228.000,00
Stanziamiento definitivo competenza	Euro 14.228.000,00
Impegnato	Euro 12.389.094,30
Pagato	Euro 10.412.589,92
Residui passivi nuova formazione	Euro 821.053,77

RESIDUI ATTIVI

All'1/01/2016 Euro 19.284.646,51:

riscossi

imputati al CO.RE.COM.	Euro 608.748,66	Euro 405.832,44
Trasferimenti dalla Giunta (riaccertamento Euro 2.582,28)	Euro 18.583.297,85	Euro 18.586.510,13
da famiglie per rimborso da buoni pasto	Euro 1.450,00	Euro 0,00
Trasferimenti correnti da Unione Europea	Euro 90.520,00	Euro 90.520,00

Al 31/12/2016 residui attivi

imputati al CO.RE.COM.	Euro 405.832,44
dalla Giunta	Euro 18.233.541,16
da famiglie per rimborso da buoni pasto	Euro 0,00
Trasferimenti correnti da Unione Europea	Euro 0,00

RESIDUI PASSIVI

Missione 1

ALL'1/1/2016	Euro 15.022.178,24
Pagati al 31/12/2016	Euro 6.658.600,73
Residui anni precedenti	Euro 4.124.410,48
Da esercizio di competenza	Euro 7.515.228,44
Debiti insussistenti al 31/12/2016	Euro 4.239.167,03

RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

*con deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 62 del 01 giugno 2017 relativa al riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31/12/2016 si è provveduto alle seguenti operazioni:

- Riaccertamento dei residui attivi di Euro 29.649,85;
- Riaccertamento dei residui attivi di Euro + 2.582,28 quale incremento dei residui attivi derivanti da esercizi pregressi;
- riaccertamento dei residui passivi pari ad Euro 6.315.615,35 di cui:
Euro 4.239.167,03 così costituiti:
 - Euro 353.448,66 per debiti insussistenti 2014 ed Euro 799.637,32 per debiti insussistenti 2015;
 - Euro 3.086.081,05 per debiti insussistenti di anni pregressi dei Servizi per conto terzi-partite di giro;
 - Euro 245.721,70 corrispondenti a debiti insussistenti derivanti dalla competenza.

L'importo pari a Euro 1.830.726,62 è relativo a debiti imputati all'esercizio 2016 ma non ancora esigibili che verranno imputati all'esercizio in cui risulteranno esigibili.(2017)

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2016 ammonta a Euro 11.491.783,58, come da prospetto dimostrativo allegato, che sarà versato alla Giunta ai sensi della legge regionale 31 dicembre 2015 n. 1, articolo 15, comma 3.

SALDO CASSA

all'1/01/2016	Euro	2.774.386,61
Riscossioni	Euro	67.719.646,55
Pagamenti	Euro	64.291.308,12
Al 31/12/2016	Euro	6.202.725,04

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

Tra le quote accantonate di parte corrente vi è il Fondo crediti di dubbia esigibilità previsto dall'art. 46 del decreto legislativo n. 118/2011 e la cui composizione è descritta nello specifico allegato. L'accantonamento al fondo svalutazione crediti al 31/12/2016 è pari ad Euro 983.828,06. Trattasi di crediti iscritti al titolo terzo (entrate extratributarie) del bilancio del Consiglio regionale e relativi a restituzione di somme da parte di alcuni gruppi consiliari per rendiconti presentati e ritenuti irregolari allo stato oggetto di contenzioso. Tali somme sono state poste totalmente a costituire il Fondo svalutazione crediti.

NOTA INTEGRATIVA

PRINCIPI E CRITERI DI VALUTAZIONE

Il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (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 Titolo I articolo 2 prevede che le Regioni adottino la contabilità finanziaria cui affiancano, a fini conoscitivi, un sistema di contabilità economico-patrimoniale.

A decorrere dal 2012, è stata avviata una sperimentazione della durata di tre esercizi finanziari riguardante l'attuazione delle disposizioni di cui al Titolo I del medesimo decreto. La Regione Lazio al 2014 faceva parte degli enti pubblici in sperimentazione.

Il rendiconto della gestione 2016 è stato redatto utilizzando gli schemi di bilancio e i principi contabili, in particolare per la contabilità economico-patrimoniale, reperibili sul sito della Ragioneria Generale dello Stato - sezione E Government - Arconet (<http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/e-GOVERNME1/ARCONET/>).

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è predisposto secondo le disposizioni del d.lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC).

La presente nota integrativa, in particolare, contiene le informazioni richieste dal d.lgs. 118/2011. Fornisce inoltre le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della gestione dell'esercizio 2016 e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono stati predisposti in unità di euro. Lo Stato patrimoniale ed il conto economico sono stati redatti analizzando gli impegni (liquidati o liquidabili) e gli accertamenti secondo l'articolazione degli stessi al quinto livello del piano finanziario. Attraverso la matrice di correlazione del piano dei conti 2016, gli impegni e gli accertamenti sono stati classificati in base alle rispettive voci di costo/ricavo, debito/credito e relativo pagamento/riscossione. Si è proceduto inoltre a riclassificare i residui attivi e passivi iniziali secondo la medesima logica.

Sempre in base alle risultanze del rendiconto finanziario sono state rilevate le insussistenze dell'attivo e del passivo derivanti dal riaccertamento, rispettivamente, di minori residui attivi e di minori residui passivi.

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica del Consiglio regionale. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e vengono a scadenza, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati sono così sintetizzati:

- Immobilizzazioni Immateriali:

I costi capitalizzati (immobilizzazioni in corso e acconti, altre immobilizzazioni immateriali, migliorie e spese incrementative su beni di terzi) si iscrivono nell'attivo applicando i criteri di iscrizione e valutazione previsti dal documento n. 24 OIC, "Le immobilizzazioni immateriali", nonché i criteri previsti per l'ammortamento e la svalutazione per perdite durevoli di valore. La durata massima dell'ammortamento dei costi capitalizzati (salvo le migliorie e spese incrementative su beni di terzi) è quella quinquennale prevista dall'art. 2426, n. 5, c.c.. Nel caso in cui l'amministrazione pubblica faccia investimenti apportando miglioramento su immobili di terzi di cui si vale in locazione (ad es. manutenzione straordinaria su beni di terzi), tali migliorie andranno iscritte tra le immobilizzazioni immateriali e ammortizzate nel periodo più breve tra quello in cui le migliorie possono essere utilizzate (vita utile residua dell'immobile del terzo) e quello di durata residua dell'affitto. Nel caso in cui le migliorie e le spese incrementative sono separabili dai beni di terzi di cui l'ente si avvale, (ossia possono avere una loro autonoma funzionalità), le migliorie sono iscritte tra le "Immobilizzazioni materiali" nella specifica categoria di appartenenza.

- Immobilizzazioni Materiali:

Le immobilizzazioni materiali sono distinte in beni demaniali e beni patrimoniali disponibili e indisponibili. Alla fine dell'esercizio, le immobilizzazioni materiali devono essere fisicamente esistenti presso l'amministrazione pubblica o essere assegnate ad altri soggetti sulla base di formali provvedimenti assunti dall'ente. Le immobilizzazioni sono iscritte nello stato patrimoniale al costo di acquisizione dei beni o di produzione, se realizzato in economia (inclusivo di eventuali oneri accessori d'acquisto, quali le spese notarili, le tasse di registrazione dell'atto, gli onorari per la progettazione, ecc.), inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile ed al netto delle quote di ammortamento. Qualora, alla data di chiusura dell'esercizio, il valore sia durevolmente inferiore al costo iscritto, tale costo è rettificato, nell'ambito delle scritture di assestamento, mediante apposita svalutazione. Le rivalutazioni sono ammesse solo in presenza di specifiche normative che le prevedano e con le modalità ed i limiti in esse indicati. Per quanto non previsto nei presenti principi contabili, i criteri relativi all'iscrizione nello stato patrimoniale, alla valutazione, all'ammortamento ed al calcolo di eventuali svalutazioni per perdite durevoli di valore si fa riferimento al documento OIC n. 16 "Le immobilizzazioni materiali". Per i cespiti acquistati e per le immobilizzazioni immateriali, corrispondenti alle migliorie apportate ai beni immobili di terzi nell'anno sono state calcolate le quote di ammortamento in proporzione al numero dei mesi decorsi dall'acquisizione del bene o dall'ultimazione dei lavori. I fabbricati concessi in utilizzo dalla Giunta regionale a titolo gratuito non sono stati iscritti a bilancio tra le immobilizzazioni materiali. I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le eventuali spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa e le spese relative a beni inventariati sono imputate all'attivo patrimoniale e ammortizzate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni cui si riferiscono.

- Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. I crediti di funzionamento sono iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale solo se corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili, per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni. La corretta applicazione del principio della competenza finanziaria garantisce la corrispondenza tra i residui attivi diversi da quelli di finanziamento e l'ammontare dei crediti di funzionamento.

I crediti sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito fondo svalutazione crediti portato a diretta diminuzione degli stessi.

In contabilità economico-patrimoniale sono conservati anche i crediti stralciati dalla contabilità finanziaria e, in corrispondenza di questi ultimi, deve essere iscritto in contabilità economico-patrimoniale un fondo pari al loro ammontare.

Inoltre, in contabilità economico-patrimoniale potrebbero essere iscritti dei crediti che, in ottemperanza al principio della competenza finanziaria potenziata, in contabilità finanziaria sono imputati nel bilancio di anni successivi a quello cui lo stato patrimoniale si riferisce. Pertanto, mentre in contabilità economico-patrimoniale tali crediti devono essere oggetto di svalutazione mediante l'accantonamento di una specifica quota al fondo svalutazione, in contabilità finanziaria tale accantonamento avverrà solo negli anni successivi.

Nello stato patrimoniale, il fondo svalutazione crediti non è iscritto tra le poste del passivo, in quanto è portato in detrazione delle voci di credito a cui si riferisce.

A tal fine è necessario che il fondo sia ripartito tra le tipologie di crediti iscritti nello stato patrimoniale. Tale ripartizione non è necessariamente correlata alla ripartizione tra i residui attivi del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione, in quanto:

a) i residui attivi possono essere di importo differente rispetto ai crediti iscritti nello stato patrimoniale;

b) il fondo svalutazione crediti può avere un importo maggiore del fondo crediti di dubbia esigibilità. Del fondo svalutazione crediti è necessario evidenziare anche le sue diverse componenti, quella relativa al normale processo di svalutazione dei crediti, quella relativa alla presenza di crediti stralciati dalla contabilità finanziaria e quella relativa alla presenza, nello stato patrimoniale, di crediti non ancora iscritti nel Conto del bilancio del medesimo esercizio.

- **Disponibilità liquide**

Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.

- **Ratei e risconti**

I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6, codice civile, in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.

I risconti attivi sono rappresentati dalle quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio (liquidazione della spesa/pagamento), ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi. I risconti passivi sono rappresentati dalle quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio (accertamento dell'entrata/incasso), ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi. La determinazione dei risconti avviene considerando il periodo di validità della prestazione, indipendentemente dal momento della manifestazione finanziaria.

I ratei attivi o passivi sono rappresentati dalle quote di ricavi/proventi oppure costi/oneri che avranno manifestazione finanziaria futura, ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura.

- **Patrimonio netto**

È composto dal fondo di dotazione, dalle riserve e dal risultato economico.

Per la denominazione e la classificazione del capitale o fondo di dotazione dell'ente e delle riserve si applicano i criteri indicati nel documento OIC n. 28 "Il patrimonio netto", nei limiti in cui siano compatibili con i presenti principi. Per le amministrazioni pubbliche che, fino ad oggi, rappresentano il patrimonio netto all'interno di un'unica posta di bilancio, il patrimonio netto, alla data di chiusura del bilancio, dovrà essere articolato nelle seguenti poste:

a) fondo di dotazione;

b) riserve;

c) risultati economici positivi o (negativi) di esercizio.

La suddetta articolazione è realizzata mediante apposita delibera assunta dalla Giunta. A tal fine si potrà fare riferimento ai risultati economici dei primi esercizi di adozione della contabilità economico-patrimoniale o, per le amministrazioni che già adottano la contabilità economico-patrimoniale, si potrà fare riferimento ai risultati economici degli esercizi più recenti che rappresentano una prima indicazione di quanto appostare nel fondo di dotazione e di quanto appostare tra le riserve di utili.

Il fondo di dotazione rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'ente.

Il fondo di dotazione può essere alimentato mediante destinazione dei risultati economici positivi di esercizio sulla base di apposita delibera del Consiglio in sede di approvazione del rendiconto della gestione.

- Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

- Ricavi e costi

Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.

- Imposte sul reddito

Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Lo stato patrimoniale attivo è costituito dalle immobilizzazioni, dall'attivo circolante e dai ratei e risconti attivi. Al 31 dicembre 2016 il totale dell'attivo è pari a € 59.273.036,01, mentre alla fine dell'esercizio precedente risultava di € 60.231.047,09.

IMMOBILIZZAZIONI

Gli elementi patrimoniali destinati a essere utilizzati durevolmente dall'ente sono iscritti tra le immobilizzazioni. Condizione per l'iscrizione di nuovi beni patrimoniali materiali e immateriali tra le immobilizzazioni è il verificarsi, alla data del 31 dicembre, dell'effettivo passaggio del titolo di proprietà dei beni stessi. Il totale delle immobilizzazioni alla fine dell'esercizio 2016 è pari ad € 34.299.175,61, a fronte di € 34.622.166,95 con cui si è chiuso il 2015.

Immobilizzazioni Immateriali

La voce diritti di brevetto ed utilizzazione delle opere di ingegno pari al valore, al netto dell'ammortamento, di € 11.392,45 corrisponde all'acquisto di software. Il valore globale delle migliorie operate sui fabbricati di terzi in uso al Consiglio regionale del Lazio, al lordo delle spese capitalizzate ed al netto dei relativi fondi di ammortamento, ammonta ad € 33.320.775,63. Detto importo emerge da un'attività straordinaria tesa a valorizzare le opere compiute nel corso degli anni pregressi.

Immobilizzazioni Materiali

Il valore complessivo delle immobilizzazioni materiali è pari ad € 967.007,53. Nello specifico, al 31/12/2016 il valore degli impianti e macchinari ammonta ad € 130.542,91, quello delle macchine per ufficio e hardware ad € 240.156,49, mentre il valore di mobili e arredi è pari ad € 596.308,13.

Le strutture presso le quali il Consiglio regionale ha la propria sede istituzionale sono assegnate a tempo indeterminato dalla Giunta regionale al Consiglio, il quale provvede alla gestione ordinaria e straordinaria delle stesse. Pertanto, nello stato patrimoniale attivo al 31 dicembre non sono presenti i suddetti fabbricati.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo di acquisizione dei beni al netto del fondo di ammortamento.

I criteri di ammortamento adottati sono quelli previsti dalla normativa vigente.

Non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel d.lgs. 118/2011. Per i cespiti acquistati nell'anno l'ammortamento è stato calcolato in misura proporzionale all'effettivo utilizzo.

A seguito dell'applicazione delle predette aliquote, gli ammortamenti per il 2016 per le immobilizzazioni materiali risultano pari ad € 295.307,72:

Descrizione	% di ammortamento	Valore Contabile al 31.12.2015	Amm.to 2016	Valore Contabile al 31.12.2016
Hardware	25	€ 135.543,79	€ 81.988,58	€ 226.434,32
Impianti Attrezzature	5	€ 99.945,62	€ 7.597,41	€ 130.542,91
Mobili e arredi	10	€ 739.262,49	€ 198.151,06	€ 596.308,13
Macchine per ufficio	20	€ 12.976,51	€ 7.570,67	€ 13.722,17

ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante è costituito dalle rimanenze, dai crediti e dalle disponibilità liquide per un totale al 31 dicembre 2016 pari a € 24.964.731,40, mentre alla fine del 2015 ammontava ad € 23.206.258,61.

Crediti

I crediti di funzionamento sono iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale solo se corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili, per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni.

La corretta applicazione del principio della competenza finanziaria garantisce la corrispondenza tra i residui attivi, diversi da quelli di finanziamento, e l'ammontare dei crediti di funzionamento. L'importo di € 18.762.006,36 iscritto in bilancio corrisponde esattamente al totale dei residui attivi al netto del fondo svalutazione crediti, pari ad € 983.828,06. L'accantonamento al fondo svalutazione crediti al 31/12/2016 riguarda, prevalentemente, crediti relativi al Titolo III° (entrate extratributarie) del bilancio del Consiglio regionale che sono oggetto di contenzioso e, pertanto, prudenzialmente svalutati nella loro interezza.

Il valore dei crediti al 31/12/2016 per trasferimenti e contributi derivanti dalla Giunta regionale del Lazio è pari ad € 18.233.541,16, mentre i crediti vantati per contributi da altre amministrazioni pubbliche (AGCOM) ammontano ad € 405.832,44.

	Crediti	Valore in € al 31.12.2016
1	Crediti di natura tributaria	-
2	Crediti per trasferimenti e contributi	18.639.373,60
	a <i>verso amm.ni pubbliche</i>	18.639.373,60
	b <i>imprese controllate</i>	-
	c <i>imprese partecipate</i>	-
	d <i>verso altri soggetti</i>	-
3	Verso clienti ed utenti	-
4	Altri crediti	122.632,76

a	<i>verso l'erario</i>	-
b	<i>per attività svolta c/terzi</i>	-
c	<i>altri</i>	122.632,76
TOTALE CREDITI		18.762.006,36

Gli Altri crediti, per € 122.632,76, sono relativi ad entrate per conto terzi e partite di giro, ritenute erariali e previdenziali che risultano, in parte, già incassate nei primi mesi dell'esercizio finanziario 2017.

Disponibilità liquide

Il fondo di cassa presso la Tesoreria al 31 dicembre 2015 è quello corrispondente alle risultanze del conto del tesoriere alla medesima data, pari a € 2.774.386,61. Nel corso del 2016 si sono registrate riscossioni per € 67.719.646,55 e sono stati effettuati pagamenti per € 64.291.308,12. La differenza, sommata alle disponibilità liquide a inizio anno, ha portato ad un totale di disponibilità liquide al 31 dicembre 2016 pari a € 6.202.725,04, presenti presso l'Istituto tesoriere Unicredit spa.

DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore al 31/12/2015	Riscossioni	Pagamenti	Valore al 31/12/2016
Istituto tesoriere	€ 2.774.386,61	€ 67.719.646,55	€ 64.291.308,12	€ 6.202.725,04

Nel conto di tesoreria "Istituto tesoriere", in ossequio alle regole della Tesoreria Unica, sono registrati i movimenti del conto corrente di tesoreria gestito dal tesoriere.

Ai fini dell'esposizione nello stato patrimoniale, la voce "Istituto tesoriere" indica le sole disponibilità liquide effettivamente giacenti presso il tesoriere.

L'attività di regolarizzazione dei sospesi formati nell'esercizio precedente avviene entro la data di approvazione del rendiconto della gestione, effettuando registrazioni contabili (reversali di incasso e mandati di pagamento relativi ad operazioni da conti sospesi) con data operazione riferita al 31 dicembre dell'anno precedente.

Nel caso in cui, alla fine dell'esercizio, l'ente risulti in anticipazione di tesoreria, le disponibilità liquide presentano un importo pari a zero. Le anticipazioni di tesoreria sono rappresentate tra i debiti. Le giacenze di liquidità ammontano ad € 6.202.725,04 come da conto di cassa finale della tesoreria al 31/12/2016, approvato con determinazione del Segretario Generale n. 334 del 15/05/2017.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Nel 2016 non si sono registrati ratei attivi, mentre i risconti attivi calcolati al 31/12/2016 sono pari a € 9.129,00.

	Risconti attivi
Polizza assicurativa patrimoniale (periodo riscontato 01/01-17/03/2017)	€ 3.984,48
Polizza assicurativa fabbricato via P. Emanuelli (periodo riscontato 01/01-20/10/2017)	€ 1.043,10
Polizza palazzina a vetri, Parco della Pace e parcheggio (periodo riscontato 01/01 - 31/07/2017)	€ 4.101,42
TOTALE	€ 9.129,00

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

L'importo del patrimonio netto al 31/12/2016 ammonta ad € 47.633.397,09, mentre alla fine dell'esercizio precedente risultava pari ad € 51.976.353,04.

Il fondo di dotazione del Consiglio regionale del Lazio, ricalcolato nell'esercizio 2016, ammonta a € 10.068.747,10. La riserva da risultati economici di esercizi precedenti è pari a zero, essendo stati integralmente restituiti alla Giunta gli avanzi realizzati.

Il risultato economico dell'esercizio 2016 è pari ad € 4.243.874,36.

Si segnala, inoltre, l'inserimento, alla voce riserva da capitale, della riserva di rivalutazione di € 33.320.775,63, corrispondente al valore netto delle migliorie eseguite sulla sede del Consiglio regionale del Lazio come da valutazione operata dal Servizio tecnico strumentale e capitalizzate tra le immobilizzazioni immateriali. Suddetto valore è al netto del fondo ammortamento calcolato, a partire dall'anno 2003, applicando un coefficiente pari al 2% e considerando, per l'anno di entrata in funzione e/o ultimazione del bene, il numero dei mesi di effettivo utilizzo.

DEBITI

I debiti sono esposti al loro valore nominale e sono iscritti nello stato patrimoniale se corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate ed esigibili per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni. I debiti sono stati inseriti nello stato patrimoniale sulla base della classificazione dei relativi impegni, iscritti nel conto del bilancio al quinto livello del piano finanziario, in conformità alla matrice di correlazione del piano dei conti 2016. Mentre al 31/12/2015 il valore dei debiti era pari ad € 8.254.694,05, alla fine del 2016 risultano di € 11.639.638,92 e sono così ripartiti:

	Debiti	Valore in € al 31.12.2016
1	Debiti da finanziamento	0,00
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00
b	<i>v/altra amministrazioni pubbliche</i>	0,00
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	
d	<i>verso altri finanziatori</i>	
2	Debiti verso fornitori	5.000.974,60
3	Acconti	
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.819.767,21
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	1.766.901,28
c	<i>imprese controllate</i>	
d	<i>imprese partecipate</i>	
e	<i>altri soggetti</i>	52.865,93
5	Altri debiti	4.818.897,11
a	<i>tributari</i>	140.716,28
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	
d	<i>altri</i>	4.678.180,83
	TOTALE DEBITI	11.639.638,92

Per l'anno 2015 il debito pari a € 1.061.480,68, inizialmente iscritto tra i debiti da finanziamento, è stato inserito nella voce debiti per trasferimenti e contributi v/altra amministrazioni pubbliche, al fine di consentire una opportuna comparazione con il corrispondente importo del 2016. La corretta applicazione del principio della competenza finanziaria garantisce la corrispondenza tra i residui passivi diversi da quelli di finanziamento e l'ammontare dei debiti di funzionamento.

A seguire si riportano le tabelle con la specifica composizione dei debiti verso fornitori, dei debiti per trasferimenti e contributi e degli altri debiti :

Debiti verso fornitori	Anno 2016
Giornali riviste e pubblicazioni	€ 16.899,50
Altri beni di consumo	€ 192.668,21
Utenze e canoni	€ 906.025,14
Utilizzo beni di terzi	€ 79.642,83
Leasing operativo	€ 25.217,79
Manutenzioni ordinarie e riparazioni	€ 280.670,21
Lazio crea	€ 1.939.857,69
Servizi ausiliari	€ 1.134.173,01
Servizi di ristorazione	€ 3.912,10
Spese di rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	€ 53.274,11
Informazione istituzionale	€ 135.118,24
Spese per contratti di servizio	€ 18.585,55
Spese per servizi amministrativi	€ 16.364,21
Premi di assicurazione contro i danni	€ 1.299,43
Manutenzione ordinaria e riparazione di beni immobili	€ 129.293,08
Mobili e arredi	€ 750,10
Software	€ 48.768,51
Acquisto di servizi per formazione	€ 7.600
Servizi sanitari	€ 10.854,89
TOTALE	€ 5.000.974,60

Debiti per trasferimenti e contributi	Anno 2016
Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	€ 1.766.901,28
Trasferimenti altri soggetti	€ 52.865,93
TOTALE	€ 1.819.767,21

Altri Debiti	Anno 2016
Debiti tributari	€ 140.716,28
Debiti per servizi amministrativi e altri servizi	€ 190.064,15
Debiti per erogazione rimborsi agli organi istituzionali	€ 68.724,79
Debiti verso collaboratori occasionali, continuativi	€ 187.161,75
Altri debiti (uscite c/terzi e partite di giro)	€ 4.232.230,14
TOTALE	€ 4.818.897,11

Gli importi di competenza delle annualità successive al 2016 sono state iscritte nel fondo pluriennale vincolato e, pertanto, rinviate ai futuri esercizi stornando le corrispondenti componenti finanziarie ed economiche:

	F.P.V.
Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	€ 1.656.780,00
Trasferimenti a Ministero Istruzione – Istituzioni Scolastiche	€ 7.000,00
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	€ 55.000,00
Co.Re.Com. Convenzione A.G.Com.	€ 111.946,62
TOTALE	€ 1.830.726,62

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Non si sono rilevati ratei e risconti passivi per l'esercizio finanziario chiuso al 31/12/2016.

CONTI D'ORDINE

Anche negli enti pubblici devono essere iscritti, in calce allo stato patrimoniale, i conti d'ordine, suddivisi nella consueta triplice classificazione: rischi, impegni, beni di terzi, che registrano gli accadimenti che potrebbero produrre effetti sul patrimonio dell'ente in tempi successivi a quelli della loro manifestazione. Si tratta, quindi, di fatti che non hanno ancora interessato il patrimonio dell'ente, cioè che non hanno comportato una variazione quali-quantitativa del patrimonio, e che, di conseguenza, non sono stati registrati in contabilità generale economico-patrimoniale, ovvero nel sistema di scritture finalizzato alla determinazione periodica della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'ente.

Le voci poste nei conti d'ordine non individuano elementi attivi e passivi del patrimonio poiché sono registrate tramite un sistema di scritture secondario o minore (improprio per alcuni Autori) che, perché tale, è distinto ed indipendente dalla contabilità generale economico-patrimoniale.

Pertanto, gli accadimenti contabilmente registrati nei sistemi minori non possono in alcun caso costituire operazioni concluse di scambio di mercato ovvero operazioni di gestione esterna che abbiano comportato movimento di denaro in entrata o in uscita (variazione monetaria) o che abbiano comportato l'insorgere effettivo e comprovato di un credito o di un debito (variazione finanziaria).

Lo scopo dei conti d'ordine è arricchire il quadro informativo di chi è interessato alla situazione patrimoniale e finanziaria di un ente. Tali conti, infatti, consentono di acquisire informazioni su un fatto rilevante accaduto, ma che non ha ancora tutti i requisiti indispensabili per potere essere registrato in contabilità generale.

Per quanto concerne i beni di terzi in uso, si segnala il valore di € 53.595.454,84 . Trattasi del valore di libro al 31/12/2016 della sede di via della Pisana 1301 del Consiglio regionale del Lazio come rinvenuto nel rendiconto urbano della Regione Lazio e pari ad € 20.274.679,21. A tale valore si aggiungono le spese incrementative complessivamente sostenute dal Consiglio regionale del Lazio a partire dall'anno 2003 ed inserite in bilancio, al netto delle quote di ammortamento, fra le immobilizzazioni immateriali.

CONTO ECONOMICO

Attraverso la matrice di correlazione del piano dei conti 2016, gli impegni (liquidati o liquidabili) e gli accertamenti del conto del bilancio, classificati al quinto livello del piano dei conti, sono stati ricondotti alle correlate voci di costo o di ricavo.

Il risultato dell'esercizio 2016 è pari ad un utile di € 4.243.874,36 a fronte del risultato economico di € 8.278.947,05 conseguito nell'esercizio finanziario 2015.

COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE

I componenti positivi della gestione al 31/12/2015 risultavano pari ad € 60.445.682,85, mentre alla fine dell'esercizio 2016 ammontano ad € 55.530.705,23 e si compongono di:

Proventi da trasferimenti e contributi

Tali proventi, pari a € 55.436.457,38, derivano principalmente da trasferimenti correnti da parte della Giunta regionale per il funzionamento del Consiglio (€ 55.233.541,16) e da contributi dell'Autorità per le Garanzie nelle Comunicazioni (AGCOM) per funzioni delegate (€ 202.916,22).

Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici

Tali ricavi di € 76.229,59 corrispondono a:

- noleggi e locazioni per € 75.800,04;
- proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria per € 429,55, importo oggetto di rettifica per € 237,22.

Altri ricavi e proventi diversi

I proventi diversi di € 18.018,26 corrispondono a rimborsi da terzi e restituzione di somme erogate ai sensi dell'art. 11 L.R. 4/2013.

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

I componenti negativi della gestione ammontano ad € 53.500.372,33, mentre al 31/12/2015 risultavano pari ad € 51.787.573,90.

Si riporta, di seguito, il dettaglio delle principali voci di costo che appaiono nel conto economico.

Acquisto di materie prime e/o beni di consumo

I costi registrati nell'esercizio 2016 per l'acquisto di materie prime e/o beni di consumo sono pari a € 1.579.116,23:

	Valori in €
Giornali, riviste e pubblicazioni	33.409,32
Altri beni di consumo (carburante, combustibile, materiali di consumo...)	1.532.668,16
Medicinali ed altri beni di consumo	13.038,75
TOTALE	1.579.116,23

Prestazioni di servizi

Nell'esercizio 2016 si sono registrati costi per prestazioni di servizi per € 29.418.103,60:

	Valori in €
Utenze e canoni	2.288.571,70
Manutenzione ordinaria e riparazioni	2.274.488,01
Prestazioni professionali specialistiche	192.045,22
Lazio crea	3.907.260,15
Servizi ausiliari (Vigilanza - Pulizie - Facchinaggio - Disinfestazione)	6.834.015,33
Servizi di ristorazione	5.000,00
Spese per contratti di servizio	230.019,07
Spese per servizi amministrativi	89.616,58
Organi e incarichi ist.li (compensi, indennità..)	12.715.599,78
Acquisto di servizi per formazione e addestramento	11.402,00
Consulenze	7.273,93
Spese di rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	82.082,07
Informazione istituzionale	553.775,02
Altri servizi(quote di associazioni,...)	182.444,01
Prestazione di servizi sanitari	44.510,73
TOTALE	29.418.103,60

Utilizzo beni di terzi

Per tale voce del conto economico, nel 2016 si sono registrati costi per € 559.554,67, come di seguito dettagliati:

	Valori in €
Locazioni beni immobili	153.927,15
Noleggio mezzi trasporto	67.264,00
Noleggio impianti	119.855,72
Licenze uso software	157.985,01
Leasing operativo	60.522,79
TOTALE	559.554,67

Trasferimenti e contributi

In tale voce di costo si registrano trasferimenti correnti per € 19.067.344,46, come di seguito rappresentati:

	Valori in €
Trasferimenti correnti a Amministrazioni locali	2.796.732,50
Trasferimenti correnti a Istituzioni sociali private.	13.160,00
Vitalizi	16.257.451,96
TOTALE	19.067.344,46

Oneri diversi di gestione

Al 31/12/2016 risultano pari ad € 309.757,40, come di seguito specificati:

	Valori in €
Premi di assicurazione contro i danni (al netto dei risconti)	28.864,37
Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	279.903,03
Oneri da contenzioso	990,00
TOTALE	309.757,40

Infine, nella voce Altri Accantonamenti è confluito l'accantonamento annuale al fondo svalutazione crediti, pari ad € 983.828,06.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Proventi straordinari

Si sono registrate nel 2016 sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo per un totale di € 4.239.167,03, che corrispondono al riaccertamento operato alla fine dell'esercizio 2016 sui residui passivi.

Oneri straordinari

Si sono registrati nel 2016 sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo per un totale di € 27.067,57, che corrispondono al riaccertamento operato alla fine dell'esercizio 2016 sui residui attivi.

IMPOSTE

Nel 2016 il Consiglio regionale del Lazio ha sostenuto il costo di imposte (IRAP) per € 1.998.558,00.



Entrate	Accertamenti	Incassi	Spese	Impegni	Pagamenti
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio		2.774.386,61			
Utilizzo avanzo vincolato	5.781.458,84		Disavanzo di amministrazione - di cui Disavanzo pregresso per spese di investimento - di cui Disavanzo da ripianare ai sensi dell'art. 9, comma 5 del D.L. n.78/2015	0,00 0,00 0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ⁽¹⁾	2.402.621,53				
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti libere ⁽¹⁾	0,00				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽¹⁾	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	53.413.883,23	52.916.959,79
			<i>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente⁽²⁾</i>	<i>1.830.726,62</i>	<i>1.830.726,62</i>
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	55.436.457,38	56.082.862,57			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	94.010,63	147.496,59			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale⁽²⁾</i>	500.408,91 0,00	691.531,64 0,00
Titolo 5 -	0,00	0,00	Titolo 3 -	0,00	0,00
Totale entrate finali	55.530.468,01	56.230.359,16	Totale spese finali	53.914.292,14	53.608.491,43
Titolo 6 -	0,00	0,00	Titolo 4 -	0,00	0,00
Titolo 7 -	0,00	0,00	Titolo 5 -	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	11.530.208,53	11.489.287,39	Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	11.233.643,69	10.682.816,69
Totale entrate dell'esercizio.....	67.060.676,54	67.719.646,55	Totale spese dell'esercizio.....	65.147.935,83	64.291.308,12
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	75.244.756,91	70.494.033,16	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	65.147.935,83	64.291.308,12
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DELL'ESERCIZIO/FONDO DI CASSA	10.096.821,08	6.202.725,04
TOTALE A PAREGGIO	75.244.756,91	70.494.033,16	TOTALE A PAREGGIO	75.244.756,91	70.494.033,16

(1) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

(2) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio



Conto del bilancio - Gestione entrate 2016

Rendiconto per tipologia

Titolo	Tipol.	PdC	Capit.	Denominazione	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui(R)		Maggiori o minori entrate di competenza =(A-CP)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
					Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)			Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
					Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa (=TR-CS)			Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
			000006	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	RS		RR		R			EP	
					CP	2.402.621,53	RC		A		CP	-2.402.621,53	EC
					CS		TR		CS				TR
			000005	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	RS		RR		R				EP
					CP		RC		A		CP		EC
					CS		TR		CS				TR
			000011	Avanzo di amministrazione vincolato di parte corrente	RS		RR		R				EP
					CP	5.781.458,84	RC		A		CP	-5.781.458,84	EC
					CS		TR		CS				TR
			000012	Avanzo di amministrazione vincolato per spese in c/capitale	RS		RR		R				EP
					CP		RC		A		CP		EC
					CS		TR		CS				TR
			000013	Utilizzo fondo anticipazioni di liquidita' (art. 1, d.l. n. 179/2015)	RS		RR		R				EP
					CP		RC		A		CP		EC
					CS		TR		CS				TR
			000008	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti libere	RS		RR		R				EP
					CP		RC		A		CP		EC
					CS		TR		CS				TR

Titolo	Tipol.	PdC	Capit.	Denominazione	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui(R)		Maggiori o minori entrate di competenza =(A-CP)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
					Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
					Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa (=TR-CS)		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)			
			000001	Utilizzo avanzo di Amministrazione	RS		RR		R		CP		EP	
					CP		RC	A				EC		
					CS		TR	CS				TR		
			000002	Avanzo di amministrazione vincolato	RS		RR		R		CP		EP	
					CP		RC	A				EC		
					CS		TR	CS				TR		
			000004	Giacenza di cassa	RS		RR		R		CP		EP	
					CP		RC	A				EC		
					CS	2.774.386,61	TR	CS	-2.774.386,61			TR		

TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

1	101			Imposte tasse e proventi assimilati	RS		RR		R		CP		EP	
					CP		RC	A				EC		
					CS		TR	CS				TR		
TOTALE TITOLO 1				Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS		RR		R		CP		EP	
					CP		RC		A			EC		
					CS		TR		CS			TR		

TITOLO 2 Trasferimenti correnti

2	101			Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS	19.192.676,51	RR	18.992.342,57	R	2.582,28	CP		EP	202.916,22
					CP	55.436.457,38	RC	37.000.000,00	A	55.436.457,38		EC	18.436.457,38	
					CS	74.629.133,89	TR	55.992.342,57	CS	-18.636.791,32		TR	18.639.373,60	
2	102			Trasferimenti correnti da Famiglie	RS	1.450,00	RR		R	-1.450,00	CP		EP	
					CP		RC		A			EC		
					CS	1.450,00	TR		CS	-1.450,00		TR		

Titolo	Tipol.	PdC	Capit.	Denominazione	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui(R)		Maggiori o minori entrate di competenza =(A-CP)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
					Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)			Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
					Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa (=TR-CS)			Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
2	103			Trasferimenti correnti da Imprese	RS		RR		R			EP	
					CP		RC		A		CP	EC	
					CS		TR		CS			TR	
2	105			Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	RS	90.520,00	RR	90.520,00	R			EP	
					CP		RC		A		CP	EC	
					CS	90.520,00	TR	90.520,00	CS			TR	
TOTALE TITOLO 2					RS	19.284.646,51	RR	19.082.862,57	R	1.132,28		EP	202.916,22
					CP	55.436.457,38	RC	37.000.000,00	A	55.436.457,38	CP	EC	18.436.457,38
					CS	74.721.103,89	TR	56.082.862,57	CS	-18.638.241,32		TR	18.639.373,60

TITOLO 3

Entrate extratributarie

3	100			Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	RS	24.622,02	RR	24.622,02	R			EP		
					CP	60.700,00	RC	67.581,41	A	75.992,37	CP	15.292,37	EC	8.410,96
					CS	85.322,02	TR	92.203,43	CS	6.881,41		TR	8.410,96	
3	300			Interessi attivi	RS		RR		R			EP		
					CP		RC		A		CP	EC		
					CS		TR		CS			TR		
3	500			Rimborsi e altre entrate correnti	RS	1.040.891,85	RR	37.274,90	R	-28.199,85		EP	975.417,10	
					CP		RC	18.018,26	A	18.018,26	CP	18.018,26	EC	
					CS	1.040.891,85	TR	55.293,16	CS	-985.598,69		TR	975.417,10	
TOTALE TITOLO 3					RS	1.065.513,87	RR	61.896,92	R	-28.199,85		EP	975.417,10	
					CP	60.700,00	RC	85.599,67	A	94.010,63	CP	33.310,63	EC	8.410,96
					CS	1.126.213,87	TR	147.496,59	CS	-978.717,28		TR	983.828,06	

TITOLO 4

Entrate in conto capitale

4	200			Contributi agli investimenti	RS		RR		R			EP	
					CP		RC		A		CP	EC	
					CS		TR		CS			TR	

Titolo	Tipol.	PdC	Capit.	Denominazione	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui(R)		Maggiori o minori entrate di competenza =(A-CP)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)		
					Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)			Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)		
					Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa (=TR-CS)			Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)		
TOTALE TITOLO 4				Entrate in conto capitale	RS	RR	R	CP	EP	CS	A	TR	EC	TR
TITOLO 9				Entrate per conto terzi e partite di giro										
9	100			Entrate per partite di giro	RS	81.711,62	RR	739,93	R			EP	80.971,69	
					CP	10.170.000,00	RC	8.319.339,35	A	8.361.000,42	CP	-1.808.999,58	EC	41.661,07
					CS	10.251.711,62	TR	8.320.079,28	CS	-1.931.632,34			TR	122.632,76
9	200			Entrate per conto terzi	RS		RR		R			EP		
					CP	4.058.000,00	RC	3.169.208,11	A	3.169.208,11	CP	-888.791,89	EC	
					CS	4.058.000,00	TR	3.169.208,11	CS	-888.791,89			TR	
TOTALE TITOLO 9				Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	81.711,62	RR	739,93	R			EP	80.971,69	
					CP	14.228.000,00	RC	11.488.547,46	A	11.530.208,53	CP	-2.697.791,47	EC	41.661,07
					CS	14.309.711,62	TR	11.489.287,39	CS	-2.820.424,23			TR	122.632,76
TOTALE TITOLI					RS	20.431.872,00	RR	19.145.499,42	R	-27.067,57		EP	1.259.305,01	
					CP	69.725.157,38	RC	48.574.147,13	A	67.060.676,54	CP	-2.664.480,84	EC	18.486.529,41
					CS	90.157.029,38	TR	67.719.646,55	CS	-22.437.382,83			TR	19.745.834,42
TOTALE GENERALE					RS	20.431.872,00	RR	19.145.499,42	R	-27.067,57		EP	1.259.305,01	
					CP	77.909.237,75	RC	48.574.147,13	A	67.060.676,54	CP	-10.848.561,21	EC	18.486.529,41
					CS	92.931.415,99	TR	67.719.646,55	CS	-25.211.769,44			TR	19.745.834,42



Conto del bilancio - Gestione entrate 2016

Rendiconto per PdC

Titolo	Tipol.	PdC	Capit.	Denominazione	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui(R)		Maggiori o minori entrate di competenza =(A-CP)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
					Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)			Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
					Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa (=TR-CS)			Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
			000006	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	RS		RR		R			EP	
					CP	2.402.621,53	RC		A		CP	-2.402.621,53	EC
					CS		TR		CS				TR
			000005	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	RS		RR		R				EP
					CP		RC		A		CP		EC
					CS		TR		CS				TR
			000011	Avanzo di amministrazione vincolato di parte corrente	RS		RR		R				EP
					CP	5.781.458,84	RC		A		CP	-5.781.458,84	EC
					CS		TR		CS				TR
			000012	Avanzo di amministrazione vincolato per spese in c/capitale	RS		RR		R				EP
					CP		RC		A		CP		EC
					CS		TR		CS				TR
			000013	Utilizzo fondo anticipazioni di liquidita' (art. 1, d.l. n. 179/2015)	RS		RR		R				EP
					CP		RC		A		CP		EC
					CS		TR		CS				TR
			000008	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti libere	RS		RR		R				EP
					CP		RC		A		CP		EC
					CS		TR		CS				TR

Titolo	Tipol.	PdC	Capit.	Denominazione	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui(R)		Maggiori o minori entrate di competenza =(A-CP)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)		
					Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)		
					Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa (=TR-CS)		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)				
			000001	Utilizzo avanzo di Amministrazione	RS		RR		R		CP		EP		
					CP		RC		A				EC		
					CS		TR		CS				TR		
			000002	Avanzo di amministrazione vincolato	RS		RR		R		CP		EP		
					CP		RC		A				EC		
					CS		TR		CS				TR		
			000004	Giacenza di cassa	RS		RR		R		CP		EP		
					CP		RC		A				EC		
					CS	2.774.386,61	TR		CS	-2.774.386,61			TR		

TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

TIPOLOGIA 101				Imposte tasse e proventi assimilati											
1	101	010397001		Altre ritenute n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	RS		RR		R		CP		EP		
					CP		RC		A				EC		
					CS		TR		CS				TR		
TOTALE TIPOLOGIA 101				Imposte tasse e proventi assimilati	RS		RR		R		CP		EP		
					CP		RC		A				EC		
					CS		TR		CS				TR		
TOTALE TITOLO 1				Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS		RR		R		CP		EP		
					CP		RC		A				EC		
					CS		TR		CS				TR		

TITOLO 2 Trasferimenti correnti

TIPOLOGIA 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche

Titolo	Tipol.	PdC	Capit.	Denominazione	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui(R)		Maggiori o minori entrate di competenza =(A-CP)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
					Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)			Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
					Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa (=TR-CS)			Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
2	101	010101010		Trasferimenti correnti da autorità amministrative indipendenti	RS	608.748,66	RR	405.832,44	R		CP	EP	202.916,22
					CP	202.916,22	RC		A	202.916,22		EC	202.916,22
					CS	811.664,88	TR	405.832,44	CS	-405.832,44		TR	405.832,44
2	101	010102001		Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	RS	18.583.927,85	RR	18.586.510,13	R	2.582,28	CP	EP	
					CP	55.233.541,16	RC	37.000.000,00	A	55.233.541,16		EC	18.233.541,16
					CS	73.817.469,01	TR	55.586.510,13	CS	-18.230.958,88		TR	18.233.541,16
2	101	010102003		Trasferimenti correnti da Comuni	RS		RR		R		CP	EP	
					CP		RC		A			EC	
					CS		TR		CS			TR	
TOTALE TIPOLOGIA 101					RS	19.192.676,51	RR	18.992.342,57	R	2.582,28	CP	EP	202.916,22
					CP	55.436.457,38	RC	37.000.000,00	A	55.436.457,38		EC	18.436.457,38
					CS	74.629.133,89	TR	55.992.342,57	CS	-18.636.791,32		TR	18.639.373,60
TIPOLOGIA 102				Trasferimenti correnti da Famiglie									
2	102	010201001		Trasferimenti correnti da famiglie	RS	1.450,00	RR		R	-1.450,00	CP	EP	
					CP		RC		A			EC	
					CS	1.450,00	TR		CS	-1.450,00		TR	
TOTALE TIPOLOGIA 102					RS	1.450,00	RR		R	-1.450,00	CP	EP	
					CP		RC		A			EC	
					CS	1.450,00	TR		CS	-1.450,00		TR	
TIPOLOGIA 103				Trasferimenti correnti da Imprese									
2	103	010302999		Altri trasferimenti correnti da altre imprese	RS		RR		R		CP	EP	
					CP		RC		A			EC	
					CS		TR		CS			TR	
TOTALE TIPOLOGIA 103					RS		RR		R		CP	EP	
					CP		RC		A			EC	
					CS		TR		CS			TR	

Titolo	Tipol.	PdC	Capit.	Denominazione	Residui attivi al 1/1/2016		Riscossioni in c/residui		Riaccertamenti residui(R)		Maggiori o minori entrate di competenza =(A-CP)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
					(RS)		(RR)		(A)			Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
					Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)			Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa (=TR-CS)									

TIPOLOGIA 105			Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo										
2	105	010501001	Trasferimenti correnti dall'unione Europea	RS	90.520,00	RR	90.520,00	R				EP	
				CP		RC		A		CP		EC	
				CS	90.520,00	TR	90.520,00	CS				TR	
TOTALE TIPOLOGIA 105			Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	RS	90.520,00	RR	90.520,00	R				EP	
				CP		RC		A		CP		EC	
				CS	90.520,00	TR	90.520,00	CS				TR	
TOTALE TITOLO 2			Trasferimenti correnti	RS	19.284.646,51	RR	19.082.862,57	R	1.132,28			EP	202.916,22
				CP	55.436.457,38	RC	37.000.000,00	A	55.436.457,38	CP		EC	18.436.457,38
				CS	74.721.103,89	TR	56.082.862,57	CS	-18.638.241,32			TR	18.639.373,60

TITOLO 3			Entrate extratributarie										
TIPOLOGIA 100			Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni										
3	100	010101999	Proventi da vendita di beni n.a.c.	RS		RR		R				EP	
				CP		RC		A		CP		EC	
				CS		TR		CS				TR	
3	100	010201033	Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	RS		RR		R				EP	
				CP	1.000,00	RC	192,33	A	192,33	CP	-807,67	EC	
				CS	1.000,00	TR	192,33	CS	-807,67			TR	
3	100	010302002	Noleggi e locazioni di altri beni immobili	RS	24.622,02	RR	24.622,02	R				EP	
				CP	59.700,00	RC	67.389,08	A	75.800,04	CP	16.100,04	EC	8.410,96
				CS	84.322,02	TR	92.011,10	CS	7.689,08			TR	8.410,96
TOTALE TIPOLOGIA 100			Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	RS	24.622,02	RR	24.622,02	R				EP	
				CP	60.700,00	RC	67.581,41	A	75.992,37	CP	15.292,37	EC	8.410,96
				CS	85.322,02	TR	92.203,43	CS	6.881,41			TR	8.410,96

TIPOLOGIA 300 **Interessi attivi**

Titolo	Tipol.	PdC	Capit.	Denominazione	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui(R)		Maggiori o minori entrate di competenza =(A-CP)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
					Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)			Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
					Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa (=TR-CS)			Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
3	300	030303001		Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	RS		RR		R			EP	
					CP		RC		A		CP	EC	
					CS		TR		CS			TR	
TOTALE TIPOLOGIA 300				Interessi attivi	RS		RR		R			EP	
					CP		RC		A		CP	EC	
					CS		TR		CS			TR	

TIPOLOGIA 500

Rimborsi e altre entrate correnti

3	500	050101002		Indennizzi di assicurazione su beni mobili	RS		RR		R			EP		
					CP		RC		A		CP	EC		
					CS		TR		CS			TR		
3	500	050203004		Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	RS	1.040.891,85	RR	37.274,90	R	-28.199,85		EP	975.417,10	
					CP		RC	18.018,26	A	18.018,26	CP	18.018,26	EC	
					CS	1.040.891,85	TR	55.293,16	CS	-985.598,69		TR	975.417,10	
TOTALE TIPOLOGIA 500				Rimborsi e altre entrate correnti	RS	1.040.891,85	RR	37.274,90	R	-28.199,85		EP	975.417,10	
					CP		RC	18.018,26	A	18.018,26	CP	18.018,26	EC	
					CS	1.040.891,85	TR	55.293,16	CS	-985.598,69		TR	975.417,10	
TOTALE TITOLO 3				Entrate extratributarie	RS	1.065.513,87	RR	61.896,92	R	-28.199,85		EP	975.417,10	
					CP	60.700,00	RC	85.599,67	A	94.010,63	CP	33.310,63	EC	8.410,96
					CS	1.126.213,87	TR	147.496,59	CS	-978.717,28		TR	983.828,06	

TITOLO 4

Entrate in conto capitale

TIPOLOGIA 200

Contributi agli investimenti

4	200	020102001		Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	RS		RR		R			EP	
					CP		RC		A		CP	EC	
					CS		TR		CS			TR	

Titolo	Tipol.	PdC	Capit.	Denominazione	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui(R)		Maggiori o minori entrate di competenza =(A-CP)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
					Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)			Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
					Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa (=TR-CS)			Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
TOTALE TIPOLOGIA 200				Contributi agli investimenti	RS		RR		R		CP	EP	
					CP		RC		A			EC	
					CS		TR		CS			TR	
TOTALE TITOLO 4				Entrate in conto capitale	RS		RR		R		CP	EP	
					CP		RC		A			EC	
					CS		TR		CS			TR	

TITOLO 9
Entrate per conto terzi e partite di giro

TIPOLOGIA 100			Entrate per partite di giro										
9	100	010199999	Altre ritenute n.a.c.	RS	80.296,70	RR		R				EP	80.296,70
				CP	1.200.000,00	RC	984.531,99	A	984.531,99	CP	-215.468,01	EC	
				CS	1.280.296,70	TR	984.531,99	CS	-295.764,71			TR	80.296,70
9	100	010201001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	RS		RR		R				EP	
				CP	8.300.000,00	RC	7.234.705,99	A	7.234.705,99	CP	-1.065.294,01	EC	
				CS	8.300.000,00	TR	7.234.705,99	CS	-1.065.294,01			TR	
9	100	010202001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	RS		RR		R				EP	
				CP	360.000,00	RC	59.505,46	A	59.505,46	CP	-300.494,54	EC	
				CS	360.000,00	TR	59.505,46	CS	-300.494,54			TR	
9	100	010301001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	RS		RR		R				EP	
				CP	300.000,00	RC	32.963,17	A	32.963,17	CP	-267.036,83	EC	
				CS	300.000,00	TR	32.963,17	CS	-267.036,83			TR	
9	100	010302001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	RS		RR		R				EP	
				CP		RC	1.570,99	A	1.570,99	CP	1.570,99	EC	
				CS		TR	1.570,99	CS	1.570,99			TR	
9	100	019903001	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	RS	1.414,92	RR	739,93	R				EP	674,99
				CP	10.000,00	RC	990,00	A	990,00	CP	-9.010,00	EC	
				CS	11.414,92	TR	1.729,93	CS	-9.684,99			TR	674,99

Titolo	Tipol.	PdC	Capit.	Denominazione	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti residui(R)		Maggiori o minori entrate di competenza =(A-CP)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)		
					Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)			Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)		
					Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa (=TR-CS)			Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)		
9	100	019999999		Altre entrate per partite di giro diverse	RS		RR		R			EP		
					CP		RC	5.071,75	A	46.732,82	CP	46.732,82	EC	41.661,07
					CS		TR	5.071,75	CS	5.071,75			TR	41.661,07
TOTALE TIPOLOGIA 100				Entrate per partite di giro	RS	81.711,62	RR	739,93	R			EP	80.971,69	
					CP	10.170.000,00	RC	8.319.339,35	A	8.361.000,42	CP	-1.808.999,58	EC	41.661,07
					CS	10.251.711,62	TR	8.320.079,28	CS	-1.931.632,34			TR	122.632,76
TIPOLOGIA 200				Entrate per conto terzi										
9	200	010102001		Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	RS		RR		R			EP		
					CP	4.000.000,00	RC	3.129.908,65	A	3.129.908,65	CP	-870.091,35	EC	
					CS	4.000.000,00	TR	3.129.908,65	CS	-870.091,35			TR	
9	200	020201011		Trasferimenti da enti centrali a struttura associativa per operazioni conto terzi	RS		RR		R			EP		
					CP	58.000,00	RC	39.299,46	A	39.299,46	CP	-18.700,54	EC	
					CS	58.000,00	TR	39.299,46	CS	-18.700,54			TR	
TOTALE TIPOLOGIA 200				Entrate per conto terzi	RS		RR		R			EP		
					CP	4.058.000,00	RC	3.169.208,11	A	3.169.208,11	CP	-888.791,89	EC	
					CS	4.058.000,00	TR	3.169.208,11	CS	-888.791,89			TR	
TOTALE TITOLO 9				Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	81.711,62	RR	739,93	R			EP	80.971,69	
					CP	14.228.000,00	RC	11.488.547,46	A	11.530.208,53	CP	-2.697.791,47	EC	41.661,07
					CS	14.309.711,62	TR	11.489.287,39	CS	-2.820.424,23			TR	122.632,76
TOTALE TITOLI					RS	20.431.872,00	RR	19.145.499,42	R	-27.067,57			EP	1.259.305,01
					CP	69.725.157,38	RC	48.574.147,13	A	67.060.676,54	CP	-2.664.480,84	EC	18.486.529,41
					CS	90.157.029,38	TR	67.719.646,55	CS	-22.437.382,83			TR	19.745.834,42
TOTALE GENERALE					RS	20.431.872,00	RR	19.145.499,42	R	-27.067,57			EP	1.259.305,01
					CP	77.909.237,75	RC	48.574.147,13	A	67.060.676,54	CP	-10.848.561,21	EC	18.486.529,41
					CS	92.931.415,99	TR	67.719.646,55	CS	-25.211.769,44			TR	19.745.834,42



Conto del bilancio - Gestione delle spese 2016

Rendiconto per titolo

Miss.	Progr.	Titolo	PdC	Capit.	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
						Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
						Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV))		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)			
				00000x	Disavanzo di amministrazione	RS		PR		R		EP			
						CP		PC		I	ECP	EC			
						CS		TP	FPV			TR			
				000013	Ripiano annuale del disavanzo derivante dall'accantonamento al fondo anticipazioni di liquidita' (art. 1, d.l. n. 179/2015)	RS		PR		R		EP			
						CP		PC		I	ECP	EC			
						CS		TP	FPV			TR			
				000014	Ripiano annuale del disavanzo di cui all'art. 9, comma 5, del d.l. n. 78/2015	RS		PR		R		EP			
						CP		PC		I	ECP	EC			
						CS		TP	FPV			TR			

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

PROGRAMMA 01

Organi istituzionali

01	01	1		Spese correnti	RS	2.512.214,59	PR	1.363.144,79	R	-611.332,38		EP	537.737,42	
					CP	38.331.916,22	PC	32.797.010,34	I	34.607.077,27	ECP	1.894.112,33	EC	1.810.066,93
					CS	40.844.130,81	TP	34.160.155,13	FPV	1.830.726,62			TR	2.347.804,35
TOTALE PROGRAMMA 01					RS	2.512.214,59	PR	1.363.144,79	R	-611.332,38		EP	537.737,42	
					CP	38.331.916,22	PC	32.797.010,34	I	34.607.077,27	ECP	1.894.112,33	EC	1.810.066,93
					CS	40.844.130,81	TP	34.160.155,13	FPV	1.830.726,62		TR	2.347.804,35	

Miss.	Progr.	Titolo	PdC	Capit.	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
						Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
						Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV))				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
PROGRAMMA 03					Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato										
01	03	1			Spese correnti	RS	4.954.487,80	PR	4.286.319,25	R	-493.671,86		EP	174.496,69	
						CP	21.016.321,53	PC	12.709.610,01	I	17.397.451,17	ECP	3.618.870,36	EC	4.687.841,16
						CS	26.092.186,45	TP	16.995.929,26	FPV				TR	4.862.337,85
TOTALE PROGRAMMA 03					Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	RS	4.954.487,80	PR	4.286.319,25	R	-493.671,86		EP	174.496,69	
						CP	21.016.321,53	PC	12.709.610,01	I	17.397.451,17	ECP	3.618.870,36	EC	4.687.841,16
						CS	26.092.186,45	TP	16.995.929,26	FPV			TR	4.862.337,85	
PROGRAMMA 06					Ufficio tecnico										
01	06	1			Spese correnti	RS	480.627,92	PR	438.975,10	R	-41.652,82		EP		
						CP	1.500.000,00	PC	1.224.148,98	I	1.353.442,06	ECP	146.557,94	EC	129.293,08
						CS	1.980.627,92	TP	1.663.124,08	FPV				TR	129.293,08
01	06	2			Spese in conto capitale	RS	245.521,34	PR	240.641,34	R	-4.880,00		EP		
						CP	2.656.000,00	PC	450.890,30	I	500.408,91	ECP	2.155.591,09	EC	49.518,61
						CS	2.901.521,34	TP	691.531,64	FPV				TR	49.518,61
TOTALE PROGRAMMA 06					Ufficio tecnico	RS	726.149,26	PR	679.616,44	R	-46.532,82		EP		
						CP	4.156.000,00	PC	1.675.039,28	I	1.853.850,97	ECP	2.302.149,03	EC	178.811,69
						CS	4.882.149,26	TP	2.354.655,72	FPV			TR	178.811,69	
PROGRAMMA 10					Risorse umane										
01	10	1			Spese correnti	RS	61.842,40	PR	59.293,48	R	-1.548,92		EP	1.000,00	
						CP	177.000,00	PC	38.457,84	I	55.912,73	ECP	121.087,27	EC	17.454,89
						CS	238.842,40	TP	97.751,32	FPV				TR	18.454,89
TOTALE PROGRAMMA 10					Risorse umane	RS	61.842,40	PR	59.293,48	R	-1.548,92		EP	1.000,00	
						CP	177.000,00	PC	38.457,84	I	55.912,73	ECP	121.087,27	EC	17.454,89
						CS	238.842,40	TP	97.751,32	FPV			TR	18.454,89	

Miss.	Progr.	Titolo	PdC	Capit.	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
						Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
						Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV))				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
TOTALE MISSIONE 01					Servizi istituzionali, generali e di gestione	RS	8.254.694,05	PR	6.388.373,96	R	-1.153.085,98		EP	713.234,11	
						CP	63.681.237,75	PC	47.220.117,47	I	53.914.292,14	ECP	7.936.218,99	EC	6.694.174,67
						CS	72.057.308,92	TP	53.608.491,43	FPV	1.830.726,62		TR	7.407.408,78	

MISSIONE 99					Servizi per conto terzi									
PROGRAMMA 01					Servizi per conto terzi - Partite di giro									
99	01	7			Uscite per conto terzi e partite di giro									
					RS	6.767.484,19	PR	270.226,77	R	-3.086.081,05			EP	3.411.176,37
					CP	14.228.000,00	PC	10.412.589,92	I	11.233.643,69	ECP	2.994.356,31	EC	821.053,77
					CS	20.995.484,19	TP	10.682.816,69	FPV				TR	4.232.230,14
TOTALE PROGRAMMA 01					RS	6.767.484,19	PR	270.226,77	R	-3.086.081,05			EP	3.411.176,37
					CP	14.228.000,00	PC	10.412.589,92	I	11.233.643,69	ECP	2.994.356,31	EC	821.053,77
					CS	20.995.484,19	TP	10.682.816,69	FPV				TR	4.232.230,14
TOTALE MISSIONE 99					RS	6.767.484,19	PR	270.226,77	R	-3.086.081,05			EP	3.411.176,37
					CP	14.228.000,00	PC	10.412.589,92	I	11.233.643,69	ECP	2.994.356,31	EC	821.053,77
					CS	20.995.484,19	TP	10.682.816,69	FPV				TR	4.232.230,14
TOTALE MISSIONI					RS	15.022.178,24	PR	6.658.600,73	R	-4.239.167,03			EP	4.124.410,48
					CP	77.909.237,75	PC	57.632.707,39	I	65.147.935,83	ECP	10.930.575,30	EC	7.515.228,44
					CS	93.052.793,11	TP	64.291.308,12	FPV	1.830.726,62			TR	11.639.638,92
TOTALE GENERALE					RS	15.022.178,24	PR	6.658.600,73	R	-4.239.167,03			EP	4.124.410,48
					CP	77.909.237,75	PC	57.632.707,39	I	65.147.935,83	ECP	10.930.575,30	EC	7.515.228,44
					CS	93.052.793,11	TP	64.291.308,12	FPV	1.830.726,62			TR	11.639.638,92



Conto del bilancio - Gestione delle spese 2016

Rendiconto per programma

Miss.	Progr.	Titolo	PdC	Capit.	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
						Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
						Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV))				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
				00000x	Disavanzo di amministrazione	RS		PR		R		EP			
						CP		PC		I	ECP	EC			
						CS		TP		FPV		TR			
				000013	Ripiano annuale del disavanzo derivante dall'accantonamento al fondo anticipazioni di liquidita' (art. 1, d.l. n. 179/2015)	RS		PR		R		EP			
						CP		PC		I	ECP	EC			
						CS		TP		FPV		TR			
				000014	Ripiano annuale del disavanzo di cui all'art. 9, comma 5, del d.l. n. 78/2015	RS		PR		R		EP			
						CP		PC		I	ECP	EC			
						CS		TP		FPV		TR			

MISSIONE 01				Servizi istituzionali, generali e di gestione										
01	01			Organi istituzionali	RS	2.512.214,59	PR	1.363.144,79	R	-611.332,38			EP	537.737,42
					CP	38.331.916,22	PC	32.797.010,34	I	34.607.077,27	ECP	1.894.112,33	EC	1.810.066,93
					CS	40.844.130,81	TP	34.160.155,13	FPV	1.830.726,62			TR	2.347.804,35
01	03			Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	RS	4.954.487,80	PR	4.286.319,25	R	-493.671,86			EP	174.496,69
					CP	21.016.321,53	PC	12.709.610,01	I	17.397.451,17	ECP	3.618.870,36	EC	4.687.841,16
					CS	26.092.186,45	TP	16.995.929,26	FPV				TR	4.862.337,85

Miss.	Progr.	Titolo	PdC	Capit.	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
						Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
						Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV))				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
01	06				Ufficio tecnico	RS	726.149,26	PR	679.616,44	R	-46.532,82		EP		
						CP	4.156.000,00	PC	1.675.039,28	I	1.853.850,97	ECP	2.302.149,03	EC	178.811,69
						CS	4.882.149,26	TP	2.354.655,72	FPV				TR	178.811,69
01	10				Risorse umane	RS	61.842,40	PR	59.293,48	R	-1.548,92		EP	1.000,00	
						CP	177.000,00	PC	38.457,84	I	55.912,73	ECP	121.087,27	EC	17.454,89
						CS	238.842,40	TP	97.751,32	FPV				TR	18.454,89
TOTALE MISSIONE 01					Servizi istituzionali, generali e di gestione	RS	8.254.694,05	PR	6.388.373,96	R	-1.153.085,98		EP	713.234,11	
						CP	63.681.237,75	PC	47.220.117,47	I	53.914.292,14	ECP	7.936.218,99	EC	6.694.174,67
						CS	72.057.308,92	TP	53.608.491,43	FPV	1.830.726,62		TR	7.407.408,78	

MISSIONE 99					Servizi per conto terzi										
99	01				Servizi per conto terzi - Partite di giro	RS	6.767.484,19	PR	270.226,77	R	-3.086.081,05		EP	3.411.176,37	
						CP	14.228.000,00	PC	10.412.589,92	I	11.233.643,69	ECP	2.994.356,31	EC	821.053,77
						CS	20.995.484,19	TP	10.682.816,69	FPV				TR	4.232.230,14
TOTALE MISSIONE 99					Servizi per conto terzi	RS	6.767.484,19	PR	270.226,77	R	-3.086.081,05		EP	3.411.176,37	
						CP	14.228.000,00	PC	10.412.589,92	I	11.233.643,69	ECP	2.994.356,31	EC	821.053,77
						CS	20.995.484,19	TP	10.682.816,69	FPV			TR	4.232.230,14	
TOTALE MISSIONI						RS	15.022.178,24	PR	6.658.600,73	R	-4.239.167,03		EP	4.124.410,48	
						CP	77.909.237,75	PC	57.632.707,39	I	65.147.935,83	ECP	10.930.575,30	EC	7.515.228,44
						CS	93.052.793,11	TP	64.291.308,12	FPV	1.830.726,62		TR	11.639.638,92	
TOTALE GENERALE						RS	15.022.178,24	PR	6.658.600,73	R	-4.239.167,03		EP	4.124.410,48	
						CP	77.909.237,75	PC	57.632.707,39	I	65.147.935,83	ECP	10.930.575,30	EC	7.515.228,44
						CS	93.052.793,11	TP	64.291.308,12	FPV	1.830.726,62		TR	11.639.638,92	



Conto del bilancio - Gestione delle spese 2016

Rendiconto per PdC

Miss.	Progr.	Titolo	PdC	Capit.	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
						Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
						Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV))				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
				00000x	Disavanzo di amministrazione	RS		PR		R			EP		
						CP		PC		I	ECP		EC		
						CS		TP	FPV				TR		
				000013	Ripiano annuale del disavanzo derivante dall'accantonamento al fondo anticipazioni di liquidita' (art. 1, d.l. n. 179/2015)	RS		PR		R			EP		
						CP		PC		I	ECP		EC		
						CS		TP	FPV				TR		
				000014	Ripiano annuale del disavanzo di cui all'art. 9, comma 5, del d.l. n. 78/2015	RS		PR		R			EP		
						CP		PC		I	ECP		EC		
						CS		TP	FPV				TR		

MISSIONE 01

Servizi istituzionali, generali e di gestione

PROGRAMMA 01

Organi istituzionali

TITOLO 1

Spese correnti

01	01	1	020101000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	RS		PR		R				EP
					CP	2.200.000,00	PC	1.998.558,00	I	1.998.558,00	ECP	201.442,00	EC
					CS	2.200.000,00	TP	1.998.558,00	FPV				TR

Miss.	Progr.	Titolo	PdC	Capit.	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
						Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
						Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV))				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
01	01	1	030201000		Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	RS		PR		R			EP		
						CP	13.795.000,00	PC	12.646.874,99	I	12.715.599,78	ECP	1.079.400,22	EC	68.724,79
						CS	13.795.000,00	TP	12.646.874,99	FPV				TR	68.724,79
01	01	1	030202000		Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	RS	387.952,67	PR	349.966,64	R	-8.274,29		EP	29.711,74	
						CP	856.525,59	PC	477.176,48	I	635.857,09	ECP	220.668,50	EC	158.680,61
						CS	1.244.478,26	TP	827.143,12	FPV				TR	188.392,35
01	01	1	030210000		Consulenze	RS	123.362,27	PR		R			EP	123.362,27	
						CP	127.000,00	PC	7.273,93	I	7.273,93	ECP	119.726,07	EC	
						CS	250.362,27	TP	7.273,93	FPV				TR	123.362,27
01	01	1	030211000		Prestazioni professionali e specialistiche	RS	35.263,67	PR	33.511,63	R			EP	1.752,04	
						CP		PC		I		ECP		EC	
						CS	35.263,67	TP	33.511,63	FPV				TR	1.752,04
01	01	1	030299000		Altri servizi	RS	140.243,47	PR	62.206,80	R	-0,01		EP	78.036,66	
						CP	294.390,63	PC	114.674,98	I	182.444,01	ECP		EC	67.769,03
						CS	434.634,10	TP	176.881,78	FPV	111.946,62			TR	145.805,69
01	01	1	040101000		Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	RS	37.052,70	PR	880,00	R	-14.168,37		EP	22.004,33	
						CP	35.000,00	PC		I		ECP	28.000,00	EC	
						CS	72.052,70	TP	880,00	FPV	7.000,00			TR	22.004,33
01	01	1	040102000		Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	RS	1.524.427,98	PR	735.157,43	R	-546.106,10		EP	243.164,45	
						CP	4.454.000,00	PC	1.295.000,00	I	2.796.732,50	ECP	487,50	EC	1.501.732,50
						CS	5.978.427,98	TP	2.030.157,43	FPV	1.656.780,00			TR	1.744.896,95
01	01	1	040104000		Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	RS		PR		R			EP		
						CP		PC		I		ECP		EC	
						CS		TP		FPV				TR	

Miss.	Progr.	Titolo	PdC	Capit.	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
						Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
						Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV))				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
01	01	1	040201000		Interventi previdenziali	RS		PR		R		ECP		EP	
						CP	16.500.000,00	PC	16.257.451,96	I	16.257.451,96		242.548,04	EC	
						CS	16.500.000,00	TP	16.257.451,96	FPV				TR	
01	01	1	040401000		Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	RS	263.911,83	PR	181.422,29	R	-42.783,61			EP	39.705,93
						CP	70.000,00	PC		I	13.160,00	ECP	1.840,00	EC	13.160,00
						CS	333.911,83	TP	181.422,29	FPV	55.000,00			TR	52.865,93
01	01	1	100499000		Altri premi di assicurazione n.a.c.	RS		PR		R				EP	
						CP		PC		I		ECP		EC	
						CS		TP		FPV				TR	
TOTALE TITOLO 1					Spese correnti	RS	2.512.214,59	PR	1.363.144,79	R	-611.332,38			EP	537.737,42
						CP	38.331.916,22	PC	32.797.010,34	I	34.607.077,27	ECP	1.894.112,33	EC	1.810.066,93
						CS	40.844.130,81	TP	34.160.155,13	FPV	1.830.726,62			TR	2.347.804,35
TOTALE PROGRAMMA 01					Organi istituzionali	RS	2.512.214,59	PR	1.363.144,79	R	-611.332,38			EP	537.737,42
						CP	38.331.916,22	PC	32.797.010,34	I	34.607.077,27	ECP	1.894.112,33	EC	1.810.066,93
						CS	40.844.130,81	TP	34.160.155,13	FPV	1.830.726,62			TR	2.347.804,35

PROGRAMMA 03

Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

TITOLO 1

Spese correnti

01	03	1	010102000	Altre spese per il personale	RS		PR		R					EP	
					CP	550.000,00	PC	498.069,73	I	498.069,73	ECP	51.930,27	EC		
					CS	550.000,00	TP	498.069,73	FPV					TR	
01	03	1	020106000	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	RS		PR		R					EP	
					CP	380.000,00	PC	139.186,75	I	279.903,03	ECP	100.096,97	EC	140.716,28	
					CS	380.000,00	TP	139.186,75	FPV					TR	140.716,28

Miss.	Progr.	Titolo	PdC	Capit.	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
						Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=L-PC)	
						Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV))				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
01	03	1	030101000		Giornali, riviste e pubblicazioni	RS	5.560,40	PR	4.487,70	R			EP	1.072,70	
						CP	185.600,00	PC	17.582,52	I	33.409,32	ECP	152.190,68	EC	15.826,80
						CS	191.160,40	TP	22.070,22	FPV				TR	16.899,50
01	03	1	030102000		Altri beni di consumo	RS	347.466,64	PR	347.466,64	R			EP		
						CP	2.755.100,00	PC	1.549.808,37	I	1.742.476,58	ECP	1.012.623,42	EC	192.668,21
						CS	3.102.566,64	TP	1.897.275,01	FPV				TR	192.668,21
01	03	1	030105000		Medicinali e altri beni di consumo sanitario	RS	4.346,25	PR	4.346,25	R			EP		
						CP	20.000,00	PC	13.038,75	I	13.038,75	ECP	6.961,25	EC	
						CS	24.346,25	TP	17.385,00	FPV				TR	
01	03	1	030205000		Utenze e canoni	RS	788.987,09	PR	374.411,62	R	-414.417,89		EP	157,58	
						CP	2.934.000,00	PC	1.158.936,55	I	2.064.804,11	ECP	869.195,89	EC	905.867,56
						CS	3.722.987,09	TP	1.533.348,17	FPV				TR	906.025,14
01	03	1	030207000		Utilizzo di beni di terzi	RS	215.851,33	PR	148.829,81	R	-45.759,36		EP	21.262,16	
						CP	746.000,00	PC	440.651,21	I	499.031,88	ECP	246.968,12	EC	58.380,67
						CS	961.851,33	TP	589.481,02	FPV				TR	79.642,83
01	03	1	030208000		Leasing operativo	RS	38.330,13	PR	38.330,13	R			EP		
						CP	65.000,00	PC	35.305,00	I	60.522,79	ECP	4.477,21	EC	25.217,79
						CS	103.330,13	TP	73.635,13	FPV				TR	25.217,79
01	03	1	030209000		Manutenzione ordinaria e riparazioni	RS	179.233,66	PR	151.632,58	R	-3.973,30		EP	23.627,78	
						CP	910.000,00	PC	652.212,83	I	909.255,26	ECP	744,74	EC	257.042,43
						CS	1.089.233,66	TP	803.845,41	FPV				TR	280.670,21
01	03	1	030211000		Prestazioni professionali e specialistiche	RS	72.929,87	PR	48.480,35	R	-2.732,05		EP	21.717,47	
						CP	387.000,00	PC	151.715,25	I	192.045,22	ECP	194.954,78	EC	40.329,97
						CS	581.306,99	TP	200.195,60	FPV				TR	62.047,44

Miss.	Progr.	Titolo	PdC	Capit.	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
						Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
						Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV))				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
01	03	1	030212000		Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	RS	2.143.342,79	PR	2.140.757,03	R	-2.585,76			EP	
						CP	4.002.621,53	PC	1.967.402,46	I	3.907.260,15	ECP	95.361,38	EC	1.939.857,69
						CS	6.145.964,32	TP	4.108.159,49	FPV				TR	1.939.857,69
01	03	1	030213000		Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	RS	1.075.673,67	PR	964.014,12	R	-5.000,55			EP	106.659,00
						CP	7.455.000,00	PC	5.806.501,32	I	6.834.015,33	ECP	620.984,67	EC	1.027.514,01
						CS	8.530.673,67	TP	6.770.515,44	FPV				TR	1.134.173,01
01	03	1	030214000		Servizi di ristorazione	RS	618,76	PR	329,40	R	-289,36			EP	
						CP	10.000,00	PC	1.087,90	I	5.000,00	ECP	5.000,00	EC	3.912,10
						CS	10.618,76	TP	1.417,30	FPV				TR	3.912,10
01	03	1	030215000		Contratti di servizio pubblico	RS	18.585,52	PR	18.585,52	R				EP	
						CP	260.000,00	PC	211.433,52	I	230.019,07	ECP	29.980,93	EC	18.585,55
						CS	278.585,52	TP	230.019,04	FPV				TR	18.585,55
01	03	1	030216000		Servizi amministrativi	RS	55.935,88	PR	37.022,29	R	-18.913,59			EP	
						CP	261.000,00	PC	28.993,91	I	89.616,58	ECP	171.383,42	EC	60.622,67
						CS	316.935,88	TP	66.016,20	FPV				TR	60.622,67
01	03	1	100401000		Premi di assicurazione contro i danni	RS	7.625,81	PR	7.625,81	R				EP	
						CP	70.000,00	PC	36.693,94	I	37.993,37	ECP	32.006,63	EC	1.299,43
						CS	77.625,81	TP	44.319,75	FPV				TR	1.299,43
01	03	1	100499000		Altri premi di assicurazione n.a.c.	RS		PR		R				EP	
						CP	5.000,00	PC		I		ECP	5.000,00	EC	
						CS	5.000,00	TP		FPV				TR	
01	03	1	100501000		Spese dovute a sanzioni	RS		PR		R				EP	
						CP	5.000,00	PC		I		ECP	5.000,00	EC	
						CS	5.000,00	TP		FPV				TR	

Miss.	Progr.	Titolo	PdC	Capit.	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
						Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
						Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV))				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
01	03	1	100502000		Spese per risarcimento danni	RS		PR		R		ECP		EP	
						CP	5.000,00	PC		I			5.000,00	EC	
						CS	5.000,00	TP		FPV				TR	
01	03	1	100504000		Oneri da contenzioso	RS		PR		R				EP	
						CP	10.000,00	PC	990,00	I	990,00	ECP	9.010,00	EC	
						CS	10.000,00	TP	990,00	FPV				TR	
TOTALE TITOLO 1					Spese correnti	RS	4.954.487,80	PR	4.286.319,25	R	-493.671,86			EP	174.496,69
						CP	21.016.321,53	PC	12.709.610,01	I	17.397.451,17	ECP	3.618.870,36	EC	4.687.841,16
						CS	26.092.186,45	TP	16.995.929,26	FPV				TR	4.862.337,85
TOTALE PROGRAMMA 03					Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	RS	4.954.487,80	PR	4.286.319,25	R	-493.671,86			EP	174.496,69
						CP	21.016.321,53	PC	12.709.610,01	I	17.397.451,17	ECP	3.618.870,36	EC	4.687.841,16
						CS	26.092.186,45	TP	16.995.929,26	FPV				TR	4.862.337,85

PROGRAMMA 06

Ufficio tecnico

TITOLO 1

Spese correnti

01	06	1	030209000		Manutenzione ordinaria e riparazioni	RS	480.627,92	PR	438.975,10	R	-41.652,82			EP	
						CP	1.500.000,00	PC	1.224.148,98	I	1.353.442,06	ECP	146.557,94	EC	129.293,08
						CS	1.980.627,92	TP	1.663.124,08	FPV				TR	129.293,08
TOTALE TITOLO 1					Spese correnti	RS	480.627,92	PR	438.975,10	R	-41.652,82			EP	
						CP	1.500.000,00	PC	1.224.148,98	I	1.353.442,06	ECP	146.557,94	EC	129.293,08
						CS	1.980.627,92	TP	1.663.124,08	FPV				TR	129.293,08

TITOLO 2

Spese in conto capitale

01	06	2	020103000		Mobili e arredi	RS	9.847,84	PR	9.847,84	R				EP	
						CP	50.000,00	PC	48.541,38	I	49.291,48	ECP	708,52	EC	750,10
						CS	59.847,84	TP	58.389,22	FPV				TR	750,10

Miss.	Progr.	Titolo	PdC	Capit.	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
						Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
						Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV))				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
01	06	2	020109000		Beni immobili	RS	197.853,50	PR	197.853,50	R		EP			
						CP	2.350.000,00	PC	337.773,94	I	337.773,94	ECP	2.012.226,06		
						CS	2.547.853,50	TP	535.627,44	FPV			TR		
01	06	2	020111000		Oggetti di valore	RS		PR		R			EP		
						CP		PC		I		ECP			
						CS		TP		FPV			TR		
01	06	2	020199000		Altri beni materiali	RS		PR		R			EP		
						CP	6.000,00	PC	2.854,80	I	2.854,80	ECP	3.145,20		
						CS	6.000,00	TP	2.854,80	FPV			TR		
01	06	2	020302000		Software	RS	37.820,00	PR	32.940,00	R	-4.880,00		EP		
						CP	220.000,00	PC	61.720,18	I	110.488,69	ECP	109.511,31		
						CS	257.820,00	TP	94.660,18	FPV			TR	48.768,51	
01	06	2	020305000		Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	RS		PR		R			EP		
						CP	30.000,00	PC		I		ECP	30.000,00		
						CS	30.000,00	TP		FPV			TR		
TOTALE TITOLO 2					Spese in conto capitale	RS	245.521,34	PR	240.641,34	R	-4.880,00			EP	
						CP	2.656.000,00	PC	450.890,30	I	500.408,91	ECP	2.155.591,09	EC	49.518,61
						CS	2.901.521,34	TP	691.531,64	FPV			TR	49.518,61	
TOTALE PROGRAMMA 06					Ufficio tecnico	RS	726.149,26	PR	679.616,44	R	-46.532,82			EP	
						CP	4.156.000,00	PC	1.675.039,28	I	1.853.850,97	ECP	2.302.149,03	EC	178.811,69
						CS	4.882.149,26	TP	2.354.655,72	FPV			TR	178.811,69	

PROGRAMMA 10

Risorse umane

TITOLO 1

Spese correnti

Miss.	Progr.	Titolo	PdC	Capit.	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
						Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
						Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV))				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
01	10	1	030204000		Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	RS	23.880,90	PR	23.880,90	R		EP			
						CP	47.000,00	PC	3.802,00	I	11.402,00	ECP	35.598,00		
						CS	70.880,90	TP	27.682,90	FPV			TR	7.600,00	
01	10	1	030218000		Servizi sanitari	RS	37.961,50	PR	35.412,58	R	-1.548,92	EP	1.000,00		
						CP	130.000,00	PC	34.655,84	I	44.510,73	ECP	85.489,27		
						CS	167.961,50	TP	70.068,42	FPV			TR	10.854,89	
TOTALE TITOLO 1					Spese correnti	RS	61.842,40	PR	59.293,48	R	-1.548,92	EP	1.000,00		
						CP	177.000,00	PC	38.457,84	I	55.912,73	ECP	121.087,27		
						CS	238.842,40	TP	97.751,32	FPV			TR	18.454,89	
TOTALE PROGRAMMA 10					Risorse umane	RS	61.842,40	PR	59.293,48	R	-1.548,92	EP	1.000,00		
						CP	177.000,00	PC	38.457,84	I	55.912,73	ECP	121.087,27		
						CS	238.842,40	TP	97.751,32	FPV		TR	18.454,89		
TOTALE MISSIONE 01					Servizi istituzionali, generali e di gestione	RS	8.254.694,05	PR	6.388.373,96	R	-1.153.085,98	EP	713.234,11		
						CP	63.681.237,75	PC	47.220.117,47	I	53.914.292,14	ECP	7.936.218,99		
						CS	72.057.308,92	TP	53.608.491,43	FPV		TR	7.407.408,78		

MISSIONE 99

Servizi per conto terzi

PROGRAMMA 01

Servizi per conto terzi - Partite di giro

TITOLO 7

Uscite per conto terzi e partite di giro

99	01	7	010199000		Versamento di altre ritenute n.a.c.	RS	6.432.976,91	PR	148.089,61	R	-3.046.167,40	EP	3.238.719,90	
						CP	1.000.000,00	PC	16.787,00	I	760.560,05	ECP	239.439,95	
						CS	7.432.976,91	TP	164.876,61	FPV			TR	3.982.492,95
99	01	7	010201000		Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	RS		PR		R		EP		
						CP	8.300.000,00	PC	6.938.378,37	I	6.938.378,37	ECP	1.361.621,63	
						CS	8.300.000,00	TP	6.938.378,37	FPV			TR	

Miss.	Progr.	Titolo	PdC	Capit.	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
						Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
						Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV))				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
99	01	7	010202000		Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	RS		PR		R				EP	
						CP	360.000,00	PC	59.505,46	I	59.505,46	ECP	300.494,54	EC	
						CS	360.000,00	TP	59.505,46	FPV				TR	
99	01	7	010301000		Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	RS		PR		R				EP	
						CP	300.000,00	PC	32.963,17	I	32.963,17	ECP	267.036,83	EC	
						CS	300.000,00	TP	32.963,17	FPV				TR	
99	01	7	010302000		Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	RS		PR		R				EP	
						CP		PC	1.570,99	I	1.570,99	ECP	-1.570,99	EC	
						CS		TP	1.570,99	FPV				TR	
99	01	7	019903000		Costituzione fondi economali e carte aziendali	RS	6.789,08	PR		R				EP	
						CP	10.000,00	PC	990,00	I	990,00	ECP	9.010,00	EC	
						CS	16.789,08	TP	990,00	FPV				TR	6.789,08
99	01	7	019999000		Altre uscite per partite di giro n.a.c.	RS	287.804,55	PR	122.137,16	R				EP	
						CP	4.200.000,00	PC	3.323.095,47	I	3.400.376,19	ECP	799.623,81	EC	77.280,72
						CS	4.487.804,55	TP	3.445.232,63	FPV				TR	242.948,11
99	01	7	020301000		Trasferimenti per conto terzi a Famiglie	RS		PR		R				EP	
						CP	58.000,00	PC	39.299,46	I	39.299,46	ECP	18.700,54	EC	
						CS	58.000,00	TP	39.299,46	FPV				TR	
99	01	7	020302000		Trasferimenti per conto terzi a Imprese	RS	39.913,65	PR		R	-39.913,65			EP	
						CP		PC		I		ECP		EC	
						CS	39.913,65	TP		FPV				TR	
TOTALE TITOLO 7					Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	6.767.484,19	PR	270.226,77	R	-3.086.081,05			EP	
						CP	14.228.000,00	PC	10.412.589,92	I	11.233.643,69	ECP	2.994.356,31	EC	821.053,77
						CS	20.995.484,19	TP	10.682.816,69	FPV				TR	4.232.230,14

Miss.	Progr.	Titolo	PdC	Capit.	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
						Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
						Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV))				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
TOTALE PROGRAMMA 01					Servizi per conto terzi - Partite di giro	RS	6.767.484,19	PR	270.226,77	R	-3.086.081,05		EP	3.411.176,37	
						CP	14.228.000,00	PC	10.412.589,92	I	11.233.643,69	ECP	2.994.356,31	EC	821.053,77
						CS	20.995.484,19	TP	10.682.816,69	FPV			TR	4.232.230,14	
TOTALE MISSIONE 99					Servizi per conto terzi	RS	6.767.484,19	PR	270.226,77	R	-3.086.081,05		EP	3.411.176,37	
						CP	14.228.000,00	PC	10.412.589,92	I	11.233.643,69	ECP	2.994.356,31	EC	821.053,77
						CS	20.995.484,19	TP	10.682.816,69	FPV			TR	4.232.230,14	
TOTALE MISSIONI						RS	15.022.178,24	PR	6.658.600,73	R	-4.239.167,03		EP	4.124.410,48	
						CP	77.909.237,75	PC	57.632.707,39	I	65.147.935,83	ECP	10.930.575,30	EC	7.515.228,44
						CS	93.052.793,11	TP	64.291.308,12	FPV	1.830.726,62		TR	11.639.638,92	
TOTALE GENERALE						RS	15.022.178,24	PR	6.658.600,73	R	-4.239.167,03		EP	4.124.410,48	
						CP	77.909.237,75	PC	57.632.707,39	I	65.147.935,83	ECP	10.930.575,30	EC	7.515.228,44
						CS	93.052.793,11	TP	64.291.308,12	FPV	1.830.726,62		TR	11.639.638,92	



Conto economico		2016	2015
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	0,00	0,00
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	55.436.457,38	60.234.648,62
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	55.436.457,38	60.234.648,62
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	76.229,59	65.800,04
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	75.800,04	65.800,04
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	429,55	0,00
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	18.018,26	145.234,19
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	55.530.705,23	60.445.682,85
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.579.116,23	2.449.367,86
10	Prestazioni di servizi	29.418.103,60	46.432.577,46
11	Utilizzo beni di terzi	559.554,67	706.053,84
12	Trasferimenti e contributi	19.067.344,46	1.364.888,92
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	19.067.344,46	0,00
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	1.346.888,92
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	18.000,00
13	Personale	498.069,73	499.967,52
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.084.598,18	0,00
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	789.290,46	0,00
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	295.307,72	0,00
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0,00	0,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00

16	Accantonamenti per rischi		0,00	0,00
17	Altri accantonamenti		983.828,06	0,00
18	Oneri diversi di gestione		309.757,40	334.718,30
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		53.500.372,33	51.787.573,90
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		2.030.332,90	8.658.108,95
	<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>			
	<u>Proventi finanziari</u>			
19	Proventi da partecipazioni		0,00	0,00
a	da società controllate		0,00	0,00
b	da società partecipate		0,00	0,00
c	da altri soggetti		0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari		0,00	320,06
	Totale proventi finanziari		0,00	320,06
	<u>Oneri finanziari</u>			
21	Interessi ed altri oneri finanziari		0,00	0,00
a	Interessi passivi		0,00	0,00
b	Altri oneri finanziari		0,00	0,00
	Totale oneri finanziari		0,00	0,00
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		0,00	320,06
	<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>			
22	Rivalutazioni		0,00	0,00
23	Svalutazioni		0,00	0,00
	TOTALE RETTIFICHE (D)		0,00	0,00
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>			
24	Proventi straordinari		4.239.167,03	1.674.636,72
a	Proventi da permessi di costruire		0,00	0,00
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale		0,00	0,00
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo		4.239.167,03	1.674.636,72
d	Plusvalenze patrimoniali		0,00	0,00
e	Altri proventi straordinari		0,00	0,00
	Totale proventi straordinari		4.239.167,03	1.674.636,72
25	Oneri straordinari		27.067,57	0,00
a	Trasferimenti in conto capitale		0,00	0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo		27.067,57	0,00
c	Minusvalenze patrimoniali		0,00	0,00
d	Altri oneri straordinari		0,00	0,00
	Totale oneri straordinari		27.067,57	0,00
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		4.212.099,46	1.674.636,72

Conto economico		2016	2015
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	6.242.432,36	10.333.065,73
26	Imposte (*)	1.998.558,00	2.054.118,68
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	4.243.874,36	8.278.947,05

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.



Stato Patrimoniale (Attivo)		2016	2015
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	11.392,45	0,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	129.368,80
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	Altre	33.320.775,63	32.102.723,68
Totale immobilizzazioni immateriali		33.332.168,08	32.232.092,48
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>			
II	1 Beni demaniali	0,00	0,00
1.1	Terreni	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	0,00	0,00
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	967.007,53	2.390.074,47
2.1	Terreni	0,00	0,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	0,00	0,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	130.542,91	275.682,37
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	38.330,13
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	240.156,49	1.943.864,43
2.7	Mobili e arredi	596.308,13	170.527,67

Stato Patrimoniale (Attivo)		2016	2015
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni materiali	967.007,53	2.390.074,47
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
1	Partecipazioni in	0,00	0,00
a	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00
b	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00
c	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00
2	Crediti verso	0,00	0,00
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00
d	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	34.299.175,61	34.622.166,95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
	Rimanenze		
	Totale rimanenze	0,00	0,00
II	Crediti (2)		
1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	0,00	0,00
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	18.639.373,60	19.284.646,51
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	18.639.373,60	18.583.927,85
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00
d	<i>verso altri soggetti</i>	0,00	700.718,66
3	Verso clienti ed utenti	0,00	0,00
4	Altri Crediti	122.632,76	1.147.225,49
a	<i>verso l'erario</i>	0,00	80.296,70
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	1.414,92
c	<i>altri</i>	122.632,76	1.065.513,87
	Totale crediti	18.762.006,36	20.431.872,00

Stato Patrimoniale (Attivo)		2016	2015
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
1	Partecipazioni	0,00	0,00
2	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV	Disponibilità liquide		
1	Conto di tesoreria	6.202.725,04	2.774.386,61
a	<i>Istituto tesoriere</i>	6.202.725,04	2.774.386,61
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	6.202.725,04	2.774.386,61
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	24.964.731,40	23.206.258,61
	D) RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi	0,00	0,00
2	Risconti attivi	9.129,00	2.402.621,53
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	9.129,00	2.402.621,53
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	59.273.036,01	60.231.047,09

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

Consiglio Regionale del Lazio

Stato patrimoniale - Passivo



Stato Patrimoniale (Passivo)		2016	2015
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	10.068.747,10	-10.368.047,35
II	Riserve	33.320.775,63	54.065.453,34
	<i>a da risultato economico di esercizi precedenti</i>	0,00	23.065.453,34
	<i>b da capitale</i>	33.320.775,63	31.000.000,00
	<i>c da permessi di costruire</i>	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	4.243.874,36	8.278.947,05
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	47.633.397,09	51.976.353,04
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	Per imposte	0,00	0,00
3	Altri	0,00	0,00
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00	0,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00
	<i>a prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00
	<i>b v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00
	<i>c verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00
	<i>d verso altri finanziatori</i>	0,00	0,00
2	Debiti verso fornitori	5.000.974,60	6.429.301,54
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.819.767,21	1.825.392,51
	<i>a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00
	<i>b altre amministrazioni pubbliche</i>	1.766.901,28	1.061.480,68
	<i>c imprese controllate</i>	0,00	0,00
	<i>d imprese partecipate</i>	0,00	0,00
	<i>e altri soggetti</i>	52.865,93	763.911,83
5	Altri debiti	4.818.897,11	0,00

Stato Patrimoniale (Passivo)		2016	2015
a	tributari	140.716,28	0,00
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00
d	altri	4.678.180,83	0,00
TOTALE DEBITI (D)		11.639.638,92	8.254.694,05
<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>			
I	Ratei passivi	0,00	0,00
II	Risconti passivi	0,00	0,00
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b	da altri soggetti	0,00	0,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		0,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		59.273.036,01	60.231.047,09
CONTI D'ORDINE			
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00
	5) Beni di terzi in uso	53.595.454,84	52.222.766,08
	6) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
	7) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	8) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
	9) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
	10) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE		53.595.454,84	52.222.766,08

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b).

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2016 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2016 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2016 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2016 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015 rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2016 con imputazione all'esercizio 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2016 con imputazione all'esercizio 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2016 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
	(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a) - (b) - (x) - (y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c) + (d) + (e) + (f)
01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione									
01 Organi istituzionali	1.100.000,00	1.100.000,00	0,00	0,00	0,00	1.830.726,62	0,00	0,00	1.830.726,62
02 Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1.302.621,53	1.302.621,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali, di gestione e di controllo	2.402.621,53	2.402.621,53	0,00	0,00	0,00	1.830.726,62	0,00	0,00	1.830.726,62
TOTALE	2.402.621,53	2.402.621,53	0,00	0,00	0,00	1.830.726,62	0,00	0,00	1.830.726,62

* Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

- (a) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal consuntivo dell'anno precedente. Nel primo esercizio di applicazione del titolo primo del D.Lgs 118/2011 la voce indica l'importo del fondo pluriennale vincolato definito in occasione del riaccertamento straordinario dei residui, pari alla differenza tra gli impegni cancellati e reimputati all'esercizio e agli esercizi successivi e gli accertamenti cancellati e reimputati all'esercizio e agli esercizi successivi.
- (b) Indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti e imputati all'esercizio cui si riferisce il rendiconto finanziati dal FPV. Nel primo esercizio di applicazione del titolo primo del D.Lgs 118/2011 è indicata la differenza tra gli impegni reimputati all'esercizio e gli accertamenti reimputati al medesimo esercizio.
- (x) Indicare le economie, registrate nel corso dell'esercizio e verificate in sede di rendiconto, sugli impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato indicati dalla lettera b.
- (d) Indicare gli impegni assunti nel corso dell'esercizio N con imputazione all'esercizio N+1 (colonna d), all'esercizio N+2 (colonna e), e agli esercizi successivi (colonna f), comprese le spese prenotate sulla base della gara per l'affidamento dei lavori, formalmente indetta ai sensi dell'art. 53, comma 2, del citato decreto legislativo n. 163 del 2006, riguardanti le spese di investimento per lavori pubblici, di cui all'art. 3 comma 7 del decreto legislativo 12 aprile 2006, n.163 "Codice dei contratti pubblici", esigibili negli esercizi successivi
- (e),
- (f)

ALLEGATO M - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'* E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	8.410,96	0,00	8.410,96	8.410,96	8.410,96	100,00
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	975.417,10	975.417,10	975.417,10	975.417,10	100,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	8.410,96	975.417,10	983.828,06	983.828,06	983.828,06	100,00
	TOTALE GENERALE	8.410,96	975.417,10	983.828,06	983.828,06	983.828,06	100,00
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (n)	8.410,96	975.417,10	983.828,06	983.828,06	983.828,06	100,00

	TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
COMPOSIZIONE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI		
RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO	983.828,06	983.828,06
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO	(i)	(l)
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A QUELLO CUI IL RENDICONTO SI RIFERISCE (m)		
TOTALE	983.828,06	983.828,06

* Il fondo crediti di dubbia esigibilità è un accantonamento del risultato di amministrazione. Non richiedono l'accantonamento a tale fondo: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa.

(e) Gli importi della colonna (e) non devono essere inferiori a quelli della colonna (d); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al rendiconto. Il totale generale della colonna (f) corrisponde all'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione.

(g) Indicare il totale generale della colonna c).

(h) Indicare il totale generale della colonna e)

(i) Indicare l'importo complessivo dei crediti stralciati dal conto del bilancio nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti.

(l) corrisponde all'importo della cella (i)

(m) trattasi solo degli accertamenti di entrate riguardanti i titoli 5, 6, 7.

(n) comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5

Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione 2016

		Gestione		
		Residuo	Competenza	Totale
Fondo cassa al 1° gennaio				2.774.386,61
RISCOSSIONI	(+)	19.145.499,42	48.574.147,13	67.719.646,55
PAGAMENTI	(-)	6.658.600,73	57.632.707,39	64.291.308,12
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			6.202.725,04
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			6.202.725,04
RESIDUI ATTIVI	(+)	1.259.305,01	18.486.529,41	19.745.834,42
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	4.124.410,48	7.515.228,44	11.639.638,92
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			1.830.726,62
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 (A) ⁽²⁾	(=)			12.478.193,92

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016 :

Parte accantonata ⁽³⁾	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016 ⁽⁴⁾	983.828,06
Accantonamento residui perenti al 31/12/2016 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾	
Fondo anticipazioni di liquidità 31/12/2016	0,00
Fondo perdite società partecipate	
Altri accantonamenti	
Totale parte accantonata (B)	983.828,06
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
Vincoli derivanti da trasferimenti	
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
Altri vincoli	
Totale parte vincolata (C)	0,00
Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E = A - B - C - D)	11.494.365,86
Disavanzo al netto del Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾	

⁽¹⁾ Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).

⁽²⁾ Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.

⁽³⁾ Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

⁽⁴⁾ Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)

⁽⁵⁾ Solo per le regioni Indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre

⁽⁶⁾ In caso di risultato negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria e iscrivono nel passivo del bilancio di previsione N l'importo di cui alla lettera E, distinguendo le due componenti del disavanzo. A decorrere dal 2016 si fa riferimento all'ammontare del debito autorizzato alla data del 31 dicembre 2015.



9001465

CONSIGLIO REGIONALE DEL LAZIO
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2016

Proceduto alla chiusura dell'esercizio all'esame dei registri e dei documenti contabili, si accerta quanto segue:

I. - ENTRATA			
Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2015		Euro	2.774.386,61
Reversali registrate dal Tesoriere	Euro	67.719.646,55	
Reversali incassate	Euro	67.719.646,55	
Reversali da incassare/regularizzare	Euro	0,00	
Entrate da regularizzare	Euro	0,00	
TOTALE ENTRATE		Euro	70.494.033,16
II. - USCITA			
Deficienza di cassa alla chiusura dell'esercizio 2015		Euro	0,00
Mandati registrati dal Tesoriere	Euro	84.291.308,12	
Mandati pagati	Euro	84.291.308,12	
Mandati da pagare/regularizzare	Euro	0,00	
Uscite da regularizzare	Euro	0,00	
TOTALE USCITE		Euro	64.291.308,12
Fondi a disposizione dell'Ente per la gestione del bilancio		Euro	6.202.725,04

Il presente verbale è redatto in tre (3) originali, uno per l'Ente e due per il tesoriere

Funzione Direzionale di Staff
 Bilancio, Ragioneria
 Il Dirigente
 Dott. Giorgio VENTURA



IL TESORIERE
 Unicredit S.p.A.
 REALIZZAZIONE
 Dott. S. Rossi
 00100 Roma

Unicredit S.p.A.

Viale Sanleone
 10186 Roma

Sezione Bilancio
 Piazza del Comune, 1 - via A
 00187 Roma

Capitale Sociale € 20.846.893.436,44
 interamente versato. Società iscritta
 all'Albo delle Banche e Gruppo Gruppo
 del Gruppo Bancario Unicredit. Albo
 del Gruppo Bancario del 193081
 del ABI 20081. Iscrizione al
 Registro delle Imprese di Roma
 della Sezione di P.A.
 00819101. Alimento al Fondo
 di Impianti di F. Imp. Imp. Depositi

Indicatore di tempestività dei pagamenti

In questa sezione vengono pubblicate le misure organizzative adottate dall'Ente per garantire la tempestività nei pagamenti nonché gli indicatori annuali e trimestrali dei tempi medi di pagamento. Le elaborazioni sono a cura della Funzione Direzionale di Staff Bilancio e Ragioneria. I dati sono arrotondati alla seconda cifra decimale.

Contenuto dell'obbligo

Indicatori annuali e (dal 2015) trimestrali dei tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture.

Riferimenti normativi

- **D.L. 1 luglio 2009, n. 78**
"Provvedimenti anticrisi, nonché proroga di termini e della partecipazione italiana a missioni internazionali."
[Art. 9 "Tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni"](#)
- **D.L. 24 aprile 2014, n. 66**
"Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale." convertito, con modificazioni, dalla legge di conversione 23 giugno 2014, n. 89
[Art. 8 "Trasparenza e razionalizzazione della spesa pubblica per beni e servizi"](#)
- **D.L. 24 aprile 2014, n. 66**
"Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale." convertito, con modificazioni, dalla legge di conversione 23 giugno 2014, n. 89
[Art. 41 "Attestazione dei tempi di pagamento"](#)
- [DPCM 22 settembre 2014](#)
"Definizione degli schemi e delle modalità per la pubblicazione su internet dei dati relativi alle entrate e alla spesa dei bilanci preventivi e consuntivi e dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni"
- [Circolare 22 del 22 luglio 2015 Ministero dell'Economia e delle Finanze](#)
"Indicazioni e chiarimenti in merito al calcolo dell'indicatore di tempestività dei pagamenti delle amministrazioni pubbliche, ai sensi dell'articolo 8, comma 3-bis, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89"

Indicatori			
Anno 2016	-4,44	4° Trimestre	-2,14
		3° Trimestre	-14,67
		2° Trimestre	-6,21
		1° Trimestre	7,66
Anno 2015	-1,57	4° Trimestre	17,36
		3° Trimestre	-10,22
		2° Trimestre	-4,95
		1° Trimestre	-27,46
Anno 2014	94,96		
Anno 2013	95,63		

Si segnala che per l'esercizio 2015, secondo quanto previsto dal DPCM 22 settembre 2014, l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti è calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento. Tale indicatore, costruito quale differenza tra la data di scadenza del pagamento e la data di invio del mandato di pagamento e ponderato con gli importi pagati, misura quindi, se positivo, il ritardo medio nei pagamenti delle Amministrazioni. Nel caso di indicatore negativo, vuol dire che l'Amministrazione procede al pagamento delle fatture relative a transazioni commerciali mediamente prima della scadenza delle stesse.

Per l'esercizio 2013 l'indicatore è stato calcolato tenendo conto delle fatture ricevute nel 2013 calcolando la differenza dalla data di scadenza alla data di pagamento e non l'importo delle stesse.

Per l'esercizio 2014 l'indicatore è stato calcolato tenendo conto delle fatture pagate nel 2014 calcolando la differenza dalla data di scadenza alla data di pagamento e non l'importo delle stesse.

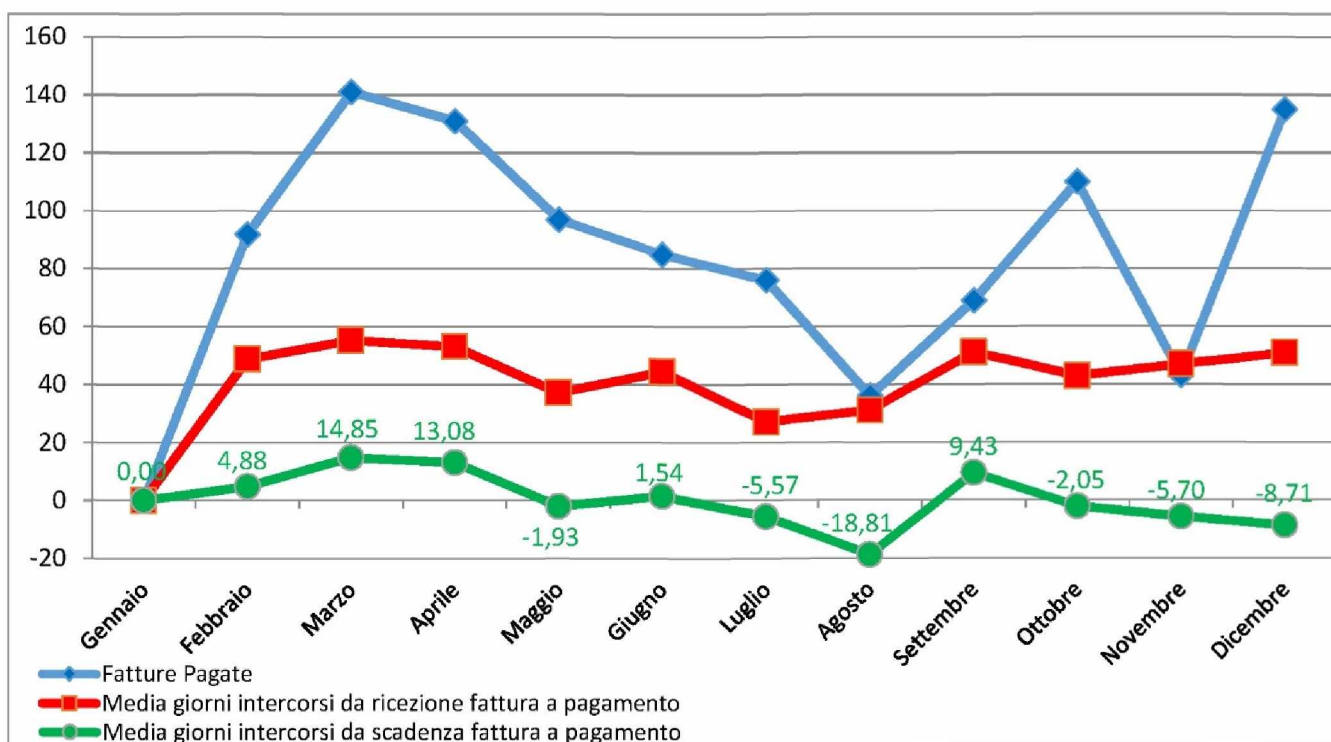
Poiché i criteri utilizzati per il calcolo dell'indicatore relativo al 2013 e 2014 sono diversi da quelli adottati dall'Amministrazione per il calcolo del tempo medio di pagamento relativo agli esercizi successivi, questi ultimi non sono confrontabili con l'indicatore elaborato per l'esercizio 2015.

Grafici tempi medi di pagamento

I grafici riportano esattamente i tempi medi di pagamento delle fatture, non tenendo conto dei calcoli effettuati per rilevare l'indicatore di tempestività.

INDICATORE DELLA TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI RELATIVI AGLI ACQUISTI DI BENI, SERVIZI E FORNITURE TEMPI MEDI DI PAGAMENTO - ANNO 2016

Mese	Fatture Pagate	% Fatture Pagate entro la scadenza	Media giorni intercorsi da ricezione fattura a pagamento	Media giorni intercorsi da scadenza fattura a pagamento
Gennaio	0	0,0%	0,00	0,00
Febbraio	92	39,1%	48,75	4,88
Marzo	141	54,6%	55,32	14,85
Aprile	131	48,1%	53,15	13,08
Maggio	97	66,0%	37,25	-1,93
Giugno	85	62,4%	44,40	1,54
Luglio	76	71,1%	27,13	-5,57
Agosto	36	91,7%	31,14	-18,81
Settembre	69	47,8%	51,09	9,43
Ottobre	110	62,7%	42,87	-2,05
Novembre	43	72,1%	46,95	-5,70
Dicembre	135	69,6%	50,88	-8,71
Medie 2016	85	59,8%	46,25	2,07



Nel caso di valore negativo, vuol dire che l'Amministrazione procede al pagamento delle fatture relative a transazioni commerciali mediamente prima della scadenza delle stesse



**Istituto Regionale di Studi Giuridici del Lazio
Arturo Carlo Jemolo**



Proposta n. 22 del 2 febbraio 2017

DECRETO COMMISSARIALE

N. 44/17 del 27 febbraio 2017

OGGETTO: Rendiconto generale dell'Istituto "A. C. Jemolo" per l'esercizio finanziario 2016.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

VISTA la Legge regionale 11 luglio 1987, n. 40, costitutiva dell'Istituto regionale di studi giuridici del Lazio "A.C. Jemolo";

VISTO il Regolamento interno dell'Istituto, approvato con decreto commissariale n. 26 del 19 aprile 2013 e successive modificazioni ed integrazioni;

VISTO il Decreto n. T00031 del 26 febbraio 2015 con il quale il Presidente della Regione Lazio ha confermato l'incarico a Commissario straordinario dell'Istituto Regionale di Studi Giuridici del Lazio "A. C. Jemolo" al Prof. Alessandro Sterpa;

VISTO il Decreto commissariale n. 152/16 del 20 luglio 2016 avente per oggetto: "*Dott. Pier Luigi Cataldi, contratto individuale di lavoro per conferimento dell'incarico di dirigente dell'area attività amministrativa dell'istituto A.C. Jemolo*" con il quale è stato conferito al dott. Pier Luigi Cataldi l'incarico di Dirigente dell'Area Attività amministrativa dell'Istituto Jemolo unitamente alle funzioni di direzione amministrativa del Direttore dell'Istituto, alle funzioni vicarie del Direttore dell'Istituto, e alle funzioni di responsabile dell'Organismo di mediazione dell'Istituto;

VISTO il Decreto commissariale n. 269 del 7 dicembre 2015 di approvazione del bilancio di previsione dell'Istituto per l'anno 2016;

VISTI i Decreti commissariali n. 34 del 5 febbraio 2016 e n. 181 del 26 settembre 2016 con i quali sono state approvate la prima e la seconda variazione al bilancio 2016;

VISTO l'unito Rendiconto generale relativo all'esercizio 2016 che costituisce parte integrante del presente decreto e che si compone dei seguenti documenti:

- Rendiconto della gestione delle entrate accertate per complessivi € **1.050.157,96** dei quali € **150.620,47** per residui attivi;
- Rendiconto della gestione delle uscite impegnate per complessivi € **997.518,41** di cui € **154.624,99** costituiscono residui passivi;
- Cassa di competenza al 31.12.2016 che ammonta a complessivi € **526.046,98** e avanzo di amministrazione del solo esercizio 2016 pari ad € **315.439,65**
- Prospetto del fondo cassa generale al 31.12.2016 per € **1.639.430,75**
- Conto generale del patrimonio al 31.12.2016 determinato in € **2.357.240,36**
- Prospetto dei beni mobili in carico al 31.12.2016;



**Istituto Regionale di Studi Giuridici del Lazio
Arturo Carlo Jemolo**



- Risultati generali della gestione del patrimonio e prospetto di concordanza del conto di bilancio con quello del patrimonio;

VISTO il verbale n. 1 del 27 febbraio 2017 redatto dal Revisore unico con il quale ha dato parere favorevole all'approvazione.

RILEVATA la necessità di procedere all'approvazione del Rendiconto generale dell'Istituto Jemolo per l'esercizio finanziario 2016;

DECRETA

Per quanto espresso in premessa:

DI APPROVARE in ogni sua parte il Rendiconto generale e il Conto del patrimonio relativi all'esercizio 2016, come descritti in premessa, che allegati al presente decreto ne formano parte integrante;

DI DARE ATTO che l'avanzo di amministrazione al 31.12.2016 è pari ad € **315.439,65**

DI DARE ATTO che la documentazione relativa al Rendiconto generale dell'esercizio 2016 è stata esaminata dal Revisore unico che ha dato parere favorevole all'approvazione con verbale n 1 de 27 febbraio 2017

DI TRASMETTERE il presente decreto e l'allegata documentazione ai competenti organi del Consiglio regionale.

L'Estensore

F.to Lorenzo Silipigni

Il Responsabile del procedimento

F.to Lorenzo Silipigni

Il Responsabile dell'Area Attività amministrativa

F.to Pier Luigi Cataldi

Il Commissario Straordinario

F.to Alessandro Sterpa



1 Rendiconto 2016 - Frontespizio.xls



2 Rendiconto 2016 - Entrate.xls



3 Rendiconto 2016 - Uscite.xls



4 Rendiconto 2016 - Fondo Cassa Generali



5 Rendiconto 2016 - Cassa di competenza.Conto Generale del P:



7 Rendiconto 2016 - Concordanza Bilancio



8 Rendiconto 2016 - Relazione Dirigente.di



9 Rendiconto 2016 - Relazione Revisore.dc



Ufficio Ragioneria

Impegno contabile

Prenotazione contabile

Accertamento

Senza impegno contabile

PRENOTAZIONE CONTABILE

ES. FINANZIARIO	CAPITOLO	IMPORTO	DATA	N° PRENOTAZIONE

IMPEGNO CONTABILE

ES. FINANZIARIO	CAPITOLO	IMPORTO	DATA	N° IMPEGNO

ACCERTAMENTO CONTABILE

ES. FINANZIARIO	CAPITOLO	IMPORTO	DATA	N° ACCERTAMENTO

Il Responsabile del procedimento Lorenzo Silipigni Toullier _____



Istituto Regionale di Studi Giuridici del Lazio
ARTURO CARLO JEMOLO

00192 ROMA - VIALE GIULIO CESARE, 31
C.F. 96154600587 - P. I. 09503461007

Rendiconto Generale Esercizio Finanziario 2016

Il Commissario Straordinario

RENDICONTO ESERCIZIO 2016 - ENTRATE

Capitoli	Descrizione Capitoli	Competenza						Gestione Residui Conservati			Residui da riportare					
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>b - c</i>	<i>m</i>	<i>(b - a) + m</i>	<i>f</i>	<i>e</i>	<i>f - e</i>	<i>b - c</i>	<i>f - e</i>	<i>(b - c) + (f - e)</i>			
		Stanziam.enti	Accertamenti	Reversali	Residui	Maggiori Entr.	Differenze	Iniziali	incassati	rimanenza	Residui comp.	Res. Ann. Prec.	Totale residui			
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI																
E.2.01.01.00.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche																
E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni centrali																
E.2.01.01.01.003	A	CNR - Contributo straordinario	-						-	4.800,00	4.800,00	-	-	-	-	
E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni locali																
E.2.01.01.02.001	A	Consiglio regionale del Lazio: Contributo ordinario [c. 1, lettera a), art. 21 L.R. 40/87]	385.000,00	385.000,00	385.000,00	-			-	500.000,00	500.000,00	-	-	-	-	
	B	Consiglio regionale del Lazio: Contributo straordinario [c. 1, lettera a), art. 21 L.R. 40/87]	30.000,00	30.000,00	30.000,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00	-	8.640,00	8.640,00	-	7.600,00	-	7.600,00	
	C	Giunta regionale del Lazio: Contributo straordinario [c. 1, lettera b), art. 21 L.R. 40/87]	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-			-	92.134,46		92.134,46	-	92.134,46	92.134,46	
E.2.01.01.02.004	A	Contributi Straordinari da Comuni [c. 1, lettera b), art. 21 L.R. 40/87]	5.000,00	5.000,00	-	5.000,00			-				5.000,00	-	5.000,00	
E.2.01.01.02.004	A	Contributi Straordinari da Roma Capitale e Città metropolitana [c. 1, lettera b), art. 21 L.R. 40/87]	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00			-	12.000,00	12.000,00	-	100.000,00	-	100.000,00	
E.2.01.01.02.017	A	Contributi Straordinari da Aziende Sanitarie Locali [c. 1, lettera b), art. 21 L.R. 40/87]	10.000,00	10.000,00	10.000,00	-			-	77.100,00	39.300,00	37.800,00	-	37.800,00	37.800,00	
E.2.01.01.02.001	A	Contributi Straordinari da altre Amministrazioni Locali n.a.c. [c. 1, lettera b), art. 21 L.R. 40/87]	35.000,00			-			-	30.000,00	30.000,00	-	-	-	-	
E.2.01.03.00.000 - Trasferimenti correnti da imprese																
E.2.01.03.00.002	A	Contributi Straordinari da Lazioservice	4.690,32	-	-	-			-	4.726,08		4.726,08	-	4.726,08	4.726,08	
Totale Titolo 2			619.690,32	580.000,00	475.000,00	112.600,00	7.600,00	-	32.090,32	729.400,54	594.740,00	134.660,54	#	112.600,00	134.660,54	247.260,54
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE																
E. 3.01.02.01.000 - Entrate dall'erogazione di servizi																
E.3.01.02.01.003	A	Proventi derivanti da iscrizioni ai corsi di formazione, comma 1, lettera d bis), art. 21 L.R. 40/87 (Attività Commerciali)	100.000,00	100.000,00	81.740,94	18.259,06	77.127,50	77.127,50	-	5.670,00	4.500,00	1.170,00	18.259,06	1.170,00	19.429,06	
E.3.01.02.01.001	A	Proventi derivanti dall'attività di mediazione e conciliazione, comma 1, lettera d bis), art. 21 L.R. 40/87 (Attività Commerciali)	130.000,00	125.718,18	105.956,77	19.761,41	30.000,00	25.718,18	-	33.719,60	7.820,85	25.898,75	19.761,41	25.898,75	45.660,16	
E.3.03.03.04.000 - Altri interessi attivi																
E.3.03.03.04.001	A	Interessi attivi da depositi bancari o postali	2.000,00	838,75	838,75	-			-	-	-	-	-	-	-	
E.3.05.00.00.000 - Rimborsi e altre entrate correnti																
E.3.05.02.04.001	A	Incassi per azioni di rivalsa nei confronti di terzi	-	-	-	-			-	-	-	-	-	-	-	
E.3.05.99.00.000 - Altre entrate correnti																
E.3.05.99.99.001	A	Entrate eventuali e varie	4.309,68	4.309,68	4.309,68	-	5.956,45	5.956,45	-	346,58	346,56	0,02	-	0,02	0,02	
Totale Titolo 3			236.309,68	230.866,61	192.846,14	38.020,47	113.083,95	107.640,88	-	39.736,18	12.667,41	27.068,77	#	38.020,47	27.068,77	65.089,24
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE																
E. 4.04.00.00.000 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali																
E. 4.04.03.00.000 - Entrate da alienazione di beni immateriali																
E.4.04.03.00.000	A	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore														
Totale Titolo 4			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro													-	
E.9. Entrate per partite di giro													-	
E.9.01.02.00.000 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente													-	
E.9.01.02.01.000 - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi													-	
E.9.01.02.01.001	A	Cod. 1001 - Ritenute IRPEF su redditi da "Lavoro Dipendente"	35.724,25	35.724,25	-	-	-	74,12	-	74,12	-	74,12	74,12	
E.9.01.02.01.002	A	Cod. 1002 - Ritenute IRPEF su redditi da arretrati "Lavoro Dipendente"			-	-	-	-	-	-	-	-	-	
E.9.01.02.01.003	A	Cod. 1004 - Ritenute IRPEF su redditi da "Assimilati al Lavoro Dipendente"	6.531,16	6.531,16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
E.9.01.02.01.004	A	Cod. 1012 - Ritenute IRPEF su redditi da fine rapporto di "Lavoro Dipendente"			-	-	-	-	-	-	-	-	-	
E.9.01.02.01.010	A	Cod. 3802 - Ritenute Addizionale Regionale IRPEF su redditi da "Lavoro Dipendente"	1.524,38	1.524,38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
E.9.01.02.01.020	A	Cod. 3847 - Ritenute Addizionale Comunale IRPEF - Acconto - su redditi da "Lavoro Dipendente"	177,12	177,12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
E.9.01.02.01.021	A	Cod. 3848 - Ritenute Addizionale Comunale IRPEF - Sancio - su redditi da "Lavoro Dipendente"	404,25	404,25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
E.9.01.02.02.000 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi													-	
E.9.01.02.02.001	A	Ritenute INPS/ex INPDAP	13.681,30	13.681,30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
E.9.01.02.02.005	A	Ritenute ENPDEP	35,52	35,52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
E.9.01.02.05.000 - Altre ritenute su redditi da lavoro dipendente per conto terzi													-	
E.9.01.02.05.001	A	Ritenute MAPREL	2.412,00	2.412,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
E.9.01.03.00.000 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo													-	
E.9.01.03.01.000 - Ritenute erariali su redditi da lavoro per conto terzi													-	
E.9.01.03.01.001	A	Cod. 1040 - Ritenute IRPEF su redditi da "Lavoro Autonomo"	53.935,50	53.935,50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
E.9.01.03.02.001	A	Ritenute INPS - Gestione Separata L. 350/95 (art. 2, c. 26) - Quota a carico del lavoratore autonomo	4.182,02	4.182,02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Totale Titolo 9			118.607,50	118.607,50				74,12		74,12		74,12	74,12	
Totali senza partite di giro			810.866,61	667.846,14	150.620,47	120.683,95	75.550,56	769.136,72	607.407,41	161.729,31	150.620,47	161.729,31	312.349,78	
Totale Generale			856.000,00	929.474,11	786.453,64	150.620,47	120.683,95	75.550,56	769.210,84	607.407,41	161.803,43	150.620,47	161.803,43	312.423,90
			262.800,00	120.683,85										
			1.118.800,00	1.050.157,96										

RENDICONTO ESERCIZIO 2016 - USCITE

Capitoli	Denominazione Capitoli	Competenza					Gestione Residui Conservati			(b-c)+(e-f)
		a	b	c	b-c	a-b	e	f	e-f	Totale Residui da riportare
		Stanziamenti	Impegni	Mandati	Residui	Economie	Iniziali	Mandati	Rimanenza	
Titolo 1 - Spese correnti										
<i>U.1.01.00.00.000 - Redditi di lavoro dipendente</i>										
<i>U.1.01.01.00.000 - Retribuzione Lorde</i>										
<i>U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro</i>										
U.1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti - Personale a tempo indeterminato									-
U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali - Personale a tempo indeterminato	51.000,00	46.960,77	46.960,77	-	4.039,23				-
U.1.01.01.01.003	Straordinario - Personale a tempo indeterminato	3.500,00	2.980,14	2.980,14	-	519,86				-
U.1.01.01.01.004	A - Indennità e altri compensi - Fondo Risorse Decentrate non Dirigenti	72.977,00	64.729,37	64.729,37	-	8.247,63				-
	B - Indennità e altri compensi - Fondo Dirigenti	19.500,00	19.500,00	19.500,00	-	-				-
<i>U.1.01.01.02.000 - Altre spese per il Personale</i>										
U.1.01.01.02.001	Buoni pasto	2.300,00	2.140,32	2.140,32	-	159,68				-
U.1.01.01.02.002	Altre spese per il personale - INAIL	483,00	483,00	483,00	-	-				-
<i>U.1.01.02.00.000 - Contributi sociali a carico dell'Ente</i>										
<i>U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi</i>										
U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	40.000,00	33.866,66	33.866,66	-	6.133,34				-
U.1.01.02.01.003	Contributi per indennità di fine rapporto	-	-	-	-	-				-
U.1.01.02.01.004	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	-	-	-	-	-				-
<i>U.1.01.02.02.000 - Contributi sociali figurativi</i>										
U.1.01.02.02.001	Assegni familiari	600,00	550,98	550,98	-	49,02				-
U.1.01.02.02.003	Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro	-	-	-	-	-				-
U.1.01.02.02.004	Altri contributi figurativi erogati direttamente al proprio personale	-	-	-	-	-				-
<i>U.1.02.00.00.000 - Imposte e Tasse a carico dell'Ente</i>										
U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	36.000,00	27.352,11	27.352,11	-	8.647,89				-
U.1.02.01.02.001	Imposta di registro e bollo	200,00			-	200,00				-
U.1.02.01.10.001	Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	-			-	-				-
U.1.02.01.99.001	Imposte e tasse n.a.c.	3.000,00			-	3.000,00				-
<i>U.1.03.00.00.000 - Acquisto di beni</i>										
U.1.03.01.01.001	Giornali e riviste				-	-				-
U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	8.000,00	6.305,99	6.305,99	-	1.694,01	2.572,60	2.572,60	-	-
U.1.03.01.02.005	Accessori per uffici				-	-				-
U.1.03.01.02.006	Materiale informatico				-	-				-
U.1.03.01.02.008	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	3.000,00	1.000,00	611,22	388,78	2.000,00				388,78
<i>U.1.03.02.00.000 - Acquisto di servizi</i>										
<i>U.1.03.02.01.000 - Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione</i>										
U.1.03.02.01.001	Indennità a Organi istituzionali dell'amministrazione	8.100,00	7.762,28	7.762,28	-	337,72				-
U.1.03.02.01.002	Rimborsi a Organi istituzionali dell'amministrazione				-	-				-
U.1.03.02.01.008	Compensi agli Organi istituzionali di revisione e altri incarichi istituzionali	4.600,00	4.567,68	4.567,68	-	32,32				-

U.1.03.02.02.000 - Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta										
U.1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	500,00	172,00	172,00	-	328,00			-	-
U.1.03.02.02.002	Indennità di missione e trasferta (entro la spending)				-	-			-	-
U.1.03.02.02.003	Servizi per attività di rappresentanza (entro la spending)				-	-			-	-
U.1.03.02.02.004	Pubblicità (entro la spending)	14.500,00	14.335,00	8.296,00	6.039,00	165,00	2.684,00	2.684,00	-	6.039,00
U.1.03.02.02.005	Organizzazioni manifestazioni e convegni (entro la spending)	1.000,00	843,70	843,70	-	156,30			-	-
U.1.03.02.04.000 - Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale										
U.1.03.02.04.001	Acquisto di servizi per formazione generica	5.000,00	3.843,00	3.843,00	-	1.157,00			-	-
U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni										
U.1.03.02.05.001	Telefonia	10.000,00	6.219,23	6.219,23	-	3.780,77			-	-
U.1.03.02.05.004	Energia elettrica	41.100,00	33.046,26	30.904,35	2.141,91	8.053,74			-	2.141,91
U.1.03.02.05.005	Acqua	3.000,00	2.730,29	2.500,88	229,41	269,71	346,56	346,56	-	229,41
U.1.03.02.05.009	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.				-	-			-	-
U.1.03.02.07.000 - Utilizzo di beni di terzi										
U.1.03.02.07.001	Noleggi di impianti e macchinari				-	-			-	-
U.1.03.02.07.009	Altre spese per utilizzo di beni di terzi n.a.c.				-	-			-	-
U.1.03.02.08.000 - Leasing operativo										
U.1.03.02.08.001	Leasing operativo di attrezzature e macchinari	15.000,00	14.161,31	14.161,31	-	838,69			-	-
U.1.03.02.08.009	Leasing operativo di altri beni				-	-			-	-
U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni										
U.1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria di attrezzature	2.000,00	1.328,58	1.328,58	-	671,42	1.130,33		1.130,33	1.130,33
U.1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria della sede	3.000,00			-	3.000,00			-	-
U.1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria di altri beni materiali				-	-			-	-
U.1.03.02.10.000 - Consulenze										
U.1.03.02.10.001	Spese per consulenze, studi e ricerche (entro la spending)	26.500,00	25.891,90	23.988,70	1.903,20	608,10	1.903,20		1.903,20	3.806,40
U.1.03.02.10.002	Spese per esperti per commissioni e comitati (entro la spending)	1.000,00			-	1.000,00			-	-
U.1.03.02.10.901	Spese per consulenze inerenti al rispetto della norma di cui D.Lgs. 81/2008	3.000,00	2.999,38		2.999,38	0,62	1.500,00	1.500,00	-	2.999,38
U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali										
U.1.03.02.11.006	Spese per patrocinio legale	10.000,00	4.512,80	4.512,80	-	5.487,20			-	-
U.1.03.02.11.901	Spese per compensi a docenti e tutor dei corsi	340.000,00	265.418,56	163.120,49	102.298,07	74.581,44	124.333,00	89.730,27	34.602,73	136.900,80
U.1.03.02.11.902	Spese per compensi a mediatori organismo di mediazione	65.000,00	55.311,54	33.079,51	22.232,03	9.688,46	36.121,58	21.983,13	14.138,45	36.370,48
U.1.03.02.12.000 - Lavoro flessibile										
U.1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto				-	-			-	-
U.1.03.02.12.999	Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	1.200,00	1.200,00	1.200,00	-	-			-	-
U.1.03.02.13.000 - Servizi ausiliari per il funzionamento dell'Ente										
U.1.03.02.13.002	Sevizi di pulizia	33.000,00	32.617,32	29.497,16	3.120,16	382,68	2.915,80	2.915,80	-	3.120,16
U.1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura	3.000,00			-	3.000,00			-	-
U.1.03.02.14.000 - Acquisto di servizi di ristorazioni										
U.1.03.02.14.901	Acquisto di servizi catering per i corsi	3.000,00	770,00	770,00	-	2.230,00			-	-
U.1.03.02.16.000 - Servizi amministrativi										
U.1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi e avvisi pubblici				-	-			-	-
U.1.03.02.16.002	Spese postali	3.500,00	3.500,00	3.500,00	-	-			-	-
U.1.03.02.16.901	Altre spese servizi amministrativi n.a.c.	6.000,00	5.600,69	2.263,12	3.337,57	399,31	3.552,21	3.552,21	-	3.337,57
U.1.03.02.19.000 - Servizi informatici e di telecomunicazioni										
U.1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	18.500,00	18.129,86	12.297,23	5.832,63	370,14	3.043,90		3.043,90	8.876,53

U.1.03.02.99.000 - Altri servizi										
U.1.03.02.99.901	Certificazione qualità (ISO 9001)	5.000,00	3.359,00	204,23	3.154,77	1.641,00	2.074,00	2.074,00	-	3.154,77
U.1.03.02.99.902	Spese per l'attività editoriale dell'Ente	30.000,00	19.295,20	14.295,20	5.000,00	10.704,80			-	5.000,00
U.1.04.00.00.000 - Trasferimenti correnti										
U.1.04.02.03.001	Borse di studio	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	-	2.000,00	2.000,00	-	-
U.1.09.00.00.000 - Rimborsi e poste correttive delle entrate										
U.1.09.01.01.001	Rimborsi per spese di personale (comandato, distacco, convenzioni, ecc.)				-	-	-	-	-	-
U.1.09.99.01.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	500,00			-	500,00	-	-	-	-
U.1.09.99.02.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni locali di somme non dovute o incassate in eccesso	33.000,00			-	33.000,00	-	-	-	-
U.1.09.99.04.001	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	25.000,00	16.874,90	16.874,90		8.125,10	301,60		301,60	301,60
U.1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente ad Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	1.000,00	40,00	40,00	-	960,00	2.439,20		2.439,20	2.439,20
U.1.10.00.00.000 - Altre spese correnti										
U.1.10.01.00.000 - Fondi di riserva e altri accantonamenti										
U.1.10.01.01.001	Fondo di riserva	6.040,00			-	6.040,00			-	-
U.1.10.01.03.001	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente				-	-			-	-
U.1.10.01.99.901	Accantonamenti per trattamento fine rapporto	4.200,00			-	4.200,00			-	-
U.1.10.02.00.000 - Fondo pluriennale vincolato										
U.1.10.02.01.001	Fondo pluriennale vincolato				-	-	-		-	-
U.1.10.03.00.000 - Versamenti IVA a debito										
U.1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	17.000,00	11.913,00	11.227,40	685,60	5.087,00	2.260,96	2.260,96	-	685,60
U.1.10.04.00.000 - Premi assicurazione										
U.1.10.04.01.002	Premi assicurazione su beni immobili				-	-			-	-
U.1.10.04.01.003	Premi assicurazione per responsabilità civile verso terzi	3.000,00	2.500,00	2.500,00	-	500,00			-	-
U.1.10.99.00.000 - Altre spese correnti										
U.1.10.99.99.901	Assegnazione al fondo economale	23.000,00	20.000,00	20.000,00	-	3.000,00			-	-
	Totale Titolo 1	1.010.800,00	785.812,82	626.450,31	159.362,51	224.987,18	189.178,94	131.619,53	57.559,41	216.921,92
Titolo 2 - Spese in conto capitale										
U.2.02.00.00.000 - Investimenti fissi lordi										
U.2.02.01.00.000 - Beni materiali										
U.2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	15.000,00	12.149,98		12.149,98	2.850,02			-	12.149,98
U.2.02.01.07.001	Server	25.000,00	18.631,84		18.631,84	6.368,16			-	18.631,84
U.2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	28.000,00	22.932,67	16.469,67	6.463,00	5.067,33	22.547,91	22.547,91	-	6.463,00
U.2.02.01.07.901	Hardware	20.000,00	19.383,60	5.383,60	14.000,00	616,40			-	14.000,00
U.2.02.01.99.000 - Altri beni materiali										
U.2.02.01.99.001	Materiale bibliografico				-	-			-	-
U.2.02.01.99.901	Altri beni materiali				-	-			-	-
U.2.02.03.00.000 - Beni immateriali										
U.2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	20.000,00	20.000,00	20.000,00			457,65	457,55	0,10	0,10
	Totale Titolo 2	108.000,00	93.098,09	41.853,27	51.244,82	14.901,91	23.005,56	23.005,46	0,10	51.244,92

Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro										
<i>U.7.01.00.00.000 - Uscite per partite di giro</i>										
<i>U.7.01.02.00.000 - Versamenti di ritenute su redditi da lavoro dipendente</i>										
<i>U.7.01.02.01.000 - Versamenti erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi</i>										
U.7.01.02.01.001	Cod. 1001 - Ritenute IRPEF su redditi da "Lavoro Dipendente"	-	35.724,25	35.724,25			-	-	-	-
U.7.01.02.01.002	Cod. 1002 - Ritenute IRPEF su redditi da arretrati "Lavoro Dipendente"	-	-	-			-	-	-	-
U.7.01.02.01.003	Cod. 1004 - Ritenute IRPEF su redditi da "Assimilati al Lavoro Dipendente"	-	6.531,16	6.531,16			-	-	-	-
U.7.01.02.01.004	Cod. 1012 - Ritenute IRPEF su redditi da fine rapporto di "Lavoro Dipendente"	-	-	-			-	-	-	-
U.7.01.02.01.010	Cod. 3802 - Ritenute Addizionale Regionale IRPEF su redditi da "Lavoro Dipendente"	-	1.524,38	1.524,38			-	-	-	-
U.7.01.02.01.020	Cod. 3847 - Ritenute Addizionale Comunale IRPEF - Acconto - su redditi da "Lavoro Dipendente"	-	177,12	177,12			-	-	-	-
U.7.01.02.01.021	Cod. 3848 - Ritenute Addizionale Comunale IRPEF - Saldo - su redditi da "Lavoro Dipendente"	-	404,25	404,25			-	-	-	-
<i>U.7.01.02.02.000 - Versamenti ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi</i>										
U.7.01.02.02.001	Versamento ritenute INPS/ex INPDAP	-	13.681,30	13.681,30			-	-	-	-
U.7.01.02.02.001	Versamento ritenute ENPDEP	-	35,52	35,52			-	-	-	-
<i>U.7.01.02.99.000 - Altri versamenti di ritenute su redditi da lavoro dipendente per conto terzi</i>										
U.7.01.02.99.901	Versamento ritenute MAPREL	-	2.412,00	2.412,00			-	-	-	-
<i>U.7.01.03.00.000 - Versamenti di ritenute su redditi da lavoro autonomo</i>										
<i>U.7.01.03.01.000 - Versamenti erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi</i>										
U.7.01.03.01.001	Cod. 1040 - Ritenute IRPEF su redditi da "Lavoro Autonomo"	-	53.935,50	53.935,50			-	-	-	-
<i>U.7.01.03.02.000 - Versamenti ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi</i>										
U.7.01.03.02.001	Versamento ritenute INPS - Gestione Separata L. 335/95 (art. 2, c. 26) - Quota a carico del lavoratore autonomo	-	4.182,02	4.182,02			-	-	-	-
Totale Titolo 7		-	118.607,50	118.607,50			-	-	-	-
Totale senza partite di giro			878.910,91	668.303,58	210.607,33	239.889,09	212.184,50	154.624,99	57.559,51	268.166,84
Totale Generale		1.118.800,00	997.518,41	786.911,08	210.607,33	239.889,09	212.184,50	154.624,99	57.559,51	268.166,84

RENDICONTO ESERCIZIO 2016
Fondo Cassa Generale al 31 Dicembre 2016

E N T R A T E

Riporto della Giacenza di cassa al 31 Dicembre 2015		1.074.021,82
Entrate di Competenza riscosse nell'esercizio 2016	778.853,64	
Maggiori Entrate di Competenza riscosse nell'esercizio 2015	120.683,95	
Entrate per Residui Attivi	607.407,41	
Entrate per Partite di Giro		1.506.945,00
		<hr/>
Totale Generale Entrate		2.580.966,82
		<hr/> <hr/>

U S C I T E

Uscite di Competenza esercizio 2016		786.911,08
Uscite di Competenza su Partite di Giro		
Uscite per Residui Passivi esercizio		154.624,99
		<hr/>
Totale Generale Uscite		941.536,07
		<hr/> <hr/>

Fondo Cassa Generale al 31 Dicembre 2016

1.639.430,75

RENDICONTO ESERCIZIO 2016 - Cassa di Competenza al 31 Dicembre 2016

ENTRATE

Somme accertate su stanziamenti	810.866,61	
Somme accertate in eccesso agli stanziamenti	120.683,95	
Avanzo di Amministrazione di esercizi precedenti utilizzato nell'esercizio 2015	262.800,00	
Partite di giro	118.607,50	
Totale Generale Entrate		1.312.958,06

USCITE

Mandati emessi per pagamenti effettuati sulla competenza	668.303,58	
Partite di giro	118.607,50	
Totale Generale Uscite		786.911,08

Cassa di Competenza - Esecizio 2016	526.046,98
--	-------------------

Verifica della Cassa di Competenza - Esercizio 2016

Residui Passivi di nuova formazione		210.607,33
Avanzi di Amministrazione:		
- Economie di spesa	239.889,09	
- Differenze delle Entrate	75.550,56	
Avanzo di Amministrazione formatosi nell'esercizio 2016		315.439,65

Cassa di Competenza - Esercizio 2016	526.046,98
---	-------------------

RENDICONTO 2016 - Conto Generale del Patrimonio Esercizio Finanziario 2016

Classificazione delle Partite	Al 31.12.2015	Variazioni Esecizio 2016		Al 31.12.2016
		in aumento	in diminuzione	
<u>Attività Finanziarie</u>				
a) Fondo Cassa	1.074.021,82	1.506.945,00	941.536,07	1.639.430,75
b) Residui Attivi				
Esercizio 2010	49.654,46	-	30.000,00	19.654,46
Esercizio 2011	73.480,00	-	-	73.480,00
Esercizio 2014	52.120,00	-	51.850,00	270,00
Esercizio 2015	593.956,38	-	525.557,41	68.398,97
Esercizio 2016		150.620,47		
Totale Residui Attivi	769.210,84	150.620,47	607.407,41	312.423,90
Totale Attività Finanziarie (a+b)	1.843.232,66	1.657.565,47	1.548.943,48	1.951.854,65
				1.801.234,18
<u>Attività Indisponibili</u>				
Risultanze Beni Mobili	406.395,39	16.469,66	17.479,34	405.385,71
Totale Attività	2.249.628,05	1.674.035,13	1.566.422,82	2.357.240,36
<i>(a) Residui Incassati 3.750,00 + Residui Eliminati 2,50 = 3.752,50</i> <i>(b) Residui Incassati 9.750,00 + Residui Eliminati 400,00 = 52.120,00</i>		<i>Totale Residui Eliminati</i> <i>402,50</i>	<i>Variazione Attività</i>	107.612,31

Classificazione delle Partite	Al 31.12.2015	Variazioni Esercizio 2016		Al 31.12.2016
		in aumento	in diminuzione	
Esercizio 2013	39.424,98	-	a 36.744,98	2.680,00
Esercizio 2014	114.842,06	-	93.549,88	21.292,18
Esercizio 2015	196.110,59		b 162.523,26	33.587,33
Esercizio 2016		210.607,33		
A03 003 - Impiegati: Fondo sviluppo risorse umane e produttività	4.869,20	-	(e) -	4.869,20
A03 004 - Dirigenti: Fondo sviluppo risorse umane e produttività	33.195,37	-	-	33.195,37
A03 005 - Fondo Rimborso compet. Regione Lazio: Peronale Comandato	200.900,00	-	-	200.900,00
A03 020 - Dirigenti: Fondo Indennità fine servizio	70.000,00	-	-	70.000,00
Totale Passività Finanziarie	659.342,20	210.607,33	292.818,12	577.131,41
Passività Diverse				
b) Avanzi e/o Disavanzi di Amministrazione				
Esercizio 2012 - (Pag. 3 Rendiconto - Esercizio 2012)	263.464,90	-	221.460,82	42.004,08
Esercizio 2013 - (Pag. 3 Rendiconto - Esercizio 2013)	213.626,18	-	-	213.626,18
Esercizio 2014 - (Pag. 3 Rendiconto - Esercizio 2014)	211.931,21	-	-	211.931,21
Esercizio 2015 - (Pag. 3 Rendiconto - Esercizio 2015)	494.868,18		41.339,18	453.529,00
Esercizio 2016 - (Pag. 3 Rendiconto - Esercizio 2016)		315.439,65		315.439,65
residui passivi anno 2015 eliminati a seguito di riaccertamento della 2ª variazione 2016		138.193,12		138.193,12
Totale Passività Diverse (Economie)	1.183.890,47	453.632,77	262.800,00	1.374.723,24
Variazioni Attività	406.395,39	16.469,66	17.479,34	405.385,71

Totale Passività	2.249.628,06	680.709,76	573.097,46	2.357.240,36
-------------------------	---------------------	-------------------	-------------------	---------------------

Variazione Passività

107.612,30

(c) Utilizzo a copertura di Residui Attivi Eliminati

(d) Residui Pagati 20.387,99 + Residui Eliminati 239.773,39 = 260.161,38

(e) Residui Pagati 152.046,27 + Residui Eliminati 4.190,32 = 156.236,59

Prospetto dei Beni Mobili in carico al 31.12.2016

Descrizione	Al 31.12.2015	Variazioni Esercizio 2016		Al 31.12.2016
		in aumento	in diminuzione	
Beni Mobili				
a) Mobili ed arredi	67.203,85	-	4.032,25	63.171,60
b) Macchine ed attrezzature	131.835,56	16.469,66	13.447,09	134.858,13
Totale (a + b)	199.039,41	16.469,66	(1) 17.479,34	198.029,73
			(2)	
c) Dotazioni bibliografiche e letterarie	207.355,98	-	-	207.355,98
Totale Beni Mobili (a + b + c)	406.395,39	16.469,66	17.479,34	405.385,71

(1) Per ammortamenti effettuati nell'esercizio

(2) Per ammortamenti effettuati nell'esercizio

RENDICONTO 2016 - Conordanza Bilancio e Patrimonio

A) Risultati Generali della Gestione del Patrimonio

Il prospetto riassuntivo del Conto generale del Patrimonio dà come risultato un saldo negativo di € 1.009,685 così come di seguito riportato:

Attività	al 01/01/2016	al 31/12/2016
Attività Finanziarie	1.843.232,66	1.951.854,65
Risultanze beni mobili	406.395,39	405.385,71
Totale Attività	2.249.628,05	2.357.240,36
Passività	al 01/01/2016	al 31/12/2016
Passività finanziarie	659.342,19	577.131,41
Passività diverse	1.183.890,47	1.374.723,24
Variazioni Attività	406.395,39	405.385,71
Totale Passività	2.249.628,05	2.357.240,36

Riepilogo

Attività	
+ Aumento/- Diminuzione attività finanziarie	108.621,99
Aumento beni mobili	- 1.009,68
Totale	107.612,31
Passività	
Diminuzione passività finanziarie	82.210,78
Aumento passività diverse	- 190.832,77
Totale -	108.621,99
Totale variazioni Attività	107.612,31
Totale variazioni Passività	- 108.621,99
Saldo	- 1.009,68

B) Concordanza del conto del Bilancio con quello del Patrimonio:

Nell'esercizio 2016 si sono verificate le seguenti variazioni che determinano un decremento patrimoniale di € 1.009,68

Variazione delle Attività		107.612,31
Variazione delle Passività	-	108.621,99
Differenza -		1.009,68



Istituto Regionale di Studi Giuridici del Lazio
ARTURO CARLO JEMOLO

Rendiconto Generale Esercizio 2016

RELAZIONE

Il rendiconto generale, relativo alla gestione dei fondi amministrati nell'esercizio 2015, ai sensi della Legge Regionale 11/07/1987 n. 40, costitutiva dell'Istituto, è composto dai seguenti prospetti sinottici:

Rendiconto:

- Disamina delle entrate
- Disamina delle uscite
- Determinazione della cassa di competenza al 31/12/2016
- Fondo cassa generale al 31/12/2016

Conto Generale del Patrimonio:

- Attività
- Passività
- Prospetto dei beni mobili in carico al 31/12/2015
- Concordanza del Conto di Bilancio con quello del Patrimonio

Il Bilancio di previsione dell'esercizio 2016 è stato approvato con **Decreto Commissariale n. 269 del 07 dicembre 2015**, per l'importo complessivo di € **862.000,00**

Successivamente, con **Decreto Commissariale n. 34 del 05 febbraio 2016** è stata approvata la Prima variazione di bilancio 2016 per l'importo complessivo di € **1.057.000,00** provvedendo a incrementare le uscite di competenza, di € **256.660,00** e decrementarle di € **61.660,00**. Pertanto, la Prima variazione, per effetto di tali incrementi e decrementi, ha presentato un incremento complessivo della spesa di € **195.000,00**. La copertura di tale incremento di spesa di € **195.000,00** è stata interamente finanziata utilizzando disponibilità finanziarie esistenti nel "Conto Generale del Patrimonio" dell'esercizio finanziario 2014, approvato con D.C. n. 22 del 27/01/2015,

Infine con **Decreto Commissariale n. 181 del 26 settembre 2016** è stata approvata la Seconda variazione al bilancio per l'importo complessivo di € **1.118.000,00** provvedendo a decrementare le entrate di € **6.000,00**, a incrementare le uscite di competenza, di € **171.700,00** e decrementarle di € **109.800,00**. Pertanto, la Seconda variazione, per effetto di tali incrementi e decrementi, ha presentato un incremento complessivo della spesa di € **61.800,00**. La copertura dell'importo risultante dal decremento delle entrate di € **6.000,00** e dall'incremento delle uscite di € **61.800,00** pari ad un importo complessivo di € **67.800,00** è stata interamente finanziata utilizzando disponibilità finanziarie esistenti nel "Conto Generale del Patrimonio" dell'esercizio finanziario 2014, approvato con D.C. n. 22 del 27/01/2015,



Istituto Regionale di Studi Giuridici del Lazio
ARTURO CARLO JEMOLO

Partite di giro

Le partite di giro, iscritte nel rendiconto dell'esercizio 2016, sono così costituite:

In entrata per un importo di € **118.607,50**

In uscita per un importo di € **118.607,50**

Entrate

Le entrate sono distinte in 8 capitoli di entrata relativi ai **trasferimenti correnti** per un importo accertato di € **580.000,00** in 5 capitoli relativi alle entrate extra-tributarie per un importo accertato di € **230.866,61** e in 1 capitolo per le entrate in conto capitale con un importo pari a € 0,00. Tutti i capitoli sono classificati secondo il piano dei conti del bilancio armonizzato (*D. Lgs. n. 118 del 2011 e quello correttivo n. 129 del 2014*)

Uscite

Le uscite sono distinte in 72 capitoli afferenti alle **spese correnti** con un totale di impegni di spesa di € **785.812,82** e in 7 capitoli afferenti alle **spese in conto capitale** con un totale di impegni di spesa di € **93.098,09**. Tutti i capitoli sono classificati secondo il piano dei conti del bilancio armonizzato (*D. Lgs. n. 118 del 2011 e quello correttivo n. 129 del 2014*).

Fondo Cassa di Competenza

E' determinato dalla differenza tra il totale generale delle entrate e il totale generale delle uscite verificatesi nell'esercizio e ammonta a € **526.046,98**

Per verifica, si riscontra che detto ammontare bilancia col totale ottenuto dalla somma dei residui passivi formati nell'esercizio, pari a € **210.697,33** le economie di spesa verificatesi nell'esercizio, pari a € **239.889,09** e le variazioni positive e negative delle entrate pari a € 75.550,56

In questo prospetto si rileva anche l'avanzo di amministrazione formatosi nell'esercizio che è di importo complessivo pari € **315.439,65**

Gestione Residui Attivi

La movimentazione dei residui attivi formati nei precedenti esercizi è pari a € **769.210,84**

Sono stati incassati residui per € **607.407,41**.

I residui attivi formati nell'esercizio 2016 sono pari a € **150.620,47**.

Gestione Residui Passivi

La movimentazione dei residui passivi formati nei precedenti esercizi 2014 e 2015 è pari a € **212.184,50**

Sono stati pagati residui per € **154.624,99**.

I residui passivi formati nell'esercizio 2016 sono pari a € **210.607,33**.

Fondo Cassa Generale

Il fondo cassa generale dell'esercizio al 31/12/2016 pari a € **1.639.430,75**

E' determinato dalla differenza tra il totale generale delle entrate e il totale generale delle uscite che si sono verificate nel corso dell'esercizio, incrementata del fondo cassa esistente all'inizio dell'esercizio di € **1.074.021,82**



Istituto Regionale di Studi Giuridici del Lazio
ARTURO CARLO JEMOLO

Totale Generale Entrate	Totale Generale Uscite	Fondo Cassa al 31/12/2015	Fondo Cassa al 31/12/2016
€ 2.580.96,82	€ 941.536,07	€ 1.074.021,82	€ 1.639.430,75

L'importo del fondo cassa generale dell'esercizio al 31/12/2016, così determinato, pareggia con l'importo di cui alla "Verifica di cassa in data 31/12/2016", effettuata dalla banca affidataria del servizio cassa dell'Istituto (BancApulia), e dalla stessa comunicatoci per iscritto.

Conto Generale del Patrimonio

Nell'allegato prospetto si evidenzia il calcolo del patrimonio dell'Istituto al 31/12/2016 e la dimostrazione dei punti di concordanza tra la contabilità del bilancio e quella del patrimonio.

Le attività finanziarie all'inizio dell'esercizio 2016 erano costituite da fondo cassa di € **1.074.021,82** e dai residui attivi di importo pari a € **769.210,84** Per cui, l'ammontare complessivo delle attività finanziarie era pari a € **1.843.232,66**

Per effetto delle variazioni in aumento e in diminuzione verificatesi nel corso dell'esercizio, tali attività finanziarie, alla data del 31/12/2016, si sono rideterminate in € **1.951.854,65** e sono costituite dal fondo cassa di € **1.639.430,75** e dai residui attivi di € **312.423,90**

Le passività, finanziarie e diverse, sono esposte dettagliatamente nel relativo prospetto e, pertanto, non necessitano di particolari spiegazioni.

Dette passività, "Passività Finanziarie" e "Passività Diverse", all'inizio dell'esercizio ammontavano rispettivamente a € **659.342,20** e € **1.183.890,47** per effetto delle variazioni in aumento e in diminuzione, alla fine dello stesso si sono rideterminate in € **577.131,41** e € **1.374.723,24**

Per quanto concerne il patrimonio relativo ai "Beni Mobili" si rileva che all'inizio dell'esercizio ammontava a € **406.395,39** e, per effetto delle variazioni in aumento e in diminuzione verificatesi nel corso dell'esercizio, alla fine dello stesso si è rideterminato in € **405.385,71**

Pertanto, si rileva un incremento del patrimonio di € **107.612,31**

In conclusione, il patrimonio dell'Istituto al 31 dicembre 2016 è determinato in complessivi € **2.357.240,36**

Il Dirigente
dell'Area Attività Amministrativa
(Dr. Pier Luigi Cataldi)
F.to

Revisore dei Conti Unico

**Verbale n. 1
27 Febbraio 2017**

Il giorno 27 del mese di Febbraio dell'anno 2017, presso la sede dell'Istituto Regionale di Studi Giuridici del Lazio "Arturo Carlo Jemolo", il sottoscritto Dott. Filippo Lo Iudice, Revisore dei Conti Unico nominato con Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00223 del 18/07/2014, ha esaminato gli atti relativi alla proposta del "Rendiconto" dell'Istituto per l'esercizio finanziario 2016 - predisposto dai competenti Organi dell'Istituto per l'approvazione da parte del Commissario Straordinario - supportato dalla fattiva collaborazione della Rag. Francesca Bellantoni e del Dirigente dell'area Attività Amministrativa Dr. Pier Luigi Cataldi, e redige la seguente relazione:

Relazione del Revisore dei Conti Unico

alla proposta di Rendiconto per l'esercizio finanziario 2016

Il Revisore dei Conti Unico, dopo attento esame degli atti relativi alla proposta del "Rendiconto" dell'Istituto per l'esercizio finanziario 2016, che è stato redatto secondo lo schema usuale che evidenzia anche la riclassificazione dei capitoli connessi ai residui attivi e passivi esistenti alla data di chiusura dell'esercizio, espone quanto segue:

I dati, relativi alle somme riscosse e pagate nell'esercizio e agli importi accertati e impegnati, esposti nei vari prospetti che compongono il rendiconto sono stati raffrontati con le relative schede contabili.

Si evidenzia che alla data del **31/12/2016** i residui attivi e passivi sono stati così individuati:

- **Residui Attivi** relativi a precedenti esercizi: importo incassato € **607.407,41** - importo da riportare a nuovo € **161.803,43**;
- **Residui Attivi** relativi alla gestione della competenza: € **150.620,47**;
- **Residui Passivi** relativi ai due precedenti esercizi: importo pagato € **154.624,99** - importo da riportare a nuovo € **268.166,84**
- **Residui Passivi** relativi alla gestione della competenza: € **210.607,33** ;

Si evidenzia, inoltre, che l'avanzo di amministrazione formatosi nell'esercizio ammonta € **315.439,65**

Per quanto riguarda il fondo cassa effettivo esistente alla data del 31/12/2016, risultante dal saldo dei movimenti sul c/c bancario, si riscontra la nota della Banca affidataria del servizio di cassa dell'Istituto (Banca Apulia), che attesta l'ammontare della cassa effettiva in complessivi € **1.639.430,75**. Tale importo pareggia con quello evidenziato nel prospetto di calcolo allegato al rendiconto.

Pertanto, tenuto conto di quanto sopra, il Revisore Unico, esprime parere favorevole all'approvazione del *“Rendiconto Generale dell'Esercizio Finanziario 2016”* dell'Istituto.

Roma, 27 Febbraio 2017

Il Revisore dei Conti Unico
(Dott. Filippo Lo Iudice)
F.to



CONSIGLIO
REGIONALE
DEL LAZIO

*Struttura amministrativa di supporto al
Collegio Revisori dei Conti*

Segretario generale vicario
Dott.ssa Cinzia Felci
SEDE

OGGETTO: Trasmissione integrazione parere alla deliberazione dell'Ufficio di presidenza del
01/06/2017 n. 62

Con la presente si trasmette l'integrazione del parere alla deliberazione dell'Ufficio di
presidenza del 1/06/2017 n. 62 redatto dal Collegio dei Revisori dei Conti.

Il Funzionario incaricato dello svolgimento
di funzioni dirigenziali ai sensi dell'art. 38,
comma 5 bis l.r. 6/02

Dott.ssa Erminia Ferrara

05.03.02

CRL.REGISTRO INTERNO.0002291.R.16-06-2017.H.12:29

CONSIGLIO REGIONALE DEL LAZIO

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

***INTEGRAZIONE PARERE ALLA
DELIBERAZIONE DELL'UFFICIO DI
PRESIDENZA DELL' 01 GIUGNO 2017, N. 62***

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI REGIONE LAZIO

Vista la richiesta di parere prot. n. 2288 del 16 giugno 2017 sul riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2016 approvato con deliberazione dell'ufficio di presidenza n. 62 del 1 giugno 2017;

Considerato che per mero errore materiale non è stato inserito tra i residui attivi l'importo di € 2.582,28 trasferiti dalla Giunta regionale del Lazio con deliberazione del 11 aprile 2017, n. 180;

Tenuto conto dell'integrazione dei residui attivi di competenza dell'esercizio 2016 da € 18.483.947,13 ad € 18.486.529,91;

Considerato che a seguito di detta integrazione il totale dei residui attivi è rideterminato in complessivi € 19.745.834,42;

Dato atto che il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi viene rideterminato come segue:

residui attivi alla data del 31 dicembre 2016 per un ammontare di euro 19.745.834,42 di cui:

- a) euro 1.259.305,01 a titolo di residui attivi derivanti da esercizi pregressi;
- b) euro 18.486.529,41 a titolo di residui attivi derivanti dalla competenza;

residui passivi alla data del 31 dicembre 2016 per un ammontare di euro 11.639.638,92 di cui:

- a) euro 4.124.410,48 a titolo di residui passivi derivanti da esercizi pregressi;
- b) euro 7.515.228,44 a titolo di residui passivi derivanti dalla competenza;

CONCLUSIONI

Il Collegio dei Revisori, integrando il proprio parere espresso in precedenza, esprime parere favorevole alla rettifica della deliberazione dell'ufficio di presidenza n. 62 del dell' 1 giugno 2017 come sopra indicato.

Roma, 16 giugno 2017

Il Collegio dei Revisori

Antonio Bizzarri F.to Antonio Bizzarri

Paolo Salani F.to Paolo Salani