

XI LEGISLATURA

REGIONE LAZIO

CONSIGLIO REGIONALE

Si attesta che il Consiglio regionale l'8 agosto 2018 ha approvato la

deliberazione n. 13

concernente:

**“RENDICONTO GENERALE DEL CONSIGLIO REGIONALE
DEL LAZIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017”**

**Testo coordinato formalmente ai sensi dell'articolo 71 del regolamento dei lavori del
Consiglio regionale.**

IL CONSIGLIO REGIONALE

- VISTO l'articolo 24 dello Statuto;
- VISTA la legge regionale 20 novembre 2001, n. 25 (Norme in materia di programmazione, bilancio e contabilità della Regione) e successive modificazioni;
- VISTO l'articolo 7, comma 2, lettera c) e l'articolo 51 del regolamento del Consiglio regionale;
- VISTO 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) e successive modifiche;
- VISTI in particolare, gli articoli 3, 11, 42 e 63 del d.lgs. 118/2011, che, tra l'altro, disciplinano il rendiconto della gestione;
- VISTA la determinazione del Segretario generale del 10 aprile 2018, n. 257 (Approvazione del conto di cassa reso dal Tesoriere della Regione Lazio per l'esercizio finanziario 2017, 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 2017;
- VISTA la legge regionale 31 dicembre 2016, n. 18 (Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio per l'esercizio 2017-2019);
- VISTA la legge regionale 4 giugno 2018, n. 4 (Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio per l'esercizio 2018-2020);
- VISTA la deliberazione consiliare 1° giugno 2018, n. 8 (Bilancio armonizzato di previsione del Consiglio regionale del Lazio per l'esercizio finanziario 2018-2020 in applicazione del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche);
- VISTA la deliberazione dell'Ufficio di presidenza del 7 giugno 2018, n. 50 (Approvazione del bilancio di previsione del Consiglio regionale del Lazio per l'esercizio finanziario 2018-2020 in applicazione del decreto legislativo del 23 giugno 2011 n. 118. Presa d'atto - Approvazione del "Documento tecnico di accompagnamento", ripartito in titoli, tipologie e categorie per le entrate ed in missioni, programmi e macroaggregati per le spese; approvazione del "Bilancio finanziario gestionale", ripartito in capitoli di entrata e di spesa);

- VISTA la deliberazione dell'Ufficio di presidenza del 19 giugno 2018, n. 61 (Riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2017 ai sensi dell'articolo 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni);
- VISTA la giacenza di cassa presso la Tesoreria al 31 dicembre 2017 accertata con la citata determinazione del Segretario generale del 10 aprile 2018, n. 257 pari ad euro 613.799,47;
- VISTA la deliberazione del Consiglio regionale 18 dicembre 1981, n. 169 (Regolamento di contabilità del Consiglio regionale) e successive modifiche;
- VISTO il rendiconto generale dell'Istituto "A.C. Jemolo" dell'esercizio finanziario 2017;
- VISTO il rendiconto generale del Consiglio regionale per l'esercizio finanziario 2017, parte integrante della presente deliberazione, composto dai seguenti elaborati:
- Relazione tecnico amministrativa sulla gestione e nota integrativa contabilità economico patrimoniale esercizio finanziario 2017 (All. A);
 - Quadro riassuntivo generale (All. B);
 - Gestione entrate 2017 rendiconto per tipologia (All. C);
 - Gestione entrate 2017 rendiconto per PdC (All. D);
 - Gestione uscite 2017 rendiconto per titoli (All. E);
 - Gestione uscite 2017 rendiconto per programmi (All. F);
 - Conto del bilancio - gestione spese 2017 - rendiconto per PdC (All. G);
 - Conto economico 2017 (All. H);
 - Stato patrimoniale attivo e passivo 2017 (All. I);
 - Fondo Pluriennale Vincolato 2017 (All. L);
 - Fondo Crediti di dubbia esigibilità 2017 (All. M);
 - Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione del Consiglio regionale 2017 (All. N);
 - Verifica di Cassa del Tesoriere (All. O);
 - Indicatore della tempestività dei pagamenti (All. P);
 - Rendiconto dell'Istituto "Arturo Carlo Jemolo" 2017 (All. Q);

RITENUTO di approvare il rendiconto in oggetto,

DELIBERA

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

- a) di approvare l'unito rendiconto generale del Consiglio regionale dell'esercizio finanziario 2017 completo degli allegati;
- b) di approvare il rendiconto generale dell'Istituto "A.C. Jemolo" dell'esercizio finanziario 2017.

La presente deliberazione è pubblicata sul Bollettino ufficiale della Regione.

IL CONSIGLIERE SEGRETARIO

(Gianluca Quadrana)

F.to Gianluca Quadrana

IL PRESIDENTE

(Daniele Leodori)

F.to Daniele Leodori

Si attesta che la presente deliberazione, costituita da n. 4 pagine, e i relativi allegati sono conformi al testo deliberato dal Consiglio regionale.

Per il Direttore
del Servizio Giuridico, Istituzionale
il Segretario generale
(Dott.ssa Cinzia Felci)
F.to Cinzia Felci

ALLEGATI

**ALLA DELIBERAZIONE CONSILIARE 8 AGOSTO 2018, N. 13
(RENDICONTO GENERALE DEL CONSIGLIO REGIONALE
DEL LAZIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017)**

RELAZIONE TECNICO AMMINISTRATIVA SULLA GESTIONE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

Il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2017 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);
- 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. e s.m.i.";
- 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 2017 del Consiglio regionale del Lazio i seguenti allegati:

- 1- Quadro riassuntivo generale;
- 2- Gestione entrate 2017 rendiconto per tipologia;
- 3- Gestione entrate 2017 rendiconto per PdC;
- 4- Gestione uscite 2017 rendiconto per titoli;
- 5- Gestione uscite 2017 rendiconto per programmi;
- 6- Conto del bilancio- gestione spese 2017 – rendiconto per PdC;
- 7- Conto economico 2017;
- 8- Stato patrimoniale attivo e passivo 2017;
- 9- Prospetto Fondo Pluriennale Vincolato 2017;
- 10- Prospetto Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità 2017;
- 11- Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione del Consiglio regionale 2017;
- 12- Verifica di cassa del Tesoriere 2017;
- 13- Indicatore della tempestività dei pagamenti;
- 14- Rendiconto dell'Istituto "Arturo Carlo Jemolo".

Il bilancio del Consiglio regionale si compone dello stanziamento previsto dalla legge regionale del 31 dicembre 2016, n. 18, "Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2017-2019" pari a Euro **62.900.000,00** e dello stanziamento previsto dalla convenzione AGCOM pari a Euro **202.916,22**, oltre i proventi derivanti dalla gestione di beni per Euro **65.000,00**, per un totale di Euro **63.167.917,22**.

VARIAZIONI APPROVATE DALL'UFFICIO DI PRESIDENZA NEL CORSO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

Deliberazione U.D.P. N. 63 DEL 01.06.2017	Residui Attivi Al 31/12/2016	- 40.855,24
	Residui Passivi Al 31/12/2016	- 3.530.547,46
	Fondo Pluriennale Vincolato	+ 438.210,00
Deliberazione U.D.P. N. 79 DEL 20.06.2017	CAP. 100001	+ 2.582,84
Deliberazione U.D.P. N. 147 DEL 11.10.2017	CAP. 000011	+ 11.197.801,02
	CAP. 100001	- 11.197.801,02
Deliberazione U.D.P. N. 164 DEL 22.11.2017	CAP. 100001	+ 50.000,00
	CAP. U00023	+ 50.000,00
Deliberazione U.d.P. riaccertamento residui attivi e passivi N. 61 DEL 19/06/2018	CAP. U00043	(competenza) - 872.674,41
		(FPV) + 872.674,41

Tali variazioni comportano delle modifiche sugli stanziamenti di Bilancio.

ALTRE VARIAZIONI ESEGUITE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

Determinazione Segretario Generale N. 157 DEL 09/03/2017	(Missione 1 –Programma 1)	CAP. U00024	- 240.000,00
		CAP. U00072	+ 240.000,00
Determinazione Segretario Generale N.372 DEL 26/05/.2017	(Missione 1 – Programma 3)	CAP. U00005	- 450.000,00
		CAP. U00013	+ 450.000,00
Determinazione Segretario Generale N. 536 DEL 14.07.2017	(Missione 1 – Programma 3)	CAP. U00005 (Pluriennale 2018/2019)	- 450.000,00
		CAP. U00013 (Pluriennale 2018/2019)	+ 450.000,00
Determinazione Segretario Generale N. 583 DEL 02.08.2017	(Missione 1 –Programma 1)	CAP. U00023	+ 1.463.000,00
		CAP. U00025	- 1.463.000,00
Determinazione Segretario Generale N. 761 DEL 08.11.2017	(Missione 1 –Programma 1)	CAP. U00071	- 680,00
		CAP. U00072	+ 680,00
Determinazione Segretario Generale N. 826 DEL 30.11.2017	(Missione 1 –Programma 1)	CAP. U00023	+ 320.000,00
		CAP. U00025	- 250.000,00
		CAP. U00039	- 70.000,00

Queste variazioni, approvate con Determinazione del Segretario generale, non comportano modifiche sugli stanziamenti, ma determinano solo spostamenti di importi fra diversi capitoli, nell'ambito del medesimo Programma di spesa.

RESTITUZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE REGIONE LAZIO

Ai sensi della Legge Regionale 31 dicembre 2015, n. 16, 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. 147 del 11.10.2017 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 € 11.197.801,02 secondo il seguente schema contabile:

Maggiore Entrata					
Esercizio	Capitolo	Titolo	Categoria	Denominazione	Variazione
2017	000011	01	01	Avanzo di amministrazione	11.197.801,02
Minore Entrata					
Esercizio	Capitolo	Tipologia	PdC	Denominazione	Variazione
2017	100001	101	010102001	Organi Istituzionali	11.197.801,02

ENTRATE

TITOLO II– TRASFERIMENTI CORRENTI, sono costituite dal trasferimento previsto:

- nella legge di bilancio del 31 dicembre 2016, n. 18 pari ad Euro 62.900.000,00;
- 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 11.197.801,02;
- dalla variazione in aumento di Euro 50.000,00 in attuazione della legge regionale 14 agosto 2017, n. 9 (Misure integrative, correttive e di coordinamento in materia di finanza pubblica regionale. Disposizioni varie). Aumento di stanziamento di euro 50.000,00 del capitolo di entrata 100001 "Trasferimenti correnti da Giunta regionale" per "Iniziativa per lo sviluppo del processo di integrazione europea".

TITOLO III – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

- entrate relative alla riscossione di affitti attivi relativi al bar, cartoleria e tabaccheria, antenne di telefonia mobile, proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria: previsione pari a Euro 65.000,00, accertate Euro 60.569,30, rimosse Euro 58.569,30, minore entrata di Euro 4.430,70;
- entrate da interessi attivi su conto tesoreria: previsione di entrata Euro 3.000,00, accertate Euro 999,77, rimosse Euro 999,77, minore entrata Euro 2.000,23;
- entrate relative a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute e incassate in eccesso da Famiglie: previsione di Euro 20.000,00, accertate Euro 758.888,86 (di cui Euro 672.395,86 riconducibili alla sentenza della Corte dei Conti n. 226/2017), rimosse Euro 77.427,55;
- entrate relative a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute e incassate in eccesso da Imprese: previsioni pari a zero, accertamenti e rimosse pari a Euro 11.300,00.

TITOLO 9 – ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

- previsione definitiva di bilancio Euro 13.968.000,00 – accertate Euro 11.162.438,50 – minore entrata di Euro 2.805.561,50.

**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.

Nel programma 1 è compresa la voce di spesa riferita al CO.RE.COM., relativamente al budget assegnato nella convenzione stipulata tra il Comitato e l’AGCOM, pari ad Euro 202.916,22 e la voce di spesa per lo svolgimento delle attività della Consulta regionale per la salute mentale pari ad Euro 100.000,00.

• Stanziamento previsto Deliberazione consiliare n. 17 del 31.12.2016	Euro	40.683.333,09
• Variazione Deliberazione U.d.P. n. 63 del 01.06.2017	Euro	438.210,00
• Variazione Deliberazione U.d.P. n. 164 del 22.11.2017	Euro	50.000,00

	Euro	41.171.543,09
• Impegni al 31/12/2017	Euro	38.255.713,60
• Pagamenti in competenza	Euro	32.964.557,30
• Residui passivi nuova formazione	Euro	5.291.156,30

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 31.12.2016	Euro	18.711.500,00
• Impegni al 31/12/2017	Euro	13.789.957,44
• Pagamenti in competenza	Euro	10.551.993,75
• Residui passivi nuova formazione	Euro	3.237.963,69

Programma 6 “Ufficio tecnico”

Il programma accoglie le voci di spesa relative all’acquisto di beni patrimoniali, alla manutenzione ordinaria e straordinaria su beni immobili ed agli incarichi professionali per la realizzazione degli investimenti, sia in conto capitale che corrente.

• Stanziamento previsto Deliberazione consiliare n. 17 del 31.12.2016	Euro	3.906.000,00
• Impegni al 31/12/2017	Euro	875.693,80
• Pagamenti in competenza	Euro	432.786,01
• Residui passivi nuova formazione	Euro	442.907,79

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 31.12.2016	Euro	232.599,75
• Impegni al 31/12/2017	Euro	48.010,10
• Pagamenti in competenza	Euro	39.537,03
• Residui passivi nuova formazione	Euro	8.473,07

MISSIONE 20

Programma 1 “Fondo di riserva”

Nel Programma 1 della Missione 20 sono confluiti i seguenti fondi:

- Fondo di riserva per spese obbligatorie (le spese obbligatorie, ai sensi dell’art. 48 del D.lgs. 118/2011, sono quelle relative al pagamento di stipendi, assegni, pensioni ed altre spese fisse, le spese per interessi passivi, per ammortamento mutui, quelle derivanti da obblighi comunitari e internazionali, nonché quelle identificate per espressa disposizione normativa):

Stanziamento previsto Deliberazione consiliare n. 17 del 31.12.2016	Euro	774.593,49
---	------	------------

Fondo di riserva per spese impreviste:

Stanziamento previsto Deliberazione consiliare n. 17 del 31.12.2016	Euro	275.406,51
---	------	------------

Totale stanziamento	Euro	1.050.000,00
---------------------	------	--------------

Programma 3 “Altri Fondi”

Nel Programma 3 della Missione 20 confluisce il Fondo di riserva di cassa con una unica previsione di cassa di Euro 300.000,00.

MISSIONE 99

Programma 1 "Servizi per conto terzi – Partite di giro"

Le partite di giro 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

Stanziamiento iniziale previsto	Euro	13.968.000,00
Stanziamiento definitivo competenza	Euro	13.968.000,00
Accertato	Euro	11.162.438,50
Minore entrata su stanz.to definitivo	Euro	2.805.561,50
Riscossioni	Euro	11.162.438,50
Residui attivi nuova formazione	Euro	-----

USCITE

Stanziamiento iniziale previsto	Euro	13.968.000,00
Stanziamiento definitivo competenza	Euro	13.968.000,00
Impegnato	Euro	11.162.438,50
Economie di competenza	Euro	2.805.561,50
Pagato	Euro	10.371.195,04
Residui passivi nuova formazione	Euro	791.243,46

RESIDUI ATTIVI

All'1/01/2017 Euro 19.745.834,42 di cui:

RISCOSSI

imputati al CO.RE.COM.	Euro	405.832,44	Euro	405.832,44
Trasferimenti dalla Giunta	Euro	18.233.541,16	Euro	18.233.541,16

Al 31/12/2017 residui attivi Euro 29.611.001,60 di cui:

imputati al CO.RE.COM.	Euro	202.916,22
dalla Giunta	Euro	27.752.198,98

Riaccertamento residui attivi al 31/12/2017	Euro	94.649,98
Crediti insussistenti al 31/12/2017	Euro	449,28

RESIDUI PASSIVI

ALL'1/1/2017	Euro	11.936.203,76
Pagati al 31/12/2017	Euro	5.218.350,91
Residui anni precedenti	Euro	3.361.926,64
Da esercizio di competenza	Euro	9.771.744,31
Riaccertamento residui passivi al 31/12/2017	Euro	3.355.926,21
Debiti insussistenti al 31/12/2017	Euro	275.509,21

RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Con deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 61 del 19 giugno 2018 relativa al riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31/12/2017 si è provveduto alle seguenti operazioni:

- riaccertamento dei residui attivi di Euro 94.649,98 ed Euro 449,28 derivanti da crediti insussistenti della competenza;
- riaccertamento dei residui passivi pari ad Euro 4.504.109,83 di cui:
 - Euro 6,10 per debiti insussistenti 2013, Euro 5.103,23 per debiti insussistenti 2014, Euro 85.650,87 per debiti insussistenti 2015 ed Euro 971.163,72 per debiti insussistenti 2016;
 - Euro 2.294.002,29 per debiti insussistenti di anni pregressi dei Servizi per conto terzi-partite di giro;
 - Euro 275.509,21 corrispondenti a debiti insussistenti derivanti dalla competenza;
 - L'importo pari a Euro 872.674,41 è relativo a debiti imputati all'esercizio 2017, ma non ancora esigibili che verranno imputati all'esercizio in cui risulteranno esigibili (2018).

SALDO CASSA

all'1/01/2017	Euro	6.202.725,04
Riscossioni	Euro	53.989.494,47
Pagamenti	Euro	59.578.420,04
Al 31/12/2017	Euro	613.799,47

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

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 crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017 è pari ad Euro 1.592.483,40 ed è determinato secondo le indicazioni contenute nel principio contabile applicato della contabilità finanziaria, all. n. 4/2 al medesimo decreto legislativo n. 118/2011. Trattasi di crediti iscritti al titolo terzo (entrate extratributarie) del bilancio del Consiglio regionale e relativi, in maggior misura, a restituzione di somme da parte di alcuni gruppi consiliari, per rendiconti presentati e ritenuti irregolari allo stato oggetto di contenzioso, e da parte di terzi in virtù della sentenza della Corte dei Conti n. 226/2017.

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il Fondo Pluriennale Vincolato di Entrata:

Stanziamiento iniziale	Euro	1.392.516,62
Variazione Deliberazione U.d.P. n. 63 del 01.06.2017	Euro	+438.210,00
Stanziamiento finale	Euro	1.830.726,62

Il Fondo Pluriennale Vincolato di Spesa:

Deliberazione U.d.P. n. 61 del 19 giugno 2018	Euro	872.674,41
---	------	------------

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2017 ammonta a Euro 16.218.455,71, come da prospetto dimostrativo allegato.

L'avanzo disponibile al netto della parte accantonata del FCDE al 31.12.2017 pari ad Euro 1.592.485,40 e della parte vincolata derivante da trasferimenti relativi ai fondi CO.RE.COM. pari ad Euro 177.461,84 risulta pari ad Euro 14.448.510,47. Tale avanzo sarà versato alla Giunta, previa variazione di bilancio, ai sensi della legge regionale 31 dicembre 2015 n. 1, articolo 15, comma 3.

NOTA INTEGRATIVA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE 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.

Il rendiconto della gestione 2017 è stato redatto utilizzando gli schemi di bilancio e i principi contabili, in particolare per la contabilità economico-patrimoniale, reperibili sul sito del MEF - Ragioneria Generale dello Stato - sezione 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 2017 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. Attraverso la matrice di correlazione del piano dei conti 2017, 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 economica, 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 finanziari (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". 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.

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.

- **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**

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.

Le riserve costituiscono la parte del patrimonio netto che, in caso di perdita, è primariamente utilizzabile per la copertura, a garanzia del fondo di dotazione previa apposita delibera del Consiglio, salvo le riserve indisponibili, istituite a decorrere dal 2017, che rappresentano la parte del patrimonio netto posta a garanzia dei beni demaniali e culturali o delle altre voci dell'attivo patrimoniale non destinabili alla copertura di perdite.

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 2017 il totale dell'attivo è pari a € 62.845.364,87, mentre alla fine dell'esercizio precedente risulta di € 59.273.036,01.

IMMOBILIZZAZIONI

Gli elementi patrimoniali destinati a essere utilizzati durevolmente dall'ente sono iscritti tra le immobilizzazioni. Il totale delle immobilizzazioni alla fine dell'esercizio 2017 è pari ad € 33.607.864,03, a fronte di € 34.299.175,61 con cui si è chiuso il 2016.

Immobilizzazioni Immateriali

La voce diritti di brevetto ed utilizzazione delle opere di ingegno corrisponde all'acquisto di software ed è pari al valore di € 32.633,03, al netto della quota di ammortamento (€ 3.036,20) calcolata applicando un coefficiente pari al 20%. In particolare, nel corso dell'esercizio è stato acquistato un sistema informativo patrimoniale per la gestione dei beni mobili di proprietà del Consiglio regionale e dei servizi connessi per un importo di € 24.276,78.

Per quanto riguarda le migliorie operate sui fabbricati di terzi in uso al Consiglio regionale del Lazio, nel corso del 2017 non sono stati effettuati interventi di manutenzione straordinaria, pertanto il valore globale di € 32.532.520,68 corrisponde al medesimo dello scorso anno al netto della quota annuale di ammortamento (€ 788.254,95). Il fondo di ammortamento è stato calcolato 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.

Immobilizzazioni Materiali

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.

Il valore complessivo delle immobilizzazioni materiali, al netto delle quote di ammortamento, è pari ad € 1.042.710,32.

Nello specifico si riporta il valore dettagliato al 31/12/2017 di ciascuna categoria di beni:

- il valore dei mobili e arredi è pari ad € 634.235,74, Questo dato emerge al termine di un'operazione di ricognizione straordinaria effettuata dal Servizio tecnico dell'ente, che ha provveduto a rilevare, inventariare e valorizzare i mobili e gli arredi presenti presso la sede di Via della Pisana, alla data del 31/12/2017, così come da nota trasmessa con prot. 1655 del 28/05/2018;
- il valore delle macchine per ufficio e hardware è pari ad € 142.730,51. Va rilevato che, in assenza di nuovi acquisti nell'anno, esiste una differenza negativa pari ad € 10.353,65 fra il dato patrimoniale del 2016 e quello del 2017, al netto della quota annuale di ammortamento. Tale discrasia è riconducibile ad alcune dismissioni effettuate, nel corso dell'esercizio appena concluso, di beni non completamente ammortizzati;
- il valore degli impianti e macchinari ammonta ad € 265.744,07.

Le strutture presso le quali il Consiglio regionale ha la propria sede istituzionale sono state 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.

A seguito dell'applicazione delle predette aliquote, gli ammortamenti per il 2017 per le immobilizzazioni materiali risultano pari ad € 99.438,48:

Descrizione	% di ammortamento	Valore Contabile al 31.12.2016	Amm.to 2017	Valore Contabile al 31.12.2017
Hardware	25	€ 226.434,32	€ 82.590,45	€ 134.074,65
Impianti Attrezzature	5	€ 130.542,91	€ 9.308,44	€ 265.744,07
Mobili e arredi	10	€ 596.308,13	€ 3.057,70	€ 634.235,74
Macchine per ufficio	20	€ 13.722,17	€ 4.481,89	€ 8.655,86

ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante è costituito dalle rimanenze, dai crediti e dalle disponibilità liquide per un totale al 31 dicembre 2017 pari a € 29.230.893,93, mentre alla fine del 2016 ammontava ad € 24.964.731,40.

Rimanenze

Al 31/12/2017 è stata effettuata la prima valorizzazione, al costo di acquisto più recente, dei beni di consumo presenti in magazzino e presso l'ufficio Cerimoniale del Consiglio regionale. L'importo inserito nell'attivo corrente è pari ad € 598.576,26 ed è stato, corrispondentemente, portato ad incremento della Riserva di rivalutazione, tra le poste del Patrimonio netto, non rappresentando un onere di competenza di questo esercizio.

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 € 28.018.518,20 iscritto in bilancio corrisponde esattamente al totale dei residui attivi (Euro 29.611.001,60) al netto del fondo svalutazione crediti al 31/12/2017, pari ad € 1.592.483,40. Quest'ultimo, che coincide con il Fondo crediti di dubbia esigibilità, previsto dall'art. 46 del decreto legislativo n. 118/2011 e determinato seguendo le indicazioni contenute nel principio contabile applicato della contabilità finanziaria, allegato n. 4/2 al medesimo decreto legislativo n. 118/2011, riguarda crediti relativi al Titolo III° (entrate extratributarie) del bilancio del Consiglio regionale che sono oggetto, per gran parte, di contenzioso.

Il valore dei crediti al 31/12/2017 per trasferimenti e contributi derivanti dalla Giunta regionale del Lazio è pari ad € 27.752.198,98, mentre i crediti vantati per contributi da altre amministrazioni pubbliche (A.G.COM) ammontano ad € 202.916,22 per un totale complessivo di euro 27.955.115,20.

		Crediti	Valore in € al 31.12.2017	Valore in € al 31.12.2016
1		Crediti di natura tributaria	-	
2		Crediti per trasferimenti e contributi	27.955.115,20	18.639.373,60
	a	<i>verso amm.ni pubbliche</i>	27.955.115,20	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	2.000,00	0,00
4		Altri crediti	61.403,00	122.632,76
	a	<i>verso l'erario</i>	-	-
	b	<i>per attività svolta c/terzi</i>	-	-
	c	<i>altri</i>	61.403,00	122.632,76
		TOTALE CREDITI	28.018.518,20	18.762.006,36

La voce Altri crediti, pari ad € 61.403,00, è determinata dalla differenza tra residui attivi al 31/12/2017 pari ad € 1.653.886,40 ed i crediti del fondo svalutazione crediti, quantificato in € 1.592.483,40. In particolare i residui attivi di cui sopra al 31.12.2017 riguardano le seguenti voci:

- restituzione e rimborsi da terzi per € 672.395,86, relativi alla sentenza della Corte dei Conti n. 226/2017;
- restituzione somme erogate ai sensi dell'art. 11 L.R. 4/2013 per € 962.832,03, provenienti da esercizi pregressi;
- restituzione somme erogate ai sensi dell'art. 14 del Regolamento di organizzazione per € 16.383,19;
- altre entrate per partite di giro per € 2.275,32, relative ad una regolarizzazione con il Tesoriere che risulta incassata nei primi mesi del 2018.

Disponibilità liquide

Il fondo di cassa presso la Tesoreria al 31 dicembre 2016 è quello corrispondente alle risultanze del conto del tesoriere alla medesima data, pari a € 6.202.725,04. Nel corso del 2017 si sono registrate riscossioni per € 53.989.494,47 e sono stati effettuati pagamenti per € 59.578.420,04. La differenza, sommata alle disponibilità liquide a inizio anno, ha portato ad un totale di disponibilità liquide al 31 dicembre 2017 pari a € 613.799,47, presenti presso l'Istituto tesoriere Unicredit spa.

DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore al 31/12/2016	Riscossioni	Pagamenti	Valore al 31/12/2017
Istituto tesoriere	€ 6.202.725,04	€ 53.989.494,47	€ 59.578.420,04	€ 613.799,47

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 € 613.799,47 come da conto di cassa finale della tesoreria al 31/12/2017, approvato con determinazione del Segretario Generale n. 257 del 10 aprile 2018.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi calcolati al 31/12/2016 pari a € 9.129,00 e relativi alla polizza assicurativa patrimoniale, del fabbricato di Via Pio Emanuelli ed alla polizza della palazzina a vetri, del Parco della Pace e del parcheggio di Via della Pisana, sono stati correttamente imputati alla competenza dell'esercizio 2017. Al 31 dicembre 2017 non si rilevano ratei attivi, ma sono stati registrati due risconti attivi, che hanno stornato dalla competenza dell'esercizio appena concluso le seguenti quote di costo:

	Risconti attivi
Polizza assicurativa patrimoniale (periodo riscontato 01/01-17/03/2018)	€ 2.505,49
Polizza palazzina a vetri, Parco della Pace e parcheggio (periodo riscontato 01/01 – 31/07/2017)	€ 4.101,42
TOTALE	€ 6.606,91

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

L'importo del patrimonio netto al 31/12/2017 ammonta ad € 49.711.693,92, mentre alla fine dell'esercizio precedente risulta pari ad € 47.336.832,25.

Il fondo di dotazione del Consiglio regionale del Lazio, ricalcolato nell'esercizio 2017, ammonta a € 14.045.547,59. 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 2017 è pari ad € 1.746.794,44.

Infine, tra le riserve è inserita la riserva di rivalutazione per l'importo di € 33.919.351,89. Quest'ultima corrisponde al valore netto al 31/12/2016 delle migliorie eseguite sulla sede del Consiglio regionale del Lazio, come da valutazione operata dal Servizio tecnico strumentale e capitalizzate tra le immobilizzazioni immateriali al netto del fondo ammortamento (€ 33.320.775,63 al pari dell'esercizio 2016), sommate al valore delle rimanenze dei beni di consumo alla fine dell'esercizio 2017 (€ 598.576,26).

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 2017. Mentre al 31/12/2016 il valore dei debiti era pari ad € 11.936.203,76, alla fine del 2017 risultano di € 13.133.670,95 e sono così ripartiti:

	Debiti	Valore in € al 31.12.2017
1	Debiti da finanziamento	0,00
	a <i>prestiti obbligazionari</i>	0,00
	b <i>v/altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00
	c <i>verso banche e tesoriere</i>	
	d <i>verso altri finanziatori</i>	
2	Debiti verso fornitori	4.014.015,77
3	Acconti	
4	Debiti per trasferimenti e contributi	5.537.628,78
	a <i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	
	b <i>altre amministrazioni pubbliche</i>	5.329.073,78
	c <i>imprese controllate</i>	
	d <i>imprese partecipate</i>	
	e <i>altri soggetti</i>	208.555,00
5	Altri debiti	3.582.026,40
	a <i>tributari</i>	142.000,00
	b <i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	
	c <i>per attività svolta per c/terzi</i>	
	d <i>altri</i>	3.440.026,40
	TOTALE DEBITI	13.133.670,95

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 2017
Giornali riviste e pubblicazioni	€ 4.873,50
Altri beni di consumo	€ 370.102,16
Utenze e canoni	€ 1.148.771,44
Utilizzo beni di terzi	€ 36.060,23
Leasing operativo	€ 5.043,57
Manutenzioni ordinarie e riparazioni	€ 471.070,59
Lazio crea	€ 877.654,62
Servizi ausiliari	€ 486.344,40
Spese organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	€ 42.702,89
Informazione istituzionale	€ 115.300,16
Spese per servizi amministrativi	€ 1.952,00
Premi di assicurazione contro i danni	€ 200,00
Manutenzione ordinaria e riparazione di beni immobili	€ 257.043,55
Beni immobili	€ 144.509,60

Software	€ 41.354,64
Servizi sanitari	€ 11.032,42
TOTALE	€ 4.014.015,77

Debiti per trasferimenti e contributi	Anno 2017
Trasferimenti correnti a Amministrazioni centrali	€ 10.800,00
Trasferimenti correnti a Amministrazioni locali	€ 5.318.273,78
Trasferimenti Ist.ni Sociali Private	€ 208.555,00
TOTALE	€ 5.537.628,78

Altri Debiti	Anno 2017
Debiti tributari	€ 142.000,00
Debiti per servizi amministrativi e altri servizi	€ 188.025,76
Debiti verso organi e incarichi istituzionali	€ 21.610,20
Debiti verso collaboratori occasionali, continuativi	€ 246.305,77
Debiti per sanzioni	€ 1,60
Altri debiti (uscite c/terzi e partite di giro)	€ 2.984.083,07
TOTALE	€ 3.582.026,40

Gli importi di competenza delle annualità successive al 2017 sono state iscritte nel fondo pluriennale vincolato e, pertanto, rinviate ai futuri esercizi stornando le corrispondenti componenti finanziarie ed economiche:

	F.P.V.
Manutenzione ordinaria e riparazioni beni immobili	€ 872.674,41
TOTALE	€ 872.674,41

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Non si sono rilevati ratei e risconti passivi per l'esercizio finanziario chiuso al 31/12/2017.

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.

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 € 50.964.047,22. Trattasi del valore di libro al 31/12/2017 della sede di via della Pisana 1301 del Consiglio regionale del Lazio come rinvenuto nel rendiconto urbano della Regione Lazio e pari ad € 18.431.526,54. 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 del fondo di ammortamento, fra le immobilizzazioni immateriali.

CONTO ECONOMICO

Attraverso la matrice di correlazione del piano dei conti 2017, 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 2017 è pari ad un utile di € 1.746.794,44, a fronte del risultato economico di € 4.243.874,36 conseguito nell'esercizio finanziario 2016.

COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE

I componenti positivi della gestione al 31/12/2016 risultano pari ad € 55.530.705,23, mentre alla fine dell'esercizio 2017 ammontano ad € 52.785.873,36 e si compongono di:

Proventi da trasferimenti e contributi

Tali proventi, pari a € 51.955.115,20, derivano da trasferimenti correnti da parte della Giunta regionale per il funzionamento del Consiglio (€ 51.752.198,98) e da contributi dell'Autorità per le Garanzie nelle Comunicazioni (A.G.COM) per funzioni delegate (€ 202.916,22).

Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici

Tali ricavi di € 60.569,30 corrispondono a:

- noleggi e locazioni per € 58.597,39;
- proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria per € 1.971,91.

Altri ricavi e proventi diversi

I proventi diversi di € 770.188,86 corrispondono a:

- restituzioni e rimborsi da terzi per € 673.048,67;
- restituzione di somme erogate ai sensi dell'art. 11 L.R. 4/2013 per € 40.433,84;
- restituzione somme erogate ai sensi dell'art. 14 Regolamento di Organizzazione per € 45.406,35;
- restituzione e rimborsi da imprese per € 11.300,00.

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

I componenti negativi della gestione ammontano ad € 51.733.633,75, mentre al 31/12/2016 risultavano pari ad € 53.500.372,33.

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 2017 per l'acquisto di materie prime e/o beni di consumo sono pari a € 851.687,75, con un minor costo rispetto all'esercizio precedente pari ad € 727.428,48:

	Valori in €
Giornali, riviste e pubblicazioni	26.226,79
Altri beni di consumo (carburante, combustibile, materiali di consumo...)	824.826,56
Medicinali ed altri beni di consumo	634,40,
TOTALE	851.687,75

Prestazioni di servizi

Nell'esercizio 2017 si sono registrati costi per prestazioni di servizi per € 26.202.787,47, con un minor costo rispetto all'esercizio precedente pari ad € 3.215.316,13:

	Valori in €
Utenze e canoni	2.325.257,82
Manutenzione ordinaria e riparazioni	1.575.961,14
Lazio crea	2.565.069,54
Servizi ausiliari(Vigilanza - Pulizie - Facchinaggio - Disinfestazione)	5.560.110,44
Spese per servizi amministrativi	78.852,26
Organi e incarichi ist.li (compensi, indennità..)	12.898.523,29
Acquisto di servizi per formazione e addestramento	14.776,72
Consulenze	200,00
Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	100.878,97
Informazione istituzionale	551.350,23
Altri servizi (Co.re.com., quote di associazioni,...)	223.727,96
Prestazione di servizi sanitari	33.233,38
Prestazioni professionali specialistiche	274.845,72
TOTALE	26.202.787,47

Utilizzo beni di terzi

Per tale voce del conto economico, nel 2017 si sono registrati costi per € 379.706,29, come di seguito dettagliati:

	Valori in €
Noleggio mezzi trasporto	66.660,36
Noleggio impianti e macchinari	108.443,84
Licenze uso software	148.933,11
Leasing operativo mezzi trasporto	55.479,27
Altri costi per utilizzo beni di terzi	189,71
TOTALE	379.706,29

Trasferimenti e contributi

In tale voce di costo si registrano trasferimenti correnti per € 21.955.882,34, come di seguito rappresentati:

	Valori in €
Trasferimenti a Amministrazioni Centrali	48.900,00
Trasferimenti correnti a Amministrazioni locali	5.816.558,16
Trasferimenti correnti a Istituzioni sociali private	261.523,68
Vitalizi	15.828.900,50
TOTALE	21.955.882,34

Oneri diversi di gestione

Al 31/12/2017 risultano pari ad € 377.757,62, come di seguito specificati:

	Valori in €
Premi di assicurazione contro i danni (inclusi i premi per € 9.129,00 riscontati nel 2016 e di competenza del 2017 ed al netto dei risconti al 31/12/2017 di € 6.606,91)	45.680,59
Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	278.594,30
Oneri da contenzioso (l'importo di € 45.464,37 è relativo ad un contenzioso con la Soc. Valle Giulia srl in merito alla chiusura del contratto di locazione della sede di Via Pio Emanuelli)	53.286,60
Multe, sanzioni, oblazioni	196,13
TOTALE	377.757,62

Infine, nella voce Altri Accantonamenti è confluito l'accantonamento annuale al fondo svalutazione crediti, pari ad € 617.066,30, mentre gli Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali ammontano complessivamente ad € 890.729,63.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Si rilevano esclusivamente proventi finanziari per € 999,77 che derivano da interessi attivi maturati sul conto della Tesoreria.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Proventi straordinari

Si sono registrate nel 2017 sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo per un totale di € 3.355.926,21, che corrisponde al riaccertamento operato sui residui passivi alla fine dell'esercizio 2017.

Oneri straordinari

Si sono registrati nel 2017 sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo per un totale di € 637.220,34, che corrisponde:

- per € 86.239,02, al riaccertamento operato sui residui attivi alla fine dell'esercizio 2017 pari ad € 94.649,98 al netto di € 8.410,96;
- per € 550.981,32, alle seguenti sopravvenienze passive corrispondenti a impegni registrati nel corso dell'esercizio, ma inerenti a costi aventi competenza economica precedente all'anno appena concluso:

Descrizione	Valori in €
Finanziamento programma concessione contributi economici anno 2016. Stanziamento risorse aggiuntive.	500.000,00
Decreto ingiuntivo 24983/2014 Unicredit Factoring	11.786,48
Fatture Acea Ato2 periodo novembre-dicembre 2016	9.112,79
Servizi facchinaggio e trasloco dicembre 2016	9.463,88
Conguaglio 2016 Spese condominiali Via Pio Emanuelli	15.279,54
Conguaglio 2016 Spese condominiali Via Lucrezio Caro	4.956,63
TASI anno 2016 Via Pio Emanuelli	382,00
TOTALE	550.981,32

IMPOSTE

Nel 2017 il Consiglio regionale del Lazio ha sostenuto il costo di imposte (IRAP) per € 2.025.150,81.



Entrate	Accertamenti	Incassi	Spese	Impegni	Pagamenti
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		6.202.725,04			
Utilizzo avanzo vincolato	11.197.801,02		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⁾	1.830.726,62				
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	52.716.397,96	49.061.745,74
			Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ⁽²⁾	872.674,41	
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	51.955.115,20	42.639.373,60			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	831.757,93	148.296,62			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	252.976,98	103.526,18
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽²⁾	0,00	
Titolo 5 -	0,00	0,00	Titolo 3 -	0,00	0,00
Totale entrate finali	52.786.873,13	42.787.670,22	Totale spese finali	53.842.049,35	49.165.271,92
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	11.162.438,50	11.201.824,25	Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	11.162.438,50	10.413.148,12
Totale entrate dell'esercizio.....	63.949.311,63	53.989.494,47	Totale spese dell'esercizio.....	65.004.487,85	59.578.420,04
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	76.977.839,27	60.192.219,51	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	65.004.487,85	59.578.420,04
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DELL'ESERCIZIO/FONDO DI CASSA	11.973.351,42	613.799,47
TOTALE A PAREGGIO	76.977.839,27	60.192.219,51	TOTALE A PAREGGIO	76.977.839,27	60.192.219,51

(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 2017

Rendiconto per tipologia

Titolo	Tipol.	PdC	Capit.	Denominazione	Residui attivi al 1/1/2017 (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	1.830.726,62	RC		A		CP	-1.830.726,62	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	11.197.801,02	RC		A		CP	-11.197.801,02	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 1/1/2017 (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	6.202.725,04	TR		CS	-6.202.725,04			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	18.639.373,60	RR	18.639.373,60	R		CP		EP		
					CP	51.955.115,20	RC	24.000.000,00	A	51.955.115,20			EC	27.955.115,20	
					CS	70.594.488,80	TR	42.639.373,60	CS	-27.955.115,20			TR	27.955.115,20	
2	102			Trasferimenti correnti da Famiglie	RS		RR		R		CP		EP		
					CP		RC		A				EC		
					CS		TR		CS				TR		

Titolo	Tipol.	PdC	Capit.	Denominazione	Residui attivi al 1/1/2017 (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		RR		R			EP	
					CP		RC		A		CP	EC	
					CS		TR		CS			TR	
TOTALE TITOLO 2					RS	18.639.373,60	RR	18.639.373,60	R			EP	
					CP	51.955.115,20	RC	24.000.000,00	A	51.955.115,20	CP	EC	27.955.115,20
					CS	70.594.488,80	TR	42.639.373,60	CS	-27.955.115,20		TR	27.955.115,20

TITOLO 3

Entrate extratributarie

3	100			Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	RS	8.410,96	RR		R	-8.410,96		EP		
					CP	65.000,00	RC	58.569,30	A	60.569,30	CP	-4.430,70	EC	2.000,00
					CS	73.410,96	TR	58.569,30	CS	-14.841,66		TR	2.000,00	
3	300			Interessi attivi	RS		RR		R			EP		
					CP	3.000,00	RC	999,77	A	999,77	CP	-2.000,23	EC	
					CS	3.000,00	TR	999,77	CS	-2.000,23		TR		
3	500			Rimborsi e altre entrate correnti	RS	975.417,10	RR		R	-5.267,33		EP	970.149,77	
					CP	20.000,00	RC	88.727,55	A	770.188,86	CP	750.188,86	EC	681.461,31
					CS	995.417,10	TR	88.727,55	CS	-906.689,55		TR	1.651.611,08	
TOTALE TITOLO 3					RS	983.828,06	RR		R	-13.678,29		EP	970.149,77	
					CP	88.000,00	RC	148.296,62	A	831.757,93	CP	743.757,93	EC	683.461,31
					CS	1.071.828,06	TR	148.296,62	CS	-923.531,44		TR	1.653.611,08	

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 1/1/2017 (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	A	CP	EP	EC	TR	
TITOLO 9				Entrate per conto terzi e partite di giro										
9	100			Entrate per partite di giro	RS	122.632,76	RR	39.385,75	R	-80.971,69		EP	2.275,32	
					CP	9.910.000,00	RC	8.528.066,40	A	8.528.066,40	CP	-1.381.933,60	EC	
					CS	10.234.974,68	TR	8.567.452,15	CS	-1.667.522,53		TR	2.275,32	
9	200			Entrate per conto terzi	RS		RR		R			EP		
					CP	4.058.000,00	RC	2.634.372,10	A	2.634.372,10	CP	-1.423.627,90	EC	
					CS	4.058.000,00	TR	2.634.372,10	CS	-1.423.627,90		TR		
TOTALE TITOLO 9				Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	122.632,76	RR	39.385,75	R	-80.971,69		EP	2.275,32	
					CP	13.968.000,00	RC	11.162.438,50	A	11.162.438,50	CP	-2.805.561,50	EC	
					CS	14.292.974,68	TR	11.201.824,25	CS	-3.091.150,43		TR	2.275,32	
TOTALE TITOLI					RS	19.745.834,42	RR	18.678.759,35	R	-94.649,98		EP	972.425,09	
					CP	66.011.115,20	RC	35.310.735,12	A	63.949.311,63	CP	-2.061.803,57	EC	28.638.576,51
					CS	85.959.291,54	TR	53.989.494,47	CS	-31.969.797,07		TR	29.611.001,60	
TOTALE GENERALE					RS	19.745.834,42	RR	18.678.759,35	R	-94.649,98		EP	972.425,09	
					CP	79.039.642,84	RC	35.310.735,12	A	63.949.311,63	CP	-15.090.331,21	EC	28.638.576,51
					CS	92.162.016,58	TR	53.989.494,47	CS	-38.172.522,11		TR	29.611.001,60	



Conto del bilancio - Gestione entrate 2017

Rendiconto per PdC

Titolo	Tipol.	PdC	Capit.	Denominazione	Residui attivi al 1/1/2017 (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	1.830.726,62	RC		A		CP	-1.830.726,62	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	11.197.801,02	RC		A		CP	-11.197.801,02	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 1/1/2017 (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	6.202.725,04	TR		CS	-6.202.725,04			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 1/1/2017 (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	405.832,44	RR	405.832,44	R		CP	EP	
					CP	202.916,22	RC		A	202.916,22		EC	202.916,22
					CS	608.748,66	TR	405.832,44	CS	-202.916,22		TR	202.916,22
2	101	010102001		Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	RS	18.233.541,16	RR	18.233.541,16	R		CP	EP	
					CP	51.752.198,98	RC	24.000.000,00	A	51.752.198,98		EC	27.752.198,98
					CS	69.985.740,14	TR	42.233.541,16	CS	-27.752.198,98		TR	27.752.198,98
2	101	010102003		Trasferimenti correnti da Comuni	RS		RR		R		CP	EP	
					CP		RC		A			EC	
					CS		TR		CS			TR	
TOTALE TIPOLOGIA 101					RS	18.639.373,60	RR	18.639.373,60	R		CP	EP	
					CP	51.955.115,20	RC	24.000.000,00	A	51.955.115,20		EC	27.955.115,20
					CS	70.594.488,80	TR	42.639.373,60	CS	-27.955.115,20		TR	27.955.115,20
TIPOLOGIA 102					Trasferimenti correnti da Famiglie								
2	102	010201001		Trasferimenti correnti da famiglie	RS		RR		R		CP	EP	
					CP		RC		A			EC	
					CS		TR		CS			TR	
TOTALE TIPOLOGIA 102					RS		RR		R		CP	EP	
					CP		RC		A			EC	
					CS		TR		CS			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 1/1/2017 (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)

TIPOLOGIA 105			Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo									
2	105	010501001		RS		RR		R			EP	
				CP		RC		A		CP	EC	
				CS		TR		CS			TR	
TOTALE TIPOLOGIA 105				RS		RR		R			EP	
				CP		RC		A		CP	EC	
				CS		TR		CS			TR	
TOTALE TITOLO 2				RS	18.639.373,60	RR	18.639.373,60	R			EP	
				CP	51.955.115,20	RC	24.000.000,00	A	51.955.115,20	CP	EC	27.955.115,20
				CS	70.594.488,80	TR	42.639.373,60	CS	-27.955.115,20		TR	27.955.115,20

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	1.971,91	A	1.971,91	CP	971,91	EC	
				CS	1.000,00	TR	1.971,91	CS	971,91		TR		
3	100	010302002	Locazioni di altri beni immobili	RS	8.410,96	RR		R	-8.410,96		EP		
				CP	64.000,00	RC	56.597,39	A	58.597,39	CP	-5.402,61	EC	2.000,00
				CS	72.410,96	TR	56.597,39	CS	-15.813,57		TR	2.000,00	
TOTALE TIPOLOGIA 100				RS	8.410,96	RR		R	-8.410,96		EP		
				CP	65.000,00	RC	58.569,30	A	60.569,30	CP	-4.430,70	EC	2.000,00
				CS	73.410,96	TR	58.569,30	CS	-14.841,66		TR	2.000,00	

TIPOLOGIA 300 Interessi attivi

Titolo	Tipol.	PdC	Capit.	Denominazione	Residui attivi al 1/1/2017 (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	3.000,00	RC	999,77	A	999,77	CP	-2.000,23	EC
					CS	3.000,00	TR	999,77	CS	-2.000,23			TR
TOTALE TIPOLOGIA 300				Interessi attivi	RS		RR		R			EP	
					CP	3.000,00	RC	999,77	A	999,77	CP	-2.000,23	EC
					CS	3.000,00	TR	999,77	CS	-2.000,23			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	975.417,10	RR		R	-5.267,33		EP	970.149,77	
					CP	20.000,00	RC	77.427,55	A	758.888,86	CP	738.888,86	EC	681.461,31
					CS	995.417,10	TR	77.427,55	CS	-917.989,55			TR	1.651.611,08
3	500	050203005		Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	RS		RR		R			EP		
					CP		RC	11.300,00	A	11.300,00	CP	11.300,00	EC	
					CS		TR	11.300,00	CS	11.300,00			TR	
TOTALE TIPOLOGIA 500				Rimborsi e altre entrate correnti	RS	975.417,10	RR		R	-5.267,33		EP	970.149,77	
					CP	20.000,00	RC	88.727,55	A	770.188,86	CP	750.188,86	EC	681.461,31
					CS	995.417,10	TR	88.727,55	CS	-906.689,55			TR	1.651.611,08
TOTALE TITOLO 3				Entrate extratributarie	RS	983.828,06	RR		R	-13.678,29		EP	970.149,77	
					CP	88.000,00	RC	148.296,62	A	831.757,93	CP	743.757,93	EC	683.461,31
					CS	1.071.828,06	TR	148.296,62	CS	-923.531,44			TR	1.653.611,08

TITOLO 4
Entrate in conto capitale
TIPOLOGIA 200
Contributi agli investimenti

Titolo	Tipol.	PdC	Capit.	Denominazione	Residui attivi al 1/1/2017 (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)	
4	200	020102001		Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	RS		RR		R			EP	
					CP		RC		A		CP	EC	
					CS		TR		CS			TR	
TOTALE TIPOLOGIA 200				Contributi agli investimenti	RS		RR		R			EP	
					CP		RC		A		CP	EC	
					CS		TR		CS			TR	
TOTALE TITOLO 4				Entrate in conto capitale	RS		RR		R			EP	
					CP		RC		A		CP	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	-80.296,70			EP	
				CP	1.300.000,00	RC	969.469,28	A	969.469,28	CP	-330.530,72	EC	
				CS	1.582.638,62	TR	969.469,28	CS	-613.169,34			TR	
9	100	010201001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	RS		RR		R				EP	
				CP	8.300.000,00	RC	7.392.825,50	A	7.392.825,50	CP	-907.174,50	EC	
				CS	8.300.000,00	TR	7.392.825,50	CS	-907.174,50			TR	
9	100	010202001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	RS		RR		R				EP	
				CP	150.000,00	RC	79.412,95	A	79.412,95	CP	-70.587,05	EC	
				CS	150.000,00	TR	79.412,95	CS	-70.587,05			TR	
9	100	010301001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	RS		RR		R				EP	
				CP	150.000,00	RC	39.227,41	A	39.227,41	CP	-110.772,59	EC	
				CS	150.000,00	TR	39.227,41	CS	-110.772,59			TR	
9	100	010302001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	RS		RR		R				EP	
				CP		RC		A		CP		EC	
				CS		TR		CS				TR	

Titolo	Tipol.	PdC	Capit.	Denominazione	Residui attivi al 1/1/2017 (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	019903001		Rimborso di fondi economali e carte aziendali	RS	674,99	RR		R	-674,99		EP	
					CP	10.000,00	RC	3.570,00	A	3.570,00	CP	-6.430,00	EC
					CS	10.674,99	TR	3.570,00	CS	-7.104,99			TR
9	100	019999999		Altre entrate per partite di giro diverse	RS	41.661,07	RR	39.385,75	R			EP	2.275,32
					CP		RC	43.561,26	A	43.561,26	CP	43.561,26	EC
					CS	41.661,07	TR	82.947,01	CS	41.285,94			TR
TOTALE TIPOLOGIA 100				Entrate per partite di giro	RS	122.632,76	RR	39.385,75	R	-80.971,69		EP	2.275,32
					CP	9.910.000,00	RC	8.528.066,40	A	8.528.066,40	CP	-1.381.933,60	EC
					CS	10.234.974,68	TR	8.567.452,15	CS	-1.667.522,53			TR
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	2.590.369,11	A	2.590.369,11	CP	-1.409.630,89	EC
					CS	4.000.000,00	TR	2.590.369,11	CS	-1.409.630,89			TR
9	200	020201011		Trasferimenti da enti centrali a struttura associativa per operazioni conto terzi	RS		RR		R			EP	
					CP	58.000,00	RC	44.002,99	A	44.002,99	CP	-13.997,01	EC
					CS	58.000,00	TR	44.002,99	CS	-13.997,01			TR
TOTALE TIPOLOGIA 200				Entrate per conto terzi	RS		RR		R			EP	
					CP	4.058.000,00	RC	2.634.372,10	A	2.634.372,10	CP	-1.423.627,90	EC
					CS	4.058.000,00	TR	2.634.372,10	CS	-1.423.627,90			TR
TOTALE TITOLO 9				Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	122.632,76	RR	39.385,75	R	-80.971,69		EP	2.275,32
					CP	13.968.000,00	RC	11.162.438,50	A	11.162.438,50	CP	-2.805.561,50	EC
					CS	14.292.974,68	TR	11.201.824,25	CS	-3.091.150,43		TR	2.275,32
TOTALE TITOLI					RS	19.745.834,42	RR	18.678.759,35	R	-94.649,98		EP	972.425,09
					CP	66.011.115,20	RC	35.310.735,12	A	63.949.311,63	CP	-2.061.803,57	EC
					CS	85.959.291,54	TR	53.989.494,47	CS	-31.969.797,07		TR	29.611.001,60

Titolo	Tipol.	PdC	Capit.	Denominazione	Residui attivi al 1/1/2017 (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 GENERALE				RS	19.745.834,42	RR	18.678.759,35	R	-94.649,98			EP	972.425,09
				CP	79.039.642,84	RC	35.310.735,12	A	63.949.311,63	CP	-15.090.331,21	EC	28.638.576,51
				CS	92.162.016,58	TR	53.989.494,47	CS	-38.172.522,11	TR	29.611.001,60		



Conto del bilancio - Gestione delle spese 2017

Rendiconto per titolo

Miss.	Progr.	Titolo	PdC	Capit.	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2017 (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		ECP	EP		
						CP		PC		I			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		ECP	EP		
						CP		PC		I			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		ECP	EP		
						CP		PC		I			EC		
						CS		TP		FPV			TR		

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

PROGRAMMA 01

Organi istituzionali

01	01	1		Spese correnti	RS	2.347.804,35	PR	1.052.700,51	R	-628.187,06			EP	666.916,78
					CP	41.171.543,09	PC	32.964.557,30	I	38.255.713,60	ECP	2.915.829,49	EC	5.291.156,30
					CS	43.519.347,47	TP	34.017.257,81	FPV				TR	5.958.073,08
TOTALE PROGRAMMA 01				Organi istituzionali	RS	2.347.804,35	PR	1.052.700,51	R	-628.187,06			EP	666.916,78
					CP	41.171.543,09	PC	32.964.557,30	I	38.255.713,60	ECP	2.915.829,49	EC	5.291.156,30
					CS	43.519.347,47	TP	34.017.257,81	FPV				TR	5.958.073,08

Miss.	Progr.	Titolo	PdC	Capit.	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2017 (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	4.862.337,85	PR	3.943.771,66	R	-418.955,29		EP	499.610,90	
						CP	18.711.500,00	PC	10.551.993,75	I	13.789.957,44	ECP	4.921.542,56	EC	3.237.963,69
						CS	23.501.314,33	TP	14.495.765,41	FPV				TR	3.737.574,59
TOTALE PROGRAMMA 03					Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	RS	4.862.337,85	PR	3.943.771,66	R	-418.955,29		EP	499.610,90	
						CP	18.711.500,00	PC	10.551.993,75	I	13.789.957,44	ECP	4.921.542,56	EC	3.237.963,69
						CS	23.501.314,33	TP	14.495.765,41	FPV			TR	3.737.574,59	
PROGRAMMA 06					Ufficio tecnico										
01	06	1			Spese correnti	RS	129.293,08	PR	129.293,08	R			EP		
						CP	1.500.000,00	PC	365.673,27	I	622.716,82	ECP	4.608,77	EC	257.043,55
						CS	1.629.293,08	TP	494.966,35	FPV	872.674,41			TR	257.043,55
01	06	2			Spese in conto capitale	RS	49.518,61	PR	36.413,44	R	-13.105,17		EP		
						CP	2.406.000,00	PC	67.112,74	I	252.976,98	ECP	2.153.023,02	EC	185.864,24
						CS	2.455.518,61	TP	103.526,18	FPV				TR	185.864,24
TOTALE PROGRAMMA 06					Ufficio tecnico	RS	178.811,69	PR	165.706,52	R	-13.105,17		EP		
						CP	3.906.000,00	PC	432.786,01	I	875.693,80	ECP	2.157.631,79	EC	442.907,79
						CS	4.084.811,69	TP	598.492,53	FPV	872.674,41		TR	442.907,79	
PROGRAMMA 10					Risorse umane										
01	10	1			Spese correnti	RS	18.454,89	PR	14.219,14	R	-1.676,40		EP	2.559,35	
						CP	232.599,75	PC	39.537,03	I	48.010,10	ECP	184.589,65	EC	8.473,07
						CS	251.054,65	TP	53.756,17	FPV				TR	11.032,42
TOTALE PROGRAMMA 10					Risorse umane	RS	18.454,89	PR	14.219,14	R	-1.676,40		EP	2.559,35	
						CP	232.599,75	PC	39.537,03	I	48.010,10	ECP	184.589,65	EC	8.473,07
						CS	251.054,65	TP	53.756,17	FPV			TR	11.032,42	

Miss.	Progr.	Titolo	PdC	Capit.	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2017 (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	7.407.408,78	PR	5.176.397,83	R	-1.061.923,92	ECP	10.179.593,49	EP	1.169.087,03
						CP	64.021.642,84	PC	43.988.874,09	I	52.969.374,94			EC	8.980.500,85
						CS	71.356.528,14	TP	49.165.271,92	FPV	872.674,41			TR	10.149.587,88

MISSIONE 20 Fondi ed accantonamenti

PROGRAMMA 01					Fondo di riserva										
20	01	1			Spese correnti	RS		PR		R				EP	
						CP	1.050.000,00	PC		I		ECP	1.050.000,00	EC	
						CS	1.050.000,00	TP		FPV				TR	
TOTALE PROGRAMMA 01					Fondo di riserva	RS		PR		R				EP	
						CP	1.050.000,00	PC		I		ECP	1.050.000,00	EC	
						CS	1.050.000,00	TP		FPV				TR	

PROGRAMMA 03					Altri Fondi										
20	03	1			Spese correnti	RS		PR		R				EP	
						CP		PC		I		ECP		EC	
						CS	300.000,00	TP		FPV				TR	
TOTALE PROGRAMMA 03					Altri Fondi	RS		PR		R				EP	
						CP		PC		I		ECP		EC	
						CS	300.000,00	TP		FPV				TR	
TOTALE MISSIONE 20					Fondi ed accantonamenti	RS		PR		R				EP	
						CP	1.050.000,00	PC		I		ECP	1.050.000,00	EC	
						CS	1.350.000,00	TP		FPV				TR	

MISSIONE 99 Servizi per conto terzi
PROGRAMMA 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro

Miss.	Progr.	Titolo	PdC	Capit.	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2017 (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			Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	4.528.794,98	PR	41.953,08	R	-2.294.002,29		EP	2.192.839,61	
						CP	13.968.000,00	PC	10.371.195,04	I	11.162.438,50	ECP	2.805.561,50	EC	791.243,46
						CS	18.230.230,34	TP	10.413.148,12	FPV				TR	2.984.083,07
TOTALE PROGRAMMA 01					Servizi per conto terzi - Partite di giro	RS	4.528.794,98	PR	41.953,08	R	-2.294.002,29		EP	2.192.839,61	
						CP	13.968.000,00	PC	10.371.195,04	I	11.162.438,50	ECP	2.805.561,50	EC	791.243,46
						CS	18.230.230,34	TP	10.413.148,12	FPV			TR	2.984.083,07	
TOTALE MISSIONE 99					Servizi per conto terzi	RS	4.528.794,98	PR	41.953,08	R	-2.294.002,29		EP	2.192.839,61	
						CP	13.968.000,00	PC	10.371.195,04	I	11.162.438,50	ECP	2.805.561,50	EC	791.243,46
						CS	18.230.230,34	TP	10.413.148,12	FPV			TR	2.984.083,07	
TOTALE MISSIONI						RS	11.936.203,76	PR	5.218.350,91	R	-3.355.926,21		EP	3.361.926,64	
						CP	79.039.642,84	PC	54.360.069,13	I	64.131.813,44	ECP	14.035.154,99	EC	9.771.744,31
						CS	90.936.758,48	TP	59.578.420,04	FPV	872.674,41		TR	13.133.670,95	
TOTALE GENERALE						RS	11.936.203,76	PR	5.218.350,91	R	-3.355.926,21		EP	3.361.926,64	
						CP	79.039.642,84	PC	54.360.069,13	I	64.131.813,44	ECP	14.035.154,99	EC	9.771.744,31
						CS	90.936.758,48	TP	59.578.420,04	FPV	872.674,41		TR	13.133.670,95	



Conto del bilancio - Gestione delle spese 2017

Rendiconto per programma

Miss.	Progr.	Titolo	PdC	Capit.	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2017 (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	2.347.804,35	PR	1.052.700,51	R	-628.187,06			EP	666.916,78
					CP	41.171.543,09	PC	32.964.557,30	I	38.255.713,60	ECP	2.915.829,49	EC	5.291.156,30
					CS	43.519.347,47	TP	34.017.257,81	FPV				TR	5.958.073,08
01	03			Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	RS	4.862.337,85	PR	3.943.771,66	R	-418.955,29			EP	499.610,90
					CP	18.711.500,00	PC	10.551.993,75	I	13.789.957,44	ECP	4.921.542,56	EC	3.237.963,69
					CS	23.501.314,33	TP	14.495.765,41	FPV				TR	3.737.574,59

Miss.	Progr.	Titolo	PdC	Capit.	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2017 (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	178.811,69	PR	165.706,52	R	-13.105,17		EP		
						CP	3.906.000,00	PC	432.786,01	I	875.693,80	ECP	2.157.631,79	EC	442.907,79
						CS	4.084.811,69	TP	598.492,53	FPV	872.674,41			TR	442.907,79
01	10				Risorse umane	RS	18.454,89	PR	14.219,14	R	-1.676,40		EP	2.559,35	
						CP	232.599,75	PC	39.537,03	I	48.010,10	ECP	184.589,65	EC	8.473,07
						CS	251.054,65	TP	53.756,17	FPV				TR	11.032,42
TOTALE MISSIONE 01					Servizi istituzionali, generali e di gestione	RS	7.407.408,78	PR	5.176.397,83	R	-1.061.923,92		EP	1.169.087,03	
						CP	64.021.642,84	PC	43.988.874,09	I	52.969.374,94	ECP	10.179.593,49	EC	8.980.500,85
						CS	71.356.528,14	TP	49.165.271,92	FPV	872.674,41		TR	10.149.587,88	

MISSIONE 20					Fondi ed accantonamenti										
20	01				Fondo di riserva	RS		PR		R				EP	
						CP	1.050.000,00	PC		I		ECP	1.050.000,00	EC	
						CS	1.050.000,00	TP		FPV				TR	
20	03				Altri Fondi	RS		PR		R				EP	
						CP		PC		I		ECP		EC	
						CS	300.000,00	TP		FPV				TR	
TOTALE MISSIONE 20					Fondi ed accantonamenti	RS		PR		R				EP	
						CP	1.050.000,00	PC		I		ECP	1.050.000,00	EC	
						CS	1.350.000,00	TP		FPV			TR		

MISSIONE 99					Servizi per conto terzi										
99	01				Servizi per conto terzi - Partite di giro	RS	4.528.794,98	PR	41.953,08	R	-2.294.002,29			EP	2.192.839,61
						CP	13.968.000,00	PC	10.371.195,04	I	11.162.438,50	ECP	2.805.561,50	EC	791.243,46
						CS	18.230.230,34	TP	10.413.148,12	FPV				TR	2.984.083,07

Miss.	Progr.	Titolo	PdC	Capit.	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2017 (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 99					Servizi per conto terzi	RS	4.528.794,98	PR	41.953,08	R	-2.294.002,29	ECP	2.805.561,50	EP	2.192.839,61
						CP	13.968.000,00	PC	10.371.195,04	I	11.162.438,50			EC	791.243,46
						CS	18.230.230,34	TP	10.413.148,12	FPV				TR	2.984.083,07
TOTALE MISSIONI						RS	11.936.203,76	PR	5.218.350,91	R	-3.355.926,21	ECP	14.035.154,99	EP	3.361.926,64
						CP	79.039.642,84	PC	54.360.069,13	I	64.131.813,44			EC	9.771.744,31
						CS	90.936.758,48	TP	59.578.420,04	FPV	872.674,41			TR	13.133.670,95
TOTALE GENERALE						RS	11.936.203,76	PR	5.218.350,91	R	-3.355.926,21	ECP	14.035.154,99	EP	3.361.926,64
						CP	79.039.642,84	PC	54.360.069,13	I	64.131.813,44			EC	9.771.744,31
						CS	90.936.758,48	TP	59.578.420,04	FPV	872.674,41			TR	13.133.670,95



Conto del bilancio - Gestione delle spese 2017

Rendiconto per PdC

Miss.	Progr.	Titolo	PdC	Capit.	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2017 (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	2.100.000,00	PC	2.025.150,81	I	2.025.150,81	ECP	74.849,19	EC
					CS	2.100.000,00	TP	2.025.150,81	FPV				TR

Miss.	Progr.	Titolo	PdC	Capit.	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2017 (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	68.724,79	PR	68.724,79	R				EP	
						CP	13.740.000,00	PC	12.876.913,09	I	12.898.523,29	ECP	841.476,71	EC	21.610,20
						CS	13.808.724,82	TP	12.945.637,88	FPV				TR	21.610,20
01	01	1	030202000		Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	RS	188.392,35	PR	156.770,97	R	-15.000,03			EP	16.621,35
						CP	900.400,00	PC	510.847,50	I	652.229,20	ECP	248.170,80	EC	141.381,70
						CS	1.088.792,35	TP	667.618,47	FPV				TR	158.003,05
01	01	1	030210000		Consulenze	RS	123.362,27	PR		R				EP	123.362,27
						CP	100.000,00	PC		I	200,00	ECP	99.800,00	EC	200,00
						CS	223.362,27	TP		FPV				TR	123.562,27
01	01	1	030211000		Prestazioni professionali e specialistiche	RS	1.752,04	PR	548,88	R				EP	1.203,16
						CP		PC		I		ECP		EC	
						CS	1.752,04	TP	548,88	FPV				TR	1.203,16
01	01	1	030218000		Servizi sanitari	RS		PR		R				EP	
						CP	100.000,00	PC		I		ECP	100.000,00	EC	
						CS	100.000,00	TP		FPV				TR	
01	01	1	030299000		Altri servizi	RS	145.805,69	PR	100.422,10	R	-27.883,59			EP	17.500,00
						CP	535.237,84	PC	125.162,34	I	223.727,96	ECP	311.509,88	EC	98.565,62
						CS	681.043,53	TP	225.584,44	FPV				TR	116.065,62
01	01	1	040101000		Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	RS	22.004,33	PR	17.393,63	R	-2.810,70			EP	1.800,00
						CP	249.125,25	PC	39.900,00	I	48.900,00	ECP	200.225,25	EC	9.000,00
						CS	271.129,58	TP	57.293,63	FPV				TR	10.800,00
01	01	1	040102000		Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	RS	1.744.896,95	PR	658.340,31	R	-580.126,64			EP	506.430,00
						CP	6.844.780,00	PC	1.504.714,38	I	6.316.558,16	ECP	528.221,84	EC	4.811.843,78
						CS	8.589.676,95	TP	2.163.054,69	FPV				TR	5.318.273,78

Miss.	Progr.	Titolo	PdC	Capit.	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2017 (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	040104000		Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	RS		PR		R		ECP		EP	
						CP		PC		I				EC	
						CS		TP		FPV				TR	
01	01	1	040201000		Interventi previdenziali	RS		PR		R				EP	
						CP	16.260.000,00	PC	15.828.900,50	I	15.828.900,50	ECP	431.099,50	EC	
						CS	16.260.000,00	TP	15.828.900,50	FPV				TR	
01	01	1	040401000		Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	RS	52.865,93	PR	50.499,83	R	-2.366,10			EP	
						CP	342.000,00	PC	52.968,68	I	261.523,68	ECP	80.476,32	EC	208.555,00
						CS	394.865,93	TP	103.468,51	FPV				TR	208.555,00
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	2.347.804,35	PR	1.052.700,51	R	-628.187,06			EP	666.916,78
						CP	41.171.543,09	PC	32.964.557,30	I	38.255.713,60	ECP	2.915.829,49	EC	5.291.156,30
						CS	43.519.347,47	TP	34.017.257,81	FPV				TR	5.958.073,08
TOTALE PROGRAMMA 01					Organi istituzionali	RS	2.347.804,35	PR	1.052.700,51	R	-628.187,06			EP	666.916,78
						CP	41.171.543,09	PC	32.964.557,30	I	38.255.713,60	ECP	2.915.829,49	EC	5.291.156,30
						CS	43.519.347,47	TP	34.017.257,81	FPV				TR	5.958.073,08

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	845.000,00	PC	458.016,35	I	458.016,35	ECP	386.983,65	EC	
						CS	772.476,48	TP	458.016,35	FPV				TR	

Miss.	Progr.	Titolo	PdC	Capit.	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2017 (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	020106000		Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	RS	140.716,28	PR	140.716,28	R			EP		
						CP	380.000,00	PC	136.594,30	I	278.594,30	ECP	101.405,70	EC	142.000,00
						CS	520.716,28	TP	277.310,58	FPV				TR	142.000,00
01	03	1	030101000		Giornali, riviste e pubblicazioni	RS	16.899,50	PR	14.247,88	R	-2.651,62		EP		
						CP	65.500,00	PC	21.353,29	I	26.226,79	ECP	39.273,21	EC	4.873,50
						CS	82.399,50	TP	35.601,17	FPV				TR	4.873,50
01	03	1	030102000		Altri beni di consumo	RS	192.668,21	PR	185.090,92	R	-7.577,29		EP		
						CP	1.818.000,00	PC	454.724,40	I	824.826,56	ECP	993.173,44	EC	370.102,16
						CS	2.010.668,21	TP	639.815,32	FPV				TR	370.102,16
01	03	1	030105000		Medicinali e altri beni di consumo sanitario	RS		PR		R			EP		
						CP	20.000,00	PC	634,40	I	634,40	ECP	19.365,60	EC	
						CS	20.000,00	TP	634,40	FPV				TR	
01	03	1	030205000		Utenze e canoni	RS	906.025,14	PR	287.473,16	R	-233.151,73		EP	385.400,25	
						CP	3.198.000,00	PC	1.522.501,37	I	2.285.872,56	ECP	912.127,44	EC	763.371,19
						CS	4.104.025,14	TP	1.809.974,53	FPV				TR	1.148.771,44
01	03	1	030207000		Utilizzo di beni di terzi	RS	79.642,83	PR	58.266,99	R	-21.375,84		EP		
						CP	452.000,00	PC	333.631,16	I	369.691,39	ECP	82.308,61	EC	36.060,23
						CS	531.642,83	TP	391.898,15	FPV				TR	36.060,23
01	03	1	030208000		Leasing operativo	RS	25.217,79	PR	10.087,14	R	-15.130,65		EP		
						CP	65.000,00	PC	50.435,70	I	55.479,27	ECP	9.520,73	EC	5.043,57
						CS	90.217,79	TP	60.522,84	FPV				TR	5.043,57
01	03	1	030209000		Manutenzione ordinaria e riparazioni	RS	280.670,21	PR	218.502,20	R	-57.829,01		EP	4.339,00	
						CP	1.150.000,00	PC	484.365,53	I	951.097,12	ECP	198.902,88	EC	466.731,59
						CS	1.430.670,21	TP	702.867,73	FPV				TR	471.070,59

Miss.	Progr.	Titolo	PdC	Capit.	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2017 (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	030211000		Prestazioni professionali e specialistiche	RS	62.047,44	PR	40.329,97	R	-5.103,23		EP	16.614,24	
						CP	403.000,00	PC	169.919,62	I	274.845,72	ECP	128.154,28	EC	104.926,10
						CS	465.047,44	TP	210.249,59	FPV				TR	121.540,34
01	03	1	030212000		Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	RS	1.939.857,69	PR	1.914.847,63	R	-25.010,06		EP		
						CP	2.600.000,00	PC	1.687.414,92	I	2.565.069,54	ECP	34.930,46	EC	877.654,62
						CS	4.539.857,69	TP	3.602.262,55	FPV				TR	877.654,62
01	03	1	030213000		Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	RS	1.134.173,01	PR	1.033.265,84	R	-47.837,17		EP	53.070,00	
						CP	7.371.000,00	PC	5.136.299,92	I	5.569.574,32	ECP	1.801.425,68	EC	433.274,40
						CS	8.505.173,01	TP	6.169.565,76	FPV				TR	486.344,40
01	03	1	030214000		Servizi di ristorazione	RS	3.912,10	PR	623,42	R	-3.288,68		EP		
						CP	5.000,00	PC		I		ECP	5.000,00	EC	
						CS	8.912,10	TP	623,42	FPV				TR	
01	03	1	030215000		Contratti di servizio pubblico	RS	18.585,55	PR	18.585,54	R	-0,01		EP		
						CP		PC		I		ECP		EC	
						CS	18.585,55	TP	18.585,54	FPV				TR	
01	03	1	030216000		Servizi amministrativi	RS	60.622,67	PR	20.435,26	R			EP	40.187,41	
						CP	254.000,00	PC	45.127,53	I	78.852,26	ECP	175.147,74	EC	33.724,73
						CS	314.622,67	TP	65.562,79	FPV				TR	73.912,14
01	03	1	100401000		Premi di assicurazione contro i danni	RS	1.299,43	PR	1.299,43	R			EP		
						CP	60.000,00	PC	42.958,50	I	43.158,50	ECP	16.841,50	EC	200,00
						CS	61.299,43	TP	44.257,93	FPV				TR	200,00
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	

Miss.	Progr.	Titolo	PdC	Capit.	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2017 (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	100501000		Spese dovute a sanzioni	RS		PR		R		EP			
						CP	5.000,00	PC	194,53	I	196,13	ECP	4.803,87		
						CS	5.000,00	TP	194,53	FPV			EC	1,60	
01	03	1	100502000		Spese per risarcimento danni	RS		PR		R		EP			
						CP	5.000,00	PC		I		ECP	5.000,00		
						CS	5.000,00	TP		FPV			EC		
01	03	1	100504000		Oneri da contenzioso	RS		PR		R		EP			
						CP	10.000,00	PC	7.822,23	I	7.822,23	ECP	2.177,77		
						CS	10.000,00	TP	7.822,23	FPV			EC		
TOTALE TITOLO 1					Spese correnti	RS	4.862.337,85	PR	3.943.771,66	R	-418.955,29		EP	499.610,90	
						CP	18.711.500,00	PC	10.551.993,75	I	13.789.957,44	ECP	4.921.542,56	EC	3.237.963,69
						CS	23.501.314,33	TP	14.495.765,41	FPV			TR	3.737.574,59	
TOTALE PROGRAMMA 03					Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	RS	4.862.337,85	PR	3.943.771,66	R	-418.955,29		EP	499.610,90	
						CP	18.711.500,00	PC	10.551.993,75	I	13.789.957,44	ECP	4.921.542,56	EC	3.237.963,69
						CS	23.501.314,33	TP	14.495.765,41	FPV			TR	3.737.574,59	

PROGRAMMA 06

Ufficio tecnico

TITOLO 1

Spese correnti

01	06	1	030209000		Manutenzione ordinaria e riparazioni	RS	129.293,08	PR	129.293,08	R			EP		
						CP	1.500.000,00	PC	365.673,27	I	622.716,82	ECP	4.608,77	EC	257.043,55
						CS	1.629.293,08	TP	494.966,35	FPV	872.674,41			TR	257.043,55
TOTALE TITOLO 1					Spese correnti	RS	129.293,08	PR	129.293,08	R			EP		
						CP	1.500.000,00	PC	365.673,27	I	622.716,82	ECP	4.608,77	EC	257.043,55
						CS	1.629.293,08	TP	494.966,35	FPV	872.674,41			TR	257.043,55

TITOLO 2

Spese in conto capitale

Miss.	Progr.	Titolo	PdC	Capit.	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2017 (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	020103000		Mobili e arredi	RS	750,10	PR	750,10	R				EP	
						CP	85.000,00	PC	1.140,70	I	1.140,70	ECP	83.859,30	EC	
						CS	85.750,10	TP	1.890,80	FPV				TR	
01	06	2	020104000		Impianti e macchinari	RS		PR		R				EP	
						CP	80.000,00	PC		I		ECP	80.000,00	EC	
						CS	80.000,00	TP		FPV				TR	
01	06	2	020105000		Attrezzature	RS		PR		R				EP	
						CP	10.000,00	PC		I		ECP	10.000,00	EC	
						CS	10.000,00	TP		FPV				TR	
01	06	2	020106000		Macchine per ufficio	RS		PR		R				EP	
						CP	10.000,00	PC		I		ECP	10.000,00	EC	
						CS	10.000,00	TP		FPV				TR	
01	06	2	020107000		Hardware	RS		PR		R				EP	
						CP	225.000,00	PC		I		ECP	225.000,00	EC	
						CS	225.000,00	TP		FPV				TR	
01	06	2	020109000		Beni immobili	RS		PR		R				EP	
						CP	1.500.000,00	PC	382,00	I	144.891,60	ECP	1.355.108,40	EC	144.509,60
						CS	1.500.000,00	TP	382,00	FPV				TR	144.509,60
01	06	2	020111000		Oggetti di valore	RS		PR		R				EP	
						CP		PC		I		ECP		EC	
						CS		TP		FPV				TR	
01	06	2	020199000		Altri beni materiali	RS		PR		R				EP	
						CP	6.000,00	PC		I		ECP	6.000,00	EC	
						CS	6.000,00	TP		FPV				TR	

Miss.	Progr.	Titolo	PdC	Capit.	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2017 (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	020302000		Software	RS	48.768,51	PR	35.663,34	R	-13.105,17		EP		
						CP	400.000,00	PC	65.590,04	I	106.944,68	ECP	293.055,32	EC	41.354,64
						CS	448.768,51	TP	101.253,38	FPV				TR	41.354,64
01	06	2	020305000		Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	RS		PR		R				EP	
						CP	90.000,00	PC		I		ECP	90.000,00	EC	
						CS	90.000,00	TP		FPV				TR	
TOTALE TITOLO 2					Spese in conto capitale	RS	49.518,61	PR	36.413,44	R	-13.105,17			EP	
						CP	2.406.000,00	PC	67.112,74	I	252.976,98	ECP	2.153.023,02	EC	185.864,24
						CS	2.455.518,61	TP	103.526,18	FPV				TR	185.864,24
TOTALE PROGRAMMA 06					Ufficio tecnico	RS	178.811,69	PR	165.706,52	R	-13.105,17			EP	
						CP	3.906.000,00	PC	432.786,01	I	875.693,80	ECP	2.157.631,79	EC	442.907,79
						CS	4.084.811,69	TP	598.492,53	FPV	872.674,41			TR	442.907,79

PROGRAMMA 10

Risorse umane

TITOLO 1

Spese correnti

01	10	1	030204000		Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	RS	7.600,00	PR	7.600,00	R				EP	
						CP	76.599,75	PC	14.776,72	I	14.776,72	ECP	61.823,03	EC	
						CS	84.199,75	TP	22.376,72	FPV				TR	
01	10	1	030218000		Servizi sanitari	RS	10.854,89	PR	6.619,14	R	-1.676,40			EP	2.559,35
						CP	156.000,00	PC	24.760,31	I	33.233,38	ECP	122.766,62	EC	8.473,07
						CS	166.854,90	TP	31.379,45	FPV				TR	11.032,42
TOTALE TITOLO 1					Spese correnti	RS	18.454,89	PR	14.219,14	R	-1.676,40			EP	2.559,35
						CP	232.599,75	PC	39.537,03	I	48.010,10	ECP	184.589,65	EC	8.473,07
						CS	251.054,65	TP	53.756,17	FPV				TR	11.032,42

Miss.	Progr.	Titolo	PdC	Capit.	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2017 (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 10					Risorse umane	RS	18.454,89	PR	14.219,14	R	-1.676,40		EP	2.559,35	
						CP	232.599,75	PC	39.537,03	I	48.010,10	ECP	184.589,65	EC	8.473,07
						CS	251.054,65	TP	53.756,17	FPV			TR	11.032,42	
TOTALE MISSIONE 01					Servizi istituzionali, generali e di gestione	RS	7.407.408,78	PR	5.176.397,83	R	-1.061.923,92		EP	1.169.087,03	
						CP	64.021.642,84	PC	43.988.874,09	I	52.969.374,94	ECP	10.179.593,49	EC	8.980.500,85
						CS	71.356.528,14	TP	49.165.271,92	FPV	872.674,41		TR	10.149.587,88	

MISSIONE 20				Fondi ed accantonamenti										
PROGRAMMA 01				Fondo di riserva										
TITOLO 1				Spese correnti										
20	01	1	100101000	Fondo di riserva	RS		PR		R				EP	
					CP	1.050.000,00	PC		I		ECP	1.050.000,00	EC	
					CS	1.050.000,00	TP		FPV				TR	
TOTALE TITOLO 1				Spese correnti	RS		PR		R				EP	
					CP	1.050.000,00	PC		I		ECP	1.050.000,00	EC	
					CS	1.050.000,00	TP		FPV				TR	
TOTALE PROGRAMMA 01				Fondo di riserva	RS		PR		R				EP	
					CP	1.050.000,00	PC		I		ECP	1.050.000,00	EC	
					CS	1.050.000,00	TP		FPV				TR	

PROGRAMMA 03				Altri Fondi										
TITOLO 1				Spese correnti										
20	03	1	100101000	Fondo di riserva	RS		PR		R				EP	
					CP		PC		I		ECP		EC	
					CS	300.000,00	TP		FPV				TR	

Miss.	Progr.	Titolo	PdC	Capit.	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2017 (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 TITOLO 1					Spese correnti	RS		PR		R		ECP		EP	
						CP		PC		I				EC	
						CS	300.000,00	TP		FPV				TR	
TOTALE PROGRAMMA 03					Altri Fondi	RS		PR		R		ECP		EP	
						CP		PC		I				EC	
						CS	300.000,00	TP		FPV				TR	
TOTALE MISSIONE 20					Fondi ed accantonamenti	RS		PR		R		ECP	1.050.000,00	EP	
						CP	1.050.000,00	PC		I				EC	
						CS	1.350.000,00	TP		FPV				TR	

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	3.982.492,95	PR	28.186,08	R	-1.912.388,97			EP	2.041.917,90
					CP	1.000.000,00	PC	3.283,20	I	659.756,93	ECP	340.243,07	EC	656.473,73
					CS	5.012.493,15	TP	31.469,28	FPV			TR	2.698.391,63	
99	01	7	010201000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	RS	296.327,62	PR		R	-296.327,62			EP	
					CP	8.300.000,00	PC	7.392.825,50	I	7.392.825,50	ECP	907.174,50	EC	
					CS	8.300.000,00	TP	7.392.825,50	FPV			TR		
99	01	7	010202000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	RS		PR		R				EP	
					CP	150.000,00	PC	79.412,95	I	79.412,95	ECP	70.587,05	EC	
					CS	150.000,00	TP	79.412,95	FPV			TR		
99	01	7	010301000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	RS		PR		R				EP	
					CP	150.000,00	PC	39.227,41	I	39.227,41	ECP	110.772,59	EC	
					CS	150.000,00	TP	39.227,41	FPV			TR		

Miss.	Progr.	Titolo	PdC	Capit.	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2017 (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	010302000		Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	RS		PR		R		ECP		EP	
						CP		PC		I				EC	
						CS		TP		FPV				TR	
99	01	7	019903000		Costituzione fondi economali e carte aziendali	RS	6.789,08	PR		R	-6.789,08			EP	
						CP	10.000,00	PC	3.570,00	I	3.570,00	ECP	6.430,00	EC	
						CS	16.789,08	TP	3.570,00	FPV				TR	
99	01	7	019999000		Altre uscite per partite di giro n.a.c.	RS	243.185,33	PR	13.767,00	R	-78.496,62			EP	150.921,71
						CP	4.300.000,00	PC	2.808.872,99	I	2.943.642,72	ECP	1.356.357,28	EC	134.769,73
						CS	4.542.948,11	TP	2.822.639,99	FPV				TR	285.691,44
99	01	7	020301000		Trasferimenti per conto terzi a Famiglie	RS		PR		R				EP	
						CP	58.000,00	PC	44.002,99	I	44.002,99	ECP	13.997,01	EC	
						CS	58.000,00	TP	44.002,99	FPV				TR	
99	01	7	020302000		Trasferimenti per conto terzi a Imprese	RS		PR		R				EP	
						CP		PC		I		ECP		EC	
						CS		TP		FPV				TR	
TOTALE TITOLO 7					Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	4.528.794,98	PR	41.953,08	R	-2.294.002,29			EP	2.192.839,61
						CP	13.968.000,00	PC	10.371.195,04	I	11.162.438,50	ECP	2.805.561,50	EC	791.243,46
						CS	18.230.230,34	TP	10.413.148,12	FPV				TR	2.984.083,07
TOTALE PROGRAMMA 01					Servizi per conto terzi - Partite di giro	RS	4.528.794,98	PR	41.953,08	R	-2.294.002,29			EP	2.192.839,61
						CP	13.968.000,00	PC	10.371.195,04	I	11.162.438,50	ECP	2.805.561,50	EC	791.243,46
						CS	18.230.230,34	TP	10.413.148,12	FPV				TR	2.984.083,07
TOTALE MISSIONE 99					Servizi per conto terzi	RS	4.528.794,98	PR	41.953,08	R	-2.294.002,29			EP	2.192.839,61
						CP	13.968.000,00	PC	10.371.195,04	I	11.162.438,50	ECP	2.805.561,50	EC	791.243,46
						CS	18.230.230,34	TP	10.413.148,12	FPV				TR	2.984.083,07

Miss.	Progr.	Titolo	PdC	Capit.	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2017 (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 MISSIONI					RS	11.936.203,76	PR	5.218.350,91	R	-3.355.926,21			EP	3.361.926,64	
					CP	79.039.642,84	PC	54.360.069,13	I	64.131.813,44	ECP	14.035.154,99	EC	9.771.744,31	
					CS	90.936.758,48	TP	59.578.420,04	FPV	872.674,41			TR	13.133.670,95	
TOTALE GENERALE					RS	11.936.203,76	PR	5.218.350,91	R	-3.355.926,21			EP	3.361.926,64	
					CP	79.039.642,84	PC	54.360.069,13	I	64.131.813,44	ECP	14.035.154,99	EC	9.771.744,31	
					CS	90.936.758,48	TP	59.578.420,04	FPV	872.674,41			TR	13.133.670,95	



Conto economico		2017	2016
	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	51.955.115,20	55.436.457,38
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	51.955.115,20	55.436.457,38
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	60.569,30	76.229,59
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	58.597,39	75.800,04
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	1.971,91	429,55
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	770.188,86	18.018,26
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	52.785.873,36	55.530.705,23
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	851.687,75	1.579.116,23
10	Prestazioni di servizi	26.202.787,47	29.418.103,60
11	Utilizzo beni di terzi	379.706,29	559.554,67
12	Trasferimenti e contributi	21.955.882,34	19.067.344,46
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	21.955.882,34	19.067.344,46
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00
13	Personale	458.016,35	498.069,73
14	Ammortamenti e svalutazioni	890.729,63	1.084.598,18
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	791.291,15	789.290,46
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	99.438,48	295.307,72
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		617.066,30	983.828,06
18	Oneri diversi di gestione		377.757,62	309.757,40
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		51.733.633,75	53.500.372,33
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		1.052.239,61	2.030.332,90
	<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>			
	<u>Proventi finanziari</u>			
19	Proventi da partecipazioni		0,00	0,00
a	<i>da società controllate</i>		0,00	0,00
b	<i>da società partecipate</i>		0,00	0,00
c	<i>da altri soggetti</i>		0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari		999,77	0,00
	Totale proventi finanziari		999,77	0,00
	<u>Oneri finanziari</u>			
21	Interessi ed altri oneri finanziari		0,00	0,00
a	<i>Interessi passivi</i>		0,00	0,00
b	<i>Altri oneri finanziari</i>		0,00	0,00
	Totale oneri finanziari		0,00	0,00
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		999,77	0,00
	<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		3.355.926,21	4.239.167,03
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>		0,00	0,00
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>		0,00	0,00
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>		3.355.926,21	4.239.167,03
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>		0,00	0,00
e	<i>Altri proventi straordinari</i>		0,00	0,00
	Totale proventi straordinari		3.355.926,21	4.239.167,03
25	Oneri straordinari		637.220,34	27.067,57
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>		0,00	0,00
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>		637.220,34	27.067,57
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>		0,00	0,00
d	<i>Altri oneri straordinari</i>		0,00	0,00
	Totale oneri straordinari		637.220,34	27.067,57
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		2.718.705,87	4.212.099,46

Conto economico		2017	2016
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	3.771.945,25	6.242.432,36
26	Imposte (*)	2.025.150,81	1.998.558,00
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.746.794,44	4.243.874,36

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



Stato Patrimoniale (Attivo)		2017	2016
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	32.633,03	11.392,45
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	Altre	32.532.520,68	33.320.775,63
Totale immobilizzazioni immateriali		32.565.153,71	33.332.168,08
	<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)	1.042.710,32	967.007,53
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	265.744,07	130.542,91
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
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	142.730,51	240.156,49
2.7	Mobili e arredi	634.235,74	596.308,13

Stato Patrimoniale (Attivo)		2017	2016
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	1.042.710,32	967.007,53
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
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)	33.607.864,03	34.299.175,61
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	<u>Rimanenze</u>		
	Totale rimanenze	598.576,26	0,00
II	<u>Crediti (2)</u>		
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	27.955.115,20	18.639.373,60
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	27.955.115,20	18.639.373,60
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	0,00
3	Verso clienti ed utenti	2.000,00	0,00
4	Altri Crediti	61.403,00	122.632,76
a	<i>verso l'erario</i>	0,00	0,00
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00
c	<i>altri</i>	61.403,00	122.632,76
	Totale crediti	28.018.518,20	18.762.006,36

Stato Patrimoniale (Attivo)		2017	2016
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		
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	<u>Disponibilità liquide</u>		
1	Conto di tesoreria	613.799,47	6.202.725,04
a	<i>Istituto tesoriere</i>	613.799,47	6.202.725,04
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	613.799,47	6.202.725,04
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	29.230.893,93	24.964.731,40
	D) RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi	0,00	0,00
2	Risconti attivi	6.606,91	9.129,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	6.606,91	9.129,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	62.845.364,87	59.273.036,01

(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)		2017	2016
	A) PATRIMONIO NETTO		
I	Fondo di dotazione	14.045.547,59	9.772.182,26
II	Riserve	33.919.351,89	33.320.775,63
	<i>a da risultato economico di esercizi precedenti</i>	0,00	0,00
	<i>b da capitale</i>	33.919.351,89	33.320.775,63
	<i>c da permessi di costruire</i>	0,00	0,00
	<i>d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	0,00	0,00
	<i>e altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	1.746.794,44	4.243.874,36
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	49.711.693,92	47.336.832,25
	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	4.014.015,77	5.000.974,60
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	5.537.628,78	1.819.767,21
	<i>a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00
	<i>b altre amministrazioni pubbliche</i>	5.329.073,78	1.766.901,28
	<i>c imprese controllate</i>	0,00	0,00
	<i>d imprese partecipate</i>	0,00	0,00

Stato Patrimoniale (Passivo)		2017	2016
e	altri soggetti	208.555,00	52.865,93
5	Altri debiti	3.582.026,40	5.115.461,95
a	tributari	142.000,00	140.716,28
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	3.440.026,40	4.974.745,67
	TOTALE DEBITI (D)	13.133.670,95	11.936.203,76
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
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)	62.845.364,87	59.273.036,01
	CONTI D'ORDINE		
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00
	5) Beni di terzi in uso	50.964.047,22	53.595.454,84
	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	50.964.047,22	53.595.454,84

(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 2017

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2017 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2017 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2017	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016 rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2017 con imputazione all'esercizio 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2017 con imputazione all'esercizio 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2017 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 2017
		(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	1.830.726,62	1.830.726,62		0	0,00	872.674,41			872.674,41
02	Segreteria generale									
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato									
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali									
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali									
06	Ufficio tecnico									
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile									
08	Statistica e sistemi informativi									
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali									
10	Risorse umane									
11	Altri servizi generali									
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)									
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali, di gestione e di controllo	1.830.726,62	1.830.726,62	0,00	0	0,00	872.674,41	0	0	872.674,41
	TOTALE	1.830.726,62	1.830.726,62	0,00	0,00	0,00	872.674,41	0,00	0,00	872.674,41

* 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), (e), (f) 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

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)
<i>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</i>							
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00%
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	681.461,31	970.149,77	1.651.611,08	1.592.483,40	1.592.483,40	96,42%
3000000	TOTALE TITOLO 3	683.461,31	970.149,77	1.653.611,08	1.592.483,40	1.592.483,40	96,42%
TOTALE GENERALE		683.461,31	970.149,77	1.653.611,08	1.592.483,40	1.592.483,40	
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (n)		683.461,31	970.149,77	1.653.611,08	1.592.483,40	1.592.483,40	

	TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
COMPOSIZIONE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI		
RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO	1.653.611,08	1.592.483,40
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO		
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A QUELLO CUI IL RENDICONTO SI RIFERISCE (m)		
TOTALE	1.653.611,08	1.592.483,40

* 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 2017

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				6.202.725,04
RISCOSSIONI	(+)	18.678.759,35	35.310.735,12	53.989.494,47
PAGAMENTI	(-)	5.218.350,91	54.360.069,13	59.578.420,04
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			613.799,47
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			613.799,47
RESIDUI ATTIVI <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	972.425,09	28.638.576,51	29.611.001,60
RESIDUI PASSIVI	(-)	3.361.926,64	9.771.744,31	13.133.670,95
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			872.674,41
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A)⁽²⁾	(=)			16.218.455,71

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre ...:		
Parte accantonata⁽³⁾		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017 ⁽⁴⁾		1.592.483,40
Accantonamento residui perenti al 31/12/2017 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾		
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti		
Fondo perdite società partecipate		
Fondo contezioso		
Altri accantonamenti		
Totale parte accantonata (B)		1.592.483,40
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		
Vincoli derivanti da trasferimenti		177.461,84
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		
Altri vincoli		
Totale parte vincolata (C)		177.461,84
Parte destinata agli investimenti		
Totale parte destinata agli investimenti (D)		0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		14.448.510,47
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.

CONSIGLIO REGIONALE DEL LAZIO
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2017

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 2016	Euro		6.202.725,04
Reversali registrate dal Tesoriere:	Euro	53.989.494,47	
Reversali Incassate:	Euro	53.989.494,47	
Reversali da incassare/regolarizzare:	Euro	0,00	
Entrate da regolarizzare:	Euro	0,00	
TOTALE ENTRATE	Euro		60.192.219,51
II. - USCITA			
Deficienza di cassa alla chiusura dell'esercizio 2016	Euro		0,00
Mandati registrati dal Tesoriere:	Euro	59.578.420,04	
Mandati pagati:	Euro	59.578.420,04	
Mandati da pagare/regolarizzare:	Euro	0,00	
Uscite da regolarizzare:	Euro	0,00	
TOTALE USCITE	Euro		59.578.420,04
Fondi a disposizione dell'Ente per la gestione del bilancio		Euro	613.799,47

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 Venanzi
 F.to

Il Tesoriere
 Unicredit SPA
 F.to



UniCredit S.p.A.

Sede Sociale
 Via A. Specchi 16
 00186 Roma

Direzione Generale
 Piazza Gae Aulenti 3 - Tower A
 20123 Milano

Capitale Sociale € 20.846.893.436,94
 interamente versato - Banca iscritta
 all'Albo delle Banche e Capogruppo
 del Gruppo Bancario UniCredit - Albo
 dei Gruppi Bancari n° 020081 -
 Cod. ABI 020081 - iscrizione al
 Registro delle Imprese di Roma,
 Codice Fiscale e P. IVA n°
 00348170101 - Adesione al Fondo
 interbancario di Tutela dei Depositi



Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti

Indicatore annuale dei tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture.

Tale indicatore, costruito quale totale delle moltiplicazioni tra i singoli importi pagati e la differenza tra la data di scadenza del pagamento e la data di invio del mandato di pagamento, ponderato con il totale degli importi pagati, misura quindi, se positivo, il ritardo medio ponderato 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.

Di seguito le formule applicate:

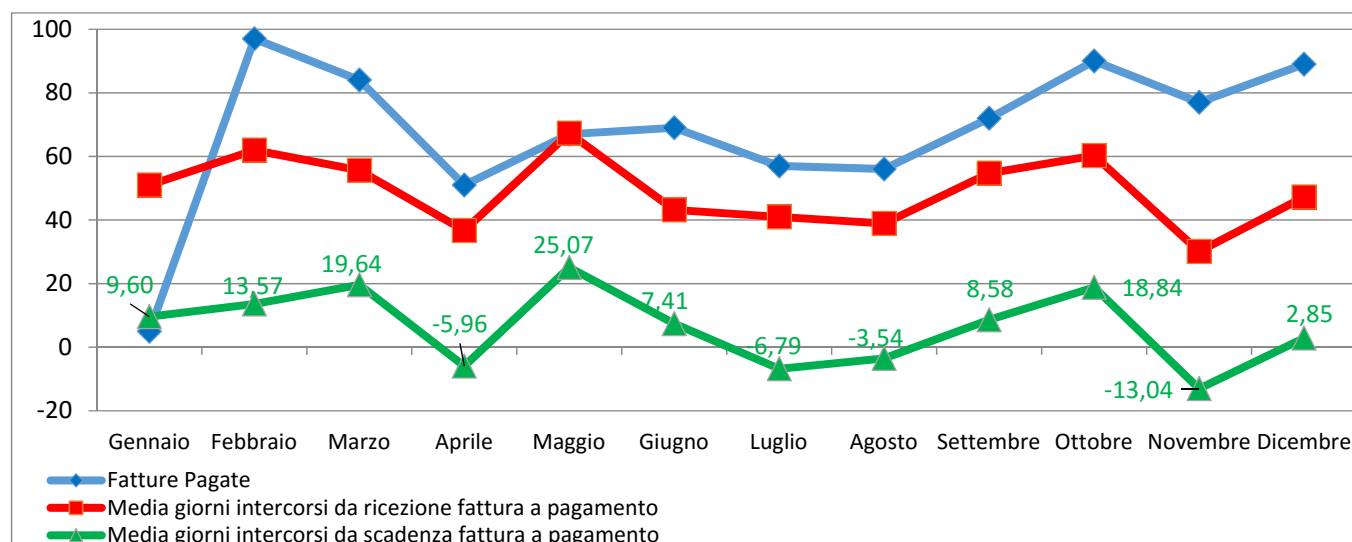
importo fattura 1 X (data mandato – data scadenza) + importo fattura 2 X (data mandato – data scadenza) + ... importo fattura n X (data mandato – data scadenza) + <hr style="border-top: 1px dashed black;"/> totale A	importo fattura 1 + importo fattura 2 + ... importo fattura n + <hr style="border-top: 1px dashed black;"/> totale B	$\frac{\text{totale A}}{\text{totale B}} =$ <hr style="border-top: 1px dashed black;"/> Indicatore tempestività
---	--	---

Anno 2017 :	-3,26	4° Trimestre :	-16,48
		3° Trimestre :	-6,32
		2° Trimestre :	-1,64
		1° Trimestre :	10,56

La tabella e il grafico che seguono riportano esattamente il numero di fatture pagate ed i tempi medi di pagamento.

TEMPI MEDI DI PAGAMENTO - ANNO 2017

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	5	60,0%	51,00	9,60
Febbraio	97	54,6%	61,98	13,57
Marzo	84	44,0%	55,61	19,64
Aprile	51	68,6%	36,69	-5,96
Maggio	67	41,8%	67,31	25,07
Giugno	69	63,8%	43,17	7,41
Luglio	57	66,7%	40,96	-6,79
Agosto	56	69,6%	38,89	-3,54
Settembre	72	48,6%	54,74	8,58
Ottobre	90	48,9%	60,27	18,84
Novembre	77	89,6%	30,12	-13,04
Dicembre	89	73,0%	47,19	2,85
Medie 2017	68	60,2%	49,99	7,22





Il Direttore amministrativo

ALLEGATO Q

Al Segretario Generale
del Consiglio Regionale del Lazio
Via della Pisana, 1301
00163 Roma

OGGETTO: Decreto Commissariale n. 27 del 28 febbraio 2018. Approvazione del Rendiconto 2017 dell'Istituto A.C.Jemolo.

Si invia in allegato, per gli adempimenti di competenza, il Decreto Commissariale n. 27 del 28 febbraio 2018 che ha approvato il Rendiconto 2017 dell'Istituto Jemolo.

Distinti saluti

Pier Luigi Cataldi
F.TO

www.jemolo.it





DECRETO COMMISSARIALE

N. 27/18 del 28 febbraio 2018

OGGETTO: Rendiconto generale dell'Istituto "A. C. Jemolo" per l'esercizio finanziario 2017.

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. 206 del 25 ottobre 2016 che ha approvato il Bilancio di previsione dell'esercizio 2017;

VISTO il Decreto Commissariale n. 72 del 30 marzo 2017 che ha approvato la Prima variazione di bilancio 2017;

VISTO il Decreto Commissariale n. 105 del 26 maggio 2017 che ha approvato la Seconda variazione al bilancio 2017;

VISTO il Decreto Commissariale n. 177 del 21 novembre 2017 che ha approvato la Terza variazione al bilancio 2017;

VISTO l'unito Rendiconto generale relativo all'esercizio 2017 che costituisce parte integrante del presente decreto e che si compone dei seguenti documenti:

- Rendiconto della gestione delle entrate accertate;
- Rendiconto della gestione delle uscite impegnate
- Cassa di competenza al 31.12.2017
- L'avanzo di amministrazione del solo esercizio 2017
- Prospetto del Fondo cassa generale al 31.12.2017



Istituto Regionale di Studi Giuridici del Lazio
Arturo Carlo Jemolo



- Conto generale del patrimonio al 31.12.2017
- Prospetto dei beni mobili in carico al 31.12.2017;
- Risultati generali della gestione del patrimonio e prospetto di concordanza del conto di bilancio con quello del patrimonio;
- Relazione del Direttore sul Rendiconto con tabelle analitiche di motivazioni sulle discordanze tra previsioni ed accertamenti ed impegni;
- Relazione del Direttore sulla Spending Review
- Tabella liquidità presso Regione Lazio al 31 dicembre 2017
- Decreto n. 211/17 del 27 dicembre 2017 di eliminazione dei residui attivi e passivi
- Elenco residui attivi e passivi al 31 dicembre 2017

VISTO il verbale n. 1/18 del 28 febbraio 2018 redatto dal Revisore unico con il quale ha dato parere favorevole all'approvazione del Rendiconto;

RILEVATA la necessità di procedere all'approvazione del Rendiconto generale dell'Istituto Jemolo per l'esercizio finanziario 2017;

DECRETA

Per quanto espresso in premessa:

DI APPROVARE in ogni sua parte il Rendiconto generale e il Conto del patrimonio relativi all'esercizio 2017, come descritti in premessa, che allegati al presente decreto ne formano parte integrante;

DI DARE ATTO che la documentazione relativa al Rendiconto generale dell'esercizio 2017 è stata esaminata dal Revisore unico che ha dato parere favorevole all'approvazione con verbale n. 1/18 del 28 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



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



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 DI STUDI GIURIDICI DEL LAZIO A.C. JEMOLO - RENDICONTO ESERCIZIO 2017 - Entrate

Capitoli	Denominazione Capitoli	Competenza						Gestione Residui Conservati			(b - c) + (f - e)	
		a	b	c	b - c	m	(b - a) + m	f	e	f - e	Totale Residui da Riportare	
		Stanziamenti	Accertamenti	Reversali	Residui	Maggiori Entr.	Differenze	Iniziali	Reversali	Rimanenza		
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	CNR - Contributo straordinario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali												
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni (Ex. 101008)	437.997,98	437.997,98	388.800,00	49.197,98	-	-	99.734,46	7.600,00	92.134,46	141.332,44	
E.2.01.01.02.003	Contributi Straordinari da Comuni [c. 1, lettera b), art. 21 L.R. 40/87]	-	-	-	-	-	-	5.000,00	-	5.000,00	5.000,00	
E.2.01.01.02.004	Contributi Straordinari da Roma Capitale e Citt... Metropolitane [c. 1, lettera b), art. 21 L.R. 40/87]	50.700,00	-	-	-	-	50.700,00	100.000,00	100.000,00	-	-	
E.2.01.01.02.011	Contributi Straordinari da Aziende Sanitarie Locali [c. 1, lettera b), art. 21 L.R. 40/87] (Ex. 101001)	3.800,00	3.800,00	-	3.800,00	-	-	37.800,00	-	37.800,00	41.600,00	
E.2.01.01.02.017	Contributi Straordinari da Altri Enti Agenzie regionali e sub regionali [c. 1, lettera b), art. 21 L.R. 40/87]	22.000,00	22.000,00	-	22.000,00	-	-	-	-	-	22.000,00	
E.2.01.01.02.901	Contributi Straordinari da altre Amministrazioni Locali n.a.c. [c. 1, lettera b), art. 21 L.R. 40/87]]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		514.497,98	463.797,98	388.800,00	74.997,98	-	-	50.700,00	242.534,46	107.600,00	134.934,46	209.932,44
E.2.01.03.00.000 - Trasferimenti correnti da Imprese												
E.2.01.03.02.000 - Altri trasferimenti correnti da imprese												
E.2.01.03.02.002	Contributi Straordinari da Lazioservie	-	-	-	-	-	-	4.726,08	4.726,08	-	-	
		-	-	-	-	-	-	4.726,08	4.726,08	-	-	
	Totale Titolo 2	514.497,98	463.797,98	388.800,00	74.997,98	-	-	50.700,00	247.260,54	112.326,08	134.934,46	209.932,44
Titolo 3 - Entrate extratributarie												
E.3.01.02.00.000 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi												
E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi												
E.3.01.02.01.023	Proventi derivanti da iscrizioni ai corsi di formazione, comma 1, lettera d bis), art. 21 L.R. 40/87 (Attivit... Commerciale) (Ex. 105001)	180.000,00	105.730,00	99.180,00	6.550,00	-	-	74.270,00	11.626,00	9.002,00	2.624,00	9.174,00

ISTITUTO DI STUDI GIURIDICI DEL LAZIO A.C. JEMOLO - RENDICONTO ESERCIZIO 2017 - Entrate

E.3.01.02.01.901	Proventi derivanti dall'attività di mediazione e conciliazione, comma 1, lettera d bis), art. 21 L.R. 40/87 (Attivit... Commerciale) (Ex. 105002)	170.000,00	148.513,89	122.914,46	25.599,43	-	-	21.486,11	44.895,52	1.428,54	43.466,98	69.066,41
		350.000,00	254.243,89	222.094,46	32.149,43	-	-	95.756,11	56.521,52	10.430,54	46.090,98	78.240,41
E.3.03.03.00.000 - Altri interessi attivi												
E.3.03.03.04.000 - Interessi attivi da depositi bancari o postali												
E.3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali (Ex. 105004)	2.000,00	1.513,29	1.513,29	-	-	-	486,71	-	-	-	-
		2.000,00	1.513,29	1.513,29	-	-	-	486,71	-	-	-	-
E.3.05.02.00.000 - Rimborsi in entrata												
E.3.05.02.03.000 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso												
E.3.05.02.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	500,00	-	-	-	-	-	500,00	-	-	-	-
E.3.05.02.03.002	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	500,00	-	-	-	-	-	500,00	-	-	-	-
E.3.05.02.03.004	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	5.000,00	2.904,88	2.904,88	-	-	-	2.095,12	-	-	-	-
E.3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	1.000,00	1.000,00	-	1.000,00	-	-	-	-	-	-	1.000,00
		7.000,00	3.904,88	2.904,88	1.000,00	-	-	3.095,12	-	-	-	1.000,00
E.3.05.02.04.000 - Incassi per azioni di rivalsa e surroga nei confronti di terzi												
E.3.05.02.04.001	Incassi per azioni di rivalsa nei confronti di terzi	2.300,00	-	-	-	-	-	2.300,00	-	-	-	-
		2.300,00	-	-	-	-	-	2.300,00	-	-	-	-
E.3.05.99.00.000 - Altre entrate correnti n.a.c.												
E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.												
E.3.05.99.99.901	Entrate eventuali e varie (Ex. 303001)	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-	9.509,97	9.509,97	-	-	-	-	-
		2.000,00	2.000,00	2.000,00	-	9.509,97	9.509,97	-	-	-	-	-
Totale Titolo 3		363.300,00	261.662,06	228.512,63	33.149,43	9.509,97	-	92.127,97	56.521,52	10.430,54	46.090,98	79.240,41
Titolo 4 - Entrate in conto capitale												
E.4.04.03.00.000 - Alienazione di beni immateriali												

ISTITUTO DI STUDI GIURIDICI DEL LAZIO A.C. JEMOLO - RENDICONTO ESERCIZIO 2017 - Entrate

E.4.04.03.03.000 - Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore											
E.4.04.03.03.001		Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Totale Titolo 4	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro											
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

E.9.01.01.00.000 - Altre ritenute

E.9.01.01.02.000 - Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)											
E.9.01.01.02.001		Ritenuta per scissione contabile iva (split payment)	-	8.067,04	8.067,04	-	-	-	-	-	-
			-	8.067,04	8.067,04	-	-	-	-	-	-

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		Cod. 1001 - Ritenute IRPEF su redditi da "Lavoro Dipendente" (Ex. 401001)	-	35.840,98	35.840,98	-	-	-	-	-	-
E.9.01.02.01.002		Cod. 1002 - Ritenute IRPEF su redditi da arretrati "Lavoro Dipendente" (Ex. 401001)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E.9.01.02.01.003		Cod. 1004 - Ritenute IRPEF su redditi da "Assimilati al Lavoro Dipendente" (Ex. 401001)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E.9.01.02.01.004		Cod. 1012 - Ritenute IRPEF su redditi da fine rapporto di "Lavoro Dipendente" (Ex. 401001)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E.9.01.02.01.010		Cod. 3802 - Ritenute Addizionale Regionale IRPEF su redditi da "Lavoro Dipendente" (Ex. 401001)	-	2.371,06	2.371,06	-	-	-	-	-	-
E.9.01.02.01.020		Cod. 3847 - Ritenute Addizionale Comunale IRPEF - Acconto - su redditi da "Lavoro Dipendente" (Ex. 401001)	-	304,05	304,05	-	-	-	-	-	-
E.9.01.02.01.021		Cod. 3848 - Ritenute Addizionale Comunale IRPEF - Saldo - su redditi da "Lavoro Dipendente" (Ex. 401001)	-	836,37	836,37	-	-	-	-	-	-
			-	39.352,46	39.352,46	-	-	-	-	-	-

E.9.01.02.02.000 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi											
E.9.01.02.02.001		Ritenute INPS/ex INPDAP (Ex. 401003)	-	12.634,33	12.634,33	-	-	-	-	-	-
E.9.01.02.02.005		Ritenute ENPDEP (Ex. 401003)	-	32,55	32,55	-	-	-	-	-	-
			-	12.666,88	12.666,88	-	-	-	-	-	-

E.9.01.02.05.000 -											
---------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

ISTITUTO DI STUDI GIURIDICI DEL LAZIO A.C. JEMOLO - RENDICONTO ESERCIZIO 2017 - Entrate

E.9.01.02.05.001	Ritenute MAPREL (Ex. 401005)	-	2.412,00	2.412,00	-	-	-	-	-	-	-
		-	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 autonomo per conto terzi											
E.9.01.03.01.001	Cod. 1040 - Ritenute IRPEF su redditi da "Lavoro Autonomo" (Ex. 401001)	-	35.445,12	35.445,12	-	-	-	-	-	-	-
		-	35.445,12	35.445,12	-	-	-	-	-	-	-
E.9.01.03.02.000 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi											
E.9.01.03.02.001	Ritenute INPS - Gestione Separata L. 335/95 (art. 2, c. 26) - Quota a carico del lavoratore autonomo (Ex. 401003)	-	1.561,88	1.561,88	-	-	-	-	-	-	-
		-	1.561,88	1.561,88	-	-	-	-	-	-	-
E.9.01.99.00.000 - Altre entrate per partite di giro											
E.9.01.99.99.000 - Altre entrate per partite di giro diverse											
E.9.01.99.99.001	Restituzione somme riversate da parte della Regione Lazio - Istituto	-			-	-	-	-	-	-	-
E.9.01.99.99.002	Restituzione somme riversate da parte della Regione Lazio - Organismo di mediazione.	-			-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale Titolo 9	-	99.505,38	99.505,38	-	-	-	-	-	-	-
Totale Generale		877.797,98	725.460,04	617.312,63	108.147,41	9.509,97	- 142.827,97	303.782,06	122.756,62	181.025,44	289.172,85
Avanzo Amm.ne / Magg. Entrate		139.715,14	9.509,97								
Totale		1.017.513,12	734.970,01								

ISTITUTO DI STUDI GIURIDICI DEL LAZIO A.C. JEMOLO - RENDICONTO ANNO 2017 - Uscite

Capitoli	Denominazione Capitoli	Competenza					Gestione Residui Conservati			<i>(b - c) + (f - e)</i> Totale Residui da Riportare	
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>b - c</i>	<i>(b - a)</i>	<i>f</i>	<i>e</i>	<i>f - e</i>		
		Stanziam.enti	Impegni	Mandati	Residui	Economie	Iniziali	Mandati	Rimanenza		
Titolo 1 - Spese correnti											
U.1.01.01.00.000 - Retribuzioni lorde											
U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro											
U.1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti - Personale a tempo indeterminato	5.000,00	-	-	-	-	5.000,00	-	-	-	-
U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali - Personale a tempo indeterminato	70.000,00	56.075,98	56.075,98	-	-	13.924,02	-	-	-	-
U.1.01.01.01.003	Straordinario - Personale a tempo indeterminato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.01.01.01.004	Indennità e altri compensi - Personale a tempo indeterminato (Ex. A03002)	70.620,35	65.018,12	65.018,12	-	-	5.602,23	-	-	-	-
		145.620,35	121.094,10	121.094,10			24.526,25				
U.1.01.01.02.000 - Altre spese per il personale											
U.1.01.01.02.002	Buoni pasto (Ex. A03007)	2.485,39	2.485,39	2.485,39	-	-	-	-	-	-	-
U.1.01.01.02.901	Altre spese per il personale - INAIL (Ex. A03011)	510,02	510,02	510,02	-	-	-	-	-	-	-
U.1.01.01.02.999	Altre spese per il personale - Missioni	2.000,00	-	-	-	-	2.000,00	-	-	-	-
		4.995,41	2.995,41	2.995,41			2.000,00				
U.1.01.02.00.000 - Contributi sociali a carico dell'ente											
U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente											
U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale (Ex. A03010)	40.000,00	30.978,86	30.978,86	-	-	9.021,14	-	-	-	-
U.1.01.02.01.003	Contributi per indennità di fine rapporto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.01.02.01.301	Contributi INPS Gestione Separata a carico Istituto L. 335/95 (art. 2, c. 26)	6.000,00	3.123,80	3.123,80	-	-	2.876,20	-	-	-	-
U.1.01.02.01.901	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		46.000,00	34.102,66	34.102,66			11.897,34				
U.1.01.02.02.000 - Altri contributi sociali figurativi											
U.1.01.02.02.001	Assegni familiari	600,00	531,24	531,24	-	-	68,76	-	-	-	-

ISTITUTO DI STUDI GIURIDICI DEL LAZIO A.C. JEMOLO - RENDICONTO ANNO 2017 - Uscite

U.1.01.02.02.003	Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.01.02.02.901	Altri contributi figurativi erogati direttamente al proprio personale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		600,00	531,24	531,24	-	-	68,76	-	-	-	-
U.1.02.01.00.000 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente											
U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)											
U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) (Ex. D07005)	35.000,00	18.818,90	18.818,90	-	-	16.181,10	-	-	-	-
		35.000,00	18.818,90	18.818,90	-	-	16.181,10	-	-	-	-
U.1.02.01.02.000 - Imposta di registro e di bollo											
U.1.02.01.02.001	Imposta di registro e bollo	200,00	-	-	-	-	200,00	-	-	-	-
		200,00	-	-	-	-	200,00	-	-	-	-
U.1.02.01.10.000 - Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)											
U.1.02.01.10.001	Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.02.01.99.000 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.											
U.1.02.01.99.901	Imposte e tasse n.a.c.	3.000,00	-	-	-	-	3.000,00	-	-	-	-
		3.000,00	-	-	-	-	3.000,00	-	-	-	-
U.1.03.01.00.000 - Acquisto di beni											
U.1.03.01.01.000 - Giornali, riviste e pubblicazioni											
U.1.03.01.01.001	Giornali e riviste (Ex. A05001)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo											
U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati (Ex. A05002)	5.000,00	3.672,00	-	3.672,00	-	1.328,00	-	-	-	3.672,00
U.1.03.01.02.005	Accessori per uffici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ISTITUTO DI STUDI GIURIDICI DEL LAZIO A.C. JEMOLO - RENDICONTO ANNO 2017 - Uscite

U.1.03.01.02.006	Materiale informatico (Ex. B01003)	1.000,00	-	-	-	-	1.000,00	-	-	-	-
U.1.03.01.02.901	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	1.000,00	-	-	-	-	1.000,00	380,64	380,64	-	-
		7.000,00	3.672,00	-	3.672,00	-	3.328,00	380,64	380,64	-	3.672,00
U.1.03.02.00.000 - Acquisto di servizi											
U.1.03.02.01.000 - Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione											
U.1.03.02.01.001	Indennità a Organi istituzionali dell'amministrazione (Ex. A01001)	20.500,00	15.163,52	15.163,52	-	-	5.336,48	-	-	-	-
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 (Ex. A01002)	4.600,00	4.276,62	3.146,62	1.130,00	-	323,38	-	-	-	1.130,00
		25.100,00	19.440,14	18.310,14	1.130,00	-	5.659,86	-	-	-	1.130,00
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 (Ex. A03008)	300,00	-	-	-	-	300,00	-	-	-	-
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) (Ex. B01001)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.02.004	Pubblicità (entro la spending) (Ex. B01012)	14.500,00	11.196,18	5.706,18	5.490,00	-	3.303,82	6.039,00	4.636,00	1.403,00	6.893,00
U.1.03.02.02.005	Organizzazioni manifestazioni e convegni (entro la spending) (Ex. B03004)	500,00	-	-	-	-	500,00	-	-	-	-
		15.300,00	11.196,18	5.706,18	5.490,00	-	4.103,82	6.039,00	4.636,00	1.403,00	6.893,00
U.1.03.02.04.000 - Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente											
U.1.03.02.04.002	Acquisto di servizi per formazione generica (Ex. A03009)	10.000,00	1.991,04	1.991,04	-	-	8.008,96	-	-	-	-
		10.000,00	1.991,04	1.991,04	-	-	8.008,96	-	-	-	-
U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni											
U.1.03.02.05.001	Telefonia	18.000,00	8.777,55	6.845,07	1.932,48	-	9.222,45	-	-	-	1.932,48
U.1.03.02.05.004	Energia elettrica (Ex. A05003)	40.000,00	13.583,29	13.583,29	-	-	26.416,71	2.141,91	2.141,91	-	-
U.1.03.02.05.005	Acqua	3.000,00	2.847,73	2.847,73	-	-	152,27	229,41	229,41	-	-

ISTITUTO DI STUDI GIURIDICI DEL LAZIO A.C. JEMOLO - RENDICONTO ANNO 2017 - Uscite

U.1.03.02.05.901	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		61.000,00	25.208,57	23.276,09	1.932,48	-	35.791,43	2.371,32	2.371,32	-	1.932,48
U.1.03.02.07.000 - Utilizzo di beni di terzi											
U.1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari (Ex. A05006)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.07.901	Altre spese per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.08.000 - Leasing operativo											
U.1.03.02.08.002	Leasing operativo di attrezzature e macchinari	15.000,00	11.769,51	11.769,51	-	-	3.230,49	-	-	-	-
U.1.03.02.08.901	Leasing operativo di altri beni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		15.000,00	11.769,51	11.769,51	-	-	3.230,49	-	-	-	-
U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni											
U.1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria di attrezzature	11.000,00	5.314,32	5.314,32	-	-	5.685,68	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		14.000,00	5.314,32	5.314,32	-	-	8.685,68	-	-	-	-
U.1.03.02.10.000 - Consulenze											
U.1.03.02.10.001	Spese per consulenze, studi e ricerche (entro la spending) (Ex. B01013)	26.500,00	10.970,66	5.970,66	5.000,00	-	15.529,34	2.943,20	1.040,00	1.903,20	6.903,20
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	2.999,38	2.999,38	-	2.999,38	-	-	2.999,38	1.757,93	1.241,45	4.240,83
		30.499,38	13.970,04	5.970,66	7.999,38	-	16.529,34	5.942,58	2.797,93	3.144,65	11.144,03
U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche											
U.1.03.02.11.006	Spese per patrocinio legale (Ex. B01014)	5.000,00	-	-	-	-	5.000,00	-	-	-	-
U.1.03.02.11.901	Spese per compensi a docenti e tutor dei corsi (Ex. B01010)	156.965,05	137.879,98	75.573,84	62.306,14	-	19.085,07	135.188,34	76.558,98	58.629,36	120.935,50

ISTITUTO DI STUDI GIURIDICI DEL LAZIO A.C. JEMOLO - RENDICONTO ANNO 2017 - Uscite

U.1.03.02.11.902	Spese per compensi a mediatori organismo di mediazione (Ex. B05001)	60.000,00	55.496,86	34.500,78	20.996,08	-	4.503,14	29.267,66	19.412,51	9.855,15	30.851,23
		221.965,05	193.376,84	110.074,62	83.302,22	-	28.588,21	164.456,00	95.971,49	68.484,51	151.786,73
U.1.03.02.12.000 - Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale											
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	10.000,00	2.800,00	2.800,00	-	-	7.200,00	-	-	-	-
		10.000,00	2.800,00	2.800,00	-	-	7.200,00	-	-	-	-
U.1.03.02.13.000 - Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente											
U.1.03.02.13.002	Sevizi di pulizia (Ex. A05005)	38.000,00	36.905,00	24.928,64	11.976,36	-	1.095,00	2.681,56	2.681,56	-	11.976,36
U.1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura	5.000,00	890,60	890,60	-	-	4.109,40	-	-	-	-
		43.000,00	37.795,60	25.819,24	11.976,36	-	5.204,40	2.681,56	2.681,56	-	11.976,36
U.1.03.02.14.000 - Servizi di ristorazione											
U.1.03.02.14.901	Acquisto di servizi catering per i corsi	7.700,00	4.081,00	2.398,00	1.683,00	-	3.619,00	-	-	-	1.683,00
		7.700,00	4.081,00	2.398,00	1.683,00	-	3.619,00	-	-	-	1.683,00
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 (Ex. A05004)	3.500,00	3.291,02	3.029,48	261,54	-	208,98	-	-	-	261,54
U.1.03.02.16.901	Altre spese servizi amministrativi n.a.c. (Ex. B01008)	16.000,00	12.700,96	5.695,96	7.005,00	-	3.299,04	3.133,34	1.633,34	1.500,00	8.505,00
		19.500,00	15.991,98	8.725,44	7.266,54	-	3.508,02	3.133,34	1.633,34	1.500,00	8.766,54
U.1.03.02.19.000 - Servizi informatici e di telecomunicazioni											
U.1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	60.000,00	9.594,71	7.624,41	1.970,30	-	50.405,29	8.837,20	-	8.837,20	10.807,50
		60.000,00	9.594,71	7.624,41	1.970,30	-	50.405,29	8.837,20	-	8.837,20	10.807,50
U.1.03.02.99.000 - Altri servizi											
U.1.03.02.99.901	Certificazione qualità (ISO 9001) (Ex. B01016)	4.000,00	3.335,24	3.152,24	183,00	-	664,76	3.154,77	3.154,77	-	183,00

ISTITUTO DI STUDI GIURIDICI DEL LAZIO A.C. JEMOLO - RENDICONTO ANNO 2017 - Uscite

U.1.03.02.99.902	Spese per l'attività editoriale dell'Ente (Ex. B01009)	35.000,00	11.400,00	11.400,00	-	-	23.600,00	5.000,00	5.000,00	-	-
U.1.03.02.99.903	Servizio di marketing	10.000,00	911,34	-	911,34	-	9.088,66	-	-	-	911,34
		49.000,00	15.646,58	14.552,24	1.094,34	-	33.353,42	8.154,77	8.154,77	-	1.094,34
U.1.04.02.00.000 - Trasferimenti correnti a Famiglie											
U.1.04.02.03.000 - Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica											
U.1.04.02.03.001	Borse di studio (Ex. B01002)	10.000,00	3.000,00	-	3.000,00	-	7.000,00	-	-	-	3.000,00
		10.000,00	3.000,00	-	3.000,00	-	7.000,00	-	-	-	3.000,00
U.1.09.01.00.000 - Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)											
U.1.09.01.01.000 - Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)											
U.1.09.01.01.001	Rimborsi per spese di personale (comandato, distacco, convenzioni, ecc.) (Ex. A03005)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.09.99.00.000 - Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso											
U.1.09.99.01.000 - Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso											
U.1.09.99.01.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni centrali di somme non dovute	500,00	-	-	-	-	500,00	-	-	-	-
		500,00	-	-	-	-	500,00	-	-	-	-
U.1.09.99.02.000 - Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso											
U.1.09.99.02.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni locali di somme non dovute	32.732,93	32.232,93	32.232,93	-	-	500,00	-	-	-	-
		32.732,93	32.232,93	32.232,93	-	-	500,00	-	-	-	-
U.1.09.99.04.000 - Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso											
U.1.09.99.04.001	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	6.000,00	2.737,90	2.737,90	-	-	3.262,10	-	-	-	-
		6.000,00	2.737,90	2.737,90	-	-	3.262,10	-	-	-	-
U.1.09.99.05.000 - Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso											
U.1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente ad Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	1.000,00	300,00	300,00	-	-	700,00	2.000,00	-	2.000,00	2.000,00

ISTITUTO DI STUDI GIURIDICI DEL LAZIO A.C. JEMOLO - RENDICONTO ANNO 2017 - Uscite

		1.000,00	300,00	300,00	-	-	700,00	2.000,00	-	2.000,00	2.000,00
U.1.10.01.00.000 - Fondi di riserva e altri accantonamenti											
U.1.10.01.01.000 - Fondo di riserva											
U.1.10.01.01.001	Fondo di riserva	10.800,00	-	-	-	-	10.800,00	-	-	-	-
		10.800,00	-	-	-	-	10.800,00	-	-	-	-
U.1.10.01.03.000 - Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente											
U.1.10.01.03.001	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.10.01.99.000 - Altri fondi e accantonamenti											
U.1.10.01.99.901	Accantonamenti per trattamento fine rapporto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.10.02.00.000 - Fondo pluriennale vincolato											
U.1.10.02.01.000 - Fondo pluriennale vincolato											
U.1.10.02.01.001	Fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.10.03.00.000 - Versamenti IVA a debito											
U.1.10.03.01.000 - Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali											
U.1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	20.000,00	10.091,04	8.853,42	1.237,62	-	9.908,96	685,60	685,60	-	1.237,62
		20.000,00	10.091,04	8.853,42	1.237,62	-	9.908,96	685,60	685,60	-	1.237,62
U.1.10.04.00.000 - Premi di assicurazione											
U.1.10.04.01.000 - Premi di assicurazione contro i danni											
U.1.10.04.01.002	Premi assicurazione su beni immobili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.10.04.01.003	Premi assicurazione per responsabilità civile verso terzi (Ex. A05013)	2.000,00	931,48	931,48	-	-	1.068,52	-	-	-	-

ISTITUTO DI STUDI GIURIDICI DEL LAZIO A.C. JEMOLO - RENDICONTO ANNO 2017 - Uscite

		2.000,00	931,48	931,48	-	-	1.068,52	-	-	-	-
U.1.10.99.00.000 - Altre spese correnti n.a.c.											
U.1.10.99.99.000 - Altre spese correnti n.a.c.											
U.1.10.99.99.901	Assegnazione al fondo economale (Ex. A05015)	30.000,00	30.000,00	30.000,00	-	-	-	-	-	-	-
		30.000,00	30.000,00	30.000,00	-	-	-	-	-	-	-
Totale Titolo 1		937.513,12	628.684,17	496.929,93	131.754,24	-	308.828,95	204.682,01	119.312,65	85.369,36	217.123,60
Titolo 2 - Spese in conto capitale											
U.2.02.01.00.000 - Beni materiali											
U.2.02.01.03.000 - Mobili e arredi											
U.2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio (Ex. C02003)	20.000,00	-	-	-	-	20.000,00	12.149,98	12.149,98	-	-
		20.000,00	-	-	-	-	20.000,00	12.149,98	12.149,98	-	-
U.2.02.01.07.000 - Hardware											
U.2.02.01.07.001	Server	-	-	-	-	-	-	18.631,84	18.631,84	-	-
U.2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	10.000,00	-	-	-	-	10.000,00	6.462,69	6.462,69	-	-
U.2.02.01.07.901	Hardware	10.000,00	2.635,20	2.635,20	-	-	7.364,80	14.000,00	14.000,00	-	-
		20.000,00	2.635,20	2.635,20	-	-	17.364,80	39.094,53	39.094,53	-	-
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.2.02.03.02.000 - Software											
U.2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva (Ex. A05014)	20.000,00	20.000,00	20.000,00	-	-	-	-	-	-	-

ISTITUTO DI STUDI GIURIDICI DEL LAZIO A.C. JEMOLO - RENDICONTO ANNO 2017 - Uscite

		20.000,00	20.000,00	20.000,00	-	-	-	-	-	-
U.2.02.03.06.000 - Manutenzione straordinaria su beni di terzi										
U.2.02.03.06.001	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	20.000,00	-	-	-	-	20.000,00	-	-	-
		20.000,00	-	-	-	-	20.000,00	-	-	-
Totale Titolo 2		80.000,00	22.635,20	22.635,20	-	-	57.364,80	51.244,51	51.244,51	-

Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro										
U.7.01.01.00.000 - Versamenti di altre ritenute										
U.7.01.01.02.000 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)										
U.7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile iva (split payment)	-	8.067,04	8.067,04	-	-	8.067,04	-	-	-
		-	8.067,04	8.067,04	-	-	8.067,04	-	-	-
U.7.01.02.00.000 - Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente										
U.7.01.02.01.000 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi										
U.7.01.02.01.001	Cod. 1001 - Ritenute IRPEF su redditi da "Lavoro Dipendente" (Ex. E01002)	-	35.840,98	35.840,98	-	-	35.840,98	-	-	-
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"	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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"	-	2.371,06	2.371,06	-	-	2.371,06	-	-	-
U.7.01.02.01.020	Cod. 3847 - Ritenute Addizionale Comunale IRPEF - Acconto - su redditi da "Lavoro Dipendente"	-	304,05	304,05	-	-	304,05	-	-	-
U.7.01.02.01.021	Cod. 3848 - Ritenute Addizionale Comunale IRPEF - Saldo - su redditi da "Lavoro Dipendente"	-	836,37	836,37	-	-	836,37	-	-	-
		-	39.352,46	39.352,46	-	-	39.352,46	-	-	-
U.7.01.02.02.000 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi										
U.7.01.02.02.001	Versamento ritenute INPS/ex INPDAP (Ex. E01004)	-	12.634,33	12.634,33	-	-	12.634,33	-	-	-
U.7.01.02.02.901	Versamento ritenute ENPDEP	-	32,55	32,55	-	-	32,55	-	-	-

ISTITUTO DI STUDI GIURIDICI DEL LAZIO A.C. JEMOLO - RENDICONTO ANNO 2017 - Uscite

		-	12.666,88	12.666,88	-	12.666,88	-	-	-	-
U.7.01.02.99.000 - Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi										
U.7.01.02.99.901	Versamento ritenute MAPREL (Ex. E01006)	-	2.412,00	2.412,00	-	2.412,00	-	-	-	-
		-	2.412,00	2.412,00	-	2.412,00	-	-	-	-
U.7.01.03.00.000 - Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo										
U.7.01.03.01.000 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi										
U.7.01.03.01.001	Cod. 1040 - Ritenute IRPEF su redditi da "Lavoro Autonomo"	-	35.445,12	35.445,12	-	35.445,12	-	-	-	-
		-	35.445,12	35.445,12	-	35.445,12	-	-	-	-
U.7.01.03.02.000 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi										
U.7.01.03.02.001	Versamento ritenute INPS - Gestione Separata L. 335/95 (art. 2, c. 26) - Quota a carico del lavoratore autonomo	-	1.561,88	1.561,88	-	1.561,88	-	-	-	-
		-	1.561,88	1.561,88	-	1.561,88	-	-	-	-
U.7.01.99.00.000 - Altre uscite per partite di giro										
U.7.01.99.99.000 - Altre uscite per partite di giro n.a.c.										
U.7.01.99.99.001	Saldo da riversare alla Regione Lazio - Istituto A.C. Jemolo	-			-	-	-	-	-	-
U.7.01.99.99.002	Somme da riversare alla Regione Lazio - Organismo di mediazione	-			-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale Titolo 7	-	99.505,38	99.505,38	-	99.505,38	-	-	-	-
	Totale Generale	1.017.513,12	651.319,37	519.565,13	131.754,24	- 366.193,75	255.926,52	170.557,16	85.369,36	217.123,60

RENDICONTO ESERCIZIO 2017 - Cassa di Competenza al 31 Dicembre 2017

ENTRATE

Somme accertate su stanziamenti	725.460,04	
Somme accertate in eccesso agli stanziamenti	9.509,97	
Avanzo di Amministrazione di esercizi precedenti utilizzato nell'esercizio 2017	139.715,14	
Residui passivi eliminati	12.240,32	
Partite di giro	99.505,38	
Totale Generale Entrate		986.430,85

USCITE

Mandati emessi per pagamenti effettuati sulla competenza	519.565,13	
Residui attivi eliminati	8.567,72	
Partite di giro	99.505,38	
Totale Generale Uscite		627.638,23

Cassa di Competenza - Esecizio 2017	358.792,62
--	-------------------

Verifica della Cassa di Competenza - Esercizio 2017

Residui Passivi di nuova formazione		131.754,24
Avanzi di Amministrazione:		
- Economie di spesa	366.193,75	
- Differenze delle Entrate	-€ 142.827,97	
Saldo riaccertamento residui	€ 3.672,60	
Avanzo di Amministrazione formatosi nell'esercizio 2017		227.038,38

Cassa di Competenza - Esercizio 2017	358.792,62
---	-------------------

Fondo Cassa Generale al 31 Dicembre 2017

ENTRATE

Riporto della Giacenza di cassa al 31 Dicembre 2016		1.639.430,75
Entrate di Competenza riscosse nell'esercizio 2017	617.312,63	
Maggiori Entrate di Competenza riscosse nell'esercizio 2015	9.509,97	
Entrate per Residui Attivi	122.756,62	
Entrate per Partite di Giro	99.505,38	
		<hr/> 849.084,60
Totale Generale Entrate		2.488.515,35

USCITE

Uscite di Competenza esercizio 2017		519.565,13
Uscite di Competenza su Partite di Giro		99.505,38
Uscite per Residui Passivi esercizio		170.557,16
		<hr/>
Totale Generale Uscite		789.627,67

Fondo Cassa Generale al 31 Dicembre 2017

1.698.887,68

**ISTITUTO DI STUDI GIURIDICI DEL LAZIO A.C. JEMOLO - RENDICONTO ANNO 2017 -
Conto generale del patrimonio**

Classificazione delle Partite	Al 31.12.2016	Variazioni Esercizio 2017		Al 31.12.2017
		in aumento	in diminuzione	
<u>Attività Finanziarie</u>				
a) Fondo Cassa	1.639.430,75	849.084,60	789.627,67	1.698.887,68
b) Residui Attivi				
Esercizio 2010	19.654,46	-	-	19.654,46
Esercizio 2011	73.480,00	-	-	73.480,00
Esercizio 2014	270,00	-		270,00
Esercizio 2015	68.398,97	-	6.411,20	61.987,77
Esercizio 2016	150.620,47		124.913,14	25.707,33
Esercizio 2017	-	108.147,41		108.147,41
Totale Residui Attivi	312.423,90	108.147,41	131.324,34	289.246,97
Totale Attività Finanziarie (a+b)	1.951.854,65	957.232,01	920.952,01	1.988.134,65
				1.988.134,65
<u>Attività Indisponibili</u>				
Risultanze Beni Mobili	405.385,71	10.376,00	17.898,80	397.862,91
Totale Attività	2.357.240,36	967.608,01	938.850,81	2.385.997,56
<i>(riga10) Residui Incassati 5,441,55+ Residui Eliminati 969,65 = 6,411,20</i>		<i>Totale Residui Eliminati</i>		28.757,20
<i>(riga11) Residui Incassati 117,315,07 + Residui Eliminati 7,598,07 = 124,913,14</i>		<i>€ 8.567,72</i>		
Classificazione delle Partite	Al 31.12.2016	Variazioni Esercizio 2017		Al 31.12.2017
		in aumento	in diminuzione	
Esercizio 2013	2.680,00	-	-	2.680,00

ISTITUTO DI STUDI GIURIDICI DEL LAZIO A.C. JEMOLO - RENDICONTO ANNO 2017 -
Conto generale del patrimonio

Esercizio 2014	21.292,18	-	1.751,40	19.540,78
Esercizio 2015	33.587,33	-	13.201,12	20.386,21
Esercizio 2016	210.607,33	-	167.844,96	42.762,37
Esercizio 2017	-	131.754,24		131.754,24
A03 003 - Impiegati: Fondo sviluppo risorse umane e produttività	4.869,20	-	-	4.869,20
A03 004 - Dirigenti: Fondo sviluppo risorse umane e produttività	33.195,37	-	13.650,00	19.545,37
A03 005 - Fondo Rimborso compet. Regione Lazio: Peronale Comandato	200.900,00	229.758,08	-	430.658,08
A03 020 - Dirigenti: Fondo Indennità fine servizio	70.000,00	-	-	70.000,00
Totale Passività Finanziarie	577.131,41	361.512,32	196.447,48	742.196,25
<u>Passività Diverse</u>				
b) Avanzi e/o Disavanzi di Amministrazione				
Esercizio 2012	42.004,08	-	42.004,08	-
Esercizio 2013	213.626,18	-	213.626,18	-
Esercizio 2014	211.931,21	-	100.192,96	111.738,25
Esercizio 2015	591.722,12		-	591.722,12
Esercizio 2016	315.439,65	-		315.439,65
Esercizio 2017		227.038,38		227.038,38
Totale Passività Diverse (Economie)	1.374.723,24	227.038,38	355.823,22	1.245.938,40
Variazioni Attività	405.385,71	10.376,00	17.898,80	397.862,91

Totale Passività	2.357.240,36	598.926,70	570.169,50	2.385.997,56
-------------------------	---------------------	-------------------	-------------------	---------------------

Variazione Passività

28.757,20

**ISTITUTO DI STUDI GIURIDICI DEL LAZIO A.C. JEMOLO - RENDICONTO ANNO 2017 -
Conto generale del patrimonio**

Prospetto dei Beni Mobili in carico al 31.12.2017

Descrizione	Al 31.12.2016	Variazioni Esercizio 2017		Al 31.12.2017
		in aumento	in diminuzione	
Beni Mobili				
a) Mobili ed arredi	63.171,60	10.376,00	4.413,01	69.134,59
b) Macchine ed attrezzature	134.858,13	-	13.485,79	121.372,34
Totale (a + b)	198.029,73	10.376,00	(1) 17.898,80	190.506,93
			(2)	
c) Dotazioni bibliografiche e letterarie	207.355,98	-	-	207.355,98
Totale Beni Mobili (a + b + c)	405.385,71	10.376,00	17.898,80	397.862,91

(1) Per ammortamenti effettuati nell'esercizio

(2) Per ammortamenti effettuati nell'esercizio

RENDICONTO 2017 - Concordanza 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 € 7,522,80 così come di seguito riportato:

Attività	al 01/01/2017	al 31/12/2017
Attività Finanziarie	€ 1.951.854,65	€ 1.987.884,65
Risultanze beni mobili	405.385,71	397.862,91
Totale Attività	2.357.240,36	2.385.747,56
Passività	al 01/01/2017	al 31/12/2017
Passività finanziarie	577.131,41	742.196,25
Passività diverse	1.374.723,24	1.245.688,40
Variazioni Attività	405.385,71	397.862,91
Totale Passività	2.357.240,36	2.385.747,56

Riepilogo

Attività	
+ Aumento/- Diminuzione attività finanziarie	36.030,00
Aumento beni mobili	- 7.522,80
Totale	28.507,20
Passività	
Diminuzione passività finanziarie	- 165.064,84
Aumento passività diverse	129.034,84
Totale	- 36.030,00
Totale variazioni Attività	28.507,20
Totale variazioni Passività	- 36.030,00
Saldo	- 7.522,80

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

Nell'esercizio 2017 si sono verificate le seguenti variazioni che determinano un decremento patrimoniale di € 7.522,80

Variazione delle Attività		28.507,20
Variazione delle Passività	-	36.030,00
Differenza -		7.522,80

Rendiconto Generale Esercizio 2017

RELAZIONE

Il rendiconto generale, relativo alla gestione dei fondi amministrati nell'esercizio 2017, 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 31/12/2017
- Fondo cassa generale al 31/12/2017

Conto Generale del Patrimonio:

- Attività
- Passività
- Prospetto dei beni mobili in carico al 31/12/2017
- Concordanza del Conto di Bilancio con quello del Patrimonio

Il Bilancio di previsione dell'esercizio 2017 è stato approvato con **Decreto Commissariale n. 206 del 25 ottobre 2016** per l'importo complessivo di € 790.000,00.

Successivamente, con **Decreto Commissariale n. 72 del 30 marzo 2017** è stata approvata la Prima variazione di bilancio 2017 provvedendo a incrementare le entrate di competenza, di € 38.600,00. Le uscite di competenza sono state incrementate di € 124.500,00 e decrementate di € 21.000,00. Pertanto la 1° variazione per effetto di tali incrementi e decrementi ha presentato un incremento complessivo di spesa di € 64.900,00 interamente finanziato utilizzando disponibilità finanziaria esistente sul conto del patrimonio 2016

Con **Decreto Commissariale n. 105 del 26 maggio 2017** è stata approvata la Seconda variazione al bilancio provvedendo a incrementare le uscite di competenza di € 99.770,35 e decrementarle di € 24.955,21. Pertanto, la Seconda variazione, per effetto di tali incrementi e decrementi, ha presentato un incremento complessivo della spesa di € 74.815,14 interamente finanziata utilizzando disponibilità finanziarie esistenti nel "Conto Generale del Patrimonio" dell'esercizio finanziario 2016.

Infine con **Decreto Commissariale n. 177 del 21 novembre 2017** stata approvata la Terza variazione al bilancio. In questa variazione il **Fondo per il rimborso competenze Regione Lazio Personale comandato** con classificazione A03 005. Il Fondo dispone attualmente di una dotazione di € 200.900,00. Al fine di garantire la copertura dell'intero importo accertato dalla Regione pari a € 430.658,00, che dovrà essere erogato dall'Istituto alla Regione Lazio nel caso l'Istituto risultasse soccombente nel ricorso presentato, la dotazione del Fondo succitato è stata integrata con un importo di € 229.758,08 utilizzando l'avanzo di amministrazione degli anni precedenti.



Istituto Regionale di Studi Giuridici del Lazio
ARTURO CARLO JEMOLO

Per quanto riguarda la **Determinazione n. G06233 del 1 giugno 2016** relativa al rimborso dell'acconto erogato e non utilizzato relativo al progetto Benessere e comunicare l'importo accertato dalla Regione di € **32.232,93** è effettivamente dovuto dall'Istituto Jemolo e pertanto il capitolo **U.1.09.99.02.001 Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni locali di somme non dovute o incassate in eccesso** è stato incrementato dell'importo di € **32.232,93**.

Per quanto riguarda la **Nota prot. n. U.0543549 del 26 ottobre 2017** con la quale viene riconosciuto dalla Regione Lazio un credito dell'Istituto Jemolo di € **111.677,98** in relazione all'attivazione e la gestione del Punto informativo della Conciliazione, attualmente i residui attivi dell'anno 2011 iscritti nel Bilancio di previsione 2017 sul Capitolo **E.2.01.01.02.001 sub C Giunta Regionale del Lazio Contributo straordinario** relativi al Punto informativo sulla conciliazione ammontano a € **62.480,00**. Per consentire l'accertamento da parte dell'Istituto dell'intero importo di € **111.677,98** il capitolo **E.2.01.01.02.001/C Giunta Regionale del Lazio Contributo straordinario** ha avuto una variazione positiva di € **49.197,98**.

Partite di giro

Le partite di giro, iscritte nel rendiconto dell'esercizio 2017, sono così costituite:

In entrata per un importo di € **99.505,38**

In uscita per un importo di € **99.505,38**

Entrate

Le entrate sono distinte in 8 capitoli di entrata relativi ai **trasferimenti correnti** per un importo accertato di € **463.797,98** in 9 capitoli relativi alle entrate extra-tributarie per un importo accertato di € **261.662,06**. 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 75 capitoli afferenti alle **spese correnti** con un totale di impegni di spesa di € **628.684,17** e in 8 capitoli afferenti alle **spese in conto capitale** con un totale di impegni di spesa di € **22.635,20**. 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 € **97.747,50**

Per verifica, si riscontra che detto ammontare bilancia col totale ottenuto dalla somma dei residui passivi formati nell'esercizio, pari a € **131.754,24** le economie di spesa verificatesi nell'esercizio, pari a € **366.193,75** e le variazioni positive e negative delle entrate pari a € **142.827,97**

In questo prospetto si rileva anche l'avanzo di amministrazione formatosi nell'esercizio che è di importo complessivo pari € **139.715,14**

Gestione Residui Attivi

Sono stati incassati residui per € **122.756,62**

I residui attivi formati nell'esercizio 2017 sono pari a € **108.147,41**

Gestione Residui Passivi

Sono stati pagati residui per € **170.557,16**

I residui passivi formati nell'esercizio 2017 sono pari a € **131.754,24**



Istituto Regionale di Studi Giuridici del Lazio
ARTURO CARLO JEMOLO

Fondo Cassa Generale

Il fondo cassa generale dell'esercizio al 31/12/2017 pari a € **1.698.887,68**

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 € **1.639.430,75**

Totale Generale Entrate	Totale Generale Uscite	Fondo Cassa al 31/12/2016	Fondo Cassa al 31/12/2017
€ 2.389.009,97	€ 690.122,29	€ 1.639.430,75	€ 1.698.887,68

L'importo del fondo cassa generale dell'esercizio al 31/12/2017, così determinato, pareggia con l'importo di cui alla "Verifica di cassa in data 31/12/2017", effettuata dalla banca affidataria del servizio cassa dell'Istituto (BancApulia), e dalla stessa comunicatoci per iscritto con nota prot. n. 444 del 29 gennaio 2018.

Conto Generale del Patrimonio

Nell'allegato prospetto si evidenzia il calcolo del patrimonio dell'Istituto al 31/12/2017 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 € **1.639.430,75** e dai residui attivi di importo pari a € **312.423,90** Per cui, l'ammontare complessivo delle attività finanziarie era pari a € **1.951.854,65**.

Per effetto delle variazioni in aumento e in diminuzione verificatesi nel corso dell'esercizio, tali attività finanziarie, alla data del 31/12/2017, si sono rideterminate in € **1.987.884,65** e sono costituite dal fondo cassa di € **1.698.887,68** e dai residui attivi di € **288.996,97**

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 € **577.131,41** e € **1.374.723,24** per effetto delle variazioni in aumento e in diminuzione, alla fine dello stesso si sono rideterminate in € **742.196,25** e € **1.245.688,40**.

Per quanto concerne il patrimonio relativo ai "Beni Mobili" si rileva che all'inizio dell'esercizio ammontava a € **405.385,71** e, per effetto delle variazioni in aumento e in diminuzione verificatesi nel corso dell'esercizio, alla fine dello stesso si è rideterminato in € **397.862,91**

Pertanto, si rileva un decremento del patrimonio di € **7.522,80**

In conclusione, il patrimonio dell'Istituto al 31 dicembre 2017 è determinato in complessivi € **2.385.747,56**

Analisi scostamenti

Negli allegati alla presente relazione, di cui costituiscono parte integrante, sono riportate le tabelle con gli scostamenti tra le previsioni 2017 e gli accertamenti e gli impegni effettivi con le motivazioni di tali scostamenti nel caso di scostamenti particolarmente rilevanti.



Istituto Regionale di Studi Giuridici del Lazio
ARTURO CARLO JEMOLO

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

ALLEGATI

Tabella motivazioni scostamenti Entrate - Uscite

RENDICONTO 2017 - ALLEGATO ALLA RELAZIONE DEL DIRETTORE - SCOSTAMENTI ENTRATE

CAPITOLI DI ENTRATA	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2017	ACCERTAMENTI 2017	DIFFERENZA PREVISIONE REVERSALI	NOTE
E.2.01.01.01.003	CNR - Contributo straordinario	€ -	-	€ -	
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni (Ex. 101008)	€ 437.997,98	€ 437.997,98	€ -	
E.2.01.01.02.003	Contributi Straordinari da Comuni [c. 1, lettera b), art. 21 L.R. 40/87]	€ -	€ -	€ -	
E.2.01.01.02.004	Contributi Straordinari da Roma Capitale e Citt... Metropolitane [c. 1, lettera b), art. 21 L.R. 40/87]	€ 50.700,00	€ -	€ 50.700,00	Il contratto con Roma capitale è stato sottoscritto nel 2017 ma i corsi sono stati attivati solo a fine 2017 e gli accertamenti saranno effettuati solo al termine dei corsi
E.2.01.01.02.011	Contributi Straordinari da Aziende Sanitarie Locali [c. 1, lettera b), art. 21 L.R. 40/87] (Ex. 101001)	€ 3.800,00	€ 3.800,00	€ -	
E.2.01.01.02.017	Contributi Straordinari da Altri Enti Agenzie regionali e sub regionali [c. 1, lettera b), art. 21 L.R. 40/87]	€ 22.000,00	€ 22.000,00	€ -	
E.2.01.01.02.901	Contributi Straordinari da altre Amministrazioni Locali n.a.c. [c. 1, lettera b), art. 21 L.R. 40/87]]	€ -	€ -	€ -	
E.2.01.03.02.002	Contributi Straordinari da Lazioservic	€ -	€ -	€ -	
E.3.01.02.01.023	Proventi derivanti da iscrizioni ai corsi di formazione, comma 1, lettera d bis), art. 21 L.R. 40/87 (Attivit... Commerciale) (Ex. 105001)	€ 180.000,00	€ 105.730,00	€ 74.270,00	Vari corsi programmati dall'Istituto non sono stati attivati per mancanza di iscritti. Inoltre per non far prevalere l'attività commerciale su quella istituzionale si è deciso di privilegiare i corsi su convenzione con Enti Locali ed Enti pubblici, fatto questo che ha ridotto il numero di corsi a catalogo programmati.
E.3.01.02.01.901	Proventi derivanti dall'attività di mediazione e conciliazione, comma 1, lettera d bis), art. 21 L.R. 40/87 (Attivit... Commerciale) (Ex. 105002)	€ 170.000,00	€ 148.513,89	€ 21.486,11	Il numero di mediazioni sul quale era stata basata la previsione era di 700 come avvenuto nel 2016. In realtà sono pervenute circa 600 mediazioni con una conseguente riduzione degli incassi
E.3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali (Ex. 105004)	€ 2.000,00	€ 1.513,29	€ 486,71	
E.3.05.02.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	€ 500,00	€ -	€ 500,00	
E.3.05.02.03.002	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	€ 500,00	€ -	€ 500,00	

E.3.05.02.03.004	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	€ 5.000,00	€ 2.904,88	€ 2.095,12	
E.3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ -	
E.3.05.02.04.001	Incassi per azioni di rivalsa nei confronti di terzi	€ 2.300,00	€ -	€ 2.300,00	
E.3.05.99.99.901	Entrate eventuali e varie (Ex. 303001)	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ -	
E.4.04.03.03.001	Alienazione di Opere del'ingegno e Diritti d'autore	€ -	€ -	€ -	
E.9.01.01.02.001	Ritenuta per scissione contabile iva (split payment)	€ -	€ 8.067,04	-€ 8.067,04	
E.9.01.02.01.001	Cod. 1001 - Ritenute IRPEF su redditi da "Lavoro Dipendente" (Ex. 401001)	€ -	€ 35.840,98	-€ 35.840,98	
E.9.01.02.01.002	Cod. 1002 - Ritenute IRPEF su redditi da arretrati "Lavoro Dipendente" (Ex. 401001)	€ -	€ -	€ -	
E.9.01.02.01.003	Cod. 1004 - Ritenute IRPEF su redditi da "Assimilati al Lavoro Dipendente" (Ex. 401001)	€ -	€ -	€ -	
E.9.01.02.01.004	Cod. 1012 - Ritenute IRPEF su redditi da fine rapporto di "Lavoro Dipendente" (Ex. 401001)	€ -	€ -	€ -	
E.9.01.02.01.010	Cod. 3802 - Ritenute Addizionale Regionale IRPEF su redditi da "Lavoro Dipendente" (Ex. 401001)	€ -	€ 2.371,06	-€ 2.371,06	
E.9.01.02.01.020	Cod. 3847 - Ritenute Addizionale Comunale IRPEF - Acconto - su redditi da "Lavoro Dipendente" (Ex. 401001)	€ -	€ 304,05	-€ 304,05	
E.9.01.02.01.021	Cod. 3848 - Ritenute Addizionale Comunale IRPEF - Saldo - su redditi da "Lavoro Dipendente" (Ex. 401001)	€ -	€ 836,37	-€ 836,37	
E.9.01.02.02.001	Ritenute INPS/ex INPDAP (Ex. 401003)	€ -	€ 12.634,33	-€ 12.634,33	
E.9.01.02.02.005	Ritenute ENPDEP (Ex. 401003)	€ -	€ 32,55	-€ 32,55	
E.9.01.02.05.001	Ritenute MAPREL (Ex. 401005)	€ -	€ 2.412,00	-€ 2.412,00	
E.9.01.03.01.001	Cod. 1040 - Ritenute IRPEF su redditi da "Lavoro Autonomo" (Ex. 401001)	€ -	€ 35.445,12	-€ 35.445,12	
E.9.01.03.02.001	Ritenute INPS - Gestione Separata L. 335/95 (art. 2, c. 26) - Quota a carico del lavoratore autonomo (Ex. 401003)	€ -	€ 1.561,88	-€ 1.561,88	

RENDICONTO 2017 - ALLEGATO ALLA RELAZIONE DEL DIRETTORE - SCOSTAMENTI USCITE

CAPITOLI	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2017	IMPEGNI	DIFERENZA PREVISIONE - IMPEGNI	NOTE
U.1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti - Personale a tempo indeterminato	€ 5.000,00	€ -	€ 5.000,00	
U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali - Personale a tempo indeterminato	€ 70.000,00	€ 56.075,98	€ 13.924,02	L'importo della competenza 2017 è stato calcolato basandosi sulla competenza degli anni precedenti
U.1.01.01.01.003	Straordinario - Personale a tempo indeterminato	€ -	€ -	€ -	
U.1.01.01.01.004	Indennità e altri compensi - Personale a tempo indeterminato (Ex. A03002)	€ 70.620,35	€ 65.018,12	€ 5.602,23	Nel corso del 2017 sono stati fatti vari interPELLI per avere personale aggiuntivo ma non sono andati a buon fine
U.1.01.01.02.002	Buoni pasto (Ex. A03007)	€ 2.485,39	€ 2.485,39	€ -	
U.1.01.01.02.901	Altre spese per il personale - INAIL (Ex. A03011)	€ 510,02	€ 510,02	€ -	
U.1.01.01.02.999	Altre spese per il personale - Missioni	€ 2.000,00	€ -	€ 2.000,00	
U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale (Ex. A03010)	€ 40.000,00	€ 30.978,86	€ 9.021,14	
U.1.01.02.01.003	Contributi per indennità di fine rapporto	€ -	€ -	€ -	
U.1.01.02.01.301	Contributi INPS Gestione Separata a carico Istituto L. 335/95 (art. 2, c. 26)	€ 6.000,00	€ 3.123,80	€ 2.876,20	
U.1.01.02.01.901	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	€ -	€ -	€ -	
U.1.01.02.02.001	Assegni familiari	€ 600,00	€ 531,24	€ 68,76	
U.1.01.02.02.003	Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro	€ -	€ -	€ -	
U.1.01.02.02.901	Altri contributi figurativi erogati direttamente al proprio personale	€ -	€ -	€ -	
U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) (Ex. D07005)	€ 35.000,00	€ 18.818,90	€ 16.181,10	
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.1.02.01.99.901	Imposte e tasse n.a.c.	€ 3.000,00	€ -	€ 3.000,00	
U.1.03.01.01.001	Giornali e riviste (Ex. A05001)	€ -	€ -	€ -	
U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati (Ex. A05002)	€ 5.000,00	€ 3.672,00	€ 1.328,00	
U.1.03.01.02.005	Accessori per uffici	€ -	€ -	€ -	
U.1.03.01.02.006	Materiale informatico (Ex. B01003)	€ 1.000,00	€ -	€ 1.000,00	
U.1.03.01.02.901	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	€ 1.000,00	€ -	€ 1.000,00	
U.1.03.02.01.001	Indennità a Organi istituzionali dell'amministrazione (Ex. A01001)	€ 20.500,00	€ 15.163,52	€ 5.336,48	
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 (Ex. A01002)	€ 4.600,00	€ 4.276,62	€ 323,38	
U.1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco (Ex. A03008)	€ 300,00	€ -	€ 300,00	
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) (Ex. B01001)	€ -	€ -	€ -	
U.1.03.02.02.004	Pubblicità (entro la spending) (Ex. B01012)	€ 14.500,00	€ 11.196,18	€ 3.303,82	E' stato ridotto il numero di campagne pubblicitarie in conseguenza della decisione di ridurre il numero dei corsi commerciali
U.1.03.02.02.005	Organizzazioni manifestazioni e convegni (entro la spending) (Ex. B03004)	€ 500,00	€ -	€ 500,00	
U.1.03.02.04.002	Acquisto di servizi per formazione generica (Ex. A03009)	€ 10.000,00	€ 1.991,04	€ 8.008,96	
U.1.03.02.05.001	Telefonia	€ 18.000,00	€ 8.777,55	€ 9.222,45	
U.1.03.02.05.004	Energia elettrica (Ex. A05003)	€ 40.000,00	€ 13.583,29	€ 26.416,71	La previsione era basata basata su quanto speso nel 2016 e cioè € 33.000,00 pagate ad ACEA e Gala. Dal 1 agosto 2017 c'è il nuovo gestore CONSIP ENEL energia che ha in sospeso fatture 2017 per € 10.500,00
U.1.03.02.05.005	Acqua	€ 3.000,00	€ 2.847,73	€ 152,27	
U.1.03.02.05.901	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	€ -	€ -	€ -	
U.1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari (Ex. A05006)	€ -	€ -	€ -	
U.1.03.02.07.901	Altre spese per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	€ -	€ -	€ -	
U.1.03.02.08.002	Leasing operativo di attrezzature e macchinari	€ 15.000,00	€ 11.769,51	€ 3.230,49	
U.1.03.02.08.901	Leasing operativo di altri beni	€ -	€ -	€ -	
U.1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria di attrezzature	€ 11.000,00	€ 5.314,32	€ 5.685,68	
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.1.03.02.10.001	Spese per consulenze, studi e ricerche (entro la spending) (Ex. B01013)	€ 26.500,00	€ 10.970,66	€ 15.529,34	L'impegno è stato preso nei limiti massimi consentiti dalla spending perché era in programma di attivare contratti di consulenza sulla gestione dei corsi di Project management per RUP poi non più attivati.
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	€ 2.999,38	€ 2.999,38	€ -	
U.1.03.02.11.006	Spese per patrocinio legale (Ex. B01014)	€ 5.000,00	€ -	€ 5.000,00	Questo importo è stato inserito per garantire la possibilità di attivare eventuali patrocini legali che si rendessero necessari. Nel corso del 2017 non è stato necessario utilizzare tale somma.
U.1.03.02.11.901	Spese per compensi a docenti e tutor dei corsi (Ex. B01010)	€ 156.965,05	€ 137.879,98	€ 19.085,07	Minore spesa causata dalla riduzione dei corsi

U.1.03.02.11.902	Spese per compensi a mediatori organismo di mediazione (Ex. B05001)	€ 60.000,00	€ 55.496,86	€ 4.503,14	
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	€ 10.000,00	€ 2.800,00	€ 7.200,00	
U.1.03.02.13.002	Servizi di pulizia (Ex. A05005)	€ 38.000,00	€ 36.905,00	€ 1.095,00	
U.1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura	€ 5.000,00	€ 890,60	€ 4.109,40	
U.1.03.02.14.901	Acquisto di servizi catering per i corsi	€ 7.700,00	€ 4.081,00	€ 3.619,00	
U.1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi e avvisi pubblici	€ -	€ -	€ -	
U.1.03.02.16.002	Spese postali (Ex. A05004)	€ 3.500,00	€ 3.291,02	€ 208,98	
U.1.03.02.16.901	Altre spese servizi amministrativi n.a.c. (Ex. B01008)	€ 16.000,00	€ 12.700,96	€ 3.299,04	
U.1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	€ 60.000,00	€ 9.594,71	€ 50.405,29	La somma era stata prevista per nuove implementazioni dei sistemi informativi dell'Istituto che non sono state realizzate
U.1.03.02.99.901	Certificazione qualità (ISO 9001) (Ex. B01016)	€ 4.000,00	€ 3.335,24	€ 664,76	
U.1.03.02.99.902	Spese per l'attività editoriale dell'Ente (Ex. B01009)	€ 35.000,00	€ 11.400,00	€ 23.600,00	Era stata prevista la pubblicazione di alcuni volumi che non è stato possibile realizzare. Uno dei volumi, (Codice ADR) sarà realizzato nel 2018
U.1.03.02.99.903	Servizio di marketing	€ 10.000,00	€ 911,34	€ 9.088,66	Era stata prevista l'attivazione di un servizio di marketing che sarà realizzato nel 2018
U.1.04.02.03.001	Borse di studio (Ex. B01002)	€ 10.000,00	€ 3.000,00	€ 7.000,00	Si prevedeva di realizzare almeno 5 borse di studio ma è stato possibile attivarne solo 2 per problemi organizzativi e logistici.
U.1.09.01.01.001	Rimborsi per spese di personale (comandato, distacco, convenzioni, ecc.) (Ex. A03005)	€ -	€ -	€ -	
U.1.09.99.01.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni centrali di somme non dovute	€ 500,00	€ -	€ 500,00	
U.1.09.99.02.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni locali di somme non dovute	€ 32.732,93	€ 32.232,93	€ 500,00	
U.1.09.99.04.001	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	€ 6.000,00	€ 2.737,90	€ 3.262,10	
U.1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente ad Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	€ 1.000,00	€ 300,00	€ 700,00	
U.1.10.01.01.001	Fondo di riserva	€ 10.800,00	€ -	€ 10.800,00	
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	€ -	€ -	€ -	
U.1.10.02.01.001	Fondo pluriennale vincolato	€ -	€ -	€ -	
U.1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	€ 20.000,00	€ 10.091,04	€ 9.908,96	
U.1.10.04.01.002	Premi assicurazione su beni immobili	€ -	€ -	€ -	

U.1.10.04.01.003	Premi assicurazione per responsabilità civile verso terzi (Ex. A05013)	€ 2.000,00	€ 931,48	€ 1.068,52	
U.1.10.99.99.901	Assegnazione al fondo economale (Ex. A05015)	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ -	
U.2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio (Ex. C02003)	€ 20.000,00	€ -	€ 20.000,00	
U.2.02.01.07.001	Server	€ -	€ -	€ -	
U.2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	€ 10.000,00	€ -	€ 10.000,00	
U.2.02.01.07.901	Hardware	€ 10.000,00	€ 2.635,20	€ 7.364,80	
U.2.02.01.99.001	Materiale bibliografico	€ -	€ -	€ -	
U.2.02.01.99.901	Altri beni materiali	€ -	€ -	€ -	
U.2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva (Ex. A05014)	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ -	
U.2.02.03.06.001	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	€ 20.000,00	€ -	€ 20.000,00	Era stato previsto il totale rifacimento dei bagni dell'Istituto che invece sarà realizzato nel 2018 con intervento diretto della Regione
U.7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile iva (split payment)	€ -	€ 8.067,04	-€ 8.067,04	
U.7.01.02.01.001	Cod. 1001 - Ritenute IRPEF su redditi da "Lavoro Dipendente" (Ex. E01002)	€ -	€ 35.840,98	-€ 35.840,98	
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"	€ -	€ -	€ -	
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"	€ -	€ 2.371,06	-€ 2.371,06	
U.7.01.02.01.020	Cod. 3847 - Ritenute Addizionale Comunale IRPEF - Acconto su redditi da "Lavoro Dipendente"	€ -	€ 304,05	-€ 304,05	
U.7.01.02.01.021	Cod. 3848 - Ritenute Addizionale Comunale IRPEF - Saldo - su redditi da "Lavoro Dipendente"	€ -	€ 836,37	-€ 836,37	
U.7.01.02.02.001	Versamento ritenute INPS/ex INPDAP (Ex. E01004)	€ -	€ 12.634,33	-€ 12.634,33	
U.7.01.02.02.901	Versamento ritenute ENPDEP	€ -	€ 32,55	-€ 32,55	
U.7.01.02.99.901	Versamento ritenute MAPREL (Ex. E01006)	€ -	€ 2.412,00	-€ 2.412,00	
U.7.01.03.01.001	Cod. 1040 - Ritenute IRPEF su redditi da "Lavoro Autonomo"	€ -	€ 35.445,12	-€ 35.445,12	
U.7.01.03.02.001	Versamento ritenute INPS - Gestione Separata L. 335/95 (art. 2, c. 26) - Quota a carico del lavoratore autonomo	€ -	€ 1.561,88	-€ 1.561,88	



Istituto Regionale di Studi Giuridici del Lazio
ARTURO CARLO JEMOLO

RENDICONTO 2017

ATTUAZIONE NORME SULLA SPENDING REVIEW

Con **Decreto n. 20 del 10 febbraio 2014** l'Istituto Jemolo ha approvato l'attuazione delle norme sulla spending review stabilendo i limiti annuali di spesa seguenti:

- affidamento degli incarichi di studio e consulenza € **27.520,23**;
- spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità € **15.017,84**;

Consulenze

Per quanto riguarda le spese per consulenze studi e ricerche nel 2017 erano attivi i contratti indicati nella tabella per i quali sono state impegnate e spese le somme indicate:

NOMINATIVO	IMPEGNO 2017	SPESA 2017	TIPOLOGIA DI CONTRATTO	DATA SCADENZA CONTRATTO
Bucciarelli Paolo	€ 5.000,00	€ 2.500,00	Consulenza professionale Sistema di qualità	31 dicembre 2018
Massimo Nunziata	€ 5.000,00	€ 2.500,00	Consulenza professionale stages	31 dicembre 2018

Pubblicità

Per quanto riguarda le spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza sono state impegnate e spese le seguenti somme:

NOMINATIVO	IMPEGNO 2017	SPESA 2017	TIPOLOGIA DI SPESA
Manzoni (Concessionaria LaRepubblica)	€ 1.830,00	€ 1.830,00	Pubblicità su Repubblica.it (Skin dal 23 al 29 gennaio 2017) ed. Roma
Manzoni (Concessionaria LaRepubblica)	€ 1.920,00	€ 1.920,00	Pubblicità su Repubblica Album Formazione Regione Lazio



Istituto Regionale di Studi Giuridici del Lazio
ARTURO CARLO JEMOLO

PIEMME (Concessionaria de Il Messaggero)	€ 1.924,18	€ 1.924,18	N. 8 pubblicazioni su Messaggero ed. Frosinone per il periodo che va dal mese di marzo al mese di aprile 2017 nei seguenti giorni: Marzo 6/13/20/27 Aprile 3/10/18/24
Axelero S.p.A.	€ 5.490,00	€ 0,00	Pubblicità Google ADWORDS

Il Direttore Amministrativo
Pier Luigi Cataldi

RENDICONTO 2017 - Liquidità presso Regione Lazio - Decreto commissariale n. 60 del 13.03.2017

Data	tesoreria 1 o 2	mand.	rever.	provvisori o entrata	Descrizione Operazione	versamenti			
						Entrate	Uscite	Residuo	
13,03,2017	1	187			riversamento regione legge reg.17 del 31.12.2015		1.122.072,24	-	1.122.072,24
13,03,2017	2	188			riversamento regione legge reg.17 del 31.12.2015		274.471,73	-	1.396.543,97
19 aprile 2017	1		919	530	introito richiesta mail 28/03/2017	40.000,00		-	1.356.543,97
10 maggio 2017	1		1197	690	richiesta mail 19/04/2017	40.000,00		-	1.316.543,97
1 giugno 2017	2	385			mail del dirigente del 01,06,2017		40.000,00	-	1.356.543,97
30 giugno 2017	1		1794	997	mail del dirigente 14,06,17 avviso pagamento mail 20,06,17 prov.22,06,17	30.000,00		-	1.326.543,97
25 luglio 2017	1		1967	905	mail del dirigente 05,06,2017	10.000,00		-	1.316.543,97
10 agosto 2017	1		2113	1240	richiesta mail 25/07/2017	40.000,00		-	1.276.543,97
10 agosto 2017	2		2114	1241	richiesta mail 25/07/2017	10.000,00		-	1.266.543,97
31 ottobre 2017	2		2458	1579		50.000,00		-	1.216.543,97
31 ottobre 2017	1		2457	1578		100.000,00		-	1.116.543,97
					SALDO LIQUIDITA' DISPONIBILE IN REGIONE AL 31/12/2017				1.116.543,97
						320.000,00	1.436.543,97		

VERBALE N. 1 DEL 28 FEBBRAIO 2018

Il giorno 28 febbraio 2018 alle ore 13,30 si è recato presso la sede dell'Istituto A. C. Jemolo il Revisore dei conti per effettuare la verifica di cassa.

Il Revisore esamina a campione i seguenti mandati:

- N. 663 del 14.09.2017 per l'importo di € 4.800,00, relativo a liquidazione della ricevuta occasionale prot. 3252 del 11.09.2017 Dott. Valerio De Gioia BNP docenza corso intensivo di preparazione al concorso per uditore giudiziario 2016/2017 Cod. 20CAT16;
- N. 770 del 20.11.2017 per l'importo di € 1.294,17 relativo alla liquidazione fattura n. 18 del 26.10.2017 prot. 4708 del 14.11.2017 pagamento del compenso per mediazione relative al fascicolo 276/17 mediatore Avv. Laterza Maria, Decreto commissariale n. 157/17;
- N. 820 del 07.12.2017 per l'importo di € 2.516,25, relativo alla liquidazione fattura n. BKE16669 del 27.09.2017 prot. 4529 del 07.11.2017 per pagamento leasing macchine fotocopiatrici alla ditta BNP Paribas Lease Group S.p.A. canone periodo 17.10.2017 - 16.01.2018 Cig Z151ACA9C3

Vengono esaminate a campione le seguenti reversali:

- N. 2456 del 31.10.2017 per l'importo di € 385.000,00, Introito prov. 1576 somme riversate da parte della Regione Lazio - contributo ordinario 2017;
- N. 2688 del 27.11.2017 per l'importo di € 500,00, prov.1093 Dott. Ricci Anna Maria e Dott. Spagnuolo Franco Enzo, corso sui profili giuridici, economici e manageriali dell'amministrazione confisca COD. 08CAT16 - imponibile da fattura n. 5/I del 06.04.2017;
- N. 3124 del 29.12.2017 per l'importo di € 2.200,00 prov. 1751 - iscrizione Dott. Menghini Giacomo corso Manageriale per dirigenti di unità operativa complessa anno 2017 cod. 10CAT17 - imponibile da fattura n. 172/I del 29.12.2017;
- N. 3197 del 29.12.2017 per l'importo di € 300,00 prov. 150 -somme per doppio pagamento della quota di iscrizione al III corso "Il nuovo codice degli appalti e delle concessioni - D.lgs. n. 50/2016" - cod. 15CAT16 - da fattura n. E28/2016 a favore della Comunità montana V zona Montepiano Reatino;
- N. 3205 del 29.12.2017 per l'importo di € 167,17 prov. 513 -somme per doppio pagamento delle spese di mediazione relativa al Fasc. n. 263/16- da fattura n. 562/2016 e n. 591/2016 a favore di Cascone Cristina;

- N. 3117 del 29.12.2017 per l'importo di € 48,80 prov. 1238 –somme per doppio pagamento delle spese di mediazione relativa al Fasc. 174/16 – da fattura 571/2016 a favore del Condominio di Via Livilla;

Fondo cassa al 01.01.2017	<u>1.639.430,75</u>
Reversali emesse al 31.12.2017 (dalla n.1 alla 3239)	<u>1.169.084,60</u>
Totale	<u>2.808.515,35</u>
Mandati emessi al 31.12.2017 (dal n.1 al n. 873)	<u>2.226.171,64</u>
Riscossioni da regolarizzare	0,00
Mandati da regolarizzare	0,00
Totale fondo cassa al 31.12.2017 su c/c bancario	582.343,71
Giacenze di cassa in Regione al 31.12.2017	<u>1.116.543,97</u>
<u>Totale fondo cassa al 31.12.2017</u>	<u>1.698.887,68</u>

Alla data del 31.12.2017 non risultano operazioni da regolarizzare. Va tuttavia rilevato che, come emerge dalle verifiche a campione, figurano alcune reversali che trovano causa in doppi pagamenti effettuati da soggetti terzi, i quali dovranno essere restituiti dall'Istituto.

Il fondo economale alla data del 28 febbraio 2018, pari ad € 15.522,97 sul conto corrente dell'economo. Alla data odierna non sono presenti disponibilità liquide nelle mani dell'economo.

La documentazione sintetica e analitica è allegata al presente verbale.

Il Revisore dei Conti Unico
Cons. Luisa D'Evoli
F.to Luisa D'Evoli

Revisore dei Conti Unico

Verbale n. 2/2018
28 Febbraio 2018

IST. STUDI GIURIDICI DEL LAZIO
"ARTURO CARLO JEMOLO"

PROTOCOLLO IN ENTRATA
N° 0001182 DEL 28/02/2018 14.30.28

Il giorno 28 del mese di Febbraio dell'anno 2018, presso la sede dell'Istituto Regionale di Studi Giuridici del Lazio "Arturo Carlo Jemolo", la sottoscritta Cons. Luisa D'Evoli, Revisore dei Conti Unico ha esaminato gli atti relativi alla proposta del "Rendiconto" dell'Istituto per l'esercizio finanziario 2017 - predisposto dai competenti Organi dell'Istituto per l'approvazione da parte del Commissario Straordinario - supportato dalla fattiva collaborazione della Rag. Francesca Bellantoni del dott. Lorenzo Silipigni Toullier 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 2017

Il Revisore dei Conti Unico, dopo attento esame degli atti relativi alla proposta del "Rendiconto" dell'Istituto per l'esercizio finanziario 2017, 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 **31/12/2017** i residui attivi e passivi sono stati così individuati:

- **Residui Attivi** relativi a precedenti esercizi: importo incassato € **122.756,62** - importo da riportare a nuovo € **181.025,44**;
- **Residui Attivi** relativi alla gestione della competenza: € **108.147,41**;
- **Residui Passivi** relativi ai precedenti esercizi: importo pagato € **170.557,16** - importo da riportare a nuovo € **85.369,36**.
- **Residui Passivi** relativi alla gestione della competenza: € **131.754,24**.

Si prende atto che con decreto commissariale n. 211/17 del 27 dicembre 2017 l'Istituto ha provveduto alla eliminazione dei residui attivi e passivi non sussistenti, previa operazione di riaccertamento. In quella occasione il sottoscritto Revisore ha evidenziato, nel relativo verbale, cui si rinvia, l'eliminazione di

numerosi residui passivi derivanti da obbligazioni giuridicamente non perfezionante, anomalia questa eliminata comunque dall'Amministrazione a decorrere dall'esercizio 2016, giacché dal 2016 gli impegni vengono assunti sulla base delle obbligazioni giuridicamente perfezionate.

Quanto alla gestione di competenza, nel prendere atto delle motivazioni addotte dall'Istituto in relazione agli scostamenti tra le previsioni di bilancio 2017 e gli accertamenti e gli impegni effettivi risultanti dal rendiconto, si richiama l'Istituto medesimo alla necessità che nel futuro le previsioni di bilancio trovino fondamento non solo sulla base delle serie storiche dei dati desumibili dai rendiconti precedenti ma soprattutto sulla base di preveie analisi di fattibilità delle spese.

Quanto all'avanzo di amministrazione, occorre evidenziare che quello formatosi nell'esercizio 2017 ammonta ad **€ 227.038,38**.

Per quanto riguarda il fondo cassa effettivo esistente alla data del 31/12/2017, risultante dal saldo dei movimenti sul c/c bancario presso l'Istituto bancario (Banca Apulia), cui è affidato il servizio di cassa dell'Istituto, nonché dalle giacenze di cassa presso la Regione alla data del 31 dicembre 2017 in attuazione del decreto commissariale n. 60/17 del 13.03.2017, l'ammontare complessivo è dato da **€ 1.698.887,68**, come emerge dal verbale n. 1 in data odierna del sottoscritto Revisore, cui si rinvia. Tale importo pareggia con quello evidenziato nel prospetto di calcolo allegato al rendiconto.

Tenuto conto di quanto sopra, il Revisore Unico, esprime parere favorevole all'approvazione del *"Rendiconto Generale dell'Esercizio Finanziario 2017"* dell'Istituto, ferme restando le osservazioni relative all'attendibilità delle previsioni di bilancio.

Roma, 28 febbraio 2018

Il Revisore dei Conti Unico
(Cons. Luisa D'Evoli)
F.to Luisa D'Evoli



RELAZIONE DEL COMITATO REGIONALE DI CONTROLLO CONTABILE SUL
RENDICONTO GENERALE DEL CONSIGLIO REGIONALE DEL LAZIO PER
L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

Deliberazione UdP n. 74 del 27 giugno 2018 concernente: "Approvazione del Rendiconto Generale del Consiglio regionale del Lazio per l'esercizio finanziario 2017".

Il Comitato Regionale di Controllo Contabile:

Consigliere Giancarlo Righini	Presidente
Consigliere Valentina Corrado	Componente
Consigliere Eugenio Patanè	Componente
Consigliere Fabio Refrigeri	Componente
Consigliere Marco Vincenzi	Componente



ANALISI DEL CONTO FINANZIARIO DEL CONSIGLIO

Il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2017 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);
- 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. e s.m.i.";
- 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 2017 del Consiglio regionale del Lazio i seguenti allegati:

- Quadro riassuntivo generale;
- Gestione entrate 2017 rendiconto per tipologia;
- Gestione entrate 2017 rendiconto per PdC;
- Gestione uscite 2017 rendiconto per titoli;
- Gestione uscite 2017 rendiconto per programmi;
- Conto del bilancio- gestione spese 2017 - rendiconto per PdC;
- Conto economico 2017;
- Stato patrimoniale attivo e passivo 2017;
- Prospetto Fondo Pluriennale Vincolato 2017;
- Prospetto Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità 2017;



Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione del Consiglio regionale 2017;
Verifica di cassa del Tesoriere 2017;
Indicatore della tempestività dei pagamenti;
Rendiconto dell'Istituto "Arturo Carlo Jemolo".

Il bilancio del Consiglio regionale per un totale di Euro 63.167.917,22, risulta così composto:

- stanziamento previsto dalla legge regionale del 31 dicembre 2016, n. 18, "Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2017-2019" pari a Euro 62.900.000,00;
- stanziamento previsto dalla convenzione AGCOM pari a Euro 202.916,22;
- proventi derivanti dalla gestione di beni per Euro 65.000,00.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Ai sensi della Legge Regionale 31 dicembre 2015, n. 16, 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. 147 del 11.10.2017 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 € 11.197.801,02.

ENTRATE

TITOLO II- TRASFERIMENTI CORRENTI, sono costituite dal trasferimento previsto:

- nella legge di bilancio del 31 dicembre 2016, n. 18 pari ad Euro 62.900.000,00 (il trasferimento previsto nella legge di bilancio del 31 dicembre 2015, n. 18 e successiva variazione, era 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 (in linea con l'esercizio 2016);
- dalla restituzione dell'avanzo di amministrazione alla Giunta regionale mediante riduzione dei trasferimenti correnti per Euro 11.197.801,02 (la restituzione dell'avanzo di amministrazione alla Giunta regionale mediante riduzione dei trasferimenti correnti per il 2016 era pari ad Euro 5.781.458,84);
- dalla variazione in aumento di Euro 50.000,00 in attuazione della legge regionale 14 agosto 2017, n. 9 (Misure integrative, correttive e di coordinamento in materia di finanza pubblica regionale. Disposizioni varie). Aumento di stanziamento di euro 50.000,00 del capitolo di entrata 100001 "Trasferimenti correnti da Giunta regionale" per "Iniziativa per lo sviluppo del processo di integrazione europea" (nel 2016 vi fu una 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 sono costituite da:

- entrate relative alla riscossione di affitti attivi relativi al bar, cartoleria e tabaccheria, antenne di telefonia mobile, proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria: previsione pari a Euro 65.000,00, accertate Euro 60.569,30, riscosse Euro 58.569,30, minore entrata di Euro 4.430,70;
- entrate da interessi attivi su conto tesoreria: previsione di entrata Euro 3.000,00, accertate Euro 999,77, riscosse Euro 999,77, minore entrata Euro 2.000,23;
- entrate relative a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute e incassate in eccesso da Famiglie: previsione di Euro 20.000,00, accertate Euro 758.888,86 (di cui



Euro 672.395,86 riconducibili alla sentenza della Corte dei Conti n. 226/2017), riscosse Euro 77.427,55;

- entrate relative a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute e incassate in eccesso da Imprese: previsioni pari a zero, accertamenti e riscossioni pari a Euro 11.300,00.

TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO sono costituite da:

- previsione definitiva di bilancio Euro 13.968.000,00 di cui:
 - accertate Euro 11.162.438,50
 - minore entrata di Euro 2.805.561,50.

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.



Nel programma 1 è compresa la voce di spesa riferita al CO.RE.COM., relativamente al budget assegnato nella convenzione stipulata tra il Comitato e l'AGCOM, pari ad Euro 202.916,22 e la voce di spesa per lo svolgimento delle attività della Consulta regionale per la salute mentale pari ad Euro 100.000,00.

- Stanziamento previsto Deliberazione consiliare n. 17 del 31.12.2016 Euro 40.683.333,09
- Variazione Deliberazione U.d.P. n. 63 del 01.06.2017 Euro 438.210,00
- Variazione Deliberazione U.d.P. n. 164 del 22.11.2017 Euro 50.000,00

Euro 41.171.543,09

- Impegni al 31/12/2017 Euro 38.255.713,60
- Pagamenti in competenza Euro 32.964.557,30
- Residui passivi nuova formazione Euro 5.291.156,30

Nell'esercizio 2016 la situazione era la seguente:

- 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 31.12.2016	Euro	18.711.500,00
• Impegni al 31/12/2017	Euro	13.789.957,44
• Pagamenti in competenza	Euro	10.551.993,75
• Residui passivi nuova formazione	Euro	3.237.963,69

Nel 2016 la situazione era la seguente:

• 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 all’acquisto di beni patrimoniali, alla manutenzione ordinaria e straordinaria su beni immobili ed agli incarichi professionali per la realizzazione degli investimenti, sia in conto capitale che corrente.

• Stanziamento previsto Deliberazione consiliare n. 17 del 31.12.2016	Euro	3.906.000,00
• Impegni al 31/12/2017	Euro	875.693,80

- Pagamenti in competenza Euro 432.786,01
- Residui passivi nuova formazione Euro 442.907,79

Nel 2016 la situazione era la seguente:

- 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 31.12.2016 Euro 232.599,75
- Impegni al 31/12/2017 Euro 48.010,10
- Pagamenti in competenza Euro 39.537,03
- Residui passivi nuova formazione Euro 8.473,07

La situazione nel 2016 era la seguente:

- 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 20

Programma 1 "Fondo di riserva"

Nel Programma 1 della Missione 20 sono confluiti i seguenti fondi:

- Fondo di riserva per spese obbligatorie (le spese obbligatorie, ai sensi dell'art. 48 del D.lgs. 118/2011, sono quelle relative al pagamento di stipendi, assegni, pensioni ed



altre spese fisse, le spese per interessi passivi, per ammortamento mutui, quelle derivanti da obblighi comunitari e internazionali, nonché quelle identificate per espressa disposizione normativa):

Stanziamiento previsto Deliberazione consiliare n. 17 del 31.12.2016	Euro	774.593,49
Fondo di riserva per spese impreviste:		
Stanziamiento previsto Deliberazione consiliare n. 17 del 31.12.2016	Euro	275.406,51
Totale stanziamento	Euro	1.050.000,00

Programma 3 “Altri Fondi”

Nel Programma 3 della Missione 20 confluisce il Fondo di riserva di cassa con una unica previsione di cassa di Euro 300.000,00.

MISSIONE 99

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

Le partite di giro 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

Stanziamiento iniziale previsto	Euro	13.968.000,00
Stanziamiento definitivo competenza	Euro	13.968.000,00
Accertato	Euro	11.162.438,50
Minore entrata su stanz.to definitivo	Euro	2.805.561,50
Riscossioni	Euro	11.162.438,50
Residui attivi nuova formazione	Euro	-----

USCITE

Stanziamiento iniziale previsto	Euro	13.968.000,00
---------------------------------	------	---------------

Stanziamiento definitivo competenza	Euro 13.968.000,00
Impegnato	Euro 11.162.438,50
Economie di competenza	Euro 2.805.561,50
Pagato	Euro 10.371.195,04
Residui passivi nuova formazione	Euro 791.243,46

RESIDUI ATTIVI

All'1/01/2017 Euro 19.745.834,42 di cui:

		RISCOSSI	
imputati al CO.RE.COM.	Euro 405.832,44	Euro	405.832,44
Trasferimenti dalla Giunta	Euro 18.233.541,16	Euro	18.233.541,16

Al 31/12/2017 residui attivi Euro 29.611.001,60 di cui:

imputati al CO.RE.COM.	Euro	202.916,22
dalla Giunta	Euro	27.752.198,98
Riaccertamento residui attivi al 31/12/2017	Euro	94.649,98
Crediti insussistenti al 31/12/2017	Euro	449,28

I residui attivi al 31.12.2016 erano pari ad € 19.745.834,42 di cui:

- € 1.259.305,01 a titolo di residui attivi derivanti da esercizi precedenti;
- € 18.486.529,41 a titolo di residui attivi derivanti dalla competenza.

RESIDUI PASSIVI

ALL'1/1/2017	Euro	11.936.203,76
Pagati al 31/12/2017	Euro	5.218.350,91
Residui anni precedenti	Euro	3.361.926,64



Da esercizio di competenza	Euro	9.771.744,31
Riaccertamento residui passivi al 31/12/2017	Euro	3.355.926,21
Debiti insussistenti al 31/12/2017	Euro	275.509,21

I residui passivi al 31.12.2016 erano pari ad € 11.639.638,92 di cui:

- € 4.124.410,48 a titolo di residui passivi derivanti da esercizi precedenti;
- € 7.515.228,44 a titolo di residui passivi derivanti dalla competenza.

RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Con deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 61 del 19 giugno 2018 relativa al riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31/12/2017 si è provveduto alle seguenti operazioni:

- riaccertamento dei residui attivi di Euro 94.649,98 ed Euro 449,28 derivanti da crediti insussistenti della competenza;
- riaccertamento dei residui passivi pari ad Euro 4.504.109,83 di cui:
 - Euro 6,10 per debiti insussistenti 2013, Euro 5.103,23 per debiti insussistenti 2014, Euro 85.650,87 per debiti insussistenti 2015 ed Euro 971.163,72 per debiti insussistenti 2016;
 - Euro 2.294.002,29 per debiti insussistenti di anni pregressi dei Servizi per conto terzi-partite di giro;
 - Euro 275.509,21 corrispondenti a debiti insussistenti derivanti dalla competenza;
 - L'importo pari a Euro 872.674,41 è relativo a debiti imputati all'esercizio 2017, ma non ancora esigibili che verranno imputati all'esercizio in cui risulteranno esigibili (2018).

SALDO CASSA

All'1/01/2017	Euro	6.202.725,04
---------------	------	--------------

Riscossioni	Euro	53.989.494,47
Pagamenti	Euro	59.578.420,04
Al 31/12/2017	Euro	613.799,47
Nel 2016 il saldo era il seguente:		
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 CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

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 crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017 è pari ad Euro 1.592.483,40 ed è determinato secondo le indicazioni contenute nel principio contabile applicato della contabilità finanziaria, all. n. 4/2 al medesimo decreto legislativo n. 118/2011. Trattasi di crediti iscritti al titolo terzo (entrate extratributarie) del bilancio del Consiglio regionale e relativi, in maggior misura, a restituzione di somme da parte di alcuni gruppi consiliari, per rendiconti presentati e ritenuti irregolari allo stato oggetto di contenzioso, e da parte di terzi in virtù della sentenza della Corte dei Conti n. 226/2017.

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, in ossequio al principio contabile della prudenza sono state attribuite totalmente a costituire il Fondo svalutazione crediti.

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il Fondo Pluriennale Vincolato di Entrata:

Stanziamiento iniziale	Euro	1.392.516,62
Variazione Deliberazione U.d.P. n. 63 del 01.06.2017	Euro	+438.210,00



Stanziamiento finale Euro 1.830.726,62

Il Fondo Pluriennale Vincolato di Spesa:

Deliberazione U.d.P. n. 61 del 19 giugno 2018 Euro 872.674,41

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2017 ammonta a Euro 16.218.455,71.

L'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2016, al netto della parte accantonata e vincolata ammontava ad Euro 11.494.365,86.

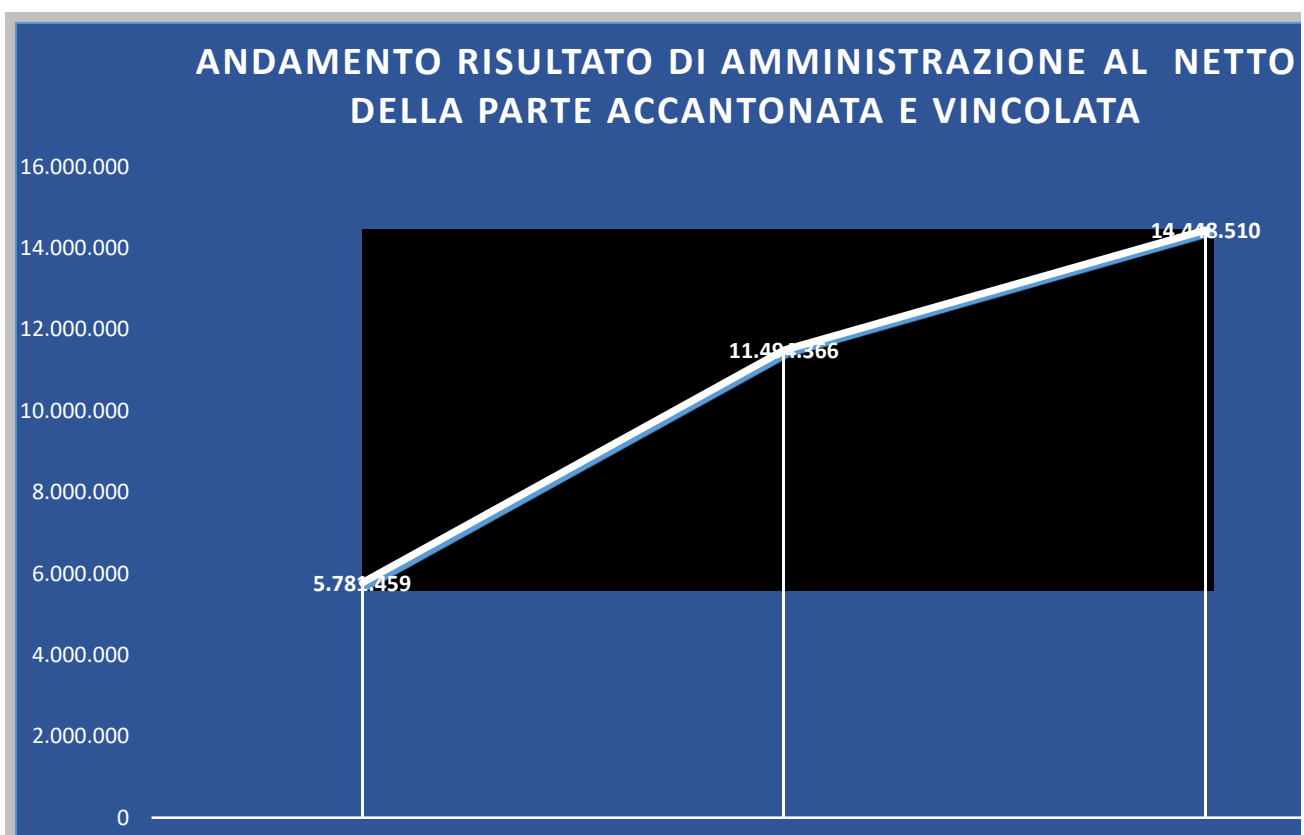
L'avanzo disponibile al netto della parte accantonata del FCDE al 31.12.2017 pari ad Euro 1.592.485,40 e della parte vincolata derivante da trasferimenti relativi ai fondi CO.RE.COM. pari ad Euro 177.461,84 risulta pari ad Euro 14.448.510,47. Tale avanzo sarà versato alla Giunta, previa variazione di bilancio, ai sensi della legge regionale 31 dicembre 2015 n. 1, articolo 15, comma 3.

Determinazione del risultato di amministrazione alla chiusura dell'esercizio: gli ultimi 3 esercizi a confronto:

legenda voci	ESERCIZIO FINANZIARIO	2017	2016	2015
A	GIACENZA DI CASSA A INIZIO ESERCIZIO	€ 6.202.725,04	€ 2.774.386,61	€ 7.040.304,09
B	Riscossioni dell'esercizio	€ 53.989.494,47	€ 67.719.646,55	€ 83.309.583,24
C	Pagamenti dell'esercizio	-€ 59.578.420,04	-€ 64.291.308,12	-€ 87.575.500,72
D= somma algebrica delle lettere da A a C	GIACENZA DI CASSA A FINE ESERCIZIO	€ 613.799,47	€ 6.202.725,04	€ 2.774.386,61
E	Residui attivi al netto delle operazioni riaccertamento di fine esercizio	€ 29.611.001,60	€ 19.745.834,42	€ 20.431.872,00
F	Residui passivi al netto delle operazioni di riaccertamento di fine esercizio	-€ 13.133.670,95	-€ 11.639.638,92	-€ 15.022.178,24



G	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	-€ 872.674,41	- € 1.830.726,62	- € 2.402.621,53
H	Fondo crediti di dubbia esigibilità	-€ 1.592.483,40	-€ 983.828,06	0
I	Avanzo vincolato (trasferimenti Agcom)	-€ 177.461,84	0	0
L= somma algebrica delle lettere da D a I	RISULTATO (AVANZO) DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE	€ 14.448.510,47	€ 11.494.365,86	€ 5.781.458,84

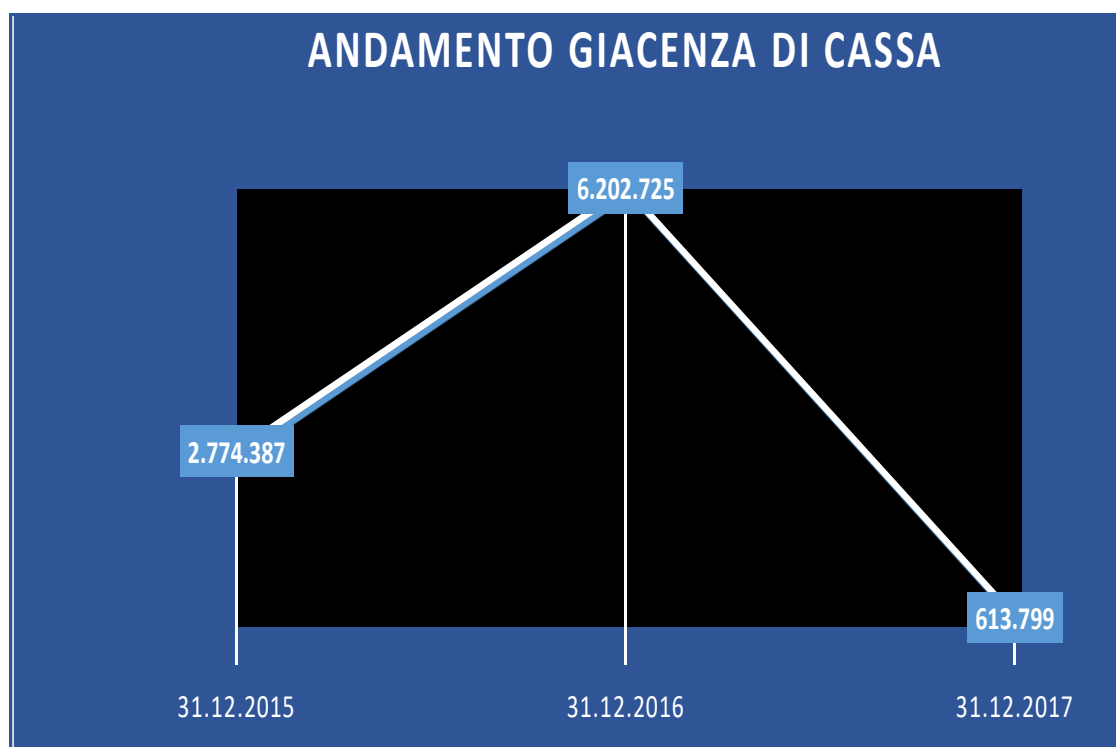




GESTIONE DI CASSA

Nella seguente tabella vengono mostrati i risultati della gestione di cassa degli ultimi 3 esercizi:

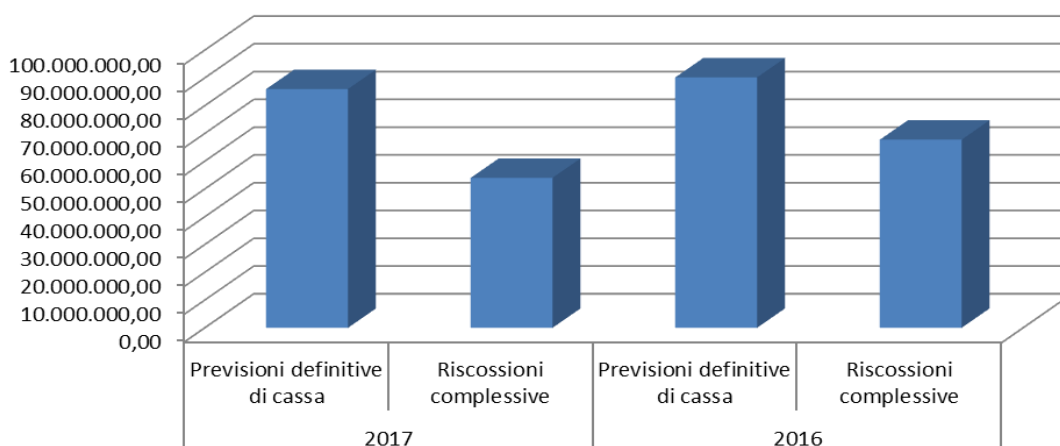
legenda voci		Da rendiconto 2017	Da rendiconto 2016	Da rendiconto 2015
A	Fondo cassa al 31/12/2017	€ 6.202.725,04	€ 2.774.386,61	€ 7.040.304,09
	ENTRATE			
B	Riscossioni Conto competenza	€ 35.310.735,12	€ 48.574.147,13	€ 54.022.891,19
C	Riscossioni in conto residui	€ 18.678.759,35	€ 19.145.499,42	€ 29.286.692,05
D=B+C	TOTALE GENERALE ENTRATE	€ 53.989.494,47	€ 67.719.646,55	€ 83.309.583,24
	USCITE			
G	Pagamenti in Conto competenza	€ 54.360.069,13	€ 57.632.707,39	€ 78.741.382,72
I	Pagamenti in conto residui	€ 5.218.350,91	€ 6.658.600,73	€ 8.834.118,00
L=G+I	TOTALE GENERALE USCITE	€ 59.578.420,04	€ 64.291.308,12	€ 87.575.500,72
	Fondo cassa al 31/12/2017	€ 613.799,47	€ 6.202.725,04	€ 2.774.386,61



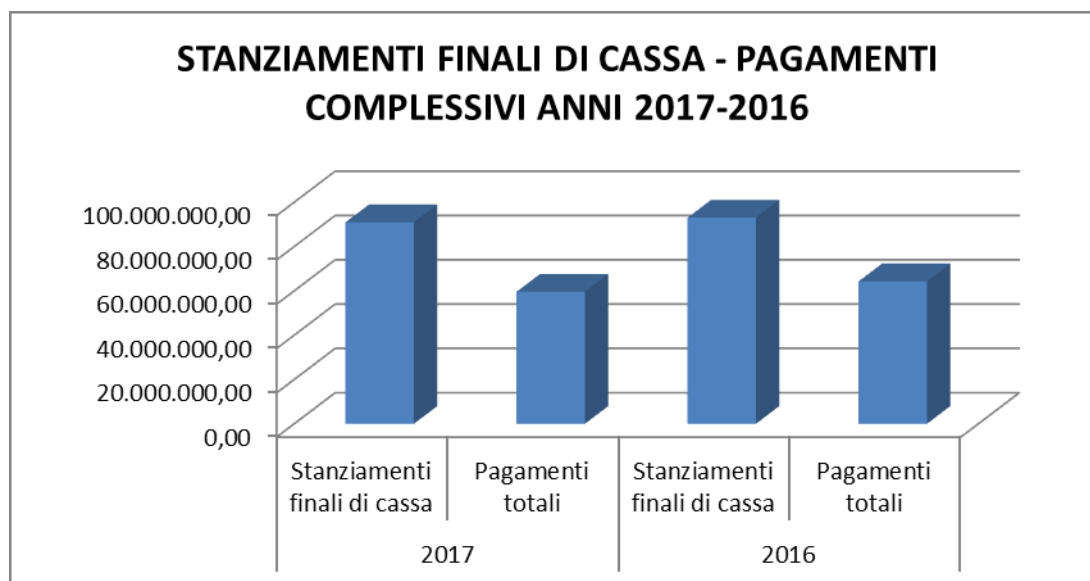


La tabella seguente mostra l'andamento negli anni 2017 - 2016 dei dati della gestione di cassa delle riscossioni rispetto agli stanziamenti finali di cassa:

ENTRATE PER TITOLI - STANZIAMENTI FINALI DI CASSA - RISCOSSIONI COMPLESSIVE ANNI 2016-2017					
TITOLO	Descrizione	2017		2016	
		Previsioni definitive di cassa	Riscossioni complessive	Previsioni definitive di cassa	Riscossioni complessive
I	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	€ 70.594.488,80	€ 42.639.373,60	€ 74.721.103,89	€ 56.082.862,57
III	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 1.071.828,06	€ 148.296,62	€ 1.126.213,87	€ 147.496,59
IV	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
V	ENTRATE DERIVANTI DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
VI	ACCENSIONI PRESTITI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
VII	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Totale entrate al netto delle partite di giro	€ 71.666.316,86	€ 42.787.670,22	€ 75.847.317,76	€ 56.230.359,16
IX	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 14.292.974,68	€ 11.201.824,25	€ 14.309.711,62	€ 11.489.287,39
	TOTALE ENTRATE	€ 85.959.291,54	€ 53.989.494,47	€ 90.157.029,38	€ 67.719.646,55

**ENTRATE PER TITOLI - STANZIAMENTI FINALI DI CASSA -
RISCOSSIONI COMPLESSIVE ANNI 2016 - 2017****STANZIAMENTI FINALI DI CASSA - PAGAMENTI COMPLESSIVI ANNI 2017-2016**

TITOLO	Descrizione	2017		2016	
		Stanziamenti finali di cassa	Pagamenti totali	Stanziamenti finali di cassa	Pagamenti totali
I	SPESE CORRENTI	€ 70.251.009,53	€ 49.061.745,74	€ 69.155.787,58	€ 52.916.959,79
II	SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 2.455.518,61	€ 103.526,18	€ 2.901.521,34	€ 691.531,64
III	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
IV	RIMBORSO PRESTITI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
VI	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	TOTALE SPESA (al netto delle contabilità speciali)	€ 72.706.528,14	€ 49.165.271,92	€ 72.057.308,92	€ 53.608.491,43
VI	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 18.230.230,34	€ 10.413.148,12	€ 20.995.484,19	€ 10.682.816,69
	TOTALE PAGAMENTI	€ 90.936.758,48	€ 59.578.420,04	€ 93.052.793,11	€ 64.291.308,12



STATO PATRIMONIALE DEL CONSIGLIO

STATO PATRIMONIALE ATTIVO			2017	2016	2015
A) CREDITI VS STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AI FONDO DI DOTAZIONE			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE CREDITI VERSO PARTECIPANTI (A)			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI					
I	IMMATERIALI				
	1	Costi di impianto ed ampliamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	2	costi di ricerca e sviluppo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	3	diritti di brevetto ed utilizzazione delle opere d'ingegno	€ 32.633,00	€ 11.392,45	€ 0,00
	4	concessioni, licenze, marchi	€ 0,00	€ 0,00	€ 129.368,80
	5	Avviamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	9	Altre	€ 32.532.520,68	€ 33.320.775,63	€ 32.102.723,68
Totale immobilizzazioni immateriali			€ 32.565.153,71	€ 33.332.168,08	€ 32.232.092,48
	MATERIALI				
II	1	Beni demaniali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	1.1	Terreni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	1.2	Fabbricati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	1.3	Infrastrutture	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	1.9	Altri beni demaniali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00



III	2	Altre immobilizzazioni materiali	€ 1.042.710,32	€ 967.007,53	€ 2.390.074,46
	2.1	Terreni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	2.2	Fabbricati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	2.3	Impianti e macchinari	265.744,07	€ 130.542,91	€ 275.682,37
	a)	di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ 0,00	€ 38.330,13
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	2.5	Mezzi di trasporto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	2.6	Macchine per ufficio e Hardware	142.730,51	€ 240.156,49	€ 1.943.864,43
	2.7	Mobili ed arredi	634.235,74	€ 596.308,13	€ 170.527,66
	2.8	Infrastrutture	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	2.9	Altri beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale immobilizzazioni materiali			1.042.710,32	€ 967.007,53	€ 2.390.074,46
STATO PATRIMONIALE ATTIVO					
			2017	2016	2015
IV		FINANZIARIE			
	1	Partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	a	in imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	b	in imprese partecipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	c	altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	2	Crediti verso	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	a	altre amministrazioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	b	imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	c	imprese partecipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	d	altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)			€ 33.607.864,03	€ 34.299.175,61	€ 34.622.166,94
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I		<u>Rimanenze</u>			
Totale rimanenze			598.576,26	€ 0,00	€ 0,00
II		<u>Crediti</u>			
	1	<u>Crediti di natura tributaria</u>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	a	crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	b	altri crediti da tributi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	c	crediti da fondi perequativi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	2	<u>Crediti per trasferimenti e contributi</u>	€ 27.955.115,20	€ 18.639.373,60	€ 19.284.646,51
	a	verso amministrazioni pubbliche	€ 27.955.115,20	€ 18.639.373,60	€ 18.583.927,85
	b	verso imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00



	c	verso imprese partecipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	d	verso altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00	€ 700.718,66
3		<u>Verso clienti ed utenti</u>	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00
4		<u>Altri crediti</u>	€ 61.403,00	€ 122.632,76	€ 1.147.225,49
	a	verso l'erario	€ 0,00	€ 0,00	€ 80.296,70
	b	per attività svolta per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.414,92
	c	Altri	€ 61.403,00	€ 122.632,76	€ 1.065.513,87
Totale crediti			€ 28.018.518,20	€ 18.762.006,36	€ 20.431.872,00
IV <u>Disponibilità liquide</u>					
1		<u>Conto di tesoreria</u>	€ 613.799,47	€ 6.202.725,04	€ 2.774.386,61
	a	Istituto tesoriere	€ 613.799,47	€ 6.202.725,04	€ 2.774.386,61
	b	presso Banca d'Italia	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2		<u>Altri depositi bancari e postali</u>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3		<u>Denaro e valori in cassa</u>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4		<u>Altri conti presso la tesoreria intestati all'Ente</u>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale disponibilità liquide			€ 613.799,47	€ 6.202.725,04	€ 2.774.386,61
STATO PATRIMONIALE ATTIVO			2017	2016	2015
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)			€ 29.230.893,93	€ 24.964.731,40	€ 23.206.258,61
D) RATEI E RISCONTI					
1		Ratei attivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2		Risconti attivi	€ 6.606,91	€ 9.129,00	€ 2.402.621,53
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)			€ 6.606,91	€ 9.129,00	€ 2.402.621,53
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)			€ 62.845.364,87	€ 59.273.036,01	€ 60.231.047,08

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		2017	2016	2015
A) PATRIMONIO NETTO				
I - Fondo di dotazione		€ 14.045.547,59	€ 10.068.747,10	-€ 10.368.047,35
II - Riserve		€ 33.919.351,89	€ 33.320.775,63	€ 54.065.453,34



a) da risultato economico di esercizi precedenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 23.065.453,34
b) da capitale	€ 33.919.351,89	€ 33.320.775,63	€ 31.000.000,00
c) da permessi di costruire	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III - Utile (perdita) dell'esercizio	€ 1.746.794,44	€ 4.243.874,36	€ 8.278.947,05
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	€ 49.711.693,92	€ 47.633.397,09	€ 51.976.353,04
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) Per trattamento di quiescenza ed obblighi simili	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2) Per imposte, anche differite	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3) Altri fondi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE T.F.R. (C)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D) DEBITI			
1) Debiti da finanziamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a) Prestiti obbligazionari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) verso altre amministrazioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c) verso banche e tesoriere	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d) verso altri finanziatori	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2) Debiti verso fornitori	€ 4.014.015,77	€ 5.000.974,60	€ 6.429.301,54
3) Acconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4) Debiti per trasferimenti e contributi	€ 5.537.628,78	€ 1.819.767,21	€ 1.825.392,51
b) altre amministrazioni pubbliche	€ 5.329.073,78	€ 1.766.901,28	€ 1.061.480,68
e) verso altri soggetti	208.555,00	€ 52.865,93	€ 763.911,83
5) Altri debiti	€ 3.582.026,40	€ 4.818.897,11	€ 0,00
a) tributari	142.000,00	€ 140.716,28	€ 0,00
b) Verso istituti di previdenza	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c) Per attività svolta per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d) Altri	€ 3.440.026,40	€ 4.678.180,83	€ 0,00
TOTALE DEBITI (D)	€ 13.133.670,95	€ 11.639.638,92	€ 8.254.694,05



E) RATEI E RISCONTI			
I - Ratei Passivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II- Risconti passivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE PASSIVO (A + B + C + D + E)	€ 62.845.364,87	€ 59.273.036,01	€ 60.231.047,09

CONTI D'ORDINE			
1) Impegni finanziari per costi anno futuro			
2) Investimenti da effettuare			
3) Contributi agli investimenti e trasferimenti in c/capitale da effettuare			
4) Canoni di leasing operativo a scadere			
5) Beni di terzi in uso	€ 50.964.047,22	€ 53.595.454,84	€ 52.222.766,08
7) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche			
8) Garanzie prestate a imprese partecipate			
9) Garanzie prestate ad altre imprese			
TOTALE CONTI D'ORDINE	€ 50.964.047,22	€ 53.595.454,84	€ 52.222.766,08

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 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 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 2017 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.

Attraverso la matrice di correlazione del piano dei conti 2017, 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.

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 economica, 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 finanziari (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati sono così sintetizzati:

- **Immobilizzazioni Immateriali:**

I costi capitalizzati (immobilizzazioni in corso e acconti, altre immobilizzazioni immateriali, miglorie 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 miglorie 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 miglorie andranno iscritte tra le immobilizzazioni immateriali e ammortizzate nel periodo più breve tra quello in cui le miglorie possono essere utilizzate (vita utile residua dell'immobile del terzo) e quello di durata residua dell'affitto. Nel caso in cui le miglorie e le spese incrementative sono separabili dai beni di terzi di cui l'ente si avvale, (ossia possono avere una loro autonoma funzionalità), le miglorie 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".

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.

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.

- **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**

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.

Le riserve costituiscono la parte del patrimonio netto che, in caso di perdita, è primariamente utilizzabile per la copertura, a garanzia del fondo di dotazione previa apposita delibera del Consiglio, salvo le riserve indisponibili, istituite a decorrere dal 2017, che rappresentano la parte del patrimonio netto posta a garanzia dei beni demaniali e culturali o delle altre voci dell'attivo patrimoniale non destinabili alla copertura di perdite.



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 2017 il totale dell'attivo è pari a € 62.845.364,87, mentre alla fine dell'esercizio precedente risulta di € 59.273.036,01.

Al 31 dicembre 2016 il totale dell'attivo era 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. Il totale delle immobilizzazioni alla fine dell'esercizio 2017 è pari ad € 33.607.864,03, a fronte di € 34.299.175,61 con cui si è chiuso il 2016.

Immobilizzazioni Immateriali

La voce diritti di brevetto ed utilizzazione delle opere di ingegno corrisponde all'acquisto di software ed è pari al valore di € 32.633,03, al netto della quota di ammortamento (€ 3.036,20) calcolata applicando un coefficiente pari al 20%. In particolare, nel corso dell'esercizio è stato acquistato un sistema informativo patrimoniale per la gestione dei beni mobili di proprietà del Consiglio regionale e dei servizi connessi per un importo di € 24.276,78.

Per quanto riguarda le migliorie operate sui fabbricati di terzi in uso al Consiglio regionale del Lazio, nel corso del 2017 non sono stati effettuati interventi di manutenzione straordinaria, pertanto il valore globale di € 32.532.520,68 corrisponde al medesimo dello scorso anno al netto della quota annuale di ammortamento (€



788.254,95). Il fondo di ammortamento è stato calcolato 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.

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, ammontava al 31.12.2016 ad € 33.320.775,63.

Immobilizzazioni Materiali

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.

Il valore complessivo delle immobilizzazioni materiali, al netto delle quote di ammortamento, è pari ad € 1.042.710,32.

Nello specifico si riporta il valore dettagliato al 31/12/2017 di ciascuna categoria di beni:

- il valore dei mobili e arredi è pari ad € 634.235,74, Questo dato emerge al termine di un'operazione di ricognizione straordinaria effettuata dal Servizio tecnico dell'ente, che ha provveduto a rilevare, inventariare e valorizzare i mobili e gli arredi presenti presso la sede di Via della Pisana, alla data del 31/12/2017, così come da nota trasmessa con prot. 1655 del 28/05/2018;
- il valore delle macchine per ufficio e hardware è pari ad € 142.730,51. Va rilevato che, in assenza di nuovi acquisti nell'anno, esiste una differenza negativa pari ad € 10.353,65 fra il dato patrimoniale del 2016 e quello del 2017, al netto della quota annuale di ammortamento. Tale discrasia è riconducibile ad alcune dismissioni effettuate, nel corso dell'esercizio appena concluso, di beni non completamente ammortizzati;
- il valore degli impianti e macchinari ammonta ad € 265.744,07.

Le strutture presso le quali il Consiglio regionale ha la propria sede istituzionale sono state 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.



A seguito dell'applicazione delle predette aliquote, gli ammortamenti per il 2017 per le immobilizzazioni materiali risultano pari ad € 99.438,48:

Descrizione	% di ammortamento	Valore Contabile al 31.12.2016	Amm.to 2017	Valore Contabile al 31.12.2017
Hardware	25	€ 226.434,32	€ 82.590,45	€ 134.074,65
Impianti Attrezzature	5	€ 130.542,91	€ 9.308,44	€ 265.744,07
Mobili e arredi	10	€ 596.308,13	€ 3.057,70	€ 634.235,74
Macchine per ufficio	20	€ 13.722,17	€ 4.481,89	€ 8.655,86

Il valore complessivo delle immobilizzazioni materiali era pari ad € 967.007,53 al 31.12.2016. Nello specifico, al 31/12/2016 il valore degli impianti e macchinari ammontava ad € 130.542,91, quello delle macchine per ufficio e hardware ad € 240.156,49, mentre il valore di mobili e arredi era pari ad € 596.308,13.

Il totale delle immobilizzazioni alla fine dell'esercizio 2016 era pari ad € 34.299.175,61, a fronte di € 34.622.166,95 con cui si è chiuso il 2015.

ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante è costituito dalle rimanenze, dai crediti e dalle disponibilità liquide per un totale al 31 dicembre 2017 pari a € 29.230.893,93, mentre alla fine del 2016 ammontava ad € 24.964.731,40.

Rimanenze

Al 31/12/2017 è stata effettuata la prima valorizzazione, al costo di acquisto più recente, dei beni di consumo presenti in magazzino e presso l'ufficio Cerimoniale del Consiglio regionale. L'importo inserito nell'attivo corrente è pari ad € 598.576,26 ed è stato, corrispondentemente, portato ad incremento della Riserva di rivalutazione, tra le poste del Patrimonio netto, non rappresentando un onere di competenza di questo esercizio.

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 € 28.018.518,20 iscritto in



bilancio corrisponde esattamente al totale dei residui attivi (Euro 29.611.001,60) al netto del fondo svalutazione crediti al 31/12/2017, pari ad € 1.592.483,40. Quest'ultimo, che coincide con il Fondo crediti di dubbia esigibilità, previsto dall'art. 46 del decreto legislativo n. 118/2011 e determinato seguendo le indicazioni contenute nel principio contabile applicato della contabilità finanziaria, allegato n. 4/2 al medesimo decreto legislativo n. 118/2011, riguarda crediti relativi al Titolo III° (entrate extratributarie) del bilancio del Consiglio regionale che sono oggetto, per gran parte, di contenzioso.

Il valore dei crediti al 31/12/2017 per trasferimenti e contributi derivanti dalla Giunta regionale del Lazio è pari ad € 27.752.198,98, mentre i crediti vantati per contributi da altre amministrazioni pubbliche (A.G.COM) ammontano ad € 202.916,22 per un totale complessivo di euro 27.955.115,20.

	Crediti	Valore in € al 31.12.2017	Valore in € al 31.12.2016
1	Crediti di natura tributaria	-	
2	Crediti per trasferimenti e contributi	27.955.115,20	18.639.373,60
	a verso amm.ni pubbliche	27.955.115,20	18.639.373,60
	b imprese controllate	-	-
	c imprese partecipate	-	-
	d verso altri soggetti	-	-
3	Verso clienti ed utenti	2.000,00	0,00
4	Altri crediti	61.403,00	122.632,76
	a verso l'erario	-	-
	b per attività svolta c/terzi	-	-
	c altri	61.403,00	122.632,76
	TOTALE CREDITI	28.018.518,20	18.762.006,36

La voce Altri crediti, pari ad € 61.403,00, è determinata dalla differenza tra residui attivi al 31/12/2017 pari ad € 1.653.886,40 ed i crediti del fondo svalutazione crediti, quantificato in € 1.592.483,40. In particolare i residui attivi di cui sopra al 31.12.2017 riguardano le seguenti voci:

- restituzione e rimborsi da terzi per € 672.395,86, relativi alla sentenza della Corte dei Conti n. 226/2017;
- restituzione somme erogate ai sensi dell'art. 11 L.R. 4/2013 per € 962.832,03, provenienti da esercizi pregressi;
- restituzione somme erogate ai sensi dell'art. 14 del Regolamento di organizzazione per € 16.383,19;



- altre entrate per partite di giro per € 2.275,32, relative ad una regolarizzazione con il Tesoriere che risulta incassata nei primi mesi del 2018.

Disponibilità liquide

Il fondo di cassa presso la Tesoreria al 31 dicembre 2016 è quello corrispondente alle risultanze del conto del tesoriere alla medesima data, pari a € 6.202.725,04. Nel corso del 2017 si sono registrate riscossioni per € 53.989.494,47 e sono stati effettuati pagamenti per € 59.578.420,04. La differenza, sommata alle disponibilità liquide a inizio anno, ha portato ad un totale di disponibilità liquide al 31 dicembre 2017 pari a € 613.799,47, presenti presso l'Istituto tesoriere Unicredit spa.

DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore al 31/12/2016	Riscossioni	Pagamenti	Valore al 31/12/2017
Istituto tesoriere	€ 6.202.725,04	€ 53.989.494,47	€ 59.578.420,04	€ 613.799,47

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 € 613.799,47 come da conto di cassa finale della tesoreria al 31/12/2017, approvato con determinazione del Segretario Generale n. 257 del 10 aprile 2018.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi calcolati al 31/12/2016 pari a € 9.129,00 e relativi alla polizza assicurativa patrimoniale, del fabbricato di Via Pio Emanuelli ed alla polizza della palazzina a vetri, del Parco della Pace e del parcheggio di Via della Pisana, sono stati correttamente imputati alla competenza dell'esercizio 2017. Al 31 dicembre 2017 non si rilevano ratei attivi, ma sono stati registrati due risconti attivi, che hanno stornato dalla competenza dell'esercizio appena concluso le seguenti quote di costo:



	Risconti attivi
Polizza assicurativa patrimoniale (periodo riscontato 01/01-17/03/2018)	€ 2.505,49
Polizza palazzina a vetri, Parco della Pace e parcheggio (periodo riscontato 01/01 - 31/07/2017)	€ 4.101,42
TOTALE	€ 6.606,91

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

L'importo del patrimonio netto al 31/12/2017 ammonta ad € 49.711.693,92, mentre alla fine dell'esercizio precedente risulta pari ad € 47.336.832,25.

Il fondo di dotazione del Consiglio regionale del Lazio, ricalcolato nell'esercizio 2017, ammonta a € 14.045.547,59. 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 2017 è pari ad € 1.746.794,44. Infine, tra le riserve è inserita la riserva di rivalutazione per l'importo di € 33.919.351,89. Quest'ultima corrisponde al valore netto al 31/12/2016 delle migliorie eseguite sulla sede del Consiglio regionale del Lazio, come da valutazione operata dal Servizio tecnico strumentale e capitalizzate tra le immobilizzazioni immateriali al netto del fondo ammortamento (€ 33.320.775,63 al pari dell'esercizio 2016), sommate al valore delle rimanenze dei beni di consumo alla fine dell'esercizio 2017 (€ 598.576,26).

L'importo del patrimonio netto al 31/12/2016 ammontava 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, ammontava a € 10.068.747,10. Il risultato economico dell'esercizio 2016 era pari ad € 4.243.874,36.

Il valore netto delle migliorie eseguite sulla sede del Consiglio regionale del Lazio era pari ad € 33.320.775,63 al 31.12.2016.

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 2017. Mentre al 31/12/2016 il valore dei



debiti era pari ad € 11.936.203,76, alla fine del 2017 risultano di € 13.133.670,95 e sono così ripartiti:

	Debiti	Valore in € al 31.12.2017
1	Debiti da finanziamento	0,00
	a prestiti obbligazionari	0,00
	b v/altre amministrazioni pubbliche	0,00
	c verso banche e tesoriere	
	d verso altri finanziatori	
2	Debiti verso fornitori	4.014.015,77
3	Acconti	
4	Debiti per trasferimenti e contributi	5.537.628,78
	a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	
	b altre amministrazioni pubbliche	5.329.073,78
	c imprese controllate	
	d imprese partecipate	
	e altri soggetti	208.555,00
5	Altri debiti	3.582.026,40
	a tributari	142.000,00
	b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	
	c per attività svolta per c/terzi	
	d altri	3.440.026,40
	TOTALE DEBITI	13.133.670,95

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 2017
Giornali riviste e pubblicazioni	€ 4.873,50
Altri beni di consumo	€ 370.102,16
Utenze e canoni	€ 1.148.771,44
Utilizzo beni di terzi	€ 36.060,23
Leasing operativo	€ 5.043,57
Manutenzioni ordinarie e riparazioni	€ 471.070,59



Lazio crea	€ 877.654,62
Servizi ausiliari	€ 486.344,40
Spese organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	€ 42.702,89
Informazione istituzionale	€ 115.300,16
Spese per servizi amministrativi	€ 1.952,00
Premi di assicurazione contro i danni	€ 200,00
Manutenzione ordinaria e riparazione di beni immobili	€ 257.043,55
Beni immobili	€ 144.509,60
Software	€ 41.354,64
Servizi sanitari	€ 11.032,42
TOTALE	€ 4.014.015,77

Debiti per trasferimenti e contributi	Anno 2017
Trasferimenti correnti a Amministrazioni centrali	€ 10.800,00
Trasferimenti correnti a Amministrazioni locali	€ 5.318.273,78
Trasferimenti Ist.ni Sociali Private	€ 208.555,00
TOTALE	€ 5.537.628,78

Altri Debiti	Anno 2017
Debiti tributari	€ 142.000,00
Debiti per servizi amministrativi e altri servizi	€ 188.025,76
Debiti verso organi e incarichi istituzionali	€ 21.610,20
Debiti verso collaboratori occasionali, continuativi	€ 246.305,77
Debiti per sanzioni	€ 1,60
Altri debiti (uscite c/terzi e partite di giro)	€ 2.984.083,07
TOTALE	€ 3.582.026,40

Gli importi di competenza delle annualità successive al 2017 sono state iscritte nel fondo pluriennale vincolato e, pertanto, rinviate ai futuri esercizi stornando le corrispondenti componenti finanziarie ed economiche:

	F.P.V.
--	---------------



Manutenzione ordinaria e riparazioni beni immobili	€ 872.674,41
TOTALE	€ 872.674,41

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Non si sono rilevati ratei e risconti passivi per l'esercizio finanziario chiuso al 31/12/2017.

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.

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 € 50.964.047,22. Trattasi del valore di libro al 31/12/2017 della sede di via della Pisana 1301 del Consiglio regionale del Lazio come rinvenuto nel rendiconto urbano della Regione Lazio e pari ad € 18.431.526,54. 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 del fondo di ammortamento, fra le immobilizzazioni immateriali.

CONTO ECONOMICO

Attraverso la matrice di correlazione del piano dei conti 2017, 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 2017 è pari ad un utile di € 1.746.794,44, a fronte del risultato economico di € 4.243.874,36 conseguito nell'esercizio finanziario 2016.

COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE

I componenti positivi della gestione al 31/12/2016 risultano pari ad € 55.530.705,23, mentre alla fine dell'esercizio 2017 ammontano ad € 52.785.873,36 e si compongono di:

Proventi da trasferimenti e contributi

Tali proventi, pari a € 51.955.115,20, derivano da trasferimenti correnti da parte della Giunta regionale per il funzionamento del Consiglio (€ 51.752.198,98) e da contributi dell'Autorità per le Garanzie nelle Comunicazioni (A.G.COM) per funzioni delegate (€ 202.916,22).

Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici

Tali ricavi di € 60.569,30 corrispondono a:

- noleggi e locazioni per € 58.597,39;
- proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria per € 1.971,91.

Altri ricavi e proventi diversi

I proventi diversi di € 770.188,86 corrispondono a:

- restituzioni e rimborsi da terzi per € 673.048,67;
- restituzione di somme erogate ai sensi dell'art. 11 L.R. 4/2013 per € 40.433,84;
- restituzione somme erogate ai sensi dell'art. 14 Regolamento di Organizzazione per € 45.406,35;
- restituzione e rimborsi da imprese per € 11.300,00.

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

I componenti negativi della gestione ammontano ad € 51.733.633,75, mentre al 31/12/2016 risultavano pari ad € 53.500.372,33.

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 2017 per l'acquisto di materie prime e/o beni di consumo sono pari a € 851.687,75, con un minor costo rispetto all'esercizio precedente pari ad € 727.428,48:

	Valori in €
Giornali, riviste e pubblicazioni	26.226,79
Altri beni di consumo (carburante, combustibile, materiali di consumo...)	824.826,56
Medicinali ed altri beni di consumo	634,40,
TOTALE	851.687,75

Prestazioni di servizi

Nell'esercizio 2017 si sono registrati costi per prestazioni di servizi per € 26.202.787,47, con un minor costo rispetto all'esercizio precedente pari ad € 3.215.316,13:

	Valori in €
Utenze e canoni	2.325.257,82
Manutenzione ordinaria e riparazioni	1.575.961,14
Lazio crea	2.565.069,54
Servizi ausiliari(Vigilanza - Pulizie - Facchinaggio - Disinfestazione)	5.560.110,44
Spese per servizi amministrativi	78.852,26
Organi e incarichi ist.li (compensi, indennità..)	12.898.523,29
Acquisto di servizi per formazione e addestramento	14.776,72
Consulenze	200,00
Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	100.878,97
Informazione istituzionale	551.350,23
Altri servizi (Co.re.com., quote di associazioni,...)	223.727,96
Prestazione di servizi sanitari	33.233,38
Prestazioni professionali specialistiche	274.845,72
TOTALE	26.202.787,47



Utilizzo beni di terzi

Per tale voce del conto economico, nel 2017 si sono registrati costi per € 379.706,29, come di seguito dettagliati:

	Valori in €
Noleggio mezzi trasporto	66.660,36
Noleggio impianti e macchinari	108.443,84
Licenze uso software	148.933,11
Leasing operativo mezzi trasporto	55.479,27
Altri costi per utilizzo beni di terzi	189,71
TOTALE	379.706,29

Trasferimenti e contributi

In tale voce di costo si registrano trasferimenti correnti per € 21.955.882,34, come di seguito rappresentati:

	Valori in €
Trasferimenti a Amministrazioni Centrali	48.900,00
Trasferimenti correnti a Amministrazioni locali	5.816.558,16
Trasferimenti correnti a Istituzioni sociali private	261.523,68
Vitalizi	15.828.900,50
TOTALE	21.955.882,34

Oneri diversi di gestione

Al 31/12/2017 risultano pari ad € 377.757,62, come di seguito specificati:

	Valori in €
Premi di assicurazione contro i danni (inclusi i premi per € 9.129,00 riscotati nel 2016 e di competenza del 2017 ed al netto dei risconti al 31/12/2017 di € 6.606,91)	45.680,59
Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	278.594,30
Oneri da contenzioso (l'importo di € 45.464,37 è relativo ad un contenzioso con la Soc. Valle Giulia srl in merito alla chiusura del contratto di locazione della sede di Via Pio Emanuelli)	53.286,60
Multe, sanzioni, oblazioni	196,13
TOTALE	377.757,62



Infine, nella voce Altri Accantonamenti è confluito l'accantonamento annuale al fondo svalutazione crediti, pari ad € 617.066,30, mentre gli Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali ammontano complessivamente ad € 890.729,63.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Si rilevano esclusivamente proventi finanziari per € 999,77 che derivano da interessi attivi maturati sul conto della Tesoreria.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Proventi straordinari

Si sono registrate nel 2017 sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo per un totale di € 3.355.926,21, che corrisponde al riaccertamento operato sui residui passivi alla fine dell'esercizio 2017.

Oneri straordinari

Si sono registrati nel 2017 sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo per un totale di € 637.220,34, che corrisponde:

- per € 86.239,02, al riaccertamento operato sui residui attivi alla fine dell'esercizio 2017 pari ad € 94.649,98 al netto di € 8.410,96;
- per € 550.981,32, alle seguenti sopravvenienze passive corrispondenti a impegni registrati nel corso dell'esercizio, ma inerenti a costi aventi competenza economica precedente all'anno appena concluso:

Descrizione	Valori in €
Finanziamento programma concessione contributi economici anno 2016. Stanziamento risorse aggiuntive.	500.000,00
Decreto ingiuntivo 24983/2014 Unicredit Factoring	11.786,48
Fatture Acea Ato2 periodo novembre-dicembre 2016	9.112,79
Servizi facchinaggio e trasloco dicembre 2016	9.463,88
Conguaglio 2016 Spese condominiali Via Pio Emanuelli	15.279,54
Conguaglio 2016 Spese condominiali Via Lucrezio Caro	4.956,63
TASI anno 2016 Via Pio Emanuelli	382,00
TOTALE	550.981,32



IMPOSTE

Nel 2017 il Consiglio regionale del Lazio ha sostenuto il costo di imposte (IRAP) per € 2.025.150,81.

PARERE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha preso in esame la deliberazione dell'U.d.P. n. 74 del 27 giugno 2018 ed il relativo Rendiconto Generale del Consiglio Regionale del Lazio per l'e.f. 2017, predisposto ai sensi del comma 2 dell'articolo 63 del decreto legislativo n. 118 e s.m.i.

L'organo di revisione, per l'analisi del rendiconto generale 2017 del Consiglio Regionale del Lazio, ha utilizzato motivate tecniche di campionamento, basate su elementi statistici. In particolare per il campionamento relativo ai mandati di spesa ed il successivo controllo sulle fasi autorizzative e contabili connesse, ha utilizzato il campionamento basato su estrazione casuale di un campione rappresentativo.

Sulla base dei controlli a campione il Collegio ha attestato:

- La regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle entrate e delle spese;
- La corrispondenza tra i dati riportati nel conto del bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- Il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- La corretta rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;
- Che l'Ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui con deliberazione dell'U.d.P del 19 giugno 2018 n.61 il quale è stato controllato e verificato a campione in base all'elenco completo dei residui, così come trasferito al Collegio dagli uffici competenti.

Il rendiconto generale è composto dal conto del bilancio, dal conto economico e dallo stato patrimoniale. Questi due ultimi documenti sono la conseguenza di quanto disposto dall'articolo 2 del d.lgs. n. 118/2011, per cui le regioni adottano la



contabilità finanziaria ed affiancano alla stessa un sistema di contabilità economico-patrimoniale, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico-patrimoniale.

Il conto consuntivo del Consiglio Regionale del Lazio per l'esercizio finanziario 2017 chiude con un avanzo pari ad € 16.218.455,71, che verrà versato alla Giunta.

L'organo di revisione, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva che:

- Risultano emesse n. 942 reversali e n. 2.616 mandati per i quali la procedura è risultata regolare;
- I mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- I pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con il conto tesoriere dell'ente verificato dal Collegio dei Revisori.

I residui attivi alla data del 31 dicembre 2017 ammontano ad € 95.099,26 di cui € 94.649,98 a titolo di residui attivi derivanti da esercizi pregressi ed € 449,28 a titolo di residui attivi derivanti dalla competenza.

I residui passivi alla data del 31 dicembre 2017 ammontano ad € 4.504.109,83 di cui:

- € 3.355.926,21 corrispondenti a debiti insussistenti da eliminare dalle scritture contabili derivanti da esercizi pregressi;
- € 275.509,21 corrispondenti a debiti insussistenti da eliminare dalle scritture contabili derivanti dalla competenza;
- € 872.674,41 corrispondenti a debiti imputati nell'esercizio 2017, ma non ancora esigibili, da reimputare all'esercizio in cui risultano esigibili.

Il Consiglio Regionale ha apportato migliorie su immobili di terzi. Tali migliorie sono state iscritte tra le immobilizzazioni immateriali. Per quanto attiene alle licenze relative ai software detenuti dall'amministrazione, il valore del libro ammonta ad € 32.633,03.

Il valore delle migliorie operate sui fabbricati di terzi in uso al Consiglio Regionale, al lordo delle spese capitalizzate ed al netto dei relativi fondi di ammortamento ammonta ad € 32.532.520,68 per l'e.f. 2017.



Per quanto riguarda invece le immobilizzazioni materiali, il loro valore complessivo al 31/12/2017 ammonta ad € 1.042.710,32 così suddiviso:

- Impianti e macchinari € 265.744,07;
- Macchine per ufficio e hardware € 142.730,51;
- Mobili e arredi € 634.235,74.

L'attivo circolante è costituito dalle rimanenze, dai crediti e dalle disponibilità liquide per un totale al 31/12/2017 pari ad € 29.230.893,93 di cui:

- Rimanenze € 598.576,26;
- Crediti € 28.018.518,20;
- Disponibilità liquide € 613.799,47.

Il patrimonio netto del Consiglio Regionale è articolato nelle seguenti poste: fondo di dotazione, riserve, risultati economici positivi o negativi di esercizio.

Il fondo di dotazione del Consiglio Regionale al 31/12/2017 risulta pari ad € 14.045.547,59.

Il risultato economico dell'esercizio 2017 ammonta ad € 1.746.794,44.

Si segnala inoltre l'inserimento della riserva di rivalutazione corrispondente al valore di € 33.919.351,89 di migliorie eseguite sulla sede del Consiglio Regionale capitalizzate tra le immobilizzazioni immateriali a titolo di migliorie su beni di terzi.

Analizzando alcune voci del conto economico, in particolare i proventi da trasferimenti e contributi, si evince che i trasferimenti correnti ammontano ad € 51.955.115,20, di cui € 51.752.198,98 come trasferimenti da Giunta regionale per il funzionamento del Consiglio ed € 202.916,22 come contributi da parte di AGCOM per le funzioni delegate.

Per quanto riguarda i componenti positivi della gestione essi ammontano ad € 52.785.873,36 ed i componenti negativi ammontano ad € 51.733.633,75, la differenza tra i componenti attivi e negativi della gestione ammonta ad € 1.052.239,61.

Per quanto riguarda gli oneri diversi di gestione, essi ammontano ad € 377.757,62, mentre i proventi straordinari ammontano ad € 637.220,34 e i proventi straordinari ad € 3.355.926,21.



Esaminata tutta la documentazione contabile, il Collegio dei Revisori dei Conti esprime parere favorevole all'approvazione del rendiconto generale del Consiglio Regionale per l'esercizio finanziario 2017.

Il Comitato si esprime come segue sulle risultanze del rendiconto generale del Consiglio regionale del Lazio per l'esercizio finanziario 2017:

Il Comitato Regionale di Controllo Contabile:

PARERE

<i>Consigliere Giancarlo Righini</i>	<i>Presidente</i>	<i>FAVOREVOLE</i>
<i>Consigliere Valentina Corrado</i>	<i>Componente</i>	<i>FAVOREVOLE</i>
<i>Consigliere Eugenio Patanè</i>	<i>Componente</i>	<i>ASSENTE</i>
<i>Consigliere Fabio Refrigeri</i>	<i>Componente</i>	<i>FAVOREVOLE</i>
<i>Consigliere Marco Vincenzi</i>	<i>Componente</i>	<i>FAVOREVOLE</i>