

X LEGISLATURA

REGIONE LAZIO

CONSIGLIO REGIONALE

Si attesta che il Consiglio regionale il 31 dicembre 2015 ha approvato la

deliberazione n. 17

concernente:

“BILANCIO ARMONIZZATO DI PREVISIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE DEL LAZIO PER L’ESERCIZIO FINANZIARIO 2016-2018 IN APPLICAZIONE DEL 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”

Testo coordinato formalmente ai sensi dell’articolo 71 del regolamento del Consiglio regionale.

IL CONSIGLIO REGIONALE

- VISTI gli articoli 22, comma 1 e 24 dello Statuto;
- VISTA la legge regionale 20 novembre 2001, n. 25 (Norme in materia di programmazione, bilancio e contabilità della Regione) e successive modifiche;
- 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 gli articoli 5 e 19 della legge regionale 28 giugno 2013, n. 4 (Disposizioni urgenti di adeguamento all'articolo 2 del decreto-legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213, relativo alla riduzione dei costi della politica, nonché misure in materia di razionalizzazione, controlli e trasparenza dell'organizzazione degli uffici e dei servizi della Regione);
- CONSIDERATO che la previsione del fabbisogno del Consiglio regionale è pari ad euro 60.263.616,22;
- CONSIDERATO che lo stanziamento in entrata relativo al trasferimento delle risorse previsto nella proposta di bilancio di previsione 2016 della Regione è pari ad euro 60.000.000;
- CONSIDERATO che per lo svolgimento delle attività delegate dall'Autorità per le garanzie nelle comunicazioni (AGCOM) al Comitato regionale per le comunicazioni (Co.re.com.), la convenzione tra l'Autorità ed il Comitato prevede uno stanziamento pari ad euro 202.916,22;
- CONSIDERATO inoltre, che per gli affitti attivi del Consiglio regionale sono previsti introiti per euro 59.700,00 e per proventi da rilascio di documenti e da diritti di cancelleria per euro 1.000,00;
- VISTA la relazione tecnico-finanziaria al bilancio di previsione del Consiglio regionale;

DELIBERA

di approvare il bilancio di previsione suddiviso in entrate e spese, periodo finanziario 2016-2018, allegato alla presente deliberazione costituendone parte integrante, redatto secondo i principi dettati dal d.lgs. 118/2011 e successive modifiche per un importo totale di entrata e di spesa pari ad euro 60.263.616,22.

IL CONSIGLIERE SEGRETARIO
(Maria Teresa Petrangolini)
F.to digitalmente Maria Teresa Petrangolini

IL PRESIDENTE
(Daniele Leodori)
F.to digitalmente Daniele Leodori

Si attesta che la presente deliberazione, costituita da n. 3 pagine, e i relativi allegati sono conformi al testo deliberato dal Consiglio regionale.

IL DIRETTORE
DEL SERVIZIO GIURIDICO, ISTITUZIONALE
(Avv. Costantino Vespasiano)
F.to digitalmente Costantino Vespasiano

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA AL BILANCIO DI PREVISIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE DEL LAZIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016.

Il presente bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016 è redatto in conformità a quanto previsto:

- dall'art. 24 dello Statuto della Regione Lazio;
- dal decreto legislativo 23 giugno 2001, 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";
- dalla legge regionale 20 novembre 2001, n. 25 "*Norme in materia di programmazione, bilancio e contabilità della Regione*" e succ. modifiche;
- dagli art. 5 e 19 della legge regionale 28 giugno 2013, n. 4, "Disposizioni urgenti di adeguamento all'articolo 2 del decreto legge 10 ottobre 2012 n. 174, convertito con modificazioni, dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213, relativo alla riduzione dei costi della politica, nonché misure in materia di razionalizzazione, controlli e trasparenza dell'organizzazione degli uffici e dei servizi della Regione";

Il Consiglio regionale del Lazio ha partecipato alla sperimentazione della disciplina dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio dettati dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Tale sperimentazione ha avuto inizio con l'esercizio 2013 e si è protratta per l'esercizio 2014.

ENTRATE

Le entrate, iscritte al Titolo II - Trasferimenti correnti, sono costituite dal trasferimento previsto nella legge di bilancio esercizio 2016 della Regione, determinato secondo il fabbisogno del Consiglio regionale con una previsione di euro 60.000.000,00 per la gestione e funzionamento del Consiglio regionale; dal trasferimento di euro 202.916,22 erogati dall'Autorità per le garanzie nella comunicazione e destinate al CO.RE.COM. per lo svolgimento delle attività delegate dall'AGCOM.

Al Titolo III – entrate extratributarie- è iscritta la somma di euro 60.700,00 come previsione di entrata relativa alla riscossione di affitti relativi al bar, cartoleria e tabaccheria, antenne di telefonia mobile.

SPESE

Il bilancio è strutturato in base alla “Missione 1” – “Servizi istituzionali, generali e di gestione” e si articola nei “programmi” sotto elencati e, alla “Missione 99” – “Servizi per conto terzi”.

Missione 1

Programma 1 “Organi istituzionali”

In esso sono raccolte tutte quelle voci di spesa che si riferiscono alle indennità dei consiglieri, dei vitalizi, degli organismi autonomi e dei comitati; delle attività svolte in funzione di rappresentanza del Consiglio e le manifestazioni istituzionali; all'informazione e la comunicazione istituzionale.

Voce di spesa compresa nel programma 1 è quella riferita al CO.RE.COM. relativamente al budget assegnato nella convenzione stipulata tra il comitato e l'AGCOM, pari ad euro 202.916,22

Totale previsione di bilancio euro 36.216.916,22

E' stata prevista l'applicazione della legge 28 giugno 2013, n. 4 relativamente alle spese di rappresentanza, di pubblicità, per convegni ed eventi, per le missioni dei consiglieri, le consulenze.

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

Le voci di spesa sono relative all'amministrazione e funzionamento delle attività del provveditorato per l'approvvigionamento dei beni mobili e di consumo nonché dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'ente.

Totale previsione di bilancio euro 19.713.700,00

E' stata prevista l'applicazione della legge 28 giugno 2013, n. 4 relativamente alle spese per la gestione dell'autoparco.

Programma 6 “Ufficio tecnico”

Comprende le spese per gli interventi, di programmazione, programmazione, realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria, relative agli immobili che sono sedi istituzionali e degli uffici dell'ente. Sono comprese anche le spese relative all'adeguamento in base alle normative di sicurezza sui luoghi di lavoro.

Totale previsione di bilancio euro 4.156.000,00

E' stata prevista l'applicazione della legge 28 giugno 2013, n. 4 relativamente alle spese per l'acquisto di mobili e arredi.

Programma 10 “Risorse umane”

Comprende le spese relative alle attività di formazione, qualificazione e aggiornamento del personale; ai servizi di controllo fiscali sanitari e, all'espletamento delle attività del medico competente, come previsto dalla normativa.

Totale previsione di bilancio euro 177.000,00

E' stata prevista l'applicazione della legge 28 giugno 2013, n. 4 relativamente alle spese per la formazione dei dipendenti escluso l'acquisto di servizi per addestramento e formazione del personale ai sensi del decreto legislativo 9 aprile 2008, n. 81 (ex 626/94) e piano per la formazione anticorruzione e trasparenza.

La **Missione 99 “Servizi per conto terzi”** – partite di giro – comprende le spese per ritenute previdenziali e assistenziali relative alle indennità dei consiglieri, dei vitalizi, dei consulenti. Altre ritenute di diversa natura, sia per applicazione di sentenze di pignoramento o versamenti volontari ad associazioni.

Totale previsione di bilancio euro 14.228.000,00

Bilancio 2016 - 2018

ENTRATE

Proposta di legge di bilancio

		Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di Amministrazione di parte corrente	previsioni di competenza	0,00		
- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente	previsioni di competenza	0,00		
Utilizzo avanzo di Amministrazione in c/capitale	previsioni di competenza	0,00		
- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente	previsioni di competenza	0,00		
Fondo di Cassa al 01/01/2016	previsioni di cassa	0,00		

Titolo Tipologia	Denominazione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il Bilancio		Previsioni definitive dell'anno precedente quello cui si riferisce il Bilancio	Previsioni anno 2016	Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018
Titolo 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Imposte tasse e proventi assimilati	0,00	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa		0,00		
Totale Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa		0,00		
Titolo 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	54.529.625,90	previsione di competenza	60.234.648,62	60.202.916,22	60.202.916,22	60.202.916,22
			previsione di cassa	105.095.527,95	114.732.542,12		
20102	Trasferimenti correnti da Famiglie	1.450,00	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.450,00	1.450,00		
20103	Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	previsione di competenza	36.743,20	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	36.743,20	0,00		
20105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	90.520,00	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	90.520,00	90.520,00		
Totale Titolo 2	Trasferimenti correnti	54.621.595,90	previsione di competenza	60.271.391,82	60.202.916,22	60.202.916,22	60.202.916,22
			previsione di cassa	105.224.241,15	114.824.512,12		
Titolo 3:	Entrate extratributarie						
30100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	24.622,02	previsione di competenza	59.700,00	60.700,00	60.700,00	60.700,00
			previsione di cassa	59.700,00	85.322,02		

Titolo Tipologia	Denominazione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il Bilancio	Previsioni definitive dell'anno precedente quello cui si riferisce il Bilancio	Previsioni anno 2016	Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018
Titolo 3:	Entrate extratributarie					
30300	Interessi attivi	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00	0,00
30500	Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 3	Entrate extratributarie	24.622,02	previsione di competenza previsione di cassa	59.700,00 59.700,00	60.700,00 85.322,02	60.700,00 60.700,00
Titolo 4:	Entrate in conto capitale					
40200	Contributi agli investimenti	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4	Entrate in conto capitale	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00	0,00
Titolo 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro					
90100	Entrate per partite di giro	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	10.475.000,00 10.555.971,69	10.170.000,00 10.170.000,00	10.170.000,00
90200	Entrate per conto terzi	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	537.000,00 537.000,00	4.058.000,00 4.058.000,00	4.058.000,00
Totale Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	11.012.000,00 11.092.971,69	14.228.000,00 14.228.000,00	14.228.000,00 14.228.000,00
Totale Titoli		54.646.217,92	previsione di competenza previsione di cassa	71.343.091,82 116.376.912,84	74.491.616,22 129.137.834,14	74.491.616,22 74.491.616,22
Totale generale delle entrate		54.646.217,92	previsione di competenza previsione di cassa	71.343.091,82 123.417.216,93	74.491.616,22 129.137.834,14	74.491.616,22 74.491.616,22

Bilancio 2016 - 2018

SPESE

Proposta di legge di bilancio

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il Bilancio		Previsioni definitive dell'anno precedente quello cui si riferisce il Bilancio	Previsioni anno 2016	Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					0,00	0,00	0,00
Missione	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
0101	Programma	01	Organi istituzionali				
	Titolo 1	Spese correnti	1.650.296,64	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur. vincolato previsione di cassa	37.094.268,13 0,00 0,00 90.417.942,60	36.216.916,22 0,00 0,00 37.867.212,86	36.216.916,22 0,00 0,00 36.216.916,22
Totale Programma	01	Organi istituzionali	1.650.296,64	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur. vincolato previsione di cassa	37.094.268,13 0,00 0,00 90.417.942,60	36.216.916,22 0,00 0,00 37.867.212,86	36.216.916,22 0,00 0,00 36.216.916,22
0103	Programma	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato				
	Titolo 1	Spese correnti	6.296.596,76	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur. vincolato previsione di cassa	20.420.923,94 0,00 0,00 27.807.574,40	19.713.700,00 0,00 0,00 26.010.296,76	19.713.700,00 0,00 0,00 19.713.700,00
Totale Programma	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	6.296.596,76	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur. vincolato previsione di cassa	20.420.923,94 0,00 0,00 27.807.574,40	19.713.700,00 0,00 0,00 26.010.296,76	19.713.700,00 0,00 0,00 19.713.700,00
0106	Programma	06	Ufficio tecnico				
	Titolo 1	Spese correnti	511.693,77	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur. vincolato previsione di cassa	1.500.000,00 0,00 0,00 1.657.592,20	1.500.000,00 0,00 0,00 2.011.693,77	1.500.000,00 0,00 0,00 1.500.000,00

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il Bilancio	Previsioni definitive dell'anno precedente quello cui si riferisce il Bilancio	Previsioni anno 2016	Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione						
0106 Programma 06	Ufficio tecnico						
Titolo 2	Spese in conto capitale	729.683,72	previsione di competenza di cui già impegnato*	929.300,00	2.656.000,00	2.656.000,00	2.656.000,00
			di cui fondo plur. vincolato		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.606.871,34	3.385.683,72	0,00	0,00
Totale Programma 06	Ufficio tecnico	1.241.377,49	previsione di competenza di cui già impegnato*	2.429.300,00	4.156.000,00	4.156.000,00	4.156.000,00
			di cui fondo plur. vincolato		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	4.264.463,54	5.397.377,49	0,00	0,00
0110 Programma 10	Risorse umane						
Titolo 1	Spese correnti	45.665,04	previsione di competenza di cui già impegnato*	386.599,75	177.000,00	177.000,00	177.000,00
			di cui fondo plur. vincolato		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	417.720,01	222.665,04	0,00	0,00
Totale Programma 10	Risorse umane	45.665,04	previsione di competenza di cui già impegnato*	386.599,75	177.000,00	177.000,00	177.000,00
			di cui fondo plur. vincolato		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	417.720,01	222.665,04	0,00	0,00
Totale Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	9.233.935,93	previsione di competenza di cui già impegnato*	60.331.091,82	60.263.616,22	60.263.616,22	60.263.616,22
			di cui fondo plur. vincolato		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	122.907.700,55	69.497.552,15	0,00	0,00
Missione 99	Servizi per conto terzi						
9901 Programma 01	Servizi per conto terzi - Partite di giro						
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	5.872.522,53	previsione di competenza di cui già impegnato*	11.012.000,00	14.228.000,00	14.228.000,00	14.228.000,00
			di cui fondo plur. vincolato		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	16.300.236,63	20.100.522,53	0,00	0,00
Totale Programma 01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	5.872.522,53	previsione di competenza di cui già impegnato*	11.012.000,00	14.228.000,00	14.228.000,00	14.228.000,00
			di cui fondo plur. vincolato		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	16.300.236,63	20.100.522,53	0,00	0,00

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il Bilancio	Previsioni definitive dell'anno precedente quello cui si riferisce il Bilancio	Previsioni anno 2016	Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018
Totale Missione 99	Servizi per conto terzi	5.872.522,53	previsione di competenza	11.012.000,00	14.228.000,00	14.228.000,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plur. vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	16.300.236,63	20.100.522,53	
Totale Missioni		15.106.458,46	previsione di competenza	71.343.091,82	74.491.616,22	74.491.616,22
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plur. vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	139.207.937,18	89.598.074,68	
Totale generale della spesa		15.106.458,46	previsione di competenza	71.343.091,82	74.491.616,22	74.491.616,22
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plur. vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	139.207.937,18	89.598.074,68	

*Si tratta di somme, alla data della presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.



Istituto Regionale di Studi Giuridici del Lazio
ARTURO CARLO JEMOLO

Il Direttore Amministrativo

IST. STUDI GIURIDICI DEL LAZIO
"ARTURO CARLO JEMOLO"

PROTOCOLLO IN USCITA
N° 0005052 DEL 15/12/2015 13.17.12

Al Segretario Generale
del Consiglio Regionale del Lazio
Cons. Stefano Toschei
Via della Pisana, 1301
00163 Roma

e p.c. All' Assessore
alle Politiche del Bilancio,
Patrimonio e Demanio
Dott.ssa Alessandra Sartore
Via Rosa Raimondi Garibaldi, 7
00145 Roma

OGGETTO: Decreto commissariale n.269 del 7 dicembre 2015 – Approvazione Bilancio di previsione 2016 dell'Istituto Jemolo.

Si invia il Decreto commissariale n. 269 del 7 dicembre 2015 che ha approvato il Bilancio di previsione dell'Istituto Jemolo relativo all'anno 2016.

Cordiali saluti.

Pier Luigi Cataldi

www.jemolo.it

Arturo Carlo Jemolo
Istituto regionale di Studi Giuridici del Lazio

Viale Giulio Cesare, 31 - 00192 Roma
t +39 06.5168.6989
f +39 06.3265.0019

p.iva 09503461007
c.f. 96154600587

p.cataldi@regione.lazio.it





DECRETO COMMISSARIALE

N. 269/15 del 7 dicembre 2015

OGGETTO: Istituto "A. C. Jemolo". Approvazione bilancio di previsione esercizio 2016.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

VISTA la Legge regionale 11 luglio 1987, n. 40 costitutiva dell'Istituto e successive modificazioni ed integrazioni;

VISTO il Regolamento interno dell'Istituto, approvato con deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 9 del 10 luglio 2003 e successive modificazioni e 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. 43/13 del 25 luglio 2013 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;

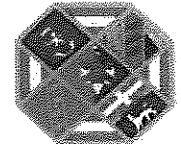
VISTA la seguente normativa che stabilisce le procedure per la redazione del Bilancio armonizzato per gli enti pubblici:

- Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero dell'Interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri del 7 luglio 2015
- Decreto 3 Luglio 2015 del Ministero dell'Interno riguardante il differimento del termine di presentazione del DUP
- Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero dell'Interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri del 20 maggio 2015
- Allegati al primo DM di aggiornamento del DLgs 118/2011
- Decreto legislativo 10 agosto 2014 n. 126)
- Art. 9 del decreto legge n. 102 del 2013
- Decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118

VISTI gli allegati n. 9 e n.10 del D.Lgs 118/2011 coordinato e integrato dal D.Lgs 126/2014 nei quali sono riportati gli schemi semplificativi del Bilancio armonizzato;



Istituto Regionale di Studi Giuridici del Lazio
Arturo Carlo Jemolo



VISTO l'articolo 12 del decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che le amministrazioni pubbliche adottino schemi di bilancio articolati per missioni e programmi che evidenzino le finalità della spesa, allo scopo di assicurare maggiore trasparenza e confrontabilità delle informazioni riguardanti il processo di allocazione delle risorse pubbliche e la destinazione delle stesse alle politiche pubbliche settoriali.

CONSIDERATO che le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate, e sono definite in relazione al riparto di competenze di cui agli articoli 117 e 118 del Titolo V della Costituzione, tenendo conto anche di quelle individuate per il bilancio dello Stato.

TENUTO CONTO che i programmi rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni.

CONSIDERATO che al fine di consentire l'analisi coordinata dei risultati dell'azione amministrativa nel quadro delle politiche pubbliche settoriali e il consolidamento anche funzionale dei dati contabili, l'articolo 14 del decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede, tra l'altro, che i programmi siano raccordati alla classificazione Cofog di secondo livello (gruppo Cofog), come definita dai relativi regolamenti comunitari.

VISTO il Decreto n. 216/15 del 29 ottobre 2015 che ha approvato la stesura provvisoria del Bilancio di previsione 2016 dando mandato al Direttore dell'Istituto di provvedere ad effettuare le necessarie verifiche e di trasmetterlo al Consiglio regionale del Lazio affinché lo stesso possa determinare in via definitiva, con legge di approvazione del bilancio regionale, l'ammontare del contributo ordinario da erogare all'Istituto stesso;

CONSIDERATO che in data 16 novembre 2015 e in data 24 novembre 2015 si sono svolte due riunioni tra il Direttore dell'istituto e il Segretario del Consiglio regionale nelle quali il Direttore dell'istituto ha fatto presente le difficoltà operative dovute alla incertezza circa l'importo e i tempi di erogazione del contributo ordinario per l'anno 2015 e per l'anno 2016, cosa questa che ha consentito solo una stesura provvisoria del bilancio previsionale per l'anno 2016;

TENUTO CONTO che nel corso di tali riunioni il Segretario del Consiglio regionale ha dato mandato ai suoi uffici di erogare in tempi brevi all'Istituto Jemolo l'importo dell'anno 2015 e di comunicare l'importo previsto per l'anno 2016;

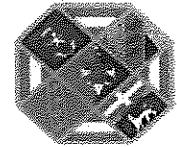
CONSIDERATO inoltre che nel corso delle medesime riunioni si concordava di procedere alla stesura di un Atto di novazione della convenzione tra Consiglio regionale e Istituto Jemolo, che prevedeva l'erogazione di corsi da parte dell'Istituto Jemolo ai dipendenti del Consiglio regionale per un importo di € 300.000,00, ridefinendo in tale atto le modalità di erogazione dei corsi che ora prevedono l'erogazione di 100 ore di formazione per un importo complessivo di € 30.000,00;

TENUTO CONTO quindi che occorre prevedere nel Bilancio di previsione per l'anno 2016 una riduzione del contributo straordinario da parte del Consiglio regionale adeguandolo a quanto previsto dall'Atto di novazione;

VISTA la nota n. 4539 del 13 novembre 2015 del Direttore amministrativo dell'Istituto indirizzata al Segretario del Consiglio regionale nella quale si comunicava che *in mancanza delle comunicazioni formali da parte del Consiglio regionale circa l'entità del contributo ordinario e in mancanza della sua effettiva erogazione l'Istituto ha potuto predisporre entro il 30 ottobre*



Istituto Regionale di Studi Giuridici del Lazio
Arturo Carlo Jemolo



2015 un Bilancio previsionale per il 2016 ancora del tutto provvisorio, quantificando il contributo del Consiglio Regionale per il 2015 sulla base di quanto erogato nell'anno precedente con riserva di inviare al Consiglio Regionale il Bilancio previsionale definitivo del 2016 non appena il Consiglio avrà provveduto all'effettiva erogazione del contributo 2015.

VISTA la nota n. 4781 del 26 novembre 2011 del Direttore amministrativo dell'Istituto indirizzata al Segretario del Consiglio regionale e per conoscenza all'Assessore alle politiche del bilancio della regione Lazio nella quale si comunicava che l'Istituto *sarà in grado di predisporre il testo definitivo del Bilancio di previsione per il 2016 solo dopo aver ricevuto la comunicazione formale da parte del Consiglio regionale dell'importo del contributo che il Consiglio erogherà nel 2015 e dell'importo da erogare nel 2016.*

TENUTO CONTO che pur non essendo ancora pervenuta all'Istituto Jemolo alcuna comunicazione formale da parte del Consiglio regionale relativa all'erogazione del contributo 2015 e all'ammontare del contributo 2016 è tuttavia necessario procedere all'approvazione del Bilancio di previsione per l'anno 2016

VISTO l'allegato Bilancio di previsione dell'Istituto relativo all'esercizio finanziario 2016, redatto in conformità alle disposizioni sopra citate;

VISTO il parere positivo espresso dal Revisore unico, con verbale n. 9 del 4 dicembre 2015;

RITENUTO di approvare l'allegato bilancio di previsione relativo all'esercizio finanziario 2016;

DECRETA

Per i motivi espressi in premessa ed all'unanimità dei presenti:

DI APPROVARE il Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016 dell'Istituto A. C. Jemolo", allegato al presente Decreto, unitamente al verbale del Revisore unico, con il quale esprime parere positivo, di cui formano parte integrante;

DI DARE MANDATO al Direttore amministrativo dell'Istituto di trasmettere il Bilancio di previsione 2016 al Consiglio regionale per la definitiva approvazione.

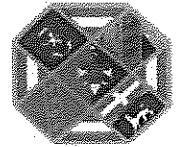
Avverso il presente provvedimento è ammesso ricorso giurisdizionale avanti al TAR Lazio entro 60 (sessanta) giorni dalla notifica all'interessato ovvero ricorso giurisdizionale al Presidente della Repubblica entro 120 (centoventi) giorni.

Il presente Decreto è redatto in due originali: uno per gli atti dell'Area Affari Generali, l'altro per i successivi adempimenti della Struttura di Staff Amministrativa.

L'Estensore
Lorenzo Silipigni Toullier



Istituto Regionale di Studi Giuridici del Lazio
Arturo Carlo Jemolo



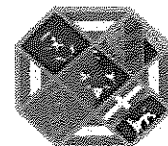
Il Responsabile del procedimento
Lorenzo Silipigni Toullier

Il Dirigente dell'Area Attività amministrativa
Pier Luigi Cataldi

Il Commissario Straordinario
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 _____

Bilancio di Previsione Esercizio * 2 0 1 6 *****
Entrate

Denominazione	Bilancio Annuale		Bilancio Pluriennale	
	Cassa	2017	2017	2018
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	-	-	-	-
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	232.935,85	-	-	-
Avanzo di Amministrazione disponibile	-	-	-	-
Avanzo di Amministrazione vincolato di parte corrente	-	-	-	-
- di cui utilizzato anticipatamente	-	-	-	-
Avanzo di Amministrazione vincolato in c/capitale	-	-	-	-
- di cui utilizzato anticipatamente	-	-	-	-
Fondo di Cassa presunto al 01/01/2016	429.544,05	-	-	-

Codice Voce	Denominazione	Bilancio Annuale		Bilancio Pluriennale	
		Residui	Competenza	2016	2017

TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

E.2.01.01.00.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche					
E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni centrali					
E.2.01.01.01.003	A	CNR - Contributo straordinario	4.800,00	-	-
E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni locali					
	A	Consiglio regionale del Lazio: Contributo ordinario [c. 1, lettera a), art. 21 L.R. 40/87]	500.000,00	385.000,00	385.000,00
E.2.01.01.02.001	B	Consiglio regionale del Lazio: Contributo straordinario [c. 1, lettera a), art. 21 L.R. 40/87]	82.134,46	30.000,00	50.000,00
	C	Giunta regionale del Lazio: Contributo straordinario [c. 1, lettera b), art. 21 L.R. 40/87]	10.000,00	50.000,00	80.000,00
E.2.01.01.02.003	A	Contributi Straordinari da Comuni [c. 1, lettera b), art. 21 L.R. 40/87]	-	3.000,00	15.000,00
E.2.01.01.02.004	A	Contributi Straordinari da Roma Capitale e Città Metropolitane [c. 1, lettera b), art. 21 L.R. 40/87]	51.000,00	100.000,00	80.000,00
E.2.01.01.02.011	A	Contributi Straordinari da Aziende Sanitarie Locali [c. 1, lettera b), art. 21 L.R. 40/87]	65.100,00	10.000,00	30.000,00
E.2.01.01.02.017	A	Contributi Straordinari da Altri Enti Agenzie regionali e sub regionali [c. 1, lettera b), art. 21 L.R. 40/87]	30.000,00	35.000,00	20.000,00
E.2.01.01.02.901	A	Contributi Straordinari da altre Amministrazioni Locali n.a.c. [c. 1, lettera b), art. 21 L.R. 40/87]	-	-	17.000,00
E.2.01.03.00.000 - Trasferimenti correnti da imprese					
E.2.01.03.02.002	A	Contributi Straordinari da LazioService	4.726,08	4.690,32	-
Totale Titolo 2			747.760,54	617.690,32	677.000,00
1.365.450,86					

Titolo 3 - Entrate extratributarie

E. 3.01.02.01.000 - Entrate dall'erogazione di servizi						
E.3.01.02.01.023	A	Proventi derivanti da iscrizioni ai corsi di formazione, comma 1, lettera d bis), art. 21 L.R. 40/87 (Attività Commerciale)	1.622,50	100.000,00	101.622,50	130.000,00
E.3.01.02.01.901	A	Proventi derivanti dall'attività di mediazione e conciliazione, comma 1, lettera d bis), art. 21 L.R. 40/87 (Attività Commerciale)	20.000,00	110.000,00	130.000,00	160.000,00
E.3.03.03.04.000 - Altri interessi attivi						
E.3.03.03.04.001	A	Interessi attivi da depositi bancari o postali	-	2.000,00	2.000,00	1.000,00
E.3.05.00.00.000 - Rimborsi e altre entrate correnti						
E.3.05.02.04.001	A	Incessi per azioni di rivalsa nei confronti di terzi	-	30.000,00	30.000,00	-
E.3.05.99.00.000 - Altre entrate correnti						
E.3.05.99.99.901	A	Entrate eventuali e varie	-	2.309,68	2.309,68	2.000,00
265.932,78			21.622,50	244.309,68	265.932,18	147.000,00
Totale Titolo 3						147.000,00

Titolo 4 - Entrate in conto capitale

E. 4.04.00.00.000 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali						
E. 4.04.03.00.000 - Entrate da alienazione di beni immateriali						
E. 4.04.03.03.001	A	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	-	-	-	-
-			-	-	-	163.000,00
Totale Titolo 4						163.000,00

Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro

E.9. 01.00.00.000 - Entrate per partite di giro						
E.9.01.02.00.000 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente						
E.9.01.02.01.000 - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi						
E.9.01.02.01.001	A	Cod. 1001 - Ritenute IRPEF su redditi da "Lavoro Dipendente"	-	-	-	-
E.9.01.02.01.002	A	Cod. 1002 - Ritenute IRPEF su redditi da arretrati "Lavoro Dipendente"	-	-	-	-
E.9.01.02.01.003	A	Cod. 1004 - Ritenute IRPEF su redditi da "Assimilati al Lavoro Dipendente"	-	-	-	-
E.9.01.02.01.004	A	Cod. 1012 - Ritenute IRPEF su redditi da fine rapporto di "Lavoro Dipendente"	-	-	-	-
E.9.01.02.01.010	A	Cod. 3802 - Ritenute Addizionale Regionale IRPEF su redditi da "Lavoro Dipendente"	-	-	-	-
E.9.01.02.01.020	A	Cod. 3847 - Ritenute Addizionale Comunale IRPEF - Accanto - su redditi da "Lavoro Dipendente"	-	-	-	-
E.9.01.02.01.021	A	Cod. 3848 - Ritenute Addizionale Comunale IRPEF - Saldo - su redditi da "Lavoro Dipendente"	-	-	-	-
E. 9.01.02.02.000 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi						

E.9.01.02.02.001	A	Ritenute INPS/ex INPDAP	-	-	-	-	-	-
E.9.01.02.02.005	A	Ritenute ENPDEP	-	-	-	-	-	-
E. 9.01.02.05.000 - Altre ritenute su redditi da lavoro dipendente per conto terzi								
E.9.01.02.05.001	A	Ritenute MAPREL	-	-	-	-	-	-
E.9.01.03.00.000 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo								
E.9.01.03.01.000 - Ritenute erariali su redditi da lavoro per conto terzi								
E.9.01.03.01.001	A	Cod. 1040 - Ritenute IRPEF su redditi da "Lavoro Autonomo"	-	-	-	-	-	-
E.9.01.03.02.000 - Previdenziali e assistenziali per conto terzi								
E.9.01.03.02.001	A	Ritenute INPS - Gestione Separata L. 335/95 (art. 2, c. 26) - Quota a carico del lavoratore autonomo	-	-	-	-	-	-
Totale Titolo 9								
Totale Generale			769.383,04	862.000,00	1.434.774,84	840.000,00	840.000,00	840.000,00

Bilancio di Previsione Esercizio * 2016 *****
Uscite

Codice Voce	Denominazione	Bilancio Annuale Competenza		Cassa	Bilancio Pluriennale	
		Residui			2017	2018
Titolo 1 - Spese correnti						
U.1.01.00.00.000	- Redditi di lavoro dipendente					
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	-	2.000,00	2.000,00	1.500,00	1.500,00
U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali - Personale a tempo indeterminato	-	60.000,00	60.000,00	62.000,00	62.000,00
U.1.01.01.01.003	Straordinario - Personale a tempo indeterminato	-	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
U.1.01.01.01.004	Indennità e altri compensi - Personale a tempo indeterminato	-	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
U.1.01.01.02.000	- Altre spese per il Personale					
U.1.01.01.02.002	Buoni pasto	-	2.300,00	2.300,00	2.500,00	2.500,00
U.1.01.01.02.901	Altre spese per il personale - INAIL	-	400,00	400,00	500,00	500,00
U.1.01.02.00.000	- Contributi sociali a carico dell'Ente					
U.1.01.02.01.000	- Contributi sociali effettivi					
U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	-	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
U.1.01.02.01.003	Contributi per indennità di fine rapporto	-	-	-	-	-
U.1.01.02.01.901	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	-	-	-	-	-
U.1.01.02.02.000	- Contributi sociali figurativi					
U.1.01.02.02.001	Assegni familiari	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
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.1.02.00.00.000	- Imposte e Tasse a carico dell'Ente					
U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	-	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
U.1.02.01.02.001	Imposta di registro e bollo	-	100,00	100,00	-	-
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.	-	-	-	-	-
U.1.03.00.00.000	- Acquisto di beni					
U.1.03.01.01.001	Giornali e riviste	-	500,00	500,00	500,00	500,00

U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U.1.03.01.02.005	Accessori per uffici	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
U.1.03.01.02.006	Materiale informatico	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
U.1.03.01.02.901	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	-	8.000,00	8.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
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	-	-	-	-	-	-
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	3.707,75	4.600,00	8.307,75	4.600,00	4.600,00	4.600,00
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	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
U.1.03.02.02.002	Indennità di missione e trasferta (entro la spending)	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.02.003	Servizi per attività di rappresentanza (entro la spending)	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.02.004	Pubblicità (entro la spending)	2.765,71	8.000,00	10.765,71	7.000,00	7.000,00	7.000,00
U.1.03.02.02.005	Organizzazioni manifestazioni e convegni (entro la spending)	-	3.000,00	3.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
U.1.03.02.04.000 - Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale							
U.1.03.02.04.002	Acquisto di servizi per formazione generica	-	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni							
U.1.03.02.05.001	Telefonia	-	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
U.1.03.02.05.004	Energia elettrica	-	33.000,00	33.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00
U.1.03.02.05.005	Acqua	-	2.500,00	2.500,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
U.1.03.02.05.901	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.07.000 - Utilizzo di beni di terzi							
U.1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	-	5.000,00	5.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
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	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
U.1.03.02.08.901	Leasing operativo di altri beni	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni							
U.1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria di attrezzature	1.164,04	2.000,00	3.164,04	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U.1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria della sede	-	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00

U.1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria di altri beni materiali	-	-	-	-	-	-
U.1.03.02.10.000 - Consulenze							
U.1.03.02.10.001	Spese per consulenze, studi e ricerche (entro la spending)	-	26.500,00	26.500,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
U.1.03.02.10.002	Spese per esperti per commissioni e comitati (entro la spending)	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
U.1.03.02.10.901	Spese per consulenze inerenti al rispetto della norma di cui D.L.gs. 81/2008	3.403,20	3.500,00	6.903,20	3.500,00	3.500,00	3.500,00
U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali							
U.1.03.02.11.006	Spese per patrocinio legale	500,00	3.000,00	3.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
U.1.03.02.11.901	Spese per compensi a docenti e tutor dei corsi	431.640,53	288.300,00	719.940,53	310.000,00	310.000,00	310.000,00
U.1.03.02.11.902	Spese per compensi a mediatori organismo di mediazione	20.665,17	50.000,00	70.665,17	-	-	-
U.1.03.02.12.000 - Lavoro flessibile							
U.1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U.1.03.02.13.000 - Servizi ausiliari per il funzionamento dell'Ente							
U.1.03.02.13.002	Sevizi di pulizia	3.205,13	36.000,00	39.205,13	36.000,00	36.000,00	36.000,00
U.1.03.02.16.000 - Servizi amministrativi							
U.1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi e avvisi pubblici	-	2.000,00	2.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
U.1.03.02.16.002	Spese postali	22,90	5.000,00	5.022,90	6.000,00	6.000,00	6.000,00
U.1.03.02.16.901	Altre spese servizi amministrativi n.a.c.	61.455,82	1.000,00	62.455,82	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U.1.03.02.19.000 - Servizi informatici e di telecomunicazioni							
U.1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	3.043,90	1.500,00	4.543,90	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U.1.03.02.99.000 - Altri servizi							
U.1.03.02.99.901	Certificazione qualità (ISO 9001)	2.074,00	2.100,00	4.174,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
U.1.03.02.99.902	Spese per l'attività editoriale dell'Ente	8.300,00	20.000,00	28.300,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
U.1.04.00.00.000 - Trasferimenti correnti							
U.1.04.02.03.001	Borse di studio	2.000,00	20.000,00	22.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
U.1.09.00.00.000 - Rimborsi e poste correttive delle entrate							
U.1.09.01.01.001	Rimborsi per spese di personale (comandato, distacco, convenzioni, ecc.)	-	-	-	-	-	-
U.1.09.99.01.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni centrali di somme non dovute	-	500,00	500,00	-	-	-
U.1.09.99.02.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni locali di somme non dovute	-	500,00	500,00	-	-	-
U.1.09.99.04.001	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	807,43	1.000,00	1.807,43	-	-	-
U.1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente ad imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	2.295,20	1.000,00	3.295,20	-	-	-
U.1.10.00.00.000 - Altre spese correnti							

U.1.10.01.00.000 - Fondi di riserva e altri accantonamenti						
U.1.10.01.01.001	Fondo di riserva	-	16.000,00	16.000,00	11.000,00	11.000,00
U.1.10.01.03.001	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	-	-	-	-	-
U.1.10.01.99.901	Accantonamenti per trattamento fine rapporto	-	4.200,00	4.200,00	4.800,00	4.800,00
U.1.10.02.00.000 - Fondo pluriennale vincolato						
U.1.10.02.01.001	Fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-	-
U.1.10.03.00.000 - Versamenti IVA a debito						
U.1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	-	5.000,00	5.000,00	8.000,00	8.000,00
U.1.10.04.00.000 - Premi assicurazione						
U.1.10.04.01.002	Premi assicurazione su beni immobili	-	6.000,00	6.000,00	6.500,00	6.500,00
U.1.10.04.01.003	Premi assicurazione per responsabilità civile verso terzi	-	8.000,00	8.000,00	8.400,00	8.400,00
U.1.10.99.00.000 - Altre spese correnti						
U.1.10.99.99.901	Assegnazione al fondo economale	-	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
1.369.030,78	Totale Titolo 1	547.050,78	822.000,00	1.369.050,78	810.000,00	810.000,00

Titolo 2 - Spese in conto capitale

U.2.02.00.00.000 - Investimenti fissi lordi						
U.2.02.01.00.000 - Beni materiali						
U.2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U.2.02.01.07.001	Server	-	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
U.2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	25.724,06	5.000,00	30.724,06	5.000,00	5.000,00
U.2.02.01.07.901	Hardware	-	-	-	-	-
U.2.02.01.99.000 - Altri beni materiali						
U.2.02.01.99.001	Materiale bibliografico	-	-	-	-	-
U.2.02.01.99.901	Altri beni materiali	-	-	-	-	-
U.2.02.03.00.000 - Beni immateriali						
U.2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	-	20.000,00	20.000,00	10.000,00	10.000,00
65.724,06	Totale Titolo 2	25.724,06	40.000,00	65.724,06	30.000,00	30.000,00

Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro

U.7.01.00.00.000 - Uscite per partite di giro						
U.7.01.02.00.000 - Versamenti di ritenute su redditi da lavoro dipendente						

U.7.01.02.01.000 - Versamenti erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi						
U.7.01.02.01.001	Cod. 1001 - Ritenute IRPEF su redditi da "Lavoro Dipendente"	-	-	-	-	-
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"	-	-	-	-	-
U.7.01.02.01.020	Cod. 3847 - Ritenute Addizionale Comunale IRPEF - Acconto - su redditi da "Lavoro Dipendente"	-	-	-	-	-
U.7.01.02.01.021	Cod. 3848 - Ritenute Addizionale Comunale IRPEF - Saldo - su redditi da "Lavoro Dipendente"	-	-	-	-	-
U.7.01.02.02.000 - Versamenti ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi						
U.7.01.02.02.001	Versamento ritenute INPS/ex INPDAP	-	-	-	-	-
U.7.01.02.02.901	Versamento ritenute ENPDEP	-	-	-	-	-
U.7.01.02.99.000 - Altri versamenti di ritenute su redditi da lavoro dipendente per conto terzi						
U.7.01.02.99.901	Versamento ritenute MAPREL	-	-	-	-	-
U.7.01.03.00.000 - Versamenti di ritenute su redditi da lavoro autonomo						
U.7.01.03.01.000 - Versamenti erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi						
U.7.01.03.01.001	Cod. 1040 - Ritenute IRPEF su redditi da "Lavoro Autonomo"	-	-	-	-	-
U.7.01.03.02.000 - Versamenti 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	-	-	-	-	-
Totale Titolo 7						
Totale Generale				572.774,84	862.000,00	1.434.774,84
						840.000,00



Il Direttore Amministrativo

Bilancio di Previsione Esercizio 2016

Nota Integrativa

La presente relazione ha la finalità di descrivere e spiegare gli elementi che si reputano maggiormente significativi dello schema di Bilancio 2016/2018 che è stato redatto adottando il principio della competenza finanziaria potenziata, nel rispetto della normativa sull'armonizzazione della contabilità pubblica, che è divenuta realtà con l'approvazione del D.Lgs. 23/06/2011 n. 118 e, ancor più, con il D.Lgs. integrativo n. 126 del 2014.

Il Bilancio di previsione armonizzato in esame espone separatamente l'andamento delle entrate e delle spese ed è elaborato in termini di competenza finanziaria.

Le entrate e le spese, inerenti all'attività dell'Istituto, sono state classificate come indicato dal piano dei conti finanziario di cui all'allegato n. 6/1 al D.Lgs. 23/06/2011 n.118:

Le entrate sono classificate in titoli e tipologie

- Titolo 2 – Trasferimenti correnti
- Titolo 3 – Entrate extratributarie
- Titolo 4 – Entrate in conto capitale
- Titolo 9 – Entrate per conto terzi e partite di giro.

Le spese in missioni e programmi

- Titolo 1 – Spese correnti
- Titolo 2 – Spese in conto capitale
- Titolo 7 – Uscite per conto terzi e partite di giro.

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2016 si riassume nelle seguenti risultanze finali:

Entrate finali	€ 862.000,00
Spese finali	€ 862.000,00



I trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche, di cui al “Titolo 2”, comprendono trasferimenti da Amministrazioni centrali e locali.

Tra essi è iscritto il contributo ordinario erogato dal Consiglio Regionale del Lazio, determinato annualmente con legge di bilancio sulla base delle esigenze di funzionamento dell’Istituto, previsto dall’art. 21 lettera a) della L.R. 11/07/1987, n. 40.

I contributi straordinari, trasferiti dalle Amministrazioni centrali e locali, sono da queste erogati al fine di consentire all’Istituto la realizzazione di progetti e corsi di formazione rientranti nella sua attività istituzionale.

Le entrate extratributarie, di cui al “Titolo 3” si dividono in:

Entrate dall’erogazione di servizi, dove sono iscritte le previsioni di incasso delle due attività commerciali svolte dall’Istituto, così di seguito specificate.

1. Attività didattica relativa a corsi di formazione attivati dall’Istituto e diretti a privati, che corrispondono nominativamente una quota di iscrizione. Basandosi sull’andamento dell’attività rilevata nei precedenti esercizi, applicando il criterio della prudenza e della salvaguardia, si è ragionevolmente stimata un’entrata di € 100.000,00.
2. Attività di mediazione e conciliazione. Con lo stesso criterio utilizzato per la stima dell’incasso di cui al primo punto, si è ragionevolmente iscritta un’entrata di € 110.000,00.

Le entrate da interessi attivi maturati su c/c bancari sono stimate in € 2.000,00.

Le entrate per azioni di rivalsa su terzi sono relative a provvedimenti giudiziari per un ammontare pari a € 30.000,00.

Fondo crediti di dubbia esigibilità.

L’accantonamento al fondo è pari a zero.

Infatti, dalla disamina delle singole categorie di entrate stanziare si può ritenere che le stesse non diano luogo a crediti di dubbia e difficile esigibilità.

La maggior parte delle entrate è costituita da trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche (Codice voce E.2.01.01.00.000), che non richiedono alcun accantonamento.

Per quanto riguarda la quantificazione delle previsioni di entrate relative alle altre poste iscritte in bilancio è stato adottato il criterio della prudenza e della salvaguardia, per cui si ritiene che tali poste non diano luogo a crediti di dubbia esigibilità.



Fondo pluriennale vincolato per spese correnti.

Il fondo pluriennale vincolato per spese correnti garantisce la copertura finanziaria delle seguenti somme:

1. spese impegnate negli esercizi 2013 e 2014;
2. spese che si prevede di impegnare nel corso dell'esercizio 2015.

Tali spese diverranno esigibili nell'esercizio 2016.

Il fondo in questione è costituito dalle entrate già accertate nel corso dei medesimi esercizi su indicati, ma esigibili nel 2016 e destinate appunto al finanziamento delle obbligazioni passive dell'Istituto.

Nel prospetto che segue è evidenziato il calcolo del fondo pluriennale vincolato da iscrivere tra le entrate del bilancio di previsione dell'esercizio 2016.

Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti - Presunto al 31/12/2015

	<i>Residui Passivi Esercizio 2014</i>	<i>Residui Attivi Esercizio 2014</i>	<i>Fondo Pluriennale Vincolato 2014</i>
Risultanze del Rendiconto al 31/12/2014 e determinazione del Fondo Pluriennale Vincolato iscritto al 1° Gennaio 2015	570.665,00	189.156,96	381.508,04
Previsione di Pagamenti e Incassi nel corso dell'esercizio 2015 (dal 01/01/2015 al 31/12/2015)	161.672,19	13.100,00	148.572,19
Fondo Pluriennale Vincolato esercizio 2014	408.992,81	176.056,96	232.935,85

	<i>Residui Passivi Esercizio 2015</i>	<i>Residui Attivi Esercizio 2015</i>	<i>Fondo Pluriennale Vincolato 2015</i>
Residui Passivi e Attivi Presunti formati nell'esercizio 2015	163.782,03	593.326,08	-
Fondo Pluriennale Vincolato esercizio 2015	163.782,03	593.326,08	-



Il fondo cassa di competenza presunto al 31/12/2015, da iscrivere nel bilancio di previsione 2016, ammonta a - € 429.544,05 così calcolato:

Residui Passivi Presunti al 31/12/2015	Residui Attivi Presunti al 31/12/2015	Fondo Cassa Presunto
163.782,03	593.326,08	-429.544,05

Il fondo di riserva obbligatorio è stato calcolato nei limiti previsti dall'art. 166 del TUEL, ed iscritto per € 16.000,00, pari all' 1,95 % delle spese correnti.

Totale della Spesa prevista nel Bilancio di Previsione 2016	Spesa in conto Capitale prevista nel Bilancio di Previsione 2016	Spesa Corrente prevista nel Bilancio di Previsione 2016
862.000,00	-40.000,00	822.000,00
Fondo di Riserva Iscritto nel Bilancio di Previsione 2016	Spesa Corrente prevista nel Bilancio di Previsione 2016	Percentuale del Fondo di Riserva rispetto alla Spese Corrente
16.000,00	822.000,00	1,95%

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