



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) Totale Residui da Riportare
		a	b	c	b - c	m	(b - a) + m	f	e	f - e	
		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] (Ex. 101001)	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
	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			(b - c) + (f - e))
		a	b	c	b - c	(b - a)	f	e	f - e	Totale Residui da Riportare
		Stanzamenti	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 direttamete 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.1.10.01.99.001		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.7.01.02.99.001	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	
		986.430,85
Totale Generale Entrate		

USCITE

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

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

E N T R A T E

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	
		849.084,60
Totale Generale Entrate		2.488.515,35

U S C I T E

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
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>(rigo10) Residui Incassati 5,441,55+ Residui Eliminati 969,65 = 6,411,20</i>		Variazione Attività	28.757,20	
<i>(rigo11) Residui Incassati 117,315,07 + Residui Eliminati 7,598,07 = 124,913,14</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

Passività Diverse

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.

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**

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 Lazioservie	€ -	€ -	€ -	
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 ENPDAP (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 interpellati 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	

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. Menghni 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 preve 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