

**X LEGISLATURA**

**REGIONE LAZIO**

**CONSIGLIO REGIONALE**

**Si attesta che il Consiglio regionale il 26 luglio 2017 ha approvato la**

**deliberazione n. 2**

**concernente:**

**“RENDICONTO GENERALE DEL CONSIGLIO REGIONALE  
DEL LAZIO PER L’ESERCIZIO FINANZIARIO 2016”**

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

## IL CONSIGLIO REGIONALE

- VISTO l'articolo 24 dello Statuto;
- VISTA la legge regionale 20 novembre 2001, n. 25 (Norme in materia di programmazione, bilancio e contabilità della Regione) e successive modifiche;
- VISTO l'articolo 7, comma 2, lettera c) e l'articolo 51 del Regolamento dei lavori del Consiglio regionale;
- VISTO il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42) e successive modifiche;
- VISTI in particolare, gli articoli 3, 11, 42 e 63 del d.lgs. 118/2011 e successive modifiche, che, tra l'altro, disciplinano il rendiconto della gestione;
- VISTA la determinazione del Segretario generale 15 maggio 2017, n. 334 (Approvazione del conto di cassa reso dal Tesoriere della Regione Lazio per l'esercizio finanziario 2016, composto dal "Rendiconto di gestione" e dal "Conto del Tesoriere"), comprensiva delle risultanze delle scritture contabili della gestione di competenza e di cassa dell'entrata e della spesa dell'esercizio finanziario 2016;
- VISTA la legge regionale 31 dicembre 2015, n. 18 (Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio per l'esercizio 2016-2018);
- VISTA la legge regionale 31 dicembre 2016, n. 18 (Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio per l'esercizio 2017-2019);
- VISTA la deliberazione del Consiglio regionale 31 dicembre 2016, n. 17 (Bilancio di previsione del Consiglio regionale del Lazio per il triennio 2017-2019, in applicazione del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche);
- VISTA la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 18 gennaio 2017, n. 1 (Approvazione del bilancio armonizzato di previsione del Consiglio regionale del Lazio per il triennio 2017-2019 in applicazione del decreto legislativo del 23 giugno 2011 n. 118 - Presa d'atto), ripartito in capitoli di entrata e di spesa;
- VISTA la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 1° giugno 2017, n. 62 (Riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2016 ai sensi dell'articolo 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni);

- VISTA la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 20 giugno 2017, n. 79 (Approvazione del rendiconto del Consiglio regionale del Lazio per l'esercizio finanziario 2016);
- VISTA la giacenza di cassa presso la tesoreria al 31 dicembre 2016, accertata con la determinazione del Segretario generale 334/2017, pari ad euro 6.202.725,04;
- VISTA la deliberazione del Consiglio regionale 18 novembre 1981, n. 169 (Regolamento di contabilità del Consiglio regionale del Lazio);
- VISTO il rendiconto generale dell'Istituto di studi giuridici "Arturo Carlo Jemolo" per l'esercizio finanziario 2016;
- VISTO il rendiconto generale del Consiglio regionale per l'esercizio finanziario 2016, parte integrante della presente deliberazione, composto dai seguenti elaborati:
- Relazione tecnico-amministrativa e nota integrativa esercizio finanziario 2016 (All. A);
  - Quadro riassuntivo generale (All. B);
  - Gestione entrate 2016 rendiconto per tipologia (All. C);
  - Gestione entrate 2016 rendiconto per PdC (All. D);
  - Gestione uscite 2016 rendiconto per titoli (All. E);
  - Gestione uscite 2016 rendiconto per programmi (All. F);
  - Conto del bilancio- gestione spese 2016 – rendiconto per PdC (All. G);
  - Conto economico 2016 (All. H);
  - Stato patrimoniale attivo e passivo 2016 (All. I);
  - Fondo pluriennale vincolato 2016 (All. L);
  - Fondo crediti di dubbia esigibilità 2016 (All. M);
  - Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione del Consiglio regionale 2016 (All. N);
  - Verifica di cassa del Tesoriere (All. O);
  - Indicatore della tempestività dei pagamenti (All. P);
  - Rendiconto dell'Istituto di studi giuridici "Arturo Carlo Jemolo" 2016 (All. Q);
- VISTI il parere del Collegio dei revisori dei conti del 27 giugno 2017 (prot. n. 2457 del 30 giugno 2017) e la presa d'atto dello stesso Collegio del 26 luglio 2017 (prot. n. 2883 del 26 luglio 2017), inerenti il rendiconto in oggetto;
- RITENUTO di approvare il rendiconto in oggetto;

## DELIBERA

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

- di approvare il rendiconto generale del Consiglio regionale per l'esercizio finanziario 2016, completo degli allegati;
- di approvare il rendiconto generale dell'Istituto di studi giuridici "Arturo Carlo Jemolo" per l'esercizio finanziario 2016.

La presente deliberazione è pubblicata sul Bollettino ufficiale della Regione Lazio.

IL CONSIGLIERE SEGRETARIO

(Maria Teresa Petrangolini)

F.to Maria Teresa Petrangolini

IL PRESIDENTE

(Daniele Leodori)

F.to Daniele Leodori

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

Il funzionario incaricato  
dello svolgimento delle funzioni dirigenziali  
ai sensi dell'art. 38, comma 5bis, della l.r. 6/2002  
per delega del Segretario generale vicario  
(Dott. Maurizio Bonuglia)  
F.to Maurizio Bonuglia

AT/AT

**ALLEGATI**

**ALLA DELIBERAZIONE CONSILIARE 26 LUGLIO 2017, N. 2  
(RENDICONTO GENERALE DEL CONSIGLIO REGIONALE  
DEL LAZIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016)**

RELAZIONE TECNICO-AMMINISTRATIVA E NOTA INTEGRATIVA  
RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

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

- Legge statutaria n. 1 del 2004 (artt. 22-23-24);
- D. lgs. del 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42 e s.m.i."
- il decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 25 maggio 2012, con il quale la Regione Lazio è stata individuata tra le amministrazioni che partecipano alla sperimentazione della disciplina concernente i sistemi contabili e gli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro enti ed organismi, di cui all'art. 36 del d. lgs. 118/2011;
- Legge regionale n. 25 del 2001 "Norme in materia di programmazione bilancio e contabilità della regione".

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

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

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

Il bilancio del Consiglio regionale, infatti, la cui approvazione è avvenuta prima dell'approvazione del Bilancio della Regione Lazio, ha tenuto conto inizialmente dell'importo previsto nella Deliberazione consiliare n. 17 del 31.12.2015 pari a Euro 60.000.000,00 integrato successivamente per l'importo di Euro 1.000.000,00 mediante variazione di bilancio approvata con deliberazione consiliare n. 14 del 09/11/2016.

Pertanto il bilancio del Consiglio regionale, tenuto in considerazione quanto sopra esposto, si compone dello stanziamento previsto dalla legge regionale del 31 dicembre 2015, n. 18, "Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2016-2018" pari a **Euro 61.000.000,00** (importo così modificato con emendamento n. 1 alla proposta di legge di bilancio n. 18/2015), dello stanziamento previsto dalla convenzione AGCOM pari a **Euro 202.916,22** oltre i proventi derivanti dalla gestione di beni per Euro 60.700,00, per un totale di **Euro 61.263.616,22**.

## VARIAZIONI ESEGUITE DURANTE L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

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

### RESTITUZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE REGIONE LAZIO

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

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

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

## ENTRATE

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

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

**TITOLO III – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**

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

**TITOLO 9 – ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**

- previsione definitiva di bilancio Euro **14.228.000,00** – accertate Euro **11.530.208,53** – minore entrata di Euro **2.697.791,47**

## USCITE MISSIONE I

### Programma 1 "Organi istituzionali".

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

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



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

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

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

- Stanziamento previsto Deliberazione consiliare n. 17 del 31.12.2015 Euro 19.713.700,00
  - Variazione “F.P.V. Deliberazione U.d.P. n. 67 del 03.08.2016 “ Euro 1.302.621,53
- 
- Impegni al 31/12/2016 Euro 17.397.451,17
  - Pagato in competenza Euro 12.709.610,01
  - Residui passivi nuova formazione Euro 4.687.841,16

### **Programma 6 “Ufficio tecnico”**

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

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

### **Programma 10 “Risorse umane”**

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

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

## **Missione 99**

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

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

#### **ENTRATE**

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

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

#### USCITE

Stanziamiento iniziale previsto	Euro 14.228.000,00
Stanziamiento definitivo competenza	Euro 14.228.000,00
Impegnato	Euro 11.530.208,53
Pagato	Euro 10.412.589,92
Residui passivi nuova formazione	Euro 1.117.618,61

#### RESIDUI ATTIVI

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

riscossi

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

#### Al 31/12/2016 residui attivi

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

#### RESIDUI PASSIVI

ALL'1/1/2016	Euro 15.022.178,24
Pagati al 31/12/2016	Euro 6.658.600,73
Residui anni precedenti	Euro 4.124.410,48
Da esercizio di competenza	Euro 7.811.793,28
Debiti insussistenti al 31/12/2016	Euro 4.239.167,03

#### RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

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

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

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

### **AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

L'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2016 ammonta a Euro 11.197.801,02, come da prospetto dimostrativo allegato, che sarà versato alla Giunta ai sensi della legge regionale 31 dicembre 2015 n. 1, articolo 15, comma 3.

### **SALDO CASSA**

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

### **FONDO SVALUTAZIONE CREDITI**

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

## NOTA INTEGRATIVA

### PRINCIPI E CRITERI DI VALUTAZIONE

Il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42) al Titolo I articolo 2 prevede che le Regioni adottino la contabilità finanziaria cui affiancano, a fini conoscitivi, un sistema di contabilità economico-patrimoniale.

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

Il rendiconto della gestione 2016 è stato redatto utilizzando gli schemi di bilancio e i principi contabili, in particolare per la contabilità economico-patrimoniale, reperibili sul sito della Ragioneria Generale dello Stato - sezione E Government - Arconet (<http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-1/e-GOVERNME1/ARCONET/>).

#### **1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio**

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

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

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

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

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

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

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

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

I criteri di valutazione adottati sono così sintetizzati:

- **Immobilizzazioni Immateriali:**

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

- **Immobilizzazioni Materiali:**

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

- **Crediti**

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

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

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

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

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

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

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

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

#### - **Disponibilità liquide**

Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.

#### - **Ratei e risconti**

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

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

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

#### - **Patrimonio netto**

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

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

a) fondo di dotazione;

b) riserve;

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

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

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

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

**- Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale.

**- Ricavi e costi**

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

**- Imposte sul reddito**

Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti.

### **STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

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

### **IMMOBILIZZAZIONI**

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

#### **Immobilizzazioni Immateriali**

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

#### **Immobilizzazioni Materiali**

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

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

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

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

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

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

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

## ATTIVO CIRCOLANTE

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

### Crediti

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

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

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

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



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

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

### **Disponibilità liquide**

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

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

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

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

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

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

### **RATEI E RISCONTI ATTIVI**

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

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

## STATO PATRIMONIALE PASSIVO

### PATRIMONIO NETTO

L'importo del patrimonio netto al 31/12/2016 ammonta ad € 47.336.832,25, mentre alla fine dell'esercizio precedente risultava pari ad € 51.976.353,04.

Il fondo di dotazione del Consiglio regionale del Lazio, ricalcolato nell'esercizio 2016, ammonta a € 9.772.182,26. La riserva da risultati economici di esercizi precedenti è pari a zero, essendo stati integralmente restituiti alla Giunta gli avanzi realizzati.

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

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

### DEBITI

I debiti sono esposti al loro valore nominale e sono iscritti nello stato patrimoniale se corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate ed esigibili per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni. I debiti sono stati inseriti nello stato patrimoniale sulla base della classificazione dei relativi impegni, iscritti nel conto del bilancio al quinto livello del piano finanziario, in conformità alla matrice di correlazione del piano dei conti 2016. Mentre al 31/12/2015 il valore dei debiti era pari ad € 8.254.694,05, alla fine del 2016 risultano di € 11.936.203,76 e sono così ripartiti:

	Debiti	Valore in € al 31.12.2016
1	Debiti da finanziamento	0,00
	a <i>prestiti obbligazionari</i>	0,00
	b <i>v/altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00
	c <i>verso banche e tesoriere</i>	
	d <i>verso altri finanziatori</i>	
2	Debiti verso fornitori	5.000.974,60
3	Acconti	
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.819.767,21
	a <i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	
	b <i>altre amministrazioni pubbliche</i>	1.766.901,28
	c <i>imprese controllate</i>	
	d <i>imprese partecipate</i>	
	e <i>altri soggetti</i>	52.865,93
5	Altri debiti	5.115.461,95
	a <i>tributari</i>	140.716,28
	b <i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	
	c <i>per attività svolta per c/terzi</i>	
	d <i>altri</i>	4.974.745,67
	<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>11.936.203,76</b>

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

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

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

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

<b>Altri Debiti</b>	<b>Anno 2016</b>
Debiti tributari	€ 140.716,28
Debiti per servizi amministrativi e altri servizi	€ 190.064,15
Debiti per erogazione rimborsi agli organi istituzionali	€ 68.724,79
Debiti verso collaboratori occasionali, continuativi	€ 187.161,75
Altri debiti (uscite c/terzi e partite di giro)	€ 4.528.794,98
<b>TOTALE</b>	<b>€ 5.115.461,95</b>

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

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

## **RATEI E RISCOINTI PASSIVI**

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

## **CONTI D'ORDINE**

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

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

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

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

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

### **CONTO ECONOMICO**

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

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

### **COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE**

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

#### Proventi da trasferimenti e contributi

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

#### Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici

Tali ricavi di € 76.229,59 corrispondono a:

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

#### Altri ricavi e proventi diversi

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

### **COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE**

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

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

#### Acquisto di materie prime e/o beni di consumo

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

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

### Prestazioni di servizi

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

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

### Utilizzo beni di terzi

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

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

### Trasferimenti e contributi

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

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

### Oneri diversi di gestione

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

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

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

## **PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

### Proventi straordinari

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

### Oneri straordinari

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

## **IMPOSTE**

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



# Consiglio Regionale del Lazio

## Quadro Generale Riassuntivo

Entrate	Accertamenti	Incassi	Spese	Impegni	Pagamenti
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.774.386,61			
Utilizzo avanzo vincolato	5.781.458,84		<b>Disavanzo di amministrazione</b> - di cui Disavanzo pregresso per spese di investimento - di cui Disavanzo da ripianare ai sensi dell'art. 9, comma 5 del D.L. n.78/2015	0,00 0,00 0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente <sup>(1)</sup>	2.402.621,53				
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti libere <sup>(1)</sup>	0,00				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale <sup>(1)</sup>	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	53.413.883,23	52.916.959,79
			Fondo pluriennale vincolato di parte corrente <sup>(2)</sup>	1.830.726,62	1.830.726,62
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	55.436.457,38	56.082.862,57			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	94.010,63	147.496,59			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	500.408,91	691.531,64
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale <sup>(2)</sup>	0,00	0,00
Titolo 5 -	0,00	0,00	Titolo 3 -	0,00	0,00
Totale entrate finali .....	55.530.468,01	56.230.359,16	Totale spese finali .....	53.914.292,14	53.608.491,43
Titolo 6 -	0,00	0,00	Titolo 4 -	0,00	0,00
Titolo 7 -	0,00	0,00	Titolo 5 -	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	11.530.208,53	11.489.287,39	Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	11.530.208,53	10.682.816,69
Totale entrate dell'esercizio.....	67.060.676,54	67.719.646,55	Totale spese dell'esercizio.....	65.444.500,67	64.291.308,12
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>75.244.756,91</b>	<b>70.494.033,16</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>65.444.500,67</b>	<b>64.291.308,12</b>
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>		<b>AVANZO DELL'ESERCIZIO/FONDO DI CASSA</b>	<b>9.800.256,24</b>	<b>6.202.725,04</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>75.244.756,91</b>	<b>70.494.033,16</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>75.244.756,91</b>	<b>70.494.033,16</b>

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

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





# Consiglio Regionale del Lazio

## Conto del bilancio - Gestione entrate 2016

### Rendiconto per tipologia

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

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

**TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**

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

**TITOLO 2 Trasferimenti correnti**

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

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

### TITOLO 3

#### Entrate extratributarie

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

### TITOLO 4

#### Entrate in conto capitale

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

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



# Consiglio Regionale del Lazio

## Conto del bilancio - Gestione entrate 2016

### Rendiconto per PdC

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

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

**TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**

**TIPOLOGIA 101**

**Imposte tasse e proventi assimilati**

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

**TITOLO 2 Trasferimenti correnti**

**TIPOLOGIA 101**

**Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**

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

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

**TIPOLOGIA 105**
**Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**

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

**TITOLO 3**
**Entrate extratributarie**
**TIPOLOGIA 100**
**Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**

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

**TIPOLOGIA 300**
**Interessi attivi**



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

#### TIPOLOGIA 500

#### Rimborsi e altre entrate correnti

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

#### TITOLO 4

#### Entrate in conto capitale

#### TIPOLOGIA 200

#### Contributi agli investimenti

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

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

**TITOLO 9**
**Entrate per conto terzi e partite di giro**
**TIPOLOGIA 100**
**Entrate per partite di giro**

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

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



# Consiglio Regionale del Lazio

## Conto del bilancio - Gestione delle spese 2016

### Rendiconto per titolo

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

## MISSIONE 01

## Servizi istituzionali, generali e di gestione

## PROGRAMMA 01

## Organi istituzionali

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

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

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

<b>MISSIONE 99</b>					<b>Servizi per conto terzi</b>										
<b>PROGRAMMA 01</b>					<b>Servizi per conto terzi - Partite di giro</b>										
99	01	7			Uscite per conto terzi e partite di giro										
					RS	6.767.484,19	PR	270.226,77	R	-3.086.081,05			EP	3.411.176,37	
					CP	14.228.000,00	PC	10.412.589,92	I	11.530.208,53	ECP	2.697.791,47	EC	1.117.618,61	
					CS	20.995.484,19	TP	10.682.816,69	FPV				TR	4.528.794,98	
<b>TOTALE PROGRAMMA 01</b>					<b>Servizi per conto terzi - Partite di giro</b>	<b>RS</b>	<b>6.767.484,19</b>	<b>PR</b>	<b>270.226,77</b>	<b>R</b>	<b>-3.086.081,05</b>		<b>EP</b>	<b>3.411.176,37</b>	
						<b>CP</b>	<b>14.228.000,00</b>	<b>PC</b>	<b>10.412.589,92</b>	<b>I</b>	<b>11.530.208,53</b>	<b>ECP</b>	<b>2.697.791,47</b>	<b>EC</b>	<b>1.117.618,61</b>
						<b>CS</b>	<b>20.995.484,19</b>	<b>TP</b>	<b>10.682.816,69</b>	<b>FPV</b>			<b>TR</b>	<b>4.528.794,98</b>	
<b>TOTALE MISSIONE 99</b>					<b>Servizi per conto terzi</b>	<b>RS</b>	<b>6.767.484,19</b>	<b>PR</b>	<b>270.226,77</b>	<b>R</b>	<b>-3.086.081,05</b>		<b>EP</b>	<b>3.411.176,37</b>	
						<b>CP</b>	<b>14.228.000,00</b>	<b>PC</b>	<b>10.412.589,92</b>	<b>I</b>	<b>11.530.208,53</b>	<b>ECP</b>	<b>2.697.791,47</b>	<b>EC</b>	<b>1.117.618,61</b>
						<b>CS</b>	<b>20.995.484,19</b>	<b>TP</b>	<b>10.682.816,69</b>	<b>FPV</b>			<b>TR</b>	<b>4.528.794,98</b>	
<b>TOTALE MISSIONI</b>						<b>RS</b>	<b>15.022.178,24</b>	<b>PR</b>	<b>6.658.600,73</b>	<b>R</b>	<b>-4.239.167,03</b>		<b>EP</b>	<b>4.124.410,48</b>	
						<b>CP</b>	<b>77.909.237,75</b>	<b>PC</b>	<b>57.632.707,39</b>	<b>I</b>	<b>65.444.500,67</b>	<b>ECP</b>	<b>10.634.010,46</b>	<b>EC</b>	<b>7.811.793,28</b>
						<b>CS</b>	<b>93.052.793,11</b>	<b>TP</b>	<b>64.291.308,12</b>	<b>FPV</b>	<b>1.830.726,62</b>		<b>TR</b>	<b>11.936.203,76</b>	
<b>TOTALE GENERALE</b>						<b>RS</b>	<b>15.022.178,24</b>	<b>PR</b>	<b>6.658.600,73</b>	<b>R</b>	<b>-4.239.167,03</b>		<b>EP</b>	<b>4.124.410,48</b>	
						<b>CP</b>	<b>77.909.237,75</b>	<b>PC</b>	<b>57.632.707,39</b>	<b>I</b>	<b>65.444.500,67</b>	<b>ECP</b>	<b>10.634.010,46</b>	<b>EC</b>	<b>7.811.793,28</b>
						<b>CS</b>	<b>93.052.793,11</b>	<b>TP</b>	<b>64.291.308,12</b>	<b>FPV</b>	<b>1.830.726,62</b>		<b>TR</b>	<b>11.936.203,76</b>	



# Consiglio Regionale del Lazio

## Conto del bilancio - Gestione delle spese 2016

### Rendiconto per programma

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

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

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

<b>MISSIONE 99</b>					<b>Servizi per conto terzi</b>										
99	01				Servizi per conto terzi - Partite di giro	RS	6.767.484,19	PR	270.226,77	R	-3.086.081,05		EP	3.411.176,37	
						CP	14.228.000,00	PC	10.412.589,92	I	11.530.208,53	ECP	2.697.791,47	EC	1.117.618,61
						CS	20.995.484,19	TP	10.682.816,69	FPV				TR	4.528.794,98
<b>TOTALE MISSIONE 99</b>					<b>Servizi per conto terzi</b>	<b>RS</b>	<b>6.767.484,19</b>	<b>PR</b>	<b>270.226,77</b>	<b>R</b>	<b>-3.086.081,05</b>		<b>EP</b>	<b>3.411.176,37</b>	
						<b>CP</b>	<b>14.228.000,00</b>	<b>PC</b>	<b>10.412.589,92</b>	<b>I</b>	<b>11.530.208,53</b>	<b>ECP</b>	<b>2.697.791,47</b>	<b>EC</b>	<b>1.117.618,61</b>
						<b>CS</b>	<b>20.995.484,19</b>	<b>TP</b>	<b>10.682.816,69</b>	<b>FPV</b>			<b>TR</b>	<b>4.528.794,98</b>	
<b>TOTALE MISSIONI</b>						<b>RS</b>	<b>15.022.178,24</b>	<b>PR</b>	<b>6.658.600,73</b>	<b>R</b>	<b>-4.239.167,03</b>		<b>EP</b>	<b>4.124.410,48</b>	
						<b>CP</b>	<b>77.909.237,75</b>	<b>PC</b>	<b>57.632.707,39</b>	<b>I</b>	<b>65.444.500,67</b>	<b>ECP</b>	<b>10.634.010,46</b>	<b>EC</b>	<b>7.811.793,28</b>
						<b>CS</b>	<b>93.052.793,11</b>	<b>TP</b>	<b>64.291.308,12</b>	<b>FPV</b>	<b>1.830.726,62</b>		<b>TR</b>	<b>11.936.203,76</b>	
<b>TOTALE GENERALE</b>						<b>RS</b>	<b>15.022.178,24</b>	<b>PR</b>	<b>6.658.600,73</b>	<b>R</b>	<b>-4.239.167,03</b>		<b>EP</b>	<b>4.124.410,48</b>	
						<b>CP</b>	<b>77.909.237,75</b>	<b>PC</b>	<b>57.632.707,39</b>	<b>I</b>	<b>65.444.500,67</b>	<b>ECP</b>	<b>10.634.010,46</b>	<b>EC</b>	<b>7.811.793,28</b>
						<b>CS</b>	<b>93.052.793,11</b>	<b>TP</b>	<b>64.291.308,12</b>	<b>FPV</b>	<b>1.830.726,62</b>		<b>TR</b>	<b>11.936.203,76</b>	





# Consiglio Regionale del Lazio

## Conto del bilancio - Gestione delle spese 2016

### Rendiconto per PdC

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

## MISSIONE 01

## Servizi istituzionali, generali e di gestione

## PROGRAMMA 01

## Organi istituzionali

## TITOLO 1

## Spese correnti

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

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

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

**PROGRAMMA 03**

**Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato**

**TITOLO 1**

**Spese correnti**

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

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

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

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

**PROGRAMMA 06**

**Ufficio tecnico**

**TITOLO 1**

**Spese correnti**

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

**TITOLO 2**

**Spese in conto capitale**

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

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

PROGRAMMA 10

Risorse umane

TITOLO 1

Spese correnti

Miss.	Progr.	Titolo	PdC	Capit.	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
						Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
						Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV))				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
01	10	1	030204000		Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	RS	23.880,90	PR	23.880,90	R		EP			
						CP	47.000,00	PC	3.802,00	I	11.402,00	ECP	35.598,00		
						CS	70.880,90	TP	27.682,90	FPV			7.600,00		
01	10	1	030218000		Servizi sanitari	RS	37.961,50	PR	35.412,58	R	-1.548,92	EP	1.000,00		
						CP	130.000,00	PC	34.655,84	I	44.510,73	ECP	85.489,27		
						CS	167.961,50	TP	70.068,42	FPV			9.854,89		
TOTALE TITOLO 1					Spese correnti	RS	61.842,40	PR	59.293,48	R	-1.548,92		EP	1.000,00	
						CP	177.000,00	PC	38.457,84	I	55.912,73	ECP	121.087,27	EC	17.454,89
						CS	238.842,40	TP	97.751,32	FPV			TR	18.454,89	
TOTALE PROGRAMMA 10					Risorse umane	<b>RS</b>	<b>61.842,40</b>	<b>PR</b>	<b>59.293,48</b>	<b>R</b>	<b>-1.548,92</b>		<b>EP</b>	<b>1.000,00</b>	
						<b>CP</b>	<b>177.000,00</b>	<b>PC</b>	<b>38.457,84</b>	<b>I</b>	<b>55.912,73</b>	<b>ECP</b>	<b>121.087,27</b>	<b>EC</b>	<b>17.454,89</b>
						<b>CS</b>	<b>238.842,40</b>	<b>TP</b>	<b>97.751,32</b>	<b>FPV</b>			<b>TR</b>	<b>18.454,89</b>	
TOTALE MISSIONE 01					Servizi istituzionali, generali e di gestione	<b>RS</b>	<b>8.254.694,05</b>	<b>PR</b>	<b>6.388.373,96</b>	<b>R</b>	<b>-1.153.085,98</b>		<b>EP</b>	<b>713.234,11</b>	
						<b>CP</b>	<b>63.681.237,75</b>	<b>PC</b>	<b>47.220.117,47</b>	<b>I</b>	<b>53.914.292,14</b>	<b>ECP</b>	<b>7.936.218,99</b>	<b>EC</b>	<b>6.694.174,67</b>
						<b>CS</b>	<b>72.057.308,92</b>	<b>TP</b>	<b>53.608.491,43</b>	<b>FPV</b>	<b>1.830.726,62</b>		<b>TR</b>	<b>7.407.408,78</b>	

## MISSIONE 99

## Servizi per conto terzi

## PROGRAMMA 01

## Servizi per conto terzi - Partite di giro

## TITOLO 7

## Uscite per conto terzi e partite di giro

99	01	7	010199000	Versamento di altre ritenute n.a.c.	RS	6.432.976,91	PR	148.089,61	R	-3.046.167,40		EP	3.238.719,90	
					CP	1.000.000,00	PC	16.787,00	I	760.560,05	ECP	239.439,95	EC	743.773,05
					CS	7.432.976,91	TP	164.876,61	FPV			TR	3.982.492,95	
99	01	7	010201000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	RS		PR		R			EP		
					CP	8.300.000,00	PC	6.938.378,37	I	7.234.705,99	ECP	1.065.294,01	EC	296.327,62
					CS	8.300.000,00	TP	6.938.378,37	FPV			TR	296.327,62	



Miss.	Progr.	Titolo	PdC	Capit.	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
						Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
						Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV))				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
99	01	7	010202000		Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	RS		PR		R		EP			
						CP	360.000,00	PC	59.505,46	I	59.505,46	ECP	300.494,54		
						CS	360.000,00	TP	59.505,46	FPV			TR		
99	01	7	010301000		Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	RS		PR		R		EP			
						CP	300.000,00	PC	32.963,17	I	32.963,17	ECP	267.036,83		
						CS	300.000,00	TP	32.963,17	FPV			TR		
99	01	7	010302000		Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	RS		PR		R		EP			
						CP		PC	1.570,99	I	1.570,99	ECP	-1.570,99		
						CS		TP	1.570,99	FPV			TR		
99	01	7	019903000		Costituzione fondi economali e carte aziendali	RS	6.789,08	PR		R		EP	6.789,08		
						CP	10.000,00	PC	990,00	I	990,00	ECP	9.010,00		
						CS	16.789,08	TP	990,00	FPV			TR		
99	01	7	019999000		Altre uscite per partite di giro n.a.c.	RS	287.804,55	PR	122.137,16	R		EP	165.667,39		
						CP	4.200.000,00	PC	3.323.095,47	I	3.400.613,41	ECP	799.386,59		
						CS	4.487.804,55	TP	3.445.232,63	FPV			TR		
99	01	7	020301000		Trasferimenti per conto terzi a Famiglie	RS		PR		R		EP			
						CP	58.000,00	PC	39.299,46	I	39.299,46	ECP	18.700,54		
						CS	58.000,00	TP	39.299,46	FPV			TR		
99	01	7	020302000		Trasferimenti per conto terzi a Imprese	RS	39.913,65	PR		R	-39.913,65	EP			
						CP		PC		I		ECP			
						CS	39.913,65	TP		FPV			TR		
TOTALE TITOLO 7						RS	6.767.484,19	PR	270.226,77	R	-3.086.081,05	EP	3.411.176,37		
						CP	14.228.000,00	PC	10.412.589,92	I	11.530.208,53	ECP	2.697.791,47	EC	1.117.618,61
						CS	20.995.484,19	TP	10.682.816,69	FPV			TR	4.528.794,98	

Miss.	Progr.	Titolo	PdC	Capit.	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
						Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
						Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV))				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
<b>TOTALE PROGRAMMA 01</b>					Servizi per conto terzi - Partite di giro	<b>RS</b>	<b>6.767.484,19</b>	<b>PR</b>	<b>270.226,77</b>	<b>R</b>	<b>-3.086.081,05</b>	ECP	<b>2.697.791,47</b>	<b>EP</b>	<b>3.411.176,37</b>
						<b>CP</b>	<b>14.228.000,00</b>	<b>PC</b>	<b>10.412.589,92</b>	<b>I</b>	<b>11.530.208,53</b>			<b>EC</b>	<b>1.117.618,61</b>
						<b>CS</b>	<b>20.995.484,19</b>	<b>TP</b>	<b>10.682.816,69</b>	<b>FPV</b>				<b>TR</b>	<b>4.528.794,98</b>
<b>TOTALE MISSIONE 99</b>					Servizi per conto terzi	<b>RS</b>	<b>6.767.484,19</b>	<b>PR</b>	<b>270.226,77</b>	<b>R</b>	<b>-3.086.081,05</b>	ECP	<b>2.697.791,47</b>	<b>EP</b>	<b>3.411.176,37</b>
						<b>CP</b>	<b>14.228.000,00</b>	<b>PC</b>	<b>10.412.589,92</b>	<b>I</b>	<b>11.530.208,53</b>			<b>EC</b>	<b>1.117.618,61</b>
						<b>CS</b>	<b>20.995.484,19</b>	<b>TP</b>	<b>10.682.816,69</b>	<b>FPV</b>				<b>TR</b>	<b>4.528.794,98</b>
<b>TOTALE MISSIONI</b>						<b>RS</b>	<b>15.022.178,24</b>	<b>PR</b>	<b>6.658.600,73</b>	<b>R</b>	<b>-4.239.167,03</b>	ECP	<b>10.634.010,46</b>	<b>EP</b>	<b>4.124.410,48</b>
						<b>CP</b>	<b>77.909.237,75</b>	<b>PC</b>	<b>57.632.707,39</b>	<b>I</b>	<b>65.444.500,67</b>			<b>EC</b>	<b>7.811.793,28</b>
						<b>CS</b>	<b>93.052.793,11</b>	<b>TP</b>	<b>64.291.308,12</b>	<b>FPV</b>	<b>1.830.726,62</b>			<b>TR</b>	<b>11.936.203,76</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>						<b>RS</b>	<b>15.022.178,24</b>	<b>PR</b>	<b>6.658.600,73</b>	<b>R</b>	<b>-4.239.167,03</b>	ECP	<b>10.634.010,46</b>	<b>EP</b>	<b>4.124.410,48</b>
						<b>CP</b>	<b>77.909.237,75</b>	<b>PC</b>	<b>57.632.707,39</b>	<b>I</b>	<b>65.444.500,67</b>			<b>EC</b>	<b>7.811.793,28</b>
						<b>CS</b>	<b>93.052.793,11</b>	<b>TP</b>	<b>64.291.308,12</b>	<b>FPV</b>	<b>1.830.726,62</b>			<b>TR</b>	<b>11.936.203,76</b>



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

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

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

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



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

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

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

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

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

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





Stato Patrimoniale (Passivo)		2016	2015
	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I	Fondo di dotazione	9.772.182,26	-10.368.047,35
II	Riserve	33.320.775,63	54.065.453,34
	<i>a da risultato economico di esercizi precedenti</i>	0,00	23.065.453,34
	<i>b da capitale</i>	33.320.775,63	31.000.000,00
	<i>c da permessi di costruire</i>	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	4.243.874,36	8.278.947,05
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>47.336.832,25</b>	<b>51.976.353,04</b>
	<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	Per imposte	0,00	0,00
3	Altri	0,00	0,00
	<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		
	<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>D) DEBITI (1)</b>		
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00
	<i>a prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00
	<i>b v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00
	<i>c verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00
	<i>d verso altri finanziatori</i>	0,00	0,00
2	Debiti verso fornitori	5.000.974,60	6.429.301,54
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.819.767,21	1.825.392,51
	<i>a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00
	<i>b altre amministrazioni pubbliche</i>	1.766.901,28	1.061.480,68
	<i>c imprese controllate</i>	0,00	0,00
	<i>d imprese partecipate</i>	0,00	0,00
	<i>e altri soggetti</i>	52.865,93	763.911,83
5	Altri debiti	5.115.461,95	0,00

Stato Patrimoniale (Passivo)		2016	2015
a	tributari	140.716,28	0,00
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00
d	altri	4.974.745,67	0,00
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>11.936.203,76</b>	<b>8.254.694,05</b>
<b><u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u></b>			
I	Ratei passivi	0,00	0,00
II	Risconti passivi	0,00	0,00
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b	da altri soggetti	0,00	0,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>		<b>59.273.036,01</b>	<b>60.231.047,09</b>
CONTI D'ORDINE			
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00
	5) Beni di terzi in uso	53.595.454,84	52.222.766,08
	6) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
	7) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	8) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
	9) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
	10) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>53.595.454,84</b>	<b>52.222.766,08</b>

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

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

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

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

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

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

Allegato M) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

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

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

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

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

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

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

(h) Indicare il totale generale della colonna e)

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

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

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

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

## Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione 2016

		Gestione		
		Residuo	Competenza	Totale
Fondo cassa al 1° gennaio				2.774.386,61
RISCOSSIONI	(+)	19.145.499,42	48.574.147,13	67.719.646,55
PAGAMENTI	(-)	6.658.600,73	57.632.707,39	64.291.308,12
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			6.202.725,04
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			6.202.725,04
RESIDUI ATTIVI	(+)	1.259.305,01	18.486.529,41	19.745.834,42
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	4.124.410,48	7.811.793,28	11.936.203,76
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI <sup>(1)</sup>	(-)			1.830.726,62
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE <sup>(1)</sup>	(-)			0,00
RESULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 (A) <sup>(2)</sup>	(=)			12.181.629,08

### Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016 :

Parte accantonata <sup>(3)</sup>	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016 <sup>(4)</sup>	983.828,06
Accantonamento residui perenti al 31/12/2016 (solo per le regioni) <sup>(5)</sup>	
Fondo anticipazioni di liquidità 31/12/2016	0,00
Fondo perdite società partecipate	
Altri accantonamenti	
<b>Totale parte accantonata (B)</b>	<b>983.828,06</b>
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
Vincoli derivanti da trasferimenti	
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
Altri vincoli	
<b>Totale parte vincolata (C)</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale parte disponibile (E = A - B - C - D)</b>	<b>11.197.801,02</b>
<b>Disavanzo al netto del Fondo anticipazioni liquidità</b>	<b>0,00</b>
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare <sup>(6)</sup>	

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

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

<sup>(3)</sup> Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

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

<sup>(5)</sup> Solo per le regioni Indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre .....

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



9001465

**CONSIGLIO REGIONALE DEL LAZIO**  
**RENDICONTO DI GESTIONE**  
**ANNO 2016**

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

<b>I. - ENTRATA</b>			
Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2015		Euro	2.774.386,61
Reversali registrate dal Tesoriere:	Euro	67.719.646,55	
Reversali incassate:	Euro	67.719.646,55	
Reversali da incassare/regularizzare:	Euro	0,00	
Entrate da regularizzare:	Euro	0,00	
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>Euro</b>	<b>70.494.033,16</b>

<b>II. - USCITA</b>			
Deficienza di cassa alla chiusura dell'esercizio 2015		Euro	0,00
Mandati registrati dal Tesoriere:	Euro	64.291.308,12	
Mandati pagati:	Euro	64.291.308,12	
Mandati da pagare/regularizzare:	Euro	0,00	
Uscite da regularizzare:	Euro	0,00	
<b>TOTALE USCITE</b>		<b>Euro</b>	<b>64.291.308,12</b>

<b>Fondi a disposizione dell'Ente per la gestione del bilancio</b>	<b>Euro</b>	<b>6.702.725,04</b>
--	-------------	---------------------

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

Funzione Direzionale di Staff  
 Bilancio, Ragioneria

Il Dirigente

Dott. Giorgio VENTURA  
 (Timbro e firma dell'Ente)



IL TESORIERE  
 Unicredit S.p.A.

Unicredit S.p.A.  
 ROMA REGIONE  
 Via della Piana  
 00163 Roma (Italy)

Unicredit S.p.A.

Capitale Sociale  
 2,4 A. Spedite in  
 01186 Roma

Direzione Generale  
 Piazza Luigi Amedeo 1 - Tower A  
 00187 Roma

Capitale Sociale € 20.846.893.436,94  
 interamente versato. Banca iscritta  
 all'Albo delle Banche e Capogruppo  
 del Gruppo Bancario UniCredit - Albo  
 del Gruppo Bancario dal 02/08/11.  
 Cod. ABI 020081 - Iscrizione al  
 Registro delle Imprese di Roma  
 Codice Fiscale n. P. IVA n.  
 034819101 - Asseverato al Fondo  
 Interbancario di Tutela dei Depositi

## Indicatore di tempestività dei pagamenti

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

### Contenuto dell'obbligo

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

### Riferimenti normativi

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

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

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

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

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

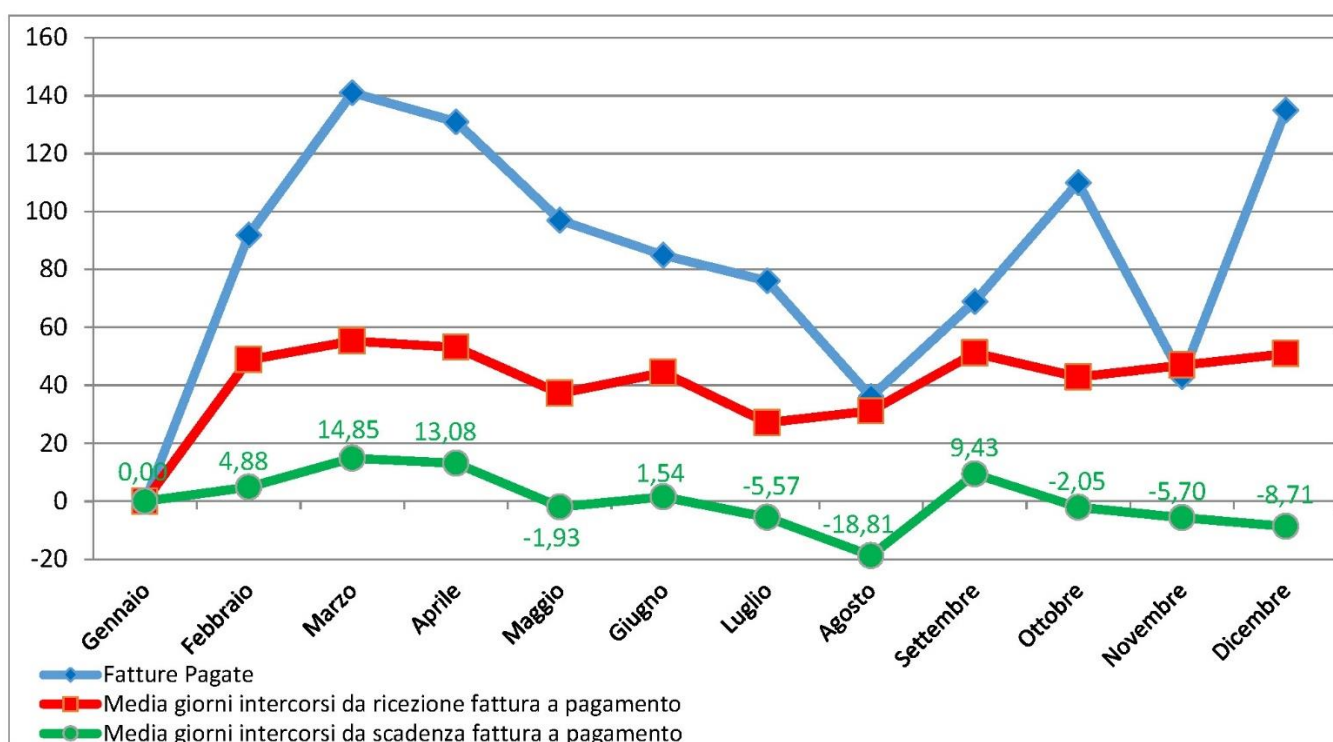
Poiché i criteri utilizzati per il calcolo dell'indicatore relativo al 2013 e 2014 sono diversi da quelli adottati dall'Amministrazione per il calcolo del tempo medio di pagamento relativo agli esercizi successivi, questi ultimi non sono confrontabili con l'indicatore elaborato per l'esercizio 2015.

## Grafici tempi medi di pagamento

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

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

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



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





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



Proposta n. 22 del 2 febbraio 2017

**DECRETO COMMISSARIALE**

**N. 44/17 del 27 febbraio 2017**

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

**IL COMMISSARIO STRAORDINARIO**

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

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

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

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

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

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

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

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



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



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

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

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

**DECRETA**

Per quanto espresso in premessa:

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

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

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

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

**L'Estensore**

F.to Lorenzo Silipigni

**Il Responsabile del procedimento**

F.to Lorenzo Silipigni

**Il Responsabile dell'Area Attività amministrativa**

F.to Pier Luigi Cataldi

**Il Commissario Straordinario**

F.to Alessandro Sterpa



1 Rendiconto 2016 - Frontespizio.xls



2 Rendiconto 2016 - Entrate.xls



3 Rendiconto 2016 - Uscite.xls



4 Rendiconto 2016 - Fondo Cassa Generale



5 Rendiconto 2016 - Cassa di competenza



6 Rendiconto 2016 - Conto Generale del P:



7 Rendiconto 2016 - Concordanza Bilancio



8 Rendiconto 2016 - Relazione Dirigente.d



9 Rendiconto 2016 - Relazione Revisore.dc



**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 Regionale di Studi Giuridici del Lazio  
ARTURO CARLO JEMOLO

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

---

# Rendiconto Generale Esercizio Finanziario 2016

Il Commissario Straordinario

## RENDICONTO ESERCIZIO 2016 - ENTRATE

Capitoli	Descrizione Capitoli		Competenza						Gestione Residui Conservati			Residui da riportare					
			a	b	c	b - c	m	(b - a) + m	f	e	f - e	b - c	f - e	(b - c) + (f - e)			
			Stanziam.enti	Accertamenti	Reversali	Residui	Maggiori Entr.	Differenze	Iniziali	incassati	rimanenza	Residui comp.	Res. Ann. Prec.	Totale residui			
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>																	
<b>E.2.01.01.00.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>																	
E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni centrali																	
E.2.01.01.01.003	A	CNR - Contributo straordinario	-							-	4.800,00	4.800,00	-	-	-		
<b>E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni locali</b>																	
E.2.01.01.02.001	A	Consiglio regionale del Lazio: Contributo ordinario [c. 1, lettera a), art. 21 L.R. 40/87]	385.000,00	385.000,00	385.000,00	-				-	500.000,00	500.000,00	-	-	-		
	B	Consiglio regionale del Lazio: Contributo straordinario [c. 1, lettera a), art. 21 L.R. 40/87]	30.000,00	30.000,00	30.000,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00		-	8.640,00	8.640,00	-	7.600,00	7.600,00		
	C	Giunta regionale del Lazio: Contributo straordinario [c. 1, lettera b), art. 21 L.R. 40/87]	50.000,00	50.000,00	50.000,00					-	92.134,46		92.134,46	-	92.134,46		
E.2.01.01.02.002	A	Contributi Straordinari da Comuni [c. 1, lettera b), art. 21 L.R. 40/87]	5.000,00	5.000,00		5.000,00				-				5.000,00	5.000,00		
E.2.01.01.02.004	A	Contributi Straordinari da Comuni Capitali e Città metropolitane [c. 1, lettera b), art. 21 L.R. 40/87]	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00				-	12.000,00	12.000,00	-	100.000,00	100.000,00		
E.2.01.01.02.017	A	Contributi Straordinari da Aziende Sanitarie Locali [c. 1, lettera b), art. 21 L.R. 40/87]	10.000,00	10.000,00	10.000,00	-				-	77.100,00	39.300,00	37.800,00	-	37.800,00		
E.2.01.01.02.001	A	Contributi Straordinari da Altri Enti Agenzie regionali e sub regionali [c. 1, lettera b), art. 21 L.R. 40/87]	35.000,00			-				-	30.000,00	30.000,00	-	-	-		
E.2.01.01.02.001	A	Contributi Straordinari da altre Amministrazioni Locali n.a.c. [c. 1, lettera b), art. 21 L.R. 40/87]				-				-				-	-		
<b>E.2.01.03.00.000 - Trasferimenti correnti da imprese</b>																	
E.2.01.03.02.002	A	Contributi Straordinari da Lazioservice	4.690,32	-	-	-				-	4.726,08		4.726,08	-	4.726,08		
<b>Totale Titolo 2</b>			<b>619.690,32</b>	<b>580.000,00</b>	<b>475.000,00</b>	<b>112.600,00</b>	<b>7.600,00</b>	<b>-</b>	<b>32.090,32</b>		<b>729.400,54</b>	<b>594.740,00</b>	<b>134.660,54</b>	<b>#</b>	<b>112.600,00</b>	<b>134.660,54</b>	<b>247.260,54</b>
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>																	
<b>E. 3.01.02.01.000 - Entrate dall'erogazione di servizi</b>																	
E.3.01.02.01.003	A	Proventi derivanti da iscrizioni ai corsi di formazione, comma 1, lettera d bis), art. 21 L.R. 40/87 (Attività Commerciale)	100.000,00	100.000,00	81.740,94	18.259,06	77.127,50	77.127,50			5.670,00	4.500,00	1.170,00	18.259,06	1.170,00	19.429,06	
E.3.01.02.01.001	A	Proventi derivanti dall'attività di mediazione e conciliazione, comma 1, lettera d bis), art. 21 L.R. 40/87 (Attività Commerciale)	130.000,00	125.718,18	105.956,77	19.761,41	30.000,00	25.718,18			33.719,60	7.820,85	25.898,75	19.761,41	25.898,75	45.660,16	
<b>E.3.03.03.04.000 - Altri interessi attivi</b>																	
E.3.03.03.04.001	A	Interessi attivi da depositi bancari o postali	2.000,00	838,75	838,75	-				-	-	-	-	-	-	-	
<b>E.3.05.00.00.000 - Rimborsi e altre entrate correnti</b>																	
E.3.05.02.04.001	A	Incassi per azioni di rivalsa nei confronti di terzi	-	-	-	-				-	-	-	-	-	-	-	
<b>E.3.05.99.00.000 - Altre entrate correnti</b>																	
E.3.05.99.99.001	A	Entrate eventuali e varie	4.309,68	4.309,68	4.309,68	-	5.956,45	5.956,45			346,58	346,56	0,02	-	0,02	0,02	
<b>Totale Titolo 3</b>			<b>236.309,68</b>	<b>230.866,61</b>	<b>192.846,14</b>	<b>38.020,47</b>	<b>113.083,95</b>	<b>107.640,88</b>			<b>39.736,18</b>	<b>12.667,41</b>	<b>27.068,77</b>	<b>#</b>	<b>38.020,47</b>	<b>27.068,77</b>	<b>65.089,24</b>
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>																	
<b>E. 4.04.00.00.000 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>																	
E. 4.04.03.00.000 - Entrate da alienazione di beni immateriali																	
E.4.04.03.03.00	A	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore												-	-	-	
<b>Totale Titolo 4</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro													-	
E.9. Entrate per partite di giro													-	
E.9.01.00.00.000 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente													-	
E.9.01.02.01.000 - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi													-	
E.9.01.02.01.001	A	Cod. 1001 - Ritenute IRPEF su redditi da "Lavoro Dipendente"	35.724,25	35.724,25	-	-	-	74,12	-	74,12	-	74,12	74,12	
E.9.01.02.01.002	A	Cod. 1002 - Ritenute IRPEF su redditi da arretrati "Lavoro Dipendente"			-	-	-	-	-	-	-	-	-	
E.9.01.02.01.003	A	Cod. 1004 - Ritenute IRPEF su redditi da "Assimilati al Lavoro Dipendente"	6.531,16	6.531,16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
E.9.01.02.01.004	A	Cod. 1012 - Ritenute IRPEF su redditi da fine rapporto di "Lavoro Dipendente"			-	-	-	-	-	-	-	-	-	
E.9.01.02.01.010	A	Cod. 3802 - Ritenute Addizionale Regionale IRPEF su redditi da "Lavoro Dipendente"	1.524,38	1.524,38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
E.9.01.02.01.020	A	Cod. 3847 - Ritenute Addizionale Comunale IRPEF - Acconto - su redditi da "Lavoro Dipendente"	177,12	177,12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
E.9.01.02.01.021	A	Cod. 3848 - Ritenute Addizionale Comunale IRPEF - Saldo - su redditi da "Lavoro Dipendente"	404,25	404,25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
E.9.01.02.02.000 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi													-	
E.9.01.02.02.001	A	Ritenute INPS/ex INPDAP	13.681,30	13.681,30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
E.9.01.02.02.005	A	Ritenute ENPDEP	35,52	35,52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
E.9.01.02.05.000 - Altre ritenute su redditi da lavoro dipendente per conto terzi													-	
E.9.01.02.05.001	A	Ritenute MAPREL	2.412,00	2.412,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
E.9.01.03.00.000 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo													-	
E.9.01.03.01.000 - Ritenute erariali su redditi da lavoro per conto terzi													-	
E.9.01.03.01.001	A	Cod. 1040 - Ritenute IRPEF su redditi da "Lavoro Autonomo"	53.935,50	53.935,50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
E.9.01.03.02.001 - Ritenute INPS - Gestione Separata L. 535/95 (art. 2, c. 26) - Quota a carico del lavoratore autonomo													-	
E.9.01.03.02.001	A	Ritenute INPS - Gestione Separata L. 535/95 (art. 2, c. 26) - Quota a carico del lavoratore autonomo	4.182,02	4.182,02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Totale Titolo 9</b>			<b>118.607,50</b>	<b>118.607,50</b>				<b>74,12</b>		<b>74,12</b>		<b>74,12</b>	<b>74,12</b>	
<b>Totale senza partite di giro</b>			<b>810.866,61</b>	<b>667.846,14</b>	<b>150.620,47</b>	<b>120.683,95</b>	<b>75.550,56</b>	<b>769.136,72</b>	<b>607.407,41</b>	<b>161.729,31</b>	<b>150.620,47</b>	<b>161.729,31</b>	<b>312.349,78</b>	
<b>Totale Generale</b>			<b>856.000,00</b>	<b>929.474,11</b>	<b>786.453,64</b>	<b>150.620,47</b>	<b>120.683,95</b>	<b>75.550,56</b>	<b>769.210,84</b>	<b>607.407,41</b>	<b>161.803,43</b>	<b>150.620,47</b>	<b>161.803,43</b>	<b>312.423,90</b>
			<b>262.800,00</b>	<b>120.683,85</b>										
			<b>1.118.800,00</b>	<b>1.050.157,96</b>										

# RENDICONTO ESERCIZIO 2016 - USCITE

Capitoli	Denominazione Capitoli	Competenza					Gestione Residui Conservati			(b-c)+(e-f)
		a	b	c	b-c	a-b	e	f	e-f	Totale Residui da riportare
		<i>Stanziamenti</i>	<i>Impegni</i>	<i>Mandati</i>	<i>Residui</i>	<i>Economie</i>	<i>Iniziali</i>	<i>Mandati</i>	<i>Rimanenza</i>	
<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>										
<i>U.1.01.00.00.000 - Redditi di lavoro dipendente</i>										
<i>U.1.01.01.00.000 - Retribuzione Lorde</i>										
<i>U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro</i>										
U.1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti - Personale a tempo indeterminato									-
U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali - Personale a tempo indeterminato	51.000,00	46.960,77	46.960,77	-	4.039,23				-
U.1.01.01.01.003	Straordinario - Personale a tempo indeterminato	3.500,00	2.980,14	2.980,14	-	519,86				-
U.1.01.01.01.004	A - Indennità e altri compensi - Fondo Risorse Decentrate non Dirigenti	72.977,00	64.729,37	64.729,37	-	8.247,63				-
	B - Indennità e altri compensi - Fondo Dirigenti	19.500,00	19.500,00	19.500,00	-	-				-
<i>U.1.01.01.02.000 - Altre spese per il Personale</i>										
U.1.01.01.02.001	Buoni pasto	2.300,00	2.140,32	2.140,32	-	159,68				-
U.1.01.01.02.901	Altre spese per il personale - INAIL	483,00	483,00	483,00	-	-				-
<i>U.1.01.02.00.000 - Contributi sociali a carico dell'Ente</i>										
<i>U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi</i>										
U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	40.000,00	33.866,66	33.866,66	-	6.133,34				-
U.1.01.02.01.003	Contributi per indennità di fine rapporto	-	-	-	-	-	-			-
U.1.01.02.01.901	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	-	-	-	-	-	-			-
<i>U.1.01.02.02.000 - Contributi sociali figurativi</i>										
U.1.01.02.02.001	Assegni familiari	600,00	550,98	550,98	-	49,02				-
U.1.01.02.02.003	Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro	-	-	-	-	-	-			-
U.1.01.02.02.901	Altri contributi figurativi erogati direttamente al proprio personale	-	-	-	-	-	-			-
<i>U.1.02.00.00.000 - Imposte e Tasse a carico dell'Ente</i>										
U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	36.000,00	27.352,11	27.352,11	-	8.647,89				-
U.1.02.01.02.001	Imposta di registro e bollo	200,00			-	200,00				-
U.1.02.01.10.001	Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	-			-	-				-
U.1.02.01.99.901	Imposte e tasse n.a.c.	3.000,00			-	3.000,00				-
<i>U.1.03.00.00.000 - Acquisto di beni</i>										
U.1.03.01.01.001	Giornali e riviste				-	-				-
U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	8.000,00	6.305,99	6.305,99	-	1.694,01	2.572,60	2.572,60	-	-
U.1.03.01.02.005	Accessori per uffici				-	-			-	-
U.1.03.01.02.006	Materiale informatico				-	-			-	-
U.1.03.01.02.901	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	3.000,00	1.000,00	611,22	388,78	2.000,00				388,78
<i>U.1.03.02.00.000 - Acquisto di servizi</i>										
<i>U.1.03.02.01.000 - Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione</i>										
U.1.03.02.01.001	Indennità a Organi istituzionali dell'amministrazione	8.100,00	7.762,28	7.762,28	-	337,72				-
U.1.03.02.01.002	Rimborsi a Organi istituzionali dell'amministrazione				-	-				-
U.1.03.02.01.008	Compensi agli Organi istituzionali di revisione e altri incarichi istituzionali	4.600,00	4.567,68	4.567,68	-	32,32				-

<b>U.1.03.02.02.000 - Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta</b>										
U.1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	500,00	172,00	172,00	-	328,00			-	-
U.1.03.02.02.002	Indennità di missione e trasferta (entro la spending)				-	-			-	-
U.1.03.02.02.003	Servizi per attività di rappresentanza (entro la spending)				-	-			-	-
U.1.03.02.02.004	Pubblicità (entro la spending)	14.500,00	14.335,00	8.296,00	6.039,00	165,00	2.684,00	2.684,00	-	6.039,00
U.1.03.02.02.005	Organizzazioni manifestazioni e convegni (entro la spending)	1.000,00	843,70	843,70	-	156,30			-	-
<b>U.1.03.02.04.000 - Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale</b>										
U.1.03.02.04.002	Acquisto di servizi per formazione generica	5.000,00	3.843,00	3.843,00	-	1.157,00			-	-
<b>U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni</b>										
U.1.03.02.05.001	Telefonia	10.000,00	6.219,23	6.219,23	-	3.780,77			-	-
U.1.03.02.05.004	Energia elettrica	41.100,00	33.046,26	30.904,35	2.141,91	8.053,74			-	2.141,91
U.1.03.02.05.005	Acqua	3.000,00	2.730,29	2.500,88	229,41	269,71	346,56	346,56	-	229,41
U.1.03.02.05.009	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.				-	-			-	-
<b>U.1.03.02.07.000 - Utilizzo di beni di terzi</b>										
U.1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari				-	-			-	-
U.1.03.02.07.009	Altre spese per utilizzo di beni di terzi n.a.c.				-	-			-	-
<b>U.1.03.02.08.000 - Leasing operativo</b>										
U.1.03.02.08.002	Leasing operativo di attrezzature e macchinari	15.000,00	14.161,31	14.161,31	-	838,69			-	-
U.1.03.02.08.009	Leasing operativo di altri beni				-	-			-	-
<b>U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni</b>										
U.1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria di attrezzature	2.000,00	1.328,58	1.328,58	-	671,42	1.130,33		1.130,33	1.130,33
U.1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria della sede	3.000,00			-	3.000,00			-	-
U.1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria di altri beni materiali				-	-			-	-
<b>U.1.03.02.10.000 - Consulenze</b>										
U.1.03.02.10.001	Spese per consulenze, studi e ricerche (entro la spending)	26.500,00	25.891,90	23.988,70	1.903,20	608,10	1.903,20		1.903,20	3.806,40
U.1.03.02.10.002	Spese per esperti per commissioni e comitati (entro la spending)	1.000,00			-	1.000,00			-	-
U.1.03.02.10.901	Spese per consulenze inerenti al rispetto della norma di cui D.Lgs. 81/2008	3.000,00	2.999,38		2.999,38	0,62	1.500,00	1.500,00	-	2.999,38
<b>U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali</b>										
U.1.03.02.11.006	Spese per patrocinio legale	10.000,00	4.512,80	4.512,80	-	5.487,20			-	-
U.1.03.02.11.901	Spese per compensi a docenti e tutor dei corsi	340.000,00	265.418,56	163.120,49	102.298,07	74.581,44	124.333,00	89.730,27	34.602,73	136.900,80
U.1.03.02.11.902	Spese per compensi a mediatori organismo di mediazione	65.000,00	55.311,54	33.079,51	22.232,03	9.688,46	36.121,58	21.983,13	14.138,45	36.370,48
<b>U.1.03.02.12.000 - Lavoro flessibile</b>										
U.1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto				-	-			-	-
U.1.03.02.12.999	Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	1.200,00	1.200,00	1.200,00	-	-			-	-
<b>U.1.03.02.13.000 - Servizi ausiliari per il funzionamento dell'Ente</b>										
U.1.03.02.13.002	Sevizi di pulizia	33.000,00	32.617,32	29.497,16	3.120,16	382,68	2.915,80	2.915,80	-	3.120,16
U.1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura	3.000,00			-	3.000,00			-	-
<b>U.1.03.02.14.000 - Acquisto di servizi di ristorazioni</b>										
U.1.03.02.14.901	Acquisto di servizi catering per i corsi	3.000,00	770,00	770,00	-	2.230,00			-	-
<b>U.1.03.02.16.000 - Servizi amministrativi</b>										
U.1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi e avvisi pubblici				-	-			-	-
U.1.03.02.16.002	Spese postali	3.500,00	3.500,00	3.500,00	-	-			-	-
U.1.03.02.16.901	Altre spese servizi amministrativi n.a.c.	6.000,00	5.600,69	2.263,12	3.337,57	399,31	3.552,21	3.552,21	-	3.337,57
<b>U.1.03.02.19.000 - Servizi informatici e di telecomunicazioni</b>										
U.1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	18.500,00	18.129,86	12.297,23	5.832,63	370,14	3.043,90		3.043,90	8.876,53



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

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

**RENDICONTO ESERCIZIO 2016**  
**Fondo Cassa Generale al 31 Dicembre 2016**

**E N T R A T E**

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

**U S C I T E**

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

**Fondo Cassa Generale al 31 Dicembre 2016**

**1.639.430,75**

## RENDICONTO ESERCIZIO 2016 - Cassa di Competenza al 31 Dicembre 2016

### ENTRATE

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

### USCITE

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

<b>Cassa di Competenza - Esecizio 2016</b>	<b>526.046,98</b>
--	-------------------

### Verifica della Cassa di Competenza - Esercizio 2016

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

<b>Cassa di Competenza - Esercizio 2016</b>	<b>526.046,98</b>
---	-------------------

# RENDICONTO 2016 - Conto Generale del Patrimonio Esercizio Finanziario 2016

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

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

<b>Totale Passività</b>	<b>2.249.628,06</b>	<b>680.709,76</b>	<b>573.097,46</b>	<b>2.357.240,36</b>
-------------------------	---------------------	-------------------	-------------------	---------------------

(c) Utilizzo a copertura di Residui Attivi Eliminati

Variazione Passività

107.612,30

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

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

## Prospetto dei Beni Mobili in carico al 31.12.2016

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

(1) Per ammortamenti effettuati nell'esercizio

(2) Per ammortamenti effettuati nell'esercizio

# RENDICONTO 2016 - Conordanza Bilancio e Patrimonio

## A) Risultati Generali della Gestione del Patrimonio

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

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

### Riepilogo

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



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

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

Variazione delle Attività		107.612,31
Variazione delle Passività	-	108.621,99
<b>Differenza -</b>		<b>1.009,68</b>

## Rendiconto Generale Esercizio 2016

### RELAZIONE

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

#### **Rendiconto:**

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

#### **Conto Generale del Patrimonio:**

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

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

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

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

### **Partite di giro**

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

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

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

### **Entrate**

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

### **Uscite**

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

### **Fondo Cassa di Competenza**

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

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

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

### **Gestione Residui Attivi**

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

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

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

### **Gestione Residui Passivi**

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

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

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

### **Fondo Cassa Generale**

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

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



Istituto Regionale di Studi Giuridici del Lazio  
ARTURO CARLO JEMOLO

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

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

### **Conto Generale del Patrimonio**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **Revisore dei Conti Unico**

**Verbale n. 1  
27 Febbraio 2017**

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

### **Relazione del Revisore dei Conti Unico**

alla proposta di Rendiconto per l'esercizio finanziario 2016

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

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

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

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

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

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

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

Roma, 27 Febbraio 2017

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



RELAZIONE DEL COMITATO REGIONALE DI CONTROLLO CONTABILE SUL CONTO  
CONSUNTIVO DEL CONSIGLIO REGIONALE DEL LAZIO PER L'ESERCIZIO  
FINANZIARIO 2016

Deliberazione UdP n. 79 del 20 giugno 2017 concernente: "Approvazione del Conto  
Consuntivo del Consiglio regionale del Lazio per l'esercizio finanziario 2016".

Comitato Regionale di Controllo Contabile:

Consigliere <b>Valentina CORRADO</b>	Presidente
Consigliere <b>Daniele FICHERA</b>	Componente
Consigliere <b>Luca MALCOTTI</b>	Componente
Consigliere <b>Daniele MITOLO</b>	Componente
Consigliere <b>Gianfranco ZAMBELLI</b>	Componente



## 1 ANALISI DEL CONTO FINANZIARIO DEL CONSIGLIO

L'Ufficio di Presidenza del Consiglio regionale, con la deliberazione n. 79 del 20 giugno 2017, ha approvato il conto consuntivo del Consiglio regionale del Lazio per l'esercizio finanziario 2016. Il Comitato regionale di controllo contabile ha esaminato le risultanze del conto consuntivo dell'esercizio finanziario chiuso al 31.12.2016 del Consiglio regionale del Lazio, nonché il parere espresso dal Collegio dei revisori dei conti della regione Lazio in data 27/06/2017.

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

- a) Quadro riassuntivo generale
- b) Gestione entrate 2016 rendiconto per tipologia
- c) Gestione entrate 2016 rendiconto per PdC
- d) Gestione uscite 2016 rendiconto per titoli
- e) Gestione uscite 2016 rendiconto per programmi
- f) Conto del bilancio- gestione spese 2016 - rendiconto per PdC
- g) Conto economico 2016
- h) Stato patrimoniale attivo e passivo 2016;
- i) Prospetto Fondo Pluriennale Vincolato 2016;
- j) Prospetto Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità 2016;
- k) Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione del Consiglio regionale 2016
- l) Verifica da cassa del Tesoriere 2016
- m) Indicatore della tempestività dei pagamenti;
- n) Rendiconto dell'Istituto "Arturo Carlo Jemolo".

La presente relazione è redatta per fornire al Consiglio regionale un parere sul grado di veridicità, trasparenza ed attendibilità dei dati rappresentati dal Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2016 del Consiglio Regionale del Lazio. Il presente parere viene reso





prima che venga emesso il giudizio di parifica della Corte dei Conti di cui all'art.1 del D.L. n.174 del 10 ottobre 2012, convertito, con modificazioni, dalla legge n.213 del 7 dicembre 2012.

Il Conto Consuntivo del Consiglio per l'esercizio finanziario 2016 deve essere predisposto ed elaborato nel rispetto della normativa vigente che regola la contabilità regionale:

- Legge statutaria n. 1 del 2004 (artt. 22-23-24);
- Legge n. 853 del 1973 "Autonomia contabile e funzionale dei Consigli regionali delle regioni a statuto ordinario";
- D. Lgs. del 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42."
- il decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 25 maggio 2012, con il quale la Regione Lazio è stata individuata tra le amministrazioni che partecipano alla sperimentazione della disciplina concernente i sistemi contabili e gli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro enti ed organismi, di cui all'art. 36 del D. Lgs. 118/2011;
- Legge regionale n. 25 del 2001 "Norme in materia di programmazione bilancio e contabilità della regione".

## **2 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

L'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2016 ammonta a € **11.494.365,86**. Per l'esercizio 2015 ammontava a € 5.781.458,84, come mostra la seguente tabella:



## Determinazione del risultato di amministrazione alla chiusura dell'esercizio

legenda voci	ESERCIZIO FINANZIARIO	2016	2015
<b>A</b>	<b>GIACENZA DI CASSA A INIZIO ESERCIZIO</b>	<b>€ 2.774.386,61</b>	<b>€ 7.040.304,09</b>
<b>B</b>	Riscossioni dell'esercizio	€ 67.719.646,55	€ 83.309.583,24
<b>C</b>	Pagamenti dell'esercizio	- € 64.291.308,12	- € 87.575.500,72
D= somma algebrica delle lettere da A a C	<b>GIACENZA DI CASSA A FINE ESERCIZIO</b>	<b>€ 6.202.725,04</b>	<b>€ 2.774.386,61</b>
<b>E</b>	Residui attivi al netto delle operazioni riaccertamento di fine esercizio	€ 19.745.834,42	€ 20.431.872,00
<b>F</b>	Residui passivi al netto delle operazioni di riaccertamento di fine esercizio	-€ 11.639.638,92	- € 15.022.178,24
<b>G</b>	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	- € 1.830.726,62	- € 2.402.621,53
<b>H</b>	Fondo crediti di dubbia esigibilità	-€ 983.828,06	0
<b>I=</b> somma algebrica delle lettere da D a H	<b>RISULTATO (AVANZO) DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>€ 11.494.365,86</b>	<b>€ 5.781.458,84</b>

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

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

Per quanto concerne la gestione dei residui, il Co.re.co.co. segnala che con la deliberazione dell'U.d.P. del 01/06/2017 n. 62, si è provveduto a riaccertare i residui attivi e passivi, ai sensi dell'art. 3, comma 4 del decreto legislativo n. 118/2011.



**Nello specifico i residui attivi al 31.12.2016 sono pari ad € 19.745.834,42 di cui:**

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

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

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

### **3 ENTRATE**

#### **TITOLO II- TRASFERIMENTI CORRENTI**

Gli accertamenti di € 55.436.457,38 sono costituiti:

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



### TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

#### Sono composte da:

□ noleggi e locazioni di beni immobili, come previsione di entrata relativa alla riscossione di affitti attivi relativi al bar, cartoleria e tabaccheria, antenne di telefonia mobile: la previsione di competenza è pari a Euro **60.700,00**, gli accertamenti Euro 75.992,37, le riscossioni di Euro **67.581,41**, con una maggiore entrata di Euro 15.292,37;

□ rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da famiglie: "Restituzioni e rimborsi di somme da gruppi, consiglieri o da terzi" Euro 18.018,26; con la deliberazione di riaccertamento sono stati diminuiti i residui attivi relativi a deliberazioni della Corte dei Conti per restituzioni somme da parte di alcuni gruppi consiliari, precedentemente inserite in bilancio, per l'importo complessivo di Euro 28.199,85;

Il totale dei residui attivi da rinviare all'esercizio successivo riferiti alle Entrate Extratributarie, pari ad Euro 983.828,06, è stato riportato nell'allegato **M** concernente la composizione del FCDE (Fondo crediti di dubbia esigibilità), previsto dall'art. 46 del d.lgs 118/2011 per le motivazioni esposte successivamente nel paragrafo 8 relativo alla descrizione del Fondo Svalutazione Crediti.

### TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

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

## 4

## USCITE

### MISSIONE I

#### Programma 1 "Organi istituzionali".

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



trasferta; dei contratti assunti per l'informazione e la comunicazione, versamenti alla giunta dei rimborsi e restituzioni di consiglieri, gruppi e terzi.

• Stanziamento previsto Deliberazione consiliare n. 17 del 31.12.2015	Euro 36.216.916,22
• Variazione Deliberazione consiliare n.14 del 09.11.2016	Euro 1.000.000,00
• Variazione "F.P.V. - Deliberazione U.d.P. n. 67 del 03.08.2016"	Euro 1.100.000,00
• Variazione Deliberazione U.d.P. n. 138 del 24.11.2016	Euro 15.000,00
	-----
	Euro 38.331.916,22
• impegni al 31/12/2016	Euro 34.607.077,27
• pagamenti in competenza	Euro 32.797.010,34
• residui passivi nuova formazione	Euro 1.810.066,93

### ❖ Programma 3 "gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato":

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

• Stanziamento previsto Deliberazione consiliare n. 17 del 31.12.2015	Euro 19.713.700,00
• Variazione "F.P.V. Deliberazione U.d.P. n. 67 del 03.08.2016 "	Euro 1.302.621,53
	-----
	Euro 21.016.321,53
• Impegni al 31/12/2016	Euro 17.397.451,17
• Pagato in competenza	Euro 12.709.610,01
• Residui passivi nuova formazione	Euro 4.687.841,16

### ❖ Programma 6 "Ufficio tecnico":

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

• Stanziamento previsto Deliberazione consiliare n. 17 del 31.12.2015	Euro 4.156.000,00
• Impegni al 31/12/2016	Euro 1.853.850,97

- Pagato in competenza Euro 1.675.039,28
- Residui nuova formazione Euro 178.811,69

### ❖ Programma 10 "Risorse umane"

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

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

## Missione 99

### ❖ Programma 1 "Servizi per conto terzi - Partite di giro"

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

#### ENTRATE

Stanziamento iniziale previsto	Euro 14.228.000,00
Stanziamento definitivo competenza	Euro 14.228.000,00
Accertato	Euro 11.530.208,53
Minore entrata su stanziamento definitivo	Euro 2.697.791,47
Riscossioni	Euro 11.488.547,46
Residui attivi nuova formazione	Euro 41.661,07

#### USCITE

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



## 5

## GESTIONE DEI RESIDUI

## RESIDUI ATTIVI

All'1/01/2016 i residui attivi concernenti il Titolo 2 ammontavano ad Euro 19.284.646,51 così composti:

			riscossi
Imputati al CO.RE.COM.	Euro	608.748,66	Euro 405.832,44
Trasferimenti dalla Giunta (riaccertamento Euro 2.582,28)	Euro	18.583.927,85	Euro 18.586.510,13
da famiglie per rimborso da buoni pasto	Euro	1.450,00	Euro 0,00
Trasferimenti correnti da Unione Europea	Euro	90.520,00	Euro 90.520,00

Al 31/12/2016 residui attivi concernenti il Titolo 2 sono pari ad Euro 18.639.373,60 così composti:

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

## RESIDUI PASSIVI

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

## RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

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

- Riaccertamento dei residui attivi di Euro 29.649,85;
- Riaccertamento dei residui attivi di Euro + 2.582,28 quale incremento dei residui attivi derivanti da esercizi pregressi;
- Riaccertamento dei residui passivi pari ad Euro 6.315.615,35 così composti:
  - a) Euro 4.239.167,03 così costituiti:
    - Euro 353.448,66 per debiti insussistenti 2014 ed Euro 799.637,32 per debiti insussistenti 2015;



- Euro 3.086.081,05 per debiti insussistenti di anni pregressi dei Servizi per conto terzi-partite di giro;
- b) Euro 245.721,70 corrispondenti a debiti insussistenti derivanti dalla competenza.
- c) L'importo pari a Euro 1.830.726,62 è relativo a debiti imputati all'esercizio 2016 ma non ancora esigibili, che verranno imputati all'esercizio in cui risulteranno esigibili.

## 6 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2016, al netto della parte accantonata e vincolata ammonta a Euro 11.494.365,86, che sarà versato alla Giunta ai sensi della legge regionale 31 dicembre 2015 n. 1, articolo 15, comma 3.

## 7 SALDO CASSA

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

## 8 FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

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





## 9 GESTIONE DI CASSA

Nella seguente tabella vengono mostrati i risultati della gestione di cassa dell'esercizio 2016 mettendoli a confronto con quelli dell'esercizio 2015.

legenda voci		Da rendiconto 2016	Da rendiconto 2015
<b>A</b>	<b>Fondo cassa al 31/12/2016</b>	<b>€ 2.774.386,61</b>	<b>€ 7.040.304,09</b>
	<b>ENTRATE</b>		
B	Riscossioni Conto competenza	€ 48.574.147,13	€ 54.022.891,19
C	Riscossioni in conto residui	€ 19.145.499,42	€ 29.286.692,05
<b>D=B+C</b>	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>€ 67.719.646,55</b>	<b>€ 83.309.583,24</b>
	<b>USCITE</b>		
G	Pagamenti in Conto competenza	€ 57.632.707,39	€ 78.741.382,72
I	Pagamenti in conto residui	€ 6.658.600,73	€ 8.834.118,00
<b>L=G+I</b>	<b>TOTALE GENERALE USCITE</b>	<b>€ 64.291.308,12</b>	<b>€ 87.575.500,72</b>
<b>M=A+F-L</b>	<b>Fondo cassa al 31/12/2016</b>	<b>€ 6.202.725,04</b>	<b>€ 2.774.386,61</b>

La tabella seguente mostra l'andamento negli anni 2015 - 2016 dei dati della gestione di cassa delle riscossioni rispetto agli stanziamenti finali di cassa.

<b>ENTRATE PER TITOLI - STANZIAMENTI FINALI DI CASSA - RISCOSSIONI COMPLESSIVE ANNI 2016-2015</b>					
<b>TITO LO</b>	<b>Descrizione</b>	<b>2016</b>		<b>2015</b>	
		<b>Previsioni definitive di cassa</b>	<b>Riscossioni complessive</b>	<b>Previsioni definitive di cassa</b>	<b>Riscossioni complessive</b>
<b>I</b>	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>II</b>	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	€ 74.721.103,89	€ 56.082.862,57	€ 105.224.241,15	€ 70.771.239,80
<b>III</b>	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 1.126.213,87	€ 147.496,59	€ 59.700,00	€ 149.989,07



<b>IV</b>	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>V</b>	ENTRATE DERIVANTI DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>VI</b>	ACCENSIONI PRESTITI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>VII</b>	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	<b>Totale entrate al netto delle partite di giro</b>	<b>€ 75.847.317,76</b>	<b>€ 56.230.359,16</b>	<b>€ 105.283.941,15</b>	<b>€ 70.921.228,87</b>
<b>IX</b>	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 14.309.711,62	€ 11.489.287,39	€ 11.092.971,69	€ 12.388.354,37
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 90.157.029,38</b>	<b>€ 67.719.646,55</b>	<b>€ 116.376.912,84</b>	<b>€ 83.309.583,24</b>

**STANZIAMENTI FINALI DI CASSA - PAGAMENTI COMPLESSIVI ANNI 2015-2016**

TITOLO	Descrizione	2016		2015	
		Stanziamen- ti finali di cassa	Pagamenti totali	Stanziamen- ti finali di cassa	Pagamenti totali
<b>I</b>	SPESE CORRENTI	€ 69.155.787,58	€ 52.916.959,79	€ 154.605.279,86	€ 73.666.047,54
<b>II</b>	SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 2.901.521,34	€ 691.531,64	€ 2.224.861,27	€ 1.624.192,69
<b>III</b>	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>IV</b>	RIMBORSO PRESTITI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>VI</b>	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	<b>TOTALE SPESA (al netto delle contabilità speciali)</b>	<b>€ 72.057.308,92</b>	<b>€ 53.608.491,43</b>	<b>€ 156.830.141,13</b>	<b>€ 75.290.240,23</b>
<b>VI</b>	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 20.995.484,19	€ 10.682.816,69	€ 16.300.236,63	€ 12.285.260,49
	<b>TOTALE PAGAMENTI</b>	<b>€ 93.052.793,11</b>	<b>€ 64.291.308,12</b>	<b>€ 173.130.377,76</b>	<b>€ 87.575.500,72</b>

**10 STATO PATRIMONIALE DEL CONSIGLIO**

<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>			<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>A) CREDITI VS STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AI FONDI DI DOTAZIONE</b>			€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE CREDITI VERSO PARTECIPANTI (A)</b>			<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
<b>I</b>		<b>IMMATERIALI</b>		
	1	Costi di impianto ed ampliamento	€ 0,00	€ 0,00
	2	costi di ricerca e sviluppo	€ 0,00	€ 0,00
	3	diritti di brevetto ed utilizzazione delle opere d'ingegno	€ 11.392,45	€ 0,00
	4	concessioni, licenze, marchi	€ 0,00	€ 129.368,80
	5	Avviamento	€ 0,00	€ 0,00
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 0,00	€ 0,00
	7	Contributi agli investimenti	€ 0,00	€ 0,00
	9	Altre	€ 33.320.775,63	€ 32.102.723,68
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>			<b>€ 33.332.168,08</b>	<b>€ 32.232.092,48</b>
		<b>MATERIALI</b>		
<b>II</b>	1	<b>Beni demaniali</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
	1.1	Terreni	€ 0,00	€ 0,00
	1.2	Fabbricati	€ 0,00	€ 0,00
	1.3	Infrastrutture	€ 0,00	€ 0,00
	1.9	Altri beni demaniali	€ 0,00	€ 0,00
<b>III</b>	2	<b>Altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>€ 967.007,53</b>	<b>€ 2.390.074,46</b>
	2.1	Terreni	€ 0,00	€ 0,00
	2.2	Fabbricati	€ 0,00	€ 0,00
	2.3	Impianti e macchinari	€ 130.542,91	€ 275.682,37
	a)	di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ 38.330,13
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	€ 0,00	€ 0,00
	2.5	Mezzi di trasporto	€ 0,00	€ 0,00
	2.6	Macchine per ufficio e Hardware	€ 240.156,49	€ 1.943.864,43
	2.7	Mobili ed arredi	€ 596.308,13	€ 170.527,66
	2.8	Infrastrutture	€ 0,00	€ 0,00
	2.9	Altri beni materiali	€ 0,00	€ 0,00
	3	<b>Immobilizzazioni in corso ed acconti</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>



Totale immobilizzazioni materiali		€ 967.007,53	€ 2.390.074,46
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2016	2015
<b>IV</b>	<b>FINANZIARIE</b>		
1	<b>Partecipazioni</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
a	in imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00
b	in imprese partecipate	€ 0,00	€ 0,00
c	altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00
2	<b>Crediti verso</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
a	altre amministrazioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00
b	imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00
c	imprese partecipate	€ 0,00	€ 0,00
d	altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>		<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>		<b>€ 34.299.175,61</b>	<b>€ 34.622.166,94</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
I	<u>Rimanenze</u>		
<b>Totale rimanenze</b>		<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
II	<u>Crediti</u>		
1	<u>Crediti di natura tributaria</u>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
a	crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	€ 0,00	€ 0,00
b	altri crediti da tributi	€ 0,00	€ 0,00
c	crediti da fondi perequativi	€ 0,00	€ 0,00
2	<u>Crediti per trasferimenti e contributi</u>	<b>€ 18.639.373,60</b>	<b>€ 19.284.646,51</b>
a	verso amministrazioni pubbliche	€ 18.639.373,60	€ 18.583.927,85
b	verso imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00
c	verso imprese partecipate	€ 0,00	€ 0,00
d	verso altri soggetti	€ 0,00	€ 700.718,66
3	<u>Verso clienti ed utenti</u>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
4	<u>Altri crediti</u>	<b>€ 122.632,76</b>	<b>€ 1.147.225,49</b>
a	verso l'erario	€ 0,00	€ 80.296,70
b	per attività svolta per conto terzi	€ 0,00	€ 1.414,92
c	Altri	€ 122.632,76	€ 1.065.513,87
<b>Totale crediti</b>		<b>€ 18.762.006,36</b>	<b>€ 20.431.872,00</b>
IV	<u>Disponibilità liquide</u>		
1	<u>Conto di tesoreria</u>	<b>€ 6.202.725,04</b>	<b>€ 2.774.386,61</b>



	a	Istituto tesoriere	€ 6.202.725,04	€ 2.774.386,61
	b	presso Banca d'Italia	€ 0,00	€ 0,00
2		<u>Altri depositi bancari e postali</u>	€ 0,00	€ 0,00
3		<u>Denaro e valori in cassa</u>	€ 0,00	€ 0,00
4		<u>Altri conti presso la tesoreria intestati all'Ente</u>	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale disponibilità liquide</b>			<b>€ 6.202.725,04</b>	<b>€ 2.774.386,61</b>
<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>			<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE ( C )</b>			<b>€ 24.964.731,40</b>	<b>€ 23.206.258,61</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
	1	Ratei attivi	€ 0,00	€ 0,00
	2	Risconti attivi	€ 9.129,00	€ 2.402.621,53
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ( D )</b>				<b>€ 2.402.621,53</b>
<b>TOTALE DELL'ATTIVO ( A+B+C+D )</b>			<b>€ 59.273.036,01</b>	<b>€ 60.231.047,08</b>

<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>		<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
<b>I - Fondo di dotazione</b>		<b>€ 10.068.747,10</b>	<b>-€ 10.368.047,35</b>
<b>II - Riserve</b>		<b>€ 33.320.775,63</b>	<b>€ 54.065.453,34</b>
	a) da risultato economico di esercizi precedenti	€ 0,00	€ 23.065.453,34
	b) da capitale	€ 33.320.775,63	€ 31.000.000,00
	c) da permessi di costruire	€ 0,00	€ 0,00
<b>III - Utile (perdita) dell'esercizio</b>		<b>€ 4.243.874,36</b>	<b>€ 8.278.947,05</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO ( A )</b>		<b>€ 47.633.397,09</b>	<b>€ 51.976.353,04</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			
	1) Per trattamento di quiescenza ed obblighi simili	€ 0,00	€ 0,00
	2) Per imposte, anche differite	€ 0,00	€ 0,00
	3) Altri fondi	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI ( B )</b>		<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>



<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE T.F.R. ( C )</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>D) DEBITI</b>		
<b>1) Debiti da finanziamento</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
a) Prestiti obbligazionari	€ 0,00	€ 0,00
b) verso altre amministrazioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00
c) verso banche e tesoriere	€ 0,00	€ 0,00
d) verso altri finanziatori	€ 0,00	€ 0,00
<b>2) Debiti verso fornitori</b>	<b>€ 5.000.974,60</b>	<b>€ 6.429.301,54</b>
<b>3) Acconti</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>4) Debiti per trasferimenti e contributi</b>	<b>€ 1.819.767,21</b>	<b>€ 1.825.392,51</b>
b) altre amministrazioni pubbliche	€ 1.766.901,28	€ 1.061.480,68
e) verso altri soggetti	€ 52.865,93	€ 763.911,83
<b>5) Altri debiti</b>	<b>€ 4.818.897,11</b>	<b>€ 0,00</b>
a) tributari	€ 140.716,28	€ 0,00
b) Verso istituti di previdenza	€ 0,00	€ 0,00
c) Per attività svolta per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00
d) Altri	€ 4.678.180,83	€ 0,00
<b>TOTALE DEBITI ( D )</b>	<b>€ 11.639.638,92</b>	<b>€ 8.254.694,05</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
I - Ratei Passivi	€ 0,00	€ 0,00
II- Risconti passivi	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ( E )</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE PASSIVO ( A + B + C + D + E )</b>	<b>€ 59.273.036,01</b>	<b>€ 60.231.047,09</b>

<b>CONTI D'ORDINE</b>		
1) Impegni finanziari per costi anno futuro		
2) Investimenti da effettuare		
3) Contributi agli investimenti e trasferimenti in c/capitale da effettuare		
4) Canoni di leasing operativo a scadere		
5) Beni di terzi in uso	€ 53.595.454,84	€ 52.222.766,08



7) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		
8) Garanzie prestate a imprese partecipate		
9) Garanzie prestate ad altre imprese		
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>€ 53.595.454,84</b>	<b>€ 52.222.766,08</b>

Il bilancio del Consiglio è stato redatto seguendo le disposizioni del D.Lgs. 118 del 11/2011 il quale prevede all'articolo 2, comma 1, che le Regioni e gli enti locali adottino la contabilità finanziaria *“cui affiancano, ai fini conoscitivi, un sistema di contabilità economico-patrimoniale, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico-patrimoniale.”*

Il citato articolo 2, comma 1, e il “Principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria” (allegato n. 4/3 al d.lgs. n. 118/2011), hanno previsto l'adozione di un sistema contabile integrato, nell'ambito del quale la contabilità economico-patrimoniale affianca la contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione della gestione, per rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da una amministrazione pubblica, anche al fine di:

- rappresentare le “utilità economiche” acquisite ed utilizzate nel corso di un esercizio;
- partecipare alla costruzione del conto del patrimonio, e rilevare, in particolare, le variazioni del patrimonio dell'ente, come effetto dei risultati della gestione;
- consentire ai vari portatori d'interesse di acquisire ulteriori informazioni concernenti la gestione della singola amministrazione pubblica.

L'imputazione in bilancio dei costi/oneri e dei ricavi/proventi avviene sulla base del principio della competenza economica, riconducibile al principio contabile n. 11 dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) che stabilisce che *“l'effetto delle operazioni e degli altri eventi deve essere rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti)”*.

Pur non esistendo una identità tra una delle fasi contabili dell'entrata e della spesa ed il momento in cui si manifestano i ricavi/proventi ed i costi/oneri nel corso dell'esercizio, il citato Principio contabile ha stabilito che i ricavi/proventi siano rilevati in corrispondenza



con la fase dell'accertamento delle entrate, ed i costi/oneri in corrispondenza con la fase della liquidazione delle spese.

Il Rendiconto del Consiglio per l'esercizio 2016 è il terzo contenente anche lo stato patrimoniale attivo e passivo ed il conto economico.

## **11 GLI ELEMENTI PATRIMONIALI ATTIVI E PASSIVI:**

### **STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

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

### **IMMOBILIZZAZIONI**

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

#### **Immobilizzazioni Immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono normalmente caratterizzate dalla mancanza di tangibilità: per questo vengono definite "immateriali". Esse sono costituite da costi che non esauriscono la loro utilità in un solo periodo, ma manifestano i benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi. Tra le immobilizzazioni immateriali, per l'effetto del principio contabile 24 OIC (Organismo Italiano di Contabilità) vanno iscritte alla voce "Altre" quelle relative ai costi sostenuti per migliorie e spese incrementative eseguite su beni di terzi.

La voce diritti di brevetto ed utilizzazione delle opere di ingegno pari al valore, al netto dell'ammortamento, di € 11.392,45 corrisponde all'acquisto di software.

Il Consiglio regionale ha apportato migliorie sull'immobile presso il quale è stabilita la propria sede. Tali migliorie sono state correttamente iscritte tra le immobilizzazioni immateriali (a titolo di migliorie su beni di terzi), a partire dal rendiconto dell'anno 2015.





Il valore globale delle migliorie operate sui fabbricati di terzi in uso al Consiglio regionale del Lazio, al lordo delle spese capitalizzate ed al netto dei relativi fondi di ammortamento, ammonta ad € 33.320.775,63.

Si precisa che le suddette migliorie sono state operate unicamente sulla sede di via della Pisana 1301, di proprietà della Regione Lazio, ma utilizzata, sin dai primi anni '70, e poi assegnata in uso a tempo indeterminato al Consiglio regionale del Lazio.

Tale importo scaturisce da un'attività straordinaria tesa a valorizzare le opere compiute nel corso degli anni pregressi, che ha avuto inizio nell'esercizio finanziario 2015 quando la valutazione effettuata, a titolo prudenziale, dal Servizio tecnico strumentale, è stata globalmente pari ad € 31.000.000,00.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2016 sono state effettuati ulteriori lavori di ammodernamento e riqualificazione della sede. Con nota del Servizio tecnico strumentale del 30/03/2017 prot. 7206, è stato certificato il valore complessivo delle predette migliorie al 31/12/2016 in € 39.577.221,08, successivamente rettificato in € 39.587.107,43 con nota del 23/05/2017 prot. 11387.

In particolare, i lavori effettuati nel corso del 2016 sono stati:

- realizzazione impianto anti-incendio archivio cartaceo al piano -3,50 del corridoio principale per € 146.282,54, Det. 95 del 15/02/2016;
- manutenzione straordinaria unità di condizionamento autonomo a servizio della sala di video-sorveglianza per € 33.603,81, Det. 310 del 22/04/2016.

Come da normativa vigente, paragrafo 4.18 dell'allegato 4/3 del d.lgs. 118/2011, il valore di € 39.587.107,43 è stato oggetto di ammortamento sulla base di un piano avviato a partire dall'esercizio finanziario 2003, anno dal quale è stato possibile ricostruire i suddetti valori delle migliorie. Sulla base della relativa tabella dei coefficienti di ammortamento è stata applicata l'aliquota del 2% annuo, trattandosi di fabbricati ad uso istituzionale posseduti dal Consiglio regionale in virtù di un contratto non avente una scadenza definita, essendo, tra l'altro, trascorsi più di quarant'anni dall'avvio della detenzione del bene.

La quota di ammortamento, iscritta nel Conto economico relativamente all'esercizio 2016, è pari ad € 788.254,95.



Il Co.re.co.co ritiene pertanto superato il rilievo mosso nella relazione al conto consuntivo 2015 del Consiglio regionale del Lazio avente ad oggetto l'assenza del fondo ammortamento e dei relativi ammortamenti relativo alle immobilizzazioni immateriali; Nell'anno 2016, in aderenza ad una maggiore chiarezza e trasparenza nella rappresentazione dei fatti di gestione, si sono infatti opportunamente calcolati gli ammortamenti relativi alle singole annualità sul costo storico delle migliorie eseguite, ammortamenti opportunamente registrati nel Conto economico tra i Componenti negativi della Gestione e, anche per l'anno 2016, registrati in contabilità.

La Presidenza del Co.re.co.co. osserva, tuttavia, che per l'assenza, nel bilancio 2015, degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali appare impossibile la comparabilità dei dati esposti nel rendiconto relativamente all'esercizio chiuso al 31.12.2016 e quindi viene disatteso "il principio contabile della continuità e della costanza" introdotto con il D.Lgs.118 del 2011 e già richiamato nella relazione del Co.re.co.co. al rendiconto 2015 del Consiglio.

Infatti nell'anno 2015 non risultavano esposti a Conto Economico le voci di ammortamento per le immobilizzazioni immateriali.

Di seguito il Co.re.co.co. propone l'elenco delle opere capitalizzate tra le immobilizzazioni immateriali per € 39.587.107,43, aventi al 31.12.2016 un valore di libro pari ad € 33.320.775,63:

OGGETTO	DATA DI ULTIMAZIONE	IMPORTO COMPLESSIVO €	VALORE DI LIBRO 31/12/2016 €
Riqualificazione palazzine "A"- "B" compreso corpo scala della palazzina "B"	dic-03	1.282.141,44	948.784,67
Riqualificazione Aula Consiliare più Bouvet	02-lug-03	2.249.810,20	1.646.111,13
Realizzazione recinzione esterna Parco della Pace	feb-05	585.686,71	447.074,19
Adeguamento impianto d'irrigazione e riqualificazione staccionata	giu-05	89.637,50	69.020,88



Realizzazione piattaforma per posizionamento struttura prefabbricata	feb-06	283.045,84	<b>221.719,24</b>
Realizzazione nuovo impianto di video sorveglianza	07-nov-07	1.964.160,57	<b>1.607.338,07</b>
Realizzazione recinzione esterna del Consiglio Regionale del Lazio	21-dic-06	1.806.073,86	<b>1.444.859,09</b>
Sistemazione Parco della Pace	31-dic-05	1.188.234,91	<b>926.823,23</b>
Realizzazione nuovo ingresso, sala conferenze, bar, URP, ufficio stampa, sale d'attesa e sale commissioni	28-gen-08	4.515.596,68	<b>3.710.315,27</b>
Riqualificazione palazzina "H" piano terra	18-lug-05	117.822,51	<b>90.919,70</b>
Sistemazione e messa a norma locali centro stampa e infermeria siti in palazzina "B" piano -3,50	07-lug-05	139.841,09	<b>107.910,71</b>
Impermeabilizzazione straordinaria sala Mechelli	06-ott-05	198.900,00	<b>154.479,00</b>
Realizzazione parcheggi interni lotto B-C	mag-06	1.067.168,37	<b>841.284,40</b>
Realizzazione centrale frigorifera a servizio delle palazzine "A-B-C-L"	25-set-06	229.000,00	<b>182.055,00</b>
Realizzazione teatro interno al Parco della Pace	31-dic-06	1.910.017,21	<b>1.528.013,77</b>
Realizzazione impianto anti-			



intrusione per le uscite di sicurezza sugli edifici	apr-06	93.048,30	<b>73.198,00</b>
Realizzazione nuovo ingresso ufficio postale	nov-06	221.081,59	<b>176.496,80</b>
Realizzazione cunicolo multiservizi	27-feb-07	201.979,45	<b>162.256,82</b>
Realizzazione viale di collegamento pedonale dal parcheggio ottagonale al corridoio centrale	26-feb-08	290.891,34	<b>239.500,54</b>
Realizzazione parcheggi interni lotto D	apr-06	304.305,82	<b>239.387,25</b>
Riqualificazione palazzina "M"	giu-08	1.773.603,19	<b>1.472.090,65</b>
Realizzazione nuova centrale termica	03-ago-10	1.300.000,00	<b>1.135.333,33</b>
Realizzazione nuova palazzina "P"	31-mag-10	4.923.632,05	<b>4.275.353,83</b>
Realizzazione archivi compattabili posizionati al piano -3,50 in corrispondenza del corridoio centrale, palazzine "E" ed "H"	30-lug-08	261.769,00	<b>217.704,55</b>
Realizzazione anello termofrigorifero I° stralcio funzionale	27-mag-09	1.297.544,27	<b>1.100.750,06</b>
Riqualificazione impianto di condizionamento mensa	30-ago-07	72.240,00	<b>58.755,20</b>
Riqualificazione ingresso secondario palazzina "H"-"M" piano -3,50	mag-08	125.038,44	<b>103.573,51</b>



Riqualificazione della palazzina "H" al piano -3,50	21-lug-10	261.795,47	<b>228.198,38</b>
Progetto complementare alla video sorveglianza	mag-09	901.047,79	<b>764.388,88</b>
Fornitura e posa in opera gabbiotto per vigilanza armata	21-nov-10	157.269,17	<b>138.134,75</b>
Realizzazione struttura canne fumarie a servizio della nuova centrale termica	mag-09	177.378,56	<b>150.476,15</b>
Lavori di allestimento con forniture accessorie di arredi nella nuova palazzina presidenziale	13-ott-10	742.325,11	<b>650.771,68</b>
Adeguamento del locale di stazione pompaggio acqua	26-gen-11	152.209,39	<b>134.197,95</b>
Adeguamento impianto centralizzato di climatizzazione palazzine varie	01-feb-11	756.076,02	<b>667.867,15</b>
Riqualificazione del piano terra della palazzina "E" per insediamento gruppi consiliari della IX legislatura	03-set-10	270.529,79	<b>236.713,57</b>
Riqualificazione dei locali mensa e cucina presso la palazzina "D"	27-ott-10	178.952,53	<b>156.881,72</b>
Rifacimento impermeabilizzazioni delle coperture palazzine "C" ed "L"	24-feb-11	234.793,50	<b>207.400,93</b>
Riqualificazione parte della palazzina "I" piano terra degli spazi riservati alle commissioni consiliari	09-nov-10	80.393,53	<b>70.612,32</b>



Riqualificazione palazzine "C"- "F"- "H"- "L" per insediamento IX legislatura	27-gen-11	241.189,32	<b>212.648,58</b>
Realizzazione gruppo bagni palazzina "D" piani terra, primo e secondo	apr-12	147.647,11	<b>133.866,71</b>
Riqualificazione palazzina "I" piano terra per nuovi uffici area UDP	23-giu-11	242.878,01	<b>216.161,43</b>
Riqualificazione palazzina "I" piano terra per nuovi uffici area cerimoniale	23-giu-11	122.092,43	<b>108.662,26</b>
Riqualificazione palazzina "B" piano -3,50 per spazi destinati alla sala autisti	13-giu-11	257.080,09	<b>228.801,28</b>
Riqualificazione aree destinate a n°3 magazzini presso la palazzina "D" al piano -7,00	18-ott-11	195.356,00	<b>175.169,21</b>
Riqualificazione ridistribuzione funzionale degli spazi destinati all'ufficio stampa ed amministrativi presso la palazzina "C" piani - 3,50 e -7,00	27-mar-13	918.767,21	<b>849.859,67</b>
Bonifica e risanamento del piano -7,00 della palazzina "H" destinato ad archivio elettorale	lug-12	182.591,83	<b>166.462,89</b>
Fornitura in opera di gruppo frigorifero da 700 kw per impianto centralizzato di climatizzazione	24-set-13	858.540,00	<b>802.734,90</b>
Riqualificazione delle superfici di collegamento delle palazzine "C" ed "A" al piano - 3,50	17-lug-12	176.976,68	<b>161.343,74</b>



Riqualificazione della palazzina "E" piano primo e secondo	25-mar-14	685.485,41	<b>647.783,71</b>
Illuminazione funzionale esterna per efficientamento energetico I stralcio	23-dic-13	320.633,31	<b>301.395,31</b>
Lavori di ottimizzazione degli impianti di climatizzazione e completamento impianto anello termofrigorifero con allaccio delle palazzine "E"- "F"- "G" per efficientamento energetico	16-ott-14	1.005.799,34	<b>962.214,70</b>
Adeguamento impianti elettrici esistenti per le nuove tensioni in fornitura dell'ACEA presso tutte le palazzine del Consiglio Regionale del Lazio	03-dic-13	512.482,71	<b>481.733,75</b>
Illuminazione funzionale esterna per efficientamento energetico II stralcio	28-gen-15	357.702,86	<b>343.990,92</b>
Lavori di ottimizzazione degli impianti di climatizzazione e completamento impianto anello termofrigorifero con allaccio delle palazzine "A"- "B"- "C"- "D"- "I"- "P" per efficientamento energetico	16-dic-15	572.542,74	<b>561.091,89</b>
Ripristino funzionale del parcheggio ottagonale ad uso dei dipendenti del Consiglio Regionale del Lazio	20-giu-16	204.414,83	<b>202.370,68</b>
Realizzazione impianto anti-incendio archivio cartaceo al			



piano -3,50 del corridoio principale	mag-16	146.282,54	<b>144.575,91</b>
Impianto condizionamento autonomo a servizio video sorveglianza	apr-16	33.603,81	<b>33.155,76</b>
	<b>TOTALE</b>	<b>39.587.107,43</b>	<b>33.320.775,63</b>

## Immobilizzazioni Materiali

Il principio contabile 16 OIC così definisce le caratteristiche dei beni i cui costi vanno capitalizzati tra le immobilizzazioni materiali nell'Attivo dello Stato patrimoniale:

*“a) sono beni che hanno un'utilità pluriennale e quindi possono concorrere alla formazione del risultato economico e dalla situazione patrimoniale-finanziaria di più esercizi;*

*b) sono beni materiali acquistati o prodotti, o in corso di costruzione ovvero somme anticipate a fronte del loro acquisto;*

*c) l'uso durevole delle immobilizzazioni materiali presuppone l'esistenza di fattori e condizioni produttive la cui utilità economica si estende oltre i limiti di un esercizio; esse incorporano una potenzialità di servizi produttivi (utilità) che si prevede saranno resi durante la loro vita utile.”*

Le immobilizzazioni, ai sensi dell'articolo 2426 del codice civile, sono iscritte in bilancio distinte dai relativi fondi ammortamento. **Per l'esercizio 2016 il Co.re.co.co. rileva che sono state seguite le indicazioni contenute nel Principio contabile richiamato (allegato 4/3 al D.lgs.118 del 2011), in quanto per l'anno 2016 si è proceduto all'iscrizione in bilancio della quota di ammortamento annuale delle predette immobilizzazioni materiali, superando il rilievo sollevato dallo stesso Co.re.co.co. nella relazione relativa al consuntivo chiuso al 31.12.2015.**

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

Nel rendiconto chiuso al 31.12.2015 il valore degli impianti e macchinari ammontava ad euro 275.682,37, di cui euro 38.330,13 in leasing finanziario, ma tale valore non era stato





nettato del corrispondente fondo ammortamento in quanto non era stata valorizzata la quota di ammortamento annuale 2015.

Il valore al 31/12/2015 delle macchine per ufficio e hardware ammontava invece ad euro 1.943.864,43, ma tale valore non era stato nettato del corrispondente fondo ammortamento in quanto non era stata valorizzata la quota di ammortamento annuale 2015.

Il valore di mobili e arredi al 31/12/2015 è stato dichiarato pari ad € 170.527,66, ma tale valore non era stato nettato della corrispondente quota del fondo di ammortamento annuale 2015 in quanto non erano stati calcolati i relativi ammortamenti nei componenti negativi di gestione.

Come già evidenziato dal Co.re.co.co. nella relazione al rendiconto 2015, nell'anno 2015 non risultavano esposti a Conto Economico le voci di ammortamento per le immobilizzazioni materiali. La Presidenza del Co.re.co.co. osserva che senza la registrazione nell'anno 2015 degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali appare impossibile la comparabilità dei dati esposti nel rendiconto al 31.12.2016, e quindi viene disatteso il principio contabile della continuità e della costanza, introdotto con il D.Lgs.118 del 2011 e già richiamato nella relazione del Co.re.co.co. al rendiconto 2015 del Consiglio.

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

Le immobilizzazioni materiali nell'anno 2016 sono iscritte in bilancio al costo di acquisizione dei beni al netto del fondo di ammortamento.

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

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

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



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

## ATTIVO CIRCOLANTE

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

### Crediti

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

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

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



Il Co.re.co.co. evidenzia che il valore dei crediti al 31/12/2015 per trasferimenti e contributi derivanti dalla Giunta Regionale del Lazio è stato pari ad € 18.583.927,85 , mentre il valore dei crediti verso altri soggetti è stato pari ad euro 700.718,66, dei quali 90.520,00 derivanti da trasferimenti correnti dall'Unione Europea, euro 608.748,66 derivanti dal CO.RE.COM. ed € 1.450,00 da altre.

Per quanto concerne la voce altri crediti, registrati al 31.12.2015, pari ad euro 1.147.225,49, si trattava di euro 80.296,70 per ritenute erariali e previdenziali, € 1.414,00 da varie ed € 1.065.513,87 per crediti verso altri (restituzione da parte di gruppi consiliari).

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

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

### **Disponibilità liquide**

Il fondo di cassa presso la Tesoreria al 31 dicembre 2015 è quello corrispondente alle risultanze del conto del tesoriere alla medesima data, pari a € 2.774.386,61.

Nel corso del 2016 si sono registrate riscossioni per € 67.719.646,55 e sono stati effettuati pagamenti per € 64.291.308,12. La differenza, sommata alle disponibilità liquide a



inizio anno, ha portato ad un totale di disponibilità liquide al 31 dicembre 2016 pari a € 6.202.725,04, presenti presso l'Istituto tesoriere Unicredit spa.

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

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

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

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

Nel caso in cui, alla fine dell'esercizio, l'ente risulti in anticipazione di tesoreria, le disponibilità liquide presentano un importo pari a zero. Le anticipazioni di tesoreria sono rappresentate tra i debiti.

Le giacenze di liquidità ammontano ad € 6.202.725,04 come da conto di cassa finale della tesoreria al 31/12/2016, approvato con determinazione del Segretario Generale n. 334 del 15/05/2017.

## RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

	Risconti attivi
Polizza assicurativa patrimoniale (periodo riscontato 01/01-17/03/2017)	€ 3.984,48
Polizza assicurativa fabbricato via P. Emanuelli (periodo riscontato 01/01-20/10/2017)	€ 1.043,10



Polizza palazzina a vetri, Parco della Pace e parcheggio (periodo riscontato 01/01 - 31/07/2017)	€ 4.101,42
TOTALE	€ 9.129,00

Al 31/12/2015, i ricavi ed i costi rilevati nel corso dell'esercizio erano stati rettificati rispettivamente con l'iscrizione di risconti attivi commisurati alla quota da rinviare alla competenza dell'esercizio successivo.

Il valore dei risconti attivi al 31/12/2015 è stato pari ad € 2.402.621,53, divisi fra euro 1.100.000,00 per trasferimenti ai comuni e la differenza pari ad € 1.302.621,53 relativi a prestazioni di servizi da parte di Lazio service.

**Il Co.re.co.co. segnala per l'esercizio chiuso al 31.12.2016 l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato per operare i rinvii ad esercizi futuri dei costi non aventi competenza economica nel 2016.**

Il fondo pluriennale vincolato è stato pertanto istituito per rappresentare contabilmente la copertura finanziaria di spese impegnate nel corso dell'esercizio e imputate agli esercizi successivi, costituita da entrate accertate e imputate nel corso del medesimo esercizio in cui è registrato l'impegno. Il fondo pluriennale vincolato è lo strumento che gestisce e rappresenta contabilmente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione delle risorse e il loro effettivo impiego, nei casi in cui le entrate vincolate e le correlate spese, sono accertate e impegnate nel corso del medesimo esercizio e imputate a esercizi differenti.

## STATO PATRIMONIALE PASSIVO

### PATRIMONIO NETTO

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

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

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



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

Il Core.co.co. segnala che il fondo di dotazione del Consiglio regionale del Lazio al 31.12.2015 ammontava ad euro -10.368.047,35.

Tale valore derivava dalla somma del fondo di dotazione al 31/12/2014, decrementato a causa dell'utilizzo del predetto fondo per far fronte all'operazione straordinaria di cui al verbale di riconciliazione del 22 settembre 2015 tra la Giunta e il Consiglio Regionale del Lazio (deliberazione UDP numero 110 del 24 settembre 2015). La suddetta operazione ha comportato il conseguimento della completa definizione delle partite pendenti dall'esercizio 2008 a titolo di restituzione dell'avanzo di amministrazione anche mediante utilizzo di risorse a valere sull'esercizio finanziario 2015.

Il risultato economico dell'esercizio 2015 dichiarato in fase di chiusura del consuntivo ammontava ad euro 8.278.947,05.

Si rammenta, a valere sull'esercizio 2015, l'operazione di inserimento della riserva di rivalutazione corrispondente al valore di 31.000.000,00 euro iscritto tra le immobilizzazioni immateriali a titolo di costi capitalizzabili per migliorie eseguite sulla sede del Consiglio regionale del Lazio, come da valutazione operata dal Servizio tecnico strumentale e capitalizzate tra le immobilizzazioni immateriali a titolo di migliorie su beni di terzi e aggiornata a valere sull'esercizio 2016; su tale valore il Co.re.co.co. segnalò nella relazione dell'anno pregresso il mancato calcolo degli ammortamenti. **Tale rilievo è stato superato relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2016.**

## DEBITI

I debiti sono esposti al loro valore nominale e sono iscritti nello stato patrimoniale se corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate ed esigibili per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni. I debiti sono stati inseriti nello stato patrimoniale



sulla base della classificazione dei relativi impegni, iscritti nel conto del bilancio al quinto livello del piano finanziario, in conformità alla matrice di correlazione del piano dei conti 2016. Mentre al 31/12/2015 il valore dei debiti era pari ad € 8.254.694,05, alla fine del 2016 risultano di € 11.639.638,92 e sono così ripartiti:

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

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

A seguire si riportano le tabelle con la specifica composizione dei debiti verso fornitori, dei debiti per trasferimenti e contributi e degli altri debiti, con la comparazione proposta dal Co.re.co.co. relativamente alle spese sostenute nel 2016 e nel 2015:



<b>Debiti verso fornitori</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2015</b>
Giornali riviste e pubblicazioni	€ 16.899,50	€ 5.560,40
Altri beni di consumo	€ 192.668,21	€ 346.959,12
Utenze e canoni	€ 906.025,14	€ 788.987,09
Utilizzo beni di terzi	€ 79.642,83	€ 215.851,33
Leasing operativo	€ 25.217,79	€ 38.330,13
Manutenzioni ordinarie e riparazioni	€ 280.670,21	€ 179.233,66
Lazio crea	€ 1.939.857,69	€ 2.143.342,79
Servizi ausiliari	€ 1.134.173,01	€ 1.075.673,67
Servizi di ristorazione	€ 3.912,10	€ 618,76
Spese di rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	€ 53.274,11	€ 94.326,83
Informazione istituzionale	€ 135.118,24	€ 293.625,84
Spese per contratti di servizio	€ 18.585,55	€ 18.585,52
Spese per servizi amministrativi	€ 16.364,21	€ 55.935,88
Premi di assicurazione contro i danni	€ 1.299,43	€ 7.625,81
Manutenzione ordinaria e riparazione di beni immobili	€ 129.293,08	€ 179.233,66
Mobili e arredi	€ 750,10	€ 9.847,84
Software	€ 48.768,51	€ 37.820,00
Acquisto di servizi per formazione	€ 7.600,00	€ 23.880,90
Servizi sanitari	€ 10.854,89	€ 37.961,50
<b>TOTALE</b>	<b>€ 5.000.974,60</b>	<b>€ 5.553.400,73</b>

Si assiste pertanto ad una riduzione complessiva di circa il 10% dei debiti afferenti alle sopra menzionate voci.

Per quanto concerne i debiti per trasferimenti e contributi, il Co.re.co.co. propone di seguito la comparazione tra i due esercizi 2016 e 2015:

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



<b>Debiti per trasferimenti e contributi</b>	<b>Anno 2015</b>
Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	€ 37.052,70
Trasferimenti ai Comuni	€ 1.024.427,98
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.061.480,68</b>

Si registra un incremento di oltre il 71% tra il 2016 ed il 2015 dei debiti per trasferimenti e contributi.

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

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

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

### **RATEI E RISCOINTI PASSIVI**

Non si sono rilevati ratei e risonci passivi per l'esercizio finanziario chiuso al 31/12/2016, esattamente come per l'esercizio finanziario chiuso al 31/12/2015.



## CONTI D'ORDINE

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

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

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

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

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

## 12 CONTO ECONOMICO

Il Co.re.co.co. evidenzia preliminarmente che talune voci del conto economico relative all'e.f. 2015 sono state riclassificate dalla Funzione direzionale di staff bilancio-ragioneria al fine di consentire una comparazione maggiormente intellegibile con i dati afferenti all'esercizio 2016 e di rispettare quanto rinvenibile nell'ambito della matrice di correlazione dei conti prevista da Arconet (armonizzazione contabile degli enti territoriali).

Di seguito il prospetto riclassificato, con le annualità 2016 e 2015 poste a confronto:

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



	<b>b</b>	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	1.346.888,92
	<b>c</b>	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	18.000,00
<b>13</b>		personale	498.069,73	499.967,52
<b>14</b>		Ammortamenti e svalutazioni	1.084.598,18	0,00
	<b>a</b>	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	789.290,46	0,00
	<b>b</b>	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	295.307,72	0,00
	<b>c</b>	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00
	<b>d</b>	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0,00	0,00
<b>15</b>		Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
<b>16</b>		Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
<b>17</b>		Altri accantonamenti	983.828,06	0,00
<b>18</b>		Oneri diversi di gestione	309.757,40	334.718,30
		<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>	<b>53.500.372,33</b>	<b>51.787.573,90</b>
		<b>DIFFERENZA FRA COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>	<b>2.030.332,90</b>	<b>8.658.108,95</b>
<b>C</b>		<b><u>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u></b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
		<i>Proventi finanziari</i>		
<b>19</b>		Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
	<b>a</b>	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00
	<b>b</b>	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00
	<b>c</b>	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00
<b>20</b>		Altri proventi finanziari	0,00	320,06
		Totale proventi finanziari	0,00	320,06
		<i>Oneri finanziari</i>	0,00	
<b>21</b>		Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00
	<b>a</b>	<i>Interessi passivi</i>	0,00	0,00
	<b>b</b>	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00
		Totale oneri finanziari	0,00	0,00



		<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>	0,00	<b>320,06</b>
			0,00	
<b>D</b>		<b><u>RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u></b>	0,00	<b>2015</b>
	<b>22</b>	Rivalutazioni	0,00	0,00
	<b>23</b>	Svalutazioni	0,00	0,00
		<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E</b>		<b><u>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u></b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>24</b>	Proventi straordinari	4.239.167,03	1.674.636,72
	<b>a</b>	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00
	<b>b</b>	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00
	<b>c 1</b>	<i>insussistenze del passivo</i>	4.239.167,03	1.674.636,72
	<b>c 2</b>	<i>Sopravvenienze attive</i>	0,00	1.035.624,52
	<b>d</b>	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0
	<b>e</b>	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00
		<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>4.239.167,03</b>	<b>1.674.636,72</b>
	<b>25</b>	Oneri straordinari	27.067,57	0,00
	<b>a</b>	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00
	<b>b</b>	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	27.067,57	0,00
	<b>c</b>	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00
	<b>d</b>	<i>Altri oneri straordinari</i>	0,00	0,00
		Totale oneri straordinari	27.067,57	0,00
		<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>4.212.099,46</b>	<b>1.674.636,72</b>
		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A- B+C+D+E)</b>	<b>6.242.432,36</b>	<b>10.333.065,73</b>
	<b>26</b>	Imposte (**)	1.998.588,00	2.054.118,68
			<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>27</b>	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>4.243.874,36</b>	<b>8.278.947,05</b>



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

### COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE

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

#### Proventi da trasferimenti e contributi

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

#### Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici

Tali ricavi di € 76.229,59 corrispondono a:

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

#### Altri ricavi e proventi diversi

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

### COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

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

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

#### Acquisto di materie prime e/o beni di consumo

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

	Valori in €
Giornali, riviste e pubblicazioni	33.409,32
Altri beni di consumo (carburante, combustibile, materiali di consumo...)	1.532.668,16



Medicinali ed altri beni di consumo	13.038,75
<b>TOTALE</b>	<b>1.579.116,23</b>

### Prestazioni di servizi

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

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

### Utilizzo beni di terzi

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

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



### Trasferimenti e contributi

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

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

### Oneri diversi di gestione

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

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

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

## **PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

### Proventi straordinari

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

### Oneri straordinari

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

## **IMPOSTE**

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





### 13 COMPARAZIONE VOCI DI SPESA

Il Comitato regionale di controllo contabile, ritiene utile, come di consueto, procedere alla elencazione di talune voci contabili per offrire al lettore una informativa compiuta, con particolare riguardo alla tematica della razionalizzazione della spesa ed alla gestione economico finanziaria del Consiglio stesso; quanto sopra anche al fine di migliorare la valenza informativa del documento dal punto di vista economico.

Nello specifico si è operato il confronto sugli impegni registrati nelle annualità 2016-2015-2014. Il Co.re.co.co. evidenzia la tendenziale riduzione delle spese di seguito rappresentate:

Rispetto al capitolo **consulenze**, il 2016 ha registrato impegni per € 7.273,93. Nel 2015 furono pari ad € 7.700,00 mentre nel 2014 pari ad € 47.960,76.

Per quanto attiene ai trasferimenti correnti a **Ministero istruzione - istituzioni scolastiche**, gli impegni del 2016 sono stati pari a zero, nel 2015 sono stati pari ad € 36.172,70 contro gli € 2.000,00 del 2014.

**I trasferimenti correnti ad Amministrazioni locali** hanno generato impegni nel 2016 pari ad € 2.796.732,50 mentre nel 2015 pari € 1.707.800,00 e nel 2014 pari ad € 2.772.289,77.

Il capitolo dei **vitalizi** ha visto impegni nel 2016 pari ad € 16.257.451,96, nel 2015 pari ad € 16.293.027,74. Nell'esercizio 2014 gli impegni furono pari ad € 17.616.993,01.

Sul capitolo **mobili e arredi** si sono registrati impegni nel 2016 pari ad € 49.291,48, nel 2015 pari ad € 98.789,67, nel 2014 pari ad € 79.708,88.

Per quanto concerne il capitolo **software**, gli impegni del 2016 sono stati pari ad € 110.488,69. Nel 2015 sono stati pari ad € 77.348,00. Nel 2014 furono pari ad € 65.026,00.

La **manutenzione ordinaria e la riparazione dei beni immobili** ha registrato impegni nel 2016 pari ad € 1.353.442,06, nel 2015 pari ad € 1.444.805,25 contro il dato del 2014 di € 1.207.890,20.

Il capitolo **tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi e urbani**, ha visto impegnati nel 2016 € 279.903,03, nel 2015 € 291.936,17 e nel 2014 € 327.511,34.



Il capitolo **giornali, riviste e pubblicazioni** ha avuto impegni nel 2016 pari ad € 33.409,32, nel 2015 pari ad € 37.505,59. Nel 2014 furono pari ad € 72.347,20.

**I medicinali e altri beni di consumo sanitario** hanno registrato impegni per il 2016 pari ad € 13.038,75, nel 2015 pari ad € 17.385,00 contro gli impegni del 2014 pari ad € 15.936,25.

**Le utenze e i canoni** hanno visto progressivamente **decrementare gli impegni** sul relativo capitolo. Nel 2016 € 2.064.804,11, nel 2015 € 2.474.388,77 e nel 2014 € 2.720.134,29.

**L'utilizzo di beni di terzi** annovera per il 2016 impegni per € 499.031,88, per il 2015 un ammontare di impegni di € 706.053,84 contro il dato dell'esercizio precedente di € 544.999,62.

Il capitolo leasing operativo registra impegni di spesa di € 60.522,79 per il 2016, di € 38.330,13 per il 2015. Nel 2014 il dato è stato pari a zero.

Alla **manutenzione ordinaria e riparazioni** sono riconducibili impegni per il 2016 di € 909.255,26, per il 2015 di € 950.210,24 mentre per il 2014 furono pari ad € 1.002.198,10.

**Le prestazioni professionali e specialistiche** registrano per il 2016 impegni di spesa pari ad € 192.045,22, per il 2015 impegni di spesa pari ad € 197.257,21, contro il dato del 2014 di € 335.095,07.

Sul capitolo **servizi ausiliari** si registrano impegni per il 2016 pari ad € 6.834.015,33, per il 2015 pari ad € 7.479.095,76. Nel 2014 si erano registrati impegni di spesa per € 7.711.979,55.

**I servizi di ristorazione** per il 2016 hanno visto impegnati € 5.000,00, contro il dato del 2015 pari ad € 2.500,00. Nel 2014 il dato fu pari ad € 8.143,45.

Gli impegni per **contratti di servizio** nel 2016 sono pari ad € 230.019,07. Nel 2015 rispetto al 2014 si era registrato un decremento del 2% (nel 2015 ammontavano ad € 231.830,08).

Gli impegni per **spese per servizi amministrativi** sono pari nel 2016 ad € 89.616,58. Nel 2015 registrarono un incremento del 5% rispetto al 2014 (nel 2015 ammontavano ad € 151.959,82).



**I premi di assicurazione contro i danni**, in termini di impegni, sono pari ad € 37.993,37. Nel 2015 furono pari ad € 40.796,62 con un decremento del 15% rispetto all'esercizio precedente.

**Le spese per multe e ammende**, in termini di impegni, sono pari a zero nel 2016. Nel 2015 rispetto al 2014, subirono un decremento del 38%, attestandosi ad € 1.985,51.

Il capitolo **dell'acquisto di servizi per formazione e addestramento** ha registrato impegni di spesa per il 2016 pari ad € 11.402,00, Nel 2015 gli impegni furono pari ad € 24.300,90, **in significativo aumento rispetto al 2014** (€ 4.270,76).

**I servizi sanitari** hanno generato impegni per il 2016 pari ad € 44.510,73 mentre per il 2015 di € 127.000,00, in aumento del 2% sul 2014.

#### **14 PARERE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

Il Collegio dei revisori dei conti, in data 27.06.2017, nel parere sul consuntivo del Consiglio regionale del Lazio, ha auspicato in tempi brevi l'adozione del regolamento di contabilità interno al Consiglio regionale che recepisca i dettami ed i principi del D.Lgs. 118/2011 in materia di armonizzazione contabile.

Il Collegio inoltre, pur apprezzando il lavoro svolto dagli uffici per allineare il valore delle immobilizzazioni materiali, prende atto che non è ancora presente una ricostruzione analitica dell'inventario ed invita l'Ente ad attivare tutte le necessarie procedure per una corretta gestione dell'inventario e delle relative giacenze di magazzino.

Il Collegio ha rilasciato parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo del Consiglio regionale del Lazio per l'esercizio 2016.

#### **15 CONCLUSIONI**

Il Comitato regionale di controllo contabile, nel condividere le osservazioni mosse dal Collegio dei Revisori dei conti, auspica l'adozione del regolamento di contabilità, più volte sollecitato, ribadendo la necessità di attuare le misure più opportune finalizzate alla redazione di un inventario dei beni materiali puntuale ed attendibile, oltre che nei valori, anche nell'esatta localizzazione dei beni presenti nelle strutture del Consiglio e nell'identificazione degli assegnatari dei beni censibili per natura.



Il Comitato segnala il superamento dei rilievi mossi nella relazione dell'esercizio precedente, in relazione alla lamentata assenza del calcolo degli ammortamenti, ed evidenzia la tendenziale riduzione delle spese del Consiglio regionale.

In termini di programmazione della spesa, il Comitato rileva una inefficace programmazione dei pagamenti stimati nell'anno che si evince chiaramente dalla divergenza che appare tra gli stanziamenti finali di cassa del titolo I delle spese (Spese correnti) ed i pagamenti totali. Tale differenza, già rilevata per l'esercizio 2015, è foriera della circostanza che il Consiglio regionale del Lazio ha potuto pagare meno spese di quanto avesse stimato definitivamente.

**Il Comitato si esprime come segue sulle risultanze del Conto consuntivo del Consiglio regionale del Lazio per l'esercizio finanziario 2016:**

PARERE

*Il Comitato Regionale di Controllo Contabile:*

Consigliere <b>Valentina CORRADO</b>	Presidente	CONTRARIO
Consigliere <b>Daniele FICHERA</b>	Componente	FAVOREVOLE
Consigliere <b>Luca MALCOTTI</b>	Componente	ASSENTE
Consigliere <b>Daniele MITOLO</b>	Componente	FAVOREVOLE
Consigliere <b>Gianfranco ZAMBELLI</b>	Componente	ASSENTE