

DECRETO COMMISSARIALE

N. 61/22 del 6 aprile 2022

OGGETTO: Prima variazione al Bilancio di previsione esercizio 2022. Approvazione definitiva.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

VISTA la Legge regionale 11 luglio 1987, n. 40, con cui è stato costituito l'Istituto regionale di studi giuridici del Lazio "A.C. Jemolo";

VISTO il Regolamento interno dell'Istituto, approvato con Decreto commissariale n. 157 del 27 giugno 2019;

VISTO il Decreto del Presidente della Regione Lazio 8 settembre 2020, n. T00148, con il quale è stato conferito all'Avv. Gianluigi Pellegrino l'incarico di commissario straordinario dell'Istituto regionale di studi giuridici del Lazio "A. C. Jemolo";

VISTO il Decreto n. 128 del 30 giugno 2021 concernente Contratto dirigente area attività amministrativa Dr.ssa Arcangela Galluzzo, dirigente inquadrato nei ruoli della Giunta Regionale e assegnato all'Istituto in posizione di distacco, con il quale Le viene conferito l'incarico di Dirigente dell'Area "Attività amministrativa", con le funzioni di Direzione amministrativa proprie del Direttore dell'Istituto, le funzioni vicarie del Direttore dell'Istituto Jemolo;

VISTO il Decreto commissariale n. 186 del 13/12/2021 inerente la novazione del contratto dirigente area attività amministrativa Dr.ssa Arcangela Galluzzo;

VISTO il Decreto legislativo del 23 giugno 2011, n. 118, recante: "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";

VISTA la legge regionale 12 agosto 2020, n. 11, recante "Legge di contabilità regionale";

VISTO il Decreto commissariale n. 193 del 27 dicembre 2021, con cui è stato approvato in via definitiva il Bilancio di previsione dell'Istituto di studi giuridici del Lazio Arturo Carlo Jemolo per l'Esercizio 2022.

VISTO il parere positivo espresso dal Revisore unico con verbale n. 7 del 23 dicembre 2021 ns. prot. n. 3305 del 27 dicembre 2021;

VISTA la nota del Direttore dell'Istituto inerente la prima variazione al bilancio di previsione 2022, allegata al presente decreto che ne costituisce parte integrante;

VISTO il Decreto commissariale n. 57 del 31 marzo 2022, con cui è stato approvato in via provvisoria ed inviata al Revisore dei Conti la I variazione al Bilancio di previsione 2022 dell'Istituto di studi giuridici del Lazio;

VISTO il parere positivo del Revisore unico dei conti, Dott.ssa Paola Mariani, giusto verbale n. 4 del 3 aprile 2022, ns protocollo n. 628 del 06 aprile 2022, allegato al presente decreto che ne costituisce parte integrante;

DECRETA

Per i motivi espressi in premessa

DI APPROVARE in via definitiva la prima variazione di bilancio per l'esercizio finanziario 2022 dell'Istituto A. C. Jemolo", allegata al presente Decreto, unitamente al verbale del Revisore dei conti con il quale esprime parere positivo, di cui formano parte integrante;

DI DARE ATTO che l'ammontare globale delle entrate e quello delle uscite di competenza pareggiano nell'importo di **€ 856.377,76**

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

Il presente Decreto è redatto in un'unica copia per l'archivio ufficiale dei decreti

L'Estensore

Lorenzo Silipigni Toullier

Il Responsabile del procedimento

Lorenzo Silipigni Toullier

Il Dirigente dell'Area Attività amministrativa

Arcangela Galluzzo

Il Commissario Straordinario

Gianluigi Pellegrino

Allegato 1) Relazione alla I variazione di bilancio 2022

Allegato 2) Parere del Revisore dei Conti presente



Prima variazione al bilancio di previsione 2022

PREMESSA

Il bilancio di previsione 2022 dell'Istituto di studi giuridici del Lazio Arturo Carlo Jemolo, predisposto secondo gli schemi previsti dal Decreto Legislativo n. 118/2011 e successive modificazioni e integrazioni, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, prevede entrate per l'annualità 2022 pari ad € 394.443,44. Le uscite, in coerenza con le risorse di entrata disponibili, ammontano ad € 394.443,44.

Per il 2022 l'Istituto si è visto decurtato di oltre il 50% il contributo assegnatogli dal Consiglio regionale del Lazio che da € 385.000,00 consueti è passato ad € 185.000,00.

A seguito dell'attività dell'Istituto in essere dal primo gennaio 2022, l'Ente ha sottoscritto nuovi accordi e convenzioni per l'erogazione di corsi di formazione ad altri Enti Pubblici quali il Comune di Roma e la stessa Regione Lazio di seguito elencate:

- ✓ Accordo operativo prot. 337 del 17.02.2022 per € 39.978,50
- ✓ Determinazione regionale n. G15626 del 17.12.2021 per € 97.395,00
- ✓ Determinazione regionale n. G16135 del 22.12.2021 per € 49.346,80
- ✓ Convenzione Garante Infanzia prot. n. 595 del 31.03.2022 per € 50.000,00
- ✓ Addendum accordo operativo Protezione civile prot. n. 482 del 11.03.2022 per € 35.000,00

Gli Uffici dell'Istituto, con note prot. n. 451 del 7 marzo 2022, n. 394 del 28 febbraio 2022 e n. 312 del 14 febbraio 2022 hanno inviato all'Ufficio dell'Amministrazione le richieste inerenti il fabbisogno economico per l'organizzazione dei corsi a convenzione e a catalogo dell'Istituto, a fronte delle maggiori entrate derivanti dai nuovi accordi sopra elencati, oltre che alle attività di pubblicazioni, pubblicità e gestione delle applicazioni informatiche.

Pertanto alla luce di quanto esposto, si rende necessario variare alcune poste di entrata e di uscita del bilancio di previsione 2022, come di seguito riportato:

ENTRATE TITOLO 2

TITOLO 2 (tipologia 201)	PREVISIONE	VARIAZIONE +/-	NUOVA COMPETENZA
Trasferimenti correnti da Ministeri	€ -	€ -	€ -
Trasferimenti correnti da Regione e province autonome	€ 235.000,00	€ 49.346,80	€ 284.346,80
Trasferimenti correnti da città metropolitane e Roma capitale	€ -	€ 39.978,50	€ 39.978,50
Trasferimenti correnti da altri enti e agenzie regionale e sub regionali	€ 65.284,44		€ 65.284,44
TOTALE ENTRATE	€ 300.284,44	€ 89.325,30	€ 389.609,74

Il Titolo 2, tipologia 201 delle entrate ha subito una variazione in aumento di € 89.325,50

Il Titolo 2 tipologia 201 viene portato in aumento di € 89.325,50 per effetto dei seguenti accadimenti:

Si istituisce un nuovo Capitolo E.2.01.01.01.001 *Trasferimenti correnti da Ministeri* che per il momento non subisce alcuna variazione ma nel corso dell'esercizio si prevedono entrate derivanti da richiesta di un contributo relativo al Progetto per l'ordinamento, la digitalizzazione e la valorizzazione del fondo archivistico Giuseppe Zupo in collaborazione con l'Archivio in collaborazione con il Centro documentazione Archivio Flamigni, che ne è stato per anni il soggetto conservatore e che nel 2018 realizzò la schedatura della sezione I del fondo, quella relativa ai processi per gli omicidi Reina, Mattarella, La Torre-Di Salvo, grazie al contributo della Direzione generale Archivi; i professionisti in forza all'Archivio Flamigni che si occuparono del fondo Zupo, ne hanno infatti già analizzato la struttura, le partizioni e i modi di aggregazione e il loro impiego garantirà omogeneità nella descrizione e sistematicità nella compilazione delle schede.

L'intervento previsto permetterà di concludere il lavoro iniziato nel 2018 e rendere il fondo Zupo finalmente disponibile per la ricerca grazie alla redazione dell'inventario completo.

Il progetto è stato presentato alla *Direzione Generale per gli Archivi Servizio II Patrimonio Archivistico* con nota n. 329 del 17.02.2022 nella quale sono previsti € 10.500,00 di cui € 2.500,00 per la stampa di materiale promozionale e materiale di consumo ed € 8.000,00 per una risorsa professionale incaricata alla schedatura dei documenti attraverso un software archivistico, al nuovo condizionamento e alla pubblicazione dell'inventario del fondo Giuseppe Zupo sul sito www.archivioflamigni.org. L'archivista incaricato parteciperà all'organizzazione dell'evento di presentazione dei risultati del progetto. La figura sarà individuata tra i candidati in possesso di un diploma di archivista paleografia e diplomatica rilasciato dalle scuole istituite presso gli archivi di Stato e/o di laurea specialistica o laurea magistrale o diplomi di laurea in archivistica e biblioteconomia.

· Capitolo E.2.01.01.02.001 Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome

Da questo capitolo vengono eliminati € 653,20 a fronte del pagamento da parte della giunta regionale del Lazio di un importo pari ad € 49.346,80, previsti in previsione 2022 € 50.000,00, per l'erogazione da parte dell'Istituto della II edizione di corsi destinati alla formazione della figura di preposto alla gestione dei beni aziendali sequestrati o confiscati alla criminalità a supporto dell'autorità giudiziaria ed a fianco dell'amministratore giudiziario, giusta determinazione regionale n. GG15626 del 17.12.2020 che approva lo schema di convenzione tra l'Istituto e la Regione Lazio.

Vengono iscritti ulteriori € 50.000,00 a seguito della sottoscrizione della convenzione ns prot. 595 del 31.03.2022 tra l'Istituto ed il Garante dell'infanzia e l'adolescenza, per lo svolgimento di attività di collaborazione per la realizzazione dei corsi di formazione per tutori volontari per minori stranieri non accompagnati, tutori volontari per minori presenti sul territorio regionale, curatori, esperti in giustizia riparativa bullismo e cyber-bullismo.

· Capitolo E.2.01.01.02.004 Trasferimenti correnti da città metropolitane e Roma capitale

Questo capitolo viene portato in aumento di € 39.978,50 a seguito del nuovo accordo operativo sottoscritto con Roma Capitale prot. 337 del 17 febbraio 2022 per l'organizzazione di corsi di formazione e seminari per la promozione sui temi della lotta alla corruzione, dell'integrità della trasparenza e dell'attuazione della nuova disciplina degli appalti pubblici di cui all'accordo quadro del 19 novembre 2020 prot. n. 2724.

ENTRATE TITOLO 3

TITOLO 3 (tipologia 301)	PREVISIONE	VARIAZIONE +/-	NUOVA COMPETENZA
Proventi da servizi per formazione e addestramento	€ 23.000,00	-€ 13.000,00	€ 10.000,00
Proventi da servizi n.a.c. attività di mediazione (Organismo) - conciliazione (Camera di Conciliazione)	€ 42.000,00	€ -	€ 42.000,00
TOTALE ENTRATE	€ 65.000,00	-€ 13.000,00	€ 52.000,00

Il Titolo 3, tipologia 301 delle entrate ha subito una variazione in diminuzione di € 13.000,00

· Capitolo E.3.01.02.01.023 Proventi da servizi per formazione e addestramento

Il capitolo viene diminuito di € 13.000,00 in quanto alla data della variazione si prevede l'erogazione di corsi a catalogo e quindi a pagamento, inferiore rispetto la previsione. Secondo la programmazione della didattica i corsi che si prevede di attivare sono quelli relativi

all'aggiornamento dei Mediatori e all'aggiornamento dei formatori mediatori e un corso sui temi del Bilancio armonizzato per un totale di entrate dovute alle quote di iscrizione di € 10.000,00 a fronte di una previsione iniziale di € 23.000,00.

La competenza iniziale in entrata del bilancio di previsione 2022 comprensiva delle partite di giro ammontava ad € 385.284,44 al netto del FVP. A seguito della presente variazione le entrate di competenza vengono rideterminate in € 461.609,94 comprensive delle partite di giro con un aumento quindi di € 76.325,50.

Come anticipato in premessa, è stato redatto un bilancio di previsione 2022 tenendo conto solo delle spese relative al primo semestre dell'esercizio e avendo sottoscritto nuove convenzioni per l'erogazione di molteplici corsi di formazione, si rende necessario un notevole aumento dei capitoli di spesa come di seguito verranno elencati nel dettaglio. Per far fronte all'aumento dei capitoli di spesa viene utilizzato parte dell'avanzo di amministrazione determinato nel rendiconto 2021 approvato con Decreto commissariale n. 31 del 21 febbraio 2022. L'avanzo di amministrazione disponibile al netto degli accantonamenti di legge e volontari è determinato in € 1.195.309,96 alla data del 31.12.2021. A seguito della rideterminazione delle uscite si procederà a calcolare la quota di avanzo di Amministrazione da utilizzare per il finanziamento delle spese e determinare quindi il totale di previsione in entrata e in uscita a seguito della presente variazione al bilancio 2022.

Si procede alla variazione delle uscite

USCITE**MISSIONE 01****Programma 01**

PROGRAMMA 1 – titolo 1	PREVISIONE	VARIAZIONE +/-	NUOVA COMPETENZA
Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	€ 41.000,00		€ 41.000,00
Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	€ -		€ -
Rimborso per viaggio e trasloco			€ -
Pubblicità	€ -	€ 11.304,00	€ 11.304,00
Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	€ -	€ -	€ -
Esperti per commissioni, comitati e consigli	€ -	€ -	€ -
TOTALE USCITE PROGRAMMA 1	€ 41.000,00	€ 11.304,00	€ 52.304,00

Il programma 1 della Missione 1 Titolo 1 è stato portato in aumento di € 11.304,00

Programma 02

PROGRAMMA 02 – titolo 1	PREVISIONE	VARIAZIONE +/-	NUOVA COMPETENZA
Pubblicazioni	€ -	€ 12.127,50	€ 12.127,50
TOTALE USCITE PROGRAMMA 02	€ -	€ 12.127,50	€ 12.127,50

Il programma 02 della Missione 1 Titolo 1 è stato portato in aumento di € 12.127,50

Vista la nota inviata all'Ufficio Amministrazione assunta al protocollo n. 312 del 14 febbraio 2022 inerente le attività dell'Ufficio di Comunicazione dell'Istituto per l'anno 2022 con la quale vengono richieste le somme necessarie per le pubblicazioni programmate per l'anno 2022, per le spese di pubblicità delle attività dell'Istituto e per le somme di rappresentanza eventualmente necessarie, hanno subito una variazione in aumento i seguenti capitoli della Missione 01 Programma 01 e 02:

- Capitolo U.1.03.02.02.004 Pubblicità

Questo capitolo è stato aumentato di € 11.304,00 sulla base della programmazione relativo alla nota di cui sopra e corrisponde a quanto impegnato nel 2021 aumentato del 50% al fine di poter realizzare una “copertura” pubblicitaria di tre iniziative connesse all'aumento delle attività di collaborazione e formazione rispetto all'anno precedente.

L'aumento del suddetto capitolo, è in linea con il contenimento della spesa pubblica. Infatti come si evince dal Decreto commissariale n. 20 del 10 febbraio 2014 la spesa relativa alle voci “relazioni

pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza” dell’Istituto nel 2009 ammontava ad € 75.089,20, pertanto in base al comma 7 dell’art. 6, del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito in legge con la legge 30 luglio 2010, n. 122, recante “Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica”, l’importo massimo disponibile per ogni annualità per le spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza è pari al 20% della cifra sopra indicata e corrisponde a € **15.017,84**. Il capitolo pertanto con la variazione intercorsa rientra nei limiti sopra citati. (più avanti vengono analizzati i restanti capitoli che rientrano nella citata misura di stabilizzazione finanziaria).

· Capitolo U.1.03.01.01.002 *Pubblicazioni*

Questo capitolo è stato aumentato di € 12.125,50 sulla base della programmazione relativo alla nota di cui sopra e corrisponde alla realizzazione di tre pubblicazioni: atti del convegno “Ripresa e giustizia”, “Rapporto sui conflitti e sulla conciliazione 2021”, terza pubblicazione ancora in fase di programmazione.

Programma 03

PROGRAMMA 03 – titolo 1	PREVISIONE	VARIAZIONE +/-	NUOVA COMPEIENZA
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	€ 9.000,00	€ 19.389,95	€ 28.389,95
Imposta di registro e bollo	€ 200,00	€ 100,00	€ 300,00
Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	€ -	€ -	€ -
Giornali e riviste	€ -	€ -	€ -
Carta, cancelleria e stampati	€ 532,93	€ 467,07	€ 1.000,00
Accessori per uffici e alloggi	€ -	€ -	€ -
Materiale informatico	€ -	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	€ -	€ 500,00	€ 500,00
Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	€ 3.600,00	€ -	€ 3.600,00
Telefonia fissa	€ 2.500,00	€ 3.800,00	€ 6.300,00
Telefonia mobile	€ 370,08	€ 1.500,00	€ 1.870,08
Accesso banche dati e pubblicazioni on-line	€ -	€ 5.584,80	€ 5.584,80
Energia elettrica	€ 6.000,00	€ 20.000,00	€ 26.000,00
Acqua	€ 500,00	€ -	€ 500,00
Licenze d'uso per software	€ 10.856,00	€ -	€ 10.856,00
Altre licenze	€ -	€ -	€ -
Noleggi di impianti e macchinari	€ 322,08	€ 13.176,00	€ 13.498,08
Leasing operativo di attrezzature e macchinari	€ -	€ -	€ -
Incarichi a società di studi, ricerca e consulenza	€ -	€ 23.580,00	€ 23.580,00
Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	€ 10.246,78	€ -	€ 10.246,78
Servizi di pulizia e lavanderia	€ 32.879,10	€ 1.500,00	€ 34.379,10
Stampa e rilegatura	€ -	€ -	€ -
Spese postali	€ 1.000,00	€ 600,00	€ 1.600,00
Spese notarili	€ -	€ -	€ -
Altre spese servizi amministrativi	€ -	€ 2.500,00	€ 2.500,00
Commissioni per servizi finanziari	€ 1.000,00	€ -	€ 1.000,00
Oneri per servizio tesoreria	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 14.000,00
Servizi di monitoraggio della qualità dei servizi	€ 2.013,00		€ 2.013,00
Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 6.000,00
TOTALI TITOLO 1	€ 91.019,97	€ 103.697,82	€ 194.717,79
Mobili e arredi per ufficio	€ -	€ -	€ -
TOTALI TITOLO 2	€ -	€ -	€ -
			€ -
TOTALI PROGRAMMA 03	€ 91.019,97	€ 103.697,82	€ 194.717,79

Il programma 3 della Missione 1 è stato portato in aumento di € 103.697,82

Disamina dei capitoli della missione 1 programma 03 portati in aumento:

- Capitolo U.1.02.01.01.001 Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)

Il capitolo viene portato in aumento di € 19.389,95 per far fronte all'IRAP dovuta per il pagamento dei compensi erogati per corsi programmati dall'Istituto. L'importo è stato determinato calcolando l'aliquota relativa (8,50%) dell'importo totale iscritto in uscita dei capitoli relativi alle docenze e ai tutoraggi.

- Capitolo U.1.02.01.02.001 Imposta di registro e bollo

Il capitolo viene portato in aumento di € 100,00 per il pagamento dei bolli virtuali sulle fatture attive emesse dall'Istituto.

- Capitolo U.1.03.01.02.001 carta, cancelleria e stampati

Il capitolo viene aumentato di € 467,07. In sede di previsione 2022 a seguito della diminuzione del contributo erogato dal Consiglio regionale, il capitolo riportava somme sufficienti solo per far fronte a spese di pochi mesi. In linea con quanto speso nel 2021 e a fronte di una programmazione didattica nettamente superiore, si ritiene di dover aumentare il capitolo, mantenendo comunque l'obiettivo di risparmio e razionalizzazione delle spese relative.

- Capitolo U.1.03.01.02.006 Materiale informatico

Il capitolo viene aumentato di € 1.000,00 a fronte di una previsione iniziale pari a zero, per i motivi espressi per il precedente capitolo. Viene riportato un ammontare in linea con quanto speso nel 2021 diminuito di circa il 10%.

- Capitolo U.1.03.01.02.999 Altri beni materiali di consumo

Il capitolo viene aumentato di € 500,00. Viene riportato un ammontare in linea con quanto speso nel 2021 diminuito del 50%.

- Capitolo U.1.03.02.05.001 Telefonia fissa

Il capitolo viene aumentato di € 3.800,00 per far fronte alle utenze telefoniche per tutto l'anno 2022. In previsione era stato inserito come più volte detto, solo l'importo necessario per il primo semestre dell'anno.

- Capitolo U.1.03.02.05.002 Telefonia mobile

Il capitolo viene aumentato di € 1.500,00 per far fronte alle utenze telefoniche mobili per tutto l'anno 2022. In previsione era stato inserito come più volte detto, solo l'importo necessario per il primo trimestre dell'anno.

- Capitolo U.1.03.02.05.003 Accesso a banche dati e pubblicazioni on line

Il capitolo viene aumentato di € 5.584,80 per l'attivazione di un abbonamento triennale alla banca dati giuridica richiesto con Determinazione n. 14 del 02.03.2022. A seguito di indagini di mercato effettuate sul MEPA con prot. 426 del 02.03.200 è stato presentato un preventivo da parte della Società Ipsosa Gruppo Wolters Kluwer ritenuto congruo nel prezzo e nel servizio richiesto. A seguito della presente variazione si procederà all'acquisizione attraverso MEPA del servizio on line.

· Capitolo U.1.03.02.05.004 *Energia elettrica*

Il capitolo è stato portato in aumento di € 20.000,00 al fine di poter far fronte alle bollette di tutto l'anno e considerando gli aumenti dovuti all'attuale crisi energetica la previsione finale del capitolo ammonta ad € 26.000,00 a fronte di una spesa consuntiva 2021 di circa € 20.000,00.

· Capitolo U.1.03.02.07.008 *Noleggi impianti e macchinari*

Il capitolo viene aumentato di € 13.176,00. In data 31 marzo 2022 sarà in scadenza il contratto per il noleggio e l'assistenza delle macchine fotocopiatrici in dotazione all'Istituto. A seguito della comunicazione da parte della Regione Lazio che sta procedendo alla sottoscrizione di una convenzione Consip per il servizio descritto con l'intento di far rientrare a proprie spese anche l'Istituto, che avrebbe quindi un notevole risparmio annuale, nelle more della sottoscrizione della convenzione, è stata richiesta una proroga fino a fine anno ovvero sino alla definizione dell'assegnazione da parte della Regione Lazio alla nuova Ditta. Detta proroga assunta al prot. n. 444 del 07.03.2022, che prevede un risparmio mensile rispetto al contratto in scadenza pari ad € 267,50. La proroga sarà firmata dopo la presente variazione e potrà essere rescissa in qualunque momento senza penali o sanzioni.

· Capitolo U.1.03.02.10.003 *Incarichi a società di studi ricerca e consulenza*

Il capitolo viene aumentato di € 23.580,00 a fronte della imminente sottoscrizione di due contratti inerenti:

- adeguamento al DGPR EU 2016/679 per il tramite della Ditta NetLux ns prot. 391 del 28.02.2022 per € 4.000,00 oltre IVA.
- Servizio DPO anno 2022 per il tramite della Ditta NetLux ns prot. 390 del 28.02.2022 per € 1.700,00 oltre IVA mensili.

Tali servizi si rendono necessari ed obbligatori per legge.

· Capitolo U.1.03.02.13.002 *Servizi di pulizia e lavanderia*

Il capitolo viene portato in aumento di € 1.500,00 per far fronte ad eventuali sanificazioni che si dovessero rendere necessarie per la sede dell'Istituto in caso di contagi Covid.

· Capitolo U.1.03.02.16.002 *Spese postali*

Il capitolo viene aumentato di € 600,00 in linea con quanto previsto per il 2021 diminuito di circa il 20%.

- Capitolo U.1.03.02.16.002 Altre spese per servizi amministrativi

Il capitolo viene aumentato di € 2.500,00 per far fronte al pagamento della quota annuale dell'”Osservatorio sui Conflitti e sulla Conciliazione” a cui l’Istituto ha aderito dal 2011 al fine di stabilire le sinergie con tutte le strutture che si occupano di mediazione nell’ambito del territorio della Regione Lazio, pari ad € 2.000,00 e per il pagamento dei diritti di segreteria per l’accreditamento dei corsi dell’Istituto presso l’Ordine degli Avvocati di Roma.

- Capitolo U.1.03.02.17.002 Oneri per servizio di tesoreria

Il capitolo viene aumentato di € 7.000,00. Il 1 luglio 2022 scadrà la convenzione con l’Istituto di credito che si occupa della gestione del servizio di cassa. In linea con quanto speso negli anni passati, si prevede lo stesso costo per il rinnovo della convenzione. La somma in aumento quindi potrà coprire gli oneri relativi alla seconda metà dell’anno non inseriti in previsione a seguito del taglio del contributo concesso dal Consiglio Regionale.

- Capitolo U.1.10.03.01.001 Iva a debito per le gestioni commerciali

Il capitolo viene aumentato di € 3.000,00 in linea con il 2021 aumentato in relazione all’accrescimento dell’attività dell’Istituto prevista per il 2022. In previsione erano state considerati importi solo per il primo semestre dell’anno.

Il programma 5 della Missione 1 rimane invariato per un importo pari a zero

Programma 08

PROGRAMMA 08 – titolo 1	PREVISIONE	VARIAZIONE +/-	NUOVA COMPETENZA
Manutenzione ordinaria e riparazione di impianti e macchinari	€ -	€ -	€ -
Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	€ -	€ 2.004,00	€ 2.004,00
Gestione e manutenzione applicazioni	€ 7.000,00	€ 8.000,00	€ 15.000,00
Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	€ -	€ -	€ -
Servizi di gestione documentale	€ 100,00	€ -	€ 100,00
Server	€ -	€ -	€ -
Postazioni di lavoro	€ -	€ -	€ -
Periferiche	€ -	€ -	€ -
Sviluppo software e manutenzione evolutiva	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 20.000,00
Acquisto software	€ -	€ -	€ -
TOTALI PROGRAMMA 08	€ 17.100,00	€ 20.004,00	€ 37.104,00

Il programma 8 della Missione 1 è stato portato in aumento di € 20.004,00
 Disamina dei capitoli della missione 1 programma 08 portati in aumento:

- Capitolo U.1.03.02.09.006 *Manutenzione ordinaria e riparazione di macchine per ufficio*

Il capitolo viene aumentato di € 2.004,00. In data 31 marzo 2022 sarà in scadenza il contratto per il noleggio e l'assistenza delle macchine fotocopiatrici in dotazione all'Istituto. A seguito della comunicazione da parte della Regione Lazio che sta procedendo alla sottoscrizione di una convenzione Consip per il servizio descritto con l'intento di far rientrare a proprie spese anche l'Istituto, che avrebbe quindi un notevole risparmio annuale, nelle more della sottoscrizione della convenzione, è stata richiesta una proroga fino a fine anno ovvero sino alla definizione dell'assegnazione da parte della Regione Lazio alla nuova Ditta. Detta proroga assunta al prot. n. 444 del 07.03.2022, che prevede un risparmio mensile rispetto al contratto in scadenza pari ad € 267,50. La proroga sarà firmata dopo la presente variazione e potrà essere rescissa in qualunque momento senza penali o sanzioni.

- Capitolo U.1.03.02.19.001 *Gestione e manutenzione applicazioni*

Il capitolo viene aumentato di € 8.000,00 con una previsione definitiva pari ad € 15.000,00, secondo quanto richiesto con nota prot. n. 312 del 14.02.2022 dall'Ufficio Comunicazione ed in linea con quanto speso nel 2021 per la manutenzione delle applicazioni in dotazione all'Istituto aumentato di circa il 10% dovuto al rincaro di alcuni servizi in essere.

- Capitolo U.2.02.03.02.001 *Sviluppo software e manutenzione evolutiva*

Il capitolo viene aumentato di € 10.000,00. In previsione erano stati inseriti gli importi necessari per far fronte alla spesa sostenuta per il primo semestre relativo alla manutenzione del software di bilancio in dotazione all'Istituto. La spesa annuale in linea con il 2021 è pari ad € 20.000,00.

Programma 10

PROGRAMMA 10 – titolo 1	PREVISIONE	VARIAZIONE +/-	NUOVA COMPETENZA
Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	€ -	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	€ 40.000,00	€ -	€ 40.000,00
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	€ -	€ -	€ -
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	€ 40.000,00	€ 25.000,00	€ 65.000,00
Buoni pasto	€ 800,00	€ -	€ 800,00
Altre spese per il personale n.a.c.	€ 2.000,25	€ -	€ 2.000,25
Contributi obbligatori per il personale (INPDAP -ENPDEP - INAIL)	€ 30.000,00	€ -	€ 30.000,00
Contributi previdenza complementare (INPS Gestione Separata)	€ 6.500,00	€ 13.500,00	€ 20.000,00
Contributi per indennità di fine rapporto erogata tramite INPS	€ -	€ -	€ -
Assegni familiari	€ -	€ -	€ -
Indennità di fine rapporto - quota annuale	€ -	€ -	€ -
Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	€ -	€ -	€ -
Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	€ -	€ -	€ -
TOTALI PROGRAMMA 10	€ 119.300,25	€ 43.500,00	€ 162.800,25

Il programma 10 della Missione 1 è stato portato in aumento di € 43.500,00

Disamina dei capitoli della missione 1 programma 10 portati in aumento:

- Capitolo U.1.01.01.01.001 Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato

Il capitolo viene aumentato di € 5.000,00 a fronte della sottoscrizione del nuovo CCNL Enti Locali.

- Capitolo U.1.01.01.01.004 Indennità ed altri compensi esclusi i rimborsi spesa per missione corrisposti al personale a tempo indeterminato

Il capitolo viene aumentato di € 25.000,00 per il pagamento della retribuzione di risultato dei Dirigenti e del personale del Comparto relativi all'anno 2020 e 2021 per i quali la loro determinazione è stata possibile solo dopo la pubblicazione dell'accordo di contrattazione decentrata integrativa.

- Capitolo U.1.01.02.01.002 Inps gestione separata

Il capitolo viene aumentato di € 13.500,00. La nuova competenza è di € 20.000,00 per far fronte all'INPS dovuta per il pagamento dei compensi erogati per corsi programmati dall'Istituto. L'importo è stato determinato calcolando i 2/3 dell'aliquota relativa (24%) dell'importo totale iscritto in uscita dei capitoli relativi alle docenze e ai tutoraggi.

Programma 11

Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	€ -	€ -	€ -
Patrocinio legale	€ -	€ -	€ -
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.(mediazione-camera regionale)	€ 10.000,00	€ 20.000,00	€ 30.000,00
Servizi di consulenza e prestazioni professionali I.C.T.	€ 5.000,00	€ -	€ 5.000,00
Altre spese legali	€ -	€ -	€ -
Spese per commissioni e comitati dell'Ente	€ 3.100,00	-€ 20,00	€ 3.080,00
Servizi per attività di rappresentanza	€ -	€ 3.696,00	€ 3.696,00
Premi assicurazione per responsabilità civile verso terzi	€ 1.500,00	€ -	€ 1.500,00
TOTALI PROGRAMMA 11	€ 19.600,00	€ 23.676,00	€ 43.276,00

Il programma 11 della Missione 1 è stato portato in aumento di € 23.676,00

Disamina dei capitoli della missione 1 programma 11 portati in aumento:

- Capitolo U.1.03.02.11.999 Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (mediazione e camera regionale)

Il capitolo viene aumentato di € 20.000,00 in linea al 2021 per far fronte al pagamento delle parcelle dei mediatori. In previsione erano stati inseriti solo gli importi necessari per il primo quadrimestre.

· Capitolo U.1.03.02.99.005 Spese per commissioni e comitati dell'Ente

Il capitolo viene diminuito di € 20,00 in quanto sono stati interamente impegnati e liquidati i compensi dovuti alla commissione di esame relativo alla selezione per l'ammissione dei discenti del XXX Corso Jemolo, giusto decreto commissariale n. 25 del 09.02.2022.

· Capitolo U.1.03.02.99.011 Servizi per attività di rappresentanza

Il capitolo viene portato in aumento di € 3.696,00 come da richiesta dell'Ufficio di Comunicazione con nota prot. n. 312 del 14.02.2022.

L'aumento del suddetto capitolo, è in linea con il contenimento della spesa pubblica. Infatti come si evince dal Decreto commissariale n. 20 del 10 febbraio 2014 la spesa relativa alle voci "relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza" dell'Istituto nel 2009 ammontava ad € 75.089,20, pertanto in base al comma 7 dell'art. 6, del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito in legge con la legge 30 luglio 2010, n. 122, recante "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica", l'importo massimo disponibile per ogni annualità per le spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza è pari al 20% della cifra sopra indicata e corrisponde a € **15.017,84**. Il capitolo pertanto con la variazione intercorsa rientra nei limiti sopra citati.

I totali della nuova competenza della missione 1 sono i seguenti:

nuova competenza 2022	TOTALI 1	TITOLO 2	TATALI
Programma 1	€ 52.304,00	€ -	€ 52.304,00
Programma 2	€ 12.127,50	€ -	€ 12.127,50
Programma 3	€ 194.717,79	€ -	€ 194.717,79
Programma 5	€ -	€ -	€ -
Programma 8	€ 17.104,00	€ 20.000,00	€ 37.104,00
Programma 10	€ 162.800,25	€ -	€ 162.800,25
Programma 11	€ 43.276,00	€ -	€ 43.276,00
TOTALI Missione 1	€ 482.329,54	€ 20.000,00	€ 502.329,54

LE MISSIONI 09 e 11 rimangono invariate per un importo di previsione pari a zero

MISSIONE 15**Programma 02**

PROGRAMMA 02 – titolo 1	PREVISIONE	VARIAZIONE +/-	NUOVA COMPETENZA
Indennità di missione e di trasferta (Tutor e Docenti)	€ 500,00	€ 6.700,00	€ 7.200,00
Interpretariato e traduzioni	€ -	€ -	€ -
Collaborazioni coordinate e a progetto	€ -	€ -	€ -
Tirocini formativi extra-curricolari	€ -	€ -	€ -
Altre forme di lavoro flessibile n.a.c. (tutor)	€ 3.000,00	€ 49.100,00	€ 52.100,00
Altri servizi di ristorazione (Catering Corsi)	€ -	€ -	€ -
Pubblicazione bandi di gara	€ -	€ -	€ -
Formazione a personale esterno all'ente	€ 44.500,00	€ 173.680,00	€ 218.180,00
Borse di studio	€ -	€ 14.500,00	€ 14.500,00
Tirocini formativi curricolari	€ -	€ -	€ -
TOTALI PROGRAMMA 02	€ 48.000,00	€ 243.980,00	€ 291.980,00

Il programma 02 della Missione 15 è stato portato in aumento di € 243.980,00

In questa Missione, sono riportati i capitoli riguardanti il pagamento delle parcelle dei docenti, dei tutor e del loro rimborso spese, inerenti le collaborazioni svolte per i corsi di formazione che l'Istituto eroga in ragione della propria "mission istituzionale".

Gli aumenti di tali capitoli, riportati di seguito, sono frutto delle nuove convenzioni e accordi siglati dall'Istituto con altri Enti e Roma Capitale come specificato in premessa e delle note sottostanti trasmesse dagli uffici competenti dell'Istituto:

- ✓ Decreto commissariale n. 19 e n. 20 del 04.01.2022
- ✓ Nota dell'Ufficio didattica dell'Istituto prot. n. 451 del 07.03.2022
- ✓ Nota dell'Ufficio didattica dell'Istituto sezione protezione civile prot. n. 394 del 28.02.2022

Disamina dei capitoli della missione 15 programma 02 portati in aumento:

- Capitolo U.1.03.02.02.002 Indennità di missione e trasferta

Il capitolo viene aumentato di € 6.700,00

- Capitolo U.1.03.02.12.999 Altre forma di lavoro flessibile

Il capitolo viene aumentato di € 49.100,00

- Capitolo U.1.03.02.99.010 *Formazione a personale esterno all'Ente*

Il capitolo viene aumentato di € 173.680,00

- Capitolo U.1.04.02.03.001 *Borse di studio*

Il capitolo viene aumentato di € 14.500,00 per l'erogazione delle borse di studio ai discenti del XXX corso Jemolo giusto Decreto n. 157 del 18.10.2021 con il quale viene approvato il Bando relativo al suddetto corso che prevede appunto l'assegnazione di n. 30 borse di studio di € 500,00 a ciascuno degli ammessi al corso. Con Determinazione n. 5 del 27.01.2022 è stata redatta la graduatoria degli ammessi al XXX corso Jemolo individuando i 30 soggetti selezionati. A seguito di tale determinazione con nota prot. n. 489 del 14.03.2022 la Dott.ssa Eugenia Maria Falese ha dichiarato la rinuncia alla partecipazione al corso rinunciando così alla borsa di studio, pertanto l'effettiva erogazione delle borse di studio saranno 29 per € 500,00 ciascuna.

La competenza iniziale in uscita del bilancio di previsione 2022 comprensiva delle partite di giro ammontava ad € 385.284,44 comprensivo del FCDE al netto dei FPV A seguito della presente variazione le uscite di competenza vengono rideterminate in € 840.573,76 comprensive delle partite di giro e del FCDE.

MISSIONE 20

La competenza prima della seguente variazione ammontava ad € 382.443,44 a cui sono stati aggiunti € 3.000,00 di fondo di riserva calcolato secondo le percentuali di legge di cui all'art. 116 del D.lgs. 267/2000. A seguito della presente variazione la spese di competenza risultano essere rideterminate in € 840.573,76 comprensive delle partite di giro e del FCDE per tanto il nuovo fondo di riserva ammonta ad € 2.190,00 pari allo 0,26% per il fondo di riserva di cassa ed € 4.455,00 pari allo 0,53% per il fondo di riserva, per un totale di € 6.645,00.

Pertanto la missione 20 viene aumentata di € 3.645,00

A seguito del suddetto aumento la Missione 20 ha una nuova competenza pari ad € 32.909,22 dato dalla somma di € 26.264,22 del FCDE + € 6.645,00 del fondo di riserva.

LA MISSIONE 99 rimane invariata per un importo di previsione pari ad € 20.000,00

CONCLUSIONI

Il totale delle uscite di previsione 2022 a seguito della presente variazione ammonta ad € 856.377,76 (comprende: Missione 1 € 502.329,54 + Missione 15 € 291.980,00 + Missione 20 € 32.909,22 + Missione 99 € 20.000,00 + FPV € 9.159,00).

Il totale delle entrate di previsione 2022 a seguito della presente variazione ammonta ad € 470.768,74 (comprende: Titolo 2 € 389.609,74 + Titolo 3 € 52.000,00 + Titolo 9 € 20.000,00 + FPV € 9.159,00).

Ciò detto, per far fronte alla presente variazione al bilancio di previsione 2022 al fine di pareggiare le uscite con le entrate di competenza, viene utilizzato l'avanzo di amministrazione disponibile al netto degli accantonamenti di legge e volontari determinato in € 1.195.309,96 alla data del 31.12.2021 approvato con Decreto commissariale n. 31 del 21 febbraio 2022 per un importo pari ad **€ 385.609,02.**

Utilizzando dunque il suddetto avanzo di amministrazione disponibile le uscite pareggiano con le entrate per un importo pari ad € 856.377,76

Si dà atto che sono state effettuate tutte le verifiche necessarie e non ci sono necessità prioritariamente indicate dal principio contabile e l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione è prioritariamente destinato alla salvaguardia degli equilibri di bilancio e della sana e corretta gestione finanziaria dell'ente.

Di seguito si riportano i totali generali dopo la prima variazione al bilancio 2022 – ENTRATE

Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			€ 9.159,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			€ -
Utilizzo avanzo di Amministrazione			€ 385.609,02
20000	TITOLO 2	<i>Trasferimenti correnti</i>	€ 389.609,74
30000	TITOLO 3	<i>Entrate extratributarie</i>	€ 52.000,00
90000	TITOLO 9	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	€ 20.000,00
TOTALE ENTRATE DI COMPETENZA			€ 856.377,76

Di seguito si riportano i totali generali dopo la prima variazione al bilancio 2022 – USCITE

TOTALE MISSIONE 01	<i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>	€ 511.488,54
TOTALE MISSIONE 15	<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>	€ 291.980,00
TOTALE MISSIONE 20	<i>Fondi e accantonamenti</i>	€ 32.909,22
TOTALE MISSIONE 99	<i>Servizi per conto terzi</i>	€ 20.000,00
TOTALE USCITE DI COMPETENZA		€ 856.377,76

Le uscite pareggiano con le entrate per un importo di € 856.377,76

**Il Direttore f.f.
Arcangela Galluzzo**



ISTITUTO REGIONALE DI STUDI GIURIDICI DEL LAZIO ARTURO CARLO JEMOLO

Verbale n. 4/2022

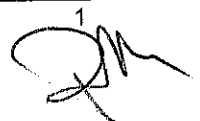
L'anno 2022, addì 3 del mese di aprile alle ore 19,00 la sottoscritta dott.ssa Paola Mariani, revisore unico dell'Istituto regionale di Studi Giuridici del Lazio Arturo Carlo Jemolo, nominata con decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00156 del 22 settembre 2020, completa l'esame della prima variazione al bilancio di previsione 2022 dell'Istituto regionale di Studi Giuridici del Lazio Arturo Carlo Jemolo approvata provvisoriamente con Decreto del Commissario Straordinario n. 57/22 del 31 marzo 2022.

Il revisore unico ha ricevuto ufficialmente in data 01 aprile 2022, firmata dal Dirigente dell'Area Amministrativa dott.ssa Arcangela Galluzzo Direttore f.f. e dal Commissario Straordinario dottor Gianluigi Pellegrino, il decreto richiamato che costituisce l'allegato n. 1 e parte integrante del presente verbale.

In conseguenza della situazione epidemiologica che ha colpito la Nazione per effetto della pandemia da "COVID -19" l'esame avviene da remoto come previsto dalla Circolare n. 1 del 4 marzo 2020 del Dipartimento della Funzione Pubblica e dalle disposizioni successive che disciplinano le modalità di espletamento delle attività di revisione dei collegi e degli organi in tale particolare circostanza.

Il bilancio di previsione 2022-2024 approvato in data 27 dicembre 2021 con decreto n. 193 del Commissario straordinario prevedeva, per l'esercizio 2022, entrate per euro 394.443,44 e uscite per pari importo.

Il revisore unico dà atto che detto bilancio di previsione è stato predisposto a seguito della decurtazione di oltre il 50% del contributo assegnato dal Consiglio regionale del Lazio che da € 385.000,00 consueti è passato ad € 185.000,00. Dall'inizio dell'esercizio 2022 l'Istituto Jemolo ha sottoscritto nuovi accordi e convenzioni per l'erogazione di corsi di formazione, ad altri Enti Pubblici quali il

1


Comune di Roma e la stessa Regione Lazio, a fronte dei quali ritiene necessario procedere a variazioni di spesa come dettagliate nel decreto richiamato.

Le variazioni sottoposte al parere del revisore unico, al fine di raggiungere il pareggio, comprendono l'utilizzo dell'avanzo libero per euro 385.609,02.

Con riferimento all'utilizzo dell'avanzo libero si dà atto che con Decreto n. 31 del 21 febbraio 2022 è stato approvato il rendiconto della gestione 2021 che si è chiuso con un avanzo di amministrazione libero di € 1.195.309,96.

Con la variazione in esame inoltre, al fine di utilizzare l'avanzo libero, il Direttore f.f. afferma "... *che sono state effettuate tutte le verifiche necessarie e non ci sono necessità prioritariamente indicate dal principio contabile e l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione è prioritariamente destinato alla salvaguardia degli equilibri di bilancio e della sana e corretta gestione finanziaria dell'ente.*"

Si dà atto che, alla data del 31 marzo 2022, la disponibilità di cassa dell'Istituto regionale di Studi Giuridici del Lazio Arturo Carlo Jemolo dal 1 gennaio 2022 è diminuita di 33.911,00 ed è pari ad euro 1.730.905,39.

La prima variazione al bilancio di previsione 2022 dell'Istituto Jemolo, compreso l'utilizzo dell'avanzo libero, determina un totale in entrata di euro 856.377,76 e in uscita di pari importo con un aumento complessivo di euro 461.934,32, rispetto alla previsione iniziale.

Considerate le motivazioni rappresentate nel Decreto in parola e i chiarimenti forniti in occasione delle interlocuzioni, per le vie brevi, a supporto il revisore unico esprime parere favorevole alle variazioni di cui al Decreto del Commissario straordinario n. 57/22 del 31 marzo 2022 all'allegato n. 1 al presente verbale.

IL REVISORE UNICO





A.C. JEMOLO
ISTITUTO REGIONALE
DI STUDI GIURIDICI
DEL LAZIO

ALLEGATO N° 1
AL VERBALE N 4/2022

DECRETO COMMISSARIALE

N. 57/22 del 31 marzo 2022

OGGETTO: Approvazione provvisoria ed invio al Revisore dei Conti della prima variazione al Bilancio di previsione esercizio 2022.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

VISTA la Legge regionale 11 luglio 1987, n. 40, con cui è stato costituito l'Istituto regionale di studi giuridici del Lazio "A.C. Jemolo";

VISTO il Regolamento interno dell'Istituto, approvato con Decreto commissariale n. 157 del 27 giugno 2019;

VISTO il Decreto del Presidente della Regione Lazio 8 settembre 2020, n. T00148, con il quale è stato conferito all'Avv. Gianluigi Pellegrino l'incarico di commissario straordinario dell'Istituto regionale di studi giuridici del Lazio "A. C. Jemolo";

VISTO il Decreto n. 128 del 30 giugno 2021 concernente Contratto dirigente area attività amministrativa Dr.ssa Arcangela Galluzzo, dirigente inquadrato nei ruoli della Giunta Regionale e assegnato all'Istituto in posizione di distacco, con il quale Le viene conferito l'incarico di Dirigente dell'Area "Attività amministrativa", con le funzioni di Direzione amministrativa proprie del Direttore dell'Istituto, le funzioni vicarie del Direttore dell'Istituto Jemolo;

VISTO il Decreto commissariale n. 186 del 13/12/2021 inerente la novazione del contratto dirigente area attività amministrativa Dr.ssa Arcangela Galluzzo;

VISTO il Decreto legislativo del 23 giugno 2011, n. 118, recante: "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";

VISTA la legge regionale 12 agosto 2020, n. 11, recante "Legge di contabilità regionale";

VISTO il Decreto commissariale n. 193 del 27 dicembre 2021, con cui è stato approvato in via definitiva il Bilancio di previsione dell'Istituto di studi giuridici del Lazio Arturo Carlo Jemolo per l'Esercizio 2022.

VISTO il parere positivo espresso dal Revisore unico con verbale n. 7 del 23 dicembre 2021 ns. prot. n. 3305 del 27 dicembre 2021;

VISTA la relazione del Direttore dell'Istituto inerente la prima variazione al bilancio di previsione 2022, allegata al presente decreto che ne costituisce parte integrante;

DECRETA

DI DARE ATTO che l'ammontare globale delle entrate e quello delle uscite di competenza pareggiano nell'importo di **€ 856.377,76**;

DI APPROVARE in via provvisoria la prima variazione di bilancio per l'esercizio finanziario 2022 dell'Istituto A. C. Jemolo", allegata al presente Decreto, di cui forma parte integrante;

DI INVIARE la presente variazione al revisore dei conti per l'opportuna verifica ed il rilascio del parere positivo con apposito verbale;

DI APPROVARE in via definitiva, con successivo atto a seguito del rilascio del verbale positivo del Revisore dei Conti la presente I variazione al bilancio di previsione 2022.

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

Il presente Decreto è redatto in un'unica copia per l'archivio ufficiale dei decreti

L'Estensore

Lorenzo Silipigni Toullier

Firmato digitalmente da

LORENZO SILIPIGNI TOULLIER

CN = LORENZO SILIPIGNI TOULLIER
C = IT

Il Responsabile del procedimento

Lorenzo Silipigni Toullier

Firmato digitalmente da

LORENZO SILIPIGNI TOULLIER

CN = LORENZO SILIPIGNI TOULLIER
C = IT

Il Dirigente dell'Area Attività amministrativa

Arcangela Galluzzo

Firmato digitalmente da
ARCANGELA GALLUZZO
CN = ARCANGELA GALLUZZO
C = IT

Il Commissario Straordinario
Gianluigi Pellegrino

PELLEGRINO
GIANLUIGI

Firmato digitalmente
da PELLEGRINO
GIANLUIGI
Data: 2022.04.01
12:22:23 +02'00'



Allegato 1)

Prima variazione al bilancio di previsione 2022

PREMESSA

Il bilancio di previsione 2022 dell'Istituto di studi giuridici del Lazio Arturo Carlo Jemolo, predisposto secondo gli schemi previsti dal Decreto Legislativo n. 118/2011 e successive modificazioni e integrazioni, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, prevede entrate per l'annualità 2022 pari ad € 394.443,44. Le uscite, in coerenza con le risorse di entrata disponibili, ammontano ad € 394.443,44.

Per il 2022 l'Istituto si è visto decurtato di oltre il 50% il contributo assegnatogli dal Consiglio regionale del Lazio che da € 385.000,00 consueti è passato ad € 185.000,00.

A seguito dell'attività dell'Istituto in essere dal primo gennaio 2022, l'Ente ha sottoscritto nuovi accordi e convenzioni per l'erogazione di corsi di formazione ad altri Enti Pubblici quali il Comune di Roma e la stessa Regione Lazio di seguito elencate:

- ✓ Accordo operativo prot. 337 del 17.02.2022 per € 39.978,50
- ✓ Determinazione regionale n. G15626 del 17.12.2021 per € 97.395,00
- ✓ Determinazione regionale n. G16135 del 22.12.2021 per € 49.346,80
- ✓ Convenzione Garante Infanzia prot. n. 595 del 31.03.2022 per € 50.000,00
- ✓ Addendum accordo operativo Protezione civile prot. n. 482 del 11.03.2022 per € 35.000,00

Gli Uffici dell'Istituto, con note prot. n. 451 del 7 marzo 2022, n. 394 del 28 febbraio 2022 e n. 312 del 14 febbraio 2022 hanno inviato all'Ufficio dell'Amministrazione le richieste inerenti il fabbisogno economico per l'organizzazione dei corsi a convenzione e a catalogo dell'Istituto, a fronte delle maggiori entrate derivanti dai nuovi accordi sopra elencati, oltre che alle attività di pubblicazioni, pubblicità e gestione delle applicazioni informatiche.

Pertanto alla luce di quanto esposto, si rende necessario variare alcune poste di entrata e di uscita del bilancio di previsione 2022, come di seguito riportato:

ENTRATE TITOLO 2

TITOLO 2 (tipologia 201)	PREVISIONE	VARIAZIONE +/-	NUOVA COMPETENZA
Trasferimenti correnti da Ministeri	€ -	€ -	€ -
Trasferimenti correnti da Regione e province autonome	€ 235.000,00	€ 49.346,80	€ 284.346,80
Trasferimenti correnti da città metropolitane e Roma capitale	€ -	€ 39.978,50	€ 39.978,50
Trasferimenti correnti da altri enti e agenzie regionale e sub regionali	€ 65.284,44		€ 65.284,44
TOTALE ENTRATE	€ 300.284,44	€ 89.325,30	€ 389.609,74

Il Titolo 2, tipologia 201 delle entrate ha subito una variazione in aumento di € 89.325,50

Il Titolo 2 tipologia 201 viene portato in aumento di € 89.325,50 per effetto dei seguenti accadimenti:

Si istituisce un nuovo Capitolo E.2.01.01.01.001 *Trasferimenti correnti da Ministeri* che per il momento non subisce alcuna variazione ma nel corso dell'esercizio si prevedono entrate derivanti da richiesta di un contributo relativo al Progetto per l'ordinamento, la digitalizzazione e la valorizzazione del fondo archivistico Giuseppe Zupo in collaborazione con l'Archivio in collaborazione con il Centro documentazione Archivio Flamigni, che ne è stato per anni il soggetto conservatore e che nel 2018 realizzò la schedatura della sezione I del fondo, quella relativa ai processi per gli omicidi Reina, Mattarella, La Torre-Di Salvo, grazie al contributo della Direzione generale Archivi; i professionisti in forza all'Archivio Flamigni che si occuparono del fondo Zupo, ne hanno infatti già analizzato la struttura, le partizioni e i modi di aggregazione e il loro impiego garantirà omogeneità nella descrizione e sistematicità nella compilazione delle schede.

L'intervento previsto permetterà di concludere il lavoro iniziato nel 2018 e rendere il fondo Zupo finalmente disponibile per la ricerca grazie alla redazione dell'inventario completo.

Il progetto è stato presentato alla *Direzione Generale per gli Archivi SERVIZIO II Patrimonio Archivistico* con nota n. 329 del 17.02.2022 nella quale sono previsti € 10.500,00 di cui € 2.500,00 per la stampa di materiale promozionale e materiale di consumo ed € 8.000,00 per una risorsa professionale incaricata alla schedatura dei documenti attraverso un software archivistico, al nuovo condizionamento e alla pubblicazione dell'inventario del fondo Giuseppe Zupo sul sito www.archivioflamigni.org. L'archivista incaricato parteciperà all'organizzazione dell'evento di presentazione dei risultati del progetto. La figura sarà individuata tra i candidati in possesso di un diploma di archivista paleografia e diplomatica rilasciato dalle scuole istituite presso gli archivi di



Stato e/o di laurea specialistica o laurea magistrale o diplomi di laurea in archivistica e biblioteconomia.

· Capitolo E.2.01.01.02.001 Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome

Da questo capitolo vengono eliminati € 653,20 a fronte del pagamento da parte della giunta regionale del Lazio di un importo pari ad € 49.346,80, previsti in previsione 2022 € 50.000,00, per l'erogazione da parte dell'Istituto della II edizione di corsi destinati alla formazione della figura di preposto alla gestione dei beni aziendali sequestrati o confiscati alla criminalità a supporto dell'autorità giudiziaria ed a fianco dell'amministratore giudiziario, giusta determinazione regionale n. GG15626 del 17.12.2020 che approva lo schema di convenzione tra l'Istituto e la Regione Lazio.

Vengono iscritti ulteriori € 50.000,00 a seguito della sottoscrizione della convenzione ns prot. 595 del 31.03.2022 tra l'Istituto ed il Garante dell'infanzia e l'adolescenza, per lo svolgimento di attività di collaborazione per la realizzazione dei corsi di formazione per tutori volontari per minori stranieri non accompagnati, tutori volontari per minori presenti sul territorio regionale, curatori, esperti in giustizia riparativa bullismo e cyber-bullismo.

· Capitolo E.2.01.01.02.004 Trasferimenti correnti da città metropolitane e Roma capitale

Questo capitolo viene portato in aumento di € 39.978,50 a seguito del nuovo accordo operativo sottoscritto con Roma Capitale prot. 337 del 17 febbraio 2022 per l'organizzazione di corsi di formazione e seminari per la promozione sui temi della lotta alla corruzione, dell'integrità della trasparenza e dell'attuazione della nuova disciplina degli appalti pubblici di cui all'accordo quadro del 19 novembre 2020 prot. n. 2724.

ENTRATE TITOLO 3

TITOLO 3 (tipologia 301)	PREVISIONE	VARIAZIONE +/-	NUOVA COMPETENZA
Proventi da servizi per formazione e addestramento	€ 23.000,00	-€ 13.000,00	€ 10.000,00
Proventi da servizi n.a.c. attività di mediazione (Organismo) - conciliazione (Camera di Conciliazione)	€ 42.000,00	€ -	€ 42.000,00
TOTALE ENTRATE	€ 65.000,00	-€ 13.000,00	€ 52.000,00

Il Titolo 3, tipologia 301 delle entrate ha subito una variazione in diminuzione di € 13.000,00



Capitolo E.3.01.02.01.023 Proventi da servizi per formazione e addestramento

Il capitolo viene diminuito di € 13.000,00 in quanto alla data della variazione si prevede l'erogazione di corsi a catalogo e quindi a pagamento, inferiore rispetto la previsione. Secondo la programmazione della didattica i corsi che si prevede di attivare sono quelli relativi all'aggiornamento dei Mediatori e all'aggiornamento dei formatori mediatori e un corso sui temi del Bilancio armonizzato per un totale di entrate dovute alle quote di iscrizione di € 10.000,00 a fronte di una previsione iniziale di € 23.000,00.

La competenza iniziale in entrata del bilancio di previsione 2022 comprensiva delle partite di giro ammontava ad € 385.284,44 al netto del FVP. A seguito della presente variazione le entrate di competenza vengono rideterminate in € 461.609,94 comprensive delle partite di giro con un aumento quindi di € 76.325,50.

Come anticipato in premessa, è stato redatto un bilancio di previsione 2022 tenendo conto solo delle spese relative al primo semestre dell'esercizio e avendo sottoscritto nuove convenzioni per l'erogazione di molteplici corsi di formazione, si rende necessario un notevole aumento dei capitoli di spesa come di seguito verranno elencati nel dettaglio. Per far fronte all'aumento dei capitoli di spesa viene utilizzato parte dell'avanzo di amministrazione determinato nel rendiconto 2021 approvato con Decreto commissariale n. 31 del 21 febbraio 2022. L'avanzo di amministrazione disponibile al netto degli accantonamenti di legge e volontari è determinato in € 1.195.309,96 alla data del 31.12.2021. A seguito della rideterminazione delle uscite si procederà a calcolare la quota di avanzo di Amministrazione da utilizzare per il finanziamento delle spese e determinare quindi il totale di previsione in entrata e in uscita a seguito della presente variazione al bilancio 2022.

Si procede alla variazione delle uscite



USCITE

MISSIONE 01

Programma 01

PROGRAMMA 1 – titolo 1	PREVISIONE	VARIAZIONE +/-	NUOVA COMPETENZA
Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	€ 41.000,00		€ 41.000,00
Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	€ -		€ -
Rimborso per viaggio e trasloco			€ -
Pubblicità	€ -	€ 11.304,00	€ 11.304,00
Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	€ -	€ -	€ -
Esperti per commissioni, comitati e consigli	€ -	€ -	€ -
TOTALE USCITE PROGRAMMA 1	€ 41.000,00	€ 11.304,00	€ 52.304,00

Il programma 1 della Missione 1 Titolo 1 è stato portato in aumento di € 11.304,00

Programma 02

PROGRAMMA 02 – titolo 1	PREVISIONE	VARIAZIONE +/-	NUOVA COMPETENZA
Pubblicazioni	€ -	€ 12.127,50	€ 12.127,50
TOTALE USCITE PROGRAMMA 02	€ -	€ 12.127,50	€ 12.127,50

Il programma 02 della Missione 1 Titolo 1 è stato portato in aumento di € 12.127,50

Vista la nota inviata all'Ufficio Amministrazione assunta al protocollo n. 312 del 14 febbraio 2022 inerente le attività dell'Ufficio di Comunicazione dell'Istituto per l'anno 2022 con la quale vengono richieste le somme necessarie per le pubblicazioni programmate per l'anno 2022, per le spese di pubblicità delle attività dell'Istituto e per le somme di rappresentanza eventualmente necessarie, hanno subito una variazione in aumento i seguenti capitoli della Missione 01 Programma 01 e 02:

Capitolo U.1.03.02.02.004 Pubblicità

Questo capitolo è stato aumentato di € 11.304,00 sulla base della programmazione relativo alla nota di cui sopra e corrisponde a quanto impegnato nel 2021 aumentato del 50% al fine di poter realizzare una "copertura" pubblicitaria di tre iniziative connesse all'aumento delle attività di collaborazione e formazione rispetto all'anno precedente.



L'aumento del suddetto capitolo, è in linea con il contenimento della spesa pubblica. Infatti come si evince dal Decreto commissariale n. 20 del 10 febbraio 2014 la spesa relativa alle voci "relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza" dell'Istituto nel 2009 ammontava ad € 75.089,20, pertanto in base al comma 7 dell'art. 6, del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito in legge con la legge 30 luglio 2010, n. 122, recante "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica", l'importo massimo disponibile per ogni annualità per le spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza è pari al 20% della cifra sopra indicata e corrisponde a € **15.017,84**. Il capitolo pertanto con la variazione intercorsa rientra nei limiti sopra citati. (più avanti vengono analizzati i restanti capitoli che rientrano nella citata misura di stabilizzazione finanziaria).

Capitolo U.1.03.01.01.002 Pubblicazioni

Questo capitolo è stato aumentato di € 12.125,50 sulla base della programmazione relativo alla nota di cui sopra e corrisponde alla realizzazione di tre pubblicazioni: atti del convegno "Ripresa e giustizia", "Rapporto sui conflitti e sulla conciliazione 2021", terza pubblicazione ancora in fase di programmazione.

Programma 03

PROGRAMMA 03 – titolo 1	PREVISIONE	VARIAZIONE +/-	NUOVA COMPETENZA
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	€ 9.000,00	€ 19.389,95	€ 28.389,95
Imposta di registro e bollo	€ 200,00	€ 100,00	€ 300,00
Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	€ -	€ -	€ -
Giornali e riviste	€ -	€ -	€ -
Carta, cancelleria e stampati	€ 532,93	€ 467,07	€ 1.000,00
Accessori per uffici e alloggi	€ -	€ -	€ -
Materiale informatico	€ -	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	€ -	€ 500,00	€ 500,00
Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	€ 3.600,00	€ -	€ 3.600,00
Telefonia fissa	€ 2.500,00	€ 3.800,00	€ 6.300,00
Telefonia mobile	€ 370,08	€ 1.500,00	€ 1.870,08
Accesso banche dati e pubblicazioni on-line	€ -	€ 5.584,80	€ 5.584,80
Energia elettrica	€ 6.000,00	€ 20.000,00	€ 26.000,00
Acqua	€ 500,00	€ -	€ 500,00
Licenze d'uso per software	€ 10.856,00	€ -	€ 10.856,00
Altre licenze	€ -	€ -	€ -
Noleggi di impianti e macchinari	€ 322,08	€ 13.176,00	€ 13.498,08
Leasing operativo di attrezzature e macchinari	€ -	€ -	€ -
Incarichi a società di studi, ricerca e consulenza	€ -	€ 23.580,00	€ 23.580,00
Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	€ 10.246,78	€ -	€ 10.246,78
Servizi di pulizia e lavanderia	€ 32.879,10	€ 1.500,00	€ 34.379,10
Stampa e rilegatura	€ -	€ -	€ -
Spese postali	€ 1.000,00	€ 600,00	€ 1.600,00
Spese notarili	€ -	€ -	€ -
Altre spese servizi amministrativi	€ -	€ 2.500,00	€ 2.500,00
Commissioni per servizi finanziari	€ 1.000,00	€ -	€ 1.000,00
Oneri per servizio tesoreria	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 14.000,00
Servizi di monitoraggio della qualità dei servizi	€ 2.013,00	€ -	€ 2.013,00
Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 6.000,00
TOTALI TITOLO 1	€ 91.019,97	€ 103.697,82	€ 194.717,79
Mobili e arredi per ufficio	€ -	€ -	€ -
TOTALI TITOLO 2	€ -	€ -	€ -
			€ -
TOTALI PROGRAMMA 03	€ 91.019,97	€ 103.697,82	€ 194.717,79

Il programma 3 della Missione 1 è stato portato in aumento di € 103.697,82

Disamina dei capitoli della missione 1 programma 03 portati in aumento:

· Capitolo U.1.02.01.01.001 Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)

Il capitolo viene portato in aumento di € 19.389,95 per far fronte all'IRAP dovuta per il pagamento dei compensi erogati per corsi programmati dall'Istituto. L'importo è stato determinato calcolando l'aliquota relativa (8,50%) dell'importo totale iscritto in uscita dei capitoli relativi alle docenze e ai tutoraggi.

· Capitolo U.1.02.01.02.001 Imposta di registro e bollo

Il capitolo viene portato in aumento di € 100,00 per il pagamento dei bolli virtuali sulle fatture attive emesse dall'Istituto.

· Capitolo U.1.03.01.02.001 carta, cancelleria e stampati

Il capitolo viene aumentato di € 467,07. In sede di previsione 2022 a seguito della diminuzione del contributo erogato dal Consiglio regionale, il capitolo riportava somme sufficienti solo per far fronte a spese di pochi mesi. In linea con quanto speso nel 2021 e a fronte di una programmazione didattica nettamente superiore, si ritiene di dover aumentare il capitolo, mantenendo comunque l'obiettivo di risparmio e razionalizzazione delle spese relative.

· Capitolo U.1.03.01.02.006 Materiale informatico

Il capitolo viene aumentato di € 1.000,00 a fronte di una previsione iniziale pari a zero, per i motivi espressi per il precedente capitolo. Viene riportato un ammontare in linea con quanto speso nel 2021 diminuito di circa il 10%.

· Capitolo U.1.03.01.02.999 Altri beni materiali di consumo

Il capitolo viene aumentato di € 500,00. Viene riportato un ammontare in linea con quanto speso nel 2021 diminuito del 50%.

· Capitolo U.1.03.02.05.001 Telefonia fissa

Il capitolo viene aumentato di € 3.800,00 per far fronte alle utenze telefoniche per tutto l'anno 2022. In previsione era stato inserito come più volte detto, solo l'importo necessario per il primo semestre dell'anno.

· Capitolo U.1.03.02.05.002 Telefonia mobile

Il capitolo viene aumentato di € 1.500,00 per far fronte alle utenze telefoniche mobili per tutto l'anno 2022. In previsione era stato inserito come più volte detto, solo l'importo necessario per il primo trimestre dell'anno.



· Capitolo U.1.03.02.05.003 Accesso a banche dati e pubblicazioni on line

Il capitolo viene aumentato di € 5.584,80 per l'attivazione di un abbonamento triennale alla banca dati giuridica richiesto con Determinazione n. 14 del 02.03.2022. A seguito di indagini di mercato effettuate sul MEPA con prot. 426 del 02.03.200 è stato presentato un preventivo da parte della Società Ipsoa Gruppo Wolters Kluwer ritenuto congruo nel prezzo e nel servizio richiesto. A seguito della presente variazione si procederà all'acquisizione attraverso MEPA del servizio on line.

· Capitolo U.1.03.02.05.004 Energia elettrica

Il capitolo è stato portato in aumento di € 20.000,00 al fine di poter far fronte alle bollette di tutto l'anno e considerando gli aumenti dovuti all'attuale crisi energetica la previsione finale del capitolo ammonta ad € 26.000,00 a fronte di una spesa consuntiva 2021 di circa € 20.000,00.

· Capitolo U.1.03.02.07.008 Noleggi impianti e macchinari

Il capitolo viene aumentato di € 13.176,00. In data 31 marzo 2022 sarà in scadenza il contratto per il noleggio e l'assistenza delle macchine fotocopiatrici in dotazione all'Istituto. A seguito della comunicazione da parte della Regione Lazio che sta procedendo alla sottoscrizione di una convenzione Consip per il servizio descritto con l'intento di far rientrare a proprie spese anche l'Istituto, che avrebbe quindi un notevole risparmio annuale, nelle more della sottoscrizione della convenzione, è stata richiesta una proroga fino a fine anno ovvero sino alla definizione dell'assegnazione da parte della Regione Lazio alla nuova Ditta. Detta proroga assunta al prot. n. 444 del 07.03.2022, che prevede un risparmio mensile rispetto al contratto in scadenza pari ad € 267,50. La proroga sarà firmata dopo la presente variazione e potrà essere rescissa in qualunque momento senza penali o sanzioni.

· Capitolo U.1.03.02.10.003 Incarichi a società di studi ricerca e consulenza

Il capitolo viene aumentato di € 23.580,00 a fronte della imminente sottoscrizione di due contratti inerenti:

- adeguamento al DGPR EU 2016/679 per il tramite della Ditta NetLux ns prot. 391 del 28.02.2022 per € 4.000,00 oltre IVA.
- Servizio DPO anno 2022 per il tramite della Ditta NetLux ns prot. 390 del 28.02.2022 per € 1.700,00 oltre IVA mensili.

Tali servizi si rendono necessari ed obbligatori per legge.

· Capitolo U.1.03.02.13.002 Servizi di pulizia e lavanderia

Il capitolo viene portato in aumento di € 1.500,00 per far fronte ad eventuali sanificazioni che dovessero rendere necessarie per la sede dell'Istituto in caso di contagi Covid.



· Capitolo U.1.03.02.16.002 Spese postali

Il capitolo viene aumentato di € 600,00 in linea con quanto previsto per il 2021 diminuito di circa il 20%.

· Capitolo U.1.03.02.16.002 Altre spese per servizi amministrativi

Il capitolo viene aumentato di € 2.500,00 per far fronte al pagamento della quota annuale dell'“Osservatorio sui Conflitti e sulla Conciliazione” a cui l'Istituto ha aderito dal 2011 al fine di stabilire le sinergie con tutte le strutture che si occupano di mediazione nell'ambito del territorio della Regione Lazio, pari ad € 2.000,00 e per il pagamento dei diritti di segreteria per l'accREDITAMENTO dei corsi dell'Istituto presso l'Ordine degli Avvocati di Roma.

· Capitolo U.1.03.02.17.002 Oneri per servizio di tesoreria

Il capitolo viene aumentato di € 7.000,00. Il 1 luglio 2022 scadrà la convenzione con l'Istituto di credito che si occupa della gestione del servizio di cassa. In linea con quanto speso negli anni passati, si prevede lo stesso costo per il rinnovo della convenzione. La somma in aumento quindi potrà coprire gli oneri relativi alla seconda metà dell'anno non inseriti in previsione a seguito del taglio del contributo concesso dal Consiglio Regionale.

· Capitolo U.1.10.03.01.001 Iva a debito per le gestioni commerciali

Il capitolo viene aumentato di € 3.000,00 in linea con il 2021 aumentato in relazione all'accrescimento dell'attività dell'Istituto prevista per il 2022. In previsione erano state considerati importi solo per il primo semestre dell'anno.

Il programma 5 della Missione 1 rimane invariato per un importo pari a zero

Programma 08

PROGRAMMA 08 – titolo 1	PREVISIONE	VARIAZIONE +/-	NUOVA COMPETENZA
Manutenzione ordinaria e riparazione di impianti e macchinari	€ -	€ -	€ -
Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	€ -	€ 2.004,00	€ 2.004,00
Gestione e manutenzione applicazioni	€ 7.000,00	€ 8.000,00	€ 15.000,00
Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	€ -	€ -	€ -
Servizi di gestione documentale	€ 100,00	€ -	€ 100,00
Server	€ -	€ -	€ -
Postazioni di lavoro	€ -	€ -	€ -
Periferiche	€ -	€ -	€ -
Sviluppo software e manutenzione evolutiva	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 20.000,00
Acquisto software	€ -	€ -	€ -
TOTALI PROGRAMMA 08	€ 17.100,00	€ 20.004,00	€ 37.104,00

Il programma 8 della Missione 1 è stato portato in aumento di € 20.004,00
Disamina dei capitoli della missione 1 programma 08 portati in aumento:

· Capitolo U.1.03.02.09.006 *Manutenzione ordinaria e riparazione di macchine per ufficio*

Il capitolo viene aumentato di € 2.004,00. In data 31 marzo 2022 sarà in scadenza il contratto per il noleggio e l'assistenza delle macchine fotocopiatrici in dotazione all'Istituto. A seguito della comunicazione da parte della Regione Lazio che sta procedendo alla sottoscrizione di una convenzione Consip per il servizio descritto con l'intento di far rientrare a proprie spese anche l'Istituto, che avrebbe quindi un notevole risparmio annuale, nelle more della sottoscrizione della convenzione, è stata richiesta una proroga fino a fine anno ovvero sino alla definizione dell'assegnazione da parte della Regione Lazio alla nuova Ditta. Detta proroga assunta al prot. n. 444 del 07.03.2022, che prevede un risparmio mensile rispetto al contratto in scadenza pari ad € 267,50. La proroga sarà firmata dopo la presente variazione e potrà essere rescissa in qualunque momento senza penali o sanzioni.

· Capitolo U.1.03.02.19.001 *Gestione e manutenzione applicazioni*

Il capitolo viene aumentato di € 8.000,00 con una previsione definitiva pari ad € 15.000,00, secondo quanto richiesto con nota prot. n. 312 del 14.02.2022 dall'Ufficio Comunicazione ed in linea con quanto speso nel 2021 per la manutenzione delle applicazioni in dotazione all'Istituto aumentato di circa il 10% dovuto al rincaro di alcuni servizi in essere.



· Capitolo U.2.02.03.02.001 Sviluppo software e manutenzione evolutiva

Il capitolo viene aumentato di € 10.000,00. In previsione erano stati inseriti gli importi necessari per far fronte alla spesa sostenuta per il primo semestre relativo alla manutenzione del software di bilancio in dotazione all'Istituto. La spesa annuale in linea con il 2021 è pari ad € 20.000,00.

Programma 10

PROGRAMMA 10 – titolo 1	PREVISIONE	VARIAZIONE +/-	NUOVA COMPETENZA
Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	€ -	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	€ 40.000,00	€ -	€ 40.000,00
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	€ -	€ -	€ -
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	€ 40.000,00	€ 25.000,00	€ 65.000,00
Buoni pasto	€ 800,00	€ -	€ 800,00
Altre spese per il personale n.a.c.	€ 2.000,25	€ -	€ 2.000,25
Contributi obbligatori per il personale (INPDAP -ENPDEP - INAIL)	€ 30.000,00	€ -	€ 30.000,00
Contributi previdenza complementare (INPS Gestione Separata)	€ 6.500,00	€ 13.500,00	€ 20.000,00
Contributi per indennità di fine rapporto erogata tramite INPS	€ -	€ -	€ -
Assegni familiari	€ -	€ -	€ -
Indennità di fine rapporto - quota annuale	€ -	€ -	€ -
Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	€ -	€ -	€ -
Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	€ -	€ -	€ -
TOTALI PROGRAMMA 10	€ 119.300,25	€ 43.500,00	€ 162.800,25

Il programma 10 della Missione 1 è stato portato in aumento di € 43.500,00

Disamina dei capitoli della missione 1 programma 10 portati in aumento:

- Capitolo U.1.01.01.01.001 Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato

Il capitolo viene aumentato di € 5.000,00 a fronte della sottoscrizione del nuovo CCNL Enti Locali.

- Capitolo U.1.01.01.01.004 Indennità ed altri compensi esclusi i rimborsi spesa per missione corrisposti al personale a tempo indeterminato

Il capitolo viene aumentato di € 25.000,00 per il pagamento della retribuzione di risultato dei Dirigenti e del personale del Comparto relativi all'anno 2020 e 2021 per i quali la loro determinazione è stata possibile solo dopo la pubblicazione dell'accordo di contrattazione decentrata integrativa.

- Capitolo U.1.01.02.01.002 Inps gestione separata

Il capitolo viene aumentato di € 13.500,00. La nuova competenza è di € 20.000,00 per far fronte all'INPS dovuta per il pagamento dei compensi erogati per corsi programmati dall'Istituto. L'importo è stato determinato calcolando i 2/3 dell'aliquota relativa (24%) dell'importo totale iscritto in uscita dei capitoli relativi alle docenze e ai tutoraggi.

Programma 11

Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	€ -	€ -	€ -
Patrocinio legale	€ -	€ -	€ -
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.(mediazione-camera regionale)	€ 10.000,00	€ 20.000,00	€ 30.000,00
Servizi di consulenza e prestazioni professionali I.C.T.	€ 5.000,00	€ -	€ 5.000,00
Altre spese legali	€ -	€ -	€ -
Spese per commissioni e comitati dell'Ente	€ 3.100,00	-€ 20,00	€ 3.080,00
Servizi per attività di rappresentanza	€ -	€ 3.696,00	€ 3.696,00
Premi assicurazione per responsabilità civile verso terzi	€ 1.500,00	€ -	€ 1.500,00
TOTALI PROGRAMMA 11	€ 19.600,00	€ 23.676,00	€ 43.276,00

Il programma 11 della Missione 1 è stato portato in aumento di € 23.676,00

Disamina dei capitoli della missione 1 programma 11 portati in aumento:

Capitolo U.1.03.02.11.999 Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (mediazione e camera regionale)

Il capitolo viene aumentato di € 20.000,00 in linea al 2021 per far fronte al pagamento delle parcelle dei mediatori. In previsione erano stati inseriti solo gli importi necessari per il primo quadrimestre.

Capitolo U.1.03.02.99.005 Spese per commissioni e comitati dell'Ente

Il capitolo viene diminuito di € 20,00 in quanto sono stati interamente impegnati e liquidati i compensi dovuti alla commissione di esame relativo alla selezione per l'ammissione dei discenti del XXX Corso Jemolo, giusto decreto commissariale n. 25 del 09.02.2022.

Capitolo U.1.03.02.99.011 Servizi per attività di rappresentanza

Il capitolo viene portato in aumento di € 3.696,00 come da richiesta dell'Ufficio di Comunicazione con nota prot. n. 312 del 14.02.2022.

L'aumento del suddetto capitolo, è in linea con il contenimento della spesa pubblica. Infatti come si evince dal Decreto commissariale n. 20 del 10 febbraio 2014 la spesa relativa alle voci "relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza" dell'Istituto nel 2009 ammontava ad € 75.089,20, pertanto in base al comma 7 dell'art. 6, del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito in legge con la legge 30 luglio 2010, n. 122, recante "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica", l'importo massimo disponibile per ogni annualità per le spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza è pari al 20% della cifra sopra indicata e corrisponde a € 15.017,84. Il capitolo pertanto con la variazione intercorsa rientra nei limiti sopra citati.

I totali della nuova competenza della missione 1 sono i seguenti:

nuova competenza 2022	TOTALI 1	TITOLO 2	TOTALI
Programma 1	€ 52.304,00	€ -	€ 52.304,00
Programma 2	€ 12.127,50	€ -	€ 12.127,50
Programma 3	€ 194.717,79	€ -	€ 194.717,79
Programma 5	€ -	€ -	€ -
Programma 8	€ 17.104,00	€ 20.000,00	€ 37.104,00
Programma 10	€ 162.800,25	€ -	€ 162.800,25
Programma 11	€ 43.276,00	€ -	€ 43.276,00
TOTALI Missione 1	€ 482.329,54	€ 20.000,00	€ 502.329,54

25

LE MISSIONI 09 e 11 rimangono invariate per un importo di previsione pari a zero

MISSIONE 15

Programma 02

PROGRAMMA 02 – titolo 1	PREVISIONE	VARIAZIONE +/-	NUOVA COMPETENZA
Indennità di missione e di trasferta (Tutor e Docenti)	€ 500,00	€ 6.700,00	€ 7.200,00
Interpretariato e traduzioni	€ -	€ -	€ -
Collaborazioni coordinate e a progetto	€ -	€ -	€ -
Tirocini formativi extra-curricolari	€ -	€ -	€ -
Altre forme di lavoro flessibile n.a.c. (tutor)	€ 3.000,00	€ 49.100,00	€ 52.100,00
Altri servizi di ristorazione (Catering Corsi)	€ -	€ -	€ -
Pubblicazione bandi di gara	€ -	€ -	€ -
Formazione a personale esterno all'ente	€ 44.500,00	€ 173.680,00	€ 218.180,00
Borse di studio	€ -	€ 14.500,00	€ 14.500,00
Tirocini formativi curricolari	€ -	€ -	€ -
TOTALI PROGRAMMA 02	€ 48.000,00	€ 243.980,00	€ 291.980,00

Il programma 02 della Missione 15 è stato portato in aumento di € 243.980,00

In questa Missione, sono riportati i capitoli riguardanti il pagamento delle parcelle dei docenti, dei tutor e del loro rimborso spese, inerenti le collaborazioni svolte per i corsi di formazione che l'Istituto eroga in ragione della propria "mission istituzionale".

Gli aumenti di tali capitoli, riportati di seguito, sono frutto delle nuove convenzioni e accordi siglati dall'Istituto con altri Enti e Roma Capitale come specificato in premessa e delle note sottostanti trasmesse dagli uffici competenti dell'Istituto:

- ✓ Decreto commissariale n. 19 e n. 20 del 04.01.2022
- ✓ Nota dell'Ufficio didattica dell'Istituto prot. n. 451 del 07.03.2022
- ✓ Nota dell'Ufficio didattica dell'Istituto sezione protezione civile prot. n. 394 del 28.02.2022

Disamina dei capitoli della missione 15 programma 02 portati in aumento:

- Capitolo U.1.03.02.02.002 Indennità di missione e trasferta

Il capitolo viene aumentato di € 6.700,00

- Capitolo U.1.03.02.12.999 Altre forma di lavoro flessibile

Il capitolo viene aumentato di € 49.100,00

- Capitolo U.1.03.02.99.010 Formazione a personale esterno all'Ente

Il capitolo viene aumentato di € 173.680,00

- Capitolo U.1.04.02.03.001 Borse di studio

Il capitolo viene aumentato di € 14.500,00 per l'erogazione delle borse di studio ai discenti del XXX corso Jemolo giusto Decreto n. 157 del 18.10.2021 con il quale viene approvato il Bando relativo al suddetto corso che prevede appunto l'assegnazione di n. 30 borse di studio di € 500,00 a ciascuno degli ammessi al corso. Con Determinazione n. 5 del 27.01.2022 è stata redatta la graduatoria degli ammessi al XXX corso Jemolo individuando i 30 soggetti selezionati. A seguito di tale determinazione con nota prot. n. 489 del 14.03.2022 la Dott.ssa Eugenia Maria Falese ha dichiarato la rinuncia alla partecipazione al corso rinunciando così alla borsa di studio, pertanto l'effettiva erogazione delle borse di studio saranno 29 per € 500,00 ciascuna.

La competenza iniziale in uscita del bilancio di previsione 2022 comprensiva delle partite di giro ammontava ad € 385.284,44 comprensivo del FCDE al netto dei FPV A seguito della presente variazione le uscite di competenza vengono rideterminate in € 840.573,76 comprensive delle partite di giro e del FCDE.

MISSIONE 20

La competenza prima della seguente variazione ammontava ad € 382.443,44 a cui sono stati aggiunti € 3.000,00 di fondo di riserva calcolato secondo le percentuali di legge di cui all'art. 116 del D.lgs. 267/2000. A seguito della presente variazione la spese di competenza risultano essere rideterminate in € 840.573,76 comprensive delle partite di giro e del FCDE per tanto il nuovo fondo di riserva ammonta ad € 2.190,00 pari allo 0,26% per il fondo di riserva di cassa ed € 4.455,00 pari allo 0,53% per il fondo di riserva, per un totale di € 6.645,00.

Pertanto la missione 20 viene aumentata di € 3.645,00



A seguito del suddetto aumento la Missione 20 ha una nuova competenza pari ad € 32.909,22 dato dalla somma di € 26.264,22 del FCDE + € 6.645,00 del fondo di riserva.

LA MISSIONE 99 rimane invariata per un importo di previsione pari ad € 20.000,00

CONCLUSIONI

Il totale delle uscite di previsione 2022 a seguito della presente variazione ammonta ad € 856.377,76 (comprende: Missione 1 € 502.329,54 + Missione 15 € 291.980,00 + Missione 20 € 32.909,22 + Missione 99 € 20.000,00 + FPV € 9.159,00).

Il totale delle entrate di previsione 2022 a seguito della presente variazione ammonta ad € 470.768,74 (comprende: Titolo 2 € 389.609,74 + Titolo 3 € 52.000,00 + Titolo 9 € 20.000,00 + FPV € 9.159,00).

Ciò detto, per far fronte alla presente variazione al bilancio di previsione 2022 al fine di pareggiare le uscite con le entrate di competenza, viene utilizzato l'avanzo di amministrazione disponibile al netto degli accantonamenti di legge e volontari determinato in € 1.195.309,96 alla data del 31.12.2021 approvato con Decreto commissariale n. 31 del 21 febbraio 2022 per un importo pari ad **€ 385.609,02.**

Utilizzando dunque il suddetto avanzo di amministrazione disponibile le uscite pareggiano con le entrate per un importo pari ad € 856.377,76

Si dà atto che sono state effettuate tutte le verifiche necessarie e non ci sono necessità prioritariamente indicate dal principio contabile e l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione è prioritariamente destinato alla salvaguardia degli equilibri di bilancio e della sana e corretta gestione finanziaria dell'ente.



Di seguito si riportano i totali generali dopo la prima variazione al bilancio 2022 – ENTRATE

Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			€ 9.159,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			€ -
Utilizzo avanzo di Amministrazione			€ 385.609,02
20000	TITOLO 2	Trasferimenti correnti	€ 389.609,74
30000	TITOLO 3	Entrate extratributarie	€ 52.000,00
90000	TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	€ 20.000,00
TOTALE ENTRATE DI COMPETENZA			€ 856.377,76

Di seguito si riportano i totali generali dopo la prima variazione al bilancio 2022 – USCITE

TOTALE MISSIONE 01	<i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>	€ 511.488,54
TOTALE MISSIONE 15	<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>	€ 291.980,00
TOTALE MISSIONE 20	<i>Fondi e accantonamenti</i>	€ 32.909,22
TOTALE MISSIONE 99	<i>Servizi per conto terzi</i>	€ 20.000,00
TOTALE USCITE DI COMPETENZA		€ 856.377,76

Le uscite pareggiano con le entrate per un importo di € 856.377,76

Il Direttore f.f.
Arcangela Galluzzo

