



Rendiconto Generale Esercizio 2019

RELAZIONE

Il rendiconto generale, relativo alla gestione dei fondi amministrati nell'esercizio 2019, 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 31/12/2019
- Fondo cassa generale al 31/12/2019

Conto Generale del Patrimonio:

- Attività
- Passività
- Prospetto dei beni mobili in carico al 31/12/2019
- Concordanza del Conto di Bilancio con quello del Patrimonio

Con **Decreto n. 131 del 27.09.2018** è stato approvato il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2019 dell'Istituto A. C. Jemolo per l'importo complessivo di € **880.000,00**.

Successivamente con **Decreto n. 67 del 07.03.2019** è stata approvata la Prima Variazione di Bilancio 2019 per un importo complessivo di € € **1.254.000,00**. Questa variazione si è resa necessaria per la creazione di nuovi capitoli di uscita istituiti al fine di garantire una migliore aderenza del Bilancio dell'Istituto ai capitoli previsti dal Piano dei conti del Bilancio armonizzato e per un incremento di alcuni capitoli di entrata necessari alla copertura degli accertamenti dovuti a nuovi accordi e convenzioni e alla gestione dei nuovi corsi in materia sanitaria per Direttori delle UOC e di alcuni capitoli di uscita necessari agli impegni per la realizzazione delle attività dell'Istituto ed in particolare il capitolo relativo alle spese per le docenze aumentato per la gestione dei nuovi corsi dell'Istituto in materia di protezione civile e didattica sanitaria, il capitolo relativo allo sviluppo del sistema informativo necessario per l'attivazione della gara per il nuovo sistema informativo, i capitoli relativi all'acquisto di mobili e personal computer necessari a garantire ai nuovi dipendenti regionali e Laziocrea l'attivazione delle postazioni di lavoro e a garantire l'archiviazione protetta di tutte le pratiche dei corsi di formazione e dell'organismo di mediazione. Per la prima variazione non è stato utilizzato alcun avanzo di amministrazione. Per la prima variazione non è stato utilizzato alcun avanzo di amministrazione. Le entrate di competenza del 2019 sono state incrementate, rispetto a quelle previste di € **880.000,00**, di € **374.000,00** portando il totale delle entrate a € **1.254.000,00**. Le uscite di competenza sono state incrementate rispetto a quelle previste di € **880.000,00** di € **374.000,00** portando il totale delle uscite a € **1.254.000,00**.



Con **Decreto n. 224 del 24.09.2019** è stata approvata la Seconda variazione di Bilancio 2019 per un importo complessivo di € **1.320.000,00**. Questa variazione si è resa necessaria, per quanto riguarda le entrate, per consentire l'accertamento dei corsi svolti per le ASL e l'accertamento delle quote di iscrizione dei corsi di nuova programmazione che si svolgeranno nel quarto trimestre 2019 e, per quanto riguarda le uscite per garantire tra l'altro i pagamenti dei docenti dei nuovi corsi, i pagamenti di polizze assicurative per discenti e tutor dei corsi che si svolgono fuori la sede dell'Istituto, i pagamenti delle spese di stampa di nuovi volumi della collana dei Quaderni Jemolo, il pagamento di servizi di assistenza informatica per la gestione delle aule dell'Istituto, il pagamento dei servizi informatici e di comunicazione per la gestione dei corsi che si tengono fuori dalla sede dell'Istituto, l'affidamento ad una nuova società dei servizi relativi al supporto del sistema di prevenzione e sicurezza dell'Istituto, tenuto conto che il contratto con la società indicata da CONSIP è scaduto nel corso del 2019.

Per la seconda variazione non è stato utilizzato alcun avanzo di amministrazione.

Le entrate di competenza del 2019 sono state incrementate di € **66.000,00** per consentire gli accertamenti delle quote di iscrizione ai corsi, rispetto a quelle previste dalla prima variazione che erano di € **1.254.000,00** portando il totale delle entrate a € **1.320.000,00**.

Le uscite di competenza sono state incrementate di € **66.000,00** rispetto a quelle previste nella prima variazione di che ammontavano a € **1.254.000,00** portando il totale delle uscite a € **1.320.000,00**.

Infine con **Decreto n. 360 del 06.12.2019** è stata approvata la Terza variazione di Bilancio 2019 per un importo complessivo di € **1.373.185,88**. Questa variazione si è resa necessaria, per le maggiori entrate relative ai corsi di formazione per Roma capitale e per le spese relative ai corsi succitati.

Per la terza variazione non è stato utilizzato alcun avanzo di amministrazione.

Le entrate di competenza del 2019 sono state aumentate di € **53.185,88** portando il totale delle entrate a € **1.373.185,88**.

Le uscite di competenza sono state incrementate di € **53.185,88** portando il totale delle uscite a € **1.373.185,88**.

Partite di giro

Le partite di giro, iscritte nel rendiconto dell'esercizio 2019, sono così costituite:

In entrata per un importo di € **167.132,80**

In uscita per un importo di € **167.132,80**

Entrate

Le entrate sono distinte in:

- **8 capitoli** di entrata relativi ai **trasferimenti correnti** per un importo accertato di € **675.486,91**
- **9 capitoli** relativi alle entrate extra-tributarie per un importo accertato di € **469.893,78**

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 € **825.180,27**
- **11 capitoli** afferenti alle **spese in conto capitale** con un totale di impegni di spesa di € **188.396,22**



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 € **275.170,67**

Per verifica, si riscontra che detto ammontare bilancia col totale ottenuto dalla somma dei residui passivi formati nell'esercizio, pari a € **187.679,75** più le economie di spesa verificatesi nell'esercizio, pari a € **359.609,39** e le variazioni positive e negative delle entrate pari a € **227.805,19**

In questo prospetto si rileva anche l'avanzo di amministrazione formatosi nell'esercizio che è di importo complessivo pari € **87.540,68**

Gestione Residui Attivi

Nel 2019 sono stati incassati residui per € **11.054,97**

I residui attivi formati nell'esercizio 2019 sono pari a € **200.392,31**

Gestione Residui Passivi

Nel 2019 sono stati pagati residui per € **78.820,38**

I residui passivi formati nell'esercizio 2018 sono pari a € **187.679,75**

Fondo Cassa Generale

Il fondo cassa generale dell'esercizio al 31/12/2019 pari a € **1.752.909,22**

Il fondo cassa è 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 € **1.701.582,99**

Totale Generale Entrate	Totale Generale Uscite	Fondo Cassa al 31/12/2018	Fondo Cassa al 31/12/2019
€ 2.824.759,14	€ 1.071.849,92	€ 1.701.582,99	€ 1.752.909,22

L'importo del fondo cassa generale dell'esercizio al 31/12/2019, così determinato, pareggia con l'importo di cui alla "Verifica di cassa in data 31/12/2019", effettuata dalla banca affidataria del servizio cassa dell'Istituto (Banca Intesa San Paolo), e dalla stessa comunicatoci per iscritto con nota prot. n. 42 del 08/01/2020

Conto Generale del Patrimonio

Nell'allegato prospetto si evidenzia il calcolo del patrimonio dell'Istituto al 31/12/2019 e la dimostrazione dei punti di concordanza tra la contabilità del bilancio e quella del patrimonio.

Le attività finanziarie all'inizio dell'esercizio 2019 erano costituite da fondo cassa di € **1.701.582,99** e dai residui attivi di importo pari a € **281.077,89**

Per cui, l'ammontare complessivo delle attività finanziarie era pari a € **1.982.660,88**

Per effetto delle variazioni in aumento e in diminuzione verificatesi nel corso dell'esercizio, tali attività finanziarie, alla data del 31/12/2019, si sono rideterminate in € **2.167.454,11** e sono costituite dal fondo cassa di € **1.752.909,22** e residui attivi di € **414.544,89**



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 € **722.977,38** e € **1.259.683,50** per effetto delle variazioni in aumento e in diminuzione, alla fine dello stesso si sono rideterminate in € **820.229,93** e € **1.347.224,18**

Per quanto concerne il patrimonio relativo ai “Beni Mobili” si rileva che all’inizio dell’esercizio ammontava a € **391.247,42** e, per effetto delle variazioni in aumento e in diminuzione verificatesi nel corso dell’esercizio, alla fine dello stesso si è rideterminato in € **426.142,12**

Pertanto, si rileva un incremento del patrimonio di € **219.687,93**

In conclusione, il patrimonio dell’Istituto al 31 dicembre 2019 è determinato in complessivi € **2.593.596,23**

Avanzo di amministrazione

In esecuzione dell’*“Accordo Quadro per lo svolgimento delle attività di formazione specialistica, ricerca e studio in materia sanitaria” – Deliberazione Giunta regionale n. 693 del 21 ottobre 2014” rinnovato fino al giugno 2020 (nota prot. 0231716 del 08/05/2017) - e dell’Accordo Attuativo (approvato con Determinazione Regionale n. G07208 del 05.06.2018) - per la realizzazione di corsi di formazione per Dirigenti di Struttura Complessa*, l’Istituto Jemolo negli anni 2016 2017 2018 e 2019 ha svolto 3 corsi per Direttori sanitari della ASL e 8 corsi per i Dirigenti delle Unità Organizzative complesse (UOC).

Questi corsi hanno avuto un grande successo con la partecipazione di oltre 300 persone ed hanno portato un introito straordinario nelle casse dell’Istituto di circa € 800.000,00.

Questo importo, aggiunto ad un fisiologico avanzo di amministrazione annuale dell’Istituto, dovuto alla attenta gestione amministrativa dell’Istituto ed al successo degli altri corsi, ha portato ora l’Istituto ad avere un avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2019 di € 1.347.224,18.

Tale avanzo può ora essere utilizzato per la realizzazione del sistema informativo dell’Istituto che è obsoleto e che deve essere completamente ridisegnato e messo in funzione con nuove tecnologie. Sono stati predisposti gli atti di gara per la realizzazione del progetto esecutivo del nuovo sistema informativo per un importo a base d’asta di € 318.000,00. La seconda fase che vedrà la vera e propria attivazione del sistema avrà un importo presumibile di base d’asta valutabile circa € 800.000,00.

La necessità di realizzare il nuovo sistema informativo nasce dalle seguenti considerazioni:

- l’attuale sistema informativo è ormai tecnologicamente obsoleto;
- l’Istituto non ha la proprietà del codice dell’attuale sistema informativo, essendo la proprietà intellettuale dell’attuale programmatore che da tempo si occupa della gestione e della implementazione dello stesso sistema;
- nel caso in cui venisse a mancare per qualsiasi motivo la figura del consulente informatico e quindi del suo sistema attualmente in uso l’Istituto in breve tempo non avrebbe più la possibilità di adeguare e mantenere il sistema con la conseguente sua messa fuori uso;
- per acquisire la proprietà intellettuale del sistema informativo attuale ormai tecnologicamente obsoleto, e adeguarlo alle ormai crescenti necessità dell’Istituto sarebbe necessario un costo non lontano da quello che l’Istituto dovrà affrontare per la progettazione e la realizzazione di un nuovo sistema informativo aggiornato e altamente personalizzato sulle proprie attività;

Il nuovo sistema informativo garantirà una migliore gestione di tutte le attività dell’Istituto e sarà adeguato ai nuovi standard di sicurezza in materia di protezione dei dati. Inoltre grazie all’utilizzo



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

dell'avanzo di amministrazione creatosi in questi ultimi anni, ricondurrà l'importo dell'avanzo di amministrazione a limiti fisiologici e costituirà un incremento del patrimonio dell'Ente.

Analisi scostamenti

Negli allegati alla presente relazione, di cui costituiscono parte integrante, sono riportate le tabelle con gli scostamenti tra le previsioni 2019 e gli accertamenti e gli impegni effettivi con le motivazioni di tali scostamenti nel caso di scostamenti particolarmente rilevanti.

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

ALLEGATI

Tabella motivazioni scostamenti tra previsioni delle Entrate e delle Uscite della terza variazione e accertamenti ed impegni effettivi.



Rendiconto Bilancio
2019 - Scostamenti.xls