

SENATO DELLA REPUBBLICA

XVII LEGISLATURA

**Doc. VIII-bis
n. 5**

RENDICONTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'UFFICIO PARLAMENTARE DI BILANCIO PER L'ANNO 2015

(Allegato al conto consuntivo del Senato della Repubblica per l'anno 2015)

(Articolo 19, comma 2, della legge 24 dicembre 2012, n. 243)

Presentato dal Presidente dell'Ufficio parlamentare di bilancio

(PISAURO)

Comunicato alla Presidenza il 3 maggio 2016

Il Direttore Generale

RELAZIONE ILLUSTRATIVA SUL RENDICONTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2015

1. I risultati della gestione finanziaria

Il rendiconto della gestione finanziaria relativo all'esercizio 2015 è stato predisposto ai sensi degli artt. 19, 20 e 21 del regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ufficio parlamentare di bilancio.

SCHEMA RIEPILOGATIVO

Previsione iniziale

1

ENTRATE		
	€ 4.731.883,94	Avanzo di amministrazione presunto al 31.12.14
Titolo I	€ 6.000.000,00	Entrate correnti
Titolo II	€ 2.000,00	Entrate in conto capitale
Totale	€ 10.733.883,94	
SPESE		
Titolo I	€ 10.353.883,94	Spese correnti
Titolo II	€ 380.000,00	Spese in conto capitale
Totale	€ 10.733.883,94	

Previsione assestata

ENTRATE		
	€ 5.033.413,68	Avanzo di amministrazione accertato al 31.12.14
Titolo I	€ 6.000.000,00	Entrate correnti
Titolo II	€ 470,00	Entrate in conto capitale
Totale	€ 11.033.883,68	
SPESE		
Titolo I	€ 10.353.883,94	Spese correnti
Titolo II	€ 380.000,00	Spese in conto capitale
Totale	€ 10.733.883,94	

ENTRATE

Per quanto riguarda le entrate riscosse, previste per complessivi 6.002.000 EUR, esse ammontano a **6.000.470 EUR**, di cui 6.000.000 EUR relativi alla dotazione di cui alla legge 24 dicembre 2012, n. 243, e 470 EUR pari agli interessi corrisposti al 31 dicembre 2015 su conto corrente bancario. A questo importo si aggiunge l'avanzo di amministrazione 2014 pari 5.033.413,68 EUR, per un totale di 11.033.883,68 EUR.

2

SPESE

La spesa complessiva, a fronte di una previsione definitiva pari a 6.323.000 EUR, al netto dello stanziamento previsto sui fondi di riserva (Previsione assestata – Fondo di riserva spese correnti – Fondo di riserva spese in conto capitale), registra impegni per **5.537.413,82 EUR**, pari all'86% della previsione.

È opportuno precisare che l'ammontare complessivo degli impegni comprende l'importo di 2.000.000 EUR che, in accordo con quanto stabilito in sede di bilancio di previsione, è stato restituito al bilancio dello Stato.

- TITOLO I – SPESE CORRENTI

La spesa effettiva, a fronte di una previsione definitiva pari a 6.043.000 EUR (v. quanto sopra precisato), al netto dello stanziamento previsto sul fondo di riserva, registra impegni per 5.494.784,22 EUR, pari al 91% della previsione.

- Categoria I – Organi istituzionali dell'Ufficio.

A fronte di una previsione definitiva pari a 960.000 EUR, si registrano impegni per 905.754 EUR, pari al 94% della previsione.

- Categoria II – Personale

A fronte di una previsione definitiva pari a 2.445.000 EUR, si registrano impegni per il medesimo importo.

A seguito dell'espletamento di apposite procedure selettive, concluse nel mese di maggio 2015, lo svolgimento delle attività istituzionali è stato assicurato nel corso del 2015 da complessive 18 unità di personale, compreso il Direttore generale, a fronte di una dotazione complessiva di 30 unità.

- Categoria III – Acquisto di beni e servizi

A fronte di una previsione definitiva pari a 638.000 EUR, si registrano impegni per 144.030,22 EUR, pari al 23% della previsione.

Il dato degli impegni assunti rispetto alla previsione (23%) riflette l'orientamento prudenziale adottato, anche in sede di previsione di bilancio 2015, nella stima degli oneri gravanti direttamente sull'Ufficio a fronte del supporto logistico e strumentale fornito dalle Camere, non ancora compiutamente definito e formalizzato.

- Categoria IV – Spese non attribuibili

A fronte di una previsione definitiva pari a 2.000.000 EUR, al netto dello stanziamento previsto sul fondo di riserva, si registrano impegni per il medesimo importo (si tratta della predetta restituzione al bilancio dello Stato).

- TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE

La spesa effettiva, a fronte di una previsione definitiva pari a 280.000 EUR, al netto dello stanziamento previsto sul fondo di riserva, registra impegni per 42.629,60 EUR, pari all'15% della previsione.

- Categoria I – Beni durevoli

Le voci di spesa relative alla Categoria I assorbono integralmente gli importi indicati per l'intero Titolo II.

Il dato degli impegni assunti rispetto alla previsione (15%) riflette, anche in questo caso, l'orientamento prudenziale adottato in sede di previsione di bilancio nella stima degli oneri gravanti direttamente sull'Ufficio a fronte del supporto logistico e strumentale fornito dalle Camere, non ancora compiutamente definito e formalizzato.

- Categoria II – Spese non attribuibili

Il fondo di riserva, unica voce della categoria, a fronte di una previsione definitiva pari a 100.000 EUR, non registra impegni.

PARTITE DI GIRO

Per quanto riguarda il TITOLO III – PARTITE DI GIRO, le poste in Entrata e le poste in Uscita, pari agli importi relativi alle ritenute fiscali e previdenziali a carico dei percettori degli

emolumenti corrisposti, già calcolate negli importi lordi delle retribuzioni, e alle ritenute IVA, trattenute in fattura e successivamente riversate all'erario (in virtù del c.d. *split payment*), chiudono in pareggio.

GESTIONE RESIDUI

I residui passivi provenienti dall'E.F. 2014 ammontano a 871,51 EUR e saranno radiati, preliminarmente alla preparazione del bilancio di previsione 2017, per intervenuta insussistenza del titolo giuridico per il loro mantenimento in bilancio: gli impegni dai quali derivano sono risultati maggiori rispetto ai pagamenti dovuti.

I pagamenti in conto competenza 2015, pari a 4.425.630,41 EUR, riguardano l'80% delle somme impegnate, con conseguente formazione di residui passivi per 1.111.783,41 EUR, così articolata:

	Impegnato EUR	Pagato EUR	Residui EUR
Spese correnti	5.494.784,22	4.383.080,06	1.111.704,16
Spese in conto capitale	42.629,60	42.550,35	79,25
Totale	5.537.413,82	4.425.630,41	1.111.783,41

4

2. Variazioni di bilancio

Si riporta di seguito l'unica variazione di bilancio apportata nel corso dell'esercizio.

1. Delibera n. 17 del 23 dicembre 2015

Si è provveduto ad integrare il capitolo di spesa 21.1.1 "Trattamento economico dei componenti del Consiglio" per un importo di 282.000 EUR (duecentoottantaduemila/00) del bilancio di previsione UPB 2015, mediante prelievo dal capitolo 21.4.2 "Fondo di riserva", per poter provvedere al rimborso al Senato della Repubblica del trattamento economico previsto dalla legge istitutiva per la dott.ssa Chiara Goretti.

Si allega:

- il conto del bilancio 2015;
- il conto del patrimonio 2015;
- la situazione amministrativa 2015.

Luca Rizzuto



Cap.	Entrate - Descrizione	Residuo 2014	Previsione	Variazione	Previsione Assestata	Accertato	Riscosso	Stanziamen- to Residuo	Residui 2015
	<i>Avanzo di amministrazione</i>		4.731.883,94	0,00	4.731.883,94	5.033.413,68	5.033.413,68		
TITOLO I - Entrate Correnti									
<i>Categoria I - Entrate dal Bilancio dello Stato</i>									
E.11.1.1.	DOTAZIONE ANNUALE		6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00		0,00
<i>Categoria II - Altre Entrate</i>									
E.11.2.1.	ALTRE ENTRATE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
TITOLO II - Entrate in Conto Capitale									
<i>Categoria I - Entrate Patrimoniali</i>									
E.12.1.1.	INTERESSI ATTIVI		2.000,00	0,00	2.000,00	470,00	470,00		0,00
	TOTALI		10.733.883,94	0,00	10.733.883,94	11.033.883,68	11.033.883,68	0,00	0,00
TITOLO III - Partite di Giro									
<i>Categoria I - Partite di Giro</i>									
E.03.1.1.	RITENUTE PREVIDENZIALI E FISCALI A CARICO DEL COMPONENTI DEL CONSIGLIO E DEL PERSONALE		1.100.000,00	0,00	1.100.000,00	83.221,06	83.221,06		0,00
E.03.1.2.	RITENUTE E CONTRIBUTI VARI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
E.03.1.3.	IVA C/ACQUISTI		0,00	0,00	0,00	15.114,16	15.114,16		0,00
	TOTALI		1.100.000,00	0,00	1.100.000,00	98.335,22	98.335,22	0,00	0,00

Conto	Descrizione	Residuo 2014	Previsione	Variazione	Previsione Assestata	Impegnato	Liquidato Res 2014	Liquidato Impegno 2015	Liquidato Totale	Stanziamento Residuo	Residuo 2015
TITOLO I - Spese Correnti											
<i>Categoria I - Organi istituzionali dell'ufficio</i>											
S.21.1.1.	TRATTAMENTO ECONOMICO DEI COMPONENTI DEL CONSIGLIO		582.000,00	282.000,00	864.000,00	864.000,00		555.610,36	555.610,36	0,00	308.389,64
S.21.1.2.	TRATTAMENTO ECONOMICO DEI REVISORI DEI CONTI		45.000,00	0,00	45.000,00	35.000,00		0,00	0,00	10.000,00	35.000,00
S.21.1.2.R	TRATTAMENTO ECONOMICO DEI REVISORI DEI CONTI (residui)	11.250,00				10.378,50	10.378,50		10.378,50		871,50
S.21.1.3.	SPESA ISTITUZIONALI		51.000,00	0,00	51.000,00	6.754,00		4.534,48	4.534,48	44.246,00	2.219,52
	SOMMA CAT. I - TIT I	11.250,00	678.000,00	282.000,00	960.000,00	905.754,00	10.378,50	560.144,84	570.523,34	54.246,00	346.480,66
<i>Categoria II - personale</i>											
S.21.2.1.	RETRIBUZIONE DEL PERSONALE		2.445.000,00	0,00	2.445.000,00	2.445.000,00		1.768.819,94	1.768.819,94	0,00	676.180,06
S.21.2.1.R	RETRIBUZIONE DEL PERSONALE (residui)	247.158,67				247.158,67	247.158,67		247.158,67		
	SOMMA CAT. II - TIT I	247.158,67	2.445.000,00	0,00	2.445.000,00	2.445.000,00	247.158,67	1.768.819,94	2.015.978,61	0,00	676.180,06
<i>Categoria III - Acquisto di beni e servizi</i>											
S.21.3.1.	MANUTENZIONE ORDINARIA		20.000,00	0,00	20.000,00	0,00		0,00	0,00	20.000,00	
S.21.3.2.	SPESE TELEFONICHE		12.000,00	0,00	12.000,00	0,00		0,00	0,00	12.000,00	
S.21.3.3.	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO		10.000,00	0,00	10.000,00	0,00		0,00	0,00	10.000,00	
S.21.3.4.	BENI E SERVIZI PER L'INFORMATICA		30.000,00	0,00	30.000,00	14.026,47		14.026,47	14.026,47	15.973,53	
S.21.3.5.	SPESE POSTALI		3.000,00	0,00	3.000,00	200,00		2,95	2,95	2.800,00	197,05
S.21.3.6.	ASSISTENZA LEGALE		20.000,00	0,00	20.000,00	0,00		0,00	0,00	20.000,00	
S.21.3.7.	ADEMPIMENTI CONCERNENTI LA SICUREZZA NEI LUOGHI DI LAVORO		12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00		6.326,02	6.326,02	0,00	5.673,98
S.21.3.8.	FORMAZIONE DEL PERSONALE		30.000,00	0,00	30.000,00	0,00		0,00	0,00	30.000,00	
S.21.3.9.	CONCORSI E PROCEDURE COMPARATIVE PER IL RECLUTAMENTO DEL PERSONALE		30.000,00	0,00	30.000,00	6.205,89		6.205,89	6.205,89	23.794,11	0,00
S.21.3.9.R	CONCORSI E PROCEDURE COMPARATIVE PER IL RECLUTAMENTO DEL PERSONALE (residui)	3.660,00				3.660,00	3.660,00		3.660,00		
S.21.3.10.	SPESE PER CONFERENZE		10.000,00	0,00	10.000,00	0,00		0,00	0,00	10.000,00	
S.21.3.11.	SPESE CONCERNENTI LE PROCEDURE DI GARA		5.000,00	0,00	5.000,00	0,00		0,00	0,00	5.000,00	
S.21.3.12.	ACQUISIZIONE DI DATI E INFORMAZIONI		95.000,00	0,00	95.000,00	47.764,08		794,08	794,08	47.235,92	46.970,00
S.21.3.13.	PRODUZIONE E DIFFUSIONE DI ATTI E DOCUMENTI		100.000,00	0,00	100.000,00	8.471,68		8.471,68	8.471,68	91.528,32	
S.21.3.13.R	PRODUZIONE E DIFFUSIONE DI ATTI E DOCUMENTI (residui)	6.051,20				6.051,20	6.051,20		6.051,20		
S.21.3.14.	RAPPORTI E COLLABORAZIONI		200.000,00	0,00	200.000,00	53.502,00		16.500,00	16.500,00	146.498,00	37.002,00
S.21.3.15.	SPESE DI MISSIONE DEL PERSONALE		50.000,00	0,00	50.000,00	1.302,30		1.302,29	1.302,29	48.697,70	0,01
S.21.3.16.	SPESE DI TRASPORTO		5.000,00	0,00	5.000,00	557,80		485,90	485,90	4.442,20	71,90
S.21.3.17.	COMITATO SCIENTIFICO		6.000,00	0,00	6.000,00	0,00		0,00	0,00	6.000,00	
	SOMMA CAT. III - TIT I	9.711,20	638.000,00	0,00	638.000,00	144.030,22	9.711,20	54.115,28	63.826,48	493.969,78	89.914,94
<i>Categoria IV - Spese non attribuibili</i>											
S.21.4.1.	RESTITUZIONE DI SOMME		2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00		2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	
S.21.4.2.	FONDO DI RISERVA		4.592.883,94	-282.000,00	4.310.883,94	0,00		0,00	0,00	4.310.883,94	
	SOMMA CAT. IV - TIT I	0,00	6.592.883,94	-282.000,00	6.310.883,94	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	4.310.883,94	0,00
	SOMMA TITOLO I (al netto del fondo di riserva)	268.119,87	10.353.883,94	0,00	10.353.883,94	5.494.784,22	267.248,37	4.383.080,06	4.650.328,43	4.859.099,72	1.112.575,66
	SOMMA TITOLO I (al netto del fondo di riserva)	268.119,87	5.761.000,00	0,00	6.043.000,00	5.494.784,22	267.248,37	4.383.080,06	4.650.328,43	548.215,78	1.112.575,66

Conto	Descrizione	Residuo 2014	Previsione	Variazione	Previsione Assestata	Impegnato	Liquidato Res 2014	Liquidato Impegno 2015	Liquidato Totale	Stanzamento Residuo	Residuo 2015
Categoria I - Beni durevoli											
S.22.1.1.	MOBILI E ARREDI PER L'UFFICIO		50.000,00	0,00	50.000,00	0,00		0,00	0,00	50.000,00	
S.22.1.2.	INFORMATTIZZAZIONE		200.000,00	0,00	200.000,00	42.629,60		42.550,35	42.550,35	157.370,40	79,25
S.22.1.2.R	INFORMATTIZZAZIONE (residui)	29.914,59				0,00	29.914,58		29.914,58	30.000,00	0,01
S.22.1.3.	TELEFONIA		30.000,00	0,00	30.000,00	0,00		0,00	0,00	30.000,00	
	SOMMA CAT. I - TIT II	29.914,59	280.000,00	0,00	280.000,00	42.629,60	29.914,58	42.550,35	72.464,93	237.370,40	79,26
Categoria II - Spese non attribuibili											
S.22.2.1.	FONDO DI RISERVA		100.000,00	0,00	100.000,00	0,00		0,00	0,00	100.000,00	
	SOMMA CAT. II - TIT II	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
	SOMMA TITOLO II	29.914,59	380.000,00	0,00	380.000,00	42.629,60	29.914,58	42.550,35	72.464,93	337.370,40	79,26
	SOMMA TITOLO II (al netto del fondo di riserva)	29.914,59	280.000,00		280.000,00	42.629,60	29.914,58	42.550,35	72.464,93	237.370,40	79,26
	TOTALI	298.034,46	10.733.883,94	0,00	10.733.883,94	5.537.413,82	297.162,95	4.425.630,41	4.722.793,36	5.196.470,12	1.112.654,92
	TOTALI (al netto dei fondi di riserva)	298.034,46	6.041.000,00	0,00	6.323.000,00	5.537.413,82	297.162,95	4.425.630,41	4.722.793,36	785.586,38	1.112.654,92
TITOLO II - Spese in conto capitale											
Categoria I - Partite di giro											
S.03.1.1.	RETENUTE PREVIDENZIALI E FISCALI A CARICO DEI COMPONENTI DEL CONSIGLIO E DEL PERSONALE		1.100.000,00	0,00	1.100.000,00	0,00			83.221,06		
S.03.1.2.	RETENUTE E CONTRIBUTI VARI		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		
S.03.1.3.	IVA C/ACQUISTI		0,00	0,00	0,00	0,00			15.114,16		
	TOTALI	0,00	1.100.000,00	0,00	1.100.000,00	0,00	0,00	0,00	98.335,22	0,00	0,00
TITOLO III - Partite di giro											



CONTO ECONOMICO - ANNO 2015

COSTI		RICAVI	
Conto	Descrizione	Conto	Descrizione
21.1.1	Trattamento economico componenti del Consiglio	11.1.1	Dotazione annuale su c/c BdN
21.1.3	Spese istituzionali	12.1.1	Interessi attivi su c/c BdN
21.2.1	Rettibuzione del personale dipendente		
21.3.4	Beni e servizi per l'informatica		
21.3.5	Spese postali		
21.3.7	Adempimenti concernenti la sicurezza		
21.3.9	Concorsi e procedure reclutamento personale		
21.3.12	Acquisizione di dati e informazioni		
21.3.13	Produrre e diffusione atti e documenti		
21.3.14	Rapporti e collaborazioni		
21.3.15	Spese di missione del personale		
21.3.16	Spese di trasporto		
21.4.1	Restituzione di somme		
22.1.2	Informattizzazione		
	TOTALE COSTI		TOTALE RICAVI
	ECONOMIE DI ESERCIZIO		
	TOTALE A PAREGGIO		TOTALE A PAREGGIO



UPB

ufficio
parlamentare
di bilancio

Conto del Patrimonio al 31 dicembre 2015

ATTIVITA'				PASSIVITA'					
Descrizione	Consistenza iniziale 01.01.2015	Aumenti	Diminuzioni	Consistenza finale 31.12.2015	Descrizione	Consistenza iniziale 01.01.2015	Aumenti	Diminuzioni	Consistenza finale 31.12.2015
DISPONIBILITA' FINANZIARIA - deposito su c/c Bdn	5.331.448,14	6.000.470,00	4.722.793,36	6.609.124,78	DEBITI - residui passivi	298.034,46	1.111.783,41	297.162,95	1.112.654,92
					PATRIMONIO NETTO RISULTANTE	===	===	===	5.506.708,79
BENI MOBILI - mobilio e arredi	649,00	9.589,93	0,00	10.238,93					
TOTALE ATTIVITA'	5.332.097,14	6.010.059,93	4.722.793,36	6.619.363,71	TOTALE PASSIVITA'	298.034,46	1.111.783,41	297.162,95	6.619.363,71

Variazione patrimoniale netta

5.506.708,79

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2015

Fondo cassa al 01.01.2015	Euro	5.331.448,14
Riscossioni conto/competenza	Euro	6.000.470,00
Riscossioni conto/residui	Euro	0,00
Pagamenti conto/competenza	Euro	4.425.630,41
Pagamenti conto/residui	Euro	297.162,95
Fondo cassa al 31.12.2015	Euro	6.609.124,78
Residui attivi esercizi pregressi	Euro	0,00
Residui attivi esercizio di competenza	Euro	0,00
Residui passivi esercizi pregressi	Euro	871,51
Residui passivi esercizio di competenza	Euro	1.111.783,41
Avanzo di amministrazione	Euro	5.496.469,86

