

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. **VIII-bis**
n. **3**

RENDICONTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'UFFICIO PARLAMENTARE DI BILANCIO PER L'ANNO FINANZIARIO 2014

(Allegato al conto consuntivo della Camera dei deputati per l'anno finanziario 2014)

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

Presentato dal Presidente dell'Ufficio parlamentare di bilancio

(PISAURO)

Trasmesso alla Presidenza il 20 maggio 2015

PAGINA BIANCA



Il Direttore Generale

RELAZIONE ILLUSTRATIVA SUL RENDICONTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2014

1. I risultati della gestione finanziaria

Il rendiconto della gestione finanziaria relativo all'esercizio 2014 è stato predisposto ai sensi degli artt. 19, 20 e 21 del regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ufficio parlamentare di bilancio.

In via preliminare, come già sottolineato in sede di predisposizione del bilancio di previsione, si evidenzia che l'Ufficio nel corso del 2014, fermo restando il supporto logistico e strumentale fornito dai competenti Servizi delle Camere ai sensi dell'art. 17, comma 6, della legge 24 dicembre 2012, n. 243, ha autonomamente svolto le attività propedeutiche ad assicurare il funzionamento a regime di un organismo dotato di autonomia e indipendenza.

L'avvio in corso d'anno delle attività e la copertura solo parziale delle posizioni della pianta organica giustifica il limitato utilizzo, per il 2014, della dotazione annuale e la formazione di un avanzo di amministrazione di euro 5.033.413,68, di cui è prevista, in sede di bilancio di previsione 2015, la restituzione al bilancio dello Stato per la quota relativa al primo quadrimestre 2014, pari a euro 2 milioni.

ENTRATE

Per quanto riguarda le entrate riscosse, previste per complessivi euro 6.000.000,00, esse ammontano a euro 6.000.399,44, di cui euro 6.000.000,00 relativi alla dotazione di cui alla legge 24 dicembre 2012, n. 243, ed euro 399,44 pari agli interessi maturati al 31 dicembre 2014 su conto corrente bancario.

SPESE

La spesa complessiva effettiva, a fronte di una previsione definitiva pari a euro 1.584.700,00, registra impegni per euro 966.985,76, pari al 61 per cento della previsione e conseguenti economie per euro 617.714,24. I pagamenti, pari a euro 668.951,30, rappresentano il 69 per cento delle somme impegnate, con conseguente formazione di residui passivi per euro 298.034,46, così come di seguito esposto per Titoli e Categorie.

TITOLO I – SPESE CORRENTI

La spesa effettiva, a fronte di una previsione definitiva pari a euro 1.419.200,00, registra impegni per euro 936.422,17, pari al 66 per cento della previsione e conseguenti economie per euro 482.777,83. I pagamenti, pari a euro 668.302,30, rappresentano il 71 per cento delle somme impegnate, con conseguente formazione di residui passivi per euro 268.119,87.

Categoria I – Organi istituzionali dell'Ufficio

La spesa effettiva, a fronte di una previsione definitiva pari a euro 412.026,77, registra impegni per euro 396.117,91, pari al 96 per cento della previsione e conseguenti economie per euro 15.908,86. I pagamenti, pari a euro 384.867,91, rappresentano il 97 per cento delle somme impegnate, con conseguente formazione di residui passivi per euro 11.250,00.

Categoria II – Personale

La spesa effettiva, a fronte di una previsione definitiva pari a euro 621.700,00, registra impegni per euro 474.146,75, pari al 76 per cento della previsione e conseguenti economie per euro 147.553,25. I pagamenti, pari a euro 226.988,08, rappresentano il 48 per cento delle somme impegnate, con conseguente formazione di residui passivi per euro 247.158,67. Lo svolgimento delle attività istituzionali è stato assicurato nel 2014 da complessive nove unità di personale di altre amministrazioni, collocate fuori ruolo ai sensi dell'articolo 17, comma 2, lett. b), della legge istitutiva, oltre al Direttore generale e al Consigliere economico, a fronte di una dotazione complessiva di 30 unità.

Categoria III – Acquisto di beni e servizi

La spesa effettiva, a fronte di una previsione definitiva pari a euro 347.344,13, registra impegni per euro 66.157,51, pari al 19 per cento della previsione e conseguenti economie per euro 281.186,62. I pagamenti, pari a euro 56.446,31, rappresentano l'85 per cento delle somme impegnate, con conseguente formazione di residui passivi per euro 9.711,20. Il dato degli impegni assunti rispetto alla previsione (19%) riflette 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 IV – Spese non attribuibili

A fronte di una previsione definitiva pari a euro 38.129,10, non si registrano né impegni né pagamenti. La previsione definitiva si discosta da quella iniziale per le variazioni di bilancio, riportate al successivo paragrafo n. 2, che hanno interessato il cap. 21.4.2 "Fondo di riserva".

TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE

La spesa effettiva, a fronte di una previsione definitiva pari a euro 165.500,00, registra impegni per euro 30.563,59, pari al 18 per cento della previsione e conseguenti economie per euro 134.936,41. I pagamenti, pari a euro 649,00, rappresentano il 2 per cento delle somme impegnate, con conseguente formazione di residui passivi per euro 29.914,59.

Categoria I – Beni durevoli

Il dato (che come tutti gli altri di questa Categoria, si identifica con quello complessivo del Titolo II) degli impegni assunti (18%) rispetto alla previsione 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. Il rapporto dei pagamenti (2%)

rispetto agli impegni deriva, invece, integralmente dall'aver effettuato impegni e ordinativi a fine anno, rispondendo ad una specifica richiesta della struttura tecnica dell'UPB (riguardante l'esigenza di disporre di software specialistici).

* * *

Per quanto riguarda il TITOLO III - PARTITE DI GIRO, le poste in Entrata e le poste in Uscita, pari ai soli importi relativi alle ritenute fiscali e previdenziali a carico dei percettori degli emolumenti stipendiali corrisposti, e già calcolati negli importi lordi delle retribuzioni identificati nei relativi capitoli di spesa, chiudono in pareggio.

2. Variazioni di bilancio

Si riporta di seguito l'elenco delle variazioni di bilancio apportate nel corso dell'esercizio.

1. Determina n. 11 del 17 novembre 2014

Si è provveduto ad integrare il capitolo di spesa 21.3.7 "Adempimenti concernenti la sicurezza nei luoghi di lavoro" per un importo di euro 1.294,13 (milleduecentonovantaquattro/13) del bilancio di previsione UPB 2014, mediante prelievo dal capitolo 21.4.2 "Fondo di riserva", per poter provvedere al pagamento del premio dovuto all'INAIL in relazione alla denuncia di esercizio del 7 novembre 2014, pari a euro 3.294,13 (tre miladuecentonovantaquattro/13).

2. Determina n. 12 del 26 novembre 2014

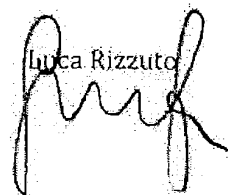
Si è provveduto ad integrare il capitolo di spesa 22.1.1 "Mobili e arredi per l'ufficio" per un importo di euro 649,00 (seicentoquarantanove/00) del bilancio di previsione UPB 2014, mediante prelievo dal capitolo 22.1.2 "Informatizzazione", per poter provvedere all'acquisto di una sedia ergonomica.

3. Determina n. 13 dell'8 dicembre 2014

Si è provveduto ad integrare il capitolo di spesa 21.1.1 "Trattamento economico dei componenti del Consiglio" per un importo di euro 576,77 (cinquecentosettantasei/77) del bilancio di previsione UPB 2014, mediante prelievo dal capitolo 21.4.2 "Fondo di riserva", per poter completare il pagamento degli oneri erariali a carico dell'Ufficio.

Si allega:

- il conto del bilancio 2014;
- il conto del patrimonio 2014;
- la situazione amministrativa 2014.

Luca Rizzuto




Conto del Bilancio 2014

CAP.	ENTRATE - DESCRIZIONE	PREVISIONE	VARIAZIONE	PREVISIONE DEFINITIVA	ACCERTATO	RISCOSSO	RESIDUI
TITOLO I							
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTO DELLO STATO							
<i>Categoria I - Entrate dal Bilancio dello Stato</i>							
11.1.1	STANZIAMENTI	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	0,00
	<i>Totale Categoria I</i>	<i>6.000.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>6.000.000,00</i>	<i>6.000.000,00</i>	<i>6.000.000,00</i>	<i>0,00</i>
	TOTALE TITOLO I	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	0,00
TITOLO II							
ALTRE ENTRATE							
<i>Categoria I - Entrate patrimoniali</i>							
12.1.1	INTERESSI ATTIVI	0,00	0,00	0,00	399,44	399,44	0,00
	<i>Totale Categoria I</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>399,44</i>	<i>399,44</i>	<i>0,00</i>
	TOTALE TITOLO II	0,00	0,00	0,00	399,44	399,44	0,00
	SOMMA CAPITOLI DI ENTRATA	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	6.000.399,44	6.000.399,44	0,00
TITOLO III							
PARTITE DI GIRO							
<i>Categoria I - Partite di giro</i>							
03.1.1	RITENUTE PREVIDENZIALI E FISCALI	0,00	0,00	0,00	202.895,90	202.895,90	0,00
	<i>Totale Categoria I</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>202.895,90</i>	<i>202.895,90</i>	<i>0,00</i>
	TOTALE TITOLO III	0,00	0,00	0,00	202.895,90	202.895,90	0,00
	TOTALE ENTRATE	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	6.203.295,34	6.203.295,34	0,00



Conto del Bilancio 2014

CAP.	SPESE - DESCRIZIONE	PREVISIONE	VARIAZIONE	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNATO	PAGATO	RESIDUI
TITOLO I							
SPESA CORRENTI							
<i>Categoria I - Organi istituzionali dell'Ufficio</i>							
21.1.1.	TRATTAMENTO ECONOMICO COMPONENTI DEL CONSIGLIO	382.200,00	576,77	382.776,77	382.776,77	382.776,77	0,00
21.1.2	TRATTAMENTO ECONOMICO DEI REVISORI DEI CONTI	11.250,00	0,00	11.250,00	11.250,00	0,00	11.250,00
21.1.3	SPESE ISTITUZIONALI	18.000,00	0,00	18.000,00	2.091,14	2.091,14	0,00
<i>Totale Categoria I</i>		<i>411.450,00</i>	<i>576,77</i>	<i>412.026,77</i>	<i>396.117,91</i>	<i>384.867,91</i>	<i>11.250,00</i>
<i>Categoria II - Personale</i>							
21.2.1	BRETTIBUZIONE DEL PERSONALE	621.700,00	0,00	621.700,00	474.146,75	226.988,08	247.158,67
<i>Totale Categoria II</i>		<i>621.700,00</i>	<i>0,00</i>	<i>621.700,00</i>	<i>474.146,75</i>	<i>226.988,08</i>	<i>247.158,67</i>
<i>Categoria III - Acquisto di beni e servizi</i>							
21.3.2	SPESE TELEFONICHE	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00
21.3.3	MATERIALE DI CONSUMO PER UFFICIO	2.000,00	0,00	2.000,00	95,00	95,00	0,00
21.3.4	BENI E SERVIZI PER L'INFORMATICA	18.250,00	0,00	18.250,00	584,38	584,38	0,00
21.3.5	SPESE POSTALI	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00
21.3.7	SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO	2.000,00	1.294,13	3.294,13	3.294,13	3.294,13	0,00
21.3.8	FORMAZIONE DEL PERSONALE	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00
21.3.9	CONCORSI E PROCEDURE COMPARATIVE PER IL RECLUTAMENTO DEL PERSONALE	2.000,00	0,00	2.000,00	3.660,00	0,00	3.660,00
21.3.11	SPESE CONCERNENTI LE PROCEDURE DI GARA	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
21.3.12	ACQUISIZIONE DI DATI E INFORMAZIONI	32.000,00	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00
21.3.13	PRODUZIONE E DIFFUSIONE DI ATTI E DOCUMENTI	70.000,00	0,00	70.000,00	6.051,20	0,00	6.051,20
21.3.14	RAPPORTI E COLLABORAZIONI	150.000,00	0,00	150.000,00	49.500,50	49.500,50	0,00
21.3.15	SPESE DI MISSIONE DEL PERSONALE	30.000,00	0,00	30.000,00	2.971,35	2.971,35	0,00
21.3.16	SPESE DI TRASPORTO	1.000,00	0,00	1.000,00	60,95	60,95	0,00
21.3.17	COMITATO SCIENTIFICO	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
<i>Totale Categoria III</i>		<i>346.050,00</i>	<i>1.294,13</i>	<i>347.344,13</i>	<i>66.157,51</i>	<i>56.446,31</i>	<i>9.711,20</i>



Conto del Bilancio 2014

CAP.	SPESE - DESCRIZIONE	PREVISIONE	VARIAZIONE	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNATO	PAGATO	RESIDUI
<i>Categoria IV - Spese non attribuibili</i>							
21.4.2	FONDO DI RISERVA	40.000,00	-1.870,90	38.129,10	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria IV		40.000,00	-1.870,90	38.129,10	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO I		1.419.200,00	0,00	1.419.200,00	936.427,17	668.302,30	258.119,87
TITOLO II							
SPESE IN CONTO CAPITALE							
<i>Categoria I - Beni durevoli</i>							
22.1.1	MOBILI E ARREDI PER UFFICIO	0,00	649,00	649,00	649,00	649,00	0,00
22.1.2	INFORMATIZZAZIONE	150.000,00	-649,00	149.351,00	29.914,59	0,00	29.914,59
22.1.3	TELEFONIA	15.500,00	0,00	15.500,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria I		165.500,00	-649,00	165.500,00	30.563,59	649,00	29.914,59
TOTALE TITOLO II		165.500,00	0,00	165.500,00	30.563,59	649,00	29.914,59
SOMMA CAPITOLI DI SPESA		1.584.700,00	0,00	1.584.700,00	966.990,76	668.951,30	298.034,46
TITOLO III							
PARTITE DI GIRO							
<i>Categoria I - Partite di giro</i>							
03.1.1	RITENUTE PREVIDENZIALI E FISCALI	0,00	0,00	0,00	202.895,90	202.895,90	0,00
Totale Categoria I		0,00	0,00	0,00	202.895,90	202.895,90	0,00
TOTALE TITOLO III		0,00	0,00	0,00	202.895,90	202.895,90	0,00
TOTALE SPESE		1.584.700,00	0,00	1.584.700,00	1.169.881,66	871.847,20	298.034,46



Conto del Patrimonio al 31 dicembre 2014

ATTIVITA'					PASSIVITA'				
Descrizione	Consistenza iniziale 01.01.2014	Aumenti	Diminuzioni	Consistenza finale 31.12.2014	Descrizione	Consistenza iniziale 01.01.2014	Aumenti	Diminuzioni	Consistenza finale 31.12.2014
A - IMMOBILIZZAZIONI					A - PATRIMONIO NETTO				
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>					1) avanzo esercizio precedente	0,00	0,00	0,00	0,00
1) costi di impianto	0,00	0,00	0,00	0,00	2) patrimonio netto risultante	==	==	==	5.034.062,68
2) costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00					
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>					TOTALE PATRIMONIO NETTO A)	0,00	0,00	0,00	5.034.062,68
1) impianti e macchinario	0,00	0,00	0,00	0,00					
2) attrezzature informatiche	0,00	0,00	0,00	0,00	B - FONDI PER RISCHI E ONERI				
3) beni mobili	0,00	649,00	0,00	649,00	1) fondi rischi e oneri	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>					TOTALE FONDI RISCHI ONERI B)	0,00	0,00	0,00	0,00
1) partecipazioni in imprese:									
a) controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	C - DEBITI				
b) collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	1) verso fornitori	0,00	0,00	0,00	0,00
c) partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	2) debiti tributari	0,00	0,00	0,00	0,00
d) altri organi	0,00	0,00	0,00	0,00	3) residui passivi	0,00	298.034,46	0,00	298.034,46
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI A)	0,00	649,00	0,00	649,00	TOTALE DEBITI C)	0,00	298.034,46	0,00	298.034,46
B - ATTIVO CIRCOLANTE					D - RATEI E RISCONTI				
<i>I - Rimanenze</i>					1) ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00
1) materiale di facile consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	2) risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>II - Crediti</i>					TOTALE RATEI E RISCONTI D)	0,00	0,00	0,00	0,00
1) verso lo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00					
<i>III - Disponibilità liquide</i>									
1) deposito in c/c BdN	0,00	6.000.399,44	668.951,30	5.331.448,14					
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE B)	0,00	6.000.399,44	668.951,30	5.331.448,14					
C - RATEI E RISCONTI									
<i>I - Ratei attivi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00					
<i>II - Risconti attivi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00					
TOTALE RATEI E RISCONTI C)	0,00	0,00	0,00	0,00					
TOTALE ATTIVITA'	0,00	6.001.048,44	668.951,30	5.332.097,14	TOTALE PASSIVITA'	0,00	298.034,46	0,00	5.332.097,14

12/05/2015

Variazione patrimoniale netta 5.034.062,68



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2014

Fondo cassa al 01.01.2014	Euro	0,00
Riscossioni conto/competenza	Euro	6.000.399,44
Riscossioni conto/residui	Euro	0,00
Pagamenti conto/competenza	Euro	668.951,30
Pagamenti conto/residui	Euro	0,00
Fondo cassa al 31.12.2014	Euro	5.331.448,14
Residui attivi esercizi pregressi	Euro	0,00
Residui attivi esercizio di competenza	Euro	0,00
Residui passivi esercizi pregressi	Euro	0,00
Residui passivi esercizio di competenza	Euro	298.034,46
Avanzo di amministrazione	Euro	5.033.413,68

PAGINA BIANCA

€ 1,00



170082006910