CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. **VIII-*bis***
n. **4**

BILANCIO DI PREVISIONE DELL'UFFICIO PARLAMENTARE DI BILANCIO PER L'ANNO FINANZIARIO 2016

(Allegato al bilancio della Camera dei deputati per l'anno finanziario 2016)

(Articolo 17, comma 6, della legge 24 dicembre 2012, n. 243)

Presentata dal Presidente dell'Ufficio parlamentare di bilancio

(PISAURO)

Trasmessa alla Presidenza il 23 dicembre 2015

STABILIMENTI TIPOGRAFICI CARLO COLOMBO

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SULLO SCHEMA DI BILANCIO ANNUALE DI PREVISIONE PER L'E.F. 2016 E BILANCIO PLURIENNALE 2016-2018

1. Introduzione

Lo schema di bilancio annuale di previsione per l'esercizio 2016 è stato predisposto ai sensi del regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ufficio parlamentare di bilancio.

Le previsioni di spesa per il 2016 tengono conto dei progressi compiuti dall'Ufficio, nel corso del 2015, verso la piena operatività gestionale, nonché del supporto logistico e strumentale fornito dai competenti Servizi delle Camere ai sensi dell'art.17, comma 6, della legge 24 dicembre 2012, n. 243, peraltro non ancora formalizzato in un apposito strumento di regolamentazione giuridica.

In particolare si sottolinea che la legge istitutiva prevede per i primi tre anni di attività che la dotazione organica dell'Ufficio sia composta da 30 unità di personale. In coerenza con il programma di lavoro definito e comunicato nel corso del 2014 ai competenti organi parlamentari, l'UPB ha indetto, in data 19 dicembre 2014, due procedure comparative pubbliche per il conferimento di 11 incarichi a tempo determinato, rispettivamente per la direzione dei tre Servizi di cui all'articolo 13 del regolamento di organizzazione e funzionamento dell'Ufficio e per 8 esperti senior, da destinare alle attività di analisi economica nei vari settori.

Le selezioni si sono concluse in data 20 maggio 2015, con l'approvazione delle graduatorie da parte del Consiglio dell'UPB. Pertanto, il funzionamento dell'Ufficio attualmente è assicurato da complessive 18 unità di personale, compreso il Direttore generale. L'Ufficio ha, quindi, programmato di completare nel corso del 2016 la copertura della pianta organica con il reclutamento, attraverso concorso pubblico, di personale con la qualifica di esperto.

Sul piano della struttura del bilancio di previsione 2016, si evidenzia che l'Ufficio, pur nell'ambito dei suoi peculiari profili di autonomia e indipendenza, ha avviato un graduale adeguamento alle disposizioni del D.P.R. 4 ottobre 2013, n. 132, in materia di piano dei conti integrato, predisponendo, in un'ottica sperimentale, un primo adattamento dello schema di bilancio recante un raccordo tra competenza finanziaria, competenza economica e conto patrimoniale.

Anche per quanto sopra indicato, nelle descrizioni che seguono si darà conto delle semplificazioni, ridenominazioni e accorpamenti di voci di bilancio, apportati 2016 rispetto allo schema di bilancio del 2015.

2. Entrate

La prima posta iscritta in entrata è costituita dall'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2015, pari a **euro 5.331.448,14**. L'entità dell'avanzo di amministrazione deriva dalla decisione assunta dal Consiglio, nel corso del 2015, di restituire al Senato della Repubblica e alla Camera dei deputati una quota-parte dell'avanzo di amministrazione relativo all'esercizio finanziario 2014, corrispondente all'importo della dotazione finanziaria relativa al primo quadrimestre 2014 (2 milioni di euro), durante il quale l'Ufficio non era ancora costituito.

Per la definizione dell'entità degli stanziamenti, si è tenuto conto della necessità di incrementare la dotazione di tali capitoli relativi alle spese per il personale, sulla base del programmato completamento nel corso del 2016 della copertura della pianta organica (30 unità complessive nel primo triennio), come già indicato in premessa.

Per quanto concerne il capitolo 21.1.1, la cui denominazione "TRATTAMENTO ECONOMICO DEI COMPONENTI DEL CONSIGLIO" rimane invariata, si sottolinea che lo stanziamento comprende il rimborso al Senato della Repubblica dell'importo relativo al trattamento economico previsto dalla legge istitutiva spettante al componente del Consiglio, che – in quanto funzionario parlamentare collocato fuori ruolo – mantiene la propria retribuzione erogata dal Senato coerentemente con le norme regolamentari del suddetto Organo Costituzionale, che disciplinano il trattamento giuridico ed economico del relativo personale.

Categoria II – Oneri sulle retribuzioni a carico dell'Ente

È stata modificata la denominazione della categoria da "Personale" a "Oneri sulle retribuzioni a carico dell'Ente". Conseguentemente, i nuovi capitoli sono: 21.2.1 "CONTRIBUTI SOCIALI" E 21.2.2. "IMPOSTE E TASSE".

Essa comprende gli oneri previdenziali, assistenziali e fiscali sulle retribuzioni a carico dell'Ufficio.

L'ammontare della spesa prevista è pari ad euro 1.315.000.

Categoria III – Acquisto di beni e servizi

Nell'ottica della ridenominazione dei capitoli di spesa finalizzata alla correlazione dei conti finanziario, economico e patrimoniale, si è ridotto il numero dei capitoli, dai 16 del 2015 a 8 nel 2016, con una conseguente riduzione e razionalizzazione degli articoli di spesa.

L'ammontare della spesa prevista è pari a euro 992.750.

Anche per il 2016, le voci di spesa più rilevanti riguardano beni e servizi necessari al perseguimento della *mission* istituzionale dell'Ufficio e che non rientrano nel supporto fornito dalle Camere.

Un'ulteriore modifica, dovuta all'adeguamento al nuovo piano dei conti, riguarda le voci di spesa relative ai compensi dei componenti del Collegio dei revisori dei conti e alle spese di missione, non più distinte tra componenti del Consiglio e personale; entrambe afferiscono adesso al capitolo 21.3.2 denominato "ACQUISTO DI SERVIZI".

Una voce rilevante riguarderà, come nell'esercizio precedente, le spese relative ai rapporti con enti e istituti di ricerca e altri soggetti esterni, indispensabili per il miglior perseguimento dei compiti istituzionali dell'Ufficio.

Il capitolo 21.3.5 denominato "CONSULENZE" ingloba il capitolo 21.3.14 del 2015 denominato "RAPPORTI E COLLABORAZIONI".

Il capitolo 21.3.4 denominato "UTILIZZO DI BENI DI TERZI" ingloba il capitolo 21.3.16 del 2015 denominato "SPESE DI TRASPORTO" e comprende le spese, per importi peraltro limitati, per l'utilizzo di taxi e per il noleggio di autovetture. L'Ufficio conferma, infatti, la scelta di non possedere mezzi di servizio propri.

Si riepiloga, per la categoria III – Acquisto di beni e servizi, la corrispondenza tra i capitoli e gli articoli previsti nel nuovo bilancio e quelli presenti nel bilancio 2015:

Cap. 21.3.6 – Prestazioni professionali e specialistiche - Art.1 – Interpretariato e traduzioni	Cap. 21.3.13 – Produzione e diffusione di atti e documenti - Art. 2
Cap. 21.3.6 – Prestazioni professionali e specialistiche - Art. 2 – Patrocinio legale	Cap. 21.3.6 - Assistenza legale - Art.1
Cap. 21.3.6 – Prestazioni professionali e specialistiche - Art.3 – Comitato scientifico	Cap. 21.3.17 - Comitato scientifico - Art.1

Cap. 21.3.7 – Servizi amministrativi Art.1 – Spese postali	Cap. 21.3.5 – Spese postali - Art.1
Cap. 21.3.7 – Servizi amministrativi Art.2 – Editazione e redazione di atti e documenti	Cap. 21.3.13 - Produzione e diffusione di atti e documenti - Art. 1
Cap. 21.3.7 – Servizi amministrativi Art.3 – Diffusione di atti e documenti	Cap. 21.3.13 - Produzione e diffusione di atti e documenti - Art. 3
Cap. 21.3.7 – Servizi amministrativi Art.4 – Pubblicazione bandi di gara	Cap. 21.3.11 Spese concernenti le procedure di gara – Art.1

Cap. 21.3.8 – Servizi informatici e di telecomunicazioni – Art.1 – Gestione e manutenzione applicazioni	Cap. 21.3.4 – Beni e servizi per l'informatica - Art.3
Cap. 21.3.8 – Servizi informatici e di telecomunicazioni Art.2 – Servizi di gestione documentale	Cap. 21.3.4 – Beni e servizi per l'informatica - Art.2

Categoria IV – Altre spese correnti

E' inserito il nuovo Cap. 21.4.1 "PREMI DI ASSICURAZIONE CONTRO I DANNI", con l'unico art. 21.4.1.1 "Premi di assicurazione Inail per infortuni sul lavoro", spesa obbligatoria che nel bilancio del 2015 era assegnata al Cap. 21.3.7 "Adempimenti concernenti la sicurezza nei luoghi di lavoro" – Art.21.3.7.2 "Assicurazione infortuni sul lavoro".

Sul Cap. 21.4.3 – "FONDO DI RISERVA" è stanziato l'importo di euro 5.376.298,14, pari alla somma degli importi dell'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2015 (euro 5.331.448,14) e delle economie di gestione previste per il 2016 (euro 44.850). Il Consiglio si riserva di valutare gli utilizzi dell'avanzo di amministrazione che sarà accertato in sede di rendiconto consuntivo 2015.

Titolo II - Spese in conto capitale.

L'ammontare complessivo delle spese in conto capitale previste per il 2016 è pari ad **euro 70.000**, al netto dello stanziamento previsto sul fondo di riserva (cap. 22.2.1).

Categoria I – Beni materiali

E' prevista una spesa pari a euro 70.000, quasi tutta assorbita dal Cap. 22.1.2, ridenominato "HARDWARE", per l'acquisizione di postazioni di lavoro ad elevate prestazioni tecnologiche, in grado di assicurare una efficiente conduzione delle attività istituzionali dell'Ufficio, non comprese nel supporto strumentale fornito dalle Camere.

Il totale della spesa prevista è parì complessivamente ad **euro 5.855.750** sia per l'anno 2017 che per l'anno 2018, al netto dei fondi di riserva.

Infine, il Fondo di riserva di parte corrente ammonta ad **euro 5.421.148,14** per l'anno 2017 e ad **euro 5.465.998,14** per l'anno 2018; il Fondo di riserva in conto capitale è pari a **euro 100.000** sia per il 2017 che per il 2018.

Ufficio parlamentare di bilancio

13.1.2	IMPOSTE DI NATURA CORRENTE PER CONTO TERZI			218.000,00	218.000,00
13.1.2.1	*Imposta sul valore aggiunto (IVA)*			*218.000,00*	*218.000,00*
	TOTALE CATEGORIA I			1.671.000,00	1.671.000,00
	TOTALE TITOLO III			1.671.000,00	1.671.000,00

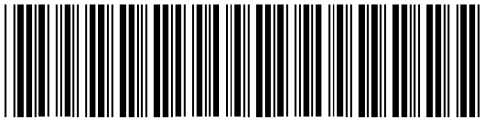
21.3.2	ACQUISTO DI SERVIZI		291.250,00	291.250,00
21.3.2.1	*Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'ente*		*56.250,00*	*56.250,00*
21.3.2.2	*Servizi per attività di rappresentanza*		*5.000,00*	*5.000,00*
21.3.2.3	*Organizzazione manifestazioni e convegni*		*10.000,00*	*10.000,00*
21.3.2.4	*Rimborso per viaggio e soggiorno per missioni istituzionali*		*95.000,00*	*95.000,00*
21.3.2.5	*Acquisto di servizi per formazione specialistica*		*20.000,00*	*20.000,00*
21.3.2.6	*Adempimenti ex D.Lgs. Nr. 81/2008*		*5.000,00*	*5.000,00*
21.3.2.7	*Procedure concorsuali per il reclutamento del personale*		*100.000,00*	*100.000,00*
21.3.3	UTENZE E CANONI		109.500,00	109.500,00
21.3.3.1	*Servizi di telefonia*		*12.000,00*	*12.000,00*
21.3.3.2	*Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line*		*95.000,00*	*95.000,00*
21.3.3.3	*Servizio di elaborazione delle retribuzioni*		*2.500,00*	*2.500,00*
21.3.4	UTILIZZO DI BENI DI TERZI		185.000,00	185.000,00
21.3.4.1	*Noleggi di mezzi di trasporto*		*5.000,00*	*5.000,00*
21.3.4.2	*Licenze d'uso per software*		*180.000,00*	*180.000,00*
21.3.5	CONSULENZE		230.000,00	230.000,00
21.3.5.1	*Rapporti con enti e istituti di ricerca*		*100.000,00*	*100.000,00*
21.3.5.2	*Incarichi libero professionali di studio, ricerca e consulenza*		*100.000,00*	*100.000,00*
21.3.5.3	*Esperti per commissioni, comitati e consigli*		*30.000,00*	*30.000,00*

22	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE			
22.1	CAT I - BENI MATERIALI			
22.1.1	MOBILI E ARREDI		10.000,00	10.000,00
22.1.1.1	*Mobili e arredi per ufficio*		*10.000,00*	*10.000,00*
22.1.2	HARDWARE		60.000,00	60.000,00
22.1.2.1	*Postazioni di lavoro*		*50.000,00*	*50.000,00*
22.1.2.2	*Apparecchiature elettroniche*		*10.000,00*	*10.000,00*
	TOTALE CATEGORIA I		70.000,00	70.000,00
22.2	CAT II - ALTRE SPESE IN C/CAPITALE			
22.2.1	FONDO DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI		100.000,00	100.000,00
22.2.1.1	*Fondo di riserva in c/capitale*		*100.000,00*	*100.000,00*
	TOTALE CATEGORIA II		100.000,00	100.000,00
	TOTALE TITOLO II		*170.000,00*	*170.000,00*
	TOTALE TITOLO II - al netto del fondo di riserva		70.000,00	70.000,00
CAPITOLI DEI RESIDUI RIFERITI ALL'ANNO FINANZIARIO 2015		140.627,00		140.627,00
21.1.2/R	TRATTAMENTO ECONOMICO DEI REVISORI DEI CONTI	35.000,00		35.000,00
21.3.12/R	ACQUISIZIONE DI DATI E INFORMAZIONI	327,00		327,00
21.3.14/R	RAPPORTI E COLLABORAZIONI	105.300,00		105.300,00
	TOTALE GENERALE SPESE (Titoli I e II)	140.627,00	11.332.048,14	11.472.675,14
	TOTALE SPESE [Titoli I e II] - al netto dei fondi di riserva	140.627,00	5.855.750,00	5.996.377,00
23	TITOLO III - PARTITE DI GIRO			
23.1	CAT I - PARTITE DI GIRO			
23.1.1	RITENUTE SU REDDITO DA LAVORO DIPENDENTE		1.453.000,00	1.453.000,00
23.1.1.1	*Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente*		*1.143.000,00*	*1.143.000,00*
23.1.1.2	*Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente*		*310.000,00*	*310.000,00*
23.1.2	IMPOSTE DI NATURA CORRENTE PER CONTO TERZI		218.000,00	218.000,00
23.1.2.1	*Imposta sul valore aggiunto (IVA)*		*218.000,00*	*218.000,00*
	TOTALE CATEGORIA I		1.671.000,00	1.671.000,00
	TOTALE TITOLO III		1.671.000,00	1.671.000,00

	SPESE			
21	TITOLO I - SPESE CORRENTI			
21.1	CAT I - RETRIBUZIONI LORDE			
21.1.1	TRATTAMENTO ECONOMICO DEI COMPONENTI DEL CONSIGLIO	624.000,00	624.000,00	624.000,00
21.1.1.1	*Compenso dei componenti del Consiglio*	*624.000,00*	*624.000,00*	*624.000,00*
21.1.2	RETRIBUZIONI DA LAVORO DIPENDENTE	2.807.000,00	2.807.000,00	2.807.000,00
21.1.2.1	*Voci stipendiali corrisposte al personale*	*2.757.000,00*	*2.757.000,00*	*2.757.000,00*
21.1.2.2	*Straordinario per il personale*	*50.000,00*	*50.000,00*	*50.000,00*
21.1.3	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	40.000,00	40.000,00	40.000,00
21.1.3.1	*Buoni pasto*	*40.000,00*	*40.000,00*	*40.000,00*
	TOTALE CATEGORIA I	3.471.000,00	3.471.000,00	3.471.000,00
21.2	CAT II - ONERI SULLE RETRIBUZIONI A CARICO DELL'ENTE			
21.2.1	CONTRIBUTI SOCIALI	1.015.000,00	1.015.000,00	1.015.000,00
21.2.1.1	*Oneri previdenziali e assistenziali*	*1.015.000,00*	*1.015.000,00*	*1.015.000,00*
21.2.2	IMPOSTE E TASSE	300.000,00	300.000,00	300.000,00
21.2.2.1	*Oneri fiscali*	*300.000,00*	*300.000,00*	*300.000,00*
	TOTALE CATEGORIA II	1.315.000,00	1.315.000,00	1.315.000,00
21.3	CAT III - Acquisto di beni e servizi			
21.3.1	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO	40.000,00	40.000,00	40.000,00
21.3.1.1	*Carta, cancelleria e stampati*	*10.000,00*	*10.000,00*	*10.000,00*
21.3.1.2	*Arredi e accessori per ufficio*	*10.000,00*	*10.000,00*	*10.000,00*
21.3.1.3	*Materiale e accessori informatici*	*15.000,00*	*15.000,00*	*15.000,00*
21.3.1.4	*Giornali, riviste e pubblicazioni*	*5.000,00*	*5.000,00*	*5.000,00*
21.3.2	ACQUISTO DI SERVIZI	291.250,00	291.250,00	291.250,00
21.3.2.1	*Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'ente*	*56.250,00*	*56.250,00*	*56.250,00*
21.3.2.2	*Servizi per attività di rappresentanza*	*5.000,00*	*5.000,00*	*5.000,00*
21.3.2.3	*Organizzazione manifestazioni e convegni*	*10.000,00*	*10.000,00*	*10.000,00*
21.3.2.4	*Rimborso per viaggio e soggiorno per missioni istituzionali*	*95.000,00*	*95.000,00*	*95.000,00*
21.3.2.5	*Acquisto di servizi per formazione specialistica*	*20.000,00*	*20.000,00*	*20.000,00*
21.3.2.6	*Adempimenti ex D.Lgs. Nr. 81/2008*	*5.000,00*	*5.000,00*	*5.000,00*
21.3.2.7	*Procedure concorsuali per il reclutamento del personale*	*100.000,00*	*100.000,00*	*100.000,00*

22	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE			
22.1	CAT J - BENI MATERIALI			
22.1.1	MOBILI E ARREDI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
22.1.1.1	*Mobili e arredi per ufficio*	*10.000,00*	*10.000,00*	*10.000,00*
22.1.2	HARDWARE	60.000,00	60.000,00	60.000,00
22.1.2.1	*Postazioni di lavoro*	*50.000,00*	*50.000,00*	*50.000,00*
22.1.2.2	*Apparecchiature elettroniche*	*10.000,00*	*10.000,00*	*10.000,00*
	TOTALE CATEGORIA I	70.000,00	70.000,00	70.000,00
22.2	CAT II - ALTRE SPESE IN C/CAPITALE			
22.2.1	FONDO DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI	100.000,00	100.000,00	100.000,00
22.2.1.1	*Fondo di riserva in c/capitale*	*100.000,00*	*100.000,00*	*100.000,00*
	TOTALE CATEGORIA II	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	TOTALE TITOLO II	*170.000,00*	*170.000,00*	*170.000,00*
	TOTALE TITOLO II - al netto del fondo di riserva	70.000,00	70.000,00	70.000,00
	TOTALE GENERALE SPESE [Titoli I e II]	*11.332.048,14*	*11.376.898,14*	*11.421.748,14*
	TOTALE SPESE [Titoli I e II] al netto del fondi di riserva	5.855.750,00	5.855.750,00	5.855.750,00
23	TITOLO III - PARTITE DI GIRO			
23.1	CAT I - PARTITE DI GIRO			
23.1.1	RITENUTE SU REDDITO DA LAVORO DIPENDENTE	0,00	1.453.000,00	1.453.000,00
23.1.1.1	*Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente*	*1.143.000,00*	*1.143.000,00*	*1.143.000,00*
23.1.1.2	*Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente*	*310.000,00*	*310.000,00*	*310.000,00*
23.1.2	IMPOSTE DI NATURA CORRENTE PER CONTO TERZI	218.000,00	218.000,00	218.000,00
23.1.2.1	*Imposta sul valore aggiunto (IVA)*	*218.000,00*	*218.000,00*	*218.000,00*
	TOTALE CATEGORIA I	1.671.000,00	1.671.000,00	1.671.000,00
	TOTALE TITOLO III	1.671.000,00	1.671.000,00	1.671.000,00

€ 1,00



170082012400