

SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XVII LEGISLATURA —————

Doc. VIII-bis
n. 7

RENDICONTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'UFFICIO PARLAMENTARE DI BILANCIO PER L'ANNO 2016

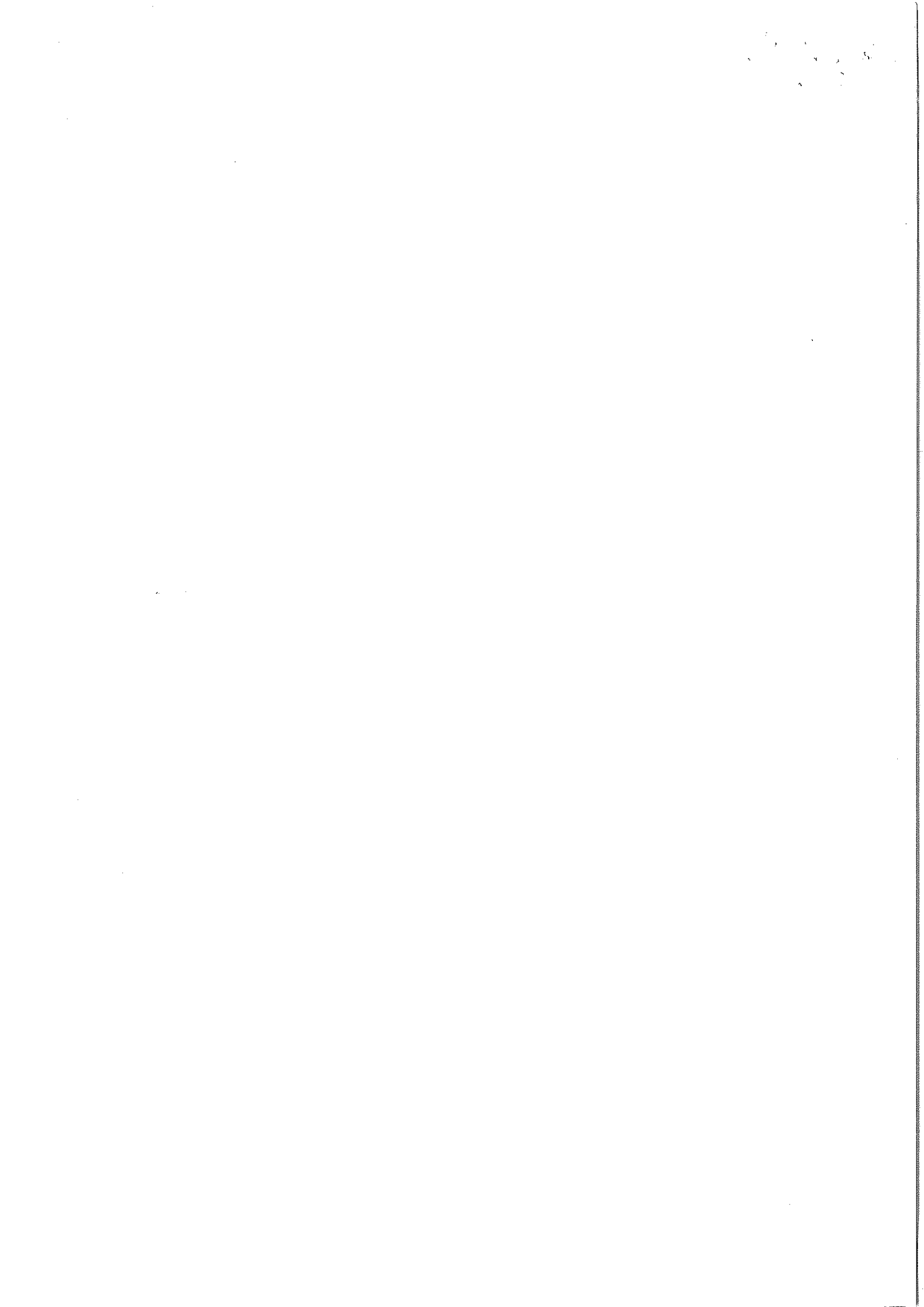
(Allegato al conto consuntivo del Senato della Repubblica per l'anno 2016)

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

Presentato dal Presidente dell'Ufficio parlamentare di bilancio

(PISAURO)

—————
Comunicato alla Presidenza l'8 giugno 2017
—————





upB ufficio
parlamentare
di bilancio

Il Direttore Generale

RELAZIONE ILLUSTRATIVA SUL RENDICONTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2016

1. Introduzione

L'Ufficio parlamentare di bilancio è un organismo indipendente istituito nel 2014 con il compito di svolgere analisi e verifiche sulle previsioni macroeconomiche e di finanza pubblica del Governo e di valutare il rispetto delle regole di bilancio nazionali ed europee, contribuendo ad assicurare la trasparenza e l'affidabilità dei conti pubblici, al servizio del Parlamento e dei cittadini.

Proprio sotto quest'ultimo profilo, l'Ufficio, nel corso del 2016, ha rafforzato la comunicazione all'esterno delle proprie attività, intensificando la pubblicazione sul sito internet istituzionale (www.upbilancio.it) oltre che dei Rapporti e dei testi delle audizioni svolte presso le competenti Commissioni parlamentari, di documenti di studio e analisi.

Si tratta, in particolare, di:

- Focus tematici, brevi note che discutono, in modo sintetico ma esaustivo, temi di particolare rilievo e attualità per il dibattito economico e di finanza pubblica;
- Note di lavoro, contributi di policy o approfondimenti tecnici e istituzionali elaborati dall'Upb, eventualmente in collaborazione con esperti esterni, che intendono approfondire specifici profili rilevanti per l'attività istituzionale dell'Upb;
- Note sulla congiuntura, che analizzano trimestralmente l'andamento del ciclo economico italiano e internazionale, sulla base dei più recenti indicatori quantitativi e qualitativi disponibili e di apposite stime delle tendenze in atto nell'economia;

- Flash, contributi molto sintetici su argomenti di particolare attualità e importanza tra quelli rientranti negli ambiti propri dell'Ufficio.

È stata creata, inoltre, una sezione del sito (Infografica), con l'obiettivo di presentare informazioni complesse in modo rapido e chiaro, mediante la rappresentazione grafica. Sono stati proposti anche strumenti grafici interattivi, con i quali l'utilizzatore viene messo in condizione di estrarre, nel formato desiderato, informazioni complesse, anche comparative, sull'argomento di interesse.

Il Consiglio, poi, ritenendo opportuno avvalersi di una figura professionale preposta a garantire, con continuità e competenza adeguate, la comunicazione all'esterno delle attività dell'Ufficio e la cura dei rapporti con gli organi di informazione, ha deciso di istituire la figura del portavoce, anche con funzioni di addetto stampa. A tal fine, si è resa necessaria la modifica del Regolamento di organizzazione e funzionamento dell'Ufficio, con l'assenso dei Presidenti del Senato della Repubblica e della Camera dei deputati, come previsto dalla legge istitutiva. Il Portavoce è stato nominato con delibera consiliare del 7 settembre 2016.

Appare opportuno evidenziare, nell'ambito di una seppur sintetica ricognizione delle attività svolte nel corso del 2016, anche se con una limitata incidenza finanziaria, la nomina del Comitato scientifico (delibera 7 dicembre 2016, n. 17), prevista dall'art. 18, comma 5, della legge istitutiva, dall'art. 10 del Regolamento di organizzazione e funzionamento dell'Ufficio e disciplinata dalla delibera 19 del 23 dicembre 2015. Il Comitato, composto da persone di comprovata esperienza e competenza in materia di economia e finanza pubblica a livello nazionale, europeo o internazionale, ha il compito di fornire indicazioni metodologiche in merito all'attività dell'Ufficio e svolge, su richiesta del Consiglio, attività di consulenza in ordine a temi specifici.

2. Situazione del personale

La legge istitutiva prevede per i primi tre anni di attività che la dotazione organica dell'Upb sia composta da 30 unità di personale. Il funzionamento dell'Ufficio, nel 2016, è stato assicurato da complessive 18 unità di personale, compreso il Direttore generale. L'Ufficio in corso d'anno ha programmato, organizzato e realizzato un procedura comparativa per il reclutamento a tempo determinato di 8 esperti, per lo svolgimento di attività di studio, ricerca e analisi

economica. La selezione, indetta il 13 maggio, si è conclusa il 7 dicembre con l'approvazione, da parte del Consiglio, della graduatoria finale. I 6 vincitori hanno preso servizio nel 2017.

Al 31 dicembre 2016, la situazione del personale era la seguente:

Area funzionale	Tempo indeterminato	Fuori ruolo	Tempo determinato	Totale
Esperti senior	-	9	4	13
Esperti	-	4	-	4
Coadiutori	-	1	-	1
Totale	-	14	4	18

3. I risultati della gestione finanziaria

Il rendiconto della gestione finanziaria relativo all'esercizio 2016 è stato predisposto ai sensi degli artt. 19, 20 e 21 del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ufficio parlamentare di bilancio.

Sul piano della struttura del bilancio, 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.

Appare opportuno segnalare che nel corso del 2016 è stato avviato l'uso della carta di credito, quale sistema di pagamento alternativo, qualora non sia possibile o conveniente ricorrere alle procedure ordinarie, nei limiti del potere di spesa del Direttore generale, così come stabiliti dal Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ufficio. In prima applicazione, è stata stipulata una correlata convenzione con la Banca affidataria del servizio di cassa dell'Ufficio.

Con determina del 15 dicembre 2016, infine, si è provveduto alla radiazione dei residui passivi relativi agli esercizi finanziari 2014 e 2015, per i quali non sussisteva più alcun debito.

SCHEMA RIEPILOGATIVO

Previsione iniziale

ENTRATE		
	€ 5.331.448,14	Avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2015
Titolo I	€ 6.000.600,00	Entrate correnti
Titolo II	€ 0,00	Entrate in conto capitale
Titolo III	€ 1.671.000,00	Partite di giro
Totale	€ 13.003.048,14	
SPESE		
Titolo I	€ 11.162.048,14	Spese correnti
Titolo II	€ 170.000,00	Spese in conto capitale
Titolo III	€ 1.671.000,00	Partite di giro
Totale	€ 13.003.048,14	

Previsione accertata/assestata

ENTRATE		
	€ 5.496.469,86	Avanzo di amministrazione accertato al 31.12.2015
Titolo I	€ 6.000.570,77	Entrate correnti
Titolo II	€ 0,00	Entrate in conto capitale
Titolo III	€ 58.336,04	Partite di giro
Totale	€ 11.555.376,67	
SPESE		
Titolo I	€ 11.162.048,14	Spese correnti
Titolo II	€ 170.000,00	Spese in conto capitale
Titolo III	€ 1.671.000,00	Partite di giro
Totale	€ 13.003.048,14	

ENTRATE

Per quanto riguarda le entrate, esse ammontano a **6.058.906,81 EUR**, di cui 6.000.000 EUR relativi alla dotazione di cui alla legge 24 dicembre 2012, n. 243, 570,77 EUR pari agli interessi corrisposti al 31 dicembre 2016 su conto corrente bancario e 58.336,04 EUR a titolo di imposta riscossa per conto terzi. A questo importo si aggiunge l'avanzo di amministrazione 2015 pari 5.496.469,86 EUR, per un totale di 11.555.376,67 EUR.

SPESE

La spesa complessiva, a fronte di una previsione assestata pari a 5.867.796,21 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 **5.332.324,56 EUR**, pari all'91% della previsione.

- TITOLO I – SPESE CORRENTI

La spesa effettiva, a fronte di una previsione assestata pari a 5.797.796,21 EUR (v. quanto sopra precisato), al netto dello stanziamento previsto sul fondo di riserva, registra impegni per 5.268.416,78 EUR, pari al 91% della previsione.

- Categoria I – Retribuzioni lorde

A fronte di una previsione assestata pari a 3.471.000 EUR, si registrano impegni per 3.456.705,03 EUR, pari al 99% della previsione. Si sottolinea che, con decorrenza 2015, le spese comprendono 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

A fronte di una previsione assestata pari a 1.315.000 EUR, si registrano impegni per il medesimo importo.

- Categoria III – Acquisto di beni e servizi

A fronte di una previsione assestata pari a 992.750 EUR, si registrano impegni per 477.665,54 EUR, pari al 48% della previsione.

Il dato degli impegni assunti rispetto alla previsione (48%) riflette l'orientamento prudenziale adottato, anche in sede di previsione di bilancio 2016, 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 – Altre spese correnti

A fronte di una previsione assestata pari a 19.046,21 EUR, al netto dello stanziamento previsto sul fondo di riserva, si registrano impegni per il medesimo importo. Si tratta del premio di assicurazione INAIL (v. il successivo punto n. 4).

- TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE

La spesa effettiva, a fronte di una previsione assestata pari a 70.000 EUR, al netto dello stanziamento previsto sul fondo di riserva, registra impegni per 5.571,74 EUR, pari all'8% della previsione.

- Categoria I – Beni materiali

Le voci di spesa relative alla Categoria I assorbono integralmente gli importi indicati per l'intero Titolo II e si concentrano sull'acquisto di *hardware*.

Il dato degli impegni assunti rispetto alla previsione (8%) 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 – Altre spese in conto capitale

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

- TITOLO III – PARTITE DI GIRO

Per quanto riguarda il TITOLO III – PARTITE DI GIRO, le poste in Entrata e le poste in Uscita, pari agli importi delle ritenute IVA, trattenute in fattura e successivamente riversate all'erario (in virtù del c.d. *split payment*), chiudono in pareggio.

GESTIONE RESIDUI

Residui passivi provenienti dall'E.F. 2014, per un importo di 871,51 EUR, e residui passivi provenienti dall'E.F. 2015, per un importo di 710.243,41 EUR, per complessivi 711.114,92 EUR, sono stati radiati con determina n. 23 del 15.12.2016, per intervenuta insussistenza del titolo giuridico per il loro mantenimento in bilancio.

I pagamenti in conto competenza 2016, pari a 3.532.894,21 EUR, riguardano il 66% delle somme impegnate, con conseguente formazione di residui passivi per 1.799.430,35 EUR, così articolata:

	Impegnato EUR	Pagato EUR	Residui EUR
Spese correnti	5.268.416,78	3.490.521,94	1.777.894,84
Spese in conto capitale	5.571,74	5.571,74	0,00
Partite di giro	58.336,04	36.800,53	21.535,51
Residui 2015 da radiare	0,00	0,00	90.810,93
Totale	5.332.324,56	3.532.894,21	1.890.241,28

4. Variazioni di bilancio

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

- Determina n. 9 del 28 aprile 2016

Si è provveduto ad integrare il capitolo di spesa 21.4.1 "Premio di assicurazione contro i danni" per un importo di 12.046,21 EUR (dodicimilaquarantasei/21) del bilancio di previsione 2016, mediante prelievo dal capitolo 21.4.3 "Fondo di riserva", per poter provvedere al pagamento del premio assicurativo INAIL, a conguaglio il 2015 e per il 2016.

Si allega:

- il conto del bilancio uscite – E.F. 2016;
- il conto del bilancio entrate – E.F. 2016;
- l'elenco completo dei mandati di pagamento E.F. 2016;

- l'elenco completo delle reversali di incasso E.F. 2016;
- il conto economico, lo stato patrimoniale e la nota integrativa E.F. 2016;
- l'elenco dei residui passivi pregressi radiati nel E.F. 2016
- verifica di cassa del Tesoriere al 31.12.2015;
- verifica di cassa del Tesoriere al 31.12.2016;
- la situazione amministrativa E.F. 2016;
- il piano integrato dei conti.


Luca Rizzato

Bilancio finanziario - Esercizio finanziario 2016

Conto	Descrizione	Residuo Proprio	Previsione Iniziale	Variazione Bilancio	Previsione Assestata	Accertato Impegnato	Residuo Liquidato	Residuo Radiato	Riscosso Liquidato	Residui 2016
E.	Entrate									
	Avanzo di amministrazione		5.331.448,14		5.331.448,14	5.496.469,86			5.496.469,86	
E.11.	Titolo I - Entrate correnti		6.000.600,00		6.000.600,00	6.000.570,77			6.000.570,77	
E.11.1.	Cat I - Entrate dal bilancio dello Stato		6.000.000,00		6.000.000,00	6.000.000,00			6.000.000,00	
E.11.1.1.	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI		6.000.000,00		6.000.000,00	6.000.000,00			6.000.000,00	
E.11.2.	Cat II - Altre entrate		600,00		600,00	570,77			570,77	
E.11.2.1.	INTERESSI ATTIVI		600,00		600,00	570,77			570,77	
E.12.	Titolo II - Entrate in c/capitale		0,00		0,00	0,00			0,00	
E.12.1.	Cat I - Trasferimenti in c/capitale		0,00		0,00	0,00			0,00	
E.12.1.1.	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE		0,00		0,00	0,00			0,00	
	SOMMA ENTRATE		6.000.600,00		6.000.600,00	6.000.570,77			6.000.570,77	
E.13.	Titolo III - Partite di giro		1.671.000,00		1.671.000,00	58.336,04			58.336,04	
E.13.1.	Cat I - Partite di giro		1.671.000,00		1.671.000,00	58.336,04			58.336,04	
E.13.1.1.	RITENUTE SU REDDITO DA LAVORO DIPENDENTE		1.453.000,00		1.453.000,00	0,00			0,00	
E.13.1.2.	IMPOSTE DI NATURA CORRENTE PER CONTO TERZI		218.000,00		218.000,00	58.336,04			58.336,04	
E.13.1.3.	ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		0,00		0,00	0,00			0,00	
	TOTALE ENTRATE		13.003.048,14		13.003.048,14	11.555.376,67			11.555.376,67	
	al netto dell'avanzo di amministrazione		7.671.600,00		7.671.600,00	6.058.906,81			6.058.906,81	

3

6

2

Bilancio finanziario - Esercizio finanziario 2016

Conto	Descrizione	Residuo Proprio	Previsione Iniziale	Variazione Bilancio	Previsione Assestata	Accertato Impegnato	Residuo Liquidato	Residuo Radiato	Riscosso Liquidato	Residui 2016
S.	Spese									
S.21.	Titolo I - Spese correnti	1.112.654,92	11.162.048,14	0,00	11.162.048,14	5.268.416,78	310.729,07	711.114,92	3.490.521,94	1.868.705,77
S.21.1.	Cat I - Retribuzioni lorde	984.569,70	3.471.000,00	0,00	3.471.000,00	3.456.705,03	192.000,00	702.569,70	2.445.018,32	1.101.686,71
S.21.1.1.	TRATTAMENTO ECONOMICO DEI COMPONENTI DEL CONSIGLIO									
S.21.1.100.	RESIDUO - TRATTAMENTO ECONOMICO DEI COMPONENTI DEL CONSIGLIO									
S.21.1.2.	RETRIBUZIONI DA LAVORO DIPENDENTE	308.389,64	624.000,00		624.000,00	624.000,00	192.000,00	26.389,64	593.169,32	30.830,68
S.21.1.200.	RESIDUO - RETRIBUZIONI DA LAVORO DIPENDENTE									
S.21.1.3.	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	676.180,06	2.807.000,00		2.807.000,00	2.807.000,00	676.180,06		1.835.337,45	971.662,55
S.21.2.	Cat II - Oneri sulle retribuzioni a carico dell'ente									
S.21.2.1.	CONTRIBUTI SOCIALI		40.000,00		40.000,00	25.705,03			16.511,55	9.193,48
S.21.2.2.	IMPOSTE E TASSE		1.315.000,00		1.315.000,00	1.315.000,00			734.406,87	580.593,13
S.21.3.	Cat III - Acquisto di beni e servizi		1.015.000,00		1.015.000,00	1.015.000,00			556.760,00	458.240,00
S.21.3.1.	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO	128.085,22	992.750,00		992.750,00	477.665,54	118.729,07	8.545,27	177.646,87	122.353,13
S.21.3.2.	ACQUISTO DI SERVIZI		40.000,00		40.000,00	3.533,85			3.496,80	37,05
S.21.3.3.	UTENZE E CANONI		291.250,00		291.250,00	126.927,21			42.405,85	84.521,36
S.21.3.4.	UTILIZZO DI BENI DI TERZI		109.500,00		109.500,00	60.284,08			52.425,28	7.858,80
S.21.3.5.	CONSULENZE		185.000,00		185.000,00	53.182,47			39.366,87	13.815,60
S.21.3.6.	PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE		230.000,00		230.000,00	174.149,93			130.091,16	44.058,77
S.21.3.7.	SERVIZI AMMINISTRATIVI		86.000,00		86.000,00	59.588,00			24.264,58	35.323,42
S.21.3.8.	SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI		26.000,00		26.000,00	0,00			0,00	0,00
S.21.3.100.	RESIDUO - CONSULENZE	4.000,00	25.000,00		25.000,00	0,00	4.000,00		0,00	
S.21.3.110.	RESIDUO - ACQUISTO DI SERVIZI	197,05						197,05		
S.21.3.120.	RESIDUO - UTENZE E CANONI	46.970,00					46.970,00			
S.21.3.130.	RESIDUO - SERVIZI AMMINISTRATIVI	5.673,98								
S.21.3.140.	RESIDUO - CONSULENZE	33.002,00					33.000,50			1,50
S.21.3.160.	RESIDUO - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	2.291,43					567,01			0,99
S.21.3.170.	RESIDUO - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO	79,26						79,26		
S.21.3.180.	RESIDUO - ACQUISTO DI SERVIZI	35.871,50					34.191,56			809,44
S.21.4.	Cat IV - Altre spese correnti									
S.21.4.1.	PREMI DI ASSICURAZIONE CONTRO I DANNI	5.383.298,14	7.000,00	0,00	5.383.298,14	19.046,21			19.046,21	0,00
S.21.4.2.	RESTITUZIONE DI SOMME DI PARTE CORRENTE			12.046,21	19.046,21	19,046,21			19,046,21	
S.21.4.3.	FONDO DI RISERVA									
S.22.	Titolo II - Spese in conto capitale	5.376.298,14	-12.046,21		5.364.251,93					
S.22.1.	Cat I - Beni materiali	170.000,00			170.000,00	5.571,74			5.571,74	
S.22.1.1.	MOBILI E ARREDI	70.000,00			70.000,00	5.571,74			5.571,74	
S.22.1.2.	HARDWARE	10.000,00			10.000,00					
S.22.2.	Cat II - Altre spese in c/capitale	60.000,00			60.000,00	5.571,74			5.571,74	
S.22.2.1.	FONDO DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI	100.000,00			100.000,00					
S.23.	Titolo III - Partite di giro	1.112.654,92	11.332.048,14	0,00	11.332.048,14	5.273.986,52	310.729,07	711.114,92	3.496.093,68	1.868.705,77
S.23.1.	Cat I - Partite di giro	1.671.000,00			1.671.000,00	58.336,04			36.800,53	21.535,51
S.23.1.1.	RITERUTE SU REDDITO DA LAVORO DIPENDENTE	1.671.000,00			1.671.000,00	58.336,04			36.800,53	21.535,51
S.23.1.2.	IMPOSTE DI NATURA CORRENTE PER CONTO TERZI	1.453.000,00			1.453.000,00					
S.23.2.1.	ALTRE USCITE PER PARTITE DI GIRO	218.000,00			218.000,00	58.336,04			36.800,53	21.535,51
			0,00		0,00	0,00			0,00	
	TOTALE USCITE	1.112.654,92	13.003.048,14	0,00	13.003.048,14	5.332.324,56	310.729,07	711.114,92	3.532.894,21	1.890.241,28

CONTO ECONOMICO - ANNO 2016

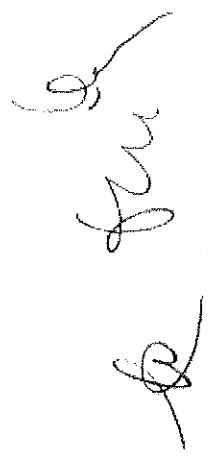
COSTI		RICAVI		Importo
Conto	Descrizione	Conto	Descrizione	Importo
S.21.1.1.	TRATTAMENTO ECONOMICO DEI COMPONENTI DEL CONSIGLIO	E.11.1.1.	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	6.000.000,00
S.21.1.2.	RETRIBUZIONI DA LAVORO DIPENDENTE	E.11.2.1.	INTERESSI ATTIVI	570,77
S.21.1.3.	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE		ACCERTAMENTO INSUSSISTENZA DEL PASSIVO	711.114,92
S.21.2.1.	CONTRIBUTI SOCIALI			
S.21.2.2.	IMPOSTE E TASSE			
S.21.3.1.	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO			
S.21.3.2.	ACQUISTO DI SERVIZI			
S.21.3.3.	UTENZE E CANONI			
S.21.3.4.	UTILIZZO DI BENI DI TERZI			
S.21.3.5.	CONSULENZE			
S.21.3.6.	PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE			
S.21.4.1.	PREMI DI ASSICURAZIONE CONTRO I DANNI			
	TOTALE COSTI		TOTALE RICAVI	6.711.685,69
	ECONOMIE DI ESERCIZIO			1.443.268,91
	TOTALE A PAREGGIO		TOTALE A PAREGGIO	6.711.685,69

6
P. Turi

Stato patrimoniale - Esercizio finanziario 2016

ATTIVITA'				PASSIVITA'					
Descrizione	Consistenza iniziale 01.01.2016	Aumenti	Diminuzioni	Consistenza finale 31.12.2016	Descrizione	Consistenza iniziale 01.01.2016	Aumenti	Diminuzioni	Consistenza finale 31.12.2016
DISPONIBILITA' FINANZIARIA - deposito su c/c BdN	6.609.124,78	6.058.906,81	3.843.623,28	8.824.408,31	DEBITI	1.112.654,92	1.799.430,35	1.021.843,99	1.890.241,28
BENI MATERIALI - mobili e hardware	10.238,93	5.571,74	0,00	15.810,67	PATRIMONIO NETTO RISULTANTE	---	---	---	6.949.977,70
TOTALE ATTIVITA'	6.619.363,71	6.064.478,55	3.843.623,28	8.840.218,98	TOTALE PASSIVITA'	1.112.654,92	1.799.430,35	1.021.843,99	8.840.218,98

Patrimonio netto 31.12.2016 **6.949.977,70**



Patrimonio netto 31.12.2016	6.949.977,70
Patrimonio netto 31.12.2015	5.506.708,79
Variazione Patrimoniale 2016	1.443.268,91
Economie di esercizio 2016	1.443.268,91

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2016

Fondo cassa al 01.01.2016	Euro	6.609.124,78
Riscossioni conto/competenza	Euro	6.058.906,81
Riscossioni conto/residui	Euro	0
Pagamenti conto/competenza	Euro	3.532.894,21
Pagamenti conto/residui	Euro	310.729,07
<i>Somma delle riscossioni e dei pagamenti</i>	<i>Euro</i>	<i>2.215.283,53</i>
Fondo cassa al 31.12.2016	Euro	8.824.408,31
Residui attivi esercizi pregressi	Euro	0
Residui attivi esercizio di competenza	Euro	0
Residui passivi esercizi pregressi	Euro	90.810,93
Residui passivi esercizio di competenza	Euro	1.799.430,35
<i>Somma dei residui attivi e passivi</i>	<i>Euro</i>	<i>-1.890.241,28</i>
Avanzo di amministrazione	Euro	6.934.167,03

ti
6

100

Il Direttore Generale

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO FINANZIARIO 2016

1. Criteri di valutazione

Poiché le vigenti norme regolamentari nulla dispongono al riguardo, l'Ufficio, al fine di rappresentare in modo corretto le poste del conto economico e dello stato patrimoniale, si è rifatto ai principi civilistici, in accordo con i quali il bilancio deve essere redatto con chiarezza e deve rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ufficio e il risultato economico dell'esercizio.

2. Stato patrimoniale

Disponibilità finanziaria

Si tratta del valore nominale del deposito presso l'Istituto cassiere dell'Ufficio.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali, relative a beni quali mobilio e hardware, sono state registrate al prezzo d'acquisto.

Debiti

Nella categoria sono compresi i residui passivi, registrati secondo il loro valore nominale.

3. Conto economico

Nella sezione Costi sono riportati gli importi impegnati sui capitoli di spesa del bilancio finanziario dell'Upb, in discontinuità con i criteri seguiti per l'E.F. 2015, che recavano l'indicazione delle somme pagate in conto competenza, eccettuati quelli confluiti nelle immobilizzazioni dello stato patrimoniale.

Nella sezione Ricavi è riportata la dotazione finanziaria annuale, stabilita dalla legge istitutiva, unitamente agli interessi maturati sul conto corrente bancario e all'importo dei residui passivi pregressi radiati in corso d'anno.

11