

Il Direttore Generale

RELAZIONE ILLUSTRATIVA SUL RENDICONTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2017

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.

In continuità con quanto fatto nel 2016, l'Ufficio, nel corso del 2017, ha esteso e articolato ulteriormente la produzione delle proprie analisi, 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.

Conseguentemente, è stata intensificata la comunicazione all'esterno delle proprie attività. In particolare, è attiva dallo scorso anno 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.

In questo quadro e al fine di garantire con la necessaria continuità la comunicazione all'esterno delle attività dell'Ufficio e la cura dei rapporti con gli organi di informazione, il Consiglio, avendone apprezzato le competenze, rivelatesi particolarmente adeguate alle esigenze istituzionali dell'Ufficio, ha deciso di rinnovare l'incarico all'attuale portavoce dell'Ufficio, anche con funzioni di addetto stampa, per una durata triennale.

Appare opportuno evidenziare, nell'ambito di una seppur sintetica ricognizione delle attività svolte nel corso del 2017, anche se con una limitata incidenza finanziaria, la prima riunione del Comitato scientifico dell'Ufficio, svoltasi a Roma il 10 febbraio 2017. 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 2017, è stato assicurato da complessive 24 unità di personale, compreso il Direttore generale, sei delle quali entrate in servizio nel 2017 a seguito di una procedura comparativa che si è conclusa il 7 dicembre 2016.

Al 31 dicembre 2017, la situazione del personale era la seguente:

Area funzionale	Tempo indeterminato	Fuori ruolo	Tempo determinato	Totale
Esperti senior	-	9	4	13
Esperti	-	8	2	10
Coadiutori	-	1	-	1
Totale	-	18	6	24

3. I risultati della gestione finanziaria

Il rendiconto della gestione finanziaria relativo all'esercizio 2017 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 un adattamento dello schema di bilancio recante un raccordo tra competenza finanziaria, competenza economica e conto patrimoniale.

Con determine del 21 dicembre 2017 e del 18 aprile 2018, si è provveduto alla radiazione dei residui passivi relativi, rispettivamente, agli esercizi finanziari 2016 e 2015, per i quali non sussisteva più alcun debito.

L'avanzo di gestione 2017 è pari a 924.884,06 EUR (entrate accertate - spese impegnate). A questo importo si sommano i residui radiati con determina del 21 dicembre 2017 - 1.371.842,86 EUR - e con determina del 18 aprile 2018 - 90.810,93 EUR (pari a complessivi 1.462.653,79 EUR) - oltre all'avanzo di amministrazione registrato nel 2016, pari a 6.934.167,03 EUR, per un avanzo di amministrazione complessivo di 9.321.704,88 EUR.

Entrate accertate 2017	6.046.499,73
Spese impegnate 2017	5.121.615,67
Avanzo di gestione 2017	924.884,06

Radiazione residui	1.462.653,79
Avanzo di amministrazione 2016	6.934.167,03

Avanzo di amministrazione 2017	9.321.704,88
--------------------------------	--------------

ENTRATE

Per quanto riguarda le entrate di competenza, esse ammontano a **6.046.499,73 EUR**, di cui 6.000.000 EUR relativi alla dotazione di cui alla legge 24 dicembre 2012, n. 243, 173,15 EUR pari agli interessi corrisposti al 31 dicembre 2017 su conto corrente bancario e 46.326,58 EUR, in partita di giro a titolo di imposta riscossa per conto terzi.

SPESE

La spesa complessiva, a fronte di una previsione assestata pari a 6.000.500,00 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 **5.121.615,67 EUR**, pari all'85% della previsione, comprensivi dei 46.326,58 EUR in partita di giro a titolo di imposta riscossa per conto terzi.

TITOLO I – SPESE CORRENTI

La spesa effettiva, a fronte di una previsione assestata pari a 5.910.500 EUR (v. quanto sopra precisato), al netto dello stanziamento previsto sul fondo di riserva, registra impegni per 5.075.289,09 EUR, pari all'86% della previsione.

- Categoria I – Retribuzioni lorde

A fronte di una previsione assestata pari a 3.230.000 EUR, si registrano impegni per 3.225.165,63 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 1.445.000 EUR, si registrano impegni per il medesimo importo.

- Categoria III – Acquisto di beni e servizi

A fronte di una previsione assestata pari a 1.205.000 EUR, si registrano impegni per 394.422,51 EUR, pari al 33% della previsione.

Il dato degli impegni assunti rispetto alla previsione (33%) riflette l'orientamento prudenziale adottato, anche in sede di previsione di bilancio 2017, 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 30.500 EUR, al netto dello stanziamento previsto sul fondo di riserva, si registrano impegni per 10.700,95 pari al 35% della previsione. Si tratta del premio di assicurazione INAIL.

TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE

La spesa effettiva, a fronte di una previsione assestata pari a 90.000 EUR, al netto dello stanziamento previsto sul fondo di riserva, non registra impegni.

- 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 (0%) 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.

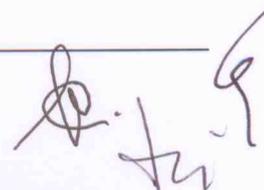
TITOLO III – PARTITE DI GIRO

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. 2015, per un importo di 90.810,93 EUR, e residui passivi provenienti dall'E.F. 2016, per un importo di 1.371.842,86 EUR, per complessivi 1.462.653,79 EUR, sono stati radiati, rispettivamente, con determina n. 7 del 18 aprile 2018 e con determina n. 32 del 21 dicembre 2017, per intervenuta insussistenza del titolo giuridico per il loro mantenimento in bilancio.

I pagamenti in conto competenza 2017, pari a 3.813.933,68 EUR, riguardano il 74% delle somme impegnate, con conseguente formazione di residui passivi per 1.307.681,99 EUR, cui si aggiunge l'importo pari a 2.122,80 EUR quale residuo proveniente dall'E.F. 2016.



	Impegnato EUR	Pagato EUR	Residui EUR
Spese correnti	5.075.289,09	3.770.650,99	1.304.638,10
Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Partite di giro	46.326,58	43.282,69	3.043,89
Totale 2017	5.121.615,67	3.813.933,68	1.307.681,99
Residuo 2016			2.122,80
Totale complessivo	5.121.615,67	3.813.933,68	1.309.804,79

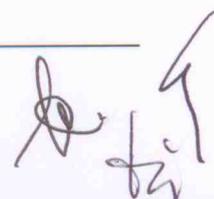
4. Variazioni di bilancio

Nell'E.F. 2017 non si registrano variazioni di bilancio.

Si allega:

- il conto del bilancio finanziario uscite 2017;
- il conto del bilancio finanziario entrate 2017;
- l'elenco completo dei mandati di pagamento 2017;
- l'elenco completo delle reversali di incasso 2017;
- il conto economico, lo stato patrimoniale e la nota integrativa 2017;
- l'elenco dei residui passivi pregressi radiati;
- lo schema di ammortamento dei beni mobili;
- verifica di cassa del Tesoriere al 31.12.2016;
- verifica di cassa del Tesoriere al 31.12.2017;
- la situazione amministrativa 2017.

Luca Rizzuto

Bilancio consuntivo finanziario - EF 2017

Conto	Descrizione	Residuo Proprio	Previsione Iniziale	Variazione Bilancio	Previsione Assestata	Accertato Impegnato	Residuo Liquidato	Residuo Radiato	Riscosso Liquidato	Residui 2016
E.	Entrate									
	<i>Avanzo di amministrazione</i>		7.024.977,96		7.024.977,96	6.934.167,03			6.934.167,03	
E.11.	Titolo I - Entrate correnti		6.000.500,00		6.000.500,00	6.000.173,15			6.000.173,15	
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		500,00		500,00	173,15			173,15	
E.11.2.1.	INTERESSI ATTIVI		500,00		500,00	173,15			173,15	
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		6.000.500,00		6.000.500,00	6.000.173,15			6.000.173,15	
E.13.	Titolo III - Partite di giro		0,00		0,00	46.326,58			46.326,58	
E.13.1.	Cat I - Partite di giro		0,00		0,00	46.326,58			46.326,58	
E.13.1.1.	RITENUTE SU REDDITO DA LAVORO DIPENDENTE		0,00		0,00	0,00			0,00	
E.13.1.2.	IMPOSTE DI NATURA CORRENTE PER CONTO TERZI		0,00		0,00	46.326,58			46.326,58	
E.13.1.3.	ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		0,00		0,00					
	TOTALE ENTRATE		13.025.477,96		13.025.477,96	12.980.666,76			12.980.666,76	
	<i>al netto dell'avanzo di amministrazione</i>		6.000.500,00		6.000.500,00	6.046.499,73			6.046.499,73	

th





Bilancio consuntivo finanziario - E.F. 2017

Conto	Descrizione	Residuo Proprio	Previsione Iniziale	Variazione Bilancio	Previsione Assestata	Accertato Impegnato	Residuo Liquidato	Residuo Radiato	Riscosso Liquidato	Residui 2017	Residui Anni Prec.
S.	Spese										
S.21.	Titolo I - Spese correnti	1.868.705,77	12.835.477,96		12.835.477,96	5.075.289,09	403.929,18	1.462.653,79	3.770.650,99	1.304.638,10	2.122,80
S.21.1.	Cat I - Retribuzioni lorde	1.101.686,71	3.230.000,00		3.230.000,00	3.225.165,63	161.898,84	939.787,87	2.620.511,87	604.653,76	0,00
S.21.1.1.	TRATTAMENTO ECONOMICO DEI COMPONENTI DEL CONSIGLIO		650.000,00		650.000,00	650.000,00			404.539,64	245.460,36	
S.21.1.1 R.	TRATTAMENTO ECONOMICO DEI COMPONENTI DEL CONSIGLIO	30.830,68					27.403,17	3.427,51			
S.21.01.100.	TRATTAMENTO ECONOMICO DEI COMPONENTI DEL CONSIGLIO	90.000,00						90.000,00			
S.21.1.2.	RETRIBUZIONI DA LAVORO DIPENDENTE		2.550.000,00		2.550.000,00	2.550.000,00			2.193.662,88	356.337,12	
S.21.1.2 R.	RETRIBUZIONI DA LAVORO DIPENDENTE	971.662,55					131.471,78	840.190,77			
S.21.1.3.	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE		30.000,00		30.000,00	25.165,63			22.309,35	2.856,28	
S.21.1.3 R.	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	9.193,48					3.023,89	6.169,59			
S.21.2.	Cat II - Oneri sulle retribuzioni a carico dell'ente	580.593,13	1.445.000,00		1.445.000,00	1.445.000,00	89.506,56	491.086,57	872.075,60	572.924,40	0,00
S.21.2.1.	CONTRIBUTI SOCIALI		1.100.000,00		1.100.000,00	1.100.000,00			657.242,95	442.757,05	
S.21.2.1 R.	CONTRIBUTI SOCIALI	458.240,00					59.294,68	398.945,32			
S.21.2.2.	IMPOSTE E TASSE		345.000,00		345.000,00	345.000,00			214.832,65	130.167,35	
S.21.2.2 R.	IMPOSTE E TASSE	122.353,13					30.211,88	92.141,25			
S.21.3.	Cat III - Acquisto di beni e servizi	186.425,93	1.205.000,00		1.205.000,00	394.422,51	152.523,78	31.779,35	267.362,57	127.059,94	2.122,80
S.21.3.1.	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO		85.000,00		85.000,00	7.108,32			6.986,82	121,50	
S.21.3.1 R.	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO	37,05					0,00	37,05			
S.21.3.2.	ACQUISTO DI SERVIZI		365.000,00		365.000,00	86.238,91			51.821,47	34.417,44	
S.21.3.2 R.	ACQUISTO DI SERVIZI	84.521,36					83.909,54	611,82			
S.21.03.160.	ACQUISTO DI SERVIZI	0,99						0,99			
S.21.03.180.	ACQUISTO DI SERVIZI	808,44						808,44			
S.21.3.3.	UTENZE E CANONI		120.000,00		120.000,00	48.131,56			1.161,56	46.970,00	
S.21.3.3 R.	UTENZE E CANONI	7.858,80					6.100,00	1.758,80			
S.21.3.4.	UTILIZZO DI BENI DI TERZI		155.000,00		155.000,00	61.681,89			48.725,89	12.956,00	
S.21.3.4 R.	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	13.815,60					11.617,40	75,40		THOMSONREUT	2.122,80
S.21.3.5.	CONSULENZE		300.000,00		300.000,00	146.076,00			129.576,00	16.500,00	
S.21.3.5 R.	CONSULENZE	44.058,77					34.719,64	9.339,13			
S.21.03.140.	CONSULENZE	1,50						1,50			
S.21.3.6.	PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE		90.000,00		90.000,00	45.068,39			28.973,39	16.095,00	
S.21.3.6 R.	PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE	35.323,42					16.177,20	19.146,22			
S.21.3.7.	SERVIZI AMMINISTRATIVI		30.000,00		30.000,00	5,20			5,20	0,00	
S.21.3.8.	SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI		60.000,00		60.000,00	112,24			112,24	0,00	
S.21.4.	Cat IV - Altre spese correnti		6.955.477,96		6.955.477,96	10.700,95			10.700,95	0,00	
S.21.4.1.	PREMI DI ASSICURAZIONE CONTRO I DANNI		30.500,00		30.500,00	10.700,95			10.700,95	0,00	
S.21.4.2.	RESTITUZIONE DI SOMME DI PARTE CORRENTE										
S.21.4.3.	FONDO DI RISERVA		6.924.977,96		6.924.977,96						
S.22.	Titolo II - Spese in conto capitale		190.000,00		190.000,00						
S.22.1.	Cat I - Beni materiali		90.000,00		90.000,00						
S.22.1.1.	MOBILI E ARREDI		10.000,00		10.000,00						
S.22.1.2.	HARDWARE		80.000,00		80.000,00						
S.22.2.	Cat II - Altre spese in c/capitale		100.000,00		100.000,00						
S.22.2.1.	FONDO DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI		100.000,00		100.000,00						
	SOMMA USCITE	1.868.705,77	13.025.477,96		13.025.477,96	5.075.289,09	403.929,18	1.462.653,79	3.770.650,99	1.304.638,10	2.122,80
	<i>al netto dei fondi di riserva</i>	<i>1.868.705,77</i>	<i>6.000.500,00</i>		<i>6.000.500,00</i>	<i>5.075.289,09</i>	<i>403.929,18</i>	<i>3.770.650,99</i>	<i>1.304.638,10</i>	<i>2.122,80</i>	
S.23.	Titolo III - Partite di giro		21.535,51			46.326,58	21.535,51		43.282,69	3.043,89	0,00
S.23.1.	Cat I - Partite di giro		21.535,51			46.326,58	21.535,51		43.282,69	3.043,89	0,00
S.23.1.1.	RITENUTE SU REDDITO DA LAVORO DIPENDENTE										
S.23.1.2.	IMPOSTE DI NATURA CORRENTE PER CONTO TERZI					46.326,58			43.282,69	3.043,89	
S.23.1.2 R.	IMPOSTE DI NATURA CORRENTE PER CONTO TERZI	21.535,51					21.535,51				0,00
S.23.2.1.	ALTRE USCITE PER PARTITE DI GIRO										
	TOTALE USCITE	1.890.241,28	13.025.477,96		13.025.477,96	5.121.615,67	425.464,69	1.462.653,79	3.813.933,68	1.307.681,99	2.122,80
										1.309.804,79	

Stato patrimoniale - Esercizio finanziario 2017

ATTIVITA'					PASSIVITA'				
Descrizione	Consistenza iniziale 01.01.2017	Aumenti	Diminuzioni	Consistenza finale 31.12.2017	Descrizione	Consistenza iniziale 01.01.2017	Aumenti	Diminuzioni	Consistenza finale 31.12.2017
DISPONIBILITA' FINANZIARIA					DEBITI				
deposito su c/c BdN	8.824.408,31	6.046.499,73	4.239.398,37	10.631.509,67	residui passivi	1.890.241,28	1.307.681,99	1.888.118,48	1.309.804,79
					fondo ammortamento mobili e arredi ufficio	0,00	64,90	0,00	64,90
					fondo ammortamento postazioni lavoro	0,00	3.489,39	0,00	3.489,39
					fondo ammortamento hardware n.a.c.	0,00	301,04	0,00	301,04
BENI MATERIALI					PATRIMONIO NETTO RISULTANTE	===	===	===	9.333.660,22
mobili e hardware	15.810,67	0,00	0,00	15.810,67					
TOTALE ATTIVITA'	8.840.218,98	6.046.499,73	4.239.398,37	10.647.320,34	TOTALE PASSIVITA'	1.890.241,28	1.311.537,32	1.888.118,48	10.647.320,34

Patrimonio netto 31.12.2017

9.333.660,22

Patrimonio netto 31.12.2017	9.333.660,22
Patrimonio netto 31.12.2016	6.949.977,70
Variazione Patrimoniale 2017	2.383.682,52
Economie di esercizio 2017	2.383.682,52

fu

e

e

CONTO ECONOMICO - ANNO 2017					
COSTI			RICAVI		
Conto	Descrizione	Importo Imp.	Conto	Descrizione	Importo
S.21.1.1.	TRATTAMENTO ECONOMICO DEI COMPONENTI DEL CONSIGLIO	650.000,00	E.11.1.1.	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	6.000.000,00
S.21.1.2.	RETRIBUZIONI DA LAVORO DIPENDENTE	2.550.000,00	E.11.2.1.	INTERESSI ATTIVI	173,15
S.21.1.3.	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	25.165,63		ACCERTAMENTO INSUSSISTENZA DEL PASSIVO (det. 32/2017)	1.371.842,86
S.21.2.1.	CONTRIBUTI SOCIALI	1.100.000,00		ACCERTAMENTO INSUSSISTENZA DEL PASSIVO (det. 7/2018)	90.810,93
S.21.2.2.	IMPOSTE E TASSE	345.000,00			
S.21.3.1.	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO	7.108,32			
S.21.3.2.	ACQUISTO DI SERVIZI	86.238,91			
S.21.3.3.	UTENZE E CANONI	48.131,56			
S.21.3.4.	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	61.681,89			
S.21.3.5.	CONSULENZE	146.076,00			
S.21.3.6.	PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE	45.068,39			
S.21.3.7.	SERVIZI AMMINISTRATIVI	5,20			
S.21.3.8.	SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI	112,24			
S.21.4.1.	PREMI DI ASSICURAZIONE CONTRO I DANNI	10.700,95			
	AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI UFFICIO	64,90			
	AMMORTAMENTO POSTAZIONI DI LAVORO	3.489,39			
	AMMORTAMENTO HARDWARE N.A.C.	301,04			
	TOTALE COSTI	5.079.144,42		TOTALE RICAVI	7.462.826,94
	ECONOMIE DI ESERCIZIO	2.383.682,52			
	TOTALE A PAREGGIO	7.462.826,94		TOTALE A PAREGGIO	7.462.826,94

14- 

9

Il Direttore Generale

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO FINANZIARIO 2017

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.

1

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, e gli ammortamenti applicati secondo le norme vigenti.

3. Conto economico

Nella sezione Costi sono riportati gli importi impegnati sui capitoli di spesa del bilancio finanziario dell'Upb, in continuità con i criteri seguiti per l'E.F. 2016, unitamente al valore degli ammortamenti.

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.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2017

Fondo cassa al 01.01.2017	Euro	8.824.408,31
Riscossioni conto/competenza	Euro	6.046.499,73
Riscossioni conto/residui	Euro	0,00
Pagamenti conto/competenza	Euro	3.813.933,68
Pagamenti conto/residui	Euro	425.464,69
<i>Somma delle riscossioni e dei pagamenti</i>	<i>Euro</i>	<i>1.807.101,36</i>
Fondo cassa al 31.12.2017	Euro	10.631.509,67
Residui attivi esercizi pregressi	Euro	0,00
Residui attivi esercizio di competenza	Euro	0,00
Residui passivi esercizi pregressi	Euro	2.122,80
Residui passivi esercizio di competenza	Euro	1.307.681,99
<i>Somma dei residui attivi e passivi</i>	<i>Euro</i>	<i>-1.309.804,79</i>
Avanzo di amministrazione	Euro	9.321.704,88

fu

