



Presidenza del Consiglio dei Ministri

SCUOLA NAZIONALE DELL' AMMINISTRAZIONE

Assestamento al Bilancio previsionale 2018

RELAZIONE TECNICA

1. Premessa

Con l'assestamento al bilancio previsionale 2018 - che segue l'approvazione della I^a variazione e del conto consuntivo 2017 effettuata nella seduta del Comitato di Gestione del 19 aprile 2018 - si intende aggiornare il documento contabile di bilancio nella prospettiva di una maggiore aderenza all'andamento della gestione corrente e alle prospettive di sviluppo delle attività della SNA. L'assestamento consentirà inoltre di mettere meglio a fuoco i costi di funzionamento della struttura e le esigenze finanziarie ad essi connesse. Va sottolineato infatti che per tutte le attività – ad eccezione del trattamento economico fondamentale del personale amministrativo – la SNA, in ossequio all'autonomia finanziaria riconosciutale dalla legge, si avvale esclusivamente delle risorse finanziarie stanziare e disponibili nel proprio bilancio; queste risorse sono dunque impiegate per far fronte sia alle funzioni finali (didattica, ricerca, supporto alle amministrazioni, ecc.) sia alle funzioni strumentali (gestione degli immobili, della logistica, del personale, ecc.).

2. Variazioni in entrata

Nella tabella entrate sono apportate le seguenti variazioni:

- al capitolo 101 si riporta una minore entrata di €. 325.760,00 per effetto delle riduzioni che si prevede vengano disposte dall'art. 7, comma 1, lettera b) e comma 2 del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, e dall'art. 1, comma 291 della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015). Si tratta delle riduzioni di stanziamento disposte per legge nell'ambito della

spending review a carico della Presidenza del Consiglio dei Ministri e ripartite tra tutte le strutture presidenziali, compresa la SNA;

- al capitolo 202 "Entrate da Convenzioni stipulate con soggetti pubblici e/o privati destinati ad attività istituzionali" si riportano maggiori entrate di €. 899.000,00; provenienti precisamente: per €. 699.000,00, dalla Convenzione stipulata con la Regione siciliana per la quale sono stati recentemente accertati questi crediti della regione nei confronti della SNA per attività formative pregresse, già svolte e rendicontate; per € 200.000,00, quale stima di entrate derivanti da convenzioni stipulate con altri enti nel corso dell'anno 2018 e in corso di stipula, riguardanti specifiche attività formative;
- al capitolo 401 "Avanzo di amministrazione" si assegnano €. 7.086.413,32, che sono la risultante della procedura di stima effettiva riassunta nel prospetto che segue:
 - a) €. 12.788.482,00 avanzo di amministrazione stimato da bilancio previsionale 2018-2020
 - b) €. 12.386.413,32 avanzo accertato nel rendiconto consuntivo 2017;
 - c) € - 402.068,68 (a-b) costituisce l'assestamento da detrarre dai capitoli di entrata e di spesa;
 - d) €. - 5.300.000,00 da assegnare quale avanzo vincolato al capitolo 402, per le finalità successivamente specificate nel punto 3 "Avanzo vincolato" della presente relazione.
 - e) €. 7.086.413,32 (a-c-d)

3. Avanzo vincolato

Al Capitolo 402 "Avanzo vincolato" vengono appostati complessivamente €. 5.300.000,00 così ripartiti: €. 1.700.000,00 imputati all'esercizio 2018 ed €. 1.800.000,00 annui, che dovranno essere imputati in ciascuno degli esercizi finanziari 2019 e 2020.

La costituzione dell'avanzo vincolato è dettata dalla programmazione strategica strutturata in un arco triennale, che comporta le seguenti ulteriori spese, riferite ai capitoli sotto indicati:

- al capitolo 401 "Spesa per attività di ricerca ecc." con una dotazione di €. 700.000,00 annui per la ricerca-intervento finalizzata allo sviluppo e al miglioramento delle competenze professionali dei dirigenti e dei funzionari pubblici,

attraverso lo sviluppo di metodi di analisi e di *assessment*; la ricerca sarà svolta in partnership con università e enti di ricerca; pertanto, in questo capitolo di parte corrente i suddetti stanziamenti costituiscono spese una tantum vincolata, legata allo specifico progetto di ricerca; di conseguenza, per il 2018, il capitolo 401 avrà uno stanziamento complessivo di € 1.000.000, di cui € 300.000 costituiscono l'assestamento di parte corrente e € 700.000 l'ulteriore stanziamento vincolato per la suddetta ricerca intervento;

- al capitolo 701 “Spesa per l’acquisto, realizzazione e sviluppo di sistemi informativi” somma prevista €. 500.000,00 per il 2018 e 600.000,00 annui per il 2019 e 2020 per l’ammodernamento dei sistemi informativi, per i quali sono in corso le procedure per svolgere una *due diligence* della situazione attuale cui seguirà la progettazione, lo sviluppo e l’implementazione del nuovo sistema più in linea con le moderne esigenze di informatizzazione e digitalizzazione delle attività; si tratta di una spesa in conto capitale articolata in tre anni, che comporta l’aumento dello stanziamento 2018 del bilancio assestato dove sono perciò appostate somme per € 1.752.406,22.
- al capitolo 702 “Spesa per acquisto di attrezzature e apparecchiature non informatiche ecc.” somma prevista €. 500.000,00 annui per nuovi allestimenti di aule, per il miglioramento delle dotazioni strumentali e logistiche esistenti e ottimizzazione di spazi per incremento attività formative; si tratta anche qui di una spesa in conto capitale articolata in tre anni, che comporta l’aumento dello stanziamento 2018 del bilancio assestato, dove sono perciò appostate somme per € 650.000,00.

4. Rimodulazione dei capitoli di spesa

Per tutti i capitoli di spesa sono state rimodulate le assegnazioni sulla base di nuove e più aggiornate valutazioni svolte anche all’esito dell’approvazione del Conto Consuntivo 2017, avvenuta nella seduta del 19 aprile u.s.

Si riportano di seguito alcune rimodulazioni:

- al capitolo 101 “Spese per docenti ex SSEF” viene prevista la somma di €. 645.186,33 che è pari alla spesa effettiva corrente da consuntivo 2017, rinviando al prossimo esercizio l’accantonamento di somme utili a far fronte all’eventuale soccombenza della SNA nel giudizio proposto dagli ex docenti SSEF per il

riconoscimento di differenze stipendiali. Attualmente, il giudizio pende dinanzi alla Corte Costituzionale;

- al capitolo 102 “Indennità di carica spettante al Presidente e ai capi Dipartimento” si prevede un incremento di €. 270.000,00 in considerazione della entrata in vigore della nuova delibera organizzativa, che prevede cinque dipartimenti e cinque aree didattiche, cui sono preposti altrettanti coordinatori; in effetti oggi con questo capitolo si coprono le spese relative al Presidente ed a soli tre responsabili di settore, coordinatori di dipartimento didattico; di conseguenza l’incremento dello stanziamento non costituisce aumento di spesa.
- al capitolo 802 “Fondo di riserva” sono state appostate ulteriori €. 286.884,73 ragguagliando l’importo al 2 per cento del totale delle spese correnti, così come previsto dalle regole contabili.

La situazione delle entrate e delle spese è riportata nella tabella riepilogativa allegata, che dà conto delle variazioni capitolo per capitolo.

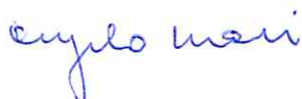
5. Conclusioni

Le variazioni che si propongono sono state effettuate nel rispetto delle norme generali di contabilità pubblica e delle riduzioni di spese imposti dagli interventi volti al contenimento della spesa pubblica contenuti nelle recenti leggi finanziarie nonché nel decreto-legge 21 giugno 2013, n. 69, convertito con modificazioni, dalla legge 9 agosto 2013, n. 98 nonché dalle disposizioni contenute nelle circolari applicative diramate dalla Ragioneria Generale dello Stato.

Si assicura il pareggio in termini di competenza tra le entrate e le uscite e la copertura delle spese in termini di cassa.

Roma, 18 giugno 2018

Il Dirigente Amministrativo
Cons. Angelo MARI



Il Presidente
Prof. Stefano BATTINI

