



Presidenza del Consiglio dei Ministri

SCUOLA NAZIONALE DELL' AMMINISTRAZIONE

I[^] variazione al Bilancio previsionale 2020-2022

RELAZIONE TECNICA

1. Le ragioni della variazione

Con la prima variazione al Bilancio preventivo 2020-2022 della SNA si intende procedere all'assegnazione ai capitoli di entrata e di spesa delle somme riscosse in più rispetto alle previsioni del 2020, all'assegnazione del maggiore avanzo di amministrazione conseguito nell'Esercizio finanziario 2019 e accertato nel conto consuntivo, nonché al prelievo dal capitolo del fondo per i residui passivi perenti di somme da assegnare ai rispettivi capitoli pertinenti per le liquidazioni di fatture e documenti contabili.

2. Le entrate

Le variazioni della parte entrate riguardano le poste in aumento che sono di seguito specificate; esse derivano:

- da convenzioni stipulate con amministrazioni dello Stato e altri enti per l'organizzazione di attività formative dedicate, che affluiscono sul capitolo di entrata 202 "*Finanziamenti derivanti da convenzioni ecc.*" per un totale di € 79.594,29;
- da rimborsi per oneri di residenzialità presso le strutture del Centro residenziale e studi di Caserta che affluiscono sul capitolo di entrata 301 "*Entrate eventuali e diverse e rimborsi vari*" per complessivi € 25.742,60.

Da comunicazioni intercorse con il Dipartimento della funzione pubblica risulta un accantonamento in diminuzione sui fondi da destinare alla Scuola per il 2020 pari a € 203.837,00 sul capitolo 5217 relativo alle spese di funzionamento; per effetto di tale riduzione si procede a diminuire le somme appostate sul capitolo 101 delle entrate.

Inoltre, con l'approvazione del Conto consuntivo 2019, è risultato un maggiore avanzo di amministrazione da assegnare sui capitoli di entrata e di spesa pari a €. 4.115.733,55 risultante dalla differenza tra l'avanzo accertato con il Conto Consuntivo e quello riportato nel Bilancio previsionale, tale avanzo viene ripartito in entrata per € 2.371.544,60 sul cap 401 "*Avanzo di amministrazione*"; per € 1.493.576,94 sul cap. 402 "*Avanzo di amministrazione vincolato*" anno 2020 ed € 250.612,01 anno 2021 per impegni ad esigibilità già assunti (IPE).

Riassumendo, nella parte entrata sono complessivamente iscritte somme pari a € 4.017.273,44, risultanti dalla somma di: avanzo di amministrazione da consuntivo (€ 4.115.733, 55) più entrate da convenzioni (+€ 79.594,29) più entrate da rimborsi vari (+€ 25.742,60) alle quali va sottratta la decurtazione dallo stanziamento (-€ 203.837,00).

3. Le spese

3.1 Reiscrizione di residui passivi perenti

Innanzitutto vengono riassegnate le somme relative a residui passivi perenti, le cui spese devono essere pagate nell'esercizio in corso sui seguenti capitoli:

€. 25.000,00 sul *Cap. 202 "Spese per attività di formazione di dirigenti e funzionari, ecc."*;

€ 1.272,27 sul *Cap.702 "Spese per l'acquisto di attrezzature e apparecchiature non informatiche di mobilio e dotazioni librerie"*

Le suddette somme sono prelevate dal cap. 804 "*Fondo per la reiscrizione in bilancio dei residui passivi perenti*" per far fronte agli impegni assunti nell'Esercizio 2017 e cancellati dalle scritture contabili per intervenuta perenzione amministrativa nell'anno 2019 per complessivi €. 26.272,27

Tale prelievo è finalizzato al pagamento di obbligazioni giuridicamente vincolanti per la SNA e regolarmente eseguite, per i quali era stata acceso il relativo impegno, in particolare:

€ 20.000,00 Decreto di Impegno n.351/2017 decreto Presidenziale 50/2017 Università di Torino – nota di debito n. 1811 del 19 dicembre 2019;

€ 5.000,00 Decreto di Impegno n. 519/2017 Decreto Presidenziale 147/2017
Fattura n. V005E – 20 del 3 febbraio 2020;

€ 1.272,27 Decreto di impegno 220/2017 fattura del 31 dicembre 2019;

3.2. *Assegnazione di risorse finanziarie in aumento*

Come sopra precisato le maggiori entrate da iscrivere in bilancio riguardano prevalentemente il maggiore avanzo di amministrazione accertato in sede di Conto consuntivo. Pertanto, si è innanzi tutto effettuato uno specifico monitoraggio sull'andamento degli impegni e della spesa nell'esercizio in corso; dopo di che si è ritenuto opportuno incrementare i capitoli di spesa che vengono appreso specificati, per i quali si indica l'importo in aumento e le ragioni sottostanti della scelta di allocazione effettuata.

€ 103.829,01 sul cap. 102 "*Spese per Presidente e Capi Dipartimento*" per IPE 2020 ed € 51.914,51 per IPE 2021;

€ 500.000,00 sul cap. 201 "*Competenze per retribuzione dei docenti per attività formativa.*" Più € 285.360,24 per IPE 2020 ;

Attualmente presso la SNA operano soltanto tre docenti a tempo pieno, a fronte di un contingente massimo di trenta unità previsto dall'art. 10 del d.lgs. n. 178/2009; con l'aumentare delle attività didattiche e per far fronte alla riorganizzazione della formazione a distanza è necessario, nel corso dell'anno, acquisire almeno ulteriori tre o quattro di queste figure che si rendono indispensabili per reimpostare e seguire le numerose nuove attività per le quali occorre continuità e presenza costante che solo i docenti a tempo pieno possono assicurare.

€ 525.000,00 (di cui 25.000 per residui perenti) sul cap. 202 "*Spese per attività di formazione di dirigenti e funzionari, formazione internazionale con relativa attività formativa*" più € 374.235,02 per IPE 2020;

In occasione della recente emergenza sanitaria, la SNA, al fine di potenziare i propri strumenti già utilizzati per la formazione a distanza, ha agito sia sul piano tecnologico sia sul piano metodologico. In tale contesto, si è ritenuto opportuno sviluppare una specifica partnership con Formez per mettere in campo sinergie utili per

la formazione di tutte i dipendenti pubblici. Pertanto, il Formez affiancherà la SNA dando uno specifico supporto tecnico professionale, tecnologico e di produzione didattica, attraverso la stipula di un'apposita convenzione onerosa, che richiede quindi maggiori disponibilità di bilancio.

€ 400.000,00 sul cap. 401 *“Spese per attività di ricerca, documentazione, progettazione europea e internazionale nonché progetti speciali, incarichi di natura intellettuale”*.

Come è noto, nell'ultima riunione del Comitato di gestione, si è affrontato il tema delle attività di ricerca da promuovere a cura della SNA. Così, il 17 dicembre 2019 è stato pubblicato un avviso di selezione di progetti di ricerca in collaborazione con università, consorzi universitari, interuniversitari e enti pubblici di ricerca su tematiche ritenute cruciali per il rinnovamento delle pubbliche amministrazioni. I termini per la presentazione delle domande è scaduto il 31 gennaio 2020; sono arrivate oltre 100 proposte. L'avviso ha previsto un finanziamento massimo per ciascun progetto di centomila euro (con un apporto finanziario del soggetto proponente di almeno il trenta per cento) e per un primo numero di progetti totale pari a dieci. Inoltre, è stata prevista la possibilità di finanziare ulteriori progetti in relazione alle disponibilità finanziarie. Per questi motivi si è deciso di aumentare lo stanziamento iniziale su questo capitolo.

€ 140.852,90 sul cap. 602 *“Spese per i beni di facile consumo e spese postali, utenze, servizi ausiliari, spese di pulizia, residenzialità, trasporti e altri servizi”* più € 2.487,09 per IPE 2021;

€ 198.183,44 sul cap. 603 *“Manutenzione ordinaria e riparazioni varie”* più € 53.847,35 per IPE 2020 ed € 15.074,61 per IPE 2021;

€ 41.872,55 sul cap. 701 *“Spese per l'acquisto di attrezzature informatiche e per la realizzazione e lo sviluppo di sistemi informativi e l'acquisto di software”* per IPE 2021;

€ 101.272,27 (di cui 1.272,27 per residui perenti) sul Cap. 702 “*Spese per l’acquisto di attrezzature e apparecchiature non informatiche di mobilio e dotazioni librerie*” più € 244.905,01 per IPE 2020 ed € 139.263,25 per IPE 2021

€ 100.000,00 sul Cap. 703 “*Spese per lavori di adeguamento e sicurezza delle sedi e del CRS alle esigenze funzionali della SNA*” più € 179.034,51 per IPE 2020;

Gli incrementi di stanziamento appostati sui capitoli 602, 603, 702 e 703 sono stati stimati in modo quanto più preciso e sono volti a garantire le risorse per far fronte alle esigenze di spesa derivanti anche dalla situazione di emergenza sanitarie (sanificazioni, pulizie straordinarie, potenziamento delle dotazioni digitali, ecc.).

€ 234.008,15 sul Cap 606-02 “*Oneri fiscali previdenziali assistenziali e assicurativi*” più € 176.232,51 per IPE 2020;

€ 100.000,00 sul Cap. 607-02 “*IRAP*” più € 51.753,29 per IPE 2020;

Gli ulteriori stanziamenti sui capitoli 606 e 607 riguardano gli oneri riflessi conseguenti alle maggiori spese e alla rimodulazione degli stessi.

€ 24.380,00 sul cap. 601 “*Spese per missioni*” per IPE 2020;

In allegato è riportata la tabella riepilogativa delle variazioni capitolo per capitolo (Allegato 1)

4. Conclusioni

Le variazioni che si propongono sono state effettuate nel rispetto delle norme generali di contabilità pubblica 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,

Il Dirigente Amministrativo
Cons. Angelo MARI

Il Presidente
Prof. Stefano BATTINI