



# ***Presidenza del Consiglio dei Ministri***

SCUOLA NAZIONALE DELL' AMMINISTRAZIONE

## **Assestamento del Bilancio previsionale 2015**

### RELAZIONE TECNICA

L'assestamento si riferisce all'assegnazione ai capitoli di bilancio delle nuove entrate accertate, riscosse e versate dopo la predisposizione del Bilancio previsionale 2015-2017, avvenuta con delibera del Comitato di gestione il 12 dicembre 2014, ai sensi degli artt. 15 e 16 del decreto legislativo 2009, n. 178.

Sono oggetto del presente assestamento di bilancio, le assegnazioni ai capitoli di spesa dei fondi previsti dal decreto del Ministero dell'economia e delle finanze n. 41732 del 03/07/2015 emesso in attuazione dell'articolo 21, comma 1, del decreto-legge 24 giugno 2014, n. 90, convertito con modificazioni, dalla legge 11 agosto 2014, n. 114, recante "Misure urgenti per la semplificazione e la trasparenza amministrativa e per l'efficienza degli uffici giudiziari".

In particolare, tale decreto, ha disposto una variazione in aumento, per l'anno 2015, di competenza e cassa ai capitoli di bilancio della Scuola come di seguito riportati:

**Capitolo 5217 Spese di funzionamento della SNA € 1.843.953,00**  
(per le attività didattiche e di funzionamento)

**Capitolo 5218 Spese obbligatorie della SNA per € 2.394.791,00**  
(per gli stipendi dei docenti ex SSEF)

Le somme sopra specificate vengono quindi assegnate ai capitoli di spesa della SNA in coerenza alla loro rispettiva destinazione economica, come da prospetto allegato. **(all.1)**

A ciò, si aggiungono le entrate che sono state versate sul c/c di questa Scuola, come risulta dai prospetti 68tp emessi dalla Tesoreria provinciale dello Stato presso la Banca d'Italia, dei quali si fornisce un prospetto riepilogativo **(all. n. 2)** aggiornato al 14/07/2015. Esse sono pari ad un totale di € 424.329,00 provenienti da somme per la partecipazione ad attività formative realizzate in Convenzione ed € 350,00 per rimborsi vari. Di tali somme verranno utilizzati solo € **124.329,00**, mentre i restanti € 300.000,00 rimangono nella cassa della SNA per successivo utilizzo.

In relazione ai fondi pervenuti si è reso necessario istituire due nuovi capitoli di spesa:

**Capitolo 208** “*Spese per la retribuzione dei docenti provenienti dalla soppressa Scuola dell’economia e delle Finanze*” destinato a dare evidenza contabile separata per tutte le retribuzioni ed oneri accessori previsti per i docenti provenienti dalla ex SSEF;

**Capitolo 316** “*Somme per l’attuazione dell’accordo operativo stipulato con la Regione Basilicata*” istituito anch’esso per un’evidenza contabile separata per i fondi provenienti dall’Accordo operativo con la Regione Basilicata di prossima realizzazione.

Si rappresenta inoltre che, per le restanti somme, si è proceduto ad un inserimento nei capitoli del bilancio della SNA, tenendo conto della programmazione didattica con le Amministrazioni di riferimento delle Scuole soppresse e delle spese di funzionamento derivanti dall’acquisizione dell’immobile di Via Caviglia, sede della ex SSEF.

Qui di seguito si riportano le assegnazioni ai capitoli di spesa che si dispongono con la seguente variazione:

- Capitolo 207 “*Spese per la retribuzione dei docenti*”. Si prevede un incremento di €. 370.000,00 per far fronte al pagamento di nuovi docenti i cui contratti sono in via di definizione. Ciò consente di garantire le attività didattiche programmate. **(all.3)**
- Capitolo 208 *Spese per la retribuzione dei docenti provenienti dalla soppressa Scuola dell’economia e delle Finanze*” si prevede l’integrale assegnazione della dotazione del capitolo 5218 del MEF per €. 2.394.791,00. Va evidenziato che, per effetto della Convenzione stipulata con il portale Noi PA, si rende necessario prevedere su tale capitolo tutte le somme necessarie a far fronte sia alla parte retributiva che quella relativa agli oneri riflessi a carico dell’Amministrazione compresa l’IRAP che verranno anticipate ai docenti ex SSEF;
- Capitolo 302 “*Spese per attività di formazione avanzata ecc.*” si prevede l’assegnazione di €. 280.000 per finanziare nuovi percorsi formativi. Nell’ambito del cap.302 Formazione avanzata, in linea con la programmazione annuale, è stata prevista l’implementazione dei corsi a catalogo e precisamente 3 nuovi corsi in tema di Anticorruzione (e svariate edizioni), 2 corsi sul management pubblico e processi decisionali nella P.A.; 1 corso su la politica di coesione nella U.E. oggetto di richieste di molte amministrazioni nonché corsi in tema di e-government. Tale

capitolo comprende altresì la pianificazione di corsi specifici richiesti da varie Amministrazioni centrali come il MEF, il M. Interno, PCM e PCM\_ DAGL, M. Agricoltura e Giustizia nonché per l'Istat. Nell'ambito dei cap 302 insiste anche la pianificazione dei corsi sulla Sicurezza sul lavoro e precisamente quelli relativi a Amministrazioni centrali (Interno, Mef e Maeci, PCM), come da riepilogo piani costi allegato. **(all.4)** Nel capitolo della formazione iniziale (301) ed in quello della formazione in convenzione (309) i fondi sono sufficienti a garantire l'espletamento delle attività pianificate; nel capitolo 302, invece, delle attività di formazione avanzata e continua, la disponibilità di competenza è di € 308.036,00 e pertanto occorre dotarlo di ulteriori € 280.000,00 per garantire la capienza delle attività programmate nel 2015.

- Capitolo 304 *“Spese per attività di ricerca”* ...€ 50.000,00. La spesa è relativa all'elaborazione di due nuovi progetti didattici e precisamente uno (€ 20.000) relativo al nuovo manager culturale a seguito del protocollo d'intesa siglato tra il Ministero dei BB.CC e la SNA e l'altro (€ 30.000) relativo a nuovi modelli di formazione manageriale nel contesto della riforma della P.A. **(all.5)**
- Capitolo 307 *“Spese per attività internazionale”* si assegnano € 50.000,00, quale parte residua dei fondi pervenuti a seguito dell'Accordo stipulato fra ENA e SNA in relazione al progetto “Albania”. L'art.7 dell'Accordo prevede un anticipo di € 150.000,00. Nella precedente variazione di bilancio erano stati allocati € 100.000,00 con fondi propri. La restante somma viene inserita con il presente assestamento. **(all.6)**
- Capitolo 316 *“Spese per l'attuazione dell'accordo operativo stipulato con la Regione Basilicata”*. Tale accordo è in fase di predisposizione e poiché si prevede che le prime iniziative potranno essere effettuate entro la fine dell'anno, si ritiene necessario dotare il capitolo di nuova costituzione di € 150.000,00, analogamente a quanto effettuato per simili iniziative di formazione con fondi europei. Tale cifra verrà rimborsata a seguito della prima rendicontazione.

Riguardo le spese di funzionamento, esse sono distribuite fra i capitoli del bilancio SNA in relazione anche alle esigenze dell'immobile ex SSEF, prendendo a riferimento i costi sopportati dalla SSEF nell'anno 2014. Esse ammontano a complessivi € 1.068.632,00, così ripartiti: € 525.000,00 per le esigenze della ex SSEF **(all.7)** e € 543.632,00 per esigenze ulteriori sia nel settore informatico che per esigenze di sicurezza e salubrità del personale della SNA. **(all.8)**

Sono così ripartite:

- Capitolo 401 “*Spese per servizi di pulizia ecc.* “ €. 245.000,00. L’assegnazione viene prevista per far fronte ai nuovi contratti connessi all’utilizzo dei locali già occupati dalla ex SSEF;
- Capitolo 403 “ *Spese per canoni di somministrazione* “ €. 155.000,00, per far fronte alle spese delle utenze della ex SSEF;
- Capitolo 404 “*Spese in materia di mobili e sicurezza*” €. 198.632,00. Con tale cifra si provvede alla riassegnazione di €. 80.000,00 prelevati nella II^ variazione di Bilancio per esigenze impreviste e contingenti generate dalla necessità di finanziare il capitolo 411 destinato al fitto della sede di Reggio Calabria, ulteriormente prorogato fino alla fine del presente esercizio finanziario.

Dei restanti € 118.632,00 , € 13.000,00 riguardano le spese dell’immobile ex SSEF, la somma di €. 105.632,00 in previsione dell’eventuale acquisto di climatizzatori ad aria condizionata portatile caldo/freddo (tipo es. pinguino) per sopperire il mancato utilizzo dell’impianto centralizzato della ex SSEF, al fine di garantire il buon funzionamento degli ambienti lavorativi in linea con le prescrizioni sulla sicurezza e salute dei dipendenti.

- Capitolo 406 “*Spese per beni di facile consumo*” €. 16.000,00
- Capitolo 408 “*Spese per manutenzione dei locali occupati dalla SNA*” €. 24.000,00
- Capitolo 412 “*Spese per servizi di comunicazione, telefonia, canoni ecc.* “ €. 80.000,00
- Capitolo 415 “ *Spese informatiche*” €. 350.000,00. di cui € 300.000,00 sono relative ad attività di importazione delle banche dati sulla formazione e contabilità della ex SSEF sui data base della SNA. Realizzazione di interfacce per la interrogazione dei dati. Progettazione ed implementazione di un sistema software di importazione massivo via web dei documenti e dei dati associati dal protocollo ex SSEF alla base dati della SNA. Realizzazione del relativo sistema di interrogazione dati. Implementazione del sistema di backup e ampliamento storage. Aumento dello spazio di memorizzazione dei dati necessari all’importazione dei dati dal sistema informativo ex SSEF. Implementazione di un sistema di backup per le basi dati realizzato secondo le norme di sicurezza vigenti.

€ 50.000,00 sono relative ad un progetto di informatizzazione delle attività a supporto della didattica attraverso l’implementazione dell’attuale sistema ARCA alla luce anche delle maggiori competenze e maggiori carichi di lavoro per il servizio formazione.

Si evidenzia, inoltre, che l'assegnazione sui capitoli è stata realizzata a legislazione vigente tenendo conto 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,