



Scuola Superiore della Magistratura

Relazione del Segretario Generale al Bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020 e Bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022

Premessa

Il Bilancio di previsione 2020-2022, quale documento centrale del ciclo di programmazione e gestione dell'Ente, è espressione, da un lato, degli obiettivi di indirizzo strategico e politico-amministrativo - definiti in sede di pianificazione strategica nell'ambito del Piano triennale delle attività ed in coerenza con gli obiettivi di *performance* – nonché, dall'altro, dell'attuazione del processo di gestione economico-finanziaria, come risulta dal fabbisogno finanziario e dalla relativa sostenibilità.

Il Bilancio è formulato nel rispetto dei principi contabili stabiliti dalla legge per gli enti pubblici – tra cui è la Scuola Superiore della Magistratura - ed indica, per capitoli, le entrate previste e la loro destinazione presunta, oltre al loro impiego per le uscite preventivate.

In particolare, le previsioni per l'esercizio finanziario 2020 e per il triennio di riferimento rispondono, sia nell'ottica della *compliance* normativa che nell'esigenza di garantire efficientamento e razionalizzazione delle spese, al consolidamento delle scelte organizzative e funzionali intraprese nel corso degli ultimi esercizi.

Esso è il risultato di un lavoro di previsione che giunge fino al termine dell'anno in corso, per cui costituisce una stima e, soprattutto, uno sforzo di programmazione per tale esercizio, nel rispetto degli evidenziati impegni.

Fin dal momento della sua effettiva nascita (anno 2013) la Scuola ha predisposto la propria contabilità secondo il sistema della "contabilità finanziaria".

Gli eventi di gestione sono rilevati attraverso "entrate" ed "uscite", e la quantificazione dei fatti amministrativi avviene sia in fase di previsione che nel corso della loro dinamica realizzativa, ovvero in fase di consuntivazione. La contabilità finanziaria negli enti pubblici ha

 1

una finalità prevalentemente autorizzativa, ovvero consente di allocare preventivamente le risorse disponibili attraverso lo strumento del bilancio preventivo e, successivamente, di monitorarne le dinamiche di spesa.

OBIETTIVI GENERALI STRATEGICI

In ragione di quanto stabilito dalla legge istitutiva (d.lgs. n. 26 del 2006), la Scuola Superiore della Magistratura ha la *competenza in via esclusiva sull'aggiornamento e sulla formazione dei magistrati*.

La SSM è un Ente pubblico non economico avente una struttura didattica autonoma, con personalità giuridica di diritto pubblico, piena capacità di diritto privato e autonomia organizzativa, funzionale e gestionale, negoziale e contabile, secondo le disposizioni del proprio statuto e dei regolamenti interni, nel rispetto dell'art. 1 del citato d.lgs. n. 26 del 2006.

La Scuola è preposta, in particolare:

- a. all'organizzazione di seminari di aggiornamento professionale e di formazione dei magistrati nonché, nei casi previsti, di altri operatori della giustizia;
- b. alla formazione iniziale e permanente della magistratura onoraria;
- c. all'organizzazione di corsi di formazione per i magistrati giudicanti e requirenti che aspirano al conferimento degli incarichi direttivi di primo e di secondo grado;
- d. alla formazione dei magistrati titolari di funzioni direttive e semidirettive negli uffici giudiziari;
- e. alla formazione dei magistrati incaricati di compiti di formazione;
- f. alle attività di formazione decentrata;
- g. alla collaborazione alle attività connesse con lo svolgimento del tirocinio dei magistrati ordinari nell'ambito delle direttive formulate dal Consiglio Superiore della Magistratura e tenendo conto delle proposte dei Consigli Giudiziari;
- h. alla formazione, su richiesta della competente autorità di governo, di magistrati stranieri in Italia o partecipanti all'attività di formazione che si svolge nell'ambito della Rete di formazione giudiziaria europea ovvero nel quadro di progetti dell'Unione europea e di altri Stati o di istituzioni internazionali, ovvero all'attuazione di programmi del Ministero degli affari esteri e al coordinamento delle attività formative dirette ai magistrati italiani da parte di altri Stati o di istituzioni internazionali aventi a oggetto l'organizzazione e il funzionamento del servizio giustizia;



- i. alla collaborazione, su richiesta della competente autorità di governo, nelle attività dirette all'organizzazione e al funzionamento del servizio giustizia in altri paesi;
- j. alla realizzazione di programmi di formazione in collaborazione con analoghe strutture di altri organi istituzionali o di ordini professionali;
- k. alla pubblicazione di ricerche e di studi nelle materie oggetto di attività di formazione;
- l. all'organizzazione di iniziative e scambi culturali, incontri di studio e ricerca, in relazione all'attività di formazione;
- m. allo svolgimento, anche sulla base di specifici accordi o convenzioni che disciplinano i relativi oneri, di seminari per operatori della giustizia o iscritti alle scuole di specializzazione forense.

Nell'adozione o nella modifica del programma annuale dell'attività didattica la Scuola tiene conto delle linee programmatiche sulla formazione pervenute dal Consiglio Superiore della Magistratura e dal Ministro della Giustizia, nonché delle proposte pervenute dal Consiglio Nazionale Forense e dal Consiglio Universitario Nazionale.

Per il perseguimento delle finalità anzidette la Scuola può avvalersi di accordi, convenzioni o protocolli di intesa con altri soggetti pubblici o privati.

Le previsioni relative al Bilancio 2020 sono state elaborate in base alle direttive per l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio degli enti ed organismi in contabilità finanziaria, di cui all'art. 1, comma 1, lett. a), del d.lgs. 31 maggio 2011, n. 91.

La Scuola ha adottato un piano dei conti, in base a quanto indicato dal DPR 4 ottobre 2013, n. 132 e successivi aggiornamenti. Il piano introdotto per la previsione è quello del decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 22 febbraio 2016, modificato con D.M. 6 marzo 2017 e successivamente con D.M. 25 gennaio 2019.

EQUILIBRIO DI BILANCIO E STRUTTURA

Risorse, fabbisogni e determinazione del risultato di amministrazione

Il Bilancio di previsione per l'anno finanziario 2020 e pluriennale per il periodo 2020-2022 viene redatto, a legislazione vigente, sulla base delle assegnazioni già disposte dalla legge di Bilancio dello Stato per l'anno 2020 (in fase di approvazione).

Come già indicato nelle premesse, gli stanziamenti di cui al presente Bilancio contengono anche le previsioni, rimodulate in uscita, necessarie allo svolgimento delle attività.



Nel complesso, l'assegnazione di competenza prevista per la Scuola Superiore della Magistratura sul capitolo 1478 del Bilancio del Ministero della Giustizia – Spese di funzionamento è la seguente:

le previsioni di assegnazione delle risorse finanziarie, di competenza e di cassa, assegnate alla Scuola per l'anno 2020, indicate nel disegno di legge di Bilancio al capitolo 1478 del Ministero della Giustizia (DOG), ammontano a €. **13.335.928,00**. Pertanto sul cap.10 "Entrate derivanti da trasferimenti da Ministero della Giustizia" viene iscritto lo stanziamento di €. 13.335.928,00.

Non vengono iscritte altre somme nelle altre voci di entrata del Bilancio preventivo in quanto le Entrate diverse o derivanti da trasferimenti esteri non sono conoscibili in anticipo, considerato che trattasi di entrate incerte e/o prive di un titolo giuridico.

Per i successivi anni 2021 e 2022 le risorse, di competenza e di cassa, ammontano, rispettivamente, a €.**13.335.928,00** e €. **13.335.928,00**.

NOTE INTEGRATIVE DLB 2020 - 2022

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

Missione: 1 - Giustizia (006)

Programma: 1.2 - Giustizia civile e penale (006.002)

4 - Funzionamento della Scuola Superiore della Magistratura

CATEGORIE DI SPESA		Stanziamento DLB Competenza (CP) e Cassa (CS)		
		2020	2021	2022
02 - CONSUMI INTERMEDI	CP			
	CS	13.335.928	13.335.928	13.335.928
		13.335.928	13.335.928	13.335.928
Totale azione	CP			
	CS	13.335.928	13.335.928	13.335.928
		13.335.928	13.335.928	13.335.928

Criteri di formulazione delle previsioni

La Scuola Superiore della Magistratura si configura quale ente dotato di autonomia ai sensi della legge n. 150/2005 e del d.lgs. n. 26/2006 e, pertanto, l'amministrazione ha confermato gli importi stabiliti dalla vigente legge di bilancio anche per il triennio in esame.

Il bilancio di previsione, viene redatto nel rispetto del principio del pareggio di bilancio e prevede entrate e uscite, complessivamente, per €. **17.282.928,00**, di cui €. 13.335.928,00 per stanziamento da parte del Ministero della Giustizia; €. 1.077.000,00 per le partite di giro; €. 2.870.000,00 utilizzo di una parte dell'avanzo di amministrazione.



Nella parte delle Entrate sono stati creati due nuovi capitoli di bilancio rispetto a quello di previsione del 2019, come di seguito specificato:

il **capitolo 16** “Entrate da interessi attivi da conti della tesoreria”;

il **capitolo 17** “Entrate per recuperi e rimborsi”.

Entrambi i capitoli sono stati introdotti ai fini di una classificazione più dettagliata, in coerenza con il piano dei conti armonizzato.

Nella parte delle Spese, in considerazione della classificazione di esse per titoli, livelli e categorie, sono stati creati nuovi capitoli di bilancio rispetto a quello di previsione del 2019, come di seguito specificato:

il **capitolo 81** “Canoni di noleggio per fini istituzionali”, che include i noleggi di beni strettamente connessi all’attività dell’Ente, è ottenuto scorporandolo dal capitolo 80 “Canoni di noleggio”, che include tutti i noleggi generici, invece inserito tra le uscite per fini istituzionali, in coerenza con il piano dei conti armonizzato. Per lo stanziamento si è tenuto conto di quanto impegnato negli esercizi precedenti sul capitolo 80, per canoni di noleggio relativi a costi correlati all’attività di formazione.

Classificazione 2019 – Titolo I – Spese correnti – Unità previsionale 3 - Livello I – Funzionamento - Categoria 3 “Uscite per l’acquisto di beni di consumo e di servizi”

Classificazione 2020 – Titolo I – Spese correnti – Unità previsionale 3 - Livello II – Interventi diversi - Categoria 1 “Uscite per prestazioni istituzionali”;

il **capitolo 111** “Spese per accesso on line a banche dati” - spesa strettamente connessa all’attività svolta dalla Scuola - è ottenuto scorporandolo dal capitolo 110 “Spese per canoni e utenze”, che include le spese generiche dei canoni dell’Ente, invece inserito tra le uscite per fini istituzionali, in coerenza con il piano dei conti armonizzato. Per lo stanziamento si è tenuto conto di quanto impegnato negli esercizi precedenti per accesso alle banche dati.

Classificazione 2019 – Titolo I – Spese correnti – Unità previsionale 3 - Livello I – Funzionamento - Categoria 3 “Uscite per l’acquisto di beni di consumo e di servizi”

Classificazione 2020 – Titolo I – Spese correnti – Unità previsionale 3 - Livello II – Interventi diversi - Categoria 1 “Uscite per prestazioni istituzionali”;

il **capitolo 152** “Spese per interessi di mora”, introdotto per eventuali interessi di mora per ravvedimento operoso, in coerenza con il piano dei conti armonizzato.

il **capitolo 218** “Spese per Imposta di Registro e bolli”, introdotto, ai fini di una dettagliata classificazione, per eventuali addebiti di bollo, anche da parte della Tesoreria.



Sempre nell'ambito delle spese, il **capitolo 200** "Spese di trasporto per i corsi di formazione", è stato modificato nella sola descrizione, atteso che in precedenza riportava la dizione "Spese di trasporto da e verso Castelpulci". Sono così confluiti in detto capitolo tutti i noleggi delle navette necessari per la partecipazione ai corsi di formazione a livello nazionale.

Inoltre, in considerazione di quanto previsto nella circolare n. 14 RGS del 29 aprile 2019, in merito all'introduzione di incentivi e penalità ai fini del rispetto dei tempi di pagamento dei debiti commerciali (scheda tematica F) a partire dall'anno 2020, si rinvia la costituzione di un Fondo di garanzia debiti commerciali, da istituirsi entro il 31 gennaio 2020 con apposita variazione di Bilancio da deliberare da parte del Comitato direttivo, previa verifica delle condizioni previste dall'art. 1, comma 859 e segg., della Legge di bilancio 2018.

ATTIVITÀ SVOLTE NEL CORSO DEL 2019

L'attività didattica svolta dalla Scuola nell'anno 2019 ha registrato un ulteriore incremento, essendosi passati dai 121 corsi dell'anno precedente ai 133 di quest'anno, di cui 7 straordinari.

L'attività di formazione permanente, prevista principalmente presso la sede di Villa Castel Pulci, è stata, infatti, diffusamente estesa anche ad altre sedi – come, ad esempio, Castel Capuano (Napoli), Roma, Firenze, Milano e Siracusa -, mentre quella relativa ai magistrati aspiranti ad incarichi direttivi ha avuto un ulteriore sviluppo.

Anche per il 2020 è stata programmata un'attività didattica particolarmente intensa, considerato che il numero complessivo dei corsi organizzati dalla Scuola probabilmente si attesterà sui medesimi livelli dell'anno precedente. Un'indicazione precisa in proposito non può, tuttavia, essere al momento resa, soprattutto in considerazione del fatto che dal gennaio 2020 vi sarà l'insediamento del nuovo Comitato direttivo.

E' previsto anche un considerevole incremento dell'attività formativa riguardante i MOT, essendo previsto per il 2020 il contemporaneo svolgimento del tirocinio di due corsi MOT.

Tutto ciò precisando che il numero di personale attualmente in servizio presso la Scuola - complessivamente pari a n. 28 unità, di cui n. 18 a Roma e n. 10 a Scandicci - è ampiamente inferiore rispetto alle 50 unità consentite dal decreto istitutivo della Scuola.

PREVISIONI DI SPESA

Le previsioni di bilancio sono state articolate in base alla lettura sistematica delle misure di razionalizzazione della spesa pubblica richiamate dalle Circolari MEF-RGS n. 31/2018 e n. 14/2019, compatibilmente con il progressivo aumento dell'attività di formazione.



Si rileva, in proposito, che, nonostante la Scuola Superiore della Magistratura abbia natura di *Ente pubblico non economico* (con competenza esclusiva in materia di “aggiornamento e formazione dei magistrati”, ai sensi dell’art. 2 dello statuto), la stessa rientra nel settore delle “Amministrazione pubbliche” secondo la classificazione prevista dall’art. 1, comma 2, d.lgs. n. 165 del 2001. Non è stata inclusa, quindi, nell’elenco delle unità istituzionali che fanno parte del settore delle Amministrazioni Pubbliche (Settore S13) pubblicato annualmente dall’ISTAT sulla Gazzetta Ufficiale (ultimo aggiornamento il 30 settembre 2019), criterio che sottopone obbligatoriamente alle disposizioni in materia di contenimento della spesa pubblica, ex art. 1, comma 3, l. n. 196 del 2009.

La programmazione prevista per l’anno 2020 prevede n. 103 corsi di formazione permanente e n. 16 corsi a livello nazionale presso le strutture territoriali, cui andranno aggiunti 5 corsi da definire da parte del nuovo Comitato direttivo, oltre ai corsi di riconversione, ai corsi replicati ed a numerosi corsi aggiuntivi di formazione per i MOT. Nel corso dell’anno 2019, invece, sono stati realizzati n. 107 corsi di formazione permanente, n. 19 corsi a livello nazionale presso le strutture territoriali, n. 7 corsi straordinari, e n. 668 corsi di formazione decentrata; nell’anno 2018, ancora, sono stati tenuti n. 103 corsi di formazione permanente, n. 26 corsi a livello nazionale presso le strutture territoriali e n. 650 corsi di formazione decentrata.

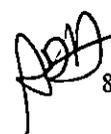
Soprattutto si evidenzia che, in ragione della peculiare attività svolta dalla Scuola, le spese relative alla formazione e trasferte per i docenti e per i discenti, costituenti la parte più consistente dello stanziamento conferito alla Scuola, devono ritenersi fuori dalle misure di contenimento della spesa.

Le uscite relative ai consumi intermedi sono, pertanto, strettamente connesse alle attività tipiche della formazione da parte della Scuola, trattandosi di spese per viaggi, vitto e alloggio per tutte le categorie di soggetti che partecipano alla attività formativa, compensi ai docenti e rimborsi delle spese sostenute dai collaboratori, dagli organi della Scuola e dagli utenti.

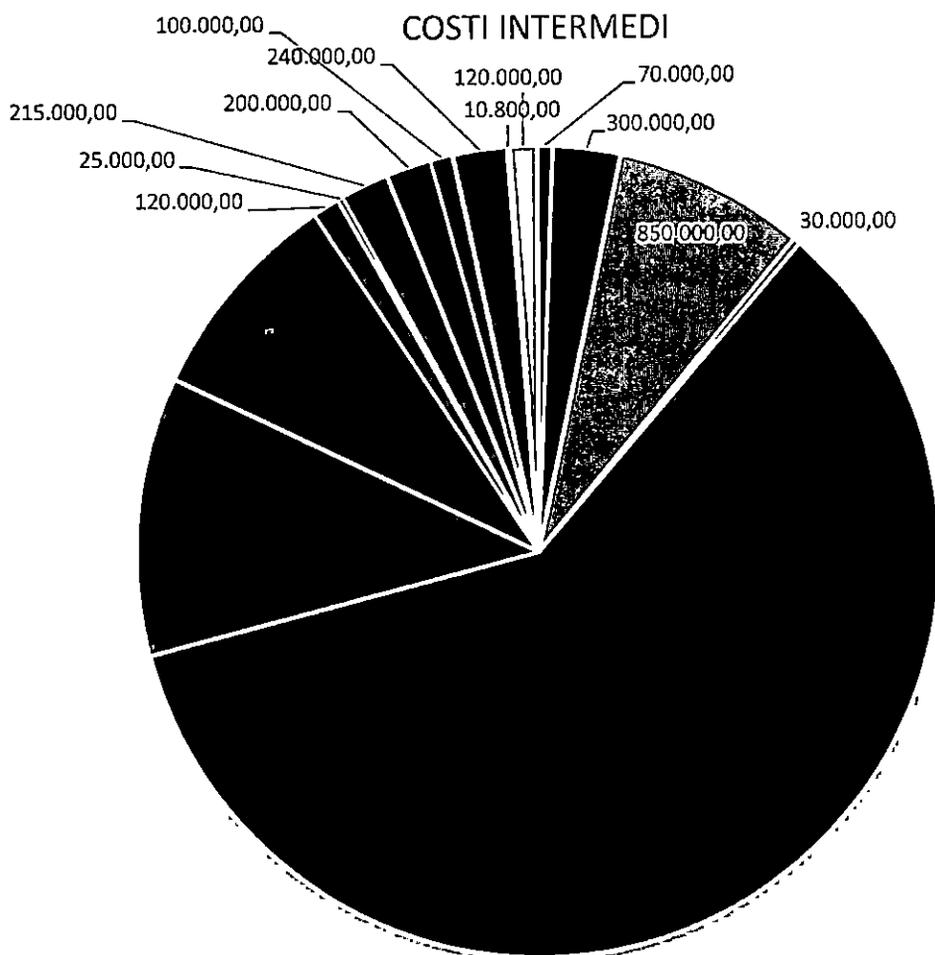
Ciò lo si comprende, in particolar modo, osservando quanto riportato nella seguente tabella dimostrativa delle spese connesse all’attività istituzionale e peculiare della SSM:



CLASSIFICAZIONE ECONOMICA DEL BILANCIO DELLO STATO - SEC DESCRIZIONE DELLE OPERAZIONI E DEI FLUSSI	CAP	2020	2019		2018	
		STANZIATO	STANZIATO	IMPEGNATO	STANZIATO	IMPEGNATO
DESCRIZIONE CONSUMI INTERMEDI						
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI						
Canoni di noleggio per fini istituzionali	81	70.000,00				
Spese per accesso on line a banche dati	111	300.000,00				
Compensi docenti ed esperti formatori	180	850.000,00	850.000,00	850.000,00	800.107,14	800.000,00
INPS 2/3 su compensi docenti	182	30.000,00	30.000,00	5.648,20	30.000,00	10.915,72
Spese per trasferte	190	6.560.000,00	6.484.316,61	5.550.000,00	6.108.103,08	4.724.503,25
Servizi di ristorazione	191	1.228.928,00	1.229.128,00	1.064.020,13	1.418.745,00	915.798,40
Formazione decentrata	192	950.000,00	958.669,47	512.900,44	951.125,00	542.855,75
Spese per formazione internazionale	193	120.000,00	137.588,62	63.619,70	142.005,14	44.578,74
Spese di interpretariato e traduzioni	194	25.000,00	25.000,00	10.856,90	25.000,00	6.510,05
Spese di trasporto per i corsi di formazione	200	215.000,00	215.000,00	169.665,20	215.000,00	135.595,61
Spese trasferte agenzia di viaggi	210	200.000,00	200.000,00	192.487,68	200.000,00	113.664,91
Iniziative di studio e di ricerca	212	100.000,00	100.000,00		100.000,00	
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE						
Compensi al Presidente e ai componenti del Comitato Direttivo	10	240.000,00	240.000,00	190.000,00	240.000,00	188.500,03
Compenso al Revisore dei Conti	11	10.800,00	10.800,00	10.800,00	10.800,00	10.800,00
Rimborso spese agli Organi dell'Ente	30	120.000,00	120.000,00	45.000,00	120.000,00	42.920,77
		11.019.728,00	10.600.502,70	8.966.075,24	10.360.885,36	7.771.649,91

 8

COSTI INTERMEDI



- Canoni di noleggio per fini istituzionali
- Spese per accesso on line a banche dati
- Compensi docenti ed esperti formatori
- INPS 2/3 su compensi docenti
- Spese per trasferte
- Servizi di ristorazione
- Formazione decentrata
- Spese per formazione internazionale
- Spese di interpretariato e traduzioni
- Spese di trasporto per i corsi di formazione
- Spese trasferte agenzia di viaggi
- Iniziative di studio e di ricerca
- Compensi al Presidente e ai componenti del Comitato Direttivo
- Compenso al Revisore dei Conti
- Rimborso spese agli Organi dell'Ente

[Handwritten Signature]
9

Per quanto attiene alle misure di contenimento della Spesa, tenuto conto che il Comitato direttivo ha indicato nella seduta del 18 dicembre 2018, il 2018 come anno base, si evidenzia che ai fini della concreta applicazione, la Scuola, peraltro non ancora ricompresa nell'elenco ISTAT, ha formulato apposito quesito al Ministero della Giustizia, Ente vigilante, e per conoscenza alla Ragioneria Generale dello Stato, con nota n. 13042 del 19/09/2019, per il quale, alla data odierna, non è stato ancora ricevuto riscontro.

Per quanto riguarda, poi, i contratti stipulati in ottemperanza all'art. 2, comma 225, della L. n. 191 del 2009, come modificato dall'art.1, comma 497 lett. a) e b), della L. n. 208 del 2015, la Scuola ha fatto ricorso al portale CONSIP per l'acquisto di beni e servizi ivi presenti, invece provvedendo, laddove non presenti, all'effettuazione di procedure di gara, adottando parametri di qualità e di prezzo riferiti agli strumenti di *e-procurement* di CONSIP SpA.

Con riferimento all'art. 8, comma 1, del D.L. n. 95 del 2012, convertito con modificazioni dalla legge n. 135 del 2012, la Scuola si avvale di un proprio sito per le comunicazioni legate all'espletamento dell'attività istituzionale, considerato che l'area riservata del sito consente la presentazione delle domande di partecipazione ai corsi, la verifica della successiva ammissione in graduatoria e comunque tutte le comunicazioni finalizzate alla partecipazione ai corsi.

Per le comunicazioni istituzionali la Scuola si avvale di un protocollo informatico gestione documentale e di posta elettronica certificata.

Al fine di raggiungere la propria necessaria autonomia, la Scuola si è dotata di un sistema internet-INFRANET proprio e di linee telefoniche VOIP nella misura strettamente necessaria all'esercizio della sua attività istituzionale - in adesione a convenzioni presenti sul portale CONSIP - che consente il collegamento, tramite numerazione interna, tra la sede amministrativa di Roma e quella didattica di Scandicci.

Nel corso dell'anno è stato stipulato un contratto con la Società Microsoft per la fornitura di un servizio di posta elettronica avanzato in sostituzione di quello in uso gratuito, ormai divenuto insufficiente per la gestione del carico di lavoro della Scuola.

Il pacchetto Microsoft acquistato offre servizi aggiuntivi quali:

- Licenze Office 365 per le postazioni delle sedi
- Sistema di multi-conferenza Skype for business
- Cartelle OneDrive per i dipendenti
- Sistema di condivisione dei documenti SharePoint
- Aggiornamenti delle licenze d'uso degli applicativi



Per i magistrati partecipanti ai corsi sono previsti tutti i servizi elencati, ad eccezione del pacchetto Office già fornito dal Ministero della Giustizia.

La Scuola inoltre, al fine di ridurre i costi connessi alla gestione della carta, ha aderito nell'anno in corso alla convenzione CONSIP per la conservazione dei documenti informatici e la relativa digitalizzazione.

Considerato, poi, che nessun mezzo pubblico raggiunge il complesso monumentale di Villa Castel Pulci a Scandicci, la Scuola ha aderito alla convenzione CONSIP per il noleggio di tre automezzi di servizio.

Un'autovettura ed un pulmino vengono utilizzati a Villa Castel Pulci per i trasferimenti, da tale sede agli alberghi, dei componenti del Comitato Direttivo e dei docenti, mentre un autoveicolo è utilizzato a Roma per accompagnare il Presidente e i Componenti del Comitato direttivo per l'effettuazione degli spostamenti istituzionali (in passato assicurati solo attraverso l'utilizzo di taxi).

Considerato che Villa Castel Pulci è sita in un luogo lontano da attività e pubblici servizi (compreso il trasporto), la SSM ha organizzato un servizio di bus navetta privato ed uno pubblico con la collaborazione del Comune di Scandicci per accompagnare gli utenti dalle strutture alberghiere alla Villa. Ciò si è reso necessario per ovviare a spese di trasporto singole che sarebbero risultate, necessariamente, più onerose. Lo stesso dicasi per i corsi della formazione permanente organizzati dalla Scuola in tutta Italia, per i quali vengono presi a noleggio delle navette per ottimizzare i costi di trasporto.

La Scuola, inoltre, ha organizzato il soggiorno dei corsisti presso la sede di Scandicci attivando apposite convenzioni con le strutture alberghiere e di ristorazione, al fine di contenere i costi, agevolare le prenotazioni ed evitare l'effettuazione di rimborsi ai corsisti.

Presso la sede di Villa Castel Pulci è organizzato un servizio di ristorazione con catering per l'erogazione del pranzo, considerato che la sede è situata in una posizione lontana da strutture di ristorazione.

Complessivamente il Bilancio di previsione individua come spese correnti, per le attività formative e collegate, una cifra rientrante, allo stato, nei limiti dell'assegnazione annua relativa al 2020.

Nell'ammontare delle spese correnti rientra anche il pagamento dei compensi per i componenti del Comitato direttivo, la cui entità è determinata dal decreto interministeriale (Ministro delle Finanze e Ministro della Giustizia) del 26 aprile 2013. Il Presidente, prof.



Gaetano Silvestri svolge l'incarico a titolo gratuito, ai sensi dell'art. 5, comma 9, del D.L. 95/2012 come modificato dall'art. 17, comma 3, della legge 7 agosto 2015, n. 124.

Per quanto attiene alle uscite in conto capitale, nel corso dell'anno 2019 sono stati acquistati per le sedi di Roma e Napoli sia mobili e arredi che materiale informatico (PC, notebook, stampanti, ecc.).

Nel 2020 è previsto l'aumento degli arredi per le sedi di Roma, Scandicci e Napoli, anche in considerazione del necessario allestimento di aule per la formazione, nonché per l'auspicabile arrivo di personale amministrativo, reiteratamente richiesto al Ministero della Giustizia.

E' ancora da realizzare la ristrutturazione della *dependance* di Villa Castel Pulci ed è stata deliberata dall'attuale Comitato la realizzazione di un asilo nido nella struttura di Scandicci.

Si procede, quindi, con la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto al termine dell'esercizio 2019 (all'inizio dell'esercizio 2020). Si parte da un Fondo di cassa iniziale di €. 30.708.165,59, a cui si sottraggono i residui passivi iniziali di €. 1.579.047,91 e si arriva all'avanzo di amministrazione iniziale di €. 29.129.117,68. A tale risultato vanno aggiunte le Entrate già accertate nell'esercizio per €. 14.044.907,63, si sottraggono le Uscite già impegnate nell'esercizio per €. 10.717.984,65, pervenendo a un Avanzo di amministrazione alla data di redazione del Bilancio del 5 dicembre 2019, pari a €. 32.456.040,66.

Si presume altresì, entro fine anno, di accertare la seguente somma di €. 72.978,31 (per restituzione somme dalle Strutture Territoriali) e di impegnare il seguente importo di €. 490.870,73 (dovuto agli impegni relativi a €. 374.262,41 per investimenti e spese di gestione, €. 5.737,50 per IRAP su compensi agli Organi dell'Ente, € 1.980,38 per IRAP su compensi al personale, €. 3.425,50 per IRAP su compensi ai Docenti, e. 98.500,00 per i compensi ancora dovuti ai componenti del Comitato Direttivo e €. 6.964,94 per oneri previdenziali a carico dell'Ente).

L'Avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2019 da applicare, in parte, al bilancio dell'anno 2020 è, pertanto, di €. 32.038.148,24.

Per le spese d'investimento, Bilancio anno finanziario 2020, sarà utilizzata una quota di Avanzo di amministrazione, pari ad €. 2.870.000,00.

Si procede, di seguito, ad individuare, per ogni voce di PEG, la previsione di spesa per il 2020, tenendo presente, come base di partenza, i costi sostenuti nell'anno 2019, rivisitati alla luce dell'ampliamento delle attività formative e alle necessità rilevate:

**Titolo I – Spese correnti – Unità previsionale 3 - Livello I – Funzionamento - Categoria 1
“Uscite per gli Organi dell'Ente”**



Voce 10 di PEG “Compensi al Presidente e ai componenti del Comitato Direttivo”, si conferma lo stanziamento di € **240.000,00** come statuito dal Decreto interministeriale Ministero Giustizia e Ministero dell’Economia e delle Finanze del 26 aprile 2013.

voce 11 di PEG “Compenso al Revisore dei Conti”, si conferma lo stanziamento di € **10.800,00**.

voce 30 di PEG “Rimborso spese agli Organi dell’Ente”, si conferma lo stanziamento di € **120.000,00**.

**Titolo I – Spese correnti – Unità previsionale 3 - Livello I – Funzionamento - Categoria 2
“Oneri per il personale in attività di servizio”**

Voce 40 di PEG “Compensi straordinari personale assegnato”, si conferma lo stanziamento di € **120.000,00**, per pagare al personale le ore di lavoro straordinario necessarie per poter assolvere i compiti d’istituto, in attesa del completamento dell’organico della Scuola.

voce 50 di PEG “Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell’Ente sui compensi al personale assegnato”, si conferma lo stanziamento di € **38.000,00**.

voce 60 di PEG “Rimborso trasferte personale”, si conferma lo stanziamento di € **6.000,00**.

voce 70 di PEG “Spese formazione personale”, si conferma lo stanziamento di € **50.000,00**.

**Titolo I – Spese correnti – Unità previsionale 3 - Livello I – Funzionamento - Categoria 3
“Uscite per l’acquisto di beni di consumo e di servizi”**

Voce 80 di PEG “Canoni di noleggio”, che include tutti i noleggi generici, si riduce lo stanziamento ad € **30.000,00**, essendo stato creato il capitolo 81 “Canoni di noleggio per fini istituzionali”, che include i noleggi di beni strettamente connessi all’attività dell’Ente.

voce 90 di PEG “Spese per l’acquisto di giornali, riviste, periodici, raccolte di legislazione e giurisprudenza”, si conferma lo stanziamento di € **20.000,00**.

voce 100 di PEG “Spese di ufficio, stampa e cancelleria”, si conferma lo stanziamento di € **85.000,00**.

voce 110 di PEG “Spese per canoni e utenze”, che include le spese generiche dei canoni dell’Ente, si diminuisce lo stanziamento da € **800.000,00** ad € **500.000,00**, essendo state scorporate le spese per l’accesso alle banche dati on line ed essendo stato creato il relativo capitolo 111.

voce 120 di PEG “Spese per servizi ausiliari, pulizie e facchinaggio”, si aumenta lo stanziamento ad € **140.000,00**, in considerazione dell’incremento del numero dei corsi nel



2020 in relazione ai MOT.

voce 130 di PEG “Spese telegrafiche e postali e servizi amministrativi”, si conferma lo stanziamento di € **25.000,00**.

voce 140 di PEG 13. “Spese di rappresentanza”, si conferma lo stanziamento di € **10.000,00**.

voce 150 di PEG “Premi di assicurazioni diverse”, rimane invariato lo stanziamento a € **30.000,00**.

voce 160 di PEG “Spese di manutenzione ordinaria”, si ritiene opportuno lasciare invariato lo stanziamento di € **300.000,00**, in quanto da una ricognizione fatta dal RUP della Scuola a Villa Castel Pulci, si è valutata la necessità di predisporre un piano di interventi volto a preservare un bene di notevole valore storico artistico, nonché interventi di manutenzione necessari nelle sedi di Roma e Castel Capuano. Tale stanziamento rispetta i limiti fissati dall’art. 2, comma 618, della L. n. 244 del 2007, in considerazione del valore dei beni immobili utilizzati dalla Scuola.

voce 162 di PEG “Servizi Informatici e di Telecomunicazione”, si conferma lo stanziamento di € **550.000,00**, in quanto le spese per la connettività di Villa Castel Pulci, conseguenti alla realizzazione della rete autonoma della Scuola, che collega la sede amministrativa di Roma con quella didattica di Scandicci, comporta una spesa annua di € **150.000,00**. Vi è, inoltre, l’esigenza, alla luce della realizzata infrastruttura di rete di Castel Capuano, di interconnettere le tre sedi di Roma, Scandicci e Castel Capuano con un importo pressoché analogo, e dotare Castel Capuano di una connettività internet. I relativi contratti di servizio sono stati (e saranno) stipulati in adesione a convenzioni presenti sul portale CONSIP.

voce 172 di PEG “Gestione e manutenzione automezzi”, si conferma lo stanziamento di € **5.000,00**, essendo stato eliminato il parco auto di proprietà della Scuola e permanendo le spese connesse alle autovetture acquisite a noleggio (pedaggi autostrade, ricovero autovetture, ecc.)

Titolo I – Spese correnti – Unità previsionale 3 - Livello II – Interventi diversi - Categoria 1 “Uscite per prestazioni istituzionali”.

Voce 81 di PEG “Canoni di noleggio per fini istituzionali”, lo stanziamento è pari ad € **70.000,00**, ed include i noleggi di beni strettamente connessi all’attività istituzionale dell’Ente, quali: fotocopiatrici (prima fornite gratuitamente dal Ministero), necessarie alle sedi istituzionali per la preparazione della documentazione per i corsi; videoproiettori ed apparati



audio; materiali per i servizi di interpretariato, necessari in ragione dell'intervenuto aumento dei corsi di formazione cui partecipano magistrati esteri.

voce 111 "Spese per accesso on line a banche dati", ottenuto mediante scissione dal capitolo 110 "Spese per canoni e utenze". Lo stanziamento è pari ad **€ 300.000,00**.

voce 180 di PEG "Compensi docenti ed esperti formatori", si conferma lo stanziamento di **€ 850.000,00**, in considerazione dell'intervenuto aumento dell'attività formativa.

voce 182 di PEG "INPS 2/3 su compensi docenti", si conferma lo stanziamento di **€ 30.000,00**.

voce 190 di PEG "Spese per trasferte", si porta lo stanziamento da **€ 6.484.316,61** a **€ 6.560.000,00**. In questa voce si intendono le spese relative a viaggi e alberghi prenotati attraverso Cisalpina Tours S.p.A., nonché le spese per i pernottamenti effettuati mediante convenzioni alberghiere. L'aumento dello stanziamento è da mettere in relazione all'incremento dell'attività formativa, soprattutto riguardante i MOT.

voce 191 di PEG "Servizi di ristorazione", lo stanziamento è pari ad **€ 1.228.928,00**, in considerazione delle spese da sostenere per i contratti di catering e ristorazione.

voce 192 di PEG "Formazione decentrata", viene diminuito lo stanziamento ad **€ 950.000,00**.

voce 193 di PEG "Spese per Formazione internazionale", si diminuisce leggermente lo stanziamento ad **€ 120.000,00**.

voce 194 di PEG "Spese di interpretariato e traduzioni", si conferma lo stanziamento di **€ 25.000,00**.

voce 200 di PEG "Spese di trasporto per i corsi di formazione", si conferma lo stanziamento di **€ 215.000,00**. Sono confluiti in detto capitolo tutti i noleggi delle navette per i corsi organizzati dalla formazione permanente in tutta Italia.

voce 210 di PEG "Spese trasferte agenzia viaggi", si conferma lo stanziamento di **€ 200.000,00**, per il pagamento dei diritti di agenzia Cisalpina Tours S.p.A. per la gestione integrata delle trasferte di lavoro.

voce 212 di PEG "Iniziative di studio e di ricerca", si conferma lo stanziamento di **€ 100.000,00**.

**Titolo I – Spese correnti – Unità previsionale 3 - Livello II – Interventi diversi -
Categoria 3 "Oneri finanziari".**



Voce 151 di PEG “Spese dovute a sanzioni”, si porta lo stanziamento da € 500,00 a € 2.000,00.

voce 152 “Spese per interessi di mora”, introdotto prudenzialmente per gli interessi di mora da pagare nei casi di ravvedimento operoso, ai fini di una migliore classificazione. Lo stanziamento è pari ad € 100,00.

Titolo I – Spese correnti – Unità previsionale 3 - Livello II – Interventi diversi - Categoria 4 “Oneri tributari”.

Voce 213 di PEG “Oneri IRAP su Compensi Organi dell'Ente”, si conferma lo stanziamento di € 30.000,00.

voce 214 di PEG “Oneri IRAP su trattamento accessorio personale”, si conferma lo stanziamento di € 17.000,00.

voce 215 di PEG “Oneri IRAP su compensi docenti ed esperti formatori”, si conferma lo stanziamento di € 70.000,00.

voce 216 di PEG “Tassa di Circolazione”, rimane lo stanziamento di € 3.000,00.

voce 217 di PEG “Tassa e/o Tariffa smaltimento rifiuti urbani”, si conferma lo stanziamento di € 35.000,00, apparendo esso più che adeguato all'esito di un'analisi dei fabbisogni.

voce 218 “Spese per Imposta di Registro e bolli”, introdotto per pagare i bolli della Tesoreria. Lo stanziamento prudenzialmente previsto è di € 100,00.

Titolo I – Spese correnti – Unità previsionale 3 - Livello II – Interventi diversi - Categoria 6 “Uscite non classificabili in altre voci”.

Voce 220 di PEG “Fondo di riserva” per le spese impreviste, l'importo stanziato di € 250.000,00 è rimasto invariato. L'accantonamento del Fondo di riserva rispetta l'art. 17 del DPR n. 97 del 2003, che prevede un accantonamento non superiore al 3% e non inferiore all'1% del totale delle spese correnti.

Totale spese correnti € 13.335.928,00

Titolo II – Spese in conto capitale – Unità previsionale 3 - Livello I – Investimenti - Categoria 1 “Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari”.

Voce 230 di PEG “Manutenzione straordinaria”, si diminuisce lo stanziamento da € 1.500.000,00 ad € 1.000.000,00.



voce 240 di PEG “Spese per mobili e arredi”, si conferma lo stanziamento di € **400.000,00**.

voce 241 di PEG “Impianti e Macchinari”, si conferma lo stanziamento di € **200.000,00**.

voce 242 di PEG “Spese per hardware”, si conferma lo stanziamento di € **400.000,00** in considerazione dei numerosi lavori di rete da intraprendere.

voce 243 di PEG “Acquisizione software”, si aumenta lo stanziamento ad € **870.000,00**, in considerazione del contratto stipulato con Tim SpA, in convenzione Consip (SPC *cloud* lotto 1), per il trasferimento del portale web della Scuola sulla piattaforma *cloud* di Tim e per la realizzazione di un nuovo portale con una tecnologia più sicura e adeguata alle esigenze della piattaforma *cloud*. E’ stata realizzata, inoltre, una *App* agganciata al vecchio portale ed è in corso di realizzazione una *App* interattiva legata al nuovo portale web.

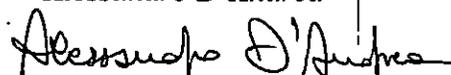
Le spese d’investimento, dell’importo di € **2.870.000,00**, sono finanziate attraverso l’utilizzo di una parte dell’avanzo di amministrazione. Si intende non modificare tale stanziamento in attesa di conoscere le nuove politiche di bilancio e di investimento che assumerà il nuovo Comitato direttivo, che si insedierà solo all’inizio del 2020.

Il **titolo IV**, partite di giro, di € **1.077.000,00**, sia in entrata che in uscita, è come da prospetto del preventivo finanziario allegato.

Si sottopone il bilancio di previsione 2020 all’approvazione del Comitato direttivo, precisando che le eventuali modifiche delle previsioni di assegnazione dello stanziamento che dovessero successivamente intervenire saranno applicate con apposita variazione di bilancio.

Roma, 05/12/2019

*Il Segretario Generale
Alessandro D’Andrea*



Allegati alla relazione:

1. Preventivo finanziario (decisionale e gestionale)
2. Quadro generale riassuntivo
3. Preventivo economico 2020
4. Bilancio pluriennale 2020-2022
5. Tabella dimostrativa avanzo di amministrazione presunto
6. Allegato 6 prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi