



Scuola Superiore della Magistratura

Segretario Generale

I - 20/12/2016 - Prot. N. 0014497

RELAZIONE PROGRAMMATICA DEL SEGRETARIO GENERALE  
Scuola Superiore della Magistratura;



# Scuola Superiore della Magistratura

**OGGETTO: bilancio di previsione dell'anno finanziario 2017.**

Le previsioni di assegnazione delle risorse finanziarie, di competenza e di cassa, assegnate alla Scuola per l'anno 2017 indicate nel disegno di legge di bilancio al capitolo 1478 del Ministero della giustizia (DOG), ammontano a €. 10.502.564,00.

Per i successivi anni 2017 e 2018 le risorse, di competenza e di cassa, ammontano rispettivamente a €.13.123.758,00 e €. 13.335.928,00

Le risorse assegnate nel 2016 sono state le seguenti:

Contributo dello Stato per il funzionamento	€. 10.537,499.464,00
altre entrate rimborsi da parte di organismi internazionali	€. 20.000,00
avanzo di amministrazione applicato	€. 2.870.000,00
partite di giro	€. 1.137.000,00
totale	€. 14.564.499,00

Alla data del 15 dicembre 2016 la situazione dell'esercizio 2016 competenza e cassa è la seguente assestato €. 14.564.499,00 di cui impegnato €. 10.064.538,72 pagato € 7.664.188,95.

## **ATTIVITÀ SVOLTE NEL CORSO DEL 2016**

L'attività didattica svolta nel corso dell'anno 2016 dalla Scuola è aumentata per ogni tipologia di corso.

Nel corso del 2016 l'attività di formazione permanente, prevista principalmente presso la sede di Villa Castelpulci, è stata ampiamente estesa anche ad altre sedi come Castel Capuano a Napoli e a Roma.

L'attività di formazione dei magistrati che aspirano a incarichi direttivi, come previsto, si è ampiamente sviluppata nel corso del 2016 come del resto tutta l'attività formativa.

Nel 2017 è stata progettata una intensa attività formativa superiore a quella svolta nel 2016.

Per quanto riguarda il settore del personale, attualmente sono presenti complessivamente 27 unità di cui: a Roma n. 17 e a Scandicci n. 10, in luogo delle 50 previste 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 dalla Circolare MEF n. 26 del 7 dicembre 2016. Va rilevato, al riguardo, che non trova applicazione per la Scuola la normativa prevista unicamente per

le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della Pubblica amministrazione poiché la scuola non rientra nell'ambito soggettivo di applicazione di tali norme, in quanto non è ancora inserita nell'elenco ISTAT istituito al riguardo e annualmente aggiornato (articolo 1, comma 5, della legge 30 dicembre 2004, n. 311).

Con riferimento alle spese correnti si evidenzia quanto segue.

Al fine di conseguire gli obiettivi di razionalizzazione e contenimento della spesa per l'acquisto di beni e servizi (art. 8, comma 1, del decreto legge n. 95/2012, convertito in Legge 7 agosto 2012 n. 135, richiamato alla pagina 4 dell'allegato 1 alla Circolare MEF n. 26 del 7 dicembre 2016 e art. 8 del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66 richiamato alla pagina 6 della citata Circolare MEF) si è provveduto ad una notevole diminuzione dello stanziamento della voce di PEG 110 "Spese per canoni e utenze", che passerà da € 800.000 a € 600.000. Il risparmio verrà realizzato attraverso la razionalizzazione dei contratti per telefonia mobile e fissa.

Si è invero diminuito anche lo stanziamento della voce di PEG 160 "Spese per manutenzione ordinaria" da € 120.000,00 a €110.000,00: Il risparmio verrà realizzato attraverso la riduzione degli importi dei futuri contratti per manutenzioni ordinarie.

E' stato inoltre ridotto lo stanziamento della voce di PEG 162 "Servizi Informatici e di Comunicazione" da € 100.000 a € 90.000. Anche in questo caso il risparmio dovrà e potrà essere realizzato esclusivamente con la diminuzione degli importi dei futuri contratti.

Infine la voce di PEG 190 "Spese per Trasferte" è stata ridotta da € 6.244.464,00 a € 6.140.000,00

Il risparmio sarà il risultato della riduzione delle spese per trasferte degli utenti ottenuto grazie alla stipulazioni di convenzioni con alberghi e ristoranti a prezzi minimi di mercato.

La SSM dal mese di ottobre 2016 dispone di quattro automezzi di servizio, tre autovetture e un pulmino, due vengono utilizzati a Castelpulci per i trasferimenti dei componenti del Comitato Direttivo e dei docenti dalla stazione o dall'aeroporto verso la villa e viceversa (nessun mezzo pubblico raggiunge la scuola). La sede di Roma dispone di due autoveicoli, in quanto i trasporti dei componenti del Comitato sono stati in passato assicurati solo attraverso l'uso di taxi.

Le spese più consistenti sono connesse alle attività residenziali presso la sede della Scuola quali: viaggi, vitto e alloggio per tutte le categorie di soggetti che partecipano alla attività formativa della Scuola e i rimborsi delle spese sostenute dagli utenti, dai collaboratori e dagli organi della Scuola;

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 per il 2017 anche in considerazione del fatto che lo stanziamento è rimasto pressoché invariato.

Nell'ammontare delle spese correnti rientra anche il pagamento dei compensi per il Presidente e i componenti del Comitato direttivo la cui entità non è determinata dalla Scuola, ma dal decreto

interministeriale (Ministro delle Finanze e Ministro della Giustizia) del 26 aprile 2013

Per quanto attiene le uscite in conto capitale nel corso dell'anno 2016 sono stati ceduti ad uso gratuito dal Ministero i locali del II piano, tutto il piano terra e il garage dello stabile di via Tronto, 2; per cui si rende necessaria una ristrutturazione, indispensabile all'utilizzo dei locali da parte della Scuola.

Nell'anno 2016 è stato acquistato parte del mobilio per la sede di Roma I piano mentre nell'anno 2017 è previsto l'acquisto dei mobili e degli arredi per i locali del II piano e il completamento degli arredi per i locali del I piano.

E' inoltre ancora da realizzare la ristrutturazione della dependance di villa di Castelpulci e la manutenzione straordinaria e messa in sicurezza delle piante del giardino e del boschetto della villa.

Pertanto si conferma lo stanziamento già previsto per l'anno in corso.

Per far fronte a tutte le spese d'investimento sarà utilizzata la quota di avanzo di amministrazione applicabile, per l'importo di €. 2.870.000,00 .

Le previsioni di Bilancio 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'articolo 1, comma 1, lettera a), del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91.

La Scuola ha adottato un piano dei conti in base al DPR 4 ottobre 2013, n. 132 e successivi aggiornamenti; il piano introdotto per la previsione è quello del decreto Ministero Economia e Finanze 22 febbraio 2016. Considerato che la programmazione deve operarsi almeno al IV livello di dettaglio si sono necessariamente creati nuovi capitoli di Bilancio: PER LE SPESE CORRENTI capitolo 216 "tassa di circolazione" e capitolo 217 "tassa smaltimento rifiuti solidi urbani" PER LE SPESE IN CONTO CAPITALE capitolo 241 "impianti e macchinari", CAPITOLO 242 "spese per hardware" e capitolo 243 "acquisizione software. Per lo stesso motivo i capitoli 80, 130, 150 e 162 sono stati diversamente descritti.

Si procede di seguito ad individuare per ogni voce di PEG la previsione di spesa per il 2017, tenendo presente, come base di partenza i costi sostenuti nell'anno 2016 rivisti alla luce dell'ampliamento delle attività formative e alle necessità rilevate e gestite nell'anno 2016:

1. "Compensi al Presidente e ai componenti del Comitato direttivo" voce 10 di PEG si conferma lo stanziamento di €. 240.000,00.

2. "Rimborso spese trasferte per il Presidente, il comitato direttivo e il segretario generale" voce 30 di PEG, si conferma lo stanziamento di €. 100.000,00.

3. "Compensi straordinari personale assegnato" voce 40 di PEG; si conferma lo stanziamento di €. 100.000,00, sottolineando, però, che la Scuola già ora non è in grado di pagare al personale le ore di lavoro straordinario effettuate per poter assolvere i compiti d'istituto, in attesa del completamento dell'organico della Scuola. Peraltro l'aumento degli importi orari a seguito dei previsti aumenti contrattuale renderà ancora più difficile la copertura economica delle prestazioni

rese per necessità istituzionali.

4. "Rimborso trasferte personale" **voce 60** di PEG si porta lo stanziamento a € 5.000,00.
5. "Spese formazione personale" **voce 70 di PEG**; si conferma lo stanziamento di € 50.000,00.
6. **voce 71 di PEG** "Trattamento accessorio al personale" si conferma lo stanziamento di € 100.000,00, comprensivi di oneri.
7. "Canoni di noleggio" **voce 80 di PEG**; in considerazione del fatto che lo stanziamento del 2017 dovrà coprire anche le spese per il noleggio di autovetture per il 2017 a seguito del nuova struttura del piano dei conti, lo stanziamento previsto è di € 30.000,00.
8. "Spese per l'acquisto di giornali, riviste, periodici, raccolte di legislazione e giurisprudenza" **voce 90 di PEG**; considerata la necessità di imputare a questo capitolo gli abbonamenti 2017 alle raccolte di dottrina e giurisprudenza, precedentemente imputati al capitolo 192 "formazione decentrata" lo stanziamento varia da € 40.086,00 a € 227.000,00.
9. "Spese di ufficio, stampa e cancelleria, **voce 100** di PEG; si conferma lo stanziamento di euro € 50.000,00.
10. "Spese per canoni e utenze" **voce 110** di PEG; si riduce lo stanziamento da € 800.000,00 a € 600.000,00, in considerazione della più chiara definizione del contratto triennale con la Telecom per la connettività e nonostante la nuova spesa derivante dalla voltura delle utenze per l'energia elettrica di Villa di Castelpulci dalla Città Metropolitana di Firenze alla Scuola.
11. "Spese per pulizie e facchinaggio" **voce 120** di PEG; si conferma lo stanziamento di € 100.000,00
12. "Spese telegrafiche e postali e servizi amministrativi" **voce 130** di PEG; si ritiene di dover aumentare lo stanziamento da € 1.000,00 a € 11.000,00 in considerazione del fatto che ora la voce di peg ora ricomprende anche i servizi amministrativi (come, ad esempio, la pubblicazione bandi di gara ovvero le spese per onorari notarili)
13. "Spese di rappresentanza" **voce 140** di PEG; si conferma lo stanziamento di € 10.000,00.
14. "Premi di assicurazioni diverse" voce **150** di PEG; si diminuisce lo stanziamento di €. 10.000,00 a € 8.000,00
15. "Spese di manutenzione ordinaria degli immobili", voce **160** di PEG; si ritiene di diminuire lo stanziamento da €. 120.000,00 a €. 110.000,00.
16. "Servizi Informatici e di Telecomunicazione", voce **162** di PEG; si ritiene di diminuire lo stanziamento da €. 100.000,00 a € 90.000,00
17. "Compenso revisore" voce **170** di PEG; si conferma lo stanziamento di €. 10.800,00.
18. "Spese per Formazione internazionale" **voce 171** di PEG si incrementa lo stanziamento da €. 80.000,00 a € 90.000,00 in considerazione dell'aumento delle attività gestite dalla Formazione

internazionale.

19. "Gestione e manutenzione automezzi" **voce 172** di PEG si diminuisce lo stanziamento da € 50.000,00 a € 30.000,00.
20. "Compensi docenti", voce **180** di PEG; la voce era stata portata a € 650.000,00 ma necessita di almeno € 680.000,00 .
21. "Spese per trasferte", voce **190** di PEG; si diminuisce lo stanziamento da € 6.244.464,00 a € 6.140.000,00
22. "Formazione decentrata", **voci 192** di PEG; si conferma lo stanziamento di € 860.000,00
23. "Spese di trasporto da e verso Scuola Villa di Castelpulci", voce **200** di PEG; si conferma lo stanziamento di € 150.000,00
24. "Spese trasferte agenzia viaggi" **voce 210** di PEG; si conferma lo stanziamento di € 150.000,00
25. " Iniziative di studio e di ricerca" **voce 212** di PEG; si conferma lo stanziamento di € 100.000,00
26. "Fondo di riserva" **voce 220** di PEG; si prevede un accantonamento forfettario tra l'1% e il 3% delle spese correnti, dell' importo di € 256.764,00
27. "Manutenzione straordinaria" **voce 230** di PEG; si conferma lo stanziamento di € 1.500.000,00.
28. "Spese per mobili e arredi " **voce 240** di PEG: in considerazione della creazione delle voci di PEG 241, 242 e 243, lo stanziamento si riduce da € 1.370.000,00 a 600.000,00
29. "Impianti e Macchinari " **voce 241** di PEG: appare necessario fissare lo stanziamento a € 200.000,00 euro
30. "Spese per hardware " **voce 242** di PEG: lo stanziamento viene individuato in € 300.000,00 euro
31. "Acquisizione software" **voce 243** di PEG: lo stanziamento è fissato in € 270.000,00 euro
32. " Anticipazione cassiere" **voce 250** di PEG; si conferma o stanziamento di € 10.000,00.

Gli oneri a carico dell'ente, e il titolo IV partite di giro, sono come da prospetto del preventivo finanziario allegato.

Si sottopone il bilancio di previsione 2017, all'approvazione del Comitato Direttivo e si precisa che l'eventuale modifica delle previsioni di assegnazione dello stanziamento che dovesse intervenire sarà applicata con apposita variazione di bilancio.

Roma, 15 dicembre 2016

Il Segretario Generale  
Gianluigi Pratola

