



Scuola Superiore della Magistratura

OGGETTO: relazione illustrativa del bilancio consuntivo dell'anno 2014

Alla data del 31 dicembre 2014, la situazione rappresentata nel rendiconto finanziario gestionale, aggiornato alla data del 18 aprile 2015, individua entrate correnti accertate di **€. 13.158.755,94**. Tali entrate risultano costituite da **€. 13.015.941,00** per trasferimento da parte dello Stato e **€. 142.814,94** derivanti da pagamento di penali, ricezione di contributi internazionali, restituzione di fondi delle strutture decentrate.

Risultano inoltre residui attivi provenienti dall'esercizio 2013 pari a **€. 31.411,68**, riscossi per l'importo di **€. 30.023,96** e riaccertati per **€. 1.387,72**.

Risultano impegnati complessivi **€. 8.454.357,87** di cui **€ 8.132.826,87** per spese correnti ed **€. 321.531,00** per investimenti, mentre i pagamenti effettuati con i fondi dell'anno 2014 ammontano a **€. 6.374.283,02**.

Risultano inoltre residui passivi di **€. 1.023.518,80** provenienti dal precedente esercizio 2013, pagati per l'importo di **€. 823.108,09** e riaccertati per **€. 53.351,10**.

Relativamente al titolo IV "partite di giro", risultano impegnati ed accertati **€. 174.077,12**, relativi alle ritenute IRPEF operate sui compensi pagati al Comitato direttivo, ai docenti e al personale della SSM, regolarmente versati all'erario. Sono state altresì versate le ritenute indicate al titolo IV "residui passivi" per **€. 19.313,97**, relativi alle ritenute trattenute nel mese dicembre 2013. Si precisa che nel 2014 non risultano residui passivi in quanto i versamenti delle trattenute del mese di dicembre 2014 sono stati effettuati entro l'anno.

I residui attivi e passivi degli esercizi contabili 2013 e del 2014, prima della chiusura del rendiconto 2014, sono stati riaccertati in data 18 aprile 2015, con l'**atto di riaccertamento dei residui attivi e passivi di cui al documento del Segretario generale, che si allega ed è parte integrante del rendiconto. Il riaccertamento dei residui attivi e passivi del 2013 costituisce le sopravvenienze attive, pari a €. 53.351,10 e le sopravvenienze passive, pari a €. 1.387,72**

F. P. P.

indicate nel Conto Economico 2014.

Analisi delle spese pagate.

L'importo complessivo dei pagamenti, di €. **7.371.468,23**, risulta così suddiviso:

spese correnti €. 7.067.368,22

spese in conto capitale €. 110.708,92

partite di giro €. 193.391,09.

I costi sostenuti per singole voci sono così suddivisi:

- compensi al Presidente e ai Componenti del comitato direttivo €. 165.500,00;
- oneri IRAP sui suddetti compensi €. 14.705,00;
- rimborsi spese liquidati nel 2014 ai componenti del Comitato direttivo e al Segretario generale €. 85.502,88 (ulteriori pagamenti pertinenti al 2014 verranno liquidati nel 2015)
- spese complessive per il personale €. 76.971,88, inclusi contributi previdenziali per l'importo di €. 13.648,67, oneri IRAP per €. 4.800,50 e formazione per €. 2.046,00;
- spese complessive per beni di consumo, comprendenti canoni di noleggio, pubblicazioni, spese di cancelleria, spese per canoni e di funzionamento in genere, pagate fino al 31/12/2014 €. 330.562,55 (restano da pagare su impegni confermati €.227.655,22);
- spese per la formazione: pagamenti fino al 31 dicembre 2014 €. 6.394.125,91, dei quali €. 5.478.993,20 per spese di trasferta, €. 211.436,10 per compensi a docenti ed esperti formatori, €. 100.555,10 per trasporto privato, €. 119.686,67 per servizio integrato delle trasferte dell'agenzia Carlson, Wagonlit, €. 462.974,18 per spese relative alla formazione decentrata; per tutte le voci considerate restano impegni pari ad ulteriori €.1.401.057,99, in gran parte già pagati nei primi mesi del 2015;
- spese in conto capitale, pagate fino al 31 dicembre 2014, €. 110.708,92, riguardanti per €.61.488,00 la manutenzione straordinaria dell'immobile di via Tronto 2 a Roma; €. 49.220,92 per gli arredi e gli impianti, risultano impegnate e ancora da liquidare €. 444.875,36 relative ad impegni in conto capitale ancora da pagare.

Residui Passivi

I residui passivi alla data del 31 dicembre 2014 sono di €. **2.227.134,46** a seguito dell'atto di riaccertamento datato 18 aprile 2015. Si è provveduto ad effettuare i pagamenti dei suddetti residui, in base alle fatture pervenute fino alla data del 31 marzo 2015, per l'importo di €.1.299.352,04; restano, pertanto, residui passivi dell'anno 2014 per €. 927.782,42.

Gestione contabile delle strutture territoriali di formazione

Le strutture territoriali hanno gestito l'attività in modo più agevole e razionale rispetto al 2013, in quanto sono state in grado di rispettare i termini per la restituzione dei fondi assegnati e di rendicontare la gestione.

Si rilevano ancora alcuni aspetti che debbono essere eseguiti in modo puntuale, soprattutto riguardo agli adempimenti fiscali, per i quali si è dovuto procedere a ravvedimenti operosi. Per evitare la reiterazione degli errori è stato predisposto, a cura dell'ufficio contabile, un apposito vademecum.

L'avvio della fatturazione elettronica, obbligatoria dal 31 marzo 2015, ha fatto emergere la necessità di dotare le strutture di adeguati sistemi informatici. Si invita, pertanto, codesto Comitato a formulare proposte in merito tenendo presente che, per l'anno 2015, a seguito del pesante taglio del contributo dello Stato e considerata la limitata capacità di spesa delle strutture (rilevata dai rendiconti di cui si allega una sintesi), le dotazioni finanziarie sono complessivamente pari ad €. 400.000,00. Il 30% di tale somma che può essere destinata all'acquisto di beni strumentali ammonta a €. 120.000,00.

Avanzo di amministrazione

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2014 è stato accertato in **€. 5.093.625,10**.

Rispetto all'avanzo dell'anno precedente che ammontava ad €. 12.243.403,06, comprensivo degli stanziamenti degli anni precedenti, la somma suddetta dimostra senza ombra di dubbio che vi è stato un notevole incremento dell'attività formativa e dei conseguenti costi.

Innanzitutto è stato incrementato il numero dei corsi di formazione permanente, poi è stata avviata la programmazione dei corsi per aspiranti dirigenti che nel 2015 sono stati necessariamente raddoppiati rispetto a quelli originariamente previsti.

L'attività di formazione internazionale è in fase di espansione. L'attività di formazione permanente verrà sempre più incrementata con l'utilizzazione di altre sedi (ad es. presso la sede di Castel Capuano a seguito dell'accordo intercorso con il Ministero della Giustizia) e per le collaborazioni sempre più numerose con altre Autorità.

Ne discende che i costi effettivamente sostenuti nel 2014 comprendono solo una parte dell'intero potenziale di attività formative che nel prossimo anno si svolgeranno.



Nell'anno 2014, poi, è stato nominato il nuovo Segretario generale della Scuola, nella persona dello scrivente, che ha dato un notevole impulso alle attività della stessa, nell'ambito delle proprie competenze.

Ed infatti, per quanto attiene alla parte strettamente amministrativa, deve rilevarsi come dall'ultimo trimestre del 2014 vi sia stato un notevole incremento del personale assegnato alla Scuola, che ha consentito una stabilizzazione e una ottimizzazione dei servizi già attivati ed un incremento dei medesimi, che troverà piena espansione nel corso del 2015. E' stato così creato l'ufficio del Segretariato, che si occupa anche del cerimoniale della Scuola, l'ufficio stampa e documentazione, un settore internazionale che si avvale di quattro unità di personale, due presso la sede di Roma e due presso la sede di Scandicci, che seguono (sia pur unitamente ad altre attribuzioni) la fase amministrativa e organizzativa dell'attività internazionale in espansione. La Scuola sta, tra l'altro, partecipando, anche in partnership con il Ministero della Giustizia e il Consiglio Superiore della Magistratura italiani e con le Scuole di formazione della magistratura di diversi paesi europei, alla gestione di progetti internazionali di assistenza tecnica e di formazione e a diversi bandi per l'aggiudicazione di progetti nei paesi balcanici e del medio-oriente, assumendo sempre più una dimensione e visibilità internazionale pari a quella delle più prestigiose Scuole europee. La Scuola si è dotata, avendole avute in assegnazione gratuita da parte del Ministero, di autovetture di servizio per le sedi di Roma e di Scandicci (un'autovettura per la sede di Roma e un'autovettura ed un pulmino per la sede di Scandicci), necessarie per il disimpegno dei compiti della Scuola, in considerazione della posizione delle sedi, in particolare quella di Scandicci e per consentire, nel tempo, un risparmio sulle spese di taxi. In considerazione delle ulteriori risorse di personale si sono potuti finalmente porre in essere alcuni lavori fondamentali per lo sviluppo dell'Istituzione, fra i quali la realizzazione del posizionamento della fibra ottica a Villa Castel Pulci e l'acquisto del server per l'autonomizzazione dalla Rete Giustizia. Per tali lavori sono stati stipulati i relativi contratti e impegnati i relativi fondi, che fanno parte dei residui passivi dell'esercizio 2014.

Infine si prevede la ristrutturazione dei locali che verranno definitivamente assegnati alla Scuola a seguito dell'incremento del personale e l'acquisto dei relativi arredi e mezzi strumentali. Anche presso Villa Castel Pulci è stata in parte realizzata e in parte programmata la realizzazione di ulteriori lavori e acquisti strumentali per ampliare gli spazi destinati ad attività didattiche.

A fronte di tali incrementi di costi sostenuti e previsti, la Scuola ha subito un ulteriore taglio degli stanziamenti per l'anno 2015 per circa € 3.000.000,00.

Scandicci

Deve comunque riferirsi che la Scuola ha improntato la sua gestione contabile al massimo rigore, cercando di ridurre le spese di funzionamento e di trasferte degli utenti, prevedendo ad esempio l'uso della seconda classe nei mezzi di trasporto e stipulando convenzioni con alberghi e ristoranti a prezzi minimi di mercato.

La Scuola sta poi cercando di concordare con i vari Ministeri interessati la possibilità di utilizzare i propri fondi per pagare il salario accessorio ai dipendenti del Ministero della giustizia distaccati. Infine la Scuola dovrà esternalizzare tutta una serie di attività in materia di gestione dei sistemi informatici, di pubblicazioni, di assistenza informatica agli utenti, attività che costituiranno un evidente costo aggiuntivo.

In conclusione, si comunica che l'avanzo di bilancio del 2014 è stato determinato dal fatto che la Scuola è un'istituzione in crescita, che ha potuto sviluppare adeguatamente soltanto alcuni settori, e che nel prossimo anno, con il definitivo assesto del personale assegnato, riuscirà sicuramente ad incrementare, sia pur nel rispetto delle norme in materia di assestamento di bilancio e di *spending review*, limitatamente a quelle applicabili ad una recente istituzione che necessita di completare la propria struttura organizzativa e funzionale per garantire lo svolgimento delle attività attribuite dalla legge. Si auspica che nessun taglio ulteriore venga effettuato nei prossimi anni sugli stanziamenti di bilancio, posto che in tale caso si rallenterebbe il percorso di stabilizzazione dell'Istituzione, finendosi per penalizzare il ruolo di fondamentale importanza che svolge nell'ambito del sistema giudiziario.

Allegati:

1. riaccertamento residui 2014;
2. rendiconto strutture territoriali;
3. rendiconto finanziario gestionale
4. rendiconto finanziario decisionale
5. stato patrimoniale
6. conto economico
7. situazione amministrativa
8. quadro di riclassificazione dei risultati economici

Roma 20 aprile 2015



Il Segretario Generale

Gianluigi Pratola