

Nota

Assestamento bilancio del CNEL, esercizio 2015

Variazioni sul lato delle entrate:

nella colonna delle variazioni sono stati registrati gli importi relativi al maggior avanzo accertato a chiusura del consuntivo 2014 rispetto a quello presunto.

Ovvero € 4.445.809,41 di cui € 4.032.152,93 sono da riferire alla gestione CNEL ed € 413.656,48 alle cosiddette gestioni finalizzate. L'avanzo di amministrazione accertato ammonta, di conseguenza, ad € 6.544.004,41, di cui € 5.820.347,93 relativo alla gestione CNEL ed € 723.656,48 alle gestioni finalizzate.

A seguito delle variazioni, l'esercizio 2015 registra entrate in conto competenza ed entrate da appostamento avanzo per un importo complessivo pari ad euro 15.284.732,41.

Variazioni sul lato delle uscite

Per quanto concerne le ulteriori riduzioni di stanziamenti di spesa proposte dal Segretario generale all'attenzione del Collegio dei revisori e in linea con quanto proposto dal medesimo Collegio, si evidenzia quanto segue.

Tali ulteriori riduzioni riguardano, nello specifico, oneri di personale (capp. 110, 115, 125 e 138), IRAP (cap. 140) e interventi assistenziali (cap. 150) formulati dal competente Ufficio sulla base di una ulteriore rimodulazione degli stanziamenti; ad essi si aggiungono riduzioni relative ai noleggi, locazioni, leasing operativi nonché per manutenzione ordinaria dei beni, impianti e macchinari (euro 13.000,00 e 25.000,00 per complessivi € 38.000,00 sui cap. 170 e 180), analogamente assentiti dal Collegio; l'importo complessivo risultante da tali riduzioni viene allocato sul cap. 355 delle uscite, per la restituzione al Tesoro.

Per quanto concerne il cap. 130 (FUA) si registra una proposta di variazione in aumento di euro € 35.704,73.

Infatti il capitolo 130 - Fondo unico di Amministrazione per il personale del Segretariato - prevedeva uno stanziamento iniziale di € 454.875,00.

Lo stanziamento finale è pari ad € 490.579,73: come è noto, infatti, la legge di stabilità 2015 - legge 190/2014 - ha sbloccato la contrattazione decentrata. Non sono stati quindi riproposti nella legge i vincoli di cui all'art. 9, comma 2-bis del decreto legge n.78/2010, cioè il divieto del superamento delle risorse del 2010 e l'obbligo di decurtazione dei fondi destinati alla contrattazione integrativa in presenza di diminuzioni di personale in servizio.

Inoltre, la legge di stabilità per il 2014 (legge 147/2013) ha introdotto al predetto comma 2-bis un'ulteriore previsione, disponendo che a decorrere dal 1° gennaio 2015 le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio del personale devono essere decurtate permanentemente di un importo pari alle riduzioni operate con riferimento all'anno 2014.

Di conseguenza, i fondi dovranno consolidare le decurtazioni operate nel quadriennio 2011 - 2014 sulla base della previsione contenuta nell'art. 9, comma 2-bis del decreto legge 78/2010.

In base a quanto sinteticamente esposto, il fondo unico di amministrazione del personale del Segretariato generale viene ad essere incrementato dei risparmi per lo straordinario accertati a consuntivo (art. 70, comma 2, CCNL quadriennio 1998 - 2001).

Tale incremento ammonterebbe ad € 68.087,46, sulla base del dato a consuntivo.

Contemporaneamente è però necessario prevedere la decurtazione di cui all'art. 9, comma 2-bis, per l'anno 2014, operata nel momento in cui si è avuta contezza delle unità effettivamente presenti in servizio, applicando i criteri di calcolo dettati dalla Ragioneria generale dello Stato nonchè stabilizzare la medesima decurtazione per l'anno 2015 così come per i successivi.

Quindi considerati gli incrementi e i decrementi, si è proposta la variazione in aumento dello stanziamento previsto sul capitolo 130 del bilancio di previsione 2015 di € 35.704,73.

Per il cap. 355.01 è stata iscritta una proposta di variazione di € 4.338.380,00 che, da un'iniziale stanziamento del piano gestionale di € 60.000,00 (derivato dall'appostamento di una quota dell'avanzo di amministrazione presunto), porta lo stanziamento definitivo ad € 4.398.380,00.

La variazione proposta è composta dall' appostamento di una quota del maggior avanzo accertato a consuntivo e dalle citate riduzioni di spesa (cap. 110, 115, 125, 138, 140, 150, 170, 180) derivanti da una revisione generale degli stanziamenti da parte dei competenti dirigenti, a valere sulla gestione corrente.

Per quel che concerne il cap. 355.02, è stata iscritta una proposta di variazione di € 413.656,48 che, dall'iniziale stanziamento di € 310.000,00 stimato in sede di avanzo di amministrazione presunto, determina uno stanziamento definitivo di € 723.656,48 (importo interamente derivato dall'appostamento della quota dell'avanzo di amministrazione delle singole gestioni accertato a consuntivo).

Tale ammontare è volto alla restituzione dei fondi delle gestioni finalizzate alle rispettive amministrazioni per gli importi specifici o al MEF della complessiva somma di euro 723.656,48 (nel dettaglio: € 138.289,06 per la Gestione ONC; € 106.832,24 per la Gestione Consulta Nazionale Sicurezza Stradale; € 11.343,75 per la Gestione Osservatorio Servizi Pubblici Locali; € 144.810,28 per la Gestione Osservatorio Economia Sociale ed € 322.381,15 per la Gestione Convenzione CNEL-PdCM - Politiche Giovanili, fermo restando eventuali radiazioni attive che dovessero intervenire con corrispondenti riflessi sul capitolo finalizzato alle restituzioni).

La proposta di variazione di € 413.656,48 nel dettaglio è composta da € 38.289,06 per la Gestione ONC; € 56.832,24 per la Gestione Consulta Nazionale Sicurezza Stradale; € 1.343,75 per la Gestione Osservatorio Servizi Pubblici Locali; € 94.810,28 per la Gestione Osservatorio Economia Sociale ed € 222.381,15 per la Gestione Convenzione CNEL-PdCM - Politiche Giovanili.

Con riferimento al cap. 357 – fondo accantonamento per sopravvenienze passive - si è passati da uno stanziamento iniziale di € 765.000,00 (derivato dall'appostamento di una quota dell'avanzo di amministrazione presunto) ad uno stanziamento definitivo di € 701.448,20, in linea con quanto richiesto dal Collegio dei revisori.