CDR 5 “Riforme istituzionali”

MISSIONE 001 “Organi Costituzionali a rilevanza Costituzionale e Presidenza del Consiglio dei Ministri”

Programma 003 “ Presidenza del Consiglio dei Ministri”

1. *Mission*

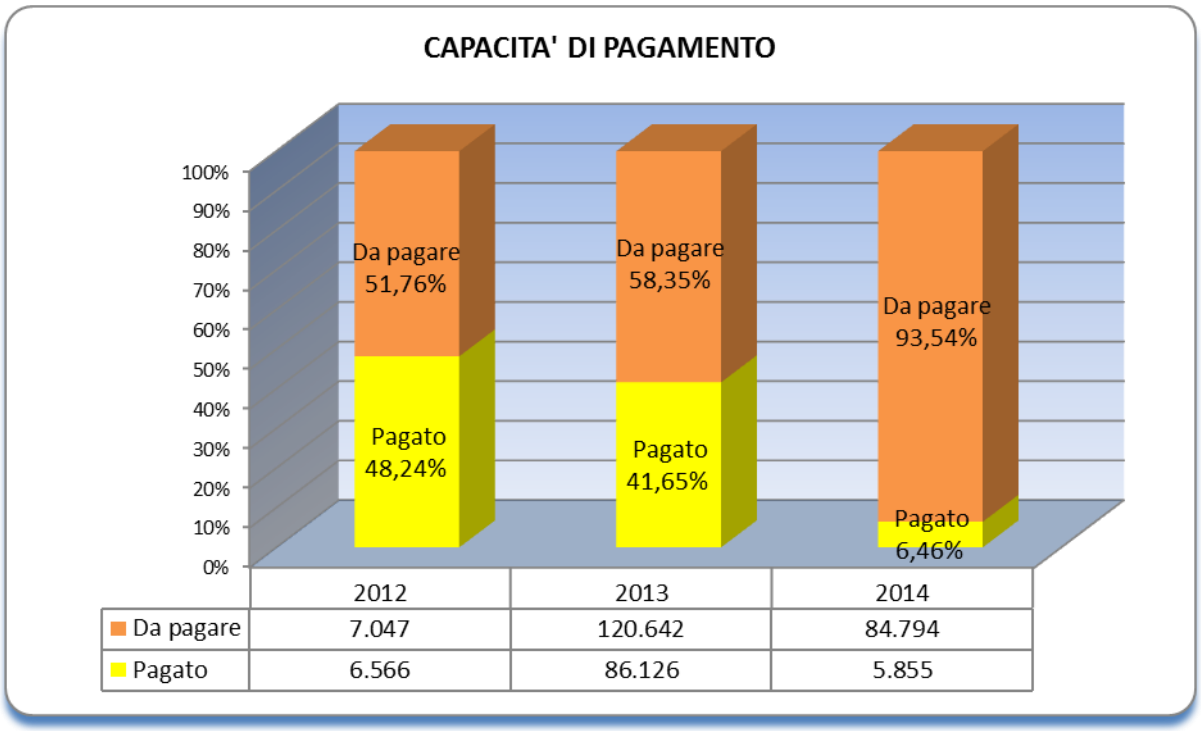
Il Centro di responsabilità 5 “Riforme istituzionali” provvede allo svolgimento delle attività di coordinamento, di indirizzo e di promozione di iniziative, anche normative in materia di riforme istituzionali e federali. Il Centro di responsabilità, in particolare, effettua studi e ricerche in materia di riforme istituzionali ed elettorali. Si occupa di riforme in materia di rappresentanza italiana al Parlamento europeo, di ordinamento delle autonomie territoriali, di federalismo fiscale, di conferimento di funzioni amministrative a comuni, province, città metropolitane e regioni, di forme e condizioni particolari di autonomia da parte delle regioni a statuto ordinario. Cura in tali ambiti i rapporti e il confronto con le sedi istituzionali e politiche nazionali e degli enti territoriali nonché con gli organismi europei e internazionali competenti.

2. Ricostruzione flussi finanziari e aspetti rilevanti della gestione

2.1. Le somme complessivamente assegnate sono state pari ad euro 907.468,00 e destinate interamente al funzionamento, di cui euro 759.968,00 alla Struttura di missione di supporto tecnico-organizzativo alle iniziative del Governo in materia di riforme costituzionali e istituzionali, istituita con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri dell’11 giugno 2013, cessata alla scadenza del mandato del Governo Letta.

Gli impegni assunti ammontano ad euro 90.648,74, con una economia di bilancio di euro 816.819,26. Il totale dei pagamenti riferiti alla competenza è stato pari ad euro 5.854,74, con un indice di capacità di pagamento (rapporto pagato/impegnato) che si attesta al 6,46 per cento.

	Pagato	Da pagare	Impegnato	pagato/ impegnato
2012	6.566	7.047	13.613	48,24%
2013	86.126	120.642	206.768	41,65%
2014	5.855	84.794	90.649	6,46%



Per quanto concerne la gestione dei residui passivi, al 1° gennaio 2014 erano pari ad euro 120.644,01. Su questi sono stati effettuati pagamenti per euro 111.768,31 e realizzate economie per euro 8.865,70.

Indicatori di bilancio

SPESE DI FUNZIONAMENTO					
Cap.	*Residui accertati all'01/01/2014*	*Residui correnti al 31/12/2014*	CAPACITA' SMALTIMENTO RESIDUI residui accertati **meno** residui correnti **diviso** residui accertati		
			attesa (%)	realizzata (%)	scost.to (%)
339	2.585,72	10,00	60	99,61	39,61
352	0,00	0,00	60	0	-60
353	0,00	0,00	60	0	-60
354	39.218,29	0,00	60	100	40
355	0,00	0,00	-	-	-
361	0,00	0,00	60	0	-60
363	0,00	0,00	60	0	-60
367	78.840,00	0,00	60	100	40
Tot.	**120.644,01**	**10,00**			

2.2. Le risorse impegnate pari ad euro 90.648,74 si riferiscono principalmente a rimborsi per missioni in territorio nazionale ed estero, prestazioni di servizi relativi alla realizzazione di una banca dati e di un archivio documentale sulle riforme istituzionali, per spese per studi, indagini e rilevazioni. Le risorse stanziate sui capitoli 354 e 355 relativi alle spese di funzionamento e di personale della Struttura di missione di supporto tecnico, documentale e organizzativo alle attività della Commissione di esperti e del Comitato di redazione per l'elaborazione di proposte di riforma costituzionale e della legislazione in materia elettorale e per le connesse iniziative del Governo in materia di riforme sono state utilizzate in minima parte per il solo funzionamento della Struttura, che è cessata con il cambio della compagine governativa.

Infine, la dotazione finanziaria del capitolo 363 relativa alle spese per la partecipazione a convegni e manifestazioni è stata trasferita al corrispondente capitolo del Dipartimento per l'informazione e l'editoria che gestisce in forma accentrata tale tipologia di spesa.

Indicatori di bilancio

SPESE DI FUNZIONAMENTO											
Cap.	*Stanziamento iniziale*	*Stanziamento finale*	*Impegnato*	*Pagato*	**CAPACITA' D'IMPEGNO** rapporto tra impegnato e stanz.to finale				**CAPACITA' DI PAGAMENTO** rapporto tra pagato e impegnato		
					attesa (%)	realizzata (%)	scost.to (%)		attesa (%)	realizzata (%)	scost.to (%)
339	15.000,00	15.000,00	2.281,65	2.277,65	70	15,21	-54,79		60	99,82	39,82
352	0,00	0,00	0,00	0,00	70	0	-70		60	0	-60
353	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00	70	0	-70		60	0	-60
354	567.600,00	465.600,00	3.577,09	3.577,09	70	0,77	-69,23		60	100	40
355	392.490,00	294.368,00	0,00	0,00	-	-	-		-	-	-
361	8.000,00	8.000,00	7.930,00	0,00	70	99,13	29,13		60	0	-60
363	8.000,00	0,00	0,00	0,00	70	0	-70		60	0	-60
367	120.000,00	120.000,00	76.860,00	0,00	70	64,05	-5,95		60	0	-60
Tot.	**1.115.590,00**	**907.468,00**	**90.648,74**	**5.854,74**							

Gli scostamenti tra gli indicatori di bilancio attesi e realizzati sono stati determinati da una serie di variabili:

a) dal cambio della compagine governativa, in corso d'anno, che ha comportato la modifica degli assetti organizzativi, la rotazione dei vertici amministrativi, nonché la cessazione di alcune Strutture di missione quali la Struttura di missione di supporto tecnico, documentale e organizzativo alle attività della Commissione di esperti e del Comitato di redazione per l'elaborazione di proposte di riforma costituzionale e della legislazione in materia elettorale e per le connesse iniziative del Governo in materia di riforme (cap.354 e 355);

b) dal proseguimento dell'azione di contenimento della spesa per il funzionamento in applicazione delle indicazioni impartite dal Segretario Generale con la Direttiva per la formulazione delle previsioni di bilancio 2014, nell'ottica della *"spending review"* che ha riguardato, in particolare, le spese per missioni (cap.339) e le spese di rappresentanza (cap.353), che rientrano nelle disponibilità del vertice politico.

e) dall'invio non sempre tempestivo da parte dei fornitori di beni e servizi delle fatture e dei relativi documenti presupposti per la conclusione della procedura di spesa entro l'esercizio di competenza.