

NOTE INTEGRATIVE AL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO 2013
130 - MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI
Sezione I

Rapporto sui risultati - Quadro contabile riassuntivo

LEGENDA								
Previsioni 2013 e risorse finanziarie destinate alla realizzazione degli obiettivi in termini di stanziamenti c/competenza iniziali (a) e definitive (b).								
Rendiconto generale dello Stato 2013 e risorse finanziarie impiegate nell'anno per realizzare gli obiettivi in termini di pagamenti in c/competenza (c) e Residui Accertati di nuova formazione in c/competenza al termine dell'esercizio (d).								
Residui Accertati di nuova formazione e rimasti da pagare in c/competenza al termine dell'esercizio ed esclusione dei residui di stanziamento (RD 127/1924 art. 273 comma 6).								
(*) La se previsione sia il consuntivo di spesa stanziato sugli obiettivi sono al netto di somme destinate al pagamento di debiti pregressi, ivi inclusi residui perenti riportati in bilancio.								
(**) I Costi Totali includono costi propri (Personale, Beni, Servizi e Ammortamenti), rilevati con il criterio della competenza economica, i Costi Dilocali (Trasferimento), gli Oneri finanziari, i Fondi da assegnare, i Rimborzi e le poste rettificative.								
Missione	Obiettivo	(a) Stanziamenti iniziali c/competenza (L8)	(b) Stanziamenti definitivi c/competenza (**)	(c) Pagato in c/competenza (*)	(d) Residui Accertati di nuova formazione (*)	(e)=(c)+(d) Totale	(f) Costi totali iniziali (Budget) (***)	(g) Costi totali finali (Rendiconto) (***)
1 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca (009)		754.797.403,00	786.455.213,47	617.729.753,28	144.450.218,07	762.179.971,35	652.079.752,00	728.644.874,64
	1.2 Politiche europee ed internazionali e dello sviluppo rurale (009.002)	377.746.389,00	376.588.477,40	296.318.193,32	68.062.438,13	364.380.631,65	296.097.040,00	310.840.871,69
	(DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE EUROPEE E INTERNAZIONALI E DELLO SVILUPPO RURALE)							
	48 Tutela interessi nazionali in ambito UE e internazionale, con particolare riguardo alla riforma della PAC e al quadro finanziario pluriennale	4.354.206,00	3.817.921,19	3.843.108,45	143.984,24	3.987.092,69		
	49 Miglioramento competitività sistema agricolo italiano e delle aree rurali	8.151.052,00	9.387.297,27	4.802.690,01	5.050.692,00	9.853.382,01		
	50 Conservazione risorse ambientali, della biodiversità e mitigazione degli effetti negativi derivanti dal cambiamento climatico	106.036.777,00	99.273.226,35	43.990.240,71	54.960.508,65	98.950.749,36		
	51 Promozione della ricerca nel settore agricolo agroalimentare e rurale	104.033.221,00	103.410.491,97	102.091.203,25	343.856,00	102.435.059,25		
	52 Gestione crisi nel settore agricolo e mitigazione effetti negativi alla produzione agricola derivanti da calamità naturali, da fitopatie ed epizootie	121.111.655,00	118.521.962,18	118.128.566,00	35.008,00	118.163.574,00		
	53 Rilancio settore zootecnico	34.059.478,00	42.177.578,44	23.462.384,90	7.528.389,44	30.990.774,34		
	1.4 Vigilanza, prevenzione e repressione frodi nel settore agricolo, agroalimentare, agroindustriale e forestale (009.005)	42.690.183,00	47.344.073,00	42.591.421,12	2.016.911,88	44.608.333,00	51.448.712,00	51.305.523,36
	(DIPARTIMENTO DELL'ISPETTORATO CENTRALE DELLA TUTELA DELLA QUALITA' E DELLA REPRESSIONE FRODI DEI PRODOTTI AGROALIMENTARI)							
	22 Prevenzione e repressione delle frodi nel comparto agroalimentare e dei mezzi tecnici di produzione attraverso programmi di controllo ispettivi e analitici	34.601.222,00	38.432.624,95	34.649.900,56	1.548.085,89	36.197.986,45		

NOTE INTEGRATIVE AL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO 2013
130 - MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI
Sezione I

Rapporto sui risultati - Quadro contabile riassuntivo

LEGENDA Previsioni 2013 = risorse finanziarie destinate alla realizzazione degli obiettivi in termini di stanziamenti c/competenza iniziali (a) e definitivi (b). Rendiconto generale dello Stato 2013 = risorse finanziarie impegnate nell'anno per realizzare gli obiettivi in termini di pagamenti in c/competenza (c) e Residui Accertati di nuova formazione in c/competenza al termine dell'esercizio (d). Residui Accertati di nuova formazione = rinnato da pagare in c/competenza al termine dell'esercizio ad esclusione dei residui di stanziamento (RD 827/1924 art. 273 comma 6). (*) Sia le previsioni sia il consuntivo di spesa allocati sugli obiettivi sono al netto di somme destinate al pagamento di debiti pregressi, ivi inclusi residui perenti reiscritti in bilancio. (**) Costi Totali includono costi propri (Personale, Beni, Servizi e Ammortamenti), rilevati con il criterio della competenza economica; i Costi Dilocati (Trasferimenti), gli Oneri finanziari, i Fondi da assegnare, i Rimborzi e le poste restitutive.								
Missione	Obiettivo	(a) Stanziamenti iniziali c/competenza (L.8)	(b) Stanziamenti definitivi c/competenza (**)	(c) Pagato in c/competenza (*)	(d) Residui Accertati di nuova formazione (**)	(e)=(c)+(d) Totale	(f) Costi totali iniziali (Budget) (***)	(g) Costi totali finali (Rendiconto) (***)
	37 Irrogazione di sanzioni amministrative pecuniarie per indebita percezione di aiuti comunitari a carico del F. E.O.G.A. e per gli illeciti commessi nel comparto agroalimentare e dei mezzi tecnici di produzione agricola	4.903.294,00	5.446.234,98	4.910.191,10	219.377,18	5.129.568,28		
	38 Sicurezza e qualità agroalimentare	1.172.038,00	1.228.613,00	1.014.866,57	159.357,41	1.174.223,98		
	44 Vigilanza sulle strutture di controllo (pubbliche e private) autorizzate ad esercitare i controlli previsti nell'ambito dei regimi di produzione agroalimentare di qualità regolamentata	2.013.629,00	2.236.600,07	2.016.462,89	90.091,40	2.106.554,29		
1.5	Politiche competitive, della qualità agroalimentare, della pesca e mezzi tecnici di produzione (009.006)	334.360.831,00	362.522.663,07	278.820.138,84	74.370.867,86	353.191.006,70	304.534.001,00	366.498.479,59
	(DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE COMPETITIVE DELLA QUALITA' AGROALIMENTARE E DELLA PESCA)							
	3 Programmazione e applicazione della Politica Comune della pesca (PCP) e relativo strumento finanziario Fondo Europeo Pesca (FEP)	638.902,00	679.476,00	619.328,41	49.488,43	668.816,84		
	6 Digits Agricoltura. Potenziamento della digitalizzazione e delle infrastrutture informatiche all'interno dell'Amministrazione	16.256.909,00	17.302.666,95	11.954.413,69	4.976.615,42	16.931.029,11		
	13 Implementazione misure, legislazione nazionale e controllo in materia di pesca	52.914.115,00	52.132.843,96	7.378.777,98	42.112.613,62	49.491.391,60		
	24 Attività di vigilanza amministrativa ed assistenza agli enti pubblici vigilati ex DPR 41/2012	8.327.881,00	8.472.466,01	8.031.486,78	120.348,91	8.151.835,69		
	32 Sostegno della competitività delle filiere agroalimentari e del sistema agroalimentare	813.140,00	1.080.302,99	988.134,02	80.315,00	1.068.449,02		

NOTE INTEGRATIVE AL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO 2013
130 - MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI
Sezione I

Rapporto sui risultati - Quadro contabile riassuntivo

LEGENDA Previsioni 2013 « risorse finanziarie destinate alla realizzazione degli obiettivi in termini di stanziamenti c/competenza iniziali (a) e definitivi (b). Rendiconto generale dello Stato 2013 « risorse finanziarie impiegate nell'anno per realizzare gli obiettivi in termini di pagamenti in c/competenza (c) « Residui Accertati di nuova formazione in c/competenza al termine dell'esercizio (d). Residui Accertati di nuova formazione « rimasti da pagare in c/competenza al termine dell'esercizio ad esclusione dei residui di stanziamento (RD 127/1924 art. 275 comma 6). (*) Sia le previsioni sia il consuntivo di spesa stanziati sugli obiettivi sono al netto di somme destinate al pagamento di debiti pregressi, ivi inclusi residui perenti riscossi in bilancio. (**) Costi Totali includono costi propri (Personale, Beni, Servizi e Ammortamenti), rilevati con il criterio della competenza economica, i Costi Dislocati (Trasferimenti), gli Oneri finanziari, i Fondi da assegnare, i Rimborzi e le poste rettificative.								
Missione	Obiettivo	(a) Stanziamenti iniziali c/competenza (L.8)	(b) Stanziamenti definitivi c/competenza (*)	(c) Pagamenti in c/competenza (*)	(d) Residui Accertati di nuova formazione (**)	(e)=[(c)+(d)] Totale	(f) Costi totali iniziali (Budget) (***)	(g) Costi totali finali (Rendiconto) (***)
	33 Miglioramento regolamentazione in materia di politiche agricole a supporto del sistema agroalimentare, delle filiere minori e delle filiere no food	1.177.080,00	1.691.579,04	1.116.620,96	526.320,00	1.642.940,96		
	34 Valorizzazione delle specificità dei prodotti agroalimentari	3.218.129,00	5.773.678,98	1.856.283,15	3.054.161,83	4.910.444,98		
	35 Educazione e informazione sulla sicurezza alimentare e promozione dei prodotti agroalimentari italiani sia nel mercato UE che nei Paesi Terzi	583.322,00	5.797.340,04	734.486,06	57.372,51	791.858,57		
	41 Strategie di negoziato della riforma pesca (PCP)	410.090,00	690.020,03	619.330,45	49.486,43	668.816,88		
	54 Gestione attività derivanti dalla soppressione dell'Agenzia per lo sviluppo del settore ippico - ex ASSI	250.021.263,00	268.902.289,07	245.521.277,34	23.344.145,71	268.865.423,05		
2	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente (018)	196.239.917,00	211.311.189,41	194.896.961,38	10.172.581,95	205.069.543,33	205.711.654,00	214.550.528,43
	2.1 Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversità* (018.007)	196.239.917,00	211.311.189,41	194.896.961,38	10.172.581,95	205.069.543,33	205.711.654,00	214.550.528,43
	(CORPO FORESTALE DELLO STATO)							
	9 Tutela dell'ambiente e salvaguardia della biodiversità	196.239.917,00	211.311.189,41	194.896.961,38	10.172.581,95	205.069.543,33		
3	Ordine pubblico e sicurezza (007)	154.625.521,00	164.255.009,46	148.890.511,27	6.973.412,62	155.863.923,89	165.175.774,00	176.415.140,41
	3.1 Sicurezza pubblica in ambito rurale e montano (007.006)	154.625.521,00	164.255.009,46	148.890.511,27	6.973.412,62	155.863.923,89	165.175.774,00	176.415.140,41
	(CORPO FORESTALE DELLO STATO)							
	7 Controllo del territorio, prevenzione e repressione reati agroambientali.	154.625.521,00	164.255.009,46	148.890.511,27	6.973.412,62	155.863.923,89		
4	Soccorso civile (008)	130.431.107,00	140.721.202,15	131.213.811,14	10.679.226,46	141.893.037,60	120.389.707,00	129.924.551,24

NOTE INTEGRATIVE AL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO 2013
130 - MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI

Sezione I
Rapporto sui risultati - Quadro contabile riassuntivo

LEGENDA								
Previsioni 2013 = risorse finanziarie destinate alla realizzazione degli obiettivi in termini di stanziamenti c/competenza iniziali (a) e definitivi (b).								
Rendiconto generale dello Stato 2013 = risorse finanziarie impiegate nell'anno per realizzare gli obiettivi in termini di pagamenti in c/competenza (c) + Residui Accertati di nuova formazione in c/competenza al termine dell'esercizio (d).								
Residui Accertati di nuova formazione = rimasto da pagare in c/competenza al termine dell'esercizio ad esclusione dei residui di stanziamento (RD 827/1924 art. 275 comma f).								
(*) Sia le previsioni sia il consuntivo di spesa relativi agli obiettivi sono al netto di somme destinate al pagamento di debiti pregressi, ivi inclusi residui perenti resistenti in bilancio.								
(**) Costi Totali includono costi propri (Personale, Beni, Servizi e Ammortamenti), rilevati con il criterio della competenza economica, i Costi Diretti (Trasferimenti), gli Oneri Finanziari, i Fondi da assegnare, i Rimborzi e le poste rettificative.								
Missione	Obiettivo	(a) Stanziamenti iniziali c/competenza (L8)	(b) Stanziamenti definitivi c/competenza (**)	(c) Pagato in c/competenza (*)	(d) Residui Accertati di nuova formazione (*)	(e)=(c)+(d) Totale	(f) Costi totali iniziali (Budget) (***)	(g) Costi totali finali (Rendiconto) (***)
4.1 Interventi per soccorsi (008.001)		130.431.107,00	140.721.202,15	131.213.811,14	10.679.226,46	141.893.037,60	120.389.707,00	129.924.553,24
	(CORPO FORESTALE DELLO STATO)							
	8 Interventi di protezione civile e antincendio boschivo.	130.431.107,00	140.721.202,15	131.213.811,14	10.679.226,46	141.893.037,60		
5 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche (032)		17.978.798,00	18.592.520,85	13.973.248,24	771.624,87	14.744.873,11	18.314.234,00	18.574.990,34
5.1 Indirizzo politico (032.002)		7.917.622,00	7.917.756,00	6.258.954,44	315.228,61	6.574.183,07	9.885.008,00	9.124.937,15
	(GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO)							
	18 Azione di supporto al Ministro nelle funzioni di indirizzo politico da parte del Gabinetto e degli altri Uffici di diretta collaborazione.	7.917.622,00	7.917.756,00	6.258.954,44	315.228,61	6.574.183,07		
5.2 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza (032.003)		10.061.176,00	10.674.764,85	7.714.293,80	456.396,24	8.170.690,04	8.429.226,00	9.450.053,19
	(DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE COMPETITIVE DELLA QUALITA' AGROALIMENTARE E DELLA PESCA)							
	39 Servizi di carattere generale e attività contrattuale per acquisizione di beni e servizi di uso comune e razionalizzazione della loro erogazione.	3.839.245,00	4.273.787,18	3.544.587,59	149.433,38	3.694.020,97		
	40 Gestione risorse umane e sviluppo delle attività di formazione e assistenza del personale compresa l'attività di relazione con il pubblico. Trattamento economico e determinazione indennità di quiescenza. Contabilità economica e bilancio finanziario.	6.221.931,00	6.400.977,67	4.169.706,21	306.962,86	4.476.669,07		
6 Fondi da ripartire (033)		3.437.052,00	2.974.583,00	2.906.943,00	0,00	2.906.943,00		

NOTE INTEGRATIVE AL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO 2013
130 - MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI
Sezione I
Rapporto sui risultati - Quadro contabile riassuntivo

LEGENDA								
Previsioni 2013 = risorse finanziarie destinate alla realizzazione degli obiettivi in termini di stanziamenti c/competenza iniziali (a) e definitivi (b).								
Rendiconto generale dello Stato 2013 = risorse finanziarie impiegate nell'anno per realizzare gli obiettivi in termini di pagamenti in c/competenza (c) + Residui Accertati di nuova formazione in c/competenza al termine dell'esercizio (d).								
Residui Accertati di nuova formazione = rimasto da pagare in c/competenza al termine dell'esercizio ad esclusione dei residui di stanziamento (RD 327/1924 art. 275 comma f).								
(*) Sia le previsioni sia il consuntivo di spesa elencati sugli obiettivi sono al netto di somme destinate al pagamento di debiti pregressi, ivi inclusi residui penali relativi al bilancio.								
(**) Costi Totali includono costi propri (Personale, Beni, Servizi e Ammortamenti), rilevati con il criterio della competenza economica, i Costi Dislocati (Trasferimenti), gli Oneri finanziari, i Fondi da assegnare, i Rimborsi e le poste rettificative.								

Missione	Obiettivo	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(c)+(d)	(f)	(g)
		Stanziamenti iniziali c/competenza (LB)	Stanziamenti definitivi c/competenza (*)	Pagato in c/competenza (*)	Residui Accertati di nuova formazione (*)	Totale	Costi totali iniziali (Budget) (**)	Costi totali finali (Rendiconto) (**)
6.1	Fondi da assegnare (033.001)	3.437.052,00	2.974.583,00	2.906.943,00	0,00	2.906.943,00		
	(DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE COMPETITIVE DELLA QUALITA' AGROALIMENTARE E DELLA PESCA)							
	14 Ripartizione del Fondo Unico di amministrazione sulla base degli accordi di contrattazione collettiva	176.856,00	2.906.943,00	2.906.943,00	0,00	2.906.943,00		
	15 Ripartizione del Fondo Consumi intermedi per assicurare il livello minimo dei servizi sia degli uffici centrali che periferici in presenza di insufficienti stanziamenti ordinari di bilancio e in coerenza con le politiche di contenimento della spesa	2.676.747,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	16 Ripartizione del fondo che, in applicazione della L.F. 2008, è quantificato in misura percentuale ai versamenti in entrata tra i pertinenti capitoli di spesa secondo le procedure previste dalla normativa	583.449,00	67.640,00	0,00	0,00	0,00		

NOTE INTEGRATIVE AL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO 2013
130 - MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI
Sezione I
Rapporto sui risultati - Quadro contabile riassuntivo

LEGENDA								
Previsioni 2013 = risorse finanziarie destinate alla realizzazione degli obiettivi in termini di stanziamenti c/competenza iniziali (a) e definitivi (b).								
Rendiconto generale dello Stato 2013 = risorse finanziarie impiegate nell'anno per realizzare gli obiettivi in termini di pagamenti in c/competenza (c) + Residui Accertati di nuova formazione in c/competenza al termine dell'esercizio (d).								
Residui Accertati di nuova formazione = rimasto da pagare in c/competenza al termine dell'esercizio ad esclusione dei residui di stanziamento (RD 827/1924 art. 275 comma f).								
(*) Sia le previsioni sia il consuntivo di spese alllocati sugli obiettivi sono al netto di somme destinate al pagamento di debiti pregressi, ivi inclusi residui perenti reinscritti in bilancio.								
(**) Costi Totali includono costi propri (Personale, Beni, Servizi e Ammortamenti), rilevati con il criterio della competenza economica, i Costi Dislocati (Trasferimenti), gli Oneri finanziari, i Fondi da assegnare, i Rimborsi e le poste rettificative.								

Missione	Obiettivo	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(c)+(d)	(f)	(g)
		Stanziamenti iniziali c/competenza (LB)	Stanziamenti definitivi c/competenza (*)	Pagato in c/competenza (**)	Residui Accertati di nuova formazione (*)	Totale	Costi totali iniziali (Budget) (**)	Costi totali finali (Rendiconto) (**)
	Totale attribuito agli obiettivi	1.257.509.798,00	1.324.309.718,34	1.109.611.228,31	173.047.063,97	1.282.658.292,28	1.161.671.121,00	1.268.110.087,06
	+ reiscrizione residui perenti	-	187.709.499,00	150.635.993,25	36.942.637,57			
	+ debiti pregressi	-	33.507.901,30	29.525.879,42	315.146,36			
	+ residui di lett. F	n.a.	n.a.	n.a.	24.709.851,04			
RACCORDO FRA QUADRO CONTABILE RIASSUNTIVO E RENDICONTO GENERALE DELLO STATO	RENDICONTO GENERALE DELLO STATO							
	Competenza: Previsioni Iniziali	1.257.509.798,00						
	Competenza: Previsioni Definitive		1.545.527.118,64					
	Competenza: Pagato			1.289.773.100,98				
	Competenza: Rimasto da Pagare				235.014.698,94			

Previsioni definitive al netto delle reiscrizioni delle somme perenti sono pari ad €. 1.355.791.129,17

SEZIONE III

SITUAZIONE DEBITORIA

3.1. La situazione debitoria

L'attività di ricognizione dei debiti pregressi al 31.12.2013 è stata attuata ai sensi dell'art. 5 del decreto-legge n.35/2013 convertito con modificazioni dalla legge 6 giugno 2013, n. 64 e le relative coperture finanziarie sono state individuate dal decreto del Ministero dell'Economia e Finanze n. 40124/2013 nonché dal Piano di rientro ex art. 5, comma 4 del predetto D.L. 35/2013, definito con D.I. MIPAAF/MEF n. 9572 in data 7 agosto 2013.

A seguito di tale attività sono emerse situazioni debitorie pari a circa € 33.500.000,00, delle quali oltre 32 mln. di euro si riferiscono alle attività della soppressa Agenzia per lo sviluppo del settore ippico - ASSI – riguardanti i residui passivi che non sono confluiti nel bilancio del Ministero¹, mentre il restante importo, pari a circa 1,3 milioni di euro, è riconducibile principalmente a situazioni debitorie del Corpo Forestale dello Stato (utenze, noleggi, attività di formazione ecc.).

Da ultimo la residua parte è attribuita ai servizi in gestione unificata del Ministero (fitti passivi, spese per noleggio macchinari, spese per visite fiscali), con la seguente incidenza:

- Gestione ex Assi 96%
- Corpo Forestale dello Stato 3,7%
- Spese in gestione unificata del Ministero politiche agricole e forestali 0,3%

Circa le ragioni sottostanti alla formazione di tali debiti – prescindendo, naturalmente, dall' ex Assi, le cui situazioni debitorie hanno una connotazione del tutto peculiare e straordinaria, si deve senz'altro rilevare che essi hanno una dimensione contenuta, se si tiene conto che nel fabbisogno di 1,3 milioni di euro è compreso il Corpo Forestale dello Stato, la cui struttura organizzativa si estende in modo capillare su tutto il territorio nazionale con oltre 1000 sedi e gestisce risorse finanziarie ordinarie per circa 475 milioni di euro.

Più specificatamente, si tratta di situazioni debitorie di carattere temporaneo da ricondurre principalmente ai tagli lineari della *spending review* di cui al decreto-legge n.95 del 2012 che, come noto, hanno colpito ancora una volta la categoria economica dei cc.dd. "consumi intermedi", abbattendo, nel caso del Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali, gli stanziamenti per il 2013 di ulteriori 2,5 milioni di euro in corso d'anno, in aggiunta alle pesanti riduzioni che hanno

¹ Si rammenta, al riguardo, che l'articolo 23 *quater*, comma 9, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95 convertito con la legge 7 agosto 2012, n. 135 -, nel disporre la soppressione dell'Agenzia per lo sviluppo del settore ippico, ha stabilito che, con decreti di natura non regolamentare del Ministro delle politiche agricole alimentari e forestali di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, fossero ripartite tra il Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali e l'Agenzia delle dogane e dei monopoli le funzioni attribuite ad ASSI dalla normativa vigente nonché le relative risorse umane, finanziarie e strumentali compresi i relativi rapporti giuridici attivi e passivi.

In attuazione di tale disposizione, nel bilancio 2013 di questo Ministero sono stati stanziati 250,07 milioni di euro riferiti esclusivamente alla gestione di competenza e cassa 2013, ma non è stata prevista la confluenza dei residui attivi e passivi della soppressa Agenzia.

interessato le previsioni di spesa 2012-2014 (circa 168 milioni di euro, al netto delle ulteriori clausole di salvaguardia intervenute in corso d'anno).

Ciò premesso, con il citato decreto MEF n. 40124/2013, registrato dalla Corte dei Conti il 23 maggio 2013, reg. 4, fgl 239, nell'ambito del riparto del fondo di cui all'articolo 1, comma 50 della legge 266/2005, istituito presso il Ministero dell'economia e delle finanze, sono stati stanziati € 32.852.571,00 a favore di questa Amministrazione, di cui:

- € 32.186.759,00 destinati alle situazioni debitorie ex Assi;
- € 633.182,00 destinati ai debiti del Corpo Forestale dello Stato
- € 32.630,00 destinati ai debiti connessi ai servizi in gestione unificata del Ministero

Poiché dalla suddetta ripartizione sono state escluse alcune situazioni debitorie, di carattere temporaneo, l'Amministrazione ha adottato il piano di rientro di € 656.978,80 ai sensi dell'articolo 5, comma 4, del decreto legge citato e in conformità di quanto previsto dalle circolari MEF - RGS 12 aprile 2013, n. 18 e 6 giugno 2013, n. 27.

Nella tabella di seguito riportata si evidenziano le situazioni debitorie comprese nel piano di rientro, suddivise per centri di responsabilità amministrativa:

CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA	SITUAZIONI DEBITORIE PIANO DI RIENTRO	INCIDENZA PERCENTUALE
Dipartimento politiche competitive, della qualità agroalimentare e della pesca (inclusa ex Assi)	€ 50.849,68	7%
Corpo forestale dello Stato	€ 606.129,12	93%
TOTALE	€ 656.978,80	100%

Relativamente al Corpo forestale dello Stato, si evidenzia che l'importo rilevato è riferito anche a debiti nei confronti di altre Amministrazioni pubbliche, a fronte di convenzioni o intese sottoscritte il cui ammontare è determinato con certezza solo a consuntivo delle attività.

Un focus ad hoc merita l'analisi della situazione debitoria della Gestione ex Assi

Come noto, l'art. 23 quater, comma 9, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95 convertito con la legge 7 agosto 2012, n. 135, nel prevedere la soppressione dell'Agenzia per lo sviluppo del settore ippico – ASSI, ha stabilito che, con decreti di natura non regolamentare del Ministro delle politiche agricole alimentari e forestali di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, sono ripartite tra il Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali e l'Agenzia delle dogane e dei monopoli le funzioni attribuite ad ASSI dalla normativa vigente nonché le relative risorse umane, finanziarie e strumentali compresi i relativi rapporti giuridici attivi e passivi.

Con decreto interministeriale del Ministro delle politiche agricole alimentari e forestali, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, in data 31 gennaio 2013 – registrato alla Corte dei Conti il 25 febbraio 2013, reg. 2, fgl. 215, sono state attribuite al Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali le funzioni già riconosciute all'ex ASSI dalla vigente normativa ad eccezione delle competenze relative alla certificazione delle scommesse sulle corse dei cavalli, ai fini

del pagamento delle vincite dovute agli scommettitori che, a far data dall'adozione del medesimo decreto, sono state affidate all'Agenzia delle dogane e dei monopoli.

Ciò premesso, a seguito dell'incorporazione dell'ex ASSI nel Ministero, nello stato di previsione della spesa sono stati previsti gli stanziamenti di competenza 2013, ma *le situazioni debitorie pregresse non risultano correlate ai residui passivi dell'Amministrazione*

Pertanto, mentre per quanto riguarda i premi all'arrivo relativi ai precedenti esercizi, nell'ambito del predetto decreto interministeriale è stato previsto uno specifico piano di rientro per il triennio 2013 – 2015, le situazioni debitorie pregresse, relative a *somministrazioni, forniture, appalti e prestazioni professionali* rese al 31.12.2012 e non ancora estinte, sono state inserite nell'ambito dei debiti pregressi.

3.2 - Quadro riepilogativo della consistenza dei debiti

Per quanto riguarda il quadro riepilogativo della consistenza dei debiti pregressi al 31.12.2013, viene allegata la tabella di cui all'allegato 9 della circolare RGS 8/2014 relativa al rendiconto generale dello Stato.

SEZIONE IV

CONCLUSIONI ED OSSERVAZIONI.

4.1 - La spesa del Ministero

Per l'esercizio 2013 l'Amministrazione ha avuto uno stanziamento globale di importo pari ad €. 1.355.791.129,17, ripartito in 29 obiettivi, con una riduzione, rispetto al 2012, di 4 obiettivi, in coerenza con l'intento di semplificazione assunto in sede di programmazione.

Sono state individuate 5 priorità politiche, a cui risultano associati 13 obiettivi strategici, con uno stanziamento pari ad € 400.216.244,16, che rappresentano il 32% delle risorse definitivamente assegnate in bilancio.

Gli obiettivi *de quibus* sono relativi alla sola Missione 9 del Bilancio statale, di cui rappresentano circa il 49 % delle risorse ad essa assegnate.

L'obiettivo più rilevante in termini finanziari è la "Gestione delle attività derivanti dalla soppressione dell'Agenzia per lo sviluppo del settore ippico – ex ASSI", che si inserisce nell'ambito della Missione 9 del bilancio statale ed è attribuito al CRA 3. Infatti, per l'anno 2013, lo stanziamento complessivo è pari ad un importo di € 268.902.289,07 che da solo rappresenta il 20,31% delle risorse definitivamente assegnate.

L'insieme dei tre obiettivi di maggiore peso ("Gestione delle attività derivanti dalla soppressione dell'Agenzia per lo sviluppo del settore ippico – ex ASSI", "Tutela dell'ambiente e della biodiversità", "Controllo del territorio, prevenzione e repressione dei reati agroambientali") invece, copre complessivamente il 48,69% degli stanziamenti globali dell'Amministrazione.

Dal punto di vista gestionale, occorre sottolineare che risultano enfatizzati gli elementi di rigidità della spesa, essendo fortemente limitati gli ambiti di scelta discrezionale del Ministero nelle politiche di investimento. Di fatto, l'incremento che si evidenzia negli stanziamenti, è conseguente all'acquisizione delle attività dell'ex-ASSI e delle relative risorse, finalizzate alla copertura dei di funzionamento.

Avuto riguardo alla razionalizzazione e alla riduzione delle spese di funzionamento, l'Amministrazione, nell'ambito dei NAVS, ha elaborato una relazione illustrativa sull'andamento delle principali voci afferenti la categoria dei consumi intermedi nel periodo 2007-2010, nell'ambito della quale era stato evidenziato il *trend* decrescente delle principali voci di spesa analizzate.

In tale occasione era stato rilevato come, attraverso la metodologia della *spending review* e il potenziamento di una serie di strumenti individuati dalle norme, diretti a realizzare forme di razionalizzazione e di risparmio (acquisto nel mercato elettronico, codice dell'Amministrazione digitale, nuovo codice degli appalti, gestione unificata delle spese a carattere strumentale), fosse stato possibile rivedere profondamente la programmazione dei fabbisogni e continuare a garantire – nonostante i tagli – livelli di servizi coerenti con le necessità e, soprattutto, compatibili con le dotazioni finanziarie disponibili.

La serie storica 2007-2013 relativamente a **missioni interne, missioni estere, autovetture, giornali e pubblicazioni, manutenzioni, beni di consumo e utenze** (con esclusione dell'ICQRF) evidenzia risultati particolarmente performanti: **Il confronto tra le spese relative al 2007 con quelle sostenute nel 2013 registra, infatti, una riduzione complessiva di circa 2,5 mln/euro (-38,43%) ,correlata ad una diminuzione dell'incidenza media pro-capite di tali spese per anno persona del 33,9%.**

TIPOLOGIE DI SPESA	Consuntivo 2007	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Variazione % 2007/2013
MISSIONI INTERNE	982.025,00	495.637,00	420.256,69	383.374,00	346.804,32	259.813,76	247.561,16	-74,79%
MISSIONI ESTERE	856.382,00	799.552,00	853.458,94	595.615,00	469.018,11	683.563,15	635.065,69	-25,84%
AUTOVETTURE	142.212,00	135.569,00	140.377,06	158.113,00	51.101,29	35.281,29	35.644,25	-74,94%
GIORNALI E PUBBLICAZIONI	48.442,00	29.832,00	13.702,00	24.840,00	10.057,50	10.911,06	11.521,56	-76,22%
BENI DI CONSUMO	893.860,00	880.675,00	426.866,59	452.766,00	338.770,02	343.134,63	145.891,42	-83,68%
MANUTENZIONI	663.903,00	521.244,00	508.639,42	426.319,00	259.484,65	253.286,88	156.048,87	-76,50%
UTENZE	2.647.943,00	2.757.071,00	2.088.181,27	2.571.244,00	2.138.154,74	2.196.414,91	2.606.730,75	-1,56%
TOTALE	6.234.767,00	5.619.580,00	4.451.481,97	4.612.271,00	3.613.390,63	3.782.405,68	3.838.463,70	-38,43%
Personale ruolo agricoltura escluso ICQRF (*)	688	667	686	666	639	629	759	10,32%
Incidenza pro-capite totale generale consumi intermedi escluso ICQRF	9.062	8.425	6.489	6.925	5.655	6.013	5.057	-44,19%

I dati contabili sono riferiti agli impegni assunti al 31 dicembre di ogni esercizio finanziario(*) L'incremento degli aa/pp dal 2012 al 2013 è riconducibile all'immissione in ruolo del personale ex Assi

Un discorso a parte va fatto per il settore dell'**informatica** in quanto, a differenza delle predette aggregazioni di spesa, include anche l'ICQRF e il CFS (quest'ultimo per i soli costi generali di gestione). L'analisi dettagliata di tali spese - che dal 2011 includono anche le spese per utenze di telefonia fissa - evidenzia, sempre dal 2007, **una riduzione di 17,3 mln/euro (-57,27%).**

E' importante sottolineare come al consistente risparmio, conseguito in tale ambito, sia correlata una razionalizzazione dei servizi caratterizzata da un'evoluzione tecnologica al passo con l'Agenda Digitale.

INFORMATICA	Consuntivo 2007	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Variazione % 2007 2013
FUNZIONAMENT O CTG 2	20.001.538,00	13.887.132,00	12.486.937,00	12.148.895,00	9.056.053,61	8.655.872,94	8.625.015,23	-56,88%
INVESTIMENTI CTG 21	10.152.409,00	8.080.206,50	8.493.215,66	7.315.105,36	5.114.978,00	4.229.676,00	4.866.231,53	-52,07%
TOTALE GENERALE	30.153.947,00	21.967.338,50	20.980.152,66	19.464.000,36	14.171.031,61	12.885.548,94	13.491.246,76	-57,27%
Personale ruolo agricoltura incluso ICQRF (*)	1.600	1.551	1.546	1.520	1.469	1.460	1.548	-8,75%
Incidenza pro- capite totale generale informatica incluso ICQRF	18.846,22	14.163,34	13.570,60	12.805,26	9.646,72	8.825,72	8.715,28	-53,76%

I dati contabili sono riferiti agli impegni assunti al 31 dicembre di ogni esercizio finanziario ; le spese per informatica sono anche a supporto del Corpo Forestale dello Stato

(*) L'incremento degli aa/pp dal 2012 al 2013 è riconducibile all'immissione in ruolo del personale ex Assi

Al riguardo, sono state introdotte nuove soluzioni di connettività (VOIP), eliminando gli interventi di manutenzione e supporto legati ai centralini tradizionali. In questo modo è stato possibile risparmiare sui costi senza compromettere il livello di servizio offerto, e nel corso degli ultimi quattro anni il budget per le telecomunicazioni è passato da circa 3 milioni di euro ad appena 1,2 milioni di euro. La riduzione ottenuta deriva dai risparmi sui costi di manutenzione, sulle tariffe telefoniche, e sulle quelle per i dati.

Da ultimo, non può non farsi riferimento all'impatto sulle spese di funzionamento derivante dall'incorporazione dell'ex Assi – Agenzia per lo sviluppo del settore ippico. Infatti, solo per effetto del rilascio della sede di via Cristoforo Colombo –avvenuto a fine 2013 – le previsioni di spesa 2014 sono state ridotte di 2 mln/euro, al netto delle spese che sono state previste per la ristrutturazione del palazzo di Via Sommacampagna (di proprietà ex Assi ora acquisita dal demanio per essere data in uso a questa Amministrazione), che rappresenterà la sede di lavoro per circa un centinaio dei dipendenti ministeriali.

4.2 - Analisi degli indicatori

Gli indicatori associati agli obiettivi sono complessivamente 72 (con un massimo di 4 indicatori collegati ad un unico obiettivo).

Il collegamento degli obiettivi alla tipologia di indicatori viene rappresentato nella tabella sottostante:

Descrizione indicatore	n. tot. Indicatori per tipologia	% su n. totale indicatori
Indicatore di realizzazione finanziaria	11	15,30%
Indicatore di realizzazione fisica	25	34,70%
Indicatore di risultato (output)	36	50,00%
	72	100,00%

Rispetto ai dati riportati nella tabella, si nota che il 50% degli indicatori è associato alla tipologia indicatore di "risultato" e gli indicatori sono spesso espressi in termini percentuali (ad esempio pratiche evase/pratiche assegnate; progetti esaminati/progetti pervenuti, etc.)

Come già evidenziato in altre occasioni, non sempre gli indicatori risultano coerenti e si riferiscono ad elementi spesso differenti e comunque non omogenei (ad esempio "Impegni/stanzamenti; pagamenti/richieste di liquidazione; impegni/residui di stanziamento").

In sintesi, gli indicatori utilizzati non consentono una coerente valutazione dei programmi di spesa: Spesso, infatti, essi si concentrano su aspetti puntuali legati all'attività di determinati segmenti dell'Amministrazione e raramente sugli obiettivi finali dei programmi di spesa.

In considerazione dell'analisi svolta, che ha messo in evidenza alcune incongruenze nella classificazione degli indicatori e la persistenza, negli stessi, di un contenuto informativo limitato, già per l'anno 2013 l'Organismo indipendente di valutazione, in collaborazione con il Gabinetto del Ministro, ha promosso l'introduzione, a fronte di obiettivi strategici, di specifici indicatori di *outcome*, al fine di una valutazione degli effetti dell'azione svolta dall'Amministrazione.

Tali indicatori fanno sostanzialmente riferimento al livello di soddisfazione degli *stakeholder* (per la cui misurazione risultano necessarie apposite indagini di *customer satisfaction*) negli ambiti:

- regolamentazione del sistema agroalimentare;
- informazione sulla sicurezza alimentare;
- formazione del personale.

Nel medio termine ulteriori indicazioni rispetto al coinvolgimento degli *stakeholder* si potranno ottenere dal ricorso a strumenti quali il bilancio sociale, la cui sperimentazione, avviata dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, coinvolge anche il Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali attraverso il proprio Organismo indipendente di valutazione.

In riferimento al settore della pesca, sono stati individuati, quali principali indicatori di *outcome* i seguenti:

- ✓ il valore aggiunto per addetto;
- ✓ il profitto lordo per battello;
- ✓ i posti di lavoro creati o mantenuti;
- ✓ i giorni medi di pesca (per le sole Regioni dell'obiettivo convergenza).

In un'ottica di miglioramento, il processo avviato nella individuazione degli indicatori di *outcome*, in sede di programmazione per l'anno 2014, ha riguardato anche altri obiettivi strategici. In particolare, per l'obiettivo "Miglioramento competitività sistema agricolo italiano e delle aree rurali, anche attraverso l'attuazione di misure di gestione e prevenzione delle crisi", precedentemente caratterizzato da

indicatori di realizzazione finanziaria (impegni rispetto agli stanziamenti) e di output (pratiche evase rispetto a quelle assegnate), è stato inserito un apposito indicatore per misurare l'incremento percentuale, nel triennio 2011 – 2013, del numero di aziende agricole che aderiscono alle assicurazioni agricole agevolate.

Parimenti, per l'obiettivo "Rilancio settore zootecnico" sono stati inseriti due appositi indicatori di *outcome*:

- Incremento del numero di animali iscritti complessivamente nei libri genealogici o registri anagrafici gestiti dalle associazioni nazionali di allevatori finanziati dal Ministero (attualmente sono 3.594.220);
- Incremento del valore genetico, rappresentato dall'indice globale di selezione della specie suina (valore attuale 1,49 UDS rispetto al valore 0 dell'anno 2000).

4.3 - Osservazioni conclusive

In conclusione, dall'analisi effettuata si evidenziano tre aspetti fondamentali:

- A. la validità dei metodi di razionalizzazione della spesa adottati e delle scelte effettuate dall'Amministrazione nella fase di rimodulazione delle risorse, che hanno consentito di realizzare le attività programmate;
- B. la necessità di mantenere il livello degli investimenti per l'informatica, al fine di migliorare i servizi, riducendo di conseguenza i costi di gestione dei medesimi;
- C. la necessità di continuare nel processo di innovazione degli strumenti di misurazione, al fine di migliorare la valutazione della performance dell'Amministrazione, attraverso la parziale e mirata revisione degli indicatori in uso nonché l'inserimento, per tutti gli obiettivi strategici, di nuovi indicatori di *outcome*.

IL COLLEGIO

Rosario Nicolini
Carlo Ferraro
F. T. D. >

Tabella di cui All. 9 della circolare RGS 8/2014

Pagamenti debiti scaduti (o pregressi) dell'Amministrazione dello Stato

Il presente modello è finalizzato alla raccolta dei dati relativi agli stanziamenti e ai pagamenti effettuati nell'esercizio finanziario 2013 per i debiti estinti a valere sul fondo previsto dall'art.5, comma 1, del Decreto Legge n.35/2013, ripartito con il DMT n. 40124 del 15 maggio 2013, e quelli oggetto dei piani di rientro ai sensi dell'art.5, comma 4, del Decreto Legge n.35/2013.

Amministrazione : Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali

Missioni:

1. Agricoltura politiche agroalimentari e pesca (9)
5. Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche (32)

Programmi :

- 1.2 Politiche europee e internazionali e dello sviluppo rurale (9.2),
- 1.5 Politiche competitive, della qualità agroalimentare, della pesca e mezzi tecnici di produzione (9.6)
- 5.1 Indirizzo politico (32.1)
- 5.2 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza (32.3)

CRA: Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro

Dipartimento delle politiche europee e internazionali e dello sviluppo rurale

Dipartimento delle politiche competitive, della qualità agroalimentare e della pesca

Capitolo (A)	PG (B)	Stanziamenti definitivi c/competenza (*) (C)	Pagato c/competenza (**) (D)	Residui accertati di nuova formazione (***) (E)
1401	7	11.993,00	11.992,31	
1401	28	15.228,60	11.833,06	
2290	1	30.396.417,00	26.762.256,73	
1981	1	1.790.342,00	1.774.686,85	
1981	1	28.263,93	14.567,23	13.696,70
7001	1	854,00	853,38	
1897	27	4.554,00	4.553,29	
1897	27	4.960,34	4.960,34	
1903	1	2.396,81	2.324,35	

N.B.: Gli importi da riportare in ciascuna colonna dovranno rappresentare, per ogni capitolo/piano di gestione, la sommatoria degli importi ripartiti con il DMT n. 40124 del 15 maggio 2013, e quelli previsti dai piani di rientro ai sensi dell'art.5, comma 4, del Decreto Legge n.35/2013.

LEGGENDA:

***)** Nel caso dei debiti oggetto dei piani di rientro, occorre riportare la somma degli importi inseriti nelle colonne "Rimodulazione effettuata tramite variazione in legge di assestamento" e "Rimodulazione prevista nell'anno" dell'allegato 2 pagina 1, di cui alla circolare RGS n. 27/2013.

Nella colonna devono essere comprese anche le somme ripartite con il DMT n.40124 del 15 maggio 2013.

****)** Nel caso dei debiti oggetto dei piani di rientro, comprende gli importi dei documenti contabili complessivamente pagati in conto competenza nell'anno 2013; tali importi devono corrispondere alla somma dagli importi riportati, nell'allegato 3 pagina 2 della circolare 27/2013 e riferiti al monitoraggio effettuato per i trimestri dell'esercizio finanziario 2013.

Nella colonna devono essere compresi anche gli importi già coperti con la ripartizione del DMT n. 40124 del 15 maggio 2013.

*****)** Nel caso dei debiti oggetto dei piani di rientro, comprende il totale degli importi delle somme non pagate riportati nell'allegato 3 pagina 2 di cui alla circolare 27/2013, per i quali non risultano emessi ordinativi di pagamento e che sono riferiti al monitoraggio effettuato per i trimestri dell'esercizio finanziario 2013.

Nella colonna devono essere compresi anche eventuali somme rimaste da pagare a valere sulle risorse stanziare nel 2013 con la ripartizione del DMT n. 40124 del 15 maggio 2013.