



## Rendiconto 2012 - Assestamento 2013 - I profili di interesse della Commissione Giustizia

### A.C. 1572, A.C. 1573

dossier n° 71/0/II - 23 settembre 2013 - Elementi per l'istruttoria legislativa

#### Informazioni sugli atti di riferimento

A.C.	1572	1573
Titolo:	Rendiconto generale dell'Amministrazione dello Stato per l'esercizio finanziario 2012	Disposizioni per l'assestamento del bilancio dello Stato e dei bilanci delle Amministrazioni autonome per l'anno finanziario 2013
Iniziativa:	Parlamentare	Parlamentare
Iter al Senato:	Sì	Sì
Numero di articoli:		3
Date:		
trasmissione alla Camera:	11 settembre 2013	11 settembre 2013
assegnazione:	17 settembre 2013	17 settembre 2013
Commissioni competenti:	II Giustizia	II Giustizia
Sede:	consultiva	consultiva

#### Rendiconto 2012 (A.C. 1572)

Lo stato di previsione del Ministero della giustizia contenuto nella **legge di bilancio** per l'anno finanziario 2012 (L. 12 novembre 2011, n. 184) recava le seguenti **previsioni iniziali**: [Le previsioni di bilancio 2012](#)

(in milioni di euro)

	Competenza	Cassa
spese correnti	7.277,0	7.290,4
spese in conto capitale	95,5	98,4
spese finali	<b>7.372,5</b>	<b>7.388,8</b>

Con la **legge di assestamento 2012** (L. 16 ottobre 2012, n. 182) e le ulteriori variazioni per atto amministrativo intervenute nel corso dell'anno, le dotazioni iniziali di competenza sono **aumentate di 665,6 mln. di euro**; l'aumento delle autorizzazioni di cassa è stato, invece, di **1.023,6 mln.**

In conseguenza delle variazioni disposte nel corso della gestione, **i dati definitivi** risultanti dal **rendiconto per il 2012** sono pertanto i seguenti:

(in milioni di euro)

	Competenza	Cassa
spese correnti	7.836,7	8.098,4
spese in conto capitale	201,4	314,0
spese finali	<b>8.038,1</b>	<b>8.412,4</b>

Il **rendiconto** del Ministero della giustizia per il **2012** reca, quindi, **stanziamenti definitivi di competenza** per complessivi **8.038,1 mln.**, con una **diminuzione** di circa 436 milioni (**-4,6%**) rispetto agli stanziamenti risultanti dal rendiconto 2011 (8.474,1 mln.). [I dati del Rendiconto 2012](#)

La diminuzione ha riguardato sia le spese correnti, che quelle in conto capitale: le prime

sono passate dai 8.198,8 mln del 2011 ai 7.836,7 del 2013; le spese in conto capitale dai 275,3 mln del 2011 scendono ai 201,4 del 2013.

In diminuzione anche **gli stanziamenti definitivi di cassa**, che passano dagli 8.724,1 mln del 2011 agli **8.412,4** del 2013.

L'incidenza percentuale delle risorse per la giustizia sul bilancio dello Stato è stata nel 2012 dell'**1,4%**.

Nel rendiconto 2012, a fronte dei citati stanziamenti definitivi di **competenza** per **8.038,1** milioni di euro e a **residui definitivi finali** pari a **614,1** milioni (erano 990 mln nel 2011), l'importo della **massa spendibile** (risultante dalla somma dei due valori) è risultato di **8.652,2 mln**.

Per quanto riguarda il **coefficiente di realizzazione**, cioè il rapporto tra autorizzazioni di cassa e massa spendibile, esso è pari a circa il 97%, **in aumento del 4,5%** rispetto al 2011. Viene, quindi, confermata anche nel 2012 la tendenza all'aumento di tale coefficiente.

	<b>massa spendibile</b>	<b>autorizzazioni di cassa</b>	<b>Coeff. di realizzazione</b>
2010	9.090,7	8.196,8	90,2%
2011	9.408,3	8.724,1	92,7%
2012	8.652,2	8.412,4	97,2%

I **pagamenti** eseguiti in totale nel 2012 sono stati pari a **7.773,3 milioni di euro**, che rappresenta il 92,4% delle autorizzazioni di cassa; dal rapporto pagamenti/massa spendibile (pari all'89,8% contro il 87,7% del 2011). si evince una conferma del trend che vede un **aumento della capacità di spesa** del Ministero della giustizia rispetto all'anno precedente.

Per quanto concerne i **residui finali** totali che al 31 dicembre 2011 erano 989,9 mln di euro, al 31 dicembre 2012 sono, invece, risultati pari a **614,1 milioni di euro**. Si registra, quindi, rispetto al 2011 una **diminuzione dei residui** finali del 37,9% (**-375,8 mln**). I residui risultano concentrati – diversamente da quanto accade negli altri ministeri – sulle spese di parte corrente (455,8 mln rispetto ai 158,3 in conto capitale).

Con riguardo all'analisi della **spesa per centri di responsabilità** va osservato che, come ad ogni esercizio, anche nel 2012 le quote più consistenti delle risorse sono state gestite dai centri "Organizzazione giudiziaria", cui sono stati assegnati stanziamenti definitivi di competenza per **3.810,4 mln**, "Amministrazione penitenziaria", con uno stanziamento di **3.104,7 mln** ed "Affari di giustizia" cui sono stati assegnati **889,8 mln**.

*La tabella che segue mostra le variazioni negli stanziamenti di competenza nel periodo 2008-2012 (in milioni di euro)*

	<b>Stanziamento iniziale</b>	<b>Variazioni di stanziamento</b>	<b>Stanziamento definitivo</b>
2008	7.574,7	425,9	8.000,6
2009	7.560,7	1.201,6	8.762,3
2010	7.409,6	307,2	7.716,8
2011	7.203,9	1.270,2	8.474,1
<b>2012</b>	<b>7.372,5</b>	<b>665,5</b>	<b>8.038,1</b>

Come gli altri Ministeri, il Ministero della giustizia è stato interessato nel 2012 ad interventi di spending review. La razionalizzazione della spesa operata dal **D.L. 95/2012** (L. 135/2012) ha comportato per il Ministero della Giustizia, **"tagli" per 71,3 mln** di euro. [I tagli alla spesa del Ministero](#)

<b>Categoria economica</b>	<b>Riduzione di stanziamento</b>	<b>%</b>
Redditi da lavoro dipendente	-15,6	21,96
Consumi intermedi	-25,0	35,03
Imposte pagate sulla produzione	-0,7	0,98
Trasferimenti correnti ad amministrazioni pubbliche	-30,0	42,03
<b>Totale</b>	<b>-71,3</b>	<b>100</b>

In relazione ai Programmi su cui hanno inciso le citate riduzioni di spesa, queste appaiono concentrate sul Programma "Giustizia civile e penale" (**-55 mln**) e sul Programma "Amministrazione penitenziaria" (**-13,4 mln**).

Per quel che riguarda il **Fondo Unico Giustizia**, dal Rendiconto generale dello Stato 2012 (tab. 1) risulta che il totale delle risorse versate all'Entrata nel 2013 (cap. 2414) è stato pari a **162,8 milioni di euro**. Fondo Unico Giustizia

Di questi:

- 72,3 milioni di euro derivanti da sequestri;
- 57,2 milioni di euro derivanti da confische;
- 33,3 milioni di euro da altre risorse.

Si tratta di una notevole **diminuzione** delle somme versate rispetto al 2011, visto che il medesimo capitolo del rendiconto 2011 ha registrato entrate per oltre 400 milioni di euro (di cui 343 mln derivanti da sequestri; 29,7 milioni da confische e 31,8 milioni da altre risorse).

Si ricorda che il legislatore ha previsto che almeno 1/3 delle risorse del Fondo sia destinato al Ministero della giustizia.

Per un'analisi più approfondita delle finalizzazioni per Missioni e Programmi nonché, più in generale, per una globale verifica della gestione del bilancio 2012 del Ministero della giustizia, si rinvia all'allegata **Relazione della Corte dei conti sul Rendiconto generale dello Stato per l'esercizio finanziario 2012**.

## Assestamento 2013 (A.C. 1573)

on il disegno di legge di assestamento si correggono le previsioni già contenute nella legge di bilancio.

In particolare, per quanto riguarda i residui, le modifiche introdotte trovano motivo nella necessità di adeguare i residui presunti alla data del 1° gennaio 2012 con quelli effettivamente risultanti dal rendiconto del 2012 (v. sopra). Le variazioni proposte alle previsioni di competenza sono invece correlate alle effettive esigenze di gestione e tengono conto della situazione della finanza pubblica; l'adeguamento delle autorizzazioni di cassa consegue invece all'accertata effettiva consistenza dei residui nonché alla valutazione delle concrete capacità operative dell'Amministrazione.

### Lo stato di previsione del Ministero della giustizia (tabella 5)

Lo stato di previsione del Ministero della giustizia per l'**anno finanziario 2013**, approvato con la legge 24 dicembre 2012, n. 229, recava previsioni di **competenza** per un totale di **7.302,1 milioni di euro**, di cui 7.093,9 di parte corrente e 208,2 in conto capitale. Le previsioni di bilancio 2013

Le previsioni relative alle autorizzazioni di **cassa** ammontavano complessivamente a **7.445,6 milioni di euro**, di cui 7.204,4 di parte corrente e 241,2 mln in conto capitale.

La consistenza presunta dei **residui** al 1° gennaio 2013 era invece valutata in **566,7 mln** di euro di cui 401,5 di euro di parte corrente e 165,2 mln di parte capitale. Conseguentemente la **massa spendibile** (competenza + residui) risultava pari **7.868,8 milioni di euro**; il **coefficiente di realizzazione** (rapporto tra autorizzazione di cassa e massa spendibile) risultava circa del **94%**.

Tali previsioni iniziali hanno subito variazioni nel corso dell'esercizio sia per l'incidenza di

atti amministrativi intervenuti nel periodo gennaio-maggio 2013, che hanno già prodotto i loro effetti sulle poste di bilancio, sia per l'accertamento dell'effettiva consistenza dei residui passivi (pari a 614,1 mln di euro).

### ***Le variazioni introdotte per atto amministrativo***

Le variazioni già introdotte in bilancio, e pertanto non soggette ad approvazione parlamentare, hanno determinato complessivamente un **aumento di circa 367,5 milioni di euro** delle previsioni di **competenza** e un **aumento di 387,9 milioni di euro** delle autorizzazioni di **cassa**.

Tale aumento, deriva per la gran parte dall'incremento di **324,8 mln.** di euro, sia di competenza che di cassa, per riassegnazione di entrate.

### ***Le variazioni proposte dal disegno di legge di assestamento in esame (AC 1573)***

L'assestamento propone, per lo stato di previsione del Ministero della giustizia, un **aumento di 21,5 milioni di euro** delle previsioni di **competenza** ed un **aumento di 52,4 milioni di euro** delle autorizzazioni di **cassa**.

Per quanto riguarda i **residui**, rispetto alla valutazione iniziale, si registra un **aumento di 47,4 mln.** di euro determinata soprattutto dall'aumento dei residui (+ 42 mln) del Programma "Amministrazione penitenziaria". Il volume **totale dei residui** previsti dopo l'assestamento ammonta a **614,1 milioni di euro**, ripartiti tra parte corrente e conto capitale in ragione, rispettivamente, in 455,8 e 158,3 mln di euro.

Per quanto riguarda la **competenza**, per effetto sia delle variazioni intervenute sia di quelle proposte con il disegno di legge in esame, **le previsioni assestate 2013** per il Ministero della giustizia risultano pari a **7.691,1 milioni di euro**, di cui 7.457,8 di parte corrente e 233,3 per il conto capitale (**+21,4 mln rispetto alle previsioni iniziali**).

Le autorizzazioni di **cassa** assestate ammontano a **7.885,9 milioni di euro**, ripartiti fra parte corrente e conto capitale in ragione, rispettivamente, di 7.614,9 e 271 mln di euro (+ 528 mln di euro rispetto alle previsioni iniziali).

La **massa spendibile** assomma a **8.305,2 milioni di euro** con una **invarianza del coefficiente di realizzazione** (rapporto tra autorizzazione di cassa e massa spendibile) che, come quello previsto al 1° gennaio 2013, rimane al **94%** anche dopo l'assestamento.

Le **variazioni alle dotazioni di competenza** proposte con l'assestamento (+21,4 mln) - articolate per Missioni e Programmi – riguardano, in particolare, la Missione 6 (**Giustizia**) che registra un aumento della dotazione di competenza di 17,9 mln di euro. Tale variazione è imputabile ai programmi 6.1 (Amministrazione penitenziaria) e 6.2 (Giustizia civile e penale) che registrano, rispettivamente, aumenti di 9,4 e 8,5 mln di euro.

Per quanto riguarda le risorse del **Fondo Unico Giustizia**, secondo le previsioni iniziali dell'entrata, queste sono pari a 145 milioni di euro; sulla base del d.d.l. di assestamento, le risorse che affluiscono al Fondo salgono a **160 milioni di euro**:

- 100 milioni di euro derivanti da sequestri;
- 30 milioni di euro derivanti da confische;
- 30 milioni di euro da altre risorse.

### ***Dati riepilogativi***

La tabella che segue riporta i dati relativi alle **previsioni iniziali e assestate** per il **2013**, con l'indicazione - sia delle variazioni alle previsioni di competenza e alle autorizzazioni di cassa intervenute con atto amministrativo e proposte con il disegno di assestamento - sia dello scostamento tra l'entità dei residui presunti al 1° gennaio 2013 e l'entità di quelli accertati in sede di rendiconto 2012

Le modifiche  
introdotte con il  
d.d.l. di  
assestamento

Tabelle  
rieepilogative

		Previsioni iniziali	Variazioni intervenute per atto amm.vo	Variazioni proposte con il d.d.l. di assestamento	Previsioni assestate
<b>Spese correnti</b>	Residui	401,5		54,3	<b>455,8</b>
	Competenza	7.093,9	343,0	20,8	<b>7.457,8</b>
	Cassa	7.204,4	363,3	47,1	<b>7.614,9</b>
<b>Spese in conto capitale</b>	Residui	165,2		-6,9	<b>158,3</b>
	Competenza	208,2	24,6	0,6	<b>233,3</b>
	Cassa	241,2	24,6	5,3	<b>271,0</b>
<b>Totale</b>	Residui	566,7	--	47,4	<b>614,1</b>
	Competenza	7.302,1	367,6	21,4	<b>7.691,1</b>
	Cassa	7.445,6	387,9	52,4	<b>7.885,9</b>

La tabella seguente mostra, invece, l'incidenza percentuale del bilancio del Ministero della giustizia in relazione al bilancio dello Stato nel quadriennio 2010-2013 (i dati sono quelli risultanti dai Rendiconti, ad esclusione di quello del 2013, risultante dal d.d.l. di assestamento).

(in milioni di euro)

	2010	2011	2012	2013
<b>Stanziamanti definitivi</b>	7.716,8	8.474,1	8.038,1	<b>7.691,1</b>
<b>% sul bilancio dello Stato</b>	1,4%	1,6%	1,4%	<b>1,3%</b>

Tra i dati di stanziamento si segnalano, a fini conoscitivi, i seguenti:

□	Previsioni-iniziali-2013□	Previsioni-assestate-2013□
<b>Amministrazione penitenziaria</b> **		
Spese mantenimento detenuti (cap.1761)**	110,1**	138,2**
Interventi attuativi del Piano di edilizia carceraria (Risorse del Fondo per lo sviluppo e la coesione) (cap.7300/9)**	71,9**	71,9**
<b>Giustizia civile e penale</b> □		
Spese di giustizia, ammissione al gratuito patrocinio, ecc. (cap.1360)**	442,8**	477,3**
Indennità giudici onorari (cap.1362)**	145,7**	141,2**
Intercettazioni telefoniche (cap.1363)**	189,8**	218,5**
Contributi ai Comuni per spese degli uffici giudiziari (cap.1551)**	79,8**	79,8**

Ulteriori stanziamenti di interesse della giustizia negli stati di previsione di altri ministeri (si riportano solo i capitoli interessati da variazioni proposte dal d.d.l. assestamento) - in mln di euro

**Ministero dell'economia (tabella 2)**

		Prev. iniziali	Variazioni per atto amm.vo	Variazioni d.d.l. assestamento	Previsioni assestate
Spese di funzionamento dei TAR e del Consiglio di Stato (21.2.3/cap. 2170)	Residui	4,8	-	7,8	12,6
	Competenza	22,6	-	-0,05	22,6
	Cassa	22,6	-	-0,05	22,6
Spese di funzionamento dell'ufficio del Garante della privacy (17.4/cap. 1733)	Residui	0,8	-	0,8	1,6
	Competenza	8,8	0,2	-	9,0
	Cassa	8,8	0,2	-	9,0
Somme da corrispondere a titolo di equa riparazione e risarcimenti per ingiusta detenzione, ecc. (17.2.2/cap. 1312)	Residui	-	-	4,6	4,6
	Competenza	16,8	20,0	-	36,8
	Cassa	16,8	20,0	-	36,8
Somme da corrispondere a titolo di equa riparazione per violazione del termine ragionevole del processo (17.2.2/cap. 1313)	Residui	-	-	7,4	7,4
	Competenza	35,0	-	-	35,0
	Cassa	35,0	-	-	35,0

**Ministero dell'interno (tabella 8)**

		Prev. iniziali**	Variazioni per atto amm. vo**	Variazioni d.d.l. assestamento**	Previsioni assestate**
Spese per la realizzazione e il funzionamento della banca nazionale del DNA (3.3/cap.2635)**	Residui¶	0,7¶	-¶	0,1¶	0,8**
	Competenza¶	1,8¶	-¶	-¶	1,8¶
	Cassa**	1,8*	-*	-*	1,8*
Fondo di rotazione per la solidarietà alle vittime dei reati di tipo mafioso, delle richieste estorsive e dell'usura (5.1/cap.2341)**	Residui¶	-¶	-¶	17,5¶	17,5**
	Competenza¶	2,0¶	16,6¶	-¶	18,6¶
	Cassa**	2,0*	16,6¶	-*	18,6*

**Ministero delle infrastrutture (tabella 10)**

		Prev. iniziali**	Variazioni per atto amm. vo**	Variazioni d.d.l. assestamento**	Previsioni assestate**
Spese per la costruzione, il completamento, l'adattamento e la permuta e di edifici penitenziari (1.7/cap.7473)**	Residui¶	42,3¶	-¶	-5,1¶	37,2**
	Competenza¶	-¶	0,3¶	-¶	0,3¶
	Cassa**	42,3*	0,3*	-3,4*	39,2*

\* Si tratta di interventi relativi al Programma di edilizia penitenziaria (legge n. 1133/1971) che, dopo la legge finanziaria 2002 (L. 448/2001) non è stato più rifinanziato dalle successive leggi finanziarie e che affianca il cd. Piano Carceri. In relazione al **Piano carceri** si ricorda che le relative risorse affluiscono ad una **contabilità speciale** (non evidenziata in bilancio) presso il Commissario delegato (i fondi provengono dal Ministero della Giustizia e da quello delle Infrastrutture). Gli iniziali **675 mln** di euro previsti nel 2010 sono stati ridotti di 227,8 mln dalla delibera CIPE 20 gennaio 2012. Secondo la Relazione del Ministro della Giustizia sullo stato di attuazione del programma di edilizia penitenziaria (trasmessa alla Camera il 13 maggio 2013), il nuovo Piano carceri dispone attualmente di **368,7 mln di euro**. Sulla base di mutate esigenze del Dipartimento dell'amministrazione penitenziaria, una ulteriore rimodulazione degli interventi previsti dal Piano, a risorse invariate, è stato approvato il **18 luglio 2013** dal Ministro della Giustizia di concerto con il Ministro delle Infrastrutture e dei trasporti.