

riconoscimento DOP ed IGP; piano di comunicazione e sensibilizzazione, informazione e comunicazione sulla sicurezza alimentare.

Indicatore di risultato utilizzato: indicatori di realizzazione fisica, risultato unitario e volume di attività

Programma: “SVILUPPO E SOSTENIBILITA’ DEL SETTORE AGRICOLO, AGROINDUSTRIALE E MEZZI TECNICI DI PRODUZIONE” (direzione SEAM)

Priorità politiche “riqualificare e razionalizzare la spesa pubblica nel settore”

Obiettivi raggiunti: programmi di ricerca nei settori produttivi; miglioramento della regolamentazione in materia di politiche agricole; contenimento dei costi di produzione; gestione delle risorse umane (attività di formazione ed aggiornamento del personale ministeriale, premiata in sede nazionale) e materiali e riduzione dei costi di gestione; risparmio sui costi 2008 per circa € 390.000); sviluppo dei sistemi informativi (“digita agricoltura” con il passaggio al sistema telefonico VOIP in tutti gli edifici ministeriali ristrutturati); politiche di bilancio ed il controllo di gestione.

Indicatore di risultato utilizzato: indicatore di volume di attività e binario

Direzione COSVIR

I cinque obiettivi realizzati dalla direzione , pur non configurandosi quali attività strategiche, sono stati oggetto di attenzione a causa di alcune criticità rilevate nell’utilizzo dei fondi comunitari. Per tale motivo, nella direttiva modificata è stata data priorità al ” Nuovo rapporto con le Regioni” per sostenere le autorità di gestione dei Programmi di sviluppo rurale (Psr) per evitare il disimpegno automatico dei fondi Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale (Feasr) assegnati all’Italia, adoperandosi perché le Regioni entro il 31 dicembre 2010 realizzassero una spesa aggiuntiva di 1,1 miliardi di euro.

Le iniziative messe in atto a livello nazionale hanno permesso il raggiungimento dell’obiettivo di spesa fissato per il 2010, sia per i Psr che per la Rete rurale nazionale.

L’attività gestionale dei capitoli di spesa è stata valutata utilizzando indicatori finanziari, come il rapporto impegni/stanzamenti, oppure liquidazioni effettuate/richieste di liquidazione pervenute in tempo utile, re iscrizioni in bilancio/richieste di liquidazione pervenute in tempo utile.

L’attività di programmazione, regolazione e coordinamento è stata invece valutata mediante indicatori di realizzazione fisica e di risultato.

Direzione SAQ

Il perseguimento degli obiettivi da parte della Direzione si è concretizzato prevalentemente nelle attività di coordinamento e programmazione di riunioni nazionali e internazionali e, nella produzione di relazioni, proposte, documenti, ecc., in adempimento a disposizioni di regolamenti e direttive comunitarie o a leggi nazionali, quale supporto alle decisioni delle autorità politiche e/o di altri soggetti istituzionali coinvolti (Assessorati Regionali, organizzazioni di categoria, ecc) e, per tutti gli obiettivi, in misura diversa , è stata svolta attività di gestione di capitoli di spesa. La DG SAQ ha realizzato i propri obiettivi strategici ed al loro interno gli obiettivi operativi.

Per quanto riguarda il rispetto delle scadenze previste, alcuni condizionamenti sono derivati dai tempi di attuazione in relazione ai numerosi soggetti coinvolti nella concertazione.

Per quel che concerne invece la gestione dei capitoli di spesa, i punti di criticità riscontrati nella realizzazione delle iniziative, relativamente modesti, sono da collegare alla attività dei soggetti attuatori (che possono essere soggetti istituzionali o beneficiari finali); si tratta di situazioni che sfuggono ad una attività programmatica e che si configurano di volta in volta come casi specifici in relazione all'obiettivo perseguito.

Gli indicatori finanziari hanno mostrato l'operatività degli uffici, in particolare con riferimento alla percentuale degli impegni in conto competenza e alla celerità con cui si è proceduto agli stessi impegni.

Direzione SEAM

L'obiettivo strategico "digita agricoltura" è stato raggiunto, in particolare, con il passaggio al sistema telefonico VOIP in tutti gli edifici ministeriali ristrutturati.

Per quanto riguarda le attività istituzionali, si segnala che nell'anno si sono verificati alcuni fattori imprevisi (adeguamenti stipendiali, ricalcolo retribuzioni a seguito contenzioso, introduzione del cedolino unico, attività, di garanzia sui prestiti effettuati per i dipendenti del MIPAAF), opportunamente affrontati e risolti.

Meritoria di segnalazione è l'attività di formazione ed aggiornamento del personale ministeriale, premiata in sede nazionale. Inoltre, per l'attuazione del decreto legislativo n. 150/09 è stata data corretta applicazione alle norme sulla trasparenza succedutesi nell'ultimo biennio, attraverso l'inserimento e l'aggiornamento delle informazioni ex lege sul sito internet del Ministero.

In previsione dell'avvio nel 2011, del sistema di valutazione della performance, previsto dal decreto 159/09, la Direzione ha partecipato ad una serie di incontri organizzati dalla SSPA e, insieme all'OIV, ha organizzato una serie di incontri con i rappresentanti della DigitPA al fine di creare un sistema di controllo di gestione in grado di connettersi e di scambiare dati con i sistemi automatizzati e con talune procedure manuali della struttura organizzativa sottoposta a controllo. Per la realizzazione di questo progetto l'Amministrazione ha stipulato il contratto esecutivo con gli aggiudicatari del bando di gara operato da DigitPA, beneficiando del contributo previsto dalle norme.

In merito al processo di razionalizzazione dei procedimenti e riduzione delle spese - in corso - si segnala:

- il completamento del sito INTERNET del Ministero www.politicheagricole.gov.it e la rete INTRANET del Ministero;
- la conclusione, entro i termini previsti, degli adempimenti previsti dalla riforma del bilancio dello Stato e la corretta applicazione delle nuove procedure previste dal MEF;
- il risparmio derivante dalla eliminazione dei contratti di manutenzione delle centrali telefoniche, dei contratti di noleggio e manutenzione di fotocopiatrici multifunzione, del contratto per il servizio di facchinaggio;
- una efficace gestione del contenzioso giuridico (conseguimento di 80% di risoluzione positiva per l'amministrazione, riduzione controversie)
- il mantenimento degli standard di servizio alle strutture ministeriali, la gestione centralizzata delle informazioni anche per ottimizzare sia il monitoraggio che il

corretto svolgimento delle procedure re iscrizioni dei fondi colpiti da perenzione amministrativa;

- la messa a regime delle agevolazioni previdenziali per le imprese agricole che operano in zone svantaggiate e particolarmente svantaggiate.

CNA (Consiglio nazionale dell'agricoltura, dell'alimentazione e della pesca)

Nell'ambito del CdR3, per effetto della riorganizzazione del Ministero ai sensi del DPR 22 luglio 2009, n. 129 sono state inserite le spese relative al CNA che ha realizzato nel corso dell'anno 2010 il programma affidatogli dal Ministro in materia di Organismi geneticamente modificati.

CdR 4 (ICQRF)

Programma: “VIGILANZA, PREVENZIONE E REPRESSIONE FRODI NEL SETTORE AGRICOLO, AGROALIMENTARE, AGROINDUSTRIALE E FORESTALE”

Obiettivi raggiunti: accertamento degli illeciti attraverso l'analisi di oltre 7.000 campioni; azioni di controllo straordinarie nel comparto lattiero-caseario (mozzarella blu), nel comparto agro-industriale (conserve di pomodoro), nel settore oleario (indicazione d'origine) ed in quello ortofrutticolo e revisione programmi controllo produzioni; irrogazione di sanzioni amministrative pecuniarie per indebita percezione di aiuti comunitari (2.444 procedimenti sanzionatori definiti a fronte dei 1000 previsti).

Indicatore di risultato utilizzato: indicatore di realizzazione fisica

CdR 5 (CFS)

Programma: “TUTELA E CONSERVAZIONE DELLA FAUNA E DELLA FLORA E SALVAGUARDIA DELLA BIODIVERSITÀ; SICUREZZA PUBBLICA IN AMBITO RURALE E MONTANO; INTERVENTI PER SOCCORSI”

Obiettivi raggiunti: tutela dell'ambiente attraverso l'impiego di energia ecosostenibile; trattamento animali pericolosi ai fini dell'incolumità pubblica e della tutela degli stessi; aumento della sicurezza attraverso l'impiego di presidi mobili; contrasto alle contraffazioni, illeciti e crimini agroalimentari ed agro ambientali.

Indicatore di risultato utilizzato: indicatore di risultato finale.

ATTIVITA' SVOLTA DALL'ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE DELLA PERFORMANCE

Costituito in forza del decreto ministeriale 9 aprile 2010, registrato presso l'Ufficio centrale di Bilancio, con la successiva creazione di un autonomo centro di costo, l'Organismo è stato impegnato, unitamente ai competenti Uffici di questa Amministrazione, nella predisposizione del manuale per il controllo di gestione e nell'impianto del sistema di misurazione e valutazione della Performance, da adottare, ai sensi dell'articolo 30, comma 3, del d.lgs n. 150/200.

In data 30 settembre 2010, conformemente a quanto previsto dal citato articolo 30, comma 3, del d.lgs n. 150/2009, con decreto del Ministro è stato approvato il sistema di misurazione e valutazione della Performance di questa Amministrazione, registrato alla Corte dei Conti il 3 dicembre 2010 Reg. n. 4-Fog. 398.

Contestualmente al manuale per la misurazione e valutazione delle performance, questo OIV ha svolto il ruolo di regia e supporto per gli uffici dell'amministrazione al fine della predisposizione del manuale e del sistema di controllo di gestione.

L'attività si è svolta su due binari paralleli: da un lato la preparazione delle basi tecniche e organizzative per operare il controllo di gestione, dall'altro la messa a punto delle procedure per la realizzazione della piattaforma tecnologica in grado di supportare il controllo di gestione ed il sistema di valutazione della performance amministrativa.

Ruolo determinante è stato svolto dal gruppo di lavoro, costituito presso il Gabinetto, "per l'attuazione delle procedure relative al controllo di gestione e strategico e per la rendicontazione di bilancio", D.M. n.0005176 del 27.05.2009 con lo scopo di armonizzare ed applicare le riforma della P.A. e del bilancio dello Stato in ambito ministeriale.

Nel corso del mese di ottobre, è stato firmato dalla Direzione Generale dei servizi amministrativi il protocollo di intesa ed il contratto con il DIGIT PA relativo all'acquisto della piattaforma informatica da utilizzare per il controllo di gestione. In data 30 novembre u.s., con decreto del Ministro, è stato approvato il manuale del controllo di gestione.

Nel 2010 questa amministrazione risulta essere tra quelle in linea con il crono programma e con l'organizzazione delle attività previste dalla riforma Brunetta.

| OIV 2010 ATTIVITÀ PROGRAMMATA | OIV 2010 ATTIVITÀ SVOLTA |
|--|---|
| <ol style="list-style-type: none"> 1. Avvio delle procedure per applicazione decreto Brunetta e organizzazione del relativo sistema di rilevazione. 2. Intensa attività di formazione (alto livello, base) corso di formazione sugli indicatori per il personale dell'amministrazione. Partecipazione ad attività CIVIT, SSPA, MEF. 3. Attivazione per applicazione della L 196/09. 4. Stretta collaborazione con l'ufficio "budget e controllo di gestione" e coordinamento dell'attività di monitoraggio dei diversi dipartimenti. Utilizzo della contabilità economico analitica per la valutazione delle attività ed analisi dei risultati della gestione. | <ol style="list-style-type: none"> 1. Attivazione dell'OIV; creazione degli strumenti applicativi della "riforma Brunetta" (manuale di misurazione e valutazione delle performance); rispetto di tutte le scadenze di legge previste 2. Partecipazione alle attività previste dalla CIVIT e dalla SSPA; coinvolgimento e coordinamento del personale amministrativo interessato 3. Rispetto delle norme attuative; intensa attività di collaborazione con MEF; quadro di suggerimenti per miglioramento sistema trasmissione dati 4. Realizzazione manuale controllo di gestione; coinvolgimento amministrazione in censimento attività; verifica livello di coordinamento raggiunto e diversificazione dell'attività per creazione di rete di lavoro |

ATTIVITA' OIV del MIPAAF – dettaglio -

| Tipo di attività' | Incontri (n.) | Documentazione prodotta (n.) | Partecipanti per incontro (n. min/max) |
|---|---------------|--------------------------------------|--|
| Riunioni collegio di direzione | 11 | verbali | 3 |
| Riunioni del gruppo di lavoro | 12 | Verbali e relazioni | 12/15 |
| Riunioni CTS | 2 | Pubblicazioni e rapporti | 3 |
| Riunioni Civit (D.lgs. 150/09) | 4 | Presentazione Powerpoint e relazioni | 1/5 |
| Riunioni Corte dei Conti | 3 | Relazioni, questionari, | 3 |
| Incontri interministeriali (attività con RGS, MEF, Min. ambiente) | 9 | rapporti | 2/8 |
| Formazione (seminari Civit, MIPAAF, MEF, SSPA) | 18 | Documentazione, tesi | 3/18 |

F. Relazione su analisi e revisione delle procedure di spesa (circ. RGS n.38 del 15. 12. 2010)

L'Amministrazione ha più volte rappresentato, nel corso degli ultimi esercizi finanziari, l'assoluta inadeguatezza degli stanziamenti dei capitoli di spesa relativi alla categoria economica dei consumi intermedi per fronteggiare le normali esigenze di funzionamento della struttura amministrativa; le continue erosioni operate sulle dotazioni dei capitoli appartenenti alla predetta categoria economica a partire dal 2000 hanno portato l'entità degli stanziamenti iniziali dei capitoli a livelli sicuramente insufficienti rispetto alle prestazioni che l'Amministrazione, nel perseguimento dei suoi compiti d'istituto, è tenuta ad erogare.

Già nel 2008, questa Amministrazione, in base alle ricognizioni comunicate al MEF, fu destinataria delle seguenti risorse a carico dei fondi di cui all'articolo 1, comma 50 della legge 266 del 23.12.2005 "Fondo per l'estinzione dei debiti pregressi":

- D.M.T. n. 21945 del 17 luglio 2009 € 2.673.062 (di cui € 1.659.716,00 nell'ambito della missione 1 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca e € 1.013.346 nell'ambito della missione 5 " Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche") da destinare ai debiti pregressi 2005-2007
- D.M. T. n. 102146 del 2.11.2009 € 64.909 nell'ambito della missione 1 "Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca".

Dopo tale intervento, sebbene questo Ministero, in coerenza con le esigenze derivanti dalla programmazione finanziaria, abbia sempre formulato le proprie previsioni di spesa in modo compatibile con i propri fabbisogni, le limitate risorse finanziarie disponibili nell'ambito del plafond delle dotazioni rimodulabili non sempre hanno consentito di prevedere stanziamenti adeguati. E' evidente che, laddove l'entità degli stanziamenti sia significativamente inferiore ai fabbisogni, il fenomeno della traslazione degli oneri sugli esercizi futuri è destinato a permanere, soprattutto nel caso in cui le riduzioni sugli stanziamenti si attestino a livelli troppo superiori rispetto ad azioni di "razionalizzazione" o di "contenimento" dei fabbisogni medesimi.

Ne è un esempio significativo l'adempimento di recente posto in essere dalle Amministrazioni, ai sensi dell'articolo 8, comma 5, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122. La ricognizione risulta finalizzata alla elaborazione di piani di razionalizzazione dei consumi intermedi, con l'obiettivo di ridurre la spesa annua per tale categoria di spesa del 3 per cento nel 2012 e del 5 per cento a decorrere dal 2013, rispetto alla spesa del 2009, al netto delle assegnazioni per il ripiano dei debiti pregressi di cui all'art. 9 del decreto-legge 29 novembre 2008, n. 185, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 gennaio 2009, n. 2.

Ora, a partire dallo scorso mese di febbraio 2011 sono stati operati accantonamenti pari a circa il 10% delle dotazioni presenti in bilancio in relazione all'applicazione della clausola di salvaguardia di cui all'articolo 1, comma 13, della legge di stabilità per il 2011 ricalcolati dopo la pubblicazione del decreto-legge n.34/2011.

Si rileva, infatti, che se è vero che gli accantonamenti vengono applicati su dotazioni formalmente non impegnate, è altrettanto vero che se dette dotazioni sono previste sulla base di un

fabbisogno reale e non già in base ‘allo storico’ – criterio espressamente non più vigente già dalla legge 94 del 1997 e D.lgs. 279 del 1997- laddove la dotazione viene a ridursi, sicuramente l’Amministrazione andrà incontro a problemi di copertura finanziaria per l’impossibilità di contenere i propri costi/le proprie spese oltre un certo livello.

Si ritiene che soltanto partendo dalle predette premesse sia possibile interpretare in modo compiuto ed esaustivo i dati oggetto di questo rapporto che, come sopra evidenziato, fanno riferimento al biennio 2009-2010.

SEZIONE I (Formazione dei debiti)

1. quadro di riferimento e meccanismo di formazione dei debiti

Le cause all’origine della formazione dei debiti che non trovano copertura nel pertinente esercizio finanziario di formazione sono molteplici: insufficienza dei fondi, interventi legislativi *ex post* che riducono (e in taluni – rari – casi addirittura azzerano) le risorse precedentemente stanziato, rigidità dei meccanismi contabili ecc.

Missioni all’interno: i debiti, pari a € 19.438,09, si sono formati per ‘missioni all’interno’ effettuate nell’anno 2008 dal Comando Carabinieri Politiche Agricole, . Dette missioni sono state autorizzate in relazione alla inderogabile necessità nell’ambito dell’attività giudiziaria sulla sicurezza alimentare, a tutela dei vari settori merceologici nel campo dei prodotti agro-alimentari. Le suddette missioni sono rimaste insolute nel pertinente esercizio finanziario per insufficiente dotazione finanziaria sul pertinente capitolo di bilancio e sono state liquidate con apposito riconoscimento di debito a carico dei fondi dell’esercizio finanziario 2009.

Spese per acquisto di carta cancelleria ecc.: I debiti, pari a € 52.164,26 - imputati, con riconoscimento di debito, a carico dei fondi 2009 e 2010 - si sono formati negli esercizi finanziari dal 2003 al 2006 in relazione a forniture di beni e servizi che si era necessario disporre per assicurare la continuità dei servizi anche in situazioni di incapienza dei pertinenti capitoli di spesa.

Spese per utenze e canoni: I debiti, pari a € 89.523,98, formati nel 2009 e liquidati come debiti pregressi a carico dei fondi 2010, si riferiscono a utenze elettriche, telefoniche e idriche che in parte non hanno trovato copertura finanziaria a carico dei fondi dell’esercizio finanziario per incapienza dei capitoli di spesa e in parte sono pervenuti all’Amministrazione successivamente alla chiusura dell’esercizio finanziario 2009 in relazione a causali non esattamente prevedibili nel quantum (conguagli ecc.). A questa somma, deve aggiungersi la spesa di € 52.193,57 relativa a utenze telefoniche della Direzione generale della pesca marittima e dell’acquacoltura che deve a tutt’oggi trovare ancora copertura.

Da ultimo, in relazione al riconoscimento di debito di complessivi € 119.574,38, a carico dell’esercizio finanziario 2010, si precisa che esso fa riferimento a situazioni debitorie formatesi nel periodo 2006/2007 per servizi di trasporto e facchinaggio erogati nell’ambito delle prestazioni previste dal quadro economico di cui al contratto n. 10374 del 1 ottobre 2003 stipulato tra il

Ministero delle Infrastrutture e la Società Costruzioni Civili SRL capogruppo mandataria di una ATI per i lavori di ristrutturazione e riqualificazione degli stabili di via XX settembre e via Quintino Sella. A seguito dell'entrata in vigore del Decreto legge 4.7.2006, n. 223 sono state apportate riduzioni di competenza e cassa e rese indisponibili alla gestione, mediante accantonamento, quote di stanziamento delle unità previsionali di base che hanno reso non possibile l'adozione dei decreti di impegno a copertura delle predette esigenze.

Spese per commissioni e comitati: Tali debiti, pari a € 45.600,62, formati dal 2007 al 2009, sono stati liquidati con vari provvedimenti di riconoscimento di debito a carico dei fondi 2010.

Si tratta di spese che l'Amministrazione ha avuto necessità di disporre per esigenze di continuità dell'azione amministrativa sia con riferimento alle commissioni di concorso e comitati, sia in relazioni ad attività ispettive per le quali è previsto un compenso ex lege (articolo 4, Decreto legislativo 17 marzo 1995, n. 194 relativo a "Attuazione della direttiva 91/414/CEE in materia di immissione in commercio di prodotti fitosanitari).

Acquisto di giornali e pubblicazioni: Il riconoscimento di debito, pari a € 14.716,64 riferito a spese effettuate nel 2008, è stato effettuato a carico dei fondi del 2010. La spesa, in particolare, si riferisce ad una serie di pubblicazioni del bando di gara di cui al D.M. 20 marzo 2008, n. 1195 effettuato nel 2008 in attuazione dell'articolo 2, comma 177, della legge n. 244/2007 (legge finanziaria 2008), concernente l'istituzione del "Fondo per la promozione di azioni positive in favore di filiere produttive agricole esenti da contaminazioni da organismi geneticamente modificati" per il quale furono stanziati 2 milioni di euro a carico del capitolo 1465 denominato "Fondo Promozione di azioni in favore delle filiere produttive agricole esenti da contaminazioni da organismi geneticamente modificati".

Poiché per effetto del successivo decreto-legge 27 maggio 2008, n. 93, nell'ambito delle misure urgenti da adottare per salvaguardare il potere d'acquisto delle famiglie, le predette risorse mutarono la loro originaria destinazione con la conseguente soppressione del capitolo, venne meno – a posteriori – la copertura finanziaria per le predette spese di pubblicazione. A completamento delle informazioni, si precisa che con D.M. 24 luglio 2008, n. 4088 l'Amministrazione ha disposto l'annullamento della procedura di gara.

Spese per espletamento concorsi: Si tratta di debiti pari a € 26.868,00, formati nel 2009 in relazione a spese per l'espletamento di procedure concorsuali bandite dall'Amministrazione. Si evidenzia che la loro formazione è stata causata dalla impossibilità di imputare le predette spese sui capitoli/piani gestionali già esistenti nello stato di previsione della spesa del pertinente centro di responsabilità amministrativa per effetto delle nuove codificazioni di cui alla circolare RGS n. 5 del 2 febbraio 2009. Poiché il cap/pg pertinente è stato istituito in bilancio solo a partire dal 2011 (la richiesta avanzata dall'Amministrazione in sede di assestamento 2010 non ha trovato accoglimento da parte del MEF), tali debiti sono stati liquidati con riconoscimento di debito nel 2011.

Manutenzione, riparazione ed adattamento locali: Il debito di € 2.466,00 si è formato nel 2009 ed è stato imputato, come debito pregresso a fronte di un contratto per fitto locali stipulato dall'amministrazione, a carico dei fondi di competenza dell'esercizio finanziario 2010.

2. Quadro riepilogativo della consistenza dei debiti

Dai quadri riepilogativi delle tavole 2 e 2 bis risulta che, nell'ambito delle missioni 1 e 5 i debiti riconducibili alla categoria economica dei "consumi intermedi" nel biennio 2009 – 2010 che sono stati traslati negli esercizi successivi sono stati pari a € 422.545,54 e di questi € 343.483,97 hanno trovato copertura finanziaria nel predetto biennio. A tutt'oggi risultano ancora da smaltire debiti pregressi relativi ad utenze e canoni pari a € 52.193,97.

3. Programmazione

L'Amministrazione si avvale di molteplici strumenti contabili previsti dall'ordinamento per la propria programmazione economico-finanziaria:

- formula il proprio budget economico ed effettua i relativi monitoraggi di spesa;
- predisporre l'analisi dei fabbisogni;
- utilizza l'istituto della gestione unificata delle spese a carattere strumentale previsto ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. 279/1997 onde evitare duplicazioni di strutture e contenere le relative spese;
- fa ricorso allo strumento del Mercato Elettronico (D.P.R. 4 aprile 2002, n. 101) per l'acquisizione di beni e servizi - di valori inferiori alla soglia comunitaria – proposti dalle aziende fornitrici abilitate; in particolare, per quanto concerne le forniture per acquisto di carta cancelleria nonché per la Manutenzione, riparazione ed adattamento locali (voci di spesa incluse tra quelle oggetto della presente rilevazione) nell'anno 2010 sono stati effettuati con tale procedura acquisti per complessivi € 214.870,00 come risulta anche dai dati forniti alla Corte dei Conti in occasione dell'annuale rilevazione dell'attività contrattuale riferita all'anno 2010.

A ciò si aggiungono le analisi economiche e di bilancio utilizzate anche nell'ambito del controllo di gestione.

Proprio a seguito delle risultanze emerse in tali documenti, in sede di formazione delle previsioni 2011 – 2013 l'Amministrazione, al fine di poter assicurare la continuità dell'azione amministrativa in uno scenario caratterizzato da una drastica riduzione delle risorse per consumi intermedi, ha effettuato le rimodulazioni sia nell'ambito della medesima missione, sia avvalendosi della facoltà ex articolo 2 del D.L. 78/2010, convertito nella legge 122/2010.

In tale occasione, è stato elaborato un prospetto (cfr. tabella A) nel quale si evidenzia che tra le dotazioni del 2010 e quelle previste nel triennio 2011-2013, vi è una variazione percentuale in diminuzione di circa il 50%.

Peraltro, spiace segnalare che i recenti accantonamenti effettuati ai sensi dell'art. 1, comma 13, della legge 220/2010 (clausola di salvaguardia) hanno in gran parte vanificato tale azione

riallocatoria dei fondi, fermo restando che risulta estremamente difficile procedere a razionalizzare i propri fabbisogni al ritmo delle riduzioni lineari imposte dalla vigente normativa.

4. Misure e interventi attuati/programmati per evitare la formazione di debiti

L'attuale quadro normativo contabile, caratterizzato da una molteplicità di vincoli (stanziamenti ridotti, norme successive che riducono stanziamenti programmati, eccessiva farraginosità dei meccanismi contabili) non agevola l'Amministrazione a definire misure e interventi adeguati.

Considerando le cause all'origine della formazione dei debiti oggetto del presente rapporto, è evidente che, per una parte di spese, non potrà che continuare la difficile e impegnativa azione di razionalizzazione - azione che, evidentemente, deve sempre essere in grado di coniugarsi con un livello soddisfacente di erogazione dei servizi.

SEZIONE II

Per quanto riguarda i pagamenti delle amministrazioni centrali dello Stato effettuati dalla Tesoreria a fronte di speciali ordini di pagamento in conto sospeso connessi all'esecuzione dei provvedimenti giurisdizionali e dei lodi arbitrali aventi efficacia esecutiva - che vengono **emessi nella comprovata impossibilità di seguire le procedure ordinarie per carenza di disponibilità finanziarie** - si allegano le tabelle riepilogative relative agli anni 2009 e 2010 (articolo 14 della legge 30/1997 e successive modificazioni)

Si precisa che esse riguardano solo i pagamenti disposti nell'ambito di questo Dipartimento, anche con riferimento alle spese in gestione unificata demandati alla Direzione generale dei servizi amministrativi che hanno consentito di fronteggiare in modo tempestivo le esigenze derivanti da provvedimenti giurisdizionali e stragiudiziali aventi efficacia esecutiva **evitando l'insorgere di ulteriori oneri per ritardati pagamenti a carico dello Stato.**

Come è noto, nel caso delle spese per liti, l'estinzione dei pagamenti in conto sospeso avviene attraverso l'apposito fondo per spese obbligatorie ex art. 26 della legge 196/2009 cui, naturalmente, si è ricorsi sia nel 2009 che nel 2010; peraltro, data l'entità degli importi, i vincoli normativo-procedurali e l'esiguità delle risorse che vengono complessivamente stanziare nello stato di previsione della spesa, il ricorso agli strumenti di flessibilità ai fini della copertura finanziaria di tali pagamenti "fuori bilancio" non appare praticabile.

Circolare RGS n. 38/2010

Tav. 3 - Ricorso a strumenti di flessibilità per la copertura di debiti nei confronti della Tesoreria (valori in euro)

| Ctg. Econ. | CDR | Codice Missione | Codice Progr. | Cap. | Pg | Denomin.PG | Stanziamiento iniziale | Stanziamiento definitivo | Strumenti utilizzati | | | | Situazione debitoria al 31 dicembre 2010 | Note | |
|---|-----|-----------------|---------------|------|----|---|------------------------|--------------------------|----------------------|--|--------------------------------------|-------------------------------|--|--------------|---|
| | | | | | | | | | FCI | Altri Fondi (esclusi fondi per spese impreviste) | Assestamento variazioni compensative | Altre variazioni compensative | | | Altre forme di smaltimento dei debiti (es. accordi transattivi) |
| 12 | 2 | 1 (9) | 1.5 (9.7) | 1159 | 1 | Spese per litri ecc. | 20.000,00 | 35.205,00 | | 7.263,56 | | | 7.263,56 | | |
| 12 | 2 | 1 (9) | 1.2 (9.2) | 1416 | 1 | Spese per litri ecc. | - | 641.448,00 | | 530.583,51 | | | 634.157,17 | | |
| | 3 | 1 (9) | 1.5 (9.7) | 1957 | 1 | Spese per litri ecc. | 123.000,00 | 341.666,00 | | - | | | 131.833,89 | | |
| 12 | 3 | 1 (9) | 1.6 (9.7) | 1900 | 1 | Spese per litri ecc. | 25.000,00 | 650.238,00 | | 1.600,00 | | | 65.558,71 | | |
| 26 | 3 | 1 (9) | 1.6 (9.7) | 7780 | 91 | REISCRIZIONE RESIDUI PASSIVI PERENTI PER I QUALI RISULTA SOPPRESSO IL CAPITOLO DI PROVENIENZA | - | 36.730.920,00 | | 2.416.536,61 | | | 2.416.536,61 | | |
| 12 | 3 | 5 (32) | 5.2 (32.3) | 1859 | 1 | Spese per litri ecc. | 32.000,00 | 1.155.402,80 | | 879.200,93 | | | 1.084.943,99 | | |
| | | | | | | | | | | 3.835.184,61 | | | | 4.340.293,93 | |
| 2 = Dipartimento delle politiche europee e internazionali | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 = Dipartimento delle politiche competitive del mondo rurale e della qualità | | | | | | | | | | | | | | | |

Circolare RGS n. 38/2010

Tav. 2 bis - Situazione debitoria nei confronti della Tesoreria (valori in euro)

| Cat. econom. | CDR (*) | Codice Missione | Codice Programma | Capitolo | Pg | Denominazione PG | Situazione debitoria al 31 dicembre 2010 (a) | Esercizio di formazione | Smaltimento debiti 2010 (b) | Stanziamiento definitivo | Impegnato a rendiconto | Note |
|---|---------|-----------------|------------------|----------|----|---|--|-------------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------|------|
| 12 | 2 | 1 (9) | 1.5 (9.6) | 1159 | 1 | Spese per liti ecc. | 7.263,56 | 2010 | 7.263,56 | 35.205,00 | 34.762,15 | |
| 12 | 2 | 1 (9) | 1.2 (9.2) | 1416 | 1 | Spese per liti ecc. | 634.157,17 | 2009 | 283.734,30 | 641.448,00 | 615.582,74 | |
| 12 | | | | | | | | 2010 | 246.849,21 | | | |
| | | | | | | | 641.420,73 | | 537.847,07 | 676.653,00 | 650.344,89 | |
| 12 | 3 | 1 (9) | 1.5 (9.6) | 1957 | 1 | Spese per liti ecc. | 131.833,89 | 2010 | 0,00 | 341.666,00 | 341.567,00 | |
| 12 | 3 | 1 (9) | 1.6 (9.7) | 1900 | 1 | Spese per liti ecc. | 65.558,71 | 2009 | 1.600,00 | 650.238,00 | 648.239,07 | |
| | | | | | | | | 2010 | 0,00 | | | |
| 26 | 3 | 1 (9) | 1.5 (9.6) | 7780 | 91 | REISCRIZIONE RESIDUI PASSIVI PERENTI PER I QUALI RISULTA SOPPRESSO IL CAPITOLO DI PROVENIENZA | 2.416.536,61 | 2010 | 2.416.536,61 | 36.730.920,00 | 36.730.319,26 | |
| 12 | 3 | 5 (32) | 5.2 (32.3) | 1899 | 1 | Spese per liti ecc. | 1.084.943,99 | 2009 | 851.241,46 | 1.155.402,80 | 1.153.504,94 | |
| 12 | | | | | | | | 2010 | 27.959,47 | | | |
| | | | | | | | 3.698.873,20 | | 3.297.337,54 | 38.878.226,80 | 38.873.630,27 | |
| TOTALE TAV. 2bis 2010 | | | | | | | 4.340.293,93 | | 3.835.184,61 | 39.554.879,80 | 39.523.975,16 | |
| 2 = Dipartimento delle politiche europee e internazionali | | | | | | | | | | | | |
| 3 = Dipartimento delle politiche competitive del mondo rurale e della qualità | | | | | | | | | | | | |
| Al 31/12/2010 il debito nei confronti delle Tesorerie provinciali cumulativamente per gli anni 2009-2010 è pari a € <u>505.109,32</u> (a-b) | | | | | | | | | | | | |

Circolare RGS n. 38/2010

Tav. 3 - Ricorso a strumenti di flessibilità per la copertura di debiti 2010 (valori in euro)

| Ctg. Econ. | CDR | Codice Missione | Codice Progr. | Cap. | Pg | Denomin.PG | Strumenti utilizzati | | | | | | | |
|-------------------|-----|-----------------|---------------|----------|---------|---------------------------------------|----------------------------|------------------------------|------------------|---|--|----------------------------------|---|--|
| | | | | | | | Stanziamen- to Iniziale | Stanziamen- to definitivo | FCI | Altri Fondi (esclusi fondi per spese impreviste) | Assestamento variazioni compensative | Altre variazioni compensative | Altre forme di smaltimento dei debiti (es. accordi transattivi) | Situazione debitoria al 31 dicembre 2010 |
| 2 | 1 | 5 (32) | 5.2. | 1091 (*) | 9 | Spese per utenze e canoni | - | 393.290,59 | 33.827,22 | | | | | 33.827,22 |
| | | | | | 16 | Spese per utenze e canoni | 148.111,00 | 448.042,29 | 5.965,46 | | | | | 5.965,46 |
| TOTALE CDR | | | | | | | 148.111,00 | 841.332,88 | 39.792,68 | - | - | - | - | 39.792,68 |
| 2 | 2 | 1 (9) | 1.5 (9.6) | 1157 | 7 | Spese per utenze e canoni | 59.036,00 | 350.612,09 | 6.598,96 | | | | | 6.598,96 |
| TOTALE CDR | | | | | | | 59.036,00 | 350.612,09 | 6.598,96 | - | - | - | - | 6.598,96 |
| | | | | 1897 (*) | 6 | Spese per utenze e canoni | 251.209,00 | 404.968,20 | 10.558,34 | | | | | 10.558,34 |
| | | | | | 29 (**) | Spese per espletamento concorsi | - | - | - | - | - | - | - | 26.868,00 |

Circolare RGS n. 38/2010

Tav. 3 - Ricorso a trumenti di flessibilità per la copertura di debiti 2010 (valori in euro)

| | | | | | | | | Strumenti utilizzati | | | | | |
|---|---|--|-----------|------|---|---|------------|----------------------|-----------|--|-----------|--|-----------|
| | | | | 1902 | 6 | Spese per il funzionamento - compresi i gettoni di presenza, i compensi ai componenti e le indennità di missione ed il rimborso spese di trasporto ai membri estranei al Ministero - di Consigli, comitati e commissioni. | 1.435,00 | 66.496,87 | | | 35.225,05 | | 35.225,05 |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 1.6 (9.7) | 1898 | 1 | Spese per acquisto di cancelleria, stampati speciali e quant'altro possa occorrere per il funzionamento degli uffici, noleggio e trasporto mobili, macchine e impianti. | 20.535,00 | 42.112,74 | 20.938,19 | | | | 20.938,19 |
| 2 | 3 | | | | 6 | Spese per utenze e canoni | 223.352,00 | 206.525,28 | 4.012,18 | | | | 4.012,18 |

Circolare RGS n. 38/2010

Tav. 3 - Ricorso a trumenti di flessibilità per la copertura di debiti 2010 (valori in euro)

| | | | | | | | | Strumenti utilizzati | | | | |
|--|-------|-----------|----|---|---------------------|---------------------|------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|
| | | | 19 | Acquisto di riviste, giornali ed altre pubblicazioni | 212,00 | 15.184,45 | | | 14.716,64 | | 14.716,64 | |
| | 1 (9) | | 1 | Spese per acquisto di cancelleria, stampati speciali e quant'altro possa occorrere per il funzionamento degli uffici, noleggio e trasporto mobili, macchine e impianti. | 41.012,00 | 92.056,72 | 1.638,36 | | | | 1.638,36 | |
| | | 1.5 (9.6) | 6 | Spese per utenze e canoni | 400.720,00 | 641.456,78 | 28.561,82 | | 119.574,38 | | 148.136,20 | |
| | | | 7 | Manutenzione, riparazione, adattamento locali ecc. | 43.312,00 | 83.961,27 | 2.466,00 | | | | 2.466,00 | |
| | | | 9 | Spese per il funzionamento del comitato dei prodotti tipici | 350.000,00 | 192.737,00 | 6.177,22 | | | | 6.177,22 | |
| | | | 5 | Spese per il funzionamento del comitato consultivo... Prove sperimentali di campo ecc. | - | 92.394,00 | 4.198,35 | | | | 4.198,35 | |
| | | | | TOTALE CDR | 1.331.787,00 | 1.837.893,31 | 74.352,11 | 4.198,35 | - | 169.516,07 | - | 274.934,53 |

Circolare RGS n. 38/2010

Tav. 3 - Ricorso a strumenti di flessibilità per la copertura di debiti 2010 (valori in euro)

| | | Strumenti utilizzati | | | | | | | |
|---|--|----------------------|---------------------|-------------------|-----------------|----------|-------------------|----------|-------------------|
| TOTALE 2010 | | 1.538.934,00 | 3.029.838,28 | 120.743,75 | 4.198,35 | - | 169.516,07 | - | 321.326,17 |
| 1= Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro | | | | | | | | | |
| 2 = Dipartimento delle politiche europee e Internazionali | | | | | | | | | |
| 3 = Dipartimento delle politiche competitive del mondo rurale e della qualità | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| (**) I debiti a carico del Cap. 1897 /29 sono in corso di smaltimento nel 2011. | | | | | | | | | |