



Si evidenzia, altresì, che per talune categorie di spesa alla formazione dei debiti contribuisce un incremento dei prezzi e delle tariffe più che proporzionale rispetto alle dotazioni di bilancio.

## 2. Quadro riepilogativo della consistenza dei debiti

La ricognizione condotta ha consentito di rilevare un ammontare complessivo di debiti di 43,7 milioni, di cui circa il 22% riferibile alle spese di funzionamento, mentre la rimanente parte ad attività specifiche dei vari Dipartimenti del Ministero. La tavola 1 "Riepilogo della situazione debitoria dell'Amministrazione" illustra la composizione del debito per categoria economica.

## 3. Analisi dettagliata delle posizioni debitorie

L'analisi dei dati esposti nelle Tavole 2, 2 bis, 3 e 3 bis, parte integrante del presente rapporto, mette in evidenza la persistenza di uno stock di debiti antecedenti il 2011 di circa 36,6 milioni euro, che ancora non è stato possibile assorbire a causa della mancata o ridotta assegnazione di risorse, nonché della non tempestiva integrazione dei fondi che non ha consentito di impegnare in tempo le assegnazioni ottenute. Si evidenzia che riguardo ai debiti ante 2011 un importo di 28,8 milioni di euro si riferisce al fondo per il finanziamento del servizio universale di telecomunicazioni e più in particolare alla compensazione degli oneri per il servizio universale all'operatore Vodafone.

L'analisi condotta sui debiti rilevati al 31 dicembre 2011 ha consentito di mettere in evidenza le tipologie di spesa che presentano maggiori criticità per quanto concerne la contribuzione allo stock di debiti. In particolare, al netto del debito di cui sopra, la tabella seguente evidenzia le categorie di spesa più critiche. I debiti per canoni e utenze rappresentano circa il 55% dei debiti, le spese per servizi il 27%, le manutenzioni e riparazioni il 4,6% e le spese di lite il 3,9%.

DESCRIZIONE	Valori in €/100	
	DEBITI	%
Utenze, servizi ausiliari, spese di pulizia	5.175	34,9%
Altri servizi	4.014	27,0%
Noleggi, locazioni e leasing operativi	3.039	20,5%
Studi, consulenze, indagini	687	4,6%
Manutenzione ordinaria e riparazioni	676	4,6%
Spese per liti e arbitraggi	580	3,9%
Commissioni, comitati, consigli	353	2,4%
Beni di consumo	281	1,9%
Spese postali e valori bollati	30	0,2%
Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	4	0,0%
Mobili, macchinari, attrezzature	2	0,0%
<b>TOTALE</b>	<b>14.842</b>	<b>100,0%</b>



Al fine di evitare casi di mancato utilizzo dei fondi per il pagamento dei debiti e, allo stesso tempo, ridurre il livello del contenzioso, è auspicabile ottenere dal MEF una congrua e tempestiva integrazione dei capitoli di spesa.

#### **4. Misure e interventi attuati/programmati per evitare la formazione dei debiti**

A fronte di dotazioni finanziarie non sempre in linea con i reali fabbisogni dell'Amministrazione, l'implementazione di una più selettiva pianificazione delle spese ha consentito, ove possibile, di limitare la formazione di debiti fuori bilancio.

Nel corso del 2011 questo Ministero ha continuato a porre in essere azioni tese alla razionalizzazione della spesa per consumi intermedi, che rappresenta la seconda voce più consistente del bilancio. In particolare, l'attività, tuttora in corso, si innesta in un contesto economico difficile e rappresenta un importante e delicato momento di riflessione sulle concrete possibilità di realizzare economie di gestione agendo su specifiche leve. L'intervento del Ministero si è incentrato: sulle spese legate agli immobili (canoni di locazione, oneri condominiali, spese di pulizia, utenze varie ecc.), attraverso un piano di razionalizzazione delle sedi; sulle spese per utenze telefoniche attraverso nuovi contratti economicamente più vantaggiosi e maggiormente rispondenti alle esigenze dell'Amministrazione; sulle spese per smaltimento rifiuti attraverso specifiche convenzioni. I primi effetti di questi interventi saranno visibili già nel 2012 e si prevede che andranno a regime dal 2014.

Una misura tesa ad ottimizzare le spese, tra l'altro in linea con le recenti indicazioni di governo in materia di spending review, è rappresentata dall'unificazione in un unico centro di responsabilità di tutti i capitoli di bilancio riconducibili a spese di funzionamento e alla gestione e sviluppo del sistema informativo, e da un mirato impiego del controllo di gestione.

Roma, 15 GIU. 2012

  
IL MINISTRO

Tavola 1 - Riepilogo della situazione debitoria dell'amministrazione

<b>Categoria economica</b>	<b>Situazione debitoria al 31.12.2011</b>	<b>Smaltimento debiti anno 2011</b>
02.01.01	280.989,40	-
02.02.01	3.038.598,86	-
02.02.02	676.291,84	796,64
02.02.03	5.174.565,16	-
02.02.04	30.317,07	-
02.02.06	4.051,50	140.590,12
02.02.08	353.453,48	-
02.02.10	687.219,55	-
02.02.13	25,75	-
02.02.14	4.013.844,01	-
06.02.01	28.851.095,00	-
12.02.03	580.180,86	-
21.01.02	2.000,00	-
<b>TOTALE</b>	<b>43.692.632,48</b>	<b>141.386,76</b>

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Categoria economica	CDR	Misione	Programma	Capitolo	PG	Denominazione PG	Situazione debitoria al 31.12.2011	Esercizio di formazione	Smaltimento debiti (2011)	Situazione definitiva (2011)	Impegnato a rendiconto (2011)	NOTE
02.02.02	2	11	11.5	2150	45	manutenzione, riparazione e adattamento di locali e dei relativi impianti	11.676,85	2010				
02.02.02	2	11	11.5	2150	45	manutenzione, riparazione e adattamento di locali e dei relativi impianti	13.166,80	2011		250.946,01	249.111,90	
02.02.02	2	11	11.3	2150	45	manutenzione, riparazione e adattamento di locali e dei relativi impianti	47.823,38	2010				
02.02.02	2	11	11.3	2150	45	manutenzione, riparazione e adattamento di locali e dei relativi impianti	34.734,95	2011		2.000,80	1.999,43	
02.02.02	2	12	12.4	1227	48	manutenzione, riparazione ed adattamento di locali e dei relativi impianti	6.868,78	2010				
02.02.02	2	12	12.4	1227	48	manutenzione, riparazione ed adattamento di locali e dei relativi impianti	7.578,77	2011		6.311,75	4.657,43	
02.02.02	2	12	12.4	ex 5853	1		25.822,84	1987				Debito per servizi resi dall'IPZS alla ex "Direzione Generale per le Assicurazioni private". Le richieste di regolamentazione, pervenute da parte del Poligrafico dopo un decennio, sono oggetto di contenzioso per scarsa documentazione relativa all'effettiva esigibilità del credito da parte del Poligrafico per mancanza di documentazione alternativa della prescrizione (ne esiste solo per una parte del credito - 25.823,84) e per la difficoltà di reperire, presso l'Ufficio centrale del Bilancio, la documentazione comprovante l'impegno della spesa e l'effettivo mancato pagamento.
02.02.02	2	12	12.4	ex 5853	1		47.803,23	1996				Debito per servizi resi dall'IPZS alla ex "Direzione Generale per le Assicurazioni private". Le richieste di regolamentazione, pervenute da parte del Poligrafico dopo un decennio, sono oggetto di contenzioso per scarsa documentazione relativa all'effettiva esigibilità del credito da parte del Poligrafico per mancanza di documentazione alternativa della prescrizione (ne esiste solo per una parte del credito - 25.823,84) e per la difficoltà di reperire, presso l'Ufficio centrale del Bilancio, la documentazione comprovante l'impegno della spesa e l'effettivo mancato pagamento.
02.02.02	2	12	12.4	ex 5853	1		2.271,86	1996				Debito per servizi resi dall'IPZS alla ex "Direzione Generale per le Assicurazioni private". Le richieste di regolamentazione, pervenute da parte del Poligrafico dopo un decennio, sono oggetto di contenzioso per scarsa documentazione relativa all'effettiva esigibilità del credito da parte del Poligrafico per mancanza di documentazione alternativa della prescrizione (ne esiste solo per una parte del credito - 25.823,84) e per la difficoltà di reperire, presso l'Ufficio centrale del Bilancio, la documentazione comprovante l'impegno della spesa e l'effettivo mancato pagamento.

TAVOLA 2 - Situazione debitoria

Categoria economica	CDR	Missione	Programma	Capitolo	PG	Descrizione PG	Situazione debitoria al 31.12.2011	Esercizio di formazione	Smaltimento debiti (2011)	Stanziamento definitivo (2011)	Impegno a rendiconto (2011)	NOTE
02.01.01	1	32	32.2	1091	10	spese per acquisto di cancelleria, di stampati speciali e quanto altro possa occorrere per il funzionamento degli uffici	16.230,46	2010				
02.01.01	1	32	32.2	1091	10	spese per acquisto di cancelleria, di stampati speciali e quanto altro possa occorrere per il funzionamento degli uffici	18.740,26	2011		130.054,00	116.268,14	
02.01.01	1	32	32.2	1091	16	esercizio dei mesi di trasporto	1.480,57	2011		17.757,00	17.729,99	
02.01.01	2	11	11.5	2158	8	spese per acquisto di cancelleria, di stampati speciali e quanto altro possa occorrere per il funzionamento, ecc.	3.100,90	2011		14.130,00	13.479,28	
02.01.01	2	11	11.8	2159	6	spese per acquisto di cancelleria, di stampati speciali e quanto altro possa occorrere per il funzionamento, ecc.	4.317,38	2011		5.000,00	4.801,74	
02.01.01	2	12	12.4	1227	8	spese per acquisto di cancelleria, di stampati speciali e quanto altro possa occorrere per il funzionamento, ecc.	4.530,00	2011		53.824,00	17.896,85	
02.01.01	2	15	15.4	2661	4	spese per acquisto di cancelleria, di stampati speciali e quanto altro possa occorrere per il funzionamento, ecc.	6.145,76	2011		13.722,00	13.535,76	
02.01.01	2	16	16.5	2625	1	spese per acquisto di cancelleria, di stampati speciali e quanto altro possa occorrere per il funzionamento, ecc.	1.712,36	2011		41.481,00	41.811,50	
02.01.01	3	10	10.4	3540	8	spese per acquisto di cancelleria, di stampati speciali e quanto altro possa occorrere per il funzionamento, ecc.	10.720,84	2011		31.448,00	21.427,98	
02.01.01	3	17	14	3523	6	spese per acquisto di cancelleria, di stampati speciali e quanto altro possa occorrere per il funzionamento, ecc.	2.500,00	2011		20.764,00	18.043,33	
02.01.01	4	11	11.7	2220	8	spese per acquisto di cancelleria, di stampati speciali e quanto altro possa occorrere per il funzionamento, ecc.	10.200,00	2011		5.000,00	4.845,23	
02.01.01	5	15	15.5	2645	12	spese per acquisto di cancelleria, di stampati speciali e quanto altro possa occorrere per il funzionamento, ecc.	1.784,00	2009				capitolo 011 non è in esistenza di bilancio
02.01.01	5	15	15.5	2645	12	spese per acquisto di cancelleria, di stampati speciali e quanto altro possa occorrere per il funzionamento, ecc.	810,22	2011		263.787,00	263.842,85	debiti relativi agli ispettorati territoriali - richiesta di accreditamento formi non richiesta e arrivata non in tempo utile per il trattamento
02.01.01	5	15	15	2499	12	spese per acquisto di cancelleria, di stampati speciali e quanto altro possa occorrere per il funzionamento, ecc.	1.645,25	2011		36.252,00	36.636,86	Factura ricevuta nel 2012
02.01.01	7	32	32.3	1335	8	spese per acquisto di cancelleria, di stampati speciali e quanto altro possa occorrere per il funzionamento, ecc.	23.020,45	2010				
02.01.01	7	32	32.3	1335	8	spese per acquisto di cancelleria, di stampati speciali e quanto altro possa occorrere per il funzionamento, ecc.	28.620,76	2011		67.510,00	62.899,50	
02.01.01	7	32	3	1335	34	spese per il funzionamento delle sale stampa	147.690,14	2011		376.868,00	389.925,69	
<b>02.01.01 Totale</b>							<b>280.943,40</b>					
02.02.01	1	32	32.2	1091	21	noleggio nei mezzi di trasporto	4.212,73	2010				
02.02.01	1	32	32.2	1091	21	noleggio nei mezzi di trasporto	4.813,53	2011		58.033,00	58.944,81	
02.02.01	2	11	11.5	2158	41	noleggio dei mezzi di trasporto	3.367,00	2011		10.030,00	10.000,00	
02.02.01	2	11	11.6	2159	41	noleggio dei mezzi di trasporto	1.367,00	2011		5.530,00	3.111,40	
02.02.01	2	12	12.4	1227	25	noleggio dei mezzi di trasporto	3.387,00	2011		1.993,00	4.993,00	
02.02.01	2	16	16.4	2661	12	noleggio dei mezzi di trasporto	1.482,50	2011		5.291,00	5.291,00	
02.02.01	3	16	16.4	3540	30	noleggio dei mezzi di trasporto	1.367,00	2011				
02.02.01	3	17	17.14	3533	30	noleggio dei mezzi di trasporto	1.367,00	2011				
02.02.01	4	11	11.7	2220	41	noleggio dei mezzi di trasporto	1.367,00	2011				
02.02.01	4	20	28.4	8255	44	noleggio dei mezzi di trasporto	1.367,00	2011		0.103,00	7.615,32	
02.02.01	5	15	15.5	2645	15	noleggio dei mezzi di trasporto	8.846,00	2011		6.703,00	6.700,00	
02.02.01	5	15	15.5	2645	18	affitto di locali ed oneri accessori	3.030.030,00	2011				Esecuzione sentenza in ordine al compromesso con Finleca e Ispectorato Leonardo del Dipartimento per la cooperazione
02.02.01	5	15	15.7	3991	17	noleggio dei mezzi di trasporto	2.848,00	2011		4.000,00	4.000,00	
02.02.01	5	15	15.8	2499	15	noleggio dei mezzi di trasporto	2.848,00	2011		6.700,00	6.700,00	
02.02.01	5	17	17.8	4451	17	noleggio dei mezzi di trasporto	2.848,00	2011		6.886,00	6.886,00	
02.02.01	7	32	32.3	1335	25	noleggio dei mezzi di trasporto	3.367,00	2011		15.126,00	16.125,00	
<b>02.02.01 Totale</b>							<b>1.038.508,86</b>					
02.02.02	1	32	32.2	1091	15	manutenzione, riparazione ed addebiamento di locali e dei relativi impianti	13.358,15	2010				
02.02.02	1	32	32.2	1091	15	manutenzione, riparazione ed addebiamento di locali e dei relativi impianti	27.812,54	2011		148.207,00	141.948,22	

Categoria economica	CDR	Missione	Programma	Capitolo	PG	Denominazione PG	Situazione debitoria al 31.12.2011	Esercizio di formazione	Smaltimento debiti (2011)	Stanziamento definitivo (2011)	Impegnato a rimborsare (2011)	NOTE
02.02.02	2	12	12.4	ex 5633	1		838,73	1996				Debito per servizi resi dall'IPZS alla ex "Direzione Generale per le Assicurazioni private". Le richieste di regolarizzazione, pervenute da parte del Poligrafico dopo un decennio, sono oggetto di contenzioso per scarsa documentazione relativa all'effettiva esigibilità del credito da parte del Poligrafico per mancanza di documentazione interna della prescrizione (ne esiste solo per una parte del credito - 25.823,84) e per la difficoltà di reperire, presso l'Ufficio centrale del Bilancio, la documentazione comprovante l'importo della spesa e l'effettivo mancato pagamento.
02.02.02	2	12	12.4	ex 5633	1		46.848,16	1997				Debito per servizi resi dall'IPZS alla ex "Direzione Generale per le Assicurazioni private". Le richieste di regolarizzazione, pervenute da parte del Poligrafico dopo un decennio, sono oggetto di contenzioso per scarsa documentazione relativa all'effettiva esigibilità del credito da parte del Poligrafico per mancanza di documentazione interna della prescrizione (ne esiste solo per una parte del credito - 25.823,84) e per la difficoltà di reperire, presso l'Ufficio centrale del Bilancio, la documentazione comprovante l'importo della spesa e l'effettivo mancato pagamento.
02.02.02	2	12	12.4	ex 5633	1		22.125	1997				Debito per servizi resi dall'IPZS alla ex "Direzione Generale per le Assicurazioni private". Le richieste di regolarizzazione, pervenute da parte del Poligrafico dopo un decennio, sono oggetto di contenzioso per scarsa documentazione relativa all'effettiva esigibilità del credito da parte del Poligrafico per mancanza di documentazione interna della prescrizione (ne esiste solo per una parte del credito - 25.823,84) e per la difficoltà di reperire, presso l'Ufficio centrale del Bilancio, la documentazione comprovante l'importo della spesa e l'effettivo mancato pagamento.
02.02.02	2	16	16.4	2081	7	manutenzione, riparazione ed adattamento di locali e dei relativi impianti.	93.509,30	2010				
02.02.02	2	16	16.4	2081	7	manutenzione, riparazione ed adattamento di locali e dei relativi impianti.	35.024,82	2011		9.487,00	8.430,75	
02.02.02	2	16	16.5	2225	7	manutenzione, riparazione e adattamento di locali e dei relativi impianti.	92.839,38	2010				
02.02.02	2	16	16.5	2225	7	manutenzione, riparazione e adattamento di locali e dei relativi impianti.	22.404,10	2011		31.414,00	31.414,00	
02.02.02	2	16	16.5	2225	12	acquisto di riviste, giornali ed altre pubblicazioni	633,00	2011		28.588,00	28.588,00	importo non impegnato a seguito di un taglio sul capitolo e successivamente oggetto di rinvio della Corte dei conti che ha imputato lo smarrimento del credito nel 2011.
02.02.02	3	10	10.4	3540	26	manutenzione, riparazione e adattamento di locali e dei relativi impianti.	5.994,85	2010				
02.02.02	3	10	10.4	3540	26	manutenzione, riparazione e adattamento di locali e dei relativi impianti.	6.492,01	2011		234.774,29	234.466,07	
02.02.02	3	17	17.14	3533	26	manutenzione, riparazione e adattamento di locali e dei relativi impianti.	1.842,72	2010				
02.02.02	3	17	17.14	3533	26	manutenzione, riparazione e adattamento di locali e dei relativi impianti.	3.312,91	2011		228.281,06	218.189,85	
02.02.02	4	11	11.7	2220	15	manutenzione, riparazione e adattamento di locali e dei relativi impianti.	570,00	2010				

Categoria economica	CDR	Milione	Programmi	Capitolo	PG	Denominazione PG	Situazione debitoria al 31.12.2011	Esercizio di formazione	Smaltimento debiti (2011)	Stanziam. definitive (2011)	Impegnato a rendiconto (2011)	NOTE
02.02.02	4	11	11.7	2920	15	manutenzione, riparazione e adattamento di locali e dei relativi impianti.	0.013,21	2011		12.000,00	4.498,46	
02.02.02	4	28	28.4	5235	29	manutenzione, riparazione ed adattamento di locali e dei relativi impianti - sedi comunali	4.390,00	2011		10.750,00	7.829,80	capito a GU, non s. e a competenza di bilancio dell'.
02.02.02	4	28	28.4	5235	27	manutenzione, riparazione ed adattamento di locali e dei relativi impianti - sedi periferiche roma	3.420,00	2011		90.320,83	59.869,98	capito a GU, non s. e a competenza di bilancio dell'.
02.02.02	5	15	15.5	2845	10	manutenzione, riparazione e adattamento di locali e dei relativi impianti.	720,00	2010		491.984,00	-	
02.02.02	5	15	15.5	2845	10	manutenzione, riparazione e adattamento di locali e dei relativi impianti.	34.914,51	2011		281.691,00	277.816,52	debiti costituiti per scarsità di risorse disponibili
02.02.02	5	15	15.5	2845	10	manutenzione, riparazione e adattamento di locali e dei relativi impianti.	2.982,30	2011		281.691,00	277.816,52	
02.02.02	5	15	15.5	2845	10	manutenzione, riparazione e adattamento di locali e dei relativi impianti.	1.278,00	2011		281.691,00	277.816,52	
02.02.02	5	15	15.5	2845	10	manutenzione, riparazione e adattamento di locali e dei relativi impianti.	2.268,00	2011		281.691,00	277.816,52	
02.02.02	5	15	15.5	2845	10	manutenzione, riparazione e adattamento di locali e dei relativi impianti.	1.572,00	2011		281.691,00	277.816,52	
02.02.02	5	15	15.5	2845	10	manutenzione, riparazione e adattamento di locali e dei relativi impianti.	3.085,50	2011		281.691,00	277.816,52	
02.02.02	5	15	15.5	3351	1	spese per il controllo delle emissioni radioelettriche sul territorio comunale: esercizio e manutenzione degli, ecc.	12.592,43	2011	133.806,00	333.433,00	338.807,09	la fornitura dei costi è dovuta alla carenza di fondi, i debiti sono causati da spese imprevedibili e necessarie per lo svolgimento dell'attività inerente il capitolo di spesa quali riparazioni (laboratori, locali, impianti ecc.
02.02.02	7	32	32.3	1335	18	manutenzione, riparazione ed adattamento di locali e dei relativi impianti.	10.862,88	2010			-	
02.02.02	7	32	32.3	1335	18	manutenzione, riparazione ed adattamento di locali e dei relativi impianti.	26.881,85	2011		160.215,00	175.849,58	
<b>02.02.02 Totale</b>							<b>676.291,84</b>					
02.02.03	1	32	32.2	1031	9	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	49.318,28	2010			-	
02.02.03	1	32	32.2	1031	8	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	97.336,82	2011		1010.581,00	1010.581,00	
02.02.03	2	11	11.5	2158	1	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	27.283,07	2010			-	
02.02.03	2	11	11.5	2158	1	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	114.279,15	2011		880.506,00	698.220,85	
02.02.03	2	11	11.5	2159	1	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	185.142,01	2010			-	
02.02.03	2	12	12.4	1227	7	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	2.714,07	2010			-	
02.02.03	2	12	12.4	1227	7	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	124.878,01	2011		826.573,00	546.509,47	
02.02.03	2	16	16.1	2081	5	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	428.179,11	2010			-	
02.02.03	2	16	16.5	2226	3	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	411.173,67	2010			-	
02.02.03	2	16	16.5	2226	5	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	3.661,03	2011		337.196,00	330.196,18	
02.02.03	3	10	10.4	3540	1	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	2.718,24	2010			-	
02.02.03	3	10	10.4	3540	1	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	50.036,07	2011		491.033,00	487.984,39	
02.02.03	3	17	17.14	3533	1	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	10.426,89	2011		438.320,00	413.566,88	
02.02.03	4	11	11.7	2220	1	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	3.308,34	2010			-	
02.02.03	4	11	11.7	2220	1	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	146.705,24	2011		653.000,00	469.850,55	
02.02.03	4	28	28.4	5235	21	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	6.883,20	2010			-	
02.02.03	4	28	28.4	5235	21	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	128.432,75	2011		937.797,00	748.951,49	

Categoria economica	CDR	Missione	Programma	Capitolo	PG	Denominazione PG	Situazione debitoria al 31.12.2011	Bilancio di formazione	Smaltimento (2011)	Stanziam. definitivo (2011)	Impegnato a rendiconto (2011)	NOTE	
02.02.03	4	28	28.4	5235	22	spese per il pagamento del canone acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	3.470,99	2010					
02.02.03	4	28	28.4	5235	22	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	5.369,53	2011		497.261,00	335.842,25		
02.02.03	5	15	15.5	2645	8	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	1.174.712,93	2010					
02.02.03	5	15	15.5	2645	8	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	684.193,98	2011		1.752.162,00	1.754.943,12		
02.02.03	5	15	15.7	3091	6	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	711.370,19	2010					
02.02.03	5	15	15.7	3091	6	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	13.418,66	2011		232.759,00	232.759,00		
02.02.03	5	15	15.8	2418	6	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	297.646,04	2010					
02.02.03	5	15	15.8	2418	6	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	4.835,38	2011		467.168,00	467.198,00		
02.02.03	5	17	17.8	4461	8	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	26.883,75	2010					
02.02.03	5	17	17.8	4461	8	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	4.325,61	2011		275.880,00	275.880,00		
02.02.03	5	19	19.10	3348	1	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	321.366,02	2010					
02.02.03	5	19	19.10	3348	1	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	147,29	2011		7.800,00	7.800,00		
02.02.03	7	32	32.3	1335	7	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	87.057,82	2010					
02.02.03	7	32	32.3	1335	7	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	144.653,62	2011		1.023.858,00	1.014.158,00		
02.02.03	7	32	32.3	1335	7	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	7.165,92	2011		1.023.858,00	1.014.158,00	Capito a GU, non si è a conoscenza di ecc.	
<b>02.02.03 Totale</b>							<b>5.086.274,02</b>						
02.02.04	5	15	15.8	2459	8	spese postali e telegrafiche	11.834,36	2009		45.000,00	45.000,00	Fabbisogno superiore allo stanziamento	
02.02.04	5	15	15.8	2459	8	spese postali e telegrafiche	18.602,71	2010		25.521,00	25.521,00	Fabbisogno superiore allo stanziamento	
<b>02.02.04 Totale</b>							<b>30.437,07</b>						
02.02.06	5	15	15.5	2645	17	spese per accantonamenti sanitari, cure, ricoveri e processi	790,00	2009				Capito a GU, non si è a conoscenza di ulteriori dati	
02.02.06	5	15	15.5	2645	17	spese per accantonamenti sanitari, cure, ricoveri e processi	3.301,50	2011		6.784,12	32.260,00	30.986,00	Debiti formati per scarichi di risorse di provv. al preciso che tali spese sono obbligate in quanto relative a vana fiscalità e dipendenti ed accertamenti relativi ai corsi del c. n. 21/2008
<b>02.02.06 Totale</b>							<b>4.091,50</b>						
02.02.08	5	15	15.5	2645	8	spese postali e telegrafiche	34.535,11	2011		220.792,00	220.792,00	debiti costituiti per scarichi di risorse disponibili	
02.02.08	7	32	32.3	1321	4	spese di funzionamento del ministero di Grazia e Giustizia	316.948,37	2011					
<b>02.02.08 Totale</b>							<b>351.483,48</b>						
02.02.10	2	12	12.4	1291	1	spese commesse alle attività relative alla sicurezza dei prodotti	27.219,55	2001				Fallire per stampa e distribuzione della "Guida al consumo" e all'uso nei giardini" di competenza della Direzione generale per l'informazione del mercato e la tutela del consumatore. Dall'analisi attuale della documentazione agli atti dell'Ufficio Direzione generale mercato, concorrenza, consumatori, vigilanza e normativa tecnica, risulta che sono state prodotte note di polizza del pagamento stanziato dalla Direzione.	

Categoria economica	CDR	Missione	Programma	Capitolo	PG	Denominazione PG	Situazione debitoria al 31.12.2011	Esercizio di formazione	Smaltimento debiti (2011)	Stanziamiento definito (2011)	Impegnato a rendiconto (2011)	NOTE	
02.02.10	2	10	12.4	7471	1	Spese connesse alle attività relative alla sicurezza dei prodotti	660.000,00	2008				Per l'attuazione dell'art. 292 bis D.lgs. 152/05, concernente la disciplina speciale per i siti di primario interesse pubblico della conversione industriale, sono state adottate la delibera Ministeriale 2.000 milioni di euro. Sono state in detta attuazione 1.563.2008 tra cui stanziata con l'ENEL una apposita Convenzione per l'assistenza tecnica, per l'accesso a seguito del loggato le risorse costate con il decreto CIPE del 6.09.2009, con la quale è stato istituito il "Fondo strategico per il Paese a sostegno dell'economia locale". Ad oggi CIPE non ha ancora provveduto alla modulazione e individuazione delle risorse contenute nel predetto Fondo. L'ENEL per le attività già svolte ha emesso un titolo di pagamento per un ammontare pari a euro 660.000,00	
<b>02.02.10 Totale</b>							<b>667.219,55</b>						
02.02.13	3	15	15.8	7489	3	ribaloni all'estero	26,75	2010	756,84	4.420,90	4.480,13	Il debito si è generato a causa di un errore accertato nel decreto di pagamento	
<b>02.02.13 Totale</b>							<b>25,75</b>						
02.02.14	2	11	11.5	7476	1	Interventi in materia di brevelluita' e per le attivita' connesse con la ricerca di antierosita'	1.291,16	2011		368.844,00	368.844,00	Spese per Servizio medico erogato durante prova salivale del campione, presso la Scuola di Patologia nel ambito di competenza della	
02.02.14	2	11	11.5	7476	1	Interventi in materia di brevelluita' e per le attivita' connesse con la ricerca di antierosita'	1.654,00	2011		368.844,00	368.844,00	Consulenza specialistica su casi di costo preventivo in sede di approvazione progetto	
02.02.14	2	11	11.5	7476	1	Interventi in materia di brevelluita' e per le attivita' connesse con la ricerca di antierosita'	300,00	2011		368.844,00	368.844,00	Spese per ufficio tecnico - occupazione presentata in doppio agli uffici competenti	
02.02.14	2	11	11.5	7476	1	Interventi in materia di brevelluita' e per le attivita' connesse con la ricerca di antierosita'	2.000,00	2011		368.844,00	368.844,00	Spese per missioni personali URM di fine 2011 e nel pagamento dei contributi a impegno	
02.02.14	2	11	11.5	7476	1	Interventi in materia di brevelluita' e per le attivita' connesse con la ricerca di antierosita'	300,00	2011		368.844,00	368.844,00	Contenzioso, erano stati presentati nei termini all'UGO con capienza finanziaria a seguito del controllo FJCS ha formulato nei mesi che non hanno consentito di chiudere la procedura nel 2011	
02.02.14	2	11	11.5	7476	1	Interventi in materia di brevelluita' e per le attivita' connesse con la ricerca di antierosita'	4.706,89	2011		368.844,00	368.844,00	Spese per costituzione di nuovo Hotel baronia - documentazione presentata in ritardo agli uffici competenti	
02.02.14	2	11	11.5	7476	1	Interventi in materia di brevelluita' e per le attivita' connesse con la ricerca di antierosita'	4.032.631,16	2011		368.844,00	368.844,00	Accensione metal per concessione articolo URM - articolo IVA e pagamento (ATA) EPO - accordo interstanziale per l'elaborazione della ricerca di antierosita' - costo maturato a seguito della riduzione operata sul conto a sensi del 3872/11 e con la mancata transazione nei diritti di licenza, di segni, piccoli e marchi versati all'Ente di Bilancio dello Stato	
02.02.14	7	32	32.3	4375	1	Spese per la gestione del marchio	1.622,40	2011		117.236,03	116.274,63	Errore budgetario n. 2011 "omile e Pasifiti"	
<b>02.02.14 Totale</b>							<b>4.013.844,01</b>						
06.02.01	3	15	15.8	3126	1	Fondo per il finanziamento del servizio universale di telecomunicazioni - portabilità fissa	28.851.095,00	2010				Compensazione degli oneri per il servizio universale di telecomunicazioni	
<b>06.02.01 Totale</b>							<b>28.851.095,00</b>						
12.02.02	5	15	15.8	2060	1	Spese per ilil, araziaggi, disarcinanti ed accessori, rimborso nelle spese di patrocinio legale	500.180,68	2011		780.739,00	750.739,00	A causa dell'esiguita degli stanziamenti il capitolo è stato utilizzato per l'intero della spesa per l'esercizio 2011	
<b>12.02.02 Totale</b>							<b>500.180,68</b>						
21.01.02	3	17	17.14	7650	1	Spese per acquisto di attrezzature e apparecchiature per informatica, di mobilio e di dotazioni ufficio	2.000,00	2011		92.225,00	24.155,00	Risorse assegnate oltre il termine della gestione	
<b>21.01.02 Totale</b>							<b>2.000,00</b>						
<b>Totale complessivo</b>							<b>43.814.341,54</b>						

**Note alla Tavola 2**  
**su debiti al 31 dicembre 2011**  
**relativi ai capitoli dell'UAGR(CDR 7) in gestione diretta e unificata**

Di seguito si rappresentano le principali cause che hanno determinato il mancato smaltimento dei debiti antecedenti il 2011 e la nascita di ulteriori posizioni debitorie nel corso dell'anno.

La situazione debitoria al 31.12.2011, per quanto riguarda i capitoli di funzionamento a gestione diretta dell'UAGR e a gestione unificata, è rappresentata per il 14,35% (€ 650.533,84) da debiti attinenti le categorie economiche 02.01.01 e 02.02.02 e per l'85,65% da debiti attinenti la categoria economica 02.02.03 (€ 4.534.587,08).

Per quanto riguarda le categorie economiche 02.01.01 e 02.02.02 (cancelleria, noleggio ed esercizio auto e manutenzioni) la stragrande maggioranza dei debiti è da imputare a carenza di risorse disponibili da bilancio che in alcuni casi è stata addirittura pari a zero. Su alcuni capitoli risulta, alla fine dell'esercizio, una disponibilità di competenza che dipende da rilievi dell'UCB che non hanno permesso la registrazione dell'atto e, conseguentemente, l'avvio all'economia di bilancio le rispettive risorse.

Con riferimento alla categoria economica 02.02.03 (canoni e utenze) è da evidenziare quanto segue:

- 1) le risorse per il fabbisogno dell'anno 2011 sono state rese disponibili dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, sul SICOGE, solo al 30 dicembre 2011 e tale ritardo ha, senza alcun dubbio, causato l'impossibilità materiale di provvedere all'assunzione di tutti i relativi impegni;
- 2) la maggior parte dei debiti, tra l'altro generati nell'anno 2010 e precedenti, riguarda le ex strutture Commercio Internazionale e Comunicazioni, accorpate nel 2008 nel Ministero dello Sviluppo Economico, e per le quali è stato estremamente difficile acquisire, già nell'anno 2011 (debiti pregressi), un preciso rendiconto delle loro situazioni debitorie; nell'anno 2012 si è cercato di rilevare la totalità dei debiti ancora da onorare ma ciò non esclude, per i motivi sopra riportati, che nel corso dell'anno, successivamente alla data del 30 marzo 2012, possano essere evidenziati ulteriori debiti;
- 3) l'entità maggiore dei debiti è rilevabile sui capitoli di pertinenza dell'ex Ministero delle Comunicazioni, (capitoli : 2645 – 3991 – 2499 – 4451 e 3348) € 3.008.363,39, come si evince dalle tabelle 2 e 3, riguardano un debito AMA per tasse nettezza urbana e spese degli Uffici territoriali (Capitolo 2645 p.g. 6) la cui parcellizzazione su tutto il territorio nazionale crea notevoli problemi ai fini delle rendicontazioni

TAVOLA 2 bis - Situazione debitoria nei confronti della Tesoreria

Categoria economica	GDR	Missione	Programma	Capitolo	PG		Situazione debitoria al 31.12.2011	Esercizio di formazione	Smaltimento debiti (2011)	Stanzamento definitivo (2011)	Impegnato a rendiconto (2011)	NOTE
02.02.03	5	15	15.5	2645	8		79.291,14	2005		789.850,00		Capitolo e GU ex cop. 3347 pg 1 e 3481 pg1

TAVOLA 3 - Ricorso a strumenti di flessibilità per la copertura di debiti

Categoria economica	CDR	Prog.	Capitolo	PG	Denominazione PG	Strumenti utilizzati					Situazione di bilancio al 31 dicembre 2011	
						Stanziamto iniziale	Stanziamto definitivo	Fondo consumi intermedi	Altri fondi (esclusi fondi per spese impreviste)	Assunzione variazioni compensative		Altre variazioni compensative
02.02.01	1	32.2	1091	10	spese per acquisto di cancelleria, di stampi speciali e quanto altro possa occorrere per il funzionamento degli uffici	110.000,00	120.040,00					34.200,75
02.02.01	1	32.2	1091	16	eserizio dei mezzi di trasporto	30.982,00	17.737,00					1.490,57
02.02.01	2	11	11.5	2158	spese per acquisto di cancelleria, di stampi speciali e quanto altro possa occorrere per il funzionamento, ecc.	4.620,00	14.130,00					3.100,00
02.02.01	2	11	11.6	2159	spese per acquisto di cancelleria, di stampi speciali e quanto altro possa occorrere per il funzionamento, ecc.	3.958,00	6.003,00					4.017,96
02.02.01	2	12	12.4	1227	spese per acquisto di cancelleria, di stampi speciali e quanto altro possa occorrere per il funzionamento, ecc.	35.744,00	33.626,00					4.507,00
02.02.01	2	16	16.4	2681	spese per acquisto di cancelleria, di stampi speciali e quanto altro possa occorrere per il funzionamento, ecc.	15.318,00	13.732,00					6.168,78
02.02.01	2	16	16.5	2225	spese per acquisto di cancelleria, di stampi speciali e quanto altro possa occorrere per il funzionamento, ecc.	45.717,00	41.861,00					1.712,39
02.02.01	3	10	10.4	3540	spese per acquisto di cancelleria, di stampi speciali e quanto altro possa occorrere per il funzionamento, ecc.	1.732,00	34.448,00					10.720,84
02.02.01	3	17	17.14	3533	spese per acquisto di cancelleria, di stampi speciali e quanto altro possa occorrere per il funzionamento, ecc.	266,00	26.761,00					7.500,00
02.02.01	4	11	11.7	2320	spese per acquisto di cancelleria, di stampi speciali e quanto altro possa occorrere per il funzionamento, ecc.	10.407,00	5.600,00					10.200,00
02.02.01	5	15	15.5	2845	spese per acquisto di cancelleria, di stampi speciali e quanto altro possa occorrere per il funzionamento, ecc.	128.387,00	203.767,00					2.514,22
02.02.01	5	15	15.5	2845	spese per acquisto di cancelleria, di stampi speciali e quanto altro possa occorrere per il funzionamento, ecc.	128.387,00	203.767,00					3.555,000,00
02.02.01	5	16	16.8	2499	spese per acquisto di cancelleria, di stampi speciali e quanto altro possa occorrere per il funzionamento, ecc.	13.812,00	30.282,00					1.542,25
02.02.01	7	32	32.3	1335	spese per acquisto di cancelleria, di stampi speciali e quanto altro possa occorrere per il funzionamento, ecc.	75.700,00	67.412,00					50.041,15
02.02.01	7	32	32.3	1335	spese per il funzionamento delle sale stampa	414.300,00	370.868,00					147.050,44
<b>02.02.01 Totale</b>												<b>3.280.000,00</b>
02.02.01	1	32	32.2	1091	21	noleggio dei mezzi di trasporto	40.000,00	59.035,00				6.635,26
02.02.01	2	11	11.5	2158	41	noleggio dei mezzi di trasporto	-	10.000,00				3.367,00
02.02.01	2	11	11.6	2159	47	noleggio dei mezzi di trasporto	-	5.500,00				3.987,00
02.02.01	2	12	12.4	1227	25	noleggio dei mezzi di trasporto	3.093,00	4.995,00				3.367,00
02.02.01	2	16	16.4	2681	12	noleggio dei mezzi di trasporto	1.108,00	5.291,00				1.482,00
02.02.01	3	10	10.4	3540	39	noleggio dei mezzi di trasporto	-	-				1.967,00
02.02.01	3	17	17.14	3533	30	noleggio dei mezzi di trasporto	-	-				1.527,00
02.02.01	4	11	11.7	2320	41	noleggio dei mezzi di trasporto	-	-				1.367,00
02.02.01	4	16	16.4	2681	44	noleggio dei mezzi di trasporto	-	9.100,00				1.357,00
02.02.01	5	15	15.5	2845	15	noleggio dei mezzi di trasporto	-	5.700,00				2.865,00
02.02.01	5	16	16.7	3091	17	noleggio dei mezzi di trasporto	-	4.000,00				2.846,00
02.02.01	5	16	16.8	2499	15	noleggio dei mezzi di trasporto	-	6.700,00				2.846,00
02.02.01	5	17	17.0	1491	17	noleggio dei mezzi di trasporto	884,00	8.605,00				2.846,00
02.02.01	7	32	32.3	1335	25	noleggio dei mezzi di trasporto	18.000,00	18.125,00				3.367,00
<b>02.02.01 Totale</b>												<b>36.590,00</b>
02.02.02	1	32	32.2	1091	15	manutenzione, riparazione e adattamento di locali e del relativo impianto	70.000,00	148.207,00				41.250,78
02.02.02	2	11	11.5	2158	15	manutenzione, riparazione e adattamento di locali e del relativo impianto	648,00	286.848,00				26.638,65
02.02.02	2	11	11.6	2159	15	manutenzione, riparazione e adattamento di locali e del relativo impianto	-	-				47.823,36
02.02.02	2	11	11.6	2159	15	manutenzione, riparazione e adattamento di locali e del relativo impianto	258,00	2.000,00				34.734,95

Categoria economica	DDR	Prog	Capitolo	PG	Denominazione PG	Bilancio preventivo iniziale	Stanziam. definitivo	Fondo consumi intermedi	Altri fondi (esclusi fondi per spese impreviste)	Assettamento variazioni compensativa	Altre variazioni compensativa	Altra forma di assottigliamento del debito (es. accordi transattivi)	Situazione debitoria al 31 dicembre 2011
02.02.08	5	15	15.5	2645	8	spese postali e telegrafiche	246.649,00	220.702,00					14.505,11
02.02.09	7	32	32.3	1221	1	spese di funzionamento dei monitoraggi lucifer							515.948,37
<b>02.02.08 Totale</b>													<b>353.453,48</b>
02.02.10	2	12	12.4	1231	1	spese connesse alle attività relative alla sicurezza dei prodotti							657.219,55
<b>02.02.10 Totale</b>													<b>657.219,55</b>
02.02.13	5	15	15.8	2450	3	missioni all'estero					735,00	61,00	25,75
<b>02.02.13 Totale</b>													<b>25,75</b>
02.02.14	2	11	11.5	2470	1	interventi in materia di brevettualità e per la attività connesse con la ricerca di alta tecnologia	4.855.376,00	368.844,00					4.012.221,81
02.02.14	7	32	32.3	1276	1	spese per la gestione del micro-rida	112.727,00	117.238,00					1.622,49
<b>02.02.14 Totale</b>													<b>4.013.844,30</b>
05.02.01	6	16	16.8	5128	1	fondo per il finanziamento del servizio universale di telecomunicazioni - componente rete							28.251.095,00
<b>05.02.01 Totale</b>													<b>28.251.095,00</b>
12.02.03	5	16	16.9	2580	1	spese per il sviluppo, il coordinamento ed i ricorsi - imputata dalla spesa di ricerca e locale	4.132,00	799.739,00					500.180,86
<b>12.02.03 Totale</b>													<b>500.180,86</b>
21.01.02	3	17	17.14	7050	1	spese per acquisto di attrezzature e apparecchiature non informatiche, di mobilio e di dotazioni libreria	24.052,00	82.325,00					2.000,00
<b>21.01.02 Totale</b>													<b>2.000,00</b>
<b>Totale complessivo</b>													<b>43.654.341,34</b>

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Categoria economica	CDR		Prog	Capitolo	P.G.	Denominazione PG	Statolemento iniziale	Statolemento definitivo	Fondo non uniti Intermedi	Altri fondi (accusati, fondi per spese impreviste)	Assesamento variatori compensativi	Altre variazioni compensative	Altre forme di apporto (es. accordi transattivi)	Situazione debitoria al 31 dicembre 2011
02.02.02	2	12	12.4	1227	15	manutenzione, riparazione ed adattamento di locali e dei relativi impianti	4.247,00	6.011,75						16.348,53
02.02.02	2	12	12.4	ex 0933	1	manutenzione, riparazione ed adattamento di locali e dei relativi impianti								123.306,21
02.02.02	2	15	16.4	2661	7	manutenzione, riparazione ed adattamento di locali e dei relativi impianti	10.538,60	9.487,00						129.534,25
02.02.02	2	18	16.5	2225	7	manutenzione, riparazione ed adattamento di locali e dei relativi impianti	40.549,60	31.414,00						125.363,45
02.02.02	2	18	16.5	2225	12	acquisto di riviste, giornali ed altre pubblicazioni	65.620,00	28.580,00						600,00
02.02.02	3	18	13.4	3540	26	manutenzione, riparazione ed adattamento di locali e dei relativi impianti	970,00	234.774,20						12.408,99
02.02.02	3	17	17.14	3535	26	manutenzione, riparazione ed adattamento di locali e dei relativi impianti	465,00	228.281,00						5.165,63
02.02.02	4	11	11.7	2220	15	manutenzione, riparazione ed adattamento di locali e dei relativi impianti	1.450,00	12.300,00						4.529,21
02.02.02	4	20	20.4	5235	27	manutenzione, riparazione ed adattamento di locali e dei relativi impianti - sedi periferiche (anni)	8.126,00	80.320,53						3.420,00
02.02.02	4	20	20.4	5235	26	manutenzione, riparazione ed adattamento di locali e dei relativi impianti - sedi centrali	5.740,00	10.758,00						4.350,00
02.02.02	5	16	16.5	2605	10	manutenzione, riparazione ed adattamento di locali e dei relativi impianti	257.761,00	281.691,00						46.418,21
02.02.02	5	15	15.5	3351	1	spese per il controllo delle emissioni radioelettriche sul territorio nazionale, assestivo e manutenzione (escl. ecc)	109.547,00	332.493,00	32.000,00		79.300,00	22.500,00		12.922,43
02.02.02	7	32	32.3	1936	18	manutenzione, riparazione ed adattamento di locali e dei relativi impianti	105.259,00	180.217,00						37.644,51
<b>02.02.02 Totale</b>														
02.02.03	1	32	32.2	1081	9	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	160.800,00	1.010.561,00						145.555,28
02.02.03	2	11	11.5	2158	1	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	50.257,00	890.500,00						101.572,15
02.02.03	2	11	11.5	2159	1	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.								165.142,21
02.02.03	2	12	12.3	1227	7	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	34.562,00	625.572,00						127.692,86
02.02.03	2	16	16.4	2801	5	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.								425.175,74
02.02.03	2	16	16.5	2225	5	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	87.355,00	337.150,00						474.734,70
02.02.03	3	10	10.4	3540	1	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	16.502,00	491.033,00						59.724,31
02.02.03	3	17	17.14	3533	1	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	8.251,00	428.328,00						10.625,89
02.02.03	4	11	11.7	2220	1	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	95.512,00	650.000,00						150.109,50
02.02.03	4	20	20.4	5235	21	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	99.005,00	927.797,00						135.115,50
02.02.03	4	20	20.4	5235	22	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	63.653,00	457.201,00						9.830,52
02.02.03	5	15	15.5	2605	6	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	728.007,00	1.752.152,00						1.854.818,85
02.02.03	5	15	15.7	3351	6	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	36.589,00	232.756,00						721.730,00
02.02.03	5	15	15.5	2460	6	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	75.015,00	407.198,00						281.551,94
02.02.03	5	17	17.8	6051	9	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	92.252,00	275.886,00						39.909,37
02.02.03	6	18	18.10	3348	1	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	8.707,60	7.800,00						222.413,31
02.02.03	7	32	32.3	1936	7	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	880.100,00	1.020.859,00						215.167,36
<b>02.02.03 Totale</b>														
02.02.04	5	15	15.8	2488	8	spese postali e telegrafiche								30.517,07
<b>02.02.04 Totale</b>														
02.02.06	5	15	15.5	2645	17	spese per accertamenti sanitari, cura, ricoveri e protesi		33.250,00				33.500,00		4.051,50
<b>02.02.06 Totale</b>														
														<b>4.051,50</b>

TAVOLA 3 bis- Ricorso a strumenti di flessibilità per la copertura di debiti nei confronti della Tesoreria

Categorie economiche	CDR	Programmi	Capitolo	PG	Denominazione PG	Stanzamento iniziale	Stanzamento definitivo	Fondo consumi intermedi	Strumenti utilizzati			Altre forme di smaltimento dei debiti (es. accordi transattivi)	Situazione debitoria al 31 dicembre 2011
									Altri fondi (esclusi i fondi per spese impreviste)	Assicremento variazioni non ordinarie	Altre variazioni compensative		
02.02.03	5	16	15,5	2645	8	spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche, ecc.	157.900,00	768.850,00					79.251,14