

risulterebbe sensibilmente incrementata (9%) anche in relazione al pagamento dei contributi previdenziali sulle competenze accessorie (legge n. 335/1995) e degli oneri relativi agli accordi integrativi regionali, oltre agli effetti del rinnovo contrattuale, che hanno avuto decorrenza a partire dal 1995. Una diminuzione si registra solo in ordine alla voce interessi passivi, che peraltro sarebbero dovuti scomparire in relazione alla descritta separazione, in base all'art. 6 legge n. 724/1994, delle gestioni al 31 dicembre 1994, c.d. "liquidatorie", con contabilità apposite, su cui registrare anche le sopravvenienze attive e passive accertate successivamente a tale data.

Per la spesa farmaceutica convenzionata, a seguito della fissazione di un tetto di 9.000 mld., inizialmente posto dalla legge n. 724/1994, poi elevato a 9.700 dal d.l. 521/1995, e da ultimo fissato, in base all'art 3 del d.l. 13 dicembre 1996, n. 630, convertito dalla legge 11 febbraio 1997, n. 21, in 11.100 miliardi, "fermo restando il mantenimento delle occorrenze finanziarie delle regioni nei limiti dello stanziamento determinato in ragione della quota capitaria", emergerebbe una spesa di poco inferiore agli 11.000 miliardi (+8% rispetto al 1995).

La voce relativa ai beni e servizi (+5%), che in base alla legge n. 724/1994, avrebbe dovuto risultare del 16% ridotta rispetto al 1993, risulta invece in aumento, anche in considerazione dell'effettiva lievitazione dei prezzi di mercato e del crescente impiego di tecnologie sofisticate.

Va precisato che è consentito alle Regioni di derogare ai limiti di spesa fissati per talune voci (es. per i beni e servizi) della legge n. 724/1994, nel caso in cui le stesse certifichino il mantenimento delle proprie occorrenze finanziarie entro i limiti dello stanziamento determinato in ragione della quota capitaria raggiunta ai livelli uniformi di assistenza sanitaria (per il 1996, inizialmente fissata in 1.586.034, poi ridotta a 1.574.298, e successivamente rideterminata, anche in base agli effetti dell'arretrato in materia di rinnovo dei contratti e delle convenzioni per tale esercizio in 1.657.504 lire³⁰), restando a carico di bilanci regionali le eventuali eccedenze³¹, peraltro non agevolmente sostenibili nel quadro dei relativi equilibri³².

Nel rinviare per una più approfondita valutazione, sulla scorta dei dati definitivi che verranno elaborati ed acquisiti, alle successive sedi di esame della Corte, e con le avvertenze già formulate sulla attendibilità delle stime sinora in possesso, può peraltro segnalarsi una tendenza ed una contrazione in termini assoluti della spesa sanitaria sul P.I.L. (6,06% nel 1993; 5,74% nel 1994, 5,37% nel 1995; 5,41% nel 1996)³³, pur riemergendo un sensibile scarto, rispetto all'esercizio precedente, tra l'effettivo fabbisogno e le quantificazioni programmatiche. Il perdurare di scostamenti tra stime previsionali e fabbisogni poi esposti dalla rendicontazione delle UU.SS.LL., sollecita comunque una più trasparente ricostruzione previsionale e programmatica, al fine di evitare sia tensioni e squilibri a livello finanziario regionale che irrigidimento della spesa statale per oneri per interessi dovuti al ripiano della maggior spesa riscontrata³⁴. Resta poi, a prescindere dalla sua esatta quantificazione, il problema già evidenziato della definitiva soluzione della gravosa situazione debitoria conseguente ai reiterati squilibri già registrati nei precedenti esercizi, più volte segnalata dalla Corte³⁵ e che coinvolge l'assetto stesso del quadro dei rapporti e delle responsabilità finanziarie tra Stato e Regioni.

³⁰ Sulla base dei dati provvisori esposti nella Relazione generale sulla situazione economica del Paese si registrerebbe per il 1996 una eccedenza della quota capitaria stimata in lire 96.447.

³¹ E' al riguardo da ricordare la sentenza n. 416 del 28 luglio 1995, della Corte Costituzionale che conferma una impostazione, in tema di rapporti tra Stato e Regioni, coerente con la precedente giurisprudenza (Cfr. n. 355 del 1993), in ordine alla necessaria gradualità del processo di responsabilizzazione finanziaria delle Regioni, specie laddove concorrano, nella formazione di disavanzi, oneri conseguenti a scelte non riconducibili alle stesse.

³² Cfr. Referto n. 1/1996.

³³ Dati contenuti nella Relazione generale sulla situazione economica del Paese.

³⁴ Come indicato nella tabella inserita nel testo si tratta, per il 1996 di 10.088,590 mld. di pagamenti complessivi.

³⁵ Per una dettagliata ricognizione in bilancio, si rinvia anche al capitolo dedicato al Ministero del tesoro, ove sono esposte le risultanze contabili afferenti agli oneri relativi ai ripiani dei disavanzi per i precedenti esercizi.

Va comunque al riguardo segnalata, sotto il profilo del ridisegno dei flussi finanziari e contabili, la salvaguardia dall'esplicita voce di finanziamento statale attraverso il FSN anche nel quadro della rideterminazione dei rapporti Stato-Regioni indicata dall' art.3, comma 1 e sgg. del provvedimento collegato alla finanziaria per il 1996 (legge 28 dicembre 1995, n. 549) non risultando lo stesso ricompreso nella tabella B ivi allegata.

2.2 La spesa in conto capitale

Per quanto concerne la spesa in conto capitale, la stessa trova allocazione in diversi capitoli del Rendiconto generale dello Stato.

Sul cap. 7082 dello stato di previsione del ministero del bilancio (F.S.N. di parte capitale), lo stanziamento per il 1996 di 520 mld. (302 mld. nel 1995, 300 nel 1994, 792 mld. nel 1993), risulta integralmente passato a residui, mentre sui 300 mld. di residui iniziali risultano pagati nell'anno 281 mld., con 19 mld. di economie. Complessivamente, a fronte di una autorizzazione di cassa pari a 820 mld., i pagamenti dell'esercizio ascendono a 281 mld.. Nell'indicato capitolo 7082 sono allocate le risorse utili sostanzialmente alla sola manutenzione straordinaria ed agli acquisti di attrezzature sanitarie in sostituzione di quelle obsolete. Per analoghe finalità sul cap.7085 dello stesso stato di previsione esplicitamente relativo agli oneri derivanti dai mutui contratti per le esigenze di manutenzione straordinaria e per la sostituzione delle attrezzature obsolete, risultano stanziati 288 mld., di cui pagati 274 mld., mentre i 121 mld. di residui risultano interamente pagati in corso d'esercizio; le economie sono pari a 14 mld..

Nello stesso stato di previsione insistono (cap. 7084) gli oneri derivanti dai mutui contratti per l'edilizia sanitaria, ai sensi dell'art. 20 della legge 11 maggio 1988, n. 67³⁶; sui 290 mld. della competenza, risultano pagati 228 mld., con 62 mld. di economie. Una analoga denominazione di bilancio rivestono le somme allocate sul cap. 7855 del Ministero del tesoro, recante "Oneri per capitale ed interessi a carico dello Stato per ammortamento mutui con la Bei ed altri Istituti di credito per l'esecuzione di un programma pluriennale di ristrutturazione edilizia e di ammodernamento tecnologico del patrimonio sanitario pubblico, nonché per la costruzione e ristrutturazione di reparti di ricovero per malattie infettive", con 300 mld. di assegnazioni di competenza, sui quali risultano pagati 223 mld., con 7,7 mld. di economie; i 51 mld. di residui iniziali risultano interamente pagati.

E' da ricordare che con d.l. n. 396 del 2 ottobre 1993, convertito nella legge n. 492 del 4 dicembre 1993, la gestione delle istruttorie per gli interventi previsti dalle citate leggi n. 67 del 1988 e n. 135 del 1990 è stata attribuita direttamente alle Regioni, alle Università con Policlinici a gestione diretta, nonché agli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico competenti, così accentuando, anche nel campo della spesa per investimenti in materia sanitaria, un più incisivo ruolo delle Regioni, analogamente alla maggiore corresponsabilizzazione amministrativa e finanziaria riferita alla spesa corrente. Una accelerazione dei programmi di edilizia sanitaria è stata disposta dall'art. 5 del d.l. 1 dicembre 1995 n. 509 convertito con l. n. 34 del 31 gennaio 1996 agosto 1996³⁷.

³⁶ Tale legge reca un "programma straordinario di interventi in sanità", per un importo complessivo di 30.000 mld..

³⁷ La norma stabilisce che le Regioni e gli altri enti abilitati sono tenuti a procedere entro 240 giorni alla predisposizione ed approvazione dei progetti esecutivi relativi ai programmi di edilizia sanitaria di cui all'art. 20 della legge n. 67/1988 ed all'art. 2 della legge n. 135/1990. La legge disciplina (commi 2 e 3) anche gli ulteriori termini procedurali per l'intervento del C.I.P.E., chiamato (comma 4) a revocare i finanziamenti relativi ai progetti già inclusi nei programmi e per i quali non sia pervenuta nei tempi dovuti la richiesta prescritta dal comma 2, ferma restando la riallocazione degli stessi finanziamenti, d'intesa con la Conferenza Stato-Regioni, nell'ambito dell'indicato piano pluriennale d'investimento.

In materia di residenze sanitarie assistenziali, oltre che di strutture residenziali non ospedaliere e servizi ambulatoriali, è infine da ricordare che l'art. 2, comma 6, della l. 549/1995, confermato dall'art. 11, comma 4, del d.lgs. 104/1996, ha previsto che l'I.N.A.I.L. possa destinare in via prioritaria una quota fino al 15% dei fondi disponibili per la realizzazione o l'acquisto d'immobili da destinare a strutture da locare al Servizio Sanitario Nazionale ovvero a centri per la riabilitazione.

Sulla base dei dati riportati nella relazione "Relazione generale sulla situazione economica del Paese" in relazione al "programma straordinario di interventi in sanità di cui all'art. 20 della legge 11 maggio 1988, n. 67" (di un importo complessivo di 30.000 mld.), risultano approvati progetti dal C.I.P.E. per 9.400 mld., di cui 8.981,3 per le Regioni e 418,7 per I.R.R.C.C.S., Università ed I.Z.S., ed autorizzati complessivamente per 8.882,7 mld. (rispettivamente 8.519,5 e 363,2 mld.). In relazione al programma di costruzione e ristrutturazione dei reparti di ricovero per malattie infettive e l'istituzione ed il potenziamento dei laboratori di virologia, microbiologia ed immunologia (legge n. 135 del 1990), risultano pagati 222,6 mld., per il potenziamento dei laboratori, e 350,2 mld., per l'edilizia; sono stati altresì autorizzati mutui per 558,2 mld., e richiesti per ulteriori 438 mld.; residua una somma di circa 407 mld., da riallocare ai sensi dell'art. 10 del d.l. n. 67/1997 convertito nella legge n. 135 del 1997.

Sul piano contabile è comunque da rilevare l'esigenza di una maggiore trasparenza ed univocità di allocazione delle risorse destinate ad investimenti nel settore della Sanità³⁸:

Di grande importanza sono poi, nello stato di previsione del Ministero del tesoro, gli oneri per il ripiano degli oneri dei mutui autorizzati per fronteggiare la maggior spesa sanitaria registrata negli esercizi precedenti³⁹.

La ricognizione, sia pur non esaustiva, dei principali capitoli del bilancio dello Stato, ove risultano allocate le risorse destinate alla Sanità, e la problematica, succintamente richiamata, dei rapporti finanziari in materia con Regioni ed altri enti, suggerisce peraltro una riconsiderazione complessiva della relativa attuale allocazione e distribuzione, delle stesse ora rinvenibili in stati di previsione diversi, anche al fine di consentire sul tema, come per le altre più significative voci di spesa dello Stato, una migliore conoscibilità e più unitaria rappresentazione, in linea con la recente legge n. 94/1997 di riforma del bilancio dello Stato.

³⁸ Oltre agli indicati capitoli, è da ricordare che nello stato di previsione del Ministero della sanità è stato operante, sia pure solo con riferimento ai residui, anche per il 1996 il cap. 7531 (ex cap. 8054), destinato alla costruzione e ristrutturazione dei reparti di ricovero per malattie infettive e l'istituzione ed il potenziamento dei laboratori di virologia, microbiologia ed immunologia (l. n. 135 del 1990): sui 32 mld. di residui risultano pagati 13,6 mld., con 18,4 mld. ancora da pagare.

³⁹ Si tratta dei capp.: 5957 (anni 1984, 1985, 1986), 4570 e 4575 (anni 1987 e 1988), 4577 (anni 1989 e 1991), 4578 (anni 1991 e 1992), 5958 (anno 1990), 4579 (anni 1993 e 1994). di tali capitoli sono forniti elementi più dettagliati nell'apposito capitolo della relazione dedicato al Ministero del tesoro.

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

SPESA SANITARIA NEL BILANCIO DELLO STATO (in miliardi) ⁽¹⁾

		Interventi	Investimenti	Tot. Int.+Inv.
Min. sanità ⁽²⁾	Stanz. di competenza	805,191	5,735	810,926
	Impegni	725,083	5,732	730,815
	Pagamenti (comp.+res.)	828,869	22,854	851,723
Min. tesoro	Stanz. di competenza	50.103,956	300,970	50.404,926
	(di cui per ripianamenti) ⁽³⁾	9.069,836		
	Impegni	48.979,065	224,294	49.203,359
	(di cui per ripianamenti) ⁽³⁾	8.344,545		
	Pagamenti (comp.+res.)	50.633,162	276,574	50.909,736
	(di cui per ripianamenti) ⁽³⁾	10.088,590		
Min. bilancio	Stanz. di competenza		1.098,000	1.098,000
	Impegni		1.021,565	1.021,565
	Pagamenti (comp.+res.)		903,996	903,996
Tot. spesa per voce	Stanz. di competenza	50.909,147	1.404,705	52.313,852
	(di cui per ripianamenti) ⁽³⁾	9.069,836		
	Impegni	49.704,148	1.251,591	50.955,739
	(di cui per ripianamenti) ⁽³⁾	8.344,545		
	Pagamenti (comp.+res.)	51.462,031	1.203,424	52.665,455
	(di cui per ripianamenti) ⁽³⁾	10.088,590		

(1) Nel prospetto vengono illustrate le spese sanitarie a carico del bilancio dello Stato, relative ad interventi ed investimenti, suddivise tra stanziamenti di competenze, impegni, pagamenti (competenza+residui). Per i ministeri presi in esame non sono state considerate le spese per funzionamento, in quanto necessarie allo svolgimento dei compiti ad essi istituzionalmente assegnati. Le spese per interventi ed investimenti di cui vengono complessivamente riportate le risultanze contabili, sono quelle relative alla classificazione economica semplificata della R.G.S. e sono imputate a vari capitoli di spesa. La spesa sanitaria, sostenuta dai tre ministeri considerati ed indicata nella colonna dei totali, rappresenta la quasi totalità della spesa sanitaria complessiva a carico del bilancio statale, pari a 53.001 mld. di stanziamenti definitivi di competenza, 51.623 mld. di impegni e 53.211 mld. di pagamenti (comp.+res.), come risultante dalla Sez. 11°.

(2) Per il Ministero della sanità non vengono indicati e quantificati i capitoli relativi ai trasferimenti all'I.S.S. e all'I.S.P.E.S.L. in quanto la sopra indicata classificazione li considera rientranti nelle spese di funzionamento.

(3) Per il Ministero del tesoro, le spese per intervento vengono differenziate evidenziando quelle necessarie al ripiano delle spese sanitarie sostenute nei precedenti esercizi finanziari, la cui descrizione per capitolo e per esercizio di imputazione è contenuta nella nota n. 39.

ALLEGATI

ELABORAZIONI PER FUNZIONI-OBIETTIVO
FORMAZIONE E UTILIZZO MASSA IMPEGNABILE
FORMAZIONE E UTILIZZO MASSA SPENDIBILE

MINISTERO DELLA SANITA'

Esercizio finanziario 1996

Centro di responsabilità	Funzioni obiettivo	Microfunzioni	Terzo livello di disaggregazione
dg1 - Gabinetto, segreteria particolari dg7 - Servizio per i rapporti internazionali e per le politiche comunitarie dg12 - Segreteria generale del Consiglio superiore di sanità	1. Indirizzo politico-amministrativo	1.1 Diretta collaborazione organi di direzione politica 1.2 Controllo interno 1.3 Rapporti internazionali e politiche comunitarie	1.1.1 Struttura Direzione politica 1.1.2 Consulenza giuridica e legislativa 1.1.3 Rapporti con i "media" 1.1.4 Attività consultiva 1.3.1 Attuazione direttive comunitarie 1.3.2 O.M.S. ed altri Organismi internazionali
dg5 - Dipartimento della programmazione dg10 - Servizio studi e documentazione dg8 - Servizio per la vigilanza sugli enti	2. Elaborazione della programmazione sanitaria e verifica sull'attuazione	2.1 Piano sanitario nazionale 2.2 Ripartizione risorse finanziarie (FSN) 2.3 Verifica di gestione delle U.S.L. e delle aziende ospedaliere 2.4 Gestione del servizio statistico e del sistema informativo sanitario (S.I.S.) 2.5 Ricerca studi e sperimentazione inerenti la programmazione sanitaria 2.6 Monitoraggio servizi sanitari regionali 2.7 Edilizia sanitaria e interventi residuali 2.8 Relazione sullo stato sanitario del Paese	
dg2 - Dipartimento delle professioni sanitarie, delle risorse umane e tecnologiche in sanità e dell'assistenza sanitaria di competenza statale dg11 - Servizio per i rapporti convenzionati con il S.S.N.	3. Professioni sanitarie e risorse umane e tecnologiche	3.1 Riconoscimento dei presidi sanitari ad alta tecnologia 3.2 Professioni sanitarie 3.3 Classificazione strutture e servizi sanitari 3.4 Adempimenti in materia di sangue, emoderivati e trapianti di organi 3.5 Consulenze e pareri medico-legali 3.6 Personale sanitario	3.6.1 Stato giuridico 3.6.2 Formazione 3.6.3 Vigilanza sugli Ordini professionali
dg2 - Dipartimento delle professioni sanitarie, delle risorse umane e tecnologiche in sanità e dell'assistenza sanitaria di competenza statale dg8 - Servizio per la vigilanza sugli enti	4. Assistenza sanitaria e sociale	4.1 Assistenza sanitaria di competenza statale 4.2 Trasferimenti alle C.R.I. per attività di assistenza sociale e soccorso	4.1.1 A cittadini italiani all'estero e cittadini stranieri in Italia 4.1.2 Al personale navigante
dg3 - Dipartimento della prevenzione e dei farmaci dg5 - Dipartimento della programmazione dg3 - Servizio per la vigilanza sugli enti dg14 - Istituto superiore di sanità dg13 - Istituto superiore per la prevenzione e la sicurezza del lavoro (ISPESL) dg6 - Servizio per l'organizzazione, per il bilancio e per il personale	5. Ricerca scientifica	5.1 Trasferimenti per il finanziamento dell'attività di ricerca e sperimentazione 5.2 Trasferimenti per I.S.S. 5.3 Trasferimenti per I.S.P.E.S.L.	
dg1 - Dipartimento della prevenzione e dei farmaci	6. Farmaci	6.1 Valutazione e autorizzazione commercio farmaci 6.2 Prezzi dei farmaci e spese farmaceutiche	

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Centro di responsabilità	Funzioni obiettivo	Microfunzioni	Terzo livello di disaggregazione
		6.3 Vigilanza 6.4 Ricerca scientifica farmacologica 6.5 Informazione scientifica sui farmaci	
dg3 - Dipartimento della prevenzione e dei farmaci	7. Prevenzione	7.1 Profilassi delle malattie infettive e diffuse 7.2 Tutela igienico-sanitaria da fattori di inquinamento 7.3 Prevenzione tossicodipendenze 7.4 Prevenzione malattie di rilievo sociale 7.5. Programmi anti AIDS 7.6 Interventi droga, alcoolismo e tabagismo 7.7 Tutela dei lavoratori nei luoghi di lavoro 7.8 Coordinamento uffici sanità marittima, aerea e di frontiera	7.6.1 Droga 7.6.2 Alcoolismo 7.6.3 Tabagismo
dg4 - Dipartimento degli alimenti e nutrizione della sanità pubblica veterinaria	8. Nutrizione e sanità pubblica veterinaria	8.1 Vigilanza alimenti e bevande 8.2 Sperimentazione e riproduzione animale 8.3 Malattie infettive e diffuse degli animali 8.4 Ricerca scientifica veterinaria 8.5 Coordinamento uffici veterinari porto, aeroporto e confine e adempimenti U.E.	8.1.1 Profilassi nutrizionale 8.1.2 Vigilanza sulla commercializzazione 8.1.3 Profilassi veterinaria
dg8 - Servizio per la vigilanza sugli enti dg9 - Servizio ispettivo ed unità di crisi dg13 - Nuclei antisofisticazioni sanità e nuclei antidroga	9. Attività di vigilanza e ispettiva	9.1 Controllo su enti 9.2 Attività ispettiva 9.3 Attività antisofisticazione e antidroga	9.1.1 C.R.I. 9.1.2 Lega italiana per la lotta contro i tumori 9.1.3 Istituti di cura a carattere scientifico 9.2.1 Applicazione disposizioni legislative in materia sanitaria 9.2.2 Monitoraggio delle prestazioni sanitarie 9.3.1 Antisofisticazione 9.3.2 Antidroga
dg6 - Servizio per l'organizzazione, per il bilancio e per il personale dg5 - Dipartimento della programmazione	10. Servizi generali	10.1 Gestione delle risorse umane 10.2 Acquisizione e gestione risorse strumentali 10.3 Attività contabili e di ragioneria 10.4 Risorse informatiche 10.5 Comunicazione istituzionale e relazioni con il pubblico 10.6 Contributi - rimborsi	10.1.1 Accesso all'impiego 10.1.2 Stato giuridico ed economico del personale 10.1.3 Formazione ed aggiornamento 10.1.4 Attività di assistenza sociale e onorificenze 10.1.5 Contenzioso 10.1.6 Personale comandato presso altre amministrazioni

N.B. . I centri di responsabilità corrispondono a quelli censiti dal Ministero del tesoro (circ. n. 84 del 20-12-1996).

1996 MINISTERO DELLA SANITA'

*- Formazione e utilizzo della MASSA IMPEGNABILE per funzione-obiettivo -**(milioni di lire)*

FUNZIONI OBIETTIVO	(1) Residui totali di stanziamento "F" al 1/1 (*)	(2) Stanziamenti definitivi di competenza	(3) = (1+2) Massa impegnabile	(4) Impegni effettivi su competenza	(5) = (2-(4+6)) Economie o maggiori spese	(6) Residui di stanziamento da competenza al 31/XII	(7) = (1-8) Impegni su residui di stanziamento	(8) Residui di stanziamento da esercizi precedenti al 31/XII	(9) = (4+7) Impegni totali su massa impegnabile	(10) = (6+8) Residui totali di stanziamento "F" al 31/XII	(11) = (9/3) Rapporto % tra impegni totali e massa impegnabile
Non imputato a F.O.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
1 Indirizzo politico-amministrativo	197	46.810	47.007	45.055	1.216	540	197	0	45.252	540	96,27%
2 Elaborazione della programmazione sanitaria e verifica sull'attuazione	104	148.352	148.456	146.519	1.549	284	104	0	146.623	284	98,77%
3 Professioni sanitarie, risorse umane e tecnologiche	166	187.330	187.496	109.471	77.405	455	166	0	109.637	455	58,47%
4 Assistenza sanitaria e sociale	249	350.173	350.421	344.667	4.824	682	249	0	344.915	682	98,43%
5 Ricerca scientifica	52	652.956	653.008	652.616	198	142	52	0	652.668	142	99,95%
6 Farmaci	166	16.081	16.246	12.111	3.515	454	166	0	12.277	454	75,57%
7 Prevenzione	15.835	51.968	67.804	34.860	3.485	13.624	15.609	226	50.469	13.849	74,43%
8 Nutrizione e sanità pubblica veterinaria	342	49.272	49.614	45.151	3.177	944	342	0	45.493	944	91,69%
9 Attività di vigilanza ispettiva	41	13.236	13.277	12.708	414	114	41	0	12.749	114	96,02%
10 Servizi generali	269	79.935	80.204	76.518	2.677	740	269	0	76.787	740	95,74%
TOTALE	17.420	1.596.113	1.613.532	1.479.676	98.459	17.978	17.194	226	1.496.870	18.204	92,77%

(*) i residui totali di stanziamento "F" al 1/1 sono assunti uguali ai residui totali di stanziamento "F" al 31/12 dell'anno precedente

1 di 1

1996 MINISTERO DELLA SANITA'

- Formazione e utilizzo della MASSA SPENDIBILE per funzione-obiettivo -

(milioni di lire)

FUNZIONI OBIETTIVO	(12) Residui iniziali "F+C" al 1/1	(13) Stanziamenti definitivi	(14) - (12+13) Massa spendibile	(15) Autorizzazioni di cassa	(16) Pagamenti su competenza	(17) - (4-16) Residui propri da competenza "C"	(18) - (6+17) Residui totali da competenza	(19) Pagamenti su residui	(20) - (16+19) Pagamenti totali	(21) - (14-(20+22)) Economie o maggiori spese	(22) - (14-(20+21)) Residui totali "F+C" al 31/12	(23) - (15/14) Rapporto % tra autoriz. di cassa e massa spendibile	(24) - (20/14) Rapporto % tra pag. totali e massa spendibile	(25) - (20/15) Rapporto % tra pag. totali e autoriz. di cassa
Non imputato a F.O.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
1 Indirizzo politico-amministrativo	1.598	46.810	48.408	44.395	40.471	4.584	5.124	986	41.457	1.633	5.319	91,71%	85,64%	93,38%
2 Elaborazione della programmazione sanitaria e verifica sull'attuazione	114.375	148.352	262.728	197.341	83.504	63.016	63.300	57.893	141.396	2.932	118.399	75,11%	53,82%	71,65%
3 Professioni sanitarie, risorse umane e tecnologiche	20.309	187.330	207.639	197.883	99.862	9.609	10.064	12.799	112.661	80.822	14.156	95,30%	54,26%	56,93%
4 Assistenza sanitaria e sociale	93.949	350.173	444.121	410.150	303.351	41.316	41.998	89.241	392.592	6.525	45.004	92,35%	88,40%	95,72%
5 Ricerca scientifica	426.842	652.956	1.079.798	1.079.676	387.522	265.095	265.236	294.323	681.845	18.698	379.255	99,99%	63,15%	63,15%
6 Farmaci	3.476	16.081	19.557	18.490	9.435	2.676	3.131	1.872	11.307	4.350	3.899	94,55%	57,82%	61,15%
7 Prevenzione	66.145	51.968	118.113	80.873	31.553	3.307	16.931	18.417	49.970	12.566	55.577	68,47%	42,31%	61,79%
8 Nutrizione e sanità pubblica veterinaria	54.699	49.272	103.971	89.118	24.927	20.224	21.169	19.956	44.882	24.173	34.916	85,71%	43,17%	50,36%
9 Attività di vigilanza ispettiva	3.117	13.236	16.353	15.366	11.731	977	1.091	1.927	13.658	553	2.142	93,96%	83,52%	88,88%
10 Servizi generali	5.947	79.935	85.881	53.168	43.284	33.234	33.974	4.490	47.774	3.502	34.605	61,91%	55,63%	89,85%
TOTALE	790.457	1.596.113	2.386.570	2.186.459	1.035.637	444.838	462.016	501.905	1.537.542	155.755	693.272	91,62%	64,42%	70,32%

1996 MINISTERO DELLA SANITA'

*- Formazione e utilizzo della MASSA IMPEGNABILE per Centro di Responsabilità -**(milioni di lire)*

	(1)	(2)	(3) = (1+2)	(4)	(5) = (2-(4+6))	(6)	(7) = (1-8)	(8)	(9) = (4+7)	(10) = (4+8)	(11) = (9/3)
Centro di Responsabilità	Residui totali di stanziamento "F" al 1/1 (*)	Stanziamenti definitivi di competenza	Massa impegnabile	Impegni effettivi su competenza	Economie o maggiori spese	Residui di stanziamento da competenza al 31/XII	Impegni su residui di stanziamento	Residui di stanziamento da esercizi precedenti al 31/XII	Impegni totali su massa impegnabile	Residui totali di stanziamento "F" al 31/XII	Rapporto % tra impegni totali e massa impegnabile
Non imputato a C.d.R.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Gabinetto e Segreterie Particolari	155	9.535	9.691	8.313	797	425	155	0	8.468	425	87,38%
Dipartimento delle Professioni Sanitarie, delle Risorse Umane e Tecnologiche in Sanità e dell'Assistenza Sanitaria di Competenza Statale	373	500.900	501.273	417.772	82.105	1.023	373	0	418.145	1.023	83,42%
Dipartimento della Prevenzione e dei Farmaci	16.001	68.049	84.050	46.971	7.000	14.078	15.775	226	62.746	14.304	74,65%
Dipartimento degli Alimenti e Nutrizione e della Sanità Pubblica Veterinaria	331	48.309	48.641	44.278	3.116	916	331	0	44.609	916	91,71%
Dipartimento della Programmazione	104	145.982	146.085	144.285	1.412	284	104	0	144.389	284	98,84%
Servizio per l'Organizzazione, per il Bilancio e per il Personale	269	80.531	80.800	77.054	2.737	740	269	0	77.323	740	95,70%
Servizio per i Rapporti Internazionali e per le Politiche Comunitarie	21	34.389	34.410	34.183	149	57	21	0	34.204	57	99,40%
Servizio per la Vigilanza sugli Enti	83	306.528	306.611	305.981	320	227	83	0	306.064	227	99,82%
Servizio Ispettivo ed Unità di Crisi	21	2.878	2.899	2.563	258	57	21	0	2.584	57	89,13%
Servizio Studi e Documentazione	21	2.853	2.874	2.659	138	57	21	0	2.680	57	93,24%

(*) i residui totali di stanziamento "F" al 1/1 sono assunti uguali ai residui totali di stanziamento "F" al 31/12 dell'anno precedente

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Centro di Responsabilità	(1) Residui totali di stanziamento "F" al 1/1 (*)	(2) Stanziamenti definitivi di competenza	(3) = (1+2) Massa impegnabile	(4) Impegni effettivi su competenza	(5) = (2-(4+6)) Economie e maggiori spese	(6) Residui di stanziamento da competenza al 31/XII	(7) = (1-6) Impegni su residui di stanziamento	(8) Residui di stanziamento da esercizi precedenti al 31/XII	(9) = (4+7) Impegni totali su massa impegnabile	(10) = (6+8) Residui totali di stanziamento "F" al 31/XII	(11) = (9/3) Rapporto % tra impegni totali e massa impegnabile
Servizio per i rapporti convenzionali con il servizio sanitario nazionale	21	790	811	671	62	57	21	0	692	57	85,37%
Segreteria generale del consiglio superiore di sanità	21	2.886	2.907	2.559	270	57	21	0	2.580	57	88,76%
Nuclei Antisofisticazioni Sanità e Nuclei Antidroga	0	7.138	7.138	7.043	94	0	0	0	7.043	0	98,68%
Istituto Superiore di Sanità	0	219.063	219.063	219.063	0	0	0	0	219.063	0	100,00%
Istituto Superiore per la Prevenzione e la Sicurezza del Lavoro (ISPESL)	0	166.280	166.280	166.280	0	0	0	0	166.280	0	100,00%
TOTALE	17.420	1.596.113	1.613.532	1.479.676	98.459	17.978	17.194	226	1.496.870	18.204	92,77%

(*) i residui totali di stanziamento "F" al 1/1 sono assunti uguali ai residui totali di stanziamento "F" al 31/12 dell'anno precedente

1996 MINISTERO DELLA SANITA'

- Formazione e utilizzo della MASSA SPENDIBILE per Centro di Responsabilità -

(milioni di lire)

Centro di Responsabilità	(12) Residui iniziali "F+C" al 1/1	(13) Stanziamenti definitivi	(14) = (12+13) Massa spendibile	(15) Autorizzazioni di cassa	(16) Pagamenti su competenza	(17) = (4+16) Residui propri da competenza "C"	(18) = (6+17) Residui totali da competenza	(19) Pagamenti su residui	(20) = (16+19) Pagamenti totali	(21) = (14-(20+22)) Economiche e maggiori spese	(22) = (14-(20+21)) Residui totali "F+C" al 31/12	(23) = (15/14) Rapporto % tra autoriz. di cassa e massa spendibile	(24) = (20/14) Rapporto % tra pag. totali e massa spendibile	(25) = (20/15) Rapporto % tra pag. totali e autoriz. di cassa
Non imputato a C.d.R.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Gabinetto e Segreterie Particolari	1.116	9.535	10.651	10.289	7.535	778	1.204	723	8.258	1.049	1.344	96,60%	77,53%	80,26%
Dipartimento delle Professioni Sanitarie, delle Risorse Umane e Tecnologiche in Sanità e dell'Assistenza Sanitaria di Competenza Statale	113.785	500.900	614.685	571.090	366.988	50.785	51.808	101.779	468.767	87.173	58.746	92,91%	76,26%	82,08%
Dipartimento della Prevenzione e dei Farmaci	69.621	68.049	137.670	99.363	40.988	5.983	20.061	20.289	61.277	16.917	59.476	72,17%	44,51%	61,67%
Dipartimento degli Alimenti e Nutrizione e della Sanità Pubblica Veterinaria	54.482	48.309	102.791	87.994	24.104	20.173	21.089	19.843	43.947	24.087	34.758	85,60%	42,75%	49,94%
Dipartimento della Programmazione	109.768	145.982	255.750	193.300	82.690	61.596	61.880	56.662	139.351	1.834	114.565	75,58%	54,49%	72,09%
Servizio per l'Organizzazione, per il Bilancio e per il Personale	5.992	80.531	86.523	53.808	43.800	33.254	33.994	4.510	48.309	3.588	34.626	62,19%	55,83%	89,78%
Servizio per i Rapporti Internazionali e per le Politiche Comunitarie	203	34.389	34.592	30.983	30.534	3.648	3.705	109	30.643	214	3.735	89,57%	88,58%	98,90%
Servizio per la Vigilanza sugli Enti	426.222	306.528	732.751	732.443	40.743	265.238	265.465	293.378	334.121	18.872	379.758	99,96%	45,60%	45,62%
Servizio Ispettivo ed Unità di Crisi	305	2.878	3.183	3.125	2.398	165	223	163	2.561	358	265	98,17%	80,44%	81,93%
Servizio Studi e Documentazione	4.800	2.853	7.654	4.649	1.189	1.470	1.527	1.344	2.533	1.101	4.020	60,74%	33,10%	54,49%

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Centro di Responsabilità	(12) Residui iniziali "F+C" al 1/1	(13) Stanziamenti definitivi	(14) = (12+13) Massa spendibile	(15) Autorizzazioni di cassa	(16) Pagamenti su competenza	(17) = (4-16) Residui propri da competenza "C"	(18) = (6+17) Residui totali da competenza	(19) Pagamenti su residui	(20) = (16+19) Pagamenti totali	(21) = (14-(20+22)) Economie e maggiori spese	(22) = (14-(20+21)) Residui totali "F+C" al 31/12	(23) = (15/14) Rapporto % tra autoriz. di cassa e massa spendibile	(24) = (20/14) Rapporto % tra pag. totali e massa spendibile	(25) = (20/15) Rapporto % tra pag. totali e autoriz. di cassa
Servizio per i rapporti convenzionali con il servizio sanitario nazionale	83	790	873	852	614	58	114	55	669	87	117	97,55%	76,56%	78,48%
Segreteria generale del consiglio superiore di sanità	280	2.886	3.166	3.123	2.402	158	215	155	2.556	370	240	98,66%	80,75%	81,85%
Nuclei Antisofisticazioni Sanità e Nuclei Antidroga	2.470	7.138	9.608	8.768	6.310	733	733	1.566	7.877	108	1.623	91,26%	81,98%	89,83%
Istituto Superiore di Sanità	1.330	219.063	220.393	220.393	219.063	0	0	1.330	220.393	0	0	100,00%	100,00%	100,00%
Istituto Superiore per la Prevenzione e la Sicurezza del Lavoro (ISPESL)	0	166.280	166.280	166.280	166.280	0	0	0	166.280	0	0	100,00%	100,00%	100,00%
TOTALE	790.457	1.596.113	2.386.570	2.186.459	1.035.637	444.038	462.016	501.905	1.537.542	155.755	693.272	91,62%	64,42%	70,32%

Ministero della sanità
Gestione finanziaria 1996 (milioni di lire)

		TITOLO I					TITOLO II				TOTALE
		Personale in attività di servizio	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti	Altre spese (1)	Totale	Opere e beni immobiliari e mobiliari	Trasferimenti	Altre spese (1)	Totale	
FORMAZIONE E UTILIZZO DELLA MASSA IMPEGNABILE											
		Cat. II	Cat. IV	Cat. V	Altre (1)	Totale	Cat. X+XI	Cat. XII	Altre (1)	Totale	Titolo I + II
1	Residui totali di stanziamento "F" al 1.1 (2)	2.071	15.348			17.420					17.420
2	Stanziamenti definitivi di competenza	141.281	508.326	512.469	428.301	1.590.377	10	5.725		5.735	1.596.113
3	Massa impegnabile (1+2)	143.352	523.675	512.469	428.301	1.607.797	10	5.725		5.735	1.613.532
4	Impegni effettivi su competenza	123.053	488.427	434.564	427.900	1.473.944	10	5.721		5.732	1.479.676
5	Economie (+) o maggiori spese (-) [2-(4+6)]	12.543	7.606	77.905	401	98.455		4		4	98.459
6	Residui di stanziamento di competenza al 31.XII	5.685	12.293			17.978					17.978
7	Impegni su residui di stanziamento (1-8)	2.071	15.123			17.194					17.194
8	Residui di stanziamento da esercizi precedenti al 31.XII		226			226					226
9	Impegni totali su massa impegnabile (4+7)	125.125	503.550	434.564	427.900	1.491.138	10	5.721		5.732	1.496.870
10	Residui totali di stanziamento "F" al 31.XII (6+8)	5.685	12.519			18.204					18.204
11	Rapporto % tra impegni totali e massa impegnabile (9:3)	87,28	96,16	84,80	99,91	92,74	99,99	99,94		99,94	92,77

FORMAZIONE E UTILIZZO DELLA MASSA SPENDIBILE

		Cat. II	Cat. IV	Cat. V	Altre (1)	Totale	Cat. X+XI	Cat. XII	Altre (1)	Totale	Titolo I + II
12	Residui iniziali "F+C" al 1.I	13.186	354.762	370.596	1.701	740.245		50.213		50.213	790.457
13	Stanziamenti definitivi di competenza	141.281	508.326	512.469	428.301	1.590.377	10	5.725		5.735	1.596.113
14	Massa spendibile (12+13)	154.467	863.088	883.065	430.002	2.330.622	10	55.938		55.948	2.386.570
15	Autorizzazioni di cassa	152.181	715.220	866.024	402.087	2.135.511	10	50.938		50.948	2.186.459
16	Pagamenti su competenza	115.230	350.792	165.919	399.961	1.031.902	10	3.725		3.735	1.035.637
17	Residui propri da competenza "C" (4-16)	7.823	137.635	268.645	27.938	442.042		1.996		1.996	444.038
18	Residui totali da competenza (6+17)	13.508	149.928	268.645	27.938	460.020		1.996		1.996	462.016
19	Pagamenti su residui	7.924	182.518	290.743	1.600	482.786		19.119		19.119	501.905
20	Pagamenti totali (16+19)	123.154	533.310	456.662	401.562	1.514.688	10	22.844		22.855	1.537.542
21	Economie (+) o maggiori spese (-) totali [14-(20+22)]	17.555	46.898	90.852	446	155.752		4		4	155.755
22	Residui totali "F+C" al 31.XII [14-(20+21)]	13.757	282.881	335.551	27.994	660.183		33.090		33.090	693.272
23	Rapporto % tra autorizzazioni di cassa e massa spendibile (15:14)	98,52	82,87	98,07	93,51	91,63	100,00	91,06		91,06	91,62
24	Rapporto % tra pagamenti totali e massa spendibile (20:14)	79,73	61,79	51,71	93,39	64,99	99,99	40,84		40,85	64,42
25	Rapporto % tra pagamenti totali e autorizzazioni di cassa (20:15)	80,93	74,57	52,73	99,87	70,93	99,99	44,85		44,86	70,32

(1) Calcolate per differenza

(2) I residui totali di stanziamento "F" al 1.I sono assunti uguali ai residui totali di stanziamento "F" al 31.XII dell'anno precedente

C.e.d. - Servizio Relazioni al Parlamento

Capitolo XII

Ministero dell'università e della ricerca scientifica

Sommario: Sintesi e conclusioni.

1. *Analisi dei risultati della gestione: 1.1 Risultanze contabili per funzioni-obiettivo e per centri di responsabilità; 1.2 La struttura di bilancio; 1.3 Valutazioni dei risultati per funzioni-obiettivo; 1.4 Analisi della spesa per categorie; 1.5 Valutazione della spesa per trasferimenti alle Università.*

2. *Analisi dell'organizzazione: 2.1 Analisi dello schema organizzativo per centri di responsabilità e funzioni; 2.2 Direttive e programmi; 2.3 La gestione del personale; 2.4 Profili evolutivi.*

3. *L'attività del Ministero: 3.1 La valutazione del sistema universitario; 3.2 La ricerca scientifica.*

Esercizio 1996 - Risultati della gestione per funzioni-obiettivo - dati di competenza

(in milioni)

FUNZIONI OBIETTIVO	Stanziamenti definitivi	Impegni (*)	Impegni effettivi	Pagamenti	Residui totali	Economie
1 Indirizzo politico e amministrativo	10.939	9.627	9.527	7.876	1.750	1.312
2 Programmazione, indirizzo e coordinamento	529.221	526.940	244.696	56.135	470.804	2.281
3 Funzionamento Università	10.303.221	10.300.097	10.274.478	10.062.094	238.003	3.124
4 Ricerca Scientifica	3.275.931	3.275.232	3.199.040	2.636.299	638.933	698
5 Internazionalizzazione Università e Ricerca	233.703	233.025	218.314	215.960	17.065	679
6 Servizi generali	11.855	10.499	10.284	7.961	2.538	1.356
TOTALE	14.364.870	14.355.419	13.956.338	12.986.325	1.369.094	9.451

(*) Gli impegni lordi sono comprensivi dei residui di stanziamento a fine esercizio