

## XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

| Centro di responsabilità                                       | Funzioni obiettivo  | Microfunzioni                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| dg4 - Beni archeologici, architettonici, artistici e storici   | 4. Valorizzazione   | 4.1 Mostre, manifestazioni culturali e attività promozionali (beni architettonici e monumentali) |
|                                                                |                     | 4.2 Pubblicazioni, studi e ricerche (beni architettonici e monumentali)                          |
|                                                                |                     | 4.3 Attività didattica e per la fruizione (beni architettonici e monumentali)                    |
| dg4 - Beni archeologici, architettonici, artistici e storici   |                     | 4.4 Mostre, manifestazioni culturali e attività promozionali (beni archeologici)                 |
|                                                                |                     | 4.5 Pubblicazioni, studi e ricerche (beni archeologici)                                          |
|                                                                |                     | 4.6 Attività didattica e per la fruizione (beni archeologici)                                    |
| dg4 - Beni archeologici, architettonici, artistici e storici   |                     | 4.7 Mostre, manifestazioni culturali e attività promozionali (beni artistici e storici)          |
|                                                                |                     | 4.8 Pubblicazioni, studi e ricerche (beni artistici e storici)                                   |
|                                                                |                     | 4.9 Attività didattica e per la fruizione (beni artistici e storici)                             |
| dg3 - Beni librari, istituzioni culturali ed editoria          |                     | 4.10 Mostre, manifestazioni culturali e attività promozionali (beni librari)                     |
|                                                                |                     | 4.11 Pubblicazioni, studi e ricerche (beni librari)                                              |
|                                                                |                     | 4.12 Attività didattica e per la fruizione (beni librari)                                        |
|                                                                |                     | 4.13 Interventi per le istituzioni culturali e l'editoria                                        |
| dg5 - Beni archivistici                                        |                     | 4.14 Mostre, manifestazioni culturali e attività promozionali (beni archivistici)                |
|                                                                |                     | 4.15 Pubblicazioni, studi e ricerche (beni archivistici)                                         |
|                                                                |                     | 4.16 Attività didattica e per la fruizione (beni archivistici)                                   |
| dg6 - Beni ambientali e paesaggistici                          |                     | 4.17 Mostre, manifestazioni culturali e attività promozionali (beni ambientali e paesaggistici)  |
|                                                                |                     | 4.18 Pubblicazioni, studi e ricerche (beni ambientali e paesaggistici)                           |
| dg2 Affari generali, amministrativi e personale<br>Tutte le dg | 5. Servizi generali | 5.1 Gestione delle risorse umane                                                                 |
|                                                                |                     | 5.2 Formazione, aggiornamento e riqualificazione                                                 |
|                                                                |                     | 5.3 Acquisizione e gestione delle risorse strumentali                                            |
|                                                                |                     | 5.4 Contabilità e ragioneria                                                                     |
|                                                                |                     | 5.5 Risorse informatiche                                                                         |
|                                                                |                     | 5.6 Studi, ricerche e consulenze                                                                 |
|                                                                |                     | 5.7 Relazioni esterne                                                                            |
|                                                                |                     | 5.8 Contributi e rimborsi                                                                        |
|                                                                |                     | 5.9 Contenzioso                                                                                  |

Nota: I centri di responsabilità sono quelli individuati dal d.lgs. n.279 del 1997

## 1997 MINISTERO PER I BENI CULTURALI E AMBIENTALI

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

| FUNZIONI OBIETTIVO                    | (1)<br>Residui totali di stanziamento "F" al 1/1 (*) | (2)<br>Stanziamenti definitivi di competenza | (3)<br>= (1+2)<br>Massa Impegnabile | (4)<br>Impegni effettivi su competenza | (5)<br>= (2-(4+6))<br>Economie o maggiori spese | (6)<br>Residui di stanziamento da competenza al 31/XII | (7)<br>= (1-8)<br>Impegni su residui di stanziamento | (8)<br>Residui di stanz. da esercizi precedenti al 31/XII | (9)<br>= (4+7)<br>Impegni totali su massa Impegnabile | (10)<br>= (6+8)<br>Residui totali di stanziamento "F" al 31/XII | (11)<br>= (9/3)<br>Rapporto % tra Impegni totali e massa Impegnabile |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| 1 Indirizzo politico - amministrativo | 0                                                    | 15.629                                       | 15.629                              | 14.716                                 | 913                                             | 0                                                      | -1                                                   | 1                                                         | 14.715                                                | 1                                                               | 94,15%                                                               |
| 2 Programmazione di settore           | 4.108                                                | 149.397                                      | 153.505                             | 141.933                                | 6.397                                           | 1.066                                                  | 3.536                                                | 572                                                       | 145.470                                               | 1.638                                                           | 94,77%                                                               |
| 3 Tutela e conservazione              | 131.526                                              | 1.948.614                                    | 2.080.140                           | 1.817.863                              | 54.403                                          | 76.348                                                 | 120.782                                              | 10.744                                                    | 1.938.645                                             | 87.092                                                          | 93,20%                                                               |
| 4 Valorizzazione                      | 6.477                                                | 337.760                                      | 344.237                             | 326.628                                | 10.456                                          | 676                                                    | 5.948                                                | 530                                                       | 332.575                                               | 1.206                                                           | 96,61%                                                               |
| 5 Servizi generali                    | 3.519                                                | 279.547                                      | 283.066                             | 269.476                                | 9.280                                           | 791                                                    | 2.939                                                | 580                                                       | 272.415                                               | 1.371                                                           | 96,24%                                                               |
| <b>TOTALE</b>                         | <b>145.631</b>                                       | <b>2.730.946</b>                             | <b>2.876.577</b>                    | <b>2.570.616</b>                       | <b>81.449</b>                                   | <b>78.881</b>                                          | <b>133.204</b>                                       | <b>12.427</b>                                             | <b>2.703.820</b>                                      | <b>91.308</b>                                                   | <b>93,99%</b>                                                        |

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

# 1997 MINISTERO PER I BENI CULTURALI E AMBIENTALI

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

(milioni di lire)

| FUNZIONI OBIETTIVO                    | (12)<br>Residui<br>iniziali "F+C"<br>al 1/1 | (13)<br>Stanziamenti<br>definitivi | (14)<br>= (12+13)<br>Massa<br>spendibile | (15)<br>Autorizzazioni<br>di cassa | (16)<br>Pagamenti su<br>competenza | (17)<br>= (4+16)<br>Residui propri<br>da competenza<br>"C" | (18)<br>= (6+17)<br>Residui totali<br>da competenza | (19)<br>Pagamenti su<br>residui | (20)<br>= (16+19)<br>Pagamenti<br>totali | (21)<br>= (14-(20+22))<br>Economie o<br>maggiore spese | (22)<br>= (14 (20+21))<br>Residui totali<br>"F+C" al 31/12 | (23)<br>= (15/14)<br>Rapporto %<br>tra autoriz. di<br>cassa e massa<br>spendibile | (24)<br>= (20/14)<br>Rapporto %<br>tra pag. totali e<br>massa<br>spendibile | (25)<br>= (10/15)<br>Rapporto %<br>tra pag. totali e<br>autoriz. di<br>cassa |
|---------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 1 Indirizzo politico - amministrativo | 3 181                                       | 15 629                             | 18 810                                   | 18 515                             | 12 510                             | 2 206                                                      | 2 206                                               | 1 456                           | 13 966                                   | 1 671                                                  | 3 172                                                      | 98,43%                                                                            | 74,25%                                                                      | 75,43%                                                                       |
| 2 Programmazione di settore           | 80 581                                      | 149 397                            | 229 977                                  | 201 524                            | 95 450                             | 46 484                                                     | 47 550                                              | 31 619                          | 127 069                                  | 13 283                                                 | 89 626                                                     | 87,63%                                                                            | 55,25%                                                                      | 63,05%                                                                       |
| 3 Tutela e conservazione              | 1 722 970                                   | 1 948 614                          | 3 671 585                                | 3 014 961                          | 1 006 730                          | 811 133                                                    | 887 482                                             | 648 627                         | 1 655 357                                | 157 487                                                | 1 858 741                                                  | 82,12%                                                                            | 45,09%                                                                      | 54,90%                                                                       |
| 4 Valorizzazione                      | 141 328                                     | 337 760                            | 479 088                                  | 407 114                            | 207 772                            | 118 855                                                    | 119 531                                             | 64 157                          | 271 930                                  | 24 233                                                 | 182 925                                                    | 84,98%                                                                            | 56,76%                                                                      | 66,79%                                                                       |
| 5 Servizi generali                    | 120 665                                     | 279 547                            | 400 211                                  | 356 914                            | 192 585                            | 76 890                                                     | 77 682                                              | 51 466                          | 244 051                                  | 20 588                                                 | 135 572                                                    | 89,18%                                                                            | 60,98%                                                                      | 68,38%                                                                       |
| <b>TOTALE</b>                         | <b>2.068.725</b>                            | <b>2.730.946</b>                   | <b>4.799.671</b>                         | <b>3.999.027</b>                   | <b>1.515.047</b>                   | <b>1.055.568</b>                                           | <b>1.114.450</b>                                    | <b>797.126</b>                  | <b>2.312.373</b>                         | <b>217.262</b>                                         | <b>2.270.036</b>                                           | <b>83,32%</b>                                                                     | <b>48,18%</b>                                                               | <b>57,82%</b>                                                                |

# 1997 MINISTERO PER I BENI CULTURALI E AMBIENTALI

## - Formazione e utilizzo della MASSA IMPEGNABILE per Centro di Responsabilità -

(milioni di lire)

|                                                                     | (1)                                           | (2)                                   | (3)<br>= (1+2)    | (4)                             | (5)<br>= (2-(4+6))        | (6)                                             | (7)<br>= (1-8)                     | (8)                                                      | (9)<br>= (4+7)                      | (10)<br>= (6+8)                              | (11)<br>= (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 |
| Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro | 0                                             | 15.629                                | 15.629            | 14.716                          | 913                       | 0                                               | -1                                 | 1                                                        | 14.715                              | 1                                            | 94,15%                                            |
| Affari generali, amministrativi e personale                         | 0                                             | 70.157                                | 70.157            | 68.834                          | 1.323                     | 0                                               | -4                                 | 4                                                        | 68.830                              | 4                                            | 98,11%                                            |
| Beni librari, istituzioni culturali ed editoria                     | 16.708                                        | 370.607                               | 387.315           | 341.940                         | 11.300                    | 17.367                                          | 16.700                             | 8                                                        | 358.640                             | 17.375                                       | 92,60%                                            |
| Beni archeologici, architettonici, artistici e storici              | 98.961                                        | 1.861.159                             | 1.960.120         | 1.769.801                       | 50.822                    | 40.535                                          | 86.990                             | 11.971                                                   | 1.856.791                           | 52.507                                       | 94,73%                                            |
| Beni archivistici                                                   | 29.445                                        | 332.112                               | 361.557           | 301.771                         | 13.268                    | 17.073                                          | 29.271                             | 174                                                      | 331.042                             | 17.247                                       | 91,56%                                            |
| Beni ambientali e paesaggistici                                     | 517                                           | 81.282                                | 81.799            | 73.553                          | 3.823                     | 3.906                                           | 248                                | 269                                                      | 73.801                              | 4.175                                        | 90,22%                                            |
| <b>TOTALE</b>                                                       | <b>145.631</b>                                | <b>2.730.946</b>                      | <b>2.876.577</b>  | <b>2.570.616</b>                | <b>81.449</b>             | <b>78.881</b>                                   | <b>133.204</b>                     | <b>12.427</b>                                            | <b>2.703.820</b>                    | <b>91.308</b>                                | <b>93,99%</b>                                     |

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

# 1997 MINISTERO PER I BENI CULTURALI E AMBIENTALI

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

(milioni di lire)

| Centro di Responsabilità                                                  | (12)<br>Residui<br>iniziali "F+C"<br>al 1/1 | (13)<br>Stanziamenti<br>definitivi | (14)<br>= (12+13)<br>Massa<br>spendibile | (15)<br>Autorizzazioni<br>di cassa | (16)<br>Pagamenti su<br>competenza | (17)<br>= (4-16)<br>Residui propri<br>da competenza<br>"C" | (18)<br>= (6+17)<br>Residui totali<br>da competenza | (19)<br>Pagamenti su<br>residui | (20)<br>= (16+19)<br>Pagamenti<br>totali | (21)<br>= (14-(20+22))<br>Economie o<br>maggiori spese | (22)<br>= (14-(20+21))<br>Residui totali<br>"F+C" al 31/12 | (23)<br>= (15/14)<br>Rapporto %<br>tra autoriz. di<br>cassa e massa<br>spendibile | (24)<br>= (20/14)<br>Rapporto %<br>tra pag. totali e<br>massa<br>spendibile | (25)<br>= (20/15)<br>Rapporto %<br>tra pag. totali e<br>autorizz. di<br>cassa |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Gabinetto e uffici di<br>diretta collaborazione<br>all'opera del Ministro | 3 181                                       | 15 629                             | 18 810                                   | 18 515                             | 12 510                             | 2 206                                                      | 2 206                                               | 1 456                           | 13 966                                   | 1 671                                                  | 3 172                                                      | 98,43%                                                                            | 74,25%                                                                      | 75,43%                                                                        |
| Affari generali,<br>amministrativi e<br>personale                         | 18 237                                      | 70 157                             | 88 394                                   | 83 205                             | 58 756                             | 10 078                                                     | 10 078                                              | 7 460                           | 66 216                                   | 3 604                                                  | 18 574                                                     | 94,13%                                                                            | 74,91%                                                                      | 79,58%                                                                        |
| Beni librari, istituzioni<br>culturali ed editoria                        | 246 027                                     | 370 607                            | 616 635                                  | 509 609                            | 251 554                            | 90 387                                                     | 107 753                                             | 78 134                          | 329 688                                  | 32 316                                                 | 254 610                                                    | 82,64%                                                                            | 53,47%                                                                      | 64,69%                                                                        |
| Beni archeologici,<br>architettonici, artistici e<br>storici              | 1 543 665                                   | 1 861 159                          | 3 404 824                                | 2 806 524                          | 894 232                            | 875 569                                                    | 916 104                                             | 634 180                         | 1 528 413                                | 138 884                                                | 1 737 527                                                  | 82,43%                                                                            | 44,89%                                                                      | 54,46%                                                                        |
| Beni archivistici                                                         | 227 964                                     | 332 112                            | 560 076                                  | 481 260                            | 241 913                            | 59 858                                                     | 76 932                                              | 62 991                          | 304 904                                  | 33 788                                                 | 221 384                                                    | 85,93%                                                                            | 54,44%                                                                      | 63,36%                                                                        |
| Beni ambientali e<br>paesaggistici                                        | 29 651                                      | 81 282                             | 110 933                                  | 99 915                             | 56 083                             | 17 471                                                     | 21 377                                              | 13 103                          | 69 186                                   | 6 998                                                  | 34 750                                                     | 90,07%                                                                            | 62,37%                                                                      | 69,24%                                                                        |
| <b>TOTALE</b>                                                             | <b>2.068.723</b>                            | <b>2.730.946</b>                   | <b>4.799.671</b>                         | <b>3.999.027</b>                   | <b>1.515.047</b>                   | <b>1.055.568</b>                                           | <b>1.134.450</b>                                    | <b>797.326</b>                  | <b>2.312.373</b>                         | <b>217.262</b>                                         | <b>2.270.036</b>                                           | <b>83,32%</b>                                                                     | <b>48,18%</b>                                                               | <b>57,82%</b>                                                                 |

## XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

**MINISTERO PER I BENI CULTURALI ED AMBIENTALI**  
**Esercizio finanziario 1997**

(importi in milioni)

## FORMAZIONE E UTILIZZO DELLA MASSA IMPEGNABILE

|                                                                    | TITOLO I                                 |                               |                    |           |              |           | TITOLO II                              |                    |                        |                 |           |           | SPESA FINALE<br>TIT I + II |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------|--------------------|-----------|--------------|-----------|----------------------------------------|--------------------|------------------------|-----------------|-----------|-----------|----------------------------|
|                                                                    | PERSONALE<br>IN ATTIVITA'<br>DI SERVIZIO | ACQUISTO<br>BENI E<br>SERVIZI | TRASFERI-<br>MENTI | INTERESSI | ALTRE<br>(1) | TOTALE    | OPERE BENI<br>IMMOBILIARI<br>MOBILIARI | TRASFERI-<br>MENTI | OPERAZIONI FINANZIARIE |                 |           |           |                            |
|                                                                    | CAT II                                   | CAT IV                        | CAT V              | CAT VI    |              |           | CAT X + XI                             | CAT XII            | CAT 13 +<br>14         | CAT<br>13+14+15 | ALTRE (1) | TOTALE    |                            |
| 1 RESIDUI TOTALI DI<br>STANZIAMENTO "F" AL 1/1 (2)                 | 0                                        | 0                             | 0                  | 0         | 0            | 0         | 132.351                                | 13.280             | 0                      | 0               | 0         | 145.631   | 145.631                    |
| 2 STANZIAMENTI DEFINITIVI DI<br>COMPETENZA                         | 1.329.415                                | 306.477                       | 113.698            | 0         | 8.453        | 1.758.043 | 768.946                                | 203.957            | 0                      | 0               | 0         | 972.903   | 2.730.946                  |
| 3 MASSA IMPEGNABILE (1 + 2)                                        | 1.329.415                                | 306.477                       | 113.698            | 0         | 8.453        | 1.758.043 | 901.297                                | 217.237            | 0                      | 0               | 0         | 1.118.533 | 2.876.577                  |
| 4 IMPEGNI EFFETTIVI SU<br>COMPETENZA                               | 1.249.098                                | 306.035                       | 113.373            | 0         | 8.440        | 1.676.945 | 716.870                                | 176.801            | 0                      | 0               | 0         | 893.671   | 2.570.616                  |
| 5 ECONOMIE (+) O MAGGIORI<br>SPESE (-) (2 - (4 + 6))               | 80.317                                   | 442                           | 325                | 0         | 13           | 81.098    | 351                                    | 0                  | 0                      | 0               | 0         | 351       | 81.449                     |
| 6 RESIDUI DI STANZIAMENTO DA<br>COMPETENZA AL 31/XII               | 0                                        | 0                             | 0                  | 0         | 0            | 0         | 51.725                                 | 27.156             | 0                      | 0               | 0         | 78.881    | 78.881                     |
| 7 IMPEGNI SU RESIDUI DI<br>STANZIAMENTO (1 - 6)                    | -207                                     | 0                             | 0                  | 0         | 0            | -207      | 126.771                                | 6.640              | 0                      | 0               | 0         | 133.411   | 133.204                    |
| 8 RESIDUI DI STANZIAMENTO DA<br>ESERCIZI PRECED. AL 31/XII         | 207                                      | 0                             | 0                  | 0         | 0            | 207       | 5.580                                  | 6.640              | 0                      | 0               | 0         | 12.220    | 12.427                     |
| 9 IMPEGNI TOTALI SU MASSA<br>IMPEGNABILE (4 + 7)                   | 1.248.891                                | 306.035                       | 113.373            | 0         | 8.440        | 1.676.738 | 843.641                                | 183.441            | 0                      | 0               | 0         | 1.027.082 | 2.703.820                  |
| 10 RESIDUI TOTALI DI STANZIA-<br>MENTO "F" AL 31/XII (6 + 8)       | 207                                      | 0                             | 0                  | 0         | 0            | 207       | 57.305                                 | 33.796             | 0                      | 0               | 0         | 91.101    | 91.308                     |
| 11 RAPPORTO % TRA IMPEGNI<br>TOTALI E MASSA IMPEGNABILE<br>(9 - 3) | 93,94                                    | 99,86                         | 99,71              | 0         | 99,84        | 95,38     | 93,6                                   | 84,44              | 0                      | 0               | 0         | 91,82     | 93,99                      |

1) CALCOlate PER DIFFERENZA

2) I RESIDUI TOTALI DI STANZIAMENTO "F" AL 1/1 SONO ASSUNTI UGUALI AI RESIDUI DI STANZIAMENTO "F" AL 31/12 DELL'ANNO PRECEDENTE

## FORMAZIONE E UTILIZZO DELLA MASSA SPENDIBILE

|                                                                              | TITOLO I                                 |                               |                    |           |              |           | TITOLO II                              |                    |                        |                 |           |           | SPESA FINALE<br>TIT I + II |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------|--------------------|-----------|--------------|-----------|----------------------------------------|--------------------|------------------------|-----------------|-----------|-----------|----------------------------|
|                                                                              | PERSONALE<br>IN ATTIVITA'<br>DI SERVIZIO | ACQUISTO<br>BENI E<br>SERVIZI | TRASFERI-<br>MENTI | INTERESSI | ALTRE<br>(1) | TOTALE    | OPERE BENI<br>IMMOBILIARI<br>MOBILIARI | TRASFERI-<br>MENTI | OPERAZIONI FINANZIARIE |                 |           |           |                            |
|                                                                              | CAT II                                   | CAT IV                        | CAT V              | CAT VI    |              |           | CAT X + XI                             | CAT XII            | CAT 13 +<br>14         | CAT<br>13+14+15 | ALTRE (1) | TOTALE    |                            |
| 12 RESIDUI INIZIALI "F" + "C"<br>AL 1/1                                      | 267.075                                  | 148.857                       | 45.868             | 0         | 818          | 462.618   | 1.270.237                              | 335.870            | 0                      | 0               | 0         | 1.606.107 | 2.068.725                  |
| 13 STANZIAMENTI DEFINITIVI DI<br>COMPETENZA                                  | 1.329.415                                | 306.477                       | 113.698            | 0         | 8.453        | 1.758.043 | 768.946                                | 203.957            | 0                      | 0               | 0         | 972.903   | 2.730.946                  |
| 14 MASSA SPENDIBILE (12 + 13)                                                | 1.596.490                                | 455.334                       | 159.566            | 0         | 9.271        | 2.220.661 | 2.039.183                              | 539.827            | 0                      | 0               | 0         | 2.579.010 | 4.799.671                  |
| 15 AUTORIZZAZIONI DI CASSA                                                   | 1.559.174                                | 405.846                       | 127.516            | 0         | 9.262        | 2.101.798 | 1.506.382                              | 390.847            | 0                      | 0               | 0         | 1.897.229 | 3.999.027                  |
| 16 PAGAMENTI SU COMPETENZA                                                   | 1.078.407                                | 204.232                       | 64.631             | 0         | 6.805        | 1.354.075 | 99.333                                 | 61.639             | 0                      | 0               | 0         | 160.972   | 1.515.047                  |
| 17 RESIDUI PROPRI DA<br>COMPETENZA "C" (4 - 16)                              | 170.691                                  | 101.803                       | 48.741             | 0         | 1.634        | 322.870   | 617.536                                | 115.162            | 0                      | 0               | 0         | 732.699   | 1.055.568                  |
| 18 RESIDUI TOTALI DA<br>COMPETENZA (6 + 17)                                  | 170.691                                  | 101.803                       | 48.741             | 0         | 1.634        | 322.870   | 669.262                                | 142.318            | 0                      | 0               | 0         | 811.580   | 1.134.450                  |
| 19 PAGAMENTI SU RESIDUI                                                      | 100.497                                  | 94.779                        | 31.850             | 0         | 573          | 227.699   | 438.641                                | 130.985            | 0                      | 0               | 0         | 569.626   | 797.326                    |
| 20 PAGAMENTI TOTALI (16 + 19)                                                | 1.178.903                                | 299.011                       | 96.482             | 0         | 7.379        | 1.581.775 | 537.974                                | 192.624            | 0                      | 0               | 0         | 730.598   | 2.312.373                  |
| 21 ECONOMIE (+) O MAGGIORI<br>SPESE (-) TOTALI (14-(20-22))                  | 143.178                                  | 10.524                        | 3.656              | 0         | 65           | 157.423   | 47.628                                 | 12.210             | 0                      | 0               | 0         | 59.839    | 217.262                    |
| 22 RESIDUI TOTALI "F" + "C" AL<br>31/XII ((1 - (20 + 21)))                   | 274.409                                  | 145.798                       | 59.428             | 0         | 1.828        | 481.463   | 1.453.580                              | 334.993            | 0                      | 0               | 0         | 1.788.574 | 2.270.036                  |
| 23 RAPPORTO % TRA<br>AUTORIZZAZIONI DI CASSA E<br>MASSA SPENDIBILE (15 - 14) | 97,66                                    | 89,13                         | 79,91              | 0         | 99,9         | 94,65     | 73,87                                  | 72,4               | 0                      | 0               | 0         | 73,56     | 83,32                      |
| 24 RAPPORTO % TRA PAGAMENTI<br>TOTALI E MASSA SPENDIBILE<br>(20 - 14)        | 73,84                                    | 65,67                         | 60,47              | 0         | 79,59        | 71,23     | 26,38                                  | 35,68              | 0                      | 0               | 0         | 28,33     | 48,18                      |
| 25 RAPPORTO % TRA PAGAMENTI<br>TOTALI E AUTORIZZAZIONI DI<br>CASSA (20 - 15) | 75,61                                    | 73,68                         | 75,66              | 0         | 79,67        | 75,26     | 35,71                                  | 49,28              | 0                      | 0               | 0         | 38,51     | 57,82                      |

1) CALCOlate PER DIFFERENZA

## Capitolo XX

## Ministero dell'ambiente

## Sommario:

**Sintesi e conclusioni.**

**1. Aspetti finanziari della gestione. Dati complessivi:** 1.1 Massa impegnabile e impegni; 1.2 Massa spendibile e pagamenti; 1.3 Residui; 1.4 Economie; 1.5 Spesa globale COFOG.

**2. Analisi per funzioni obiettivo e per centri di responsabilità:** 2.1 Indirizzo politico-amministrativo (Gabinetto); 2.1.1 Nucleo Operativo Ecologico; 2.2 Programmazione, indirizzo e coordinamento (Gabinetto); 2.3 Impatto sull'ambiente (VIA); 2.4 Protezione e tutela della natura (Conservazione della natura); 2.5 Tutela delle acque (ARS); 2.6 Tutela del suolo (Acque, rifiuti e suolo-ARS); 2.7 Tutela dell'aria (IAR); 2.8 Prevenzione del rischio ambientale (IAR); 2.9 Ambiente marino e costiero (Difesa del mare); 2.10 Informazione e educazione ambientale (VIA); 2.11 Servizi generali del Ministero (Affari generali e personale); 2.12 Servizio di collaborazione agli organi di alta consulenza (SCOC); 2.12.1 Agenzia Nazionale per la Protezione dell'Ambiente (ANPA)

**3. Attività contrattuale.**

**4. Organizzazione.**

**Esercizio 1997 - Risultati di gestione per funzioni obiettivo - dati di competenza***(in milioni)*

| <b>FUNZIONI OBIETTIVO</b>                  | <b>Stanziamenti definitivi</b> | <b>Autorizzaz. di cassa</b> | <b>di cui in C/Capitale</b> | <b>Impegni(*)</b> | <b>Impegni effettivi</b> | <b>Pagamenti</b> | <b>Residui totali</b> | <b>Economie</b> |
|--------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------------|------------------|-----------------------|-----------------|
| 1 Indirizzo politico-amministrativo        | 47.983                         | 50.763                      | 30.000                      | 46.431            | 46.431                   | 6.857            | 39.574                | 1.552           |
| 2 Programmazione, indirizzo, coordinamento | 20.496                         | 283.489                     | 275.388                     | 15.696            | 15.696                   | 4.217            | 11.479                | 4.800           |
| 3 Impatto sull'ambiente                    | 21.851                         | 34.172                      | 15.277                      | 17.667            | 17.667                   | 9.719            | 7.948                 | 4.184           |
| 4 Protezione e tutela della natura         | 130.790                        | 561.219                     | 415.510                     | 114.237           | 108.237                  | 59.479           | 54.758                | 16.554          |
| 5 Tutela delle acque                       | 150.883                        | 434.008                     | 426.236                     | 148.862           | 132.346                  | 13.059           | 135.803               | 2.020           |
| 6 Tutela del suolo                         | 143.921                        | 194.035                     | 186.455                     | 141.883           | 59.676                   | 9.973            | 131.910               | 2.039           |
| 7 Tutela dell'aria                         | 53.528                         | 136.083                     | 126.254                     | 42.996            | 35.996                   | 2.672            | 40.325                | 10.532          |
| 8 Prevenzione del rischio ambientale       | 6.296                          | 8.525                       |                             | 4.712             | 4.712                    | 2.344            | 2.368                 | 1.584           |
| 9 Ambiente marino e costiero               | 106.048                        | 113.328                     | 43.507                      | 98.935            | 58.528                   | 38.396           | 60.539                | 7.113           |
| 10 Informazione ed educazione ambientale   | 22.559                         | 27.151                      | 22.112                      | 2.239             | 2.239                    | 784              | 1.455                 | 20.320          |
| 11 Servizi generali del Ministero          | 42.694                         | 46.221                      |                             | 41.341            | 41.341                   | 10.399           | 30.942                | 1.353           |
| <b>TOTALE</b>                              | <b>747.049</b>                 | <b>1.888.992</b>            | <b>1.540.739</b>            | <b>674.998</b>    | <b>522.869</b>           | <b>157.898</b>   | <b>517.100</b>        | <b>72.051</b>   |

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

**Sintesi e conclusioni.**

La gestione degli interventi di politica ambientale nel 1997 (e nella prima parte del 1998), pur caratterizzata da elementi dinamici sotto il profilo del completamento del quadro normativo, presenta alcuni fattori strutturali e istituzionali di debolezza.

In materia di difesa del suolo la divisione delle competenze fra interventi di difesa idrogeologica affidati al Ministro dei lavori pubblici, interventi di disinquinamento delle acque di competenza del Ministero dell'ambiente e interventi di emergenza attribuiti al Dipartimento della protezione civile, riduce le capacità di una coerente programmazione e di una efficiente gestione. E' insufficiente la pianificazione congiunta delineata dalla legge n. 183 del 1989 fondata sull'intesa Lavori Pubblici-Ambiente ed appare carente la configurazione dei poteri di coordinamento, sul territorio, delle Autorità di bacino nazionale e interregionale, concepite dal legislatore come momenti di unificazione dell'intervento per grandi aree territoriali e funzionali, ma disciplinate in modo debole e contraddittorio.

L'intero sistema delle politiche ambientali resta caratterizzato da un meccanismo di programmazione "a cascata" dal livello nazionale a quello regionale, a quello locale che rende lento il processo di formazione delle decisioni e inefficiente il processo di implementazione e realizzazione degli interventi.

La ridefinizione delle competenze con la "regionalizzazione" disposta (sulla base della legge n. 59 del 1997) con il decreto legislativo n. 112 del 1998 deve essere, ora, completata con il riordinamento dell'apparato di governo delle politiche di assetto del territorio, di tutela ambientale, di intervento per i grandi sistemi infrastrutturali<sup>1</sup>.

In questa direzione si possono formulare, sulla base delle esperienze della gestione, alcune considerazioni costruttive.

1) L'abbandono del programma nazionale per la tutela dell'ambiente (sancito dal decreto legislativo n. 112 del 1998) allarga l'area dell'autonomia regionale; ma resta necessario un quadro di riferimento programmatico globale di assetto del territorio che (secondo il modello francese dell'aménagement du territoire) ponga un disegno di compatibilità e di priorità, unificando la visione urbanistica territoriale con le scelte fondamentali per gli interventi infrastrutturali (art. 52 d.lgs. n. 112 del 1998).

2) In materia di risorse idriche e di difesa del suolo la disciplina dettata dal decreto legislativo n. 112 del 1998 lascia aperti - in vista della fase successiva di riordino delle amministrazioni centrali - alcuni temi fondamentali: la unificazione dei poteri di pianificazione nazionale; la coerenza fra sistema della difesa del suolo (legge 183 del 1989) e ordinamento delle risorse idriche (legge n. 36 del 1994); la debolezza delle attribuzioni delle Autorità nazionali di bacino, comprese fra compiti dei Ministeri e attribuzioni delle Regioni, sino al rischio di configurarsi come un inutile momento di complessità dell'ordinamento.

3) In materia di "aree a rischio" sembra necessaria la ricerca di un maggiore equilibrio fra competenze nazionali e compiti delle regioni rispetto alla scomparsa di ogni momento unificante introdotta dal d.lgs. n. 112 del 1998 che sancisce una tutela autonoma delle regioni non solo, come è giusto, nelle fasi gestionali, ma anche nel momento della definizione delle priorità che richiede, invece, una valutazione e una responsabilità di livello nazionale.

Segnali positivi, nell'attività del Ministero nel 1997, derivano:

- dalla avvenuta presentazione della Relazione sullo stato dell'ambiente che colma un patologico ritardo e costituisce un documento scientificamente persuasivo, ricco di informazioni e valutazioni di essenziale importanza;

<sup>1</sup> Sulla base di ipotesi al vaglio del Governo e senza anticipare alcun giudizio in merito, nel nuovo quadro di razionalizzazione degli assetti istituzionali deputati alla regolamentazione e tutela del territorio si ipotizza la creazione di due poli ministeriali: uno per l'ambiente e per il territorio, l'altro per i trasporti e le infrastrutture.

- dalla presenza di numerose e significative iniziative legislative innovative (legge sull'inquinamento acustico n. 447 del 1995; legge sull'occupazione in materia ambientale n. 344 del 1997), o volte a superare carenze e disfunzioni della disciplina vigente, in particolare in materia di industrie a rischio e di rifiuti (legge n. 137 del 1997; decreto legislativo n. 22 del 1997);

- da una significativa attività svolta per la valutazione dell'impatto ambientale, sia pure con ritardi da superare;

- da una notevole attività di regolazione volta a completare l'assetto degli enti parco e delle riserve naturali.

Per quanto attiene alla gestione 1997, si avverte il condizionamento delle disposizioni restrittive, di portata generale, sia sul versante degli impegni che su quello dei pagamenti.

Particolarmente incisiva si è dimostrata la manovra diretta alla riduzione delle autorizzazioni di cassa - che proseguirà nel prossimo biennio - soprattutto nel settore dei trasferimenti agli enti decentrati, i quali, secondo le analisi del Tesoro, hanno potuto far fronte alle esigenze di spesa attingendo alle disponibilità di tesoreria.

La manovra di contenimento ha condotto, tuttavia, alla dilatazione dei residui passivi; le misure limitatrici degli impegni hanno generato residui di stanziamento - in presenza di dotazioni di competenza non altrettanto incise in diminuzione. Il taglio di questi residui operato all'inizio del 1998 ne ha considerevolmente ridotto il peso.

Circa, infine, il rispetto sostanziale delle disposizioni del decreto legislativo n. 29 del 1993, per la parte riguardante i provvedimenti di programmazione degli interventi da realizzare nel corso del 1997, si osserva, da un lato, il ritardo nell'adozione dei relativi provvedimenti<sup>2</sup> e l'assenza di direttive generali di coordinamento e controllo e, dall'altro, la genericità delle priorità segnalate, malgrado l'esistenza di programmi pluriennali già in corso.

Come per il passato esercizio, anche le direttive per il 1998 risultano frazionate e sostanzialmente ricettive delle proposte avanzate dai Dirigenti generali, meramente descrittive delle competenze istituzionali.

Le formulazioni generiche e disarticolate per centri di responsabilità, l'assenza di indicatori di efficienza e di efficacia, la carenza di un quadro di convergenza unitario delle politiche del settore, particolarmente grave nei comparti interagenti - quali difesa del suolo, dell'aria e dell'acqua di fronte alle gravi carenze dello smaltimento dei rifiuti; difesa del suolo, delle coste e del mare dall'inquinamento e dalla tracimazione dei fiumi; tutela del territorio dagli insediamenti industriali pericolosi o nocivi - rivela l'insufficiente valenza di tali documenti programmatici, non adeguatamente conformati agli indirizzi di programmazione economico-finanziaria.

Queste indicazioni mancano anche nella nota preliminare premessa allo stato di previsione del Ministero dell'ambiente che non contiene, né per il 1997 né per il 1998, la nota politica.

Risulta, inoltre, inapplicato l'art. 16 - lett. b - del decreto legislativo n. 29 del 1993, che prescrive ai dirigenti - ai fini dell'attuazione delle direttive del Ministro - l'articolazione dei programmi in progetti<sup>3</sup>.

<sup>2</sup> Adottati solo a fine maggio 1997 con distinti provvedimenti per ciascun settore di competenza (Affari Generali; Conservazione della natura; VIA; ARS; IAR; SCOC; Difesa del mare; Difesa del suolo). Per l'esercizio 1998 gli analoghi provvedimenti risultano adottati solo a fine maggio del corrente anno.

<sup>3</sup> Secondo un'analisi condotta in termini generali nel corso del 1997 nella competente sede del controllo (deliberazione n. 101/97), le cause della mancata predisposizione dei progetti sono individuabili nella genericità dei programmi ministeriali che non consente la definizione di progetti attuativi. Non risultando ancora realizzato il disposto dell'art. 3 del decreto legislativo n. 29/93 - secondo il quale ai dirigenti spettano autonomi poteri di spesa, di organizzazione delle risorse umane, strumentali e di controllo - "appare difficile ipotizzare la redazione di progetti

Una notazione di carattere generale si riferisce al Servizio di controllo interno, istituito solo nell'aprile 1997. Tale ritardo non ha consentito al Servizio di fornire notizie utili ai fini dell'analisi dei risultati della gestione.

Per quanto, infine, si riferisce al grado di attuazione del Piano Triennale 1994-1996, peraltro non aggiornato né durante il 1997 né per il 1998, permangono irrisolti i nodi che ne hanno finora ostacolato la spedita attuazione; questi - oltre alla frammentazione di competenze e ai procedimenti di programmazione di cui alla legge n. 305 del 1989 troppo complessi e sostanzialmente non risolti, malgrado le innovazioni<sup>4</sup> apportate in sede di programmazione degli interventi per il triennio 1994-96 - possono sintetizzarsi nella inadeguatezza tecnica delle Amministrazioni regionali e locali che non ha consentito la tempestiva predisposizione dei progetti di competenza, e nella debolezza dell'Amministrazione centrale non in grado di imporre tempi e procedure né di sostituirsi alle Amministrazioni inadempienti.

Si assiste così al protrarsi di interventi che, finanziati anticipatamente all'approvazione del I Piano Triennale 1989-91 per motivi d'urgenza, risultano da un decennio ancora in corso. Fra questi, non hanno trovato compiuta attuazione gli interventi previsti per la bonifica delle aree a rischio; l'emergenza rifiuti è diventata una costante nel panorama dei disastri ambientali; si aggrava sempre più il bilancio degli inquinamenti del suolo e delle acque.

I ritardi accumulati dal I Piano Triennale sono stati tali da condizionare la programmazione del II Piano (1994-96) che, sostanzialmente, è stato finanziato con buona parte delle risorse non utilizzate tempestivamente dal programma precedente; infatti, su risorse disponibili per 3.205,4 miliardi, alla data di predisposizione del II Piano triennale, 1.525,4 miliardi erano imputabili al triennio 1989-91, in quanto ancora non utilizzate.

### **1. Aspetti finanziari della gestione. Dati complessivi.**

Il rendiconto dell'esercizio 1997, riguardante lo stato di previsione del Ministero dell'ambiente, espone i seguenti dati di competenza (espressi in miliardi).

---

affidati ai singoli dirigenti, i quali in concreto non hanno alcuna possibilità di influire sulle risorse umane, logistiche e strumentali, di norma tutt'ora affidata ad altri uffici" (generalmente alla Direzione generale degli Affari Generali e del Personale). In effetti, ai dirigenti continuano ad applicarsi i limiti di spesa previsti dalla legge n. 748/72 "con la conseguenza che difficilmente un dirigente esercita autonomi poteri di gestione e di spesa".

Nelle rare ipotesi in cui nelle proposte dei dirigenti vi siano indicazioni progettuali mancano dati sui costi presunti e sui tempi di attuazione.

<sup>4</sup> L'innovazione più significativa, rispetto alle precedenti norme di finanziamento, è rappresentata dalla scelta di privilegiare essenzialmente i trasferimenti, previa individuazione, da parte delle Regioni, degli interventi ritenuti prioritari mediante la predisposizione di un "documento regionale di programma" e la verifica di coerenza e compatibilità del medesimo, da parte dell'amministrazione, rispetto agli obiettivi e alle priorità fissati dal Piano triennale. Altra innovazione riguarda l'anticipazione del 5% delle risorse, dirette a finanziare anche la predisposizione dei progetti esecutivi. Le procedure fissate dal II Piano triennale si applicano anche agli interventi precedentemente finanziati e non ancora conclusi.

|                                     |         |
|-------------------------------------|---------|
| Stanziamenti iniziali               | 367,2   |
| Stanziamenti definitivi             | 747     |
| Impegni totali su massa impegnabile | 829,8   |
| Impegni effettivi di competenza     | 522,9   |
| Pagamenti totali*                   | 512,6   |
| Residui**                           | 1.870,4 |
| Economie***                         | 417,3   |

\* di cui 157,9 miliardi sulla competenza

\*\*211,4 miliardi si riferiscono a residui di stanziamento, 59,3 dei quali provenienti da esercizi precedenti; 1.658,9 miliardi rappresentano residui propri.

\*\*\* di cui 236,9 miliardi sono perenti agli effetti amministrativi.

Rispetto all'esercizio precedente tutte le suindicate voci presentano consistenti flessioni.

Infatti gli stanziamenti definitivi sono complessivamente diminuiti del 56%; detta percentuale sale al 73,5% nel comparto delle spese in conto capitale che presenta tuttavia un indice di utilizzazione della massa impegnabile in notevole aumento rispetto all'esercizio 1996<sup>5</sup>.

Altrettanto significativa è la flessione dei pagamenti (-50,7%), interamente concentrata nel titolo II delle spese in conto capitale e più specificamente sulla categoria XII dei trasferimenti (-61%) e XI dei beni mobili, macchine e attrezzature a carico diretto dello Stato (-26,3%); di segno positivo - anche se in assoluto di modesto ammontare - risulta il dato sui pagamenti della categoria X dei beni ed opere immobiliari a carico diretto dello Stato.

La politica di contenimento delle spese ha suggerito, a fine esercizio 1997, una diversa e più uniforme modalità di accertamento dei residui passivi da mantenere in bilancio per l'esercizio 1998; fermo restando l'ammontare dei residui passivi propri, corrispondenti a risorse già impegnate entro il 31.12.1997, è stata disposta la riduzione dei residui di stanziamento per la parte corrispondente a risorse non impegnate nel corso dell'esercizio e non strettamente correlate a programmi già operativi<sup>6</sup>.

Pertanto, su un ammontare complessivo di residui di stanziamento risultanti al 31.12.1997 - pari a 321,5 miliardi, 192,7 dei quali sulla competenza - e a richieste di conservazione in bilancio per 232,7 miliardi, i residui di stanziamento da iscrivere sul bilancio 1998 ammontano a 211,4 miliardi.

Infine, le somme andate in economia rappresentano, in percentuale della massa spendibile, valori superiori a quelli registrati nel precedente esercizio.

<sup>5</sup> +341,5% nella categ. X e + 18,6% nella categ. XI malgrado le disposizioni restrittive degli impegni di cui all'art. 8 della legge 28 febbraio 1997 n. 30 (collegato alla finanziaria 1997).

<sup>6</sup> d.P.C.M. 20.2.98. Globalmente i residui di stanziamento sono stati mantenuti nella percentuale del 68,3% dei residui risultanti a fine esercizio. Per il Ministero dell'ambiente tale percentuale si è ridotta al 65,8%.

### *1.1 Massa impegnabile e impegni.*

La massa impegnabile di 1.113,3 miliardi, costituita dagli stanziamenti di competenza più i residui di stanziamento risultanti all'1.1.1997<sup>7</sup> è stata utilizzata nel corso dell'esercizio mediamente al 74,5%<sup>8</sup>, con percentuali di oltre il 90% nella categoria dei trasferimenti sia di parte corrente che in conto capitale e intorno al 32% negli investimenti diretti (categorie X e XI del conto capitale).

La significatività dei dati suindicati non è, tuttavia, omogenea.

Infatti, le risorse impegnate per trasferimenti alle Regioni, agli enti locali e ad altri enti decentrati, rappresentano per il Ministero accantonamenti contabili assimilabili a prenotazioni di risorse, cui non corrispondono necessariamente attività progettuali e gestionali dell'ente destinatario già compiutamente individuate. Si tratta, quindi, di una "messa a disposizione di risorse finanziarie" che si perfezionerà al momento dell'effettivo trasferimento dei fondi (= pagamenti), che generalmente interviene anche a lunga distanza di tempo, per "tranche" successive erogate a progetto esecutivo definito. La non effettiva spendibilità delle risorse così impegnate consentirebbe all'Amministrazione la revoca degli impegni (in tutti i casi in cui gli interventi cui si riferiscono non possono essere realizzati) e la redistribuzione delle risorse recuperate, previa una nuova valutazione di priorità e fattibilità degli interventi deliberata dal CIPE. Il potere di revoca, tuttavia, è stato tardivamente e scarsamente utilizzato.

Pertanto, l'attività svolta dall'Amministrazione nell'area dei trasferimenti è apparsa un'attività "passiva", spedita solo in quanto priva di indicazioni per gli interventi da realizzare, senza adeguati strumenti di valutazione, stimolo e concertazione degli enti destinatari finali delle risorse.

Del tutto diversa è la responsabilità che l'Amministrazione assume nell'area degli interventi diretti<sup>9</sup>, compresi nelle categorie X e XI; in quest'area l'impegno di risorse corrisponde ad atti formali in senso proprio che trovano rispondenza in interventi già perfezionati sotto il profilo progettuale, con gare d'appalto già definite - ove necessario - e controparte o esecutore individuati; è un'attività composita nei confronti della quale gli adempimenti tecnici direttamente finalizzati all'impegno delle risorse sono spesso più complessi e defatiganti della concreta erogazione finanziaria. Pertanto, pur auspicando un'accelerazione delle procedure d'impegno, ai fini del perseguimento tempestivo degli obiettivi istituzionali - almeno nei settori non condizionati da interferenze e difficoltà di raccordo con i cointestatari di competenze in materia di tutela ambientale - in considerazione dei limiti fissati all'assunzione di impegni dall'art. 8 del collegato alla finanziaria 1997<sup>10</sup> la distanza percentuale che intercorre tra gli impegni per trasferimenti e quelli riguardanti gli interventi in gestione diretta - di per sé negativa - si attenua ma non si annulla, giacché i suindicati limiti attengono solo alla competenza<sup>11</sup>.

<sup>7</sup> Pari a 366,3 miliardi, in diminuzione di un punto percentuale rispetto al precedente esercizio.

<sup>8</sup> La percentuale scende al 68,5% della massa impegnabile relativamente agli impegni del Titolo II.

<sup>9</sup> Si tratta, tra l'altro, della programmazione triennale per le aree naturali protette; dell'istituzione dei parchi nazionali; del potenziamento dei servizi tecnici di controllo dello stato dell'ambiente; della costruzione e dell'acquisto di mezzi da adibire al controllo degli inquinamenti marini, ecc.

<sup>10</sup> Legge 18.2.1997 n. 30.

<sup>11</sup> Gli impegni sui residui di stanziamento da pregressi esercizi, assunti nel corso del 1997, rappresentano infatti meno del 60% delle disponibilità.

### *1.2 Massa spendibile e pagamenti.*

La massa spendibile di 2.800,3 miliardi - costituita dallo stanziamento 1997 di competenza e dal totale dei residui passivi derivanti da precedenti esercizi - pari a 2.053,3 miliardi - è stata ridotta dalle autorizzazioni di cassa a poco meno di 1.889 miliardi<sup>12</sup> che, peraltro, rappresentano circa il doppio delle autorizzazioni di cassa inizialmente preventivate<sup>13</sup>; rispetto allo scorso esercizio la massa spendibile si è ridotta di circa il 15%, il rapporto tra la massa spendibile e le autorizzazioni di cassa è rimasto sostanzialmente invariato (67,5%) mentre è diminuito dal 32 al 27,1% il rapporto tra pagamenti totali e autorizzazioni di cassa<sup>14</sup> anche in conseguenza dei meccanismi restrittivi imposti dalle manovre di contenimento della spesa pubblica che, iniziate con la finanziaria 1997 e il provvedimento collegato, sono state reiterate con la legge n. 449 del 1997, collegata alla finanziaria 1998.

Persiste, con una ridotta divaricazione rispetto al passato, il maggior peso percentuale dei pagamenti di parte corrente rispetto a quelli del conto capitale (46,1% delle autorizzazioni di cassa del Titolo I a fronte del 22,9% del Titolo II)<sup>15</sup>.

Con un andamento negativo già segnalato in precedenti relazioni, l'insufficiente indice di smaltimento delle risorse - costituito dai dati sui pagamenti - soprattutto nelle categorie X e XI<sup>16</sup> che comprendono tutte le attività più significative di competenza dell'Amministrazione - pone in evidenza inadeguate capacità programmatiche e gestionali che in primo luogo condizionano e prolungano i tempi degli impegni di spesa e in fase di attuazione rallentano o ostacolano le erogazioni.

L'analogo ridotto ammontare delle erogazioni sulla categoria XII dei trasferimenti<sup>17</sup> ha, invece, risentito presumibilmente delle limitazioni imposte alle erogazioni nei casi in cui gli enti destinatari risultavano titolari di cospicue giacenze di tesoreria.

### *1.3 Residui.*

I residui totali al 31.12.1997 sono ammontati a 1.870,4 miliardi, in diminuzione di circa il 9% rispetto al precedente esercizio e mediamente del 30% rispetto al triennio precedente<sup>18</sup>.

L'ammontare complessivo dei residui è composto per 211,4 miliardi da residui di stanziamento<sup>19</sup> e per 1.658,9 miliardi da residui propri<sup>20</sup>.

L'analisi della consistenza dei residui per categorie vede al primo posto - nell'ambito dei residui di stanziamento - le categorie X e XI delle opere mobiliari e immobiliari a carico diretto dello Stato con 171,4 miliardi (su una massa impegnabile di 295,9 miliardi) seguita dalla categoria XII dei trasferimenti che espone 40 miliardi di residui di stanziamento a fronte della massa impegnabile di 503,9 miliardi.

Relativamente ai residui propri, invece, 1.466,3 miliardi appartengono alla categoria XII mentre il totale dei residui propri della X e XI categoria ammonta a complessivi 52,5 miliardi. Pertanto, mentre i residui passivi della XII categoria corrispondono per la quasi totalità a

<sup>12</sup> Più esattamente 1.888,992 miliardi.

<sup>13</sup> La legge di bilancio n. 664/96 aveva fissato le autorizzazioni di cassa in 896,1 miliardi.

<sup>14</sup> Tale rapporto è sceso ulteriormente al 18,3% rispetto alla massa spendibile.

<sup>15</sup> Lo stesso rapporto nel 1994 era del 51,2% contro il 22,4% del Titolo II; nel 1995 era del 67,3% contro il 19,8%; nel 1996 del 62,8% contro il 27,6%.

<sup>16</sup> Nonché di alcuni capitoli della categoria IV del Titolo I, riguardanti attività di raccolta ed elaborazione dei dati sull'ambiente. Il rapporto tra pagamenti totali e autorizzazioni di cassa nelle categorie X e XI si è attestato al 25,4%, ma era solo del 2,2% nel 1996, del 21,7% nel 1995 e del 12,1% nel 1994.

<sup>17</sup> Pari al 22,3% delle autorizzazioni di cassa; nel 1996 è stato del 32,2%.

<sup>18</sup> Tale dato va tuttavia letto alla luce delle riduzioni apportate ai residui di stanziamento - pari a 110,1 miliardi - dal d.P.C.M. 20.2.98.

<sup>19</sup> 152,1 miliardi dei quali derivanti dalla competenza 1997.

<sup>20</sup> circa 365 miliardi sono da imputare alla competenza 1997.

impegni già assunti<sup>21</sup>, la maggior parte dei residui delle categorie X e XI sono ancora disponibili<sup>22</sup>

#### 1.4 Economie.

Al 31.12.97 l'ammontare delle economie è risultato di 417,3 miliardi<sup>23</sup> ancora in diminuzione rispetto ai precedenti esercizi.

Come per il passato, il valore più alto<sup>24</sup> - sia pure in diminuzione rispetto all'esercizio precedente - è stato rilevato nella categoria XII dei trasferimenti composto per circa due terzi di mancati trasferimenti alle regioni e per un terzo di mancati trasferimenti agli enti pubblici dell'Amministrazione locale, conseguenti all'obbligo di utilizzare le giacenze di tesoreria.

#### 1.5 Spesa globale COFOG.

Oltre alle risorse attribuite al Ministero dell'ambiente altre si rinvenivano negli stati di previsione di alcune Amministrazioni centrali<sup>25</sup>, coinvolte in attività e interventi diretti alla salvaguardia ambientale.

Sulla base della classificazione OCSE, che comprende tutte le risorse comunque finalizzate alla tutela dell'ambiente, la ricostruzione della spesa effettuata nell'intero comparto espone 2.105,7 miliardi di risorse stanziati sulla competenza dell'esercizio 1997; autorizzazioni di cassa per complessivi 3.243,1 miliardi; impegni globali lordi per 1.990,1 miliardi di cui 1.412,5 sulla competenza, e pagamenti complessivi per 1.507,9 miliardi.

Tali dati sono comprensivi delle risorse in gestione al Ministero dell'ambiente.

## 2. Analisi per funzioni obiettivo e per centri di responsabilità.

I dati fin qui analizzati nel loro complesso evidenziano notevoli differenziazioni tra le varie funzioni-obiettivo sia sotto il profilo quantitativo dell'entità delle risorse finanziarie assegnate ai singoli obiettivi e al grado di utilizzazione, sia con riguardo alle modalità, alla tempestività e ai risultati concretamente realizzati.

In ordine all'ammontare delle risorse impegnabili, la funzione che si conferma finanziariamente più dotata è quella riguardante la "protezione e tutela della natura" (funzione-obiettivo n. 4); seguono nell'ordine "tutela delle acque" (funzione-obiettivo n. 5) e "ambiente marino e costiero" (funzione-obiettivo n. 9). Le relative risorse non risultano ugualmente utilizzate sia per quanto si riferisce agli impegni che ai pagamenti che vanno, rispettivamente, da un minimo del 9,9% negli impegni<sup>26</sup> e del 6,1% nei pagamenti, ad un massimo del 96,7% negli impegni<sup>27</sup> e del 75,6% nei pagamenti<sup>28</sup>.

<sup>21</sup> Con l'avvertenza di cui si è detto al paragrafo 1.1 in ordine alla significatività di tale tipo di impegni.

<sup>22</sup> Si osserva in proposito che anche nel triennio precedente tali categorie hanno presentato andamenti analoghi.

<sup>23</sup> A fronte di economie 1996 per 493,8 miliardi. Al 31.12.95 le economie avevano raggiunto ben 1.747 miliardi.

<sup>24</sup> 284,4 miliardi.

<sup>25</sup> Le altre Amministrazioni sono: la Presidenza del Consiglio dei Ministri che nel 1997 ha gestito risorse per 79,4 miliardi sulla competenza, con autorizzazioni di cassa per 120,7 miliardi, e pagamenti complessivi per 50,6 miliardi; il Ministero dei lavori pubblici con 648,7 miliardi sulla competenza, autorizzazioni di cassa per 668,3 miliardi e pagamenti per 309 miliardi circa; il Ministero dei trasporti e della navigazione con stanziamenti di competenza per 104,5 miliardi, autorizzazioni di cassa per 113 miliardi e pagamenti per 97,2 miliardi; il Ministero per le politiche agricole con stanziamenti di competenza per 586,4 miliardi, autorizzazioni di cassa per 760 miliardi e pagamenti complessivi per 565,5 miliardi.

<sup>26</sup> Nella funzione-obiettivo "informazione ed educazione ambientale".

<sup>27</sup> Nella funzione-obiettivo "programmazione, indirizzo e coordinamento".

<sup>28</sup> Nella funzione-obiettivo "Servizi Generali"; sono comunque superiori al 90% gli impegni delle funzioni-obiettivo "indirizzo politico-amministrativo"; "protezione e tutela della natura".

L'ammontare dei residui totali vede al primo posto, per valori assoluti, la "tutela delle acque", seguita dalla "tutela dell'aria" e dalla "programmazione, indirizzo e coordinamento".

La distribuzione delle risorse per centri di responsabilità evidenzia la più consistente massa impegnabile nel Servizio conservazione della natura e il più alto valore di risorse spendibili nel Servizio Acque, rifiuti e suolo (ARS) che espone anche, in valore assoluto, l'ammontare maggiore di residui passivi.

Nei paragrafi che seguono, saranno dettagliatamente esposti i dati finanziari in gestione ai centri di responsabilità, distinti per funzioni-obiettivo.

### *2.1 Indirizzo politico-amministrativo (Gabinetto).*

Le risorse finanziarie assegnate al Gabinetto si distinguono in risorse finalizzate al funzionamento della struttura<sup>29</sup> ed in risorse disponibili per la funzione di indirizzo politico-amministrativo, il cui peso si distribuisce su tutte le funzioni-obiettivo.

Nel corso del 1997 la massa impegnabile è stata utilizzata al 96,8% ma il rapporto tra pagamenti totali e autorizzazioni di cassa evidenzia un'ulteriore forte flessione rispetto all'esercizio precedente, con residui totali - sia pure propri - al 31.12.1997 pari al 76,5% delle disponibilità<sup>30</sup>.

L'importo di maggior rilievo riguarda le risorse da trasferire all'Agenzia nazionale per la protezione dell'ambiente (ANPA) per finalità operative.

Il ritardo nell'adozione del Regolamento concernente la disciplina delle modalità di organizzazione dell'Agenzia in strutture operative - approvato con d.P.R. 4 giugno 1997 e pubblicato in Gazzetta Ufficiale solo nell'ottobre 1997 - ha impedito il tempestivo accreditamento dei fondi<sup>31</sup>, rinviato all'esercizio 1998, malgrado l'ANPA sia stata istituita già nel 1994; all'inizio del 1998 risultano operative 8 agenzie regionali sulle 13 già istituite<sup>32</sup>.

Nel rinviare all'apposito paragrafo specifiche osservazioni sulla funzionalità e la valutazione dei risultati gestionali dell'ANPA si rileva che nel gennaio 1998 sono state formulate dal Ministro dell'ambiente le direttive volte ad indirizzare il programma di attività dell'ANPA verso obiettivi ritenuti prioritari dal Ministero, alla luce delle peculiarità tecniche e scientifiche in dotazione dell'Agenzia.

I settori sui quali il Ministro dell'ambiente ha richiamato l'attenzione dell'organo tecnico - attendendone elementi conoscitivi, supporto tecnico e suggerimenti operativi - sono individuati: nella gestione dei rifiuti con particolare riferimento a quelli radioattivi; nella tutela delle acque soprattutto nei profili del riciclo e del riuso; nella bonifica dei siti industriali, delle aree a rischio e delle aree inquinate; nel disinquinamento delle aree urbane.

#### *2.1.1 Nucleo Operativo Ecologico (NOE).*

Il Nucleo Operativo Ecologico dei Carabinieri, funzionalmente posto alle dipendenze del Ministero dell'ambiente, provvede, mediante ispezioni sull'intero territorio nazionale, alla prevenzione ed alla repressione degli illeciti ambientali.

<sup>29</sup> Si tratta di 9,3 miliardi quasi totalmente destinati a spese di personale (per oltre 7 miliardi).

<sup>30</sup> La massa impegnabile di quasi 48 miliardi corrisponde allo stanziamento 1997 mentre la massa spendibile è stata di poco superiore e leggermente ridotta dalle autorizzazioni di cassa (50,8 miliardi). A fine esercizio non risultano residui di stanziamento ma solo residui propri per circa 40 miliardi.

<sup>31</sup> Pari a 38,3 miliardi.

<sup>32</sup> Nel corso del 1995 sono state istituite e risultano operative le Agenzie regionali (ARPA) del Piemonte, Valle d'Aosta, Liguria, delle Province Autonome di Trento e Bolzano, dell'Emilia Romagna, della Toscana; tra il 1996 e il 1998 sono state istituite le Agenzie del Veneto, del Friuli, delle Marche, della Campania e della Basilicata. Per le altre Regioni la procedura istitutiva è in corso.