

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per Missione e Programma
(in Euro)

	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B = A/tot.A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D = C/ tot.C)	% sul totale costi (E = C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G = F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L = I/tot.I)
Politiche economico-finanziarie e di bilancio	48.668	62,58	3.992.542.592	68,04	45,92	4.701.799.384	2,96	54,08	8.694.341.976	5,27
Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità ¹	3.140	4,04	597.117.311	10,18	11,88	4.428.568.662	2,78	88,12	5.025.685.973	3,05
Programmazione economico-finanziaria e politiche di bilancio	5.600	7,20	612.036.132	10,43	71,94	238.665.707	0,15	28,06	850.701.839	0,52
Prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni agli obblighi fiscali	39.741	51,10	2.374.882.578	40,47	99,90	2.303.666	0,00	0,10	2.377.186.244	1,44
Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario	186	0,24	16.132.813	0,27	63,15	9.414.000	0,01	36,85	25.546.813	0,02
Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte			392.373.758	6,69	94,50	22.847.349	0,01	5,50	415.221.107	0,25
Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali						98.397.165.850	61,85	100,00	98.397.165.850	59,65
Erogazioni a Enti territoriali per interventi di settore						295.736.814	0,19	100,00	295.736.814	0,18
Federalismo						61.856.901.430	38,88	100,00	61.856.901.430	37,50
Regolazioni contabili ed altri trasferimenti alle Regioni a statuto speciale						29.822.812.606	18,75	100,00	29.822.812.606	18,08
Concorso dello Stato al finanziamento della spesa sanitaria						6.421.715.000	4,04	100,00	6.421.715.000	3,89
L'Italia in Europa e nel mondo	90	0,12	11.964.427	0,20	0,05	22.942.521.683	14,42	99,95	22.954.486.110	13,92
Partecipazione italiana alle politiche di bilancio in ambito UE	90	0,12	11.964.427	0,20	0,05	22.482.169.138	14,13	99,95	22.494.133.565	13,64
Politica economica e finanziaria in ambito internazionale						460.352.545	0,29	100,00	460.352.545	0,28
Ordine pubblico e sicurezza	22.352	28,74	1.335.740.278	22,76	99,90	1.271.950	0,00	0,10	1.337.012.228	0,81
Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza pubblica	22.352	28,74	1.335.740.278	22,76	99,90	1.271.950	0,00	0,10	1.337.012.228	0,81
Soccorso civile						2.202.390.430	1,38	100,00	2.202.390.430	1,34
Interventi per pubbliche calamità ¹						128.642.362	0,08	100,00	128.642.362	0,08
Protezione civile						2.073.748.068	1,30	100,00	2.073.748.068	1,26

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per Missione e Programma
(in Euro)

	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B = A/tot.A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D = C/ tot.C)	% sul totale costi (E = C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G = F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L = I/tot.I)
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						175.120.834	0,11	100,00	175.120.834	0,11
Sostegno al settore agricolo						175.120.834	0,11	100,00	175.120.834	0,11
Competitività e sviluppo delle imprese						1.804.498.386	1,13	100,00	1.804.498.386	1,09
Incentivi alle imprese						1.804.498.386	1,13	100,00	1.804.498.386	1,09
Diritto alla mobilità						4.716.780.203	2,96	100,00	4.716.780.203	2,86
Sostegno allo sviluppo del trasporto						4.716.780.203	2,96	100,00	4.716.780.203	2,86
Infrastrutture pubbliche e logistica						2.128.316.000	1,34	100,00	2.128.316.000	1,29
Opere pubbliche e infrastrutture						2.128.316.000	1,34	100,00	2.128.316.000	1,29
Comunicazioni						1.110.688.306	0,70	100,00	1.110.688.306	0,67
Servizi postali e telefonici						741.638.306	0,47	100,00	741.638.306	0,45
Sostegno all'editoria						369.050.000	0,23	100,00	369.050.000	0,22
Ricerca e innovazione						171.652.423	0,11	100,00	171.652.423	0,10
Ricerca di base e applicata						171.652.423	0,11	100,00	171.652.423	0,10
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						64.241.768	0,04	100,00	64.241.768	0,04
Sviluppo sostenibile						64.241.768	0,04	100,00	64.241.768	0,04
Casa e assetto urbanistico						170.009.094	0,11	100,00	170.009.094	0,10
Edilizia abitativa e politiche territoriali						170.009.094	0,11	100,00	170.009.094	0,10
Istruzione scolastica						117.327.033	0,07	100,00	117.327.033	0,07
Sostegno all'istruzione						117.327.033	0,07	100,00	117.327.033	0,07
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.288	1,66	102.814.103	1,75	1,76	5.751.422.801	3,62	98,24	5.854.236.904	3,55
Protezione sociale per particolari categorie						5.478.363.803	3,44	100,00	5.478.363.803	3,32
Garanzia dei diritti dei cittadini	1.288	1,66	102.814.103	1,75	58,37	73.333.484	0,05	41,63	176.147.587	0,11
Sostegno alla famiglia						185.289.000	0,12	100,00	185.289.000	0,11
Promozione dei diritti e delle pari opportunità						4.309.000	0,00	100,00	4.309.000	0,00

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per Missione e Programma
(in Euro)

	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B = A/tot.A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D = C/ tot.C)	% sul totale costi (E = C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G = F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L = I/tot.I)
Lotta alle dipendenze						10.127.514	0,01	100,00	10.127.514	0,01
Politiche previdenziali						7.830.035.454	4,92	100,00	7.830.035.454	4,75
Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati						7.830.035.454	4,92	100,00	7.830.035.454	4,75
Politiche per il lavoro						6.013.332	0,00	100,00	6.013.332	0,00
Infortuni sul lavoro						6.013.332	0,00	100,00	6.013.332	0,00
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti						1.074.807.599	0,68	100,00	1.074.807.599	0,65
Rapporti con le confessioni religiose						1.074.807.599	0,68	100,00	1.074.807.599	0,65
Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e Presidenza del Consiglio dei ministri						3.161.332.830	1,99	100,00	3.161.332.830	1,92
Organi costituzionali						1.985.953.934	1,25	100,00	1.985.953.934	1,20
Organi a rilevanza costituzionale						546.784.752	0,34	100,00	546.784.752	0,33
Presidenza del Consiglio dei Ministri						628.594.144	0,40	100,00	628.594.144	0,38
Giovani e sport						789.002.553	0,50	100,00	789.002.553	0,48
Attività ricreative e sport						697.508.553	0,44	100,00	697.508.553	0,42
Incentivazione e sostegno alla gioventù						91.494.000	0,06	100,00	91.494.000	0,06
Turismo						75.966.224	0,05	100,00	75.966.224	0,05
Sviluppo e competitività del turismo						75.966.224	0,05	100,00	75.966.224	0,05
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	5.370	6,90	424.978.406	7,24	70,87	174.645.000	0,11	29,13	599.623.406	0,36
Servizi generali, formativi, assistenza legale ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	4.032	5,18	327.142.163	5,57	65,20	174.645.000	0,11	34,80	501.787.163	0,30
Indirizzo politico	240	0,31	21.590.281	0,37	100,00				21.590.281	0,01
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	1.098	1,41	76.245.963	1,30	100,00				76.245.963	0,05
Fondi da ripartire						1.515.305.266	0,95	100,00	1.515.305.266	0,92

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per Missione e Programma
(in Euro)

	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B = A/tot.A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D = C/ tot.C)	% sul totale costi (E = C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G = F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L = I/tot.I)
Fondi da assegnare						15.305.266	0,01	100,00	15.305.266	0,01
Fondi di riserva e speciali						1.500.000.000	0,94	100,00	1.500.000.000	0,91
Debito pubblico						3.510.000	0,00	100,00	3.510.000	0,00
Oneri per il servizio del debito statale						3.510.000	0,00	100,00	3.510.000	0,00
TOTALE GENERALE (*)	77.767	100,00	5.868.039.806	100,00	3,56	159.085.824.403	100,00	96,44	164.953.864.209	100,00

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 per Missione e Programma

(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget 2009 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
Politiche economico-finanziarie e di bilancio	3.992.542.592	3.469.605.366	522.937.225	15,07
Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità	597.117.311	238.815.655	358.301.655	150,03
Programmazione economico-finanziaria e politiche di bilancio	612.036.132	556.699.162	55.336.970	9,94
Prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni agli obblighi fiscali	2.374.882.578	2.308.244.857	66.637.722	2,89
Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario	16.132.813	15.713.877	418.936	2,67
Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte	392.373.758	350.131.816	42.241.942	12,06
L'Italia in Europa e nel mondo	11.964.427	12.330.665	(366.238)	(2,97)
Partecipazione italiana alle politiche di bilancio in ambito UE	11.964.427	12.330.665	(366.238)	(2,97)
Ordine pubblico e sicurezza	1.335.740.278	1.294.553.070	41.187.209	3,18
Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza pubblica	1.335.740.278	1.294.553.070	41.187.209	3,18
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	102.814.103	38.257.428	64.556.675	168,74
Garanzia dei diritti dei cittadini	102.814.103	38.257.428	64.556.675	168,74
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	424.978.406	767.671.894	(342.693.488)	(44,64)
Servizi generali, formativi, assistenza legale ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	327.142.163	261.056.635	66.085.528	25,31
Indirizzo politico	21.590.281	22.980.300	(1.390.019)	(6,05)

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 per Missione e Programma

(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget 2009 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	76.245.963	483.634.959	(407.388.997)	(84,23)
TOTALE GENERALE	5.868.039.806	5.582.418.422	285.621.384	5,12

L'analisi per natura e struttura organizzativa

I costi complessivamente previsti per l'anno 2010 sono pari a migl. di euro 5.868.052 aumentati del 5,1% rispetto al Budget definito 2009, in valore assoluto pari a migl. di euro 285.633; tale variazione è principalmente attribuibile ai costi della voce **Costi straordinari e speciali - Servizi finanziari** che aumenta del 22,92% (in valore assoluto pari a 166.164 migl. di euro) soprattutto in conseguenza dell'aumento dei compensi ai CAF e per il servizio riscossione dei tributi.

Il **Costo del personale**, pari a migl. di euro 4.259.269, aumenta del 2,9% (in valore assoluto migl. di euro 119.163) a causa della voce *Retribuzioni*; l'incremento stimato deriva principalmente dalla previsione di rinnovo contrattuale della Dirigenza del contratto Ministeri e della Guardia di finanza, scaduti dal 2007. Il Dipartimento delle Finanze in particolare prevede un aumento del 7,44% derivante, oltre che dai suddetti motivi, anche da riqualificazioni interne. Il **costo medio** del personale previsto per il 2010 è in aumento rispetto al Budget definito 2009 ed è pari ad euro 51.205. Gli **Anni persona** previsti dal Ministero sono 77.767, in diminuzione rispetto al budget definito 2009 dell'1,49%.

Quanto rappresentato è riscontrabile nelle successive tavole con particolare riferimento alle retribuzioni per struttura organizzativa ed al confronto dei costi medi del personale con il budget definito 2009.

I **Costi di gestione** previsti per il 2010 ammontano a migl. di euro 558.530 e sono in leggero aumento rispetto al Budget definito 2009 (+0.3%, pari in valore assoluto a migl. di euro 1.668); merita menzione la significativa diminuzione rilevata confronto al consuntivo 2008 (-18,59%, pari in valore assoluto a migl. di euro 127.520) principalmente riconducibile alla Guardia di finanza che ha ridotto la previsione dei suddetti costi di gestione del 31,76% (pari, in valore assoluto a migl. di euro 112.144).

L'Amministrazione prevede, per i **Costi straordinari e speciali**, un importo complessivo di migl. di euro 904.914, che aumenta rispetto al Budget definito 2009, come già specificato, di migl. di euro 162.033. Si precisa che, componente preponderante di tale voce sono i costi relativi ai *Servizi finanziari* che, pur rientrando nelle attività istituzionali dell'Amministrazione, non possono considerarsi costi di struttura, in particolare, per quanto riguarda:

- il *Dipartimento del Tesoro* che rileva costi per lo stoccaggio delle monete, per la somma da corrispondere alle Poste S.p.A. per il servizio di tesoreria e per il regolamento dei rapporti derivanti da cessazioni di valuta per il fabbisogno delle Amministrazioni dello Stato, per un totale di migl. di euro 175.487;
- il *Dipartimento delle Finanze*, che rileva costi relativi ai compensi ai Centri di assistenza fiscale ed a Equitalia S.p.A., i rimborsi ai concessionari delle spese per le procedure esecutive, le imposte sui beni demaniali, per un totale di migl. di euro 712.374;
- il *Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato*, che rileva costi pari a migl. di euro 3.281 relativi ai compensi dovuti alla Banca d'Italia, per il servizio di tesoreria, ed a Fintecna.

I costi previsti per **Ammortamenti** sono pari a migl. di euro 145.339, in aumento rispetto al budget definito 2009 del 2,65%, principalmente riconducibili, anch'essi, alla *Guardia di finanza* che incrementa la voce di migl. di euro 5.970, pari all'8,5%, per l'acquisto di **Mezzi di trasporto aerei e Mezzi di trasporto marittimi**. Si registra, viceversa, una generale diminuzione degli ammortamenti di tutti gli altri Centri di Responsabilità.

Nelle tavole che seguono sono rappresentati i costi propri per struttura organizzativa ed il confronto con il budget definito 2009 per aggregato di costo.