

ATTI PARLAMENTARI

XVI LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. **CLVIII**

n. **2**

R A P P O R T O **SUL BUDGET DELLO STATO** **PER L'ANNO 2010**

DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO

Ispettorato Generale per le Politiche di Bilancio

Presentato dal Ministro dell'economia e delle finanze

(TREMONTI)

Trasmesso alla Presidenza il 12 gennaio 2010

PAGINA BIANCA

INDICE

PARTE I - IL BUDGET DELLO STATO PER L'ANNO 2010: SIGNIFICATO E PRINCIPALI NOVITA'	1
1 - IL BUDGET DELLO STATO	3
2 - IL RUOLO DEL BUDGET ECONOMICO NEL CICLO DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA	5
3 - MODIFICHE AGLI ASSETTI ORGANIZZATIVI DEI MINISTERI	7
4 - IL BUDGET PER MISSIONI E PROGRAMMI	8
5 - IL PROCESSO DI FORMAZIONE DEL BUDGET 2010	10
6 - I CONTENUTI DEL DOCUMENTO DI BUDGET PRESENTATO 2010	12
 PARTE II - ILLUSTRAZIONE DEI VALORI DI BUDGET PRESENTATO PER L'ANNO 2010	 13
1 - LA RAPPRESENTAZIONE DEI DATI NEL BUDGET ECONOMICO DELLO STATO	15
1.1 - Le tavole riepilogative	18
2 - ANALISI DEI DATI	20
2.1 - Analisi per destinazione a livello Stato	20
2.1.1 - La classificazione per Missioni e Programmi	20
2.2 - Analisi per natura di costo e struttura organizzativa a livello Stato	45
2.2.1 - Composizione per natura dei costi	45
2.2.2 - Considerazioni sulla composizione dei Costi dislocati 2010	66
2.2.3 - Considerazioni sulla composizione dei Costi 2010 per Ministero	71
2.3 - Riconciliazione per Programma e Centro di responsabilità	75
2.4 - Indicatori calcolati sui dati del Budget presentato 2010	81
2.5 - Analisi per singolo Ministero	104
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	105
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	137
MINISTERO DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POLITICHE SOCIALI	162
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	185

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	204
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	224
MINISTERO DELL'INTERNO	253
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	284
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	303
MINISTERO DELLA DIFESA	327
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE, ALIMENTARI E FORESTALI	346
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	366

PARTE III GLOSSARIO	389
----------------------------------	------------

INDICE DELLE FIGURE

Confronto macroaggregati di costo relativi alle Amministrazioni centrali dal 2005 (migliaia di €)	53
Andamento del costo del personale relativo alle Amministrazioni centrali dal 2005 (migliaia di €)	57
Retribuzioni: confronto con il Budget Definito 2009 e il Consuntivo 2008 (in migliaia di €)	57
Altri costi del personale: confronto con il Budget Definito 2009 e il Consuntivo 2008 (in migliaia di €)	58
Andamento dei Costi di gestione relativi alle Amministrazioni centrali dal 2005 (in migliaia di €)	59
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi: confronto con il Budget Definito 2009 e il Consuntivo 2008 (in migliaia di €)	60
Beni di Consumo: confronto con il Budget Definito 2009 e il Consuntivo 2008 (in migliaia di €)	61
Altri oneri di gestione: confronto con il Budget Definito 2009 e il Consuntivo 2008 (in migliaia di €)	61
Andamento dei Costi straordinari e speciali relativi alle Amministrazioni centrali dal 2005 (in migliaia di €)	63
Costi straordinari e speciali: confronto con il Budget Definito 2009 e il Consuntivo 2008 (in migliaia di €)	64
Andamento degli Ammortamenti relativi alle Amministrazioni centrali dal 2005 (in migliaia di €)	65
Ammortamenti: confronto con il Budget Definito 2009 e il Consuntivo 2008 (in migliaia di €)	65

PARTE I

IL BUDGET DELLO STATO PER L'ANNO 2010: SIGNIFICATO E PRINCIPALI NOVITA'

PAGINA BIANCA

1 - IL BUDGET DELLO STATO

La riforma del sistema contabile e di bilancio del 1997 e, specificatamente, l'introduzione della contabilità economica analitica per centri di costo, da affiancare alla contabilità finanziaria dello Stato (d.lgs.vo n. 279/97), risponde all'esigenza di ampliare le informazioni di bilancio con elementi e dati di tipo economico, di consentire una valutazione degli oneri dei servizi e delle attività prodotte dalle Amministrazioni pubbliche e di rendere più significative le decisioni di finanza pubblica.

Con tale strumento si è voluta accrescere la conoscenza dei fenomeni amministrativi e migliorare, quindi, sia i presupposti delle decisioni di finanza pubblica, sia il coinvolgimento e l'*accountability* della dirigenza, in un percorso indirizzi→ obiettivi→ risorse→ risultati cui deve essere orientata l'azione amministrativa.

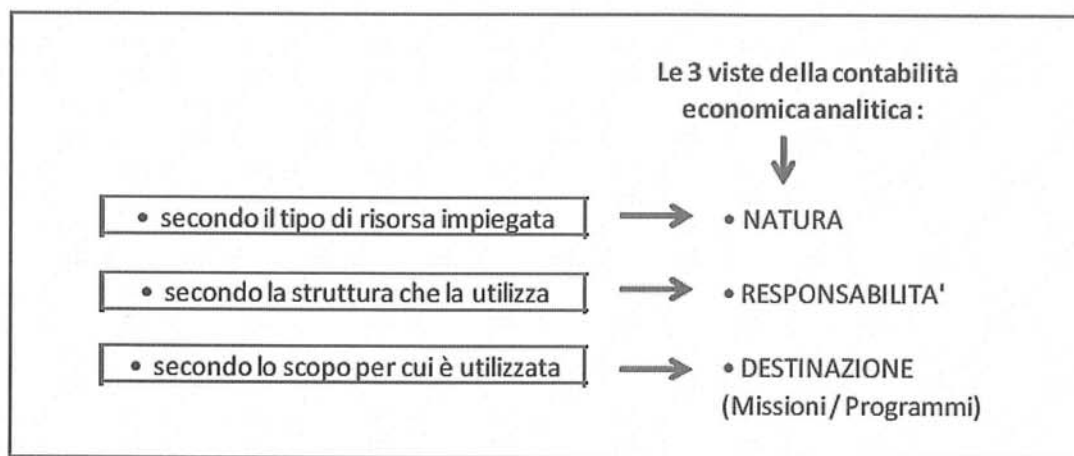
Le informazioni che vengono fornite, infatti - ponendo in relazione gli obiettivi con le risorse impiegate - consentono ai *decision makers* di conoscere meglio e di qualificare le modalità e il consumo di tali risorse in relazione ai risultati conseguiti da parte dei responsabili dello svolgimento delle attività amministrative.

Alla base della contabilità economica analitica, infatti, è la quantificazione dei **costi**, intesa nel budget come definizione in termini monetari delle risorse umane, finanziarie e strumentali che si prevede di utilizzare (principio della **competenza economica**), mentre la **spesa**, che caratterizza la contabilità finanziaria, è espressa dall'esborso monetario che si prevede per l'acquisizione delle risorse medesime.

Il budget economico, predisposto dai centri di costo coordinati dai rispettivi centri di responsabilità amministrativa, accompagna e migliora la lettura delle informazioni contenute nel bilancio di previsione dello Stato, fornendo così ausilio al Governo e al Parlamento sulle decisioni relative all'allocazione delle risorse finanziarie.

Il sistema di contabilità economica analitica, consentendo il raffronto tra le risorse che si prevede di impiegare ed i risultati da conseguire da parte delle singole strutture organizzative (attività e servizi prodotti), offre elementi utili per le conseguenti decisioni a livello politico e amministrativo.

In tale sistema i costi vengono rilevati, per ogni Amministrazione centrale dello Stato, con riferimento: a) alla responsabilità organizzativa, attraverso il piano dei centri di costo; b) alla natura, ossia alle caratteristiche fisico-economiche delle risorse utilizzate mediante il piano dei conti; c) alla finalità o destinazione, in relazione ai risultati da perseguire, rappresentati dalla nuova classificazione per **Missioni** e per **Programmi**.



L'ambito di riferimento del budget economico, in particolare, riguarda i **COSTI PROPRI DELLE AMMINISTRAZIONI CENTRALI**, che rappresentano il valore delle prestazioni di lavoro del personale dipendente, dei beni di consumo, dei beni durevoli – questi ultimi espressi come quote di ammortamento - e dei servizi esterni che i centri di costo delle amministrazioni centrali prevedono di impiegare nell'anno 2010, per lo svolgimento dei propri compiti istituzionali.

Le previsioni di costi propri sono comunicati direttamente dai centri di costo per via telematica attraverso le funzionalità disponibili sul portale web di contabilità economica.

Nel Budget dello Stato sono presenti anche i **COSTI DISLOCATI (Trasferimenti)**, gli **ONERI PER IL FINANZIAMENTO DELLO STATO** e i **FONDI DA ASSEGNARE**, che sono considerati costi riferibili allo Stato nel suo complesso. Tali poste non sono oggetto di comunicazione da parte dei centri di costo, ma affluiscono al sistema di contabilità economica direttamente dal sistema di contabilità finanziaria.

Non sono, infine, inclusi nel budget economico gli stanziamenti del bilancio finanziario relativi ai rimborsi e alle restituzioni di imposte ai cittadini e alle imprese, ai rimborsi della quota capitale (*esclusi gli interessi*) dei prestiti contratti dallo Stato e, in genere, a regolazioni contabili e altre poste rettificative del bilancio finanziario, in quanto si tratta di spese che, pur rientrando naturalmente nel calcolo del fabbisogno da finanziare per l'anno di bilancio da parte dello Stato, non hanno alcun corrispettivo di natura economica.

2 - IL RUOLO DEL BUDGET ECONOMICO NEL CICLO DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

La formulazione del budget economico analitico è parte del più ampio processo di programmazione economico-finanziaria che contempla, accanto alla quantificazione delle risorse umane e strumentali da impiegare per la realizzazione degli obiettivi prefissati, la definizione delle relative risorse finanziarie, che spetta primariamente ai titolari dei centri di responsabilità amministrativa.

A questi ultimi, infatti, le norme assegnano importanti funzioni di programmazione; l'art.2 del D.L.vo n. 279/1997, ad esempio, attribuisce loro la responsabilità *"della gestione e dei risultati derivanti dall'impiego delle risorse umane, finanziarie e strumentali assegnate"* e l'art. 4-bis della Legge n. 468/1978 – introdotto con la legge n. 94 del 1997 - assegna agli stessi, *"dirigenti responsabili della gestione delle singole unità previsionali di bilancio"*, la responsabilità di formulare proposte di bilancio e la definizione di obiettivi e programmi correlati.

Particolare rilievo assumono, in tale processo integrato, le **Note preliminari** che costituiscono lo strumento attraverso il quale ciascun Ministero rappresenta, nel corso dell'iter di formazione del bilancio di previsione, i criteri di formulazione delle previsioni, gli obiettivi da raggiungere e gli indicatori per misurarli (art. 2, comma 4 quater, della legge 468 del 1978, introdotto dalla legge 94 del 1997).

Le Note si inseriscono così in un più ampio processo che prende avvio dalla definizione generale degli obiettivi di Governo, passa attraverso la verifica di compatibilità delle previsioni iniziali con i vincoli e gli obiettivi di finanza pubblica, di competenza della Ragioneria Generale dello Stato e si conclude, dopo l'approvazione da parte del Parlamento della Legge di Bilancio, con l'elaborazione della Direttiva annuale emanata dal Ministro.

In tema di programmazione, inoltre, risultano di grande interesse e di necessario riferimento alla materia, le Direttive della Presidenza del Consiglio dei Ministri per l'attività amministrativa e la gestione intervenute a partire dal 2002. In particolare, con la Direttiva del 12 marzo 2007 – *Indirizzi per l'attuazione, il monitoraggio e la valutazione del programma di Governo* - sono stati richiamati ampiamente i concetti e i contenuti, relativi alle Note preliminari che accompagnano gli stati di previsione della spesa, espressi nella circolare n.18/2006 del Ministero dell'Economia e delle finanze ed è stata ribadita l'importanza del legame fra il ciclo della pianificazione strategica e il ciclo della programmazione finanziaria¹ unitamente alla nuova formulazione delle Note preliminari secondo le indicazioni contenute nella suddetta circolare n. 21/2009, che riporta, nell'Allegato 3, le linee guida aggiornate per la

¹ I testi delle circolari richiamate sono consultabili al link <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/e-GOVERNME1/Contabilit/Circolari/index.asp>

compilazione, che avviene dal 2008 per via telematica, per mezzo della nuova applicazione disponibile sul sito della Ragioneria Generale dello Stato.

3 - MODIFICHE AGLI ASSETTI ORGANIZZATIVI DEI MINISTERI

Nel corso del 2008, con l'avvio della XVI legislatura, si è proceduto ad una profonda rivisitazione dell'assetto organizzativo delle Amministrazioni centrali dello Stato, che sono passate da 18 alle 12 attuali², con la conseguente necessità di ridefinire sia i **Centri di Responsabilità amministrativa** del bilancio finanziario sia i **Centri di costo**, che costituiscono le componenti di riferimento fondamentali della contabilità economica analitica.

Il nuovo assetto è stato recepito fin dalla Legge di Bilancio 2009 e, per quanto riguarda il sistema di contabilità economica, dal Budget dello Stato 2009 anche se, in taluni casi, con strutture individuate in via provvisoria, in attesa che il processo di definizione degli assetti organizzativi delle amministrazioni oggetto di riordino fosse portato a compimento.

Per il Budget "presentato" 2010 sono state apportate ulteriori modifiche alle strutture organizzative, in particolare:

- a seguito dell'entrata in vigore del DPR 2 luglio 2009, n. 91 è stato accolto il riordino della struttura centrale del Ministero per i Beni e le attività culturali, che ha comportato, tra l'altro, l'istituzione della nuova Direzione generale per la valorizzazione del patrimonio culturale;
- sono stati inseriti, quali nuovi centri di costo sottostanti i centri di responsabilità amministrativa, le direzioni generali del Ministero dello Sviluppo economico, del Ministero dell'Istruzione, dell'università e della ricerca e del Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti; per questi ministeri il Budget 2009 era stato formulato, in via transitoria, sulla base di un centro di costo unico per ciascun centro di responsabilità amministrativa;
- modifiche di minor rilievo sono state apportate ai centri di costo del Ministero del Lavoro, della salute e delle politiche sociali e al Ministero dell'Economia e delle finanze.

In alcuni casi, tuttavia, le strutture di riferimento adottate per il corrente Budget "presentato" 2010 devono essere considerate ancora provvisorie e suscettibili di ulteriori variazioni e affinamenti; ciò è vero, in particolare, per il Ministero del Lavoro, della salute e delle politiche sociali, il Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio e del mare e per il Ministero delle Politiche agricole, alimentari e forestali.

² La riorganizzazione è stata varata, in applicazione dei commi 376 e 377 della Legge n. 244/2007 (legge finanziaria 2008), con il decreto legge n. 85/2008, successivamente convertito con la Legge n. 121/2008.

4 - IL BUDGET PER MISSIONI E PROGRAMMI

Le previsioni economiche del Budget dello Stato per l'anno 2010, così come quelle finanziarie del Disegno di Legge di Bilancio per il 2010 e per il triennio 2010-2012, sono articolate secondo le Missioni e i Programmi, definiti con le Amministrazioni centrali dello Stato, allo scopo di rendere il Parlamento più informato riguardo all'insieme complessivo delle risorse disponibili per perseguire le specifiche finalità pubbliche.

Con la predisposizione del Disegno di Legge di Bilancio per il 2008, infatti, è stata attuata in via amministrativa la riclassificazione del Bilancio dello Stato introducendo, a legislazione invariata, le Missioni ed i Programmi, che hanno come obiettivo primario quello di rendere più diretto il legame fra "risorse stanziare e azioni perseguite" dal Governo.

Le **Missioni**, individuate in n. 34, rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti con la spesa pubblica, costituiscono una configurazione politico-istituzionale delle poste di bilancio tendenzialmente stabile nel tempo e indipendente dall'organizzazione amministrativa del Governo.

Le **Missioni** si realizzano concretamente attraverso più **Programmi**, che rappresentano aggregati omogenei di attività poste in essere da ciascuna Amministrazione per il raggiungimento delle proprie finalità, volti a perseguire un risultato comune, inteso come impatto dell'azione pubblica sui cittadini e sul territorio.

Il concetto di Programma trova il suo fondamento normativo nell'art. 2, comma 2, della Legge n. 468 del 1978, come modificato dalla Legge n. 94 del 1997, e rappresenta il punto focale della nuova classificazione applicata al Bilancio di previsione ed al Budget economico, in quanto costituisce un livello di aggregazione sufficientemente dettagliato, tale da consentire al decisore politico di poter scegliere chiaramente l'impiego delle risorse tra scopi alternativi.

I Programmi sono, di norma, esclusivi di ciascuna Amministrazione e, come ricordato anche dalla circolare n. 21/2009, sono suscettibili di modifiche, consentendo progressivi affinamenti dovuti sia alle variazioni normative ed organizzative intervenute sia ad una più puntuale valutazione e consapevolezza delle attività svolte da parte delle singole Amministrazioni.

In occasione delle previsioni 2010, si è proceduto ad una parziale rivisitazione dei Programmi al fine di migliorare la leggibilità e la significatività della nuova classificazione (ad esempio rendendo la denominazione di qualche programma più espressiva del suo contenuto, eliminando i programmi poco consistenti, attribuendo le strutture periferiche ai programmi effettivamente svolti ecc).

In particolare, gli interventi di modifica hanno interessato il Ministero per i Beni e le attività culturali, ristrutturato in applicazione del D.P.R. n. 91/2009 e, in misura minore, il Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti, il Ministero dell'Istruzione, dell'università e della

ricerca e il Ministero della Difesa. Tali interventi saranno illustrati in maniera più puntuale nell'ambito dell'analisi dei dati di budget delle singole amministrazioni.

I Programmi, per l'anno 2010, sono stati individuati in numero di **162** e, nella quasi totalità, sono specifici di ciascuna Amministrazione, ad eccezione dei due Programmi trasversali presenti in tutti i ministeri, inerenti attività svolte dai Gabinetti dei Ministri, riconducibili al Programma "Indirizzo Politico", e quelle volte a garantire il generale funzionamento dell'Amministrazione (gestione risorse umane, affari generali, contabilità,), per le quali è stato istituito il Programma "Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza". Altri Programmi trasversali sono destinati alla allocazione di fondi non imputabili ex ante a Programmi specifici (ad es. "Fondi da assegnare").

5 - IL PROCESSO DI FORMAZIONE DEL BUDGET 2010

Il Budget “presentato” 2010 è stato formulato secondo le indicazioni fornite dal Ministero dell'Economia e delle finanze - Ragioneria Generale dello Stato con la circolare n.21/2009 ed in coerenza con le previsioni finanziarie del Disegno di Legge di Bilancio (DLB) per lo stesso esercizio presentato alle Camere, come stabilito dall'art. 1-bis della legge 468 del 1978, contestualmente al disegno di Legge finanziaria.

Il DLB 2010, tenuto conto del quadro tendenziale a legislazione vigente e della situazione delineata dal Documento di Programmazione Economica e Finanziaria (DPEF) 2010-2012, include, tra l'altro, i provvedimenti anticrisi previsti dal Decreto Legge n. 78/2009, convertito con modificazioni dalla Legge n. 102/2009, che contengono da un lato misure necessarie per il rilancio e sostegno dell'economia e dall'altro disposizioni per la proroga di alcuni termini legislativi.

In tale ambito si tiene conto della possibilità di utilizzare, anche in sede di previsione 2010, gli strumenti di flessibilità previsti dalla disciplina contabile di bilancio. In tal senso, nella fase di formazione del disegno di legge del bilancio 2010, è stata concessa ai Ministeri la facoltà di riallocare le risorse stesse verso forme di impiego ritenute prioritarie o più produttive, attraverso la loro rimodulazione tra Programmi che realizzano la stessa Missione di spesa, tenuto conto di quanto previsto dall'art. 23 del citato Decreto Legge n. 78 del 2009. Tale misura ripropone quanto già sperimentato nel 2009, ai sensi dell'articolo 60, comma 3, del Decreto Legge n. 112/2008, convertito con modificazioni dalla Legge n. 133/2008, che ha, inoltre, introdotto alcune importanti innovazioni nel processo di programmazione del bilancio dello Stato.

In conseguenza di ciò, la Ragioneria Generale dello Stato ha apportato alcuni cambiamenti al processo di predisposizione e di raccolta delle previsioni economiche e finanziarie, in gran parte confermati per le previsioni 2010, anche allo scopo di favorire una sempre maggiore integrazione tra previsioni economiche e finanziarie e potenziare gli strumenti a disposizione delle amministrazioni.

Si tratta, in primo luogo, della integrazione tecnica e di processo nella raccolta delle previsioni quantitative del personale (anni persona) ai fini della predisposizione, da un lato, del Budget economico 2010 e, dall'altro, degli allegati al Disegno di Legge di bilancio 2010 relativi alle spese di personale (cfr circolare n. 21/2009).

Sono state, inoltre, aggiornate le linee guida per la compilazione delle Note preliminari e disciplinato l'utilizzo del nuove procedure informatiche per la loro acquisizione ed è stato rivisto il calendario degli adempimenti per le previsioni finanziarie, il budget e le note preliminari.

In conseguenza delle modifiche di processo intervenute sul bilancio finanziario, la raccolta dei dati del budget economico si articola su due fasi (Budget **“presentato”** e Budget **“definito”**) in luogo delle tre fasi precedentemente in uso (Budget **“proposto”**, **“presentato”** e **“definito”**).

Le Amministrazioni, infatti, hanno proceduto direttamente alle previsioni economiche formulando il Budget **“presentato”** 2010 per Centro di costo, per natura di costo e per programmi, con una rilevazione anticipata e separata dei dati quantitativi del personale (anni persona).

Nella successiva fase di Budget **“definito”** i centri di costo delle Amministrazioni provvederanno a riconsiderare gli obiettivi e, ove necessario, a rimodulare i costi generati dalle attività e dai processi connessi, in coerenza con le risorse finanziarie assegnate, in via definitiva, con l’approvazione della Legge di Bilancio 2010.

Il confronto dei dati relativi alle diverse fasi del budget pone in rilievo come l’attività di programmazione sia il frutto della mediazione fra gli obiettivi e le esigenze delle singole Amministrazioni e gli obiettivi e i vincoli posti dalla politica economica e finanziaria di bilancio.

Le informazioni economiche illustrate nel presente Documento sono validate dai rispettivi Ministeri e, nello specifico, dai responsabili dei singoli centri di costo - diversamente da quelle finanziarie la cui titolarità è del Ministero dell’Economia e delle finanze - attraverso le applicazioni informatiche disponibili sul *portale web* di contabilità economica.

Per garantire l’unitarietà dei principi generali e delle regole contabili analitiche da applicare nei vari adempimenti connessi al Sistema unico di contabilità economica, il **Manuale dei principi e delle regole contabili** costituisce il riferimento comune a tutte le Amministrazioni³.

³ Al fine di accogliere le rilevanti novità introdotte negli ultimi anni – in primo luogo la nuova classificazione per Missioni e per Programmi – la Ragioneria Generale dello Stato ha curato la pubblicazione di una versione aggiornata del Manuale, che è stato emanato con Decreto del Ministero dell’Economia e delle finanze del 7 maggio 2008 n. 36678.

6 - I CONTENUTI DEL DOCUMENTO DI BUDGET PRESENTATO 2010

Il presente documento di Budget è articolato in tre parti, di cui la **parte prima** rappresenta la sezione introduttiva.

Nella **parte seconda** vengono illustrati e commentati:

- i valori del budget dello Stato 2010, con riguardo alle destinazioni (**Missioni e Programmi**), alla natura di costo delle risorse utilizzate ed alle strutture organizzative che le impiegano;
- i costi che lo Stato nel suo complesso prevede di sostenere nel 2010, esposti in tabelle e grafici, per Ministero, per destinazione e per natura, e posti a confronto con i valori del Budget "**definito**" 2009; alcune limitazioni nel confronto con i dati dell'esercizio precedente derivano dalle ristrutturazioni organizzative intervenute.
- le analisi per singolo Ministero dei costi previsti per il 2010, con le relative tabelle contenenti l'elenco completo delle Missioni e dei Programmi attribuiti all'Amministrazione e le sottostanti attività, nonché le previsioni effettuate dai centri di costo per natura e per destinazione.

La **parte terza**, infine, espone un Glossario dei termini più frequentemente utilizzati in contabilità economica.

Il presente documento, a cura della Ragioneria Generale dello Stato, viene trasmesso alle Camere e pubblicato sul sito www.rgs.mef.gov.it sul quale saranno reperibili ulteriori informazioni riguardanti la contabilità economica.

PARTE II

ILLUSTRAZIONE DEI VALORI DI BUDGET PRESENTATO PER L'ANNO 2010

PAGINA BIANCA

1 - LA RAPPRESENTAZIONE DEI DATI NEL BUDGET ECONOMICO DELLO STATO

Le previsioni rappresentate nel Budget economico analitico dello Stato si basano sul principio della competenza economica e su una triplice prospettiva di rappresentazione:

- **natura dei costi previsti**, stabilita in base al piano dei conti;
- **responsabilità organizzativa**, stabilita in base ai **centri di responsabilità amministrativa** (strutture dirigenziali generali di primo livello) e ai sottostanti **centri di costo** (strutture dirigenziali generali riferibili a ciascun centro di responsabilità);
- **destinazione dei costi**, rappresentata dalle finalità perseguite rispetto alle quali ciascuna struttura è chiamata ad operare per il raggiungimento dei risultati, espresse in termini di **Missioni** e sottostanti **Programmi**.

Il Budget economico, inoltre, si articola in:

1. **COSTI PROPRI DELLE AMMINISTRAZIONI CENTRALI**; sono i costi di funzionamento delle Amministrazioni centrali dello Stato, la cui previsione è formulata direttamente dai Centri di costo (corrispondenti alle Direzioni Generali), in riferimento al valore monetario delle risorse umane e strumentali (*beni e servizi*) direttamente impiegate nell'anno per lo svolgimento dei compiti istituzionali; tale previsione adotta il criterio della competenza economica, che differisce da quello adottato nel Bilancio di previsione finanziario, dove sono allocate le risorse finanziarie da spendere nell'anno (spese). In particolare:

- Il valore delle risorse umane e strumentali da utilizzare nell'anno di Budget può non coincidere con l'ammontare delle risorse finanziarie spendibili nello stesso periodo per l'acquisizione delle risorse in oggetto; in tali casi si parla di **disallineamenti temporali** fra costi e spese.

Esempi:

- Quando si acquisiscono beni patrimoniali (quelli destinati ad un utilizzo pluriennale: Hardware, mobilio, immobili di proprietà, ...), nel Bilancio finanziario sono allocate tutte le risorse necessarie all'acquisizione dei beni, mentre nel Budget economico viene inclusa solo la quota di ammortamento annuale, determinata in base alla vita utile presunta del bene e corrispondente ad una frazione del valore del bene

- Le risorse finanziarie spendibili nell'anno per l'acquisizione delle risorse umane e strumentali, possono essere in taluni casi allocate nel bilancio finanziario su una struttura organizzativa diversa da quella che utilizzerà le risorse stesse e che, quindi, rileverà i relativi costi nel Budget economico; in tali casi si parla di *disallineamenti strutturali* fra costi e spese.

Esempi:

- *Le risorse finanziarie per il pagamento delle retribuzioni del personale assegnato in comando presso altre amministrazioni dovrebbero essere allocate sul Bilancio finanziario delle Amministrazioni che quel personale utilizza, così come i rispettivi costi; in molti casi, tuttavia, le risorse finanziarie continuano a gravare sul Bilancio finanziario delle amministrazioni di provenienza, mentre i costi sono rilevati nel Budget economico delle amministrazioni riceventi;*
- *Le risorse finanziarie relative ai cosiddetti "costi condivisi", come la formazione a carattere generale per tutto il personale di una amministrazione, che nel Bilancio finanziario sono attribuite ad un'unica struttura, mentre nel Budget economico i relativi costi sono attribuiti ai centri di costo che beneficiano di tale formazione.*

2. **COSTI DISLOCATI (Trasferimenti)**, sono le risorse finanziarie che lo Stato prevede di trasferire ad altre amministrazioni pubbliche (enti pubblici, enti territoriali), a organismi internazionali, alle famiglie o ad istituzioni private; si tratta quindi di tutte quelle forme di finanziamento che lo Stato concede a terzi ed a cui non corrisponde, per le Amministrazioni che li erogano, alcuna controprestazione; gli importi esposti nel Budget economico, in questo caso, coincidono con gli stanziamenti del Bilancio di previsione finanziario.
3. **ONERI FINANZIARI**, ossia la previsione degli interessi che lo Stato prevede di corrispondere nell'anno per il finanziamento dei suoi fabbisogni, attuato prevalentemente con l'emissione di titoli del debito pubblico; tali costi, per la loro natura, non possono essere attribuiti alle singole Amministrazioni e, pertanto, non sono previsti nel Budget dai centri di costo interessati; anche in questo caso gli importi esposti nel Budget economico coincidono con gli stanziamenti del Bilancio di previsione finanziario.
4. **FONDI DA ASSEGNARE**, che comprendono i fondi di riserva, i fondi speciali ed altri fondi da ripartire. Si tratta di risorse finanziarie la cui destinazione finale sarà stabilita solo al momento della loro assegnazione, in corso d'anno, in base a sopravvenute esigenze gestionali o all'approvazione di provvedimenti legislativi; anche in questo caso gli importi esposti nel Budget economico coincidono con gli stanziamenti del Bilancio di previsione finanziario.

Non sono, infine, inclusi nel Budget economico gli stanziamenti del bilancio finanziario relativi ai rimborsi e alle restituzioni di imposte ai cittadini ed alle imprese, ai rimborsi della quota capitale (*esclusi gli interessi*) dei prestiti contratti dallo Stato e, in genere, a regolazioni contabili e altre poste rettificative del bilancio finanziario, in quanto relativi a spese che, pur rientrando naturalmente nel calcolo del fabbisogno da finanziare per l'anno da parte del bilancio dello Stato, non hanno alcun corrispettivo di natura economica.

Le previsioni relative ai COSTI PROPRI devono essere sempre formulate in **coerenza** con le corrispondenti previsioni finanziarie, pur tenendo conto dei diversi criteri applicati e delle differenze fra i due tipi di valori che sono state illustrate in precedenza; i costi del Budget presentato 2010, quindi, devono trovare riscontro nelle risorse finanziarie di cui al Disegno di Legge di Bilancio 2010.

La **coerenza** fra previsioni economiche e previsioni finanziarie va intesa come necessità, da parte dei centri di costo, di tener conto dell'ammontare di risorse finanziarie di cui potranno disporre per finanziare i propri costi di funzionamento e delle disposizioni⁴ finalizzate al contenimento della spesa e al rispetto dei vincoli di finanza pubblica, **riducendo**, laddove necessario, i **costi** di natura **discrezionale** mantenendo, invece, **invariate** le previsioni dei **costi** ritenuti **incomprimibili** perché legati ad obblighi già assunti dall'Amministrazione o allo svolgimento di funzioni essenziali ed irrinunciabili.

I **costi di natura discrezionale**, in altre parole, dovrebbero essere previsti ed esposti solo nel rispetto delle disposizioni sul contenimento della spesa e solo se coperti da adeguate risorse finanziarie, mentre, le previsioni relative ai **costi incomprimibili** devono essere esposte a prescindere dalla esistenza di risorse finanziarie sufficienti alla loro copertura.

In questo modo il Budget dovrebbe rappresentare le effettive esigenze in termini di risorse umane, beni e servizi dei centri di costo rapportate alle disponibilità finanziarie e nel rispetto delle disposizioni in materia di contenimento e gestione della spesa.

Le principali innovazioni del Budget 2010, in termini di articolazione organizzativa e funzionale (Programmi) e di processo sono stati già illustrati nella parte prima del presente documento, ai quali si rimanda per eventuali approfondimenti, limitandosi in questa sede a richiamare di seguito alcuni degli aspetti di maggior rilievo:

- sono state effettuate alcune modifiche all'articolazione in **Centri di costo** dei Ministeri, in conseguenza degli estesi interventi di riorganizzazione previsti dal D.L. n.85/2008, che ha accorpato 10 dei 18 ministeri operanti nella scorsa legislatura in 4 nuovi ministeri (Lavoro, salute e politiche sociali; Infrastrutture e trasporti; Istruzione, università e ricerca; Sviluppo economico), e del sopravvenuto riordino del Ministero per i Beni e le attività culturali, che ha comportato anche la modifica di alcuni **Centri di Responsabilità amministrativa** del bilancio finanziario. Nelle more dell'approvazione dei nuovi regolamenti di organizzazione e del

⁴ Tali disposizioni possono derivare sia da circolari e decreti del Ministero dell'Economia e delle finanze sia da norme primarie (leggi finanziarie o altre leggi)

completamento dei processi di riordino stabiliti nel 2008, in alcuni casi, in particolare per il Ministero del Lavoro, della salute e delle politiche sociali, le strutture **devono essere ancora considerate provvisorie** e suscettibili di ulteriori variazioni e affinamenti;

- si è proceduto ad una **rivisitazione dei Programmi** sia per tenere conto di alcuni interventi volti a modificare le strutture organizzative (Ministero per i Beni e le attività culturali) sia per affinare e migliorare la struttura dei programmi preesistenti;
- il Budget “presentato” 2010 è messo a confronto con le previsioni per l’anno 2009 – Budget “definito” –, e con la Rilevazione dei costi del 2008. La comparazione dei dati economici 2010 con quelli degli esercizi precedenti presenta, tuttavia, alcune limitazioni per i ministeri oggetto di riordino, per i quali non sono esposti i dati di rilevazioni anteriori al 2009.

1.1 - Le tavole riepilogative

Il Budget dello Stato espone tutti i costi che lo Stato prevede di sostenere nel periodo di riferimento; per la rappresentazione di tali costi il documento contiene un insieme di tavole espositive dei dati economici, secondo le diverse ottiche previste dal Sistema.

Le tavole, che di seguito vengono commentate, indicando anche le relazioni intercorrenti fra di esse, possono essere, in considerazione dei diversi livelli di interesse, suddivise in due gruppi:

1. **Tavole riepilogative a livello Stato**, che forniscono una visione d’insieme di tutti i valori economici gestiti dal Sistema di contabilità economica. I dati sono rappresentati, in successione, secondo la *destinazione (o finalità) dei costi, la natura dei costi e la responsabilità organizzativa*.

Dal punto di vista della destinazione dei costi le tavole riepilogative a livello Stato espongono:

- il valore complessivo dei costi propri delle Amministrazioni centrali e di quelli riferibili allo Stato nel suo complesso per tutte le Missioni e i Programmi ed il confronto dei costi propri con la rilevazione precedente;
- il valore dei costi propri delle Amministrazioni centrali rispetto al totale dei Programmi di pertinenza dell’Amministrazione, con evidenza distinta dei costi relativi ai Programmi trasversali, Indirizzo politico e Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza;
- la riconciliazione con gli stanziamenti in conto competenza del Disegno di legge di bilancio finanziario per l’anno 2010, distinto per Missione/Programma.

Dal punto di vista della natura delle risorse impiegate, le tavole riepilogative a livello Stato distinguono:

- costi propri delle Amministrazioni centrali dello Stato, ossia il valore delle risorse umane e strumentali previste da ciascuna Amministrazione nella realizzazione dei programmi di pertinenza, esposti per aggregati di costo e confrontati con le ultime due rilevazioni analizzate. In particolare per:
 - *personale*, nelle sue componenti: anni persona, retribuzioni ed altri costi del personale; inoltre, per le retribuzioni è esposto il dettaglio in ordinarie e straordinarie con i relativi costi medi;
 - *costi di gestione*, ripartiti in beni di consumo, acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi, altri costi;
 - *costi straordinari e speciali* comprensivi dei costi previsti per servizi finanziari, dei costi straordinari e dell'esborso da contenzioso;
 - *ammortamenti*.
- costi riferibili allo Stato nel suo complesso, che includono:
 - *i costi dislocati*, ossia le risorse finanziarie che si prevede di trasferire dalle Amministrazioni centrali dello Stato ad altri organismi e che sono articolati nelle tre voci seguenti, corrispondenti ad altrettante voci del piano dei conti:
 - trasferimenti correnti;
 - contributi agli investimenti;
 - altri trasferimenti in c/capitale.
 - *gli oneri finanziari*
 - *i fondi da assegnare*

Dal punto di vista della responsabilità organizzativa, le tavole riepilogative espongono il totale delle previsioni dei costi propri e dei costi dislocati a livello Stato distinti per Amministrazione.

Vi è infine una tavola riepilogativa che espone la riconciliazione con gli stanziamenti in conto competenza del Disegno di legge di bilancio finanziario per l'anno 2010.

2. Tavole riepilogative a livello Amministrazioni, che forniscono una visione sintetica, per ogni Ministero, sia delle finalità (con le tabelle descrittive delle Missioni e dei Programmi) sia dei costi riferibili ai rispettivi **centri di costo** e sono inserite a completamento delle tavole a livello Stato.

2 - ANALISI DEI DATI

Di seguito si riportano alcune considerazioni in merito ai dati del Budget presentato 2010, analizzati per *finalità dei costi, per natura e per struttura organizzativa*. Tali ultimi dati vengono messi a confronto con quelli di Budget definito 2009.

2.1 - Analisi per destinazione a livello Stato

2.1.1 - La classificazione per Missioni e Programmi

A decorrere dal Budget 2008, come illustrato nella parte prima del presente documento, viene introdotta la nuova classificazione per **Missioni e Programmi**, che è stata contestualmente applicata al bilancio di previsione finanziario per il 2010 e per il triennio 2010-2012.

L'analisi di tali costi può essere letta, con riferimento alle 34 **Missioni** ed ai 162 **Programmi**, nella **Tavola 1** e nella **Tavola 4** ed in forma grafica nelle **Tavole 2 e 3**.

In particolare, le **Tavole 1 (Analisi dei costi per Missione e Programma)** e **4 (Confronto con il Budget definito 2009 per Missione e Programma)** rappresentano i dati secondo la *destinazione*.

Le due tavole prospettano lo stesso livello di analiticità espositiva della *destinazione* dei costi: infatti, in ambedue si rappresenta l'elenco completo dei costi di tutte le *Missioni* e di tutti i *Programmi*, inoltre, nella prima vengono analizzati gli anni persona⁵ ed i costi totali dello Stato (propri, dislocati e totali), mentre nella seconda, il totale dei costi propri dello Stato è messo a confronto con il Budget definito 2009.

Se si osserva più nel dettaglio la **Tavola 1**, è possibile distinguere:

- **Missioni perseguite prevalentemente mediante l'utilizzo di costi dislocati**, quali *Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali* (trasferimenti a Regioni, Province e Comuni non vincolati a specifiche destinazioni o effettuati in attuazione del federalismo fiscale) con incidenza dei **costi dislocati** pari al 99,97% sul totale dei costi della missione stessa; la stessa incidenza è pari al 99,54% per la Missione *Diritti sociali, politiche sociali e famiglia* (trasferimenti

⁵ Anni persona: rappresentano la quantità di risorse umane utilizzate, presso il centro di costo, espresse nell'arco temporale di un anno e rapportate all'effettivo periodo di impiego contrattuale.

di carattere sociale a categorie svantaggiate o a sostegno della famiglia), del 99,99% per la Missione *Politiche previdenziali* (trasferimenti a enti previdenziali, sostegno dello Stato alle gestioni previdenziali). In alcuni casi la prevalenza finanziaria dei trasferimenti si verifica anche in presenza di Missioni perseguite direttamente dalle Amministrazioni centrali come, ad esempio, per la Missione *L'Italia in Europa e nel mondo*, i cui **costi dislocati** incidono al 95,74% sul totale dei costi, accogliendo sia gli oneri delle funzioni svolte dal Ministero degli Affari esteri, sia i trasferimenti a Stati esteri ed Organismi internazionali in attuazione della politica di cooperazione internazionale del nostro Paese e il contributo dell'Italia al bilancio della UE; anche la Missione *Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo*, che include le attività del Ministero dello Sviluppo economico in tema di definizione di strategie di politica commerciale in sede comunitaria e multilaterale, promozione e tutela del *Made in Italy*, sostegno all'internazionalizzazione delle imprese, attività di coordinamento con le Regioni, presenta un'incidenza dei costi dislocati molto alta, pari al 92,67% sul totale dei costi;

- Missioni perseguite prevalentemente mediante l'impiego diretto di risorse umane e strumentali da parte dei Ministeri, con una prevalenza dei **costi propri** rispetto ai **costi dislocati** (*Difesa e sicurezza del territorio*: 98,72% di **costi propri**; *Ordine pubblico e sicurezza*: 99,58%; *Giustizia*: 94,13%; *Istruzione scolastica*: 98,78%);
- Missioni che presentano quote consistenti sia di **costi propri** delle Amministrazioni centrali sia di trasferimenti di risorse ad altri enti od organismi (**costi dislocati**): *Politiche economico-finanziarie e di bilancio*: 45,92% di **costi propri** e 54,08% di **costi dislocati**; *Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente*: 50,78% di **costi propri** e 49,22% di **costi dislocati**).

Le risorse assegnate alle **Missioni** sono destinate all'attuazione di specifiche politiche pubbliche, superando così i limiti dell'approccio tradizionale imperniato sulla configurazione amministrativa e organizzativa del Governo. Le Missioni possono essere "ministeriali", ovvero perseguite dallo Stato attraverso una sola struttura amministrativa, oppure "trasversali" (o interministeriali), che vedono la compartecipazione di più Dicasteri.

Queste ultime, in particolare, possono ulteriormente distinguersi in:

- Missioni "trasversali" alla totalità dei Ministeri, quali la Missione 32 - *Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche*, che include gli oneri per le attività di indirizzo politico e per il funzionamento dell'apparato amministrativo – costi indiretti trasversali a più finalità e non attribuibili puntualmente alle singole Missioni, e la Missione 33 - *Fondi da ripartire*;
- Missioni "trasversali" a due o più Ministeri, che presuppongono la compartecipazione, a vario titolo, di strutture amministrative differenti, quali le Missioni 3 - *Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali*, 4 - *L'Italia in Europa e nel mondo*, 5 - *Difesa e sicurezza del territorio*, 7 - *Ordine pubblico e*

sicurezza, 8 - Soccorso civile, 9 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca, 11 - Competitività e sviluppo delle imprese, 13 - Diritto alla mobilità, 14 - Infrastrutture pubbliche e logistica, 15 - Comunicazioni, 17 - Ricerca e innovazione, 18 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente, 19 - Casa e assetto urbanistico, 22 - Istruzione scolastica, 24 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia, 25 - Politiche previdenziali, 26 - Politiche per il lavoro, 27 - Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti, 34 - Debito pubblico.

I COSTI PER IL PROGRAMMA “INDIRIZZO POLITICO”

Come si evince dalla **Tavola 5 (Analisi dei costi delle Amministrazioni centrali per destinazione)**, il totale dei costi previsti per il Programma *Indirizzo politico* è pari a migliaia di euro 225.029 e rappresenta lo 0,24% del totale dei costi propri.

Tra i criteri raccomandati dalla Ragioneria Generale dello Stato per l'attribuzione delle risorse ai Programmi, è stato stabilito che l'*Indirizzo Politico* è di competenza esclusiva dei centri di responsabilità amministrativa *Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro*.

La percentuale di incidenza dei costi su tale Programma rispetto al totale dei costi propri di ciascuna Amministrazione varia, quindi, in funzione della dimensione dei Ministeri e della presenza di strutture periferiche, che contribuiscono a ridurre sensibilmente il peso percentuale del Gabinetto rispetto all'intera Amministrazione.

L'incidenza più elevata dei costi sul Programma in oggetto, rispetto al totale dei costi propri previsti dall'Amministrazione, si registra proprio nelle Amministrazioni di dimensioni più ridotte (Sviluppo economico, Ambiente e tutela del territorio e del mare, Lavoro, salute e politiche sociali). Al contrario, nei Ministeri di più grandi dimensioni, i costi del Programma in oggetto, pur essendo *fisiologicamente* più alti in valore assoluto rispetto a quelli dei ministeri organizzativamente minori, hanno un'incidenza percentuale molto bassa rispetto al totale dei costi dell'Amministrazione (Economia e finanze, Difesa, Interno e Giustizia).

I COSTI PER IL PROGRAMMA “SERVIZI E AFFARI GENERALI PER LE AMMINISTRAZIONI DI COMPETENZA”

Il totale di tali previsioni è pari a migliaia di euro 517.862 e rappresenta lo 0,56 % del totale dei costi propri. La significativa diminuzione che si riscontra rispetto al Budget definito 2009 (**Tavola 4**) è riconducibile al passaggio di tutte le risorse delle strutture periferiche del Ministero del Lavoro, salute e delle politiche sociali dal programma *Servizi ed Affari generali per le amministrazioni di competenza* al programma *Regolamentazione e vigilanza del lavoro* ed alla ristrutturazione del Ministero dell'Economia e delle finanze, che prevede la soppressione dei Servizi Dipartimentali per gli Affari Generali per i Dipartimenti del Tesoro, della Ragioneria Generale dello Stato e delle Finanze e lo spostamento dell'attività ad essi relativa al Dipartimento dell'Amministrazione generale, del personale e dei servizi.

Giova ricordare che, nei richiamati criteri indicati dalla Ragioneria Generale dello Stato, per l'attribuzione delle risorse ai nuovi Programmi, è stato stabilito che il Programma in oggetto debba fare esclusivo riferimento alle direzioni generali o ai dipartimenti, nei ministeri

organizzati su base dipartimentale, dedicati allo svolgimento di funzioni di supporto all'intera Amministrazione (gestione delle risorse umane, affari generali, amministrazione e bilancio, controllo di gestione).

Sono, invece, escluse dall'applicazione di tale Programma tutte le strutture periferiche, nonché le strutture centrali dei Corpi di polizia e dei Vigili del Fuoco.

Va però sottolineato che non tutte le Amministrazioni hanno applicato uniformemente i criteri sopra citati, come ad esempio il caso del Ministero della Giustizia che non ha imputato alcuna risorsa al Programma in oggetto.

BUDGET DELLO STATO 2010
Analisi dei costi per Missione e Programma
(migliaia di €)

Tavola 1/1

	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 Enti (L=I/tot. I)
01 - Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e Presidenza del Consiglio dei ministri										
Organi costituzionali										
Organi a rilevanza costituzionale										
Presidenza del Consiglio dei Ministri										
02 - Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio										
Rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	8.629	0,48	543.579	0,59	100,00				543.579	0,14
	8.629	0,48	543.579	0,59	100,00				543.579	0,14
03 - Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali										
Erogazioni a Enti territoriali per interventi di settore	464	0,03	35.982	0,04	0,03	114.930.988	40,31	99,97	114.966.970	30,48
Interventi, servizi e supporto alle autonomie territoriali										
	384	0,02	29.726	0,03	100,00	295.737	0,10	100,00	295.737	0,08
Trasferimenti a carattere generale ad Enti locali										
Federalismo	80	0,00	6.256	0,01	0,04	16.533.822	5,80	99,96	16.540.078	4,39
Regolazioni contabili ed altri trasferimenti alle Regioni a statuto speciale						61.856.901	21,70	100,00	61.856.901	16,40
Concorso dello Stato al finanziamento della spesa sanitaria										
						29.822.813	10,46	100,00	29.822.813	7,91
04 - L'Italia in Europa e nel mondo										
Rappresentanza dello Stato nelle relazioni internazionali	8.398	0,46	1.078.889	1,17	4,26	24.267.601	8,51	95,74	25.346.489	6,72
Cooperazione allo sviluppo e gestione sfide globali	88	0,00	8.507	0,01	100,00				8.507	0,00
Cooperazione culturale e scientifico-tecnologica	406	0,02	41.275	0,04	11,55	315.973	0,11	88,45	357.248	0,09
Cooperazione economica, finanziaria e tecnologica	52	0,00	3.464	0,00	2,65	127.313	0,04	97,35	130.777	0,03
Cooperazione in materia culturale	135	0,01	34.127	0,04	13,90	211.376	0,07	86,10	245.503	0,07
Cooperazione politica, promozione della pace e sicurezza internazionale	54	0,00	4.724	0,01	100,00				4.724	0,00
	5.850	0,32	880.148	0,96	63,45	506.991	0,18	36,55	1.387.140	0,37

Tavola 1/2

BUDGET DELLO STATO 2010
Analisi dei costi per Missione e Programma
(migliaia di €)

	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 generale 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)
Integrazione europea	90	0,00	8.337	0,01	28,05	21.382	0,01	71,95	29.720	0,01
Italiani nel mondo e politiche migratorie e sociali	142	0,01	10.933	0,01	16,72	54.465	0,02	83,28	65.398	0,02
Informazione, promozione culturale, scientifica e dell'immagine del Paese all'estero	1.492	0,08	75.408	0,08	46,27	87.578	0,03	53,73	162.986	0,04
Partecipazione italiana alle politiche di bilancio in ambito UE	90	0,00	11.964	0,01	0,05	22.482.169	7,89	99,95	22.494.134	5,96
Politica economica e finanziaria in ambito internazionale						460.353	0,16	100,00	460.353	0,12
05 - Difesa e sicurezza del territorio	312.637	17,23	19.786.794	21,50	98,72	257.199	0,09	1,28	20.043.993	5,31
Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza	103.116	5,68	6.135.466	6,67	100,00				6.135.466	1,63
Approntamento e impiego delle forze terrestri	109.526	6,03	5.316.912	5,78	100,00				5.316.912	1,41
Approntamento e impiego delle forze navali	42.667	2,35	3.329.589	3,62	100,00				3.329.589	0,88
Approntamento e impiego delle forze aeree	45.739	2,52	4.076.804	4,43	100,00				4.076.804	1,08
Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare	260	0,01	80.330	0,09	47,37	89.252	0,03	52,63	169.582	0,04
Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari	11.330	0,62	847.593	0,92	83,46	167.947	0,06	16,54	1.015.640	0,27
06 - Giustizia	100.320	5,53	7.729.116	8,40	94,13	481.727	0,17	5,87	8.210.843	2,18
Amministrazione penitenziaria	47.176	2,60	2.806.235	3,05	94,00	178.988	0,06	6,00	2.985.223	0,79
Giustizia civile e penale	50.777	2,80	4.782.262	5,20	94,15	297.092	0,10	5,85	5.079.354	1,35
Giustizia minorile	2.367	0,13	140.619	0,15	96,14	5.647	0,00	3,86	146.267	0,04
07 - Ordine pubblico e sicurezza	154.336	8,50	9.101.530	9,89	99,58	38.129	0,01	0,42	9.139.659	2,42
Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza pubblica	22.352	1,23	1.335.740	1,45	99,90	1.272	0,00	0,10	1.337.012	0,35
Sicurezza pubblica in ambito rurale e montano	3.439	0,19	191.436	0,21	100,00				191.436	0,05
Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste	12.134	0,67	629.075	0,68	99,99	41	0,00	0,01	629.116	0,17
Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica	114.997	6,34	6.644.257	7,22	99,96	2.708	0,00	0,04	6.646.965	1,76
Pianificazione e coordinamento Forze di polizia	1.415	0,08	301.022	0,33	89,82	34.108	0,01	10,18	335.130	0,09

Tavola 1/3

BUDGET DELLO STATO 2010
Analisi dei costi per Missione e Programma
(migliaia di €)

	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 generale 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)
08 - Soccorso civile	38.488	2,12	1.785.306	1,94	44,73	2.205.993	0,77	55,27	3.991.299	1,06
Interventi per soccorsi	2.335	0,13	141.433	0,15	100,00				141.433	0,04
Organizzazione e gestione del sistema nazionale di difesa civile	39	0,00	6.122	0,01	73,53	2.204	0,00	26,47	8.326	0,00
Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico	36.114	1,99	1.637.750	1,78	99,91		0,00	0,09	1.639.149	0,43
Interventi per pubbliche calamità'						128.642	0,05	100,00	128.642	0,03
Protezione civile						2.073.748	0,73	100,00	2.073.748	0,55
09 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1.486	0,08	108.402	0,12	14,62	633.135	0,22	85,38	741.537	0,20
Regolamentazione, incentivazione e vigilanza in materia di pesca	83	0,00	7.208	0,01	9,62	67.717	0,02	90,38	74.924	0,02
Sostegno al settore agricolo						175.121	0,06	100,00	175.121	0,05
Vigilanza, prevenzione e repressione frodi nel settore agricolo, agroalimentare, agroindustriale e forestale	1.013	0,06	65.469	0,07	98,50		0,00	1,50	66.469	0,02
Sviluppo e sostenibilità' del settore agricolo, agroindustriale e mezzi tecnici di produzione	307	0,02	28.217	0,03	7,31	357.681	0,13	92,69	385.899	0,10
Sviluppo delle filiere agroalimentari, tutela e valorizzazione delle produzioni di qualità' e tipiche	83	0,00	7.508	0,01	19,19	31.816	0,01	80,81	39.125	0,01
10 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	114	0,01	9.442	0,01	96,55	337	0,00	3,45	9.779	0,00
Sicurezza, infrastrutture e relazioni internazionali del settore energetico	47	0,00	4.282	0,00	99,28	31	0,00	0,72	4.313	0,00
Gestione e regolamentazione del settore energetico - nucleare, elettrico e delle energie rinnovabili - e minerario	67	0,00	5.160	0,01	94,40	306	0,00	5,60	5.466	0,00
11 - Competitività e sviluppo delle imprese	605	0,03	51.863	0,06	1,14	4.508.780	1,58	98,86	4.560.643	1,21
Incentivi alle imprese						1.804.498	0,63	100,00	1.804.498	0,48
Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriale, produttivo e della proprietà' industriale e riassetti industriali di settore e di area e spesperimentazione tecnologica	230	0,01	26.797	0,03	1,00	2.647.510	0,93	99,00	2.674.307	0,71

BUDGET DELLO STATO 2010
Analisi dei costi per Missione e Programma
(migliaia di €)

Tavola 1/4

	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 generale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G=F/tot. F)	% sul totale generale Costi (H=F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L=I/tot. I)
Promozione, coordinamento, sostegno e vigilanza del movimento cooperativo	108	0,01	10.824	0,01	100,00				10.824	0,00
Incentivazione per lo sviluppo industriale nell'ambito delle politiche di sviluppo e coesione	266	0,01	14.242	0,02	20,05	56.772	0,02	79,95	71.014	0,02
12 - Regolazione dei mercati	157	0,01	11.388	0,01	38,44	18.234	0,01	61,56	29.621	0,01
Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	157	0,01	11.388	0,01	38,44	18.234	0,01	61,56	29.621	0,01
13 - Diritto alla mobilità	4.944	0,27	327.071	0,36	4,47	6.990.208	2,45	95,53	7.317.279	1,94
Gestione della sicurezza e della mobilità stradale	4.412	0,24	293.204	0,32	89,73	33.570	0,01	10,27	326.774	0,09
Logistica ed intermodalità nel trasporto	118	0,01	6.456	0,01	4,96	123.715	0,04	95,04	130.171	0,03
Sistemi portuali	74	0,00	4.292	0,00	15,79	22.883	0,01	84,21	27.175	0,01
Sviluppo e sicurezza del trasporto aereo	80	0,00	4.508	0,01	2,54	176.780	0,06	97,46	181.388	0,05
Sviluppo e sicurezza del trasporto ferroviario	42	0,00	2.901	0,00	5,39	50.895	0,02	94,61	53.796	0,01
Sviluppo della mobilità locale	95	0,01	5.367	0,01	0,39	1.384.404	0,49	99,61	1.389.771	0,37
Sostegno allo sviluppo del trasporto						4.716.780	1,65	100,00	4.716.780	1,25
Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	123	0,01	10.242	0,01	2,08	481.182	0,17	97,92	491.424	0,13
14 - Infrastrutture pubbliche e logistica	1.829	0,10	101.901	0,11	2,23	4.467.555	1,57	97,77	4.569.456	1,21
Opere strategiche			3.787	0,00	0,23	1.664.693	0,58	99,77	1.668.481	0,44
Sistemi ferroviari						10.500	0,00	100,00	10.500	0,00
Sistemi idrici, idraulici ed elettrici	305	0,02	21.049	0,02	57,60	15.494	0,01	42,40	36.543	0,01
Opere pubbliche e infrastrutture						2.128.316	0,75	100,00	2.128.316	0,56
Sicurezza, vigilanza e regolamentazione delle infrastrutture	155	0,01	11.551	0,01	100,00				11.551	0,00
Edilizia statale e interventi speciali	1.271	0,07	58.400	0,06	26,09	165.463	0,06	73,91	223.863	0,06
Sistemi stradali, autostradali e intermodali	98	0,01	7.113	0,01	2,74	252.328	0,09	97,26	259.441	0,07
Infrastrutture portuali ed aeroportuali						230.761	0,08	100,00	230.761	0,06
15 - Comunicazioni	1.301	0,07	68.821	0,07	5,43	1.198.665	0,42	94,57	1.267.486	0,34

BUDGET DELLO STATO 2010
Analisi dei costi per Missione e Programma
 (migliaia di €)

Tavola 1/5

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)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L=I/tot. I)
Servizi postali e telefonici					741.638	0,26	741.638	0,20
Sostegno all'editoria					369.050	0,13	369.050	0,10
Pianificazione, regolamentazione, vigilanza e controllo delle comunicazioni elettroniche e radiodiffusione	1.059	54.314	0,06	91,68	4.930	0,00	59.244	0,02
Normazione, verifiche, certificazioni e sostegno allo sviluppo delle comunicazioni	57	3.385	0,00	100,00			3.385	0,00
Regolamentazione e vigilanza del settore postale	51	3.024	0,00	80,13	750	0,00	3.774	0,00
Servizi di comunicazione elettronica e di radiodiffusione	134	8.097	0,01	8,96	82.297	0,03	90.394	0,02
16 - Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	235	13.866	0,02	7,33	175.396	0,06	189.263	0,05
Politica commerciale in ambito internazionale	116	6.611	0,01	98,99	67	0,00	6.678	0,00
Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	119	7.255	0,01	3,97	175.329	0,06	182.585	0,05
17 - Ricerca e innovazione	4.146	317.995	0,35	8,97	3.228.639	1,13	3.546.634	0,94
Ricerca in materia ambientale	4	3.097	0,00	3,39	88.295	0,03	91.392	0,02
Ricerca in materia di beni e attività culturali	3.573	194.614	0,21	97,21	5.595	0,00	200.210	0,05
Ricerca nel settore dei trasporti					13.128	0,00	13.128	0,00
Ricerca scientifica e tecnologica applicata	45	11.400	0,01	12,47	80.000	0,03	91.400	0,02
Ricerca scientifica e tecnologica di base	45	11.962	0,01	0,55	2.169.379	0,76	2.181.341	0,58
Ricerca tecnologica nel settore della difesa	225	79.153	0,09	100,00			79.153	0,02
Sviluppo, innovazione e ricerca in materia di energia ed in ambito minerario ed industriale	45	2.645	0,00	1,32	197.441	0,07	200.086	0,05
Ricerca di base e applicata					171.652	0,06	171.652	0,05
Ricerca per la didattica					2.847	0,00	2.847	0,00
Ricerca e innovazione per la competitività nell'ambito dello sviluppo e coesione	42	2.232	0,00	100,00			2.232	0,00
Innovazione Tecnologica e ricerca per lo sviluppo delle comunicazioni e della società dell'informazione	64	4.564	0,00	59,56	3.099	0,00	7.662	0,00

Tavola 1/6

BUDGET DELLO STATO 2010
Analisi dei costi per Missione e Programma
(migliaia di €)

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 generale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G=F/tot. F)	% sul totale generale (H=F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L=I/tot. I)
Ricerca in materia di politiche del lavoro, previdenziali e sociali	20	953	0,00	100,00				953	0,00
Ricerca per il settore della sanità pubblica e zooprofilattico	82	7.375	0,01	1,46	497.203	0,17	98,54	504.578	0,13
18 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5.800	366.225	0,40	50,78	354.960	0,12	49,22	721.185	0,19
Conservazione dell'assetto idrogeologico	67	5.727	0,01	8,91	58.558	0,02	91,09	64.285	0,02
Prevenzione e riduzione integrata dell'inquinamento	84	13.125	0,01	11,28	103.196	0,04	88,72	116.321	0,03
Sviluppo sostenibile	66	21.737	0,02	23,77	69.724	0,02	76,23	91.461	0,02
Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversità	5.056	288.531	0,31	80,23	71.110	0,02	19,77	359.641	0,10
Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	426	28.802	0,03	100,00				28.802	0,01
Trattamento e smaltimento rifiuti e acque, bonifiche, tutela e gestione delle risorse idriche	68	6.569	0,01	11,14	52.372	0,02	88,86	58.941	0,02
Prevenzione e riduzione dell'inquinamento elettromagnetico e impatto sui sistemi di comunicazione elettronica	33	1.734	0,00	100,00				1.734	0,00
19 - Casa e assetto urbanistico	125	7.366	0,01	1,07	680.743	0,24	98,93	688.109	0,18
Edilizia abitativa e politiche territoriali					170.009	0,06	100,00	170.009	0,05
Politiche abitative	58	2.928	0,00	0,83	349.508	0,12	99,17	352.437	0,09
Politiche urbane e territoriali	68	4.437	0,00	2,68	161.226	0,06	97,32	165.663	0,04
20 - Tutela della salute	2.807	218.646	0,15	27,34	580.961	0,20	72,66	799.607	0,21
Prevenzione, assistenza, indirizzo e coordinamento internazionale in materia sanitaria umana	1.080	99.474	0,11	15,77	531.378	0,19	84,23	630.852	0,17
Prevenzione e assistenza sanitaria veterinaria	578	42.131	0,05	91,69	3.816	0,00	8,31	45.947	0,01
Programmazione sanitaria e livelli essenziali di assistenza	90	13.916	0,02	59,18	9.600	0,00	40,82	23.516	0,01
Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano	123	9.785	0,01	21,29	36.167	0,01	78,71	45.952	0,01

BUDGET DELLO STATO 2010
Analisi dei costi per Missione e Programma
(migliaia di €)

Tavola 1/7

	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 generale 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)
Vigilanza, prevenzione e repressione nel settore sanitario	936	0,05	53.340	0,06	100,00				53.340	0,01
21 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici	16.986	0,94	855.818	0,93	58,51	606.760	0,21	41,49	1.462.568	0,39
Sostegno e vigilanza ad attività culturali	15	0,00	1.378	0,00	1,84	73.395	0,03	98,16	74.773	0,02
Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo	127	0,01	9.910	0,01	2,12	457.940	0,16	97,88	467.850	0,12
Vigilanza, prevenzione e repressione in materia di patrimonio culturale	275	0,02	16.728	0,02	100,00				16.728	0,00
Tutela dei beni archeologici	4.353	0,24	219.279	0,24	97,48	5.668	0,00	2,52	224.947	0,06
Tutela dei beni archivistici	2.256	0,12	132.249	0,14	100,00				132.249	0,04
Tutela dei beni librari, promozione del libro e dell'editoria	2.427	0,13	140.149	0,15	96,79	4.648	0,00	3,21	144.797	0,04
Coordinamento e indirizzo per i beni e le attività culturali a livello territoriale	499	0,03	31.763	0,03	100,00				31.763	0,01
Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell'arte contemporanea; tutela e valorizzazione del paesaggio	6.986	0,38	299.148	0,32	83,20	60.407	0,02	16,80	359.555	0,10
Valorizzazione del patrimonio culturale	47	0,00	5.213	0,01	52,62	4.693	0,00	47,38	9.906	0,00
22 - Istruzione scolastica	1.068.361	58,86	43.431.123	47,18	98,78	534.938	0,19	1,22	43.966.062	11,66
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	5.377	0,30	306.760	0,33	99,97	105	0,00	0,03	306.865	0,08
Istruzione prescolastica	107.145	5,90	4.269.068	4,64	99,98	888	0,00	0,02	4.269.957	1,13
Diritto allo studio, condizione studentesca	47	0,00	3.815	0,00	78,69	1.033	0,00	21,31	4.848	0,00
Istituzioni scolastiche non statali						406.121	0,14	100,00	406.121	0,11
Sostegno all'istruzione						117.327	0,04	100,00	117.327	0,03
Istruzione primaria	381.433	21,02	14.408.242	15,65	99,98	2.818	0,00	0,02	14.411.060	3,82
Istruzione secondaria di primo grado	223.686	12,32	9.389.897	10,20	99,98	1.619	0,00	0,02	9.391.516	2,49
Istruzione secondaria di secondo grado	350.669	19,32	15.052.593	16,35	99,97	5.027	0,00	0,03	15.057.620	3,99
Istruzione post-secondaria, degli adulti, e programmi di istruzione-formazione-lavoro	5	0,00	749	0,00	100,00				749	0,00

Tavola 1/8

BUDGET DELLO STATO 2010 **Analisi dei costi per Missione e Programma** (migliaia di €)

	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 generale 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)
23 - Istruzione universitaria	8.843	0,49	427.131	0,46	5,40	7.480.763	2,62	94,60	7.907.885	2,10
Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	26	0,00	2.196	0,00	1,22	177.990	0,06	98,78	180.186	0,05
Istituti di alta cultura	8.751	0,48	414.660	0,45	98,20	7.593	0,00	1,80	422.253	0,11
Sistema universitario e formazione post-universitaria	66	0,00	10.276	0,01	0,14	7.295.170	2,56	99,86	7.305.446	1,94
24 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.405	0,08	110.986	0,12	0,46	23.907.996	8,39	99,54	24.018.982	6,37
Associazionismo, volontariato e formazioni sociali	28	0,00	2.145	0,00	100,00				2.145	0,00
Lotta alle dipendenze						10.128	0,00	100,00	10.128	0,00
Protezione sociale per particolari categorie						5.478.364	1,92	100,00	5.478.364	1,45
Garanzia dei diritti dei cittadini	1.288	0,07	102.814	0,11	58,37	73.333	0,03	41,63	176.148	0,05
Sostegno alla famiglia						185.289	0,06	100,00	185.289	0,05
Promozione dei diritti e delle pari opportunità						4.309	0,00	100,00	4.309	0,00
Programmazione sociale, trasferimenti assistenziali e finanziamento nazionale della spesa sociale	34	0,00	2.219	0,00	0,01	18.156.573	6,37	99,99	18.158.792	4,81
Promozione dei diritti sociali, politiche di inclusione sociale e misure di sostegno delle persone in condizioni di bisogno	55	0,00	3.808	0,00	100,00				3.808	0,00
25 - Politiche previdenziali	107	0,01	6.648	0,01	0,01	66.537.996	23,34	99,99	66.544.644	17,64
Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati	107	0,01	6.648	0,01	0,01	66.537.996	23,34	99,99	66.544.644	17,64
26 - Politiche per il lavoro	7.438	0,41	369.631	0,40	13,56	2.355.455	0,83	86,44	2.725.087	0,72
Regolamentazione e vigilanza del lavoro	7.203	0,40	352.048	0,38	85,58	59.318	0,02	14,42	411.366	0,11
Infortuni sul lavoro						6.013	0,00	100,00	6.013	0,00
Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	28	0,00	1.476	0,00	1,31	111.204	0,04	98,69	112.680	0,03
Reinserimento lavorativo e sostegno all'occupazione ed al reddito	207	0,01	16.108	0,02	0,73	2.178.920	0,76	99,27	2.195.027	0,58
27 - Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	1.409	0,08	91.194	0,10	6,26	1.365.964	0,48	93,74	1.457.158	0,39

BUDGET DELLO STATO 2010
Analisi dei costi per Missione e Programma
 (migliaia di €)

Tavola 1/9

	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/t)	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)
Garanzia dei diritti e interventi per lo sviluppo della coesione sociale	358	0,02	33.986	0,04	10,49	290.080	0,10	89,51	324.066	0,09
Gestione flussi migratori	937	0,05	48.742	0,05	97,84	1.076	0,00	2,16	49.818	0,01
Rapporti con le confessioni religiose	89	0,00	6.446	0,01	0,60	1.074.808	0,38	99,40	1.081.254	0,29
Flussi migratori per motivi di lavoro e politiche di integrazione sociale delle persone immigrate	25	0,00	2.020	0,00	100,00				2.020	0,00
28 - Sviluppo e riequilibrio territoriale	345	0,02	32.539	0,04	0,54	6.010.541	2,11	99,46	6.043.080	1,60
Politiche per lo sviluppo economico ed il miglioramento istituzionale delle aree sottoutilizzate	345	0,02	32.539	0,04	0,54	6.010.541	2,11	99,46	6.043.080	1,60
29 - Politiche economico-finanziarie e di bilancio	48.668	2,68	3.992.543	4,34	45,92	4.701.799	1,65	54,08	8.694.342	2,31
Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità	3.140	0,17	597.117	0,65	11,88	4.428.569	1,55	88,12	5.025.686	1,33
Programmazione economico-finanziaria e politiche di bilancio	5.600	0,31	612.036	0,66	71,94	238.666	0,08	28,06	850.702	0,23
Prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni agli obblighi fiscali	39.741	2,19	2.374.883	2,58	99,90	2.304	0,00	0,10	2.377.186	0,63
Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario	186	0,01	16.133	0,02	63,15	9.414	0,00	36,85	25.547	0,01
Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte			392.374	0,43	94,50	22.847	0,01	5,50	415.221	0,11
30 - Giovani e sport						789.003	0,28	100,00	789.003	0,21
Attività ricreative e sport						697.509	0,24	100,00	697.509	0,18
Incentivazione e sostegno alla gioventù						91.494	0,03	100,00	91.494	0,02
31 - Turismo						75.966	0,03	100,00	75.966	0,02
Sviluppo e competitività del turismo						75.966	0,03	100,00	75.966	0,02
32 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	14.584	0,80	1.070.033	1,16	85,96	174.753	0,06	14,04	1.244.787	0,33
Servizi generali, formativi, assistenza legale ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	4.032	0,22	327.142	0,36	65,20	174.645	0,06	34,80	501.787	0,13
Indirizzo politico	2.767	0,15	225.029	0,24	99,96	91	0,00	0,04	225.119	0,06

Tavola 1/10

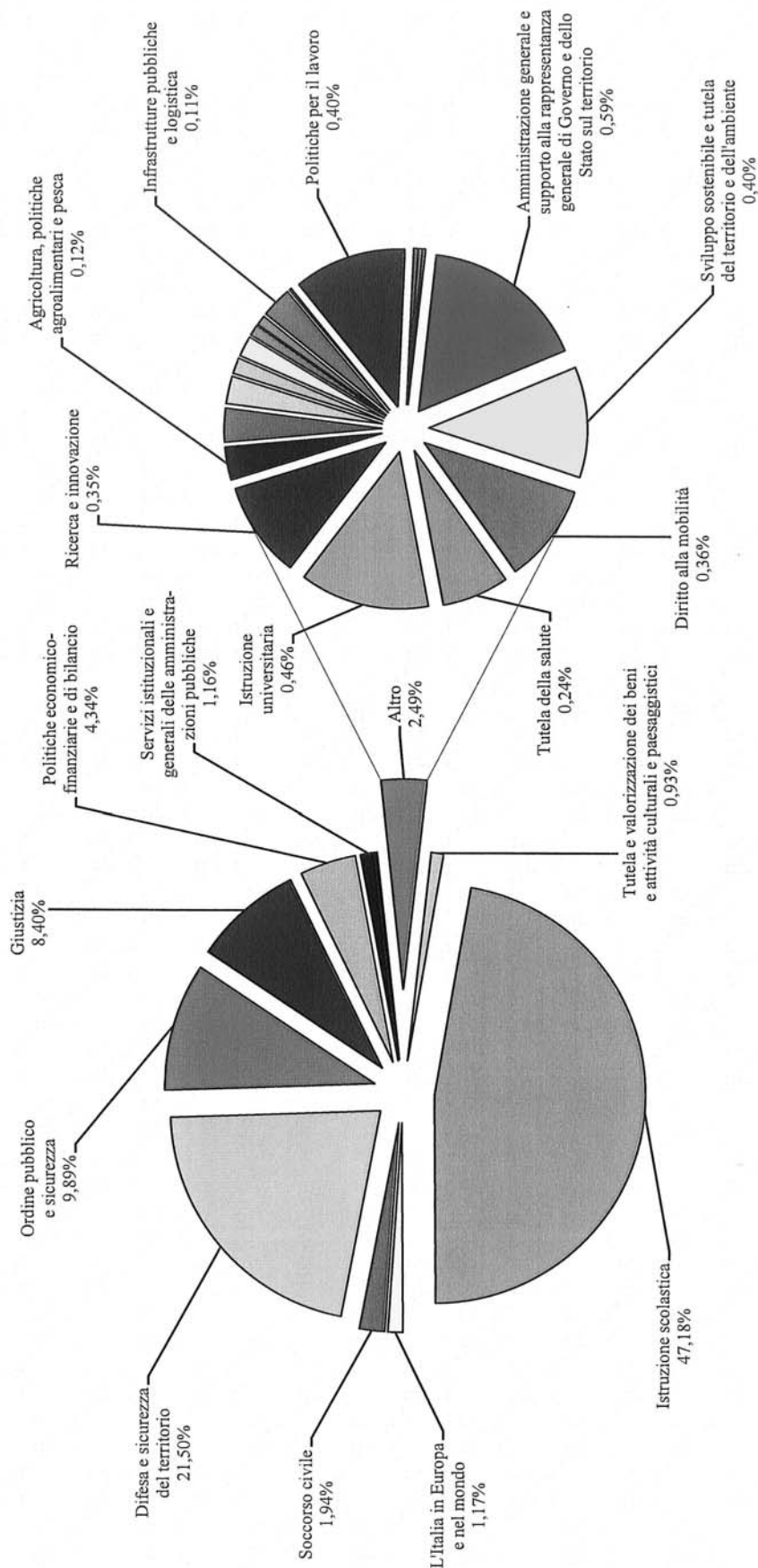
BUDGET DELLO STATO 2010
Analisi dei costi per Missione e Programma
(migliaia di €)

	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)
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	7.785	0,43	517.862	0,56	100,00	18	0,00	0,00	517.880	0,14
33 - Fondi da ripartire										
Fondi da assegnare						2.385.205	0,84	100,00	2.385.205	0,63
Fondi di riserva e speciali						885.205	0,31	100,00	885.205	0,23
34 - Debito pubblico						1.500.000	0,53	100,00	1.500.000	0,40
Oneri per il servizio del debito statale						3.510	0,00	100,00	3.510	0,00
						3.510	0,00	100,00	3.510	0,00
TOTALE GENERALE (*)	1.814.967	100,00	92.051.828	100,00	24,41	285.111.215	100,00	75,59	377.163.043	100,00

(*) AL NETTO DI FONDI DA ASSEGNARE E ONERI FINANZIARI

Tavola 2

Composizione dei costi propri per Missione



N.B. Non sono evidenziate le Missioni con peso inferiore allo 0,11%

Tavola 3

Composizione dei costi totali per Missione

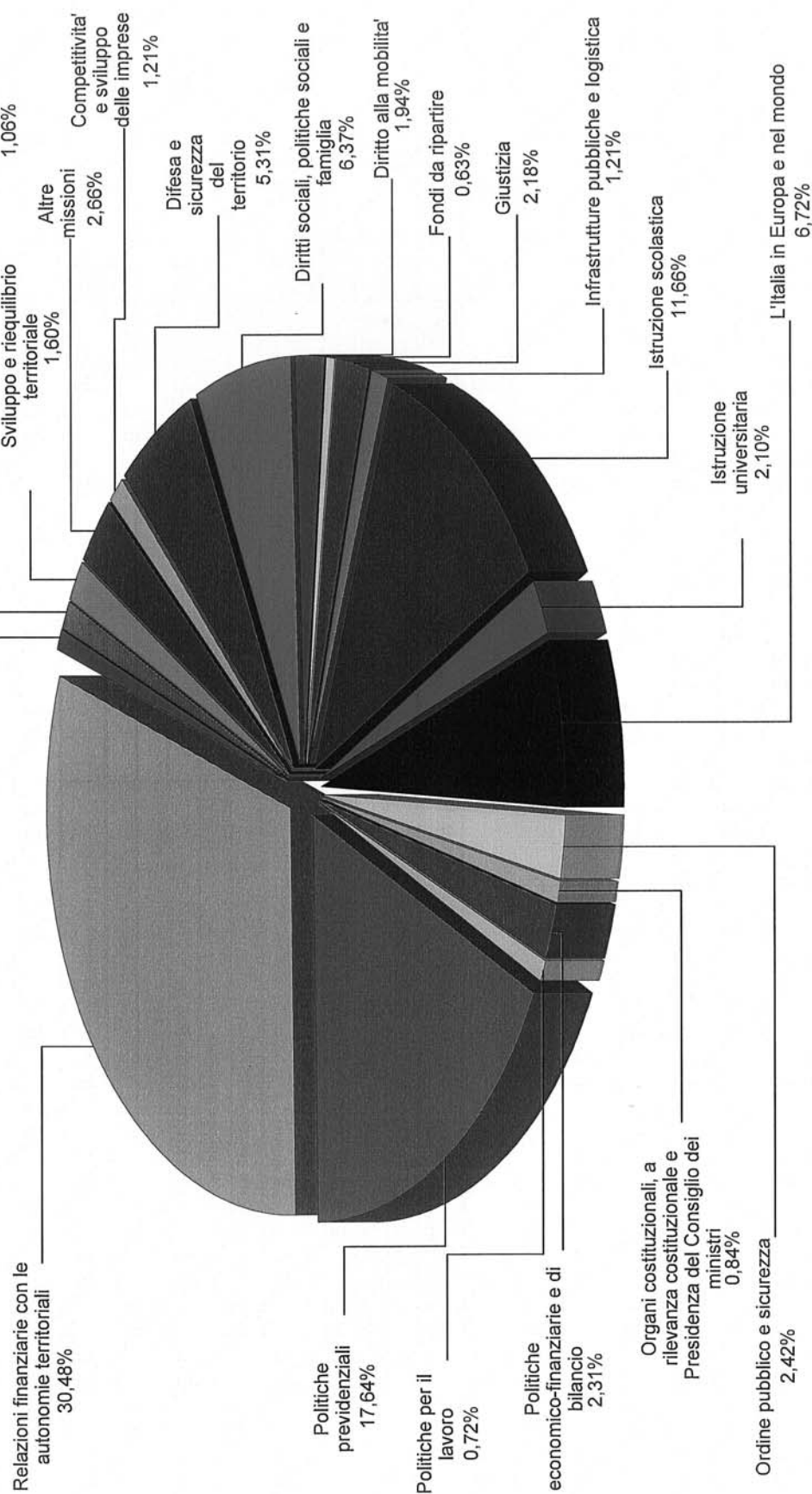


Tavola 4/1

BUDGET DELLO STATO 2010
Confronto con il Budget definito 2009 dei costi per Missione e Programma
(migliaia di €)

	Budget presentato 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
02 - Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	543.579	520.231	23.348	4,49
Rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	543.579	520.231	23.348	4,49
03 - Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali	35.982	36.814	(832)	(2,26)
Interventi, servizi e supporto alle autonomie territoriali	29.726	30.373	(647)	(2,13)
Trasferimenti a carattere generale ad Enti locali	6.256	6.441	(185)	(2,87)
04 - L'Italia in Europa e nel mondo	1.078.889	1.100.919	(22.031)	(2,00)
Cooperazione allo sviluppo e gestione sfide globali	41.275	53.579	(12.304)	(22,96)
Cooperazione culturale e scientifico-tecnologica	3.464	1.784	1.680	94,15
Cooperazione economica, finanziaria e tecnologica	34.127	28.803	5.323	18,48
Cooperazione in materia culturale	4.724	9.475	(4.750)	(50,14)
Cooperazione politica, promozione della pace e sicurezza internazionale	880.148	891.385	(11.236)	(1,26)
Informazione, promozione culturale, scientifica e dell'immagine del Paese all'estero	75.408	77.555	(2.148)	(2,77)
Integrazione europea	8.337	7.169	1.169	16,30
Italiani nel mondo e politiche migratorie e sociali	10.933	10.674	259	2,43
Partecipazione italiana alle politiche di bilancio in ambito UE	11.964	12.331	(366)	(2,97)
Rappresentanza dello Stato nelle relazioni internazionali	8.507	8.164	343	4,20
05 - Difesa e sicurezza del territorio	19.786.794	19.100.287	686.507	3,59
Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza	6.135.466	6.119.767	15.699	0,26

Tavola 4/2

BUDGET DELLO STATO 2010 **Confronto con il Budget definito 2009 dei costi per Missione e Programma**

(migliaia di €)

	Budget presentato 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
Approntamento e impiego delle forze aeree	4.076.804	4.103.647	(26.843)	(0,65)
Approntamento e impiego delle forze navali	3.329.589	2.307.119	1.022.470	44,32
Approntamento e impiego delle forze terrestri	5.316.912	5.555.882	(238.970)	(4,30)
Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare	80.330	101.196	(20.866)	(20,62)
Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari	847.693	912.677	(64.984)	(7,12)
06 - Giustizia	7.729.116	7.465.037	264.079	3,54
Amministrazione penitenziaria	2.806.235	2.676.629	129.606	4,84
Giustizia civile e penale	4.782.262	4.654.273	127.989	2,75
Giustizia minorile	140.619	134.135	6.484	4,83
07 - Ordine pubblico e sicurezza	9.101.530	8.910.286	191.244	2,15
Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza pubblica	1.335.740	1.294.553	41.187	3,18
Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica	6.644.257	6.646.197	(1.940)	(0,03)
Pianificazione e coordinamento Forze di polizia	301.022	225.466	75.556	33,51
Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste	629.075	588.943	40.131	6,81
Sicurezza pubblica in ambito rurale e montano	191.436	155.127	36.309	23,41
08 - Soccorso civile	1.785.306	1.797.671	(12.365)	(0,69)
Interventi per soccorsi	141.433	120.329	21.104	17,54
Organizzazione e gestione del sistema nazionale di difesa civile	6.122	7.685	(1.563)	(20,34)
Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico	1.637.750	1.669.656	(31.906)	(1,91)
09 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	108.402	104.658	3.744	3,58
Regolamentazione, incentivazione e vigilanza in materia di pesca	7.208	7.224	(16)	(0,22)
Sviluppo delle filiere agroalimentari, tutela e valorizzazione delle produzioni di qualità e tipiche	7.508	6.052	1.457	24,07

Tavola 4/3

BUDGET DELLO STATO 2010
Confronto con il Budget definito 2009 dei costi per Missione e Programma
(migliaia di €)

	Budget presentato 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
Sviluppo e sostenibilità' del settore agricolo, agroindustriale e mezzi tecnici di produzione	28.217	28.520	(303)	(1,06)
Vigilanza, prevenzione e repressione frodi nel settore agricolo, agroalimentare, agroindustriale e forestale	65.469	62.863	2.606	4,15
10 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	9.442	8.151	1.291	15,84
Gestione e regolamentazione del settore energetico - nucleare, elettrico e delle energie rinnovabili - e minerario	5.160	2.675	2.485	92,89
Sicurezza, infrastrutture e relazioni internazionali del settore energetico	4.282	5.476	(1.194)	(21,80)
11 - Competitività' e sviluppo delle imprese	51.863	35.212	16.651	47,29
Incentivazione per lo sviluppo industriale nell'ambito delle politiche di sviluppo e coesione	14.242		14.242	
Promozione, coordinamento, sostegno e vigilanza del movimento cooperativo	10.824	11.430	(606)	(5,31)
Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriale, produttivo e della proprietà' industriale e riassetto industriali di settore e di area e sperimentazione tecnologica	26.797	23.782	3.015	12,68
12 - Regolazione dei mercati	11.388	11.066	322	2,91
Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	11.388	11.066	322	2,91
13 - Diritto alla mobilità'	327.071	343.614	(16.543)	(4,81)
Gestione della sicurezza e della mobilità' stradale	293.204	308.875	(15.671)	(5,07)
Logistica ed intermodalità' nel trasporto	6.456	7.403	(947)	(12,80)
Sistemi portuali	4.292	4.223	69	1,64
Sviluppo della mobilità' locale	5.367	6.149	(782)	(12,72)
Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	10.242	9.200	1.042	11,32
Sviluppo e sicurezza del trasporto aereo	4.608	4.223	385	9,12
Sviluppo e sicurezza del trasporto ferroviario	2.901	3.539	(638)	(18,03)

Tavola 4/4

BUDGET DELLO STATO 2010
Confronto con il Budget definito 2009 dei costi per Missione e Programma
(migliaia di €)

	Budget presentato 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
14 - Infrastrutture pubbliche e logistica	101.901	109.304	(7.403)	(6,77)
Edilizia statale e interventi speciali	58.400	88.200	(29.800)	(33,79)
Opere strategiche	3.787	2.576	1.211	47,00
Sicurezza, vigilanza e regolamentazione delle infrastrutture	11.551	9.364	2.188	23,36
Sistemi idrici, idraulici ed elettrici	21.049	6.597	14.452	219,08
Sistemi stradali, autostradali e intermodali	7.113	2.567	4.546	177,10
15 - Comunicazioni	68.821	61.765	7.056	11,42
Normazione, verifiche, certificazioni e sostegno allo sviluppo delle comunicazioni	3.385	3.183	202	6,35
Pianificazione, regolamentazione, vigilanza e controllo delle comunicazioni elettroniche e radiodiffusione	54.314	48.105	6.210	12,91
Regolamentazione e vigilanza del settore postale	3.024	2.538	486	19,16
Servizi di comunicazione elettronica e di radiodiffusione	8.097	7.940	157	1,98
16 - Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	13.866	13.370	497	3,71
Politica commerciale in ambito internazionale	6.611	6.169	442	7,17
Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	7.255	7.201	55	0,76
17 - Ricerca e innovazione	317.995	242.429	75.566	31,17
Innovazione Tecnologica e ricerca per lo sviluppo delle comunicazioni e della società dell'informazione	4.564	3.683	881	23,92
Ricerca e innovazione per la competitività nell'ambito dello sviluppo e coesione	2.232		2.232	
Ricerca in materia ambientale	3.097	3.694	(597)	(16,17)
Ricerca in materia di beni e attività culturali	194.614	109.903	84.711	77,08
Ricerca in materia di politiche del lavoro, previdenziali e sociali	953	1.524	(572)	(37,49)
Ricerca per il settore della sanità pubblica e zooprofilattico	7.375	9.100	(1.725)	(18,96)

Tavola 4/5

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

(migliaia di €)

	Budget presentato 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
Ricerca scientifica e tecnologica applicata	11.400	22.316	(10.916)	(48,92)
Ricerca scientifica e tecnologica di base	11.962	19.487	(7.525)	(38,61)
Ricerca tecnologica nel settore della difesa	79.153	70.468	8.686	12,33
Sviluppo, innovazione e ricerca in materia di energia ed in ambito minerario ed industriale	2.645	2.255	391	17,32
18 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	366.225	308.659	57.566	18,65
Conservazione dell'assetto idrogeologico	5.727	5.248	478	9,11
Prevenzione e riduzione dell'inquinamento elettromagnetico e impatto sui sistemi di comunicazione elettronica	1.734	1.522	213	13,98
Prevenzione e riduzione integrata dell'inquinamento	13.125	12.874	251	1,95
Sviluppo sostenibile	21.737	19.323	2.414	12,50
Trattamento e smaltimento rifiuti e acque, bonifiche, tutela e gestione delle risorse idriche	6.569	6.521	47	0,73
Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversita'	288.531	238.044	50.487	21,21
Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	28.802	25.127	3.675	14,63
19 - Casa e assetto urbanistico	7.366	12.086	(4.720)	(39,05)
Politiche abitative	2.928	3.415	(486)	(14,24)
Politiche urbane e territoriali	4.437	8.671	(4.234)	(48,82)
20 - Tutela della salute	218.646	208.922	9.724	4,65
Prevenzione, assistenza, indirizzo e coordinamento internazionale in materia sanitaria umana	99.474	74.677	24.797	33,21
Prevenzione e assistenza sanitaria veterinaria	42.131	54.703	(12.572)	(22,98)
Programmazione sanitaria e livelli essenziali di assistenza	13.916	15.206	(1.290)	(8,48)
Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano	9.785	8.308	1.476	17,77

Tavola 4/6

BUDGET DELLO STATO 2010
Confronto con il Budget definito 2009 dei costi per Missione e Programma
(migliaia di €)

	Budget presentato 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
Vigilanza, prevenzione e repressione nel settore sanitario	53.340	56.028	(2.688)	(4,80)
21 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici	855.818	827.089	28.729	3,47
Coordinamento e indirizzo per i beni e le attività culturali a livello territoriale	31.763	31.915	(152)	(0,47)
Sostegno e vigilanza ad attività culturali	1.378	1.129	249	22,10
Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo	9.910	11.168	(1.258)	(11,26)
Tutela dei beni archeologici	219.279	230.713	(11.434)	(4,96)
Tutela dei beni archivistici	132.249	135.641	(3.392)	(2,50)
Tutela dei beni librari, promozione del libro e dell'editoria	140.149	117.282	22.867	19,50
Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell'arte contemporanea; tutela e valorizzazione del paesaggio	299.148		299.148	
Tutela e valorizzazione dei beni architettonici, storico-artistici ed etnoantropologici		258.258	(258.258)	(100,00)
Tutela e valorizzazione del paesaggio e dell'arte e architettura contemporanea		24.833	(24.833)	(100,00)
Valorizzazione del patrimonio culturale	5.213		5.213	
Vigilanza, prevenzione e repressione in materia di patrimonio culturale	16.728	16.150	578	3,58
22 - Istruzione scolastica	43.431.123	44.328.342	(897.218)	(2,02)
Diritto allo studio, condizione studentesca	3.815	3.206	609	19,01
Istruzione degli adulti		473	(473)	(100,00)
Istruzione post-secondaria		704	(704)	(100,00)
Istruzione post-secondaria, degli adulti, e programmi di istruzione-formazione-lavoro	749		749	
Istruzione prescolastica	4.269.068	4.318.820	(49.752)	(1,15)
Istruzione primaria	14.408.242	13.328.977	1.079.265	8,10
Istruzione secondaria di primo grado	9.389.897	9.827.005	(437.108)	(4,45)
Istruzione secondaria di secondo grado	15.052.593	16.548.134	(1.495.541)	(9,04)

Tavola 4/7

BUDGET DELLO STATO 2010
Confronto con il Budget definito 2009 dei costi per Missione e Programma
(migliaia di €)

	Budget presentato 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	306.760	301.023	5.737	1,91
23 - Istruzione universitaria	427.131	16.977	410.155	2416,00
Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	2.196	3.700	(1.504)	(40,65)
Istituti di alta cultura	414.660	4.641	410.018	8834,07
Sistema universitario e formazione post-universitaria	10.276	8.635	1.641	19,00
24 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	110.986	45.017	65.969	146,54
Associazionismo, volontariato e formazioni sociali	2.145	1.174	972	82,78
Garanzia dei diritti dei cittadini	102.814	38.257	64.557	168,74
Programmazione sociale, trasferimenti assistenziali e finanziamento nazionale della spesa sociale	2.219	2.759	(540)	(19,59)
Promozione dei diritti sociali, politiche di inclusione sociale e misure di sostegno delle persone in condizioni di bisogno	3.808	2.827	981	34,70
25 - Politiche previdenziali	6.648	6.248	400	6,41
Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati	6.648	6.248	400	6,41
26 - Politiche per il lavoro	369.631	24.350	345.282	1418,02
Regolamentazione e vigilanza del lavoro	352.048	8.095	343.952	4248,92
Reinserimento lavorativo e sostegno all'occupazione ed al reddito	16.108	14.798	1.310	8,85
Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	1.476	1.457	19	1,32
27 - Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	91.194	90.423	771	0,85
Flussi migratori per motivi di lavoro e politiche di integrazione sociale delle persone immigrate	2.020	1.684	336	19,98
Garanzia dei diritti e interventi per lo sviluppo della coesione sociale	33.986	30.438	3.548	11,66
Gestione flussi migratori	48.742	52.932	(4.190)	(7,92)
Rapporti con le confessioni religiose	6.446	5.370	1.077	20,05

Tavola 4/8

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

(migliaia di €)

	Budget presentato 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
28 - Sviluppo e riequilibrio territoriale	32.539	32.599	(60)	(0,18)
Politiche per lo sviluppo economico ed il miglioramento istituzionale delle aree sottoutilizzate	32.539	32.599	(60)	(0,18)
29 - Politiche economico-finanziarie e di bilancio	3.992.543	3.469.605	522.937	15,07
Prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni agli obblighi fiscali	2.374.883	2.308.245	66.638	2,89
Programmazione economico-finanziaria e politiche di bilancio	612.036	556.699	55.337	9,94
Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario	16.133	15.714	419	2,67
Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità	597.117	238.816	358.302	150,03
Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte	392.374	350.132	42.242	12,06
32 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	1.070.033	1.740.955	(670.922)	(38,54)
Indirizzo politico	225.029	220.301	4.727	2,15
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	517.862	1.259.597	(741.734)	(58,89)
Servizi generali, formativi, assistenza legale ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	327.142	261.057	66.086	25,31
TOTALE GENERALE	92.051.828	90.972.086	1.079.742	1,19

Tavola 5

BUDGET DELLO STATO 2010
Analisi dei costi delle Amministrazioni Centrali per destinazione
(migliaia di €)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	di cui Indirizzo Politico	% sul totale costi ministero	% sul totale generale	di cui Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	% sul totale costi ministero	% sul totale generale
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	5.868.040	6,37	21.590	0,37	9,59	76.246	1,30	14,72
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	234.074	0,25	13.999	5,98	6,22	20.981	8,96	4,05
MINISTERO DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POLITICHE SOCIALI	740.737	0,80	17.309	2,34	7,69	109.983	14,85	21,24
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	7.763.737	8,43	34.621	0,45	15,38			
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	1.125.159	1,22	13.781	1,22	6,12	52.643	4,68	10,17
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	43.935.068	47,73	17.071	0,04	7,59	28.191	0,06	5,44
MINISTERO DELL'INTERNO	9.367.820	10,18	32.704	0,35	14,53	77.229	0,82	14,91
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	143.836	0,16	11.753	8,17	5,22	11.317	7,87	2,19
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	1.144.394	1,24	15.563	1,36	6,92	63.419	5,54	12,25
MINISTERO DELLA DIFESA	19.931.799	21,65	23.811	0,12	10,58	42.041	0,21	8,12
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	712.691	0,77	11.527	1,62	5,12	13.071	1,83	2,52
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	1.084.474	1,18	11.301	1,04	5,02	22.741	2,10	4,39
TOTALE GENERALE	92.051.828	100,00	225.029	0,24	100,00	517.862	0,56	100,00

2.2 - Analisi per natura di costo e struttura organizzativa a livello Stato

2.2.1 - Composizione per natura dei costi

Nella **Tavola 6 (Riepilogo dei costi per natura)** e, in forma grafica, nelle **Tavole 7 e 8** sono esposti i costi che lo Stato prevede di sostenere nell'esercizio 2010, ammontanti complessivamente a migl. di euro 475.233.544.

La rappresentazione dei costi per natura è articolata secondo le seguenti quattro componenti: i **Costi delle Amministrazioni centrali** (19,37%), gli **Oneri finanziari** (16,7%), i **Costi dislocati** (59,99%) ed i **Fondi da assegnare** (3,94%).

La prima componente esprime i **costi previsti dalle Amministrazioni centrali dello Stato**, articolati per semestre, che rappresentano il valore monetario delle risorse umane e strumentali che si prevede di acquisire ed utilizzare nell'anno 2010 per lo svolgimento delle funzioni e delle attività di competenza. Il valore complessivo di tale componente è pari a migl. di euro 92.051.828 ed incide per il 19,37% sul totale generale dei costi dello Stato.

La natura di tali costi può essere espressa, sia per componenti elementari, sia per aggregati di voci riconducibili ad una stessa tipologia di risorse.

In particolare, l'aggregato **Costo del personale** rappresenta gli oneri complessivi derivanti dall'impiego delle risorse umane nel periodo di riferimento ed include le componenti elementari di costo (corrispondenti alle specifiche voci del piano dei conti) relative a **Retribuzioni** ed a **Altri costi del personale**.

L'aggregato **Costi di Gestione** include gli oneri relativi all'utilizzo di beni materiali e di servizi esterni e comprende le componenti elementari **Beni di consumo**, **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** e **Altri costi**.

Oltre ai due aggregati sopra citati, le altre componenti relative ai costi delle Amministrazioni centrali dello Stato, evidenziate nella tavola, sono rappresentate dai **Costi straordinari e speciali** e dagli **Ammortamenti**.

I primi si riferiscono a costi aventi natura straordinaria mentre i secondi esprimono la quota dei costi relativa ai beni strumentali ad utilizzo pluriennale e ai lavori di manutenzione straordinaria, determinata sulla base dei criteri e delle aliquote indicate nel **Manuale dei principi e delle regole contabili**, emanato con decreto del Ministro dell'Economia e delle finanze del 7 maggio 2008 n. 36678.

La seconda componente, relativa ai costi dello Stato nel suo complesso, è costituita dagli **Oneri finanziari**, che accoglie i costi derivanti dal ricorso a finanziamenti esterni, legati agli interessi che maturano sul debito in essere ed alle connesse spese accessorie. Il valore complessivo di tale componente è pari a migl. di euro 79.347.293 ed incide per il 16,7% sul totale generale dei costi dello Stato.

La terza componente è rappresentata dai c.d. **Costi dislocati**, cioè le risorse finanziarie trasferite dalle Amministrazioni centrali dello Stato ad altri organismi. Ciò significa che non si è in presenza di un costo diretto per i Ministeri, ma esclusivamente di una spesa che, trasferita agli organismi destinatari, assume solo presso di essi - con la diretta utilizzazione - la

configurazione specifica di costo. Tale voce racchiude anche le risorse finanziarie destinate al funzionamento degli organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e per gli altri organi istituzionali dello Stato dotati di autonomia amministrativa, finanziaria, patrimoniale e contabile. Il valore complessivo di tale componente è pari a migl. di euro 285.111.215 ed incide per il 59,99% sul totale generale dei costi dello Stato.

Nella quarta componente, infine, sono evidenziati i **Fondi da assegnare**, che, come già precedentemente descritto, comprendono i fondi di riserva, i fondi speciali (oneri derivanti da provvedimenti legislativi in corso di approvazione) ed altri fondi da ripartire. Il valore complessivo di tale componente è pari a migl. di euro 18.723.209 ed incide per il 3,94% sul totale generale dei costi dello Stato.

Nell'analisi per natura di costo che si andrà ad illustrare, verranno forniti maggiori dettagli sulle variazioni intervenute.

Nella **Tavola 9** e, in forma grafica, nelle **Tavole 10 e 11**, i valori del Budget presentato 2010 espressi per natura, sono posti a confronto con i corrispondenti valori del Budget definito 2009 e del Consuntivo 2008.

Tavola 6

BUDGET DELLO STATO 2010
Riepilogo dei costi per natura
(migliaia di €)

	I semestre 2010	II semestre 2010	Totale 2010	% sul totale Amm.ni centrali	% sul totale generale
COSTO DEL PERSONALE	40.530.316	39.396.235	79.926.551	86,83	16,82
Retribuzioni	39.837.411	38.718.500	78.555.911	85,34	16,53
Altri costi del personale	692.905	677.735	1.370.640	1,49	0,29
COSTI DI GESTIONE	4.811.847	4.842.579	9.654.426	10,49	2,03
Beni di Consumo	1.782.682	1.802.442	3.585.124	3,89	0,75
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	2.770.431	2.783.886	5.554.317	6,03	1,17
Altri oneri di gestione	258.733	256.252	514.985	0,56	0,11
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	490.435	490.602	981.036	1,07	0,21
Esborso da contenzioso	41.162	41.396	82.557	0,09	0,02
Costi straordinari	3.638	3.597	7.235	0,01	0,00
Servizi finanziari	445.635	445.609	891.244	0,97	0,19
AMMORTAMENTI	714.385	775.429	1.489.815	1,62	0,31
Totale costi delle Amministrazioni Centrali	46.546.983	45.504.845	92.051.828	100,00	19,37
ONERI FINANZIARI			79.347.293		16,70
Oneri finanziari			79.347.293		16,70
COSTI DISLOCATI			285.111.215		59,99
Trasferimenti correnti			247.021.441		51,98
Contributi agli investimenti			26.350.682		5,54
Altri trasferimenti in c/capitale			11.739.092		2,47
FONDI DA ASSEGNARE			18.723.209		3,94
Fondi Speciali			13.523		0,00
Fondi di riserva			3.953.215		0,83
Altri fondi da ripartire			14.756.471		3,11
TOTALE GENERALE			475.233.544		100,00

Tavola 7

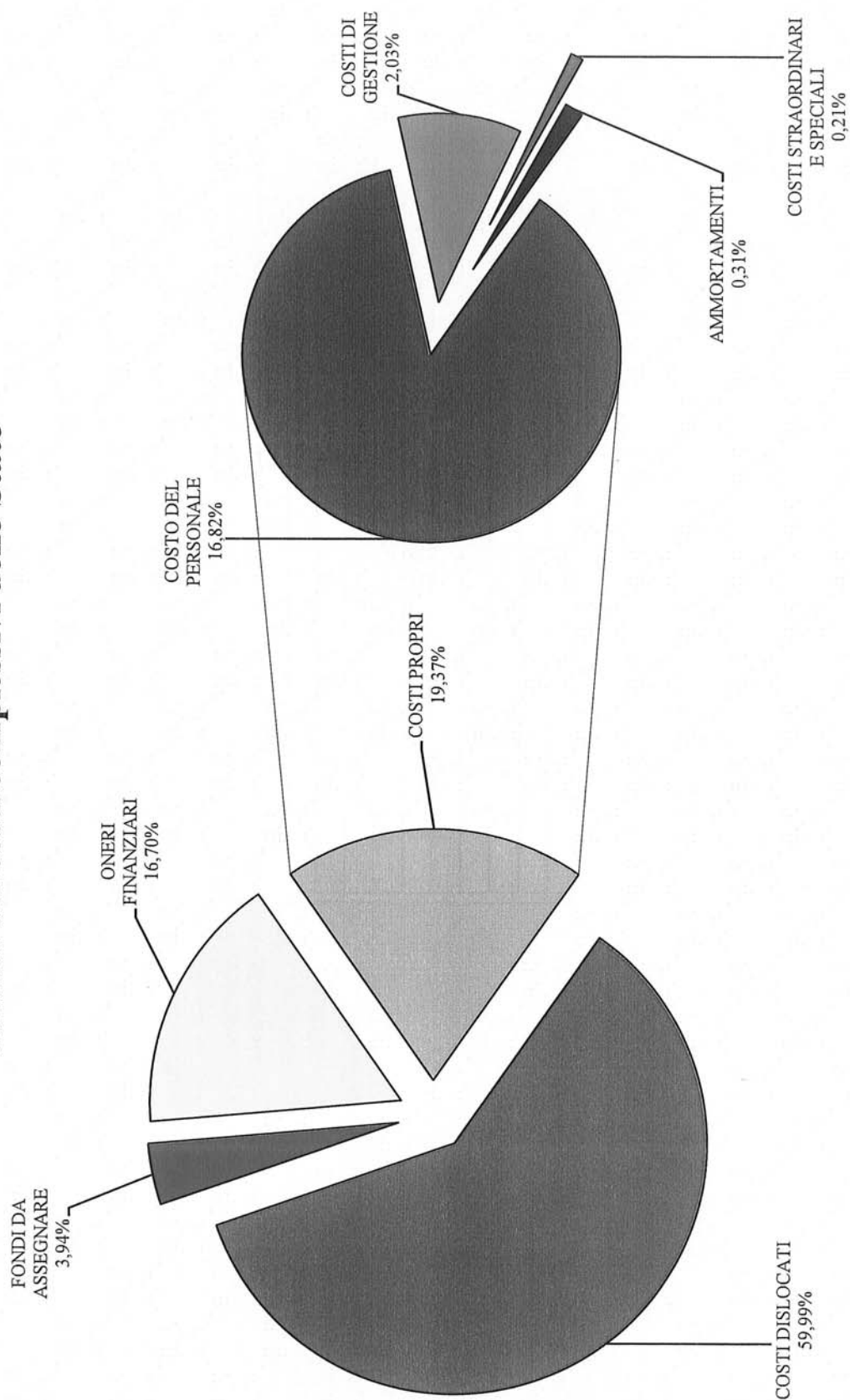
Analisi dei costi complessivi dello Stato

Tavola 8

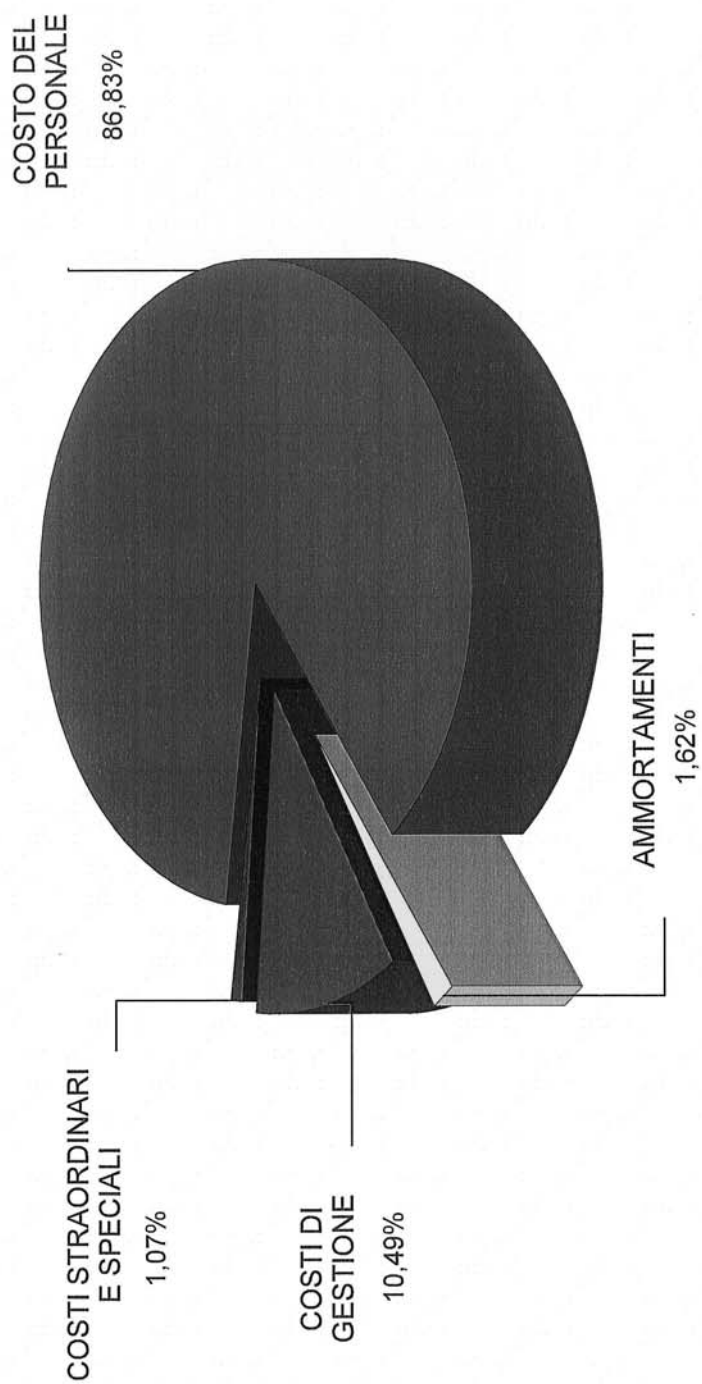
Analisi dei costi delle amministrazioni centrali

Tavola 9

BUDGET DELLO STATO 2010
Confronto per natura con il Budget definito 2009 e il Consuntivo 2008
(migliaia di €)

	Budget presentato 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Consuntivo 2008 (C)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B	Variazione (A-C)	Variazione % (A-C)/C
COSTO DEL PERSONALE	79.926.551	80.149.067	77.845.188	(222.515)	(0,28)	2.081.364	2,67
Retribuzioni	78.555.911	78.848.136	75.876.843	(292.224)	(0,37)	2.679.068	3,53
Altri costi del personale	1.370.640	1.300.931	1.968.345	69.709	5,36	(597.705)	(30,37)
COSTI DI GESTIONE	9.654.426	8.502.469	11.304.586	1.151.956	13,55	(1.650.160)	(14,60)
Beni di Consumo	3.585.124	2.272.028	4.245.368	1.313.096	57,79	(660.244)	(15,55)
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	5.554.317	5.724.070	6.543.383	(169.753)	(2,97)	(989.066)	(15,12)
Altri oneri di gestione	514.985	506.371	515.834	8.613	1,70	(849)	(0,16)
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	981.036	817.699	1.004.395	163.337	19,98	(23.356)	(2,33)
Esborso da contenzioso	82.557	86.119	153.255	(3.562)	(4,14)	(70.698)	(46,13)
Costi straordinari	7.235	6.475	54.084	760	11,74	(46.849)	(86,62)
Servizi finanziari	891.244	725.106	797.055	166.139	22,91	94.189	11,82
AMMORTAMENTI	1.489.815	1.502.851	1.466.546	(13.036)	(0,87)	23.269	1,59
Totale costi delle Amministrazioni Centrali	92.051.828	90.972.086	91.620.714	1.079.742	1,19	431.114	0,47
ONERI FINANZIARI	79.347.293	81.313.483	79.838.282	(1.966.190)	(2,42)	(490.989)	(0,61)
Oneri finanziari	79.347.293	81.313.483	79.838.282	(1.966.190)	(2,42)	(490.989)	(0,61)
COSTI DISLOCATI	285.111.215	284.350.196	248.466.037	761.018	0,27	36.645.178	14,75
Trasferimenti correnti	247.021.441	238.980.494	221.693.865	8.040.947	3,36	25.327.576	11,42
Contributi agli investimenti	26.350.682	31.355.223	25.474.742	(5.004.541)	(15,96)	875.940	3,44
Altri trasferimenti in c/capitale	11.739.092	14.014.480	1.297.430	(2.275.388)	(16,24)	10.441.662	804,80
FONDI DA ASSEGNARE	18.723.209	23.844.720	(5.121.511)	(5.121.511)	(21,48)	18.723.209	
Fondi Speciali	13.523	121.636	(108.113)	(108.113)	(88,88)	13.523	
Fondi di riserva	3.953.215	4.726.305	(773.090)	(773.090)	(16,36)	3.953.215	
Altri fondi da ripartire	14.756.471	18.996.779	(4.240.308)	(4.240.308)	(22,32)	14.756.471	
TOTALE GENERALE	475.233.544	480.480.485	419.925.032	(5.246.941)	(1,09)	55.308.512	13,17

Tavola 10

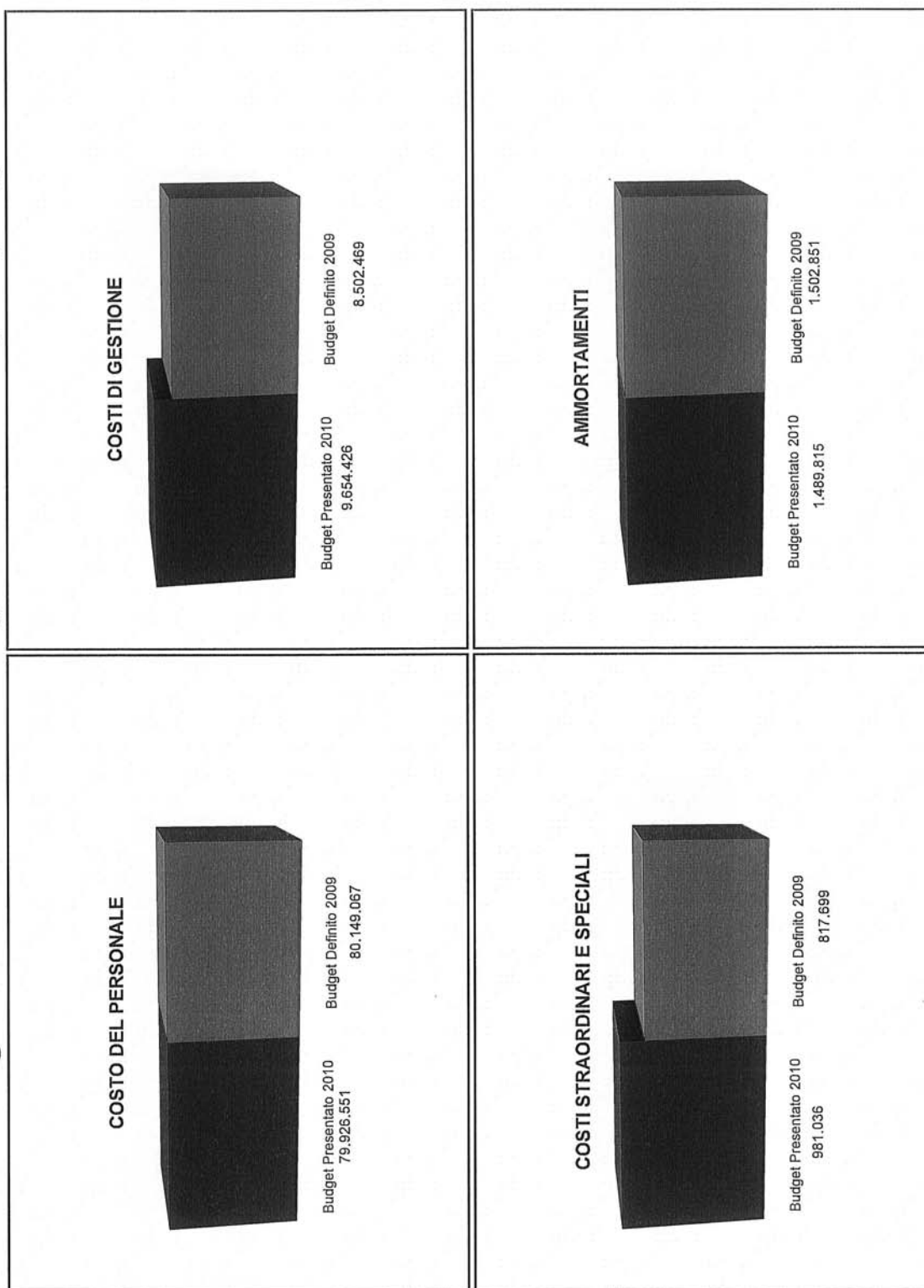
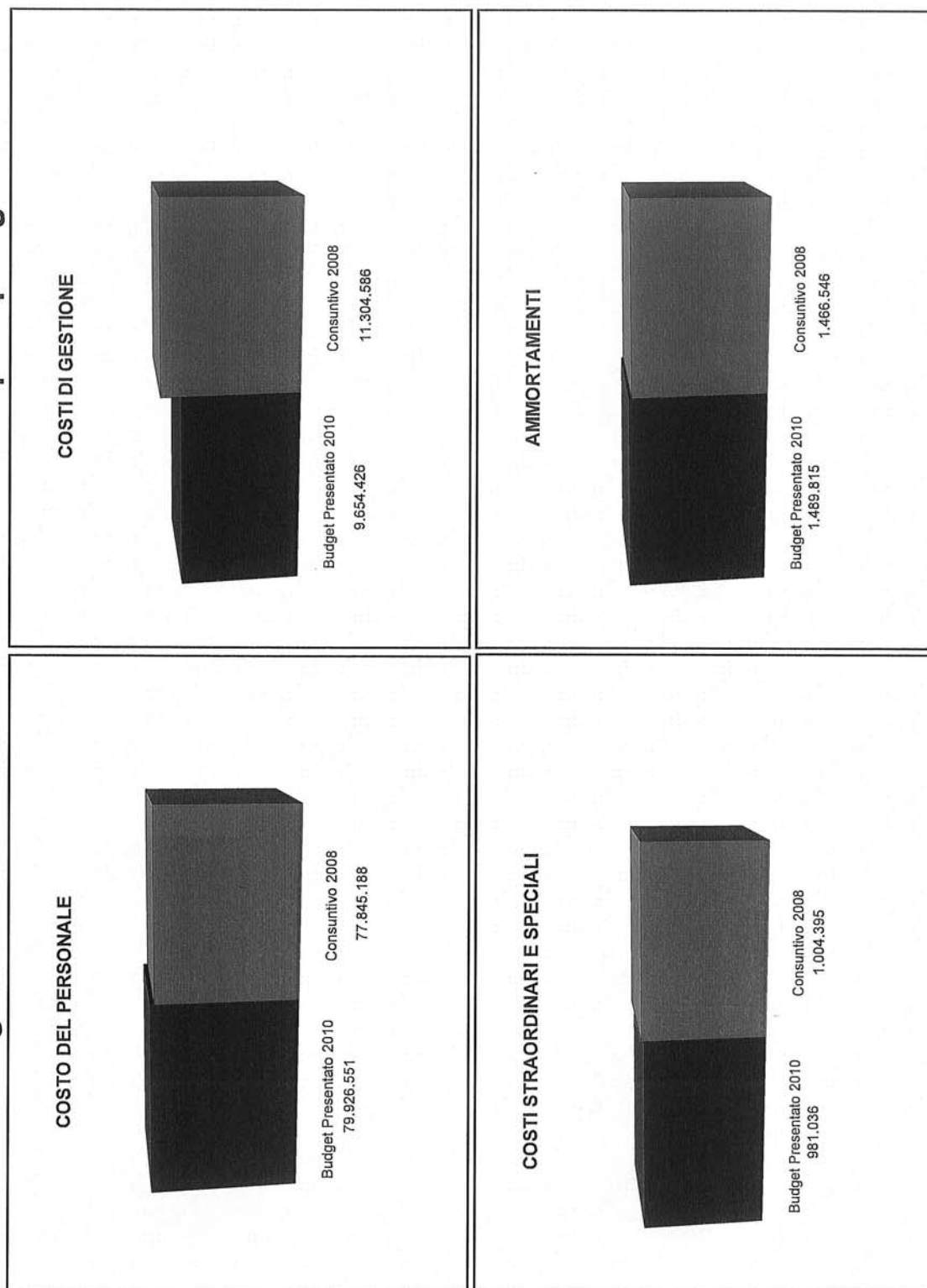
Confronto Budget Presentato 2010 e Budget Definito 2009 per tipologia di costo

Tavola 11

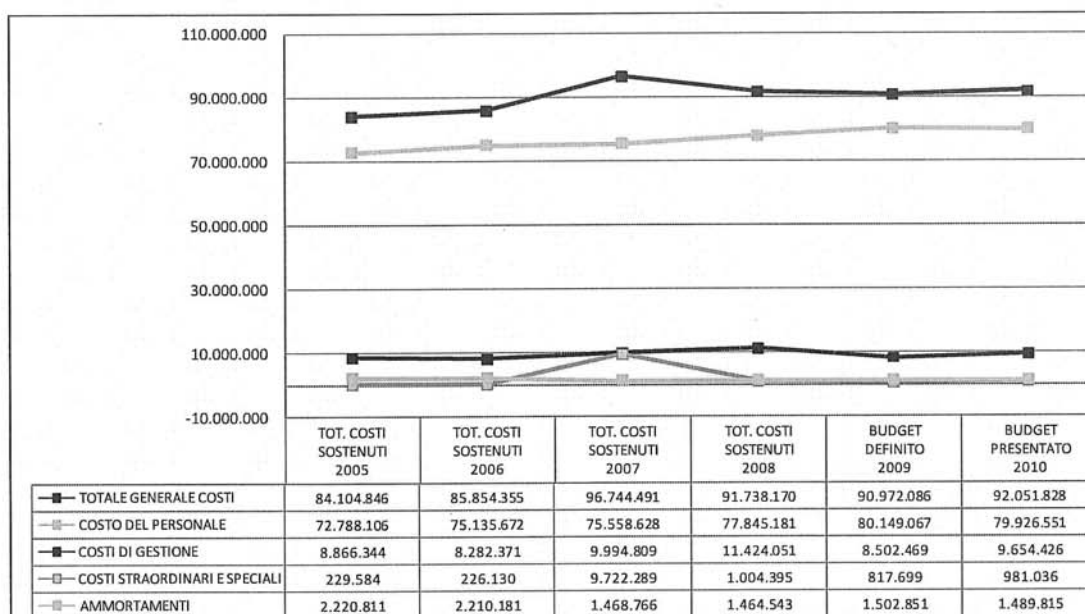
Confronto Budget Presentato 2010 e Consuntivo 2008 per tipologia di costo

a. L'AGGREGATO "COSTO DEL PERSONALE"

L'aggregato **Costo del personale** rappresenta gli oneri complessivi derivanti dall'impiego delle risorse umane nel periodo di riferimento ed include le componenti elementari di costo (corrispondenti alle specifiche voci del piano dei conti) relative a **Retribuzioni e Altri costi del personale**. L'elevato valore di tale aggregato, pari a migl. di euro 79.926.551 con un'incidenza percentuale dell'86,83% sul totale dei costi delle Amministrazioni centrali, e del 16,86% sul totale generale dello Stato, dimostra che il personale rappresenta la risorsa prevalentemente impiegata dalle Amministrazioni centrali nello svolgimento delle proprie attività, consistenti in erogazioni di servizi ai cittadini e al mondo delle imprese.

Ciò può essere verificato se si osserva lo schema sottostante che mette a confronto i macroaggregati di costo relativi alle Amministrazioni centrali dal 2005 al oggi:

Confronto macroaggregati di costo relativi alle Amministrazioni centrali dal 2005 (migliaia di €)



La voce di 1° livello del piano dei conti **Personale** rappresenta in modo unitario tutti i costi relativi all'utilizzo di risorse umane.

Le informazioni analitiche sull'aggregato **Costo del personale** sono presenti nelle **Tavole 12, 13 e 14**.

Tavola 12

BUDGET DELLO STATO 2010 **Composizione del Costo del Personale per Amministrazione centrale**

(in Euro)

	ANNI PERSONA		COSTO DEL PERSONALE		RETRIBUZIONI		ALTRI COSTI DEL PERSONALE	
	dati previsti	incidenza %	dati previsti	incidenza %	dati previsti	incidenza %	dati previsti	incidenza %
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	77.767	4,28	4.259.256.719	5,33	4.178.306.724	5,32	80.949.995	5,91
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	3.537	0,19	183.949.640	0,23	175.050.802	0,22	8.898.838	0,65
MINISTERO DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POLITICHE SOCIALI	12.209	0,67	595.082.935	0,74	582.256.444	0,74	12.826.491	0,94
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	100.659	5,55	5.787.285.214	7,24	5.728.013.596	7,29	59.271.618	4,32
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	9.073	0,50	931.875.527	1,17	449.242.191	0,57	482.633.336	35,21
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	1.078.046	59,40	42.955.087.894	53,74	42.686.324.277	54,34	268.763.617	19,61
MINISTERO DELL'INTERNO	164.474	9,06	7.990.928.178	10,00	7.806.545.287	9,94	184.382.891	13,45
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	1.101	0,06	65.699.088	0,08	63.215.178	0,08	2.483.910	0,18
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	20.627	1,14	932.890.117	1,17	918.170.774	1,17	14.719.343	1,07
MINISTERO DELLA DIFESA	313.805	17,29	14.680.973.288	18,37	14.450.831.003	18,40	230.142.285	16,79
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	12.525	0,69	619.819.372	0,78	607.428.410	0,77	12.390.962	0,90
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	21.143	1,16	923.703.434	1,16	910.526.814	1,16	13.176.620	0,96
TOTALE GENERALE	1.814.967	100,00	79.926.551.405	100,00	78.555.911.499	100,00	1.370.539.906	100,00

Tavola 13

BUDGET DELLO STATO 2010
Analisi delle Retribuzioni ordinarie/straordinarie per Amministrazione centrale
(in Euro)

	Anni Persona	Incidenza % sul totale generale Anni Persona	Costo delle Retribuzioni del lavoro ordinario	Costo delle Retribuzioni del lavoro straordinario	Totale costo delle Retribuzioni	Incidenza % costo del lavoro straordinario
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	77.767	4,28	3.982.083.447	196.223.277	4.178.306.724	4,70
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	3.537	0,19	172.919.801	2.131.001	175.050.802	1,22
MINISTERO DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POLITICHE SOCIALI	12.209	0,67	578.976.501	3.279.942	582.256.444	0,56
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	100.659	5,55	5.584.708.781	143.304.815	5.728.013.596	2,50
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	9.073	0,50	448.943.856	298.334	449.242.191	0,07
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	1.078.046	59,40	42.686.039.519	284.758	42.686.324.277	0,00
MINISTERO DELL'INTERNO	184.474	9,06	7.409.078.833	397.466.455	7.806.545.287	5,09
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	1.101	0,06	61.082.502	2.132.677	63.215.178	3,37
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	20.627	1,14	904.018.444	14.152.330	918.170.774	1,54
MINISTERO DELLA DIFESA	313.805	17,29	13.983.586.774	467.244.229	14.450.831.003	3,23
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	12.525	0,69	593.437.729	13.990.681	607.428.410	2,30
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	21.143	1,16	907.730.740	2.796.074	910.526.814	0,31
TOTALE GENERALE	1.814.967	100,00	77.312.606.926	1.243.304.574	78.555.911.499	1,58

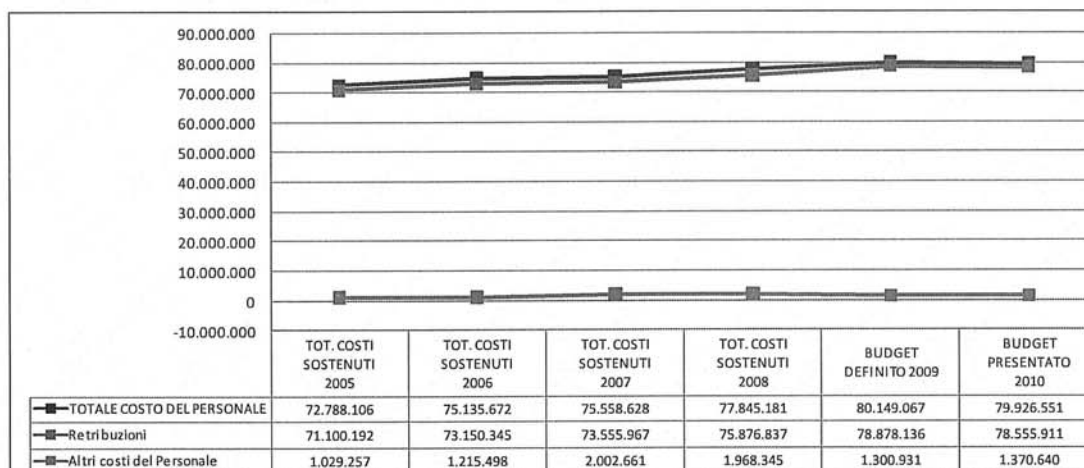
Tavola 14

BUDGET DELLO STATO 2010
Analisi dei costi medi delle Retribuzioni ordinarie per Amministrazione centrale
(in Euro)

	Anni Persona (A)	Costo Retribuzioni ordinarie (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	77.767	3.982.083.447	51.205
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	3.537	172.919.801	48.891
MINISTERO DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POLITICHE SOCIALI	12.209	578.976.501	47.420
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	100.859	5.584.708.781	55.481
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	9.073	448.943.856	49.479
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	1.078.046	42.686.039.519	39.596
MINISTERO DELL'INTERNO	164.474	7.409.078.833	45.047
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	1.101	61.082.502	55.491
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	20.627	904.018.444	43.827
MINISTERO DELLA DIFESA	313.805	13.983.586.774	44.561
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	12.525	593.437.729	47.381
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	21.143	907.730.740	42.933
TOTALE GENERALE	1.814.967	77.312.606.926	42.597

Per tali voci e per l'aggregato nel suo complesso, dal 2005 ad oggi, si può osservare il presente andamento:

Andamento del costo del personale relativo alle Amministrazioni centrali dal 2005 (migliaia di €)



Analizzando la prima componente elementare dell'aggregato **Personale**, i costi previsti per le **Retribuzioni** ammontano a migl. di euro 78.555.911, con una lieve diminuzione (0,37% pari a migl. di euro 292.224) rispetto al Budget definito 2009, da imputare, in particolare al Ministero dell'Istruzione, dell'università e della ricerca.

Ciò è visibile nell'esposizione sintetica sottostante in cui sono esposte per ogni Amministrazione, le differenze rispetto al Budget definito 2009 ed al Consuntivo 2008.

Informazioni di maggior dettaglio su ogni Amministrazione, possono essere meglio esaminate nelle analisi per singolo Ministero.

Retribuzioni: confronto con il Budget Definito 2009 e il Consuntivo 2008 (in migliaia di €)

	Budget Presentato	Budget Definito	Consuntivo	Scostamento Presentato 2010 - Budget Definito 2009		Scostamento Presentato 2010 - Consuntivo 2008	
	2010	2009	2008	Valore assoluto	%	Valore assoluto	%
BUDGET DELLO STATO 2010	78.555.911	78.848.136	75.876.843	-292.224	(-0,37)	2.679.068	3,53
020 MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	4.178.307	4.059.155	3.852.411	119.151	2,94	325.895	8,46
030 MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	175.051	161.932	182.619	13.119	8,10	-7.568	(4,14)
040 MINISTERO DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POLITICHE SOCIALI	582.256	572.476	578.762	9.781	1,71	3.495	0,60
050 MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	5.728.014	5.602.445	5.397.556	125.568	2,24	330.457	6,12
060 MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	449.242	465.277	373.432	-16.035	(3,45)	75.810	20,30
070 MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	42.686.324	43.340.927	41.837.252	-654.603	(1,51)	849.072	2,03
080 MINISTERO DELL'INTERNO	7.806.545	7.867.623	7.531.365	-61.078	(0,78)	275.181	3,65
090 MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	63.215	54.648	57.046	8.567	15,68	6.170	10,82
100 MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	918.171	877.432	833.941	40.739	4,64	84.230	10,10
120 MINISTERO DELLA DIFESA	14.450.831	14.539.789	13.859.698	-88.958	(0,61)	591.133	4,27
130 MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	607.428	489.579	473.058	117.850	24,07	134.371	28,40
140 MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	910.527	816.852	899.704	93.675	11,47	10.823	1,20

La voce **Altri costi del Personale** si riferisce a previsioni di costo su *Incarichi conferiti al personale, Indennità di trasferimento e prima sistemazione, Indennità di missione, Gettoni di presenza, Borse di studio e sussidi, Buoni pasto, Contributi centri di attività sociali, sportive e culturali, Contributi per prestazioni sanitarie, Contributi aggiuntivi, Indennizzi, Polizze assicurative a favore del personale* ed è pari a migl. di euro 1.370.640. Mentre si registra un modesto aumento di tali costi in confronto al Budget definito 2009, si osserva un decremento significativo rispetto al Consuntivo 2008 (-30,37%, pari a migl. di euro 597.705), attribuibile al Ministero della Difesa, che già nella previsione 2009 teneva conto della riduzione degli stanziamenti previsti nell'ottica di un generale contenimento della spesa.

Di seguito sono elencate, con riferimento alla voce, distinte per Amministrazione, le differenze rispetto al Budget definito 2009 ed al Consuntivo 2008.

Altri costi del personale: confronto con il Budget Definito 2009 e il Consuntivo 2008 (in migliaia di €)

	Budget Presentato	Budget Definito	Consuntivo	Scostamento Presentato 2010 - Budget Definito 2009		Scostamento Presentato 2010 - Consuntivo 2008	
	2010	2009	2008	Valore assoluto	%	Valore assoluto	%
BUDGET DELLO STATO 2010	1.370.640	1.300.931	1.968.345	69.709	5	-597.705	(30,37)
020 MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	80.950	81.932	81.771	-982	(1,20)	-821	(1,00)
030 MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	8.899	11.124	6.566	-2.225	(20,00)	2.333	35,53
040 MINISTERO DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POLITICHE SOCIALI	12.826	12.979	8.762	-153	(1,18)	4.065	46,39
050 MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	59.272	76.059	118.985	-16.787	(22,07)	-59.713	(50,19)
060 MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	482.633	485.319	469.355	-2.686	(0,55)	13.279	2,83
070 MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	268.764	215.921	191.942	52.843	24,47	76.822	40,02
080 MINISTERO DELL'INTERNO	184.383	144.184	179.711	40.199	27,88	4.671	2,60
090 MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	2.484	1.134	1.269	1.350	119,13	1.215	95,72
100 MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	14.719	31.198	30.688	-16.479	(52,82)	-15.969	(52,04)
120 MINISTERO DELLA DIFESA	230.142	216.870	855.361	13.272	6,12	-625.219	(73,09)
130 MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	12.931	11.502	11.069	889	7,73	1.322	11,95
140 MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	13.177	12.709	12.866	468	3,68	311	2,41

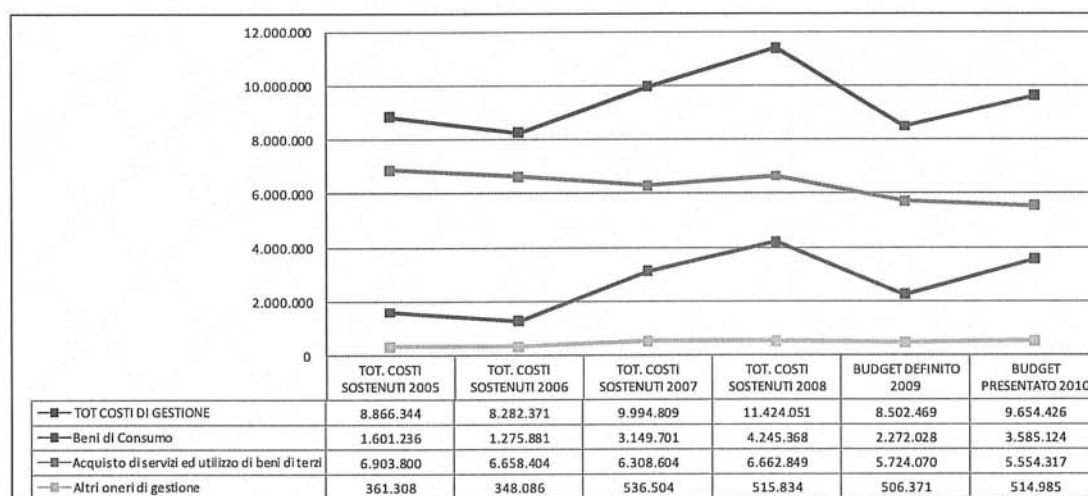
b. AGGREGATO "COSTI DI GESTIONE"

L'aggregato **Costi di Gestione** include gli oneri relativi all'utilizzo di beni materiali e di servizi esterni e comprende le componenti elementari **Beni di consumo, Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi e Altri costi**. Il suo valore è pari a migl. di euro 9.654.426 ed incide per il 10,49% sul totale dei costi delle Amministrazioni centrali e per il 2,03% sul totale generale.

Dal 2005 ad oggi, l'andamento di questa tipologia di costi riflette la tendenza da parte delle Amministrazioni a contenere tali spese, in linea con le politiche governative tese ad un generale contenimento della spesa pubblica.

Ciò è visibile nello schema sottostante:

Andamento dei Costi di gestione relativi alle Amministrazioni centrali dal 2005 (in migliaia di €)



Nella **Tavola 9**, che mostra i **Costi di gestione** previsti per il 2010, si evidenzia un aumento complessivo del 13,55% rispetto al Budget del 2009, riferibile ai **Beni di consumo** ed in particolare alla voce **Armi, armamenti e mezzi della difesa**.

Nell'ambito di tale aggregato la componente **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** che è pari a migl. di euro 5.554.317, comprende i costi per **Consulenza, Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali, Servizi per trasferte, Promozione, Formazione e Addestramento, Manutenzione, Manutenzione di armi, armamenti e mezzi per la difesa, Noleggi, locazioni e leasing, Utenze e canoni, Servizi di ristorazione, Servizi ausiliari e Assicurazioni** e costituisce la voce più rilevante, rappresentando il 57,6% dell'aggregato, ed il 6,03% del totale dei costi delle Amministrazioni centrali.

Per questa voce si prevede una diminuzione di costi sia in confronto al Budget definito 2009 (-2,97%) che relativamente al Consuntivo 2008 (-15,12%) prevalentemente riguardanti la voce **Manutenzione di armi armamenti e mezzi per la difesa**.

Di seguito si elencano, per ogni Amministrazione, gli scostamenti relativi alla voce **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** a livello Stato, rispetto al Budget definito 2009 ed al Consuntivo 2008.

Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi: confronto con il Budget Definito 2009 e il Consuntivo 2008
(in migliaia di €)

	Budget Presentato	Budget Definito	Consuntivo	Scostamento Presentato 2010 - Budget Definito 2009		Scostamento Presentato 2010 - Consuntivo 2008	
	2010	2009	2008	Valore assoluto	%	Valore assoluto	%
BUDGET DELLO STATO 2010	5.554.317	5.724.070	6.543.383	-169.753	(2,97)	-889.066	(15,12)
020 MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	420.721	418.929	539.665	1.792	0,43	-118.943	(22,04)
030 MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	34.152	24.583	46.684	9.570	38,93	-11.531	(25,24)
040 MINISTERO DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POLITICHE SOCIALI	129.264	101.579	150.630	27.686	27,26	-21.366	(14,18)
050 MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	1.456.721	1.366.879	1.475.840	89.842	6,57	-19.119	(1,30)
060 MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	135.663	153.145	168.726	-17.482	(11,42)	-33.063	(19,60)
070 MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	793.432	750.827	884.987	42.604	5,67	-91.555	(10,35)
080 MINISTERO DELL'INTERNO	937.702	870.756	798.367	66.946	7,69	139.335	17,45
090 MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	72.423	69.953	86.345	2.470	3,53	-13.922	(16,12)
100 MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	149.908	139.738	175.679	10.170	7,28	-25.772	(14,67)
120 MINISTERO DELLA DIFESA	1.232.988	1.651.850	2.001.790	-418.862	(25,36)	-768.802	(38,41)
130 MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	60.547	61.450	84.805	-903	(1,47)	-24.259	(28,61)
140 MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	130.796	114.381	130.865	16.415	14,35	-69	(0,05)

Informazioni di maggior dettaglio su ogni Amministrazione, per aggregato elementare, possono essere meglio esaminate nelle analisi per singolo Ministero.

I **Beni di consumo**, rappresentati da *Carta, cancelleria e stampati, Giornali e pubblicazioni, Materiali e accessori ed Armi e armamenti e mezzi per la difesa*, pari a migl. di euro 3.585.124, costituiscono il 3,89% dei costi attribuiti alle Amministrazioni centrali.

Rispetto ai dati relativi al Budget definito 2009 si evidenzia un significativo aumento di tali costi del 57,79% pari a migl. di euro 1.313.096 interamente riferibile, come già accennato, alla voce *Armi e armamenti e mezzi per la difesa* che, da sola, mostra un incremento di migl. di euro 1.428.651. Di contro, rispetto al Consuntivo 2008, le previsioni di costo diminuiscono del 15,55%.

Di seguito si elencano, per ogni Amministrazione, gli scostamenti relativi alla voce **Beni di consumo** a livello Stato, rispetto al Budget definito 2009 ed al Consuntivo 2008.

Beni di Consumo: confronto con il Budget Definito 2009 e il Consuntivo 2008 (in migliaia di €)

	Budget Presentato	Budget Definito	Consuntivo	Scostamento Presentato 2010 - Budget Definito 2009		Scostamento Presentato 2010 - Consuntivo 2008	
	2010	2009	2008	Valore assoluto	%	Valore assoluto	%
BUDGET DELLO STATO 2010	3.585.124	2.272.028	4.245.368	1.313.096	58	-660.244	(15,55)
020 MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	51.542	46.107	64.059	5.435	11,79	-12.517	(19,54)
030 MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	1.376	1.152	2.293	224	19,45	-917	(40,00)
040 MINISTERO DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POLITICHE SOCIALI	2.280	1.774	5.000	506	28,51	-2.719	(54,39)
050 MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	167.545	136.620	192.432	30.925	22,64	-24.887	(12,93)
060 MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	7.745	7.274	12.346	471	6,47	-4.601	(37,27)
070 MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	147.978	123.026	97.408	24.951	20,28	50.570	51,92
080 MINISTERO DELL'INTERNO	145.733	139.926	141.893	5.808	4,15	3.841	2,71
090 MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	347	413	673	-66	(16,05)	-326	(48,49)
100 MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	35.623	35.191	36.304	432	1,23	-680	(1,87)
120 MINISTERO DELLA DIFESA	3.004.250	1.760.289	3.670.404	1.243.960	70,67	-666.154	(18,15)
130 MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	10.924	11.521	12.235	-598	(5,19)	-1.312	(10,72)
140 MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	9.782	8.734	10.323	1.048	12,00	-541	(5,24)

L'aggregato **Altri oneri di gestione**, che comprende i compensi per *Incarichi istituzionali*, i *Costi amministrativi*, *Partecipazione ad organizzazioni*, le *Imposte*, le *Tasse* ed *Oneri su finanziamenti specifici*, si attesta in complessivi migl. di euro 514.985. Tale voce rappresenta lo 0,56% del totale dei costi propri delle Amministrazioni centrali, risultando, quindi, una componente residuale.

La voce si presenta sostanzialmente in linea sia rispetto alla previsione 2009 (+1.7%) che rispetto ai costi sostenuti nel 2008 (-0,16%), come evidenziato nella tabella sottostante.

Altri oneri di gestione: confronto con il Budget Definito 2009 e il Consuntivo 2008 (in migliaia di €)

	Budget Presentato	Budget Definito	Consuntivo	Scostamento Presentato 2010 - Budget Definito 2009		Scostamento Presentato 2010 - Consuntivo 2008	
	2010	2009	2008	Valore assoluto	%	Valore assoluto	%
BUDGET DELLO STATO 2010	514.985	506.371	515.834	8.613	2	-849	(0,16)
020 MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	86.268	91.827	82.328	-5.559	(6,05)	3.940	4,79
030 MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	6.796	1.495	2.096	5.300	354,46	4.699	224,17
040 MINISTERO DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POLITICHE SOCIALI	2.623	2.600	6.684	23	0,88	-4.061	(60,76)
050 MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	203.715	193.137	191.073	10.578	5,48	12.642	6,62
060 MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	27.116	15.703	12.594	11.412	72,67	14.521	115,30
070 MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	21.200	14.778	11.981	6.422	43,46	9.219	76,95
080 MINISTERO DELL'INTERNO	54.272	47.801	34.515	6.471	13,54	19.757	57,24
090 MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	3.576	3.681	3.144	-105	(2,86)	432	13,73
100 MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	22.083	18.572	18.274	3.511	18,90	3.809	20,84
120 MINISTERO DELLA DIFESA	79.320	108.740	144.366	-29.421	(27,06)	-65.047	(45,06)
130 MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	2.282	2.261	2.472	20	0,90	-190	(7,69)
140 MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	5.735	5.775	6.307	-40	(0,69)	-572	(9,07)

c. L'AGGREGATO "COSTI STRAORDINARI E SPECIALI"

L'aggregato **Costi straordinari e speciali**, il cui valore complessivo è pari a migl. di euro 981.036, incide per l'1,07% sul totale dei costi delle Amministrazioni centrali e per lo 0,21% sul totale generale e racchiude le voci **Esborso da contenzioso**, **Costi straordinari** e **Servizi finanziari**, che per la particolare natura, in sede previsionale non risultano agevolmente quantificabili.

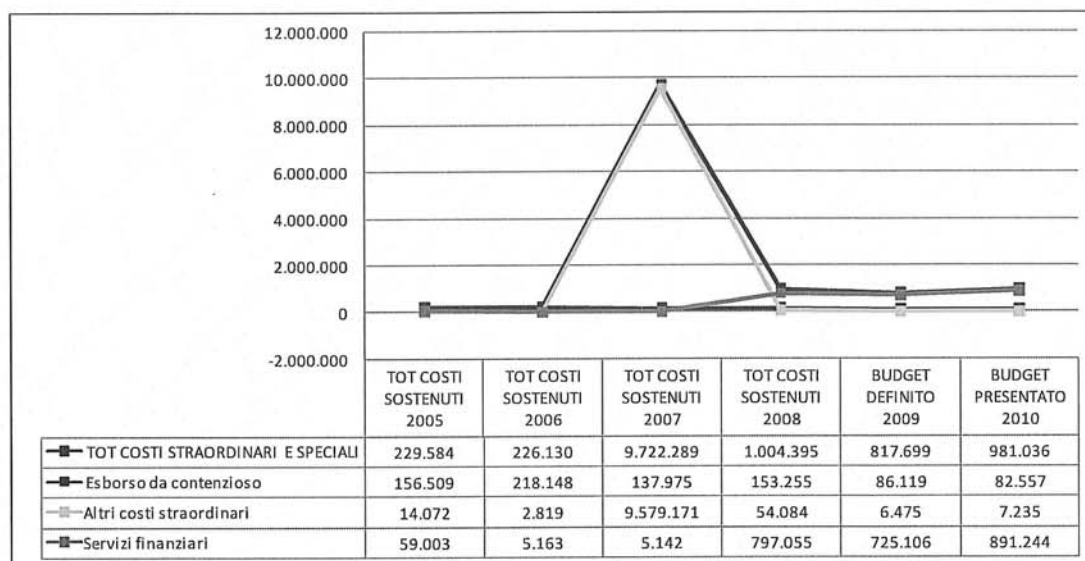
La voce **Esborso da contenzioso** fa riferimento ai costi che un'Amministrazione sostiene a seguito di sentenze definitive di cause amministrative o civili che la vedono coinvolta.

I costi previsti per la presente fase di rilevazione ammontano a migl. di euro 82.557 e rispetto al Budget definito 2009 presentano una diminuzione del 4,14% pari a migl. di euro 3.562; la contrazione risulta essere ancor maggiore rispetto al Consuntivo del 2008 (-46,13%, pari a migl. di euro 70.698).

La voce **Costi Straordinari** fa riferimento a costi aventi carattere di eccezionalità (quali, ad es. minusvalenze da alienazioni, perdite su cambi, insussistenze, oneri derivanti da rapporti con terzi, etc....) e presenta un importo in valore assoluto pari a migl. di euro 7.235, in aumento dell'11,74 % rispetto al Budget definito 2009.

Lo schema sottostante, che espone l'andamento di questa tipologia di costi dal 2005 ad oggi, evidenzia, nell'anno 2007, un considerevole incremento di tali costi interamente attribuibile all'introduzione, in quell'anno, del nuovo piano dei conti. Infatti, alcune voci, che nel vecchio piano dei conti erano considerate **Immobilizzazioni**, come **Armi e armamenti e mezzi per la difesa** fanno parte attualmente dei **Beni di consumo**. Ciò ha comportato una dismissione "forzata" di tali beni, il cui valore residuo, necessariamente, per l'anno 2007, è stato imputato alla voce **Costi straordinari**⁶.

⁶ L'ammortamento di un bene patrimoniale prevede l'accantonamento anno per anno di una quota come costo, quantificata in percentuale, del valore del bene. Nel caso di dismissione del bene a titolo gratuito (in questo caso per esigenze contabili) le quote di ammortamento non saranno più calcolate dal momento dell'avvenuta dismissione del bene, ma occorrerà contabilizzare l'intero valore non ancora ammortizzato (**valore residuo** = **valore patrimoniale** – **somma delle quote di ammortamento**) come costo riferito al periodo in cui tale evento è avvenuto. La voce del Piano dei conti in cui dovrà essere imputato il valore residuo è rappresentata da **Costi straordinari**.

Andamento dei Costi straordinari e speciali relativi alle Amministrazioni centrali dal 2005 (in migliaia di €)

La voce **Servizi finanziari** è destinata ad accogliere le prestazioni di servizi di natura strettamente finanziaria, commissionati in prevalenza dal **Ministero dell'Economia e delle finanze** a banche ed imprese finanziarie in particolare dai Dipartimenti del Tesoro, della Ragioneria Generale dello Stato e delle Finanze. I costi previsti per la voce in esame sono pari a migl. di euro 891.244 e rappresentano lo 0,97% del totale dei costi propri delle Amministrazioni.

Per l'aggregato **Costi straordinari e speciali** si evidenziano le variazioni, rispetto al Budget definito 2009 ed il Consuntivo 2008, rappresentate nello schema sottostante.

Costi straordinari e speciali: confronto con il Budget Definito 2009 e il Consuntivo 2008 (in migliaia di €)

	Budget Presentato	Budget Definito	Consuntivo	Scostamento Presentato 2010 - Budget Definito 2009		Scostamento Presentato 2010 - Consuntivo 2008	
	2010	2009	2008	Valore assoluto	%	Valore assoluto	%
BUDGET DELLO STATO 2010	981.036	817.699	1.004.395	163.337	20	-23.359	(2,33)
020 MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	904.914	742.880	816.460	162.034	21,81	88.454	10,83
030 MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	293	223	2.794	70	31,53	-2.502	(89,52)
040 MINISTERO DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POLITICHE SOCIALI	417	339	10.892	78	22,95	-10.474	(96,17)
050 MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	9.981	6.404	36.537	3.577	55,86	-26.556	(72,68)
060 MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	1.879	1.887	13.878	-9	(0,46)	-12.000	(86,46)
070 MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	925	758	6.220	167	22,02	-5.295	(85,13)
080 MINISTERO DELL'INTERNO	15.835	15.810	23.205	25	0,16	-7.370	(31,76)
090 MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	850	850	1.395	0	0,00	-545	(39,08)
100 MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	769	4.132	3.689	-3.363	(81,40)	-2.920	(79,16)
120 MINISTERO DELLA DIFESA	44.047	42.864	84.007	1.183	2,76	-39.960	(47,57)
130 MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	533	1.003	4.789	-470	(46,88)	-4.256	(88,87)
140 MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	595	549	527	46	8,29	68	12,85

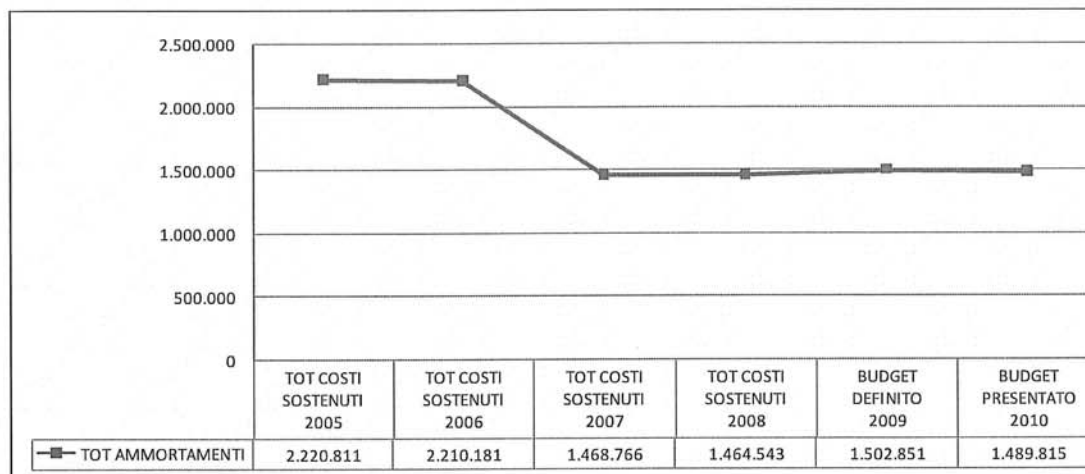
d. L'AGGREGATO "AMMORTAMENTI"

Gli **Ammortamenti** esprimono la quota dei costi relativa ai beni strumentali utilizzati ed ai lavori di manutenzione straordinaria realizzati, determinata sulla base dei criteri e delle aliquote indicate dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato nel **Manuale dei Principi e delle regole contabili**, pubblicato nel Marzo 2008. L'entità complessiva di tali costi è stata valorizzata in migl. di euro 1.489.815, pari all'1,62% del totale dei costi delle Amministrazioni centrali.

Tali valori tengono conto delle modalità di semplificazione adottate per la predisposizione dei budget degli anni precedenti, non essendo stati considerati, ai fini dell'ammortamento, i beni durevoli acquisiti e le manutenzioni straordinarie realizzate antecedentemente all'anno 2000.

Il prospetto sottostante mostra l'andamento di questa tipologia di costi dal 2005 ad oggi:

Andamento degli Ammortamenti relativi alle Amministrazioni centrali dal 2005 (in migliaia di €)



Dal prospetto si evince la modifica introdotta nel nuovo piano dei conti con il passaggio nei **Beni di consumo** delle voci, in precedenza ammortizzabili, quali *Equipaggiamento e vestiario, Armi leggere, Armi pesanti, Mezzi terrestri per la difesa, Mezzi aerei per la difesa, Mezzi navali per la difesa*. Ciò vale naturalmente anche per le voci sottostanti la **Manutenzione straordinaria**.

Per l'aggregato **Ammortamenti** si evidenziano le variazioni, rispetto al Budget definito 2009 ed al Consuntivo 2008, rappresentate nello schema sottostante:

Ammortamenti: confronto con il Budget Definito 2009 e il Consuntivo 2008 (in migliaia di €)

	Budget Presentato	Budget Definito	Consuntivo	Scostamento Presentato 2010 - Budget Definito 2009		Scostamento Presentato 2010 - Consuntivo 2008	
	2010	2009	2008	Valore assoluto	%	Valore assoluto	%
BUDGET DELLO STATO 2010	1.489.815	1.502.851	1.466.546	-13.036	(0,87)	23.269	1,59
020 MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	145.339	141.589	132.561	3.751	2,65	12.778	9,64
030 MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	7.507	8.836	9.568	-1.329	(15,04)	-2.061	(21,54)
040 MINISTERO DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POLITICHE SOCIALI	11.069	12.721	15.485	-1.652	(12,99)	-4.416	(28,52)
050 MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	138.489	120.160	121.433	18.330	15,25	17.056	14,05
060 MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	20.881	21.379	21.368	-497	(2,33)	-486	(2,28)
070 MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	16.446	19.589	24.536	-3.143	(16,04)	-8.090	(32,97)
080 MINISTERO DELL'INTERNO	223.350	208.614	193.944	14.736	7,06	29.405	15,16
090 MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	942	1.065	1.334	-123	(11,59)	-392	(29,41)
100 MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	3.121	1.967	4.599	1.154	58,67	-1.477	(32,13)
120 MINISTERO DELLA DIFESA	890.222	929.928	909.117	-39.707	(4,27)	-18.896	(2,08)
130 MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	18.586	23.288	21.091	-4.701	(20,19)	-2.505	(11,88)
140 MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	13.862	13.715	11.509	147	1,07	2.353	20,44

I COSTI COMUNI DELLO STATO

Successivamente ai costi propri delle Amministrazioni centrali sono esposte le altre tre componenti relative agli **Oneri finanziari**, ai **Costi dislocati** e ai **Fondi da assegnare** che costituiscono i costi comuni dello Stato (**Tavola 6**).

Gli **Oneri finanziari** accolgono i costi derivanti dal ricorso a finanziamenti esterni da parte dello Stato, legati agli interessi che maturano sul debito in essere ed alle connesse spese accessorie. Il relativo valore è pari a migl. di euro 79.347.293, pari al 16,74% del totale generale.

I **Costi dislocati**, cioè le risorse finanziarie trasferite dalle Amministrazioni centrali dello Stato ad altri organismi, come anticipato, non rappresentano un costo diretto per i Ministeri, ma esclusivamente una spesa che, trasferita agli organismi destinatari, assume solo presso di essi - con la diretta utilizzazione - la configurazione specifica di costo. Tale voce racchiude anche le risorse finanziarie destinate al funzionamento degli organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e degli altri organi istituzionali dello Stato dotati di autonomia amministrativa, finanziaria, patrimoniale e contabile. Sul totale dei costi è la voce più significativa ed il suo valore complessivo si attesta su migl. di euro 284.782.561 pari al 60,09% del totale.

I **Fondi da assegnare**, infine, rappresentano somme accantonate destinate ad essere assegnate in corso d'anno alle Amministrazioni che effettivamente le utilizzeranno, ammontano a migl. di euro 18.723.209 e costituiscono il 3,94% del totale dei costi dello Stato.

2.2.2 - Considerazioni sulla composizione dei Costi dislocati 2010

Le **Tavole 15, 16 e 17** espongono, in dettaglio, la composizione dell'aggregato Costi dislocati che, come già specificato, rappresenta risorse finanziarie trasferite dalle Amministrazioni centrali ad enti ed organismi a finanza derivata ed a privati, che non generano costi connessi allo svolgimento delle attività delle Amministrazioni centrali, pur essendo allocate sui rispettivi bilanci.

In particolare, nella **Tavola 15**, sono analizzati i **Trasferimenti correnti**, che sono pari a migl. di euro 247.021.441.

La maggior parte di tali risorse sono destinate ad *Amministrazioni locali* (45,59%, pari a migl. di euro 112.561.660) quali Regioni, Comuni e Province, Enti locali produttori di servizi sanitari, Enti locali produttori di servizi economici ed Enti locali produttori di servizi assistenziali, ricreativi, etc. ed altri Enti locali.

Altro elemento rilevante è costituito dai finanziamenti agli *Enti di Previdenza*, che sono pari a migl. di euro 90.164.897 ed incidono per il 36,5% sul totale. L'ammontare di tale voce risente degli obiettivi, delle condizioni e dei meccanismi finanziari di funzionamento del settore previdenziale e delle connesse situazioni demografiche e sociali.

Le risorse destinate ad Enti ed Amministrazioni centrali sono pari a migl. di euro 10.180.537 e rappresentano il 4,12% dei Trasferimenti correnti. Le risorse rimanenti sono destinate ai **Trasferimenti a Estero, a Famiglie e Istituzioni sociali private ed a Imprese**.

Le Tavole 16 e 17 evidenziano i **Trasferimenti in conto capitale** che sono distinti in **Contributi agli investimenti** (tav. 16) ed **Altri trasferimenti in conto capitale** (tav. 17). I primi, pari a migl. di euro 26.350.682, rappresentano risorse destinate a finanziare progetti ed investimenti dei soggetti destinatari dei trasferimenti, i secondi, pari a migl. di euro 11.739.092, rappresentano risorse destinate al ripianamento di debiti pregressi dei soggetti beneficiari o ad altri trasferimenti in conto capitale.

BUDGET DELLO STATO 2010

Tavola 15

Dettaglio della voce: Trasferimenti correnti

(migliaia di €)

	Totale 2010		
	IMPORTI	% sul totale intermedio	% sul totale generale
Amministrazioni Centrali			
Assemblee legislative	1.531.008	15,04	0,62
Corte Costituzionale	52.700	0,52	0,02
Presidenza della Repubblica	228.256	2,24	0,09
Consiglio Nazionale dell'Economia e del Lavoro	18.000	0,18	0,01
Consiglio Superiore della Magistratura	34.680	0,34	0,01
Consiglio di Stato e Tribunali Amministrativi Regionali	194.105	1,91	0,08
Corte dei conti	300.000	2,95	0,12
Presidenza del Consiglio dei Ministri	1.317.272	12,94	0,53
Agenzie	239.757	2,36	0,10
Agenzie fiscali	4.306.056	42,30	1,74
Autorità	37.523	0,37	0,02
Altri enti produttori di servizi economici e di regolazione dell'attività economica	823.333	8,09	0,33
Enti produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali	607.045	5,96	0,25
Enti di ricerca	490.803	4,82	0,20
Totale Trasferimenti correnti ad Amministrazioni Centrali	10.180.537	100,00	4,12
Amministrazioni locali			
Regioni	96.627.819	85,84	39,12
Comuni e province	15.302.070	13,59	6,19
Enti produttori di servizi sanitari	318.331	0,28	0,13
Enti locali produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali	313.439	0,28	0,13
Totale Trasferimenti correnti ad Amministrazioni locali	112.561.660	100,00	45,57
Trasferimenti correnti ad Università statali	7.327.242	100,00	2,97
Trasferimenti correnti ad Enti di previdenza	90.164.897	100,00	36,50
Famiglie e istituzioni sociali private			
Prestazioni di assistenza sociale in denaro	1.002.605	26,39	0,41
Altre prestazioni sociali in denaro	183.291	4,82	0,07
Trasferimenti di assistenza sociale in natura	168.153	4,43	0,07
Altri trasferimenti sociali in natura	154.169	4,06	0,06
Altri trasferimenti a famiglie	647.336	17,04	0,26
Altri trasferimenti a istituzioni sociali private	1.643.701	43,26	0,67
Totale Trasferimenti correnti a Famiglie e istituzioni sociali private	3.799.256	100,00	1,54
Imprese			
Contributi alle importazioni	30.832	0,72	0,01
Altri contributi ai prodotti	2.217.221	51,81	0,90
Contributi in conto interessi	378.641	8,85	0,15
Altri contributi alla produzione	1.319.387	30,83	0,53
Altri trasferimenti a imprese	333.412	7,79	0,13
Totale Trasferimenti correnti a Imprese	4.279.495	100,00	1,73
Eestero			
Unione Europea	43.112	0,23	0,02
Risorse proprie CEE	17.200.000	91,94	6,96
Altri trasferimenti all'estero	1.465.242	7,83	0,59
Totale Trasferimenti correnti a Estero	18.708.354	100,00	7,57
TOTALE GENERALE	247.021.441	100,00	100,00

Tavola 16

BUDGET DELLO STATO 2010**Dettaglio della voce: Contributi agli investimenti**

(migliaia di €)

	Totale 2010		
	IMPORTI	% sul totale intermedio	% sul totale generale
Amministrazioni Centrali			
Agenzie	26.720	0,34	0,10
Agenzie fiscali	18.700	0,24	0,07
Altri enti produttori di servizi economici e di regolazione dell'attività economica	5.553.139	71,40	21,07
Enti produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali	105.614	1,36	0,40
Enti di ricerca	2.072.979	26,65	7,87
Totale Contributi agli investimenti ad Amministrazioni Centrali	7.777.151	100,00	29,51
Enti ed Amministrazioni locali			
Regioni	5.317.485	67,29	20,18
Comuni e province	2.144.358	27,14	8,14
Enti produttori di servizi sanitari	6.454	0,08	0,02
Enti locali produttori di servizi economici e di regolazione dell'attività economica	429.830	5,44	1,63
Enti locali produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali	4.014	0,05	0,02
Totale Contributi agli investimenti ad Enti ed Amministrazioni locali	7.902.141	100,00	29,99
Contributi agli investimenti ad Università statali	77.251	100,00	0,29
Contributi agli investimenti ad Enti di previdenza	954.683	100,00	3,62
Contributi agli investimenti ad Famiglie e istituzioni sociali private	45.695	100,00	0,17
Imprese			
Private	5.105.576	56,48	19,38
Pubbliche	3.933.904	43,52	14,93
Totale Contributi agli investimenti ad Imprese	9.039.480	100,00	34,30
Eestero			
Unione Europea	163.522	29,50	0,62
Altri trasferimenti all'estero	390.759	70,50	1,48
Totale Contributi agli investimenti ad Estero	554.281	100,00	2,10
TOTALE GENERALE	26.350.682	100,00	100,00

Tavola 17

BUDGET DELLO STATO 2010**Dettaglio della voce: Altri trasferimenti in c/capitale**

(migliaia di €)

	Totale 2010		
	IMPORTI	% sul totale intermedio	% sul totale generale
Amministrazioni pubbliche			
Ripiano debiti pregressi	2.072.794	95,85	17,66
Altri	89.677	4,15	0,76
Totale Altri trasferimenti in c/capitale ad Amministrazioni pubbliche	2.162.471	100,00	18,42
Famiglie e istituzioni sociali private			
Famiglie e istituzioni sociali private	10.586	100,00	0,09
Totale Altri trasferimenti in c/capitale a Famiglie e istituzioni sociali private	10.586	100,00	0,09
Imprese			
Altri	102.648	100,00	0,87
Totale Altri trasferimenti in c/capitale a Imprese	102.648	100,00	0,87
Somme non altrove classificate	9.463.387	100,00	80,61
TOTALE GENERALE	11.739.092	100,00	100,00

2.2.3 - Considerazioni sulla composizione dei Costi 2010 per Ministero

Le **Tavole 18 e 19** e, in forma grafica, la **Tavola 20** riassumono i costi delle Amministrazioni centrali ed espongono, in via sintetica, il Budget dei costi di ciascuna Amministrazione centrale, rapportandolo al totale complessivo.

Come per altri anni e nonostante le ristrutturazioni organizzative già citate, la maggior parte del costo totale delle Amministrazioni è riconducibile a soli quattro Ministeri: **Istruzione, università e ricerca, Difesa, Interno e Giustizia**, che incidono per l'88%.

Tale fenomeno è dovuto alla consistente estensione sul territorio delle loro strutture ed alla notevole concentrazione di risorse umane. Per quanto riguarda il Ministero dell'Istruzione, dell'università e della ricerca, che rappresenta il 47,73% del totale, include tra i propri costi quello riguardante tutte le istituzioni scolastiche ad esclusione della parte dei costi di funzionamento a carico degli Enti Locali.

Tavola 18

BUDGET DELLO STATO 2010
Riepilogo dei costi per Amministrazione centrale
(migliaia di €)

	COSTO DEL PERSONALE (A)	COSTI DI GESTIONE (B)	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI (C)	AMMORTAMENTI (D)	TOTALE COSTI PROPRI (E=A+B+C+D)	% sul totale generale costi propri (F=E/tot col E)	% sul totale costi (G=E/M)	TOTALE COSTI DISLOCATI (H)	% sul totale generale costi propri (F=E/tot col E)	% sul totale costi (G=E/M)	TOTALE COSTI (M=E+H)	% sul totale generale (N=M/tot col M)
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	4.259.257	558.530	904.914	145.339	5.868.040	6,37	3,56	159.085.824	55,80	96,44	164.953.864	43,74
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	183.950	42.324	293	7.507	234.074	0,25	2,48	9.197.307	3,23	97,52	9.431.380	2,50
MINISTERO DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POLITICHE SOCIALI	595.083	134.167	417	11.069	740.737	0,80	0,91	81.092.142	28,44	99,09	81.832.879	21,70
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	5.787.285	1.827.981	9.981	138.489	7.763.737	8,43	94,16	481.818	0,17	5,84	8.245.554	2,19
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	931.876	170.524	1.879	20.881	1.125.159	1,22	52,60	1.014.086	0,36	47,40	2.139.246	0,57
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	42.955.088	982.609	925	16.446	43.935.068	47,73	81,04	10.277.903	3,60	18,96	54.212.971	14,37
MINISTERO DELL'INTERNO	7.990.928	1.137.707	15.835	223.350	9.367.820	10,18	35,71	16.865.397	5,92	64,29	26.233.216	6,96
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	65.699	76.346	850	942	143.836	0,16	27,52	378.909	0,13	72,48	522.746	0,14
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	932.890	207.614	769	3.121	1.144.394	1,24	17,70	5.320.251	1,87	82,30	6.464.644	1,71
MINISTERO DELLA DIFESA	14.680.973	4.316.557	44.047	890.222	19.931.799	21,65	98,73	257.199	0,09	1,27	20.188.998	5,35
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	619.819	73.752	533	18.586	712.691	0,77	57,44	528.017	0,19	42,56	1.240.708	0,33
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	923.703	146.314	595	13.862	1.084.474	1,18	63,91	612.361	0,21	36,09	1.696.835	0,45
TOTALE GENERALE	79.926.551	9.654.426	981.036	1.489.815	92.051.828	100,00	24,41	285.111.215	100,00	75,59	377.163.043	100,00

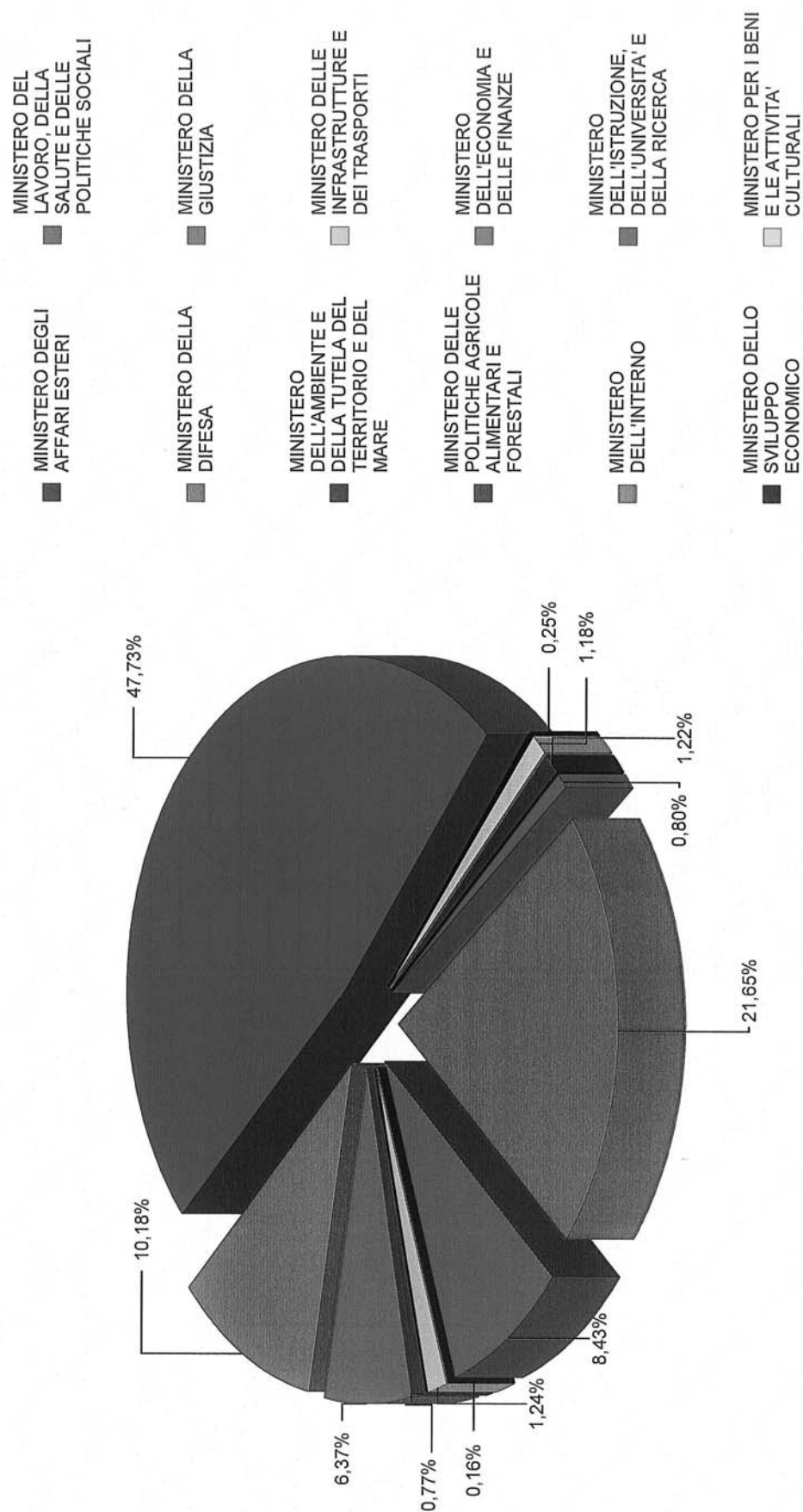
Tavola 19

BUDGET DELLO STATO 2010
Analisi per aggregati di costo e per Amministrazione centrale
(migliaia di €)

	COSTO DEL PERSONALE	COSTI DI GESTIONE	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	AMMORTAMENTI	TOTALE
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	4.259.257	558.530	904.914	145.339	5.868.040
	72,58 %	9,52 %	15,42 %	2,48 %	100,00 %
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	183.950	42.324	293	7.507	234.074
	78,59 %	18,08 %	0,13 %	3,21 %	100,00 %
MINISTERO DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POLITICHE SOCIALI	595.083	134.167	417	11.069	740.737
	80,34 %	18,11 %	0,06 %	1,49 %	100,00 %
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	5.787.285	1.827.981	9.981	138.489	7.763.737
	74,54 %	23,55 %	0,13 %	1,78 %	100,00 %
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	931.876	170.524	1.879	20.881	1.125.159
	82,82 %	15,16 %	0,17 %	1,86 %	100,00 %
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	42.955.088	962.609	925	16.446	43.935.068
	97,77 %	2,19 %	0,00 %	0,04 %	100,00 %
MINISTERO DELL'INTERNO	7.990.928	1.137.707	15.835	223.350	9.367.820
	85,30 %	12,14 %	0,17 %	2,38 %	100,00 %
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	65.699	76.346	850	942	143.836
	45,68 %	53,08 %	0,59 %	0,65 %	100,00 %
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	932.890	207.614	769	3.121	1.144.394
	81,52 %	18,14 %	0,07 %	0,27 %	100,00 %
MINISTERO DELLA DIFESA	14.680.973	4.316.557	44.047	890.222	19.931.799
	73,66 %	21,66 %	0,22 %	4,47 %	100,00 %
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	619.819	73.752	533	18.586	712.691
	86,97 %	10,35 %	0,07 %	2,61 %	100,00 %
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	923.703	146.314	595	13.862	1.084.474
	85,18 %	13,49 %	0,05 %	1,28 %	100,00 %
TOTALE GENERALE	79.926.551	9.654.426	981.036	1.489.815	92.051.828
	86,83 %	10,49 %	1,07 %	1,62 %	100,00 %

Tavola 20

Analisi dei costi propri per Amministrazione centrale



2.3 - Riconciliazione per Programma e Centro di responsabilità

I differenti criteri applicati nella rappresentazione degli eventi secondo l'approccio economico e quello finanziario portano ad evidenziare delle differenze (*disallineamenti*) che si possono verificare nei seguenti casi:

- quando il periodo di impiego della risorsa differisce dal momento in cui avviene l'esborso monetario per l'acquisizione della risorsa stessa (*disallineamento temporale*); in questo caso il manifestarsi della spesa può seguire o precedere il manifestarsi del costo, anche se, di norma, nel settore pubblico è infrequente che la spesa sia effettuata anticipatamente rispetto al manifestarsi del costo; se il disallineamento temporale si verifica a cavallo di esercizi contabili diversi, al costo previsto nel budget da un Centro di costo sottostante al Centro di responsabilità per un dato anno non corrisponde alcuno stanziamento nel bilancio dello stesso esercizio;
- quando la struttura organizzativa che sostiene la spesa, ossia il Centro di responsabilità amministrativa presso cui sono allocate le risorse finanziarie, è diversa da quella che sostiene il costo, ossia dal Centro di responsabilità amministrativa a cui fa riferimento il centro di costo che impiegherà la risorsa (*disallineamento strutturale*);
- quando ad un esborso monetario NON corrisponde l'acquisizione di risorse umane o strumentali; in questo caso c'è una spesa a cui non corrisponde un costo (un esempio sono i rimborsi di somme indebitamente percepite o i rimborsi delle quote capitale di un mutuo).
- quando il Programma del bilancio finanziario su cui è allocata la spesa è diverso dal Programma su cui è allocato il costo.

La possibilità che si verifichi quest'ultimo tipo di disallineamento deriva dalla nuova impostazione del bilancio basata sulle Missioni e sui Programmi e dovrebbe essere limitata a pochi casi specifici, in quanto le risorse finanziarie stanziare su un certo programma dovrebbero essere utilizzate unicamente per finanziare attività e costi da sostenere sul medesimo programma. Alcune evenienze riscontrabili nel Budget 2010 potrebbero, tuttavia, trovare giustificazione anche nella necessità di affinare e consolidare i criteri di attribuzione delle risorse finanziarie e di imputazione dei costi rispetto alla nuova classificazione.

L'operazione di riconciliazione, effettuata in via automatica dal sistema informatico, avviene a cura del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, Ispettorato Generale del Bilancio.

Al fine di consentire tale operazione, tuttavia, è stato richiesto ai Centri di responsabilità di indicare alcune informazioni che evidenziano l'andamento della spesa rispetto alla manifestazione dei costi. La richiesta di tali informazioni è necessaria per procedere alla riconciliazione di costi e spese in quanto la contabilità economica, da un lato, il bilancio e la contabilità finanziaria dello Stato, dall'altro, sono distinti e governati da logiche e principi differenti, sebbene siano già stati posti in essere interventi per favorire la loro progressiva

integrazione in termini di processi e di sistemi informatici ed altri ne siano previsti a breve e a medio termine.

L'introduzione della nuova classificazione per Programmi, ha avuto un impatto notevole nei rapporti tra i dati finanziari ed i dati economici.

Prima del 2008, infatti, il bilancio finanziario era costruito ed approvato essenzialmente per Centri di responsabilità amministrativa e le missioni istituzionali costituivano degli attributi del singolo capitolo di spesa; a ciascun capitolo di pertinenza di un certo Centro di responsabilità erano assegnate in percentuale una o più missioni istituzionali. Il Budget economico veniva formulato, invece, anche per destinazione a decorrere dall'anno 2003. La riconciliazione fra budget economico e bilancio finanziario avveniva, quindi, per Centro di responsabilità amministrativa, essendo questo l'unico legame diretto fra i dati economici e quelli finanziari.

A partire dal 2008, invece, avendo applicato sia al bilancio finanziario che al budget economico, la stessa struttura fondata su Missioni e Programmi, **la riconciliazione è effettuata anche a livello di Programma.**

Fra vecchio e nuovo bilancio esiste una differenza fondamentale, riconducibile al fatto che nella vecchia struttura mancava, fino al capitolo, qualsiasi tipo di indicazione esplicita in merito alla finalità della spesa; ciascun capitolo poteva fare riferimento teoricamente a moltissime finalità di spesa ed era solo con la sua ripartizione percentuale sulle Missioni istituzionali che la finalità veniva precisata. Con la nuova classificazione la finalità della spesa, espressa in Missioni/Programmi, è parte integrante della struttura del bilancio; ciascun capitolo fa riferimento univoco ad un Programma di spesa e alla sovrastante Missione.

Al fine di pervenire ad una riconciliazione più rigorosa e puntuale, di rendere il processo più trasparente e di migliorare l'integrazione fra contabilità economica e contabilità finanziaria, per le previsioni del Budget "presentato" 2010 sono stati effettuati interventi evolutivi sul processo di acquisizione delle informazioni per la riconciliazione tra costi previsti e stanziamenti del disegno di legge di bilancio (DLB) 2010 e sul sistema informatico a supporto.

In primo luogo, è stato rivisto il processo attraverso il quale i referenti dei Centri di responsabilità inseriscono le informazioni per la riconciliazione, rendendolo più strutturato di quello adottato in precedenza.

In particolare:

- è stato chiesto ai Centri di responsabilità di inserire, con riferimento alla somma dei costi per personale, beni e servizi e agli investimenti previsti per programma dai centri di costo sottostanti, l'importo degli stanziamenti 2010 in c/competenza o in c/residui (residui presunti) allocati sul DLB dello stesso Centro di responsabilità e dello stesso Programma a copertura di tali costi e di indicare, per la parte dei costi non coperta da tali stanziamenti, la quota parte coperta da stanziamenti allocati su altri Centri di responsabilità o su altri programmi oppure, non coperta da alcuno stanziamento 2010;
- successivamente è stato chiesto ai Centri di responsabilità di giustificare, per singolo programma, la quota parte degli stanziamenti in c/competenza 2010

per personale, beni, servizi e investimenti (categorie economiche 1, 2, 3, 12 e 21) che non sono stati indicati nella fase precedente a copertura dei costi previsti dai centri di costo sottostanti.

Nelle funzioni informatiche i Centri di responsabilità amministrativa hanno avuto a disposizione i dati puntuali relativi agli stanziamenti 2010 per categoria economica, con la possibilità di interrogare i dati a livello di capitolo/piano gestionale.

Al termine delle operazioni di inserimento e validazione delle informazioni di riconciliazione il sistema informatico di contabilità economica ha elaborato i prospetti che evidenziano tutte le operazioni necessarie per ricondurre la previsione economica agli stanziamenti di competenza del bilancio finanziario 2010.

La **Tavola 21** espone, per lo Stato nel suo complesso, la riconciliazione fra costi previsti nel Budget "presentato" 2010 e stanziamenti del DLB 2010 a livello di Missione.

Analoghi prospetti sono elaborati a livello di ciascuna Amministrazione per Programma.

Con riferimento alla Tavola richiamata, si evidenzia che:

- la prima colonna espone i costi previsti 2010 per personale, beni e servizi derivante dalla somma dei centri di costo di tutti i Ministeri per Missione;
- l'ultima colonna espone il totale degli stanziamenti in c/competenza del DLB 2010 di tutti i Ministeri per Missione;
- nelle colonne intermedie sono espone le poste che consentono di ricondurre i costi della prima colonna agli stanziamenti dell'ultima, ossia:
 - gli oneri finanziari, corrispondenti nella quasi totalità agli stanziamenti per interessi passivi sui titoli del debito pubblico, che sono sommati (+) ai costi previsti dai centri di costo;
 - i c.d. "costi dislocati" ossia gli stanziamenti per trasferimenti ad altre amministrazioni pubbliche, alle famiglie, alle imprese, all'estero, che sono sommati (+) ai costi previsti dai centri di costo;
 - gli stanziamenti per fondi di riserva, fondi speciali e fondi da assegnare nel corso del 2010 (fondi da assegnare), che sono sommati (+) ai costi previsti dai centri di costo;
 - le "rettifiche e integrazioni", che includono la somma algebrica (che può essere positiva o negativa) delle informazioni inserite dai centri di responsabilità amministrativa per giustificare disallineamenti temporali o strutturali o rispetto ai programmi fra i costi e gli stanziamenti;
 - i c.d. "rimborsi e poste rettificative e integrative di bilancio", corrispondenti a stanziamenti per restituzioni di imposte o della quota capitale dei titoli del debito pubblico o per anticipazioni o regolazioni debitorie con altri enti e amministrazioni pubbliche, che sono sommati (+) ai costi previsti dai centri di costo;

- le “altre poste rettificative”, che includono la eventuale differenza residua fra costi e stanziamenti al netto delle operazioni di cui ai punti precedenti.

Tavola 21/I

BUDGET DELLO STATO 2010**Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario per Missione**

(in migliaia di €)

	COSTI DELLE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
Missioni								
01 - Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e Presidenza del Consiglio dei ministri			3.161.333					3.161.333
02 - Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	543.579				(77.186)		(1.586)	464.807
03 - Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali	35.982		114.930.988	30.321	(7.372)		397	114.990.316
04 - L'Italia in Europa e nel mondo	1.078.889		24.267.601	400	(111.842)			25.235.048
05 - Difesa e sicurezza del territorio	19.786.794	3.700	257.199	323.841	(1.856.729)	60.097		18.574.903
06 - Giustizia	7.729.116	942	481.727	1.088	(940.393)			7.272.480
07 - Ordine pubblico e sicurezza	9.101.530		38.129		1.253.075	36.223		10.428.958
08 - Soccorso civile	1.785.306		2.205.993		132.858	15.910		4.140.067
09 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	108.402		633.135		143.873			885.411
10 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	9.442		337		(2.006)			7.773
11 - Competitività e sviluppo delle imprese	51.863		4.508.780		34.918	79.018		4.674.580
12 - Regolazione dei mercati	11.388		18.234		126			29.747
13 - Diritto alla mobilità	327.071	107	6.990.208		53.747	18.626		7.389.759
14 - Infrastrutture pubbliche e logistica	101.901		4.467.555		280.905			4.850.361
15 - Comunicazioni	68.821		1.198.665		(15.310)			1.252.176
16 - Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	13.866		175.396		(942)			188.321
17 - Ricerca e innovazione	317.995		3.228.639		(85.571)	20.000		3.481.064

Tavola 21/2

BUDGET DELLO STATO 2010

Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario per Missione

(in migliaia di €)

	COSTI DELLE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
Missioni								
18 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	366.225		354.960		176.034			897.219
19 - Casa e assetto urbanistico	7.366		680.743		22.210			710.319
20 - Tutela della salute	218.646		580.961		(19.798)			779.809
21 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici	855.818		606.750		(94.591)		(9.943)	1.358.036
22 - Istruzione scolastica	43.431.123		534.938		211.582		33	44.177.677
23 - Istruzione universitaria	427.131		7.480.753		(5.589)			7.902.295
24 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	110.986		23.907.996	119.435	1.015.252			25.153.669
25 - Politiche previdenziali	6.648		66.537.996	9.600.000	726.341			76.870.985
26 - Politiche per il lavoro	369.631		2.355.455		3.710			2.728.796
27 - Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	91.194		1.365.964		117.503		(111)	1.574.550
28 - Sviluppo e riequilibrio territoriale	32.539	20.300	6.010.541		261	36.000		6.099.641
29 - Politiche economico-finanziarie e di bilancio	3.992.543	600.546	4.701.799	315.647	490.350	53.438.324	10	63.539.220
30 - Giovani e sport			789.003					789.003
31 - Turismo			75.966					75.966
32 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	1.070.033	240	174.753	5.842	483.804	32.817	(44)	1.767.445
33 - Fondi da ripartire			2.385.205	7.526.637	3.307.594			13.219.435
34 - Debito pubblico		78.721.458	3.510	800.000	43.615	258.552.717		338.121.300
TOTALE GENERALE	92.051.828	79.347.293	285.111.215	18.723.209	5.280.429	312.289.735	(11.243)	792.792.465

2.4 - Indicatori calcolati sui dati del Budget presentato 2010

Con riferimento alle Amministrazioni centrali, la L. n. 94/97, di riforma del Bilancio dello Stato, cita gli indicatori in relazione alla Nota preliminare di accompagnamento agli stati di previsione della spesa e al Rendiconto Generale dello Stato.

Il successivo D.L.vo n. 279/97, con il quale è stato istituito il sistema di contabilità economica, prevede che ciascun Ministro, in base agli elementi evidenziati nelle rilevazioni analitiche elementari del sistema, individui gli indicatori idonei a consentire la valutazione di efficienza, di efficacia e di economicità del risultato della gestione.

Il sistema di contabilità economica, come noto, raccoglie e misura i costi per Missione/Programma, previsti o rilevati dai centri di costo delle amministrazioni centrali e la quantità di risorse umane impiegata, espressa in anni persona.

Il budget, in particolare, si pone come strumento di supporto conoscitivo per le decisioni di finanza pubblica e la costruzione del bilancio finanziario e si pone in stretta integrazione con i processi di programmazione e controllo interno delle singole amministrazioni.

A tale scopo, dal Budget 2009 è stato individuato un primo set di indicatori che possono migliorare la lettura dei dati del Budget dello Stato.

Cosa sono gli indicatori.

Gli indicatori sono dei valori, frutto dell'applicazione di semplici algoritmi, che intendono esprimere fenomeni complessi in modo sintetico. Un indicatore può essere il risultato di un rapporto, oppure di una media (semplice o ponderata) fra più valori, o ancora può essere costituito da una singola grandezza monetaria o quantitativa, espressa nelle più diverse unità di misura.

Un sistema di indicatori rende possibile la rappresentazione e l'analisi delle caratteristiche strutturali, dell'azione e dei risultati conseguiti da una organizzazione complessa (azienda, Ente Pubblico, Amministrazione Pubblica). In particolare, gli indicatori possono misurare:

- *gli **Input**, ossia le risorse finanziarie, umane o strumentali che l'amministrazione acquisisce ed impiega per svolgere i propri compiti;*
- *gli **Output**, i prodotti o risultati immediati dell'attività dell'amministrazione, intesi come beni e servizi erogati all'utenza;*
- *l'**efficienza** economico-finanziaria, intesa come rapporto fra Input e Output;*

- *gli **Outcome**, i risultati o l'impatto che l'azione dell'amministrazione, insieme ad altri enti e a fattori esterni, produce sugli utenti o in generale sulla collettività e sull'ambiente⁷;*
- *l'**efficacia**, che misura i risultati raggiunti rispetto a quelli attesi o richiesti dall'utenza o a dei valori standard di riferimento comune; se misurata rispetto ai servizi erogati (Output) si parla di efficacia operativa, se misurata rispetto ai risultati o agli impatti (Outcome) si parla di efficacia strategica.*

Sulla base dei dati attualmente raccolti dal sistema di contabilità economica dello Stato è possibile il calcolo di indicatori basati prevalentemente sugli *Input* (risorse finanziarie, umane o strumentali che l'amministrazione acquisisce ed impiega per svolgere i propri compiti), che possono fornire importanti indicazioni sulla complessità organizzativa e funzionale, sulla composizione del personale e delle altre risorse impiegate, sulle caratteristiche del processo di erogazione di servizi delle amministrazioni centrali dello Stato.

Gli indicatori individuati per il Budget 2010 sono quindi classificabili come segue.

1. **indicatori a livello Stato**, calcolati sui valori del Budget 2010 di tutte le amministrazioni centrali, a loro volta distinguibili in due tipi:
 - confronto fra Amministrazioni centrali, con gli indicatori calcolati sul totale del Budget di ciascun ministero e i rispettivi valori dei 12 ministeri messi a confronto fra loro;
 - confronto fra Missioni, con gli indicatori calcolati sul totale del Budget di ciascuna delle 34 Missioni in cui si articolano il Budget ed il Bilancio dello Stato per l'anno 2010 messi a confronto fra loro.
2. **indicatori a livello Amministrazione**, calcolati sui valori del Budget 2010 di ciascuna Amministrazione e per Centro di responsabilità, calcolati sul totale del Budget di ciascun Centro di responsabilità del ministero ed i cui valori vengono messi a confronto fra loro.

Di seguito si rappresenta, per ciascuno degli indicatori a livello Stato, una breve descrizione del loro significato.

Più avanti sono, infine, esposte le tabelle con i valori di tutti gli indicatori.

⁷ A volte si distingue anche fra *Outcome intermedi* (risultati degli output che ci si aspetta conducano alle finalità desiderate ma non coincidono con esse) e *Outcome finali* (impatti sulla società che è possibile generare attraverso l'azione dell'amministrazione, in termini di soddisfacimento dei bisogni - salute, sicurezza, occupazione, conoscenza, - espressi dai cittadini). Ad es. se l'output è una campagna comunicativa sulla necessità di fare controlli medici per prevenire certi tipi di malattie, l'outcome intermedio atteso sarà l'aumento del numero di cittadini che fanno i controlli, l'outcome finale atteso - che è lo scopo ultimo dell'attività in oggetto - sarà la riduzione del numero di quelle malattie.

INDICATORI SINTETICI : CONFRONTO FRA AMMINISTRAZIONI CENTRALI

Indicatore	Incidenza % sul totale costi dei costi propri e costi dislocati per Amministrazione
Significato	Il rapporto fra costi propri e costi dislocati mette in evidenza quanta parte dei compiti dell'amministrazione è perseguita attraverso impiego diretto di risorse umane e strumentali (costi propri) e quanta parte, invece, è gestita con il ricorso a trasferimenti di risorse finanziarie ad altri soggetti pubblici quali le Amministrazioni territoriali (Regioni., Province, Comuni, c.d. decentramento territoriale), organismi tecnici appositamente costituiti (ad esempio le Agenzie fiscali, c.d. decentramento tecnico) alle famiglie, alle imprese o all'estero. Nel confronto fra Missioni è presente un indicatore simile che misura l'incidenza dei costi propri e dei costi dislocati rispetto ai costi previsti per ciascuna Missione. I due indicatori sono complementari e andrebbero letti congiuntamente.
Indicatore	N° Missioni e N° Programmi per Amministrazione
Significato	Indica sinteticamente la complessità funzionale dell'amministrazione. Un numero elevato di missioni indica una forte trasversalità dell'amministrazione rispetto alle politiche pubbliche settoriali. Un basso numero di missioni ed un numero elevato di programmi indica una forte complessità funzionale e la presenza di molte aree di intervento pur nell'ambito delle stesse politiche settoriali. Nel confronto fra Missioni è presente un indicatore che misura il numero Ministeri coinvolti nella realizzazione di ciascuna Missione. I due indicatori forniscono informazioni complementari e andrebbero letti congiuntamente.
Indicatore	N° Programmi medio per Centro di costo
Significato	Indica sinteticamente la trasversalità della struttura organizzativa dell'amministrazione e, indirettamente, la sua complessità organizzativo-funzionale. Minore e più tendente all'unità è il numero medio di programmi per centro di costo, maggiore è la specializzazione verticale delle strutture organizzative di livello dirigenziale generale dell'amministrazione. Viceversa un numero di programmi per centro di costo alto indica che le strutture organizzative svolgono compiti diversificati e con meno specializzazione verticale.
Indicatore	Incidenza % AP previsti da strutture territoriali per Amministrazione
Significato	Indica sinteticamente la quota parte di risorse umane che l'amministrazione impiega sul territorio, rispetto a quelle che operano presso gli uffici centrali e le direzioni generali. Per la presente rilevazione non è stato possibile quantificare l'incidenza per alcuni Ministeri che sono stati ristrutturati ai sensi del D.L. n. 85 del 16 maggio 2008, successivamente convertito con la Legge n. 121 del 14 luglio 2008.
Indicatore	Composizione % del Personale (dirigente-non dirigente) sul totale risorse impiegate dall'Amministrazione
Significato	Indica la quota parte di risorse umane con profilo dirigenziale che l'amministrazione impiega. Una alta percentuale di risorse umane con profilo dirigenziale può dipendere dal tipo di compiti svolti dall'amministrazione oppure dalla numerosità degli uffici e delle direzioni di cui si compone (ad es., laddove sono presenti servizi ispettivi, questi si avvalgono prevalentemente di risorse dirigenziali). Per il calcolo dell'indicatore tutto il personale dirigenziale e direttivo con trattamento superiore delle forze armate e dei corpi di polizia è stato assimilato al personale dirigente di I e II fascia della carriera amministrativa.
Indicatore	Incidenza % costo retribuzioni sul totale costi propri dell'Amministrazione
Significato	Indica sinteticamente l'incidenza del lavoro umano sui servizi erogati

	dall'amministrazione che, nelle amministrazioni centrali dello Stato, è mediamente molto alto, trattandosi di amministrazioni con processi di erogazione e produzione dei servizi basati prevalentemente sul lavoro umano ("labour intensive"). Laddove la percentuale è relativamente più bassa, ciò può dipendere dalle caratteristiche specifiche del processo di erogazione dei servizi di alcune amministrazioni che: ○ fa largo ricorso anche all'impiego di mezzi e beni strumentali, oltre che al lavoro umano (è il caso della Difesa) ○ ha necessità di avvalersi di professionalità specifiche non presenti in Amministrazione Un analogo indicatore è stato individuato rispetto ai costi previsti per Missione. I due indicatori forniscono informazioni complementari e andrebbero letti insieme. Il totale dei costi propri è comprensivo dei costi straordinari e speciali, che possono presentare una forte variabilità o non rappresentare propriamente costi generali di funzionamento della struttura.
--	---

INDICATORI SINTETICI : CONFRONTO FRA MISSIONI

Indicatore	Incidenza % sul totale costi dei costi propri e costi dislocati per Missione
Significato	Indica quanta parte dei compiti e delle attività incluse in una Missione sono perseguite attraverso impiego diretto di risorse umane e strumentali (costi propri) e quanta parte, invece, sono gestite con il ricorso a trasferimenti di risorse finanziarie ad altri soggetti o amministrazioni. Nel confronto fra Amministrazioni è presente un indicatore simile che misura l'incidenza dei costi propri e dei costi dislocati rispetto ai costi di ciascun dicastero. I due indicatori sono complementari e andrebbero letti congiuntamente.
Indicatore	Incidenza % costi della Missione sul totale costi
Significato	Indica il peso dei costi (costi propri + costi dislocati) attribuiti ad una Missione rispetto alla somma dei costi di tutte e 34 le Missioni dello Stato. Rappresenta sinteticamente il peso economico della Missione per lo Stato rispetto alle altre.
Indicatore	N° ministeri interessati alla Missione
Significato	Indica la trasversalità amministrativa della Missione, se cioè le finalità ad essa collegate sono perseguite dallo Stato attraverso una sola Amministrazione o attraverso più amministrazioni. Nel confronto fra Amministrazioni è presente un indicatore che misura il numero Missioni e il numero dei Programmi per Amministrazione. I due indicatori sono complementari e andrebbero letti congiuntamente.
Indicatore	N° dei Centri di Responsabilità interessati alla Missione
Significato	E' un altro indicatore della trasversalità amministrativa della Missione, misurata rispetto ai Centri di responsabilità amministrativa interni alle Amministrazioni.
Indicatore	Anni Persona per Missione
Significato	Indica la quantità di risorse umane impiegate dallo Stato per il perseguimento delle finalità legate a ciascuna Missione. E' un altro indicatore indiretto del peso e dell'importanza economica della Missione per lo Stato, misurata rispetto ai costi propri, di cui il costo delle retribuzioni rappresenta la componente maggioritaria.
Indicatore	Incidenza % degli Anni Persona per Missione sul totale degli Anni Persona su tutte le

	Missioni
Significato	Indica il peso percentuale delle risorse umane impiegate dallo Stato per il perseguimento delle finalità legate a ciascuna Missione rispetto alle altre Missioni. Anche in questo caso si misura il peso e l'importanza economica della Missione per lo Stato.
Indicatore	Incidenza % costo delle retribuzioni sui costi propri di Missione
Significato	Indica sinteticamente l'incidenza del lavoro umano sui servizi erogati nell'ambito di ciascuna Missione. Corrisponde all'analogo indicatore misurato rispetto ai costi di ciascun Ministero. I due indicatori sono complementari e andrebbero letti congiuntamente.
Indicatore	Incidenza % AA/P personale dirigente sul totale AA/P per Missione
Significato	Indica la quota parte di risorse umane con profilo dirigenziale o equiparato che viene impiegata per il perseguimento dei Programmi legati alla Missione. Per il calcolo dell'indicatore tutto il personale dirigenziale e direttivo con trattamento superiore delle forze armate e dei corpi di polizia è stato assimilato al personale dirigente di I e II fascia della carriera amministrativa.
Indicatore	Costo medio del Personale per Missione
Significato	Indica sinteticamente il profilo e il livello economico medio delle risorse umane impiegate nei processi di produzione ed erogazione dei servizi nell'ambito di ciascuna Missione. Un elevato costo medio indica un livello professionale mediamente più elevato ed una maggiore incidenza di personale dirigente oppure la presenza di personale appartenente a contratti con retribuzione media più elevata di altri..
Indicatore	Incidenza % costi di gestione sul totale dei costi propri di Missione
Significato	E' un altro indicatore complementare a quello che misura l'incidenza del costo delle retribuzioni sui costi propri di Missione. Nei casi in cui la percentuale è maggiore, ciò può dipendere dalle caratteristiche specifiche del processo di produzione dei servizi erogati nell'ambito di alcune Missioni che • si fa largo ricorso anche all'impiego di mezzi e beni strumentali, oltre che al lavoro umano (è il caso delle Missioni relative alla Difesa o all'ordine e sicurezza pubblica) • si ha necessità di avvalersi di professionalità specifiche non presenti nelle Amministrazioni impegnate nell'espletamento delle Missioni.

Budget Presentato 2010

Indicatori sintetici: Confronto fra Amministrazioni centrali

Amministrazioni	Incidenza % Costi propri/costi totali	Incidenza % Costi discosti /costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	N° Programmi medio per Centro di Costo	Incidenza % A/P previsti x strutture territoriali	% del Personale dirigente impiegato sul tot risorse impiegate dall'Amm.ne	% del Personale non dirigente impiegato sul tot risorse impiegate dall'Amm.ne	Incidenza % retribuz sul tot costi propri dell'Amm.ne
020 MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	3,56	96,44	24	46	0,81	87,48	3,74	96,26	71,20
030 MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	2,48	97,52	10	20	0,83	28,27	6,71	93,29	74,78
040 MINISTERO DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POLITICHE SOCIALI	0,91	99,09	8	18	2,57	4,01	5,93	94,07	78,61
050 MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	94,16	5,84	3	6	0,21	95,20	9,82	90,18	73,78
060 MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	52,60	47,40	3	10	0,50	58,63	12,43	87,57	39,93
070 MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	81,04	18,96	6	19	0,36	99,07	0,99	99,01	97,16
080 MINISTERO DELL'INTERNO	35,71	64,29	7	14	0,09	92,66	2,72	97,28	83,33
090 MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	27,52	72,48	4	10	1,43		6,00	94,00	43,95
100 MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	17,70	82,30	8	22	0,92	30,12	3,85	96,15	80,23
120 MINISTERO DELLA DIFESA	98,73	1,27	4	10	0,26	95,66	5,08	94,92	72,50
130 MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	57,44	42,56	6	10	0,67	76,47	3,81	96,19	85,23
140 MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	63,91	36,09	5	15	0,43	44,91	1,22	98,78	83,96

Budget Presentato 2010

Indicatori sintetici: Confronto fra Missioni

Missioni	Incidenza % Costi propri/costi totali	Incidenza % Costi dislocati /costi totali	Incidenza % costi per missione sul tot costi	N° Ministri interessati alla Missione	N° cdr interessati alla missione	Anni persona per Missione	Incidenza % Ap sul tot AP Missioni	Incidenza % costo delle Retribuzioni sul costi propri di Missione	Incidenza % AA/P personale dirigente sul tot AA/P per Missione	Costo medio del personale per Missione	Incidenza % costi di gestione sui costi propri di Missione
001 Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e Presidenza del Consiglio dei ministri		100,00	0,84	1	1						
002 Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	100,00		0,14	1	2	8.629	0,48	78,91	10,97	49.712	17,69
003 Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali	0,03	99,97	30,48	2	3	484	0,03	72,10	12,50	55.911	15,63
004 L'Italia in Europa e nel mondo	4,26	95,74	6,72	4	21	8.398	0,46	38,21	12,78	49.094	15,47
005 Difesa e sicurezza del territorio	98,72	1,28	5,31	1	6	312.637	17,23	72,66	4,99	45.985	21,48
006 Giustizia	94,13	5,87	2,18	1	4	100.320	5,53	73,77	9,78	56.838	23,58
007 Ordine pubblico e sicurezza	99,58	0,42	2,42	4	5	154.336	8,50	84,25	2,64	49.685	11,39
008 Soccorso civile	44,73	55,27	1,06	3	3	38.488	2,12	88,37	0,84	40.989	8,80
009 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	14,62	85,38	0,20	2	5	1.486	0,08	72,22	6,04	52.687	22,61
010 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	96,55	3,45	0,00	1	1	114	0,01	78,55	21,93	65.056	17,15
011 Competitività e sviluppo delle imprese	1,14	98,86	1,21	2	4	605	0,03	61,55	11,49	52.792	27,11
012 Regolazione dei mercati	38,44	61,56	0,01	1	1	157	0,01	75,93	14,62	54.977	19,33
013 Diritto alla mobilità	4,47	95,53	1,94	2	4	4.944	0,27	62,29	2,45	41.207	35,79

Budget Presentato 2010
Indicatori sintetici: Confronto fra Missioni

Missioni	Incidenza % Costi propri/costi totali	Incidenza % Costi dislocati /costi totali	Incidenza % costi per missione sul tot costi	N° Ministeri interessati alla Missione	N° cdr interessati alla missione	Anni persona per Missione	Incidenza % Ap sul tot AP Missioni	Incidenza % costo delle Rimborsazioni sul costi propri di Missione	Incidenza % AAP/ personale dirigente sul tot AAP per Missione	Costo medio del personale per Missione	Incidenza % costi di gestione sui costi propri di Missione
014 Infrastrutture pubbliche e logistica	2,23	97,77	1,21	2	5	1.829	0,10	83,11	6,09	46.290	12,46
015 Comunicazioni	5,43	94,57	0,34	2	2	1.301	0,07	83,41	1,84	44.134	12,11
016 Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	7,33	92,67	0,05	1	1	235	0,01	84,23	8,50	49.648	11,58
017 Ricerca e innovazione	8,97	91,03	0,94	8	21	4.146	0,23	63,24	3,66	48.508	34,36
018 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	50,78	49,22	0,19	4	10	5.800	0,32	74,84	3,11	47.257	21,86
019 Casa e assetto urbanistico	1,07	98,93	0,18	2	4	125	0,01	83,67	8,23	49.254	14,71
020 Tutela della salute	27,34	72,66	0,21	1	2	2.807	0,15	73,33	16,19	57.125	25,11
021 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici	58,51	41,49	0,39	1	10	16.986	0,94	83,88	1,18	42.262	13,65
022 Istruzione scolastica	98,78	1,22	11,66	2	21	1.068.361	58,86	97,30	0,99	39.553	2,05
023 Istruzione universitaria	5,40	94,60	2,10	1	1	8.843	0,49	91,12	0,33	44.012	8,38
024 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,46	99,54	6,37	2	4	1.405	0,08	55,42	2,56	43.779	35,69
025 Politiche previdenziali	0,01	99,99	17,64	2	4	107	0,01	84,21	8,41	52.320	12,00
026 Politiche per il lavoro	13,56	86,44	0,72	2	4	7.438	0,41	87,96	1,59	43.712	8,88
027 Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	6,26	93,74	0,39	3	5	1.409	0,08	77,36	11,96	50.063	16,02
028 Sviluppo e riequilibrio territoriale	0,54	99,46	1,60	1	1	345	0,02	67,99	8,42	64.199	26,11

Budget Presentato 2010

Indicatori sintetici: Confronto fra Missioni

Missioni	Incidenza % Costi propri/costi totali	Incidenza % Costi dislocati /costi totali	Incidenza % costi per missione sul tot costi	N° Ministeri Interessati alla Missione	N° cdr interessati alla missione	Anni persona per Missione	Incidenza % Ap sul tot AP Missioni	Incidenza % costo delle Retribuzioni sui costi propri di Missione	Incidenza % AA/P personale dirigente sul tot AA/P per Missione	Costo medio del personale per Missione	Incidenza % costi di gestione sui costi propri di Missione
029 Politiche economico-finanziarie e di bilancio	45,92	54,08	2,31	1	5	48.668	2,68	65,20	3,59	53.487	8,97
030 Giovani e sport		100,00	0,21	1	1						
031 Turismo		100,00	0,02	1	1						
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	85,96	14,04	0,33	12	21	14.584	0,80	73,56	10,04	53.970	18,11
033 Fondi da ripartire		100,00	0,63	12	20						
034 Debito pubblico		100,00	0,00	2	3						

Budget Presentato 2010

Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Centro di Responsabilità	Incidenza % Costi propri/costi totali	Incidenza % Costi dislocati /costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Incidenza % A/P previsti x strutture territoriali	% del Personale dirigente impiegato sul tot risorse impiegate	% del Personale non dirigente impiegato sul tot risorse impiegate	Incidenza % retribuz sul tot costi propri
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	100,00		2	2		14,58	85,42	73,93
0002 DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE GENERALE, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	24,56	75,44	5	7	70,56	2,45	97,55	66,45
0003 DIPARTIMENTO DEL TESORO	0,94	99,06	21	36		9,75	90,25	17,82
0004 DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO	0,31	99,69	13	22	51,91	8,63	91,37	67,16
0006 DIPARTIMENTO DELLE FINANZE	12,13	87,87	5	6	74,28	4,24	95,76	15,04
0007 GUARDIA DI FINANZA	99,90	0,10	3	3	95,70	2,79	97,21	90,75
0009 AVVOCATURA GENERALE DELLO STATO	100,00		1	1		29,66	70,34	69,60

Budget Presentato 2010

Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

Centro di Responsabilità	Incidenza % Costi propri/costi totali	Incidenza % Costi dislocati /costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Incidenza % A/P previsti x strutture territoriali	% del Personale dirigente impiegato sul tot risorse impiegate	% del Personale non dirigente impiegato sul tot risorse impiegate	Incidenza % retribuz sul tot costi propri
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	100,00		1	1		6,85	93,15	80,63
0002 DIPARTIMENTO PER L'IMPRESA E L'INTERNAZIONALIZZAZIONE	2,17	97,83	3	5		14,40	85,60	63,41
0003 DIPARTIMENTO PER L'ENERGIA	5,76	94,24	2	3		19,50	80,50	81,74
0004 DIPARTIMENTO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE ECONOMICA	0,80	99,20	3	3	14,86	5,82	94,18	74,45
0005 DIPARTIMENTO PER LE COMUNICAZIONI	45,20	54,80	3	6	64,59	2,00	98,00	82,82
0007 UFFICIO PER GLI AFFARI GENERALI E LE RISORSE	100,00		2	2		5,18	94,82	72,98

Budget Presentato 2010

Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità

MINISTERO DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POLITICHE SOCIALI

Centro di Responsabilità	Incidenza % Costi propri/costi totali	Incidenza % Costi dislocati /costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Incidenza % A/P previsti x strutture territoriali	% del Personale dirigente impiegato sul tot risorse impegnate	% del Personale non dirigente impiegato sul tot risorse impegnate	Incidenza % retribuz sul tot costi propri
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	100,00		1	1		11,74	88,26	83,30
0002 DIPARTIMENTO POLITICHE SOCIALI DEL LAVORO E DELL'OCCUPAZIONE	0,49	99,51	5	9	6,36	1,87	98,13	87,65
0003 DIPARTIMENTO DELLA QUALITÀ, DELL'INNOVAZIONE E DELLA PREVENZIONE	14,98	85,02	2	5		14,76	85,24	69,95
0004 DIPARTIMENTO DELLA SANITA' PUBBLICA VETERINARIA, DEGLI ALIMENTI E DELLE PROFESSIONI SANITARIE	54,95	45,05	1	2		23,64	76,36	87,86
0005 DIPARTIMENTO SERVIZI ED AFFARI GENERALI	12,09	87,91	2	2		5,33	94,67	56,94

Budget Presentato 2010

Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

Centro di Responsabilità	Incidenza % Costi propri/costi totali	Incidenza % Costi dislocati /costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Incidenza % A/P previsti x strutture territoriali	% del Personale dirigente impiegato sul tot risorse impegnate	% del Personale non dirigente impiegato sul tot risorse impegnate	Incidenza % retribuz sul tot costi propri
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	99,74	0,26	1	1		22,12	77,88	75,21
0002 DIPARTIMENTO DEGLI AFFARI DI GIUSTIZIA	100,00		1	1		7,14	92,86	56,16
0003 DIPARTIMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE GIUDIZIARIA, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	94,11	5,89	2	3	94,82	18,30	81,70	68,28
0004 DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE PENITENZIARIA	94,00	6,00	1	2	97,16	1,13	98,87	83,19
0005 DIPARTIMENTO PER LA GIUSTIZIA MINORILE	96,14	3,86	1	2	91,89	0,97	99,03	75,39

Budget Presentato 2010

Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

Centro di Responsabilità	Incidenza % Costi propri/costi totali	Incidenza % Costi dislocati /costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Incidenza % A/P previsti x strutture territoriali	% del Personale dirigente impiegato sul tot risorse impiegate	% del Personale non dirigente impiegato sul tot risorse impiegate	Incidenza % retribuz sul tot costi propri
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	100,00		1	1		14,75	85,25	79,48
0002 SEGRETERIA GENERALE	83,16	16,84	1	1		15,47	84,53	58,30
0003 CERIMONIALE DIPLOMATICO DELLA REPUBBLICA	100,00		1	1		17,77	82,23	74,53
0004 ISPettorato GENERALE DEL MINISTERO E DEGLI UFFICI ALL'ESTERO	100,00		1	1		9,60	90,40	85,14
0005 DIREZIONE GENERALE PER LE RISORSE UMANE E L'ORGANIZZAZIONE	100,00		2	2		14,33	85,67	80,86
0006 DIREZIONE GENERALE PER GLI AFFARI AMMINISTRATIVI, DI BILANCIO E IL PATRIMONIO	100,00		3	3	96,53	11,56	88,44	27,20
0007 SERVIZIO STAMPA E INFORMAZIONE	100,00		1	1		14,29	85,71	74,32
0008 SERVIZIO PER L'INFORMATICA, LE COMUNICAZIONI E LA CIFRA	100,00		1	1		2,23	97,77	65,34
0009 DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	10,44	89,56	1	3		7,52	92,48	69,34
0010 DIREZIONE GENERALE PER LA PROMOZIONE E LA COOPERAZIONE CULTURALE	44,34	55,66	1	1		8,65	91,35	97,21

Budget Presentato 2010

Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

Centro di Responsabilità	Incidenza % Costi propri/costi totali	Incidenza % Costi dislocati /costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Incidenza % A/P previsti x strutture territoriali	% del Personale dirigente impiegato sul tot risorse impiegate	% del Personale non dirigente impiegato sul tot risorse impiegate	Incidenza % retribuz sul tot costi propri
0011 DIREZIONE GENERALE PER GLI ITALIANI ALL'ESTERO E LE POLITICHE MIGRATORIE	16,72	83,28	1	1		15,53	84,47	82,83
0012 DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE POLITICA MULTILATERALE ED I DIRITTI UMANI	2,57	97,43	1	1		36,00	64,00	80,86
0013 DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA MULTILATERALE	56,15	43,85	1	1		30,48	69,52	33,58
0015 DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DELL'EUROPA	17,75	82,25	1	1		35,86	64,14	89,01
0016 DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DELLE AMERICHE	63,82	36,18	1	1		30,38	69,62	89,19
0017 DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DEL MEDITERRANEO E DEL MEDIO ORIENTE	65,23	34,77	1	1		34,44	65,56	86,10
0018 DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DELL'AFRICA SUB SAHARIANA	86,71	13,29	1	1		45,65	54,35	89,84
0019 DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DELL'ASIA, DELL'OCEANIA, DEL PACIFICO E L'ANTARTIDE	96,34	3,66	1	1		35,19	64,81	89,06
0020 DIREZIONE GENERALE PER L'INTEGRAZIONE EUROPEA	28,05	71,95	1	1		24,41	75,59	82,78

Budget Presentato 2010

Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

Centro di Responsabilità	Incidenza % Costi propri/costi totali	Incidenza % Costi dislocati /costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Incidenza % A/P previsti x strutture territoriali	% del Personale dirigente impiegato sul tot risorse impiegate	% del Personale non dirigente impiegato sul tot risorse impiegate	Incidenza % retribuz sul tot costi propri
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	100,00		1	1		7,92	92,08	56,80
0002 DIPARTIMENTO PER L'ISTRUZIONE	75,09	24,91	3	8		13,30	86,70	71,90
0003 DIPARTIMENTO PER L'UNIVERSITA', L'ALTA FORMAZIONE ARTISTICA, MUSICALE E COREUTICA E PER LA RICERCA	4,40	95,60	3	6		0,41	99,59	87,31
0004 DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	80,74	19,26	5	9		7,50	92,50	70,53
0007 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA	98,47	1,53	1	6	100,00	0,84	99,16	98,42
0008 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL PIEMONTE	99,13	0,87	1	6	100,00	0,89	99,11	98,23
0009 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LIGURIA	98,73	1,27	1	6	100,00	0,99	99,01	98,77
0010 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL VENETO	98,45	1,55	1	6	100,00	0,90	99,10	98,78
0011 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'EMILIA-ROMAGNA	98,69	1,31	1	6	100,00	0,84	99,16	98,33

Budget Presentato 2010

Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

Centro di Responsabilità	Incidenza % Costi propri/costi totali	Incidenza % Costi dislocati /costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Incidenza % A/P previsti x strutture territoriali	% del Personale dirigente impiegato sul tot risorse impegate	% del Personale non dirigente impiegato sul tot risorse impegate	Incidenza % retribuz sul tot costi propri
0012 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL FRIULI-VENEZIA GIULIA	99,20	0,80	1	6	100,00	0,84	99,16	98,91
0013 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA TOSCANA	99,20	0,80	1	6	100,00	0,90	99,10	98,22
0014 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'UMBRIA	99,54	0,46	1	6	100,00	1,11	98,89	98,21
0015 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO	98,93	1,07	1	6	100,00	0,99	99,01	97,01
0016 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LE MARCHE	99,57	0,43	1	6	100,00	0,98	99,02	98,29
0017 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL MOLISE	99,66	0,34	1	6	100,00	1,36	98,64	98,39
0018 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'ABRUZZO	99,53	0,47	1	6	100,00	1,15	98,85	96,33
0019 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA PUGLIA	99,41	0,59	1	6	100,00	1,12	98,88	95,81
0020 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CAMPANIA	99,02	0,98	1	6	100,00	1,07	98,93	95,45
0021 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA BASILICATA	99,89	0,11	1	6	100,00	1,27	98,73	97,34
0022 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CALABRIA	99,50	0,50	1	7	100,00	1,19	98,81	96,75
0023 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SARDEGNA	99,46	0,54	1	6	100,00	1,13	98,87	97,66
0024 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SICILIA	99,73	0,27	1	6	100,00	1,03	98,97	96,07

Budget Presentato 2010

Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità

MINISTERO DELL'INTERNO

Centro di Responsabilità	Incidenza % Costi propri/costi totali	Incidenza % Costi dislocati /costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Incidenza % A/P previsti x strutture territoriali	% del Personale dirigente impiegato sul tot risorse impegate	% del Personale non dirigente impiegato sul tot risorse impegate	Incidenza % retribuz sul tot costi propri
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	100,00		1	1		19,60	80,40	83,95
0002 DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI	0,23	99,77	2	3		13,71	86,29	72,99
0003 DIPARTIMENTO DEI VIGILI DEL FUOCO, DEL SOCCORSO PUBBLICO E DELLA DIFESA CIVILE	99,78	0,22	2	3	95,90	0,65	99,35	89,01
0004 DIPARTIMENTO PER LE LIBERTA' CIVILI E L'IMMIGRAZIONE	13,33	86,67	1	3		17,34	82,66	64,67
0005 DIPARTIMENTO DELLA PUBBLICA SICUREZZA	99,47	0,53	1	3	92,96	2,41	97,59	82,52
0006 DIPARTIMENTO PER LE POLITICHE DEL PERSONALE DELL'AMMINISTRAZIONE CIVILE E PER LE RISORSE STRUMENTALI E FINANZIARIE	100,00		4	4	90,23	11,38	88,62	79,67

Budget Presentato 2010

Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità

MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL
MARE

Centro di Responsabilità	Incidenza % Costi propri/costi totali	Incidenza % Costi dislocati /costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Incidenza % A/P previsti x strutture territoriali	% del Personale dirigente impiegato sul tot risorse impiegate	% del Personale non dirigente impiegato sul tot risorse impiegate	Incidenza % retribuz sul tot costi propri
0001 GABINETTO ED UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	19,44	80,56	3	3		9,21	90,79	59,58
0002 DIREZIONE GENERALE PER LA PROTEZIONE DELLA NATURA	37,00	63,00	1	1		7,32	92,68	15,58
0003 DIREZIONE GENERALE PER LA QUALITA' DELLA VITA	11,88	88,12	1	2		8,12	91,88	57,32
0004 DIREZIONE GENERALE PER LA RICERCA AMBIENTALE E LO SVILUPPO	79,87	20,13	2	2		9,96	90,04	16,37
0005 DIREZIONE GENERALE PER LA SALVAGUARDIA AMBIENTALE	20,46	79,54	1	2		7,95	92,05	39,24
0006 DIREZIONE GENERALE PER LA DIFESA DEL SUOLO	9,71	90,29	1	2		5,48	94,52	62,13
0007 DIREZIONE GENERALE PER I SERVIZI INTERNI DEL MINISTERO	30,37	69,63	4	4		4,08	95,92	84,33

Budget Presentato 2010

Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

Centro di Responsabilità	Incidenza % Costi propri/costi totali	Incidenza % Costi dislocati /costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Incidenza % A/P previsti x strutture territoriali	% del Personale dirigente impiegato sul tot risorse impiegate	% del Personale non dirigente impiegato sul tot risorse impiegate	Incidenza % retribuz sul tot costi propri
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	100,00		2	2		5,38	94,62	70,10
0002 DIPARTIMENTO PER LE INFRASTRUTTURE, GLI AFFARI GENERALI ED IL PERSONALE	5,30	94,70	6	12	65,80	4,07	95,93	87,70
0003 DIPARTIMENTO PER I TRASPORTI E LA NAVIGAZIONE ED I SISTEMI INFORMATIVI E STATISTICI	11,68	88,32	5	11	82,07	2,52	97,48	62,59
0004 CAPITANERIE DI PORTO	99,99	0,01	1	1		4,14	95,86	87,88
0005 CONSIGLIO SUPERIORE DEI LAVORI PUBBLICI	100,00		1	1		32,05	67,95	93,98

Budget Presentato 2010

Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità

MINISTERO DELLA DIFESA

Centro di Responsabilità	Incidenza % Costi propri/costi totali	Incidenza % Costi dislocati /costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Incidenza % A/P previsti x strutture territoriali	% del Personale dirigente impiegato sul tot risorse impiegate	% del Personale non dirigente impiegato sul tot risorse impiegate	Incidenza % retribuz sul tot costi propri
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	100,00		1	1		32,77	67,23	86,74
0002 UFFICIO CENTRALE DEL BILANCIO E DEGLI AFFARI FINANZIARI	21,15	78,85	3	3	11,60	24,05	75,95	92,01
0003 SEGRETARIATO GENERALE DELLA DIFESA	90,45	9,55	4	5	48,69	20,86	79,14	71,87
0004 ESERCITO ITALIANO	100,00		1	1	98,68	5,98	94,02	78,20
0005 MARINA MILITARE	100,00		1	1	96,68	4,81	95,19	57,31
0006 AERONAUTICA MILITARE	100,00		1	2	97,12	6,74	93,26	56,96
0007 ARMA DEI CARABINIERI	100,00		2	2	97,57	1,48	98,52	86,18

Budget Presentato 2010

Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI

Centro di Responsabilità	Incidenza % Costi propri/costi totali	Incidenza % Costi dislocati /costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Incidenza % A/P previsti x strutture territoriali	% del Personale dirigente impiegato sul tot risorse impiegate	% del Personale non dirigente impiegato sul tot risorse impiegate	Incidenza % retribuz sul tot costi propri
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	100,00		2	2		9,14	90,86	65,06
0002 DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE EUROPEE E INTERNAZIONALI	21,55	78,45	1	2		14,42	85,58	66,42
0003 DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE DI SVILUPPO ECONOMICO E RURALE	7,51	92,49	3	4		8,36	91,64	73,23
0004 ISPettorato CENTRALE PER IL CONTROLLO DELLA QUALITA' DEI PRODOTTI AGROALIMENTARI	98,31	1,69	1	1	83,77	3,02	96,98	76,55
0005 CORPO FORESTALE DELLO STATO	99,98	0,02	3	3	82,28	3,37	96,63	88,14

Budget Presentato 2010

Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità

MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI

Centro di Responsabilità	Incidenza % Costi propri/costi totali	Incidenza % Costi dislocati /costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Incidenza % A/P previsti x strutture territoriali	% del Personale dirigente impiegato sul tot risorse impiegate	% del Personale non dirigente impiegato sul tot risorse impiegate	Incidenza % retribuz sul tot costi propri
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	100,00		2	2		7,16	92,84	85,07
0002 SEGRETARIATO GENERALE	89,92	10,08	2	2		3,68	96,32	77,46
0005 DIREZIONE GENERALE PER GLI ARCHIVI	100,00		2	2	96,26	1,28	98,72	78,95
0006 DIREZIONE GENERALE PER LE BIBLIOTECHE, GLI ISTITUTI CULTURALI ED IL DIRITTO D'AUTORE	78,41	21,59	2	4	94,73	0,89	99,11	79,95
0007 DIREZIONE GENERALE PER LE ANTICHITA'	99,82	0,18	2	2	65,65	0,44	99,56	91,27
0008 DIREZIONE GENERALE PER LO SPETTACOLO DAL VIVO	1,19	98,81	1	1		5,80	94,20	58,81
0011 DIREZIONE GENERALE PER IL CINEMA	5,59	94,41	2	2		6,63	93,37	69,88
0013 DIREZIONE GENERALE PER LA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO CULTURALE	52,62	47,38	1	1		6,38	93,62	50,91
0014 DIREZIONE GENERALE PER IL PAESAGGIO, LE BELLE ARTI, L'ARCHITETTURA E L'ARTE CONTEMPORANEE	93,73	6,27	2	2		1,16	98,84	84,83
0015 DIREZIONE GENERALE PER L'ORGANIZZAZIONE, GLI AFFARI GENERALI, L'INNOVAZIONE, IL BILANCIO ED IL PERSONALE	39,10	60,90	5	11		2,69	97,31	71,94

2.5 - Analisi per singolo Ministero

Nel presente paragrafo, i dati economici dei singoli Ministeri vengono analizzati per *finalità e per natura* tenendo presente la *struttura organizzativa* di cui si compone ogni Amministrazione. Tali dati vengono messi a confronto con quelli di Budget definito 2009 e di Consuntivo 2008.

Occorre precisare che, per i Ministeri interessati dalle riorganizzazioni derivanti dal decreto legislativo n. 85 del 16 maggio 2008, convertito con modifiche nella legge 121 del 14 luglio 2008, non è stato possibile esporre il confronto con il Consuntivo 2008 per motivi legati al sistema informativo, che in tale anno contemplava 18 strutture amministrative.

Di seguito vengono elencate le tavole esposte per ciascuna Amministrazione:

- Incidenza dei Programmi in % sul totale dei Costi (grafico);
- Analisi dei costi per Missione e Programma;
- Confronto con il Budget definito 2009 per Missione e Programma;
- Riepilogo dei costi per natura;
- Confronto per natura con il Budget definito 2009 (per le Amministrazioni riorganizzate ai sensi della legge 121/2008 e Ministero per i Beni e le attività culturali);
- Confronto per natura con il Budget definito 2009 ed il Consuntivo 2008 (per le Amministrazioni non ristrutturate);
- Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo;
- Confronto con il Budget definito 2009 per aggregati di costo;
- Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie per struttura organizzativa;
- Confronto con il Budget definito 2009 dei costi medi delle Retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa;
- Riconciliazione tra Budget e Bilancio Finanziario.

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Al Ministero dell'Economia e delle finanze sono affidati rilevanti compiti istituzionali, tra cui:

- coordinamento della programmazione economico finanziaria dello Stato, emissione e gestione dei titoli del debito pubblico, gestione e dismissione di enti e aziende partecipate dallo Stato, affidati al Dipartimento del Tesoro;
- formazione del Bilancio e tenuta della contabilità dello Stato, vigilanza sulla spesa pubblica, svolti dalla Ragioneria Generale dello Stato;
- indirizzo e coordinamento di altri servizi a supporto delle Amministrazioni pubbliche (tra i quali l'attività prevalente è svolta dall'Avvocatura Generale dello Stato);
- coordinamento e vigilanza sul sistema della fiscalità statale (escluse le funzioni operative affidate dal 2001 alle Agenzie fiscali), svolti dal Dipartimento delle Politiche fiscali;
- compiti di polizia tributaria svolti dal Corpo della Guardia di Finanza.

L'Amministrazione, nel suo ruolo di coordinatore dei conti pubblici e di gestore del Bilancio dello Stato, trasferisce inoltre ingenti risorse finanziarie per conto dello Stato ad altre Amministrazioni, enti od organismi pubblici e privati (costi dislocati), destinate al perseguimento di finalità che, in alcuni casi, non hanno relazioni dirette con i compiti istituzionalmente affidati all'Amministrazione (dalla sanità alla tutela dell'ambiente, alle opere pubbliche, ecc).

L'organizzazione del Ministero prevede 4 Dipartimenti (*Dipartimento del Tesoro, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, Dipartimento dell'Amministrazione generale, del personale e dei servizi, Dipartimento delle Finanze*) cui si aggiungono il *Gabinetto e gli uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro, la Guardia di Finanza e l'Avvocatura dello Stato*.

Di seguito sono elencati le missioni ed i programmi di pertinenza del Ministero con la descrizione delle attività svolte.

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
001 Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e Presidenza del Consiglio dei ministri	001 Organi costituzionali	Trasferimenti alla Presidenza della Repubblica, a Camera, Senato e Corte costituzionale. Trasferimenti per spese elettorali partiti politici
	002 Organi a rilevanza costituzionale	Trasferimenti a Corte dei conti, Consiglio di Stato, CNEL, CSM, Consiglio Giustizia Amministrativa della Regione Sicilia
	003 Presidenza del Consiglio dei Ministri	Trasferimenti per il funzionamento della Presidenza del Consiglio dei Ministri; 8 per mille IRPEF - quota Stato
003 Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali	001 Erogazioni a Enti territoriali per interventi di settore	Trasferimenti al fondo transitorio elevati disavanzi strutturali, trasferimenti specifici ad enti territoriali; Trasferimenti agli enti locali in materia di tutela beni culturali e ambiente; Risorse assegnate alla Presidenza del Consiglio dei Ministri per gli affari regionali ed autonomie locali
	004 Federalismo	Trasferimenti per il federalismo amministrativo - federalismo fiscale
	005 Regolazioni contabili ed altri trasferimenti alle Regioni a statuto speciale	Trasferimenti alle Regioni Sicilia e Sardegna per entrate erariali devolute, rimborsi minori introiti. Fondo ordinamento regioni statuto speciale; Trasferimenti specifici alle regioni a statuto speciale
004 L'Italia in Europa e nel mondo	006 Concorso dello Stato al finanziamento della spesa sanitaria	Trasferimenti al FSN, minori entrate IRAP, ammortamento mutui spesa sanitaria, fondo esternalizzazione servizi sanitari, ripiano disavanzi ASL; Monitoraggio spesa sanitaria; Progetto "tessera sanitaria"
	010 Partecipazione italiana alle politiche di bilancio in ambito UE	Politica economica e cooperazione in ambito UE; Partecipazione al processo di formazione, esecuzione e certificazione del bilancio europeo; Gestione finanziaria del Fondo di rotazione per l'attuazione delle politiche comunitarie; Attuazione della normativa comunitaria in materia di controlli; Monitoraggio dei programmi comunitari; Impatto finanziario delle politiche UE
	011 Politica economica e finanziaria in ambito internazionale	Politica economica e cooperazione in ambito internazionale; Analisi dei problemi economici, monetari e finanziari internazionali; Trasferimenti alla Repubblica di S. Marino, per gli accordi di Lome', gli accordi NATO, partecipazione a Banche e fondi internazionali, iniziative G8, ecc. Istituto Agronomico Oltremare; Accordo Londra sicurezza alimentare (AGEA)
005 Difesa e sicurezza del territorio	008 Missioni militari di pace	Finanziamenti per missioni militari di pace
	004 Sicurezza democratica	Servizi per la sicurezza democratica
007 Ordine pubblico e sicurezza	005 Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza pubblica	Funzioni in materia di sicurezza pubblica svolte dalla Guardia di Finanza; Contrasto alla criminalita' organizzata e comune; Controllo del territorio e tutela dell'ordine pubblico; Attivita' di polizia marittima, ambientale e tutela del patrimonio artistico

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
008 Soccorso civile	004 Interventi per pubbliche calamità	Fondo di solidarietà nazionale in agricoltura-interventi indennizzatori
	005 Protezione civile	Fondo protezione civile, risorse assegnate alla Presidenza del Consiglio dei Ministri destinate a fronteggiare i primi interventi a seguito di eventi calamitosi; Concorso con altre Amministrazioni alla sorveglianza sui fenomeni meteorologici, sismici e vulcanici ed idrogeologici; Contributi alle associazioni di volontariato e formazione del personale volontario; Fondo grandi eventi della protezione civile
009 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	003 Sostegno al settore agricolo	Trasferimenti all'AGEA, contributi all'Ismea, fondo caccia, mutui consorzi idrici, fondo bieticolo-saccarifero
011 Competitività e sviluppo delle imprese	004 Incentivi alle imprese	Trasferimenti per crediti d'imposta vari, bonus occupazione, credito imposta mezzogiorno, credito imposta concentrazione delle imprese, autotrasportatori, agricoltura; Fondo unico investimenti per incentivi alle imprese, mediocredito e artigiancassa, fondo finanza d'impresa, consorzi fidi
013 Diritto alla mobilità	008 Sostegno allo sviluppo del trasporto	Contratti di servizio per trasferimenti correnti al gruppo FS Spa, ANAS Spa e ENAV Spa.; Mutui per sistemi ferroviari passanti, metropolitane e parcheggi; Progetto Malpensa 2000; Trasferimenti a Fincantieri e Credito navale, Agenzia Sicurezza del Volo
014 Infrastrutture pubbliche e logistica	008 Opere pubbliche e infrastrutture	Salvaguardia Venezia, Torino 2006, infrastrutture Guardia di Finanza, Autorità vigilanza LL.PP., trasferimenti per l'edilizia sanitaria
015 Comunicazioni	003 Servizi postali e telefonici	Trasferimenti correnti a Poste italiane Spa
	004 Sostegno all'editoria	Fondo editoria; Attività in materia di radiodiffusione ed editoria; Garante comunicazioni; Mutui per programmi di telecomunicazioni; Risorse assegnate alla Presidenza del Consiglio dei Ministri destinate alle imprese radiofoniche ed editoriali, alla diffusione all'estero di notizie italiane attraverso agenzie d'informazione, pubblicità di utilità sociale
017 Ricerca e innovazione	015 Ricerca di base e applicata	Trasferimenti all'Agenzia innovazione Tecnologica, FIRS, IIT, progetti di ricerca, potenziamento ricerca scientifica, progetti strategici settore informatico, Collegio Europeo di Parma, Centro Geomorfologia integrata; Incentivi alla ricerca farmaceutica
018 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	005 Sviluppo sostenibile	Trasferimenti per rimborso metrebuss, bonus autoveicoli, rinnovo parco autocarri, contributo veicoli gas metano, GPL, elettriche; Trasferimenti al fondo promozione GPL; fondo efficienza energetica, regolazione addizionale consumo energia elettrica; Metanizzazione
019 Casa e assetto urbanistico	001 Edilizia abitativa e politiche territoriali	Mutui edilizia residenziale a seguito di eventi calamitosi; Trasferimenti ai fondi per le spese sostenute dalle famiglie per esigenze abitative di studenti universitari, fondo giovani coppie, fondi per costruzione immobili Guardia di Finanza
022 Istruzione scolastica	010 Sostegno all'istruzione	Rimborso per le scuole paritarie, agevolazioni istruzione scolastica; Trasferimenti per l'edilizia scolastica

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
024 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	004 Lotta alle dipendenze	Prevenzione e recupero dalle tossicodipendenze e dalle alcool dipendenze; Attivazione di opportune sinergie con le altre Amministrazioni dello Stato; Coordinamento degli organismi tecnico-scientifici previsti dalla normativa di settore
	005 Protezione sociale per particolari categorie	Erogazione delle pensioni di guerra; Erogazione delle indennità per i beni perduti all'estero, pensioni sociali e benefici ai militari e deportati; Trasferimenti per Commissioni mediche periferiche invalidità civile, bonus figli, assegno nucleo familiare, pensioni privilegiate assegni e medaglie
	006 Garanzia dei diritti dei cittadini	Indennizzi a seguito di sentenze della Corte europea dei diritti dell'uomo, mancato rispetto del termine ragionevole del processo, indennizzi per errori giudiziari, risarcimenti giudiziari, trasferimenti al Garante tutela dati personali, minoranze linguistiche storiche; Servizio civile nazionale; Funzionamento delle Commissioni mediche di verifica delle cause di servizio
	007 Sostegno alla famiglia	Programmazione, indirizzo e monitoraggio per interventi a sostegno delle realtà familiari; Osservatorio per il contrasto della pedofilia; Attività internazionale in materia di adozioni
	008 Promozione dei diritti e delle pari opportunità	Risorse assegnate alla Presidenza del Consiglio dei Ministri destinate all'affermazione dei diritti della persona, il rispetto delle pari opportunità e lo sviluppo della politica di genere
025 Politiche previdenziali	002 Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati	Trasferimenti a fondi e casse previdenziali, INPS, INPDAP, INAIL, fondi gestori previdenza complementare, fondo portuali, indennità buonuscita, IPOST, fondi assistenza finanziari
026 Politiche per il lavoro	002 Infortuni sul lavoro	Rimborsi INAIL, Fondo militari infortunati
027 Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	005 Rapporti con le confessioni religiose	Fondo edifici di culto, trasferimenti alle confessioni religiose per il riparto dell'8 per mille Irpef
029 Politiche economico-finanziarie e di bilancio	001 Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità	Elaborazione delle linee della politica fiscale e produzione delle relative norme; Coordinamento e monitoraggio del sistema tributario; Coordinamento e controllo delle Agenzie fiscali; Assistenza e consulenza fiscale a cittadini ed imprese; Riscossione tributi; Contratto di servizio con l'Agenzia del demanio e Convenzioni con le Agenzie delle entrate, del territorio e delle dogane; Monopoli di Stato, trasferimenti al garante del contribuente; Assistenza all'attività delle Commissioni tributarie ed organismi di giustizia tributaria; Agg ai Concessionari

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
029 Politiche economico-finanziarie e di bilancio	002 Programmazione economico-finanziaria e politiche di bilancio	Elaborazione documenti di programmazione economica e finanziaria; Analisi problemi economici, monetari e finanziari interni ed internazionali; Monitoraggio economia italiana e verifica previsioni macroeconomiche; Analisi conti pubblici; Previsione e verifica fabbisogno e indebitamento settore statale; Elaborazione statistica, sviluppo e gestione modello economico; Emissione e gestione debito pubblico; Monitoraggio strategico Conto Disponibilità; Gestione e dismissione enti e imprese; Monetazione; Analisi mercati azionari; Gestione partecipazioni in imprese; Erogazione contributi, finanziamenti ed indennizzi; Gestione operazioni finanziarie; Bilancio dello Stato; Rendiconto generale dello Stato; Gestione conti Tesoreria; Analisi flussi cassa; Contabilità economica P.A.; Vigilanza enti pubblici; Attività ispettiva di finanza pubblica; Normativa economico finanziaria; Monitoraggio finanza pubblica, leggi di spesa, Patto di stabilità interno, spesa sociale, costo del personale P.A.
	003 Prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni agli obblighi fiscali	Prevenzione e contrasto delle falsificazioni dei mezzi di pagamento; Riciclaggio di capitali; Prevenzione e repressione degli illeciti a danno degli interessi finanziari nazionali ed in ambito UE; Contrasto al riciclaggio, all'usura e all'abusivismo finanziario; Contrasto finanziamento al terrorismo; Reati societari e fallimentari; Contrasto alla contraffazione e lotta al carovita; Attività a tutela della concorrenza e del mercato; Reclutamento ed addestramento del personale del Corpo della Guardia di Finanza
	004 Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario	Prevenzione dei reati finanziari, antifrode e antifalsificazione dei mezzi di pagamento; Gestione delle infrazioni alla normativa valutaria e antiriciclaggio; Regolamentazione e vigilanza sui mercati finanziari; Vigilanza controllo e distribuzione sulle produzioni in convenzione IPZS; Regolamentazione e vigilanza sul settore creditizio e sul sistema dei pagamenti; Regolamentazione e vigilanza sulle Fondazioni; Regolamentazione e vigilanza in materia di previdenza complementare e prodotti finanziari a contenuto assicurativo
	005 Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte	Compensi ai Concessionari per i rimborsi fiscali, rimborsi IVA, reddito persone fisiche, altre imposte e tributi, accise e imposte di consumo, restituzione diritti indebitamente riscossi, canone RAI, vincite al gioco del lotto
	001 Attività ricreative e sport	Trasferimenti a CONI
030 Giovani e sport	002 Incentivazione e sostegno alla gioventù	Risorse assegnate della Presidenza del Consiglio dei Ministri destinate a promuovere la formazione culturale e professionale dei giovani e favorire l'inserimento nel mondo del lavoro; Incentivazione alla progettualità ed a nuove forme di imprenditorialità giovanile
031 Turismo	001 Sviluppo e competitività del turismo	Risorse assegnate alla Presidenza del Consiglio dei Ministri destinate allo sviluppo ed all'incentivazione del turismo, ENIT

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	001 Servizi generali, formativi, assistenza legale ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	Svolgimento di attività strumentali a supporto delle Amministrazioni per garantire il funzionamento generale (gestione del personale, affari generali, gestione della contabilità,...); IPZS, Consip Spa (centrale acquisti e piattaforma e-procurement); Attività di difesa in giudizio e consulenza legale dell'Amministrazione statale e degli altri Enti ammessi al patrocinio svolta dall'Avvocatura Generale dello Stato; Trasferimenti a Scuola Superiore Economia e Finanze e Scuola Superiore Pubblica Amministrazione
	002 Indirizzo politico	Programmazione e coordinamento generale dell'attività dell'Amministrazione, produzione e diffusione di informazioni generali, predisposizione della legislazione sulle politiche di settore su cui ha competenza il Ministero (attività di diretta collaborazione all'opera del Ministro). Valutazione e controllo strategico ed emanazione degli atti di indirizzo
	003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	Svolgimento di attività strumentali a supporto delle Amministrazioni per garantire il funzionamento generale (gestione del personale, affari generali, gestione della contabilità, attività di informazione e di comunicazione,...)
033 Fondi da ripartire	001 Fondi da assegnare	Risorse da assegnare in ambito PA - Fondo consumi intermedi e Fondi da ripartire nell'ambito dell'Amministrazione
	002 Fondi di riserva e speciali	Fondi di riserva e speciali
034 Debito pubblico	001 Oneri per il servizio del debito statale	Pagamento delle quote interessi sui titoli del debito pubblico: BOT CCT e BTP; ripartizione del fondo di riserva per interessi del debito pubblico; rimborso alla CDP degli interessi per giacenze conti correnti postali; rimborso alla società Poste italiane Spa di interessi relativi a buoni postali fruttiferi; interessi di mora; rimborso quote interessi dei mutui, anche non contratti direttamente dallo Stato, erogati da CDP, BEI ed altri istituti di credito, con onere di ammortamento a carico del Tesoro
	002 Rimborsi del debito statale	Pagamento delle quote capitale sui titoli del debito pubblico: BOT CCT e BTP; Rimborso alla società Poste italiane Spa del capitale relativo a buoni postali fruttiferi; rimborso quote capitale dei mutui, anche non contratti direttamente dallo Stato, erogati da CDP, BEI ed altri istituti di credito, con onere di ammortamento a carico del Tesoro; gestione del fondo ammortamento titoli e del fondo ristrutturazione debiti

L'analisi per destinazione

I programmi che maggiormente incidono sul totale dei costi propri del Ministero sono quelli relativi alla Guardia di Finanza, "Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza pubblica" e "Prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni agli obblighi fiscali" che, da soli, assorbono il 63,2% del totale dei costi propri dell'Amministrazione. E' opportuno evidenziare, tuttavia, che l'attività istituzionale dei 4 Dipartimenti del Ministero è rappresentata dai programmi "Programmazione economico-finanziaria e politiche di bilancio" (che incide sul totale dei costi propri dell'Amministrazione per il 10,4%), "Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità" (che incide per il 10,2%) e "Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte" (che incide per il 6,7%). Risulta essere, parimenti significativo il programma "Servizi generali, formativi, assistenza legale ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche" (che assorbe il 5,6% dei costi propri dell'Amministrazione) che comprende anche l'attività svolta dall'Avvocatura dello Stato.

La ristrutturazione intervenuta in seguito all'applicazione del nuovo regolamento del Ministero — D.M. 28 gennaio 2009, pubblicato sulla Gazzetta ufficiale del 1° luglio 2009 — ha comportato una sensibile diminuzione dei costi del programma "Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza" rispetto al Budget definito 2009 (che passa da 483.635 migl. di euro del 2009 a 76.246 migl. di euro del 2010), infatti, il nuovo regolamento prevede la soppressione dei Servizi Dipartimentali per gli Affari Generali (SDAG) per i Dipartimenti del Tesoro, della Ragioneria Generale dello Stato e delle Finanze e l'attribuzione dell'attività ad essi relativa al Dipartimento dell'Amministrazione generale, del personale e dei servizi.

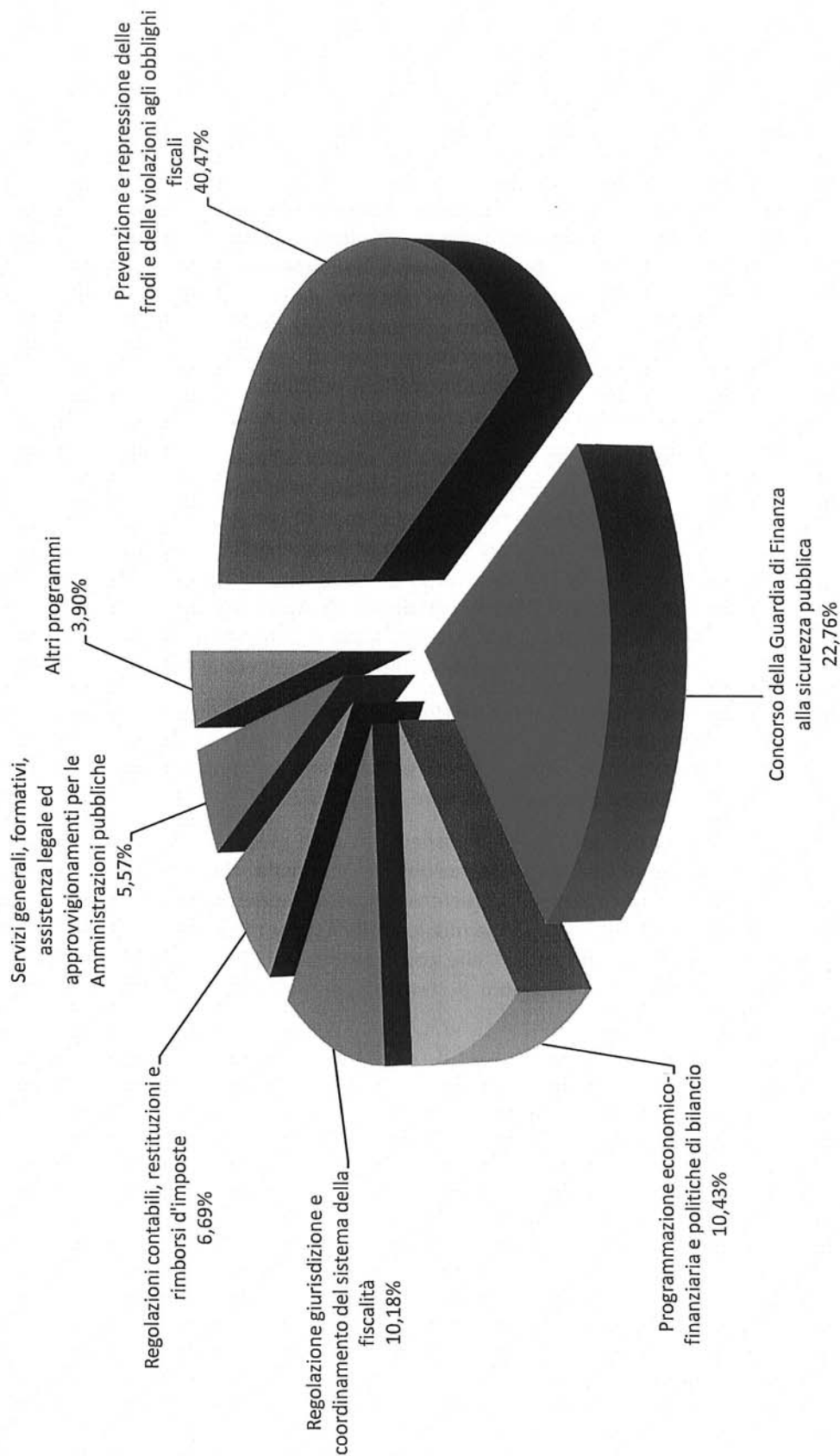
Rilevante è anche lo scostamento, rispetto al Budget definito 2009, del programma "Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità" che aumenta di 358.302 migl. di euro, e che dipende principalmente da maggiori costi previsti per i compensi spettanti ai CAF ed alle somme dovute ad Equitalia SPA.

L'entità dei costi dislocati rispetto ai costi propri nel Budget definito 2010 (96,4% sul totale dei costi dell'Amministrazione) è motivata dal ruolo del Ministero che, come precedentemente specificato, trasferisce ingenti risorse ad altre Amministrazioni ed organismi. Nell'ambito dei costi dislocati la missione di maggior rilievo risulta essere "Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali" che con i programmi "Federalismo", "Regolazioni contabili ed altri trasferimenti alle Regioni a statuto speciale" rappresenta il 60% circa dei costi totali dell'Amministrazione.

L'incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri è illustrata nel grafico seguente, mentre nelle successive tavole sono rappresentati, sempre distinti per programmi, l'incidenza dei costi, propri e dislocati, ed il confronto dei costi propri con il Budget definito 2009.

Ministero dell'Economia e delle finanze

Incidenza dei Programmi in % sul totale dei Costi



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	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						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/10LA)	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
Infortunati 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						3.161.332.830	1,99	100,00	3.161.332.830	1,92
Organi a rilevanza costituzionale						1.985.953.934	1,25	100,00	1.985.953.934	1,20
Presidenza del Consiglio dei Ministri						546.784.752	0,34	100,00	546.784.752	0,33
Giovani e sport						628.594.144	0,40	100,00	628.594.144	0,38
Attività ricreative e sport						628.594.144	0,40	100,00	628.594.144	0,38
Incentivazione e sostegno alla gioventù						789.002.553	0,50	100,00	789.002.553	0,48
Turismo						697.508.553	0,44	100,00	697.508.553	0,42
Sviluppo e competitività del turismo						697.508.553	0,44	100,00	697.508.553	0,42
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	5.370	6,90	424.978.406	7,24	70,87	91.494.000	0,06	100,00	91.494.000	0,06
Servizi generali, formativi, assistenza legale ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche						75.966.224	0,05	100,00	75.966.224	0,05
Indirizzo politico						75.966.224	0,05	100,00	75.966.224	0,05
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	4.032	5,18	327.142.163	5,57	65,20	174.645.000	0,11	29,13	599.623.406	0,36
Fondi da ripartire	240	0,31	21.590.281	0,37	100,00	174.645.000	0,11	34,80	501.787.163	0,30
	1.098	1,41	76.245.963	1,30	100,00				21.590.281	0,01
									76.245.963	0,05
						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.

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riepilogo dei costi per natura

(in Euro)

	I semestre 2010	II semestre 2010	TOTALE 2010	% sul totale costi	% sul totale generale
COSTO DEL PERSONALE	2.136.540.330	2.122.716.389	4.259.256.719	72,58	1,62
Retribuzioni	2.095.392.181	2.082.914.543	4.178.306.724	71,20	1,59
Altri costi del personale	41.148.149	39.801.846	80.949.995	1,38	0,03
COSTI DI GESTIONE	278.985.437	279.544.878	558.530.315	9,52	0,21
Beni di Consumo	25.921.717	25.619.911	51.541.628	0,88	0,02
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	209.930.711	210.790.403	420.721.114	7,17	0,16
Altri oneri di gestione	43.133.009	43.134.564	86.267.573	1,47	0,03
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	452.457.269	452.456.387	904.913.656	15,42	0,34
Esborso da contenzioso	6.762.167	6.761.273	13.523.440	0,23	0,01
Costi straordinari	123.994	124.006	248.000	0,00	0,00
Servizi finanziari	445.571.108	445.571.108	891.142.216	15,19	0,34
AMMORTAMENTI	70.568.501	74.770.615	145.339.116	2,48	0,06
Totale Costi	2.938.551.537	2.929.488.269	5.868.039.806	100,00	2,23
ONERI FINANZIARI			79.315.489.742		30,20
Debito Pubblico			70.775.000.000		26,95
Prestiti			8.540.489.742		3,25
COSTI DISLOCATI			159.085.824.403		60,58
Trasferimenti correnti			139.575.922.590		53,15
Contributi agli investimenti			15.444.866.401		5,88
Altri trasferimenti in c/capitale			4.065.035.412		1,55
FONDI DA ASSEGNARE			18.342.140.977		6,98
Fondi Speciali			13.523.000		0,01

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riepilogo dei costi per natura
(in Euro)

	I semestre 2010	II semestre 2010	TOTALE 2010	% sul totale costi	% sul totale generale
Altri fondi da ripartire			14.431.542.515		5,50
Fondi di riserva			3.897.075.462		1,48
TOTALE GENERALE			282.611.494.928		100,00

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto per natura con il Budget definito 2009 ed il Consuntivo 2008
(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Consuntivo 2008 (C)	Variazione (A - B)	Variazione (A - C)	Variazione % (A - B) / (B)	Variazione % (A - C) / (C)
COSTO DEL PERSONALE	4.259.256.719	4.141.087.119	3.934.181.928	118.169.600	325.074.791	2,85	8,26
Retribuzioni	4.178.306.724	4.059.155.257	3.852.411.360	119.151.467	325.895.364	2,94	8,46
Altri costi del personale	80.949.995	81.931.862	81.770.568	(981.867)	(820.573)	(1,20)	(1,00)
COSTI DI GESTIONE	558.530.315	556.862.693	686.050.955	1.667.622	(127.520.640)	0,30	(18,59)
Beni di Consumo	51.541.628	46.106.993	64.058.939	5.434.635	(12.517.311)	11,79	(19,54)
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	420.721.114	418.929.132	539.664.516	1.791.982	(118.943.402)	0,43	(22,04)
Altri oneri di gestione	86.267.573	91.826.568	82.327.500	(5.558.995)	3.940.073	(6,05)	4,79
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	904.913.656	742.880.069	816.460.116	162.033.587	88.453.540	21,81	10,83
Esborso da contenzioso	13.523.440	17.895.770	19.102.435	(4.372.330)	(5.578.995)	(24,43)	(29,21)
Costi straordinari	248.000	6.000	423.994	242.000	(175.994)	4.033,33	(41,51)
Servizi finanziari	891.142.216	724.978.299	796.933.687	166.163.917	94.208.529	22,92	11,82
AMMORTAMENTI	145.339.116	141.588.541	132.560.748	3.750.575	12.778.368	2,65	9,64
Totale costi dell'Amministrazione	5.868.039.806	5.582.418.422	5.569.253.748	285.621.384	298.786.058	5,12	5,36
ONERI FINANZIARI	79.315.489.742	81.284.849.238	79.818.380.494	(1.969.359.496)	(602.890.752)	(2,42)	(0,63)
Oneri finanziari	79.315.489.742	81.284.849.238	79.818.380.494	(1.969.359.496)	(502.890.752)	(2,42)	(0,63)
COSTI DISLOCATI	159.085.824.403	158.309.153.329	142.453.359.792	776.671.074	16.632.464.611	0,49	11,68
Trasferimenti correnti	139.575.922.590	133.386.494.827	124.051.216.950	6.189.427.763	15.524.705.640	4,64	12,51
Contributi agli investimenti	15.444.866.401	18.361.946.876	17.589.724.456	(2.917.080.475)	(2.144.858.055)	(15,89)	(12,19)
Altri trasferimenti in c/capitale	4.065.035.412	6.560.711.626	812.418.387	(2.495.676.214)	3.252.617.025	(38,04)	400,36
FONDI DA ASSEGNARE	18.342.140.977	21.871.029.544		(3.528.888.567)	18.342.140.977	(16,13)	
Fondi Speciali	13.523.000	121.636.000		(108.113.000)	13.523.000	(88,88)	
Fondi di riserva	3.897.075.462	4.671.853.521		(774.778.059)	3.897.075.462	(16,58)	
Altri fondi da ripartire	14.431.542.515	17.077.540.023		(2.645.997.508)	14.431.542.515	(15,49)	
TOTALE GENERALE	262.611.494.928	267.047.450.533	227.840.994.034	(4.435.955.605)	34.770.500.894	(1,66)	15,25

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	21.590.281	0,37	16.416.736	76,04	0,39	4.522.662	20,95	0,81	75.000	0,35	0,01	575.883	2,67	0,40
DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE GENERALE, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	340.090.999	5,80	229.901.433	67,60	5,40	94.506.572	27,79	16,92	9.507.442	2,80	1,05	6.175.552	1,82	4,25
Ufficio del responsabile del dipartimento dell'amministrazione generale, del personale e dei servizi del Tesoro	3.710.287	0,06	3.095.810	83,44	0,07	533.014	14,37	0,10	6.790	0,18	0,00	74.673	2,01	0,05
Direzione Centrale per la Logistica e gli Approvvigionamenti	24.548.705	0,42	18.246.977	74,33	0,43	5.400.128	22,00	0,97				901.600	3,67	0,62
Direzione Centrale dei Servizi del Tesoro	34.049.374	0,58	22.879.292	67,19	0,54	10.413.607	30,58	1,86	185.250	0,54	0,02	571.225	1,68	0,39
Direzione Centrale dei Sistemi Informativi e dell'innovazione	15.006.650	0,26	10.446.933	69,62	0,25	2.886.215	19,23	0,52				1.673.502	11,15	1,15
Direzioni Territoriali dell'Economia e delle Finanze	238.326.165	4,06	157.221.042	65,97	3,69	70.894.636	29,75	12,69	7.815.402	3,28	0,86	2.395.085	1,00	1,65
Direzione Centrale per le Politiche del Personale	3.005.561	0,05	2.422.809	80,61	0,06	510.502	16,99	0,09				72.250	2,40	0,05
Direzione Centrale per i Servizi al Personale	21.444.256	0,37	15.588.569	72,69	0,37	3.868.470	18,04	0,69	1.500.000	6,99	0,17	487.217	2,27	0,34
DIPARTIMENTO DEL TESORO	254.396.127	4,34	46.332.165	18,21	1,09	19.897.030	7,82	3,56	178.287.132	70,08	19,70	9.879.800	3,88	6,80
Ufficio del Direttore Generale del Tesoro	13.827.022	0,24	8.448.262	61,10	0,20	3.146.470	22,76	0,56	529.948	3,83	0,06	1.702.342	12,31	1,17
Direzione I - Analisi economico, finanziaria	4.891.705	0,08	3.077.415	62,91	0,07	1.250.084	25,56	0,22	148.572	3,04	0,02	415.634	8,50	0,29
Direzione II - Debito pubblico	13.058.693	0,22	6.935.845	53,11	0,16	2.558.050	19,59	0,46	415.750	3,18	0,05	3.149.048	24,11	2,17
Direzione III - Rapporti finanziari internazionali	7.069.956	0,12	4.288.000	60,65	0,10	2.000.158	28,29	0,36	230.714	3,26	0,03	551.084	7,79	0,38
Direzione IV - Sistema bancario e finanziario, Affari legali	4.879.151	0,08	3.229.551	66,19	0,08	1.048.810	21,50	0,19	182.318	3,74	0,02	418.472	8,58	0,29
Direzione V - Prevenzione dell'utilizzo del sistema finanziario per fini illegali	12.847.037	0,22	7.339.215	57,13	0,17	3.467.508	26,99	0,62	477.838	3,72	0,05	1.562.476	12,16	1,08

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Direzione VI - Operazioni finanziarie. Contenzioso comunitario	190.498.917	3,25	9.710.653	5,10	0,23	2.903.588	1,52	0,52	176.142.946	92,46	19,47	1.741.730	0,91	1,20
Direzione VII - Finanza e Privatizzazioni	6.016.612	0,10	2.250.712	37,41	0,05	3.355.188	55,77	0,60	120.992	2,01	0,01	289.720	4,82	0,20
Direzione VIII - Valorizzazione dell'attivo e del patrimonio dello stato	1.307.035	0,02	1.052.513	80,53	0,02	167.174	12,79	0,03	38.054	2,91	0,00	49.294	3,77	0,03
DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO	388.209.497	6,62	264.826.841	68,22	6,22	86.269.844	22,22	15,45	3.381.326	0,87	0,37	33.731.486	8,69	23,21
Ufficio del Ragioniere Generale dello Stato	11.482.167	0,20	9.135.333	79,56	0,21	1.560.116	13,59	0,28	2.014	0,02	0,00	784.704	6,83	0,54
Ispettorato generale di finanza	14.817.428	0,25	10.764.648	72,65	0,25	3.338.476	22,53	0,60	3.852	0,03	0,00	710.452	4,79	0,49
Ispettorato Generale di Finanza - Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica	21.425.537	0,37	16.455.645	76,80	0,39	3.845.384	17,95	0,69	3.220	0,02	0,00	1.121.288	5,23	0,77
Ispettorato generale del bilancio	12.061.263	0,21	7.677.955	63,66	0,18	2.675.298	22,18	0,48	2.586	0,02	0,00	1.705.424	14,14	1,17
Ispettorato generale per gli ordinamenti del personale e l'analisi costi del lavoro pubblico	10.258.426	0,17	6.636.534	64,69	0,16	2.212.236	21,57	0,40	2.074	0,02	0,00	1.407.582	13,72	0,97
Ispettorato generale per gli affari economici	4.872.096	0,08	3.825.572	78,52	0,09	809.648	16,62	0,14	1.106	0,02	0,00	235.770	4,84	0,16
Ispettorato generale per la finanza delle PP.AA.	13.059.665	0,22	6.416.971	49,14	0,15	2.182.980	16,72	0,39	3.283.498	25,14	0,36	1.176.216	9,01	0,81
Ispettorato generale per i rapporti finanziari con l'U.E.	11.964.427	0,20	5.532.047	46,24	0,13	2.894.282	24,19	0,52	1.778	0,01	0,00	3.536.320	29,56	2,43
Ispettorato generale per la spesa sociale	6.371.859	0,11	4.079.529	64,02	0,10	1.268.512	19,91	0,23	1.206	0,02	0,00	1.022.612	16,05	0,70
Ispettorato generale per l'informatizzazione della contabilità di Stato	17.382.718	0,30	10.646.654	61,25	0,25	4.533.908	26,08	0,81	4.326	0,02	0,00	2.197.830	12,64	1,51
Ispettorato Generale per la Contabilità e la Finanza pubblica	4.563.505	0,08	2.944.675	64,53	0,07	1.083.048	23,73	0,19	890	0,02	0,00	534.892	11,72	0,37
Ucb Economia e Finanze	12.750.619	0,22	8.445.113	66,23	0,20	3.492.498	27,39	0,63	3.338	0,03	0,00	809.670	6,35	0,56
UCB Lavoro, salute e politiche sociali e politiche sociali	3.414.530	0,06	2.601.954	76,20	0,06	571.170	16,73	0,10	948	0,03	0,00	240.458	7,04	0,17
Ucb Giustizia	6.105.347	0,10	4.621.925	75,70	0,11	1.102.118	18,05	0,20	1.718	0,03	0,00	379.586	6,22	0,26
Ucb Affari esteri	7.638.330	0,13	5.241.500	68,62	0,12	1.812.322	23,73	0,32	2.034	0,03	0,00	582.474	7,63	0,40

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Ucb Istruzione, Università e Ricerca	8.373.018	0,14	5.276.396	63,02	0,12	2.465.296	29,44	0,44	1.996	0,02	0,00	629.330	7,52	0,43
Ucb Interno	6.473.991	0,11	4.965.123	76,69	0,12	1.167.744	18,04	0,21	1.818	0,03	0,00	339.306	5,24	0,23
Ucb Ambiente e tutela del territorio	2.615.312	0,04	1.958.770	74,90	0,05	458.020	17,51	0,08	612	0,02	0,00	197.910	7,57	0,14
Ucb Infrastrutture e Trasporti	6.954.568	0,12	5.091.734	73,21	0,12	1.342.700	19,31	0,24	1.976	0,03	0,00	518.158	7,45	0,36
Ucb Difesa	8.311.898	0,14	6.041.730	72,69	0,14	1.655.292	19,91	0,30	2.430	0,03	0,00	612.446	7,37	0,42
Ucb Politiche Agricole e Forestali	2.769.105	0,05	2.008.097	72,52	0,05	519.110	18,75	0,09	632	0,02	0,00	241.266	8,71	0,17
Ucb Beni e attività culturali	4.033.232	0,07	3.118.074	77,31	0,07	659.708	16,36	0,12	1.146	0,03	0,00	254.304	6,31	0,17
UCB Lavoro, salute e politiche sociali - Salute	3.972.843	0,07	2.676.239	67,36	0,06	1.009.708	25,42	0,18	968	0,02	0,00	285.928	7,20	0,20
Ucr Monopoli	1.983.733	0,03	1.412.617	71,21	0,03	476.432	24,02	0,09	356	0,02	0,00	94.328	4,76	0,06
Ragionerie Provinciali dello Stato	173.091.348	2,95	119.174.928	68,85	2,80	40.494.636	23,39	7,25	52.058	0,03	0,01	13.369.726	7,72	9,20
Servizio Studi Dipartimentale	5.307.166	0,09	3.525.470	66,43	0,08	1.487.560	28,03	0,27	1.028	0,02	0,00	293.108	5,52	0,20
UCB Sviluppo economico	6.155.366	0,10	4.551.608	73,95	0,11	1.151.642	18,71	0,21	1.718	0,03	0,00	450.398	7,32	0,31
DIPARTIMENTO DELLE FINANZE	989.491.069	16,86	158.500.628	16,02	3,72	101.090.326	10,22	18,10	713.173.756	72,07	78,81	16.726.359	1,69	11,51
Ufficio del Direttore Generale delle Finanze	19.827.552	0,34	12.801.080	64,56	0,30	2.821.890	14,23	0,51	231.406	1,17	0,03	3.973.176	20,04	2,73
Direzione studi e ricerche economico fiscali	6.776.736	0,12	4.468.574	65,94	0,10	812.724	11,99	0,15	66.646	0,98	0,01	1.428.792	21,08	0,98
Direzione legislazione tributaria	10.486.960	0,18	6.889.659	65,70	0,16	1.241.624	11,94	0,22	101.818	0,97	0,01	2.253.859	21,49	1,55
Direzione agenzia ed enti della fiscalità	719.242.344	12,26	4.454.160	0,62	0,10	771.046	0,11	0,14	712.436.986	99,05	78,73	1.570.152	0,22	1,08
Direzione relazioni internazionali	7.063.230	0,12	4.455.458	63,08	0,10	858.398	12,15	0,15	70.392	1,00	0,01	1.678.982	23,77	1,16
Direzione federalismo fiscale	6.869.218	0,12	4.049.284	58,95	0,10	786.268	11,45	0,14	64.478	0,94	0,01	1.969.188	28,67	1,35
Direzione comunicazione istituzionale della fiscalità	4.686.075	0,08	3.132.331	66,84	0,07	557.090	11,89	0,10	45.682	0,97	0,01	950.972	20,29	0,65
Direzione sistema informativo della fiscalità	5.986.086	0,10	3.742.089	62,51	0,09	719.214	12,01	0,13	58.978	0,99	0,01	1.465.805	24,49	1,01
Commissioni Tributarie	200.744.814	3,42	109.144.523	54,37	2,56	91.334.698	45,50	16,35				265.593	0,13	0,18

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Direzione della giustizia tributaria	7.808.053	0,13	5.353.469	68,56	0,13	1.187.374	15,21	0,21	97.370	1,25	0,01	1.169.840	14,98	0,80
GUARDIA DI FINANZA	3.710.622.857	63,23	3.393.230.841	91,45	79,67	240.911.330	6,49	43,13	433.000	0,01	0,05	76.047.686	2,05	52,32
Comando generale del Corpo della Guardia di Finanza	172.727.324	2,94	160.594.434	92,98	3,77	9.426.221	5,46	1,69				2.706.669	1,57	1,86
Comandi del corpo della Guardia di Finanza	3.537.895.533	60,29	3.232.636.407	91,37	75,90	231.485.109	6,54	41,45	433.000	0,01	0,05	73.341.017	2,07	50,46
AVVOCATURA GENERALE DELLO STATO	163.638.977	2,79	150.048.076	91,69	3,52	11.332.551	6,93	2,03	56.000	0,03	0,01	2.202.350	1,35	1,52
TOTALE GENERALE	5.868.039.806	100,00	4.259.256.719	72,58	100,00	558.530.315	9,52	100,00	904.913.656	15,42	100,00	145.339.116	2,48	100,00

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 per aggregati di costo

(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
COSTO DEL PERSONALE	4.259.256.719	4.141.087.119	118.169.600	2,85
Retribuzioni	4.178.306.724	4.059.155.257	119.151.467	2,94
Altri costi del personale	80.949.995	81.931.862	(981.867)	(1,20)
COSTI DI GESTIONE	558.530.315	556.862.693	1.667.622	0,30
Beni di Consumo	51.541.628	46.106.993	5.434.635	11,79
Carta, cancelleria e stampati	4.110.425	3.807.666	302.759	7,95
Giornali e pubblicazioni	531.820	527.102	4.718	0,90
Materiali e accessori	46.899.383	41.772.225	5.127.158	12,27
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	420.721.114	418.929.132	1.791.982	0,43
Consulenza	53.117.998	46.646.542	6.471.456	13,87
Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	43.131.520	43.671.290	(539.770)	(1,24)
Servizi per trasferte	11.665.060	4.320.852	7.344.208	169,97
Promozione	612.678	1.047.350	(434.672)	(41,50)
Formazione e addestramento	4.214.966	3.667.906	547.060	14,91
Manutenzione	52.096.738	49.551.736	2.545.002	5,14
Noleggi, locazioni e leasing	140.673.408	153.484.425	(12.811.017)	(8,35)
Utenze e canoni	47.149.119	58.327.662	(11.178.543)	(19,17)
Servizi ristorazione	37.441.730	32.029.496	5.412.234	16,90
Servizi ausiliari	23.692.941	22.141.061	1.551.880	7,01

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 per aggregati di costo

(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
Assicurazioni	6.924.956	4.040.812	2.884.144	71,38
Altri costi	86.267.573	91.826.568	(5.558.995)	(6,05)
Incarichi istituzionali	63.500.000	69.525.100	(6.025.100)	(8,67)
Amministrativi	13.719.308	12.076.444	1.642.864	13,60
Partecipazione ad organizzazioni	108.998	90.668	18.330	20,22
Imposte	5.000		5.000	
Tasse	8.934.267	10.134.356	(1.200.089)	(11,84)
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	904.913.656	742.880.069	162.033.587	21,81
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	891.142.216	724.978.299	166.163.917	22,92
Servizi finanziari	891.142.216	724.978.299	166.163.917	22,92
Oneri straordinari e da contenzioso	13.771.440	17.901.770	(4.130.330)	(23,07)
Costi straordinari	248.000	6.000	242.000	4.033,33
Esborso da contenzioso	13.523.440	17.895.770	(4.372.330)	(24,43)
AMMORTAMENTI	145.339.116	141.588.541	3.750.575	2,65
Beni immateriali	40.138.407	42.227.729	(2.089.322)	(4,95)
Beni immobili	1.502.636	1.486.138	16.498	1,11
Beni mobili	89.355.713	84.409.458	4.946.255	5,86
Manutenzioni straordinarie	14.342.360	13.465.216	877.144	6,51
TOTALE GENERALE	5.868.039.806	5.582.418.422	285.621.384	5,12

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi delle Retribuzioni ordinarie/straordinarie per struttura organizzativa
(in Euro)

	Anni Persona	% sul totale generale Anni Persona	Costo delle Retribuzioni del lavoro ordinario	Costo delle Retribuzioni del lavoro straordinario	Totale costo delle Retribuzioni	% costo del lavoro straordinario
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	240	0,31	15.962.416		15.962.416	
DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE GENERALE, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	5.151	6,62	219.413.663	6.569.494	225.983.157	2,91
DIPARTIMENTO DEL TESORO	838	1,08	43.368.357	1.960.140	45.328.497	4,32
DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO	5.077	6,53	253.801.293	6.935.472	260.736.765	2,66
DIPARTIMENTO DELLE FINANZE	3.140	4,04	148.240.109	591.873	148.831.982	0,40
GUARDIA DI FINANZA	62.093	79,84	3.188.165.529	179.406.027	3.367.571.556	5,33
AVVOCATURA GENERALE DELLO STATO	1.228	1,58	113.132.080	760.272	113.892.352	0,67
TOTALE GENERALE	77.767	100,00	3.982.083.447	196.223.277	4.178.306.724	4,70

La riconciliazione

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero dell'Economia e delle finanze emerge una grande differenza fra il valore degli stanziamenti finanziari inclusi nel bilancio dell'amministrazione (577 miliardi di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo (5,8 miliardi di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali, ivi incluso il funzionamento del corpo della Guardia di finanza), che dipende principalmente dai seguenti fattori:

- dagli stanziamenti per rimborsi della quota capitale dei titoli del debito pubblico (312 miliardi di euro), presente nella colonna "Rimborsi e poste rettificative di bilancio" sul Programma *Rimborsi del debito statale*.
- dalle ingenti risorse finanziarie da trasferire ad altre amministrazioni pubbliche, alle imprese e alle famiglie in relazione a finalità diverse da quelle proprie dell'amministrazione che le leggi di spesa assegnano al Ministero dell'Economia e delle finanze. Questo spiega sia l'entità dei Costi dislocati (159 miliardi di euro) sia il gran numero di programmi presenti nella Tavola di riconciliazione, solo una parte dei quali – quelli su cui sono presenti costi – sono relativi ai suoi compiti istituzionali.
- dalle risorse finanziarie per pagare gli interessi sui titoli del debito pubblico (78 miliardi di euro), presenti nella colonna "Oneri finanziari" sul Programma *Oneri per il servizio del debito statale*;
- dai "fondi da assegnare" (18 miliardi di euro)
- presenti nel Programma "*fondi da assegnare*" e comprendenti, tra gli altri, i fondi per i rinnovi contrattuali del pubblico impiego;
- presenti nel Programma "*fondi di riserva e speciali*" – tra cui i fondi per la riassegnazione dei residui passivi, spese obbligatorie e spese impreviste e per provvedimenti legislativi in corso di approvazione;
- presenti nel Programma "*Previdenza obbligatoria e complementare, ecc.*" tra cui il fondo per la contribuzione aggiuntiva all'INPDAP a carico delle Amministrazioni statali.

La colonna "rettifiche e integrazioni" riporta la somma algebrica (che può essere positiva o negativa) delle informazioni inserite dai centri di responsabilità amministrativa per giustificare disallineamenti temporali o strutturali o rispetto ai programmi fra i costi e gli stanziamenti.

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario
(in Euro)

	COSTI DELLA AMMINISTRAZIONE	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
Missioni/Programmi								
Politiche economico-finanziarie e di bilancio								
Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità	597.117.311	600.546.457	4.428.568.662	185.869.274	60.174.688	183.296.142	9.852	6.055.582.386
Programmazione economico-finanziaria e politiche di bilancio	612.036.132		238.665.707		179.927.166			1.030.629.005
Prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni agli obblighi fiscali	2.374.882.578		2.303.666		252.081.558	5.124.000		2.634.391.802
Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario	16.132.813		9.414.000	757.257	(1.832.918)	1.500.000		25.971.152
Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte	392.373.758		22.847.349	129.020.000		53.248.404.079		53.792.645.186
Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali								
Erogazioni a Enti territoriali per interventi di settore								
Federalismo			295.736.814					295.736.814
Regolazioni contabili ed altri trasferimenti alle Regioni a statuto speciale			61.856.901.430					61.856.901.430
Concorso dello Stato al finanziamento della spesa sanitaria			29.822.812.606					29.822.812.606
L'Italia in Europa e nel mondo			6.421.715.000	30.320.888				6.452.035.888
Partecipazione italiana alle politiche di bilancio in ambito UE	11.964.427		22.482.169.138	400.389	(5.795.864)			22.488.738.090
Politica economica e finanziaria in ambito internazionale			460.352.545		89.447			460.441.992
Ordine pubblico e sicurezza								

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario
(in Euro)

	COSTI DELLA AMMINISTRAZIONE	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
Missioni Programmi								
Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza pubblica	1.335.740.278		1.271.950		134.709.648	2.876.000		1.474.597.876
Sicurezza democratica					565.760.608			565.760.608
Soccorso civile								
Interventi per pubbliche calamità'								
Protezione civile			128.642.362					128.642.362
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca			2.073.748.068					2.073.748.068
Sostegno al settore agricolo								
Competitività' e sviluppo delle imprese			175.120.834					175.120.834
Incentivi alle imprese			1.804.498.386			79.017.906		1.883.516.292
Diritto alla mobilità'								
Sostegno allo sviluppo del trasporto			4.716.780.203			18.075.991		4.734.856.194
Infrastrutture pubbliche e logistica								
Opere pubbliche e infrastrutture			2.128.316.000					2.128.316.000
Comunicazioni								
Servizi postali e telefonici			741.638.306					741.638.306
Sostegno all'editoria			369.050.000					369.050.000
Ricerca e innovazione								
Ricerca di base e applicata			171.652.423					171.652.423
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
Sviluppo sostenibile			64.241.768					64.241.768
Casa e assetto urbanistico								
Edilizia abitativa e politiche territoriali			170.009.094					170.009.094
Istruzione scolastica								
Sostegno all'istruzione			117.327.033					117.327.033

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario
(in Euro)

	COSTI DELLA AMMINISTRAZIONE	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
Missioni/Programmi								
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
Protezione sociale per particolari categorie			5.478.363.803	1.340.205	5.860.486			5.485.564.494
Garanzia dei diritti dei cittadini	102.814.103		73.333.484		(17.273.182)			158.874.405
Sostegno alla famiglia			185.289.000	118.094.462				303.383.462
Promozione dei diritti e delle pari opportunità			4.309.000					4.309.000
Lotta alle dipendenze			10.127.514					10.127.514
Politiche previdenziali								
Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati			7.830.035.454	9.600.000.000	727.123.400			18.157.158.854
Politiche per il lavoro								
Infortuni sul lavoro			6.013.332		1.340.206			7.353.538
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti								
Rapporti con le confessioni religiose			1.074.807.599					1.074.807.599
Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e Presidenza del Consiglio dei ministri								
Organi costituzionali			1.985.953.934					1.985.953.934
Organi a rilevanza costituzionale			546.784.752					546.784.752
Presidenza del Consiglio dei Ministri			628.594.144					628.594.144
Giovani e sport								
Attività ricreative e sport			697.508.553					697.508.553
Incentivazione e sostegno alla gioventù			91.494.000					91.494.000
Turismo								
Sviluppo e competitività del turismo			75.966.224					75.966.224

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario

(in Euro)

	COSTI DELLA AMMINISTRAZIONE	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
Missioni/Programmi								
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche								
Servizi generali, formativi, assistenza legale ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	327.142.163	30.000	174.845.000	5.841.558	233.821.813	32.817.000		774.297.533
Indirizzo politico	21.590.281				739.605		2.014	22.331.900
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	76.245.963				95.569.039			171.815.002
Fondi da ripartire								
Fondi da assegnare			15.305.266	4.407.012.944	163.178.562			4.585.496.772
Fondi di riserva e speciali			1.500.000.000	3.063.484.000				4.563.484.000
Debito pubblico								
Oneri per il servizio del debito statale		78.714.913.285	3.510.000	800.000.000	43.614.955	120.949		79.562.159.189
Rimborsi del debito statale						258.543.847.860		258.543.847.860
TOTALE GENERALE	5.868.039.806	79.315.489.742	159.085.824.403	18.342.140.977	2.439.089.217	312.115.079.927	11.866	577.165.675.938

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

Il Ministero dello Sviluppo economico è stato tra quelli interessati dalla riorganizzazione delle Amministrazioni centrali dello Stato prevista dall'art.1, comma 376 della Legge n. 244/2007 (legge finanziaria 2008) e successivamente attuata con il decreto legge n. 85 del 16 maggio 2008, convertito con la Legge n. 121 del 14 luglio 2008.

Il Ministero ha conservato le attribuzioni che aveva nella precedente legislatura, ad eccezione di quelle relative allo sviluppo dell'imprenditorialità femminile che sono passate alla Presidenza del Consiglio dei Ministri, ed ha accorpato quelle dell'ex Ministero delle Comunicazioni e dell'ex Ministero del Commercio internazionale.

La nuova organizzazione del Ministero dello Sviluppo Economico, il cui regolamento è stato approvato con D.P.R. 197 del 28 novembre 2008, è articolato su quattro Dipartimenti (*Impresa e Internazionalizzazione; Energia; Sviluppo e coesione economica; Comunicazioni*) e l'Ufficio per gli affari generali e per le risorse di natura non dipartimentale, nonché il Gabinetto ed Uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro.

I compiti del nuovo Ministero si possono così sintetizzare:

- promozione e sviluppo della competitività del sistema produttivo nazionale, con particolare riferimento alle azioni di sostegno ed incentivazione alle attività imprenditoriali, all'innovazione ed alla promozione delle piccole e medie imprese e degli enti cooperativi; tutela giuridica della proprietà industriale;
- promozione e regolazione della concorrenza e del mercato, con particolare riferimento al settore dei servizi e alla tutela dei consumatori;
- politica commerciale in ambito internazionale, sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del *Made in Italy*;
- sicurezza, infrastrutture e relazioni internazionali del settore energetico; politiche di approvvigionamento e regolamentazione generale del settore energetico e minerario; sostegno alla ricerca nel settore energetico;
- programmazione, coordinamento, attuazione e verifica degli interventi per lo sviluppo e la coesione economica, sociale e territoriale, esercitando a tale fine le funzioni attribuite dalla legge in materia di politica regionale unitaria, nazionale e comunitaria;
- pianificazione, regolamentazione, vigilanza e controllo delle comunicazioni elettroniche e radiodiffusione; regolamentazione, rilascio di certificazioni e servizi di supporto allo sviluppo delle comunicazioni; vigilanza e regolamentazione dei servizi postali; Innovazione tecnologica e ricerca per lo sviluppo delle telecomunicazioni; prevenzione dell'inquinamento da comunicazioni elettroniche; monitoraggio ed azioni di contrasto al fenomeno della contraffazione e tutela della proprietà intellettuale.

Di seguito sono elencati le missioni ed i programmi di pertinenza del Ministero con la descrizione delle attività svolte.

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
010 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	004 Sicurezza, infrastrutture e relazioni internazionali del settore energetico	Autorizzazione costruzione/esercizio infrastrutture per produzione energia elettrica e gas; Controllo, gestione e sviluppo reti interne e esterne; Controlli interni relativi a riassetto normativa su sicurezza; Controllo misure sicurezza fisica passiva; Vigilanza e coordinamento enti settore energia elettrica e gas; Vigilanza su erogazione servizi pubblici di energia elettrica e gas in concessione; Rapporti, analisi e valutazioni norme internazionali in ambito energetico e partecipazione a processo di formazione delle stesse; Programmazione e coordinamento settore energetico in ambito internazionale e UE; Disciplina della sicurezza impianti e attività; Disciplina, accordi internazionali, politiche UE settore minerario; Negoziazione e controllo programmi per settore minerario ambito UE; Disciplina e vigilanza per sicurezza settore minerario; Rapporti con Autorità di settore e antitrust. Ricerca sistema elettrico.
	005 Gestione e regolamentazione del settore energetico - nucleare, elettrico e delle energie rinnovabili - e minerario	Programmazione settore energetico nazionale; Disciplina settore energetico e coordinamento politica energetica nazionale con quella comunitaria e di altre istituzioni multilaterali; Rilevazione, gestione e pubblicazione dati statistici, incentivazione e ricerca; Monitoraggio incentivi; Sostegno e iniziative risparmio energetico e fonti rinnovabili; Interventi finanziari e verifica uso razionale energia e fonti rinnovabili e del settore minerario; Autorizzazioni per carburanti e oli minerali, per svolgimento ricerche e concessioni coltivazioni idrocarburi; Vigilanza e interventi finanziari per idrocarburi; Programmazione e coordinamento interventi nazionali minerari; Accordi di programma per interventi finanziari e verifica interventi minerari e di ripresa produttiva aree di crisi; Autorizzazioni impianti nucleari e depositi materiale radioattivo; Vigilanza enti settore nucleare e su trasporto materiale nucleare; Rapporti con Authorities.
011 Competitività e sviluppo delle imprese	005 Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriale, produttivo e della proprietà industriale e riassetto industriali di settore e di area e sperimentazione tecnologica	Programmazione, indirizzo e coordinamento nel settore industriale a livello nazionale e UE; Cooperazione industriale in ambito extracomunitario e accordi commerciali; Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriale, produttivo e relative protezioni della proprietà industriale; Interventi finanziari per l'innovazione industriale; studi ed analisi sull'evoluzione delle tecnologie avanzate in materia industriale; interventi finanziari per lo sviluppo di tecnologie avanzate nel settore aerospaziale, militare e duale, Vigilanza del settore industriale; Partecipazioni statali. Gestione delle crisi di settore o di area nell'attuale fase di transizione e di riposizionamento del sistema produttivo, verso il passaggio a una produzione di qualità più elevata; Recupero economico produttivo dei settori industriali inquinati, distretti produttivi, reti d'impresa e semplificazione. Politiche per il Made in Italy.

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO			ATTIVITA'
MISSIONE	PROGRAMMA		
011 Competitività e sviluppo delle imprese	006 Promozione, coordinamento, sostegno e vigilanza del movimento cooperativo		Promozione, indirizzo e coordinamento e sostegno del movimento cooperativo; Riconoscimento e liquidazione delle società cooperative; Vigilanza sulle società cooperative
	007 Incentivazione per lo sviluppo industriale nell'ambito delle politiche di sviluppo e coesione		Incentivi per lo sviluppo industriale; Sviluppo dell'imprenditorialità; Sostegno alle attività economiche danneggiate da pubbliche calamità.
012 Regolazione dei mercati	004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori		Disciplina, vigilanza e controllo nel settore della sicurezza e conformità dei prodotti e degli impianti. Vigilanza sugli enti di normazione tecnica. Indirizzo, coordinamento e attività nel settore della metrologia legale; Controllo e vigilanza nel settore delle manifestazioni a premio. Politiche per la tutela degli interessi dei consumatori in ambito nazionale e comunitario. Politiche per l'armonizzazione e la trasparenza dei mercati. Programmazione, indirizzo e coordinamento del settore commerciale e dei servizi. Politica del commercio e dei servizi a livello UE. Regolamentazione del settore commerciale e dei servizi. Programmazione, indirizzo e coordinamento in ambito nazionale e comunitario del settore assicurativo. Regolamentazione delle imprese assicurative e degli operatori del settore. Vigilanza su ISVAP e CONSAP. Vigilanza sulle società fiduciarie e di revisione e su Unioncamere e sul sistema delle camere di commercio e sul registro delle imprese.
	005 Pianificazione, regolamentazione, vigilanza e controllo delle comunicazioni elettroniche e radiodiffusione		Pianificazione, regolamentazione, gestione e vigilanza delle frequenze per le comunicazioni elettroniche e la radiodiffusione; Partecipazione attività internazionale compresi i coordinamenti con i Paesi confinanti; Monitoraggio e coordinamento delle frequenze per i servizi di comunicazione elettronica e di radiodiffusione in occasione dei Grandi Eventi; Notifica reti ed orbite satellitari; Prestazioni rese per la compatibilizzazione radioelettrica ed elettromagnetica; Regolamentazione e vigilanza per reti, servizi e apparecchiature di comunicazioni elettroniche e radiodiffusione; Gestione di reti di comunicazioni elettroniche riservate; Controllo delle emissioni radioelettriche; Contenzioso; Accreditiamenti, riconoscimenti, autorizzazioni, certificazioni ed omologazioni per le comunicazioni elettroniche; Vigilanza sul mercato; Gestione tecnica degli ispettorati territoriali.
015 Comunicazioni	006 Normazione, verifiche, certificazioni e sostegno allo sviluppo delle comunicazioni		Normazione tecnica e supporto alla definizione di standard in materia di apparecchiature e reti per le comunicazioni elettroniche. Predisposizione degli elementi di competenza relativi a schemi di provvedimenti normativi e ad atti di sindacato ispettivo parlamentare. Verifiche, accreditamenti, riconoscimenti e pareri in materia di comunicazioni elettroniche, sicurezza delle apparecchiature e delle reti, e per la qualità dei servizi. Certificazioni ed omologazioni per le comunicazioni elettroniche. Formazione in materia di comunicazioni elettroniche. Prestazione di servizi relativi alla numerazione. Promozione dello sviluppo nel settore delle comunicazioni elettroniche e della Società dell'informazione. Sincronizzazione delle reti degli operatori

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
015 Comunicazioni	007 Regolamentazione e vigilanza del settore postale	Regolamentazione in materia di servizi postali; Attività dell'Unione europea e internazionali; Determinazione delle tariffe e dei prezzi dei servizi rientranti nel servizio universale; Individuazione del fornitore del servizio universale e contratto di programma; Definizione dell'ambito e della qualità del servizio universale; Regolamentazione dell'accesso alla rete postale e ai relativi servizi; Rilascio delle licenze individuali e delle autorizzazioni generali; Gestione del fondo di compensazione degli oneri del servizio universale; Vigilanza sugli obblighi del fornitore del servizio universale e su quelli derivanti da licenze ed autorizzazioni; Vigilanza sull'Istituto PosteTelegrafonici; Reclami e contenzioso; Monitoraggio sul processo di liberalizzazione del mercato postale; Attività di supporto alla politica filatelica; Attività di segretario della Consulta filatelica e della Commissione per lo studio e l'elaborazione delle carte valori postali.
	008 Servizi di comunicazione elettronica e di radiodiffusione	Attività di studio e regolamentazione per i settori delle comunicazioni elettroniche e radiodiffusione, partecipazione all'attività internazionale; Stipula e gestione contratto di servizio con la concessionaria servizio pubblico di radiodiffusione; Rilascio titoli abilitativi ed assegnazione diritti d'uso delle frequenze e delle risorse di numerazione per i servizi di comunicazione elettronica e radiodiffusione; Acquisizione al bilancio dello Stato di canoni e contributi per servizi di comunicazione elettronica e radiodiffusione; Vigilanza e controllo sulle comunicazioni elettroniche e sulla radiodiffusione; Contenzioso; Incentivazione, promozione e sostegno allo sviluppo nei settori della radiodiffusione e delle comunicazioni elettroniche; Gestione del fondo di compensazione degli oneri del servizio universale nel settore delle comunicazioni elettroniche; Sicurezza delle reti e tutela delle comunicazioni; Tutela dell'infanzia e dell'adolescenza.
	004 Politica commerciale in ambito internazionale	Contributo alla definizione delle strategie di politica commerciale in sede comunitaria e multilaterale. Gestione Accordi di cooperazione economica bilaterale con i Paesi terzi; Difesa commerciale. Autorizzazioni all'import/export, incluse quelle concernenti i prodotti dual use; embarghi; repressione infrazioni in materia di divieti economici. Gestioni cauzioni in ambito PAC e relativo contenzioso.
016 Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo		Indirizzo e vigilanza sulle attività dell'ICE; Attività di promozione e tutela del made in Italy; Sostegno, coordinamento, vigilanza sull'attività degli enti ed associazioni operanti nel settore della promozione commerciale; Relazioni ed attività di coordinamento con le Regioni; Attività di collaborazione economica con i Paesi terzi; Coordinamento missioni di diplomazia commerciale; Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese; Vigilanza sulla Simest SpA
	005 Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Studi ed analisi sul commercio con l'estero; Coordinamento del sostegno pubblico al credito all'esportazione in sede internazionale; Attività di supporto alla V Commissione permanente del CIPE Gestione dei Progetti per l'internazionalizzazione, finanziati a valere sugli utili di bilancio della Simest SpA e/o sui Fondi Strutturali dell'UE.

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO			ATTIVITA'
MISSIONE	PROGRAMMA		
017 Ricerca e innovazione	014 Sviluppo, innovazione e ricerca in materia di energia ed in ambito minerario ed industriale	Coordinamento e controllo dei programmi di enti e concessionari di servizi pubblici nel settore energetico. Sperimentazioni e controlli in materia estrattiva, mineraria e petrografica; Idoneità per l'impiego dei prodotti esplosivi nel settore minerario; Iniziative promozionali per lo sviluppo di tecnologie avanzate; Disciplina e accordi internazionali per lo sviluppo di tecnologie avanzate. Studi ed analisi sull'evoluzione delle tecnologie avanzate in materia di energia ed in ambito minerario.	
	017 Ricerca e innovazione per la competitività nell'ambito dello sviluppo e coesione	Interventi finanziari per l'innovazione tecnologica e per la ricerca mineraria	
	018 Innovazione Tecnologica e ricerca per lo sviluppo delle comunicazioni e della società dell'informazione	Ricerche per lo sviluppo delle comunicazioni elettroniche e della società dell'informazione; Ricerca su servizi e sistemi di radiodiffusione sonora e televisiva; Scuola Superiore di Specializzazione in TLC	
	010 Prevenzione e riduzione dell'inquinamento elettromagnetico e impatto sui sistemi di comunicazione elettronica	Verifica del rispetto dei limiti relativi all'inquinamento elettromagnetico; Controlli e vigilanza in materia di inquinamento da campi elettromagnetici e rapporti internazionali in materia di inquinamento da campi elettromagnetici	
028 Sviluppo e riequilibrio territoriale	004 Politiche per lo sviluppo economico ed il miglioramento istituzionale delle aree sottoutilizzate	Programmazione, indirizzo, coordinamento e monitoraggio dei Fondi aggiuntivi nazionali e comunitari per l'attuazione degli interventi tesi al sostegno dei sistemi produttivi per il mezzogiorno e le aree sottoutilizzate	
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002 Indirizzo politico	Programmazione e coordinamento generale dell'attività dell'Amministrazione, produzione e diffusione di informazioni generali, predisposizione della legislazione sulle politiche di settore su cui ha competenza il Ministero (attività di diretta collaborazione all'opera del Ministro). Valutazione e controllo strategico ed emanazione degli atti di indirizzo	
	003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	Svolgimento di attività strumentali a supporto delle Amministrazioni per garantire il funzionamento generale (gestione del personale, affari generali, gestione della contabilità, attività di informazione e di comunicazione...)	
033 Fondi da ripartire	001 Fondi da assegnare	Risorse da assegnare in ambito PA - Fondo consumi intermedi e Fondi da ripartire nell'ambito dell'Amministrazione	

L'analisi per destinazione

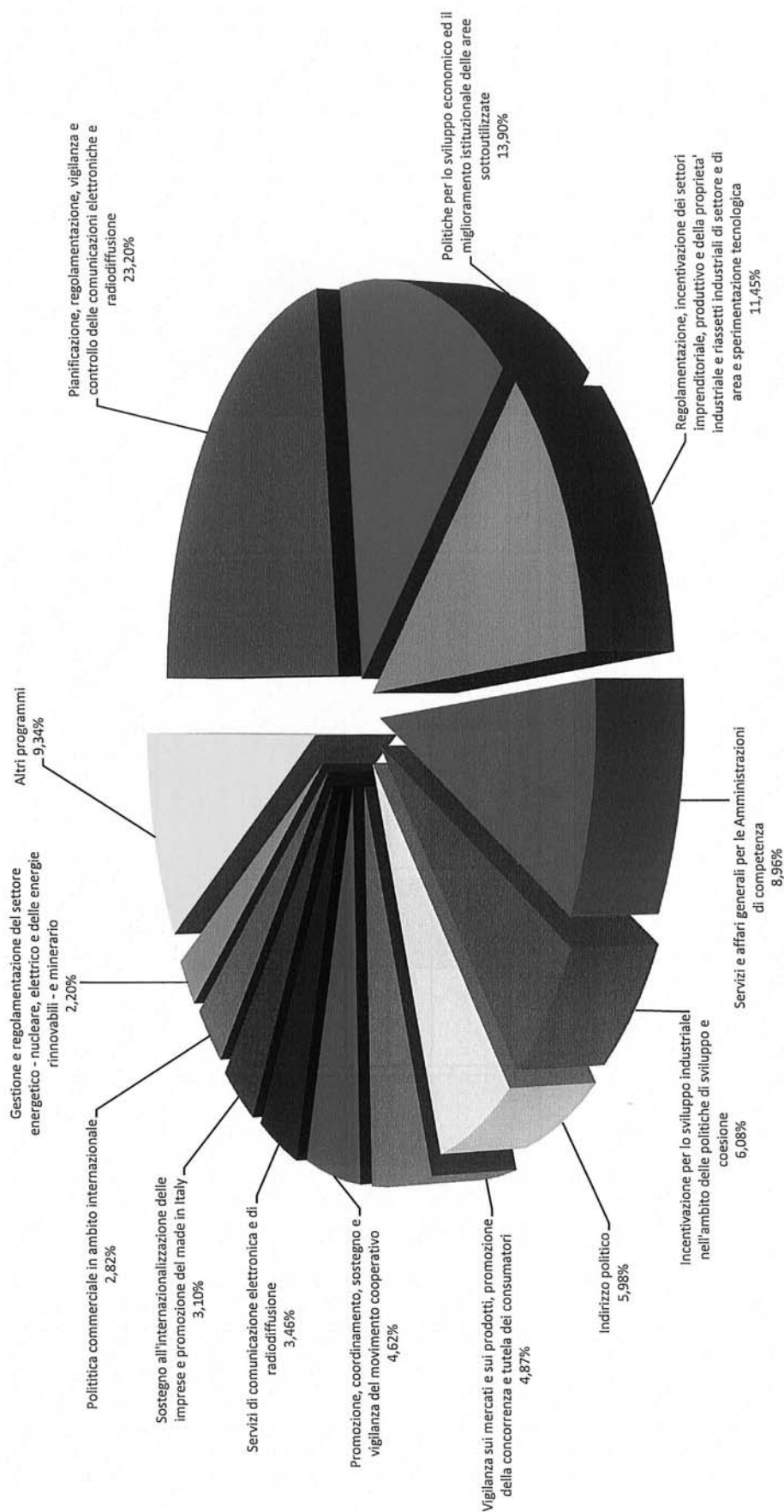
Le competenze del Ministero corrispondono alle diverse finalità individuate nell'ambito della classificazione per Missioni e Programmi adottata nel bilancio dello Stato. Le Missioni *Comunicazioni; Competitività e sviluppo delle imprese e Sviluppo e riequilibrio territoriale* sono quelle maggiormente significative sulle quali evidenzia la prevalenza dei costi propri.

L'Amministrazione, oltre ai costi propri riferiti all'impiego diretto di risorse umane e strumentali, trasferisce ingenti risorse finanziarie per conto dello Stato, in particolare con riferimento ai seguenti Programmi:

- *Politiche per lo sviluppo economico ed il miglioramento istituzionale delle aree sottoutilizzate* per 6.010.541 migl. di euro, che includono la quota nazionale degli interventi da attuare nell'ambito della politica di coesione comunitaria per il periodo 2007-2013;
- *Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriale, produttivo e della proprietà industriale e riassetto industriali di settore e di area e sperimentazione tecnologica* per 2.647.510 migl. di euro, che includono incentivazioni e sovvenzioni alle imprese per lo sviluppo delle attività produttive ed il sostegno alle crisi di settore;
- *Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy* per 175.329 migl. di euro di incentivazioni e sovvenzioni alle imprese a sostegno della loro internazionalizzazione e a sostegno del *Made in Italy*;
- *Sviluppo, innovazione e ricerca in materia di energia ed in ambito minerario ed industriale* per 197.441 migl. di euro di incentivazioni e sovvenzioni alle imprese e ad enti per il sostegno ad attività di ricerca in ambito industriale e minerario;
- *Servizi di comunicazione elettronica e di radiodiffusione* per 82.297 migl. di euro;
- *Pianificazione, regolamentazione, vigilanza e controllo delle comunicazioni elettroniche e radiodiffusione* per 4.930 migl. di euro di incentivazioni per lo sviluppo del digitale terrestre;

L'incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri è illustrata nel grafico seguente, mentre nelle successive tavole sono rappresentati, sempre distinti per programmi, l'incidenza dei costi, propri e dislocati, ed il confronto dei costi propri con il Budget definito 2009.

Ministero dello Sviluppo economico Incidenza dei Programmi in % sul totale dei Costi



MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO
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 generale costi dislocati (G = F/tot.F)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I = C + F)	% sul totale generale costi (L = I/tot.I)
Competitività e sviluppo delle imprese	605	17,10	51.862.830	22,16	1,88	2.704.282.098	29,40	2.756.144.928	29,22
Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriale, produttivo e della proprietà industriale e riassetti industriali di settore e di area e sperimentazione tecnologica	230	6,52	26.797.187	11,45	1,00	2.647.510.050	28,79	2.674.307.237	28,36
Promozione, coordinamento, sostegno e vigilanza del movimento cooperativo	108	3,06	10.823.832	4,62	100,00			10.823.832	0,11
Incentivazione per lo sviluppo industriale nell'ambito delle politiche di sviluppo e coesione	266	7,52	14.241.810	6,08	20,05	56.772.048	0,62	71.013.858	0,75
Sviluppo e riequilibrio territoriale	345	9,74	32.538.824	13,90	0,54	6.010.540.964	65,35	6.043.079.788	64,07
Politiche per lo sviluppo economico ed il miglioramento istituzionale delle aree sottoutilizzate	345	9,74	32.538.824	13,90	0,54	6.010.540.964	65,35	6.043.079.788	64,07
Regolazione dei mercati	157	4,45	11.387.760	4,87	38,44	18.233.606	0,20	29.621.366	0,31
Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	157	4,45	11.387.760	4,87	38,44	18.233.606	0,20	29.621.366	0,31
Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	235	6,65	13.866.373	5,92	7,33	175.396.300	1,91	189.262.673	2,01
Politica commerciale in ambito internazionale	116	3,28	6.610.991	2,82	98,99	67.139	0,00	6.678.130	0,07
Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	119	3,37	7.255.381	3,10	3,97	175.329.161	1,91	182.584.542	1,94
Energia e diversificazione delle fonti energetiche	114	3,22	9.442.046	4,03	96,55	336.922	0,00	9.778.968	0,10
Sicurezza, infrastrutture e relazioni internazionali del settore energetico	47	1,33	4.281.701	1,83	99,28	30.987	0,00	4.312.688	0,05
Gestione e regolamentazione del settore energetico - nucleare, elettrico e delle energie rinnovabili - e minerario	67	1,89	5.160.345	2,20	94,40	305.935	0,00	5.466.280	0,06
Comunicazioni	1.301	36,77	68.820.857	29,40	43,89	87.977.186	0,96	156.798.043	1,66
Planificazione, regolamentazione, vigilanza e controllo delle comunicazioni elettroniche e radiodiffusione	1.059	29,94	54.314.455	23,20	91,68	4.930.000	0,05	59.244.455	0,63

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO
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)
Normazione, verifiche, certificazioni e sostegno allo sviluppo delle comunicazioni	57	1,60	3.385.011	1,45	100,00				3.385.011	0,04
Regolamentazione e vigilanza del settore postale	51	1,44	3.024.298	1,29	80,13	750.000	0,01	19,87	3.774.298	0,04
Servizi di comunicazione elettronica e di radiodiffusione	134	3,78	8.097.093	3,46	8,96	82.297.186	0,89	91,04	90.394.279	0,96
Ricerca e innovazione	152	4,28	9.440.877	4,03	4,50	200.539.604	2,18	95,50	209.980.481	2,23
Sviluppo, innovazione e ricerca in materia di energia ed in ambito minerario ed industriale	45	1,27	2.645.077	1,13	1,32	197.440.863	2,15	98,68	200.085.940	2,12
Ricerca e innovazione per la competitività nell'ambito dello sviluppo e coesione	42	1,19	2.232.231	0,95	100,00				2.232.231	0,02
Innovazione Tecnologica e ricerca per lo sviluppo delle comunicazioni e della società dell'informazione	64	1,82	4.563.570	1,95	59,56	3.098.741	0,03	40,44	7.662.311	0,08
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	33	0,94	1.734.361	0,74	100,00				1.734.361	0,02
Prevenzione e riduzione dell'inquinamento elettromagnetico e impatto sui sistemi di comunicazione elettronica	33	0,94	1.734.361	0,74	100,00				1.734.361	0,02
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	596	16,85	34.979.629	14,94	100,00				34.979.629	0,37
Indirizzo politico	248	7,01	13.999.119	5,98	100,00				13.999.119	0,15
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	348	9,83	20.980.510	8,96	100,00				20.980.510	0,22
TOTALE GENERALE (*)	3.537	100,00	234.073.557	100,00	2,48	9.197.306.680	100,00	97,52	9.431.380.237	100,00

(*) AL NETTO DI FONDI DA ASSEGNARE E ONERI FINANZIARI

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

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
Competitività e sviluppo delle imprese	51.862.830	35.212.118	16.650.711	47,29
Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriale, produttivo e della proprietà industriale e riassetto industriali di settore e di area e sperimentazione tecnologica	26.797.187	23.781.798	3.015.390	12,68
Promozione, coordinamento, sostegno e vigilanza del movimento cooperativo	10.823.832	11.430.321	(606.488)	(5,31)
Incentivazione per lo sviluppo industriale nell'ambito delle politiche di sviluppo e coesione	14.241.810		14.241.810	
Sviluppo e riequilibrio territoriale	32.538.824	32.598.987	(60.163)	(0,18)
Politiche per lo sviluppo economico ed il miglioramento istituzionale delle aree sottoutilizzate	32.538.824	32.598.987	(60.163)	(0,18)
Regolazione dei mercati	11.387.760	11.066.184	321.576	2,91
Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	11.387.760	11.066.184	321.576	2,91
Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	13.866.373	13.369.703	496.670	3,71
Politica commerciale in ambito internazionale	6.610.991	6.168.904	442.087	7,17
Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	7.255.381	7.200.799	54.583	0,76
Energia e diversificazione delle fonti energetiche	9.442.046	8.150.729	1.291.316	15,84
Sicurezza, infrastrutture e relazioni internazionali del settore energetico	4.281.701	5.475.519	(1.193.818)	(21,80)
Gestione e regolamentazione del settore energetico - nucleare, elettrico e delle energie rinnovabili - e minerario	5.160.345	2.675.211	2.485.134	92,89

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

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
Comunicazioni	68.820.857	61.765.292	7.055.565	11,42
Pianificazione, regolamentazione, vigilanza e controllo delle comunicazioni elettroniche e radiodiffusione	54.314.455	48.104.622	6.209.834	12,91
Normazione, verifiche, certificazioni e sostegno allo sviluppo delle comunicazioni	3.385.011	3.182.910	202.101	6,35
Regolamentazione e vigilanza del settore postale	3.024.298	2.537.922	486.377	19,16
Servizi di comunicazione elettronica e di radiodiffusione	8.097.093	7.939.839	157.254	1,98
Ricerca e innovazione	9.440.877	5.937.270	3.503.607	59,01
Sviluppo, innovazione e ricerca in materia di energia ed in ambito minerario ed industriale	2.645.077	2.254.518	390.559	17,32
Ricerca e innovazione per la competitività nell'ambito dello sviluppo e coesione	2.232.231		2.232.231	
Innovazione Tecnologica e ricerca per lo sviluppo delle comunicazioni e della società dell'informazione	4.563.570	3.682.752	880.818	23,92
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.734.361	1.521.621	212.740	13,98
Prevenzione e riduzione dell'inquinamento elettromagnetico e impatto sui sistemi di comunicazione elettronica	1.734.361	1.521.621	212.740	13,98
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	34.979.629	39.721.915	(4.742.286)	(11,94)
Indirizzo politico	13.999.119	14.763.666	(764.547)	(5,18)
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	20.980.510	24.958.249	(3.977.739)	(15,94)
TOTALE GENERALE	234.073.557	209.343.820	24.729.737	11,81

L'analisi per natura e struttura organizzativa

I costi del Budget presentato 2010 rispetto al Budget definito dell'anno precedente presentano un aumento di 24.730 di migl. di euro pari all'11,81%, dovuto sia al **Costo del Personale** (6,30%), che ai **Costi di gestione** (55,43%).

Osservando il **Costo del Personale** emerge che le **Retribuzioni** aumentano complessivamente del 8,10%, in parte derivanti dall'aumento degli **Anni persona**, che da 3.363 sono passati a 3.537 (174 aa/p), e in parte dall'incremento del **Costo medio** (2,3%). In particolare, per quanto riguarda gli Anni persona si nota un aumento pari a 289 aap sul *Dipartimento per lo sviluppo e la coesione economica* solo in parte compensata da una diminuzione di 142 aap sull'*Ufficio per gli affari generali e le risorse*. Tali variazioni però, possono essere attribuite alla riorganizzazione della struttura del Ministero (DPR 28 novembre 2008) che ha comportato una revisione continua nell'ammontare delle risorse umane.

Relativamente alla voce **Altri Costi del personale** si nota una diminuzione del 20% , in valore assoluto 2.225 migl. di euro, rilevabili su quasi tutte le voci di primo livello.

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.

Come già accennato, i **Costi di Gestione**, che rappresentano circa il 18% del totale costi propri, complessivamente registrano un forte incremento rispetto al Budget definito 2009, di migl. di euro 15.094 pari al 55,43%. Molti di questi costi, considerati incompressibili come spese postali, canoni, utenze, fitti di locali ecc., rappresentano la reale esigenza dell'Amministrazione per l'anno in esame nonostante le ridotte disponibilità finanziarie e, per tale motivo, si differenziano in modo significativo dalla rilevazione di Budget definito 2009 che più si adegua alla Legge di Bilancio del corrispondente anno. Per gli altri costi (cancelleria, acquisti di materiale anche informatico, ecc.), l'Amministrazione ha operato, nel limite del possibile, rispettando il vincolo finanziario, tenendo conto del principio di contenimento della spesa pubblica.

Le variazioni più significative riguardano le voci **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** che aumentano del 38,93%, in migl. di euro 9.570, rispetto alla fase di Budget definito 2009, ed **Altri costi** la cui previsione di costo aumenta di migl. di euro 5.300.

Per **Acquisti di servizi ed utilizzo di beni di terzi** l'incremento più significativo si riscontra sulle voci di terzo livello **Altre prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali, Manutenzione ordinaria Hardware e Locazioni immobili**. Tali aumenti sono associabili in prevalenza al *Dipartimento per lo sviluppo e la coesione economica* e al *Dipartimento per l'impresa e l'internazionalizzazione*.

Anche la voce **Altri costi**, come già detto, contribuisce all'aumento dei **Costi di gestione** per migl. di euro 5.300 con la voce **Partecipazione ad organismi internazionali** che incidono soprattutto sul *Dipartimento per le comunicazioni*.

Anche i **Costi Straordinari e Speciali** rispetto al Budget definito 2009, aumentano di migl. di euro 70 (31,53%). Tali costi riguardano *Esborsi da contenzioso verso cittadini e verso*

personale dipendente. Da tenere presente che l'attribuzione dei costi per Esborsi ai cittadini riguarda, in realtà anche costi per contenziosi verso le imprese.

Gli **Ammortamenti**, infine, registrano una riduzione pari al 15,04% pari a migl. di euro 1.329 riconducibili, in particolare, alle voci **Manutenzioni straordinarie Hardware e Manutenzioni straordinarie Opere dell'Ingegno – Software prodotto** e alla voce **Beni mobili – Hardware**, entrambe le voci per la fine del periodo di ammortamento.

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

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riepilogo dei costi per natura
(in Euro)

	I semestre 2010	II semestre 2010	TOTALE 2010	% sul totale costi	% sul totale generale
COSTO DEL PERSONALE	91.816.168	92.133.472	183.949.640	78,59	1,95
Ributuzioni	87.601.677	87.449.125	175.050.802	74,78	1,85
Altri costi del personale	4.214.491	4.684.347	8.898.838	3,80	0,09
COSTI DI GESTIONE	20.639.219	21.684.640	42.323.859	18,08	0,45
Beni di Consumo	684.941	690.696	1.375.637	0,59	0,01
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	16.637.997	17.514.388	34.152.385	14,59	0,36
Altri oneri di gestione	3.316.281	3.479.556	6.795.837	2,90	0,07
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	144.592	148.174	292.766	0,13	0,00
Esborso da contenzioso	144.592	148.174	292.766	0,13	0,00
AMMORTAMENTI	3.850.861	3.656.431	7.507.292	3,21	0,08
Totale Costi	116.450.840	117.622.717	234.073.557	100,00	2,48
ONERI FINANZIARI			20.300.000		0,21
Prestiti			20.300.000		0,21
COSTI DISLOCATI			9.197.306.680		97,31
Trasferimenti correnti			305.046.079		3,23
Contributi agli investimenti			2.882.990.201		30,50
Altri trasferimenti in c/capitale			6.009.270.400		63,58
TOTALE GENERALE			9.451.680.237		100,00

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO
BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto per natura con il Budget definito 2009
(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / (B)
COSTO DEL PERSONALE	183.949.640	173.055.349	10.894.291	6,30
Ributuzioni	175.050.802	161.931.714	13.119.088	8,10
Altri costi del personale	8.898.838	11.123.635	(2.224.797)	(20,00)
COSTI DI GESTIONE	42.323.859	27.229.643	15.094.216	55,43
Beni di Consumo	1.375.637	1.151.621	224.016	19,45
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	34.152.385	24.582.641	9.569.744	38,93
Altri oneri di gestione	6.795.837	1.495.381	5.300.456	354,46
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	292.766	222.589	70.177	31,53
Esborso da contenzioso	292.766	222.589	70.177	31,53
AMMORTAMENTI	7.507.292	8.836.239	(1.328.947)	(15,04)
Totale costi dell'Amministrazione	234.073.557	209.343.820	24.729.737	11,81
ONERI FINANZIARI	20.300.000	20.300.000	0	0,00
Oneri finanziari	20.300.000	20.300.000	0	0,00
COSTI DISLOCATI	9.197.306.680	9.463.022.128	(265.715.448)	(2,81)
Trasferimenti correnti	305.046.079	342.811.379	(37.765.300)	(11,02)
Contributi agli investimenti	2.882.990.201	3.116.001.092	(233.010.891)	(7,48)
Altri trasferimenti in c/capitale	6.009.270.400	6.004.209.657	5.060.743	0,08
FONDI DA ASSEGNARE		73.842.163	(73.842.163)	(100,00)
Altri fondi da ripartire		73.842.163	(73.842.163)	(100,00)
TOTALE GENERALE	9.451.680.237	9.766.508.111	(314.827.874)	(3,22)

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	13.999.119	5,98	11.847.379	84,63	6,44	1.812.538	12,95	4,28				339.202	2,42	4,52
DIPARTIMENTO PER L'IMPRESA E L'INTERNAZIONALIZZAZIONE	62.875.152	26,86	44.928.374	71,46	24,42	16.536.631	26,30	39,07	13.494	0,02	4,61	1.396.653	2,22	18,60
Direzione generale per la politica industriale e la competitività	11.534.858	4,93	6.016.987	52,16	3,27	5.390.070	46,73	12,74	3.401	0,03	1,16	124.400	1,08	1,66
Direzione generale per la lotta alla contraffazione - Ufficio Italiano Brevetti e Marchi	13.296.965	5,68	6.966.623	52,39	3,79	5.539.076	41,66	13,09				791.266	5,95	10,54
Direzione generale per il mercato, la concorrenza, il consumatore, la vigilanza e la normativa tecnica	11.387.760	4,87	8.970.813	78,78	4,88	2.201.128	19,33	5,20	10.093	0,09	3,45	205.726	1,81	2,74
Direzione generale per le piccole e medie imprese e gli enti cooperativi	10.823.832	4,62	9.035.888	83,48	4,91	1.736.200	16,04	4,10				51.744	0,48	0,69
Direzione generale per la politica commerciale internazionale	6.610.991	2,82	5.813.598	87,94	3,16	710.185	10,74	1,68				87.208	1,32	1,16
Direzione generale per le politiche di internazionalizzazione e la promozione degli scambi	7.255.381	3,10	6.233.989	85,92	3,39	896.033	12,35	2,12				125.359	1,73	1,67
Ufficio di Staff Dipartimento per l'impresa e l'internazionalizzazione	1.965.365	0,84	1.890.476	96,19	1,03	63.939	3,25	0,15				10.950	0,56	0,15
DIPARTIMENTO PER L'ENERGIA	12.087.123	5,16	10.203.976	84,42	5,55	1.728.991	14,30	4,09				154.156	1,28	2,05
Direzione generale per le risorse minerarie ed energetiche	4.696.628	2,01	4.101.323	87,32	2,23	525.814	11,20	1,24				69.491	1,48	0,93
Direzione generale per la sicurezza dell'approvvigionamento e per le infrastrutture energetiche	2.968.314	1,27	2.501.324	84,27	1,36	428.907	14,45	1,01				38.083	1,28	0,51
Direzione generale per l'energia nucleare, le energie rinnovabili e l'efficienza energetica	2.984.108	1,27	2.243.638	75,19	1,22	712.034	23,86	1,68				28.436	0,95	0,38
Ufficio di Staff Dipartimento Energia	1.438.072	0,61	1.357.690	94,41	0,74	62.236	4,33	0,15				18.146	1,26	0,24

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
DIPARTIMENTO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE ECONOMICA	49.012.865	20,94	37.382.854	76,27	20,32	9.990.962	20,38	23,61	67.562	0,14	23,08	1.571.487	3,21	20,93
Direzione generale per la politica regionale unitaria comunitaria	7.891.987	3,37	5.247.637	66,49	2,85	2.209.576	28,00	5,22	13.738	0,17	4,69	421.036	5,33	5,61
Direzione generale per la politica regionale unitaria nazionale	9.697.060	4,14	6.276.650	64,73	3,41	2.856.692	29,46	6,75	17.028	0,18	5,82	546.690	5,64	7,28
Direzione generale per l'incattivazione delle attività imprenditoriali	11.463.137	4,90	10.296.953	89,83	5,60	1.040.098	9,07	2,46	12.562	0,11	4,29	113.524	0,99	1,51
Ufficio di Staff Dipartimento per lo sviluppo e la coesione economica	14.949.777	6,39	11.020.318	73,72	5,99	3.428.696	22,93	8,10	19.234	0,13	6,57	481.529	3,22	6,41
Uffici Periferici del coordinamento degli incentivi alle imprese	5.010.904	2,14	4.541.296	90,63	2,47	455.900	9,10	1,08	5.000	0,10	1,71	8.708	0,17	0,12
DIPARTIMENTO PER LE COMUNICAZIONI	75.118.788	32,09	63.451.208	84,47	34,49	8.964.600	11,93	21,18	207.189	0,28	70,77	2.495.791	3,32	33,24
Direzione generale per la pianificazione e la gestione dello spettro radioelettrico	12.017.157	5,13	6.278.857	52,25	3,41	5.363.083	44,63	12,67				375.217	3,12	5,00
Direzione generale per i servizi di comunicazione elettronica e di radiodiffusione	8.097.093	3,46	6.521.020	80,54	3,55	832.501	10,28	1,97	203.611	2,51	69,55	539.961	6,67	7,19
Direzione generale per la regolamentazione del settore postale	3.024.298	1,29	2.769.828	91,59	1,51	146.124	4,83	0,35	3.578	0,12	1,22	104.768	3,46	1,40
Istituto superiore delle comunicazioni e delle tecnologie dell'informazione	8.129.044	3,47	6.203.796	76,32	3,37	631.039	7,76	1,49				1.294.209	15,92	17,24
Ufficio di Staff Dipartimento Comunicazioni	3.134.471	1,34	3.028.975	96,63	1,65							105.496	3,37	1,41
Ispettorati Territoriali	40.716.725	17,39	38.648.732	94,92	21,01	1.991.853	4,89	4,71				76.140	0,19	1,01
UFFICIO PER GLI AFFARI GENERALI E LE RISORSE	20.980.510	8,96	16.135.849	76,91	8,77	3.290.137	15,68	7,77	4.521	0,02	1,54	1.550.003	7,39	20,65
TOTALE GENERALE	234.073.557	100,00	183.949.640	78,59	100,00	42.323.859	18,08	100,00	292.766	0,13	100,00	7.507.292	3,21	100,00

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 per aggregati di costo

(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
COSTO DEL PERSONALE	183.949.640	173.055.349	10.894.291	6,30
Retribuzioni	175.050.802	161.931.714	13.119.088	8,10
Altri costi del personale	8.898.838	11.123.635	(2.224.797)	(20,00)
COSTI DI GESTIONE	42.323.859	27.229.643	15.094.216	55,43
Beni di Consumo	1.375.637	1.151.621	224.016	19,45
Carta, cancelleria e stampati	466.467	429.334	37.133	8,65
Giornali e pubblicazioni	178.544	137.831	40.713	29,54
Materiali e accessori	730.626	584.456	146.170	25,01
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	34.152.385	24.582.641	9.569.744	38,93
Consulenza	1.652.374	1.968.289	(315.915)	(16,05)
Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	7.388.026	3.204.216	4.183.810	130,57
Servizi per trasferte	1.837.544	1.625.536	212.008	13,04
Promozione	2.227.490	2.182.783	44.707	2,05
Formazione e addestramento	552.488	2.058.749	(1.506.261)	(73,16)
Manutenzione	3.432.065	1.320.256	2.111.809	159,95
Noleggi, locazioni e leasing	11.031.843	6.838.659	4.193.184	61,32
Utenze e canoni	3.862.870	3.277.318	585.552	17,87
Servizi ausiliari	2.034.088	1.978.166	55.922	2,83
Assicurazioni	133.597	128.669	4.928	3,83

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 per aggregati di costo

(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
Altri costi	6.795.837	1.495.381	5.300.456	354,46
Amministrativi	481.392	682.038	(200.646)	(29,42)
Partecipazione ad organizzazioni	5.453.463	475.779	4.977.684	1.046,22
Imposte		10.000	(10.000)	(100,00)
Tasse	860.982	327.564	533.418	162,84
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	292.766	222.589	70.177	31,53
Oneri straordinari e da contenzioso	292.766	222.589	70.177	31,53
Esborso da contenzioso	292.766	222.589	70.177	31,53
AMMORTAMENTI	7.507.292	8.836.239	(1.328.947)	(15,04)
Beni immateriali	963.295	708.866	254.429	35,89
Beni immobili	7.624	7.618	6	0,08
Beni mobili	5.068.590	6.027.590	(959.000)	(15,91)
Manutenzioni straordinarie	1.467.783	2.092.165	(624.382)	(29,84)
TOTALE GENERALE	234.073.557	209.343.820	24.729.737	11,81

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi delle Retribuzioni ordinarie/straordinarie per struttura organizzativa
(in Euro)

	Anni Persona	% sul totale generale Anni Persona	Costo delle Retribuzioni del lavoro ordinario	Costo delle Retribuzioni del lavoro straordinario	Totale costo delle Retribuzioni	% costo del lavoro straordinario
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	248	7,01	11.286.799		11.286.799	
DIPARTIMENTO PER L'IMPRESA E L'INTERNAZIONALIZZAZIONE	731	20,68	39.370.224	500.104	39.870.328	1,25
DIPARTIMENTO PER L'ENERGIA	159	4,50	9.791.985	87.814	9.879.799	0,89
DIPARTIMENTO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE ECONOMICA	653	18,45	36.121.519	370.892	36.492.411	1,02
DIPARTIMENTO PER LE COMUNICAZIONI	1.398	39,53	61.326.497	884.312	62.210.810	1,42
UFFICIO PER GLI AFFARI GENERALI E LE RISORSE	348	9,83	15.022.776	287.880	15.310.655	1,88
TOTALE GENERALE	3.537	100,00	172.919.801	2.131.001	175.050.802	1,22

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 dei costi medi delle Retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa

(in Euro)

	Budget 2010			Budget Definito 2009			Variazione %		
	Anni persona (A)	Costo Retribuzioni lavoro ordinario (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni persona (D)	Costo Retribuzioni lavoro ordinario (E)	Costo medio per A/P (F=E/D)	Anni persona [G = (A-D)/D]	Costo Retribuzioni lavoro ordinario [H = (B-E)/E]	Costo medio per A/P [I = (C-F)/F]
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	248	11.286.799	45.511	274	12.038.778	43.937	(9,49)	(6,25)	3,58
DIPARTIMENTO PER L'IMPRESA E L'INTERNAZIONALIZZAZIONE	731	39.370.224	53.832	744	39.126.326	52.557	(1,76)	0,62	2,43
DIPARTIMENTO PER L'ENERGIA	159	9.791.985	61.585	155	9.328.186	60.193	2,60	4,97	2,31
DIPARTIMENTO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE ECONOMICA	653	36.121.519	55.352	364	22.971.013	63.128	79,34	57,25	(12,32)
DIPARTIMENTO PER LE COMUNICAZIONI	1.398	61.326.497	43.864	1.336	57.159.734	42.773	4,62	7,29	2,55
UFFICIO PER GLI AFFARI GENERALI E LE RISORSE	348	15.022.776	43.191	490	20.110.766	41.064	(28,98)	(25,30)	5,18
TOTALE GENERALE	3.537	172.919.801	48.891	3.363	160.734.803	47.790	5,16	7,58	2,30

La riconciliazione

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero dello sviluppo economico si rileva una grande differenza fra il valore degli stanziamenti finanziari inclusi nel bilancio dell'amministrazione (9,6 miliardi di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo (234 milioni di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali), che dipende principalmente dall'entità dei "costi dislocati" (9,2 miliardi di euro), e in particolare da:

- trasferimenti alle imprese nell'ambito del programma *Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriale, produttivo e della proprietà industriale e riassetto industriali di settore e di area e sperimentazione tecnologica*;
- trasferimenti alle aree sottoutilizzate nell'ambito del programma *Politiche per lo sviluppo economico ed il miglioramento istituzionale delle aree sottoutilizzate*.

La colonna "rettifiche e integrazioni" corrisponde in prevalenza agli stanziamenti per beni e servizi relativi al Programma *Fondi* da assegnare, che non sono stati considerati nelle previsioni di costo sugli altri programmi.

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario
(in Euro)

	COSTI DELLA AMMINISTRAZIONE	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
Missioni\Programmi								
Competitività e sviluppo delle imprese								
Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriale, produttivo e della proprietà industriale e riassetto industriali di settore e di area e sperimentazione tecnologica	26.797.187		2.647.510.050		41.924.931			2.716.232.168
Promozione, coordinamento, sostegno e vigilanza del movimento cooperativo	10.823.832				(5.341.659)			5.482.173
Incentivazione per lo sviluppo industriale nell'ambito delle politiche di sviluppo e coesione	14.241.810		56.772.048		(1.664.889)			69.348.969
Sviluppo e riequilibrio territoriale								
Politiche per lo sviluppo economico ed il miglioramento istituzionale delle aree sottoutilizzate	32.538.824	20.300.000	6.010.540.964		261.103	36.000.000		6.099.640.891
Regolazione dei mercati								
Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	11.387.760		18.233.606		125.712			29.747.078
Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo								
Politica commerciale in ambito internazionale	6.610.991		67.139		(1.071.600)			5.606.530
Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	7.255.381		175.329.161		129.636			182.714.178
Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
Sicurezza, infrastrutture e relazioni internazionali del settore energetico	4.281.701		30.987		(142.015)			4.170.673

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario
(in Euro)

	COSTI DELLA AMMINISTRAZIONE	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
Missioni Programmi								
Gestione e regolamentazione del settore energetico - nucleare, elettrico e delle energie rinnovabili - e minerario	5.160.345		305.935		(1.863.861)			3.602.419
Comunicazioni								
Pianificazione, regolamentazione, vigilanza e controllo delle comunicazioni elettroniche e radiodiffusione	54.314.455		4.930.000		(11.498.034)			47.746.421
Normazione, verifiche, certificazioni e sostegno allo sviluppo delle comunicazioni	3.385.011				(901.290)			2.483.721
Regolamentazione e vigilanza del settore postale	3.024.298		750.000		(471.492)			3.302.806
Servizi di comunicazione elettronica e di radiodiffusione	8.097.093		82.297.186		(2.439.421)			87.954.858
Ricerca e innovazione								
Sviluppo, innovazione e ricerca in materia di energia ed in ambito minerario ed industriale	2.645.077		197.440.863		(30.643)			200.055.297
Ricerca e innovazione per la competitività nell'ambito dello sviluppo e coesione	2.232.231				(292.322)			1.939.909
Innovazione Tecnologica e ricerca per lo sviluppo delle comunicazioni e della società dell'informazione	4.563.570		3.098.741		885.132			8.547.443
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
Prevenzione e riduzione dell'inquinamento elettromagnetico e impatto sui sistemi di comunicazione elettronica	1.734.361				(201.753)			1.532.608
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche								
Indirizzo politico	13.999.119				6.890.603			20.889.722

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario
(in Euro)

	COSTI DELLA AMMINISTRAZIONE	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
Missioni/Programmi								
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	20.980.510				(920.908)			20.059.602
Fondi da ripartire								
Fondi da assegnare					83.278.890			83.278.890
TOTALE GENERALE	234.073.557	20.300.000	9.197.306.680		106.656.120	36.000.000		9.594.336.356

MINISTERO DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POLITICHE SOCIALI

Il Ministero della Salute e il Ministero della Solidarietà sociale, in attuazione di quanto previsto dalla norma contenuta nel D.L. n. 85 del 16 maggio 2008, convertito nella legge n. 121 del 14.07.2008, sono stati accorpati al Ministero del Lavoro e della previdenza sociale. L'attuale configurazione del Ministero è frutto di una serie di interventi legislativi che si sono succeduti nel tempo. Infatti, con la precedente modifica organizzativa effettuata con il D.L. 18 maggio 2006, n. 181, convertito, con modificazioni, nella legge 17 luglio 2006, n. 233, il Ministero del Lavoro e delle politiche sociali è stato suddiviso in due Ministeri separati denominati rispettivamente Ministero della Solidarietà sociale e Ministero del Lavoro e della previdenza sociale.

Con il sopracitato D.L. n.85/2008, al Ministero del Lavoro, della salute e delle politiche sociali, sono state trasferite le funzioni già attribuite ai Ministeri della solidarietà sociale e della salute.

Il Ministero ha un ruolo di indirizzo, coordinamento e controllo in materia di lavoro, salute e solidarietà sociale. In particolare, per quanto attiene alla salute, il Ministero, essendo organo centrale del Servizio sanitario nazionale, ai sensi della legge 3 agosto 2001, n. 317, svolge funzioni spettanti allo Stato in materia di tutela della salute umana, coordinamento del Sistema sanitario nazionale, sanità veterinaria, tutela della salute nei luoghi di lavoro, igiene e sicurezza degli alimenti.

In sintesi i compiti del Ministero sono i seguenti:

- politiche sociali e di assistenza, di vigilanza dei flussi di entrata dei lavoratori esteri non comunitari e neo comunitari;
- compiti di coordinamento delle politiche per l'integrazione degli stranieri immigrati;
- competenze inerenti la disciplina degli incentivi all'occupazione, la direzione e il coordinamento delle attività ispettive, l'indirizzo e il coordinamento delle politiche della formazione e la disciplina del sistema previdenziale pensionistico e delle norme in materia di infortuni sul lavoro e malattie professionali;
- funzioni spettanti allo Stato in materia di tutela della salute umana;
- coordinamento del Sistema sanitario nazionale, di sanità veterinaria, di tutela della salute nei luoghi di lavoro, di igiene e sicurezza degli alimenti;
- garantire a tutti l'equità del Sistema sanitario, la qualità, l'efficienza e la trasparenza;
- collaborare con le Regioni a valutare le realtà sanitarie;
- tracciare le linee dell'innovazione e del cambiamento e fronteggiare i grandi pericoli che minacciano la salute.

Allo stato attuale il Ministero del lavoro, della salute e delle politiche sociali, è privo di un regolamento di riorganizzazione che ne unifichi l'assetto strutturale ed è al vaglio delle Camere il disegno di legge, Atto Camera n. 2766, sulla "istituzione del Ministero della Salute".

Nelle more della conclusione del processo di riorganizzazione definitivo il documento contabile di bilancio di previsione e il budget economico 2010, è articolato nei seguenti centri di responsabilità amministrativa: *Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro; Dipartimento Politiche Sociali del Lavoro e dell'Occupazione; Dipartimento della Qualità, dell'Innovazione e della Prevenzione; Dipartimento della Sanità Pubblica veterinaria, degli Alimenti e delle professioni Sanitarie; Dipartimento Servizi ed Affari Generali limitatamente ai quali sono effettuate le previsioni economiche*. A differenza della precedente rilevazione, per il 2010 sono stati aperti due centri di costo specifici relativi al Comando dei Carabinieri per la Tutela del lavoro ed alle strutture periferiche, comprendenti le Direzioni provinciali del lavoro e le Direzioni regionali del lavoro.

Per le ragioni suesposte, l'analisi per natura dei dati economici, che segue, si limita al confronto con la fase di Budget definito 2009 e a segnalare gli scostamenti sul totale dei costi del Ministero nella considerazione delle difficoltà di entrare nel dettaglio delle voci del piano dei conti.

Di seguito sono elencati le missioni ed i programmi di pertinenza del Ministero con la descrizione delle attività svolte.

MINISTERO DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POLITICHE SOCIALI		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
017 Ricerca e innovazione	019 Ricerca in materia di politiche del lavoro, previdenziali e sociali	Ricerca per il settore del lavoro; Monitoraggio delle politiche del lavoro e dello sviluppo del mercato del lavoro Ricerca in materia di politiche sociali
	020 Ricerca per il settore della sanità pubblica e zooprofilattico	Sostegno ad enti a carattere scientifico. Ricerca per il settore zooprofilattico
	001 Prevenzione, assistenza, indirizzo e coordinamento internazionale in materia sanitaria umana	Prevenzione ed assistenza in materia di salute umana; Indirizzo tecnico in materia sanitaria; Prevenzione e regolamentazione per la tutela dell'ambiente marino e atmosferico; Controlli e vigilanza in materia di inquinamento marino e atmosferico; Inquinamento di natura chimica, fisica e biologica; Rapporti internazionali in materia di tutela dell'ambiente; Regolamentazione, controllo e vigilanza in materia di trattamento e smaltimento delle acque reflue; Sostegno per la costruzione di nuovi impianti delle acque reflue
020 Tutela della salute	002 Prevenzione e assistenza sanitaria veterinaria	Prevenzione ed assistenza in materia di salute veterinaria; Sperimentazione e riproduzione animale; Profiliassi veterinaria e controlli zootecnici; Controlli sull'importazione di animali vivi e prodotti di origine animale
	003 Programmazione sanitaria e livelli essenziali di assistenza	Programmazione, coordinamento e vigilanza del Servizio sanitario nazionale
	004 Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano	Regolamentazione e vigilanza in materia di medicinali ed altri prodotti sanitari ad uso umano; Disciplina in materia di sostanze stupefacenti e psicotrope; Apparecchi ed attrezzature terapeutiche
	005 Vigilanza, prevenzione e repressione nel settore sanitario	Vigilanza, prevenzione e repressione dei reati attinenti la tutela della salute pubblica. (Attività di polizia giudiziaria specializzata svolta dal nucleo speciale dei Carabinieri)
	002 Associazionismo, volontariato e formazioni sociali	Sviluppo, sostegno e promozione alle attività svolte da soggetti del Terzo Settore, anche attraverso finanziamenti e monitoraggio di progetti ed iniziative relative all'associazionismo di formazione sociale e alle attività di volontariato; Promozione e informazione in materia di formazioni sociali con particolare riferimento all'attuazione della normativa sull'impresa sociale; Coordinamento delle attività di organismi di rappresentanza del volontariato e associazionismo (osservatori, Consulta nazionale sull'alcool e sui problemi alcoolcorrelati, l'alcool, ecc.) anche in ambito regionale.
024 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	009 Programmazione sociale, trasferimenti assistenziali e finanziamento nazionale della spesa sociale	Sistema informativo dei servizi sociali (SISS). Monitoraggio della spesa sociale, sistema informativo e valutazione dell'efficacia e dell'efficienza delle politiche sociali. Studi in materia di servizi e protezione sociale. Regolamentazione forme di assistenza. Vigilanza enti assistenziali. Trasferimenti assistenziali e finanziamento nazionale della spesa sociale.

MINISTERO DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POLITICHE SOCIALI		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
024 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	010 Promozione dei diritti sociali, politiche di inclusione sociale e misure di sostegno delle persone in condizioni di bisogno	Promozione e coordinamento degli interventi di contrasto alla povertà e all'esclusione sociale, inclusi il disagio abitativo e le forme più gravi di marginalità. Promozione e coordinamento degli interventi a favore dell'infanzia e dell'adolescenza. Promozione e coordinamento degli interventi a favore delle persone con disabilità. Promozione e coordinamento degli interventi di intervento a tutela delle persone anziane, anche in coordinamento con Regioni e enti locali. Sviluppo del sistema di diritti sociali. Campagne informative sulle misure di assistenza.
	002 Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati	Regolamentazione delle forme di previdenza; Vigilanza sugli enti previdenziali e controllo della contribuzione previdenziale; Trasferimenti di risorse finanziarie agli enti previdenziali; Interventi per lo sviluppo della previdenza complementare e campagne informative
025 Politiche previdenziali		Regolamentazione in materia di lavoro e in materia di salute e sicurezza sul lavoro; Interventi di mediazione nell'ambito della contrattazione collettiva nazionale; Disciplina in materia di diritto di sciopero; Risoluzione delle controversie; Vigilanza in materia di rapporti di lavoro, con particolare riferimento allo svolgimento delle attività di vigilanza mirate alla prevenzione e alla promozione dell'osservanza delle norme di legislazione sociale e del lavoro, ivi compresa l'applicazione dei contratti collettivi di lavoro e della disciplina previdenziale; Controlli ispettivi in materia di tutela del lavoro, della sicurezza sui luoghi di lavoro e nell'edilizia; Interventi finalizzati all'emersione del lavoro sommerso e gestione del Fondo per l'emersione del lavoro irregolare (FEL).
026 Politiche per il lavoro	001 Regolamentazione e vigilanza del lavoro	
	005 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	Attività finalizzate allo sviluppo e all'integrazione dei servizi per l'impiego pubblici e privati, comprese le iniziative riguardanti lo sviluppo della Borsa continua nazionale del lavoro. Finanziamento dei progetti di azioni positive per la realizzazione della parità uomo-donna nel lavoro.
	006 Reinserimento lavorativo e sostegno all'occupazione ed al reddito	Interventi a sostegno dei lavoratori appartenenti a particolari categorie; Formazione e orientamento professionale; Gestione del Fondo di rotazione per la formazione professionale e l'accesso al Fondo sociale europeo; Iniziative a sostegno dell'occupazione: gestione del Fondo per l'occupazione e di altri fondi dedicati allo sviluppo delle imprese e dei livelli occupazionali; Misure inerenti alla materia degli ammortizzatori sociali

MINISTERO DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POLITICHE SOCIALI		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
027 Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	006 Flussi migratori per motivi di lavoro e politiche di integrazione sociale delle persone immigrate	Programmazione e gestione dei flussi migratori per motivi di lavoro. Coordinamento delle politiche per l'integrazione sociale degli immigrati; Tutela dei minori stranieri; Finanziamento di interventi per favorire l'inclusione sociale dei migranti
	002 Indirizzo politico	Programmazione e coordinamento generale dell'attività dell'Amministrazione, produzione e diffusione di informazioni generali, predisposizione della legislazione sulle politiche di settore su cui ha competenza il Ministero (attività di diretta collaborazione all'opera del Ministro). Valutazione e controllo strategico ed emanazione degli atti di indirizzo
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	Svolgimento di attività strumentali a supporto delle Amministrazioni per garantire il funzionamento generale (gestione del personale, affari generali, gestione della contabilità, attività di informazione e di comunicazione,...)
	001 Fondi da assegnare	Risorse da assegnare in ambito PA - Fondo consumi intermedi e Fondi da ripartire nell'ambito dell'Amministrazione
033 Fondi da ripartire		

L'analisi per destinazione

I Programmi che maggiormente incidono sul totale dei **costi propri** (pari a migl. di euro 740.737) previsti dall'Amministrazione sono *Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza* (14,85%, pari a migl. di euro 109.983) e *Regolamentazione e vigilanza del lavoro* (47,53%, pari a migl. di euro 352.048). Al riguardo, va sottolineato che la forte contrazione dei costi previsti sul programma *Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza rispetto al Budget definito 2009*, è dovuta al passaggio di tutte le risorse delle strutture periferiche, nonché del Comando dei Carabinieri, al Programma di pertinenza *Regolamentazione e vigilanza del lavoro*, secondo i criteri suggeriti dalla Ragioneria Generale dello Stato.

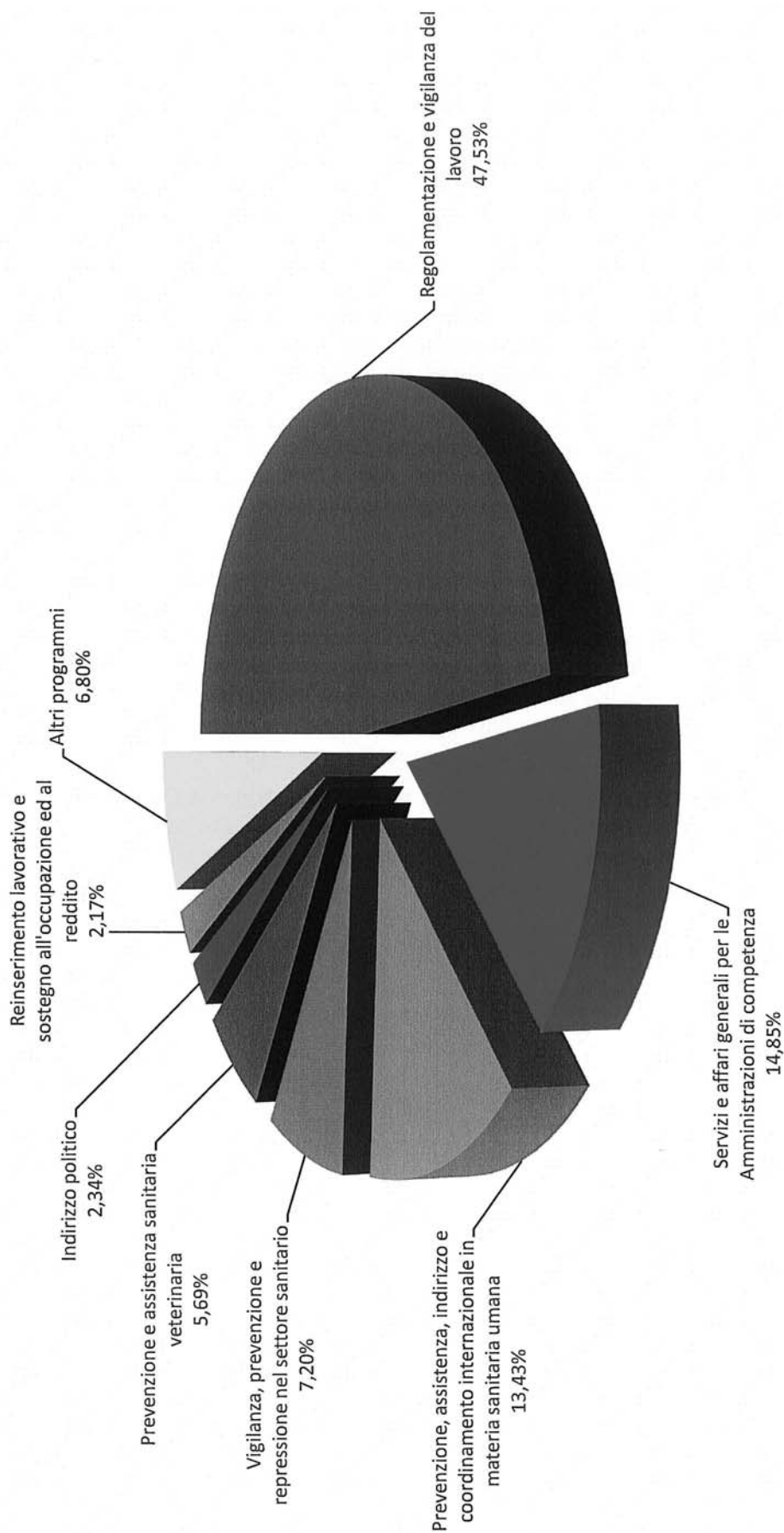
Pertanto il suddetto programma *Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza* subisce un decremento del 74,37% pari a 319.097 migl. di euro, mentre il *Programma Regolamentazione e vigilanza del lavoro* aumenta in valore assoluto di migl. di euro 343.952.

I **costi dislocati** dell'Amministrazione ammontano a migl. di euro 81.092.142 e riguardano, in misura prevalente, i trasferimenti all'Inps per il pagamento delle pensioni sociali e di invalidità, agli enti previdenziali per il sostegno alle politiche previdenziali ed assistenziali, i trasferimenti al fondo nazionale per l'occupazione destinato agli ammortizzatori sociali e ad altri interventi per il sostegno dell'occupazione. Includono, inoltre, i trasferimenti alle regioni per la realizzazione di interventi di riorganizzazione e riqualificazione dell'assistenza sanitaria o a interventi di sostegno alla ricerca e sperimentazione sanitaria.

L'incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri è illustrata nel grafico seguente, mentre nelle successive tavole sono rappresentati, sempre distinti per programmi, l'incidenza dei costi, propri e dislocati, ed il confronto dei costi propri con il Budget definito 2009.

Ministero del Lavoro, della salute e delle politiche sociali

Incidenza dei Programmi in % sul totale dei Costi



MINISTERO DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POLITICHE SOCIALI
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 per il lavoro	7.438	60,92	369.631.312	49,90	13,59	2.349.442.055	2,90	86,41	2.719.073.367	3,32
Regolamentazione e vigilanza del lavoro	7.203	59,00	352.047.541	47,53	85,58	59.318.435	0,07	14,42	411.365.976	0,50
Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	28	0,23	1.475.966	0,20	1,31	111.204.001	0,14	98,69	112.679.967	0,14
Reinserimento lavorativo e sostegno all'occupazione ed al reddito	207	1,70	16.107.806	2,17	0,73	2.178.919.619	2,69	99,27	2.195.027.425	2,68
Politiche previdenziali	107	0,88	6.648.096	0,90	0,01	58.707.960.938	72,40	99,99	58.714.609.034	71,75
Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati	107	0,88	6.648.096	0,90	0,01	58.707.960.938	72,40	99,99	58.714.609.034	71,75
Tutela della salute	2.807	22,99	218.646.186	29,52	27,34	580.960.743	0,72	72,66	799.606.929	0,98
Programmazione sanitaria e livelli essenziali di assistenza	90	0,74	13.915.857	1,88	59,18	9.599.787	0,01	40,82	23.515.644	0,03
Prevenzione, assistenza, indirizzo e coordinamento internazionale in materia sanitaria umana	1.080	8,85	99.474.356	13,43	15,77	531.377.748	0,66	84,23	630.852.104	0,77
Prevenzione e assistenza sanitaria veterinaria	578	4,73	42.131.092	5,69	91,69	3.816.148	0,00	8,31	45.947.240	0,06
Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano	123	1,01	9.784.507	1,32	21,29	36.167.060	0,04	78,71	45.951.567	0,06
Vigilanza, prevenzione e repressione nel settore sanitario	936	7,67	53.340.374	7,20	100,00				53.340.374	0,07
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	117	0,96	8.171.509	1,10	0,04	18.156.573.478	22,39	99,96	18.164.744.987	22,20
Programmazione sociale, trasferimenti assistenziali e finanziamento nazionale della spesa sociale	34	0,28	2.218.679	0,30	0,01	18.156.573.478	22,39	99,99	18.158.792.157	22,19
Promozione dei diritti sociali, politiche di inclusione sociale e misure di sostegno delle persone in condizioni di bisogno	55	0,45	3.807.636	0,51	100,00				3.807.636	0,00
Associazionismo, volontariato e formazioni sociali	28	0,23	2.145.194	0,29	100,00				2.145.194	0,00
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	25	0,20	2.019.953	0,27	100,00				2.019.953	0,00
Flussi migratori per motivi di lavoro e politiche di integrazione sociale delle persone immigrate	25	0,20	2.019.953	0,27	100,00				2.019.953	0,00

MINISTERO DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POLITICHE SOCIALI
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 generale 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)
Ricerca e innovazione	102	0,93	8.327.977	1,12	1,65	497.202.856	0,61	98,35	505.530.833	0,62
Ricerca in materia di politiche del lavoro, previdenziali e sociali	20	0,16	952.965	0,13	100,00				952.965	0,00
Ricerca per il settore della sanità pubblica e zooprofilattico	82	0,67	7.375.012	1,00	1,46	497.202.856	0,61	98,54	504.577.868	0,62
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	1.614	13,22	127.291.858	17,18	100,00	2.347	0,00	0,00	127.294.205	0,16
Indirizzo politico	264	2,16	17.308.693	2,34	100,00				17.308.693	0,02
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	1.350	11,06	109.983.165	14,85	100,00	2.347	0,00	0,00	109.985.512	0,13
Fondi da ripartire						800.000.000	0,99	100,00	800.000.000	0,98
Fondi da assegnare						800.000.000	0,99	100,00	800.000.000	0,98
TOTALE GENERALE (*)	12.209	100,00	740.736.891	100,00	0,91	81.092.142.417	100,00	99,09	81.832.879.308	100,00

(*) AL NETTO DI FONDI DA ASSEGNARE E ONERI FINANZIARI

MINISTERO DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POLITICHE SOCIALI

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 per il lavoro	369.631.312	24.349.622	345.281.690	1418,02
Regolamentazione e vigilanza del lavoro	352.047.541	8.095.059	343.952.482	4248,92
Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	1.475.966	1.456.773	19.193	1,32
Reinserimento lavorativo e sostegno all'occupazione ed al reddito	16.107.806	14.797.791	1.310.015	8,85
Politiche previdenziali	6.648.096	6.247.746	400.350	6,41
Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati	6.648.096	6.247.746	400.350	6,41
Tutela della salute	218.646.186	208.922.227	9.723.959	4,65
Programmazione sanitaria e livelli essenziali di assistenza	13.915.857	15.205.555	(1.289.698)	(8,48)
Prevenzione, assistenza, indirizzo e coordinamento internazionale in materia sanitaria umana	99.474.356	74.677.049	24.797.307	33,21
Prevenzione e assistenza sanitaria veterinaria	42.131.092	54.703.280	(12.572.188)	(22,98)
Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano	9.784.507	8.308.044	1.476.463	17,77
Vigilanza, prevenzione e repressione nel settore sanitario	53.340.374	56.028.299	(2.687.925)	(4,80)
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	8.171.509	6.759.457	1.412.052	20,89
Programmazione sociale, trasferimenti assistenziali e finanziamento nazionale della spesa sociale	2.218.679	2.759.064	(540.385)	(19,59)
Promozione dei diritti sociali, politiche di inclusione sociale e misure di sostegno delle persone in condizioni di bisogno	3.807.636	2.826.776	980.860	34,70

MINISTERO DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POLITICHE SOCIALI

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
Associazionismo, volontariato e formazioni sociali	2.145.194	1.173.617	971.577	82,78
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	2.019.953	1.683.565	336.389	19,98
Flussi migratori per motivi di lavoro e politiche di integrazione sociale delle persone immigrate	2.019.953	1.683.565	336.389	19,98
Ricerca e innovazione	8.327.977	10.624.599	(2.296.622)	(21,62)
Ricerca in materia di politiche del lavoro, previdenziali e sociali	952.965	1.524.493	(571.528)	(37,49)
Ricerca per il settore della sanità pubblica e zooprofilattico	7.375.012	9.100.106	(1.725.095)	(18,96)
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	127.291.858	445.881.536	(318.589.678)	(71,45)
Indirizzo politico	17.308.693	16.801.478	507.215	3,02
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	109.983.165	429.080.058	(319.096.893)	(74,37)
TOTALE GENERALE	740.736.891	704.468.752	36.268.139	5,15

L'analisi per natura e struttura organizzativa

I costi propri che l'Amministrazione prevede di sostenere nel Budget presentato 2010 aumentano di migl. di euro 36.268 (pari al 5,15%) rispetto al Budget definito 2009.

Il **Costo del Personale** registra complessivamente un leggero incremento rispetto al Budget definito 2009, di migl. di euro 9.628 (1,64%).

In particolare, le **Retribuzioni** aumentano rispetto al Budget definito 2009, dell'1,71% pari a migl. di euro 9.781.

Gli **Anni persona** registrano una lieve diminuzione di 158 aap (1,27%) rispetto al Budget definito 2009. E' importante rilevare che, nonostante lo scostamento poco significativo evidenziato nel complesso dell'Amministrazione, si registra lo spostamento di circa 7.000 anni persona dal *Dipartimento Servizi ed affari generali* al *Dipartimento delle Politiche sociali, del lavoro e dell'occupazione*, dovuto al passaggio di tutte le risorse delle strutture periferiche, nonché del Comando dei Carabinieri, tra i due dipartimenti.

Il **Costo medio** presenta una variazione positiva del 2,93%.

Gli **Altri Costi del personale** diminuiscono rispetto al Budget definito 2009 per un importo di migl. di euro 153 (1,18%); nello specifico la voce che ha registrato il decremento più consistente riguarda i *Gettoni di Presenza*, (che registra una diminuzione di migl. di euro 112, rispetto Budget definito 2009).

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**, che rappresentano il 18,11% del totale costi propri, complessivamente registrano un aumento rispetto al Budget definito 2009 di migl. di euro 28.214 pari al (26,63%) giustificato dal fatto che, nella presente fase, l'Amministrazione ha potuto operare una più puntuale previsione di tali costi. Infatti, nella precedente rilevazione di Budget definito 2009, a seguito dalle difficoltà tecniche e organizzative che il Ministero ha dovuto affrontare, la quantificazione di tali costi è risultata sottostimata e l'applicazione del criterio della competenza economica può essere stato non del tutto rigoroso. Tale aumento si registra in tutte le voci di primo livello.

Le variazioni più significative sono sui **Beni di consumo** (+506 migl. di euro, pari al 28,51%), **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** (+27.686 migl. di euro, pari al 27,26)%, ed **Altri costi** (+23 migl. di euro, pari allo 0,88%).

Per **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** l'incremento più significativo, si riscontra sulla voce **Consulenza**, che aumenta di migl. di euro 9.723 (39,72%) rispetto al Budget definito 2009; sulla **Promozione**, che registra un aumento di migl. di euro 6.927 (155,39%), e sulla **Manutenzione**, con maggiori costi per migl. di euro 3.785 (59,63%). Il Centro di responsabilità che principalmente influisce sull'aumento dei costi è il *Dipartimento Servizi ed Affari Generali* che prevede di realizzare l'adeguamento dei locali e relativi impianti ai sensi del D.L.vo del 9 aprile n. 2008, n. 81 in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro.

I **Costi Straordinari e Speciali** presentano un incremento rispetto al Budget definito 2009 di migl. di euro 78 pari a (+ 22,95%), da attribuire per la quasi totalità alla voce **Esborso da contenzioso**, in particolare verso *cittadini e verso personale dipendente*.

Gli **Ammortamenti** registrano una diminuzione rispetto al Budget definito 2009 di migl. di euro 1.652 pari a (12,99%) riconducibili, in particolare, al *Dipartimento della Qualità, dell'Innovazione e della Prevenzione*, relativamente alle voci *Opere dell'Ingegno – Software*.

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

MINISTERO DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POLITICHE SOCIALI
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riepilogo dei costi per natura

(in Euro)

	I semestre 2010	II semestre 2010	TOTALE 2010	% sul totale costi	% sul totale generale
COSTO DEL PERSONALE	297.577.446	297.505.489	595.082.935	80,34	0,73
Ributuzioni	291.164.210	291.092.234	582.256.444	78.61	0.71
Altri costi del personale	6.413.236	6.413.255	12.826.491	1.73	0.02
COSTI DI GESTIONE	67.065.286	67.102.057	134.167.343	18,11	0,16
Beni di Consumo	1.137.114	1.143.044	2.280.158	0.31	0.00
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	64.616.758	64.647.584	129.264.342	17.45	0.16
Altri oneri di gestione	1.311.414	1.311.429	2.622.843	0.35	0.00
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	208.614	208.693	417.307	0,06	0,00
Esborso da contenzioso	207.114	207.116	414.230	0.06	0.00
Costi straordinari	1.500	1.577	3.077	0.00	0.00
AMMORTAMENTI	5.468.557	5.600.749	11.069.306	1,49	0,01
Totale Costi	370.319.903	370.416.988	740.736.891	100,00	0,91
COSTI DISLOCATI			81.092.142.417		99,09
Trasferimenti correnti			80.101.830.632		97.88
Contributi agli investimenti			990.219.037		1.21
Altri trasferimenti in c/capitale			92.748		0.00
FONDI DA ASSEGNARE			7.505.484		0,01
Fondi di riserva			7.505.484		0.01
TOTALE GENERALE			81.840.384.792		100,00

MINISTERO DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POLITICHE SOCIALI
BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto per natura con il Budget definito 2009

(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / (B)
COSTO DEL PERSONALE	595.082.935	585.454.993	9.627.942	1,64
Ributuzioni	582.256.444	572.475.864	9.780.580	1,71
Altri costi del personale	12.826.491	12.979.129	(152.638)	(1,18)
COSTI DI GESTIONE	134.167.343	105.952.935	28.214.408	26,63
Beni di Consumo	2.280.158	1.774.292	505.866	28,51
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	129.264.342	101.578.599	27.685.743	27,26
Altri oneri di gestione	2.622.843	2.600.044	22.799	0,88
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	417.307	339.409	77.898	22,95
Esborso da contenzioso	414.230	339.409	74.821	22,04
Costi straordinari	3.077		3.077	
AMMORTAMENTI	11.069.306	12.721.415	(1.652.109)	(12,99)
Totale costi dell'Amministrazione	740.736.891	704.468.752	36.268.139	5,15
COSTI DISLOCATI	81.092.142.417	79.370.466.545	1.721.675.872	2,17
Trasferimenti correnti	80.101.830.632	77.864.173.673	2.237.656.959	2,87
Contributi agli investimenti	990.219.037	1.506.210.872	(515.991.835)	(34,26)
Altri trasferimenti in c/capitale	92.748	82.000	10.748	13,11
FONDI DA ASSEGNARE	7.505.484	1.339.386.701	(1.331.881.217)	(99,44)
Fondi di riserva	7.505.484	6.690.741	814.743	12,18
Altri fondi da ripartire		1.332.695.960	(1.332.695.960)	(100,00)
TOTALE GENERALE	81.840.384.792	81.414.321.998	426.062.794	0,52

MINISTERO DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POLITICHE SOCIALI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	17.308.693	2,34	14.721.615	85,05	2,47	2.441.510	14,11	1,82				145.568	0,84	1,32
DIPARTIMENTO POLITICHE SOCIALI DEL LAVORO E DELL'OCCUPAZIONE	387.423.836	52,30	347.385.097	89,66	58,37	35.625.720	9,20	26,55	248.120	0,06	59,46	4.184.899	1,08	37,81
Carabinieri	24.469.110	3,30	24.423.370	99,81	4,10	45.740	0,19	0,03						
Amministrazione periferica	319.472.989	43,13	290.155.788	90,82	48,76	25.367.430	7,94	18,91				3.949.771	1,24	35,68
Dipartimento politiche sociali del lavoro e dell'occupazione	43.481.736	5,87	32.785.938	75,40	5,51	10.212.550	23,49	7,61	248.120	0,57	59,46	235.128	0,54	2,12
DIPARTIMENTO DELLA QUALITA', DELL'INNOVAZIONE E DELLA PREVENZIONE	183.890.106	24,83	130.533.359	70,98	21,94	52.583.000	28,59	39,19	3.077	0,00	0,74	770.670	0,42	6,96
DIPARTIMENTO DELLA SANITA' PUBBLICA VETERINARIA, DEGLI ALIMENTI E DELLE PROFESSIONI SANITARIE	42.131.092	5,69	37.716.736	89,52	6,34	4.250.525	10,09	3,17				163.831	0,39	1,48
DIPARTIMENTO SERVIZI ED AFFARI GENERALI	109.983.165	14,85	64.746.129	58,87	10,88	39.266.588	35,70	29,27	166.110	0,15	39,81	5.804.338	5,28	52,44
TOTALE GENERALE	740.736.891	100,00	595.082.935	80,34	100,00	134.167.343	18,11	100,00	417.307	0,06	100,00	11.069.306	1,49	100,00

MINISTERO DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POLITICHE SOCIALI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 per aggregati di costo

(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
COSTO DEL PERSONALE	595.082.935	585.454.993	9.627.942	1,64
Retribuzioni	582.256.444	572.475.864	9.780.580	1,71
Altri costi del personale	12.826.491	12.979.129	(152.638)	(1,18)
COSTI DI GESTIONE	134.167.343	105.952.935	28.214.408	26,63
Beni di Consumo	2.280.158	1.774.292	505.866	28,51
Carta, cancelleria e stampati	1.143.632	811.202	332.430	40,98
Giornali e pubblicazioni	117.838	110.755	7.083	6,40
Materiali e accessori	1.018.688	852.335	166.353	19,52
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	129.264.342	101.578.599	27.685.743	27,26
Consulenza	34.199.781	24.476.593	9.723.188	39,72
Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	7.877.968	9.446.005	(1.568.037)	(16,60)
Servizi per trasferte	5.190.893	4.630.934	559.959	12,09
Promozione	11.384.603	4.457.674	6.926.929	155,39
Formazione e addestramento	1.983.450	1.324.718	658.732	49,73
Manutenzione	10.133.846	6.348.347	3.785.499	59,63
Noleggi, locazioni e leasing	44.499.875	43.478.353	1.021.522	2,35
Utenze e canoni	11.276.865	6.040.469	5.236.396	86,69
Servizi ausiliari	2.707.061	1.374.506	1.332.555	96,95
Assicurazioni	10.000	1.000	9.000	900,00

MINISTERO DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POLITICHE SOCIALI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 per aggregati di costo

(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
Altri costi	2.622.843	2.600.044	22.799	0,88
Incarichi istituzionali	4.890	4.525	365	8,07
Amministrativi	1.488.833	2.235.556	(746.723)	(33,40)
Partecipazione ad organizzazioni	13.503	12.648	855	6,76
Imposte	5.246	4.856	390	8,03
Tasse	1.110.371	342.459	767.912	224,23
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	417.307	339.409	77.898	22,95
Oneri straordinari e da contenzioso	417.307	339.409	77.898	22,95
Costi straordinari	3.077		3.077	
Esborso da contenzioso	414.230	339.409	74.821	22,04
AMMORTAMENTI	11.069.306	12.721.415	(1.652.109)	(12,99)
Beni immateriali	3.816.731	5.967.354	(2.150.623)	(36,04)
Beni mobili	7.249.703	6.707.967	541.736	8,08
Manutenzioni straordinarie	2.872	46.094	(43.222)	(93,77)
TOTALE GENERALE	740.736.891	704.468.752	36.268.139	5,15

MINISTERO DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POLITICHE SOCIALI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi delle Retribuzioni ordinarie/straordinarie per struttura organizzativa
(in Euro)

	Anni Persona	% sul totale generale Anni Persona	Costo delle Retribuzioni del lavoro ordinario	Costo delle Retribuzioni del lavoro straordinario	Totale costo delle Retribuzioni	% costo del lavoro straordinario
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	264	2,16	14.418.524		14.418.524	
DIPARTIMENTO POLITICHE SOCIALI DEL LAVORO E DELL'OCCUPAZIONE	7.707	63,12	338.663.309	910.886	339.574.196	0,27
DIPARTIMENTO DELLA QUALITA', DELL'INNOVAZIONE E DELLA PREVENZIONE	2.311	18,93	127.843.424	779.507	128.622.932	0,61
DIPARTIMENTO DELLA SANITA' PUBBLICA VETERINARIA, DEGLI ALIMENTI E DELLE PROFESSIONI SANITARIE	578	4,73	36.972.601	42.299	37.014.900	0,11
DIPARTIMENTO SERVIZI ED AFFARI GENERALI	1.350	11,06	61.078.643	1.547.250	62.625.893	2,47
TOTALE GENERALE	12.209	100,00	578.976.501	3.279.942	582.256.444	0,56

La riconciliazione

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero del Lavoro, della salute e delle politiche sociali si rileva una grande differenza fra il valore degli stanziamenti finanziari inclusi nel bilancio dell'amministrazione (82,9 miliardi di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo (740 milioni di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali), che dipende principalmente dall'entità dei "costi dislocati" (81 miliardi di euro) in particolare:

- trasferimenti agli enti previdenziali e assistenziali nell'ambito del programma *Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati*;
- trasferimenti assistenziali ad enti e famiglie e istituzioni private nell'ambito del programma *Programmazione sociale, trasferimenti assistenziali e finanziamento nazionale della spesa sociale*.

La colonna "rettifiche e integrazioni" corrisponde in prevalenza ad una parte degli stanziamenti su quest'ultimo programma la cui destinazione viene stabilita nel corso dell'esercizio.

MINISTERO DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POLITICHE SOCIALI
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario
(in Euro)

	COSTI DELLA AMMINISTRAZIONE	(*) ONERI FINANZIARI	(*) COSTI DISLOCATI	(*) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
Missioni e Programmi								
Politiche per il lavoro								
Regolamentazione e vigilanza del lavoro	352.047.541		59.318.435		(11.339.756)			400.026.220
Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	1.475.966		111.204.001		(124.580)			112.555.387
Reinserimento lavorativo e sostegno all'occupazione ed al reddito	16.107.806		2.178.919.619		13.833.723			2.208.861.148
Politiche previdenziali								
Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati	6.648.096		58.707.960.938		(782.512)			58.713.826.522
Tutela della salute								
Programmazione sanitaria e livelli essenziali di assistenza	13.915.857		9.599.787		(900.985)			22.614.659
Prevenzione, assistenza, indirizzo e coordinamento internazionale in materia sanitaria umana	99.474.366		531.377.748		3.943.765			634.795.869
Prevenzione e assistenza sanitaria veterinaria	42.131.092		3.816.148		25.281.213			71.228.453
Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano	9.784.507		36.167.060		(324.038)			45.627.529
Vigilanza, prevenzione e repressione nel settore sanitario	53.340.374				(47.798.203)			5.542.171
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
Programmazione sociale, trasferimenti assistenziali e finanziamento nazionale della spesa sociale	2.218.679		18.156.573.478		1.026.519.538			19.185.311.695

MINISTERO DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POLITICHE SOCIALI
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario
(in Euro)

	COSTI DELLA AMMINISTRAZIONE	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
Missioni/Programmi								
Promozione dei diritti sociali, politiche di inclusione sociale e misure di sostegno delle persone in condizioni di bisogno	3.807.636				304.737			4.112.373
Associazionismo, volontariato e formazioni sociali	2.145.194				(159.367)			1.985.827
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti								
Flussi migratori per motivi di lavoro e politiche di integrazione sociale delle persone immigrate	2.019.953				(118.036)			1.901.917
Ricerca e Innovazione								
Ricerca in materia di politiche del lavoro, previdenziali e sociali	952.965				433.733			1.386.698
Ricerca per il settore della sanità pubblica e zooprofilattico	7.375.012		497.202.856		156.631			504.734.499
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche								
Indirizzo politico	17.308.693				5.307.147			22.615.840
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	109.983.165		2.347		9.002.598			118.988.110
Fondi da ripartire								
Fondi da assegnare			800.000.000	7.505.484	56.248.397			863.753.881
TOTALE GENERALE	740.736.891		81.092.142.417	7.505.484	1.079.484.005			82.919.866.798

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

Il Ministero della Giustizia, che costituisce il centro propulsore della politica giudiziaria del governo, oltre ad occuparsi dell'organizzazione giudiziaria, del personale e dei servizi, espleta funzioni amministrative strettamente connesse alla funzione giurisdizionale sia nel campo civile che penale quali:

- amministrazione della giustizia civile e penale, attraverso le rete di tribunali e procure;
- organizzazione e funzionamento dei servizi relativi alla giustizia;
- gestione amministrativa del personale amministrativo e dei mezzi e strumenti anche informativi necessari;
- casellario giudiziale;
- cooperazione internazionale in materia civile e penale;
- gestione degli archivi notarili;
- vigilanza sugli ordini e collegi professionali;
- istruttoria delle domande di grazia da proporre al Presidente della Repubblica;
- amministrazione penitenziaria, in termini di attuazione della politica dell'ordine e della sicurezza degli istituti e servizi penitenziari e del trattamento dei detenuti, nonché di amministrazione del personale penitenziario e di gestione dei supporti tecnici necessari;
- amministrazione della giustizia minorile, attraverso le rete di tribunali e procure e delle carceri minorili.

L'organizzazione del Ministero prevede 5 Centri di Responsabilità Amministrativa: 4 Dipartimenti (*Dipartimento degli affari di giustizia, Dipartimento dell'organizzazione giudiziaria, del personale e dei servizi, Dipartimento dell'amministrazione penitenziaria e Dipartimento per la giustizia minorile*) e il Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro.

Di seguito sono elencati le missioni ed i programmi di pertinenza del Ministero con la descrizione delle attività svolte.

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
006 Giustizia	001 Amministrazione penitenziaria	Coordinamento tecnico operativo del personale penitenziario e dei collaboratori esterni; Assistenza ai detenuti per il reinserimento nel mondo del lavoro e per le misure alternative alla detenzione - Trattamento penitenziario detenuti ed internati - Servizi sanitari penitenziari; Politiche di ordine e di sicurezza per i detenuti negli istituti penitenziari, per i detenuti con misure alternative a detenzione; Funzionamento e sicurezza istituti penitenziari
	002 Giustizia civile e penale	Attività di cooperazione giudiziaria; Gestione delle attività inerenti prove concorsuali; Gestione degli adempimenti connessi alle consultazioni elettorali; Attività di verbalizzazione degli atti giudiziari; Gestione delle spese di giustizia; Contenzioso relativo ai diritti umani in materia civile e penale; Organizzazione e funzionamento dei servizi relativi alla giustizia civile e penale; Studio e proposta di interventi normativi in materia giudiziaria; Attività inerenti le notifiche, le esecuzioni e i protesti in materia giudiziaria; Attività di indagine sulle problematiche penitenziarie; Rapporti con Unione Europea, Organizzazioni delle Nazioni Unite e altri organismi internazionali in tema di prevenzione; Studi, analisi ed elaborazione di materiale del settore penale e criminologico
	003 Giustizia minorile	Tutela e protezione giuridica dei minori (attività istituzionali dei tribunali minorili); Promozione di iniziative di salvaguardia dei diritti dei minorenni; Applicazione ed esecuzione delle convenzioni internazionali in materia minorile; Garanzia diritti soggettivi dei minori; Ricerche e studi sulla devianza minorile; Attività di indagine sulle problematiche penitenziarie minorili; Rapporti con Unione Europea, Organizzazioni delle Nazioni Unite e altri organismi internazionali in tema di prevenzione in materia minorile; Studi, analisi ed elaborazione di materiale del settore penale e criminologico minorile; Nomina e revoca dei giudici esperti dei tribunali minorili
	004 Edilizia giudiziaria, penitenziaria e minorile	Attività di programmazione tecnica ed economica, controllo e verifica in materia di edilizia giudiziaria, penitenziaria e minorile; Sostegno per infrastrutture giudiziarie e penitenziarie; Interventi finanziari per l'edilizia giudiziaria comunale e demaniale; Infrastrutture per gli uffici giudiziari minorili
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002 Indirizzo politico	Programmazione e coordinamento generale dell'attività dell'Amministrazione, produzione e diffusione di informazioni generali, predisposizione della legislazione sulle politiche di settore su cui ha competenza il Ministero (attività di diretta collaborazione all'opera del Ministro). Valutazione e controllo strategico ed emanazione degli atti di indirizzo
033 Fondi da ripartire	001 Fondi da assegnare	Risorse da assegnare in ambito PA - Fondo consumi intermedi e Fondi da ripartire nell'ambito dell'Amministrazione

L'analisi per destinazione

La nuova struttura del bilancio, in vigore dall'esercizio finanziario 2008, ha attribuito al Ministero della Giustizia la competenza esclusiva sulla Missione *Giustizia*, alla quale vengono imputati la quasi totalità dei costi (99,55%), mentre la parte residuale degli stessi vengono imputati alla Missione *Servizi istituzionali e generali alle amministrazioni pubbliche* (0,45%). La Missione *Giustizia* è articolata su quattro Programmi, che sono *Amministrazione penitenziaria, Giustizia civile e penale, Giustizia minorile, Edilizia giudiziaria, penitenziaria e minorile*.

Giustizia civile e penale, è il Programma che da solo pesa più della metà dell'intero Ministero (61,60%).

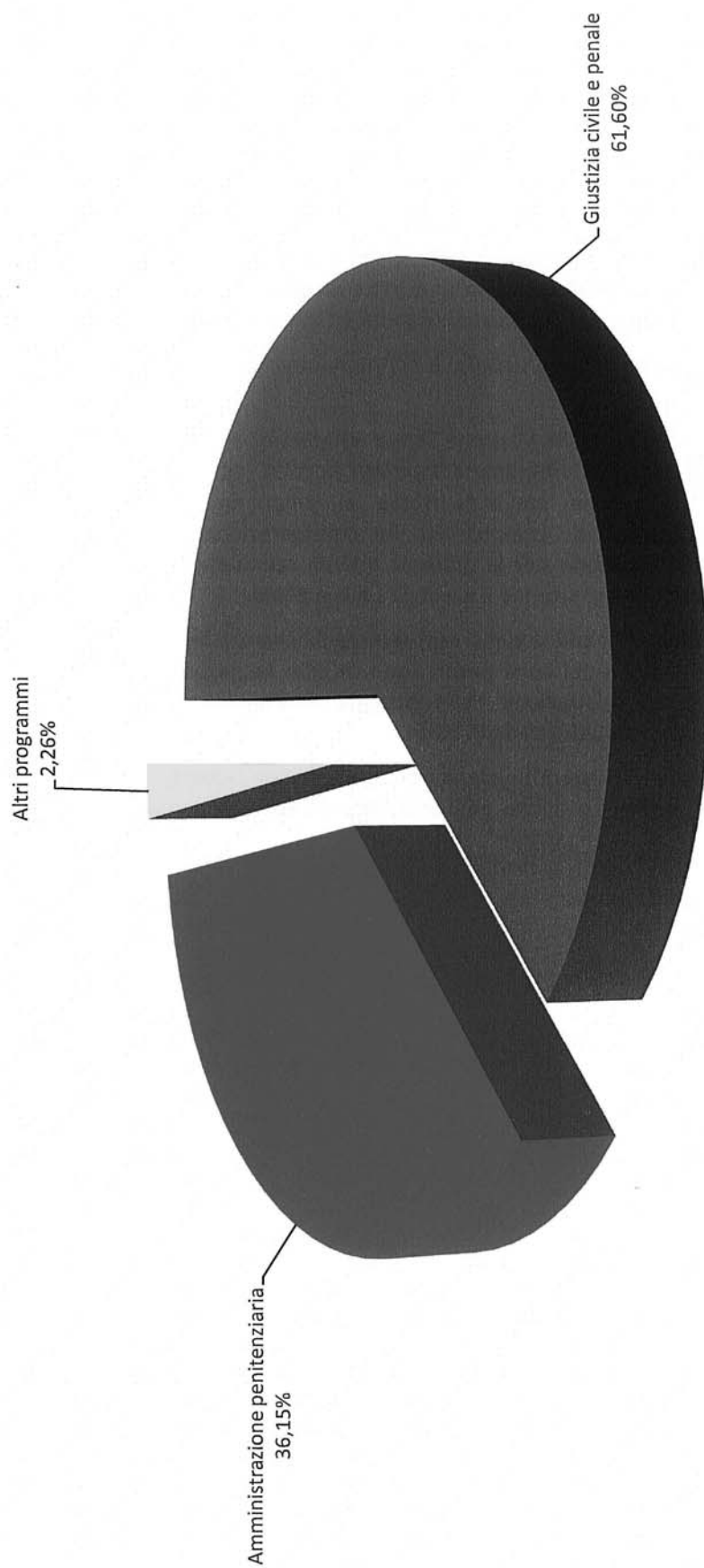
All'interno della Missione *Servizi istituzionali e generali alle amministrazioni pubbliche* è presente un solo programma *Indirizzo politico*, cui confluiscono i costi del *Gabinetto*. Il Ministero non ha previsto risorse al programma *Servizi ed Affari generali per le Amministrazioni di competenza* in considerazione dell'attuale struttura organizzativa dell'amministrazione per la quale le attività relative ai servizi generali risultano incardinate nella struttura che attende a giustizia civile e penale.

Nel grafico che segue si rappresenta l'incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri previsti. L'entità dei costi propri sono di gran lunga prevalenti rispetto ai costi dislocati, in quanto l'amministrazione della giustizia rientra nelle funzioni svolte direttamente dalle Amministrazioni centrali dello Stato.

Nelle successive tavole sono rappresentati, sempre distinti per programmi, l'incidenza dei costi, propri e dislocati, ed il confronto dei costi propri con il Budget definito 2009.

Ministero della Giustizia

Incidenza dei Programmi in % sul totale dei Costi



MINISTERO DELLA GIUSTIZIA
BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per Missione e Programma
(in Euro)

	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B = A/totLA)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D = C/ totC)	% sul totale costi (E = C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G = F/totF)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L = I/totI)
Giustizia	100.320	99,66	7.729.116.219	99,55	94,13	481.726.927	99,98	5,87	8.210.843.146	99,58
Amministrazione penitenziaria	47.176	46,87	2.806.234.613	36,15	94,00	178.987.919	37,15	6,00	2.985.222.532	36,20
Giustizia civile e penale	50.777	50,44	4.782.262.486	61,60	94,15	297.091.567	61,66	5,85	5.079.354.053	61,60
Giustizia minorile	2.367	2,35	140.619.119	1,81	96,14	5.647.441	1,17	3,86	146.266.560	1,77
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	339	0,34	34.620.522	0,45	99,74	90.580	0,02	0,26	34.711.102	0,42
Indirizzo politico	339	0,34	34.620.522	0,45	99,74	90.580	0,02	0,26	34.711.102	0,42
TOTALE GENERALE (*)	100.659	100,00	7.763.736.741	100,00	94,16	481.817.507	100,00	5,84	8.245.554.248	100,00

(*) AL NETTO DI FONDI DA ASSEGNARE E ONERI FINANZIARI

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA**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
Giustizia	7.729.116.219	7.465.037.460	264.078.759	3,54
Amministrazione penitenziaria	2.806.234.613	2.676.629.100	129.605.513	4,84
Giustizia civile e penale	4.782.262.486	4.654.273.467	127.989.020	2,75
Giustizia minorile	140.619.119	134.134.892	6.484.227	4,83
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	34.620.522	36.665.797	(2.045.275)	(5,58)
Indirizzo politico	34.620.522	36.665.797	(2.045.275)	(5,58)
TOTALE GENERALE	7.763.736.741	7.501.703.256	262.033.484	3,49

L'analisi per natura e struttura organizzativa

I costi complessivamente previsti per il Budget presentato 2010 ammontano a migl. di euro 7.763.737 e aumentano rispetto al Budget definito 2009 del 3,49%, in valore assoluto migl. di euro 262.033. Tale differenza deriva dallo scostamento positivo che si registra sulle **Retribuzioni** che aumentano del 2,24% (pari a 125.568 migl. di euro) e sui **Costi di gestione** che aumentano del 7,74% (pari a 131.346 migl. di euro).

Se si analizzano i costi nel dettaglio, si osserva che il **Costo del Personale** registra un incremento rispetto al Budget definito dell'anno precedente di migl. di euro 108.781 (1,92%). Le **Retribuzioni** aumentano di migl. di euro 125.568 (2,24%); la variazione è dovuta ad un incremento del **Costo medio** (+3,18%) ed è riscontrabile su quasi tutti i Dipartimenti tranne che per il *Dipartimento degli affari di giustizia*, la cui diminuzione è dovuta a modifiche intervenute nel mix di contratti/qualifica.

Gli **Anni persona** evidenziano una diminuzione di 1.007 aa/p (-0,99%) rispetto al Budget definito 2009, attribuibile in prevalenza al *Dipartimento dell'organizzazione giudiziaria, del Personale e dei Servizi* per cessazioni dal servizio che si prevedono nel corso dell'anno presso le *Corti d'Appello e Procure Generali*.

Gli **Altri Costi del personale** subiscono un decremento rispetto al Budget definito 2009 per un importo di migl. di euro 16.787 (22,07%) dovuto ad una generale rimodulazione dei costi che tiene conto degli stanziamenti previsti con il disegno di legge di bilancio e la necessità di operare scelte che tengano conto di un generale contenimento della spesa. In particolare, si osserva sul *Dipartimento dell'amministrazione penitenziaria*, una significativa variazione relativa alla voce di terzo livello *Buoni pasto* dove, tale voce, per i *Provveditorati regionali* risulta diminuita del 42,15% (in valore assoluto migl. di euro 2.492), mentre, sempre la stessa voce, risulta notevolmente aumentata nell'ambito degli altri Centri di costo. Ciò è attribuibile ad una rideterminazione del criterio di ripartizione per i Centri di costo che, pur basandosi sugli anni persona, non tiene conto delle unità di personale che usufruiscono del servizio di mensa, che resta escluso dal conteggio.

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**, che rappresentano il 23,55% del totale costi propri, complessivamente registrano un incremento rispetto al Budget definito 2009 di migl. di euro 131.346 pari al 7,74%. Tale aumento si riscontra in tutte le voci di primo livello.

In particolare si registra un forte incremento sui **Beni di consumo** (+22,64% pari a migl. di euro 30.925) che riguarda esclusivamente la voce di terzo livello del piano dei conti, *Beni alimentari* (55,90% pari a migl. di euro 36.140) imputabili totalmente al *Dipartimento dell'amministrazione penitenziaria* e nello specifico al centro di costo *Provveditorati regionali*. L'aumento è legato al previsto incremento della nuova popolazione detenuta ed alla rimodulazione dei costi in conseguenza delle gare di appalto. Altre variazioni significative sono quelle che si registrano tra i costi relativi a *Strumenti tecnico-specialistico* (+179,35%) e *Equipaggiamento* (+60,64%) imputabili sempre al *Dipartimento dell'amministrazione penitenziaria* e al Centro di costo *Provveditorati regionali*. In questo caso, però, la previsione

ha tenuto conto dei costi effettivamente sostenuti nell'esercizio precedente; infatti, tali costi nel confronto tra il budget e il consuntivo rilevano una diminuzione pari al 56,98% per *Strumenti tecnico-specialistico* e dello 0,85% per *Equipaggiamento*.

La voce **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** aumenta del 6,57%. La voce maggiormente interessata è **Consulenza** in particolare la voce *Consulenza giuridica - amministrativa* (+234,80%) attribuibile al Dipartimento degli affari di giustizia.

Tali costi sono stati imputati erroneamente alla voce **Consulenza** anziché alla voce del Piano dei conti relativa **alle Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali Esperti per commissioni/comitati/consigli** e saranno inseriti correttamente nella fase successiva di budget. Comunque tale scostamento è dovuto ad un incremento delle spese per gli esami di avvocato verificatosi in seguito all'entrata in vigore della L. 180/03, che ha raddoppiato il numero delle commissioni d'esame e della L. 350/03, che ha modificato l'art. 50 del TUIR; inoltre in tale voce sono compresi i *compensi ai componenti delle commissioni per avvocato, notaio, avvocato cassazionista e revisore contabile*, il rimborso delle spese di trasporto a tali membri delle commissioni ed a membri estranei all'amministrazione. Anche la voce *Consulenza tecnico - scientifica, imputabile interamente al Dipartimento dell'amministrazione penitenziaria* aumenta del 91,67% in valore assoluto migl. di euro 1.100; in questo caso il costo previsto si riferisce alla consulenza per la progettazione edilizia, relativa al potenziamento, l'adeguamento e la messa in sicurezza di tutte le strutture giudiziarie, penitenziarie e minorili, nonché per la costruzione di nuovi edifici e alla consulenza medica.

Gli **Altri costi**, pari a migl. di euro 203.715, presentano un aumento del 5,48% ed in valore assoluto sono poco significativi. La previsione sconta gli effetti del Disegno di legge di bilancio che notoriamente tende a contenere le risorse finanziarie e quindi di conseguenza i costi.

I **Costi Straordinari e Speciali** registrano un incremento rispetto al Budget definito 2009 di migl. di euro 3.577, pari al 55,86%. L'aumento è attribuibile soprattutto alla voce *Esborso da contenzioso verso i fornitori* (911,67%)

Gli **Ammortamenti** registrano un aumento rispetto al Budget definito 2009 di migl. di euro 18.329 pari al 15,25%.

La previsione tiene conto della variazione nelle disponibilità finanziarie con conseguente variazione nell'imputazione dei costi. I costi che maggiormente incidono sono le *Manutenzioni straordinarie soprattutto quelle riguardanti gli immobili, gli impianti e attrezzature e beni mobili- Mezzi di trasporto stradali leggeri e Mezzi di trasporto stradali pesanti*.

Nelle tabelle che seguono sono rappresentati i costi propri per struttura organizzativa ed i confronti con il Budget definito 2009 per aggregato di costo.

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riepilogo dei costi per natura
(in Euro)

	I semestre 2010	II semestre 2010	TOTALE 2010	% sul totale costi	% sul totale generale
COSTO DEL PERSONALE	2.893.642.332	2.893.642.882	5.787.285.214	74,54	70,17
Retribuzioni	2.864.006.798	2.864.006.798	5.728.013.596	73,78	69,45
Altri costi del personale	29.635.534	29.636.084	59.271.618	0,76	0,72
COSTI DI GESTIONE	913.984.541	913.996.900	1.827.981.441	23,55	22,16
Beni di Consumo	83.772.812	83.772.320	167.545.132	2,16	2,03
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	728.356.796	728.364.324	1.456.721.120	18,76	17,66
Altri oneri di gestione	101.854.933	101.860.256	203.715.189	2,62	2,47
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	4.990.419	4.990.419	9.980.838	0,13	0,12
Esborso da contenzioso	4.304.376	4.304.376	8.608.752	0,11	0,10
Costi straordinari	686.043	686.043	1.372.086	0,02	0,02
AMMORTAMENTI	65.808.411	72.680.837	138.489.248	1,78	1,68
Totale Costi	3.878.425.703	3.885.311.038	7.763.736.741	100,00	94,13
ONERI FINANZIARI			942.084		0,01
Prestiti			942.084		0,01
COSTI DISLOCATI			481.817.507		5,84
Trasferimenti correnti			481.817.507		5,84
FONDI DA ASSEGNARE			1.088.090		0,01
Altri fondi da ripartire			1.088.090		0,01
TOTALE GENERALE			8.247.584.422		100,00

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA
BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto per natura con il Budget definito 2009 ed il Consuntivo 2008
(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Consuntivo 2008 (C)	Variazione (A - B)	Variazione (A - C)	Variazione % (A - B) / (B)	Variazione % (A - C) / (C)
COSTO DEL PERSONALE	5.787.285.214	5.678.504.333	5.516.541.245	108.780.880	270.743.969	1,92	4,91
Retribuzioni	5.728.013.596	5.602.445.443	5.397.556.300	125.568.152	330.457.296	2,24	6,12
Altri costi del personale	59.271.618	76.058.890	118.984.945	(16.787.272)	(59.713.327)	(22,07)	(50,19)
COSTI DI GESTIONE	1.827.981.441	1.696.635.648	1.859.345.323	131.346.793	(31.363.882)	7,74	(1,69)
Beni di Consumo	167.545.132	136.619.669	192.432.323	30.925.463	(24.887.191)	22,64	(12,93)
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.456.721.120	1.366.879.056	1.475.839.927	89.842.064	(19.118.807)	6,57	(1,30)
Altri oneri di gestione	203.715.189	193.136.923	191.073.073	10.578.266	12.642.116	5,48	6,62
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	9.980.838	6.403.527	36.537.143	3.577.311	(26.558.305)	55,85	(72,68)
Esborso da contenzioso	8.608.752	5.321.443	32.791.434	3.287.309	(24.182.682)	61,77	(73,75)
Costi straordinari	1.372.086	1.082.084	3.745.709	290.002	(2.373.623)	26,80	(63,37)
AMMORTAMENTI	138.489.248	120.159.748	121.433.305	18.329.500	17.055.943	15,25	14,05
Totale costi dell'Amministrazione	7.763.736.741	7.501.703.256	7.533.857.016	262.033.484	229.879.725	3,49	3,05
ONERI FINANZIARI	942.084	942.084	523.827	0	418.257	0,00	79,85
Oneri finanziari	942.084	942.084	523.827	0	418.257	0,00	79,85
COSTI DISLOCATI	481.817.507	468.940.172	507.882.137	12.877.335	(26.064.630)	2,75	(5,13)
Trasferimenti correnti	481.817.507	468.940.172	507.882.137	12.877.335	(26.064.630)	2,75	(5,13)
FONDI DA ASSEGNARE	1.088.090	2.019.701		(931.611)	1.088.090	(46,13)	
Altri fondi da ripartire	1.088.090	2.019.701		(931.611)	1.088.090	(46,13)	
TOTALE GENERALE	8.247.584.422	7.973.605.213	8.042.262.980	273.979.208	205.321.441	3,44	2,55

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	34.620.522	0,45	28.290.508	81,72	0,49	5.425.509	15,67	0,30				904.505	2,61	0,65
Gabinetto del Ministro	21.418.173	0,28	17.217.206	80,39	0,30	3.365.899	15,72	0,18				835.068	3,90	0,60
Servizio Ispettivo	13.202.349	0,17	11.073.302	83,87	0,19	2.059.610	15,60	0,11				69.437	0,53	0,05
DIPARTIMENTO DEGLI AFFARI DI GIUSTIZIA	31.456.249	0,41	18.231.031	57,96	0,32	8.071.749	25,66	0,44	2.800.000	8,90	28,05	2.353.469	7,48	1,70
Direzione Generale Giustizia civile	8.431.745	0,11	4.171.179	49,47	0,07	3.452.138	40,94	0,19	280.000	3,32	2,81	528.428	6,27	0,38
Direzione Generale Giustizia penale	11.250.758	0,14	6.192.771	55,04	0,11	3.372.923	29,98	0,18				1.685.064	14,98	1,22
Direzione Generale Contenzioso e Diritti Umani	6.186.160	0,08	3.118.293	50,41	0,05	485.696	7,95	0,03	2.520.000	40,74	25,25	62.171	1,01	0,04
Ufficio del capo Dipartimento	5.587.587	0,07	4.748.789	84,99	0,08	760.992	13,62	0,04				77.806	1,39	0,06
DIPARTIMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE GIUDIZIARIA, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	4.750.806.237	61,19	3.287.263.218	69,19	56,80	1.380.342.983	29,05	75,51	5.000.000	0,11	50,10	78.200.036	1,65	56,47
Direzione Generale del Personale e della Formazione	9.807.652	0,13	8.980.306	91,56	0,16							827.346	8,44	0,60
Direzione Generale delle risorse materiali, beni e servizi	8.441.032	0,11	7.849.175	92,99	0,14							591.857	7,01	0,43
Direzione Generale del Bilancio e della Contabilità	2.576.534	0,03	2.333.956	90,59	0,04							242.578	9,41	0,18
Direzione Generale Magistrati	3.372.340	0,04	3.070.251	91,04	0,05							302.089	8,96	0,22
Direzione Generale della Statistica	1.394.875	0,02	1.098.438	78,75	0,02							296.437	21,25	0,21
Corti di Appello	3.225.661.112	41,55	2.365.317.401	73,33	40,87	817.970.842	25,36	44,75	3.750.000	0,12	37,57	38.622.869	1,20	27,89
Procure Generali	1.294.390.070	16,67	728.643.037	56,29	12,59	539.980.891	41,72	29,54	1.250.000	0,10	12,52	24.516.142	1,89	17,70
Corte Suprema di Cassazione	117.558.986	1,51	106.112.259	90,26	1,83	7.781.852	6,82	0,43				3.664.875	3,12	2,65
Tribunale superiore delle acque pubbliche	1.448.058	0,02	1.072.460	74,06	0,02	292.629	20,21	0,02				82.969	5,73	0,06

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Procura Generale presso la Suprema Corte di Cassazione	23.117.623	0,30	21.770.013	94,17	0,38	842.556	3,64	0,05				505.054	2,18	0,36
Direzionale nazionale antimafia	17.783.936	0,23	11.922.251	67,04	0,21	2.907.524	16,35	0,16				2.954.161	16,61	2,13
Ufficio speciale Napoli	2.235.152	0,03	1.545.817	69,16	0,03	431.861	19,31	0,02				257.674	11,53	0,19
Ufficio del capo Dipartimento	15.338.487	0,20	4.109.680	26,79	0,07	7.544.412	49,19	0,41				3.684.395	24,02	2,66
Direzione Generale per i sistemi informativi automatizzati	27.680.380	0,36	23.438.174	84,67	0,40	2.590.616	9,36	0,14				1.651.590	5,97	1,19
DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE PENITENZIARIA	2.805.234.613	36,15	2.346.096.384	83,60	40,54	405.092.122	14,44	22,16	2.020.638	0,07	20,25	53.025.469	1,89	38,29
Segreteria centrale	40.106.623	0,52	35.419.383	88,31	0,61	3.481.508	8,68	0,19				1.205.732	3,01	0,87
Direzione Generale del Personale e della Formazione	19.762.534	0,25	17.772.604	89,93	0,31	1.504.832	7,61	0,08	382.752	1,94	3,83	102.346	0,52	0,07
Direzione Generale delle risorse materiali, beni e servizi	8.686.742	0,11	7.465.805	85,94	0,13	780.780	8,99	0,04	400.000	4,60	4,01	40.157	0,46	0,03
Direzione Generale del Bilancio e della Contabilità	1.770.934	0,02	1.644.037	92,83	0,03	118.970	6,72	0,01				7.927	0,45	0,01
Direzione Generale dei Detenuti e del Trattamento	9.119.151	0,12	8.395.015	92,06	0,15	673.416	7,38	0,04				50.720	0,56	0,04
Direzione Generale dell'Esecuzione Penale Esterna	2.010.731	0,03	1.855.704	92,29	0,03	141.802	7,04	0,01				13.425	0,67	0,01
Provveditorati regionali	2.689.413.741	34,64	2.244.751.705	83,47	38,79	393.365.910	14,63	21,52	1.237.886	0,05	12,40	50.048.240	1,86	36,14
Magazzini Vestiaro Centrali	3.657.102	0,05	2.606.956	71,28	0,05	691.994	18,92	0,04				358.152	9,79	0,26
I.S.S.Pe e Scuole di Formazione	31.707.057	0,41	26.175.177	82,55	0,45	4.333.110	13,67	0,24				1.198.770	3,78	0,87
DIPARTIMENTO PER LA GIUSTIZIA MINORILE	140.619.119	1,81	107.404.072	76,38	1,86	29.049.078	20,66	1,59	160.200	0,11	1,61	4.005.769	2,85	2,89
Ufficio Capo del Dipartimento	4.754.616	0,06	3.630.303	76,35	0,06	787.172	16,56	0,04				337.141	7,09	0,24
Direzione Generale del Personale e della Formazione	1.984.942	0,03	1.522.193	76,69	0,03	362.200	18,25	0,02				100.549	5,07	0,07

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Direzione Generale delle risorse materiali, beni e servizi	1.887.939	0,02	1.433.398	75,92	0,02	351.032	18,59	0,02				103.509	5,48	0,07
Direzione Generale per l'Attuazione dei Provvedimenti Giudiziali	1.829.686	0,02	1.342.757	73,39	0,02	368.600	20,15	0,02				118.329	6,47	0,09
Centri per la Giustizia Minorile	127.236.765	1,64	97.171.240	76,37	1,68	26.752.509	21,03	1,46	160.200	0,13	1,61	3.152.816	2,48	2,28
Istituto Centrale di Formazione	2.925.171	0,04	2.304.181	78,77	0,04	427.565	14,62	0,02				193.425	6,61	0,14
TOTALE GENERALE	7.763.736.741	100,00	5.787.285.214	74,54	100,00	1.827.981.441	23,55	100,00	9.980.838	0,13	100,00	138.489.248	1,78	100,00

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 per aggregati di costo

(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
COSTO DEL PERSONALE	5.787.285.214	5.678.504.333	108.780.880	1,92
Retribuzioni	5.728.013.596	5.602.445.443	125.568.152	2,24
Altri costi del personale	59.271.618	76.058.890	(16.787.272)	(22,07)
COSTI DI GESTIONE	1.827.981.441	1.696.635.648	131.345.793	7,74
Beni di Consumo	167.545.132	136.619.669	30.925.463	22,64
Carta, cancelleria e stampati	16.562.155	20.616.353	(4.054.198)	(19,66)
Giornali e pubblicazioni	2.381.319	2.220.087	161.232	7,26
Materiali e accessori	148.601.658	113.783.229	34.818.429	30,60
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.456.721.120	1.366.879.056	89.842.064	6,57
Consulenza	4.772.913	2.912.805	1.860.108	63,86
Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	628.904.397	631.627.929	(2.723.532)	(0,43)
Servizi per trasferte	60.752.964	49.475.617	11.277.347	22,79
Promozione	210.985	693.862	(482.877)	(69,59)
Formazione e addestramento	3.137.406	2.663.799	473.607	17,78
Manutenzione	101.417.815	105.982.162	(4.564.347)	(4,31)
Noleggi, locazioni e leasing	178.356.761	169.369.302	8.987.459	5,31
Utenze e canoni	193.411.635	191.531.370	1.880.265	0,98
Servizi ristorazione	25.156.465	24.687.404	469.061	1,90
Servizi ausiliari	259.434.309	187.233.206	72.201.103	38,56

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 per aggregati di costo

(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
Assicurazioni	1.165.470	701.600	463.870	66,12
Altri costi	203.715.189	193.136.923	10.578.266	5,48
Incarichi istituzionali	166.445.220	153.989.734	12.455.486	8,09
Amministrativi	17.256.097	20.184.283	(2.928.186)	(14,51)
Partecipazione ad organizzazioni	444.873	70.000	374.873	535,53
Tasse	19.568.999	18.892.906	676.093	3,58
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	9.980.838	6.403.527	3.577.311	55,86
Oneri straordinari e da contenzioso	9.980.838	6.403.527	3.577.311	55,86
Costi straordinari	1.372.086	1.082.084	290.002	26,80
Esborso da contenzioso	8.608.752	5.321.443	3.287.309	61,77
AMMORTAMENTI	138.489.248	120.159.748	18.329.500	15,25
Beni immateriali	12.497.769	13.660.055	(1.162.286)	(8,51)
Beni immobili	4.919.991	4.923.491	(3.500)	(0,07)
Beni mobili	73.906.606	65.008.970	8.897.636	13,69
Manutenzioni straordinarie	47.164.882	36.567.232	10.597.650	28,98
TOTALE GENERALE	7.763.736.741	7.501.703.256	262.033.484	3,49

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi delle Retribuzioni ordinarie/straordinarie per struttura organizzativa
(in Euro)

	Anni Persona	% sul totale generale Anni Persona	Costo delle Retribuzioni del lavoro ordinario	Costo delle Retribuzioni del lavoro straordinario	Totale costo delle Retribuzioni	% costo del lavoro straordinario
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	339	0,34	26.038.803		26.038.803	
DIPARTIMENTO DEGLI AFFARI DI GIUSTIZIA	350	0,35	17.664.425		17.664.425	
DIPARTIMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE GIUDIZIARIA, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	50.427	50,10	3.215.359.982	28.508.312	3.243.868.293	0,88
DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE PENITENZIARIA	47.176	46,87	2.222.300.258	112.125.216	2.334.425.474	4,80
DIPARTIMENTO PER LA GIUSTIZIA MINORILE	2.367	2,35	103.345.313	2.671.287	106.016.600	2,52
TOTALE GENERALE	100.659	100,00	5.584.708.781	143.304.815	5.728.013.596	2,50

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 dei costi medi delle Retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa

(in Euro)

	Budget 2010			Budget Definito 2009			Variazione %		
	Anni persona (A)	Costo Retribuzioni lavoro ordinario (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni persona (D)	Costo Retribuzioni lavoro ordinario (E)	Costo medio per A/P (F=E/D)	Anni persona (G = (A-D)/D)	Costo Retribuzioni lavoro ordinario [H = (B-E)/E]	Costo medio per A/P [I = (C-F)/F]
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	339	26.038.803	76.811	356	26.568.064	74.629	(4,78)	(1,99)	2,92
DIPARTIMENTO DEGLI AFFARI DI GIUSTIZIA	350	17.864.425	50.470	358	18.842.885	52.634	(2,23)	(6,25)	(4,11)
DIPARTIMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE GIUDIZIARIA, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	50.427	3.215.359.982	63.763	51.435	3.165.997.073	61.554	(1,96)	1,56	3,59
DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE PENITENZIARIA	47.176	2.222.300.258	47.107	48.836	2.147.409.620	45.850	0,73	3,49	2,74
DIPARTIMENTO PER LA GIUSTIZIA MINORILE	2.367	103.345.313	43.661	2.681	107.825.496	40.218	(11,71)	(4,16)	8,56
TOTALE GENERALE	100.659	5.684.708.781	56.481	101.666	5.466.643.139	53.771	(0,99)	2,16	3,18

La riconciliazione

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero della Giustizia risulta che la differenza fra il valore degli stanziamenti finanziari inclusi nel bilancio dell'amministrazione (7,4 miliardi di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo (7,7 miliardi di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali) dipende principalmente da una parte dei costi di funzionamento dei tribunali e dell'Amministrazione penitenziaria inclusi nel budget coperti, per esigenze gestionali, da risorse finanziarie collocate su capitoli promiscui non classificati quali consumi intermedi (valori riportati in negativo nella colonna "rettifiche e integrazioni").

Si segnala, infine, che nel Bilancio finanziario per il *programma Edilizia giudiziaria, penitenziaria e minorile* sono state previste risorse finanziarie da destinare ad investimenti, mentre nel Budget presentato, sono stati imputati costi su programmi specifici della struttura organizzativa che prevede di sostenerli. Infatti, il *Dipartimento dell'organizzazione giudiziaria, del personale e dei servizi* ha destinato tali costi al programma *Giustizia civile e penale*; il *Dipartimento Amministrazione penitenziaria* al programma *Amministrazione penitenziaria*; e infine il Dipartimento per la Giustizia minorile al programma *Giustizia minorile*. A tendere andrà assicurata una maggiore coerenza dell'attribuzione delle risorse sia finanziarie che economiche al programma considerato, in modo che se ne abbia visibilità anche sul Budget economico.

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario
(in Euro)

Missioni/Programmi	COSTI DELLA AMMINISTRAZIONE	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
Giustizia								
Amministrazione penitenziaria	2.806.234.613	937.886	178.987.919		(306.576.196)			2.679.584.222
Giustizia civile e penale	4.782.262.486		297.091.567	989.447	(786.183.722)			4.294.159.778
Giustizia minorile	140.619.119	4.198	5.647.441	98.643	(12.480.302)			133.889.099
Edilizia giudiziaria, penitenziaria e minorile					164.846.818			164.846.818
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche								
Indirizzo politico	34.620.522		90.580		(7.886.674)			26.824.428
Fondi da ripartire								
Fondi da assegnare					108.812.033			108.812.033
TOTALE GENERALE	7.763.736.741	942.084	481.817.507	1.088.090	(839.468.043)			7.408.116.378

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

Il Ministero degli Affari esteri è l'organo di attuazione della politica estera del Governo e i suoi compiti si possono elencare come segue:

- la gestione della politica estera italiana sia presso Stati esteri sia presso organismi internazionali e sopranazionali (in primis, l'Unione europea);
- la gestione delle crisi internazionali;
- il Cerimoniale di Stato;
- la gestione delle scuole italiane e degli istituti di cultura italiani all'estero;
- la tutela degli italiani all'estero;
- la promozione dell'immagine dell'Italia;
- la gestione della cooperazione economica italiana in ambito bilaterale e multilaterale.

L'Amministrazione, in ambito internazionale, inoltre, collabora nel definire gli obiettivi di politica economica nonché nella loro realizzazione e svolge attività di promozione delle imprese italiane.

Ai compiti sopra citati contribuiscono in diversa misura le 13 Direzioni generali centrali, alcune delle quali hanno competenza in specifiche materie (cooperazione economica, cooperazione culturale, italiani all'estero, ...), altre hanno, invece, competenza trasversale territoriale (le c.d. direzioni geografiche), oltre, naturalmente, alla fitta rete di rappresentanze italiane all'estero (Ambasciate, Consolati).

L'organizzazione, recentemente modificata a seguito dell'approvazione del D.P.R. 258/07, pubblicato in G.U. il 18 gennaio 2008, è articolata in Direzioni generali, cui si aggiungono altri Centri di responsabilità: *Ufficio di Gabinetto, Segreteria generale, Cerimoniale diplomatico della Repubblica, Ispettorato generale del Ministero e degli Uffici all'estero, Servizio stampa e informazione, Servizio per l'informatica, le comunicazioni e la cifra.*

Di seguito sono elencati le missioni ed i programmi di pertinenza del Ministero con la descrizione delle attività svolte.

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
004 L'Italia in Europa e nel mondo	001 Rappresentanza dello Stato nelle relazioni internazionali	Rapporti di cerimoniale con i Paesi esteri e con il corpo diplomatico-consolare e le Rappresentanze in Italia; Visite di Stato, visite ufficiali ed alta rappresentanza
	002 Cooperazione allo sviluppo e gestione sfide globali	Negoziato, selezione ed attuazione di iniziative bilaterali; Gestione programmi di cooperazione allo sviluppo; Programmi di formazione per i PVS; Pareri, studi ed analisi in materia di sviluppo; Rapporti di cooperazione allo sviluppo in ambito multilaterale
	004 Cooperazione economica, finanziaria e tecnologica	Iniziativa a sostegno delle imprese italiane all'estero; Cooperazione internazionale nel settore scientifico e tecnologico; Rapporti ed accordi a carattere economico e finanziario in ambito internazionale; Questioni commerciali internazionali
	006 Cooperazione politica, promozione della pace e sicurezza internazionale	Rapporti politici in ambito internazionale; Controllo degli armamenti; Sicurezza e lotta al terrorismo ed alla criminalità organizzata; Coordinamento gestione delle crisi internazionali; Cooperazione giudiziaria ed extragiudiziaria in ambito internazionale; Questioni in materia di diritti umani
	007 Integrazione europea	Trattazione delle questioni di giustizia ed affari interni dell'Unione europea; Trattazione relative alle politiche interne dell'U.E.; Trattazione delle questioni relative alle relazioni esterne dell'U.E.
	008 Italiani nel mondo e politiche migratorie e sociali	Gestione flussi migratori; Affari consolari; Gestione amministrativa; Tutela ed assistenza a favore degli italiani nel mondo; Promozione di iniziative linguistico-scolastiche a favore di connazionali all'estero
	009 Informazione, promozione culturale, scientifica e dell'immagine del Paese all'estero	Attività a sostegno del patrimonio culturale ed artistico in Italia ed all'estero; Promozione e divulgazione del patrimonio archivistico; Promozione e diffusione della cultura, della lingua e dello spettacolo; Rapporti culturali con soggetti stranieri e nazionali; Rapporti culturali in ambito internazionale; Servizi di informazione; Rapporti con i giornalisti; Istituzioni scolastiche all'estero
	002 Indirizzo politico	Programmazione e coordinamento generale dell'attività dell'Amministrazione, produzione e diffusione di informazioni generali, predisposizione della legislazione sulle politiche di settore su cui ha competenza il Ministero (attività di diretta collaborazione all'opera del Ministro). Valutazione e controllo strategico ed emanazione degli atti di indirizzo
	003 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Svolgimento di attività strumentali a supporto delle Amministrazioni per garantirne il funzionamento generale (gestione del personale, affari generali, gestione della contabilità, attività di informazione e di comunicazione,...)
003 Fondi da ripartire	001 Fondi da assegnare	Risorse da assegnare in ambito PA - Fondo consumi intermedi e Fondi da ripartire nell'ambito dell'Amministrazione

L'analisi per destinazione

A seguito della nuova classificazione del bilancio dello Stato, che vige a partire dall'esercizio finanziario 2008, al Ministero degli Affari esteri sono assegnate tre missioni che si articolano complessivamente in dieci programmi.

Nell'ambito della missione ***L'Italia in Europa e nel mondo*** il programma più significativo è ***Cooperazione politica, promozione della pace e sicurezza internazionale*** che pesa per l'83%.

Il Ministero degli Affari esteri è una delle amministrazioni attraverso cui le funzioni istituzionali sono perseguite sia tramite l'utilizzo di costi propri rispetto ai costi totali sia attraverso trasferimenti di risorse ad altri enti od organismi, infatti, la ***missione L'Italia in Europa e nel mondo*** presenta costi propri per il 53,15%, e costi dislocati per il 46,85%.

Tra i due anni a confronto, 2010 e 2009, si rilevano degli scostamenti significativi sul programma ***Cooperazione allo sviluppo e gestione sfide globali*** (-22,96% pari a migl. di euro 12.304) che conferma una riallocazione di risorse da questo programma verso altri programmi, come ***Cooperazione economica, finanziaria e tecnologica*** (+18,48% pari a migl. di euro 5.323) e ***Integrazione europea*** (+16,30% pari a migl. di euro 1.169). Inoltre, il programma ***Indirizzo politico*** presenta una lieve contrazione rispetto al 2009 del 5,55%. I costi dislocati, invece, rappresentano trasferimenti effettuati per la cooperazione internazionale svolta dall'Italia sia in ambito multilaterale, ossia tramite organismi internazionali (ONU e sue agenzie), sia in ambito bilaterale.

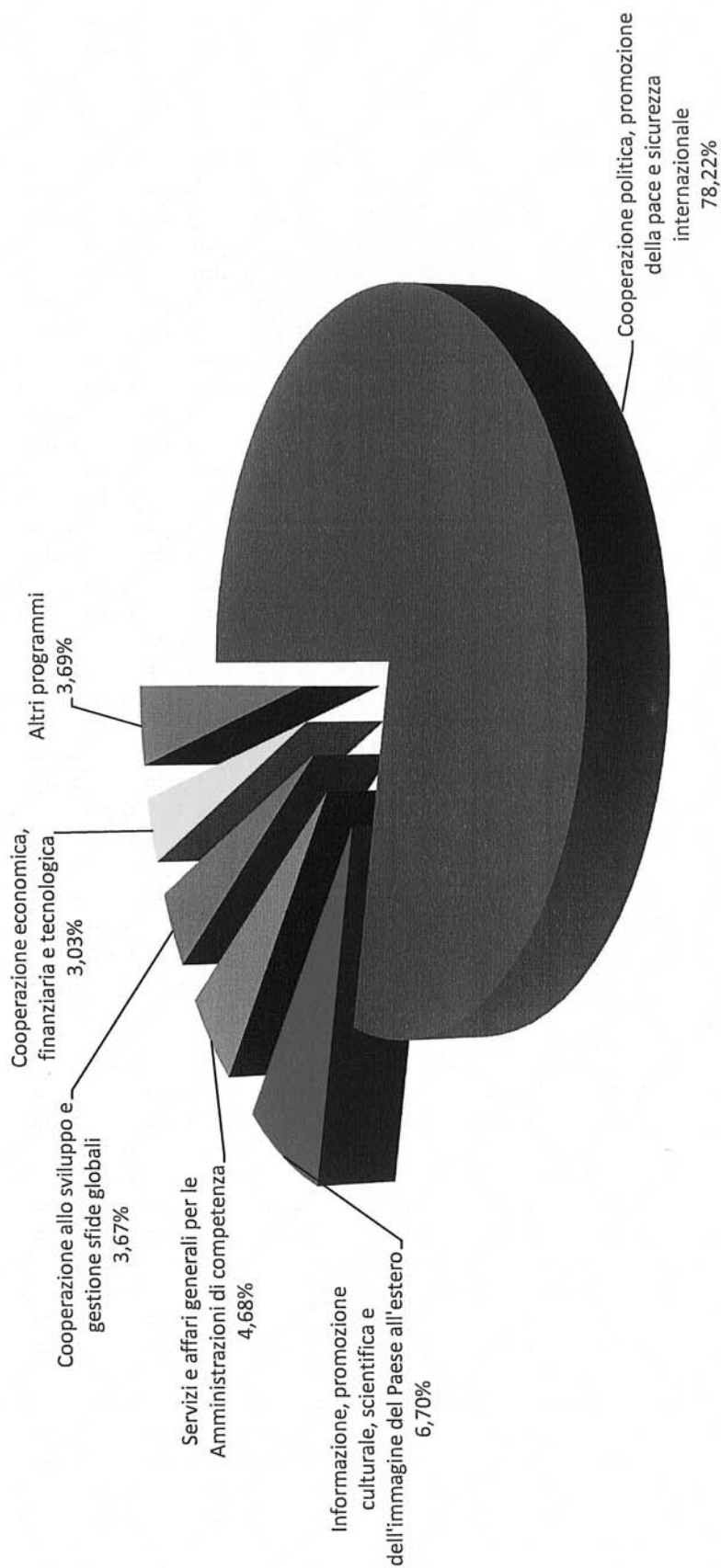
I costi dislocati riguardano essenzialmente due programmi:

- ***Cooperazione politica, promozione della pace e sicurezza internazionale*** pari a migl. di euro 506.991 (che incide per il 49,99% sul totale dei costi dislocati), consiste in trasferimenti a Enti Internazionali sottoposti alla vigilanza del Ministero quali l'Istituto italiano per l'Africa e l'Oriente, la Società italiana per l'organizzazione internazionale, l'Istituto per gli studi di politica internazionale, l'Istituto Affari internazionali, il Centro studi politica internazionale, l'Istituto internazionale di Diritto umanitario, il Circolo di studi diplomatici e altri.
- ***Cooperazione allo sviluppo e gestione sfide globali*** pari a migl. di euro 315.973 (che incide per il 31,16% sul totale dei costi dislocati), consiste in contributi per l'impegno italiano nei Paesi in via di sviluppo. In particolare circa il 50% delle risorse destinate agli interventi nei Paesi in via di sviluppo sarà destinata ai paesi africani.

L'incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri è illustrata nel grafico seguente, mentre nelle successive tavole sono rappresentati, sempre distinti per programmi, l'incidenza dei costi, propri e dislocati, ed il confronto dei costi propri con il Budget definito 2009.

Ministero degli Affari esteri

Incidenza dei Programmi in % sul totale dei Costi



MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI
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)
L'Italia in Europa e nel mondo	8.202	90,40	1.058.735.527	94,10	51,08	1.014.086.341	100,00	48,92	2.072.821.868	96,89
Rappresentanza dello Stato nelle relazioni internazionali	88	0,97	8.507.259	0,76	100,00				8.507.259	0,40
Cooperazione allo sviluppo e gestione sfide globali	406	4,47	41.274.986	3,67	11,55	315.973.219	31,16	88,45	357.248.205	16,70
Cooperazione economica, finanziaria e tecnologica	135	1,48	34.126.681	3,03	55,20	27.696.460	2,73	44,80	61.823.141	2,89
Cooperazione politica, promozione della pace e sicurezza internazionale	5.850	64,43	880.148.358	78,22	63,45	506.991.339	49,99	36,55	1.387.139.697	64,84
Integrazione europea	90	0,99	8.337.340	0,74	28,05	21.382.256	2,11	71,95	29.719.596	1,39
Informazione, promozione culturale, scientifica e dell'immagine del Paese all'estero	1.492	16,44	75.407.537	6,70	46,27	87.578.433	8,64	53,73	162.985.970	7,62
Italiani nel mondo e politiche migratorie e sociali	142	1,56	10.933.366	0,97	16,72	54.464.634	5,37	83,28	65.398.000	3,06
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	871	9,60	66.423.856	5,90	100,00				66.423.856	3,11
Indirizzo politico	170	1,88	13.780.679	1,22	100,00				13.780.679	0,64
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	701	7,73	52.643.176	4,68	100,00				52.643.176	2,46
TOTALE GENERALE (*)	9.073	100,00	1.125.159.383	100,00	52,60	1.014.086.341	100,00	47,40	2.139.245.724	100,00

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

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
L'Italia in Europa e nel mondo	1.058.735.527	1.077.329.687	(18.594.160)	(1,73)
Rappresentanza dello Stato nelle relazioni internazionali	8.507.259	8.163.994	343.266	4,20
Cooperazione allo sviluppo e gestione sfide globali	41.274.986	53.579.251	(12.304.265)	(22,96)
Cooperazione economica, finanziaria e tecnologica	34.126.681	28.803.300	5.323.382	18,48
Cooperazione politica, promozione della pace e sicurezza internazionale	880.148.358	891.384.803	(11.236.445)	(1,26)
Integrazione europea	8.337.340	7.168.761	1.168.579	16,30
Italiani nel mondo e politiche migratorie e sociali	10.933.366	10.674.316	259.050	2,43
Informazione, promozione culturale, scientifica e dell'immagine del Paese all'estero	75.407.537	77.555.264	(2.147.727)	(2,77)
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	66.423.856	72.655.877	(6.232.021)	(8,58)
Indirizzo politico	13.780.679	14.591.142	(810.463)	(5,55)
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	52.643.176	58.064.735	(5.421.558)	(9,34)
TOTALE GENERALE	1.125.159.383	1.149.985.564	(24.826.181)	(2,16)

L'analisi per natura e struttura organizzativa

I costi propri previsti per il Budget presentato 2010 ammontano a migl. di euro 1.125.159 e diminuiscono rispetto al Budget definito 2009 del 2,16% pari a migl. di euro 24.826.

Tale variazione è da imputare essenzialmente alla diminuzione sia dei **Costi del Personale** (1,97%, pari a migl. di euro 18.721) ed in particolare delle **Retribuzioni** che dei **Costi di gestione** (3,18% pari a migl. di euro 5.599).

Se si analizzano i costi più nel dettaglio, si osserva, innanzitutto, una diminuzione delle **Retribuzioni** del 3,45%, pari a migl. di euro 16.035 rispetto al Budget definito dell'anno precedente. Tale variazione è da imputare ad una diminuzione di 629 **Anni Persona** (da 9.702 a 9.073 pari al 6,47%), concentrata nella *Direzione generale per gli affari amministrativi, di bilancio e il patrimonio* e nella *Direzione generale per la promozione e la cooperazione culturale*, in parte compensata da un aumento del **costo medio** del 3,24%.

Per quanto riguarda gli **Altri costi del personale**, si rileva una diminuzione di 2.686 migl. di euro imputabili alla voce *Indennità di missione*. Il fenomeno, si rileva in particolare sulla *Direzione generale per la cooperazione allo sviluppo* che, tra il 2009 ed il 2010, non prevede più, di sostenere costi di tale natura. La diminuzione è bilanciata in parte da un aumento dei *costi previsti per Indennità di trasferimento e prima sistemazione* che si riscontra soprattutto sulla *Direzione generale per gli affari amministrativi, di bilancio e il patrimonio*.

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.

Per quanto riguarda i **Costi di gestione**, si registra un decremento del 3,18% (pari a migl. di euro 5.599). Tale variazione è frutto dell'effetto combinato di una diminuzione di 17.482 migl. di euro sulla voce **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** (11,42%) e un aumento della voce **Altri costi** per 11. 411 migl. di euro (72,67%).

Relativamente alla voce **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi**, la diminuzione è legata in particolare a:

- **Servizi ausiliari** (- 6.872 migl. di euro pari ad una variazione negativa del 30,46%) che riguarda in particolare le voci *Sorveglianza e custodia* e *Altri servizi ausiliari*;
- **Manutenzione** (- 4.863 migl. di euro pari al 26,39%) per *Manutenzione ordinaria immobili*, *Manutenzione ordinaria impianti e macchinari* e *Manutenzione ordinaria software*;
- **Prestazioni professionali e specialistiche** (-5.187 migl. di euro pari al 60,68%);
- **Utenze e canoni** (-2.590 migl. di euro pari al 6,85%).

La maggior parte di queste variazioni sono imputabili alla *Direzione generale per gli affari amministrativi, di bilancio e il patrimonio* e alla *Direzione generale per la cooperazione allo sviluppo*.

L'aumento sull'aggregato **Altri costi**, che contribuisce alla variazione del macroaggregato Costi di gestione, e che è pari a 11.412 migl. di euro (+72,67%), è interamente imputabile ai costi previsti per **Partecipazione ad organizzazioni** (+11.042 migl. di euro) e precisamente per *Partecipazione ad organismi interni*; i maggiori costi previsti per questa voce nella presente rilevazione, fanno riferimento alle risorse relative ai *Commissariati per le Esposizioni Internazionali ed Universali*. La struttura organizzativa maggiormente interessata è la *Direzione generale per la cooperazione economica e finanziaria multilaterale*.

I **Costi straordinari e speciali** sono sostanzialmente in linea con il Budget definito 2009 (-0,46%, pari a migl. di euro 8) in quanto per il 2010 non è prevista alcuna movimentazione del macroaggregato economico in questione, mentre si nota una variazione significativa rispetto al Consuntivo 2008 in quanto, in quella rilevazione, la *Direzione generale per la cooperazione economica e finanziaria multilaterale* aveva imputato, erroneamente, sulla voce *Collaborazione con le istituzioni*, i costi per l'Esposizione internazionale di Saragozza 2008 e quelli relativi all'Esposizione universale di Shangai 2010.

Gli **Ammortamenti** registrano, a livello di Ministero, un modesto decremento del 2,33%, pari a migl. di euro 497, in particolare per ciò che riguarda la voce Beni mobili – Hardware, per i cui beni si prevede la fine del periodo di ammortamento.

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

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riepilogo dei costi per natura
(in Euro)

	I semestre 2010	II semestre 2010	TOTALE 2010	% sul totale costi	% sul totale generale
COSTO DEL PERSONALE	465.908.317	465.967.210	931.875.527	82,82	43,56
Ributuzioni	224.388.950	224.853.241	449.242.191	39,93	21,00
Altri costi del personale	241.519.367	241.113.969	482.633.336	42,89	22,56
COSTI DI GESTIONE	86.205.462	84.318.209	170.523.671	15,16	7,97
Beni di Consumo	5.030.266	2.714.721	7.744.987	0,69	0,36
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	66.620.754	69.042.295	135.663.049	12,06	6,34
Altri oneri di gestione	14.554.442	12.561.193	27.115.635	2,41	1,27
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	939.423	939.423	1.878.846	0,17	0,09
Esborso da contenzioso	939.423	939.423	1.878.846	0,17	0,09
Costi straordinari					
AMMORTAMENTI					
Totale Costi	10.255.215	10.626.124	20.881.339	1,86	0,98
COSTI DISLOCATI	563.308.417	561.850.966	1.125.159.383	100,00	52,60
Trasferimenti correnti			1.014.086.341		47,40
TOTALE GENERALE			2.139.245.724		100,00

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI
BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto per natura con il Budget definito 2009 ed il Consuntivo 2008
(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Consuntivo 2008 (C)	Variazione (A - B)	Variazione (A - C)	Variazione % (A - B) / (B)	Variazione % (A - C) / (C)
COSTO DEL PERSONALE	931.875.527	950.596.576	842.786.839	(18.721.049)	89.088.687	(1,97)	10,57
Ritribuzioni	449.242.191	465.277.390	373.432.040	(16.035.199)	75.810.151	(3,45)	20,30
Altri costi del personale	482.633.336	485.319.186	469.354.800	(2.685.850)	13.278.536	(0,55)	2,83
COSTI DI GESTIONE	170.523.671	176.122.752	193.667.051	(5.599.081)	(23.143.380)	(3,18)	(11,95)
Beni di Consumo	7.744.987	7.274.154	12.346.323	470.833	(4.601.336)	6,47	(37,27)
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	135.663.049	153.145.123	188.726.486	(17.482.074)	(33.063.437)	(11,42)	(19,60)
Altri oneri di gestione	27.115.635	15.703.475	12.594.243	11.412.160	14.521.392	72,67	115,30
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	1.878.846	1.887.497	13.878.401	(8.651)	(11.999.555)	(0,46)	(86,46)
Esborso da contenzioso	1.878.846	1.887.497	2.206.601	(8.651)	(327.755)	(0,46)	(14,85)
Costi straordinari			11.671.800		(11.671.800)		(100,00)
AMMORTAMENTI	20.861.339	21.378.739	21.367.608	(497.400)	(486.269)	(2,33)	(2,28)
Totale costi dell'Amministrazione	1.125.159.383	1.149.985.564	1.071.699.900	(24.826.181)	53.459.483	(2,16)	4,99
COSTI DISLOCATI	1.014.086.341	1.013.675.932	1.161.949.747	410.409	(147.863.406)	0,04	(12,73)
Trasferimenti correnti	1.014.086.341	1.013.675.932	1.160.461.247	410.409	(146.374.906)	0,04	(12,61)
Contributi agli investimenti			1.488.500		(1.488.500)		(100,00)
TOTALE GENERALE	2.139.245.724	2.163.661.496	2.233.649.646	(24.415.772)	(94.403.923)	(1,13)	(4,23)

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	13.780.679	1,22	11.395.204	82,69	1,22	1.765.408	12,81	1,04				620.067	4,50	2,97
SEGRETERIA GENERALE	21.963.290	1,95	15.649.622	71,25	1,68	5.099.875	23,22	2,99				1.213.793	5,53	5,81
CERIMONIALE DIPLOMATICO DELLA REPUBBLICA	8.507.259	0,76	6.455.916	75,89	0,69	1.713.236	20,14	1,00				338.107	3,97	1,62
ISPettorato GENERALE DEL MINISTERO E DEGLI UFFICI ALL'ESTERO	9.011.419	0,80	8.423.551	93,48	0,90	447.926	4,97	0,26				139.942	1,55	0,67
DIREZIONE GENERALE PER LE RISORSE UMANE E L'ORGANIZZAZIONE	17.457.928	1,55	14.708.960	84,25	1,58	2.024.806	11,60	1,19				724.162	4,15	3,47
DIREZIONE GENERALE PER GLI AFFARI AMMINISTRATIVI, DI BILANCIO E IL PATRIMONIO	832.066.488	73,95	701.756.313	84,34	75,31	118.309.672	14,22	69,38	51.000	0,01	2,71	11.949.503	1,44	57,23
Direzione generale per gli affari amministrativi, di bilancio e il patrimonio. Sede Centrale	15.590.958	1,39	8.714.266	55,89	0,94	2.041.010	13,09	1,20	25.500	0,16	1,36	4.810.182	30,85	23,04
Direzione generale per gli affari amministrativi, di bilancio e il patrimonio. Rete Estera	816.475.530	72,57	693.042.047	84,88	74,37	116.268.662	14,24	68,18	25.500	0,00	1,36	7.139.321	0,87	34,19
SERVIZIO STAMPA E INFORMAZIONE	5.650.921	0,50	4.262.366	75,43	0,46	1.147.975	20,31	0,67				240.580	4,26	1,15
SERVIZIO PER L'INFORMATICA, LE COMUNICAZIONI E LA CIFRA	10.582.872	0,94	7.262.621	68,63	0,78	2.512.790	23,74	1,47				807.461	7,63	3,87
DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	41.274.986	3,67	29.017.353	70,30	3,11	8.607.536	20,85	5,05	1.827.846	4,43	97,29	1.822.251	4,41	8,73

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
DIREZIONE GENERALE PER LA PROMOZIONE E LA COOPERAZIONE CULTURALE	69.756.616	6,20	67.833.035	97,24	7,28	1.318.386	1,89	0,77				605.195	0,87	2,90
DIREZIONE GENERALE PER GLI ITALIANI ALL'ESTERO E LE POLITICHE MIGRATORIE	10.933.366	0,97	9.281.873	84,89	1,00	1.149.697	10,52	0,67				501.796	4,59	2,40
DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE POLITICA MULTILATERALE ED I DIRITTI UMANI	11.067.861	0,98	9.251.264	83,59	0,99	1.507.343	13,62	0,88				309.254	2,79	1,48
DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA MULTILATERALE	34.126.681	3,03	11.813.969	34,62	1,27	21.852.671	64,03	12,82				460.041	1,35	2,20
DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DELL'EUROPA	8.223.615	0,73	7.439.470	90,46	0,80	551.828	6,71	0,32				232.317	2,82	1,11
DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DELLE AMERICHE	5.334.081	0,47	4.809.004	90,16	0,52	376.863	7,07	0,22				148.214	2,78	0,71
DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DEL MEDITERRANEO E DEL MEDIO ORIENTE	5.845.651	0,52	5.150.872	88,11	0,55	523.135	8,95	0,31				171.644	2,94	0,82
DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DELL'AFRICA SUB SAHARIANA	5.270.647	0,47	4.808.172	91,23	0,52	336.794	6,39	0,20				125.681	2,38	0,60
DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DELL'ASIA, DELL'OCEANIA, DEL PACIFICO E L'ANTARTIDE	5.967.682	0,53	5.393.614	90,38	0,58	408.674	6,85	0,24				165.394	2,77	0,79
DIREZIONE GENERALE PER L'INTEGRAZIONE EUROPEA	8.337.340	0,74	7.162.347	85,91	0,77	869.056	10,42	0,51				305.937	3,67	1,47
TOTALE GENERALE	1.125.159.363	100,00	931.875.527	82,82	100,00	170.523.671	15,16	100,00	1.878.846	0,17	100,00	20.881.339	1,86	100,00

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 per aggregati di costo

(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
COSTO DEL PERSONALE	931.875.527	950.596.576	(18.721.049)	(1,97)
Retribuzioni	449.242.191	465.277.390	(16.035.199)	(3,45)
Altri costi del personale	482.633.336	485.319.186	(2.685.850)	(0,55)
COSTI DI GESTIONE	170.523.671	176.122.752	(5.599.081)	(3,18)
Beni di Consumo	7.744.987	7.274.154	470.833	6,47
Carta, cancelleria e stampati	5.052.053	4.555.980	496.073	10,89
Giornali e pubblicazioni	867.353	681.774	185.579	27,22
Materiali e accessori	1.825.581	2.036.400	(210.819)	(10,35)
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	135.663.049	153.145.123	(17.482.074)	(11,42)
Consulenza	1.209.670	1.490.098	(280.428)	(18,82)
Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	3.361.306	8.547.844	(5.186.538)	(60,68)
Servizi per trasferte	29.824.051	26.452.040	3.372.011	12,75
Promozione	2.580.707	3.106.286	(525.579)	(16,92)
Formazione e addestramento	685.075	590.117	94.958	16,09
Manutenzione	13.568.211	18.431.331	(4.863.120)	(26,39)
Noleggi, locazioni e leasing	32.309.186	33.114.960	(805.774)	(2,43)
Utenze e canoni	35.199.334	37.789.105	(2.589.771)	(6,85)
Servizi ristorazione	426.600	250.868	175.732	70,05
Servizi ausiliari	15.691.858	22.564.229	(6.872.371)	(30,46)

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 per aggregati di costo

(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
Assicurazioni	807.051	808.245	(1.194)	(0,15)
Altri costi	27.115.635	15.703.475	11.412.160	72,67
Incarichi istituzionali	17.500	17.500	0	0,00
Amministrativi	4.369.524	3.850.451	519.073	13,48
Partecipazione ad organizzazioni	19.983.726	8.942.094	11.041.632	123,48
Imposte	6.464	6.464	0	0,00
Tasse	2.738.421	2.886.966	(148.545)	(5,15)
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	1.878.846	1.887.497	(8.651)	(0,46)
Oneri straordinari e da contenzioso	1.878.846	1.887.497	(8.651)	(0,46)
Esborso da contenzioso	1.878.846	1.887.497	(8.651)	(0,46)
AMMORTAMENTI	20.881.339	21.378.739	(497.400)	(2,33)
Beni immateriali	3.116.439	2.953.564	162.875	5,51
Beni immobili	890.948	890.780	168	0,02
Beni mobili	10.780.688	11.610.701	(830.013)	(7,15)
Manutenzioni straordinarie	6.093.264	5.923.694	169.570	2,86
TOTALE GENERALE	1.125.159.383	1.149.985.564	(24.826.181)	(2,16)

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi delle Retribuzioni ordinarie/straordinarie per struttura organizzativa

(in Euro)

	Anni Persona	% sul totale generale Anni Persona	Costo delle Retribuzioni del lavoro ordinario	Costo delle Retribuzioni del lavoro straordinario	Totale costo delle Retribuzioni	% costo del lavoro straordinario
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	170	1,88	10.952.398		10.952.398	
SEGRETERIA GENERALE	181	1,99	12.764.632	39.133	12.803.765	0,31
CERIMONIALE DIPLOMATICO DELLA REPUBBLICA	88	0,97	6.319.892	20.431	6.340.323	0,32
ISPettorato Generale del Ministero e degli Uffici all'Estero	125	1,38	7.669.740	2.841	7.672.581	0,04
DIREZIONE GENERALE PER LE RISORSE UMANE E L'ORGANIZZAZIONE	225	2,48	14.079.766	36.078	14.115.844	0,26
DIREZIONE GENERALE PER GLI AFFARI AMMINISTRATIVI, DI BILANCIO E IL PATRIMONIO	5.511	60,74	226.239.131	43.448	226.282.579	0,02
SERVIZIO STAMPA E INFORMAZIONE	70	0,77	4.154.105	45.411	4.199.516	1,08
SERVIZIO PER L'INFORMATICA, LE COMUNICAZIONI E LA CIFRA	160	1,76	6.887.678	27.561	6.915.239	0,40
DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	406	4,47	28.618.703		28.618.703	
DIREZIONE GENERALE PER LA PROMOZIONE E LA COOPERAZIONE CULTURALE	1.422	15,67	67.811.745		67.811.745	
DIREZIONE GENERALE PER GLI ITALIANI ALL'ESTERO E LE POLITICHE MIGRATORIE	142	1,56	9.044.176	11.389	9.055.565	0,13
DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE POLITICA MULTILATERALE ED I DIRITTI UMANI	92	1,01	8.949.888		8.949.888	
DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA MULTILATERALE	135	1,48	11.431.464	29.922	11.461.385	0,26

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi delle Retribuzioni ordinarie/straordinarie per struttura organizzativa
(in Euro)

	Anni Persona	% sul totale generale Anni Persona	Costo delle Retribuzioni del lavoro ordinario	Costo delle Retribuzioni del lavoro straordinario	Totale costo delle Retribuzioni	% costo del lavoro straordinario
DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DELL'EUROPA	67	0,74	7.319.886		7.319.886	
DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DELLE AMERICHE	45	0,50	4.757.634		4.757.634	
DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DEL MEDITERRANEO E DEL MEDIO ORIENTE	49	0,54	5.000.540	32.742	5.033.282	0,65
DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DELL'AFRICA SUB SAHARIANA	42	0,47	4.735.384		4.735.384	
DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DELL'ASIA, DELL'OCEANIA, DEL PACIFICO E L'ANTARTIDE	54	0,60	5.306.227	8.699	5.314.926	0,16
DIREZIONE GENERALE PER L'INTEGRAZIONE EUROPEA	90	0,99	6.900.868	679	6.901.547	0,01
TOTALE GENERALE	9.073	100,00	448.943.856	298.334	449.242.191	0,07

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 dei costi medi delle Retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa

(in Euro)

	Budget 2010			Budget Definito 2009			Variazione %		
	Anni persona (A)	Costo Retribuzioni lavoro ordinario (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni persona (D)	Costo Retribuzioni lavoro ordinario (E)	Costo medio per A/P (F=E/D)	Anni persona [G = (A-D)/D]	Costo Retribuzioni lavoro ordinario [H = (B-E)/E]	Costo medio per A/P [I = (C-F)/F]
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	170	10.952.398	64.260	202	11.741.826	58.128	(15,62)	(6,72)	10,55
SEGRETERIA GENERALE	181	12.764.632	70.523	177	11.849.821	66.948	2,26	7,72	5,34
CERIMONIALE DIPLOMATICO DELLA REPUBBLICA	88	6.319.892	71.719	91	5.916.529	65.376	(2,63)	6,82	9,70
ISPettorato Generale del Ministero e degli Uffici all'Estero	125	7.669.740	61.382	126	7.405.418	58.796	(0,79)	3,57	4,40
DIREZIONE GENERALE PER LE RISORSE UMANE E L'ORGANIZZAZIONE	225	14.079.766	62.635	245	14.875.152	60.745	(8,20)	(5,35)	3,11
DIREZIONE GENERALE PER GLI AFFARI AMMINISTRATIVI, DI BILANCIO E IL PATRIMONIO	5.511	226.239.131	41.053	5.933	242.060.988	40.797	(7,12)	(6,54)	0,63
SERVIZIO STAMPA E INFORMAZIONE	70	4.154.105	59.370	69	3.711.214	54.052	1,91	11,93	9,84
SERVIZIO PER L'INFORMATICA, LE COMUNICAZIONI E LA CIFRA	160	6.887.678	43.080	172	7.630.274	44.398	(6,97)	(9,73)	(2,97)
DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	406	28.618.703	70.576	478	31.350.429	65.541	(15,23)	(8,71)	7,68
DIREZIONE GENERALE PER LA PROMOZIONE E LA COOPERAZIONE CULTURALE	1.422	67.811.745	47.688	1.508	74.330.622	49.291	(5,70)	(8,77)	(3,25)
DIREZIONE GENERALE PER GLI ITALIANI ALL'ESTERO E LE POLITICHE MIGRATORIE	142	9.044.176	63.826	142	8.717.615	61.357	(0,27)	3,75	4,02
DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE POLITICA MULTILATERALE ED I DIRITTI UMANI	92	8.949.888	97.642	90	7.482.072	83.134	1,84	19,62	17,45
DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA MULTILATERALE	135	11.431.464	84.992	140	10.551.440	75.464	(3,80)	8,34	12,63

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 dei costi medi delle Retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa

(in Euro)

	Budget 2010			Budget Definito 2009			Variazione %		
	Anni persona (A)	Costo Retribuzioni lavoro ordinario (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni persona (D)	Costo Retribuzioni lavoro ordinario (E)	Costo medio per A/P (F=E/D)	Anni persona (G = (A-D)/D)	Costo Retribuzioni lavoro ordinario (H = (B-E)/E)	Costo medio per A/P (I = (C-F)/F)
DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DELL'EUROPA	67	7.319.886	109.366	61	5.583.641	90.894	8,95	31,10	20,32
DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DELLE AMERICHE	45	4.757.634	104.886	44	3.637.539	82.671	3,09	30,79	26,87
DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DEL MEDITERRANEO E DEL MEDIO ORIENTE	49	5.000.540	101.308	51	4.163.209	81.600	(3,25)	20,11	24,15
DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DELL'AFRICA SUB SAHARIANA	42	4.735.384	112.001	37	3.697.742	100.591	15,02	28,06	11,34
DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DELL'ASIA, DELL'OCEANIA, DEL PACIFICO E L'ANTARTIDE	54	5.306.227	98.263	53	4.472.133	84.380	1,89	18,65	16,45
DIREZIONE GENERALE PER L'INTEGRAZIONE EUROPEA	90	6.900.868	76.583	83	5.760.581	69.405	8,57	19,79	10,34
TOTALE GENERALE	9.073	448.943.856	49.479	9.702	464.938.243	47.924	(6,47)	(3,44)	3,24

La riconciliazione

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero degli Affari esteri risulta che la differenza fra il valore degli stanziamenti finanziari inclusi nel bilancio dell'amministrazione (2,07 miliardi di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo (1,12 miliardi di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali) dipende principalmente dagli stanziamenti per trasferimenti a Stati esteri o istituzioni internazionali, pari a circa 1 miliardo di euro esposti nella colonna "costi dislocati", legati alla quota annuale versata dall'Italia per la sua partecipazione agli organismi internazionali (a partire dall'ONU) oppure agli interventi di cooperazione allo sviluppo bilaterale o multilaterale.

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario
(in Euro)

	COSTI DELLA AMMINISTRAZIONE	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
Missioni/Programmi								
L'Italia in Europa e nel mondo								
Rappresentanza dello Stato nelle relazioni internazionali	8.507.259				(898.872)			7.608.387
Cooperazione allo sviluppo e gestione sfide globali	41.274.986		315.973.219		(2.068.795)			355.179.410
Cooperazione economica, finanziaria e tecnologica	34.126.681		27.696.460		(2.503.708)			59.319.433
Cooperazione politica, promozione della pace e sicurezza internazionale	880.148.358		506.991.339		(147.740.082)			1.239.399.614
Integrazione europea	8.337.340		21.382.256		(2.154.706)			27.564.890
Italiani nel mondo e politiche migratorie e sociali	10.933.366		54.464.634		5.877.736			71.275.736
Informazione, promozione culturale, scientifica e dell'immagine del Paese all'estero	75.407.537		87.578.433		42.747.592			205.733.562
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche								
Indirizzo politico	13.780.679				(3.452.831)			10.327.848
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	52.643.176				28.252.221			80.895.398
Fondi da ripartire								
Fondi da assegnare					17.056.782			17.056.782
TOTALE GENERALE	1.125.159.383		1.014.086.341		(64.884.663)			2.074.361.060

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

Il Ministero dell'Istruzione, dell'università e della ricerca, istituito in attuazione dell'art.1 comma 376 della Legge n. 244/2007 (Legge finanziaria per l'anno 2008), assomma le funzioni già assegnate dal D.L. n. 181/2006, convertito in Legge n. 233/2006 all'ex Ministero della Pubblica istruzione ed all'ex Ministero dell'Università e della ricerca.

Con D.P.R. n. 17 del 20 gennaio 2009 è stato emanato il nuovo regolamento di riorganizzazione, in base al quale il Ministero è articolato, a livello centrale, in 3 Dipartimenti, il *Dipartimento per l'istruzione*, il *Dipartimento per l'università, l'alta formazione artistica, musicale e coreutica e per la ricerca* ed il *Dipartimento per la programmazione e la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali*, ed, a livello periferico, da 18 Centri di responsabilità regionali, suddivisi in due centri di costo (gli *Uffici scolastici regionali* e le *Strutture scolastiche*, che includono i costi a carico dello Stato di tutte le scuole e gli istituti scolastici statali di ogni ordine e grado, con il coordinamento del *Dipartimento per l'istruzione*), oltre che dal *Gabinetto del Ministro*.

Di seguito sono elencate le Missioni ed i Programmi di pertinenza del ministero, con la descrizione delle attività svolte.

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
004 L'Italia in Europa e nel mondo	003 Cooperazione culturale e scientifico-tecnologica	Definizione della politica di internazionalizzazione della ricerca scientifica e tecnologica e sostegno alla partecipazione italiana a programmi europei di ricerca; Cooperazione bilaterale e multilaterale in materia di ricerca scientifica e tecnologica; Ricerca aerospaziale; Agevolazione della ricerca nelle imprese e in altri soggetti pubblici e privati nell'ambito di accordi internazionali di cooperazione; Promozione delle cooperazioni e sinergie tra sistema delle universita', organismi pubblici di ricerca e sistema produttivo e attuazione degli accordi internazionali e delle attivita' inerenti la cooperazione internazionale in materia di istruzione universitaria
	005 Cooperazione in materia culturale	Rapporti culturali internazionali in tema di istruzione; Relazioni internazionali in materia di istruzione scolastica, inclusa la collaborazione con l'Unione europea e con gli organismi internazionali e la partecipazione alle attivita' che si svolgono in tali sedi; Elaborazione di analisi comparative rispetto a modelli e sistemi comunitari e internazionali; Individuazione delle opportunita' di finanziamento a valere su fondi internazionali e comunitari, pubblici e privati; Riconoscimento dei titoli di studio e delle certificazioni in ambito europeo ed internazionale ed attuazione di politiche dell'educazione comuni ai Paesi dell'Unione europea; Affari e relazioni internazionali, inclusa la collaborazione con l'Unione europea e con gli organismi internazionali in materia di istruzione scolastica
	009 Ricerca scientifica e tecnologica applicata	Monitoraggio e sostegno del grado di interazione tra sistema delle universita' e sistema produttivo; Incentivazione e agevolazione della ricerca nelle imprese e negli altri soggetti pubblici e privati e gestione dei relativi fondi
017 Ricerca e innovazione	010 Ricerca scientifica e tecnologica di base	Predisposizione e attuazione del programma operativo nazionale per la ricerca e lo sviluppo tecnologico e l'alta formazione; Indirizzo e coordinamento, normazione generale e finanziamento degli enti di ricerca non strumentali; Vigilanza e controllo sulle attivita' degli enti di ricerca; Promozione della ricerca finanziata con fondi nazionali; Cooperazione scientifica nazionale in materia di ricerca scientifica e tecnologica di base
	016 Ricerca per la didattica	Agenzia nazionale per lo sviluppo dell'autonomia scolastica; Attivita' affidate all'Istituto nazionale per la valutazione del sistema educativo di istruzione e di formazione (INVALSI)

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
022 Istruzione scolastica	001 Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	Indirizzo, coordinamento e vigilanza sulle attività degli istituti scolastici statali; Organizzazione istruzione scolastica, ordinamenti e programmi; Definizione criteri e parametri per l'organizzazione della rete scolastica e degli interventi sociali nella scuola; Definizione indirizzi per l'organizzazione dei servizi nel territorio e per la valutazione della loro efficienza; Individuazione obiettivi e standard e percorsi formativi; Definizione indirizzi scuole paritarie, scuole e corsi di istruzione non statale; Definizione dei livelli essenziali delle prestazioni in materia di istruzione e formazione professionale; Valutazione del sistema nel rispetto delle competenze delle Regioni e degli altri soggetti istituzionali competenti; Linee guida in materia di alternanza scuola-lavoro, monitoraggio e valutazione dei percorsi, certificazione e funzionamento Banca dati nazionale; Erogazione di servizi ausiliari all'istruzione; Sostegno ai percorsi di istruzione e formazione professionale
	002 Istruzione prescolastica	Conduzione degli istituti scolastici STATALI di istruzione materna ed erogazione delle attività di insegnamento
	008 Diritto allo studio, condizione studentesca	Sostegni, servizi e provvidenze varie per favorire la frequenza scolastica da parte di tutti (sostegni per alunni disabili, scuole ospedaliere, interventi per alunni stranieri, interventi nelle aree a rischio di dispersione scolastica e devianza minorile.....); Attività di orientamento e raccordo con il sistema universitario
	009 Istituzioni scolastiche non statali	Sostegno dello Stato alle istituzioni scolastiche non statali di qualunque ordine e grado, sia nazionali sia internazionali
	011 Istruzione primaria	Conduzione degli istituti scolastici STATALI di istruzione elementare (da 6 a 11 anni) ed erogazione delle attività di insegnamento
	012 Istruzione secondaria di primo grado	Conduzione degli istituti scolastici STATALI di istruzione media (da 12 a 14) ed erogazione delle attività di insegnamento
	013 Istruzione secondaria di secondo grado	Conduzione degli istituti scolastici STATALI di istruzione secondaria superiore (da 15 a 19) ed erogazione delle attività di insegnamento
	015 * Istruzione post-secondaria, degli adulti, e programmi di istruzione-formazione-lavoro	<i>Svolgimento di funzioni - ivi compresi il monitoraggio, la valutazione e la banca dati nazionale - riguardanti il sistema di Istruzione e Formazione Tecnica Superiore, l'istruzione degli adulti e i relativi Centri provinciali, fatte salve le competenze delle regioni in materia e in raccordo con altri soggetti istituzionali. Attuazione di programmi e misure di sistema nazionali per sostenere lo sviluppo della cultura tecnica e professionale, l'orientamento al lavoro e alle professioni, l'integrazione tra i sistemi di istruzione, formazione e lavoro.</i>

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
023 Istruzione universitaria	001 Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	Attività di orientamento allo studio e all'inserimento nel mondo del lavoro e delle professioni; Iniziative sportive a livello nazionale; Anagrafe degli studenti; Raccordo con il sistema scolastico
	002 Istituti di alta cultura	Finanziamento, programmazione e sviluppo dell'alta formazione artistica, musicale e coreutica; Promozione e sviluppo dell'autonomia del sistema dell'alta formazione artistica, musicale e coreutica; Vigilanza delle relative istituzioni; Sviluppo dell'offerta formativa e della produzione artistica; Raccordo con il sistema scolastico e universitario, con gli altri sistemi formativi, con il sistema produttivo e delle professioni e con le pubbliche amministrazioni; Rapporto con il Consiglio nazionale per l'alta formazione artistica e musicale (CNAM) per gli atti di competenza
	003 Sistema universitario e formazione post-universitaria	Finanziamento, programmazione e sviluppo del sistema universitario e gestione dei fondi dell'edilizia; Esame degli statuti e dei regolamenti di ateneo; Monitoraggio degli ordinamenti universitari; Verifiche amministrativo-contabili, monitoraggio e valutazione del sistema universitario e dell'attuazione delle normative e degli interventi in materia universitaria, anche avvalendosi degli organismi di valutazione; Rapporti con il Ministero della Salute per le attività di formazione e specializzazione, assistenza e ricerca della facoltà di medicina; Raccordo con il sistema scolastico, con gli altri sistemi formativi, con il sistema produttivo e delle professioni e con le Pubbliche Amministrazioni; Sviluppo e coordinamento delle iniziative di alta formazione post-universitaria, delle scuole superiori ad ordinamento speciale e della formazione e avviamento alla ricerca
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002 Indirizzo politico	Programmazione e coordinamento generale dell'attività dell'Amministrazione, produzione e diffusione di informazioni generali, predisposizione della legislazione sulle politiche di settore su cui ha competenza il Ministero (attività di diretta collaborazione all'opera del Ministro). Valutazione e controllo strategico ed emanazione degli atti di indirizzo
	003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	Svolgimento di attività strumentali a supporto delle Amministrazioni per garantirne il funzionamento generale (gestione del personale, affari generali, gestione della contabilità, attività di informazione e di comunicazione,...)
033 Fondi da ripartire	001 Fondi da assegnare	Risorse da assegnare in ambito PA - Fondo consumi intermedi e Fondi da ripartire nell'ambito dell'Amministrazione

L'analisi per destinazione

Per l'anno 2010 l'Amministrazione ha proceduto alla revisione dei propri Programmi e delle connesse attività, che ha comportato l'accorpamento dei programmi Istruzione *post-secondaria e Istruzione degli adulti* nel nuovo programma *Istruzione post-secondaria, degli adulti, e programmi di istruzione-formazione-lavoro*.

Inoltre, sempre per l'anno in esame, si è proceduto all'inserimento, nell'ambito della rilevazione di *Contabilità economica, degli Istituti di alta formazione artistica e musicale (A.F.A.M.)*, i cui costi sono attribuiti ad uno specifico Centro di costo all'interno del *Dipartimento per l'università, l'alta formazione artistica, musicale e coreutica e per la ricerca*, che fanno riferimento al Programma Istituti di alta cultura, che registra, pertanto, uno scostamento molto significativo tra le previsioni 2010 e il Budget definito 2009, con un aumento di migl. di euro 410.018.

I costi propri previsti dai Centri di costo dell'Amministrazione sono attribuiti principalmente ai programmi di pertinenza degli *Uffici scolastici regionali* ed in particolare alle Strutture scolastiche, il cui costo maggiore è quello relativo al personale:

- *Istruzione secondaria di secondo grado*, che presenta costi propri per migl. di euro 15.052.593, pari al 34,26% del totale costi propri, con una diminuzione rispetto al Budget definito 2009 di migl. di euro 1.495.541;
- *Istruzione primaria*, che presenta costi propri per migl. di euro 14.408.242, pari al 32,79% del totale costi propri, con un aumento di migl. di euro 1.079.265 rispetto al Budget definito 2009;
- *Istruzione secondaria di primo grado*, che presenta costi propri per migl. di euro 9.389.897, pari al 21,37% del totale costi propri, con una diminuzione rispetto al Budget definito 2009 di migl. di euro 437.108;
- *Istruzione prescolastica*, che presenta costi propri per migl. di euro 4.269.068, pari al 9,72% del totale costi propri, con una diminuzione rispetto al Budget definito 2009 di migl. di euro 49.752.

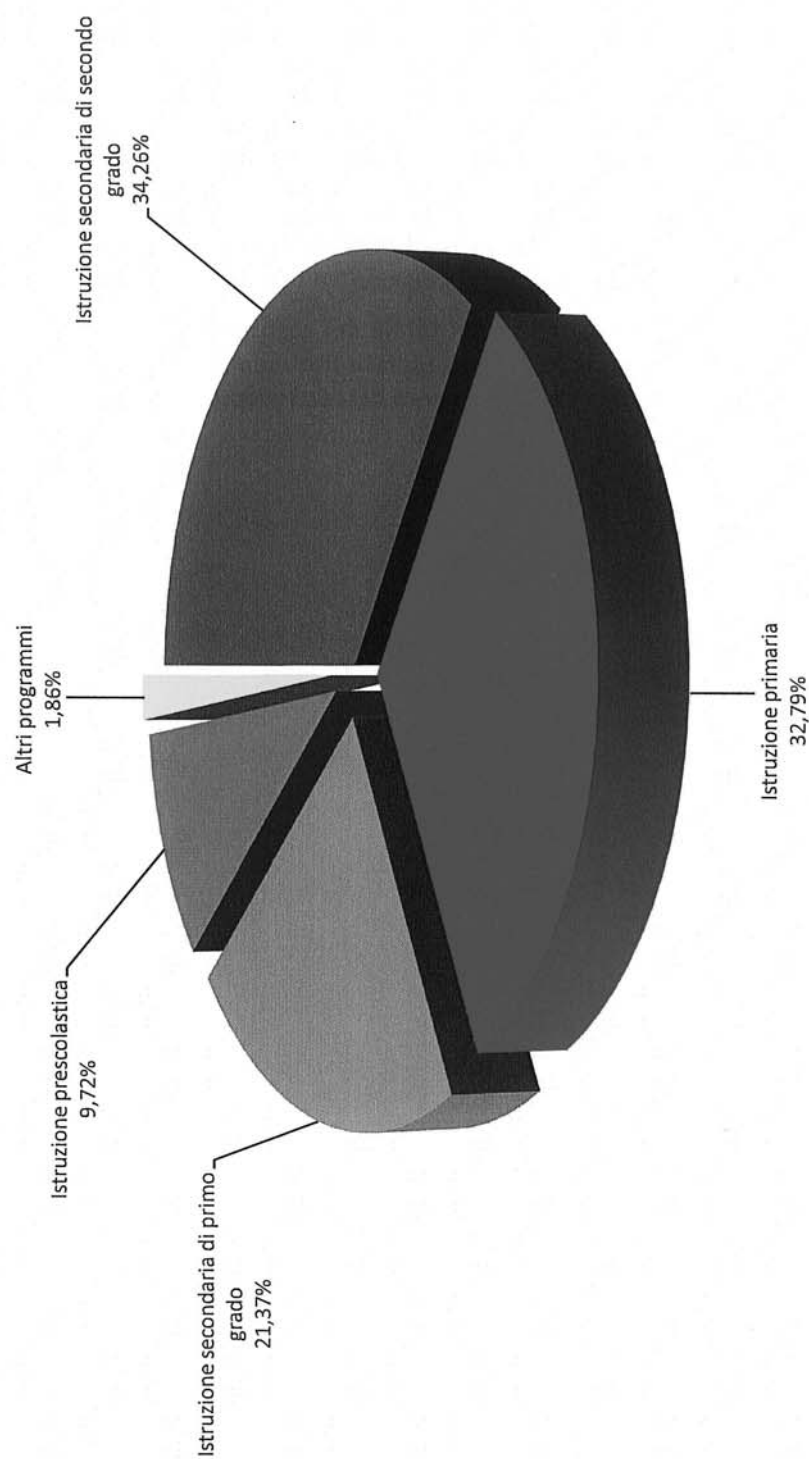
L'Amministrazione, oltre ai costi propri riferiti all'impiego diretto di risorse umane e strumentali nei Programmi sopra elencati, che fanno capo principalmente alla Missione Istruzione scolastica, trasferisce ingenti risorse finanziarie per conto dello Stato, soprattutto in relazione al sistema universitario e alla ricerca, con particolare riferimento ai seguenti Programmi:

- *Sistema universitario e formazione post-universitaria*: migl. di euro 7.295.170, che includono il finanziamento del sistema universitario e gli interventi in materia universitaria;
- *Ricerca scientifica e tecnologica di base*: migl. di euro 2.169.379, che includono il finanziamento degli Enti di ricerca non strumentali;
- *Istituzioni scolastiche non statali*: migl. di euro 406.121, che rappresentano il sostegno dello Stato alle istituzioni scolastiche non statali di qualunque ordine e grado, sia nazionali che internazionali;

- *Cooperazione culturale e scientifico-tecnologica*: migl. di euro 127.313, che includono il sostegno alla partecipazione italiana ai programmi europei di ricerca ed alla ricerca nelle imprese ed in altri soggetti pubblici e privati nell'ambito di accordi internazionali di cooperazione;
- *Diritto allo studio nell'istruzione universitaria*: migl. di euro 177.990, che includono incentivazioni e sovvenzioni alle imprese per lo sviluppo delle attività produttive ed il sostegno alle crisi di settore;
- *Ricerca scientifica e tecnologica applicata*: migl. di euro 80.000, che includono le incentivazioni e sovvenzioni alle imprese e ad altri soggetti pubblici e privati ed il sostegno all'integrazione tra sistema universitario e sistema produttivo.

L'incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri è illustrata nel grafico seguente, mentre nelle successive tavole sono rappresentati, sempre distinti per programmi, l'incidenza dei costi, propri e dislocati, ed il confronto dei costi propri con il Budget definito 2009.

Ministero dell'Istruzione, dell'università e della ricerca
Incidenza dei Programmi in % sul totale dei Costi



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
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)
Istruzione scolastica	1.088.361	99,10	43.431.123.309	98,85	99,05	417.611.177	4,06	0,95	43.848.734.486	80,88
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	5.377	0,50	306.759.692	0,70	99,97	105.207	0,00	0,03	306.864.899	0,57
Istruzione prescolastica	107.145	9,94	4.269.068.469	9,72	99,98	888.044	0,01	0,02	4.269.956.513	7,88
Istruzione primaria	381.433	35,38	14.408.241.689	32,79	99,98	2.818.337	0,03	0,02	14.411.060.026	26,58
Istruzione secondaria di primo grado	223.686	20,75	9.389.896.837	21,37	99,98	1.618.705	0,02	0,02	9.391.515.542	17,32
Istruzione secondaria di secondo grado	350.669	32,53	15.052.592.516	34,26	99,97	5.027.469	0,05	0,03	15.057.619.985	27,77
Istruzione post-secondaria, degli adulti, e programmi di istruzione-formazione-lavoro	5	0,00	749.377	0,00	100,00				749.377	0,00
Istituzioni scolastiche non statali										
Diritto allo studio, condizione studentesca	47	0,00	3.814.729	0,01	78,69	406.120.501	3,95	100,00	406.120.501	0,75
Istruzione universitaria	8.843	0,82	427.131.411	0,97	5,40	7.480.753.105	72,78	94,60	7.907.884.516	14,59
Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	26	0,00	2.195.884	0,00	1,22	177.989.767	1,73	98,78	180.185.651	0,33
Istituti di alta cultura	8.751	0,81	414.659.588	0,94	98,20	7.593.155	0,07	1,80	422.252.743	0,78
Sistema universitario e formazione post-universitaria	66	0,01	10.275.939	0,02	0,14	7.295.170.183	70,98	99,86	7.305.446.122	13,48
Ricerca e innovazione	90	0,01	23.362.380	0,05	1,03	2.252.225.788	21,91	98,97	2.275.588.168	4,20
Ricerca per la didattica						2.847.027	0,03	100,00	2.847.027	0,01
Ricerca scientifica e tecnologica applicata	45	0,00	11.400.154	0,03	12,47	80.000.000	0,78	87,53	91.400.154	0,17
Ricerca scientifica e tecnologica di base	45	0,00	11.962.225	0,03	0,55	2.169.378.761	21,11	99,45	2.181.340.986	4,02
L'Italia in Europa e nel mondo	106	0,01	8.188.641	0,02	6,04	127.312.860	1,24	93,96	135.501.501	0,25
Cooperazione in materia culturale	54	0,01	4.724.190	0,01	100,00				4.724.190	0,01
Cooperazione culturale e scientifico-tecnologica	52	0,00	3.464.451	0,01	2,65	127.312.860	1,24	97,35	130.777.311	0,24
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	646	0,06	45.262.329	0,10	100,00				45.262.329	0,08
Indirizzo politico	202	0,02	17.071.012	0,04	100,00				17.071.012	0,03

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
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)
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	444	0,04	28.191.317	0,06	100,00				28.191.317	0,05
TOTALE GENERALE (*)	1.078.046	100,00	43.935.068.070	100,00	81,04	10.277.902.930	100,00	18,96	54.212.971.000	100,00

(*) AL NETTO DI FONDI DA ASSEGNARE E ONERI FINANZIARI

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

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
Istruzione scolastica	43.431.123.309	44.328.341.516	(897.218.207)	(2,02)
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	306.759.692	301.022.799	5.736.893	1,91
Istruzione prescolastica	4.269.068.469	4.318.820.275	(49.751.806)	(1,15)
Istruzione primaria	14.408.241.689	13.328.976.778	1.079.264.910	8,10
Istruzione secondaria di primo grado	9.389.896.837	9.827.004.777	(437.107.940)	(4,45)
Istruzione secondaria di secondo grado	15.052.592.516	16.548.133.892	(1.495.541.376)	(9,04)
Istruzione post-secondaria		704.084	(704.084)	(100,00)
Istruzione degli adulti		473.400	(473.400)	(100,00)
Diritto allo studio, condizione studentesca	3.814.729	3.205.511	609.218	19,01
Istruzione post-secondaria, degli adulti, e programmi di istruzione-formazione-lavoro	749.377		749.377	
Istruzione universitaria	427.131.411	16.976.581	410.154.829	2416,00
Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	2.195.884	3.699.963	(1.504.079)	(40,65)
Istituti di alta cultura	414.659.588	4.641.332	410.018.256	8834,07
Sistema universitario e formazione post-universitaria	10.275.939	8.635.287	1.640.652	19,00
Ricerca e innovazione	23.362.380	41.803.302	(18.440.922)	(44,11)

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

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
Ricerca scientifica e tecnologica applicata	11.400.154	22.316.465	(10.916.310)	(48,92)
Ricerca scientifica e tecnologica di base	11.962.225	19.486.837	(7.524.611)	(38,61)
L'Italia in Europa e nel mondo	8.188.641	11.258.937	(3.070.295)	(27,27)
Cooperazione in materia culturale	4.724.190	9.474.538	(4.750.348)	(50,14)
Cooperazione culturale e scientifico-tecnologica	3.464.451	1.784.399	1.680.053	94,15
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	45.262.329	67.445.657	(22.183.328)	(32,89)
Indirizzo politico	17.071.012	14.387.665	2.683.347	18,65
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	28.191.317	53.057.992	(24.866.675)	(46,87)
TOTALE GENERALE	43.935.068.070	44.465.825.993	(530.757.923)	(1,19)

L'analisi per natura e struttura organizzativa

L'analisi per struttura organizzativa si limita a segnalare gli scostamenti a livello di Centro di responsabilità, comparandoli a quelli del Budget definito 2009, in quanto quest'ultima rilevazione, in attesa dell'emanazione del nuovo regolamento, è stata effettuata per Centri di responsabilità amministrativa.

I costi totali del Budget presentato 2010 ammontano a migl. di euro 43.935.068, in leggera diminuzione rispetto al Budget definito 2009 (1,19%, pari a migl. di euro 530.758).

Il **Costo del personale**, cui può essere attribuita la variazione in valore assoluto più significativa sul totale dei costi dell'Amministrazione, presenta una diminuzione percentualmente contenuta (1,38%). Analogamente, le **Retribuzioni** diminuiscono dell'1,51%, ma tale variazione, dato il peso dell'Amministrazione sul totale dei costi delle Amministrazioni centrali, è comunque rilevante a livello Stato (migl. di euro 654.603).

In particolare la variazione negativa deriva da una diminuzione degli Anni Persona (in valore assoluto 32.277, pari al 2,91% del totale anni persona del Ministero) su quasi tutti i Centri di responsabilità (le diminuzioni più significative si hanno negli *Uffici scolastici regionali di Veneto, Emilia-Romagna, Piemonte, Sicilia, Lombardia, Toscana, Lazio e Campania*); fa eccezione il *Dipartimento per l'università, l'alta formazione artistica, musicale coreutica e per la ricerca* che, a partire dal 2010, come già accennato, ha inserito tra i propri Centri di costo gli Istituti di alta cultura non rilevati sotto l'aspetto economico fino al Budget definito 2009 e che vede, per tale motivo, un notevole aumento degli Anni Persona (8.631).

Per quanto riguarda il **Costo medio**, a livello di Ministero si osserva una stabilità rispetto al Budget definito 2009, con la sola eccezione del *Dipartimento per l'università, l'alta formazione artistica, musicale coreutica e per la ricerca*, che, per effetto dell'inserimento tra i Centri di costo degli *Istituti di alta cultura*, il cui personale rappresenta la quasi totalità degli anni persona del Dipartimento (96,89%) registra una significativa diminuzione del costo medio (25,26%).

La voce **Altri costi di personale** subisce una variazione complessiva pari a migl. di euro 52.843 (+24,47%), derivante da un aumento consistente in particolare degli *Incarichi conferiti a personale* (migl. di euro 43.697 pari a +31,28%) cui può essere attribuita la quasi totalità dell'incremento rilevato. I Centri di responsabilità che hanno previsto maggiori costi sono gli *Uffici scolastici regionali della Puglia, della Lombardia, del Veneto e del Piemonte*.

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.

Per quanto riguarda i **Costi di gestione** si evidenzia un aumento dell'8,32% pari a migl. di euro 73.978, che è frutto di incrementi di costo che presentano tutti gli aggregati di riferimento. In particolare:

I **Beni di consumo** aumentano del 20,28% pari a migl. di euro 24.951, in particolare sulle voci **Carta, cancelleria e stampati e Materiali ed accessori**.

La voce **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** presenta un aumento più contenuto del 5,67% pari a migl. di euro 42.604. Relativamente a questa voce, è da evidenziare

un incremento molto significativo sulle voci **Prestazioni professionale e specialistiche** (migl. di euro 58.814, in particolare su *Assistenza tecnico-informatica e Altre prestazioni professionali e specialistiche*), **Servizi ausiliari** (migl. di euro 13.921, in particolare su *Pulizia e lavanderia*, che aumenta di migl. di euro 48.398) ed **Utenze e canoni** (migl. di euro 16.897, in particolare su *Telefonia fissa*), bilanciato da una consistente diminuzione della voce **Consulenza** (migl. di euro 37.183).

Gli **Altri costi**, che hanno un peso poco rilevante sul totale dei costi dell'Amministrazione, aumentano del 43,46% pari a migl. di euro 6.422. L'incremento è da attribuire alla voce Tassa rifiuti solidi urbani.

Tra i **Costi straordinari e Speciali**, da rilevare l'inserimento, per la rilevazione in esame, di **Costi straordinari** (che determina lo scostamento sull'aggregato del +22,02%, pari a migl. di euro 167) *relativi a Oneri derivanti da rapporti con terzi* (migl. di euro 95, previsti dal *Dipartimento per l'università, l'alta formazione artistica, musicale coreutica e per la ricerca*), *Interessi passivi per ritardati pagamenti* (migl. di euro 30) e *Sopravvenienze passive* (migl. di euro 20); i costi per entrambi queste voci sono state previste dall'*Ufficio scolastico regionale per il Veneto*.

La voce **Ammortamenti**, che ammonta a migl. di euro 16.446, diminuisce del 16,04%, pari a migl. di euro 3.143 per effetto della fine del periodo di ammortamento di alcune categorie di beni come *Hardware, Opere dell'ingegno – Software prodotto e Macchinari per ufficio*.

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

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riepilogo dei costi per natura

(in Euro)

	I semestre 2010	II semestre 2010	TOTALE 2010	% sul totale costi	% sul totale generale
COSTO DEL PERSONALE	22.046.896.318	20.908.191.577	42.955.087.894	97,77	79,16
Retribuzioni	21.912.506.554	20.773.817.724	42.686.324.277	97,16	78,67
Altri costi del personale	134.389.764	134.373.853	268.763.617	0,61	0,50
COSTI DI GESTIONE	481.371.938	481.237.258	962.609.196	2,19	1,77
Beni di Consumo	73.988.792	73.988.798	147.977.590	0,34	0,27
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	396.780.571	396.651.014	793.431.585	1,81	1,46
Altri oneri di gestione	10.602.575	10.597.446	21.200.021	0,05	0,04
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	462.500	462.500	925.000	0,00	0,00
Esborso da contenzioso	390.000	390.000	780.000	0,00	0,00
Costi straordinari	72.500	72.500	145.000	0,00	0,00
AMMORTAMENTI	8.999.744	7.446.236	16.445.980	0,04	0,03
Totale Costi	22.537.730.500	21.397.337.571	43.935.068.070	100,00	80,97
COSTI DISLOCATI			10.277.902.930		18,94
Trasferimenti correnti			7.991.339.111		14,73
Contributi agli investimenti			2.286.563.819		4,21
FONDI DA ASSEGNARE			48.634.159		0,09
Fondi di riserva			48.634.159		0,09
TOTALE GENERALE			54.261.605.159		100,00

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto per natura con il Budget definito 2009

(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / (B)
COSTO DEL PERSONALE	42.965.087.894	43.566.848.087	(601.760.193)	(1,38)
Ributuzioni	42.686.324.277	43.340.926.979	(654.602.702)	(1,51)
Altri costi del personale	268.763.617	215.921.108	52.842.509	24,47
COSTI DI GESTIONE	962.609.196	888.631.223	73.977.973	8,32
Beni di Consumo	147.977.590	123.026.391	24.951.199	20,28
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	793.431.585	750.827.266	42.604.319	5,67
Altri oneri di gestione	21.200.021	14.777.566	6.422.455	43,46
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	925.000	768.052	166.948	22,02
Esborso da contenzioso	780.000	758.052	21.948	2,90
Costi straordinari	145.000		145.000	
AMMORTAMENTI	16.445.980	19.588.631	(3.142.651)	(16,04)
Totale costi dell'Amministrazione	43.935.068.070	44.466.825.993	(530.757.923)	(1,19)
COSTI DISLOCATI	10.277.902.930	11.271.677.202	(993.774.272)	(8,82)
Trasferimenti correnti	7.991.339.111	8.756.415.856	(765.076.745)	(8,74)
Contributi agli investimenti	2.286.563.819	2.515.261.346	(228.697.527)	(9,09)
FONDI DA ASSEGNARE	48.634.159	47.760.523	873.636	1,83
Fondi di riserva	48.634.159	47.760.523	873.636	1,83
TOTALE GENERALE	54.261.605.159	55.785.263.718	(1.523.658.559)	(2,73)

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	17.071.012	0,04	10.023.060	58,71	0,02	6.854.504	40,15	0,71				193.448	1,13	1,18
DIPARTIMENTO PER L'ISTRUZIONE	25.547.467	0,06	18.939.359	74,13	0,04	5.906.448	23,12	0,61				701.660	2,75	4,27
Ufficio di staff del Dipartimento per l'istruzione	2.977.236	0,01	2.205.144	74,07	0,01	693.203	23,28	0,07				78.889	2,65	0,48
Direzione generale per gli ordinamenti scolastici e per l'autonomia scolastica	8.995.908	0,02	6.953.262	77,29	0,02	1.786.285	19,86	0,19				256.361	2,85	1,56
Direzione generale per l'istruzione e formazione tecnica superiore e per i rapporti con i sistemi formativi delle regioni	3.524.672	0,01	2.529.884	71,78	0,01	896.988	25,45	0,09				97.800	2,77	0,59
Direzione generale per il personale scolastico	6.234.921	0,01	4.658.207	74,71	0,01	1.405.879	22,55	0,15				170.835	2,74	1,04
Direzione generale per lo studente, l'integrazione, la partecipazione e la comunicazione	3.814.729	0,01	2.592.861	67,97	0,01	1.124.093	29,47	0,12				97.775	2,56	0,59
DIPARTIMENTO PER L'UNIVERSITA', L'ALTA FORMAZIONE ARTISTICA, MUSICALE E COREUTICA E PER LA RICERCA	453.958.242	1,03	397.494.719	87,56	0,93	55.296.608	12,18	5,74	95.000	0,02	10,27	1.071.915	0,24	6,52
Ufficio di Staff del Dipartimento per l'universita', l'alta formazione artistica, musicale e coreutica e per la ricerca	1.263.533	0,00	783.698	62,02	0,00	472.272	37,38	0,05				7.563	0,60	0,05
Direzione generale per l'universita', lo studente e il diritto allo studio universitario	11.208.290	0,03	3.938.934	35,14	0,01	7.223.083	64,44	0,75				46.273	0,41	0,28
Direzione generale per l'alta formazione artistica, musicale e coreutica	3.653.107	0,01	2.368.456	64,83	0,01	1.264.996	34,63	0,13				19.655	0,54	0,12
Direzione generale per il coordinamento e lo sviluppo della ricerca	23.362.380	0,05	4.425.193	18,94	0,01	18.888.798	80,85	1,96				48.389	0,21	0,29
Direzione generale per l'internazionalizzazione della ricerca	3.464.451	0,01	2.835.545	81,85	0,01	618.079	17,84	0,06				10.827	0,31	0,07
Istituti di alta cultura	411.006.481	0,94	383.142.893	93,22	0,89	28.829.380	6,53	2,79	95.000	0,02	10,27	939.208	0,23	5,71

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	34.890.943	0,08	25.232.649	72,32	0,06	9.018.316	25,85	0,94				639.978	1,83	3,89
Ufficio di staff del Dipartimento per la programmazione e la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali	1.975.436	0,00	1.218.139	61,66	0,00	730.960	37,00	0,08				26.337	1,33	0,16
Direzione generale per le risorse umane del Ministero, acquisti e affari generali	18.484.894	0,04	13.587.130	73,50	0,03	4.528.888	24,50	0,47				368.876	2,00	2,24
Direzione generale per la politica finanziaria e per il bilancio	3.738.362	0,01	2.871.076	76,80	0,01	798.728	21,37	0,08				68.558	1,83	0,42
Direzione generale per gli studi, la statistica e i sistemi informativi	5.968.061	0,01	4.589.154	76,90	0,01	1.269.405	21,27	0,13				109.502	1,83	0,67
Direzione generale per gli affari internazionali	4.724.190	0,01	2.967.150	62,81	0,01	1.690.335	35,78	0,18				66.705	1,41	0,41
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA	6.041.750.675	13,75	5.973.937.984	98,88	13,91	66.762.684	1,11	6,94				1.050.007	0,02	6,38
Ufficio scolastico regionale per la Lombardia	32.666.389	0,07	24.011.645	73,51	0,06	8.517.780	26,08	0,88				136.964	0,42	0,83
Strutture scolastiche Lombardia	6.009.084.286	13,68	5.949.926.339	99,02	13,85	58.244.904	0,97	6,05				913.043	0,02	5,55
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL PIEMONTE	2.917.429.904	6,64	2.883.198.949	98,83	6,71	31.867.420	1,09	3,31				2.363.535	0,08	14,37
Ufficio scolastico regionale per il Piemonte	17.251.640	0,04	14.035.020	81,35	0,03	3.093.988	17,93	0,32				122.632	0,71	0,75
Strutture scolastiche Piemonte	2.900.178.263	6,60	2.869.163.928	98,93	6,68	28.773.432	0,99	2,99				2.240.903	0,08	13,63
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LIGURIA	955.965.231	2,18	949.587.728	99,33	2,21	6.226.239	0,65	0,65				151.264	0,02	0,92
Ufficio scolastico regionale per la Liguria	8.330.889	0,02	6.576.329	78,96	0,02	1.728.682	20,75	0,18				23.878	0,29	0,15
Strutture scolastiche Liguria	947.634.342	2,16	943.009.399	99,51	2,20	4.497.557	0,47	0,47				127.386	0,01	0,77

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo
(in Euro)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL VENETO	3.186.035.791	7,25	3.165.292.436	99,35	7,37	19.549.797	0,61	2,03	110.000	0,00	11,89	1.083.558	0,03	6,59
Ufficio scolastico regionale per il Veneto	15.050.875	0,03	13.883.997	92,25	0,03	1.025.700	6,81	0,11	110.000	0,73	11,89	31.178	0,21	0,19
Strutture scolastiche Veneto	3.170.984.916	7,22	3.151.408.439	99,38	7,34	18.524.097	0,58	1,92				1.052.380	0,03	6,40
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'EMILIA-ROMAGNA	2.603.267.917	5,93	2.574.442.559	98,89	5,99	28.355.578	1,09	2,95				469.780	0,02	2,86
Ufficio scolastico regionale per l'Emilia-Romagna	16.783.387	0,04	12.625.668	75,23	0,03	4.063.344	24,21	0,42				94.375	0,56	0,57
Strutture scolastiche Emilia-Romagna	2.586.484.530	5,89	2.561.816.891	99,05	5,96	24.292.234	0,94	2,52				375.405	0,01	2,28
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL FRIULI-VENEZIA GIULIA	842.732.136	1,92	838.509.168	99,50	1,95	4.088.030	0,49	0,42				134.938	0,02	0,82
Ufficio scolastico regionale per il Friuli-Venezia Giulia	7.737.391	0,02	6.273.431	81,08	0,01	1.435.146	18,55	0,15				28.814	0,37	0,18
Strutture scolastiche Friuli-Venezia Giulia	834.994.745	1,90	832.235.737	99,67	1,94	2.652.884	0,32	0,28				106.124	0,01	0,65
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA TOSCANA	2.442.541.725	5,56	2.413.700.120	98,82	5,62	28.498.450	1,17	2,96				343.155	0,01	2,09
Ufficio scolastico regionale per la Toscana	15.199.968	0,03	12.021.446	79,09	0,03	3.133.083	20,61	0,33				45.439	0,30	0,28
Strutture scolastiche Toscana	2.427.341.757	5,52	2.401.678.674	98,94	5,59	25.365.367	1,04	2,64				297.716	0,01	1,91
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'UMBRIA	646.471.549	1,47	638.891.183	98,83	1,49	7.288.744	1,13	0,76				291.622	0,05	1,77
Ufficio scolastico regionale per l'Umbria	5.252.288	0,01	4.423.340	84,22	0,01	778.211	14,82	0,08				50.737	0,97	0,31
Strutture scolastiche Umbria	641.219.261	1,46	634.467.843	98,95	1,48	6.510.533	1,02	0,68				240.885	0,04	1,46
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO	3.930.900.475	8,95	3.836.317.680	97,59	8,93	93.443.541	2,38	9,71				1.139.254	0,03	6,93
Ufficio scolastico regionale per il Lazio	21.721.346	0,05	18.186.339	83,73	0,04	3.376.149	15,54	0,35				158.858	0,73	0,97

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Strutture scolastiche Lazio	3.909.179.129	8,90	3.818.131.341	97,67	8,89	90.067.392	2,30	9,36				980.396	0,03	5,96
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LE MARCHE	1.165.252.257	2,65	1.150.979.256	98,78	2,68	13.833.018	1,19	1,44				439.983	0,04	2,68
Ufficio scolastico regionale per le Marche	7.616.069	0,02	6.129.948	80,49	0,01	1.445.676	18,98	0,15				40.445	0,53	0,25
Strutture scolastiche Marche	1.157.636.188	2,63	1.144.849.308	98,90	2,67	12.387.342	1,07	1,29				399.538	0,03	2,43
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL MOLISE	281.669.944	0,64	278.973.006	99,04	0,65	2.511.581	0,89	0,26				185.357	0,07	1,13
Ufficio scolastico regionale per il Molise	4.011.080	0,01	3.309.329	82,50	0,01	675.876	16,85	0,07				25.875	0,65	0,16
Strutture scolastiche Molise	277.658.864	0,63	275.663.677	99,28	0,64	1.835.705	0,66	0,19				159.482	0,06	0,97
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'ABRUZZO	1.041.858.315	2,37	1.009.965.733	96,94	2,35	31.537.155	3,03	3,28				355.427	0,03	2,16
Ufficio scolastico regionale per l'Abruzzo	10.332.687	0,02	8.338.455	80,70	0,02	1.943.037	18,80	0,20				51.195	0,50	0,31
Strutture scolastiche Abruzzo	1.031.525.628	2,35	1.001.627.278	97,10	2,33	29.584.118	2,87	3,07				304.232	0,03	1,85
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA PUGLIA	3.462.884.157	7,88	3.350.610.128	96,76	7,80	111.374.882	3,22	11,57				899.147	0,03	5,47
Ufficio scolastico regionale per la Puglia	21.848.736	0,05	18.307.254	83,79	0,04	3.424.020	15,67	0,36				117.462	0,54	0,71
Strutture scolastiche Puglia	3.441.035.421	7,83	3.332.302.874	96,84	7,76	107.950.862	3,14	11,21				781.685	0,02	4,75
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CAMPANIA	5.327.254.794	12,13	5.118.124.245	96,07	11,92	208.262.828	3,91	21,64				867.721	0,02	5,28
Ufficio scolastico regionale per la Campania	30.867.087	0,07	25.915.808	83,96	0,06	4.870.210	15,78	0,51				81.069	0,26	0,49
Strutture scolastiche Campania	5.296.387.707	12,06	5.092.208.437	96,14	11,85	203.392.618	3,84	21,13				786.652	0,01	4,78
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA BASILICATA	586.546.335	1,34	575.595.218	98,13	1,34	10.727.052	1,83	1,11	120.000	0,02	12,97	104.065	0,02	0,63

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Ufficio scolastico regionale per la Basilicata	5.630.261	0,01	4.421.973	78,54	0,01	1.071.765	19,04	0,11	120.000	2,13	12,97	16.523	0,29	0,10
Strutture scolastiche Basilicata	590.916.074	1,32	571.173.245	96,32	1,33	9.655.287	1,66	1,00				87.542	0,02	0,53
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CALABRIA	2.054.217.784	4,68	2.000.266.389	97,37	4,66	52.315.428	2,55	5,43	600.000	0,03	64,86	1.035.967	0,05	6,30
Ufficio scolastico regionale per la Calabria	19.260.816	0,04	15.000.830	77,88	0,03	3.580.435	18,59	0,37	600.000	3,12	64,86	79.551	0,41	0,48
Strutture scolastiche Calabria	2.034.956.968	4,63	1.985.265.559	97,56	4,62	48.734.993	2,39	5,06				956.416	0,05	5,82
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SARDEGNA	1.387.653.077	3,16	1.366.004.301	98,44	3,18	20.179.605	1,45	2,10				1.469.171	0,11	8,93
Ufficio scolastico regionale per la Sardegna	11.671.117	0,03	9.079.176	77,79	0,02	2.534.711	21,72	0,26				57.230	0,49	0,35
Strutture scolastiche Sardegna	1.375.981.960	3,13	1.356.925.125	98,62	3,16	17.644.894	1,28	1,83				1.411.941	0,10	8,59
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SICILIA	4.529.188.340	10,31	4.379.002.024	96,68	10,19	148.711.288	3,28	15,45				1.455.028	0,03	8,85
Ufficio scolastico regionale per la Sicilia	32.568.869	0,07	27.247.338	83,66	0,06	5.196.468	15,96	0,54				125.063	0,38	0,76
Strutture scolastiche Sicilia	4.496.599.471	10,23	4.351.754.686	96,78	10,13	143.514.820	3,19	14,91				1.329.965	0,03	8,09
TOTALE GENERALE	43.935.068.070	100,00	42.955.087.894	97,77	100,00	962.609.196	2,19	100,00	925.000	0,00	100,00	16.445.980	0,04	100,00

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 per aggregati di costo

(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
COSTO DEL PERSONALE	42.955.087.894	43.556.848.087	(601.760.193)	(1,38)
Retribuzioni	42.686.324.277	43.340.926.979	(654.602.702)	(1,51)
Altri costi del personale	268.763.617	215.921.108	52.842.509	24,47
COSTI DI GESTIONE	962.609.196	888.631.223	73.977.973	8,32
Beni di Consumo	147.977.590	123.026.391	24.951.199	20,28
Carta, cancelleria e stampati	76.070.275	62.427.222	13.643.053	21,85
Giornali e pubblicazioni	15.960.928	14.130.847	1.830.081	12,95
Materiali e accessori	55.946.387	46.468.322	9.478.065	20,40
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	793.431.585	750.827.266	42.604.319	5,67
Consulenza	20.922.819	58.106.309	(37.183.490)	(63,99)
Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	66.542.150	7.728.561	58.813.589	760,99
Servizi per trasferte	1.420.368	2.176.676	(756.308)	(34,75)
Promozione	893.256	114.848	778.408	677,77
Formazione e addestramento	15.996.633	19.622.793	(3.626.160)	(18,48)
Manutenzione	8.896.282	4.119.306	4.776.976	115,97
Noleggi, locazioni e leasing	21.212.750	27.729.615	(6.516.865)	(23,50)
Utenze e canoni	41.676.100	24.779.133	16.896.967	68,19
Servizi ristorazione	10.210.995	14.556.585	(4.345.590)	(29,85)
Servizi ausiliari	604.679.141	590.757.752	13.921.389	2,36

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 per aggregati di costo

(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
Assicurazioni	981.091	1.135.688	(154.597)	(13,61)
Altri costi	21.200.021	14.777.566	6.422.455	43,46
Incarichi istituzionali		200.000	(200.000)	(100,00)
Amministrativi	6.516.909	5.267.882	1.249.027	23,71
Partecipazione ad organizzazioni		200.000	(200.000)	(100,00)
Imposte	284.608	13.000	271.608	2.089,29
Tasse	14.398.504	9.096.684	5.301.820	58,28
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	925.000	758.052	166.948	22,02
Oneri straordinari e da contenzioso	925.000	758.052	166.948	22,02
Costi straordinari	145.000		145.000	
Esborso da contenzioso	780.000	758.052	21.948	2,90
AMMORTAMENTI	16.445.980	19.588.631	(3.142.651)	(16,04)
Beni immateriali	1.295.060	1.700.148	(405.088)	(23,83)
Beni mobili	15.080.974	17.876.664	(2.795.690)	(15,64)
Manutenzioni straordinarie	69.946	11.819	58.127	491,81
TOTALE GENERALE	43.935.068.070	44.465.825.993	(530.757.923)	(1,19)

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi delle Retribuzioni ordinarie/straordinarie per struttura organizzativa
(in Euro)

	Anni Persona	% sul totale generale Anni Persona	Costo delle Retribuzioni del lavoro ordinario	Costo delle Retribuzioni del lavoro straordinario	Totale costo delle Retribuzioni	% costo del lavoro straordinario
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	202	0,02	9.696.812		9.696.812	
DIPARTIMENTO PER L'ISTRUZIONE	346	0,03	18.367.623		18.367.623	
DIPARTIMENTO PER L'UNIVERSITA', L'ALTA FORMAZIONE ARTISTICA, MUSICALE E COREUTICA E PER LA RICERCA	8.985	0,83	396.073.245	284.758	396.358.003	0,07
DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	520	0,05	24.610.091		24.610.091	
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA	151.937	14,09	5.946.445.380		5.946.445.380	
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL PIEMONTE	73.172	6,79	2.865.749.282		2.865.749.282	
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LIGURIA	23.978	2,22	944.204.115		944.204.115	
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL VENETO	80.101	7,43	3.147.126.760		3.147.126.760	
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'EMILIA-ROMAGNA	66.029	6,12	2.559.758.971		2.559.758.971	
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL FRIULI-VENEZIA GIULIA	21.319	1,98	833.516.044		833.516.044	
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA TOSCANA	61.071	5,66	2.398.955.247		2.398.955.247	
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'UMBRIA	16.145	1,50	634.924.629		634.924.629	
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO	96.542	8,96	3.813.367.586		3.813.367.586	

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi delle Retribuzioni ordinarie/straordinarie per struttura organizzativa

(in Euro)

	Anni Persona	% sul totale generale Anni Persona	Costo delle Retribuzioni del lavoro ordinario	Costo delle Retribuzioni del lavoro straordinario	Totale costo delle Retribuzioni	% costo del lavoro straordinario
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LE MARCHE	29.270	2,72	1.145.268.707		1.145.268.707	
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL MOLISE	7.078	0,66	277.144.894		277.144.894	
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'ABRUZZO	25.212	2,34	1.003.605.935		1.003.605.935	
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA PUGLIA	82.507	7,65	3.317.629.644		3.317.629.644	
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CAMPANIA	126.185	11,71	5.084.760.100		5.084.760.100	
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA BASILICATA	14.239	1,32	570.965.442		570.965.442	
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CALABRIA	49.237	4,57	1.987.421.891		1.987.421.891	
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SARDEGNA	34.091	3,16	1.355.178.552		1.355.178.552	
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SICILIA	109.879	10,19	4.351.268.569		4.351.268.569	
TOTALE GENERALE	1.078.046	100,00	42.686.039.519	284.758	42.686.324.277	0,00

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 dei costi medi delle Retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa
(in Euro)

	Budget 2010			Budget Definito 2009			Variazione %		
	Anni persona (A)	Costo Retribuzioni lavoro ordinario (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni persona (D)	Costo Retribuzioni lavoro ordinario (E)	Costo medio per A/P (F=E/D)	Anni persona [G = (A-D)/D]	Costo Retribuzioni lavoro ordinario [H = (B-E)/E]	Costo medio per A/P [I = (C-F)/F]
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	202	9.696.812	48.004	202	9.860.236	48.813	0,00	(1,66)	(1,66)
DIPARTIMENTO PER L'ISTRUZIONE	346	18.367.623	53.101	460	24.360.916	52.990	(24,76)	(24,60)	0,21
DIPARTIMENTO PER L'UNIVERSITA', L'ALTA FORMAZIONE ARTISTICA, MUSICALE E COREUTICA E PER LA RICERCA	8.985	396.073.245	44.082	354	20.879.284	58.976	2437,92	1796,97	(25,26)
DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	520	24.610.091	47.309	423	20.265.545	47.950	22,96	21,32	(1,34)
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA	151.937	5.946.445.380	39.138	158.793	6.101.172.976	38.422	(4,32)	(2,54)	1,86
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL PIEMONTE	73.172	2.865.749.282	39.165	76.698	2.956.612.647	38.549	(4,60)	(3,07)	1,60
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LIGURIA	23.978	944.204.115	39.378	24.572	959.296.570	39.040	(2,42)	(1,57)	0,87
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL VENETO	80.101	3.147.126.760	39.289	84.342	3.253.667.971	38.577	(5,03)	(3,27)	1,85
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'EMILIA-ROMAGNA	66.029	2.559.758.971	38.767	69.296	2.644.545.873	38.163	(4,71)	(3,21)	1,58
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL FRIULI-VENEZIA GIULIA	21.319	833.516.044	39.097	21.730	838.836.514	38.603	(1,89)	(0,63)	1,28
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA TOSCANA	61.071	2.398.955.247	39.282	63.495	2.454.268.344	38.653	(3,82)	(2,25)	1,63
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'UMBRIA	16.145	634.924.629	39.327	16.562	647.342.404	39.038	(2,64)	(1,92)	0,74
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO	96.542	3.813.367.566	39.500	99.960	3.897.317.326	38.981	(3,44)	(2,15)	1,33

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 dei costi medi delle Retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa

(in Euro)

	Budget 2010			Budget Definito 2009			Variazione %		
	Anni persona (A)	Costo Retribuzioni lavoro ordinario (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni persona (D)	Costo Retribuzioni lavoro ordinario (E)	Costo medio per A/P (F=E/D)	Anni persona [G = (A-D)/D]	Costo Retribuzioni lavoro ordinario [H = (B-E)/E]	Costo medio per A/P [I = (C-F)/F]
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LE MARCHE	29.270	1.145.268.707	39.127	30.119	1.166.739.230	38.738	(2,82)	(1,84)	1,01
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL MOLISE	7.078	277.144.894	39.158	7.187	282.512.974	39.311	(1,52)	(1,90)	(0,39)
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'ABRUZZO	25.212	1.003.605.935	39.807	25.575	1.011.332.858	39.544	(1,42)	(0,76)	0,66
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA PUGLIA	82.507	3.317.629.644	40.210	84.623	3.368.577.506	39.807	(2,50)	(1,51)	1,01
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CAMPANIA	126.185	5.084.760.100	40.296	130.075	5.158.171.951	39.655	(2,99)	(1,42)	1,62
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA BASILICATA	14.239	570.965.442	40.098	15.127	624.265.173	41.268	(5,87)	(8,54)	(2,83)
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CALABRIA	49.237	1.987.421.891	40.364	50.185	2.012.999.431	40.112	(1,89)	(1,27)	0,63
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SARDEGNA	34.091	1.355.178.552	39.752	35.486	1.396.526.115	39.354	(3,93)	(2,96)	1,01
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SICILIA	109.879	4.351.268.569	39.601	115.020	4.491.317.045	39.048	(4,47)	(3,12)	1,42
TOTALE GENERALE	1.078.046	42.586.039.519	39.596	1.110.323	43.340.888.890	39.034	(2,91)	(1,51)	1,44

La riconciliazione

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero dell'Istruzione, dell'università e della ricerca emerge una differenza fra il valore degli stanziamenti finanziari inclusi nel bilancio dell'Amministrazione (55,2 miliardi di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo (43,9 miliardi di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali, ivi incluso il funzionamento delle scuole statali di ogni ordine e grado), che dipende principalmente dall'entità dei "costi dislocati" (10,2 miliardi di euro), e in particolare da:

- trasferimenti al sistema universitario nell'ambito del programma *Sistema universitario e formazione post-universitaria*;
- trasferimenti a enti e istituzioni di ricerca nell'ambito del programma *Ricerca scientifica e tecnologica di base*.

La colonna "rettifiche e integrazioni" corrisponde in prevalenza agli stanziamenti per beni e servizi relativi al Programma Fondi da assegnare, che non sono stati considerati nelle previsioni di costo sugli altri programmi.

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario
(in Euro)

	COSTI DELLA AMMINISTRAZIONE	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
Missioni/Programmi								
Istruzione scolastica								
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	306.759.692		105.207		4.406.070			311.270.969
Istruzione prescolastica	4.269.068.469		888.044		(1.655.110)			4.268.301.403
Istruzione primaria	14.408.241.689		2.818.337		(129.616.810)			14.281.443.216
Istruzione secondaria di primo grado	9.389.896.837		1.618.705		103.009.478			9.494.525.020
Istruzione secondaria di secondo grado	15.052.592.516		5.027.469		235.194.371			15.292.814.356
Istituzioni scolastiche non statali			406.120.501					406.120.501
Istruzione post-secondaria, degli adulti, e programmi di istruzione-formazione-lavoro	749.377				(318.845)		33.485	464.017
Diritto allo studio, condizione studentesca	3.814.729		1.032.914		563.123			5.410.766
Istruzione universitaria								
Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	2.195.884		177.989.767		(315.062)			179.870.569
Istituti di alta cultura	414.659.588		7.593.155		(5.198.846)			417.053.897
Sistema universitario e formazione post-universitaria	10.275.939		7.295.170.183		(75.299)			7.305.370.823
Ricerca e innovazione								
Ricerca per la didattica			2.847.027		4.637.822			7.484.849
Ricerca scientifica e tecnologica applicata	11.400.154		80.000.000		(8.197.424)	20.000.000		103.202.730
Ricerca scientifica e tecnologica di base	11.962.225		2.169.378.761		(7.615.496)			2.173.725.490
L'Italia in Europa e nel mondo								
Cooperazione in materia culturale	4.724.190				730.042			5.454.232
Cooperazione culturale e scientifico-tecnologica	3.464.451		127.312.860		(124.952)			130.652.359

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario
(in Euro)

	COSTI DELLA AMMINISTRAZIONE	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
Missioni								
Programmi								
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche								
Indirizzo politico	17.071.012				(639.670)			16.431.342
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	28.191.317				45.460.395			73.651.712
Fondi da ripartire								
Fondi da assegnare				48.634.159	730.260.775			778.894.934
TOTALE GENERALE	43.935.068.070		10.277.902.930	48.634.159	970.504.562	20.000.000	33.484	55.252.143.205

MINISTERO DELL'INTERNO

Il Ministero dell'Interno svolge molteplici funzioni, tra le quali si evidenziano:

- attuazione della politica dell'ordine pubblico e della sicurezza pubblica;
- coordinamento tecnico-operativo delle Forze di Polizia;
- direzione e amministrazione della Polizia di Stato;
- gestione della finanza locale e dei servizi elettorali;
- i compiti delle ex Prefetture, ora Uffici Territoriali Governativi in materia di rappresentanza generale del Governo sul territorio;
- attività del Corpo dei Vigili del fuoco e altre attività di difesa civile svolte in coordinamento con il Dipartimento della Protezione civile della Presidenza del Consiglio;
- politiche per l'immigrazione e prima accoglienza, affari di culto, difesa dei diritti civili in materia di mafia e racket delle estorsioni e problematiche legate alla concessione della cittadinanza;
- compiti delle strutture periferiche e centrali della Polizia di Stato relativamente alla tutela dell'ordine pubblico, al controllo del territorio e al contrasto alla criminalità organizzata e comune.

La struttura del Ministero, è articolata a livello centrale su 5 dipartimenti (*Dipartimento per gli affari interni e territoriali, Dipartimento dei Vigili del Fuoco, del soccorso pubblico e della difesa civile, Dipartimento per le libertà civili e l'immigrazione, Dipartimento della Pubblica Sicurezza, Dipartimento per le politiche del personale dell'amministrazione civile e per le risorse strumentali e finanziarie*), cui si aggiunge il *Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro*.

Di seguito sono elencati le missioni ed i programmi di pertinenza del Ministero con la descrizione delle attività svolte.

MINISTERO DELL'INTERNO			ATTIVITA'
MISSIONE	PROGRAMMA		
002 Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	001 Rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	Attività di rappresentanza generale del Governo e dello Stato sul territorio, anche presso le autonomie locali, svolte dai Prefetti - Titolari di Uffici Territoriali del Governo, e supporto alle relative funzioni	
	002 Interventi, servizi e supporto alle autonomie territoriali	Organizzazione e gestione delle consultazioni elettorali, comprese le operazioni di scrutinio dei voti e di raccolta dei relativi risultati; Indirizzo, vigilanza e consulenza in materie di competenza statale (anagrafe, stato civile, ecc.); Attività autorizzatorie e di vigilanza varie (vigilanza case da gioco, toponomastica e intitolazione scuole, concessione titolo città, ecc.); Istituzione nuove province; Garanzia regolare costituzione degli organi degli enti locali; Gestioni commissariati ordinarie, scioglimenti per infiltrazioni della criminalità organizzata e ristabilimento delle condizioni di legalità nelle strutture amministrative degli enti disciolti	
	003 Trasferimenti a carattere generale ad Enti locali	Trasferimento a carattere generale per il funzionamento degli enti locali (senza vincolo di destinazione), di una quota dei tributi statali effettuata dal Ministero dell'Interno in base a parametri demografici ed economici e relativo supporto a fini di perequazione; Risanamento finanziario del bilancio degli enti locali dissestati	
003 Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali		Contrasto alla criminalità, interna e internazionale, mafia, camorra, 'ndrangheda, sacra corona unita, mafie di importazione; Concorso all'applicazione di misure di prevenzione; Servizi di contrasto all'immigrazione clandestina; Espulsioni e allontanamento dal territorio nazionale; Gestione banche dati a fini di sicurezza; Interventi a tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica; Servizi di ordine pubblico; Attività e misure di prevenzione generale, anche attraverso il supporto del Comitato nazionale e dei comitati provinciali per l'ordine e la sicurezza pubblica; controllo coordinato del territorio; Misure di protezione individuali; Cooperazione internazionale di polizia; gestione misure di difesa passiva; attività informativa; attività di pronto intervento; monitoraggio appalti opere pubbliche; dislocazione presidi forze di polizia; monitoraggio situazione ordine e sicurezza pubblica; Polizia e comunicazioni antimafia.	
	008 Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica		
	009 Servizio permanente dell'Arma dei Carabinieri per la tutela dell'ordine e la sicurezza pubblica	Attività poste in essere dall'Arma dei carabinieri in ordine a contrasto alla criminalità, interna e internazionale, mafia, camorra, 'ndrangheda, sacra corona unita, mafie di importazione; Concorso all'applicazione di misure di prevenzione; Sostegno agli interventi a tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica; Sostegno ai servizi di ordine pubblico; Attività e misure di prevenzione generale, anche attraverso il supporto del Comitato nazionale e dei comitati provinciali per l'ordine e la sicurezza pubblica; controllo coordinato del territorio; gestione misure di difesa passiva; attività informativa; attività di pronto intervento; dislocazione presidi forze di polizia.	
007 Ordine pubblico e sicurezza			

MINISTERO DELL'INTERNO			ATTIVITA'
MISSIONE	PROGRAMMA		
007 Ordine pubblico e sicurezza	010 Pianificazione e coordinamento Forze di polizia	Pianificazione e programmazione generale dei servizi di ordine e sicurezza pubblica; Pianificazione e coordinamento delle attività finalizzate al potenziamento ed ammodernamento delle strutture, delle dotazioni e apparati in dotazione alle forze di polizia nonché all'acquisizioni di opere, infrastrutture, impianti e mezzi tecnici e logistici; Attività di ricerca scientifica e tecnologica, documentazione, studio e statistica; Misure di tutela per testimoni e collaboratori di giustizia; vittime del dovere; Impiego forze armate; Attività investigativa e operazioni speciali.	
	002 Organizzazione e gestione del sistema nazionale di difesa civile	Organizzazione e coordinamento Centri Assistenza di Pronto Intervento; Pianificazione ed esercitazioni di difesa civile interne ed internazionali; Commissione Interministeriale Tecnica per la Difesa Civile; Interventi e gestione emergenza; Centrale allarme DC 75; Progettazione Sale operative integrate di difesa e protezione civile	
	003 Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico	Studi, ricerche e prove; Certificazioni di prodotto e omologazioni; Predisposizione regole tecniche prevenzione incendi; Certificato Prevenzione Incendi; Autorizzazioni sostanze radiogene; Controllo impiego pacifico energia nucleare; Vigilanza mercato; Radioprotezione addetti; Taratura strumenti radiometrici; Tenuta elenchi professionali; Vigilanza antincendio; Formazione antincendio all'esterno; Organizzazione sistema operativo emergenza e definizione procedure operative standard; Soccorso tecnico urgente; Servizio antincendi portuale ed aeroportuale; Soccorso con nuclei e reparti speciali; Interventi di soccorso pubblico; Esercitazioni nazionali e internazionali; Gestione Colonne Mobili Regionali	
008 Soccorso civile		Azioni ed interventi per sviluppo coesione sociale, anche in sede di Consigli Territoriali per l'immigrazione; Cittadinanza; Asilo; Protezione internazionale: status rifugiato e protezione sussidiaria; Altri riconoscimenti di status (apolide, reduce, orfano di guerra, profugo, ecc.) e relativi interventi assistenziali; Vigilanza e controllo enti area sociale; Iniziative a tutela minori stranieri; Tutela minoranze etniche e linguistiche; Benefici per le vittime della criminalità (es. estorsione, usura, mafia); Gestione stralcio provvidenze economiche invalidi civili; Servizi di accoglienza alle frontiere, centri di identificazione e di espulsione, di accoglienza per gli stranieri irregolari e richiedenti asilo; Interventi di primo soccorso a stranieri irregolari; Convenzioni per la gestione e vigilanza sulla relativa attuazione; Gestione delle emergenze; Attività internazionale.	
	002 Garanzia dei diritti e interventi per lo sviluppo della coesione sociale		
	003 Gestione flussi migratori	Gestione sportelli unici per l'immigrazione; Rilascio, rinnovo e revoca titoli di soggiorno a cittadini stranieri (permesso e carta di soggiorno); Attività internazionale.	
027 Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	005 Rapporti con le confessioni religiose	Azioni ed interventi per lo sviluppo del dialogo e della coesione etnico-religiosa; Riconoscimento giuridico, modifiche ed estinzioni di enti di culto cattolico e acattolico; Verifiche di operatività di enti e confraternite; Fabbricerie, autorizzazioni in materia di culti; Fondo edifici di culto	

MINISTERO DELL'INTERNO		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002 Indirizzo politico	Programmazione e coordinamento generale dell'attività dell'Amministrazione, produzione e diffusione di informazioni generali, predisposizione della legislazione sulle politiche di settore su cui ha competenza il Ministero (attività di diretta collaborazione all'opera del Ministro). Valutazione e controllo strategico ed emanazione degli atti di indirizzo
	003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	Svolgimento di attività strumentali a supporto delle Amministrazioni per garantirne il funzionamento generale (gestione del personale, affari generali, gestione della contabilità, attività di informazione e di comunicazione,...).
033 Fondi da ripartire	001 Fondi da assegnare	Risorse da assegnare in ambito PA - Fondo consumi intermedi e Fondi da ripartire nell'ambito dell'Amministrazione

L'analisi per destinazione

Il Programma sul quale l'Amministrazione ha previsto di sostenere più costi propri per l'anno 2010 è *Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica*, che riflette i costi per la Polizia di Stato (6.644 milioni di euro, pari al 770,93% circa del totale dei costi propri che ammontano a 9.368 milioni di euro). Gli altri Programmi che incidono in misura significativa, sui quali sono stati previsti costi, sono:

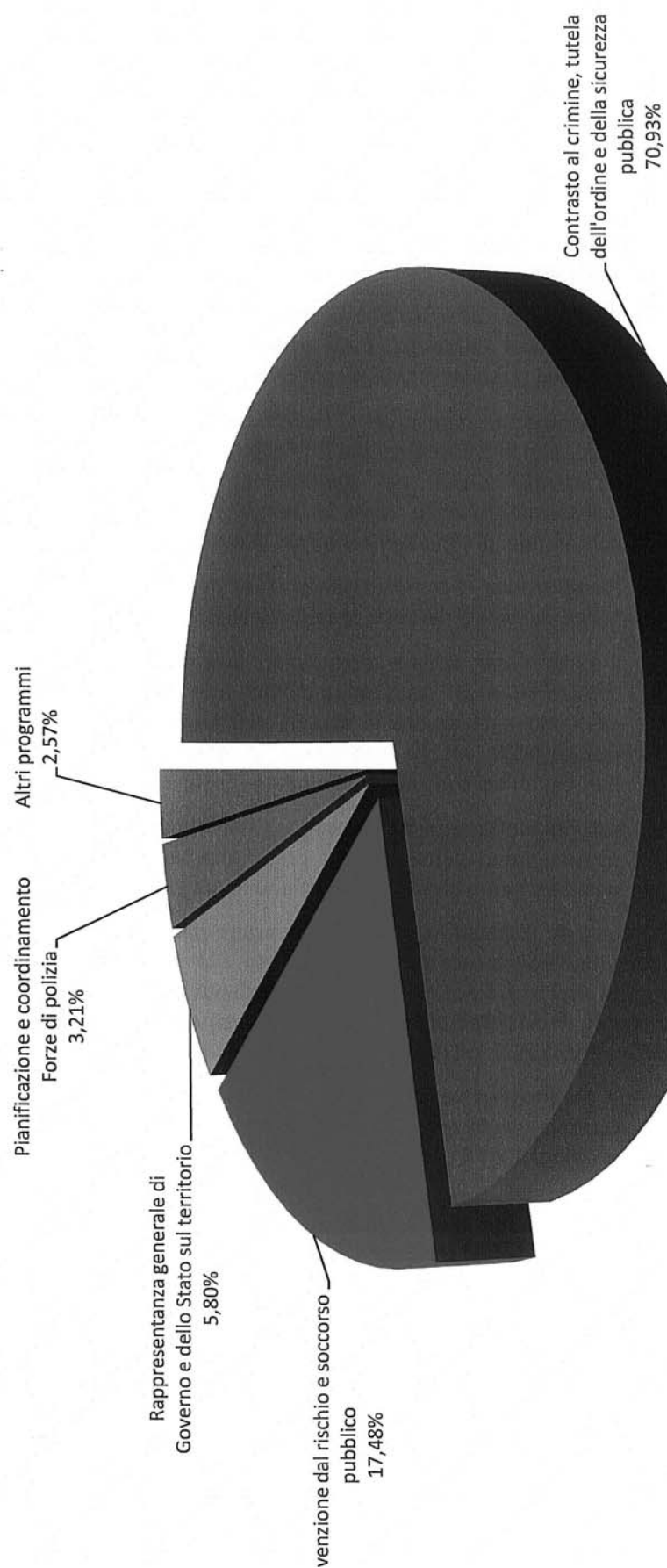
- *Prevenzione del rischio e soccorso pubblico* (1.638 milioni di euro pari al 17,48% del totale dei costi propri), relativamente ai Vigili del fuoco, del soccorso pubblico e della difesa civile;
- *Rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio* (544 milioni di euro, pari al 5,80% circa del totale dei costi propri), che si riferisce soprattutto all'attività svolta dal *Dipartimento per le politiche del personale dell'amministrazione civile e per le risorse strumentali e finanziarie* che comprende gli *Uffici territoriali del Governo*;
- *Pianificazione e coordinamento Forze di polizia* (301 milioni di euro, pari al 3,21% del totale dei costi propri) relativamente ai costi per la Polizia di Stato;
- il programma *Servizio permanente dell'Arma dei Carabinieri per la tutela dell'ordine e la sicurezza pubblica*, che accoglie una parte delle risorse destinate a finanziare le attività dell'Arma dei Carabinieri⁸, invece, non è incluso nella tabella successiva, in quanto riflette compiti dell'Arma dei Carabinieri cui sono attribuiti i relativi costi;
- sui rimanenti programmi sono previsti costi propri in percentuale poco consistente rispetto ai costi propri del Ministero dell'Interno, che invece, risultano molto consistenti sul piano finanziario.

L'entità dei costi dislocati rispetto ai costi propri nel Budget definito 2010 (64,29% sul totale dei costi dell'Amministrazione) è motivata dal ruolo rivestito dal Ministero che trasferisce ingenti risorse (16.865 milioni di euro) agli enti locali (Province, Comuni, Comunità montane e isolate), di cui il 98% (16.534 milioni di euro) erogati attraverso il *Dipartimento per gli Affari Interni e Territoriali, sul Programma Trasferimenti a carattere generale ad Enti locali*.

L'incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri è illustrata nel grafico seguente, mentre nelle successive tavole sono rappresentati, sempre distinti per programmi, l'incidenza dei costi, propri e dislocati, ed il confronto dei costi propri con il Budget definito 2009.

⁸ I Carabinieri, in base alla normativa vigente (D.Leg.vo n. 297/2000), si avvalgono di risorse finanziarie del Ministero dell'Interno per quanto riguarda l'accasermamento (affitti, utenze) e il casermaggio (strumenti e arredi delle caserme) connessi con l'assolvimento dei compiti di polizia; si avvalgono, inoltre, di una parte delle risorse che il Ministero dell'Interno destina al potenziamento delle Forze di Polizia (miglioramento degli strumenti e dei mezzi per lo svolgimento dei compiti investigativi e di mantenimento dell'ordine pubblico).

Ministero dell'Interno
Incidenza dei Programmi in % sul totale dei Costi



MINISTERO DELL'INTERNO
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)
Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	8.629	5,25	543.578.844	5,80	100,00				543.578.844	2,07
Rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	8.629	5,25	543.578.844	5,80	100,00				543.578.844	2,07
Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali	484	0,28	35.981.998	0,38	0,22	16.533.822.176	98,03	99,78	16.569.804.174	63,16
Interventi, servizi e supporto alle autonomie territoriali	384	0,23	29.725.971	0,32	100,00				29.725.971	0,11
Trasferimenti a carattere generale ad Enti locali	80	0,05	6.256.027	0,07	0,04	16.533.822.176	98,03	99,96	16.540.078.203	63,05
Ordine pubblico e sicurezza	116.412	70,78	6.945.279.338	74,14	99,47	36.815.586	0,22	0,53	6.982.094.924	26,62
Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica	114.997	69,92	6.644.257.006	70,93	99,96	2.707.678	0,02	0,04	6.646.964.684	25,34
Pianificazione e coordinamento Forze di polizia	1.415	0,86	301.022.332	3,21	89,82	34.107.908	0,20	10,18	335.130.240	1,28
Soccorso civile	36.133	21,98	1.643.872.344	17,55	99,78	3.602.923	0,02	0,22	1.647.475.267	6,28
Organizzazione e gestione del sistema nazionale di difesa civile	39	0,02	6.122.350	0,07	73,53	2.204.069	0,01	26,47	8.326.419	0,03
Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico	36.114	21,96	1.637.749.994	17,48	99,91	1.398.854	0,01	0,09	1.639.148.848	6,25
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	1.384	0,84	89.174.114	0,95	23,45	291.155.936	1,73	76,55	380.330.050	1,45
Garanzia dei diritti e interventi per lo sviluppo della coesione sociale	358	0,22	33.985.700	0,36	10,49	290.080.004	1,72	89,51	324.065.704	1,24
Gestione flussi migratori	937	0,57	48.742.120	0,52	97,84	1.075.932	0,01	2,16	49.818.052	0,19
Rapporti con le confessioni religiose	89	0,05	6.446.294	0,07	100,00				6.446.294	0,02
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	1.432	0,87	109.933.142	1,17	100,00				109.933.142	0,42
Indirizzo politico	403	0,25	32.704.255	0,35	100,00				32.704.255	0,12
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	1.029	0,63	77.228.887	0,82	100,00				77.228.887	0,29
TOTALE GENERALE (*)	164.474	100,00	9.367.819.779	100,00	35,71	16.865.396.521	100,00	64,29	26.233.216.400	100,00

(*) AL NETTO DI FONDI DA ASSEGNARE E ONERI FINANZIARI

MINISTERO DELL'INTERNO**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
Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio				
Rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	543.578.844	520.230.955	23.347.889	4,49
	543.578.844	520.230.955	23.347.889	4,49
Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali	35.981.998	36.814.008	(832.010)	(2,26)
Interventi, servizi e supporto alle autonomie territoriali	29.725.971	30.373.395	(647.424)	(2,13)
Trasferimenti a carattere generale ad Enti locali	6.256.027	6.440.613	(184.585)	(2,87)
Ordine pubblico e sicurezza	6.945.279.338	6.871.662.770	73.616.568	1,07
Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica	6.644.257.006	6.646.196.889	(1.939.884)	(0,03)
Pianificazione e coordinamento Forze di polizia	301.022.332	225.465.881	75.556.451	33,51
Soccorso civile	1.643.872.344	1.677.341.436	(33.469.092)	(2,00)
Organizzazione e gestione del sistema nazionale di difesa civile	6.122.350	7.685.415	(1.563.065)	(20,34)
Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico	1.637.749.994	1.669.656.021	(31.906.027)	(1,91)
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	89.174.114	88.739.290	434.824	0,49
Garanzia dei diritti e interventi per lo sviluppo della coesione sociale	33.985.700	30.437.957	3.547.742	11,66
Gestione flussi migratori	48.742.120	52.931.742	(4.189.622)	(7,92)

MINISTERO DELL'INTERNO**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
Rapporti con le confessioni religiose	6.446.294	5.369.590	1.076.704	20,05
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	109.933.142	99.925.265	10.007.878	10,02
Indirizzo politico	32.704.255	30.412.752	2.291.503	7,53
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	77.228.887	69.512.512	7.716.375	11,10
TOTALE GENERALE	9.367.819.779	9.294.713.723	73.106.056	0,79

L'analisi per natura e struttura organizzativa

I **costi propri** dell'Amministrazione previsti per l'anno 2010 sono pari a migl. di euro 9.367.820 che, rispetto alla previsione contenuta nel Budget definito 2009, aumentano dello 0,79% pari, in valore assoluto a migl. di euro 73.106. Tale aumento è dovuto ai **Costi di gestione** (che per migl. di euro 66.946 riguardano la voce **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** e per 6.471 migl. di euro gli **Altri costi**), ai **Costi straordinari e speciali** (in valore assoluto migl. di euro 25) e agli **Ammortamenti** (+7% , in valore assoluto migl. di euro 14.736 dovuto all'aumento dei *Beni mobili*) compensato da una diminuzione del **Costo del personale** di migl. di euro 20.879.

Le **Retribuzioni** previste per il 2010 subiscono una diminuzione dello 0,78% (in valore assoluto è di migl. di euro 61.078) rispetto alle previsioni contenute nel Budget definito 2009, dovuta alla riduzione di 4.047 **Anni Persona** (2,40%), quasi tutti sul *Dipartimento della Pubblica Sicurezza*, in attesa del completamento delle procedure concorsuali previste, cui si aggiungono cessazioni dal servizio più numerose rispetto a quelle preventivate.

Il **Costo medio** presenta un aumento a livello di Amministrazione dell'1,58% (in valore assoluto pari a euro 702). Relativamente al *Dipartimento della Pubblica Sicurezza* l'aumento dell'1,80% (euro 817) è dovuto all'incremento dei compensi incentivanti per la Polizia di Stato (fondo unico per l'efficienza dei servizi istituzionali) previsto, a decorrere dall'anno 2009, dall'art. 5, comma 1, lett. c) del recente D.P.R. 16 aprile 2009, n. 51, di recepimento dell'accordo sindacale integrativo per le Forze di Polizia. Sullo scostamento incide, inoltre, anche se in misura minore, la variazione dell'indennità di rischio da corrispondere al personale non dirigente della Polizia di Stato. Detta variazione in aumento deriva anch'essa dalle disposizioni di cui all'art. 10 (rivalutazione indennità per operatori subacquei) e all'art. 15, comma 4 (rideterminazione della cd. indennità di compensazione) del citato D.P.R.

Relativamente al *Dipartimento per le politiche del personale dell'amministrazione civile e per le risorse strumentali e finanziarie* (+ 5,13% pari a euro 2.365 in valore assoluto), *Dipartimento per gli Affari interni e territoriali* (+4,39% pari a euro 2.271 in valore assoluto), *Dipartimento per le libertà civili e l'immigrazione* (+2,56% circa pari a euro 1.416 in valore assoluto) l'aumento del costo medio deriva dall'applicazione del CCNL 2008/2009 sottoscritto il 23 gennaio 2009 e, per il personale dirigente, dal CCNL sottoscritto il 21/4/2006 al quale il sistema aggiunge automaticamente la percentuale di rivalutazione del comparto stimata fino al 2010.

Gli **Altri costi del personale** ammontano a migl. di euro 184.383 e aumentano, rispetto al Budget definito 2009, del 28% circa, in valore assoluto migl. di euro 40.199 di cui migl. di euro 38.337 sono dovuti ad un aumento della voce *Incarichi conferiti al personale da imputare al Dipartimento della pubblica sicurezza* per l'aumento di interventi per l'ordine e la sicurezza pubblica in occasione di eventi anche a carattere internazionale.

Quanto rappresentato è riscontrabile nelle successive tabelle 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** ammontano a migl. di euro 1.137.707 e presentano un incremento rispetto al Budget definito 2009 del 7,48% pari a 79.224 migl. di euro. Tale aumento si registra in tutte le voci di primo livello.

I **Beni di consumo**, pari a 145.733 migl. di euro, registrano un incremento del 4,15%, pari a 5.808 migl. di euro, dovuto all'aggregato **Carta, cancelleria e stampati**, in cui l'aumento maggiore si riscontra sulla voce *Stampati* per 3.079 migl. di euro imputabili in larga misura al *Dipartimento della Pubblica Sicurezza*.

Gli **Acquisti di servizi ed utilizzo di beni di terzi**, pari a migl. di euro 937.702, aumentano dell'7,69%, pari a migl. di euro 66.946 e prevedono incidenze maggiori prevalentemente sulle voci:

- **Manutenzione** (maggiori costi per migl. di euro 13.716) ed in particolare la Manutenzione ordinaria impianti e macchinari, la Manutenzione ordinaria software e la Manutenzione ordinaria hardware. I maggiori costi sono da imputare quasi totalmente al *Dipartimento della Pubblica Sicurezza*.
- **Utenze e canoni** (+25% circa, per un valore assoluto di 42.749 migl. di euro) che gravano soprattutto sul *Dipartimento della Pubblica Sicurezza* e riguarda le voci di terzo livello *Telefonia fissa* (in valore assoluto 27.969 migl. di euro) e *Reti di trasmissione dati* (in valore assoluto 10.372 migl. di euro).
- **Servizi di ristorazione** (+9% circa, per un valore assoluto di 4.658 migl. di euro) che gravano prevalentemente sul *Dipartimento della Pubblica Sicurezza*.
- **Servizi ausiliari** (+13,54% circa, per un valore assoluto di 7.788 migl. di euro) che gravano sul *Dipartimento della Pubblica Sicurezza*.

Per quanto riguarda la voce **Altri costi**, pari a 54.272 migl. di euro, si registra un aumento rispetto al Budget definito 2009 di 6.471 migl. di euro (13,82%); l'incremento più consistente riguarda la voce *Oneri postali e telegrafici* (in valore assoluto 5.371 migl. di euro). Il dato si riferisce prevalentemente agli oneri che il *Dipartimento della Pubblica Sicurezza* prevede di sostenere per gli organismi periferici della Polizia di Stato.

I **Costi straordinari e speciali** pari a migl. di euro 15.835 presentano, rispetto al Budget definito 2009, una variazione positiva, pari allo 0,16%, e riguarda quasi esclusivamente la voce **Esborso da contenzioso** (il cui aumento rispetto all'anno precedente è pari a migl. di euro 34) sia verso *personale dipendente* che verso cittadini.

Gli **Ammortamenti** ammontano a 223.350 migl. di euro e presentano un incremento, rispetto al 2009 del 7,06% (in valore assoluto 14.736 migl. di euro); la voce di 3° livello che presenta l'aumento, in termini assoluti, più rilevante è *Mezzi di trasporto stradali leggeri* (+21.284 migl. di euro), imputabile prevalentemente al *Dipartimento della Pubblica Sicurezza* e dovuto prevalentemente, anche per l'anno di riferimento, al rinnovo del parco macchine.

Anche la voce *Mezzi di trasporto stradali pesanti* presenta uno scostamento pari a 5.252 migl. di euro, imputabile prevalentemente al *Dipartimento della Pubblica Sicurezza*; tali costi si riferiscono alle esigenze del centro di costo *Uffici Periferici dell'Amministrazione della Pubblica Sicurezza* per l'acquisizione di mezzi speciali (autoidranti, autopompe ecc..) per le esigenze della Polizia di Stato.

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

MINISTERO DELL'INTERNO
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riepilogo dei costi per natura
(in Euro)

	I semestre 2010	II semestre 2010	TOTALE 2010	% sul totale costi	% sul totale generale
COSTO DEL PERSONALE	3.987.791.309	4.003.136.869	7.990.928.178	85,30	30,46
Retribuzioni	3.895.706.523	3.910.838.764	7.806.545.287	83,33	29,76
Altri costi del personale	92.084.786	92.298.105	184.382.891	1,97	0,70
COSTI DI GESTIONE	549.668.195	588.039.094	1.137.707.289	12,14	4,34
Beni di Consumo	57.936.974	87.796.345	145.733.319	1,56	0,56
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	464.671.962	473.029.953	937.701.915	10,01	3,57
Altri oneri di gestione	27.059.259	27.212.796	54.272.055	0,58	0,21
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	7.930.991	7.903.777	15.834.768	0,17	0,06
Esborso da contenzioso	7.917.791	7.903.777	15.821.568	0,17	0,06
Costi straordinari	13.200		13.200	0,00	0,00
AMMORTAMENTI	85.988.988	137.360.556	223.349.544	2,38	0,85
Totale Costi	4.631.379.483	4.736.440.296	9.367.819.779	100,00	35,71
COSTI DISLOCATI			16.885.396.621		64,29
Trasferimenti correnti			15.331.502.356		58,44
Contributi agli investimenti			1.533.894.265		5,85
TOTALE GENERALE			26.233.216.400		100,00

MINISTERO DELL'INTERNO
BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto per natura con il Budget definito 2009 ed il Consuntivo 2008
(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Consuntivo 2008 (C)	Variazione (A - B)	Variazione (A - C)	Variazione % (A - B) / (B)	Variazione % (A - C) / (C)
COSTO DEL PERSONALE	7.990.328.178	8.011.807.344	7.711.076.014	(20.879.166)	279.852.165	(0,26)	3,63
Retribuzioni	7.806.545.287	7.867.623.087	7.531.364.575	(61.077.800)	275.180.712	(0,78)	3,65
Altri costi del personale	184.382.891	144.184.257	179.711.439	40.198.634	4.671.452	27,88	2,60
COSTI DI GESTIONE	1.137.707.289	1.058.482.955	974.774.639	79.224.334	162.932.650	7,48	16,71
Beni di Consumo	145.733.319	139.925.596	141.892.502	5.807.723	3.840.817	4,15	2,71
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	937.701.915	870.756.395	798.366.770	66.945.520	139.335.145	7,69	17,45
Altri oneri di gestione	54.272.055	47.800.964	34.515.368	6.471.091	19.756.687	13,54	57,24
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	15.834.768	15.809.773	23.205.136	24.995	(7.370.368)	0,16	(31,76)
Esborso da contenzioso	15.821.568	15.787.168	23.131.071	34.400	(7.309.503)	0,22	(31,60)
Costi straordinari	13.200	22.605	74.065	(9.405)	(60.865)	(41,61)	(82,18)
AMMORTAMENTI	223.349.544	208.613.651	193.944.435	14.735.893	29.405.109	7,06	15,16
Totale costi dell'Amministrazione	9.367.819.779	9.294.713.723	8.903.000.224	73.106.056	464.819.556	0,79	5,22
COSTI DISLOCATI	16.865.396.621	16.899.382.453	16.774.222.181	(33.985.832)	91.174.440	(0,20)	0,54
Trasferimenti correnti	15.331.502.356	14.909.010.313	15.202.885.563	422.492.043	128.616.793	2,83	0,85
Contributi agli investimenti	1.533.894.265	1.990.372.140	1.571.336.618	(456.477.875)	(37.442.353)	(22,93)	(2,38)
FONDI DA ASSEGNARE		40.362.030		(40.362.030)		(100,00)	
Altri fondi da ripartire		40.362.030		(40.362.030)		(100,00)	
TOTALE GENERALE	26.233.216.400	26.234.468.206	25.677.222.404	(1.241.806)	556.993.996	(0,00)	2,17

MINISTERO DELL'INTERNO

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	32.704.255	0,35	28.059.070	85,80	0,35	4.397.950	13,45	0,39				247.235	0,76	0,11
DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI	38.659.827	0,41	28.799.789	74,50	0,36	5.941.861	15,37	0,52	387.342	1,00	2,45	3.530.835	9,13	1,58
Direzione Centrale per l'Amministrazione Generale e per gli Uffici Territoriali del Governo	2.677.829	0,03	2.321.619	86,70	0,03	317.647	11,86	0,03	24.990	0,93	0,16	13.573	0,51	0,01
Direzione Centrale per le Autonomie	5.598.070	0,06	4.716.949	84,26	0,06	757.353	13,53	0,07	59.350	1,06	0,37	64.418	1,15	0,03
Direzione Centrale dei Servizi Elettorali	16.112.323	0,17	10.457.696	64,90	0,13	2.366.872	14,69	0,21	154.624	0,96	0,98	3.133.131	19,45	1,40
Direzione Centrale della Finanza Locale	6.256.027	0,07	4.524.863	72,33	0,06	1.408.030	22,51	0,12	62.474	1,00	0,39	260.660	4,17	0,12
Direzione Centrale per i Servizi Demografici	3.884.762	0,04	3.274.251	84,28	0,04	536.015	13,80	0,05	42.170	1,09	0,27	32.326	0,83	0,01
Capo Dipartimento ed Uffici di diretta collaborazione	4.130.815	0,04	3.504.410	84,84	0,04	555.944	13,46	0,05	43.734	1,06	0,28	26.727	0,65	0,01
DIPARTIMENTO DEI VIGILI DEL FUOCO, DEL SOCCORSO PUBBLICO E DELLA DIFESA CIVILE	1.643.872.344	17,55	1.469.166.101	89,37	18,39	136.975.600	8,33	12,04	800.000	0,05	5,05	36.930.643	2,25	16,53
Uffici di diretta collaborazione del Capo Dipartimento e dell'Ispettore Generale Capo	11.590.183	0,12	10.175.975	87,80	0,13	1.308.260	11,29	0,11				105.948	0,91	0,05
Direzione centrale per l'emergenza e il soccorso tecnico	6.981.363	0,07	5.668.237	81,19	0,07	793.890	11,37	0,07				519.236	7,44	0,23
Direzione centrale per la prevenzione e la sicurezza tecnica	8.592.154	0,09	6.224.400	72,44	0,08	2.137.640	24,88	0,19				230.114	2,68	0,10
Direzione centrale per la difesa civile e le politiche di protezione civile	6.122.350	0,07	2.754.571	44,99	0,03	2.395.600	39,13	0,21				972.179	15,88	0,44
Direzione centrale per la formazione	29.069.090	0,31	21.404.955	73,63	0,27	6.684.200	22,99	0,59				979.935	3,37	0,44
Direzione centrale per le risorse umane	8.741.718	0,09	7.095.150	81,16	0,09	594.510	6,80	0,05				1.052.058	12,03	0,47
Direzione centrale per le risorse finanziarie	9.600.197	0,10	7.468.350	77,79	0,09	1.310.400	13,65	0,12				821.447	8,56	0,37
Direzione centrale per gli affari generali	4.905.525	0,05	4.307.192	87,80	0,05	502.080	10,23	0,04				96.253	1,96	0,04

MINISTERO DELL'INTERNO

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Direzione centrale per le risorse logistiche e strumentali	11.835.637	0,13	10.535.542	89,02	0,13	889.000	7,51	0,08				410.095	3,46	0,18
Ufficio centrale ispettivo	914.550	0,01	675.313	73,84	0,01	215.720	23,59	0,02				23.517	2,57	0,01
Uffici periferici del Dipartimento dei Vigili del Fuoco	1.545.519.577	16,50	1.392.855.416	90,12	17,43	120.144.300	7,77	10,56	800.000	0,05	5,05	31.719.861	2,05	14,20
DIPARTIMENTO PER LE LIBERTA' CIVILI E L'IMMIGRAZIONE	44.770.741	0,48	29.947.643	66,89	0,37	11.049.538	24,68	0,97	59.999	0,13	0,38	3.713.561	8,29	1,66
Direzione Centrale per le politiche dell'immigrazione e dell'asilo	4.338.748	0,05	1.941.470	44,75	0,02	1.328.752	30,63	0,12	1.649	0,04	0,01	1.066.877	24,59	0,48
Direzione Centrale dei servizi civili dell'immigrazione e dell'asilo	5.202.984	0,06	3.376.315	64,89	0,04	1.472.262	28,30	0,13	3.425	0,07	0,02	350.982	6,75	0,16
Direzione Centrale per i diritti civili, la cittadinanza e le minoranze	8.626.276	0,09	6.458.941	74,88	0,08	1.486.253	17,00	0,13	37.167	0,43	0,23	663.915	7,70	0,30
Direzione Centrale per gli affari di culto	1.935.350	0,02	1.666.342	86,10	0,02	193.565	10,00	0,02	1.586	0,08	0,01	73.857	3,82	0,03
Direzione Centrale per l'amministrazione del Fondo edifici di culto	4.510.944	0,05	3.857.638	85,52	0,05	455.992	10,11	0,04	4.059	0,09	0,03	193.255	4,28	0,09
Direzione Centrale per gli affari generali e per la gestione delle risorse finanziarie e strumentali	3.554.320	0,04	2.677.789	75,34	0,03	622.029	17,50	0,05	3.044	0,09	0,02	251.458	7,07	0,11
Ufficio per le attivita' del Commissario per il coordinamento delle iniziative antiracket ed antiusura	2.246.685	0,02	1.763.004	78,47	0,02	349.659	15,56	0,03	1.712	0,08	0,01	132.310	5,89	0,06
Ufficio per le attivita' del Commissario per il coordinamento delle iniziative di solidarietà per le vittime dei reati di tipo mafioso	1.322.626	0,01	1.061.732	80,27	0,01	181.386	13,71	0,02	888	0,07	0,01	78.620	5,94	0,04
Commissione Nazionale per il diritto di asilo	6.542.745	0,07	2.269.488	34,69	0,03	3.892.154	59,49	0,34	1.522	0,02	0,01	379.581	5,80	0,17
Uffici in posizione di staff	6.490.064	0,07	4.874.925	75,11	0,06	1.087.486	16,76	0,10	4.947	0,08	0,03	522.706	8,05	0,23
DIPARTIMENTO DELLA PUBBLICA SICUREZZA	6.945.279.338	74,14	5.895.529.469	84,89	73,78	867.851.369	12,50	76,28	8.788.780	0,13	55,50	173.109.730	2,49	77,51

MINISTERO DELL'INTERNO

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Segreteria del Dipartimento della Pubblica Sicurezza	92.811.121	0,99	84.147.749	90,67	1,05	6.460.563	6,96	0,57				2.202.809	2,37	0,99
Ufficio per l'Amministrazione Generale del Dipartimento della Pubblica Sicurezza	12.903.078	0,14	9.975.562	77,31	0,12	2.713.240	21,03	0,24				214.276	1,66	0,10
Ufficio Centrale Ispettivo	9.193.099	0,10	8.655.635	94,15	0,11	327.896	3,57	0,03				209.568	2,28	0,09
Ufficio per il Coordinamento e la Pianificazione delle Forze di Polizia	21.912.757	0,23	12.734.782	58,12	0,16	8.620.998	39,34	0,76				556.977	2,54	0,25
Direzione Centrale della Polizia Criminale	75.174.750	0,80	55.316.477	73,58	0,69	15.040.727	20,01	1,32				4.817.546	6,41	2,16
Direzione Centrale per i Servizi Antidroga	32.326.898	0,35	22.505.771	69,62	0,28	7.191.591	22,25	0,63				2.629.536	8,13	1,18
Direzione Centrale per gli Affari Generali della Polizia di Stato	14.334.258	0,15	11.186.114	78,04	0,14	2.881.370	20,10	0,25				266.774	1,86	0,12
Direzione Centrale della Polizia di Prevenzione	30.843.603	0,33	26.479.489	85,85	0,33	3.328.064	10,79	0,29				1.036.050	3,36	0,46
Direzione Centrale per la Polizia Stradale, di Frontiera, Ferroviaria e Postale	31.763.629	0,34	23.360.403	73,54	0,29	5.164.063	16,26	0,45				3.239.163	10,20	1,45
Direzione Centrale per il Personale	58.549.589	0,63	49.923.402	85,27	0,62	6.638.547	11,34	0,58				1.987.640	3,39	0,89
Direzione Centrale di Sanità	14.901.596	0,16	13.851.540	92,95	0,17	930.874	6,25	0,08				119.182	0,80	0,05
Direzione Centrale per gli Istituti di Istruzione	8.134.537	0,09	6.636.151	81,58	0,08	1.346.920	16,56	0,12				151.466	1,86	0,07
Direzione Centrale dei Servizi Tecnico-Logistici e della Gestione Patrimoniale	35.939.869	0,38	24.651.004	68,59	0,31	6.189.135	17,22	0,54				5.099.730	14,19	2,28
Direzione Centrale dei Servizi di Ragioneria	5.429.726	0,06	4.772.383	87,89	0,06	461.602	8,50	0,04				195.741	3,60	0,09
Direzione Investigativa Antimafia	102.877.584	1,10	94.310.526	91,67	1,18	7.826.875	7,61	0,69				740.183	0,72	0,33
U.C.I.S. - Ufficio Centrale Interforze per la Sicurezza Personale	4.812.845	0,05	3.485.801	72,43	0,04	1.140.221	23,69	0,10				186.823	3,88	0,08
Direzione Centrale dell'Immigrazione e della Polizia delle Frontiere	23.299.625	0,25	15.848.292	68,02	0,20	4.278.736	18,36	0,38				3.172.597	13,62	1,42
Uffici Periferici dell'Amministrazione della Pubblica Sicurezza	6.326.747.168	67,54	5.388.430.574	85,17	67,43	783.303.189	12,38	68,85	8.788.780	0,14	55,50	146.224.625	2,31	65,47
Direzione Centrale Anticrimine	43.323.606	0,46	39.257.814	90,62	0,49	4.006.748	9,25	0,35				59.044	0,14	0,03

MINISTERO DELL'INTERNO

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
DIPARTIMENTO PER LE POLITICHE DEL PERSONALE DELL'AMMINISTRAZIONE CIVILE E PER LE RISORSE STRUMENTALI E FINANZIARIE	662.533.274	7,07	539.426.106	81,42	6,75	111.490.981	16,83	9,80	5.798.647	0,88	36,62	5.817.540	0,88	2,60
Capo Dipartimento e Uffici di diretta collaborazione	8.409.143	0,09	7.313.552	86,97	0,09	1.027.805	12,22	0,09				67.786	0,81	0,03
Direzione Centrale per la Documentazione e la Statistica	3.114.007	0,03	2.546.039	81,76	0,03	523.509	16,81	0,05				44.459	1,43	0,02
Direzione Centrale per le Risorse Umane	16.706.155	0,18	14.897.689	89,17	0,19	1.550.470	9,28	0,14	20.000	0,12	0,13	237.996	1,42	0,11
Direzione Centrale per le Risorse Strumentali e Finanziarie	24.776.236	0,26	18.676.036	75,38	0,23	4.265.212	17,21	0,37	20.000	0,08	0,13	1.814.988	7,33	0,81
Scuola superiore dell'Amministrazione dell'Interno	16.185.159	0,17	11.697.118	72,27	0,15	4.377.434	27,05	0,38				110.607	0,68	0,05
Ispettorato Generale dell'Amministrazione	6.879.158	0,07	6.204.011	90,19	0,08	647.481	9,41	0,06				27.666	0,40	0,01
Ufficio per i sistemi informativi automatizzati	1.159.029	0,01	981.323	84,67	0,01	112.785	9,73	0,01				64.921	5,60	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Ancona	6.734.875	0,07	5.794.199	86,03	0,07	892.957	13,26	0,08	10.000	0,15	0,06	37.719	0,56	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Como	4.519.166	0,05	3.595.415	79,56	0,04	864.801	19,14	0,08	12.000	0,27	0,08	46.950	1,04	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Enna	4.031.749	0,04	3.336.634	82,76	0,04	651.740	16,17	0,06	2.500	0,06	0,02	40.875	1,01	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Genova	9.351.553	0,10	7.432.277	79,48	0,09	1.868.750	19,98	0,16	20.000	0,21	0,13	30.526	0,33	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di L'Aquila	6.212.834	0,07	5.631.914	90,65	0,07	459.804	7,40	0,04	100.000	1,61	0,63	21.116	0,34	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Matera	4.634.612	0,05	3.889.952	83,93	0,05	695.850	15,01	0,06	28.000	0,60	0,18	20.810	0,45	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Modena	4.388.887	0,05	3.539.396	80,64	0,04	798.841	18,20	0,07	12.000	0,27	0,08	38.650	0,88	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Pesaro Urbino	3.849.622	0,04	3.286.672	85,38	0,04	516.240	13,41	0,05	20.000	0,52	0,13	26.710	0,69	0,01

MINISTERO DELL'INTERNO

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Siracusa	5.686.068	0,06	4.816.112	84,70	0,06	839.900	14,77	0,07				30.056	0,53	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Torino	10.432.391	0,11	8.858.636	84,91	0,11	1.401.784	13,44	0,12	100.500	0,96	0,63	71.471	0,69	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Benevento	5.467.806	0,06	4.668.454	85,38	0,06	701.330	12,83	0,06	75.000	1,37	0,47	23.022	0,42	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Cagliari	9.950.275	0,11	7.360.685	73,97	0,09	2.508.427	25,21	0,22	15.000	0,15	0,09	66.163	0,66	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Chieti	3.980.486	0,04	3.340.693	83,93	0,04	611.594	15,36	0,05	6.800	0,17	0,04	21.399	0,54	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Grosseto	4.426.298	0,05	3.701.826	83,63	0,05	634.358	14,33	0,06	8.000	0,18	0,05	82.114	1,86	0,04
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Imperia	3.152.368	0,03	2.712.684	86,05	0,03	397.680	12,62	0,03	5.000	0,16	0,03	37.004	1,17	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Napoli	19.073.408	0,20	15.676.403	82,19	0,20	2.828.635	14,83	0,25	535.000	2,80	3,38	33.370	0,17	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Siena	4.114.134	0,04	3.505.884	85,22	0,04	583.276	14,18	0,05	10.000	0,24	0,06	14.974	0,36	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Taranto	5.536.254	0,06	4.567.203	82,50	0,06	901.718	16,29	0,08	41.000	0,74	0,26	26.333	0,48	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Terni	4.557.805	0,05	3.842.933	84,32	0,05	662.518	14,54	0,06	22.000	0,48	0,14	30.354	0,67	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Vibo Valentia	3.614.003	0,04	2.960.899	81,93	0,04	530.877	14,69	0,05	110.000	3,04	0,69	12.227	0,34	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Alessandria	4.534.378	0,05	3.753.277	82,77	0,05	754.940	16,65	0,07	1.000	0,02	0,01	25.161	0,55	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Bologna	8.174.808	0,09	7.011.713	85,77	0,09	1.051.910	12,87	0,09	37.500	0,46	0,24	73.685	0,90	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Campobasso	6.114.205	0,07	5.282.306	86,39	0,07	758.135	12,40	0,07	30.800	0,50	0,19	42.964	0,70	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Cosenza	5.799.301	0,06	4.847.761	83,59	0,06	709.696	12,24	0,06	165.000	2,85	1,04	76.844	1,33	0,03

MINISTERO DELL'INTERNO

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Cuneo	5.078.212	0,05	3.952.354	77,83	0,05	1.052.332	20,72	0,09	11.000	0,22	0,07	62.526	1,23	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Latina	5.525.607	0,06	4.798.144	86,83	0,06	697.590	12,62	0,06	2.000	0,04	0,01	27.873	0,50	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Lecco	3.095.408	0,03	2.403.588	77,65	0,03	688.158	21,59	0,06				23.662	0,76	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Lucca	5.047.740	0,05	4.129.853	81,82	0,05	851.978	16,88	0,07	6.000	0,12	0,04	59.909	1,19	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Milano	14.902.982	0,16	11.118.530	74,61	0,14	3.626.236	24,33	0,32	100.000	0,67	0,63	58.216	0,39	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Palermo	14.153.304	0,15	11.049.347	78,07	0,14	2.718.966	19,21	0,24	340.000	2,40	2,15	44.991	0,32	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Pavia	4.470.716	0,05	3.390.803	75,84	0,04	1.031.868	23,08	0,09				48.245	1,08	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Perugia	7.198.189	0,08	5.842.044	81,16	0,07	1.291.195	17,94	0,11	14.000	0,19	0,09	50.950	0,71	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Pordenone	3.527.348	0,04	2.858.860	81,05	0,04	633.252	17,95	0,06	6.000	0,17	0,04	29.236	0,83	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Reggio Emilia	4.136.216	0,04	3.366.357	81,39	0,04	731.719	17,69	0,06	3.000	0,07	0,02	35.140	0,85	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Roma	25.695.112	0,27	17.477.949	68,02	0,22	7.814.443	30,41	0,69	355.000	1,38	2,24	47.720	0,19	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Sassari	5.165.673	0,06	4.505.639	87,22	0,06	629.736	12,19	0,06				30.298	0,59	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Udine	4.131.294	0,04	3.397.041	82,23	0,04	687.521	16,64	0,06	22.000	0,53	0,14	24.732	0,60	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Venezia	7.000.648	0,07	5.512.934	78,75	0,07	1.405.190	20,07	0,12	40.000	0,57	0,25	42.524	0,61	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Verona	5.687.299	0,06	4.531.870	79,68	0,06	1.087.423	19,12	0,10	19.000	0,33	0,12	49.006	0,86	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Vicenza	5.200.289	0,06	4.000.457	76,93	0,05	1.157.343	22,26	0,10	20.000	0,38	0,13	22.489	0,43	0,01

MINISTERO DELL'INTERNO

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Agrigento	5.466.518	0,06	4.530.200	82,87	0,06	866.632	15,85	0,08	46.500	0,85	0,29	23.186	0,42	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Arezzo	4.482.097	0,05	3.814.824	85,11	0,05	661.646	14,54	0,06	6.000	0,13	0,04	9.627	0,21	0,00
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Ascoli Piceno	4.156.131	0,04	3.440.146	82,77	0,04	685.423	16,49	0,06	13.000	0,31	0,08	17.562	0,42	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Asti	3.918.706	0,04	3.202.470	81,72	0,04	705.275	18,00	0,06	5.000	0,13	0,03	5.961	0,15	0,00
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Avellino	6.852.432	0,07	5.560.066	81,14	0,07	1.178.061	17,19	0,10	100.000	1,46	0,63	14.305	0,21	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Bergamo	5.339.299	0,06	4.157.671	77,87	0,05	1.149.519	21,53	0,10	20.000	0,37	0,13	12.109	0,23	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Biella	3.515.276	0,04	2.169.969	61,73	0,03	1.316.035	37,44	0,12	14.000	0,40	0,09	15.272	0,43	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Brescia	5.317.128	0,06	4.158.647	78,21	0,05	1.086.930	20,44	0,10	60.000	1,13	0,38	11.551	0,22	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Brindisi	4.309.706	0,05	3.594.292	83,40	0,04	669.408	15,53	0,06	33.800	0,78	0,21	12.206	0,28	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Caltanissetta	4.250.695	0,05	3.649.834	85,86	0,05	575.910	13,55	0,05	18.000	0,42	0,11	6.951	0,16	0,00
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Catania	9.624.826	0,10	8.200.101	85,20	0,10	1.275.582	13,25	0,11	130.000	1,35	0,82	19.143	0,20	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Catanzaro	7.122.099	0,08	5.693.001	79,93	0,07	1.073.575	15,07	0,09	300.000	4,21	1,89	55.523	0,78	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Cremona	3.917.886	0,04	3.296.606	84,14	0,04	606.744	15,49	0,05	1.800	0,05	0,01	12.736	0,33	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Ferrara	4.820.888	0,05	3.969.306	82,34	0,05	821.970	17,05	0,07	10.000	0,21	0,06	19.612	0,41	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Firenze	10.161.181	0,11	7.795.014	76,71	0,10	2.327.124	22,90	0,20	29.000	0,29	0,18	10.043	0,10	0,00
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Forlì-Cesena	4.203.107	0,04	3.624.160	86,23	0,05	562.359	13,38	0,05	5.000	0,12	0,03	11.588	0,28	0,01

MINISTERO DELL'INTERNO

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Isernia	3.717.455	0,04	3.056.346	82,22	0,04	622.731	16,75	0,05	20.000	0,54	0,13	18.378	0,49	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di La Spezia	4.427.241	0,05	3.762.088	84,98	0,05	662.832	14,75	0,06	200	0,00	0,00	12.121	0,27	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Lecce	7.396.389	0,08	6.348.712	85,84	0,08	957.955	12,95	0,08	75.000	1,01	0,47	14.722	0,20	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Livorno	5.087.830	0,05	4.398.789	86,46	0,06	683.288	12,84	0,06	20.000	0,39	0,13	15.753	0,31	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Lodi	3.880.573	0,04	2.529.897	65,19	0,03	1.323.275	34,10	0,12	10.200	0,26	0,06	17.201	0,44	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Macerata	3.970.434	0,04	3.140.139	79,09	0,04	790.707	19,91	0,07	13.519	0,34	0,09	26.069	0,66	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Massa Carrara	3.903.797	0,04	3.329.977	85,30	0,04	547.355	14,02	0,05	9.000	0,23	0,06	17.465	0,45	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Messina	8.074.140	0,09	7.287.971	90,26	0,09	713.123	8,83	0,06	60.000	0,74	0,38	13.046	0,16	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Novara	4.081.337	0,04	3.446.379	84,44	0,04	613.787	15,04	0,05	6.500	0,16	0,04	14.671	0,36	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Nuoro	3.606.953	0,04	3.161.286	87,64	0,04	434.198	12,04	0,04				11.469	0,32	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Parma	4.113.952	0,04	3.399.980	82,65	0,04	682.177	16,58	0,06	10.000	0,24	0,06	21.795	0,53	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Pescara	4.699.987	0,05	4.001.827	85,15	0,05	618.242	13,15	0,05	65.000	1,38	0,41	14.918	0,32	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Pisa	4.821.706	0,05	4.163.203	86,34	0,05	642.425	13,32	0,06	4.000	0,08	0,03	12.078	0,25	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Pistoia	4.079.571	0,04	3.076.808	75,42	0,04	982.613	24,09	0,09	5.000	0,12	0,03	15.150	0,37	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Potenza	6.133.848	0,07	5.217.859	85,07	0,07	728.189	11,87	0,06	170.000	2,77	1,07	17.800	0,29	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Prato	3.973.604	0,04	3.156.746	79,44	0,04	812.750	20,45	0,07				4.108	0,10	0,00

MINISTERO DELL'INTERNO

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Ragusa	4.424.834	0,05	3.682.624	83,23	0,05	720.622	16,29	0,06	12.000	0,27	0,08	9.588	0,22	0,00
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Reggio Calabria	10.260.032	0,11	8.096.885	78,92	0,10	1.350.761	13,17	0,12	800.000	7,80	5,05	12.386	0,12	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Rieti	4.189.792	0,04	3.704.999	88,43	0,05	477.783	11,40	0,04				7.010	0,17	0,00
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Rovigo	3.889.476	0,04	3.024.193	77,75	0,04	807.113	20,75	0,07	48.000	1,23	0,30	10.170	0,26	0,00
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Salerno	9.924.843	0,11	8.262.335	83,25	0,10	923.730	9,31	0,08	219.500	2,21	1,39	519.278	5,23	0,23
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Teramo	4.456.645	0,05	3.694.668	82,90	0,05	735.094	16,49	0,06	7.000	0,16	0,04	19.883	0,45	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Trapani	5.933.707	0,06	5.059.203	85,26	0,06	798.265	13,45	0,07	60.000	1,01	0,38	16.239	0,27	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Varese	5.133.968	0,05	4.239.432	82,58	0,05	856.809	16,69	0,08	16.780	0,33	0,11	20.947	0,41	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Bari	12.151.756	0,13	10.322.364	84,95	0,13	1.502.375	12,36	0,13	262.000	2,16	1,65	55.017	0,54	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Belluno	3.175.325	0,03	2.591.084	81,60	0,03	556.085	17,51	0,05	5.000	0,16	0,03	23.156	0,73	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Bolzano	4.281.305	0,05	3.641.388	85,05	0,05	578.404	13,51	0,05	45.000	1,05	0,28	16.513	0,39	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Caserta	8.926.603	0,10	7.496.240	83,98	0,09	1.322.207	14,81	0,12	80.600	0,90	0,51	27.556	0,31	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Crotone	4.880.837	0,05	3.614.154	74,05	0,05	1.183.562	24,25	0,10	61.000	1,25	0,39	22.121	0,45	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Foggia	6.455.634	0,07	5.096.293	78,97	0,06	982.689	15,22	0,09	300.000	4,65	1,89	74.652	1,16	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Frosinone	5.518.597	0,06	4.604.934	83,44	0,06	807.196	14,63	0,07	34.500	0,63	0,22	71.967	1,30	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Gorizia	3.850.990	0,04	3.358.496	87,21	0,04	435.697	11,31	0,04	12.000	0,31	0,08	44.797	1,16	0,02

MINISTERO DELL'INTERNO

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Mantova	3.881.907	0,04	3.280.517	84,51	0,04	553.010	14,25	0,05	16.000	0,41	0,10	32.380	0,83	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Oristano	4.849.308	0,05	3.761.736	77,57	0,05	1.033.968	21,32	0,09	15.000	0,31	0,09	38.604	0,80	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Padova	5.757.403	0,06	4.713.674	81,87	0,06	999.322	17,36	0,09				44.407	0,77	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Piacenza	3.393.696	0,04	2.755.973	81,21	0,03	580.775	17,11	0,05	6.000	0,18	0,04	50.948	1,50	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Ravenna	4.400.325	0,05	3.795.007	86,24	0,05	546.255	12,41	0,05	30.000	0,68	0,19	29.063	0,66	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Rimini	3.321.595	0,04	2.345.508	70,61	0,03	900.846	27,12	0,08	22.000	0,66	0,14	53.241	1,60	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Savona	3.390.180	0,04	2.986.000	88,08	0,04	359.275	10,60	0,03	20.000	0,59	0,13	24.905	0,73	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Sondrio	3.065.081	0,03	2.381.590	77,70	0,03	655.112	21,37	0,06	4.000	0,13	0,03	24.379	0,80	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Trento	3.206.044	0,03	2.672.270	83,35	0,03	460.388	14,36	0,04	60.000	1,87	0,38	13.386	0,42	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Treviso	4.601.869	0,05	3.714.483	80,72	0,05	880.971	19,14	0,08				6.415	0,14	0,00
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Trieste	5.545.320	0,06	4.963.169	89,50	0,06	499.639	9,01	0,04	52.000	0,94	0,33	30.512	0,55	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Verbano	2.777.068	0,03	2.410.588	86,80	0,03	351.490	12,66	0,03				14.990	0,54	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Vercelli	3.642.835	0,04	3.079.673	84,54	0,04	555.878	15,26	0,05	648	0,02	0,00	6.636	0,18	0,00
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Viterbo	4.237.297	0,05	3.675.046	86,73	0,05	532.413	12,56	0,05	4.000	0,09	0,03	25.838	0,61	0,01
TOTALE GENERALE	9.367.819.779	100,00	7.990.928.178	85,30	100,00	1.137.707.289	12,14	100,00	15.834.768	0,17	100,00	223.349.544	2,38	100,00

MINISTERO DELL'INTERNO

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 per aggregati di costo

(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
COSTO DEL PERSONALE	7.990.928.178	8.011.807.344	(20.879.166)	(0,26)
Ributuzioni	7.806.545.287	7.867.623.087	(61.077.800)	(0,78)
Altri costi del personale	184.382.891	144.184.257	40.198.634	27,88
COSTI DI GESTIONE	1.137.707.289	1.058.482.955	79.224.334	7,48
Beni di Consumo	145.733.319	139.925.596	5.807.723	4,15
Carta, cancelleria e stampati	8.620.141	4.424.119	4.196.022	94,84
Giornali e pubblicazioni	766.623	799.116	(32.493)	(4,07)
Materiali e accessori	136.346.555	134.702.361	1.644.194	1,22
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	937.701.915	870.756.395	66.945.520	7,69
Consulenza	3.794.027	3.866.049	(72.022)	(1,86)
Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	11.525.712	9.079.961	2.445.751	26,94
Servizi per trasferte	2.507.065	2.146.585	360.480	16,79
Promozione	1.708.144	1.619.720	88.424	5,46
Formazione e addestramento	5.470.647	6.034.833	(564.186)	(9,35)
Manutenzione	184.976.992	171.261.148	13.715.844	8,01
Noleggi, locazioni e leasing	372.451.775	376.605.047	(4.153.272)	(1,10)
Utenze e canoni	216.327.373	173.578.346	42.749.027	24,63
Servizi ristorazione	58.836.310	54.178.518	4.657.792	8,60
Servizi ausiliari	66.677.531	58.889.758	7.787.773	13,22

MINISTERO DELL'INTERNO

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 per aggregati di costo

(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
Assicurazioni	13.426.339	13.496.430	(70.091)	(0,52)
Altri costi	54.272.055	47.800.964	6.471.091	13,54
Amministrativi	43.532.249	37.350.089	6.182.160	16,55
Partecipazione ad organizzazioni	6.711.200	6.713.200	(2.000)	(0,03)
Imposte	13.154	210.909	(197.755)	(93,76)
Tasse	4.015.452	3.526.766	488.686	13,86
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	15.834.768	15.809.773	24.995	0,16
Oneri straordinari e da contenzioso	15.834.768	15.809.773	24.995	0,16
Costi straordinari	13.200	22.605	(9.405)	(41,61)
Esborso da contenzioso	15.821.568	15.787.168	34.400	0,22
AMMORTAMENTI	223.349.544	208.613.651	14.735.893	7,06
Beni immateriali	7.696.389	7.017.205	679.184	9,68
Beni immobili	1.937.503	1.718.530	218.973	12,74
Beni mobili	207.790.816	190.471.692	17.319.124	9,09
Manutenzioni straordinarie	5.924.836	9.406.224	(3.481.388)	(37,01)
TOTALE GENERALE	9.367.819.779	9.294.713.723	73.106.056	0,79

MINISTERO DELL'INTERNO

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi delle Retribuzioni ordinarie/straordinarie per struttura organizzativa

(in Euro)

	Anni Persona	% sul totale generale Anni Persona	Costo delle Retribuzioni del lavoro ordinario	Costo delle Retribuzioni del lavoro straordinario	Totale costo delle Retribuzioni	% costo del lavoro straordinario
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	403	0,25	27.455.296		27.455.296	
DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI	496	0,30	26.753.510	1.464.258	28.217.768	5,19
DIPARTIMENTO DEI VIGILI DEL FUOCO, DEL SOCCORSO PUBBLICO E DELLA DIFESA CIVILE	36.153	21,98	1.439.268.042	23.861.859	1.463.129.901	1,63
DIPARTIMENTO PER LE LIBERTA' CIVILI E L'IMMIGRAZIONE	473	0,29	26.872.354	2.080.158	28.952.512	7,18
DIPARTIMENTO DELLA PUBBLICA SICUREZZA	116.412	70,78	5.378.538.885	352.411.203	5.730.950.089	6,15
DIPARTIMENTO PER LE POLITICHE DEL PERSONALE DELL'AMMINISTRAZIONE CIVILE E PER LE RISORSE STRUMENTALI E FINANZIARIE	10.537	6,41	510.190.746	17.648.976	527.839.721	3,34
TOTALE GENERALE	164.474	100,00	7.409.078.833	397.466.455	7.806.545.287	5,09

MINISTERO DELL'INTERNO

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 dei costi medi delle Retribuzioni ordinarie per strutture organizzativa

(in Euro)

	Budget 2010			Budget Definito 2009			Variazione %		
	Anni persona (A)	Costo Retribuzioni lavoro ordinario (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni persona (D)	Costo Retribuzioni lavoro ordinario (E)	Costo medio per A/P (F=E/D)	Anni persona (G = (A-D)/D)	Costo Retribuzioni lavoro ordinario [H = (B-E)/E]	Costo medio per A/P [I = (C-F)/F]
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	403	27.455.296	68.127	389	26.597.277	68.373	3,60	3,23	(0,36)
DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI	496	26.753.510	53.939	502	25.937.260	51.668	(1,20)	3,15	4,39
DIPARTIMENTO DEI VIGILI DEL FUOCO, DEL SOCCORSO PUBBLICO E DELLA DIFESA CIVILE	36.153	1.439.268.042	39.810	35.894	1.429.833.031	39.835	0,72	0,66	(0,06)
DIPARTIMENTO PER LE LIBERTA' CIVILI E L'IMMIGRAZIONE	473	26.872.354	56.813	469	25.981.240	55.397	0,85	3,43	2,56
DIPARTIMENTO DELLA PUBBLICA SICUREZZA	116.412	5.378.538.885	46.203	120.704	5.478.234.310	45.386	(3,56)	(1,82)	1,80
DIPARTIMENTO PER LE POLITICHE DEL PERSONALE DELL'AMMINISTRAZIONE CIVILE E PER LE RISORSE STRUMENTALI E FINANZIARIE	10.537	510.190.746	48.418	10.564	486.491.946	46.053	(0,25)	4,87	5,13
TOTALE GENERALE	164.474	7.409.078.833	45.047	168.521	7.473.075.065	44.345	(2,40)	(0,85)	1,58

La riconciliazione

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero dell'Interno risulta una notevole differenza fra il valore degli stanziamenti finanziari inclusi nel bilancio dell'Amministrazione (27,2 miliardi di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo (9,3 miliardi di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali, ivi incluso il funzionamento dei corpi della Polizia di Stato e dei Vigili del fuoco e delle Prefetture-Unità Territoriali di Governo), che dipende principalmente dall'entità dei "costi dislocati" (16,8 miliardi di euro), e in particolare dagli stanziamenti per i trasferimenti che lo Stato, per mezzo del Ministero dell'Interno, eroga agli enti locali quale contributo al loro funzionamento a valere sui prelievi della fiscalità generale sul programma *Trasferimenti a carattere generale ad Enti locali*.

La colonna "rettifiche e integrazioni" corrisponde in prevalenza a:

- stanziamenti per beni e servizi relativi al Programma *Fondi da assegnare*, che non sono stati considerati nelle previsioni di costo sugli altri programmi;
- stanziamenti disponibili sul programma *Servizio permanente dell'Arma dei Carabinieri per la tutela dell'ordine e la sicurezza pubblica* (circa 300 milioni di euro), che corrisponde a costi previsti dall'arma dei carabinieri nell'ambito del Budget del Ministero della Difesa;
- una parte degli stanziamenti disponibili sul programma *Pianificazione e coordinamento Forze di polizia* (circa 300 milioni di euro), che corrisponde ad investimenti previsti nei budget delle forze di polizia che fanno capo ad altri dicasteri (Guardia di finanza, Arma dei Carabinieri, Corpo forestale dello Stato, Polizia penitenziaria, Guardia costiera).

MINISTERO DELL'INTERNO
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario
(in Euro)

	COSTI DELLA AMMINISTRAZIONE	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
Missioni/Programmi								
Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio								
Rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	543.578.844				(77.186.041)		(1.586.194)	454.806.609
Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali								
Interventi, servizi e supporto alle autonomie territoriali	29.725.971				(5.557.861)			24.168.110
Trasferimenti a carattere generale ad Enti locali	6.256.027		16.533.822.176		(1.813.788)		396.771	16.538.661.186
Ordine pubblico e sicurezza								
Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica	6.644.257.006		2.707.678		(568.518.758)	27.963.457		6.106.409.383
Servizio permanente dell'Arma dei Carabinieri per la tutela dell'ordine e la sicurezza pubblica					306.778.137			306.778.137
Planificazione e coordinamento Forze di polizia	301.022.332		34.107.908		772.583.620			1.107.713.860
Soccorso civile								
Organizzazione e gestione del sistema nazionale di difesa civile	6.122.350		2.204.069		1.057.313			9.383.732
Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico	1.637.749.994		1.398.854		120.611.869	15.910.000		1.775.670.717
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti								
Garanzia dei diritti e interventi per lo sviluppo della coesione sociale	33.985.700		290.080.004		120.686.542			444.752.246
Gestione flussi migratori	48.742.120		1.075.932		(1.991.779)		(110.713)	47.715.560
Rapporti con le confessioni religiose	6.446.294				(1.073.734)			5.372.560

MINISTERO DELL'INTERNO
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario
(in Euro)

	COSTI DELLA AMMINISTRAZIONE	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
Missioni								
Programmi								
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche								
Indirizzo politico	32.704.255				(4.135.825)			28.568.430
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	77.228.887				52.488.836			129.717.723
Fondi da ripartire								
Fondi da assegnare					215.271.608			215.271.608
TOTALE GENERALE	9.367.819.779		16.865.396.621		929.200.139	43.873.457	(1.300.135)	27.204.989.861

MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE

Il Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio e del mare, articolato su base direzionale, svolge prevalentemente compiti di regolamentazione, indirizzo e vigilanza in materia ambientale, in particolare mediante l'istituzione e gestione di aree protette terrestri e marine, la prevenzione e la lotta dell'inquinamento, la regolamentazione e vigilanza sull'utilizzo delle risorse idriche ed il trattamento dei rifiuti, il sostegno alle associazioni ambientaliste, il monitoraggio e la valutazione di impatto ambientale, la prevenzione del dissesto idrogeologico e l'intervento per emergenze derivanti da incidenti industriali, la coordinamento delle Autorità di bacino interregionali.

La maggior parte di tali funzioni pubbliche sono delegate a livello territoriale ad appositi enti tecnici, pertanto, i costi propri rappresentano la quota minore del totale dei costi che la Pubblica Amministrazione sostiene per le finalità perseguite in materia ambientale.

L'organizzazione del Ministero, in attesa dell'entrata in vigore del D.P.R. n. 140 del 3 agosto 2009 *"Regolamento recante riorganizzazione del Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare"*, prevede un'articolazione in 6 Direzioni Generali (*Direzione generale per la protezione della natura, Direzione generale per la qualità della vita, Direzione generale per la ricerca ambientale e lo sviluppo, Direzione generale per la salvaguardia ambientale, Direzione generale per la difesa del suolo, Direzione generale per i servizi interni del Ministero*), cui si aggiunge l'Ufficio di Gabinetto.

Di seguito sono elencate le Missioni ed i Programmi di pertinenza del Ministero, con la descrizione delle attività svolte.

MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
017 Ricerca e innovazione	003 Ricerca in materia ambientale	Ricerca in materia di beni ambientali e paesaggistici e materia di conservazione dell'ambiente; Elaborazione dei piani nazionali di ricerca in materia ambientale; Studi e informazione in materia di tutela del mare e delle riserve marine; Studi e attività di ricerca in materie di acque, rifiuti e bonifiche; Attività di ricerca in materia di fonti rinnovabili di energia e sviluppo sostenibile. Attività di monitoraggio studio, sperimentazione e ricerca in materia di inquinamento atmosferico; Attività di monitoraggio, studio, sperimentazione e ricerca materia di inquinamento campi elettromagnetici e radioattivo; Attività di monitoraggio, studio, sperimentazione e ricerca in materia di inquinamento acustico; Attività di monitoraggio, studio, sperimentazione e ricerca in materia di prevenzione del rischio industriale; Monitoraggio, studi, sperimentazione e ricerca in materia di impatto ambientale; Predisposizione di programmi di formazione professionale in campo ambientale
	001 Conservazione dell'assetto idrogeologico	Assetto idrogeologico (regolamentazione aree a rischio, gestione reti monitoraggio, produzione editoriale tecnico-scientifica, programmi di finanziamento con fondi Unione Europea, autorizzazioni elettrodotti, compatibilità paesaggistico-ambientale in materia di cave e torbiere, attività inerenti il passaggio dal demanio al patrimonio dello Stato di relitti idraulici); Prevenzione e interventi per pubbliche calamità
018 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	003 Prevenzione e riduzione integrata dell'inquinamento	Prevenzione e vigilanza inquinamento atmosferico; Incentivazione fonti energetiche rinnovabili; Normative valutazione e gestione qualità dell'aria; Prevenzione e vigilanza inquinamento elettromagnetico e radioattivo; Incentivazione disinquinamento atmosferico, acustico e elettromagnetico aree urbane; Deposito nazionale rifiuti radioattivi; Regolamentazione e vigilanza inquinamento acustico; Incentivazione, prevenzione e vigilanza protezione rischio industriale; Controllo integrato dell'inquinamento; Rilascio AIA; Normativa di prevenzione e protezione rischio industriale e impatto ambientale; Attività di V.I.A.; Certificazione ambientale; Rapporti internazionali in materia di inquinamento.
	005 Sviluppo sostenibile	Attività in materia di promozione del processo di "Agenda XXI"; Promozione dello sviluppo sostenibile; Programmi di finanziamento con fondi UE: desertificazione, inquinamento, Life; Rapporti internazionali in materia di protezione dell'ambiente e sviluppo sostenibile; Campagne informative - Relazione sullo stato dell'ambiente; Progetti di educazione ambientale; Predisposizione e divulgazione delle informazioni in materia di ambiente; Programmi ed interventi in materia di educazione ambientale; Predisposizione di programmi di formazione professionale in campo ambientale

MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
018 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	007 Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversita'	Tutela specie di flora e fauna protette; Regolamentazione in materia di tutela della flora e della fauna; Rapporti internazionali in materia di tutela e conservazione delle fauna e della flora; Controlli e vigilanza in materia di tutela della flora e della fauna; Adempimenti relativi all'immissione deliberata nell'ambiente degli organismi geneticamente modificati; Partecipazione ad attivita' internazionali in materia di aree naturali e protette; Programmi di finanziamento con fondi Unione Europea; Vigilanza, tutela e valorizzazione delle aree protette e salvaguardia della biodiversita'; Istituzione, gestione e regolamentazione delle aree naturali protette; Sostegno alle associazioni ambientaliste; Tutela della fascia costiera; Prevenzione e vigilanza inquinamento acque marine, interne, superficiali e sotterranee; Gestione emergenze; Coordinamento qualità acque di balneazione; Vigilanza ICRAM
	008 Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	Vigilanza sul rispetto della normativa nazionale e internazionale concernente la salvaguardia delle risorse ambientali, forestali e paesaggistiche e la tutela del patrimonio naturalistico nazionale, prevenendo e reprimendo i reati connessi (Comando Carabinieri Tutela Ambiente); Azioni di sostegno a soggetti pubblici e privati per interventi in zone di crisi occupazionale ed ambientale; Contributi all'APAT; Vigilanza sulle tariffe dei servizi idrici e attuazione del servizio idrico; Azioni in materia di valutazione e risarcimento del danno ambientale
	009 Trattamento e smaltimento rifiuti e acque, bonifiche, tutela e gestione delle risorse idriche	Interventi per la gestione integrata dei rifiuti, regolamentazione e interventi per la gestione in materia di rifiuti speciali, regolamentazione in materia di trattamento delle acque e attuazione degli interventi, programmazione attuazione e monitoraggio degli interventi di bonifica e risanamento ambientale, prevenzione e vigilanza inquinamento acque marine costiere, interne superficiali e sotterranee, coordinamento qualità acque di balneazione, protezione e ripristino dei corpi idrici, interventi di tutela sulla laguna di Venezia, azioni in materia di gestione del servizio idrico integrato, rapporti internazionali in materia di rifiuti e acque e inquinamento ambientale, gestione emergenze.
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002 Indirizzo politico	Programmazione e coordinamento generale dell'attività dell'Amministrazione, produzione e diffusione di informazioni generali, predisposizione della legislazione sulle politiche di settore su cui ha competenza il Ministero (attività di diretta collaborazione all'opera del Ministro). Valutazione e controllo strategico ed emanazione degli atti di indirizzo
	003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	Svolgimento di attività strumentali a supporto delle Amministrazioni per garantire il funzionamento generale (gestione del personale, affari generali, gestione della contabilità, attività di informazione e di comunicazione,...)
033 Fondi da ripartire	001 Fondi da assegnare	Risorse da assegnare in ambito PA - Fondo consumi intermedi e Fondi da ripartire nell'ambito dell'Amministrazione

L'analisi per destinazione

Anche per le previsioni 2010 il Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio e del mare ha proceduto ad una razionalizzazione dei Programmi e delle connesse attività di competenza delle direzioni generali che attualmente ne compongono la struttura, al fine di individuare il Centro di responsabilità amministrativa di riferimento di ciascuna politica ambientale perseguita. Tale razionalizzazione ha comportato l'attribuzione, per quanto riguarda i costi propri, in via esclusiva alla *Direzione generale per la ricerca ambientale e lo sviluppo* del programma *Ricerca in materia ambientale*, fino al 2009 condiviso, solo per i costi di personale, con la *Direzione generale per la protezione della natura*, alla quale era attribuita la vigilanza sull'ICRAM, ente confluito insieme ad APAT e INFS nell'ISPRA (Istituto Superiore per la Protezione e la Ricerca Ambientale). Quest'ultimo ente è vigilato dalla *Direzione generale per i servizi interni del ministero*, che provvede anche al trasferimento dei fondi necessari al funzionamento dell'ISPRA.

I costi propri previsti dai Centri di costo dell'Amministrazione sono attribuiti principalmente ai programmi:

- *Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversità* che presenta costi propri per migl. di euro 41.710, pari al 29% del totale costi propri, con un aumento di migl. di euro 3.009 rispetto al Budget definito 2009, dovuto principalmente all'aumento dei costi di gestione per migl. di euro 2.110, ma in parte dovuto anche all'aumento del costo del personale, per effetto dell'attribuzione a tale programma dei costi in precedenza attribuiti dalla *Direzione generale per la protezione della natura* al programma *Ricerca in materia ambientale*, per l'attività di vigilanza sull'ICRAM;
- *Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale*, che presenta costi propri per migl. di euro 28.802, pari al 20,02% del totale costi propri, in aumento di migl. di euro 3.675 rispetto al Budget definito 2009. Tale programma è attualmente condiviso da 4 Centri di responsabilità, ma l'aumento è quasi totalmente dovuto alla *Direzione generale dei servizi interni del ministero*, che attribuisce al programma i costi del Comando Carabinieri Tutela Ambiente, che registra un aumento dei costi del personale di migl. di euro 2.438;
- *Sviluppo sostenibile*, che presenta costi propri per migl. di euro 21.737, pari al 15,11% del totale costi propri, con un aumento di migl. di euro 2.414 rispetto al Budget definito 2009, di cui migl. di euro 1.405 per costi del personale, per effetto dell'aumento degli anni persona attribuiti al programma;
- *Prevenzione e riduzione integrata dell'inquinamento*, che presenta costi propri per migl. di euro 13.125, pari al 9,13% sul totale costi propri, in leggero aumento rispetto al Budget definito 2009 (+ 1,95%);
- *Indirizzo politico*, che presenta costi propri per migl. di euro 11.753, pari all'8,17 % sul totale costi propri, in aumento di migl. di euro 2.989 rispetto al Budget definito 2009, tutto dovuto all'aumento del costo del personale;

- *Servizi ed affari generali per le Amministrazioni di competenza*, che presenta costi propri per migl. di euro 11.317, pari al 7,87% sul totale costi propri, in leggera diminuzione rispetto al Budget definito 2009.

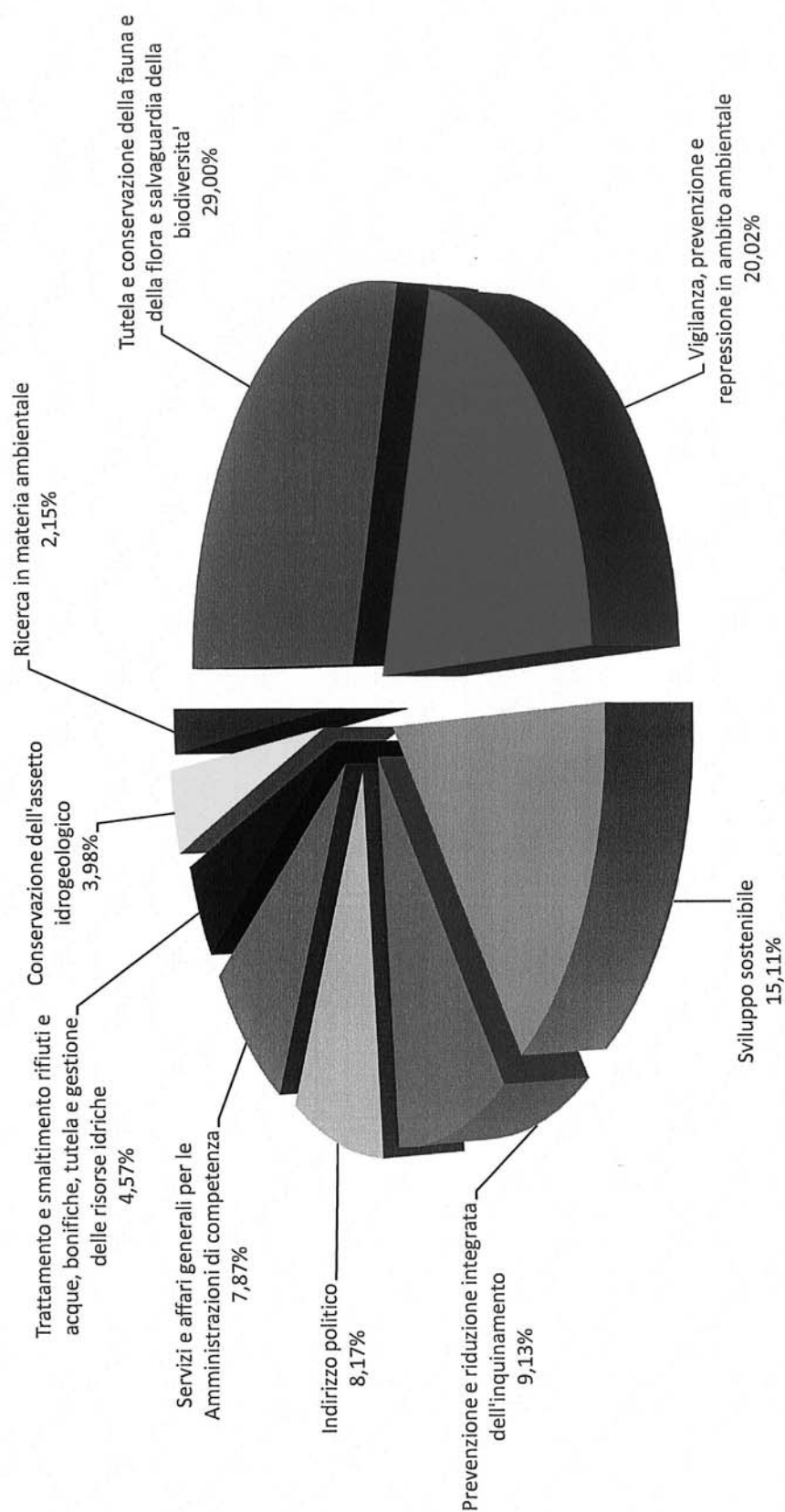
I restanti 3 programmi del ministero presentano un totale costi propri per migl. di euro 15.392, pari al 10,70 % sul totale costi propri, in leggero aumento rispetto al Budget definito 2009.

I costi dislocati rappresentano i trasferimenti a enti territoriali e ad altri enti di sostegno alle politiche ambientali; vi rientrano i fondi destinati agli enti parco ed alla gestione delle riserve marine, il sostegno ad enti, associazioni, fondazioni ed altri organismi che svolgono attività di tutela ambientale ed i fondi per la ricerca ambientale destinati all'ISPRA (Istituto Superiore per la Protezione e la Ricerca Ambientale, istituito con il D.L. 25 giugno 2008, n. 112, convertito in Legge n. 133/2008). L'ISPRA svolge attività tecnico-scientifiche di interesse nazionale relative alla protezione dell'ambiente, elabora, verifica e promuove programmi di divulgazione e formazione in materia ambientale, rivolti sia agli enti territoriali che ai cittadini.

L'incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri è illustrata nel grafico seguente, mentre nelle successive tavole sono rappresentati, sempre distinti per programmi, l'incidenza dei costi, propri e dislocati, ed il confronto dei costi propri con il Budget definito 2009.

Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio e del mare

Incidenza dei Programmi in % sul totale dei Costi



MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE
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 (H+C+F)	% sul totale generale costi (L = I/tot.I)
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	834	75,76	117.669.790	81,81	28,82	290.614.265	76,70	71,18	408.284.055	78,10
Conservazione dell'assetto idrogeologico	67	6,09	5.726.808	3,98	8,91	58.558.374	15,45	91,09	64.285.182	12,30
Prevenzione e riduzione integrata dell'inquinamento	84	7,63	13.125.160	9,13	11,28	103.196.082	27,24	88,72	116.321.242	22,25
Sviluppo sostenibile	66	6,00	21.736.996	15,11	79,86	5.481.883	1,45	20,14	27.218.879	5,21
Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversità	123	11,17	41.709.865	29,00	37,00	71.005.617	18,74	63,00	112.715.482	21,56
Trattamento e smaltimento rifiuti e acque, bonifiche, tutela e gestione delle risorse idriche	68	6,17	6.568.598	4,57	11,14	52.372.309	13,82	88,86	58.940.907	11,28
Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	426	38,70	28.802.363	20,02	100,00				28.802.363	5,51
Ricerca e innovazione	4	0,39	3.096.557	2,15	3,39	88.295.049	23,30	96,61	91.391.606	17,48
Ricerca in materia ambientale	4	0,39	3.096.557	2,15	3,39	88.295.049	23,30	96,61	91.391.606	17,48
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	263	23,85	23.070.020	16,04	100,00				23.070.020	4,41
Indirizzo politico	109	9,86	11.752.766	8,17	100,00				11.752.766	2,25
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	154	13,99	11.317.255	7,87	100,00				11.317.255	2,16
TOTALE GENERALE (*)	1.101	100,00	143.836.367	100,00	27,52	378.909.314	100,00	72,48	522.745.681	100,00

(*) AL NETTO DI FONDI DA ASSEGNARE E ONERI FINANZIARI

MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE

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
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	117.669.790	107.793.667	9.876.123	9,16
Conservazione dell'assetto idrogeologico	5.726.808	5.248.432	478.376	9,11
Prevenzione e riduzione integrata dell'inquinamento	13.125.160	12.873.776	251.383	1,95
Sviluppo sostenibile	21.736.996	19.322.613	2.414.383	12,50
Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversità	41.709.865	38.700.462	3.009.404	7,78
Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	28.802.363	25.127.195	3.675.168	14,63
Trattamento e smaltimento rifiuti e acque, bonifiche, tutela e gestione delle risorse idriche	6.568.598	6.521.189	47.409	0,73
Ricerca e innovazione	3.096.557	3.693.983	(597.426)	(16,17)
Ricerca in materia ambientale	3.096.557	3.693.983	(597.426)	(16,17)
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	23.070.020	20.256.901	2.813.119	13,89
Indirizzo politico	11.752.766	8.763.500	2.989.266	34,11
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	11.317.255	11.493.402	(176.147)	(1,53)
TOTALE GENERALE	143.836.367	131.744.551	12.091.816	9,18

L'analisi per natura e struttura organizzativa

I costi previsti per il Budget presentato 2010 ammontano a migl. di euro 143.836 ed aumentano rispetto al Budget definito 2009 del 9,18%, in valore assoluto migl. di euro 12.092, come esposto nella tavola successiva.

La variazione prevista è attribuibile principalmente ai **Costi del Personale** (+ 17,78%, pari a migl. di euro 9.917) e tale aumento riguarda entrambe le sottostanti voci di 2° livello.

Per quanto riguarda le **Retribuzioni**, l'aumento rispetto al Budget definito 2009 del 15,68%, pari a migl. di euro 8.567, è imputabile sia all'aumento degli anni persona (+40 aa/p, pari al +3,74%) sia all'aumento del costo medio del personale (+8,86%).

Gli **Altri costi del personale** aumentano del 119,13%, pari a migl. di euro 1.350; le voci che registrano l'aumento più consistente sono *Incarichi conferiti a personale* (+ 1.175,84% dovuto al *Gabinetto ed uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro*) e *Indennità di missione* (+65,95% dovuto principalmente alla *Direzione generale per la ricerca ambientale e lo sviluppo, che cura i rapporti internazionali del Ministero*).

Quanto rappresentato è riscontrabile nelle successive tabelle 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** aumentano del 3,10%, in valore assoluto migl. di euro 2.298; la variazione è principalmente attribuibile all'**Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** (+3,53%, pari a migl. di euro 2.470) e, in particolare, le voci che registrano gli aumenti maggiori in valore assoluto sono *Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali* (+ 43,93% pari a migl. di euro 1.468, in particolare per la voce *Esperti per commissioni/comitati/consigli*, che registra un aumento di migl. di euro 1.175), *Noleggi, locazioni e leasing* (+3,98% pari a migl. di euro 1.282, in particolare per la voce *Locazione immobili*, che registra un aumento di migl. di euro 1.052), *Utenze e canoni* (+85,46% pari a migl. di euro 802, principalmente per le voci *Abbonamenti a banche dati ed Energia elettrica*). Tali aumenti sono in parte compensati dalla diminuzione delle voci *Consulenza* (-2,23%), *Promozione* (-27,74%) e *Formazione ed addestramento* (-14,46%). Rispetto alla struttura organizzativa, gli aumenti maggiori si registrano per la *Direzione generale per la protezione della natura* (migl. di euro 2.110, in particolare per la voce *Consulenza*, che registra un aumento di migl. di euro 1.926, pari al +102,35% per lo svolgimento di una serie di attività rilevanti per il perseguimento delle finalità istituzionali della Direzione), e per la *Direzione generale per la ricerca ambientale e lo sviluppo* (migl. di euro 958, in particolare per la voce *Consulenza tecnico-scientifica*, che registra un aumento di migl. di euro 1.029, pari al +6,99%).

I **Costi straordinari e speciali** sono invariati rispetto al Budget definito 2009 e sono relativi alla voce *Esborso da contenzioso verso cittadini in relazione alle attività della Direzione generale per la difesa del suolo*.

Gli **Ammortamenti** registrano una diminuzione dell'11,59%, pari a migl. di euro 123, dovuta alle voci *Opere dell'ingegno – Software prodotto, Macchinari per ufficio, Hardware e Manutenzioni straordinarie* per il termine del periodo di ammortamento di valori patrimoniali acquisiti precedentemente al 2005 dalla *Direzione generale per la difesa del suolo e dalla Direzione generale per i servizi interni del ministero*.

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

MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riepilogo dei costi per natura

(in Euro)

	I semestre 2010	II semestre 2010	TOTALE 2010	% sul totale costi	% sul totale generale
COSTO DEL PERSONALE	32.931.881	32.767.207	65.699.088	45,68	12,57
Retribuzioni	31.634.734	31.580.444	63.215.178	43,95	12,09
Altri costi del personale	1.297.147	1.186.763	2.483.910	1,73	0,48
COSTI DI GESTIONE	38.792.812	37.552.955	76.345.767	53,08	14,60
Beni di Consumo	174.354	172.318	346.672	0,24	0,07
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	36.830.470	35.592.649	72.423.119	50,35	13,85
Altri oneri di gestione	1.787.988	1.787.988	3.575.976	2,49	0,68
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	425.000	425.000	850.000	0,59	0,16
Esborso da contenzioso	425.000	425.000	850.000	0,59	0,16
AMMORTAMENTI	464.174	477.338	941.512	0,65	0,18
Totale Costi	72.613.867	71.222.500	143.836.367	100,00	27,52
COSTI DISLOCATI			378.909.314		72,48
Trasferimenti correnti			145.783.791		27,89
Contributi agli investimenti			233.125.523		44,60
TOTALE GENERALE			522.745.681		100,00

MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE
BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto per natura con il Budget definito 2009 ed il Consuntivo 2008
(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Consuntivo 2008 (C)	Variazione (A - B)	Variazione (A - C)	Variazione % (A - B) / (B)	Variazione % (A - C) / (C)
COSTO DEL PERSONALE	65.699.088	55.781.375	58.314.756	9.917.213	7.384.332	17,78	12,66
Retribuzioni	63.215.178	54.848.341	57.045.625	8.566.837	6.169.553	15,68	10,82
Altri costi del personale	2.483.910	1.133.534	1.269.132	1.350.376	1.214.779	119,13	95,72
COSTI DI GESTIONE	76.345.767	74.047.682	90.162.580	2.298.085	(13.816.813)	3,10	(15,32)
Beni di Consumo	346.672	412.967	673.058	(66.295)	(326.386)	(16,05)	(48,49)
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	72.423.119	69.953.351	86.345.356	2.469.768	(13.922.237)	3,53	(16,12)
Altri oneri di gestione	3.575.976	3.681.364	3.144.166	(105.388)	431.810	(2,86)	13,73
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	850.000	850.000	1.395.300	0	(545.300)	0,00	(39,08)
Esborso da contenzioso	850.000	850.000	1.395.300	0	(545.300)	0,00	(39,08)
AMMORTAMENTI	941.512	1.064.994	1.333.834	(123.482)	(392.322)	(11,59)	(29,41)
Totale costi dell'Amministrazione	143.836.367	131.744.551	151.206.470	12.091.816	(7.370.103)	9,18	(4,87)
COSTI DISLOCATI	378.909.314	684.223.622	594.973.004	(305.314.208)	(216.063.690)	(44,62)	(36,31)
Trasferimenti correnti	145.783.791	160.185.360	135.984.136	(14.401.569)	9.799.655	(8,99)	7,21
Contributi agli investimenti	233.125.523	454.514.936	400.314.278	(221.389.413)	(167.188.755)	(48,71)	(41,76)
Altri trasferimenti in c/capitale		69.523.226	58.674.591	(69.523.226)	(58.674.591)	(100,00)	(100,00)
FONDI DA ASSEGNARE		22.727.378		(22.727.378)		(100,00)	
Altri fondi da ripartire		22.727.378		(22.727.378)		(100,00)	
TOTALE GENERALE	522.745.681	838.695.451	746.179.475	(315.949.770)	(223.433.793)	(37,67)	(29,94)

MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
GABINETTO ED UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	11.752.766	8,17	8.098.194	68,90	12,33	3.591.000	30,55	4,70				63.572	0,54	6,75
DIREZIONE GENERALE PER LA PROTEZIONE DELLA NATURA	41.709.865	29,00	6.666.579	15,98	10,15	34.861.128	83,58	45,66				182.158	0,44	19,35
DIREZIONE GENERALE PER LA QUALITA' DELLA VITA	7.059.437	4,91	4.114.216	58,28	6,26	2.808.154	39,78	3,68				137.067	1,94	14,56
DIREZIONE GENERALE PER LA RICERCA AMBIENTALE E LO SVILUPPO	24.833.553	17,27	4.894.758	19,71	7,45	19.817.209	79,80	25,96				121.586	0,49	12,91
DIREZIONE GENERALE PER LA SALVAGUARDIA AMBIENTALE	14.013.851	9,74	5.596.825	39,94	8,52	8.304.743	59,26	10,88				112.283	0,80	11,93
DIREZIONE GENERALE PER LA DIFESA DEL SUOLO	6.294.156	4,38	3.985.514	63,32	6,07	1.319.600	20,97	1,73	850.000	13,50	100,00	139.042	2,21	14,77
DIREZIONE GENERALE PER I SERVIZI INTERNI DEL MINISTERO	38.172.740	26,54	32.343.003	84,73	49,23	5.643.933	14,79	7,39				185.804	0,49	19,73
TOTALE GENERALE	143.836.367	100,00	65.699.088	45,68	100,00	76.345.767	53,08	100,00	850.000	0,59	100,00	941.512	0,65	100,00

MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 per aggregati di costo
(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
COSTO DEL PERSONALE	65.699.088	55.781.875	9.917.213	17,78
Retribuzioni	63.215.178	54.648.341	8.566.837	15,68
Altri costi del personale	2.483.910	1.133.534	1.350.376	119,13
COSTI DI GESTIONE	76.345.767	74.047.682	2.298.085	3,10
Beni di Consumo	346.672	412.967	(66.295)	(16,05)
Carta, cancelleria e stampati	142.881	213.961	(71.080)	(33,22)
Giornali e pubblicazioni	29.520	64.045	(34.525)	(53,91)
Materiali e accessori	174.271	134.961	39.310	29,13
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	72.423.119	69.953.351	2.469.768	3,53
Consulenza	27.180.691	27.802.036	(621.345)	(2,23)
Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	4.809.404	3.341.580	1.467.824	43,93
Servizi per trasferte	1.148.651	818.534	330.117	40,33
Promozione	1.289.256	1.784.277	(495.021)	(27,74)
Formazione e addestramento	1.719.377	2.010.000	(290.623)	(14,46)
Manutenzione	322.503	354.080	(31.577)	(8,92)
Noleggi, locazioni e leasing	33.468.223	32.185.894	1.282.329	3,98
Utenze e canoni	1.739.973	938.200	801.773	85,46
Servizi ausiliari	730.294	717.550	12.744	1,78
Assicurazioni	14.747	1.200	13.547	1.128,92

MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 per aggregati di costo

(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
Altri costi	3.575.976	3.681.364	(105.388)	(2,86)
Amministrativi	95.147	63.814	31.333	49,10
Partecipazione ad organizzazioni	3.165.294	3.363.000	(197.706)	(5,88)
Tasse	315.535	254.550	60.985	23,96
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	850.000	850.000	0	0,00
Oneri straordinari e da contenzioso	850.000	850.000	0	0,00
Esborso da contenzioso	850.000	850.000	0	0,00
AMMORTAMENTI	941.512	1.064.994	(123.482)	(11,59)
Beni immateriali	36.972	76.402	(39.430)	(51,61)
Beni mobili	859.962	919.393	(59.431)	(6,46)
Manutenzioni straordinarie	44.578	69.199	(24.621)	(35,58)
TOTALE GENERALE	143.836.367	131.744.551	12.091.816	9,18

MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi delle Retribuzioni ordinarie/straordinarie per struttura organizzativa

(in Euro)

	Anni Persona	% sul totale generale Anni Persona	Costo delle Retribuzioni del lavoro ordinario	Costo delle Retribuzioni del lavoro straordinario	Totale costo delle Retribuzioni	% costo del lavoro straordinario
GABINETTO ED UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	109	9,86	7.002.194		7.002.194	
DIREZIONE GENERALE PER LA PROTEZIONE DELLA NATURA	123	11,17	6.359.362	140.841	6.500.203	2,17
DIREZIONE GENERALE PER LA QUALITA' DELLA VITA	74	6,71	4.000.330	46.185	4.046.516	1,14
DIREZIONE GENERALE PER LA RICERCA AMBIENTALE E LO SVILUPPO	70	6,38	4.017.748	48.042	4.065.790	1,18
DIREZIONE GENERALE PER LA SALVAGUARDIA AMBIENTALE	88	7,99	5.420.961	78.198	5.499.159	1,42
DIREZIONE GENERALE PER LA DIFESA DEL SUOLO	73	6,63	3.872.283	38.031	3.910.314	0,97
DIREZIONE GENERALE PER I SERVIZI INTERNI DEL MINISTERO	564	51,24	30.409.624	1.781.379	32.191.003	5,53
TOTALE GENERALE	1.101	100,00	61.082.502	2.132.677	63.215.178	3,37

MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 dei costi medi delle Retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa

(in Euro)

	Budget 2010			Budget Definito 2009			Variazione %		
	Anni persona (A)	Costo Retribuzioni lavoro ordinario (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni persona (D)	Costo Retribuzioni lavoro ordinario (E)	Costo medio per A/P (F=E/D)	Anni persona [G = (A-D)/D]	Costo Retribuzioni lavoro ordinario [H = (B-E)/E]	Costo medio per A/P [I = (C-F)/F]
GABINETTO ED UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	109	7.002.194	64.489	89	4.674.299	52.520	22,00	49,80	22,79
DIREZIONE GENERALE PER LA PROTEZIONE DELLA NATURA	123	6.359.362	51.702	127	6.068.746	47.765	(3,15)	4,79	8,20
DIREZIONE GENERALE PER LA QUALITA' DELLA VITA	74	4.000.330	54.132	74	3.617.587	49.085	0,27	10,58	10,28
DIREZIONE GENERALE PER LA RICERCA AMBIENTALE E LO SVILUPPO	70	4.017.748	57.168	52	2.869.156	55.314	35,49	40,03	3,35
DIREZIONE GENERALE PER LA SALVAGUARDIA AMBIENTALE	88	5.420.961	61.602	90	4.544.605	50.496	(2,22)	19,28	21,99
DIREZIONE GENERALE PER LA DIFESA DEL SUOLO	73	3.872.283	53.045	69	3.396.161	49.579	6,57	14,02	6,99
DIREZIONE GENERALE PER I SERVIZI INTERNI DEL MINISTERO	564	30.409.624	53.918	561	28.916.439	51.544	0,53	5,16	4,60
TOTALE GENERALE	1.101	61.082.502	55.491	1.061	54.086.992	50.974	3,74	12,93	8,86

La riconciliazione

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio e del mare risulta che la differenza fra il valore degli stanziamenti finanziari inclusi nel bilancio dell'Amministrazione (737 milioni di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo (143 milioni di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali) dipende principalmente dall'entità dei "costi dislocati" (378 milioni di euro), corrispondenti a stanziamenti per trasferimenti ad enti territoriali per le politiche di tutela ambientale e ad enti diversi per lo svolgimento dei propri compiti istituzionali (enti parco, autorità di bacino).

La colonna "rettifiche e integrazioni" corrisponde in prevalenza a:

- stanziamenti per beni e servizi relativi al Programma Fondi da assegnare, che non sono stati considerati nelle previsioni di costo sugli altri programmi;
- stanziamenti disponibili su diversi programmi classificati diversamente dai trasferimenti e che non corrispondono a costi propri dell'amministrazione in quanto destinati ad altri enti.

In quest'ultimo caso si evidenzia la necessità di affinare e consolidare i criteri di attribuzione delle risorse finanziarie e di imputazione dei costi rispetto alla nuova classificazione per Missioni e Programmi.

MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario
(in Euro)

	COSTI DELLA AMMINISTRAZIONE	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
Missioni/Programmi								
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
Conservazione dell'assetto idrogeologico	5.726.808		58.558.374		56.558.074			120.843.256
Prevenzione e riduzione integrata dell'inquinamento	13.125.160		103.196.082		34.375.648			150.696.890
Sviluppo sostenibile	21.736.996		5.481.883		39.628.956			66.847.835
Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversita'	41.709.865		71.005.617		18.266.688			130.982.170
Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	28.802.363				(12.907.357)			15.895.007
Trattamento e smaltimento rifiuti e acque, bonifiche, tutela e gestione delle risorse idriche	6.568.598		52.372.309		51.723.252			110.664.159
Ricerca e innovazione								
Ricerca in materia ambientale	3.096.557		88.295.049		(56.728)			91.334.878
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche								
Indirizzo politico	11.762.766				1.592.599			13.345.365
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	11.317.255				(1.916.280)			9.400.975
Fondi da ripartire								
Fondi da assegnare					27.754.573			27.754.573
TOTALE GENERALE	143.836.367		378.909.314		215.019.425			737.765.108

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

Il Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti è una delle amministrazioni interessate dalla riorganizzazione prevista dal D.L. n. 85 del 16 maggio 2008, convertito nella legge n. 121 del 14.07.2008 e che dal 20 gennaio 2009 vede l'applicazione del nuovo Regolamento approvato con decreto del Presidente della Repubblica n. 211 del 13 dicembre 2008.

La nuova struttura del Dicastero prevede 2 Dipartimenti (Infrastrutture e Trasporti), 18 Direzioni Generali a cui si aggiungono il Gabinetto e gli Uffici di diretta collaborazione del Ministro, le Capitanerie di Porto ed il Consiglio superiore dei lavori pubblici.

Il Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti nell'esercizio delle sue attribuzioni ha competenza sulle reti infrastrutturali (stradale, autostradale, ferroviaria, portuale, aeroportuale) a servizio dei mezzi di trasporto, ed esprime il piano generale dei trasporti e della logistica, nonché i piani di settore per i trasporti, compresi i piani urbani di mobilità.

In particolare, svolge le seguenti funzioni che fanno capo ai due ex- ministeri:

- coordinamento dello sviluppo del territorio, programmazione, finanziamento, realizzazione e gestione degli interventi infrastrutturali di interesse nazionale, ad eccezione di quelli in materia di difesa, e conseguente monitoraggio del governo del territorio e all'urbanistica;
- programmazione e regolazione dei lavori pubblici. Realizzazione di interventi di edilizia statale, di edilizia residenziale e interventi su strade e autostrade;
- vigilanza e indirizzo su enti e società competenti in materia o concessionarie;
- funzioni consultive a favore delle Amministrazioni dello Stato nonché di ogni altra Amministrazione pubblica competente alla realizzazione di opere pubbliche;
- proposta del piano generale dei trasporti e della logistica, dei piani urbani della mobilità e della pianificazione di settore per i trasporti;
- indirizzo, vigilanza e controllo in materia di aviazione civile e trasporto aereo comprese le convenzioni con gli enti vigilati e la valutazione dei piani di investimento nel settore aeroportuale;
- regolamentazione della navigazione ed il trasporto marittimo, vigilanza sui porti;
- demanio marittimo, sicurezza della navigazione e trasporto nelle acque interne;
- regolamentazione e controllo del trasporto terrestre su strada e su ferro, vigilanza e indirizzo su enti e società competenti in materia o concessionarie;
- vigilanza, prevenzione dei reati in mare e soccorso in mare, attraverso le Capitanerie di porto.

Di seguito sono elencati le missioni ed i programmi di pertinenza del Ministero con la descrizione delle attività svolte.

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
004 L'Italia in Europa e nel mondo	004 Cooperazione economica, finanziaria e tecnologica	Realizzazione di alloggi e progetti infrastrutturali all'estero
007 Ordine pubblico e sicurezza	007 Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste	Assicurazione del controllo del territorio mediante attività di polizia marittima e portuale, di ship-security e port facilities-security e attività anticrimine e antimigrazione in concorso con le Forze di polizia; Prevenzione, tutela ed interventi per la lotta all'inquinamento marino attraverso la partecipazione alle attività internazionali e all'effettuazione dei controlli; Vigilanza delle coste dal punto di vista idrogeologico, delle riserve marine e delle aree marine archeologiche al fine di preservarle e di tutelarne i beni archeologici sommersi; Salvaguardia della fauna marina regolamentando e controllando le attività di pesca; Controllo del demanio marittimo; Concorso in soccorsi per disastri naturali; Gestione amministrativa, reclutamento e mobilitazione personale Marina Militare
	001 Gestione della sicurezza e della mobilità stradale	Regolamentazione della circolazione stradale in materia di veicoli, conducenti e di trasporto nazionale ed internazionale; Applicazione del piano nazionale della sicurezza stradale; Sviluppo delle attività di servizio ai cittadini e alle imprese della Motorizzazione Civile
	002 Logistica ed intermodalità nel trasporto	Pianificazione, sviluppo e vigilanza del trasporto intermodale e delle attività di transshipment attraverso l'incentivazione del trasporto merci sui corridoi marittimi, gli interventi di riforma del sistema dell'autotrasporto e pianificazione della localizzazione degli interporti e il completamento della loro rete immateriale
	003 Sistemi portuali	Interventi per gli hub portuali di interesse nazionale e il potenziamento dei sistemi portuali di interesse nazionale; Sviluppo degli interscambi marittimi e delle attività dei porti; Fondo perequativo alle Autorità Portuali; Programma triennale delle opere portuali
	004 Sviluppo e sicurezza del trasporto aereo	Regolamentazione e vigilanza della navigazione aerea e del sistema aeroportuale; Partecipazione ad organismi internazionali; Coordinamento e supervisione delle attività internazionali in merito alle normative ed agli accordi; Sviluppo del sistema aeroportuale; Applicazione normativa e verifiche in materia di sicurezza del trasporto aereo; Vigilanza sull'attuazione dei programmi infrastrutturali aeroportuali
	005 Sviluppo e sicurezza del trasporto ferroviario	<i>Sviluppo e regolamentazione del trasporto su rotaia nazionale e locale e del mercato del trasporto ferroviario, assicurandone la sicurezza e potenziandone e ristrutturandone la rete ferroviaria; Contratto di servizio con Trenitalia; Applicazione normativa e verifiche in materia di sicurezza del trasporto ferroviario.</i>
013 Diritto alla mobilità	006 Sviluppo della mobilità locale	Sviluppo della mobilità locale attuando politiche per il trasporto rapido di massa e il miglioramento della mobilità dei pendolari, per organizzare, coordinare e regolamentare la navigazione costiera ed interna

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
013 Diritto alla mobilità	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Sviluppo della navigazione marittima e per vie d'acqua interne regolamentando dal punto di vista giuridico-amministrativo le navi e le unità da diporto e del trasporto marittimo promuovendo attività internazionali in seno a U.E., O.C.S.E. e I.M.O. e interventi a favore dei traffici marittimi e dell'industria navalemeccanica; Attuazione di politiche per il personale marittimo e portuale disciplinandone il lavoro, gestendo gli uffici di collocamento della gente di mare e ponendo in essere interventi per la formazione e l'addestramento; Applicazione normativa e verifiche in materia di sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne.
	003 Opere strategiche	Progettazione per la realizzazione delle opere strategiche di preminente interesse nazionale e delle opere di captazione ed adduzione di risorse idriche
	004 * Sistemi ferroviari	Contratto di programma rete ferroviaria italiana (R.F.I.). Interventi in materia di infrastrutture ferroviarie locali e nazionali.
014 Infrastrutture pubbliche e logistica	005 Sistemi idrici, idraulici ed elettrici	Approvazione progetti delle grandi dighe e vigilanza sulla costruzione delle dighe in relazione agli aspetti di sicurezza sismica ed idraulica; Approvazione progetti di opere di derivazione dai serbatoi e di adduzione all'utilizzazione, comprese le condotte forzate; Finanziamenti e realizzazione delle opere per la salvaguardia di Venezia, difesa delle coste e riequilibrio idrogeologico della laguna di Venezia
	009 Sicurezza, vigilanza e regolamentazione delle infrastrutture	Consulenza tecnico-scientifica ed amministrativa del Consiglio Superiore dei Lavori pubblici; Certificazioni e garanzie in materia di opere pubbliche e prodotti da costruzioni; Supporto in materia di regolazione; Normazione e divulgazione di studi tecnico-scientifici nel settore della sicurezza delle costruzioni, delle opere speciali e dell'ingegneria marittima, portuale e costiera; Opere ed interventi locali per garantire la sicurezza stradale e favorire la mobilità ciclistica
	010 Edilizia statale e interventi speciali	Realizzazione o ristrutturazione delle sedi di pubblici uffici, degli edifici destinati a ordine e sicurezza pubblica, delle infrastrutture per il culto, delle infrastrutture scolastiche; Definizione programma di edilizia penitenziaria; interventi speciali.
	011 Sistemi stradali, autostradali e intermodali	Interventi finanziari Convenzione ANAS; Vigilanza e controllo tecnico-operativo sull'ANAS e sui gestori delle infrastrutture viarie della rete nazionale; Approvazione concessioni di costruzione e gestioni di infrastrutture viarie; interventi infrastrutturali per il completamento della rete nazionale di collegamento tra reti viarie, città metropolitane, nodi di scambio portuali ed aeroportuali con particolare riguardo allo sviluppo delle aree depresse
	012 Infrastrutture portuali ed aeroportuali	Programma triennale delle opere portuali; Vigilanza sull'attuazione dei programmi infrastrutturali aeroportuali

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
017 Ricerca e innovazione	006 Ricerca nel settore dei trasporti	Favorire la ricerca nel settore delle costruzioni navali con la partecipazione ad attività in ambito internazionale; Sviluppo della ricerca nel campo del trasporto su strada, con particolare attenzione al miglioramento della sicurezza promuovendo indagini e studi sull'autotrasporto di persone e cose e nel campo del trasporto su rotaia e aereo; Incentivazione della ricerca in merito alla sicurezza del trasporto misto ed intermodale, sviluppando il sistema informativo per il monitoraggio e la pianificazione dei trasporti ed effettuando indagini e studi di settore
	002 Politiche abitative	Definizione programma nazionale di edilizia residenziale, agevolata, sovvenzionata; Vigilanza su cooperative edilizie; Fondo nazionale di sostegno alle locazioni di abitazioni
019 Casa e assetto urbanistico		Programmi di riqualificazione urbana, recupero del patrimonio edilizio; Monitoraggio e supporto agli enti locali ed alle regioni per la repressione del fenomeno dell'abusivismo edilizio, repressione delle violazioni urbanistiche; Programmi di sviluppo del sistema città; Pianificazione degli interventi ordinari per la definizione linee fondamentali dell'assetto del territorio nazionale; Coordinamento con l'Unione Europea in materia di governo del territorio; Interventi per pubbliche calamità; primo intervento e risanamento di opere, interventi di ricostruzione zone terremotate Campania, Basilicata, Puglia e Calabria (1980-81-82); Tutela e valorizzazione dei beni archeologici, architettonici, monumentali, artistici, storici ed etnoantropologici; Interventi relativi ai percorsi giubiliari Regione Lazio e città di Roma; Roma Capitale, Città di Urbino
	003 Politiche urbane e territoriali	
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002 Indirizzo politico	Programmazione e coordinamento generale dell'attività dell'Amministrazione, produzione e diffusione di informazioni generali, predisposizione della legislazione sulle politiche di settore su cui ha competenza il ministero (attività di diretta collaborazione all'opera del ministro). Valutazione e controllo strategico ed emanazione degli atti di indirizzo.
	003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	Svolgimento di attività strumentali a supporto delle Amministrazioni per garantirne il funzionamento generale (gestione del personale, affari generali, gestione della contabilità, attività di informazione e di comunicazione,...).
033 Fondi da ripartire	001 Fondi da assegnare	Risorse da assegnare in ambito PA - Fondo consumi intermedi e Fondi da ripartire nell'ambito dell'Amministrazione

L'analisi per destinazione

Il programma *Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste*, di competenza delle Capitanerie di porto, assorbe il 54,97% dei costi propri dell'Amministrazione, presentando un incremento del 6,81% rispetto al Budget definito 2009.

Tra gli altri programmi, assume rilevanza il programma *Gestione della sicurezza e della mobilità stradale* (25,62% sul totale costi propri), che rispetto al Budget definito 2009, vede una riduzione dei costi pari al 5,07% ed il programma *Edilizia statale e interventi speciali* (5,10% sul totale costi propri), anch'esso con costi ridotti rispetto al 2009 (-33,79%). Il resto delle risorse è inglobato in programmi, ciascuno dei quali, in riferimento all'incidenza sul totale costi propri, è prossimo o poco superiore all'1%.

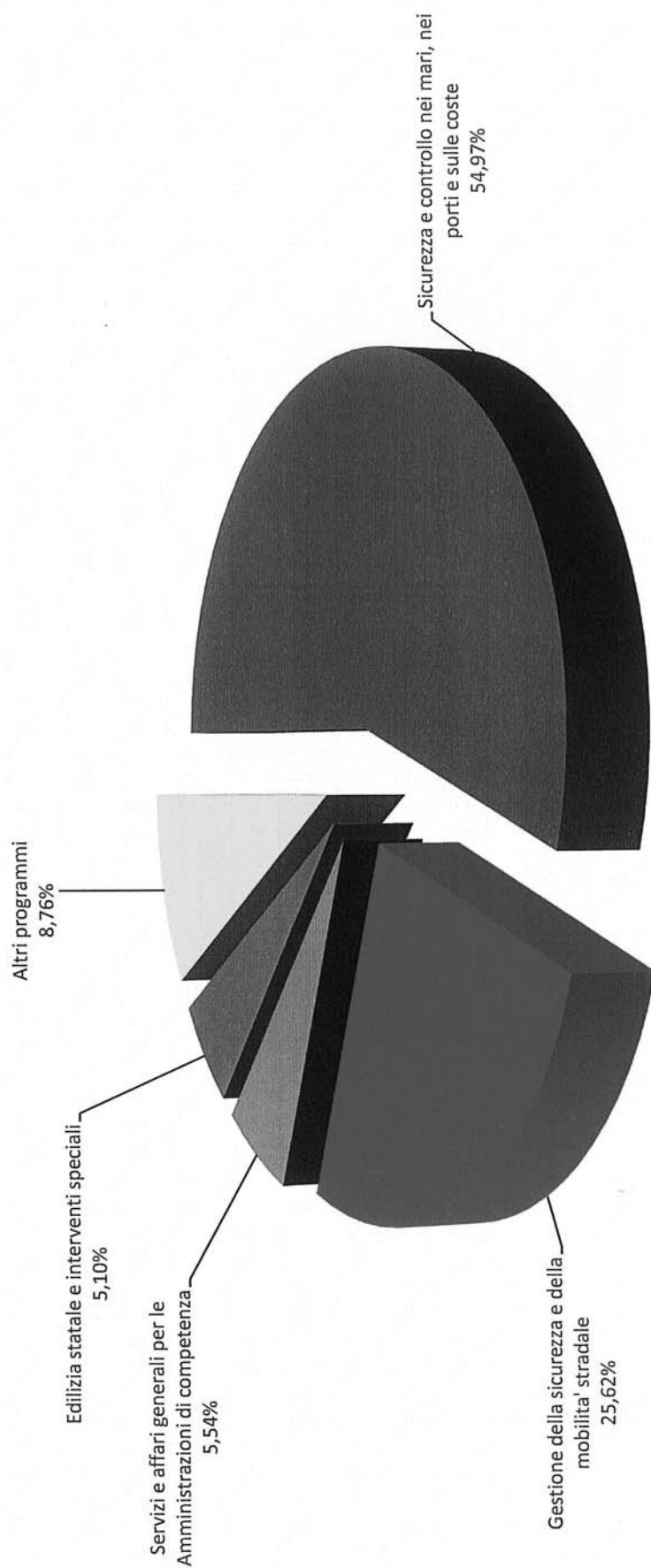
Esaminando i programmi comuni ad ogni Amministrazione, si rileva che *Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza*, presenta un incremento nelle previsioni di spesa pari al 65,86%, rispetto al Budget definito 2009. In realtà, parte della variazione è dovuta alle problematiche inerenti il processo di riorganizzazione che ha riguardato il Ministero. Soltanto nell'attuale fase di budget, infatti, è stato possibile allocare correttamente una serie di costi che, nel Budget definito 2009, erano stati erroneamente incorporati in programmi diversi da quello in argomento. Il programma *Indirizzo politico*, presenta una riduzione pari al 3,02%.

I costi dislocati, molto elevati (82,30% del totale generale), rappresentano trasferimenti a enti territoriali per la realizzazione di infrastrutture stradali e di trasporto locale (metropolitane), oppure finanziamenti e conferimenti ad enti ed organismi quali l'ANAS.

Tra i programmi afferenti detti costi, si segnala, per importanza economica e caratterizzazione dell'azione di governo, il programma *Opere strategiche* (31,29% sul totale costi dislocati) ed il programma *Sviluppo della mobilità locale* (26,02% sul totale costi dislocati). Per completezza di informazione, si aggiunge, che a partire dalla programmazione economico-finanziaria per l'anno 2010, è stata introdotta, anche in questa Amministrazione, la missione *L'Italia in Europa e nel mondo – Programma Cooperazione economica, finanziaria e tecnologica* al fine di implementare il recente trattato internazionale di amicizia, partenariato e cooperazione tra l'Italia e la Libia, incidente per il 3,45% sul totale costi dislocati del Ministero.

L'incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri è illustrata nel grafico seguente, mentre nelle successive tavole sono rappresentati, sempre distinti per programmi, l'incidenza dei costi, propri e dislocati, ed il confronto dei costi propri con il Budget definito 2009.

Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti
Incidenza dei Programmi in % sul totale dei Costi



MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
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 generale 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)
Infrastrutture pubbliche e logistica	1.829	8,87	101.901.030	8,90	4,17	2.339.238.588	43,97	95,83	2.441.139.618	37,76
Opere strategiche			3.787.224	0,33	0,23	1.664.693.399	31,29	99,77	1.668.480.623	25,81
Sistemi stradali, autostradali e intermodali	98	0,48	7.112.813	0,62	2,74	252.327.823	4,74	97,26	259.440.636	4,01
Infrastrutture portuali ed aeroportuali						230.761.159	4,34	100,00	230.761.159	3,57
Sistemi ferroviari						10.500.000	0,20	100,00	10.500.000	0,16
Sistemi idrici, idraulici ed elettrici	305	1,48	21.049.189	1,84	57,60	15.493.707	0,29	42,40	36.542.896	0,57
Edilizia statale e interventi speciali	1.271	6,16	58.400.327	5,10	26,09	165.462.500	3,11	73,91	223.862.827	3,46
Sicurezza, vigilanza e regolamentazione delle infrastrutture	155	0,75	11.551.477	1,01	100,00				11.551.477	0,18
Diritto alla mobilità'	4.944	23,97	327.070.532	28,58	12,58	2.273.428.272	42,73	87,42	2.600.498.804	40,23
Gestione della sicurezza e della mobilità' stradale	4.412	21,39	293.204.332	25,62	89,73	33.569.698	0,63	10,27	326.774.030	5,05
Sistemi portuali	74	0,36	4.292.276	0,38	15,79	22.882.720	0,43	84,21	27.174.996	0,42
Sviluppo e sicurezza del trasporto aereo	80	0,39	4.607.907	0,40	2,54	176.779.985	3,32	97,46	181.387.892	2,81
Logistica ed intermodalita' nel trasporto	118	0,57	6.456.159	0,56	4,96	123.715.027	2,33	95,04	130.171.186	2,01
Sviluppo e sicurezza del trasporto ferroviario	42	0,20	2.901.189	0,25	5,39	50.894.765	0,96	94,61	53.795.954	0,83
Sviluppo della mobilità' locale	95	0,46	5.367.100	0,47	0,39	1.384.403.630	26,02	99,61	1.389.770.730	21,50
Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	123	0,60	10.241.569	0,89	2,08	481.182.447	9,04	97,92	491.424.016	7,60
Casa e assetto urbanistico	125	0,61	7.365.698	0,64	1,42	510.734.311	9,60	98,58	518.100.009	8,01
Politiche abitative	58	0,28	2.928.208	0,26	0,83	349.508.453	6,57	99,17	352.436.661	5,45
Politiche urbane e territoriali	68	0,33	4.437.490	0,39	2,68	161.225.858	3,03	97,32	165.663.348	2,56
Ordine pubblico e sicurezza	12.134	58,82	629.074.536	54,97	99,99	41.317	0,00	0,01	629.115.853	9,73
Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste	12.134	58,82	629.074.536	54,97	99,99	41.317	0,00	0,01	629.115.853	9,73
Ricerca e innovazione						13.128.029	0,25	100,00	13.128.029	0,20
Ricerca nel settore dei trasporti						13.128.029	0,25	100,00	13.128.029	0,20

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
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)
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	1.595	7,73	78.981.979	6,90	100,00				78.981.979	1,22
Indirizzo politico	223	1,08	15.563.099	1,36	100,00				15.563.099	0,24
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	1.372	6,65	63.418.880	5,54	100,00				63.418.880	0,98
L'Italia in Europa e nel mondo						183.680.000	3,45	100,00	183.680.000	2,84
Cooperazione economica, finanziaria e tecnologica						183.680.000	3,45	100,00	183.680.000	2,84
TOTALE GENERALE (*)	20.627	100,00	1.144.393.774	100,00	17,70	5.320.250.517	100,00	82,30	6.464.644.291	100,00

(*) AL NETTO DI FONDI DA ASSEGNARE E ONERI FINANZIARI

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

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
Infrastrutture pubbliche e logistica	101.901.030	109.304.114	(7.403.084)	(6,77)
Opere strategiche	3.787.224	2.576.292	1.210.932	47,00
Sistemi stradali, autostradali e intermodali	7.112.813	2.566.890	4.545.923	177,10
Sistemi idrici, idraulici ed elettrici	21.049.189	6.596.847	14.452.342	219,08
Sicurezza, vigilanza e regolamentazione delle infrastrutture	11.551.477	9.363.948	2.187.529	23,36
Edilizia statale e interventi speciali	58.400.327	88.200.137	(29.799.810)	(33,79)
Diritto alla mobilita'	327.070.532	343.613.516	(16.542.984)	(4,81)
Gestione della sicurezza e della mobilita' stradale	293.204.332	308.875.366	(15.671.034)	(5,07)
Sistemi portuali	4.292.276	4.223.081	69.195	1,64
Sviluppo e sicurezza del trasporto aereo	4.607.907	4.222.962	384.945	9,12
Logistica ed intermodalita' nel trasporto	6.456.159	7.403.450	(947.291)	(12,80)
Sviluppo e sicurezza del trasporto ferroviario	2.901.189	3.539.438	(638.249)	(18,03)
Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	10.241.569	9.199.943	1.041.626	11,32
Sviluppo della mobilita' locale	5.367.100	6.149.277	(782.177)	(12,72)
Casa e assetto urbanistico	7.365.698	12.085.741	(4.720.043)	(39,05)

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

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 abitative	2.928.208	3.414.599	(486.391)	(14,24)
Politiche urbane e territoriali	4.437.490	8.671.142	(4.233.652)	(48,82)
Ordine pubblico e sicurezza	629.074.536	588.943.236	40.131.299	6,81
Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste	629.074.536	588.943.236	40.131.299	6,81
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	78.981.979	54.284.007	24.697.971	45,50
Indirizzo politico	15.563.099	16.048.401	(485.302)	(3,02)
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	63.418.880	38.235.606	25.183.273	65,86
TOTALE GENERALE	1.144.393.774	1.108.230.615	36.163.160	3,26

L'analisi per natura e struttura organizzativa

I costi complessivamente previsti per l'anno 2010 sono pari a migl. di euro 1.144.394 risultando aumentati del 3,26% (migl. di euro 36.163 in valore assoluto) rispetto al Budget definito 2009.

Detta variazione è attribuibile ai costi del personale in servizio presso le *Capitanerie di porto*, che presentano un incremento del 7,81% (migl. di euro 40.633), in conseguenza del maggior numero di risorse umane che si prevede di utilizzare per l'anno 2010.

I **Costi del Personale** pari a migl. di euro 932.890 registrano un incremento del 2,67% rispetto al Budget definito 2009, come conseguenza dell'aumento della voce **Retribuzioni** (4,64%, in valore assoluto migl. di euro 40.739). La variazione scaturisce dalla simultanea crescita sia degli anni persona (1,52%) che del costo medio del personale (2,86%). Tuttavia, l'aumento delle retribuzioni è temperato dalla contrazione della voce **Altri costi del personale** (-52,82% in valore assoluto pari a migl. di euro 16.479).

Il **Costo medio** del personale previsto per il 2009 è pari a euro 43.827 ed è in tendenziale aumento in tutti i Centri di responsabilità del Ministero ad eccezione del *Gabinetto del Ministro*, dove si registra una forte diminuzione (-9,72%) in conseguenza della riduzione di figure professionali apicali. Soltanto le *Capitanerie di porto* presentano un aumento (3,35%) superiore al dato medio del Ministero.

Gli **Anni persona** previsti dal Ministero ammontano a 20.627, mostrando un aumento dell'1,52% per effetto, in massima parte, delle citate maggiori previsioni di fabbisogno di personale da parte delle *Capitanerie di porto*. Soltanto il Dipartimento per le infrastrutture, gli affari generali ed il personale, formula una minore previsione (-5,09%).

Quanto rappresentato è riscontrabile nelle successive tabelle 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** pari a migl. di euro 207.614, aumentano del 7,29% (euro 14.113 in valore assoluto) rispetto al Budget definito 2009 e rappresentano il 18,14% del totale costi propri dell'Amministrazione. Gli incrementi si rilevano in tutti i Centri di responsabilità del Ministero e sono dovuti in prevalenza all'aumento dell'aggregato di costo **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** (7,28%).

Anche l'aggregato **Altri costi** registra un aumento del 18,90% da attribuire all'incremento intervenuto sulla voce **Costi amministrativi**. Riguardo, infine i **Costi straordinari e speciali**, si evidenzia una drastica riduzione (-81,40%) dovuta alle minori aspettative di spesa per la voce **Esborso da contenzioso** che passa da una previsione, in valore assoluto, pari a migl. di euro 4.060, ad una di migl. di euro 731.

I costi previsti per **Ammortamenti** sono pari a migl. di euro 3.121 ed incidono in misura minima (0,27%) sul totale costi propri del Ministero.

Il Dipartimento per i trasporti e la navigazione ed i sistemi informativi e statistici concorre per il 47,58% alla formazione di detto valore e, in relazione alla tipologia, il 73,61% del costo è riferito ad ammortamenti di beni mobili.

Tra questi ultimi, mostrano rilevanza, le seguenti voci del piano dei conti:

- *hardware (euro 977.255)*
- *impianti e attrezzature (euro 360.200)*
- *mezzi di trasporto stradali leggeri (euro 250.512).*

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

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riepilogo dei costi per natura

(in Euro)

	I semestre 2010	II semestre 2010	TOTALE 2010	% sul totale costi	% sul totale generale
COSTO DEL PERSONALE	466.344.109	466.546.009	932.890.117	81,52	14,43
Ributuzioni	459.011.688	459.159.087	918.170.774	80,23	14,20
Altri costi del personale	7.332.421	7.386.922	14.719.343	1,29	0,23
COSTI DI GESTIONE	103.128.340	104.485.504	207.613.844	18,14	3,21
Beni di Consumo	17.424.990	18.198.228	35.623.218	3,11	0,55
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	74.667.555	75.240.008	149.907.563	13,10	2,32
Altri oneri di gestione	11.035.795	11.047.268	22.083.063	1,93	0,34
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	383.862	384.734	768.596	0,07	0,01
Esborso da contenzioso	365.062	365.834	730.896	0,06	0,01
Costi straordinari	18.800	18.900	37.700	0,00	0,00
AMMORTAMENTI	1.377.062	1.744.155	3.121.217	0,27	0,05
Totale Costi	571.233.373	573.160.402	1.144.393.774	100,00	17,70
ONERI FINANZIARI			316.600		0,00
Prestiti			316.600		0,00
COSTI DISLOCATI			5.320.250.517		82,29
Trasferimenti correnti			1.090.921.826		16,87
Contributi agli investimenti			2.564.635.292		39,67
Altri trasferimenti in c/capitale			1.664.693.399		25,75
TOTALE GENERALE			6.464.960.891		100,00

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto per natura con il Budget definito 2009

(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / (B)
COSTO DEL PERSONALE	932.890.117	908.630.468	24.259.650	2,67
Ributuzioni	918.170.774	877.432.041	40.738.734	4,64
Altri costi del personale	14.719.343	31.198.427	(16.479.084)	(52,82)
COSTI DI GESTIONE	207.613.844	193.500.968	14.112.876	7,29
Beni di Consumo	35.623.218	35.190.976	432.242	1,23
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	149.907.563	139.737.613	10.169.950	7,28
Altri oneri di gestione	22.083.063	18.572.379	3.510.684	18,90
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	768.596	4.132.033	(3.363.437)	(81,40)
Esborso da contenzioso	730.896	4.060.365	(3.329.469)	(82,00)
Costi straordinari	37.700	71.668	(33.968)	(47,40)
AMMORTAMENTI	3.121.217	1.967.146	1.154.071	58,67
Totale costi dell'Amministrazione	1.144.393.774	1.108.230.615	36.163.160	3,26
ONERI FINANZIARI	316.600	200.000	116.600	58,30
Oneri finanziari	316.600	200.000	116.600	58,30
COSTI DISLOCATI	5.320.250.517	5.512.679.942	(192.429.425)	(3,49)
Trasferimenti correnti	1.090.921.826	1.218.733.121	(127.811.295)	(10,49)
Contributi agli investimenti	2.564.635.292	2.914.392.528	(349.757.236)	(12,00)
Altri trasferimenti in c/capitale	1.664.693.399	1.379.554.293	285.139.106	20,67
FONDI DA ASSEGNARE		60.894.870	(60.894.870)	(100,00)
Altri fondi da ripartire		60.894.870	(60.894.870)	(100,00)
TOTALE GENERALE	6.464.960.891	6.682.005.427	(217.044.535)	(3,25)

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	19.350.323	1,69	14.668.011	75,80	1,57	4.454.970	23,02	2,15	12.756	0,07	1,66	214.586	1,11	6,88
DIPARTIMENTO PER LE INFRASTRUTTURE, GLI AFFARI GENERALI ED IL PERSONALE	156.729.364	13,70	141.368.148	90,20	15,15	14.250.172	9,09	6,86	375.810	0,24	48,90	735.234	0,47	23,56
Direzione generale del personale e degli affari generali	29.375.696	2,57	26.667.806	90,78	2,86	2.510.388	8,55	1,21	79.284	0,27	10,32	118.218	0,40	3,79
Direzione generale per lo sviluppo del territorio, la programmazione ed i progetti internazionali	7.366.984	0,64	4.696.101	63,75	0,50	2.643.998	35,89	1,27	9.028	0,12	1,17	17.857	0,24	0,57
Direzione generale per l'edilizia statale e gli interventi speciali	3.434.030	0,30	3.022.486	88,02	0,32	394.876	11,50	0,19	3.432	0,10	0,45	13.236	0,39	0,42
Direzione generale per l'edilizia statale e gli interventi speciali - Uffici decentrati Provveditorati interregionali per le opere pubbliche	94.095.395	8,22	89.411.420	95,02	9,58	4.136.836	4,40	1,99	210.074	0,22	27,33	337.065	0,36	10,80
Direzione generale per le politiche abitative	2.928.208	0,26	2.892.168	98,77	0,31	26.260	0,90	0,01				9.780	0,33	0,31
Direzione generale per le infrastrutture stradali	2.692.374	0,24	2.437.877	90,55	0,26	238.916	8,87	0,12	2.288	0,08	0,30	13.293	0,49	0,43
Direzione generale per la regolazione ed i contratti pubblici	2.127.249	0,19	1.988.374	93,47	0,21	129.860	6,10	0,06	2.172	0,10	0,28	6.843	0,32	0,22
Direzione generale per la vigilanza e la sicurezza nelle infrastrutture	1.340.479	0,12	1.135.073	84,68	0,12	200.166	14,93	0,10	1.200	0,09	0,16	4.040	0,30	0,13
Direzione generale per le infrastrutture ferroviarie e per l'interoperabilità ferroviaria	1.729.303	0,15	1.576.053	91,14	0,17	147.144	8,51	0,07	1.772	0,10	0,23	4.334	0,25	0,14
Direzione generale per le dighe e le infrastrutture idriche ed elettriche	11.639.647	1,02	7.540.791	64,79	0,81	3.821.728	32,83	1,84	66.560	0,57	8,66	210.568	1,81	6,75
DIPARTIMENTO PER I TRASPORTI E LA NAVIGAZIONE ED I SISTEMI INFORMATIVI E STATISTICI	332.885.106	29,09	213.238.703	64,06	22,86	117.861.378	35,41	56,77	300.000	0,09	39,03	1.485.025	0,45	47,58
Direzione generale per la motorizzazione	24.660.710	2,15	9.660.690	39,17	1,04	14.943.330	60,60	7,20				56.690	0,23	1,82
Direzione generale per la sicurezza stradale	4.249.465	0,37	2.847.038	67,00	0,31	1.381.822	32,52	0,67				20.605	0,48	0,66

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Direzione generale per il trasporto stradale e per l'intermodalità	6.456.159	0,56	5.668.070	87,79	0,61	767.642	11,89	0,37				20.447	0,32	0,66
Direzione generale per il trasporto ferroviario	2.901.189	0,25	2.550.589	87,92	0,27	341.206	11,76	0,16				9.394	0,32	0,30
Direzione generale per il trasporto pubblico locale	5.367.100	0,47	4.809.297	89,61	0,52	540.306	10,07	0,26				17.497	0,33	0,56
Direzione generale per il trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	10.241.569	0,89	5.893.333	57,54	0,63	4.222.312	41,23	2,03	100.000	0,98	13,01	25.924	0,25	0,83
Direzione generale per i porti	4.292.276	0,38	3.858.813	89,90	0,41	301.795	7,03	0,15	100.000	2,33	13,01	31.668	0,74	1,01
Direzione generale per gli aeroporti ed il trasporto aereo	4.607.907	0,40	4.191.520	90,96	0,45	299.127	6,49	0,14	100.000	2,17	13,01	17.260	0,37	0,55
Direzione generale per i sistemi informatici, statistici e la comunicazione	5.814.573	0,51	4.609.564	79,28	0,49	816.424	14,04	0,39				388.585	6,68	12,45
Direzioni Generali Territoriali	264.294.157	23,09	169.149.788	64,00	18,13	94.247.414	35,66	45,40				896.955	0,34	28,74
CAPITANERIE DI PORTO	629.074.536	54,97	557.563.774	88,63	59,77	70.817.932	11,26	34,11	80.030	0,01	10,41	612.800	0,10	19,63
Comando generale delle Capitanerie di Porto	42.713.641	3,73	37.241.893	87,19	3,99	5.332.120	12,48	2,57				139.628	0,33	4,47
Capitanerie di Porto - Uffici periferici	586.360.895	51,24	520.321.881	88,74	55,78	65.485.812	11,17	31,54	80.030	0,01	10,41	473.172	0,08	15,16
CONSIGLIO SUPERIORE DEI LAVORI PUBBLICI	6.354.446	0,56	6.051.482	95,23	0,65	229.392	3,61	0,11				73.572	1,16	2,36
TOTALE GENERALE	1.144.393.774	100,00	932.890.117	81,52	100,00	207.613.844	18,14	100,00	768.696	0,07	100,00	3.121.217	0,27	100,00

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 per aggregati di costo

(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
COSTO DEL PERSONALE	932.890.117	908.630.468	24.259.650	2,67
Retribuzioni	918.170.774	877.432.041	40.738.734	4,64
Altri costi del personale	14.719.343	31.198.427	(16.479.084)	(52,82)
COSTI DI GESTIONE	207.613.844	193.500.968	14.112.876	7,29
Beni di Consumo	35.623.218	35.190.976	432.242	1,23
Carta, cancelleria e stampati	10.670.745	10.061.054	609.691	6,06
Giornali e pubblicazioni	278.084	665.431	(387.347)	(58,21)
Materiali e accessori	24.674.389	24.464.491	209.898	0,86
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	149.907.563	139.737.613	10.169.950	7,28
Consulenza	26.305.421	25.221.769	1.083.652	4,30
Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	1.160.054	865.952	294.102	33,96
Servizi per trasferte	12.888.561	5.381.573	7.506.988	139,49
Promozione	321.396	218.544	102.852	47,06
Formazione e addestramento	6.114.071	8.390.460	(2.276.389)	(27,13)
Manutenzione	26.112.089	25.778.830	333.259	1,29
Noleggi, locazioni e leasing	23.104.690	23.681.991	(577.301)	(2,44)
Utenze e canoni	33.663.144	31.953.049	1.710.095	5,35
Servizi ristorazione	4.086.000	3.289.918	796.082	24,20
Servizi ausiliari	15.601.471	13.856.949	1.744.522	12,59

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 per aggregati di costo

(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
Assicurazioni	550.666	1.098.578	(547.912)	(49,87)
Altri costi	22.083.063	18.572.379	3.510.684	18,90
Amministrativi	16.910.291	12.970.118	3.940.173	30,38
Partecipazione ad organizzazioni	40.400	48.945	(8.545)	(17,46)
Imposte	1.767.800	2.203.320	(435.520)	(19,77)
Tasse	3.364.572	3.349.996	14.576	0,44
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	768.596	4.132.033	(3.363.437)	(81,40)
Oneri straordinari e da contenzioso	768.596	4.132.033	(3.363.437)	(81,40)
Costi straordinari	37.700	71.668	(33.968)	(47,40)
Esborso da contenzioso	730.896	4.060.365	(3.329.469)	(82,00)
AMMORTAMENTI	3.121.217	1.967.146	1.154.071	58,67
Beni immateriali	480.055	281.956	198.099	70,26
Beni immobili	297.013	8.816	288.197	3.269,02
Beni mobili	2.297.523	1.656.424	641.099	38,70
Manutenzioni straordinarie	46.626	19.950	26.676	133,71
TOTALE GENERALE	1.144.393.774	1.108.230.615	36.163.160	3,26

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi delle Retribuzioni ordinarie/straordinarie per struttura organizzativa
(in Euro)

	Anni Persona	% sul totale generale Anni Persona	Costo delle Retribuzioni del lavoro ordinario	Costo delle Retribuzioni del lavoro straordinario	Totale costo delle Retribuzioni	% costo del lavoro straordinario
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	223	1,08	13.584.957		13.584.957	
DIPARTIMENTO PER LE INFRASTRUTTURE, GLI AFFARI GENERALI ED IL PERSONALE	3.144	15,24	136.218.741	1.237.041	137.455.781	0,90
DIPARTIMENTO PER I TRASPORTI E LA NAVIGAZIONE ED I SISTEMI INFORMATIVI E STATISTICI	5.048	24,47	206.378.519	1.971.494	208.350.013	0,95
CAPITANERIE DI PORTO	12.134	58,82	541.884.226	10.943.795	552.828.022	1,98
CONSIGLIO SUPERIORE DEI LAVORI PUBBLICI	78	0,38	5.972.002		5.972.002	
TOTALE GENERALE	20.827	100,00	904.018.444	14.152.330	918.170.774	1,54

La riconciliazione

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti risulta una notevole differenza fra il valore degli stanziamenti finanziari inclusi nel bilancio dell'Amministrazione (circa 7 miliardi di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo (1,14 miliardi di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali, ivi incluso il funzionamento del Corpo della Capitaneria di porto), che dipende principalmente dall'entità dei "costi dislocati" (5,3 miliardi di euro), corrispondenti a stanziamenti per:

- trasferimenti ad enti territoriali per investimenti in mobilità, trasporti ed opere infrastrutturali e strategiche;
- trasferimenti e conferimenti di capitale ad enti e società di trasporti a partecipazione pubblica (quali le Ferrovie dello Stato).

La colonna "rettifiche e integrazioni" corrisponde in prevalenza a:

- stanziamenti per beni e servizi relativi al Programma *Fondi da assegnare*, che non sono stati considerati nelle previsioni di costo sugli altri programmi;
- stanziamenti per la realizzazione di infrastrutture e opere edilizie per conto di altre amministrazioni che sono state incluse come investimenti nei budget delle amministrazioni utilizzatrici di tali opere;
- stanziamenti su alcuni programmi classificati diversamente dai trasferimenti e che non corrispondono a costi propri dell'amministrazione in quanto destinati ad altri enti.

In quest'ultimo caso si evidenzia la necessità di affinare e consolidare i criteri di attribuzione delle risorse finanziarie e di imputazione dei costi rispetto alla nuova classificazione per Missioni e Programmi.

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario
(in Euro)

	COSTI DELLA AMMINISTRAZIONE	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
Missioni Programmi								
Infrastrutture pubbliche e logistica								
Opere strategiche	3.787.224		1.664.693.399					1.668.480.623
Sistemi stradali, autostradali e intermodali	7.112.813		252.327.823		(2.122.663)			257.317.973
Infrastrutture portuali ed aereoportuali			230.761.159		86.837.360			317.598.519
Sistemi ferroviari			10.500.000					10.500.000
Sistemi idrici, idraulici ed elettrici	21.049.189		15.493.707		5.230.030			41.772.926
Sicurezza, vigilanza e regolamentazione delle infrastrutture	11.551.477				(1.133.558)			10.417.919
Edilizia statale e interventi speciali	58.400.327		165.462.500		192.094.018			415.956.845
Diritto alla mobilità'								
Gestione della sicurezza e della mobilità' stradale	293.204.332	84.600	33.569.698		(45.113.043)	550.000		282.295.587
Sistemi portuali	4.292.276		22.882.720		43.052.315			70.227.311
Sviluppo e sicurezza del trasporto aereo	4.607.907		176.779.985		(344.273)			181.043.619
Logistica ed intermodalita' nel trasporto	6.456.159	2.200	123.715.027		60.486.601			190.659.987
Sviluppo e sicurezza del trasporto ferroviario	2.901.189	10.000	50.894.765		(223.285)			53.582.669
Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	10.241.569		481.182.447		(3.722.314)			487.701.702
Sviluppo della mobilità' locale	5.367.100	10.000	1.384.403.630		(388.948)			1.389.391.782
Casa e assetto urbanistico								
Politiche abitative	2.928.208		349.508.453		7.079.745			359.516.406
Politiche urbane e territoriali	4.437.490		161.225.858		15.129.782			180.793.130
Ordine pubblico e sicurezza								

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario
(in Euro)

	COSTI DELLA AMMINISTRAZIONE	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
Missioni Programmi								
Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste	629.074.536		41.317		55.978.830	5.383.922		690.478.605
Ricerca e innovazione								
Ricerca nel settore dei trasporti			13.128.029		42.765			13.170.794
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche								
Indirizzo politico	15.563.099				(346.200)			15.216.899
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	63.418.880	209.800			19.455.665			83.084.344
Fondi da ripartire								
Fondi da assegnare								
L'Italia in Europa e nel mondo					82.701.841			82.701.841
Cooperazione economica, finanziaria e tecnologica			183.680.000					183.680.000
TOTALE GENERALE	1.144.393.774	316.600	5.320.250.517		514.694.668	5.933.922		6.985.589.481

MINISTERO DELLA DIFESA

Al Ministero della Difesa sono riconducibili compiti istituzionali in materia di difesa e sicurezza militare dello Stato, politica militare e partecipazione a missioni a supporto della pace, partecipazione a organismi internazionali di settore, pianificazione generale e operativa delle forze armate e Interforze, pianificazione relativa all'area industriale di interesse della difesa. Più in particolare ha compiti di:

- mantenimento dell'operatività delle forze armate italiane quale strumento di difesa nazionale e di partecipazione italiana ad azioni militari internazionali di pace. Tale mantenimento si riferisce sia all'impiego diretto di risorse umane e strumentali dei reparti militari territoriali di Esercito, Marina e Aeronautica e dei rispettivi comandi centrali, inclusi gli Stati maggiori, sia alle attività indirettamente connesse al mantenimento dell'operatività delle forze armate, quali la sanità e la giustizia militare, e la gestione degli enti dell'area tecnico-industriale della difesa;
- partecipazione, attraverso l'Arma dei Carabinieri, alle attività di polizia per la tutela dell'ordine pubblico, il contrasto alla criminalità e il controllo del territorio;
- altri compiti accessori non direttamente connessi al mantenimento dell'operatività delle forze armate (servizi aerei di Stato, rifornimento idrico alle isole minori, controllo del traffico aereo civile su aeroporti militari, ...).

I centri di responsabilità dell'Amministrazione sono 7: il *Gabinetto e gli uffici di diretta collaborazione del Ministro*, l'*Ufficio centrale del bilancio e degli affari finanziari*, il *Segretariato generale della Difesa*, l'*Esercito italiano*, la *Marina militare*, l'*Aeronautica militare* e l'*Arma dei Carabinieri*.

Di seguito sono elencati le missioni ed i programmi di pertinenza del Ministero con la descrizione delle attività svolte.

MINISTERO DELLA DIFESA		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
005 Difesa e sicurezza del territorio	001 Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza	Il complesso delle attività di addestramento, mantenimento in efficienza operativa, e impiego operativo dell'Arma dei CC
	002 Approntamento e impiego delle forze terrestri	Il complesso delle attività di addestramento, mantenimento in efficienza operativa, e impiego operativo delle forze terrestri
	003 Approntamento e impiego delle forze navali	Il complesso delle attività di addestramento, mantenimento in efficienza operativa, e impiego operativo delle forze navali
	004 Approntamento e impiego delle forze aeree	Il complesso delle attività di addestramento, mantenimento in efficienza operativa, e impiego operativo delle forze aeree
	005 Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare	Attività esterne regolate da leggi o decreti non direttamente collegate con i compiti di Difesa militare e inerenti ad esigenze orientate a servizi di pubblica utilità quali: rifornimento idrico delle isole minori, attività a favore dell'Aviazione civile, meteorologia, trasporto aereo civile di Stato e per il soccorso di malati e traumatizzati gravi, erogazione pensioni di invalidità civile e gestione dei relativi aspetti amministrativi, spese per le Pensioni Provisorie riguardanti la corresponsione del trattamento provvisorio di quiescenza al personale militare nella posizione di ausiliaria (periodo successivo alla cessazione dal servizio attivo durante il quale il militare può essere trattenuto o richiamato in servizio), erogazione di sussidi ai familiari di militari deceduti in servizio e gestione dei relativi aspetti amministrativi, contributi ad enti ed associazioni, spese per la magistratura militare, onorificenze, onoranze ai caduti, Ordinariato militare e Ispedite.
017 Ricerca e innovazione	006 Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari	Attività dello Stato Maggiore Difesa e degli organismi dell'area di vertice per la definizione, in coerenza con gli indirizzi di politica governativa e con le deliberazioni del Parlamento, della pianificazione generale dello strumento militare e del suo impiego operativo; Attuazione delle direttive impartite dal Ministro in materia di alta amministrazione, funzionamento dell'area tecnico-amministrativa della Difesa, promozione e coordinamento della ricerca tecnologica collegata ai materiali d'armamento, approvvigionamento dei mezzi, materiali e sistemi d'arma per le Forze Armate e supporto all'industria italiana della difesa; Sostegno agli organismi internazionali in materia di politica militare
	008 Missioni militari di pace	Finanziamenti per missioni militari di pace
	011 Ricerca tecnologica nel settore della difesa	Attività connesse con l'impiego dello specifico Fondo per la ricerca

MINISTERO DELLA DIFESA		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002 Indirizzo politico	Programmazione e coordinamento generale dell'attività dell'Amministrazione, produzione e diffusione di informazioni generali, predisposizione della legislazione sulle politiche di settore su cui ha competenza il Ministero (attività di diretta collaborazione all'opera del Ministro). Valutazione e controllo strategico ed emanazione degli atti di indirizzo
	003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	Svolgimento di attività strumentali a supporto delle Amministrazioni per garantirne il funzionamento generale (gestione del personale, affari generali, gestione della contabilità, attività di informazione e di comunicazione,...)
033 Fondi da ripartire	001 Fondi da assegnare	Risorse da assegnare in ambito PA - Fondo consumi intermedi e Fondi da ripartire nell'ambito dell'Amministrazione

L'analisi per destinazione

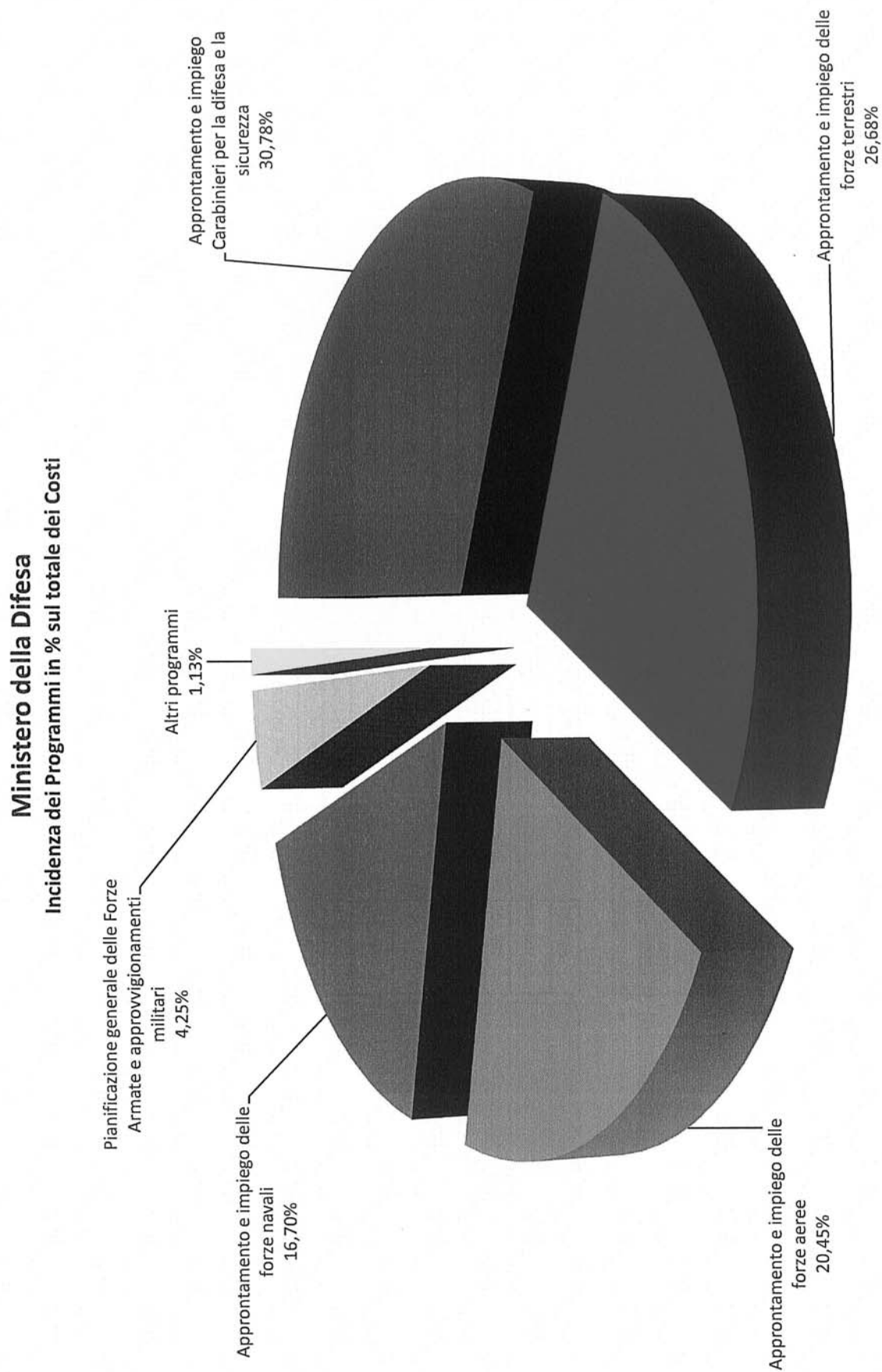
A seguito della nuova classificazione del bilancio dello Stato, che vige a partire dall'esercizio finanziario 2008, al Ministero della Difesa sono assegnate quattro missioni che si articolano complessivamente in undici programmi.

L'Amministrazione della Difesa persegue le funzioni dello Stato principalmente tramite l'utilizzo di costi propri (98,73%). I costi dislocati sono di importo assai limitato, in quanto i Programmi sopra indicati sono attuati mediante l'impiego di risorse umane e strumentali dell'Amministrazione.

Occorre evidenziare che la programmazione del Ministero della Difesa comprende, oltre l'utilizzo di risorse connesse all'attività propria delle Forze Armate (Funzione Difesa), anche quelle dell'Arma dei Carabinieri (Funzione Sicurezza pubblica), e altre tipologie di costo non direttamente correlate ai compiti istituzionali della Difesa (Funzioni esterne). La corresponsione del Trattamento di Ausiliaria del personale militare (già Pensioni provvisorie, che per le altre amministrazioni sono direttamente a carico del Tesoro), è considerata trasferimento e quindi rilevata nel "Centro di costo Stato". Pertanto, soltanto i costi per la funzione Difesa e Sicurezza pubblica sono specificamente finalizzati ai compiti militari strettamente connessi alla difesa nazionale.

I programmi di pertinenza delle 4 Forze Armate, *Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza*, *Approntamento e impiego delle forze terrestri*, *Approntamento e impiego delle forze aeree*, *Approntamento e impiego delle forze navali*, assorbono circa il 95% dei costi propri dell'Amministrazione e sono tutti riconducibili alla Missione Difesa e sicurezza del territorio perseguita in via esclusiva dal Ministero.

L'incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri è illustrata nel grafico seguente, mentre nelle successive tabelle sono rappresentati, sempre distinti per programmi, l'incidenza dei costi, propri e dislocati, ed il confronto dei costi propri con il Budget definito 2009.



MINISTERO DELLA DIFESA
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)
Difesa e sicurezza del territorio	312.637	99,63	19.786.794.179	99,27	98,72	257.199.083	100,00	1,28	20.043.993.262	99,28
Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza	103.116	32,86	6.135.465.720	30,78	100,00				6.135.465.720	30,39
Approntamento e impiego delle forze terrestri	109.526	34,90	5.316.911.821	26,68	100,00				5.316.911.821	26,34
Approntamento e impiego delle forze navali	42.667	13,60	3.329.589.286	16,70	100,00				3.329.589.286	16,49
Approntamento e impiego delle forze aeree	45.739	14,58	4.076.804.049	20,45	100,00				4.076.804.049	20,19
Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare	260	0,08	80.330.302	0,40	47,37	89.252.166	34,70	52,63	169.582.468	0,84
Planificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari	11.330	3,61	847.693.000	4,25	83,46	167.946.917	65,30	16,54	1.015.639.917	5,03
Ricerca e innovazione	225	0,07	79.153.242	0,40	100,00				79.153.242	0,39
Ricerca tecnologica nel settore della difesa	225	0,07	79.153.242	0,40	100,00				79.153.242	0,39
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	943	0,30	65.851.851	0,33	100,00				65.851.851	0,33
Indirizzo politico	296	0,09	23.811.042	0,12	100,00				23.811.042	0,12
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	647	0,21	42.040.809	0,21	100,00				42.040.809	0,21
TOTALE GENERALE (*)	313.805	100,00	19.931.799.271	100,00	98,73	257.199.083	100,00	1,27	20.188.998.354	100,00

(*) AL NETTO DI FONDI DA ASSEGNARE E ONERI FINANZIARI

MINISTERO DELLA DIFESA**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
Difesa e sicurezza del territorio	19.786.794.179	19.100.287.468	686.506.711	3,59
Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza	6.135.465.720	6.119.766.535	15.699.186	0,26
Approntamento e impiego delle forze terrestri	5.316.911.821	5.555.882.209	(238.970.388)	(4,30)
Approntamento e impiego delle forze navali	3.329.589.286	2.307.119.220	1.022.470.066	44,32
Approntamento e impiego delle forze aeree	4.076.804.049	4.103.647.007	(26.842.958)	(0,65)
Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare	80.330.302	101.195.842	(20.865.540)	(20,62)
Planificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari	847.693.000	912.676.655	(64.983.655)	(7,12)
Ricerca e innovazione	79.153.242	70.467.685	8.685.557	12,33
Ricerca tecnologica nel settore della difesa	79.153.242	70.467.685	8.685.557	12,33
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	65.851.851	79.575.867	(13.724.016)	(17,25)
Indirizzo politico	23.811.042	21.884.290	1.926.752	8,80
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	42.040.809	57.691.577	(15.650.768)	(27,13)
TOTALE GENERALE	19.931.799.271	19.250.331.019	681.468.252	3,54

L'analisi per natura e struttura organizzativa

I costi propri previsti per il Budget presentato 2010 ammontano a migl. di euro 19.931.799 e aumentano rispetto al Budget definito 2009 del 3,54% pari a migl. di euro 681.468 variazione da imputare essenzialmente all'aumento dei **Costi di gestione** (+22,6% pari a migl. di euro 795.677).

Se si analizzano i costi più nel dettaglio, si osserva innanzitutto una diminuzione nel **Costo del personale** delle **Retribuzioni** dello 0,61%, pari a migl. di euro 88.958 rispetto al Budget definito dell'anno precedente. Tale variazione è da imputare ad una diminuzione di 14.394 **Anni Persona**, concentrata prevalentemente nell'ambito dell'Esercito Italiano sulla qualifica *Volontari in Ferma Breve Prefissata*, in coerenza al disposto dell'art. 65 D.L. 112/2008, che sancisce un processo di revisione organizzativa del Ministero della difesa da attuarsi mediante una politica di riallocazione e ottimizzazione delle risorse, perseguita anche con l'impiego in mansioni tipicamente operative del personale utilizzato per compiti strumentali. La diminuzione delle retribuzioni è tuttavia compensata in parte da un aumento del **costo medio** del 3,90%.

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

Per quanto riguarda i **Costi di gestione**, si registra un incremento del 22,60% (pari a migl. di euro 795.677). L'aumento è concentrato nell'ambito della *Marina Militare* che ha previsto, tra i **Beni di consumo**, gli ingenti costi relativi alla finalizzazione della nuova Portaerei *Cavour*, che rappresenta la più grande costruzione navale dal dopoguerra ed il maggiore investimento tecnologico della Difesa Nazionale. Il programma per la sua realizzazione, denominato "Nuova Unità Maggiore (NUM)" ed avviato nel novembre 2000, ha visto l'adozione di metodologie progettuali e costruttive e lo sviluppo di sistemi da parte della Marina in sinergia con l'industria nazionale della Difesa e con Fincantieri.

Per contro la previsione di costo per le altre voci del piano dei conti rientranti nell'aggregato costi di gestione mette in evidenza una tendenza ad un lieve e diffuso decremento rispetto al Budget definito 2009 maggiormente adeguata alle più contenute disponibilità finanziarie attribuite al Ministero della Difesa con progetto di Bilancio 2010.

I **Costi straordinari e speciali** sono in linea con il Budget definito 2009. La variazione è pari allo 2,76% pari a migl. di euro 1.183 ed è attribuibile, dal punto di vista della natura, all'Esborso da contenzioso verso il personale dipendente, e dal punto di vista organizzativo, alla Direzione del Personale Militare del *Segretariato Generale della Difesa* che è l'organismo istituzionalmente in ambito Ministero della Difesa in materia di contenzioso del lavoro.

Gli **Ammortamenti** registrano, a livello di Ministero, un modesto decremento del 4,27%, pari a migl. di euro 39.707 da imputare alla fine del periodo di ammortamento di particolari tipologie di beni ad utilità pluriennale.

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

MINISTERO DELLA DIFESA
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riepilogo dei costi per natura
(in Euro)

	I semestre 2010	II semestre 2010	TOTALE 2010	% sul totale costi	% sul totale generale
COSTO DEL PERSONALE	7.350.659.164	7.330.314.124	14.680.973.288	73,66	71,56
Retribuzioni	7.228.653.535	7.222.177.468	14.450.831.003	72,50	70,44
Altri costi del personale	122.005.629	108.136.656	230.142.285	1,15	1,12
COSTI DI GESTIONE	2.161.848.796	2.154.708.606	4.316.557.402	21,66	21,04
Beni di Consumo	1.506.286.903	1.497.962.922	3.004.249.825	15,07	14,64
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	615.650.786	617.337.241	1.232.988.027	6,19	6,01
Altri oneri di gestione	39.911.107	39.408.443	79.319.550	0,40	0,39
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	21.914.725	22.132.328	44.047.053	0,22	0,21
Esborso da contenzioso	19.211.999	19.454.000	38.665.999	0,19	0,19
Costi straordinari	2.644.726	2.644.728	5.289.454	0,03	0,03
Servizi finanziari	58.000	33.600	91.600	0,00	0,00
AMMORTAMENTI	445.886.600	444.334.928	890.221.528	4,47	4,34
Totale Costi	9.980.309.285	9.951.489.986	19.931.799.271	100,00	97,15
ONERI FINANZIARI			3.700.000		0,02
Prestiti			3.700.000		0,02
COSTI DISLOCATI			257.199.083		1,25
Trasferimenti correnti			216.425.629		1,05
Contributi agli investimenti			40.773.454		0,20
FONDI DA ASSEGNARE			323.840.500		1,58
Altri fondi da ripartire			323.840.500		1,58
TOTALE GENERALE			20.516.538.854		100,00

MINISTERO DELLA DIFESA
BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto per natura con il Budget definito 2009 ed il Consuntivo 2008
(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Consuntivo 2008 (C)	Variazione (A - B)	Variazione (A - C)	Variazione % (A - B) / (B)	Variazione % (A - C) / (C)
COSTO DEL PERSONALE	14.680.973.288	14.756.656.790	14.715.059.512	75.686.502	34.086.224	0,51	0,23
Retribuzioni	14.450.831.003	14.539.788.835	13.859.698.094	88.957.832	591.132.909	0,61	4,27
Altri costi del personale	230.142.285	216.869.955	855.361.418	13.272.330	(625.219.133)	6,12	(73,09)
COSTI DI GESTIONE	4.316.557.402	3.520.880.055	5.816.559.428	795.677.347	1.500.002.026	22,60	(25,79)
Beni di Consumo	3.004.249.825	1.760.289.440	3.670.403.628	1.243.960.385	(666.153.803)	70,67	(18,15)
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.232.988.027	1.651.850.191	2.001.789.612	(418.862.164)	(768.801.585)	(25,36)	(38,41)
Altri oneri di gestione	79.319.550	108.740.424	144.366.187	(29.420.874)	(65.046.637)	(27,06)	(45,06)
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	44.047.053	42.863.729	84.007.373	1.183.324	(39.960.320)	2,76	(47,67)
Esborso da contenzioso	38.665.999	37.533.303	46.308.881	1.132.696	(7.642.882)	3,02	(16,50)
Costi straordinari	5.289.454	5.215.926	37.579.420	73.528	(32.289.966)	1,41	(85,92)
Servizi finanziari	91.600	114.500	119.072	(22.900)	(27.472)	(20,00)	(23,07)
AMMORTAMENTI	890.221.528	929.928.445	909.117.247	(39.706.917)	(18.895.719)	(4,27)	(2,08)
Totale costi dell'Amministrazione	19.931.799.271	19.250.331.019	21.524.743.561	681.468.252	(1.592.944.290)	3,54	(7,40)
ONERI FINANZIARI	3.700.000	200.000	4.494.130	3.500.000	(794.130)	1.750,00	(17,67)
Oneri finanziari	3.700.000	200.000	4.494.130	3.500.000	(794.130)	1.750,00	(17,67)
COSTI DISLOCATI	257.199.083	191.214.167	225.251.565	65.984.916	31.937.518	34,51	14,18
Trasferimenti correnti	216.425.629	163.011.713	201.755.953	53.413.916	14.669.676	32,77	7,27
Contributi agli investimenti	40.773.454	28.202.454	23.505.612	12.571.000	17.267.842	44,57	73,46
FONDI DA ASSEGNARE	323.840.500	352.911.230		(29.070.730)	323.840.500	(8,24)	
Altri fondi da ripartire	323.840.500	352.911.230		(29.070.730)	323.840.500	(8,24)	
TOTALE GENERALE	20.516.538.854	19.794.656.416	21.754.499.256	721.882.438	(1.237.960.402)	3,65	(5,69)

MINISTERO DELLA DIFESA

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	23.811.042	0,12	21.381.944	89,80	0,15	2.279.000	9,57	0,05				150.098	0,63	0,02
UFFICIO CENTRALE DEL BILANCIO E DEGLI AFFARI FINANZIARI	42.040.809	0,21	38.953.348	92,66	0,27	2.739.926	6,52	0,06				347.535	0,83	0,04
Bilancio e affari finanziari - Struttura centrale	4.210.984	0,02	3.966.817	94,20	0,03	205.977	4,89	0,00				38.390	0,91	0,00
Ufficio Centrale di Ispezioni amministrative	5.390.337	0,03	4.792.741	88,91	0,03	574.850	10,66	0,01				22.746	0,42	0,00
Magistratura militare	19.403.109	0,10	19.037.635	98,12	0,13	167.530	0,86	0,00				197.944	1,02	0,02
Onoranze ai caduti di guerra - Struttura centrale	5.640.797	0,03	5.200.011	92,19	0,04	372.786	6,61	0,01				68.000	1,21	0,01
Onoranze ai caduti di guerra - Struttura periferica	3.791.252	0,02	3.018.569	79,62	0,02	772.683	20,38	0,02						
Ordinariato Militare	3.604.331	0,02	2.937.776	81,51	0,02	646.100	17,93	0,01				20.455	0,57	0,00
SEGRETARIATO GENERALE DELLA DIFESA	951.551.694	4,77	695.710.510	73,11	4,74	161.658.533	16,99	3,75	42.937.599	4,51	97,48	51.245.052	5,39	5,76
Uffici di staff del Segretario generale	99.625.298	0,50	32.440.839	32,56	0,22	66.099.693	66,35	1,53				1.084.766	1,09	0,12
Segretariato generale - Struttura periferica	48.183.922	0,24	43.252.591	89,77	0,29	4.354.612	9,04	0,10	91.600	0,19	0,21	485.119	1,01	0,05
Stato Maggiore Difesa - Struttura centrale	171.064.126	0,86	140.074.022	81,88	0,95	19.029.260	11,12	0,44				11.960.844	6,99	1,34
Stato Maggiore Difesa - Struttura periferica	231.790.587	1,16	175.344.227	75,65	1,19	42.444.515	18,31	0,98				14.001.845	6,04	1,57
Armamenti navali - Struttura centrale	19.197.118	0,10	17.098.557	89,07	0,12	1.258.850	6,56	0,03	600.000	3,13	1,36	239.711	1,25	0,03
Armamenti navali - Struttura periferica	14.416.851	0,07	13.201.909	91,57	0,09	1.072.242	7,44	0,02				142.700	0,99	0,02
Armamenti aeronautici - Struttura centrale	21.378.188	0,11	17.728.949	82,93	0,12	2.251.598	10,53	0,05	800.000	3,74	1,82	597.641	2,80	0,07
Armamenti aeronautici - Struttura periferica	12.629.180	0,06	11.488.987	90,97	0,08	1.085.051	8,59	0,03				55.142	0,44	0,01
Telecomunicazioni, informatica e tecnologie avanzate - Struttura centrale	23.758.614	0,12	16.083.413	67,70	0,11	1.771.794	7,46	0,04	14.999	0,06	0,03	5.888.408	24,78	0,66
Telecomunicazioni, informatica e tecnologie avanzate - Struttura periferica	3.166.754	0,02	2.687.928	84,88	0,02	430.400	13,59	0,01				48.426	1,53	0,01

MINISTERO DELLA DIFESA

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo
(in Euro)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Lavori e demanio - Struttura centrale	24.286.188	0,12	16.234.380	66,85	0,11	647.390	2,67	0,01	1.500.000	6,18	3,41	5.904.418	24,31	0,66
Lavori e demanio - Struttura periferica	2.076.473	0,01	1.614.896	77,77	0,01	48.000	2,31	0,00				413.577	19,92	0,05
Sanità militare - Struttura centrale	8.997.469	0,05	7.011.393	77,93	0,05	503.894	5,60	0,01	1.150.000	12,78	2,61	332.182	3,69	0,04
Sanità militare - Struttura periferica	10.371.691	0,05	7.478.675	72,11	0,05	2.698.044	26,01	0,06				194.972	1,88	0,02
Personale militare	85.766.908	0,43	66.080.712	77,05	0,45	4.146.830	4,83	0,10	11.500.000	13,41	26,11	4.039.366	4,71	0,45
Personale civile - Struttura centrale	22.825.945	0,11	20.082.006	87,98	0,14	1.335.540	5,85	0,03	1.238.000	5,42	2,81	170.399	0,75	0,02
Personale civile - Struttura periferica	810.298	0,00	553.040	68,25	0,00	235.766	29,10	0,01				21.492	2,65	0,00
Armamenti terrestri - Struttura centrale	25.420.933	0,13	17.293.895	68,03	0,12	1.456.736	5,73	0,03	2.230.000	8,77	5,06	4.440.302	17,47	0,50
Armamenti terrestri - Struttura periferica	26.971.449	0,14	21.737.974	80,60	0,15	4.610.200	17,09	0,11				623.275	2,31	0,07
Gestione degli enti dell'area tecnico-industriale - Struttura centrale	1.986.433	0,01	1.849.648	93,11	0,01	85.650	4,31	0,00	10.000	0,50	0,02	41.235	2,08	0,00
Gestione degli enti dell'area tecnico-industriale - Struttura periferica	22.541.676	0,11	19.741.507	87,58	0,13	2.530.033	11,22	0,06				270.136	1,20	0,03
Previdenza Militare	49.244.623	0,25	23.854.675	48,44	0,16	1.511.620	3,07	0,04	23.720.000	48,17	53,85	158.328	0,32	0,02
Commissariato e servizi generali - Struttura centrale	14.851.568	0,07	13.545.059	91,20	0,09	1.144.765	7,71	0,03	83.000	0,56	0,19	78.744	0,53	0,01
Commissariato e servizi generali - Struttura periferica	10.189.401	0,05	9.231.227	90,60	0,06	906.150	8,89	0,02				52.024	0,51	0,01
ESERCITO ITALIANO	5.316.911.821	26,68	4.202.852.735	79,05	28,63	999.338.412	18,80	23,15	100.000	0,00	0,23	114.622.674	2,16	12,88
Esercito Italiano - Struttura centrale	111.788.923	0,56	94.992.754	84,98	0,65	5.339.286	4,78	0,12				11.456.883	10,25	1,29
Esercito Italiano - Struttura periferica	5.205.122.898	26,11	4.107.859.981	78,92	27,98	993.997.126	19,10	23,03	100.000	0,00	0,23	103.165.791	1,98	11,59
MARINA MILITARE	3.329.589.286	16,70	1.924.275.655	57,79	13,11	1.323.231.620	39,74	30,65	100.000	0,00	0,23	81.982.011	2,46	9,21
Marina Militare - Struttura centrale	97.288.832	0,49	87.753.364	90,20	0,60	8.056.078	8,28	0,19	100.000	0,10	0,23	1.379.390	1,42	0,15
Marina Militare - Struttura periferica	3.232.300.454	16,22	1.836.522.291	56,82	12,51	1.315.175.542	40,69	30,47				80.602.621	2,49	9,05

MINISTERO DELLA DIFESA

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
AERONAUTICA MILITARE	4.132.428.899	20,73	2.372.414.600	57,41	16,16	1.197.602.418	28,98	27,74	309.454	0,01	0,70	562.102.427	13,60	63,14
Aeronautica Militare - Struttura centrale	100.430.805	0,50	88.663.579	88,28	0,60	8.721.540	8,68	0,20	12.873	0,01	0,03	3.032.813	3,02	0,34
Aeronautica Militare - Struttura periferica	4.031.998.094	20,23	2.283.751.021	56,64	15,56	1.188.880.878	29,49	27,54	296.581	0,01	0,67	559.069.614	13,87	62,80
ARMA DEI CARABINIERI	6.135.465.720	30,78	5.425.384.496	88,43	36,96	629.709.493	10,26	14,59	600.000	0,01	1,36	79.771.731	1,30	8,96
Arma dei Carabinieri - Struttura centrale	176.954.455	0,89	154.778.730	87,47	1,05	20.296.289	11,47	0,47	340.000	0,19	0,77	1.539.436	0,87	0,17
Arma dei Carabinieri - Struttura periferica	5.958.511.266	29,89	5.270.605.767	88,46	35,90	609.413.204	10,23	14,12	260.000	0,00	0,59	78.232.295	1,31	8,79
TOTALE GENERALE	19.331.799.271	100,00	14.680.373.288	73,66	100,00	4.316.557.402	21,66	100,00	44.047.053	0,22	100,00	890.221.528	4,47	100,00

MINISTERO DELLA DIFESA

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 per aggregati di costo

(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
COSTO DEL PERSONALE	14.680.973.288	14.756.658.790	(75.685.502)	(0,51)
Retribuzioni	14.450.831.003	14.539.788.835	(88.957.832)	(0,61)
Altri costi del personale	230.142.285	216.869.955	13.272.330	6,12
COSTI DI GESTIONE	4.316.557.402	3.520.880.055	795.677.347	22,60
Beni di Consumo	3.004.249.825	1.760.289.440	1.243.960.385	70,67
Carta, cancelleria e stampati	4.509.054	6.327.398	(1.818.344)	(28,74)
Giornali e pubblicazioni	1.344.090	2.551.959	(1.207.869)	(47,33)
Materiali e accessori	322.639.306	504.303.590	(181.664.284)	(36,02)
Armi e armamenti e mezzi per la difesa	2.675.757.375	1.247.106.493	1.428.650.882	114,56
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.232.988.027	1.651.850.191	(418.862.164)	(25,36)
Consulenza	37.116.538	35.015.212	2.101.326	6,00
Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	9.383.769	18.746.206	(9.362.437)	(49,94)
Servizi per trasferte	34.840.098	50.312.450	(15.472.352)	(30,75)
Promozione	4.327.947	6.792.483	(2.464.536)	(36,28)
Formazione e addestramento	24.947.058	51.236.804	(26.289.746)	(51,31)
Manutenzione	145.379.482	329.180.623	(183.801.141)	(55,84)
Manutenzione di armi, armamenti e mezzi per la difesa	108.918.276	225.208.657	(116.290.381)	(51,64)
Noleggi, locazioni e leasing	265.698.360	317.639.893	(51.941.533)	(16,35)
Utenze e canoni	281.374.189	276.689.084	4.685.105	1,69

MINISTERO DELLA DIFESA

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 per aggregati di costo

(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
Servizi ristorazione	192.203.365	187.522.947	4.680.418	2,50
Servizi ausiliari	120.301.911	144.732.831	(24.430.920)	(16,88)
Assicurazioni	8.497.034	8.773.001	(275.967)	(3,15)
Altri costi				
Amministrativi	79.319.550	108.740.424	(29.420.874)	(27,06)
Partecipazione ad organizzazioni	15.099.676	23.568.482	(8.468.806)	(35,93)
Imposte	357.000	18.992.997	(18.635.997)	(98,12)
Tasse	109.000	54.500	54.500	100,00
	63.753.874	66.124.445	(2.370.571)	(3,59)
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	44.047.053	42.863.729	1.183.324	2,76
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	91.600	114.500	(22.900)	(20,00)
Servizi finanziari	91.600	114.500	(22.900)	(20,00)
Oneri straordinari e da contenzioso	43.955.453	42.749.229	1.206.224	2,82
Costi straordinari	5.289.454	5.215.926	73.528	1,41
Esborso da contenzioso	38.665.999	37.533.303	1.132.696	3,02
AMMORTAMENTI	890.221.528	929.928.445	(39.706.917)	(4,27)
Beni immateriali	13.881.662	16.642.237	(2.760.575)	(16,59)
Beni immobili	94.931.675	91.713.275	3.218.400	3,51
Beni mobili	695.615.833	737.662.522	(42.046.689)	(5,70)
Manutenzioni straordinarie	85.792.358	83.910.411	1.881.947	2,24
TOTALE GENERALE	19.931.799.271	19.250.331.019	681.468.252	3,54

MINISTERO DELLA DIFESA

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi delle Retribuzioni ordinarie/straordinarie per struttura organizzativa
(in Euro)

	Anni Persona	% sul totale generale Anni Persona	Costo delle Retribuzioni del lavoro ordinario	Costo delle Retribuzioni del lavoro straordinario	Totale costo delle Retribuzioni	% costo del lavoro straordinario
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	296	0,09	19.856.393	796.551	20.652.944	3,86
UFFICIO CENTRALE DEL BILANCIO E DEGLI AFFARI FINANZIARI	647	0,21	38.581.009	102.073	38.683.082	0,26
SEGRETARIATO GENERALE DELLA DIFESA	11.815	3,77	654.635.698	29.259.212	683.894.910	4,28
ESERCITO ITALIANO	109.526	34,90	4.086.717.079	71.038.628	4.157.755.707	1,71
MARINA MILITARE	42.667	13,60	1.861.829.067	46.307.929	1.908.136.996	2,43
AERONAUTICA MILITARE	45.739	14,58	2.303.504.226	50.380.123	2.353.884.348	2,14
ARMA DEI CARABINIERI	103.116	32,86	5.018.463.302	269.359.714	5.287.823.016	5,09
TOTALE GENERALE	313.805	100,00	13.983.586.773	467.244.229	14.450.831.003	3,23

MINISTERO DELLA DIFESA

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 dei costi medi delle Retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa

(in Euro)

	Budget 2010			Budget Definito 2009			Variazione %		
	Anni persona (A)	Costo Retribuzioni lavoro ordinario (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni persona (D)	Costo Retribuzioni lavoro ordinario (E)	Costo medio per A/P (F=E/D)	Anni persona (G = (A-D)/D)	Costo Retribuzioni lavoro ordinario [H = (B-E)/E]	Costo medio per A/P [I = (C-F)/F]
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	296	19.856.393	67.082	286	18.645.401	65.194	3,50	6,49	2,90
UFFICIO CENTRALE DEL BILANCIO E DEGLI AFFARI FINANZIARI	647	38.581.009	59.677	976	54.594.670	55.937	(33,76)	(29,33)	6,69
SEGRETARIATO GENERALE DELLA DIFESA	11.815	654.635.698	55.408	12.874	671.157.964	52.134	(8,23)	(2,46)	6,28
ESERCITO ITALIANO	109.526	4.086.717.079	37.313	118.671	4.228.696.228	35.634	(7,71)	(3,36)	4,71
MARINA MILITARE	42.667	1.861.829.067	43.636	43.406	1.827.390.805	42.100	(1,70)	1,88	3,65
AERONAUTICA MILITARE	45.739	2.303.504.226	50.362	46.421	2.287.115.524	49.269	(1,47)	0,72	2,22
ARMA DEI CARABINIERI	103.116	5.018.463.302	48.668	105.565	4.987.952.633	47.250	(2,32)	0,61	3,00
TOTALE GENERALE	313.805	13.983.586.774	44.561	328.199	14.075.553.226	42.887	(4,39)	(0,65)	3,90

La riconciliazione

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero della Difesa risulta che la differenza fra il valore degli stanziamenti finanziari inclusi nel bilancio dell'amministrazione (circa 20,3 miliardi di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo (19,9 miliardi di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali) dipende principalmente dall'importo evidenziato nella colonna "costi dislocati", corrispondenti a:

- stanziamenti per trasferimenti e contributi derivanti dalla partecipazione italiana ad organismi internazionali di difesa;
- una quota di stanziamenti sul programma *Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare*.

Per quanto riguarda i valori esposti nella colonna "rettifiche e integrazioni" questi, come già detto, sono la somma algebrica (che può essere positiva o negativa) delle informazioni inserite dai centri di responsabilità amministrativa per giustificare disallineamenti temporali o strutturali o rispetto ai programmi fra i costi e gli stanziamenti. Nel caso del Ministero della Difesa si riscontrano numerosi casi di disallineamenti fra costi e spese sui singoli programmi all'interno dello stesso ministero (cfr il paragrafo dove è stato illustrato il significato dell'operazione di riconciliazione). Ad una parte consistente, infatti, degli stanziamenti per stipendi, beni e servizi allocati sul Programma *Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari* (circa 3,5 miliardi di euro su 4,6 miliardi di stanziamento complessivo) corrispondono costi previsti nel budget dai centri di costo dell'amministrazione su altri programmi (*Approntamento e impiego delle forze terrestri, Approntamento e impiego delle forze navali, Approntamento e impiego delle forze aeree*).

Le differenze incrociate fra costi e spese sui programmi derivano dalla necessità di affinare e consolidare i criteri di attribuzione delle risorse finanziarie e di imputazione dei costi rispetto alla nuova classificazione per Missioni e programmi.

MINISTERO DELLA DIFESA
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario
(in Euro)

	COSTI DELLA AMMINISTRAZIONE	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
Missioni/Programmi								
Difesa e sicurezza del territorio								
Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza	6.135.465.720	300.000			(605.934.986)	22.425.000		5.552.255.734
Approntamento e impiego delle forze terrestri	5.316.911.821				(1.300.088.364)			4.016.823.457
Approntamento e impiego delle forze navali	3.329.589.286				(1.732.443.601)			1.597.145.685
Approntamento e impiego delle forze aeree	4.076.804.049				(1.776.313.898)			2.300.490.151
Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare	80.330.302		89.252.166	323.840.500	7.967.428			501.390.396
Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari	847.593.000	3.400.000	167.946.917		3.550.084.686	37.672.496		4.606.797.099
Ricerca e innovazione								
Ricerca tecnologica nel settore della difesa	79.153.242				(19.445.242)			59.708.000
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche								
Indirizzo politico	23.811.042				(1.321.602)			22.489.440
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	42.040.809				11.770.437			53.811.246
Fondi da ripartire								
Fondi da assegnare					1.651.709.647			1.651.709.647
TOTALE GENERALE	19.931.799.271	3.700.000	257.199.083	323.840.500	(214.015.495)	60.097.496		20.362.620.855

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE, ALIMENTARI E FORESTALI

Il Ministero delle Politiche agricole, alimentari e forestali elabora e coordina le linee politiche agricole, forestali, agroalimentari e per la pesca a livello nazionale, europeo e internazionale. In particolare, svolge principalmente la propria attività nell'ambito delle politiche a sostegno dell'agricoltura e nell'ambito delle politiche per la conservazione della flora e della fauna. Inoltre attraverso il *Corpo Forestale dello Stato* esercita un importante ruolo in materia di ordine pubblico, sicurezza e soccorso civile.

Con il recente Decreto del Presidente della Repubblica del 22 luglio 2009, n. 129 è stato emanato il nuovo Regolamento di riorganizzazione del Ministero delle Politiche Agricole Alimentari e Forestali. Tale Regolamento non ha trovato ancora attuazione per cui, nell'attesa della sua entrata in vigore, la previsione dei costi ha riguardato l'attuale struttura del Ministero così come definita dal D.P.R. n. 18 del 9/1/2008 e dal D.M. del 7/3/2008 articolata in una struttura centrale e una struttura periferica. La struttura centrale si avvale di 5 Centri di responsabilità: il *Gabinetto e gli uffici di diretta collaborazione del Ministro*, il *Dipartimento delle Politiche Europee e Internazionali*, il *Dipartimento delle Politiche di Sviluppo Economico e Rurale*, l'*Ispettorato Centrale per il controllo della Qualità dei prodotti agroalimentari* e il *Corpo Forestale dello Stato*.

A livello periferico, inoltre, operano gli *Uffici e laboratori dell'Ispettorato centrale per il controllo della qualità e dei prodotti agroalimentari* ed i *Comandi regionali e provinciali del Corpo Forestale dello Stato*.

Di seguito sono elencati le missioni ed i programmi di pertinenza del Ministero con la descrizione delle attività svolte.

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
007 Ordine pubblico e sicurezza	006 Sicurezza pubblica in ambito rurale e montano	Concorso al mantenimento dell'ordine e della sicurezza pubblica con particolare riferimento alle aree rurali e montane
	001 Interventi per soccorsi	Attività di pubblico soccorso e interventi di rilievo nazionale di protezione civile su tutto il territorio nazionale con riferimento anche al concorso con le regioni nella lotta attiva agli incendi boschivi e allo spegnimento con mezzi aerei degli stessi; Controllo del manto nevoso e previsione del rischio valanghe; Attività consultive e statistiche connesse
008 Soccorso civile	002 Regolamentazione, incentivazione e vigilanza in materia di pesca	Rapporti internazionali in materia di pesca e acquacoltura; Disciplina in materia di pesca e acquacoltura; Vigilanza in materia di pesca e acquacoltura; Erogazione contributi, mutui e crediti nel settore della pesca ed acquacoltura
	005 Vigilanza, prevenzione e repressione frodi nel settore agricolo, agroalimentare, agroindustriale e forestale	Controlli in materia di prodotti agroalimentari e di sostanze di uso agrario; Indirizzo, coordinamento e vigilanza sull'attività svolta dai laboratori; Monitoraggio e verifica della qualità dei laboratori; Attività sanzionatoria; Attività del nucleo specializzato dei carabinieri
009 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	006 Sviluppo e sostenibilità del settore agricolo, agroindustriale e mezzi tecnici di produzione	Attività di elaborazione e coordinamento delle linee di politica agricola, agroindustriale e forestale, in coerenza con quella comunitaria; Attività di incentivazione nel settore agricolo ed agroindustriale; Attività di realizzazione di opere di irrigazione; Rapporti internazionali in materia di sviluppo agricolo ed agroindustriale; Regolamentazione in materia agroindustriale; Trasferimenti in ambito internazionale; Rapporti con organismi internazionali nel settore della silvicoltura; Controlli sulle importazioni ed esportazioni nel settore silvicoltura; Controlli sullo stato delle foreste; Regolamentazione del settore della silvicoltura; Trasferimento fondi alle regioni
	007 Sviluppo delle filiere agroalimentari, tutela e valorizzazione delle produzioni di qualità e tipiche	Tutela, valorizzazione e vigilanza della qualità dei prodotti agroalimentari e valorizzazione dei prodotti tipici e biologici
018 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	007 Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversità	Tutela specie di flora e fauna protette; Tutela delle riserve marine; Regolamentazione in materia di tutela della flora, della fauna e delle aree protette; Rapporti internazionali in materia di tutela e conservazione della fauna e della flora; Controlli e vigilanza in materia di tutela della flora e della fauna; Sorveglianza, tutela e valorizzazione delle aree protette; Salvaguardia delle biodiversità

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002 Indirizzo politico	Programmazione e coordinamento generale dell'attività dell'Amministrazione, produzione e diffusione di informazioni generali, predisposizione della legislazione sulle politiche di settore su cui ha competenza il Ministero (attività di diretta collaborazione all'opera del Ministro). Valutazione e controllo strategico ed emanazione degli atti di indirizzo
	003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	Svolgimento di attività strumentali a supporto delle Amministrazioni per garantirne il funzionamento generale (gestione del personale, affari generali, gestione della contabilità, attività di informazione e di comunicazione,...).
033 Fondi da ripartire	001 Fondi da assegnare	Risorse da assegnare in ambito PA - Fondo consumi intermedi e Fondi da ripartire nell'ambito dell'Amministrazione

L'analisi per destinazione

Il Corpo Forestale dello Stato con i programmi "Tutela e conservazione della flora e della fauna e salvaguardia della biodiversità", "Sicurezza pubblica in ambito rurale e montano" e "Interventi per soccorso" assorbe l'81,33% dei costi propri dell'Amministrazione.

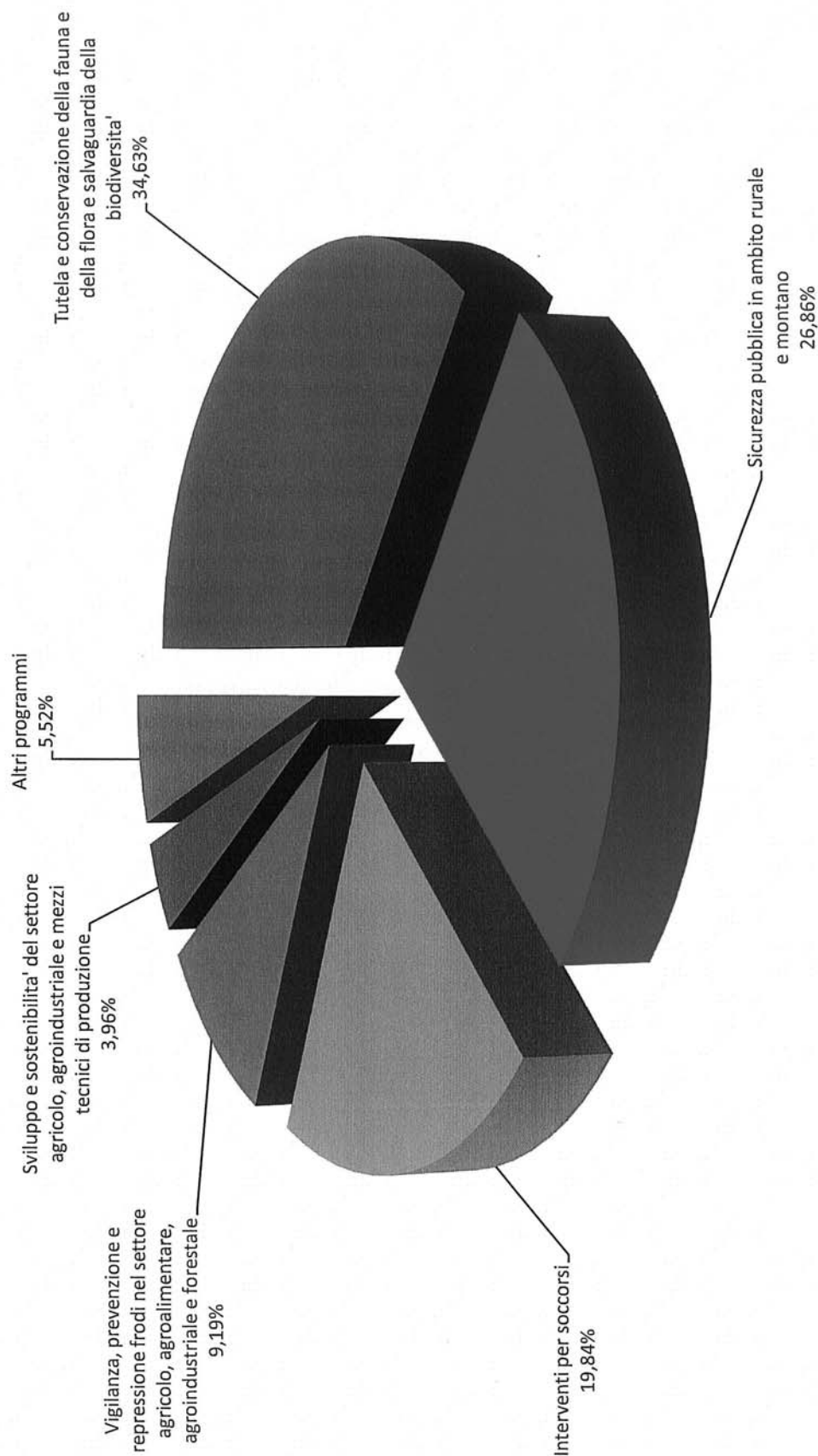
Dal confronto con i dati di Budget definito 2009 appare particolarmente rilevante la variazione del Programma "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche". Difatti, l'incremento rispetto al Budget definito 2009 è del 50,54%, pari a migl. di euro 4.388, per lo più imputabile all'aumento del personale del *Dipartimento delle politiche di sviluppo economico e rurale*. Tale incremento discende dall'applicazione del decreto legge 162/2008 con il quale è stata autorizzata l'assunzione di 68 unità di personale e la cui procedura di assunzione deve ancora essere completata.

L'Amministrazione trasferisce risorse finanziarie per conto dello Stato, infatti il 42,56 % del totale dei costi dell'Amministrazione si riferisce ai costi dislocati.

In particolare, buona parte dei costi dislocati si riferiscono ad interventi di sostegno statale alle attività produttive del settore agricolo ed agroindustriale; inoltre, vengono trasferite risorse derivanti dalle convenzioni stipulate tra le Regioni ed i singoli Comandi regionali del Corpo Forestale per le funzioni di prevenzione incendi e tutela ambientale di competenza regionale.

L'incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri è illustrata nel grafico seguente, mentre nelle successive tabelle sono rappresentati, sempre distinti per programmi, l'incidenza dei costi, propri e dislocati, ed il confronto dei costi propri con il Budget definito 2009.

Ministero delle Politiche agricole e forestali
Incidenza dei Programmi in % sul totale dei Costi



MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI
BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per Missione e Programma
(in Euro)

	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni (B = A/tot.A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D = C/ tot.C)	% sul totale generale 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	1.486	11,86	108.402.452	15,21	19,14	458.014.125	86,74	80,86	566.416.577	45,65
Regolamentazione, incentivazione e vigilanza in materia di pesca	83	0,66	7.207.569	1,01	9,62	67.716.856	12,82	90,38	74.924.425	6,04
Vigilanza, prevenzione e repressione frodi nel settore agricolo, agroalimentare, agroindustriale e forestale	1.013	8,09	65.468.988	9,19	98,50	1.000.000	0,19	1,50	66.468.988	5,36
Sviluppo e sostenibilità del settore agricolo, agroindustriale e mezzi tecnici di produzione	307	2,45	28.217.449	3,96	7,31	357.681.068	67,74	92,69	385.898.517	31,10
Sviluppo delle filiere agroalimentari, tutela e valorizzazione delle produzioni di qualità e tipiche	83	0,66	7.508.446	1,05	19,19	31.616.201	5,99	80,81	39.124.647	3,15
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4.933	39,39	246.820.994	34,63	99,96	104.068	0,02	0,04	246.925.062	19,90
Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversità	4.933	39,39	246.820.994	34,63	99,96	104.068	0,02	0,04	246.925.062	19,90
Ordine pubblico e sicurezza	3.439	27,46	191.436.056	26,86	100,00				191.436.056	15,43
Sicurezza pubblica in ambito rurale e montano	3.439	27,46	191.436.056	26,86	100,00				191.436.056	15,43
Soccorso civile	2.335	18,64	141.433.352	19,84	100,00				141.433.352	11,40
Interventi per soccorsi	2.335	18,64	141.433.352	19,84	100,00				141.433.352	11,40
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	332	2,65	24.597.877	3,45	100,00				24.597.877	1,98
Indirizzo politico	101	0,81	11.526.785	1,62	100,00				11.526.785	0,93
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	231	1,84	13.071.092	1,83	100,00				13.071.092	1,05
Fondi da ripartire										
Fondi da assegnare										
TOTALE GENERALE (*)	12.525	100,00	712.690.732	100,00	57,44	528.017.490	100,00	42,56	1.240.708.222	100,00

(*) AL NETTO DI FONDI DA ASSEGNARE E ONERI FINANZIARI

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI

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
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	108.402.452	104.658.038	3.744.414	3,58
Regolamentazione, incentivazione e vigilanza in materia di pesca	7.207.569	7.223.622	(16.053)	(0,22)
Vigilanza, prevenzione e repressione frodi nel settore agricolo, agroalimentare, agroindustriale e forestale	65.468.988	62.862.771	2.606.217	4,15
Sviluppo e sostenibilit� del settore agricolo, agroindustriale e mezzi tecnici di produzione	28.217.449	28.519.991	(302.542)	(1,06)
Sviluppo delle filiere agroalimentari, tutela e valorizzazione delle produzioni di qualit� e tipiche	7.508.446	6.051.654	1.456.792	24,07
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	246.820.994	199.343.469	47.477.525	23,82
Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversit�	246.820.994	199.343.469	47.477.525	23,82
Ordine pubblico e sicurezza	191.436.056	155.127.416	36.308.640	23,41
Sicurezza pubblica in ambito rurale e montano	191.436.056	155.127.416	36.308.640	23,41
Soccorso civile	141.433.352	120.329.262	21.104.090	17,54
Interventi per soccorsi	141.433.352	120.329.262	21.104.090	17,54
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	24.597.877	21.146.551	3.451.326	16,32
Indirizzo politico	11.526.785	12.463.774	(936.989)	(7,52)
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	13.071.092	8.682.778	4.388.314	50,54
TOTALE GENERALE	712.690.732	600.604.736	112.085.995	18,66

L'analisi per natura e struttura organizzativa

I costi complessivi dell'Amministrazione previsti per l'anno 2010 sono pari a migl. di euro 712.691, e presentano un incremento sia rispetto al Budget definito 2009 del 18,66%, pari a migl. di euro 112.086, sia rispetto al Consuntivo 2008 del 16,93%, pari a migl. di euro 103.171.

Da un'analisi d'insieme di tutti gli aggregati dei costi dell'Amministrazione appare evidente che tale incremento è imputabile esclusivamente all'aumento del **Costo del personale**, che da migl. di euro 484.126 del 2008 passa a migl. di euro 619.819, con una variazione, quindi, del 28,03%, aumento confermato dal confronto con i dati di Budget definito 2009 rispetto al quale l'aumento di tale voce è pari a migl. di euro 118.738.

Di segno opposto, invece, appaiono le variazioni relative agli aggregati **Costi di gestione, Costi straordinari e speciali e Ammortamenti** che presentano una riduzione sia rispetto al Consuntivo 2008 che al Budget definito 2009.

Analizzando i singoli aggregati di costo appare chiaro che, per quanto attiene al **Costo del personale**, l'incremento di tale voce rispetto al Budget definito 2009 è dovuto ad un aumento del 32,84% del costo delle retribuzioni del lavoro ordinario, pari a migl. di euro 146.704.

Tale variazione è attribuibile principalmente al *Corpo Forestale dello Stato* per il quale si rileva sia un aumento del **costo medio**, determinatosi in seguito all'emanazione del D.P.R. n. 51 del 16/04/2009, con il quale si sono definiti gli aumenti retributivi per le Forze armate e di Polizia relativa al biennio economico 2006-2007, sia un incremento degli **Anni persona** pari a 671 aa/p rispetto al Budget definito 2009, in gran parte attribuibile alla stabilizzazione del personale contrattista a tempo determinato (L. 124/85).

Di contro la previsione del costo delle retribuzioni del lavoro straordinario presenta una considerevole riduzione sempre riferibile al *Corpo Forestale dello Stato*.

Gli **Altri costi del personale** presentano un incremento rispetto al Budget definito 2009 del 7,73%, pari a migl. di euro 889. Tale aumento riguarda tutte le voci ad eccezione dei costi relativi alle **borse di studio e sussidi** il cui valore diminuisce del 92%.

Quanto rappresentato è riscontrabile nelle successive tabelle 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** ammontano a migl. di euro 73.752 e presentano una considerevole contrazione soprattutto rispetto al Consuntivo 2008, pari a migl. di euro 25.761, in linea con la generale politica di contenimento della spesa pubblica.

Tale andamento viene poi confermato dall'ulteriore lieve flessione dei costi previsti rispetto al Budget definito 2009 dell'1,97%, imputabile ai **Beni di consumo** e ai costi relativi all'**Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi**

In particolare, diminuiscono i costi relativi alle **Altre prestazioni professionali specialistiche, ai Carburanti, combustibili e lubrificanti ed al Vestiario**.

Si segnala, inoltre, una variazione di segno positivo relativamente alla voce **Noleggio e leasing hardware**; l'incremento appare interamente ascrivibile al Corpo Forestale dello Stato e deriva dalla ripartizione di costi comuni ai centri di responsabilità del Ministero.

I **Costi straordinari e speciali** ammontano a migl. di euro 533 e registrano una riduzione rispetto al Budget definito 2009 del 46,88%, in valore assoluto pari a migl. di euro 470. In particolare, per tale voce *l'Ispettorato centrale per il controllo della qualità dei prodotti agroalimentari* non effettua alcuna previsione di **Costi straordinari** per il 2010.

Relativamente all'**Esborso da contenzioso** si prevede nel complesso una riduzione di costi del 46,77%, pari a migl. di euro 468. Tale riduzione appare più significativa per **gli Esborsi da contenzioso verso fornitori** che presentano una contrazione pari a migl. di euro 336, da attribuire a tutti Centri di responsabilità dell'Amministrazione ad eccezione del *Corpo Forestale dello Stato*.

Gli **Ammortamenti** sono pari a migl. di euro 18.586 e registrano una riduzione rispetto al Budget definito 2009 del 20,19%, in valore assoluto migl. di euro 4.701. La voce di secondo livello che presenta la maggiore contrazione è **Manutenzioni straordinarie** (-46,05%) concentrata sul centro di responsabilità *Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro*.

Nelle tabelle che seguono sono rappresentati i costi propri per struttura organizzativa ed i confronti con il Budget definito 2009 per aggregato di costo.

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riepilogo dei costi per natura

(in Euro)

	I semestre 2010	II semestre 2010	TOTALE 2010	% sul totale costi	% sul totale generale
COSTO DEL PERSONALE	310.024.356	309.795.015	619.819.372	86,97	49,96
Retribuzioni	303.790.822	303.637.587	607.428.410	85,23	48,96
Altri costi del personale	6.233.534	6.157.428	12.390.962	1,74	1,00
COSTI DI GESTIONE	37.034.654	36.717.233	73.751.887	10,35	5,94
Beni di Consumo	5.462.824	5.460.772	10.923.596	1,53	0,88
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	30.299.169	30.247.537	60.546.706	8,50	4,88
Altri oneri di gestione	1.272.661	1.008.924	2.281.585	0,32	0,18
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	266.495	266.495	532.990	0,07	0,04
Esborso da contenzioso	266.495	266.495	532.990	0,07	0,04
Costi straordinari					
AMMORTAMENTI					
Totale Costi	9.207.393	9.379.090	18.586.483	2,61	1,50
COSTI DISLOCATI	356.532.898	356.157.833	712.690.732	100,00	57,44
Trasferimenti correnti			528.017.490		42,56
Contributi agli investimenti			349.150.403		28,14
			178.867.087		14,42
TOTALE GENERALE			1.240.708.222		100,00

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI
BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto per natura con il Budget definito 2009 ed il Consuntivo 2008
(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Consuntivo 2008 (C)	Variazione (A - B)	Variazione (A - C)	Variazione % (A - B) / (B)	Variazione % (A - C) / (C)
COSTO DEL PERSONALE	619.819.372	501.080.924	484.126.419	118.738.447	135.692.953	23,70	28,03
Retribuzioni	607.428.410	489.578.684	473.057.833	117.849.725	134.370.577	24,07	28,40
Altri costi del personale	12.390.962	11.502.240	11.068.586	888.722	1.322.376	7,73	11,95
COSTI DI GESTIONE	73.751.887	75.232.540	99.512.425	(1.480.653)	(25.760.538)	(1,97)	(25,89)
Beni di Consumo	10.923.596	11.521.221	12.235.403	(597.625)	(1.311.807)	(5,19)	(10,72)
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	60.546.706	61.450.083	84.805.289	(903.377)	(24.258.583)	(1,47)	(28,61)
Altri oneri di gestione	2.281.585	2.261.236	2.471.733	20.349	(190.148)	0,90	(7,69)
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	532.990	1.003.339	4.789.467	(470.349)	(4.256.477)	(46,88)	(88,87)
Esborso da contenzioso	532.990	1.001.339	4.788.975	(468.349)	(4.255.985)	(46,77)	(88,87)
Costi straordinari		2.000	492	(2.000)	(492)	(100,00)	(100,00)
AMMORTAMENTI	18.586.483	23.287.933	21.091.268	(4.701.450)	(2.504.785)	(20,19)	(11,88)
Totale costi dell'Amministrazione	712.690.732	600.604.736	609.519.579	112.085.995	103.171.153	18,66	16,93
COSTI DISLOCATI	528.017.490	555.155.014	449.172.175	(27.137.524)	78.845.316	(4,89)	17,55
Trasferimenti correnti	349.150.403	301.467.144	134.719.247	47.683.259	214.431.156	15,82	159,17
Contributi agli investimenti	178.867.087	253.687.870	313.830.082	(74.820.783)	(134.962.995)	(29,49)	(43,01)
Altri trasferimenti in c/capitale			622.845		(622.845)		(100,00)
FONDI DA ASSEGNARE		669.740		(669.740)		(100,00)	
Altri fondi da ripartire		669.740		(669.740)		(100,00)	
TOTALE GENERALE	1.240.708.222	1.155.429.490	1.058.691.753	84.278.731	182.016.468	7,29	17,19

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	18.953.703	2,66	12.677.429	66,89	2,05	5.838.748	30,81	7,92				437.526	2,31	2,35
DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE EUROPEE E INTERNAZIONALI	18.785.987	2,64	13.058.888	69,51	2,11	4.952.305	26,36	6,71	120.000	0,64	22,51	654.794	3,49	3,52
Uffici di staff del Dipartimento delle politiche europee e internazionali	1.682.195	0,24	1.144.168	68,02	0,18	476.598	28,33	0,65				61.429	3,65	0,33
Direzione Generale delle politiche comunitarie e internazionali di mercato	4.986.162	0,70	3.622.627	72,65	0,58	1.159.615	23,26	1,57				203.920	4,09	1,10
Direzione Generale per l'attuazione delle politiche comunitarie e internazionali di mercato	4.910.060	0,69	3.219.157	65,56	0,52	1.453.593	29,60	1,97	100.000	2,04	18,76	137.310	2,80	0,74
Direzione Generale della pesca marittima e dell'acquacoltura	7.207.569	1,01	5.072.935	70,38	0,82	1.862.499	25,64	2,53	20.000	0,28	3,75	252.135	3,50	1,36
DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE DI SVILUPPO ECONOMICO E RURALE	37.218.570	5,22	28.215.957	75,81	4,55	7.645.015	20,54	10,37	100.000	0,27	18,76	1.257.598	3,38	6,77
Uffici di staff del Dipartimento delle politiche di sviluppo economico e rurale	2.319.065	0,33	1.698.039	73,22	0,27	526.326	22,70	0,71				94.700	4,08	0,51
Direzione Generale sviluppo rurale, infrastrutture e servizi	8.305.727	1,17	6.177.618	74,38	1,00	1.748.620	21,05	2,37	43.000	0,52	8,07	336.489	4,05	1,81
Direzione Generale sviluppo agroalimentare, qualità e tutela del consumatore	7.508.446	1,05	5.610.996	74,73	0,91	1.651.157	21,99	2,24	25.000	0,33	4,69	221.293	2,95	1,19
Direzione Generale dei servizi amministrativi	19.085.332	2,68	14.729.304	77,18	2,38	3.718.912	19,49	5,04	32.000	0,17	6,00	605.116	3,17	3,26
ISPETTORATO CENTRALE PER IL CONTROLLO DELLA QUALITÀ DEI PRODOTTI AGROALIMENTARI	58.042.070	8,14	44.898.996	77,36	7,24	11.084.132	19,10	15,03	300.020	0,52	56,29	1.758.922	3,03	9,46
Uffici di staff dell'Ispektorato centrale per il controllo della qualità dei prodotti agroalimentari	1.057.148	0,15	854.623	80,84	0,14	162.286	15,35	0,22	4.590	0,43	0,86	35.649	3,37	0,19
Direzione Generale della programmazione, del coordinamento ispettivo e dei laboratori di analisi	5.364.351	0,75	4.047.425	75,45	0,65	1.061.388	19,79	1,44	23.600	0,44	4,43	231.938	4,32	1,25

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Direzione generale del controllo della qualità e dei sistemi di qualità	4.415.018	0,62	3.437.612	77,86	0,55	830.834	18,82	1,13	25.800	0,58	4,84	120.772	2,74	0,65
Uffici e Laboratori periferici dell'Ispettorato centrale per il controllo della qualità dei prodotti agroalimentari	47.205.553	6,62	36.559.336	77,45	5,90	9.029.624	19,13	12,24	246.030	0,52	46,16	1.370.563	2,90	7,37
CORPO FORESTALE DELLO STATO	579.690.402	81,34	520.968.102	89,87	84,05	44.231.687	7,63	59,97	12.970	0,00	2,43	14.477.643	2,50	77,89
Corpo Forestale dello Stato - Struttura centrale	111.708.251	15,67	98.412.818	88,10	15,88	8.025.401	7,18	10,88	12.970	0,01	2,43	5.257.062	4,71	28,28
Corpo Forestale dello Stato - Struttura periferica	467.982.152	65,66	422.555.285	90,29	68,17	36.206.286	7,74	49,09				9.220.581	1,97	49,61
TOTALE GENERALE	712.690.732	100,00	619.819.372	86,97	100,00	73.761.887	10,35	100,00	532.990	0,07	100,00	18.586.483	2,61	100,00

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 per aggregati di costo

(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
COSTO DEL PERSONALE	619.819.372	501.080.924	118.738.447	23,70
Retribuzioni	607.428.410	489.578.684	117.849.725	24,07
Altri costi del personale	12.390.962	11.502.240	888.722	7,73
COSTI DI GESTIONE	73.751.887	75.232.540	(1.480.653)	(1,97)
Beni di Consumo	10.923.596	11.521.221	(597.625)	(5,19)
Carta, cancelleria e stampati	1.070.562	1.050.953	19.609	1,87
Giornali e pubblicazioni	282.759	321.496	(38.737)	(12,05)
Materiali e accessori	9.458.315	10.046.992	(588.677)	(5,86)
Armi e armamenti e mezzi per la difesa	111.960	101.780	10.180	10,00
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	60.546.706	61.450.083	(903.377)	(1,47)
Consulenza	484.136	588.797	(104.661)	(17,78)
Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	1.643.831	3.287.955	(1.644.124)	(50,00)
Servizi per trasferte	4.243.790	3.940.630	303.160	7,69
Promozione	652.620	618.068	34.552	5,59
Formazione e addestramento	1.617.368	1.718.585	(101.217)	(5,89)
Manutenzione	22.006.404	23.455.089	(1.448.685)	(6,18)
Noleggi, locazioni e leasing	14.767.205	12.527.946	2.239.259	17,87
Utenze e canoni	7.822.731	7.988.578	(165.847)	(2,08)
Servizi ristorazione	456.990	415.460	41.530	10,00

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 per aggregati di costo

(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
Servizi ausiliari	2.559.443	2.413.304	146.139	6,06
Assicurazioni	4.292.188	4.495.671	(203.483)	(4,53)
Altri costi	2.281.585	2.261.236	20.349	0,90
Amministrativi	926.596	904.444	22.152	2,45
Partecipazione ad organizzazioni	262.486	254.800	7.686	3,02
Imposte	29.566	26.880	2.686	9,99
Tasse	1.062.937	1.075.112	(12.175)	(1,13)
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	532.990	1.003.339	(470.349)	(46,88)
Oneri straordinari e da contenzioso	532.990	1.003.339	(470.349)	(46,88)
Costi straordinari		2.000	(2.000)	(100,00)
Esborso da contenzioso	532.990	1.001.339	(468.349)	(46,77)
AMMORTAMENTI	18.586.483	23.287.933	(4.701.450)	(20,19)
Beni immateriali	925.993	1.392.529	(466.536)	(33,50)
Beni immobili	29.489	25.951	3.538	13,63
Beni mobili	14.632.839	16.312.516	(1.679.677)	(10,30)
Manutenzioni straordinarie	2.998.162	5.556.937	(2.558.775)	(46,05)
TOTALE GENERALE	712.690.732	600.604.736	112.085.995	18,66

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi delle Retribuzioni ordinarie/straordinarie per struttura organizzativa

(in Euro)

	Anni Persona	% sul totale generale Anni Persona	Costo delle Retribuzioni del lavoro ordinario	Costo delle Retribuzioni del lavoro straordinario	Totale costo delle Retribuzioni	% costo del lavoro straordinario
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	197	1,57	12.331.247		12.331.247	
DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE EUROPEE E INTERNAZIONALI	201	1,61	12.098.719	378.091	12.476.811	3,03
DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE DI SVILUPPO ECONOMICO E RURALE	502	4,01	25.384.916	1.870.848	27.255.764	6,86
ISPettorato CENTRALE PER IL CONTROLLO DELLA QUALITA' DEI PRODOTTI AGROALIMENTARI	917	7,32	42.972.252	1.459.836	44.432.088	3,29
CORPO FORESTALE DELLO STATO	10.707	85,49	500.650.594	10.281.907	510.932.500	2,01
TOTALE GENERALE	12.525	100,00	593.437.729	13.990.681	607.428.410	2,30

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 dei costi medi delle Retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa

(in Euro)

	Budget 2010			Budget Definito 2009			Variazione %		
	Anni persona (A)	Costo Retribuzioni lavoro ordinario (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni persona (D)	Costo Retribuzioni lavoro ordinario (E)	Costo medio per A/P (F=E/D)	Anni persona [G = (A-D)/D]	Costo Retribuzioni lavoro ordinario [H = (B-E)/E]	Costo medio per A/P [I = (C-F)/F]
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	197	12.331.247	62.595	174	10.198.041	58.609	13,22	20,92	6,80
DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE EUROPEE E INTERNAZIONALI	201	12.098.719	60.163	192	10.878.197	56.781	4,97	11,22	5,95
DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE DI SVILUPPO ECONOMICO E RURALE	502	25.384.916	50.519	431	20.586.348	47.764	16,58	23,31	5,77
ISPettorato CENTRALE PER IL CONTROLLO DELLA QUALITA' DEI PRODOTTI AGROALIMENTARI	917	42.972.252	46.846	862	37.111.765	43.053	6,42	15,79	8,81
CORPO FORESTALE DELLO STATO	10.707	500.650.594	46.759	10.196	367.959.051	36.090	5,02	36,06	29,56
TOTALE GENERALE	12.525	593.437.729	47.381	11.854	446.733.402	37.686	5,66	32,84	25,72

La riconciliazione

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero delle politiche agricole e forestali risulta che la differenza fra il valore degli stanziamenti finanziari inclusi nel bilancio dell'amministrazione (circa 1,37 miliardi di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo (712 milioni di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali, ivi compreso il funzionamento del Corpo forestale dello Stato) dipende, principalmente, da costi dislocati (528 milioni di euro), corrispondenti a stanziamenti per trasferimenti e contributi al settore agricolo e agroindustriale e della pesca con riferimento ai programmi *Sviluppo e sostenibilità del settore agricolo, agroindustriale e mezzi tecnici di produzione e Regolamentazione, incentivazione e vigilanza in materia di pesca*.

L'importo evidenziato nella colonna "rettifiche e integrazioni" corrisponde, in prevalenza, a stanziamenti sul primo dei due programmi sopra citati classificati diversamente dai trasferimenti e che non corrispondono a costi propri dell'amministrazione in quanto destinati ad altri enti e aziende del settore agricolo e agroindustriale.

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario
(in Euro)

	COSTI DELLA AMMINISTRAZIONE	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTO IN CICLO COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
Missioni Programmi								
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
Regolamentazione, incentivazione e vigilanza in materia di pesca	7.207.569		67.716.856		607.721			75.532.146
Vigilanza, prevenzione e repressione frodi nel settore agricolo, agroalimentare, agroindustriale e forestale	65.468.988		1.000.000		(18.854.036)			47.614.952
Sviluppo e sostenibilità del settore agricolo, agroindustriale e mezzi tecnici di produzione	28.217.449		357.681.068		163.174.421			549.072.939
Sviluppo delle filiere agroalimentari, tutela e valorizzazione delle produzioni di qualità e tipiche	7.508.446		31.616.201		(1.054.906)			38.069.741
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversità	246.820.994		104.068		(11.410.006)			235.515.056
Ordine pubblico e sicurezza								
Sicurezza pubblica in ambito rurale e montano	191.436.056				(14.216.866)			177.219.190
Soccorso civile								
Interventi per soccorsi	141.433.352				11.189.085			152.622.437
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche								
Indirizzo politico	11.526.785				(4.029.161)			7.497.624
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	13.071.092				298.277			13.369.369
Fondi da ripartire								

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario

(in Euro)

	COSTI DELLA AMMINISTRAZIONE	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
Missioni\Programmi								
Fondi da assegnare			69.899.297		10.177.524			80.076.821
TOTALE GENERALE	712.690.732		528.017.490		135.882.053			1.376.590.275

MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI

Il Ministero per i Beni e le attività culturali è il dicastero che si occupa prevalentemente della cultura, dello spettacolo, della tutela e della conservazione del patrimonio archeologico, artistico, architettonico e del paesaggio. Il Ministero, in particolare, svolge le funzioni di spettanza statale in materia di:

- tutela, gestione e valorizzazione dei beni culturali e dei beni ambientali;
- promozione delle attività culturali, dello spettacolo anche tramite la promozione delle produzioni cinematografiche, radiotelevisive e multimediali;
- promozione del libro e sviluppo dei servizi bibliografici e bibliotecari nazionali;
- promozione della cultura urbanistica e architettonica e partecipazione alla progettazione di opere destinate ad attività culturali;
- studio, ricerca, innovazione ed alta formazione nelle materie di competenza, anche mediante sostegno all'attività degli istituti culturali;
- tutela del Patrimonio Culturale, svolta dal nucleo dei Carabinieri che opera alle dipendenze funzionali del Ministro, svolge indagini di Polizia Giudiziaria, con il coordinamento della Magistratura, contrastando tutte le violazioni di legge in materia di patrimonio culturale.

L'Amministrazione è stata interessata dalla recente riorganizzazione in applicazione del nuovo Regolamento, approvato con il DPR 2 luglio 2009, n. 91, entrato in vigore con effetto dal 1° agosto 2009, recante modifiche al precedente DPR n. 233/2007.

Uno degli obiettivi che l'Amministrazione ha inteso raggiungere, oltre a quello di ottemperare a quanto previsto nel D.L. n. 112 del 2008, con cui le preesistenti Direzioni Generali Beni Architettonici storico artistici etnoantropologici e Qualità, tutela del paesaggio architettura e arte contemporanee sono state riunite nella nuova Direzione generale per il Paesaggio, le Belle Arti, l'Architettura e l'Arte contemporanee e la Direzione generale Organizzazione, Innovazione, Formazione, Qualificazione professionale e relazioni sindacali e la Direzione generale Bilancio, programmazione economica promozione, qualità sono state riunite nella nuova Direzione generale per l'Organizzazione, gli Affari generali, l'Innovazione, il bilancio ed il personale, riducendo le Direzioni Generali da 4 a 2, è stato quello di dare un nuovo e maggiore impulso alla valorizzazione del patrimonio culturale.

A tal fine, nel riordino della struttura centrale, è stata prevista l'istituzione di una nuova Direzione generale per la Valorizzazione del patrimonio culturale le cui funzioni sono dirette a promuovere la conoscenza, la fruizione pubblica e la valorizzazione dei beni archivistici, librari, archeologici, artistici, storici, architettonici e paesaggistici che compongono il patrimonio culturale nazionale. Si tratta di una struttura trasversale che deve necessariamente coordinarsi con le altre direzioni generali competenti per tutti gli aspetti più propriamente attinenti alla tutela, ma a cui è riconosciuto il compito di emanare linee guida operative e disporre strategie per la definizione di progetti di promozione, comunicazione e valorizzazione.

A seguito della ristrutturazione sopra citata, nel corso del mese di luglio 2009 - nell'ottica di rappresentare le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti con la spesa pubblica - sono stati individuati due nuovi Programmi nell'ambito della Missione 21 *"Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici"*, il primo *"Valorizzazione del patrimonio culturale"* attribuito alla nuova Direzione generale Valorizzazione del patrimonio culturale e l'altro *"Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell'arte contemporanee; tutela e valorizzazione del paesaggio"*, che ha inglobato le competenze degli ex Programmi 7 e 8 (attribuiti, nella precedente organizzazione, alle singole Direzioni Generali di settore poi soppresses), attribuito alla Direzione generale per il Paesaggio, le Belle Arti, l'Architettura e l'Arte contemporanee. In conseguenza della individuazione del nuovo programma *"Valorizzazione del patrimonio culturale"* sono stati, inoltre, ridenominati i Programmi 6, 9 e 10.

Con la nuova ristrutturazione si è provveduto, infine, ad una armonizzazione dell'attribuzione dei programmi alle Direzioni generali, mediante l'assegnazione al Segretariato Generale di un programma più pertinente *Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell'arte contemporanee; tutela e valorizzazione del paesaggio* in luogo del precedente Programma *"Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza"*.

Con l'attuale riorganizzazione l'Amministrazione si articola nell'Ufficio del Gabinetto del Ministro, un Segretariato Generale e otto Direzioni Generali.

Di seguito sono elencati le missioni ed i programmi di pertinenza del Ministero con la descrizione delle attività svolte.

MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
017 Ricerca e innovazione	004 Ricerca in materia di beni e attività culturali	Studi, ricerche e nuove tecnologie per il restauro e la conservazione dei beni librari; Studi, ricerche e nuove tecnologie per il restauro e la conservazione dei beni architettonici e monumentali; Studi, ricerche e nuove tecnologie per il restauro e la conservazione dei beni archeologici; Studi, ricerche e nuove tecnologie per il restauro e la conservazione dei beni artistici e storici; Studi e ricerche sul valore dei beni archivistici; Studi, ricerche e nuove tecnologie per il restauro e la conservazione dei beni archivistici; Studi, ricerche e nuove tecnologie per il restauro e la conservazione dei beni etnoantropologici; Ricerca per il settore dello spettacolo; Studi, ricerche nuove tecnologie in materia di protezione ambientale
	001 Sostegno e vigilanza ad attività culturali	Attività di sostegno e vigilanza di istituzioni culturali; istituzione, sostegno e vigilanza per comitati ed edizioni nazionali
	002 Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo	Incentivazione, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo; Vigilanza nel settore dello spettacolo
	005 Vigilanza, prevenzione e repressione in materia di patrimonio culturale	Vigilanza, prevenzione e repressione in materia di patrimonio culturale e ritorno dei beni culturali illecitamente esportati (attività del comando dei carabinieri tutela patrimonio culturale)
	006 * Tutela dei beni archeologici	Tutela del patrimonio archeologico; Acquisizione, conservazione e riproduzione dei beni archeologici; Promozione e divulgazione del patrimonio archeologico; Gestione dei musei e delle aree archeologiche - scavi archeologici
	009 * Tutela dei beni archivistici	Tutela, promozione e divulgazione del patrimonio archivistico; Acquisizione, conservazione, inventariazione, fruizione, regolamentazione e riproduzione dei beni archivistici; Vigilanza sugli archivi statali e non statali - sorveglianza sugli archivi delle Amministrazioni
	010 * Tutela dei beni librari, promozione del libro e dell'editoria	Sostegno all'editoria; Promozione e divulgazione del patrimonio librario; Acquisizione, conservazione e riproduzione dei beni librari - gestione delle biblioteche
	011 Coordinamento e indirizzo per i beni e le attività culturali a livello territoriale	Rilevamento del fabbisogno finanziario ed elaborazione di programmi annuali e triennali per la conservazione, promozione e divulgazione dei beni e delle attività culturali a livello territoriale; supporto ed assistenza tecnica sull'attuazione dei programmi
021 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici		

MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
021 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici	012 * Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell'arte contemporanea; tutela e valorizzazione del paesaggio	Tutela dei beni architettonici, dei beni storici, artistici ed etnoantropologici, ivi compresi i dipinti murali e gli apparati decorativi; qualità architettonica ed urbanistica e promozione dell'arte contemporanea, nonché qualità, tutela, promozione e valorizzazione del paesaggio; acquisizione, conservazione, fruizione e riproduzione dei beni architettonici, storico-artistici ed etnoantropologici; promozione e divulgazione del patrimonio architettonico, storico-artistico ed etnoantropologico; gestione dei musei artistici e storici.
	013 * Valorizzazione del patrimonio culturale	Valorizzazione del patrimonio culturale con riferimento a tutti gli istituti e luoghi della cultura di pertinenza statale o costituiti dallo Stato. Promozione della conoscenza, della fruizione, miglioramento delle condizioni di utilizzo e fruizione pubblica del patrimonio culturale. Promozione dello sviluppo della cultura.
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002 Indirizzo politico	Programmazione e coordinamento generale dell'attività dell'Amministrazione, produzione e diffusione di informazioni generali, predisposizione della legislazione sulle politiche di settore su cui ha competenza il Ministero (attività di diretta collaborazione all'opera del Ministro). Valutazione e controllo strategico ed emanazione degli atti di indirizzo
	003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	Svolgimento di attività strumentali a supporto delle Amministrazioni per garantirne il funzionamento generale (gestione del personale, affari generali, gestione della contabilità, attività di informazione e di comunicazione,...)
033 Fondi da ripartire	001 Fondi da assegnare	Risorse da assegnare in ambito PA - Fondo consumi intermedi e Fondi da ripartire nell'ambito dell'Amministrazione
034 Debito pubblico	001 Oneri per il servizio del debito statale	Pagamento delle quote interessi per operazioni finanziarie relative ad interventi a tutela del patrimonio culturale
	002 Rimborsi del debito statale	Pagamento delle quote capitale per operazioni finanziarie relative ad interventi a tutela del patrimonio culturale

L'analisi per destinazione

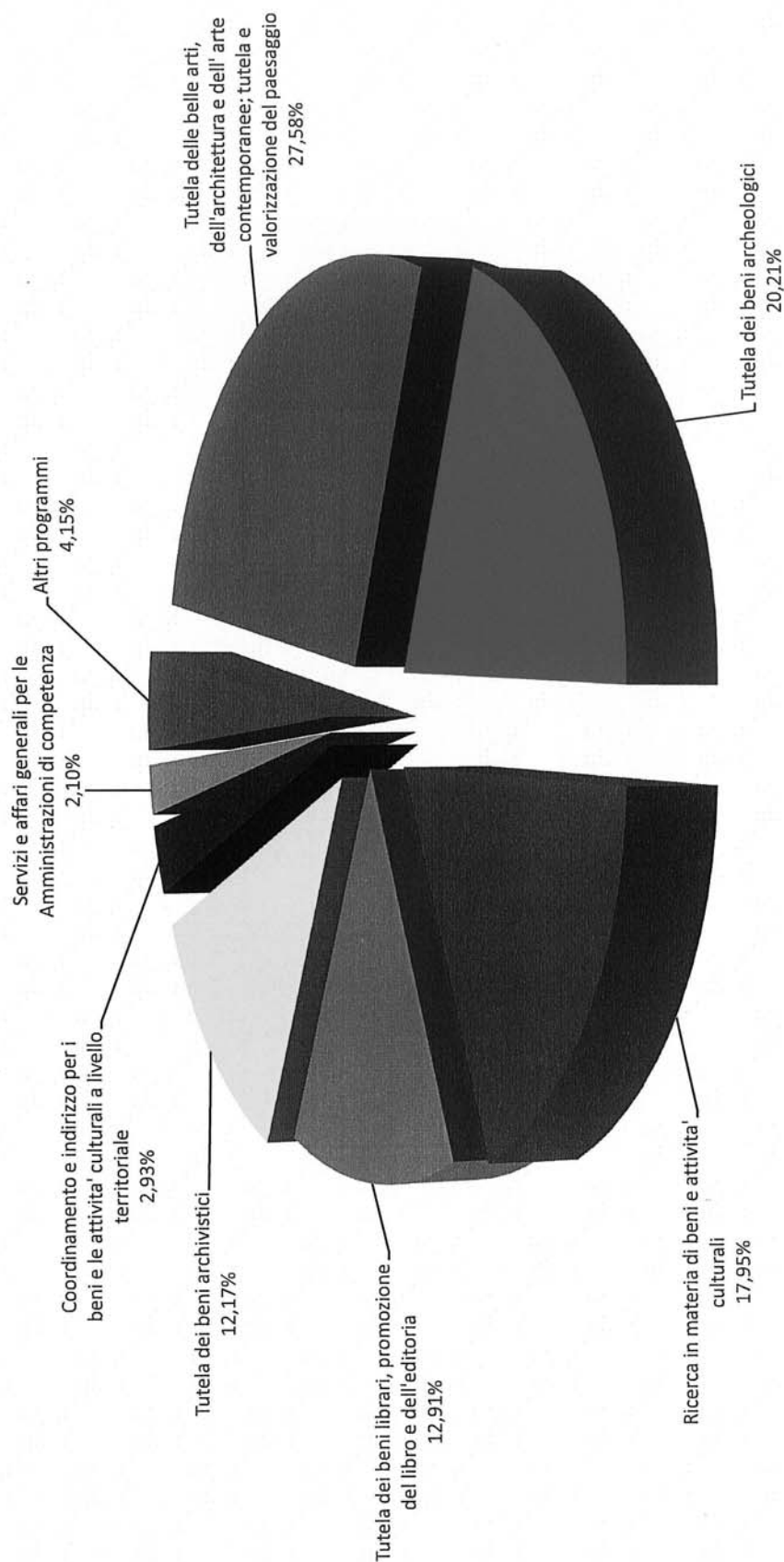
Nella tabella seguente sono esposti i costi propri previsti dai centri di costo dell'Amministrazione per Programma.

I programmi che maggiormente incidono sul totale di costi propri del Ministero sono quelli relativi alla Direzione generale per il Paesaggio, le belle arti, l'architettura e l'arte contemporanea *"Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell'arte contemporanea; tutela e valorizzazione del paesaggio"* e alla Direzione generale per le Antichità *"Tutela dei beni archeologici"* che assorbono rispettivamente il 27,58 ed il 20,22% del totale dei costi propri dell'Amministrazione.

I costi dislocati incidono per il 36,09% sul totale dei costi dell'Amministrazione e sono attribuiti al Programma *Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo* per un importo pari a migl. di euro 457.940. Tali costi includono i fondi a sostegno del settore dello spettacolo per teatri di prosa e d'opera, cinema, istituzioni musicali.

L'incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri è illustrata nel grafico seguente, mentre nelle successive tavole sono rappresentati, sempre distinti per programmi, l'incidenza dei costi, propri e dislocati, ed il confronto dei costi propri con il Budget definito 2009.

Ministero per i Beni e le attività culturali
Incidenza dei Programmi in % sul totale dei Costi



MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI
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)
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici	16.986	80,34	855.817.743	78,92	58,51	606.750.288	99,08	41,49	1.462.568.031	86,19
Sostegno e vigilanza ad attività culturali	15	0,07	1.378.301	0,13	1,84	73.394.849	11,99	98,16	74.772.950	4,41
Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo	127	0,60	9.909.888	0,91	2,12	457.939.955	74,78	97,88	467.849.843	27,57
Vigilanza, prevenzione e repressione in materia di patrimonio culturale	275	1,30	16.727.912	1,54	100,00				16.727.912	0,99
Tutela dei beni archeologici	4.353	20,59	219.279.416	20,22	97,48	5.667.682	0,93	2,52	224.947.098	13,26
Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell'arte contemporanea; tutela e valorizzazione del paesaggio	6.986	33,04	299.148.095	27,58	83,20	60.406.848	9,86	16,80	359.554.943	21,19
Coordinamento e indirizzo per i beni e le attività culturali a livello territoriale	499	2,36	31.763.150	2,93	100,00				31.763.150	1,87
Valorizzazione del patrimonio culturale	47	0,22	5.213.079	0,48	52,62	4.693.125	0,77	47,38	9.906.204	0,58
Tutela dei beni archivistici	2.256	10,67	132.248.883	12,19	100,00				132.248.883	7,79
Tutela dei beni librari, promozione del libro e dell'editoria	2.427	11,48	140.149.020	12,92	96,79	4.648.029	0,76	3,21	144.797.049	8,53
Ricerca e innovazione	3.573	16,90	194.614.109	17,95	97,21	5.595.420	0,91	2,79	200.209.529	11,80
Ricerca in materia di beni e attività culturali	3.573	16,90	194.614.109	17,95	97,21	5.595.420	0,91	2,79	200.209.529	11,80
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	584	2,76	34.041.816	3,14	99,95	15.500	0,00	0,05	34.057.316	2,01
Indirizzo politico	172	0,81	11.300.522	1,04	100,00				11.300.522	0,67
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	412	1,95	22.741.294	2,10	99,93	15.500	0,00	0,07	22.756.794	1,34
TOTALE GENERALE (*)	21.143	100,00	1.084.473.668	100,00	63,91	612.361.208	100,00	36,09	1.696.834.876	100,00

(*) AL NETTO DI FONDI DA ASSEGNARE E ONERI FINANZIARI

MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI

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
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici	855.817.743	827.089.039	28.728.704	3,47
Sostegno e vigilanza ad attività culturali	1.378.301	1.128.828	249.473	22,10
Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo	9.909.888	11.167.581	(1.257.693)	(11,26)
Vigilanza, prevenzione e repressione in materia di patrimonio culturale	16.727.912	16.149.984	577.927	3,58
Tutela dei beni archeologici	219.279.416	230.713.273	(11.433.857)	(4,96)
Tutela e valorizzazione dei beni architettonici, storico-artistici ed etnoantropologici		258.257.851	(258.257.851)	(100,00)
Tutela e valorizzazione del paesaggio e dell'arte e architettura contemporanea		24.833.331	(24.833.331)	(100,00)
Tutela dei beni archivistici	132.248.883	135.641.197	(3.392.313)	(2,50)
Tutela dei beni librari, promozione del libro e dell'editoria	140.149.020	117.282.304	22.866.715	19,50
Coordinamento e indirizzo per i beni e le attività culturali a livello territoriale	31.763.150	31.914.691	(151.541)	(0,47)
Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell'arte contemporanea; tutela e valorizzazione del paesaggio	299.148.095		299.148.095	
Valorizzazione del patrimonio culturale	5.213.079		5.213.079	
Ricerca e innovazione	194.614.109	109.902.634	84.711.475	77,08
Ricerca in materia di beni e attività culturali	194.614.109	109.902.634	84.711.475	77,08
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	34.041.816	35.723.534	(1.681.718)	(4,71)

MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI**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
Indirizzo politico	11.300.522	10.538.668	761.854	7,23
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	22.741.294	25.184.866	(2.443.572)	(9,70)
TOTALE GENERALE	1.084.473.668	972.715.207	111.758.461	11,49

L'analisi per natura e struttura organizzativa

In conseguenza della riorganizzazione intervenuta non risultano significativi i confronti per struttura organizzativa con la precedente fase di Budget definito 2009 e, quindi, nell'analisi per natura dei dati economici che segue, il confronto si limita a segnalare gli scostamenti per il totale costi del Ministero solo per il dettaglio delle voci del piano dei conti.

I costi complessivamente previsti per l'anno 2010 sono pari a migl. di euro 1.084.474 e sono aumentati del 11,49% rispetto al Budget definito 2009, in valore assoluto pari a migl. di euro 111.758.

La variazione rispetto al Budget definito dell'anno precedente è principalmente attribuibile sia al costo del personale che ai costi di gestione.

Il **Costo del personale**, pari a migl. di euro 923.703, aumenta dell'11,35% (in valore assoluto migl. di euro 94.143) rispetto al Budget definito 2009. L'incremento, riferibile alla voce Retribuzioni, deriva dagli **anni persona** - pari a 21.143 - che si stima aumentino di 470 aa/p rispetto al Budget definito 2009, per effetto delle assunzioni previste nel corso dell'anno 2010. Il **costo medio** del personale previsto per il 2010 è in aumento rispetto al Budget definito 2009 dell'8,89%. ed è pari ad euro 42.933. La Direzione generale che registra l'incremento più significativo è la Direzione generale per le Antichità per effetto combinato dell'aumento degli anni persona (+464) e del costo medio del personale.

Quanto rappresentato è riscontrabile nelle successive tabelle 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 di migl. di euro 146.314 e sono in aumento rispetto al Budget definito 2009 (+13,52%, pari in valore assoluto a migl. di euro 17.424); l'incremento è principalmente riconducibile alla *Direzione generale per il Paesaggio, le belle arti, l'architettura e l'arte contemporanea* - Sovrintendenze per le voci di terzo livello del piano dei conti **Consulenza tecnico-scientifica, Servizi per trasferte in Italia, Manutenzione ordinaria Impianti e macchinari e Locazione immobili**, mentre per la voce **Organizzazione manifestazioni e convegni**, si registra uno scostamento significativo nella *Direzione generale per le Biblioteche, gli Istituti culturali ed il diritto d'autore*.

Tale voce assume, inoltre, particolare rilevanza per la nuova *Direzione generale per la Valorizzazione del Patrimonio culturale* i cui costi di gestione sono pari a migl. euro 2.397.

L'Amministrazione prevede, per i **Costi straordinari e speciali**, un importo complessivo di migl. di euro 595. La voce più significativa è **Esborso da contenzioso**, in particolare *Verso personale e verso cittadini*.

I costi previsti per **Ammortamenti** sono pari a migl. di euro 13.862, in aumento contenuto rispetto al Budget definito 2009 dell'1,07%, in valore assoluto migl. di euro 112. Si registra una generale staticità degli ammortamenti di tutti i Centri di Responsabilità.

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

MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riepilogo dei costi per natura
(in Euro)

	I semestre 2010	II semestre 2010	TOTALE 2010	% sul totale costi	% sul totale generale
COSTO DEL PERSONALE	450.184.318	473.519.116	923.703.434	85,18	54,23
Ributuzioni	443.553.719	466.973.095	910.526.814	83,96	53,45
Altri costi del personale	6.630.599	6.546.021	13.176.620	1,22	0,77
COSTI DI GESTIONE	73.122.003	73.191.716	146.313.719	13,49	8,59
Beni di Consumo	4.860.579	4.921.522	9.782.101	0,90	0,57
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	65.367.939	65.428.305	130.796.244	12,06	7,68
Altri oneri di gestione	2.893.485	2.841.889	5.735.374	0,53	0,34
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	310.839	283.682	594.521	0,05	0,03
Esborso da contenzioso	227.787	230.159	457.946	0,04	0,03
Costi straordinari	76.870	49.341	126.211	0,01	0,01
Servizi finanziari	6.182	4.182	10.364	0,00	0,00
AMMORTAMENTI	6.509.815	7.352.179	13.861.994	1,28	0,81
Totale Costi	530.126.975	554.346.693	1.084.473.668	100,00	63,67
ONERI FINANZIARI			6.544.222		0,38
Prestiti			6.544.222		0,38
COSTI DISLOCATI			612.361.208		35,95
Trasferimenti correnti			417.614.494		24,52
Contributi agli investimenti			194.746.714		11,43
TOTALE GENERALE			1.703.379.098		100,00

MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI
BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto per natura con il Budget definito 2009
(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / (B)
COSTO DEL PERSONALE	923.703.434	829.560.711	94.142.723	11,35
Ributuzioni	910.526.814	816.852.042	93.674.772	11,47
Altri costi del personale	13.176.620	12.708.669	467.951	3,68
COSTI DI GESTIONE	146.313.719	128.890.208	17.423.511	13,52
Beni di Consumo	9.782.101	8.734.296	1.047.805	12,00
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	130.796.244	114.380.939	16.415.305	14,35
Altri oneri di gestione	5.735.374	5.774.973	(39.599)	(0,69)
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	594.521	549.001	45.520	8,29
Esborso da contenzioso	457.946	482.017	(4.071)	(0,88)
Costi straordinari	126.211	74.244	51.967	69,99
Servizi finanziari	10.364	12.740	(2.376)	(18,65)
AMMORTAMENTI	13.861.994	13.715.287	146.707	1,07
Totale costi dell'Amministrazione	1.084.473.668	972.715.207	111.758.461	11,49
ONERI FINANZIARI	6.544.222	6.991.522	(447.300)	(6,40)
Oneri finanziari	6.544.222	6.991.522	(447.300)	(6,40)
COSTI DISLOCATI	612.361.208	610.606.029	1.755.179	0,29
Trasferimenti correnti	417.614.494	395.574.316	22.040.178	5,57
Contributi agli investimenti	194.746.714	214.632.760	(19.886.046)	(9,27)
Altri trasferimenti in c/capitale		398.953	(398.953)	(100,00)
FONDI DA ASSEGNARE		33.116.362	(33.116.362)	(100,00)
Altri fondi da ripartire		33.116.362	(33.116.362)	(100,00)
TOTALE GENERALE	1.703.379.098	1.623.429.120	79.949.978	4,92

MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	28.028.433	2,58	24.014.307	85,68	2,60	3.720.937	13,28	2,54				293.189	1,05	2,12
SECRETARIATO GENERALE	34.087.964	3,14	27.107.763	79,52	2,93	5.999.921	17,60	4,10	8.520	0,02	1,43	971.760	2,85	7,01
Segretariato generale	6.141.387	0,57	5.292.704	86,18	0,57	397.511	6,47	0,27				451.172	7,35	3,25
Istituto centrale del restauro e la conservazione del patrimonio archivistico e librario	5.609.601	0,52	4.281.233	76,32	0,46	1.028.500	18,33	0,70	6.800	0,12	1,14	293.068	5,22	2,11
Opificio delle pietre dure	6.548.508	0,60	4.783.158	73,04	0,52	1.728.910	26,40	1,18				36.440	0,56	0,26
Istituto superiore per la conservazione e il restauro	10.708.515	0,99	9.110.025	85,07	0,99	1.478.400	13,81	1,01	200	0,00	0,03	119.890	1,12	0,86
Istituto centrale del catalogo e della documentazione	5.079.954	0,47	3.640.644	71,67	0,39	1.366.600	26,90	0,93	1.520	0,03	0,26	71.190	1,40	0,51
DIREZIONE GENERALE PER GLI ARCHIVI	174.785.523	16,12	139.689.839	79,92	15,12	31.992.393	18,30	21,87	114.073	0,07	19,19	2.989.218	1,71	21,56
Direzione generale per gli archivi	7.909.864	0,73	5.993.072	75,77	0,65	1.751.338	22,14	1,20	2.372	0,03	0,40	163.082	2,06	1,18
Archivi di Stato e sovrintendenze archivistiche	166.875.659	15,39	133.696.767	80,12	14,47	30.241.055	18,12	20,67	111.701	0,07	18,79	2.826.136	1,69	20,39
DIREZIONE GENERALE PER LE BIBLIOTECHE, GLI ISTITUTI CULTURALI ED IL DIRITTO D'AUTORE	143.612.452	13,24	116.042.988	80,80	12,56	25.323.058	17,63	17,31				2.246.426	1,56	16,21
Direzione Generale per le biblioteche e gli istituti culturali	10.448.545	0,96	6.685.006	63,98	0,72	3.519.471	33,68	2,41				244.068	2,34	1,76
Biblioteche e istituti culturali	133.163.906	12,28	109.357.981	82,12	11,84	21.803.587	16,37	14,90				2.002.358	1,50	14,44
DIREZIONE GENERALE PER LE ANTICHITA'	327.279.356	30,18	302.816.098	92,53	32,78	23.254.905	7,11	15,89	92.497	0,03	15,56	1.115.856	0,34	8,05
Direzione Generale per le antichità	107.448.128	9,91	106.228.329	98,86	11,50	1.152.800	1,07	0,79				66.999	0,06	0,48
Antichità - musei e soprintendenze	219.831.228	20,27	196.587.769	89,43	21,28	22.102.105	10,05	15,11	92.497	0,04	15,56	1.048.857	0,48	7,57

MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
DIREZIONE GENERALE PER LO SPETTACOLO DAL VIVO	4.404.438	0,41	2.700.524	61,31	0,29	1.699.976	38,60	1,16				3.938	0,09	0,03
DIREZIONE GENERALE PER IL CINEMA	5.505.450	0,51	3.936.657	71,50	0,43	1.565.701	28,44	1,07				3.092	0,06	0,02
DIREZIONE GENERALE PER LA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO CULTURALE	5.213.079	0,48	2.737.247	52,51	0,30	2.397.808	46,00	1,64				78.024	1,50	0,56
DIREZIONE GENERALE PER IL PAESAGGIO, LE BELLE ARTI, L'ARCHITETTURA E L'ARTE CONTEMPORANEE	307.052.529	28,31	264.450.938	86,13	28,63	40.017.827	13,03	27,35	79.431	0,03	13,36	2.504.333	0,82	18,07
Direzione Generale per il paesaggio, le belle arti, l'architettura e l'arte contemporanea	93.091.674	8,58	85.812.776	92,18	9,29	7.007.065	7,53	4,79				271.833	0,29	1,96
Direzione Generale per il paesaggio, le belle arti, l'architettura e l'arte contemporanea - sovrintendenze	213.960.855	19,73	178.638.162	83,49	19,34	33.010.762	15,43	22,56	79.431	0,04	13,36	2.232.500	1,04	16,11
DIREZIONE GENERALE PER L'ORGANIZZAZIONE, GLI AFFARI GENERALI, L'INNOVAZIONE, IL BILANCIO ED IL PERSONALE	54.504.444	5,03	40.207.093	73,77	4,35	10.341.193	18,97	7,07	300.000	0,55	50,46	3.656.158	6,71	26,38
Direzione Generale per l'organizzazione, gli affari generali, l'innovazione, il bilancio ed il personale	22.741.294	2,10	16.499.148	72,55	1,79	4.955.720	21,79	3,39	300.000	1,32	50,46	986.426	4,34	7,12
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione abruzzo	1.509.951	0,14	1.070.288	70,88	0,12	302.680	20,05	0,21				136.983	9,07	0,99
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione basilicata	1.518.525	0,14	1.246.078	82,06	0,13	159.820	10,52	0,11				112.627	7,42	0,81
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione calabria	1.511.853	0,14	946.668	62,62	0,10	526.800	34,84	0,36				38.385	2,54	0,28
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione campania	2.754.648	0,25	2.185.256	79,33	0,24	227.502	8,26	0,16				341.890	12,41	2,47

MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione emilia romagna	2.425.564	0,22	1.755.444	72,37	0,19	396.146	16,33	0,27				273.974	11,30	1,98
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione friuli venezia giulia	1.650.331	0,15	893.173	54,12	0,10	723.800	43,86	0,49				33.358	2,02	0,24
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione lazio	2.814.043	0,26	1.987.438	70,63	0,22	384.600	13,67	0,26				442.005	15,71	3,19
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione Liguria	1.895.711	0,17	1.729.650	91,24	0,19	66.500	3,51	0,05				99.561	5,25	0,72
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione Lombardia	2.705.314	0,25	1.568.501	57,98	0,17	1.009.700	37,32	0,69				127.113	4,70	0,92
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione Marche	1.207.385	0,11	1.006.861	83,39	0,11	191.280	15,84	0,13				9.244	0,77	0,07
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione Molise	1.253.202	0,12	1.034.110	82,52	0,11	137.660	10,98	0,09				81.432	6,50	0,59
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione Piemonte	1.965.711	0,18	1.508.495	76,74	0,16	108.550	5,52	0,07				348.666	17,74	2,52
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione Puglia	1.880.067	0,17	1.439.861	76,59	0,16	261.400	13,90	0,18				178.806	9,51	1,29
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione Sardegna	1.358.521	0,13	1.045.003	76,92	0,11	163.944	12,07	0,11				149.574	11,01	1,08
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione Toscana	2.284.748	0,21	1.706.213	74,68	0,18	385.700	16,88	0,26				192.835	8,44	1,39
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione Umbria	1.937.241	0,18	1.654.502	85,41	0,18	184.046	9,50	0,13				98.693	5,09	0,71
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione Veneto	1.090.334	0,10	930.403	85,33	0,10	155.345	14,25	0,11				4.566	0,42	0,03
TOTALE GENERALE	1.084.473.668	100,00	923.703.434	85,18	100,00	146.313.719	13,49	100,00	594.521	0,05	100,00	13.851.994	1,28	100,00

MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 per aggregati di costo

(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
COSTO DEL PERSONALE	923.703.434	829.560.711	94.142.723	11,35
Retribuzioni	910.526.814	816.852.042	93.674.772	11,47
Altri costi del personale	13.176.620	12.708.669	467.951	3,68
COSTI DI GESTIONE	146.313.719	128.890.208	17.423.511	13,52
Beni di Consumo	9.782.101	8.734.296	1.047.805	12,00
Carta, cancelleria e stampati	2.370.888	2.257.575	113.313	5,02
Giornali e pubblicazioni	888.131	768.369	119.762	15,59
Materiali e accessori	6.523.082	5.708.352	814.730	14,27
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	130.796.244	114.380.939	16.415.305	14,35
Consulenza	5.865.102	4.134.434	1.730.668	41,86
Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	6.538.982	6.491.208	47.774	0,74
Servizi per trasferte	4.449.392	2.622.148	1.827.244	69,69
Promozione	7.015.990	5.652.328	1.363.662	24,13
Formazione e addestramento	793.696	820.670	(26.974)	(3,29)
Manutenzione	27.220.018	23.604.615	3.615.403	15,32
Noleggi, locazioni e leasing	26.610.525	24.509.666	2.100.859	8,57
Utenze e canoni	29.736.562	27.105.602	2.630.960	9,71
Servizi ristorazione		56.616	(56.616)	(100,00)
Servizi ausiliari	22.375.364	19.169.899	3.205.465	16,72

MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 per aggregati di costo

(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
Assicurazioni	190.613	213.753	(23.140)	(10,83)
Altri costi	5.735.374	5.774.973	(39.599)	(0,69)
Amministrativi	1.512.571	1.864.857	(352.286)	(18,89)
Partecipazione ad organizzazioni	140.000	24.000	116.000	483,33
Imposte	157.000	105.000	52.000	49,52
Tasse	3.925.803	3.781.116	144.687	3,83
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	594.521	549.001	45.520	8,29
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	10.364	12.740	(2.376)	(18,65)
Servizi finanziari	10.364	12.740	(2.376)	(18,65)
Oneri straordinari e da contenzioso	584.157	536.261	47.896	8,93
Costi straordinari	126.211	74.244	51.967	69,99
Esborso da contenzioso	457.946	462.017	(4.071)	(0,88)
AMMORTAMENTI	13.861.994	13.715.287	146.707	1,07
Beni immateriali	1.072.850	1.050.906	21.944	2,09
Beni immobili	1.411.829	1.206.700	205.129	17,00
Beni mobili	4.631.912	4.834.506	(202.594)	(4,19)
Manutenzioni straordinarie	6.745.403	6.623.175	122.228	1,85
TOTALE GENERALE	1.084.473.668	972.715.207	111.758.461	11,49

MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi delle Retribuzioni ordinarie/straordinarie per struttura organizzativa

(in Euro)

	Anni Persona	% sul totale generale Anni Persona	Costo delle Retribuzioni del lavoro ordinario	Costo delle Retribuzioni del lavoro straordinario	Totale costo delle Retribuzioni	% costo del lavoro straordinario
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	447	2,11	23.844.747		23.844.747	
SEGRETERIATO GENERALE	516	2,44	26.221.710	182.304	26.404.014	0,69
DIREZIONE GENERALE PER GLI ARCHIVI	2.965	14,02	137.928.224	69.303	137.997.527	0,05
DIREZIONE GENERALE PER LE BIBLIOTECHE, GLI ISTITUTI CULTURALI ED IL DIRITTO D'AUTORE	2.474	11,70	114.556.713	262.604	114.819.318	0,23
DIREZIONE GENERALE PER LE ANTICHITA'	6.548	30,97	298.470.008	221.527	298.691.535	0,07
DIREZIONE GENERALE PER LO SPETTACOLO DAL VIVO	52	0,24	2.590.060		2.590.060	
DIREZIONE GENERALE PER IL CINEMA	75	0,36	3.847.219		3.847.219	
DIREZIONE GENERALE PER LA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO CULTURALE	47	0,22	2.653.854		2.653.854	
DIREZIONE GENERALE PER IL PAESAGGIO, LE BELLE ARTI, L'ARCHITETTURA E L'ARTE CONTEMPORANEE	7.108	33,62	258.692.455	1.777.641	260.470.096	0,68
DIREZIONE GENERALE PER L'ORGANIZZAZIONE, GLI AFFARI GENERALI, L'INNOVAZIONE, IL BILANCIO ED IL PERSONALE	911	4,31	38.925.750	282.694	39.208.444	0,72
TOTALE GENERALE	21.143	100,00	907.730.740	2.796.074	910.526.814	0,31

MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 dei costi medi delle Retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa

(in Euro)

	Budget 2010			Budget Definito 2009			Variazione %		
	Anni persona (A)	Costo Retribuzioni lavoro ordinario (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni persona (D)	Costo Retribuzioni lavoro ordinario (E)	Costo medio per A/P (F=E/D)	Anni persona [G = (A-D)/D]	Costo Retribuzioni lavoro ordinario [H = (B-E)/E]	Costo medio per A/P = (C-F)/F
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	447	23.844.747	53.344	453	22.382.933	49.410	(1,32)	6,53	7,96
	516	26.221.710	50.845	533	24.110.205	45.216	(3,28)	8,76	12,45
	2.965	137.928.224	46.519	3.112	124.684.259	40.066	(4,72)	10,62	16,11
	2.474	114.556.713	46.314	2.552	100.829.577	39.509	(3,08)	13,61	17,22
	6.548	298.470.008	45.581	6.084	221.871.489	36.469	7,63	34,52	24,98
DIREZIONE GENERALE PER LE ANTICHITA'	52	2.590.060	50.040	51	2.485.367	48.963	1,97	4,21	2,20
DIREZIONE GENERALE PER LO SPETTACOLO DAL VIVO	75	3.847.219	50.977	81	3.658.795	45.439	(6,27)	5,15	12,19
DIREZIONE GENERALE PER LA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO CULTURALE	47	2.653.854	56.465	561	21.495.284	38.350	(91,61)	(87,65)	47,24
DIREZIONE GENERALE PER IL PAESAGGIO, LE BELLE ARTI, L'ARCHITETTURA E L'ARTE CONTEMPORANEE	7.108	258.692.455	36.395	6.416	255.524.769	39.824	10,78	1,24	(8,61)
DIREZIONE GENERALE PER L'ORGANIZZAZIONE, GLI AFFARI GENERALI, L'INNOVAZIONE, IL BILANCIO ED IL PERSONALE	911	38.925.750	42.711	831	38.042.357	45.771	9,65	2,32	(6,69)
TOTALE GENERALE	21.143	907.730.740	42.933	20.673	815.085.025	39.427	2,27	11,37	8,89

La riconciliazione

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero per i beni e le attività culturali risulta una differenza fra il valore degli stanziamenti finanziari inclusi nel bilancio dell'amministrazione (circa 1,71 miliardi di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo (1,08 miliardi di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali, ivi compreso il funzionamento di musei e soprintendenze statali ad eccezione di quelle dotate di speciale autonomia e di alcuni istituti specializzati posti alle dirette dipendenze del ministero) che dipende principalmente dall'importo evidenziato nella colonna "costi dislocati" (circa 612 milioni di euro), corrispondenti a:

- stanziamenti per trasferimenti e contributi al settore del cinema e dello spettacolo dal vivo sul programma *Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo*;
- stanziamenti per trasferimenti e contributi ad amministrazioni territoriali o a privati per interventi di restauro e conservazione dei beni culturali non gestiti direttamente dal ministero, allocati sul programma *Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell'arte contemporanee; tutela e valorizzazione del paesaggio*.

L'importo evidenziato nella colonna "rettifiche e integrazioni" evidenzia, come nel caso del Ministero della Difesa, evidenzia diversi casi di disallineamenti fra costi e spese sui singoli programmi all'interno dello stesso ministero (cfr il paragrafo dove è stato illustrato il significato dell'operazione di riconciliazione).

La totalità, infatti, degli stanziamenti per stipendi, beni e servizi allocati sul Programma *Fondi da assegnare* (circa 161 milioni di euro) corrispondono costi previsti nel budget dai centri di costo dell'amministrazione su altri programmi.

Tali differenze incrociate fra costi e spese sui programmi derivano dalla necessità di affinare e consolidare i criteri di attribuzione delle risorse finanziarie e di imputazione dei costi rispetto alla nuova classificazione anche in conseguenza, come nel caso specifico, degli interventi di ristrutturazione intervenuti.

MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario
(in Euro)

	COSTI DELLA AMMINISTRAZIONE	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
Missioni								
Programmi								
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici								
Sostegno e vigilanza ad attività culturali	1.378.301		73.394.649		(577.335)		454	74.196.069
Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo	9.909.888		457.939.955		(2.795.407)		908	465.055.344
Vigilanza, prevenzione e repressione in materia di patrimonio culturale	16.727.912				(9.452.638)			7.275.274
Tutela dei beni archeologici	219.279.416		5.667.682		(32.118.175)	774	(9.502.842)	183.326.855
Tutela dei beni archivistici	132.248.863				(23.561.271)		817	108.888.429
Tutela dei beni librari, promozione del libro e dell'editoria	140.149.020		4.648.029		(23.952.038)		453	120.845.464
Coordinamento e indirizzo per i beni e le attività culturali a livello territoriale	31.763.150				(6.772.884)		(419.686)	24.570.580
Valorizzazione del patrimonio culturale	5.213.079		4.693.125		1.037.119		908	10.944.231
Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell'arte contemporanea; tutela e valorizzazione del paesaggio	299.148.095		60.406.848		3.602.112	775	(24.488)	363.133.342
Ricerca e innovazione								
Ricerca in materia di beni e attività culturali	194.614.109		5.595.420		(56.088.959)		544	144.121.114
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche								
Indirizzo politico	11.300.522				(456.511)		3.631	10.845.642
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	22.741.294		15.500		(1.737.972)		(49.374)	20.969.448
Fondi da ripartire								
Fondi da assegnare					161.143.155			161.143.155
Debito pubblico								

MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario
(in Euro)

	COSTI DELLA AMMINISTRAZIONE	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
Missioni								
Oneri per il servizio del debito statale		6.544.222						6.544.222
Rimborsi del debito statale						8.748.634		8.748.634
TOTALE GENERALE	1.084.473.668	6.544.222	612.361.208		8.267.196	8.750.183	(9.988.674)	1.710.407.803

PAGINA BIANCA

PARTE III

GLOSSARIO

PAGINA BIANCA

Amministrazioni pubbliche

Termine generalmente usato per individuare l'aggregato di riferimento dei parametri di finanza pubblica previsti dal Trattato di Maastricht per i Paesi dell'Unione Monetaria Europea. In tale accezione sono comprese tutte le amministrazioni dello Stato, ivi inclusi gli istituti e scuole di ogni ordine e grado e le istituzioni educative, le aziende e amministrazioni dello Stato ad ordinamento autonomo, le Regioni, le Province, i Comuni, le Comunità montane, e loro consorzi e associazioni, le istituzioni universitarie, gli Istituti autonomi case popolari, le Camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura e loro associazioni, tutti gli enti pubblici non economici nazionali, regionali e locali, le amministrazioni, le aziende, e gli enti del Servizio sanitario nazionale, l'Agenzia per la rappresentanza negoziale delle pubbliche amministrazioni (ARAN) e le Agenzie di cui al D.L.vo n. 300/99 (art. 1, comma 2, D.L.vo n. 165/01).

Non sono, invece, comprese le aziende pubbliche classificate "market" in presenza di una copertura dei costi con ricavi propri superiore al 50 per cento.

Ammortamento

Il costo dei beni, la cui utilità si protrae per un orizzonte temporale pluriennale, nonché dei relativi lavori di manutenzione straordinaria, viene distribuito fra tutti gli esercizi nei quali gli stessi vengono utilizzati.

L'ammortamento, quindi, rappresenta la quota di costo imputata a ciascun esercizio che viene determinata sulla base di aliquote prestabilite.

Analisi dei costi

Metodologia di supporto decisionale per il processo di formazione del bilancio finanziario e per la gestione fondata sulla contabilità economica dei costi dei servizi e degli uffici. Questa metodologia dà rilievo agli obiettivi perseguiti, la cui conoscenza in termini di costo consente la corretta assegnazione delle risorse umane, finanziarie e strumentali. Con tale supporto possono essere distribuite in modo più efficace le risorse a disposizione e organizzati i servizi, cioè l'insieme delle attività poste in essere da una struttura organizzativa per la realizzazione di un obiettivo.

Anno finanziario

Rappresenta il periodo di tempo in cui si svolge la gestione finanziaria dello Stato, che coincide con l'anno solare (art. 1, legge 468/78).

Anni persona

Rappresentano la quantità di risorse umane utilizzate a qualsiasi titolo presso il centro di costo, espresse nell'arco temporale di un anno; pertanto il singolo dipendente impiegato per 12 mesi corrisponderà a 1 anno/persona.

Esempi di calcolo dell'anno persona.

Per il personale che si prevede in part-time l'anno-persona è quantificato in base alla percentuale di part-time prescelto (es. il personale in part-time all'80% equivale a 0,8 anni/persona; quello al 30% a 0,3 anni/persona; il personale in part-time al 50% che cesserà il 1° luglio sarà pari a 0,25 anni-persona).

Il personale che passa nel mese di luglio da una posizione economica/qualifica più

bassa ad una più elevata, l'anno/persona viene quantificato per 0,5 nella qualifica inferiore e per 0,5 nella qualifica superiore.

Nei casi di cessazione dal servizio nel corso dell'anno di rilevazione l'anno/persona va determinato in rapporto all'effettiva durata del servizio (es. 0,5 per ogni dipendente cessato dal servizio dal 1° luglio).

Il personale al quale non viene corrisposto alcun emolumento per l'intero anno (es. personale in aspettativa senza assegni) non deve rientrare nella determinazione degli anni-persona.

Assegnazione risorse

Il Ministro ogni anno, entro dieci giorni dalla pubblicazione della legge di bilancio, assegna ai dirigenti preposti ai centri di responsabilità delle rispettive amministrazioni, una quota parte del bilancio dell'amministrazione, commisurata alle risorse finanziarie riferibili ai procedimenti (o subprocedimenti) attribuiti alla responsabilità dell'ufficio, e agli oneri per il personale e per le risorse strumentali allo stesso assegnati (Art. 14, comma 1 del D. L.vo n. 165/01).

Attività finali

Attività svolte da una struttura organizzativa per la realizzazione di un obiettivo istituzionale.

Attività strumentali (o di supporto)

Sono le attività "amministrative" a cui non corrispondono servizi direttamente destinati all'esterno, ma che supportano l'attività - e quindi indirettamente gli obiettivi - di altri programmi. Incorporano, tra gli altri, i costi per la gestione degli affari generali del ministero, il servizio del personale, la gestione della contabilità, le

attività di informazione e comunicazione istituzionale.

Bilancio

Nel campo finanziario pubblico, con tale termine si intende il "Bilancio annuale di previsione"; si tratta, in particolare, di un bilancio preventivo, cui è demandata una tipica funzione autorizzatoria nei confronti dei diversi Ministeri, e finanziario, in quanto individua le risorse (fonti) da impiegarsi per far fronte alle funzioni pubbliche (impieghi) in termini di entrate/uscite monetarie.

In Italia i bilanci di tutti gli Enti pubblici sono stati uniformati con la legge n. 468 del 1978 (articoli 1 e 25) con riferimento sia alla struttura, sia al sistema di registrazione delle operazioni. In relazione a quest'ultimo aspetto, le operazioni di acquisizione delle entrate e di esecuzione delle spese vengono previste nel bilancio:

- sia nella fase di diritto, in termini di accertamento e di impegno ("Bilancio di competenza");
- sia nella fase di fatto, in termini di incasso e di pagamento ("Bilancio di cassa").

Budget

Previsione degli elementi di costo delle risorse umane e strumentali che verranno impiegate, con riferimento ad uno specifico anno solare, per la realizzazione degli obiettivi e dei programmi delle Amministrazioni centrali dello Stato. I costi, classificati secondo la loro natura, sono declinati in base alla destinazione (finalità perseguite) ed alla struttura organizzativa (centri di responsabilità), rendendo evidenti le correlazioni tra le risorse

impiegate, i risultati conseguiti e le connesse responsabilità dirigenziali.

A differenza del bilancio annuale di previsione, il Budget dello Stato è redatto secondo principi di competenza economica e non ha valore autorizzatorio, configurandosi come strumento cardine per il processo di programmazione e controllo.

La formulazione del budget, si svolge in tre momenti successivi:

- budget proposto, formulato insieme alle proposte di bilancio di previsione per l'anno successivo, predisposte dalle Amministrazioni; il budget proposto rappresenta gli obiettivi iniziali posti dalle singole Amministrazioni e le connesse esigenze in termini di risorse umane e strumentali;
- budget presentato, formulato insieme alla presentazione in Parlamento, da parte del Governo, del progetto di Legge di bilancio per l'anno successivo; il budget presentato è il frutto della mediazione fra obiettivi delle Amministrazioni e le esigenze di rispetto dei limiti posti dalla politica economica e di bilancio;
- budget definito, formulato contestualmente all'approvazione della Legge di bilancio. Il budget definito viene formulato al termine della fase di discussione parlamentare del disegno di Legge di bilancio, e ne recepisce le indicazioni in termini di obiettivi da perseguire e di limiti di risorse finanziarie utilizzabili.

Capitolo

Unità contabile elementare del bilancio, rilevante ai soli fini della gestione e della rendicontazione. Esso non costituisce oggetto di approvazione parlamentare ai fini della previsione della spesa.

Centro di costo

Unità organizzativa sottostante un Centro di responsabilità amministrativa. In Contabilità economica si identifica nelle strutture dirigenziali di livello generale.

Ogni centro di costo è responsabile dell'impiego delle risorse umane e strumentali utilizzate dal centro stesso per svolgere le proprie funzioni e realizzare gli obiettivi prefissati ma non delle relative risorse finanziarie.

Centro di responsabilità amministrativa

Unità organizzativa di livello dirigenziale generale cui vengono assegnate le risorse finanziarie, umane e strumentali.

Il titolare del Centro di responsabilità è il responsabile della gestione e dei risultati derivanti dall'impiego di tutte le risorse assegnategli.

Ad un Centro di responsabilità amministrativa possono corrispondere uno o più Centri di costo.

Classificazione C.O.F.O.G.

Classificazione internazionale delle funzioni di governo applicata nel sistema europeo S.E.C. '95 per scopi prevalentemente statistico-descrittivi di contabilità nazionale. Consente una valutazione omogenea delle attività svolte dalle pubbliche amministrazioni nei diversi Paesi

a prescindere dalla diversa articolazione delle strutture organizzative, favorendo i confronti internazionali. È articolata secondo tre livelli gerarchici:

- *Divisioni*: rappresentano gli obiettivi primari, istituzionali e non, che lo Stato persegue
- *Gruppi*: rappresentano i settori in cui si articolano gli obiettivi primari, istituzionali e non, che lo Stato persegue
- *Classi*: rappresentano le principali aree d'intervento in cui si articolano gli obiettivi primari, istituzionali e non, che lo Stato persegue

Classificazione economica delle spese

Aggregazione delle spese, secondo l'analisi economica, in categorie (articolo 6 legge n. 468 del 1978, modificato dalla legge n. 94 del 1997).

Classificazione funzionale per funzioni obiettivo

Classificazione utilizzata per identificare le risorse disponibili in base alla loro destinazione. La classificazione funzionale coincide con quella per Missioni Istituzionali (articolo 6 legge n. 468 del 1978, modificato dalla legge n. 94 del 3 aprile 1997).

Classificazione per programmi

Nuova classificazione utilizzata per identificare le risorse disponibili in base alla loro destinazione e realizzata con l'emanazione della Circolare n. 21 del 2007 del Ministero dell'Economia e delle Finanze (Previsioni di Bilancio per l'anno 2008). Tale classificazione si fonda sulla

classificazione delle risorse pubbliche secondo due livelli di aggregazione, le "missioni" e i "programmi", e privilegia una cultura allocativa per finalità.

Competenza economica

Criterio di rilevazione per il quale i fenomeni amministrativi sono attribuiti al periodo in cui le risorse umane e strumentali vengono effettivamente utilizzate, indipendentemente dal momento in cui si realizza il relativo esborso finanziario. Così, ad es., beni materiali acquistati nell'anno *n* ma utilizzati soltanto nell'anno *n+1* sono attribuiti per competenza economica all'anno *n+1* (nel quale avviene il consumo).

Competenza finanziaria

Criterio di rilevazione per il quale i fenomeni amministrativi (entrate e spese) sono imputati in relazione al momento in cui se ne realizzano i presupposti giuridici. Così, ad es., beni materiali acquistati nell'anno *n* ma utilizzati soltanto nell'anno *n+1* sono attribuiti per competenza finanziaria all'anno *n* (nel quale avviene l'impegno di spesa o il pagamento).

Contabilità analitica

Un sistema di contabilità economica è "analitico" se mostra il valore delle risorse utilizzate in relazione a diversi possibili oggetti di rilevazione (centri di costo, programmi, servizi, ecc.). La contabilità analitica incrementa la capacità informativa del sistema consentendo una misurazione puntuale del costo delle risorse impiegate e la valutazione dei risultati dell'azione amministrativa.

Consuntivo

(vedi Rilevazione dei costi)

Contabilità economica

Sistema di rilevazione contabile fondato sul principio della competenza economica. Evidenzia i “costi” di gestione di un’amministrazione anziché le “spese” da essa sostenute, attraverso la valorizzazione economica delle risorse effettivamente impiegate.

Contabilità finanziaria

Sistema tradizionale di contabilità pubblica che rileva le entrate e le spese in tutte le loro fasi, dalla previsione, alla fase di diritto (accertamento o impegno), alla fase monetaria (incasso o pagamento). La contabilità finanziaria risponde alla duplice finalità, da un lato, di autorizzazione ex ante all’incasso delle entrate e all’erogazione delle spese (bilancio di previsione annuale) e, dall’altro, di verifica ex post delle attività di prelievo e di spesa poste in essere dalle diverse Amministrazioni (rendiconto generale).

Contabilità integrata

Sistema di integrazione della contabilità economico-patrimoniale analitica con la contabilità finanziaria.

Ogni accadimento di gestione viene osservato sia sotto il profilo finanziario che sotto quello economico. I costi vengono classificati secondo la natura (Piano dei conti), la responsabilità (centri di costo) e la finalità (programmi).

Controllo di gestione

Rappresenta un sistema di monitoraggio della gestione che, attraverso la individuazione degli obiettivi da perseguire, delle relative risorse assegnate e la successiva rilevazione delle modalità attuative, permette di confrontare costantemente i dati previsionali con quelli consuntivi e quindi di indirizzare la gestione, intervenendo con opportune azioni correttive nel caso di scostamenti.

Costi di gestione

Costo dei beni di consumo utilizzati dalle Amministrazioni, dei servizi acquisiti da soggetti esterni impiegati nello svolgimento delle attività istituzionali o per il mantenimento e per il funzionamento della struttura dell’Amministrazione.

Costi dislocati

Risorse finanziarie, trasferite dalle Amministrazioni centrali dello Stato, ad altri organismi, presso cui assumeranno la configurazione di costo. Si articolano in *trasferimenti correnti, contributi agli investimenti, altri trasferimenti in conto capitale*.

Costo

Valorizzazione monetaria delle risorse impiegate nei processi produttivi / di erogazione di servizi e destinate alla realizzazione di finalità pubbliche. A differenza della spesa, che ha connotazione prettamente finanziaria, il costo sorge quando la risorsa viene impiegata, viene valorizzato in base all’effettivo consumo ed è attribuito all’esercizio amministrativo in cui si manifesta, indipendentemente dal momento in cui avviene l’esborso.

Costo del personale

Onere relativo all'impiego delle risorse umane legate all'Amministrazione con contratti a tempo indeterminato e a tempo parziale, in forma temporanea, o con contratti di tipo privatistico. Si intende compreso anche il personale che pur non appartenendo ai centri di costo dell'Amministrazione, svolge attività nell'Amministrazione stessa.

Dipartimento

Struttura organizzativa composta da direzioni generali a cui sono attribuiti compiti finali concernenti grandi aree di materie omogenee ed i relativi compiti strumentali (Art. 5, D. L.vo n. 300/1999).

Direttiva ministeriale

Atto di indirizzo politico-amministrativo attraverso il quale il Ministro definisce gli obiettivi ed i programmi da attuare per l'azione amministrativa e per la gestione ed assegna le risorse ai dirigenti (art. 4, e art. 14, comma 1, del D. L.vo n. 165/2001).

Direzione Generale

Struttura organizzativa composta da uffici di livello dirigenziale e diretta da un dirigente generale.

Efficacia

Relazione fra risultati, risorse impiegate ed i beni e servizi prodotti. Rappresenta la capacità di raggiungere gli obiettivi prefissati o di soddisfare le aspettative dei portatori di interesse (stakeholders).

Efficienza

Rapporto fra mezzi impiegati e beni e servizi prodotti. Rappresenta la capacità di massimizzare il risultato a parità di risorse impiegate, oppure di minimizzare le risorse impiegate a parità di risultato.

Esborso da contenzioso

Costi sostenuti dallo Stato a seguito di sentenze esecutive di cause giudiziarie che lo vedono coinvolto.

Fondi da assegnare

Risorse finanziarie per le quali non è nota, in sede di previsione, la destinazione e la struttura che le utilizzerà. In corso d'anno, in base alle esigenze gestionali, o alla approvazione di provvedimenti legislativi, le risorse saranno assegnate alle Amministrazioni che le utilizzeranno.

Funzioni-obiettivo

(Vedi Missioni istituzionali.)

Indicatore

Strumento attraverso il quale è possibile misurare i risultati e le performance in termini di efficacia, efficienza ed economicità. L'uso degli indicatori, qualitativi o quantitativi, supporta la decisione e la gestione delle risorse e rende possibile a posteriori il controllo del grado di raggiungimento degli obiettivi.

Macroaggregati

Nel bilancio predisposto per la decisione parlamentare costituiscono il livello immediatamente sottostante ai

programmi, corrispondente alla ripartizione delle spese per funzionamento, interventi, investimenti, oneri comuni, rimborso di passività finanziarie e trattamenti di quiescenza.

I macroaggregati costituiscono le Unità Previsionali di Base su cui si esprime il voto parlamentare. All'interno di essi trovano collocazione le risorse attribuite a ciascun centro di responsabilità amministrativa.

Missioni

Rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti con l'intervento pubblico. Forniscono una rappresentazione politico-istituzionale del bilancio dello Stato e consentono una lettura immediata delle politiche pubbliche di settore in coerenza con la realtà amministrativa del Paese. Le Missioni possono essere riferite ad un singolo Ministero o avere carattere interministeriale.

Missioni istituzionali

Quarto livello della classificazione funzionale per funzioni obiettivo C.O.F.O.G.. Rappresentano gli oggetti mediante i quali il bilancio economico e finanziario può essere letto dal punto di vista dello scopo. Le missioni istituzionali (o funzioni-obiettivo) sono individuate con riguardo all'esigenza di definire le politiche pubbliche di settore e con l'intento di misurare il prodotto delle attività amministrative, ove possibile, anche in termini di servizi finali resi ai cittadini (art. 6 della legge n. 468/1978).

Nota preliminare

Costituisce lo strumento per mezzo del quale ciascun Ministero rappresenta, nell'iter di formazione del bilancio, i criteri adottati per la formulazione delle previsioni, gli obiettivi da conseguire e gli indicatori per misurarli (art. 2, comma 4 quater, della legge n. 468 del 1978, introdotto dalla legge n. 94 del 1997).

La nota preliminare si inserisce all'interno di un più ampio processo di programmazione nel quale trovano definizione le priorità politiche e gli obiettivi strategici e strutturali dell'Amministrazione che si intendono conseguire in termini di livello dei servizi e degli interventi, nonché gli indicatori di efficacia e di efficienza necessari per valutare i risultati.

Obiettivi strategici

Sono definiti in relazione a ciascuna priorità politica e si riferiscono alle politiche pubbliche di settore che sono di competenza dell'amministrazione. Gli obiettivi strategici, anche a carattere temporale pluriennale, sono attribuiti alle unità dirigenziali di 1° livello e si realizzano attraverso piani d'azione che includono specifici obiettivi operativi.

Obiettivi strutturali

Rappresentano obiettivi di carattere "continuativo" che si riferiscono all'attività ordinaria dell'Amministrazione. Sono definiti in coerenza con le priorità politiche e tenuto conto dei compiti istituzionali svolti all'interno di ciascun Ministero.

Oneri finanziari

Rappresentano i costi derivanti dall'utilizzo, a titolo oneroso, di somme di denaro prese a prestito da economie esterne (banche, cittadini, investitori istituzionali) per far fronte ad esigenze di finanziamento; sono costituiti, generalmente da interessi passivi ed altri oneri ad essi assimilabili.

Piano dei conti

Costituisce lo strumento di riferimento necessario per la rilevazione dei costi, classificati secondo le caratteristiche fisico-economiche delle risorse umane, strumentali e finanziarie (tab. B allegata al D.L.vo n. 279/97, come modificata dal Decreto ministeriale n. 66233 dell'8 giugno 2007).

Programmi

Nella nuova struttura del bilancio decisionale rappresentano aggregati omogenei di attività svolte all'interno di ogni singolo Ministero. L'individuazione dei programmi permette, da un lato, una lettura immediata delle finalità della spesa pubblica; dall'altro, di valutare l'efficacia ed i risultati dell'azione amministrativa attraverso la definizione degli obiettivi perseguiti e la successiva misurazione degli stessi.

I programmi sono, di regola, specifici per ciascuna Amministrazione e solo in limitati casi condivisi tra più Amministrazioni. Ciascuno di essi si compone dei macroaggregati individuati dal legislatore, al di sotto dei quali si ripartiscono i centri di responsabilità che gestiscono il programma e le specifiche risorse.

I programmi sono tendenzialmente slegati dalle Missioni-istituzionali della

classificazione funzionale, ma restano comunque raccordabili con i primi tre livelli della classificazione funzionale C.O.F.O.G. anche per consentire i confronti internazionali.

Relazione illustrativa al Rendiconto Generale dello Stato

Apposita sezione della nota preliminare al Rendiconto generale dello Stato nella quale si presenta l'analisi delle risultanze di consuntivo al fine di evidenziare i risultati concretamente ottenuti per ciascun servizio, programma e progetto (articolo 22 della legge n. 468 del 1978).

Revisione del budget

Fase attraverso la quale i Centri di costo ridefiniscono, in corso d'anno, le previsioni precedentemente formulate. Si basa sul confronto tra gli obiettivi inizialmente prefissati ed i risultati effettivamente raggiunti nel periodo infrannuale considerato, nonché sulla riconsiderazione degli altri fattori (contesto normativo ed organizzativo, risorse finanziarie assegnate) che hanno portato alla definizione degli obiettivi iniziali. Per le Amministrazioni centrali dello Stato tale revisione va effettuata in concomitanza con la rilevazione dei costi del 1° semestre dell'anno in esame.

Riconciliazione

È l'operazione con cui si raccordano i dati economici (costi) ai dati finanziari (spese) attraverso la rappresentazione delle poste rettificative ed integrative che esprimono le diverse modalità di contabilizzazione dei fenomeni di gestione.

Rilevazione dei costi

Con la rilevazione dei costi o di consuntivo, si attua la fase di controllo sull'esecuzione del budget e sul grado di raggiungimento degli obiettivi prefissati. La rilevazione dei costi viene effettuata sia al termine del primo semestre che al termine dell'esercizio.

La rilevazione dei costi del primo semestre avviene in corso di gestione e consente di valutare lo stato di attuazione delle previsioni budgetarie e di procedere, se necessario, alla revisione del budget per l'anno in corso (vedi Budget rivisto).

La rilevazione dei costi del secondo semestre, vista in un'ottica annuale e quindi considerando anche i costi rilevati nel 1° semestre, consente di valutare i risultati raggiunti ponendoli in relazione con il totale dei costi sostenuti nell'esercizio e di realizzare una più attenta ed oculata programmazione per gli esercizi a venire.

Rilevazione integrata degli anni persona

E' la rilevazione unificata delle risorse umane utilizzate delle Amministrazioni centrali dello Stato.

L'unità di misura è l'anno persona, rilevato per contratto-qualifica, per Programma e per Centro di costo sul sistema di contabilità economica analitica. Il dato viene poi aggregato per Centro di responsabilità e integrato con le informazioni relative ai comandati IN e OUT ed al personale in organico al 31 dicembre dell'anno in corso, per affluire informaticamente al sistema SICO e consentire la predisposizione degli Allegati al bilancio relativi alla spesa del personale.

Risorse

Insieme dei mezzi umani, strumentali e finanziari necessari per lo svolgimento di attività connesse al raggiungimento di un fine istituzionale.

Servizi

Insieme delle attività (finali e strumentali) poste in essere da una struttura organizzativa per la realizzazione di un obiettivo. Mediante la produzione e l'erogazione di servizi, lo Stato provvede al soddisfacimento della domanda di bisogni pubblici.

Nella classificazione funzionale per funzioni obiettivo sono articolati in due livelli sequenziali: il quinto ed il sesto.

Sistema di contabilità economica delle pubbliche amministrazioni

Sistema unitario di contabilità dei costi delle Amministrazioni centrali dello Stato basato su rilevazioni analitiche per centri di costo, previsto dal Tit. III D.L.vo n. 279/1997 e successive modificazioni. Attraverso il collegamento delle risorse impiegate con i risultati conseguiti e con le connesse responsabilità dirigenziali, il sistema consente di realizzare un efficace monitoraggio della gestione e di rafforzare la capacità di programmazione economico-finanziaria delle pubbliche amministrazioni coinvolte.

Spesa

Rappresenta l'esborso monetario sostenuto a fronte dell'acquisizione di risorse. È un concetto finanziario, che si contrappone al carattere economico della

nozione di “costo”. La spesa, infatti, può precedere o anche seguire il manifestarsi del costo, ovvero verificarsi senza che ad essa corrisponda alcun costo.

Spesa storica incrementale (criterio della)

Tale criterio, espressamente abrogato dalla legge n. 94 del 1997, comportava che la formazione del nuovo bilancio si fondasse sull’assunta indispensabilità delle risorse finanziarie autorizzate per l’anno precedente, adeguandole, del caso, all’evoluzione della situazione economica (in genere secondo il tasso di inflazione programmato). Secondo tale criterio, la formulazione delle previsioni prescindeva da ogni valutazione sui programmi di intervento e da verifiche sulle congruenze delle risorse rispetto ai risultati. Con il suo abbandono si pongono le basi per una riconsiderazione del processo di bilancio in termini di costi-benefici e di costi-risultati.

Trasparenza del bilancio

Rappresentazione chiara e completa delle finalità e dei programmi generali che l’azione di governo si prefigge di raggiungere mediante l’impiego delle risorse previste in bilancio.

Unità previsionale di base

Unità elementare di bilancio oggetto di approvazione parlamentare. È riferibile a un unico Centro di responsabilità amministrativa ed è determinata con riferimento a una specifica area omogenea di attività in cui si articolano le competenze istituzionali di ciascun Ministero.

A seguito della riclassificazione per programmi della struttura del bilancio di cui alla circolare n. 21 del 2007, le UPB si caratterizzano per un contenuto innovativo e coincidono, sostanzialmente, con i macro-aggregati su cui ricade la decisione parlamentare.