

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 confronto 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	9.207.393	9.379.090	18.586.483	2,61	1,50
Totale Costi	356.532.898	356.157.833	712.690.732	100,00	57,44
COSTI DISLOCATI			528.017.490		42,56
Trasferimenti correnti			349.150.403		28,14
Contributi agli investimenti			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	1.156.429.490	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	25,84	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' Ispettorato 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	73.751.887	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