

L'analisi per destinazione

Al Ministero della Difesa sono assegnate quattro missioni che si articolano complessivamente in undici programmi. I programmi di spesa del Ministero della Difesa sono stati oggetto di riflessione ed approfondimento come prescritto dalla circolare emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato n. 14 del 22 marzo 2010 in attuazione dell'art. 21 della legge di riforma contabile, ma non è stato possibile procedere ad una loro rivisitazione né è stato possibile ottemperare, nell'immediato, all'obbligo sancito dalla stessa norma che prevede l'affidamento di ciascun programma ad un unico responsabile. In particolare i Programmi *Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare* e *Pianificazione generale delle forze armate e approvvigionamenti militari* risultano rispettivamente condivisi da due Centri di responsabilità del Ministero.

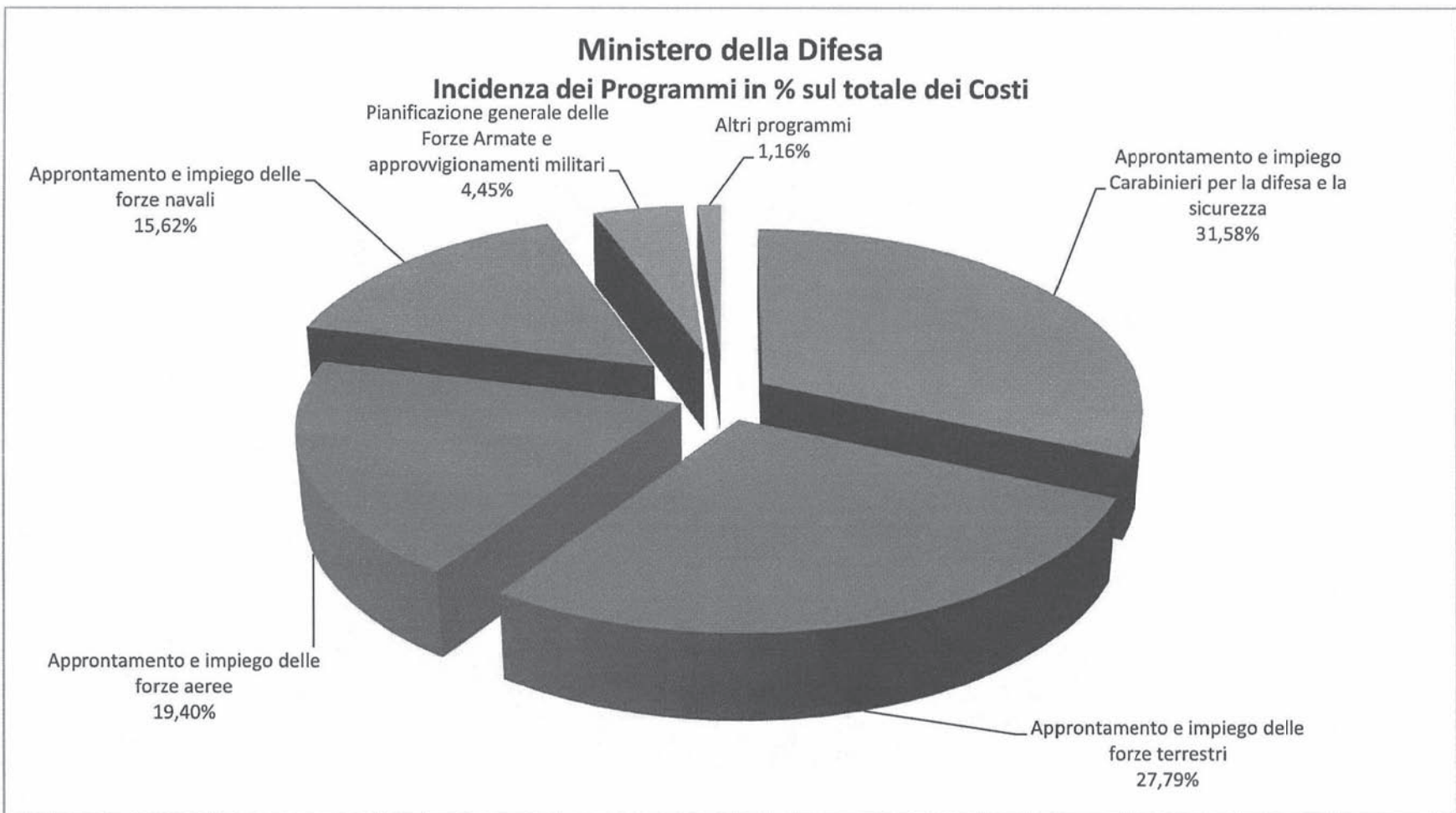
L'Amministrazione della Difesa persegue le funzioni dello Stato principalmente tramite l'utilizzo di costi propri (98,66%) in quanto i Programmi sono attuati mediante l'impiego di risorse umane e strumentali dell'Amministrazione. I costi dislocati (trasferimenti) sono di importo assai limitato e riguardano prevalentemente spese per l'espletamento del servizio di provvista di acqua e rifornimento idrico delle isole minori, quelle in favore della Croce Rossa Italiana per la preparazione del personale e dei materiali necessari per assicurare l'organizzazione ed il funzionamento del corpo militare della croce rossa italiana, il contributo all'organizzazione europea per l'esercizio di satelliti meteorologici (EUMETSAT) e quelli per accordi internazionali.

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 nella voce "costi dislocati". 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 la quasi totalità dei costi propri dell'Amministrazione e sono tutti riconducibili alla predominante Missione **Difesa e sicurezza del territorio** perseguita in via esclusiva dal Ministero. A tale Missione sono riconducibili anche i programmi *Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari*, che rappresenta costi dello Stato Maggiore della Difesa e di alcune funzioni centrali di approvvigionamento e *Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare*, che rappresenta compiti ausiliari attribuiti alle forze armate (servizio aereo di Stato, approvvigionamento idrico isole minori, controllo del traffico aereo, ...), assorbendo una piccola quota di costi propri, così come il programma *Ricerca tecnologica nel settore della difesa*, riconducibile alla Missione **Ricerca e innovazione**.

L'incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri è illustrata nel grafico seguente, mentre nelle successive tavole sono rappresentati, sempre distinti per programmi, i costi

propri e dislocati per gli anni 2011-2013 e, relativamente all'anno 2011, gli anni persona, i costi distinti per natura e l'incidenza dei costi propri e dislocati sul totale dei costi nonché l'analisi dei costi per struttura organizzativa e destinazione.



BUDGET DEL MINISTERO DELLA DIFESA

Costi degli anni 2011, 2012 e 2013 per Missione e Programma

(in Euro)

Missioni/Programmi	Budget 2011			Budget 2012			Budget 2013		
	Costi propri	Costi dislocati	Costi totali	Costi propri	Costi dislocati	Costi totali	Costi propri	Costi dislocati	Costi totali
Difesa e sicurezza del territorio	19.329.543.922	264.129.639	19.593.673.561	19.372.447.583	263.532.356	19.635.979.939	20.225.090.961	263.550.339	20.488.641.300
Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza	6.149.053.307		6.149.053.307	6.177.046.066		6.177.046.066	6.124.149.518		6.124.149.518
Approntamento e impiego delle forze terrestri	5.411.308.881		5.411.308.881	5.583.468.363		5.583.468.363	5.541.142.214		5.541.142.214
Approntamento e impiego delle forze navali	3.041.291.886		3.041.291.886	3.024.323.395		3.024.323.395	3.109.635.263		3.109.635.263
Approntamento e impiego delle forze aeree	3.778.493.018		3.778.493.018	3.639.172.201		3.639.172.201	4.529.166.439		4.529.166.439
Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare	83.337.087	78.217.480	161.554.567	86.450.944	77.487.480	163.938.424	75.004.585	77.487.480	152.492.065
Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari	866.059.743	185.912.159	1.051.971.902	861.986.615	186.044.876	1.048.031.491	845.992.941	186.062.859	1.032.055.800
Ricerca e innovazione	78.424.913		78.424.913	78.855.614		78.855.614	78.669.860		78.669.860
Ricerca tecnologica nel settore della difesa	78.424.913		78.424.913	78.855.614		78.855.614	78.669.860		78.669.860
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	64.806.812	500	64.807.312	64.806.717	500	64.807.217	62.642.248	500	62.642.748
Indirizzo politico	24.286.608		24.286.608	24.305.932		24.305.932	24.303.996		24.303.996
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	40.520.204	500	40.520.704	40.500.785	500	40.501.285	38.338.252	500	38.338.752
TOTALE GENERALE (*)	19.472.775.647	264.130.139	19.736.905.786	19.516.109.914	263.532.856	19.779.642.770	20.366.403.069	263.550.839	20.629.953.908

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

BUDGET DEL MINISTERO DELLA DIFESA

Costi dell'anno 2011 per Missione e Programma

(in Euro)

Missioni/Programmi	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	312.422	99,68	19.329.543.922	99,26	98,65	264.129.639	100,00	1,35	19.593.673.561	99,27
Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza	104.041	33,20	6.149.053.307	31,58	100,00				6.149.053.307	31,16
Approntamento e impiego delle forze terrestri	109.677	34,99	5.411.308.881	27,79	100,00				5.411.308.881	27,42
Approntamento e impiego delle forze navali	42.065	13,42	3.041.291.886	15,62	100,00				3.041.291.886	15,41
Approntamento e impiego delle forze aeree	45.116	14,39	3.778.493.018	19,40	100,00				3.778.493.018	19,14
Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare	264	0,08	83.337.087	0,43	51,58	78.217.480	29,61	48,42	161.554.567	0,82
Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari	11.260	3,59	866.059.743	4,45	82,33	185.912.159	70,39	17,67	1.051.971.902	5,33
Ricerca e innovazione	178	0,06	78.424.913	0,40	100,00				78.424.913	0,40
Ricerca tecnologica nel settore della difesa	178	0,06	78.424.913	0,40	100,00				78.424.913	0,40
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	823	0,26	64.806.812	0,33	100,00	500	0,00	0,00	64.807.312	0,33
Indirizzo politico	304	0,10	24.286.608	0,12	100,00				24.286.608	0,12
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	519	0,17	40.520.204	0,21	100,00	500	0,00	0,00	40.520.704	0,21
TOTALE GENERALE (*)	313.422	100,00	19.472.775.647	100,00	98,66	264.130.139	100,00	1,34	19.736.905.786	100,00

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

BUDGET DEL MINISTERO DELLA DIFESA

Analisi dei costi dell'anno 2011 per struttura organizzativa e destinazione
(in Euro)

CdR/Missioni Programmi	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 general e costi (L = I/tot.I)
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	304	0,10	24.286.608	0,12	100,00				24.286.608	0,12
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	304	0,10	24.286.608	0,12	100,00				24.286.608	0,12
Indirizzo politico	304	0,10	24.286.608	0,12	100,00				24.286.608	0,12
UFFICIO CENTRALE DEL BILANCIO E DEGLI AFFARI FINANZIARI	519	0,17	40.520.204	0,21	18,65	176.741.073	66,91	81,35	217.261.277	1,10
<i>Difesa e sicurezza del territorio</i>						176.740.573	66,91	100,00	176.740.573	0,90
Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari						176.740.573	66,91	100,00	176.740.573	0,90
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	519	0,17	40.520.204	0,21	100,00	500	0,00	0,00	40.520.704	0,21
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	519	0,17	40.520.204	0,21	100,00	500	0,00	0,00	40.520.704	0,21
SEGRETARIATO GENERALE DELLA DIFESA	11.701	3,73	968.361.414	4,97	91,72	87.389.066	33,09	8,28	1.055.750.480	5,35
<i>Difesa e sicurezza del territorio</i>	11.524	3,68	889.936.501	4,57	91,06	87.389.066	33,09	8,94	977.325.567	4,95
Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare	264	0,08	23.876.758	0,12	23,39	78.217.480	29,61	76,61	102.094.238	0,52
Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari	11.260	3,59	866.059.743	4,45	98,95	9.171.586	3,47	1,05	875.231.329	4,43
Ricerca e innovazione	178	0,06	78.424.913	0,40	100,00				78.424.913	0,40
Ricerca tecnologica nel settore della difesa	178	0,06	78.424.913	0,40	100,00				78.424.913	0,40

BUDGET DEL MINISTERO DELLA DIFESA

Analisi dei costi dell'anno 2011 per struttura organizzativa e destinazione (in Euro)

CdR/Missioni Programmi	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 general e costi (L = I/tot.I)
ESERCITO ITALIANO	109.677	34,99	5.411.308.881	27,79	100,00				5.411.308.881	27,42
Difesa e sicurezza del territorio	109.677	34,99	5.411.308.881	27,79	100,00				5.411.308.881	27,42
Approntamento e impiego delle forze terrestri	109.677	34,99	5.411.308.881	27,79	100,00				5.411.308.881	27,42
MARINA MILITARE	42.065	13,42	3.041.291.886	15,62	100,00				3.041.291.886	15,41
Difesa e sicurezza del territorio	42.065	13,42	3.041.291.886	15,62	100,00				3.041.291.886	15,41
Approntamento e impiego delle forze navali	42.065	13,42	3.041.291.886	15,62	100,00				3.041.291.886	15,41
AERONAUTICA MILITARE	45.116	14,39	3.837.953.347	19,71	100,00				3.837.953.347	19,45
Difesa e sicurezza del territorio	45.116	14,39	3.837.953.347	19,71	100,00				3.837.953.347	19,45
Approntamento e impiego delle forze aeree	45.116	14,39	3.778.493.018	19,40	100,00				3.778.493.018	19,14
Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare			59.460.329	0,31	100,00				59.460.329	0,30
ARMA DEI CARABINIERI	104.041	33,20	6.149.053.307	31,58	100,00				6.149.053.307	31,16
Difesa e sicurezza del territorio	104.041	33,20	6.149.053.307	31,58	100,00				6.149.053.307	31,16
Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza	104.041	33,20	6.149.053.307	31,58	100,00				6.149.053.307	31,16
TOTALE GENERALE (*)	313.422	100,00	19.472.775.647	100,00	98,66	264.130.139	100,00	1,34	19.736.905.786	100,00

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

L'analisi per natura e struttura organizzativa

I costi propri previsti per il Budget a Legge di Bilancio 2011 ammontano a migl. di euro 19.472.776 e diminuiscono sia rispetto al Budget rivisto 2010 dell'8,56% (pari a migl. di euro 1.823.240) sia rispetto al Consuntivo 2009 del 6,88% (pari a migl. di euro 1.438.782). Tale diminuzione è da imputare essenzialmente alla riduzione dei **Costi di gestione** (33,48%, pari a migl. di euro 1.822.602) rispetto al Budget rivisto 2010 e (25,50% pari a migl. di euro 1.239.047) rispetto al Consuntivo 2009, ed è dovuta all'applicazione delle misure per il contenimento della spesa per beni e servizi previste dal decreto legge n. 78/2010 convertito con L. 122/2010.

Occorre considerare che, in applicazione di regole e principi contabili internazionali (SEC, Fondo Monetario Internazionale), l'acquisto e la manutenzione straordinaria di mezzi e armamenti per la difesa (mezzi corazzati terrestri, aerei, navi, munizioni e armamenti di qualunque tipo) non sono da considerarsi investimenti soggetti all'ammortamento, e sono inclusi invece all'interno dei costi di gestione.

Alcune misure di contenimento (L. 191/2009 blocco parziale del *turn over*) hanno riguardato anche il **Costo del personale** (riduzione di 1.805 aap a livello Ministero; per le sole Forze Armate, invece, la riduzione del personale professionale è di circa 3.500 aap), che mostra una leggera riduzione rispetto al 2010 (0,31%). In particolare, nell'ottica di una diffusa riduzione delle risorse militari, per il Personale militare delle tre forze armate è previsto un blocco generalizzato dei reclutamenti in vista del processo di razionalizzazione del modello organizzativo.

L'andamento dei costi sugli altri due anni del triennio 2011-2013 contempla un decremento nel 2012 di 426.390 migl. di euro e un incremento di 728.538 migl. di euro nel 2013 sulla voce beni di consumo, riconducibile all'attuazione di alcuni interventi di rinnovo e ammodernamento dei mezzi di difesa.

Ad esempio, nell'ambito della *Marina Militare* sono previsti, 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.

Se si analizzano i costi più nel dettaglio, si osserva una forte diminuzione, all'interno del **Costo del personale**, della voce **Altri costi del personale** rispetto al Budget rivisto 2010 e al Consuntivo 2009 (80% circa), in quanto nella fase di Budget a Legge di Bilancio non sono presenti i costi per indennità di missione per l'impiego delle FF.AA. in operazioni militari all'estero, le cui dotazioni finanziarie sono assegnate in corso di gestione mediante provvedimenti normativi *ad hoc* (ad es. Decreti Legge di proroga delle missioni internazionali).

Quanto rappresentato è riscontrabile nelle successive tavole con riferimento, per il solo anno 2011, al confronto delle retribuzioni, dei costi medi e degli anni persona per struttura

organizzativa con il Budget rivisto 2010 e dall'analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno 2011 sempre distinto per struttura organizzativa.

I **Costi straordinari e speciali** rappresentano prevalentemente eventi di natura non prevedibile e non ricorrente che trovano rappresentazione contabile solo in sede di consuntivo. Per tale motivo i costi previsti per il 2011 sono più bassi dei corrispettivi valori del 2010 e del 2009, che includono valori significativi di *Esborso da contenzioso verso il personale dipendente*. I valori previsti sugli altri due anni del triennio sono analoghi a quelli 2011.

Gli **Ammortamenti** che, come anticipato, non includono i mezzi armati e gli armamenti in dotazione alle forze armate, rappresentano una quota modesta dei costi propri dell'amministrazione (circa il 5%) e il valore previsto per il 2011 è analogo sia rispetto al 2010 e al 2009 sia rispetto agli altri due anni del triennio.

Nelle tavole che seguono sono rappresentati i costi propri per il triennio 2011-2013 per natura di costo, il confronto del Budget 2011 con il Budget rivisto 2010 ed il Consuntivo 2009 per aggregato di costo e la sintesi dell'anno 2011 per struttura organizzativa e per macroaggregati.

BUDGET DEL MINISTERO DELLA DIFESA
Confronto per natura dei costi degli anni 2011, 2012 e 2013
(in Euro)

Piano dei conti	Budget						
	2011 (A)	2012 (B)	2013 (C)	Variazione (B) - (A)	Variazione % (B-A)/A	Variazione (C) - (A)	Variazione % (C-A)/A
COSTO DEL PERSONALE	14.824.642.724	15.056.299.071	15.033.851.368	231.656.347	1,56	209.208.644	1,41
Retribuzioni	14.638.456.136	14.870.143.507	14.846.444.375	231.687.371	1,58	207.988.239	1,42
Altri costi del personale	186.186.588	186.155.564	187.406.993	(31.024)	-0,02	1.220.405	0,66
COSTI DI GESTIONE	3.620.721.214	3.422.196.381	4.299.887.228	(198.524.833)	-5,48	679.166.014	18,76
Beni di Consumo	2.381.980.795	1.955.590.909	3.110.518.641	(426.389.886)	-17,90	728.537.846	30,59
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.174.376.093	1.402.432.927	1.127.038.038	228.056.834	19,42	(47.338.055)	-4,03
Altri costi	64.364.326	64.172.545	62.330.549	(191.781)	-0,30	(2.033.777)	-3,16
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	37.503.570	35.001.377	33.014.476	(2.502.193)	-6,67	(4.489.094)	-11,97
Costi straordinari	449.377	449.377	449.377	0	0,00	0	0,00
Esborso da contenzioso	36.964.193	34.462.000	32.475.099	(2.502.193)	-6,77	(4.489.094)	-12,14
Servizi finanziari	90.000	90.000	90.000	0	0,00	0	0,00
AMMORTAMENTI	989.908.139	1.002.613.085	999.649.997	12.704.946	1,28	9.741.858	0,98
Totale Costi	19.472.775.647	19.516.109.914	20.366.403.069	43.334.267	0,22	893.627.421	4,59
ONERI FINANZIARI	3.205.000	2.705.000	2.155.000	(500.000)	-15,60	(1.050.000)	-32,76
Oneri finanziari	3.205.000	2.705.000	2.155.000	(500.000)	-15,60	(1.050.000)	-32,76
FONDI DA ASSEGNARE	326.102.000	331.300.000	330.300.000	5.198.000	1,59	4.198.000	1,29
Altri fondi da ripartire	326.102.000	331.300.000	330.300.000	5.198.000	1,59	4.198.000	1,29
COSTI DISLOCATI	264.130.139	263.532.856	263.550.839	(597.283)	-0,23	(579.300)	-0,22
Contributi agli investimenti	35.112.494	35.112.494	35.112.494	0	0,00	0	0,00
Trasferimenti correnti	229.017.645	228.420.362	228.438.345	(597.283)	-0,26	(579.300)	-0,25
TOTALE GENERALE	20.066.212.786	20.113.647.770	20.962.408.908	47.434.984	0,24	896.196.121	4,47

BUDGET DEL MINISTERO DELLA DIFESA

Confronto con il Budget rivisto 2010 ed il Consuntivo 2009 per aggregati di costo

(in Euro)

Piano dei conti	Budget 2011 (A)	Budget rivisto 2010 (B)	Consuntivo 2009 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / (B)	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / (C)
COSTO DEL PERSONALE	14.824.642.724	14.871.156.518	15.079.250.821	(46.513.793)	(0,31)	(254.608.097)	(1,69)
Retribuzioni	14.638.456.136	13.987.625.370	14.162.514.160	650.830.766	4,65	475.941.976	3,36
Altri costi del personale	186.186.588	883.531.148	916.736.661	(697.344.560)	(78,93)	(730.550.073)	(79,69)
COSTI DI GESTIONE	3.620.721.214	5.443.323.090	4.859.767.853	(1.822.601.876)	(33,48)	(1.239.046.639)	(25,50)
Beni di Consumo	2.381.980.795	3.618.536.510	2.859.166.641	(1.236.555.715)	(34,17)	(477.185.846)	(16,69)
Armi e armamenti e mezzi per la difesa	2.062.313.511	2.870.986.034	2.103.755.714	(808.672.523)	(28,17)	(41.442.203)	(1,97)
Carta, cancelleria e stampati	4.405.684	13.998.261	21.098.760	(9.592.577)	(68,53)	(16.693.076)	(79,12)
Giornali e pubblicazioni	1.092.574	2.122.759	2.361.756	(1.030.185)	(48,53)	(1.269.182)	(53,74)
Materiali e accessori	314.169.026	731.429.456	731.950.411	(417.260.430)	(57,05)	(417.781.385)	(57,08)
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.174.376.093	1.749.460.403	1.886.276.772	(575.084.310)	(32,87)	(711.900.679)	(37,74)
Assicurazioni	5.998.783	8.751.106	8.634.504	(2.752.323)	(31,45)	(2.635.721)	(30,53)
Consulenza	36.952.100	37.213.758	52.144.570	(261.658)	(0,70)	(15.192.470)	(29,14)
Formazione e addestramento	21.055.323	55.272.347	80.896.968	(34.217.024)	(61,91)	(59.841.645)	(73,97)
Manutenzione	122.335.879	325.335.219	398.816.436	(202.999.340)	(62,40)	(276.480.557)	(69,33)
Manutenzione di armi, armamenti e mezzi per la difesa	82.716.298	299.899.814	327.460.364	(217.183.516)	(72,42)	(244.744.066)	(74,74)
Noleggi, locazioni e leasing	216.800.641	244.823.906	236.611.805	(28.023.265)	(11,45)	(19.811.164)	(8,37)
Prestazioni professionali e specialistiche non consuntive	10.183.275	24.017.627	34.572.894	(13.834.352)	(57,60)	(24.389.619)	(70,55)

BUDGET DEL MINISTERO DELLA DIFESA

Confronto con il Budget rivisto 2010 ed il Consuntivo 2009 per aggregati di costo

(in Euro)

Piano dei conti	Budget 2011 (A)	Budget rivisto 2010 (B)	Consuntivo 2009 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / (B)	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / (C)
Promozione	2.247.724	5.538.271	9.297.516	(3.290.547)	(59,41)	(7.049.792)	(75,82)
Servizi ausiliari	114.414.787	190.853.844	187.993.402	(76.439.057)	(40,05)	(73.578.615)	(39,14)
Servizi per trasferte	28.138.938	78.538.841	65.928.308	(50.399.903)	(64,17)	(37.789.370)	(57,32)
Servizi ristorazione	193.697.044	186.976.442	180.750.327	6.720.602	3,59	12.946.717	7,16
Utenze e canoni	339.835.301	292.239.228	303.169.678	47.596.073	16,29	36.665.623	12,09
Altri costi	64.364.326	75.326.177	114.324.440	(10.961.851)	(14,55)	(49.960.114)	(43,70)
Amministrativi	12.651.589	31.241.548	30.288.416	(18.589.959)	(59,50)	(17.636.827)	(58,23)
Imposte	132.910	51.140	2.275.249	81.770	159,89	(2.142.339)	(94,16)
Incarichi istituzionali	50.000			50.000		50.000	
Partecipazione ad organizzazioni	86.000	1.192.655	11.228.069	(1.106.655)	(92,79)	(11.142.069)	(99,23)
Tasse	51.443.827	42.840.833	70.532.706	8.602.994	20,08	(19.088.879)	(27,06)
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	37.503.570	34.078.930	47.897.811	3.424.640	10,05	(10.394.241)	(21,70)
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	90.000	90.900	123.395	(900)	(0,99)	(33.395)	(27,06)
Servizi finanziari	90.000	90.900	123.395	(900)	(0,99)	(33.395)	(27,06)
Oneri straordinari e da contenzioso	37.413.570	33.988.030	47.774.416	3.425.540	10,08	(10.360.846)	(21,69)
Costi straordinari	449.377	1.887.803	4.944.516	(1.438.426)	(76,20)	(4.495.139)	(90,91)
Esborso da contenzioso	36.964.193	32.100.227	42.829.899	4.863.966	15,15	(5.865.706)	(13,70)
AMMORTAMENTI	989.908.139	947.457.369	924.641.008	42.450.770	4,48	65.267.131	7,06

BUDGET DEL MINISTERO DELLA DIFESA

Confronto con il Budget rivisto 2010 ed il Consuntivo 2009 per aggregati di costo

(in Euro)

Piano dei conti	Budget 2011 (A)	Budget rivisto 2010 (B)	Consuntivo 2009 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / (B)	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / (C)
Beni immateriali	12.451.926	14.274.109	15.725.280	(1.822.183)	(12,77)	(3.273.354)	(20,82)
Beni immobili	97.923.456	95.628.817	93.359.596	2.294.639	2,40	4.563.860	4,89
Beni mobili	790.410.259	752.307.817	733.382.052	38.102.442	5,06	57.028.207	7,78
Manutenzioni straordinarie	89.122.498	85.246.626	82.174.080	3.875.872	4,55	6.948.418	8,46
TOTALE GENERALE	19.472.775.647	21.296.015.907	20.911.557.493	(1.823.240.260)	(8,56)	(1.438.781.846)	(6,88)

BUDGET DEL MINISTERO DELLA DIFESA

Sintesi dei costi dell'anno 2011 per struttura organizzativa e per macroaggregati

(in Euro)

CdR/CdC	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	24.286.608	0,12	21.912.507	90,22	0,15	2.145.417	8,83	0,06				228.684	0,94	0,02
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	22.211.630	0,11	20.012.390	90,10	0,13	1.975.761	8,90	0,05				223.479	1,01	0,02
Organismo indipendente di valutazione della performance	2.074.978	0,01	1.900.117	91,57	0,01	169.656	8,18	0,00				5.205	0,25	0,00
UFFICIO CENTRALE DEL BILANCIO E DEGLI AFFARI FINANZIARI	40.520.204	0,21	33.391.838	82,41	0,23	6.514.238	16,08	0,18				614.128	1,52	0,06
Bilancio e affari finanziari - Struttura centrale	5.070.233	0,03	4.856.050	95,78	0,03	150.100	2,96	0,00				64.083	1,26	0,01
Ufficio Centrale di Ispezioni amministrative	5.076.040	0,03	4.707.424	92,74	0,03	353.502	6,96	0,01				15.114	0,30	0,00
Magistratura militare	18.020.978	0,09	14.860.259	82,46	0,10	2.753.406	15,28	0,08				407.313	2,26	0,04
Onoranze ai caduti di guerra - Struttura centrale	5.092.109	0,03	4.644.901	91,22	0,03	378.528	7,43	0,01				68.680	1,35	0,01
Onoranze ai caduti di guerra - Struttura periferica	5.269.661	0,03	3.073.945	58,33	0,02	2.195.716	41,67	0,06						
Ordinariato Militare	1.991.184	0,01	1.249.260	62,74	0,01	682.986	34,30	0,02				58.938	2,96	0,01
SEGRETERIATO GENERALE DELLA DIFESA	968.361.414	4,97	691.018.811	71,36	4,66	188.514.771	19,47	5,21	36.325.076	3,75	96,86	52.502.756	5,42	5,30
Uffici di staff del Segretario generale	102.761.461	0,53	35.188.183	34,24	0,24	66.432.938	64,65	1,83				1.140.340	1,11	0,12
Segretariato generale - Struttura periferica	51.958.368	0,27	44.581.345	85,80	0,30	6.618.591	12,74	0,18	90.000	0,17	0,24	668.432	1,29	0,07
Stato Maggiore Difesa - Struttura centrale	182.891.057	0,94	149.639.319	81,82	1,01	21.884.358	11,97	0,60				11.367.380	6,22	1,15

BUDGET DEL MINISTERO DELLA DIFESA

Sintesi dei costi dell'anno 2011 per struttura organizzativa e per macroaggregati

(in Euro)

CdR/CdC	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
Stato Maggiore Difesa - Struttura periferica	260.330.585	1,34	176.469.955	67,79	1,19	64.507.555	24,78	1,78				19.353.075	7,43	1,96
Armamenti navali - Struttura centrale	18.695.352	0,10	16.799.373	89,86	0,11	1.138.866	6,09	0,03	600.000	3,21	1,60	157.113	0,84	0,02
Armamenti navali - Struttura periferica	14.104.433	0,07	13.141.552	93,17	0,09	819.388	5,81	0,02				143.493	1,02	0,01
Armamenti aeronautici - Struttura centrale	20.962.633	0,11	16.846.411	80,36	0,11	2.701.865	12,89	0,07	800.000	3,82	2,13	614.357	2,93	0,06
Armamenti aeronautici - Struttura periferica	12.684.592	0,07	11.743.924	92,58	0,08	867.403	6,84	0,02	4.193	0,03	0,01	69.072	0,54	0,01
Telecomunicazioni, informatica e tecnologie avanzate - Struttura centrale	22.135.537	0,11	14.326.792	64,72	0,10	1.806.935	8,16	0,05	15.000	0,07	0,04	5.986.810	27,05	0,60
Telecomunicazioni, informatica e tecnologie avanzate - Struttura periferica	2.780.236	0,01	2.318.460	83,39	0,02	389.253	14,00	0,01				72.523	2,61	0,01
Lavori e demanio - Struttura centrale	23.174.273	0,12	16.119.535	69,56	0,11	616.176	2,66	0,02	1.995.883	8,61	5,32	4.442.679	19,17	0,45
Lavori e demanio - Struttura periferica	2.139.250	0,01	1.607.508	75,14	0,01	110.624	5,17	0,00				421.118	19,69	0,04
Sanita' militare - Struttura centrale	9.863.977	0,05	7.412.546	75,15	0,05	574.860	5,83	0,02	1.500.000	15,21	4,00	376.571	3,82	0,04
Sanita' militare - Struttura periferica	9.214.595	0,05	5.148.946	55,88	0,03	3.889.050	42,21	0,11				176.599	1,92	0,02
Personale militare	81.512.216	0,42	63.317.941	77,68	0,43	3.980.301	4,88	0,11	11.500.000	14,11	30,66	2.713.974	3,33	0,27
Personale civile	21.038.803	0,11	19.225.482	91,38	0,13	1.039.192	4,94	0,03	490.000	2,33	1,31	284.129	1,35	0,03
Armamenti terrestri - Struttura centrale	24.397.296	0,13	16.918.494	69,35	0,11	1.921.691	7,88	0,05	2.230.000	9,14	5,95	3.327.111	13,64	0,34
Armamenti terrestri - Struttura periferica	25.973.812	0,13	21.191.282	81,59	0,14	4.133.800	15,92	0,11				648.730	2,50	0,07

BUDGET DEL MINISTERO DELLA DIFESA

Sintesi dei costi dell'anno 2011 per struttura organizzativa e per macroaggregati

(in Euro)

CdR/CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRADORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Gestione degli enti dell'area tecnico-industriale - Struttura centrale	1.459.391	0,01	1.289.343	88,35	0,01	120.070	8,23	0,00	10.000	0,69	0,03	39.978	2,74	0,00
Gestione degli enti dell'area tecnico-industriale - Struttura periferica	15.753.186	0,08	14.455.031	91,76	0,10	1.146.268	7,28	0,03				151.887	0,96	0,02
Previdenza Militare	40.841.294	0,21	21.969.891	53,79	0,15	1.688.150	4,13	0,05	17.000.000	41,62	45,33	183.253	0,45	0,02
Commissariato e servizi generali - Struttura centrale	14.850.679	0,08	13.002.349	87,55	0,09	1.667.587	11,23	0,05	90.000	0,61	0,24	90.743	0,61	0,01
Commissariato e servizi generali - Struttura periferica	8.838.389	0,05	8.305.150	93,97	0,06	459.850	5,20	0,01				73.389	0,83	0,01
ESERCITO ITALIANO	5.411.308.881	27,79	4.275.072.779	79,00	28,84	1.012.250.839	18,71	27,96	100.000	0,00	0,27	123.885.263	2,29	12,51
Esercito Italiano - Struttura centrale	108.870.375	0,56	94.573.362	86,87	0,64	5.702.686	5,24	0,16				8.594.327	7,89	0,87
Esercito Italiano - Struttura periferica	5.302.438.506	27,23	4.180.499.417	78,84	28,20	1.006.548.153	18,98	27,80	100.000	0,00	0,27	115.290.936	2,17	11,65
MARINA MILITARE	3.041.291.886	15,62	1.945.281.764	63,96	13,12	1.006.980.317	33,11	27,81	79.682	0,00	0,21	88.950.123	2,92	8,99
Marina Militare - Struttura centrale	99.672.613	0,51	89.899.760	90,20	0,61	8.447.830	8,48	0,23	79.682	0,08	0,21	1.245.341	1,25	0,13
Marina Militare - Struttura periferica	2.941.619.273	15,11	1.855.382.004	63,07	12,52	998.532.487	33,94	27,58				87.704.782	2,98	8,86
AERONAUTICA MILITARE	3.837.953.347	19,71	2.385.128.827	62,15	16,09	844.691.416	22,01	23,33	243.812	0,01	0,65	607.889.292	15,84	61,41
Aeronautica Militare - Struttura centrale	94.211.906	0,48	86.283.803	91,58	0,58	4.970.918	5,28	0,14				2.957.185	3,14	0,30