

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Al Ministero dell'Economia e delle finanze sono affidati compiti istituzionali assai rilevanti, 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 la prevalente attività 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).

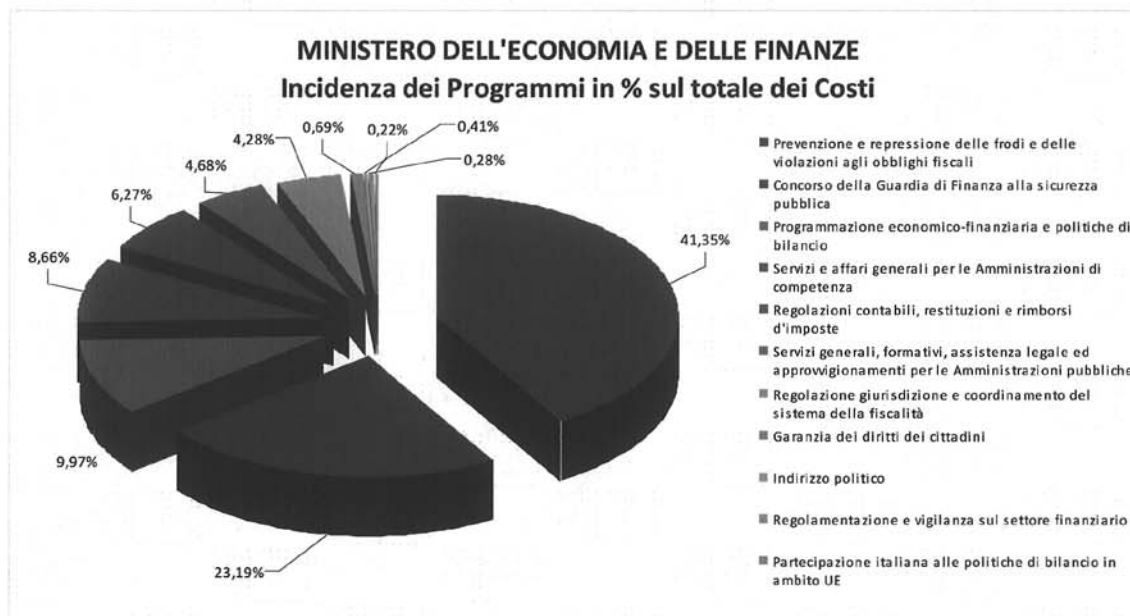
Il documento contabile del Ministero prevede i seguenti 4 Dipartimenti (*Dipartimento del Tesoro, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, Dipartimento dell'Amministrazione generale, del personale e dei servizi del tesoro, Dipartimento delle Finanze*) ai quali si aggiungono l'Ufficio di Gabinetto, la Guardia di Finanza e l'Avvocatura generale dello Stato.

L'analisi per destinazione

Nella tabella seguente sono esposti i costi propri previsti dai centri di costo dell'Amministrazione per Programma di riferimento.

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE			
Missioni	Programmi	COSTI PROPRI (in migliaia di euro)	% su Totale COSTI PROPRI
Politiche economico-finanziarie e di bilancio	Prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni agli obblighi fiscali	2.308.245	41,35 %
Ordine pubblico e sicurezza	Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza pubblica	1.294.553	23,19 %
Politiche economico-finanziarie e di bilancio	Programmazione economico-finanziaria e politiche di bilancio	556.699	9,97 %
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	483.635	8,66 %
Politiche economico-finanziarie e di bilancio	Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte	350.132	6,27 %
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi generali, formativi, assistenza legale ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	261.057	4,68 %
Politiche economico-finanziarie e di bilancio	Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità	238.816	4,28 %
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Garanzia dei diritti dei cittadini	38.257	0,69 %
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Indirizzo politico	22.980	0,41 %
Politiche economico-finanziarie e di bilancio	Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario	15.714	0,28 %
L'Italia in Europa e nel mondo	Partecipazione italiana alle politiche di bilancio in ambito UE	12.331	0,22 %
TOTALE		5.582.418	100,00 %

L'incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri previsti è illustrata nel grafico che segue



Occorre evidenziare che la Guardia di Finanza, con i suoi programmi specifici, “Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza pubblica” e “Prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni agli obblighi fiscali” assorbe il 64,5% dei costi propri dell’Amministrazione.

Pur non essendo intervenuta alcuna ristrutturazione nell'organizzazione del Ministero, si rilevano significativi scostamenti sui costi propri dei programmi rispetto al budget rivisto 2008, come, ad esempio, per il programma *“Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza pubblica”* (+€100.572.233 pari all'8,42%), la cui variazione deriva da una più attenta disamina delle attività svolte o come per il programma *“Protezione sociale per particolari categorie”* per il quale rimane la sola attività di trasferimento di risorse finanziarie, mentre le risorse umane e strumentali ad esso in precedenza attribuite confluiscono nel programma *“Garanzie dei diritti dei cittadini”*.

Inoltre, in ottemperanza a quanto disposto dal dl. n. 85 del 15 maggio 2008, convertito in legge n. 121 del 14 luglio 2008, il programma *“indirizzo politico”* presenta una contrazione rispetto al 2008 del 21,57%.

Nella sottostante tabella è rappresentata, sinteticamente, l'incidenza dei costi, propri e dislocati, per Programmi, mettendo in evidenza, in particolare, *“Indirizzo politico”* e *“Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza”*. L'entità dei costi dislocati rispetto ai costi propri nel Budget definito 2009 dell'Amministrazione, è giustificata dal ruolo del Ministero che, come precedentemente specificato, trasferisce ingenti risorse ad altre Amministrazioni ed organismi.

Costi propri per programma				
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	COSTI PROPRI (in migliaia di euro)	COSTI DISLOCATI (in migliaia di euro)	% sul Totale Costi Propri	COSTI TOTALI
Programmi dell'Amministrazione	5.075.803	158.309.153	90,92 %	163.384.956
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	483.635		8,66 %	483.635
Indirizzo politico	22.980		0,41 %	22.980
TOTALE	5.582.418	158.309.153		163.891.572

L'analisi per natura e struttura organizzativa

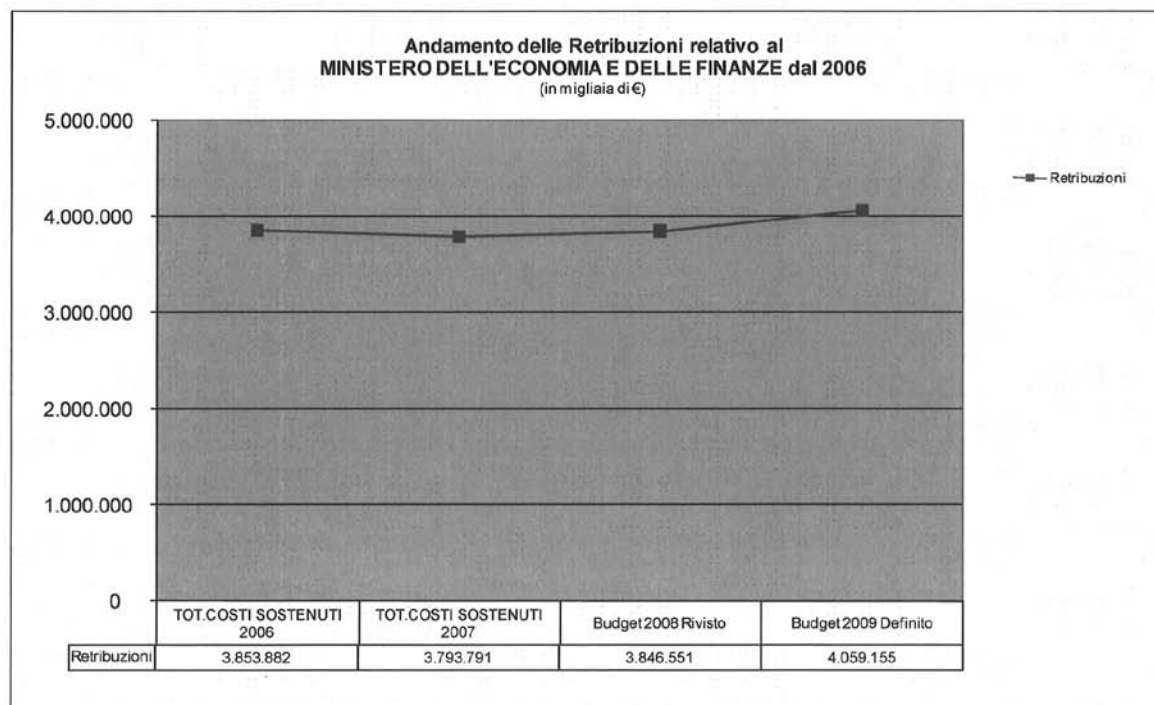
I costi complessivamente previsti per l'anno 2009 sono pari a migl. di € 5.582.418 aumentati del 3,9% rispetto al Budget rivisto 2008, in valore assoluto migl. di € 209.312.

La variazione rispetto al Budget rivisto dell'anno precedente è principalmente attribuibile ai costi delle retribuzioni della *Guardia di Finanza* che presenta un incremento del 3,74% - in valore assoluto pari a migl. di € 129.988.234 – relativo al maggior numero di risorse umane previste per l'anno 2009 per assunzioni straordinarie.

Il **Costo del personale**, pari a migl. di € 4.141.087, subisce una variazione del 5,36% rispetto al budget rivisto 2008, derivante dall'aumento della voce **Retribuzioni** (5,53%, in valore assoluto pari a migl. di € 212.604); si ridimensiona, invece, la voce **Altri costi del personale**, che passa da migl. di € 83.823 del Budget rivisto 2008 a migl. di € 81.932.

Relativamente alle **Retribuzioni**, il **costo medio** del personale previsto per il 2009 è pari a di € 49.025, con un aumento del 2,09% (+ € 1.002 rispetto al Budget rivisto) per effetto degli aumenti previsti per il rinnovo del contratto del comparto Ministeri. Gli **Anni persona** previsti dal Ministero sono 78.940, in aumento rispetto al Budget rivisto 2008 (2,90%, pari a 2.221 aa/p), e derivano da una più puntuale rilevazione del dato da parte del *Dipartimento delle Finanze* e della *Guardia di Finanza* che tiene conto delle assunzioni straordinarie previste.

Nel grafico sottostante è rappresentato l'andamento delle Retribuzioni dell'Amministrazione dal 2006:



I **Costi di gestione** previsti per il 2009 ammontano a migl. di € 556.863 e risultano in diminuzione rispetto al Budget rivisto 2008 (-7,72%, pari in valore assoluto a migl. di € 46.619); la contrazione dei costi, pur essendo trasversale per tutti i centri di costo del Ministero, è in buona parte attribuibile alla *Guardia di Finanza* e, in particolare, alla voce **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi - Noleggi, locazioni e leasing – Locazione degli immobili**, che diminuisce del 30,31% circa (in valore assoluto pari ad migl. € 62.238). L'incremento del 16,62% (pari, in valore assoluto, a migl. di € 13.089) previsto per **Altri costi** si riferisce al *Dipartimento delle Finanze* per i compensi dovuti ai Giudici tributari.

Si segnalano, inoltre, le variazioni relative alle voci di 3° livello ***Servizi per trasferte*** (-78,69%, pari a migl. di € -15.953) ***Vestiaro*** (il cui aumento ammonta a migl. di € 12.309) e ***Pulizia e lavanderia*** (che aumenta di migl. 5.606) tutte attribuibili alla *Guardia di Finanza*.

L'Amministrazione prevede, per i **Costi straordinari e speciali**, un importo complessivo di migl. di € 742.880, che aumenta, rispetto al Budget rivisto, di migl. di € 29.148. Si precisa che, in tale voce vengono rilevati i costi relativi ai *servizi finanziari* che, pur rientrando nelle attività istituzionali dell'Amministrazione, non possono considerarsi costi di struttura; su tale voce, in particolare per quanto riguarda il *Dipartimento del Tesoro*, si rilevano i costi per lo stoccaggio delle monete e le somme da corrispondere alle Poste S.p.A. per il servizio di tesoreria e regolamento dei rapporti derivanti da cessazioni di valuta per il fabbisogno delle Amministrazioni dello Stato per un totale di migl. di € 152.288; per quanto riguarda il *Dipartimento delle finanze*, si rilevano i costi relativi ai compensi ai Centri di assistenza fiscale, i compensi dovuti alla Riscossioni S.p.A., i rimborsi ai concessionari delle spese per le procedure esecutive, gli aggi di gestione dell'Enalotto, le imposte sui beni demaniali per un totale di migl. di € 568.056; infine, per il *Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato*, si rilevano migl. di € 4.634 relativi al compenso dovuto alla Banca d'Italia per il servizio di tesoreria e Fintecna.

I costi previsti per **Ammortamenti** sono pari a migl. di € 141.589, in aumento rispetto al budget rivisto 2008 del 12,8%, riconducibili, in particolare alla *Guardia di finanza* relativamente alle voci ***Beni mobili - Impianti ed attrezzature*** ed ***Hardware e Manutenzione straordinarie - Mezzi di trasporto aerei, Mezzi di trasporto marittimi ed Impianti ed attrezzature***. Si registra, viceversa, una contrazione nell'acquisto dei ***Mezzi di trasporto aerei e marittimi***.

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 Consigli 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
	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"
004 L'Italia in Europa e nel mondo	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
007 Ordine pubblico e sicurezza	004 Sicurezza democratica	Servizi per la sicurezza democratica
	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 calamita'	Fondo di solidarieta' 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 Competitivita' 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 mobilita'	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, Autorita' 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; Attivita' 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, pubblicita' di utilita' 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 metrebuses, 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 indennita' per i beni perduti all'estero, pensioni sociali e benefici ai militari e deportati; Trasferimenti per Commissioni mediche periferiche invalidita' 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 realta' familiari; Osservatorio per il contrasto della pedofilia; Attivita' internazionale in materia di adozioni
	008 Promozione dei diritti e delle pari opportunita'	Risorse assegnate alla Presidenza del Consiglio dei Ministri destinate all'affermazione dei diritti della persona, al rispetto delle pari opportunita' 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, indennita' 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 fiscalita'	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'attivita' delle Commissioni tributarie ed organismi di giustizia tributaria; Aggi ai Concessionari