

## BUDGET DELLO STATO 2010

Confronto con il Budget rivisto 2009 costi propri per Missione e Programma  
(migliaia di €)

Missioni/Programmi	Budget Definito 2010 (A)	Budget rivisto 2009 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/B
Ricerca per il settore della sanità pubblica e zooprofilattico	7.530	9.916	(2.385)	(24,06)
Ricerca scientifica e tecnologica applicata	11.518	15.110	(3.592)	(23,77)
Ricerca scientifica e tecnologica di base	11.549	13.021	(1.472)	(11,31)
Ricerca tecnologica nel settore della difesa	80.523	70.856	9.667	13,64
Sviluppo, innovazione e ricerca in materia di energia ed in ambito minerario ed industriale	2.808	2.729	79	2,89
<b>18 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>371.035</b>	<b>357.976</b>	<b>13.059</b>	<b>3,65</b>
Conservazione dell'assetto idrogeologico		4.843	(4.843)	(100,00)
Coordinamento generale, informazione ed educazione ambientale; comunicazione ambientale	4.595		4.595	
Prevenzione e riduzione dell'inquinamento elettromagnetico e impatto sui sistemi di comunicazione elettronica	1.701	816	884	108,31
Prevenzione e riduzione integrata dell'inquinamento	13.868	20.649	(6.781)	(32,84)
Sviluppo sostenibile	21.546	20.365	1.181	5,80
Trattamento e smaltimento rifiuti e acque, bonifiche, tutela e gestione delle risorse idriche		6.027	(6.027)	(100,00)
Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversità	289.232	277.299	11.934	4,30

## BUDGET DELLO STATO 2010

## Confronto con il Budget rivisto 2009 costi propri per Missione e Programma

(migliaia di €)

Missioni/Programmi	Budget Definito 2010 (A)	Budget rivisto 2009 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/B
Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche	13.144		13.144	
Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	26.950	27.977	(1.027)	(3,67)
<b>19 - Casa e assetto urbanistico</b>	<b>6.835</b>	<b>12.196</b>	<b>(5.361)</b>	<b>(43,96)</b>
Politiche abitative	3.118	3.454	(336)	(9,72)
Politiche urbane e territoriali	3.717	8.743	(5.025)	(57,48)
<b>20 - Tutela della salute</b>	<b>241.014</b>	<b>467.296</b>	<b>(226.281)</b>	<b>(48,42)</b>
Prevenzione, assistenza, indirizzo e coordinamento internazionale in materia sanitaria umana	112.757	315.817	(203.060)	(64,30)
Prevenzione e assistenza sanitaria veterinaria	43.027	59.038	(16.010)	(27,12)
Programmazione sanitaria e livelli essenziali di assistenza	18.364	19.667	(1.303)	(6,63)
Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano	10.737	14.491	(3.754)	(25,91)
Vigilanza, prevenzione e repressione nel settore sanitario	56.130	58.283	(2.153)	(3,69)
<b>21 - Tutela dei beni e attività culturali e paesaggistici</b>	<b>997.683</b>	<b>814.382</b>	<b>183.301</b>	<b>22,51</b>
Coordinamento e indirizzo per i beni e le attività culturali a livello territoriale	39.167	32.024	7.143	22,31
Sostegno e vigilanza ad attività culturali	1.404	1.222	182	14,91

## BUDGET DELLO STATO 2010

Confronto con il Budget rivisto 2009 costi propri per Missione e Programma  
(migliaia di €)

Missioni/Programmi	Budget Definito 2010 (A)	Budget rivisto 2009 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/B
Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo	10.786	10.105	681	6,74
Tutela dei beni archeologici	279.626	217.963	61.663	28,29
Tutela dei beni archivistici	131.585	142.144	(10.559)	(7,43)
Tutela dei beni librari, promozione del libro e dell'editoria	139.641	121.573	18.068	14,86
Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell' arte contemporanee; tutela e valorizzazione del paesaggio	373.976		373.976	
Tutela e valorizzazione dei beni architettonici, storico-artistici ed etnoantropologici		248.169	(248.169)	(100,00)
Tutela e valorizzazione del paesaggio e dell'arte e architettura contemporanee		25.248	(25.248)	(100,00)
Valorizzazione del patrimonio culturale	4.612		4.612	
Vigilanza, prevenzione e repressione in materia di patrimonio culturale	16.887	15.935	952	5,97
<b>22 - Istruzione scolastica</b>	<b>43.317.872</b>	<b>45.113.388</b>	<b>(1.795.516)</b>	<b>(3,98)</b>
Diritto allo studio, condizione studentesca	3.751	3.401	350	10,28
Istruzione degli adulti		316	(316)	(100,00)
Istruzione post-secondaria		554	(554)	(100,00)

## BUDGET DELLO STATO 2010

## Confronto con il Budget rivisto 2009 costi propri per Missione e Programma

(migliaia di €)

Missioni/Programmi	Budget Definito 2010 (A)	Budget rivisto 2009 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/B
Istruzione post-secondaria, degli adulti, e programmi di istruzione-formazione-lavoro	1.038		1.038	
Istruzione prescolastica	4.289.458	4.378.751	(89.293)	(2,04)
Istruzione primaria	14.315.552	14.392.122	(76.570)	(0,53)
Istruzione secondaria di primo grado	9.442.945	10.000.485	(557.540)	(5,58)
Istruzione secondaria di secondo grado	14.963.453	16.067.164	(1.103.711)	(6,87)
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	301.674	270.593	31.081	11,49
<b>23 - Istruzione universitaria</b>	<b>427.169</b>	<b>16.033</b>	<b>411.136</b>	<b>2564,27</b>
Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	2.018	2.606	(588)	(22,56)
Istituti di alta cultura	414.550	3.853	410.697	10658,35
Sistema universitario e formazione post-universitaria	10.601	9.574	1.027	10,73
<b>24 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>97.303</b>	<b>86.981</b>	<b>10.322</b>	<b>11,87</b>
Associazionismo, volontariato e formazioni sociali	2.411	2.519	(108)	(4,28)
Garanzia dei diritti dei cittadini	88.784	78.368	10.416	13,29

## BUDGET DELLO STATO 2010

## Confronto con il Budget rivisto 2009 costi propri per Missione e Programma

(migliaia di €)

Missioni/Programmi	Budget Definito 2010 (A)	Budget rivisto 2009 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/B
Programmazione sociale, trasferimenti assistenziali e finanziamento nazionale della spesa sociale	2.389	2.976	(587)	(19,73)
Promozione dei diritti sociali, politiche di inclusione sociale e misure di sostegno delle persone in condizioni di bisogno	3.719	3.117	601	19,30
<b>25 - Politiche previdenziali</b>	<b>6.628</b>	<b>6.630</b>	<b>(2)</b>	<b>(0,03)</b>
Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati	6.628	6.630	(2)	(0,03)
<b>26 - Politiche per il lavoro</b>	<b>414.883</b>	<b>31.824</b>	<b>383.059</b>	<b>1203,66</b>
Coordinamento e integrazione delle politiche del lavoro e delle politiche sociali, innovazione e coordinamento amministrativo	2.501		2.501	
Regolamentazione e vigilanza del lavoro	376.526	14.021	362.505	2585,41
Reinserimento lavorativo e sostegno all'occupazione ed al reddito	8.955	15.587	(6.632)	(42,55)
Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	26.901	2.216	24.685	1113,75
<b>27 - Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti</b>	<b>92.248</b>	<b>98.969</b>	<b>(6.721)</b>	<b>(6,79)</b>
Flussi migratori per motivi di lavoro e politiche di integrazione sociale delle persone immigrate	1.872	1.903	(30)	(1,60)
Garanzia dei diritti e interventi per lo sviluppo della coesione sociale	34.937	37.272	(2.334)	(6,26)
Gestione flussi migratori	48.990	53.425	(4.435)	(8,30)
Rapporti con le confessioni religiose	6.449	6.370	78	1,23

**BUDGET DELLO STATO 2010****Confronto con il Budget rivisto 2009 costi propri per Missione e Programma**

(migliaia di €)

Missioni/Programmi	Budget Definito 2010 (A)	Budget rivisto 2009 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/B
<b>28 - Sviluppo e riequilibrio territoriale</b>	<b>31.988</b>	<b>32.960</b>	<b>(972)</b>	<b>(2,95)</b>
Politiche per lo sviluppo economico ed il miglioramento istituzionale delle aree sottoutilizzate	31.988	32.960	(972)	(2,95)
<b>29 - Politiche economico-finanziarie e di bilancio</b>	<b>4.145.689</b>	<b>3.965.231</b>	<b>180.458</b>	<b>4,55</b>
Prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni agli obblighi fiscali	2.543.331	2.567.773	(24.442)	(0,95)
Programmazione economico-finanziaria e politiche di bilancio	609.353	510.823	98.530	19,29
Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario	15.682	14.717	965	6,56
Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalita'	584.950	521.787	63.163	12,11
Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte	392.374	350.132	42.242	12,06
<b>32 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>1.082.047</b>	<b>1.475.746</b>	<b>(393.700)</b>	<b>(26,68)</b>
Indirizzo politico	245.393	243.718	1.676	0,69
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	496.183	898.870	(402.687)	(44,80)
Servizi generali, formativi, assistenza legale ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	340.470	333.159	7.312	2,19
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>92.594.863</b>	<b>93.052.581</b>	<b>(457.718)</b>	<b>(0,49)</b>

Tavola 5

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

Amministrazioni Centrali	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	6.118.017	6,61	22.070	0,36	8,99	78.045	1,28	15,73
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	245.767	0,27	38.843	15,80	15,83	20.455	8,32	4,12
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	501.188	0,54	6.894	1,38	2,81	62.392	12,45	12,57
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	7.760.873	8,38	34.407	0,44	14,02			
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	1.133.685	1,22	13.606	1,20	5,54	53.021	4,68	10,69
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	43.820.967	47,33	16.903	0,04	6,89	28.089	0,06	5,66
MINISTERO DELL'INTERNO	9.303.163	10,05	32.723	0,35	13,33	76.849	0,83	15,49
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	144.138	0,16	9.995	6,93	4,07	10.610	7,36	2,14
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	1.116.353	1,21	15.723	1,41	6,41	64.511	5,78	13,00
MINISTERO DELLA DIFESA	20.332.337	21,96	23.697	0,12	9,66	46.375	0,23	9,35
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	715.883	0,77	11.432	1,60	4,66	15.034	2,10	3,03
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	1.127.742	1,22	11.045	0,98	4,50	22.652	2,01	4,57
MINISTERO DELLA SALUTE	274.750	0,30	8.056	2,93	3,28	18.149	6,61	3,66
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>92.594.863</b>	<b>100,00</b>	<b>245.393</b>	<b>0,27</b>	<b>100,00</b>	<b>496.183</b>	<b>0,54</b>	<b>100,00</b>

## **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 mgl. di euro 485.214.189.

La rappresentazione dei costi per natura è articolata secondo le seguenti quattro componenti: i **Costi delle Amministrazioni centrali** (19,08%), gli **Oneri finanziari** (16,35%), i **Costi dislocati** (59,82%) ed i **Fondi da assegnare** (4,75%).

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 mgl. di euro 92.594.863.

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 mgl. di euro 79.348.293.

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