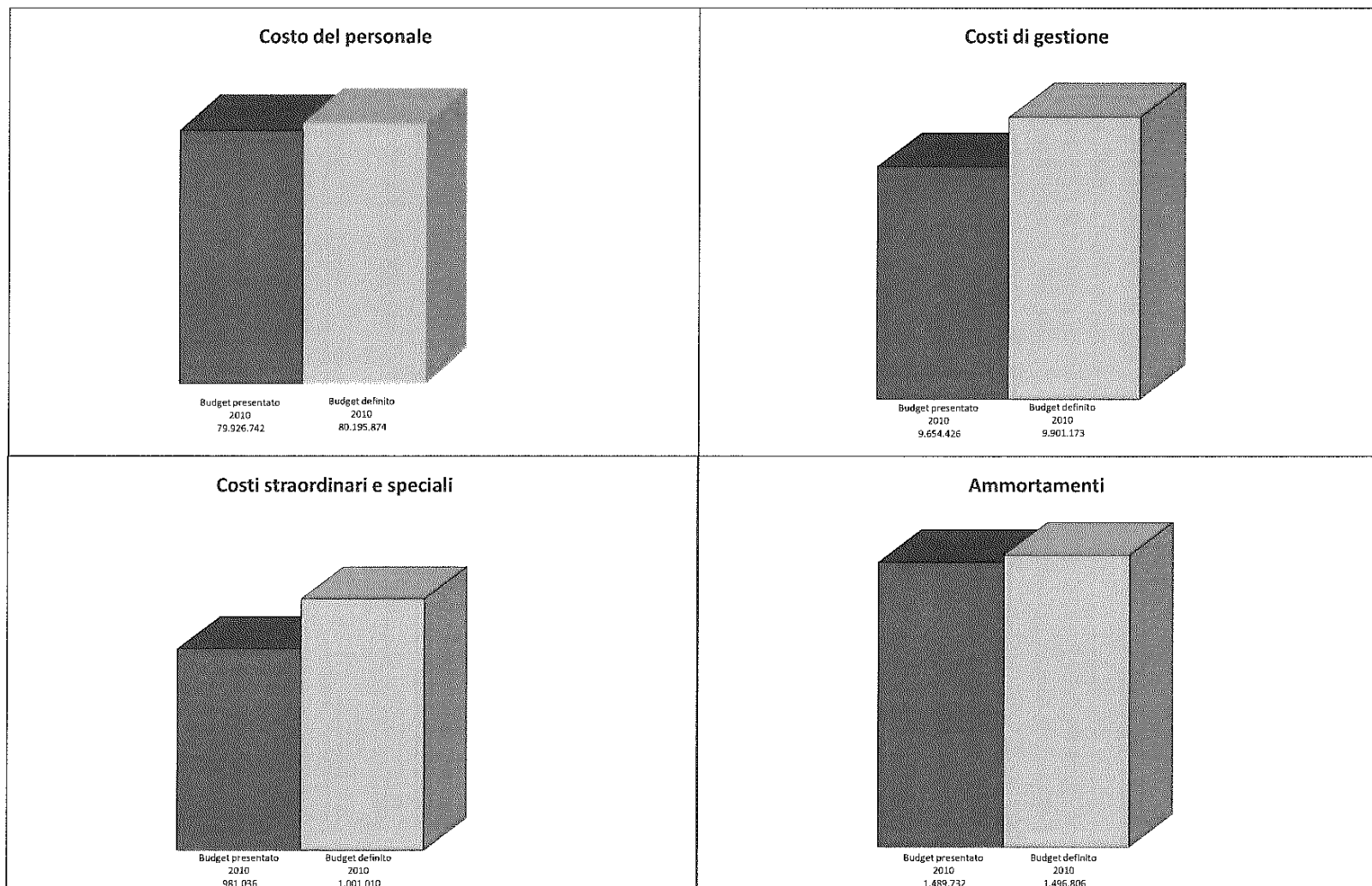


Confronto Budget definito e presentato 2010 per tipologia di costo

Tavola 13

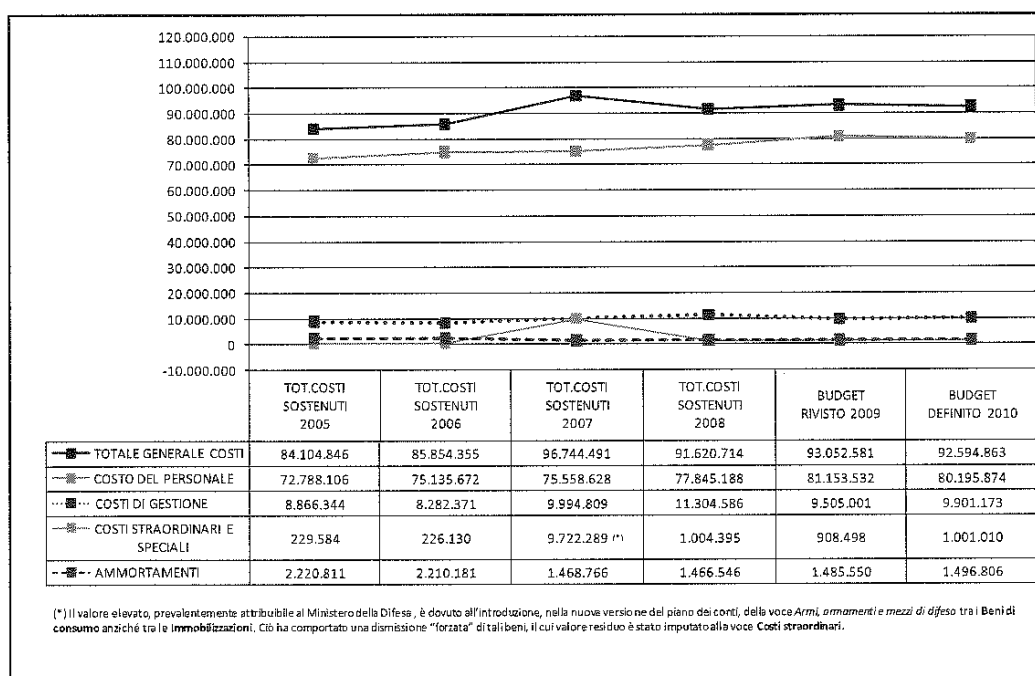


a. L'AGGREGATO "COSTO DEL PERSONALE"

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 80.195.874 con un'incidenza percentuale dell'86,61% sul totale dei costi delle Amministrazioni centrali, e del 16,53% 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 ad 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 14, 15 e 16**.

Tavola 14

**BUDGET DELLO STATO 2010**  
**Composizione del Costo del Personale per Amministrazione centrale**  
(in Euro)

Amministrazioni Centrali	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	79.433	4,37	4.406.379.762	5,49	4.327.205.353	5,49	79.174.409	5,59
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	3.553	0,20	208.647.275	0,26	199.854.297	0,25	8.792.978	0,62
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	8.964	0,49	411.549.195	0,51	401.986.847	0,51	9.562.348	0,67
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	100.659	5,54	5.822.340.576	7,26	5.742.927.373	7,29	79.413.203	5,60
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	9.101	0,50	945.785.308	1,18	459.491.602	0,58	486.293.706	34,31
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	1.078.046	59,33	42.954.955.786	53,56	42.686.621.777	54,19	268.334.009	18,93
MINISTERO DELL'INTERNO	164.473	9,05	7.993.011.326	9,97	7.806.346.341	9,91	186.664.985	13,17
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	1.106	0,06	65.786.661	0,08	63.258.314	0,08	2.528.347	0,18
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	20.627	1,14	923.814.802	1,15	911.134.418	1,16	12.680.384	0,89
MINISTERO DELLA DIFESA	313.811	17,27	14.690.143.360	18,32	14.437.328.572	18,33	252.814.788	17,84
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	12.523	0,69	622.707.129	0,78	607.707.746	0,77	14.999.383	1,06
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	21.277	1,17	962.419.894	1,20	949.572.872	1,21	12.847.022	0,91
MINISTERO DELLA SALUTE	3.326	0,18	188.333.139	0,23	185.197.435	0,24	3.135.704	0,22
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.816.900</b>	<b>100,00</b>	<b>80.195.874.211</b>	<b>100,00</b>	<b>78.778.632.945</b>	<b>100,00</b>	<b>1.417.241.266</b>	<b>100,00</b>

Tavola 15

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

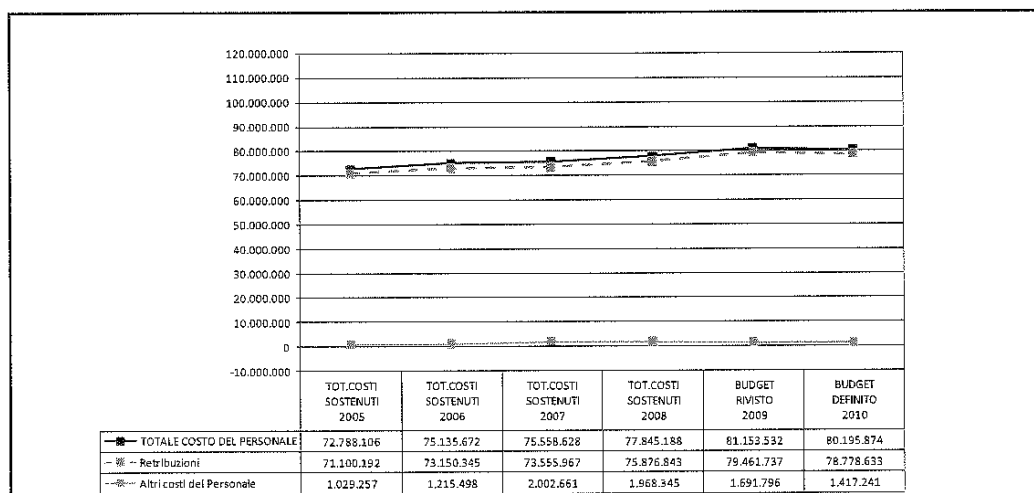
Amministrazioni Centrali	Anni Persona	Incidenza % sul totale generale Anni Persona	Costo delle Retribuzioni del lavoro ordinario	Costo delle Retribuzioni del lavoro straordinario	Totale costo delle Retribuzioni	Incidenza % costo del lavoro straordinario
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	79.433	4,37	4.111.137.066	216.068.287	4.327.205.353	4,99
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	3.553	0,20	197.862.688	1.991.609	199.854.297	1,00
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	8.964	0,49	395.791.134	6.195.714	401.986.847	1,54
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	100.659	5,54	5.584.708.781	158.218.592	5.742.927.373	2,76
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	9.101	0,50	458.830.013	661.589	459.491.602	0,14
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	1.078.046	59,33	42.686.230.607	391.170	42.686.621.777	0,00
MINISTERO DELL'INTERNO	164.473	9,05	7.408.856.191	397.490.150	7.806.346.341	5,09
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	1.106	0,06	60.971.223	2.287.091	63.258.314	3,62
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	20.627	1,14	901.233.066	9.901.352	911.134.418	1,09
MINISTERO DELLA DIFESA	313.811	17,27	13.957.765.195	479.563.377	14.437.328.572	3,32
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	12.523	0,69	593.334.417	14.373.329	607.707.746	2,37
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	21.277	1,17	943.247.675	6.325.196	949.572.872	0,67
MINISTERO DELLA SALUTE	3.326	0,18	184.194.858	1.002.577	185.197.435	0,54
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.816.900</b>	<b>100,00</b>	<b>77.484.162.912</b>	<b>1.294.470.035</b>	<b>78.778.632.945</b>	<b>1,64</b>

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

Amministrazioni Centrali	Budget definito 2010		
	Anni Persona (A)	Costo Retribuzioni lavoro ordinario (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	79.433	4.111.137.066	51.756
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	3.553	197.862.688	55.682
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	8.964	395.791.134	44.155
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	100.659	5.584.708.781	55.481
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	9.101	458.830.013	50.413
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	1.078.046	42.686.230.607	39.596
MINISTERO DELL'INTERNO	164.473	7.408.856.191	45.046
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	1.106	60.971.223	55.128
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	20.627	901.233.066	43.691
MINISTERO DELLA DIFESA	313.811	13.957.765.195	44.478
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	12.523	593.334.417	47.380
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	21.277	943.247.675	44.331
MINISTERO DELLA SALUTE	3.326	184.194.858	55.374
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.816.900</b>	<b>77.484.162.912</b>	<b>42.646</b>

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 78.778.633, con una lieve diminuzione (0,86% pari a migl. di euro 683.104) rispetto al Budget rivisto 2009, da imputare, in particolare al Ministero dell'Istruzione dell'università e della ricerca.

Ciò è visibile nell'esposizione sintetica sottostante in cui sono espone per ogni Amministrazione, le differenze rispetto al Budget rivisto 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 rivisto 2009 e il Consuntivo 2008 (in migliaia di €)

	Budget Definito 2010	Budget Rivisto 2009	Consuntivo 2008	Scostamento Budget Definito 2010 - Budget Rivisto 2009		Scostamento Budget Definito 2010 - Consuntivo 2008	
				valore assoluto	%	valore assoluto	%
<b>BUDGET DELLO STATO 2010</b>	<b>78.778.633</b>	<b>79.461.737</b>	<b>75.876.848</b>	<b>(683.104)</b>	<b>(0,86)</b>	<b>2.901.790</b>	<b>3,82</b>
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	4.327.205	4.410.072	3.852.411	(82.867)	(1,88)	474.794	12,32
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	199.854	194.764	182.619	5.091	2,61	17.236	9,44
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI*	401.987	582.239	578.762	4.945	0,85	8.423	1,46
MINISTERO DELLA SALUTE*	185.197						
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	5.742.927	5.537.700	5.397.556	205.227	3,71	345.371	6,40
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	459.492	433.423	373.432	26.068	6,01	86.060	23,05
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	42.686.622	44.058.656	41.837.252	(1.372.094)	(3,11)	849.370	2,03
MINISTERO DELL'INTERNO	7.806.346	7.593.157	7.531.365	213.190	2,81	274.982	3,65
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	63.258	59.034	57.046	4.225	7,16	6.213	10,89
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	911.134	854.168	833.941	56.967	6,67	77.194	9,26
MINISTERO DELLA DIFESA	14.437.329	14.373.544	13.859.698	68.784	0,44	577.630	4,17
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	607.708	579.700	473.058	28.007	4,83	134.650	28,46
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	949.573	785.281	899.704	164.292	20,92	49.869	5,54

\*Istituito dal 2010 ai sensi della L. 172/2009

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 1.417.241. Il valore per budget definito 2010 decresce sia rispetto al Rivisto 2009 (-16,23%, pari a migl. di euro 274.554) e in misura maggiore rispetto al Consuntivo 2008 (-28%, pari a migl. di euro 551.103), 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 rivisto 2009 ed al Consuntivo 2008.

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

	Budget Definito 2010	Budget Rivisto 2009	Consuntivo 2008	Scostamento Budget Definito 2010 - Budget Rivisto 2009		Scostamento Budget Definito 2010 - Consuntivo 2008	
				valore assoluto	%	valore assoluto	%
<b>BUDGET DELLO STATO 2010</b>	<b>1.417.241</b>	<b>1.691.796</b>	<b>1.966.345</b>	<b>(274.555)</b>	<b>(16,23)</b>	<b>(551.104)</b>	<b>(28,00)</b>
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	79.174	72.151	81.771	7.023	9,73	(2.597)	(3,18)
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	8.793	7.637	6.566	1.156	15,13	2.227	33,92
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI*	9.562	12.290	8.762	408	3,32	3.936	44,92
MINISTERO DELLA SALUTE*	3.136						
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	79.413	77.303	118.985	2.110	2,73	(39.572)	(33,26)
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	486.294	491.469	469.355	(5.176)	(1,05)	16.939	3,61
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	268.334	232.404	191.942	35.930	15,46	76.392	39,80
MINISTERO DELL'INTERNO	186.665	167.533	179.711	19.132	11,42	6.954	3,87
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	2.528	2.075	1.269	453	21,82	1.259	99,22
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	12.680	29.268	30.688	(16.687)	(56,82)	(18.008)	(58,66)
MINISTERO DELLA DIFESA	252.815	576.368	855.361	(323.553)	(56,14)	(602.547)	(70,44)
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	14.999	11.752	11.069	3.247	27,63	3.931	35,51
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	12.847	11.444	12.866	1.403	12,26	(19)	(0,15)

\*Istituito dal 2010 ai sensi della L. 172/2009

**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 9.901.173 ed incide per il 10,69% sul totale dei costi delle Amministrazioni centrali e per il 2,04% 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: