

### **2.2.2 - Considerazioni sulla composizione dei Costi dislocati 2010**

Le **Tavole 17, 18 e 19** espongono, in dettaglio, la composizione dell'aggregato Costi dislocati che, come già specificato, rappresenta risorse finanziarie trasferite dalle Amministrazioni centrali ad enti ed organismi a finanza derivata ed a privati, che non generano costi connessi allo svolgimento delle attività delle Amministrazioni centrali, pur essendo allocate sui rispettivi bilanci.

In particolare, nella **Tavola 17**, sono analizzati i **Trasferimenti correnti**, che sono pari a migl. di euro 250.831.615.

La maggior parte di tali risorse sono destinate ad *Amministrazioni locali* (45,95%, pari a migl. di euro 115.245.637) quali Regioni, Comuni e Province, Enti locali produttori di servizi sanitari, Enti locali produttori di servizi economici ed Enti locali produttori di servizi assistenziali, ricreativi, etc. ed altri Enti locali.

Altro elemento rilevante è costituito dai finanziamenti agli *Enti di Previdenza*, che sono pari a migl. di euro 91.267.063 ed incidono per il 36,39% sul totale. L'ammontare di tale voce risente degli obiettivi, delle condizioni e dei meccanismi finanziari di funzionamento del settore previdenziale e delle connesse situazioni demografiche e sociali.

Le risorse destinate ad Enti ed Amministrazioni centrali sono pari a migl. di euro 10.173.477 e rappresentano il 4,06% dei Trasferimenti correnti. Le risorse rimanenti sono destinate ai *Trasferimenti a Estero, a Famiglie e Istituzioni sociali private ed a Imprese*.

Le **Tavole 18 e 19** evidenziano i **Trasferimenti in conto capitale** che sono distinti in **Contributi agli investimenti** (tav. 16) ed **Altri trasferimenti in conto capitale** (tav. 17). I primi, pari a migl. di euro 26.862.870, rappresentano risorse destinate a finanziare progetti ed investimenti dei soggetti destinatari dei trasferimenti, i secondi, pari a migl. di euro 12.544.092, rappresentano risorse destinate al ripianamento di debiti pregressi dei soggetti beneficiari o ad altri trasferimenti in conto capitale.

Tavola 17/1

**BUDGET DELLO STATO 2010**  
**Dettaglio della voce: Trasferimenti correnti**

(migliaia di €)

Piano dei conti	Totale 2010		
	IMPORTI	% sul totale intermedio	% sul totale generale
<b>Amministrazioni Centrali</b>			
Assemblee legislative	1.531.008	15,05	0,61
Corte Costituzionale	52.700	0,52	0,02
Presidenza della Repubblica	228.256	2,24	0,09
Consiglio Nazionale dell'Economia e del Lavoro	18.000	0,18	0,01
Consiglio Superiore della Magistratura	34.680	0,34	0,01
Consiglio di Stato e Tribunali Amministrativi Regionali	194.258	1,91	0,08
Corte dei conti	300.000	2,95	0,12
Presidenza del Consiglio dei Ministri	1.320.272	12,98	0,53
Agenzie	239.757	2,36	0,10
Agenzie fiscali	4.296.856	42,24	1,71
Autorita	44.923	0,44	0,02
Altri enti produttori di servizi economici e di regolazione dell'attività economica	815.096	8,01	0,32
Enti produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali	607.868	5,98	0,24
Enti di ricerca	489.803	4,81	0,20
<b>Totale Trasferimenti correnti ad Amministrazioni Centrali</b>	<b>10.173.477</b>	<b>100,00</b>	<b>4,06</b>
<b>Amministrazioni locali</b>			
Regioni	97.707.633	84,78	38,95
Comuni e province	16.910.070	14,67	6,74
Enti produttori di servizi sanitari	318.331	0,28	0,13
Enti locali produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali	309.602	0,27	0,12
<b>Totale Trasferimenti correnti ad Amministrazioni locali</b>	<b>115.245.637</b>	<b>100,00</b>	<b>45,95</b>
<b>Trasferimenti correnti ad Università statali</b>	<b>7.334.242</b>	<b>100,00</b>	<b>2,92</b>
<b>Trasferimenti correnti ad Enti di previdenza</b>	<b>91.267.063</b>	<b>100,00</b>	<b>36,39</b>
<b>Famiglie e Istituzioni sociali private</b>			
Prestazioni di assistenza sociale in denaro	1.002.605	26,33	0,40
Altre prestazioni sociali in denaro	185.291	4,87	0,07
Trasferimenti di assistenza sociale in natura	168.191	4,42	0,07
Altri trasferimenti sociali in natura	154.132	4,05	0,06
Altri trasferimenti a famiglie	652.336	17,13	0,26
Altri trasferimenti a istituzioni sociali private	1.645.793	43,22	0,66
<b>Totale Trasferimenti correnti a Famiglie e istituzioni sociali private</b>	<b>3.808.348</b>	<b>100,00</b>	<b>1,52</b>
<b>Imprese</b>			
Contributi alle importazioni	30.832	0,72	0,01
Altri contributi ai prodotti	2.282.221	53,16	0,91
Contributi in conto interessi	378.641	8,82	0,15
Altri contributi alla produzione	1.333.387	31,06	0,53
Altri trasferimenti a imprese	268.412	6,25	0,11
<b>Totale Trasferimenti correnti a Imprese</b>	<b>4.293.495</b>	<b>100,00</b>	<b>1,71</b>
<b>Estero</b>			

Tavola 17/2

**BUDGET DELLO STATO 2010**  
**Dettaglio della voce: Trasferimenti correnti**  
(migliaia di €)

Piano dei conti	Totale 2010		
	IMPORTI	% sul totale intermedio	% sul totale generale
Unione Europea	43.172	0,23	0,02
Risorse proprie CEE	17.200.000	91,93	6,86
Altri trasferimenti all'estero	1.466.182	7,84	0,58
<b>Totale Trasferimenti correnti a Estero</b>	<b>18.709.354</b>	<b>100,00</b>	<b>7,46</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>250.831.615</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Tavola 18

**BUDGET DELLO STATO 2010**  
**Dettaglio della voce: Contributi agli investimenti**  
(migliaia di €)

Piano dei conti	Totale 2010		
	IMPORTI	% sul totale intermedio	% sul totale generale
<b>Amministrazioni Centrali</b>			
Agenzie	26.720	0,34	0,10
Agenzie fiscali	18.700	0,24	0,07
Altri enti produttori di servizi economici e di regolazione dell'attività economica	5.576.439	71,35	20,76
Enti produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali	105.614	1,35	0,39
Enti di ricerca	2.087.979	26,72	7,77
<b>Totale Contributi agli investimenti ad Amministrazioni Centrali</b>	<b>7.815.451</b>	<b>100,00</b>	<b>29,09</b>
<b>Enti ed Amministrazioni locali</b>			
Regioni	5.474.087	66,96	20,38
Comuni e province	2.261.358	27,66	8,42
Enti produttori di servizi sanitari	6.454	0,08	0,02
Enti locali produttori di servizi economici e di regolazione dell'attività economica	429.830	5,26	1,60
Enti locali produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali	4.014	0,05	0,01
<b>Totale Contributi agli investimenti ad Enti ed Amministrazioni locali</b>	<b>8.175.743</b>	<b>100,00</b>	<b>30,44</b>
<b>Contributi agli investimenti ad Università statali</b>	<b>77.251</b>	<b>100,00</b>	<b>0,29</b>
<b>Contributi agli investimenti ad Enti di previdenza</b>	<b>769.683</b>	<b>100,00</b>	<b>2,87</b>
<b>Contributi agli investimenti ad Famiglie e istituzioni sociali private</b>	<b>49.120</b>	<b>100,00</b>	<b>0,18</b>
<b>Imprese</b>			
Private	5.572.942	59,07	20,75
Pubbliche	3.861.904	40,93	14,38
<b>Totale Contributi agli investimenti ad Imprese</b>	<b>9.434.846</b>	<b>100,00</b>	<b>35,12</b>
<b>Estero</b>			
Unione Europea	150.017	27,74	0,56
Altri trasferimenti all'estero	390.759	72,26	1,45
<b>Totale Contributi agli investimenti ad Estero</b>	<b>540.776</b>	<b>100,00</b>	<b>2,01</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>26.862.870</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Tavola 19

**BUDGET DELLO STATO 2010****Dettaglio della voce: Altri trasferimenti in c/capitale**

(migliaia di €)

Piano dei conti	Totale 2010		
	IMPORTI	% sul totale intermedio	% sul totale generale
<b>Amministrazioni pubbliche</b>			
Ripiano debiti pregressi	2.082.794	95,43	16,60
Altri	99.677	4,57	0,79
<b>Totale Altri trasferimenti in c/capitale ad Amministrazioni pubbliche</b>	<b>2.182.471</b>	<b>100,00</b>	<b>17,40</b>
<b>Famiglie e istituzioni sociali private</b>			
Famiglie e istituzioni sociali private	586	100,00	0,00
<b>Totale Altri trasferimenti in c/capitale ad Famiglie e istituzioni sociali private</b>	<b>586</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Imprese</b>			
Altri	102.648	100,00	0,82
<b>Totale Altri trasferimenti in c/capitale ad Imprese</b>	<b>102.648</b>	<b>100,00</b>	<b>0,82</b>
<b>Somme non altrove classificate</b>	<b>10.258.337</b>	<b>100,00</b>	<b>81,78</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>12.544.092</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

### **2.2.3 - Considerazioni sulla composizione dei Costi 2010 per Ministero**

Le **Tavole 20 e 21** e, in forma grafica, la **Tavola 22** riassumono i costi delle Amministrazioni centrali ed espongono, in via sintetica, il Budget dei costi di ciascuna Amministrazione centrale, rapportandolo al totale complessivo.

Come per altri anni e nonostante le ristrutturazioni organizzative già citate, la maggior parte del costo totale delle Amministrazioni è riconducibile a soli quattro Ministeri: **Istruzione, università e ricerca, Difesa, Interno e Giustizia**, che incidono per l'87,71%.

Tale fenomeno è dovuto alla consistente estensione sul territorio delle loro strutture ed alla notevole concentrazione di risorse umane. Per quanto riguarda il Ministero dell'Istruzione, dell'università e della ricerca, che rappresenta il 47,33% del totale, include tra i propri costi quello riguardante tutte le istituzioni scolastiche ad esclusione della parte dei costi di funzionamento a carico degli Enti Locali.

**BUDGET DELLO STATO 2010**  
**Riepilogo dei costi per Amministrazione centrale**  
(migliaia di €)

<b>Amministrazioni Centrali</b>	<b>COSTO DEL PERSONALE (A)</b>	<b>COSTI DI GESTIONE (B)</b>	<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI (C)</b>	<b>AMMORTAMENTI (D)</b>	<b>TOTALE COSTI PROPRI (E=A+B+C+D)</b>	<b>% sul totale generale costi propri (E/tot.col.E)</b>	<b>% sul totale costi (E/F/M)</b>	<b>TOTALE COSTI DISLOCATI (H)</b>	<b>% sul totale generale costi dislocati (H/tot.col.H)</b>	<b>% sul totale costi (L+H/M)</b>	<b>TOTALE COSTI (M+E+H)</b>	<b>% sul totale generale (M/tot.col.M)</b>
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	4.406.380	649.862	916.877	144.897	6.118.017	6,61	3,68	160.135.580	55,17	96,32	166.253.596	43,43
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	208.647	32.762	293	4.064	245.767	0,27	2,40	10.003.767	3,45	97,60	10.249.533	2,68
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	411.549	86.437	586	2.616	501.188	0,54	0,62	80.681.244	27,80	99,38	81.182.433	21,21
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	5.822.341	1.802.453	6.542	129.537	7.760.873	8,38	94,15	481.818	0,17	5,85	8.242.691	2,15
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	945.785	164.849	1.865	21.186	1.133.685	1,22	52,71	1.017.026	0,35	47,29	2.150.711	0,56
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	42.954.956	849.245	925	15.842	43.820.967	47,33	80,96	10.303.903	3,55	19,04	54.124.870	14,14
MINISTERO DELL'INTERNO	7.993.011	1.084.375	22.864	202.913	9.303.163	10,05	33,35	18.590.793	6,41	66,65	27.893.957	7,29
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	65.787	76.554	850	947	144.138	0,16	27,48	380.409	0,13	72,52	524.548	0,14
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	923.815	188.371	691	3.477	1.116.353	1,21	17,33	5.326.251	1,84	82,67	6.442.604	1,68
MINISTERO DELLA DIFESA	14.690.143	4.665.003	47.016	930.174	20.332.337	21,96	98,82	243.694	0,08	1,18	20.576.031	5,37
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	622.707	73.693	1.799	17.685	715.883	0,77	54,83	589.817	0,20	45,17	1.305.701	0,34
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	962.420	149.692	649	14.982	1.127.742	1,22	65,19	602.111	0,21	34,81	1.729.853	0,45
MINISTERO DELLA SALUTE	188.333	77.877	54	8.486	274.750	0,30	12,74	1.882.164	0,65	87,26	2.156.913	0,56
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>80.195.874</b>	<b>9.901.173</b>	<b>1.001.010</b>	<b>1.496.806</b>	<b>92.594.863</b>	<b>100,00</b>	<b>24,19</b>	<b>290.238.577</b>	<b>100,00</b>	<b>75,81</b>	<b>382.833.440</b>	<b>100,00</b>

(\*) AL NETTO DEI FONDI DA ASSEGNARE ED ONERI FINANZIARI

Tavola 21

**BUDGET DELLO STATO 2010**  
**Analisi per aggregati di costo e per Amministrazione centrale**  
(migliaia di €)

Amministrazioni Centrali	COSTO DEL PERSONALE	COSTI DI GESTIONE	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	AMMORTAMENTI	TOTALE
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	4.406.380	649.862	916.877	144.897	6.118.017
	72,02 %	10,62 %	14,99 %	2,37 %	100,00 %
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	208.647	32.762	293	4.064	245.767
	84,90 %	13,33 %	0,12 %	1,65 %	100,00 %
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	411.549	86.437	586	2.616	501.188
	82,11 %	17,25 %	0,12 %	0,52 %	100,00 %
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	5.822.341	1.802.453	6.542	129.537	7.760.873
	75,02 %	23,22 %	0,08 %	1,67 %	100,00 %
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	945.785	164.849	1.865	21.186	1.133.685
	83,43 %	14,54 %	0,16 %	1,87 %	100,00 %
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	42.954.956	849.245	925	15.842	43.820.967
	98,02 %	1,94 %	0,00 %	0,04 %	100,00 %
MINISTERO DELL'INTERNO	7.993.011	1.084.375	22.864	202.913	9.303.163
	85,92 %	11,66 %	0,25 %	2,18 %	100,00 %
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	65.787	76.554	850	947	144.138
	45,64 %	53,11 %	0,59 %	0,66 %	100,00 %
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	923.815	188.371	691	3.477	1.116.353
	82,75 %	16,87 %	0,06 %	0,31 %	100,00 %
MINISTERO DELLA DIFESA	14.690.143	4.665.003	47.016	930.174	20.332.337
	72,25 %	22,94 %	0,23 %	4,57 %	100,00 %
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	622.707	73.693	1.799	17.685	715.883
	86,98 %	10,29 %	0,25 %	2,47 %	100,00 %
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	962.420	149.692	649	14.982	1.127.742
	85,34 %	13,27 %	0,06 %	1,33 %	100,00 %
MINISTERO DELLA SALUTE	188.333	77.877	54	8.486	274.750
	68,55 %	28,34 %	0,02 %	3,09 %	100,00 %
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>80.195.874</b>	<b>9.901.173</b>	<b>1.001.010</b>	<b>1.496.806</b>	<b>92.594.863</b>
	<b>86,61 %</b>	<b>10,69 %</b>	<b>1,08 %</b>	<b>1,62 %</b>	<b>100,00 %</b>