

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi 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 generale e costi (L = I/tot.I)
Debito pubblico						3.510.000	0,00	100,00	3.510.000	0,00
Oneri per il servizio del debito statale						3.510.000	0,00	100,00	3.510.000	0,00
DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO	5.103	6,42	386.367.574	6,32	0,31	124.912.623.729	78,00	99,69	125.298.991.303	75,37
Politiche economico-finanziarie e di bilancio	5.013	6,31	374.313.216	6,12	100,00				374.313.216	0,23
Programmazione economico-finanziaria e politiche di bilancio	5.013	6,31	374.313.216	6,12	100,00				374.313.216	0,23
Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali						98.435.082.361	61,47	100,00	98.435.082.361	59,21
Erogazioni a Enti territoriali per interventi di settore						368.596.279	0,23	100,00	368.596.279	0,22
Federalismo						62.477.958.476	39,02	100,00	62.477.958.476	37,58
Regolazioni contabili ed altri trasferimenti alle Regioni a statuto speciale						28.832.812.606	18,01	100,00	28.832.812.606	17,34
Concorso dello Stato al finanziamento della spesa sanitaria						6.755.715.000	4,22	100,00	6.755.715.000	4,06
L'Italia in Europa e nel mondo	90	0,11	12.054.358	0,20	0,05	22.602.152.281	14,11	99,95	22.614.206.639	13,60
Partecipazione italiana alle politiche di bilancio in ambito UE	90	0,11	12.054.358	0,20	0,05	22.494.950.000	14,05	99,95	22.507.004.358	13,54
Politica economica e finanziaria in ambito internazionale						107.202.281	0,07	100,00	107.202.281	0,06
Diritto alla mobilità'						3.000.000	0,00	100,00	3.000.000	0,00
Sostegno allo sviluppo del trasporto						3.000.000	0,00	100,00	3.000.000	0,00

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi 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 generale e costi (L = I/tot.I)
Infrastrutture pubbliche e logistica						2.128.316.000	1,33	100,00	2.128.316.000	1,28
Opere pubbliche e infrastrutture						2.128.316.000	1,33	100,00	2.128.316.000	1,28
Ricerca e innovazione						21.000.000	0,01	100,00	21.000.000	0,01
Ricerca di base e applicata						21.000.000	0,01	100,00	21.000.000	0,01
Casa e assetto urbanistico						30.000.000	0,02	100,00	30.000.000	0,02
Edilizia abitativa e politiche territoriali						30.000.000	0,02	100,00	30.000.000	0,02
Istruzione scolastica						117.327.033	0,07	100,00	117.327.033	0,07
Sostegno all'istruzione						117.327.033	0,07	100,00	117.327.033	0,07
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						28.730.334	0,02	100,00	28.730.334	0,02
Protezione sociale per particolari categorie						1.411.492	0,00	100,00	1.411.492	0,00
Garanzia dei diritti dei cittadini						27.318.842	0,02	100,00	27.318.842	0,02
Politiche previdenziali						31.710.454	0,02	100,00	31.710.454	0,02
Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati						31.710.454	0,02	100,00	31.710.454	0,02
Fondi da ripartire						1.515.305.266	0,95	100,00	1.515.305.266	0,91
Fondi da assegnare						15.305.266	0,01	100,00	15.305.266	0,01
Fondi di riserva e speciali						1.500.000.000	0,94	100,00	1.500.000.000	0,90
DIPARTIMENTO DELLE FINANZE	2.852	3,59	977.323.561	15,97	11,72	7.358.644.670	4,60	88,28	8.335.968.231	5,01
Politiche economico-finanziarie e di bilancio	2.852	3,59	977.323.561	15,97	18,12	4.415.924.284	2,76	81,88	5.393.247.845	3,24

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi 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)
Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalita'	2.852	3,59	584.949.803	9,56	11,70	4.415.924.284	2,76	88,30	5.000.874.087	3,01
Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte			392.373.758	6,41	100,00				392.373.758	0,24
Competitivita' e sviluppo delle imprese						1.781.220.386	1,11	100,00	1.781.220.386	1,07
Incentivi alle imprese						1.781.220.386	1,11	100,00	1.781.220.386	1,07
Casa e assetto urbanistico						88.500.000	0,06	100,00	88.500.000	0,05
Edilizia abitativa e politiche territoriali						88.500.000	0,06	100,00	88.500.000	0,05
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti						1.073.000.000	0,67	100,00	1.073.000.000	0,65
Rapporti con le confessioni religiose						1.073.000.000	0,67	100,00	1.073.000.000	0,65
GUARDIA DI FINANZA	63.960	80,52	3.974.234.577	64,96	99,91	3.575.616	0,00	0,09	3.977.810.193	2,39
Politiche economico-finanziarie e di bilancio	40.931	51,53	2.543.330.735	41,57	99,91	2.303.666	0,00	0,09	2.545.634.401	1,53
Prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni agli obblighi fiscali	40.931	51,53	2.543.330.735	41,57	99,91	2.303.666	0,00	0,09	2.545.634.401	1,53
Ordine pubblico e sicurezza	23.029	28,99	1.430.903.842	23,39	99,91	1.271.950	0,00	0,09	1.432.175.792	0,86
Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza pubblica	23.029	28,99	1.430.903.842	23,39	99,91	1.271.950	0,00	0,09	1.432.175.792	0,86
AVVOCATURA GENERALE DELLO STATO	1.228	1,55	163.414.082	2,67	100,00				163.414.082	0,10
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	1.228	1,55	163.414.082	2,67	100,00				163.414.082	0,10

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi 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 generale e costi (L = I/tot.I)
Servizi generali, formativi, assistenza legale ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	1.228	1,55	163.414.082	2,67	100,00				163.414.082	0,10
TOTALE GENERALE (*)	79.433	100,00	6.118.016.647	100,00	3,68	160.135.579.555	100,00	96,32	166.253.596.202	100,00

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

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget rivisto 2009 dei costi propri per Missione e Programma
(in Euro)

Missione/Programmi	Budget 2010 (A)	Budget rivisto 2009 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / (B)
Politiche economico-finanziarie e di bilancio	4.145.689.011	3.965.231.256	180.457.755	4,55
Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalita'	584.949.803	521.786.994	63.162.809	12,11
Programmazione economico-finanziaria e politiche di bilancio	609.352.829	510.822.998	98.529.832	19,29
Prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni agli obblighi fiscali	2.543.330.735	2.567.772.789	(24.442.054)	(0,95)
Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario	15.681.886	14.716.659	965.227	6,56
Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte	392.373.758	350.131.816	42.241.942	12,06
L'Italia in Europa e nel mondo	12.054.358	11.691.151	363.207	3,11
Partecipazione Italiana alle politiche di bilancio in ambito UE	12.054.358	11.691.151	363.207	3,11
Ordine pubblico e sicurezza	1.430.903.842	1.444.433.299	(13.529.458)	(0,94)
Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza pubblica	1.430.903.842	1.444.433.299	(13.529.458)	(0,94)
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	88.784.179	78.368.435	10.415.744	13,29
Garanzia dei diritti dei cittadini	88.784.179	78.368.435	10.415.744	13,29
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	440.585.257	486.345.841	(45.760.584)	(9,41)
Servizi generali, formativi, assistenza legale ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	340.470.128	333.158.544	7.311.584	2,19
Indirizzo politico	22.070.362	22.928.122	(857.760)	(3,74)
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	78.044.767	130.259.175	(52.214.408)	(40,09)
TOTALE GENERALE	6.118.016.647	5.986.069.982	131.946.665	2,20

L'analisi per natura e struttura organizzativa

I costi complessivamente previsti per l'anno 2010 sono pari a migl. di euro 6.118.017 aumentati del 2,2% rispetto al Budget rivisto 2009, in valore assoluto pari a migl. di euro 131.947; tale variazione è attribuibile ai costi della voce **Costi straordinari e speciali - Servizi finanziari** che aumenta del 18,23% (in valore assoluto pari a 139.216 migl. di euro).

Il **Costo del personale**, pari a migl. di euro 4.406.380, diminuisce rispetto al Budget rivisto 2009 dell'1,7% (in valore assoluto migl. di euro 75.842); la diminuzione dipende dalla Guardia di Finanza che, nel calcolo delle retribuzioni accessorie del personale non ha considerato il Fondo Unico di Amministrazione, determinando, così, una contrazione del costo del personale del Centro di responsabilità del 4,3% rispetto al 2009. Per altri Centri di responsabilità del Ministero si registra un generale incremento, per lo più derivante dal rinnovo contrattuale della dirigenza del contratto Ministeri. Il Dipartimento delle Finanze in particolare prevede un aumento del 7,95% derivante, oltre che dall'indicato motivo, anche da riqualificazioni interne. Per le stesse ragioni il **costo medio** del personale (euro 51.756) previsto per il 2010 è in diminuzione rispetto al Budget rivisto 2009. Gli **Anni persona** previsti nell'ambito del Ministero sono 79.433, in aumento rispetto al 2009 dello 0,65%.

Quanto rappresentato è riscontrabile nelle successive tavole con particolare riferimento alle retribuzioni per struttura organizzativa ed al confronto dei costi medi del personale con il Budget rivisto 2009.

I **Costi di gestione** previsti per il 2010 ammontano a migl. di euro 649.862 e sono in aumento rispetto al Budget rivisto 2009 (+10,55%, pari in valore assoluto a migl. di euro 62.018), tale variazione è attribuibile alla Guardia di finanza.

L'Amministrazione prevede, per i **Costi straordinari e speciali**, un importo complessivo di migl. di euro 916.877, che, come anticipato, aumenta rispetto al Budget rivisto 2009 di migl. di euro 138.290. Componente preponderante di tale voce sono i costi relativi ai *Servizi finanziari* che, pur rientrando nelle attività istituzionali dell'Amministrazione, non possono considerarsi costi di struttura, in particolare, per quanto riguarda:

- il *Dipartimento del Tesoro* che rileva costi per lo stoccaggio delle monete, per la somma da corrispondere alle Poste S.p.A. per il servizio di tesoreria e per il regolamento dei rapporti derivanti da cessazioni di valuta per il fabbisogno delle Amministrazioni dello Stato, per un totale di migl. di euro 175.487;
- il *Dipartimento delle finanze*, che rileva costi relativi ai compensi ai Centri di assistenza fiscale ed a Equitalia S.p.A., i rimborsi ai concessionari delle spese per le procedure esecutive, le imposte sui beni demaniali, per un totale di migl. di euro 724.196;
- il *Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato*, che rileva costi pari a migl. di euro 3.217 relativi ai compensi dovuti alla Banca d'Italia per il servizio di tesoreria, ed a Fintecna.

I costi previsti per **Ammortamenti** sono pari a migl. di euro 144.897, in aumento rispetto al budget rivisto 2009 del 5,44%, anch'essi riconducibili alla *Guardia di finanza* che incrementa

la voce di migl. di euro 8.350, pari all'12,3%, per l'acquisto di nuovi **Mezzi di trasporto aerei e Mezzi di trasporto marittimi**.

Nelle tavole che seguono sono rappresentati i costi propri per struttura organizzativa ed il confronto con il Budget rivisto 2009 per aggregato di costo.

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riepilogo dei costi per natura
(in Euro)

Plano dei conti	I semestre 2010	II semestre 2010	TOTALE 2010	% sul totale costi	% sul totale generale
COSTO DEL PERSONALE	2.210.638.264	2.195.741.498	4.406.379.762	72,02	1,64
Retribuzioni	2.171.135.015	2.156.070.338	4.327.205.353	70,73	1,61
Altri costi del personale	39.503.249	39.671.160	79.174.409	1,29	0,03
COSTI DI GESTIONE	277.360.780	372.501.611	649.862.391	10,62	0,24
Beni di Consumo	37.655.642	23.925.035	61.580.677	1,01	0,02
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	198.737.176	306.521.459	505.258.635	8,26	0,19
Altri oneri di gestione	40.967.962	42.055.117	83.023.079	1,36	0,03
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	458.471.751	458.405.341	916.877.092	14,99	0,34
Esborso da contenzioso	6.968.275	6.756.854	13.725.129	0,22	0,01
Servizi finanziari	451.450.482	451.450.481	902.900.963	14,76	0,34
Costi straordinari	52.994	198.006	251.000	0,00	0,00
AMMORTAMENTI	73.037.953	71.859.449	144.897.402	2,37	0,05
Totale Costi	3.019.508.748	3.098.507.899	6.118.016.647	100,00	2,28
ONERI FINANZIARI			79.316.489.742		29,57
Oneri finanziari			79.316.489.742		29,57
COSTI DISLOCATI			160.135.579.555		59,70
Trasferimenti correnti			140.232.275.742		52,28
Contributi agli investimenti			15.828.268.401		5,90
Altri trasferimenti in c/capitale			4.075.035.412		1,52
FONDI DA ASSEGNARE			22.651.387.671		8,45
Altri fondi da ripartire			17.947.266.226		6,69
Fondi di riserva			3.911.798.445		1,46
Fondi Speciali			792.323.000		0,30
TOTALE GENERALE			268.221.473.615		100,00