

## MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

## BUDGET DELL'ANNO 2010 - Analisi delle Retribuzioni ordinarie/straordinarie per struttura organizzativa

(in Euro)

CdR	Anni Persona	% sul totale generale Anni Persona	Costo delle Retribuzioni del lavoro ordinario	Costo delle Retribuzioni del lavoro straordinario	Totale costo delle Retribuzioni	% costo del lavoro straordinario
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	240	0,30	15.962.416		15.962.416	
DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE GENERALE, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	5.223	6,58	220.354.980	7.272.751	227.627.731	3,20
DIPARTIMENTO DEL TESORO	827	1,04	42.884.990	2.023.604	44.908.594	4,51
DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO	5.103	6,42	254.585.733	6.935.472	261.521.205	2,65
DIPARTIMENTO DELLE FINANZE	2.852	3,59	132.719.668	1.291.987	134.011.655	0,96
GUARDIA DI FINANZA	63.960	80,52	3.331.497.199	197.784.202	3.529.281.400	5,60
AVVOCATURA GENERALE DELLO STATO	1.228	1,55	113.132.080	760.272	113.892.352	0,67
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>79.433</b>	<b>100,00</b>	<b>4.111.137.066</b>	<b>216.068.287</b>	<b>4.327.205.353</b>	<b>4,99</b>

## MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

## BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget rivisto 2009 dei costi medi delle Retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa

(in Euro)

CdR	Budget 2010			Budget rivisto 2009			Variazione %		
	Anni Persona (A)	Costo delle retribuzioni ordinarie (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni Persona (D)	Costo delle retribuzioni ordinarie (E)	Costo medio per A/P (F=E/D)	Anni persona [G = (A-D)/D]	Costo Retribuzioni lavoro ordinario [H = (B-E)/E]	Costo medio per A/P [I = (C-F)/F]
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	240	15.962.416	66.510	257	16.278.153	63.339	(6,61)	(1,94)	5,01
DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE GENERALE, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	5.223	220.354.980	42.189	5.177	218.523.837	42.213	0,89	0,84	(0,06)
DIPARTIMENTO DEL TESORO	827	42.884.990	51.855	859	42.753.307	49.757	(3,75)	0,31	4,22
DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO	5.103	254.585.733	49.890	5.069	239.361.626	47.220	0,67	6,36	5,66
DIPARTIMENTO DELLE FINANZE	2.852	132.719.668	46.535	2.983	128.611.543	43.110	(4,40)	3,19	7,95
GUARDIA DI FINANZA	63.960	3.331.497.199	52.087	63.331	3.493.385.303	55.161	0,99	(4,63)	(5,57)
AVVOCATURA GENERALE DELLO STATO	1.228	113.132.080	92.129	1.242	109.155.453	87.899	(1,12)	3,64	4,81
TOTALE GENERALE	79.433	4.111.137.066	51.756	78.918	4.248.069.223	53.829	0,65	(3,22)	(3,85)

### La riconciliazione

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero dell'Economia e delle finanze emerge una grande differenza fra il valore degli stanziamenti finanziari inclusi nel bilancio dell'amministrazione (583 miliardi di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo (6,1 miliardi di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali, ivi incluso il funzionamento del corpo della Guardia di finanza), che dipende principalmente dai seguenti fattori:

- dagli stanziamenti per rimborsi della quota capitale dei titoli del debito pubblico (259 miliardi di euro), presente nella colonna "Rimborsi e poste rettificative di bilancio" sul Programma *Rimborsi del debito statale*.
- dalle ingenti risorse finanziarie da trasferire ad altre amministrazioni pubbliche, alle imprese e alle famiglie in relazione a finalità diverse da quelle proprie dell'amministrazione, che le leggi di spesa assegnano al Ministero dell'Economia e delle finanze. Questo spiega sia l'entità dei Costi dislocati (160 miliardi di euro) sia il gran numero di programmi presenti nella Tavola di riconciliazione, solo una parte dei quali — quelli su cui sono presenti costi — sono relativi a compiti istituzionali propri.
- dalle risorse finanziarie per pagare gli interessi sui titoli del debito pubblico (79 miliardi di euro), presenti nella colonna "Oneri finanziari" sul Programma *Oneri per il servizio del debito statale*;
- dai "fondi da assegnare" (23 miliardi di euro) presenti nei programmi:
  - "fondi da assegnare" e comprendenti, tra gli altri, i fondi per i rinnovi contrattuali del pubblico impiego;
  - "fondi di riserva e speciali" — tra cui i fondi per la riassegnazione dei residui passivi, spese obbligatorie e spese impreviste e per provvedimenti legislativi in corso di approvazione;
  - "Previdenza obbligatoria e complementare, ecc." tra cui il fondo per la contribuzione aggiuntiva all'INPDAP a carico delle Amministrazioni statali;
  - "Programmazione economico-finanziaria e politiche di bilancio" con il fondo per il finanziamento di interventi urgenti ed indifferibili.

La colonna "rettifiche e integrazioni" riporta la somma algebrica (che può essere positiva o negativa) delle informazioni inserite dai centri di responsabilità amministrativa per giustificare disallineamenti temporali o strutturali o rispetto ai programmi fra i costi e gli stanziamenti di risorse finanziarie.

**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**BUDGET DELLO STATO 2010 - Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario**  
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI DELLA AMMINISTRAZIONE	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
<b>Politiche economico-finanziarie e di bilancio</b>								
Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalita'	584.949.803	600.546.457	4.419.368.662	185.869.274	72.352.048	183.296.142	0	6.046.382.386
Programmazione economico-finanziaria e politiche di bilancio	609.352.829		236.665.707	2.088.150.590	(60.740.121)		(0)	2.873.429.005
Prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni agli obblighi fiscali	2.543.330.735		2.303.666		83.633.401	5.124.000	(0)	2.634.391.802
Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario	15.681.886		2.014.000	757.257	(1.381.991)	1.500.000	0	18.571.152
Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte	392.373.758		22.847.349	129.020.000		53.248.404.079		53.792.645.186
<b>Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali</b>								
Erogazioni a Enti territoriali per interventi di settore			482.638.814			1.000.000.000		1.482.638.814
Federalismo			63.160.901.430					63.160.901.430
Regolazioni contabili ed altri trasferimenti alle Regioni a statuto speciale			28.832.812.606					28.832.812.606
Concorso dello Stato al finanziamento della spesa sanitaria			6.755.715.000	30.320.888				6.786.035.888
L'Italia in Europa e nel mondo								

**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**BUDGET DELLO STATO 2010 - Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario**  
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI DELLA AMMINISTRAZIONE	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
Partecipazione italiana alle politiche di bilancio in ambito UE	12.054.358		22.505.469.138	400.389	(5.885.795)		0	22.512.038.090
Politica economica e finanziaria in ambito internazionale			460.352.545		89.447	1.673.865		462.115.857
<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>								
Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza pubblica	1.430.903.842		1.271.950		39.546.084	2.876.000	0	1.474.597.876
Sicurezza democratica				565.760.608				565.760.608
<b>Soccorso civile</b>								
Interventi per pubbliche calamita'			128.642.362					128.642.362
Protezione civile			2.083.748.068					2.083.748.068
<b>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>								
Sostegno al settore agricolo			175.120.834					175.120.834
<b>Competitivita' e sviluppo delle imprese</b>								
Incentivi alle imprese			2.004.498.386			79.517.906		2.084.016.292
<b>Diritto alla mobilita'</b>								
Sostegno allo sviluppo del trasporto			4.716.780.203			18.075.991		4.734.856.194
<b>Infrastrutture pubbliche e logistica</b>								
Opere pubbliche e infrastrutture			2.128.316.000					2.128.316.000
<b>Comunicazioni</b>								
Servizi postali e telefonici			741.638.306					741.638.306



**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**BUDGET DELLO STATO 2010 - Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario**  
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI DELLA AMMINISTRAZIONE	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati			7.830.035.454	9.600.000.000	727.123.400			<b>18.157.158.854</b>
<b>Politiche per il lavoro</b>								
Infortuni sul lavoro			6.013.332		1.340.206			<b>7.353.538</b>
<b>Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti</b>								
Rapporti con le confessioni religiose			1.074.807.599					<b>1.074.807.599</b>
<b>Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e Presidenza del Consiglio dei ministri</b>								
Organi costituzionali			1.985.953.934					<b>1.985.953.934</b>
Organi a rilevanza costituzionale			546.937.904					<b>546.937.904</b>
Presidenza del Consiglio dei Ministri			628.594.144					<b>628.594.144</b>
<b>Giovani e sport</b>								
Attività ricreative e sport			697.508.553					<b>697.508.553</b>
Incentivazione e sostegno alla gioventù			94.494.000					<b>94.494.000</b>
<b>Turismo</b>								
Sviluppo e competitività del turismo			75.966.224					<b>75.966.224</b>
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>								

**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**BUDGET DELLO STATO 2010 - Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario**  
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI DELLA AMMINISTRAZIONE	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
Servizi generali, formativi, assistenza legale ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	340.470.128	30.000	174.645.000	5.841.558	231.693.847	32.817.000	(0)	785.497.533
Indirizzo politico	22.070.362				261.538		0	22.331.900
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	78.044.767				89.770.235		0	167.815.002
<b>Fondi da ripartire</b>								
Fondi da assegnare			15.305.266	5.162.964.971	91.226.535			5.269.496.772
Fondi di riserva e speciali			1.500.000.000	3.957.006.983				5.457.006.983
<b>Debito pubblico</b>								
Oneri per il servizio del debito statale		78.715.913.285	3.510.000	800.000.000	43.614.955	120.949		79.563.159.189
Rimborsi del debito statale						258.543.847.860		258.543.847.860
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>6.118.016.647</b>	<b>79.316.489.742</b>	<b>160.135.579.555</b>	<b>22.651.387.671</b>	<b>1.309.400.531</b>	<b>313.117.253.792</b>	<b>0</b>	<b>582.648.127.938</b>