

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

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)
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	339	0,34	34.406.890	0,44	99,74	90.580	0,02	0,26	34.497.470	0,42
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	339	0,34	34.406.890	0,44	99,74	90.580	0,02	0,26	34.497.470	0,42
Indirizzo politico	339	0,34	34.406.890	0,44	99,74	90.580	0,02	0,26	34.497.470	0,42
DIPARTIMENTO DEGLI AFFARI DI GIUSTIZIA	350	0,35	28.618.925	0,37	100,00				28.618.925	0,35
Giustizia	350	0,35	28.618.925	0,37	100,00				28.618.925	0,35
Giustizia civile e penale	350	0,35	28.618.925	0,37	100,00				28.618.925	0,35
DIPARTIMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE GIUDIZIARIA, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	50.427	50,10	4.740.856.399	61,09	94,10	297.091.567	61,66	5,90	5.037.947.966	61,12
Giustizia	50.427	50,10	4.740.856.399	61,09	94,10	297.091.567	61,66	5,90	5.037.947.966	61,12
Giustizia civile e penale	50.427	50,10	4.740.856.399	61,09	94,10	297.091.567	61,66	5,90	5.037.947.966	61,12
DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE PENITENZIARIA	47.176	46,87	2.819.323.164	36,33	94,03	178.987.919	37,15	5,97	2.998.311.083	36,38
Giustizia	47.176	46,87	2.819.323.164	36,33	94,03	178.987.919	37,15	5,97	2.998.311.083	36,38
Amministrazione penitenziaria	47.176	46,87	2.819.323.164	36,33	94,03	178.987.919	37,15	5,97	2.998.311.083	36,38
DIPARTIMENTO PER LA GIUSTIZIA MINORILE	2.367	2,35	137.667.710	1,77	96,06	5.647.441	1,17	3,94	143.315.151	1,74
Giustizia	2.367	2,35	137.667.710	1,77	96,06	5.647.441	1,17	3,94	143.315.151	1,74
Giustizia minorile	2.367	2,35	137.667.710	1,77	96,06	5.647.441	1,17	3,94	143.315.151	1,74

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

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)
TOTALE GENERALE (*)	100.659	100,00	7.760.873.089	100,00	94,15	481.817.507	100,00	5,85	8.242.690.596	100,00

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

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA
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)
Giustizia	7.726.466.199	7.424.107.686	302.358.513	4,07
Amministrazione penitenziaria	2.819.323.164	2.714.446.192	104.876.972	3,86
Giustizia civile e penale	4.769.475.324	4.574.595.912	194.879.412	4,26
Giustizia minorile	137.667.710	135.065.581	2.602.129	1,93
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	34.406.890	34.671.066	(264.176)	(0,76)
Indirizzo politico	34.406.890	34.671.066	(264.176)	(0,76)
TOTALE GENERALE	7.760.873.089	7.458.778.752	302.094.337	4,05

L'analisi per natura e struttura organizzativa

I costi complessivamente previsti per l'anno 2010 risultano pari a migl. di euro 7.760.873, con un incremento rispetto al Budget rivisto 2009 del 4,05%, in valore assoluto migl. di euro 302.094, generalizzato su quasi tutti i macroaggregati di costo, fatta eccezione per i **Costi straordinari e speciali**.

Se si analizzano i costi nel dettaglio, si osserva che, nonostante la diminuzione degli Anni persona, il **Costo del Personale** registra un aumento rispetto al Budget rivisto dell'anno precedente di migl. di euro 207.337(3,69%). Le **Retribuzioni** aumentano di migl. di euro 190.922 (3,54%) per l'incremento del Costo medio (3,61%) riscontabile su quasi tutti i Dipartimenti. Ciò è dovuto esclusivamente per variazioni in aumento o in diminuzione del personale di magistratura, i cui livelli retributivi sono legati alla posizione del singolo magistrato che occupa una determinata carica.

Gli **Anni persona**, come anticipato, evidenziano una diminuzione di 70 aa/p (0,07%) rispetto al Budget rivisto 2009, attribuibile in prevalenza al *Dipartimento dell'organizzazione giudiziaria, del Personale e dei Servizi* (491 aa/p) per cessazioni dal servizio che si prevedono nel corso dell'anno presso le *Corti d'Appello e Procure Generali*.

Gli **Altri Costi del personale** si incrementano rispetto al Budget rivisto 2009 per un importo di migl. di euro 2.110 (2,73%) e lo scostamento si rileva, anche qui, principalmente presso il *Dipartimento dell'organizzazione giudiziaria, del Personale e dei Servizi* (9,49%) dove si riscontra un aumento sull'**indennità di trasferimento e prima sistemazione** (330,31%) dovuta ai trasferimenti del personale di magistratura disposte dal Consiglio Superiore della Magistratura. Inoltre si rileva un aumento piuttosto significativo sulle **polizze assicurative a favore del personale** (86,55%). Tale scostamento si riferisce alle polizze assicurative, accese per la copertura della responsabilità civile ed amministrativa per gli eventi non dolosi causati a terzi dal personale nello svolgimento della propria attività istituzionale.

Quanto rappresentato è riscontrabile nelle successive tabelle 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**, che rappresentano il 23,22% del totale costi propri, complessivamente registrano un incremento rispetto al Budget rivisto 2009 di migl. di euro 120.361 pari al 7,16%. Tale aumento si riscontra in tutte le voci di primo livello.

Per i **Beni di consumo**, pari a 164.297 migl. di euro, si evidenzia, rispetto al Budget rivisto 2009 un incremento del 4%, pari a migl. di euro 6.315 imputabili in larga misura al *Dipartimento dell'organizzazione giudiziaria, del Personale e dei Servizi*.

La voce **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** aumenta del 7,50%. In tale ambito si osserva una riduzione della voce **Consulenza** (12,35%) con conseguente aumento delle **Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali Esperti per commissioni/comitati/consigli** (2,57%), attribuibile ad una più corretta imputazione di tali costi alle voci del Piano dei conti. Si riscontra, inoltre, un incremento dovuto all'aumento delle spese per gli esami di avvocato che, in seguito all'entrata in vigore della L. 180/03, ha visto raddoppiarsi il numero delle commissioni d'esame e della L. 350/03, che ha modificato l'art. 50 del TUIR; inoltre in tale voce sono compresi i gettoni di presenza, i compensi ai componenti, delle

commissioni per avvocato, notaio, avvocato cassazionista e revisore contabile. Anche la voce **Formazione e addestramento** aumenta del 31,39% in valore assoluto migl. di euro 759 ed è imputabile a quasi tutti i Dipartimenti; in questo caso il costo previsto si riferisce alla riqualificazione del personale amministrativo e alla formazione della dirigenza.

Anche la voce **Altri costi** contribuisce all'aumento dei **Costi di gestione** per migl. di euro 14.046, (7,39%). L'incremento che si riscontra in tutte le voci di primo livello, è dovuto a seguito a una generale rimodulazione dei costi.

I **Costi Straordinari e Speciali** registrano un forte decremento rispetto al Budget rivisto 2009 di migl. di euro 31.255, pari al 82,69%. La previsione tiene conto del correlato programma di spesa.

Gli **Ammortamenti** registrano un aumento rispetto al Budget rivisto 2009 di migl. di euro 5.651 pari al 4,56%. I costi che maggiormente incidono sono le *manutenzioni straordinarie*, conseguenti alla previsione di lavori di ristrutturazione e adeguamento dei fabbricati ed impianti delle diverse sedi territoriali del Ministero.

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

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riepilogo dei costi per natura
(in Euro)

Piano dei conti	I semestre 2010	II semestre 2010	TOTALE 2010	% sul totale costi	% sul totale generale
COSTO DEL PERSONALE	2.911.170.294	2.911.170.282	5.822.340.576	75,02	70,62
Retribuzioni	2.871.463.689	2.871.463.684	5.742.927.373	74,00	69,66
Altri costi del personale	39.706.605	39.706.598	79.413.203	1,02	0,96
COSTI DI GESTIONE	901.187.293	901.265.679	1.802.452.972	23,22	21,86
Beni di Consumo	82.148.496	82.148.498	164.296.994	2,12	1,99
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	717.029.225	717.107.521	1.434.136.746	18,48	17,39
Altri oneri di gestione	102.009.572	102.009.660	204.019.232	2,63	2,47
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	3.271.041	3.271.040	6.542.081	0,08	0,08
Esborso da contenzioso	2.652.098	2.652.097	5.304.195	0,07	0,06
Costi straordinari	618.943	618.943	1.237.886	0,02	0,02
AMMORTAMENTI	64.106.166	65.431.294	129.537.460	1,67	1,57
Totale Costi	3.879.734.794	3.881.138.295	7.760.873.089	100,00	94,13
ONERI FINANZIARI			942.084		0,01
Oneri finanziari			942.084		0,01
COSTI DISLOCATI			481.817.507		5,84
Trasferimenti correnti			481.817.507		5,84
FONDI DA ASSEGNARE			1.088.090		0,01
Altri fondi da ripartire			1.088.090		0,01
TOTALE GENERALE			8.244.720.770		100,00

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget rivisto 2009 ed il Consuntivo 2008 per aggregati di costo

(in Euro)

Piano dei conti	Budget 2010 (A)	Budget rivisto 2009 (B)	Consuntivo 2008 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / (B)	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / (C)
COSTO DEL PERSONALE	5.822.340.576	5.615.003.334	5.516.541.245	207.337.242	3,69	305.799.331	5,54
Retribuzioni	5.742.927.373	5.537.699.988	5.397.556.300	205.227.384	3,71	345.371.073	6,40
Altri costi del personale	79.413.203	77.303.345	118.984.945	2.109.858	2,73	(39.571.742)	(33,26)
COSTI DI GESTIONE	1.802.452.972	1.682.091.846	1.859.345.323	120.361.126	7,16	(56.892.351)	(3,06)
Beni di Consumo	164.296.994	157.981.861	192.432.323	6.315.133	4,00	(28.135.329)	(14,62)
Carta, cancelleria e stampati	16.528.567	12.811.023	20.172.588	3.717.544	29,02	(3.644.021)	(18,06)
Giornali e pubblicazioni	2.414.039	1.307.237	2.400.738	1.106.802	84,67	13.301	0,55
Materiali e accessori	145.354.388	143.863.601	169.858.997	1.490.787	1,04	(24.504.609)	(14,43)
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.434.136.746	1.334.137.289	1.475.839.927	99.999.457	7,50	(41.703.181)	(2,83)
Assicurazioni	1.160.670	1.863.409	2.494.976	(702.739)	(37,71)	(1.334.306)	(53,48)
Consulenza	3.401.383	3.880.804	3.243.402	(479.421)	(12,35)	157.981	4,87
Formazione e addestramento	3.178.666	2.419.242	3.388.148	759.425	31,39	(209.482)	(6,18)
Manutenzione	101.263.609	107.093.613	155.619.840	(5.830.004)	(5,44)	(54.356.231)	(34,93)
Noleggi, locazioni e leasing	178.977.583	155.998.601	120.766.522	22.978.982	14,73	58.211.061	48,20
Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	666.921.246	650.189.051	676.459.975	16.732.195	2,57	(9.538.729)	(1,41)
Promozione	213.485	1.435.557	1.407.417	(1.222.072)	(85,13)	(1.193.932)	(84,83)
Servizi ausiliari	198.463.611	170.681.368	213.591.477	27.782.243	16,28	(15.127.866)	(7,08)
Servizi per trasferte	61.991.054	55.450.966	57.684.589	6.540.088	11,79	4.306.465	7,47

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget rivisto 2009 ed il Consuntivo 2008 per aggregati di costo

(in Euro)

Piano dei conti	Budget 2010 (A)	Budget rivisto 2009 (B)	Consuntivo 2008 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / (B)	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / (C)
Servizi ristorazione	25.143.404	24.687.404	23.955.965	456.000	1,85	1.187.439	4,96
Utenze e canoni	193.422.035	160.437.273	217.227.615	32.984.762	20,56	(23.805.580)	(10,96)
Altri costi	204.019.232	189.972.697	191.073.073	14.046.535	7,39	12.946.159	6,78
Amministrativi	17.395.680	17.057.326	7.906.537	338.354	1,98	9.489.143	120,02
Incarichi istituzionali	165.755.220	153.553.362	163.383.500	12.201.858	7,95	2.371.720	1,45
Partecipazione ad organizzazioni	399.873		17.878	399.873		381.995	2.136,73
Tasse	20.468.459	19.362.009	19.765.159	1.106.450	5,71	703.300	3,56
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	6.542.081	37.797.247	36.537.143	(31.255.166)	(82,69)	(29.995.062)	(82,09)
Oneri straordinari e da contenzioso	6.542.081	37.797.247	36.537.143	(31.255.166)	(82,69)	(29.995.062)	(82,09)
Costi straordinari	1.237.886	17.375.636	3.745.709	(16.137.750)	(92,88)	(2.507.823)	(66,95)
Esborso da contenzioso	5.304.195	20.421.611	32.791.434	(15.117.416)	(74,03)	(27.487.239)	(83,82)
AMMORTAMENTI	129.537.460	123.886.324	121.433.305	5.651.136	4,56	8.104.155	6,67
Beni immateriali	11.338.111	13.608.314	15.323.010	(2.270.203)	(16,68)	(3.984.899)	(26,01)
Beni immobili	4.043.094	4.023.021	4.017.578	20.073	0,50	25.516	0,64
Beni mobili	73.527.564	75.036.005	73.821.219	(1.508.441)	(2,01)	(293.655)	(0,40)
Manutenzioni straordinarie	40.628.691	31.218.985	28.271.498	9.409.706	30,14	12.357.193	43,71
TOTALE GENERALE	7.760.873.089	7.458.778.752	7.533.857.016	302.094.337	4,05	227.016.073	3,01