

MINISTERO DELLA DIFESA
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)
Difesa e sicurezza del territorio	20.181.741.574	19.944.722.237	237.019.337	1,19
Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza	6.442.716.027	6.133.551.656	309.164.372	5,04
Approntamento e impiego delle forze terrestri	5.307.612.709	6.024.739.633	(717.126.924)	(11,90)
Approntamento e impiego delle forze navali	3.641.520.326	2.483.269.481	1.158.250.845	46,64
Approntamento e impiego delle forze aeree	3.864.225.868	4.318.607.217	(454.381.349)	(10,52)
Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare	69.676.421	92.050.693	(22.374.272)	(24,31)
Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari	855.990.222	892.503.557	(36.513.335)	(4,09)
Ricerca e innovazione	80.523.200	70.855.894	9.667.305	13,64
Ricerca tecnologica nel settore della difesa	80.523.200	70.855.894	9.667.305	13,64
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	70.071.947	72.495.654	(2.423.707)	(3,34)
Indirizzo politico	23.696.950	21.886.489	1.810.460	8,27
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	46.374.997	50.609.165	(4.234.168)	(8,37)
TOTALE GENERALE	20.332.336.721	20.088.073.786	244.262.935	1,22

L'analisi per natura e struttura organizzativa

I costi propri previsti per il Budget definito 2010 ammontano a migl. di euro 20.332.337 e aumentano rispetto al Budget rivisto 2009 del 1,22%, pari a migl. di euro 244.263, variazione da imputare essenzialmente all'aumento dei **Costi di gestione** (+11,92% pari a migl. di euro 497.016).

Se si analizzano i costi più nel dettaglio, si osserva una diminuzione nel **Costo del personale** delle **Indennità di missione** del 98,02%, pari a migl. di euro 250.039 rispetto al Budget definito dell'anno precedente. Tale variazione è da imputare ad un incremento delle dotazioni finanziarie che avviene in fase gestionale a seguito dell'assegnazione dei fondi recati dai provvedimenti normativi che autorizzano l'impiego delle FF.AA. in operazioni militari all'estero (ad es. Decreti Legge di proroga delle missioni internazionali). In pratica, mentre in fase di Budget definito l'Esercito Italiano tiene conto esclusivamente delle risorse disponibili con il bilancio ordinario, in fase di gestione considera anche le risorse che affluiscono a seguito dei citati Decreti, nel cui ambito, le indennità pagate al personale impiegato in operazioni/missioni internazionali incrementano sensibilmente i costi riferiti alle indennità di missione. La diminuzione degli Altri costi del personale dovuta al decremento delle Indennità di Missione è tuttavia compensata in parte da un aumento del **costo medio** del 3,16%.

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.

Per quanto riguarda i **Costi di gestione**, si registra un incremento dell' 11,92% (pari a migl. di euro 497.016). L'aumento è concentrato nell'ambito della *Marina Militare* che ha previsto, tra i **Beni di consumo**, gli ingenti costi relativi alla finalizzazione della nuova Portaerei *Cavour*, che rappresenta la più grande costruzione navale dal dopoguerra ed il maggiore investimento tecnologico della Difesa Nazionale. Il programma per la sua realizzazione, denominato "Nuova Unità Maggiore (NUM)" ed avviato nel novembre 2000, ha visto l'adozione di metodologie progettuali e costruttive e lo sviluppo di sistemi da parte della Marina in sinergia con l'industria nazionale della Difesa e con Fincantieri.

Per contro la previsione di costo per le altre voci del piano dei conti rientranti nell'aggregato costi di gestione mette in evidenza una tendenza ad un lieve e diffuso decremento rispetto al Budget rivisto 2009 in considerazione alle più contenute disponibilità finanziarie attribuite al Ministero della Difesa con il Bilancio 2010.

I **Costi straordinari e speciali** sono in linea con il Budget rivisto 2009. La variazione in aumento è pari al 4,64% pari a migl. di euro 2.085 ed è attribuibile, dal punto di vista della natura, all'Esborso da contenzioso verso il personale dipendente, e dal punto di vista organizzativo, alla Direzione del Personale Militare e alla Direzione della Previdenza Militare, della Leva e del Collocamento al Lavoro dei Volontari Congedati entrambe sottordinate al *Segretariato Generale della Difesa* che è l'organismo istituzionalmente preposto in ambito Ministero della Difesa in materia di contenzioso del lavoro.

Gli **Ammortamenti** registrano, a livello di Ministero, un modesto incremento dello 0,53%, pari a migl. di euro 4.931 da imputare principalmente all' Aeronautica Militare per variazioni in corso d'anno delle iniziative di investimento contenute nei Documenti di Mandato dello Stato Maggiore della Difesa.

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

MINISTERO DELLA DIFESA
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	7.355.024.693	7.335.118.667	14.690.143.360	72,25	70,28
Retribuzioni	7.227.759.017	7.209.569.555	14.437.328.572	71,01	69,07
Altri costi del personale	127.265.676	125.549.112	252.814.788	1,24	1,21
COSTI DI GESTIONE	2.331.155.578	2.333.847.572	4.665.003.150	22,94	22,32
Beni di Consumo	1.529.350.671	1.519.897.219	3.049.247.890	15,00	14,59
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	767.228.533	779.070.186	1.546.298.719	7,61	7,40
Altri oneri di gestione	34.576.374	34.880.167	69.456.541	0,34	0,33
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	23.394.007	23.621.867	47.015.874	0,23	0,22
Esborso da contenzioso	19.691.059	19.939.060	39.630.119	0,19	0,19
Servizi finanziari	58.721	38.579	97.300	0,00	0,00
Costi straordinari	3.644.227	3.644.228	7.288.455	0,04	0,03
AMMORTAMENTI	465.336.584	464.837.753	930.174.337	4,57	4,45
Totale Costi	10.174.910.862	10.157.425.859	20.332.336.721	100,00	97,27
ONERI FINANZIARI			3.700.000		0,02
Oneri finanziari			3.700.000		0,02
COSTI DISLOCATI			243.694.083		1,17
Trasferimenti correnti			216.425.629		1,04
Contributi agli investimenti			27.268.454		0,13
FONDI DA ASSEGNARE			323.840.500		1,55
Altri fondi da ripartire			323.840.500		1,55
TOTALE GENERALE			20.903.571.304		100,00

MINISTERO DELLA DIFESA

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	14.690.143.360	14.949.912.475	14.715.059.512	(259.769.116)	(1,74)	(24.916.153)	(0,17)
Retribuzioni	14.437.328.572	14.373.544.277	13.859.698.094	63.784.295	0,44	577.630.478	4,17
Altri costi del personale	252.814.788	576.368.198	855.361.418	(323.553.410)	(56,14)	(602.546.630)	(70,44)
COSTI DI GESTIONE	4.665.003.150	4.167.987.435	5.816.559.428	497.015.715	11,92	(1.151.556.278)	(19,80)
Beni di Consumo	3.049.247.890	2.330.716.222	3.670.403.628	718.531.668	30,83	(621.155.738)	(16,92)
Armi e armamenti e mezzi per la difesa	2.695.845.973	1.508.877.913	2.779.387.996	1.186.968.060	78,67	(83.542.023)	(3,01)
Carta, cancelleria e stampati	6.199.380	13.590.314	13.638.607	(7.390.934)	(54,38)	(7.439.227)	(54,55)
Giornali e pubblicazioni	1.170.178	2.599.943	3.007.842	(1.429.765)	(54,99)	(1.837.664)	(61,10)
Materiali e accessori	346.032.359	805.648.052	874.369.184	(459.615.693)	(57,05)	(528.336.825)	(60,42)
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.546.298.719	1.744.680.910	2.001.789.612	(198.382.191)	(11,37)	(455.490.893)	(22,75)
Assicurazioni	8.444.426	9.375.202	10.704.733	(930.776)	(9,93)	(2.260.307)	(21,12)
Consulenza	37.190.040	34.962.278	65.089.405	2.227.762	6,37	(27.899.365)	(42,86)
Formazione e addestramento	27.974.954	67.584.833	76.269.247	(39.609.879)	(58,61)	(48.294.293)	(63,32)
Manutenzione	230.581.520	321.746.849	341.130.984	(91.165.329)	(28,33)	(110.549.464)	(32,41)
Manutenzione di armi, armamenti e mezzi per la difesa	110.125.488	323.058.221	330.210.646	(212.932.733)	(65,91)	(220.085.158)	(66,65)
Noleggi, locazioni e leasing	452.101.645	235.119.529	332.091.467	216.982.116	92,29	120.010.178	36,14
Prestazioni professionali e specialistiche non consenziali	9.138.161	73.774.888	25.164.014	(64.636.727)	(87,61)	(16.025.853)	(63,69)

MINISTERO DELLA DIFESA

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)
Promozione	4.251.347	6.880.240	11.741.521	(2.628.893)	(38,21)	(7.490.174)	(63,79)
Servizi ausiliari	128.071.911	178.962.861	222.676.188	(50.890.950)	(28,44)	(94.604.277)	(42,49)
Servizi per trasferte	37.106.922	60.531.120	88.548.518	(23.424.198)	(38,70)	(51.441.596)	(58,09)
Servizi ristorazione	193.691.236	186.282.670	191.066.893	7.408.566	3,98	2.624.343	1,37
Utenze e canoni	307.621.069	246.402.218	307.095.995	61.218.851	24,85	525.074	0,17
Altri costi	69.456.541	92.590.303	144.366.187	(23.133.762)	(24,99)	(74.909.646)	(51,89)
Amministrativi	16.543.743	22.632.882	26.672.955	(6.089.139)	(26,90)	(10.129.212)	(37,98)
Imposte	41.879	66.236	1.826.440	(24.357)	(36,77)	(1.784.561)	(97,71)
Partecipazione ad organizzazioni	572.228	5.895.211	41.779.125	(5.322.983)	(90,29)	(41.206.897)	(98,63)
Tasse	52.298.691	63.995.974	74.087.667	(11.697.283)	(18,28)	(21.788.976)	(29,41)
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	47.015.874	44.930.458	84.007.373	2.085.416	4,64	(36.991.499)	(44,03)
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	97.300	121.500	119.072	(24.200)	(19,92)	(21.772)	(18,28)
Servizi finanziari	97.300	121.500	119.072	(24.200)	(19,92)	(21.772)	(18,28)
Oneri straordinari e da contenzioso	46.918.574	44.808.958	83.888.301	2.109.616	4,71	(36.969.727)	(44,07)
Costi straordinari	7.288.455	5.077.915	37.579.420	2.210.540	43,53	(30.290.965)	(80,61)
Esborso da contenzioso	39.630.119	39.731.042	46.308.881	(100.923)	(0,25)	(6.678.762)	(14,42)
AMMORTAMENTI	930.174.337	925.243.418	909.117.247	4.930.919	0,53	21.057.090	2,32
Beni immateriali	16.994.340	16.207.188	14.155.282	787.152	4,86	2.839.058	20,06

MINISTERO DELLA DIFESA

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)
Beni immobili	95.120.066	92.964.499	90.696.573	2.155.567	2,32	4.423.493	4,88
Beni mobili	732.987.297	733.766.978	724.373.391	(779.681)	(0,11)	8.613.906	1,19
Manutenzioni straordinarie	85.072.634	82.304.753	79.892.001	2.767.881	3,36	5.180.633	6,48
TOTALE GENERALE	20.332.336.721	20.088.073.786	21.524.743.561	244.262.935	1,22	(1.192.406.840)	(5,54)

MINISTERO DELLA DIFESA

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

CdR/CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	23.696.950	0,12	21.361.595	90,14	0,15	2.165.000	9,14	0,05				170.355	0,72	0,02
UFFICIO CENTRALE DEL BILANCIO E DEGLI AFFARI FINANZIARI	46.374.997	0,23	39.862.589	85,96	0,27	6.052.210	13,05	0,13				460.198	0,99	0,05
Bilancio e affari finanziari - Struttura centrale	5.098.263	0,03	4.244.046	83,24	0,03	815.827	16,00	0,02				38.390	0,75	0,00
Ufficio Centrale di Ispezioni amministrative	5.472.653	0,03	4.871.360	89,01	0,03	583.296	10,66	0,01				17.997	0,33	0,00
Magistratura militare	22.336.485	0,11	19.610.731	87,80	0,13	2.410.760	10,79	0,05				314.994	1,41	0,03
Onoranze ai caduti di guerra - Struttura centrale	5.720.551	0,03	5.237.165	91,55	0,04	415.386	7,26	0,01				68.000	1,19	0,01
Onoranze ai caduti di guerra - Struttura periferica	4.136.898	0,02	2.967.857	71,74	0,02	1.169.041	28,26	0,03						
Ordinariato Militare	3.610.148	0,02	2.931.431	81,20	0,02	657.900	18,22	0,01				20.817	0,58	0,00
SEGRETERIATO GENERALE DELLA DIFESA	962.876.106	4,74	691.430.201	71,81	4,71	169.943.352	17,65	3,64	45.906.419	4,77	97,64	55.596.134	5,77	5,98
Uffici di staff del Segretario generale	100.687.080	0,50	32.476.126	32,25	0,22	67.007.412	66,55	1,44				1.203.542	1,20	0,13
Segretariato generale - Struttura periferica	49.210.426	0,24	43.104.757	87,59	0,29	5.492.810	11,16	0,12	97.300	0,20	0,21	515.559	1,05	0,06
Stato Maggiore Difesa - Struttura centrale	172.840.596	0,85	139.795.018	80,88	0,95	20.870.510	12,08	0,45				12.175.068	7,04	1,31
Stato Maggiore Difesa - Struttura periferica	239.245.450	1,18	174.947.580	73,12	1,19	46.776.713	19,55	1,00				17.521.157	7,32	1,88
Armamenti navali - Struttura centrale	19.004.862	0,09	16.923.756	89,05	0,12	1.288.196	6,78	0,03	600.000	3,16	1,28	192.910	1,02	0,02