

ATTI PARLAMENTARI

XVI LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. **CLVIII**
n. **2-bis**

R A P P O R T O

CONCERNENTE LA REVISIONE DEL BUDGET DELLO STATO PER L'ANNO 2010

(Aggiornato al 31 marzo 2010)

DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO

Ispettorato Generale del Bilancio

Presentato dal Ministro dell'economia e delle finanze

(TREMONTI)

Trasmesso alla Presidenza il 17 giugno 2010

PAGINA BIANCA

INDICE

PARTE I – Il budget dello Stato per l'anno 2010: significato e principali novità	Pag.	5
1. Il budget dello Stato	»	7
2. Il ruolo del budget economico nel ciclo di programmazione economico-finanziaria	»	10
3. Modifiche agli assetti organizzativi dei ministeri	»	12
4. Il budget per missioni e programmi	»	14
5. Il processo di formazione del budget 2010	»	16
6. I contenuti del documento di budget definito 2010	»	18
PARTE II – Illustrazione dei valori di budget definito per l'anno 2010 ..	»	19
1. La rappresentazione dei dati nel budget economico dello Stato	»	21
1.1. Le tavole riepilogative	»	24
2. Analisi dei dati	»	26
2.1. Analisi per destinazione a livello Stato	»	26
2.1.1. La classificazione per Missioni e Programmi	»	26
2.2. Analisi per natura di costo e struttura organizzativa a livello Stato	»	56
2.2.1. Composizione per natura dei costi	»	56
2.2.2. Considerazioni sulla composizione dei Costi dislocati 2010 ..	»	81
2.2.3. Considerazioni sulla composizione dei Costi 2010 per Ministero	»	86
2.3. Riconciliazione per Programma e Centro di responsabilità ..	»	90
2.4. Indicatori calcolati sui dati del Budget definito 2010	»	96
2.5. Analisi per singolo Ministero	»	151
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	»	152
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	»	193
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	»	223
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	»	244
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	»	264
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA	»	289

MINISTERO DELL'INTERNO	Pag.	325
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	»	360
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	»	376
MINISTERO DELLA DIFESA	»	401
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE, ALIMENTARI E FORESTALI	»	424
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITÀ CULTURALI	»	447
MINISTERO DELLA SALUTE	»	470
PARTE III GLOSSARIO	»	487

INDICE DELLE FIGURE

Confronto macroaggregati di costo relativi alle Amministrazioni centrali dal 2005 (migliaia di euro)	Pag.	66
Andamento del costo del personale relativo alle Amministrazioni centrali dal 2005 (migliaia di euro)	»	70
Retribuzioni: confronto con il Budget rivisto 2009 e il Consuntivo 2008 (in migliaia di euro)	»	71
Altri costi del personale: confronto con il Budget rivisto 2009 e il Consuntivo 2008 (in migliaia di euro)	»	72
Andamento dei costi di gestione relativi alle Amministrazioni centrali dal 2005 (in migliaia di euro)	»	73
Acquisto di servizio ed utilizzo di beni di terzi: confronto con il Budget rivisto 2009 e il Consuntivo 2008 (in migliaia di euro)	»	74
Beni di Consumo: confronto con il Budget rivisto 2009 e il Consuntivo 2008 (in migliaia di euro)	»	75
Altri oneri di gestione: confronto con il Budget rivisto 2009 e il Consuntivo 2008 (in migliaia di euro)	»	76
Andamento dei costi straordinari e speciali relativi alle Amministrazioni centrali dal 2005 (in migliaia di euro)	»	77
Costi straordinari e speciali: confronto con il Budget rivisto 2009 e il Consuntivo 2008 (in migliaia di euro)	»	78
Andamento degli Ammortamenti relativi alle Amministrazioni centrali dal 2005 (in migliaia di euro)	»	79
Ammortamenti: confronto con il Budget rivisto 2009 e il Consuntivo 2008 (in migliaia di euro)	»	80

PARTE I

IL BUDGET DELLO STATO PER L'ANNO 2010: SIGNIFICATO E PRINCIPALI NOVITA'

PAGINA BIANCA

1 - IL BUDGET DELLO STATO

La contabilità economica analitica per centri di costo, da affiancare alla contabilità finanziaria dello Stato, è stata introdotta con la riforma del sistema contabile e di bilancio del 1997 (d.lgs.vo n. 279/97) allo scopo di ampliare le informazioni di bilancio con elementi e dati di tipo economico, di consentire una valutazione degli oneri dei servizi e delle attività prodotte dalle Amministrazioni pubbliche e di rendere più significative le decisioni di finanza pubblica.

Con tale strumento si è voluta accrescere la conoscenza dei fenomeni amministrativi e migliorare, quindi, sia i presupposti delle decisioni di finanza pubblica, sia il coinvolgimento e l'*accountability* della dirigenza, in un percorso indirizzi→ obiettivi→ risorse→ risultati cui deve essere orientata l'azione amministrativa.

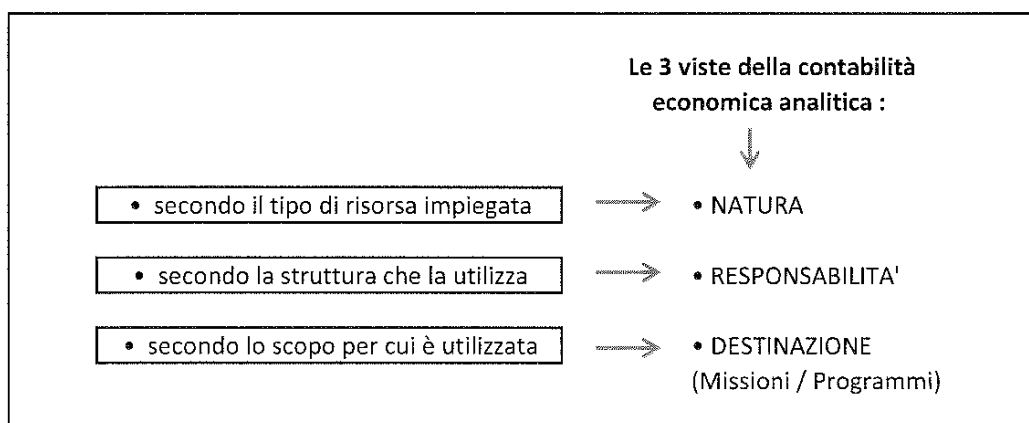
Le informazioni che vengono fornite, infatti - ponendo in relazione gli obiettivi con le risorse impiegate - consentono ai *decision makers* di conoscere meglio e di qualificare le modalità e il consumo di tali risorse in relazione ai risultati conseguiti da parte dei responsabili dello svolgimento delle attività amministrative.

Alla base della contabilità economica analitica, infatti, è la quantificazione dei costi, intesa nel budget come definizione in termini monetari delle risorse umane, finanziarie e strumentali che si prevede di utilizzare (principio della **competenza economica**), mentre la **spesa**, che caratterizza la contabilità finanziaria, è espressa dall'esborso monetario che si prevede per l'acquisizione delle risorse medesime.

Il budget economico, predisposto dai centri di costo coordinati dai rispettivi centri di responsabilità amministrativa, accompagna e migliora la lettura delle informazioni contenute nel bilancio di previsione dello Stato, fornendo così ausilio al Governo e al Parlamento sulle decisioni relative all'allocazione delle risorse finanziarie.

Il sistema di contabilità economica analitica, consentendo il raffronto tra le risorse che si prevede di impiegare ed i risultati da conseguire da parte delle singole strutture organizzative (attività e servizi prodotti), offre elementi utili per le conseguenti decisioni a livello politico e amministrativo.

In tale sistema i costi vengono rilevati, per ogni Amministrazione centrale dello Stato, con riferimento: a) alla responsabilità organizzativa, attraverso il piano dei centri di costo; b) alla natura, ossia alle caratteristiche fisico-economiche delle risorse utilizzate mediante il piano dei conti; c) alla finalità o destinazione, in relazione ai risultati da perseguire, rappresentati dalla nuova classificazione per **Missioni** e per **Programmi**.



L'ambito di riferimento del budget economico, in particolare, riguarda i **COSTI PROPRI DELLE AMMINISTRAZIONI CENTRALI**, che rappresentano il valore delle prestazioni di lavoro del personale dipendente, dei beni di consumo, dei beni durevoli – questi ultimi espressi come quote di ammortamento - e dei servizi esterni che i centri di costo delle amministrazioni centrali prevedono di impiegare nell'anno 2010, per lo svolgimento dei propri compiti istituzionali.

Le previsioni di costi propri sono comunicate e validate direttamente dai centri di costo per via telematica attraverso le funzionalità disponibili sul portale web di contabilità economica.

Nel Budget dello Stato sono presenti anche i **COSTI DISLOCATI (Trasferimenti)**, gli **ONERI PER IL FINANZIAMENTO DELLO STATO** e i **FONDI DA ASSEGNARE**, che sono considerati costi riferibili allo Stato nel suo complesso. Tali poste non sono oggetto di comunicazione da parte dei centri di costo, ma affluiscono al sistema di contabilità economica direttamente dal sistema di contabilità finanziaria.

Non sono, infine, inclusi nel budget economico gli stanziamenti del bilancio finanziario relativi ai rimborsi e alle restituzioni di imposte ai cittadini e alle imprese, ai rimborsi della quota capitale (*esclusi gli interessi*) dei prestiti contratti dallo Stato e, in genere, a regolazioni contabili e altre poste rettificative del bilancio finanziario, in quanto si tratta di spese che, pur rientrando naturalmente nel calcolo del fabbisogno da finanziare per l'anno di bilancio da parte dello Stato, non hanno alcun corrispettivo di natura economica.

La recente approvazione della **legge di riforma della contabilità e finanza pubblica, la n. 196 del 31 dicembre 2009**, entrata in vigore il 1° gennaio 2010, ha portato alla abrogazione della legge n. 468 del 5 agosto 1978, che ha costituito nell'ultimo trentennio il principale riferimento normativo per la contabilità e il bilancio dello Stato.

Il nuovo testo nasce dalla necessità di adeguare il contesto normativo e le regole sul governo della finanza pubblica, sulla gestione del bilancio e della contabilità alle mutate esigenze scaturite dall'adesione dell'Italia all'Unione monetaria, all'evoluzione del sistema economico e al nuovo assetto istituzionale tra Stato ed Enti decentrati, stabilendo principi e regole per l'armonizzazione e il coordinamento unitario della contabilità e della finanza pubblica. La nuova legge, quindi, estende notevolmente il perimetro di riferimento della abrogata 468/78, essendo destinata a tutti i soggetti che compongono l'aggregato delle amministrazioni pubbliche, così come definito dall'Istat secondo le regole di contabilità nazionale.

Per quanto riguarda specificamente l'impatto della nuova legge sul Sistema unico di contabilità economica analitica per centri di costo il nuovo testo, in attesa della emanazione dei decreti legislativi previsti per il completamento della riforma, non modifica il D.Leg.vo n. 279/97 che lo ha introdotto nel sistema contabile italiano.

La riforma **rafforza il ruolo della contabilità economica**, prevedendo in primo luogo che il budget e il consuntivo dei costi costituiscano allegati, rispettivamente, dello Stato di previsione della spesa di ciascun ministero (art. 21) e del rendiconto generale dello Stato (art. 36). In particolare l'art. 21, comma 11, della legge n. 196/09 stabilisce gli allegati da produrre per ciascuno stato di previsione del disegno di legge di bilancio:

"11. Ciascuno stato di previsione riporta i seguenti elementi informativi:

... amissis

f) il budget dei costi della relativa amministrazione. Le previsioni economiche sono rappresentate secondo le voci del piano dei conti, distinte per programmi e per centri di costo. Il budget espone le previsioni formulate dai centri di costo dell'amministrazione ed include il prospetto di riconciliazione al fine di collegare le previsioni economiche alle previsioni finanziarie di bilancio."

Nelle disposizioni sulle deleghe, inoltre, è prevista l'adozione di un piano dei conti integrato economico-patrimoniale-finanziario e l'affiancamento, a fini conoscitivi, al sistema di contabilità finanziaria di un sistema di contabilità economico-patrimoniale funzionale alla verifica dei risultati conseguiti dalle amministrazioni.

La riforma, quindi, consolida il ruolo del Sistema di contabilità economica in stretta integrazione sia con il processo di formazione del bilancio di previsione e con le decisioni di finanza pubblica, sia con il sistema di controllo interno di gestione delle Amministrazioni allo scopo di migliorare la capacità informativa dei documenti di bilancio.

2 - IL RUOLO DEL BUDGET ECONOMICO NEL CICLO DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

La formulazione del budget economico analitico è parte del più ampio processo di programmazione economico-finanziaria che contempla, accanto alla quantificazione delle risorse umane e strumentali da impiegare per la realizzazione degli obiettivi prefissati, la definizione delle relative risorse finanziarie.

La **nuova legge n. 196 del 31 dicembre 2009**, di riforma della contabilità e finanza pubblica, assegna ai **responsabili della gestione dei programmi** il compito di formulare le proposte in merito agli obiettivi di ciascun Dicastero e di quantificare le risorse necessarie per il loro raggiungimento, anche mediante proposte di rimodulazione delle stesse risorse tra programmi appartenenti alla medesima missione di spesa (Art. 23).

La nuova norma porta così al superamento del Bilancio organizzato essenzialmente per Centri di responsabilità amministrativa.

La stessa norma stabilisce, all'art. 21, che *“la realizzazione di ciascun programma è affidata ad un unico centro di responsabilità amministrativa, corrispondente all'unità organizzativa di primo livello dei Ministeri”*.

Continua dunque a spettare anche ai **titolari dei singoli centri di responsabilità amministrativa** un ruolo chiave nella programmazione, in quanto a questi dirigenti fanno riferimento, in ultima istanza, tutti i Programmi di spesa così come la responsabilità *“della gestione e dei risultati derivanti dall'impiego delle risorse umane, finanziarie e strumentali assegnate”* (art. 2 del D.L.vo n. 279/1997).

Particolare rilievo assumono, nel processo di programmazione indicato, le **Note integrative** agli stati di previsione della spesa che, secondo quanto disposto dall'art. 21, comma 11 della legge n. 196/09, costituiscono lo strumento attraverso il quale ciascun Ministero rappresenta, nel corso dell'iter di formazione del bilancio di previsione, il piano degli obiettivi correlati a ciascun programma, le relative risorse finanziarie e gli indicatori di risultato, il quadro di riferimento in cui l'amministrazione opera, le priorità politiche, i criteri di formulazione delle previsioni finanziarie per programma e i riferimenti legislativi.

Le **Note integrative**, che sostituiscono le *Note preliminari* previste dall'art. 2, comma 4 quater, della abrogata legge n. 468 del 1978, assorbendone in gran parte i contenuti, si inseriscono così in un più ampio processo che prende avvio dalla definizione generale degli obiettivi di Governo, passa attraverso la verifica di compatibilità delle previsioni iniziali con i vincoli e gli obiettivi di finanza pubblica, di competenza della Ragioneria Generale dello Stato e si conclude, dopo l'approvazione da parte del Parlamento della Legge di Bilancio, con l'elaborazione della Direttiva annuale emanata dal Ministro.

Per le previsioni 2010 i Ministeri hanno proceduto alla compilazione delle *Note preliminari* secondo le indicazioni della normativa precedente, tenuto conto che l'approvazione della legge n. 196/09 è avvenuta dopo l'approvazione della Legge di Bilancio 2010.

In tema di programmazione, inoltre, risultano di grande interesse e di necessario riferimento alla materia, le Direttive della Presidenza del Consiglio dei Ministri per l'attività amministrativa e la gestione intervenute a partire dal 2002. In particolare, con la Direttiva del 12 marzo 2007 – *Indirizzi per l'attuazione, il monitoraggio e la valutazione del programma di Governo* - sono stati richiamati ampiamente i concetti e i contenuti, relativi alle Note preliminari che accompagnano gli stati di previsione della spesa, espressi nella circolare n. 18/2006 del Ministero dell'Economia e delle finanze ed è stata ribadita l'importanza del legame fra il ciclo della pianificazione strategica e il ciclo della programmazione finanziaria¹ unitamente alla nuova formulazione delle *Note preliminari* secondo le indicazioni contenute nella circolare n. 21/2009, che riporta, nell'Allegato 3, le linee guida aggiornate per la compilazione, che avviene dal 2008 per via telematica, per mezzo della nuova applicazione disponibile sul sito della Ragioneria Generale dello Stato.

¹ I testi delle circolari e delle direttive richiamate sono consultabili al link <http://www.igs.mef.gov.it/VERSIONE-I/e-GOVERNIMEF1/Contabilit/index.asp>, rispettivamente nelle sezioni *Circolari* e *Normativa*

3 - MODIFICHE AGLI ASSETTI ORGANIZZATIVI DEI MINISTERI

Nel corso del 2008, con l'avvio della XVI legislatura, si è proceduto ad una profonda rivisitazione dell'assetto organizzativo delle Amministrazioni centrali dello Stato, che sono passate da 18 a 12², con la conseguente necessità di ridefinire sia i **Centri di Responsabilità** amministrativa del bilancio finanziario sia i **Centri di costo**, che costituiscono le componenti di riferimento fondamentali della contabilità economica analitica.

Il nuovo assetto è stato recepito fin dalla Legge di Bilancio 2009 e, per quanto riguarda il sistema di contabilità economica, dal Budget dello Stato 2009 anche se, in taluni casi, con strutture individuate in via provvisoria, in attesa che il processo di definizione degli assetti organizzativi delle amministrazioni oggetto di riordino fosse portato a compimento.

Per il Budget 2010 sono state apportate ulteriori modifiche alle strutture organizzative, in particolare:

- a seguito all'entrata in vigore della legge 13 novembre 2009, n. 172, che ha disposto lo scorporo del Ministero della Salute dal Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali e la contestuale reistituzione del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, il numero dei ministeri del budget "definito" 2010, che fino al budget "presentato" 2010 era pari a 12, è stato portato a 13;
- a seguito dell'entrata in vigore del DPR 2 luglio 2009, n. 91 è stato accolto il riordino della struttura centrale del Ministero per i Beni e le attività culturali, che ha comportato, tra l'altro, l'istituzione della nuova Direzione generale per la valorizzazione del patrimonio culturale;
- in applicazione del nuovo regolamento di cui al DPR 3 agosto 2009, n. 140 il Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio e del mare è stato riorganizzato su base direzionale con l'istituzione del Segretariato generale;
- sono stati inseriti, quali nuovi centri di costo sottostanti i centri di responsabilità amministrativa, le direzioni generali del Ministero dello Sviluppo economico, del Ministero dell'Istruzione, dell'università e della ricerca e del Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti; per questi ministeri il Budget 2009 era stato formulato, in via transitoria, sulla base di un centro di costo unico per ciascun centro di responsabilità amministrativa;

² La riorganizzazione è stata varata, in applicazione dei commi 376 e 377 della Legge n. 244/2007 (legge finanziaria 2008), con il decreto legge n. 85/2008, successivamente convertito con la Legge n. 121/2008.

- modifiche di minor rilievo sono state apportate al Ministero dell'Economia e delle finanze e al Ministero delle Politiche agricole, alimentari e forestali.

In alcuni casi, tuttavia, le strutture di riferimento adottate per il corrente Budget "definito" 2010 devono essere considerate ancora suscettibili di ulteriori variazioni e affinamenti.

4 - IL BUDGET PER MISSIONI E PROGRAMMI

Le previsioni economiche del Budget dello Stato per l'anno 2010, così come quelle finanziarie del Disegno di Legge di Bilancio per il 2010 e per il triennio 2010-2012, sono articolate secondo le Missioni e i Programmi, definiti con le Amministrazioni centrali dello Stato, allo scopo di rendere il Parlamento più informato riguardo all'insieme complessivo delle risorse disponibili per perseguire le specifiche finalità pubbliche.

Con la predisposizione della Legge di Bilancio per il 2008, infatti, è stata attuata in via amministrativa la riclassificazione del Bilancio dello Stato introducendo, a legislazione invariata, le Missioni ed i Programmi, che hanno come obiettivo primario quello di rendere più diretto il legame fra "risorse stanziare e azioni perseguite" dal Governo.

Le **Missioni**, individuate in n. 34, rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti con la spesa pubblica, costituiscono una configurazione politico-istituzionale delle poste di bilancio tendenzialmente stabile nel tempo e indipendente dall'organizzazione amministrativa del Governo.

Le **Missioni** si realizzano concretamente attraverso più **Programmi**, che rappresentano aggregati omogenei di attività poste in essere da ciascuna Amministrazione per il raggiungimento delle proprie finalità, volti a perseguire un risultato comune, inteso - ove possibile - come impatto dell'azione pubblica sui cittadini e sul territorio.

Il concetto di Programma, fino all'entrata in vigore della nuova legge n. 196/2009, ha trovato riferimento nell'art. 2, comma 2 della abrogata legge n. 468/78.

Con l'approvazione della nuova legge di contabilità e finanza pubblica il Programma assume un ruolo centrale e viene a costituire unità di voto del Bilancio dello Stato in Parlamento, superando così la logica del Bilancio organizzato per Centri di responsabilità amministrativa.

L'art. 2, comma 2 della Legge n. 196/2009 stabilisce infatti che *"Per la spesa, le unità di voto sono costituite dai programmi quali aggregati diretti al perseguimento degli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni. Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti con la spesa. La realizzazione di ciascun programma è affidata ad un unico centro di responsabilità amministrativa, corrispondente all'unità organizzativa di primo livello dei Ministeri, ai sensi dell'articolo 3 del decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300"*.

In occasione delle previsioni 2010, si è proceduto ad una parziale rivisitazione dei Programmi al fine di migliorare la leggibilità e la significatività della nuova classificazione (ad esempio rendendo la denominazione di qualche programma più espressiva del suo contenuto, eliminando i programmi poco consistenti, attribuendo le strutture periferiche ai programmi effettivamente svolti ecc).

In particolare, gli interventi di modifica hanno interessato, come già illustrato nel paragrafo 3, il Ministero per i Beni e le attività culturali, i Ministeri del Lavoro e delle politiche sociali e della Salute, e, in misura minore, il Ministero dell'Ambiente, il Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti, il Ministero dell'Istruzione, dell'università e della ricerca, il Ministero dell'Economia e delle finanze e il Ministero delle Politiche agricole, alimentari e forestali. Tali interventi saranno illustrati in maniera più puntuale nell'ambito dell'analisi dei dati di budget delle singole amministrazioni.

I Programmi, per l'anno 2010, sono stati individuati in numero di 162 e, nella quasi totalità, sono specifici di ciascuna Amministrazione, ad eccezione dei due Programmi trasversali presenti in tutti i ministeri, inerenti attività svolte dai Gabinetti dei Ministri, riconducibili al Programma "Indirizzo Politico", e quelle volte a garantire il generale funzionamento dell'Amministrazione (gestione risorse umane, affari generali, contabilità,), per le quali è stato istituito il Programma "Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza". Altri Programmi trasversali sono destinati alla allocazione di fondi non imputabili ex ante a Programmi specifici (ad es. "Fondi da assegnare").

5 - IL PROCESSO DI FORMAZIONE DEL BUDGET 2010

Il Budget 2010 è stato formulato, secondo le indicazioni fornite dal Ministero dell'Economia e delle finanze - Ragioneria Generale dello Stato con la circolare n. 21/2009, in due fasi successive (Budget "**presentato**" e Budget "**definito**") in luogo delle tre fasi precedentemente in uso (Budget "**proposto**", "**presentato**" e "**definito**").

Il Budget "**presentato**" è stato formulato in coerenza con le previsioni finanziarie del Disegno di Legge di Bilancio (DLB) per lo stesso esercizio presentato alle Camere, come stabilito dall'art. 1-bis della abrogata legge 468 del 1978, contestualmente al disegno di Legge finanziaria.

In tale ambito si è tenuto conto della possibilità di utilizzare, anche in sede di previsione 2010, gli strumenti di flessibilità previsti dalla disciplina contabile di bilancio in vigore all'epoca della presentazione del DLB 2010. In tal senso, è stata concessa ai Ministeri la facoltà di riallocare le risorse stesse verso forme di impiego ritenute prioritarie o più produttive, attraverso la loro rimodulazione tra Programmi che realizzano la stessa Missione di spesa, tenuto conto di quanto previsto dall'art. 23 del Decreto Legge n. 78 del 2009. Tale misura riproponeva quanto già sperimentato nel 2009, ai sensi dell'articolo 60, comma 3, del Decreto Legge n. 112/2008, convertito con modificazioni dalla Legge n. 133/2008, che ha, inoltre, introdotto alcune importanti innovazioni nel processo di programmazione del bilancio dello Stato.

In conseguenza di ciò, la Ragioneria Generale dello Stato ha apportato alcuni cambiamenti al processo di predisposizione e di raccolta delle previsioni economiche e finanziarie, in gran parte confermati per le previsioni 2010, anche allo scopo di favorire una sempre maggiore integrazione tra previsioni economiche e finanziarie e potenziare gli strumenti a disposizione delle amministrazioni.

Si tratta, in primo luogo, della integrazione tecnica e di processo nella raccolta delle previsioni quantitative del personale (anni persona) ai fini della predisposizione, da un lato, del Budget economico 2010 e, dall'altro, degli allegati al Disegno di Legge di bilancio 2010 relativi alle spese di personale (cfr circolare n. 21/2009).

Sono state, inoltre, aggiornate le linee guida per la compilazione delle *Note preliminari*, già disciplinate dall'art. 2, comma 4 quater, della abrogata legge n. 468 del 1978 e che, come già accennato, saranno sostituite dalle Note integrative previste dall'art. 21 della nuova legge n. 196/09, è stato illustrato l'utilizzo del nuove procedure informatiche per la loro acquisizione ed è stato rivisto il calendario degli adempimenti per le previsioni finanziarie, il budget e le note preliminari.

Le Amministrazioni, infatti, hanno proceduto direttamente alle previsioni economiche formulando il Budget "**presentato**" 2010 per Centro di costo, per natura di costo e per

programmi, con una rilevazione anticipata e separata dei dati quantitativi del personale (anni persona).

Nella successiva fase di Budget “definito”, oggetto del presente documento, i centri di costo delle Amministrazioni hanno provveduto a riconsiderare gli obiettivi e, ove necessario, a rimodulare i costi generati dalle attività e dai processi connessi, in coerenza con le risorse finanziarie assegnate, in via definitiva, con l’approvazione della Legge di Bilancio 2010.

Il confronto dei dati relativi alle diverse fasi del budget pone in rilievo come l’attività di programmazione sia il frutto della mediazione fra gli obiettivi e le esigenze delle singole Amministrazioni e gli obiettivi e i vincoli posti dalla politica economica e finanziaria di bilancio.

Le informazioni economiche illustrate nel presente Documento sono validate dai rispettivi Ministeri e, nello specifico, dai responsabili dei singoli centri di costo - diversamente da quelle finanziarie la cui titolarità è del Ministero dell’Economia e delle finanze - attraverso le applicazioni informatiche disponibili sul *portale web* di contabilità economica.

Per garantire l’unitarietà dei principi generali e delle regole contabili analitiche da applicare nei vari adempimenti connessi al Sistema unico di contabilità economica, **il Manuale dei principi e delle regole contabili** costituisce il riferimento comune a tutte le Amministrazioni³.

³ Al fine di accogliere le rilevanti novità introdotte negli ultimi anni – in primo luogo la nuova classificazione per Missioni e per Programmi – la Ragioneria Generale dello Stato ha curato la pubblicazione di una versione aggiornata del Manuale, che è stato emanato con Decreto del Ministero dell’Economia e delle finanze del 7 maggio 2008 n. 36678.

6 - I CONTENUTI DEL DOCUMENTO DI BUDGET DEFINITO 2010

Il presente documento, relativo al Budget “definito” 2010, è articolato in tre parti, di cui la **parte prima** rappresenta la sezione introduttiva.

Nella **parte seconda** vengono illustrati e commentati:

- i valori del budget dello Stato 2010, con riguardo alle destinazioni (**Missioni e Programmi**), alla natura di costo delle risorse utilizzate ed alle strutture organizzative che le impiegano;
- i costi che lo Stato nel suo complesso prevede di sostenere nel 2010, esposti in tabelle e grafici, per Ministero, per destinazione e per natura, e posti a confronto con i valori del Budget “rivisto” 2009; alcune limitazioni nel confronto con i dati dell’esercizio precedente derivano dalle ristrutturazioni organizzative intervenute;
- le analisi per singolo Ministero dei costi previsti per il 2010, con le relative tabelle contenenti l’elenco completo delle Missioni e dei Programmi attribuiti all’Amministrazione e le sottostanti attività, nonché le previsioni effettuate dai centri di costo per natura e per destinazione.

La **parte terza**, infine, espone un Glossario dei termini più frequentemente utilizzati in contabilità economica.

Il presente documento, a cura della Ragioneria Generale dello Stato, viene trasmesso alle Camere e pubblicato sul sito www.rgs.mef.gov.it sul quale saranno reperibili ulteriori informazioni riguardanti la contabilità economica.

PARTE II

ILLUSTRAZIONE DEI VALORI DI BUDGET DEFINITO PER L'ANNO 2010

PAGINA BIANCA

1 - LA RAPPRESENTAZIONE DEI DATI NEL BUDGET ECONOMICO DELLO STATO

Le previsioni rappresentate nel Budget economico analitico dello Stato si basano sul principio della competenza economica e su una triplice prospettiva di rappresentazione:

- **natura dei costi previsti**, stabilita in base al piano dei conti;
- **responsabilità organizzativa**, stabilita in base ai **centri di responsabilità amministrativa** (strutture dirigenziali generali di primo livello) e ai sottostanti centri di costo (strutture dirigenziali generali riferibili a ciascun centro di responsabilità);
- **destinazione dei costi**, rappresentata dalle finalità perseguite rispetto alle quali ciascuna struttura è chiamata ad operare per il raggiungimento dei risultati, espresse in termini di **Missioni** e sottostanti **Programmi**.

Il Budget economico, inoltre, si articola in:

1. **COSTI PROPRI DELLE AMMINISTRAZIONI CENTRALI**; sono i costi di funzionamento delle Amministrazioni centrali dello Stato, la cui previsione è formulata direttamente dai Centri di costo (corrispondenti alle Direzioni Generali), in riferimento al valore monetario delle risorse umane e strumentali (beni e servizi) direttamente impiegate nell'anno per lo svolgimento dei compiti istituzionali; tale previsione adotta il criterio della **competenza economica**, che differisce da quello adottato nel Bilancio di previsione finanziario, dove sono allocate le risorse finanziarie da spendere nell'anno (spese). In particolare:
 - Il valore delle risorse umane e strumentali da utilizzare nell'anno di Budget può non coincidere con l'ammontare delle risorse finanziarie spendibili nello stesso periodo per l'acquisizione delle risorse in oggetto; in tali casi si parla di **disallineamenti temporali** fra costi e spese.

Esempi:

- Quando si acquisiscono beni patrimoniali (quelli destinati ad un utilizzo pluriennale: Hardware, mobilio, immobili di proprietà, ...), nel Bilancio finanziario sono allocate tutte le risorse necessarie all'acquisizione dei beni, mentre nel Budget economico viene inclusa solo la quota di ammortamento annuale, determinata in base alla vita utile presunta del bene e corrispondente ad una frazione del valore del bene.

- Le risorse finanziarie spendibili nell'anno per l'acquisizione delle risorse umane e strumentali, possono essere in taluni casi allocate nel bilancio finanziario su una struttura organizzativa diversa da quella che utilizzerà le risorse stesse e che, quindi, rileverà i relativi costi nel Budget economico; in tali casi si parla di disallineamenti strutturali fra costi e spese.

Esempi:

- *Le risorse finanziarie per il pagamento delle retribuzioni del personale assegnato in comando presso altre amministrazioni dovrebbero essere allocate sul Bilancio finanziario delle Amministrazioni che quel personale utilizza, così come i rispettivi costi; in molti casi, tuttavia, le risorse finanziarie continuano a gravare sul Bilancio finanziario delle Amministrazioni di provenienza, mentre i costi sono rilevati nel Budget economico delle Amministrazioni riceventi;*

- *Le risorse finanziarie relative ai cosiddetti "costi condivisi", come la formazione a carattere generale per tutto il personale di una Amministrazione, che nel Bilancio finanziario sono attribuite ad un'unica struttura, mentre nel Budget economico i relativi costi sono attribuiti ai centri di costo che beneficiano di tale formazione.*

2. **COSTI DISLOCATI** (Trasferimenti), sono le risorse finanziarie che lo Stato prevede di trasferire ad altre Amministrazioni pubbliche (enti pubblici, enti territoriali), a organismi internazionali, alle famiglie o ad istituzioni private; si tratta quindi di tutte quelle forme di finanziamento che lo Stato concede a terzi ed a cui non corrisponde, per le Amministrazioni che li erogano, alcuna controprestazione; gli importi esposti nel Budget economico, in questo caso, coincidono con gli stanziamenti del Bilancio di previsione finanziario.
3. **ONERI FINANZIARI**, ossia la previsione degli interessi che lo Stato prevede di corrispondere nell'anno per il finanziamento dei suoi fabbisogni, attuato prevalentemente con l'emissione di titoli del debito pubblico; tali costi, per la loro natura, non possono essere attribuiti alle singole Amministrazioni e, pertanto, non sono previsti nel Budget dai centri di costo interessati; anche in questo caso gli importi esposti nel Budget economico coincidono con gli stanziamenti del Bilancio di previsione finanziario.
4. **FONDI DA ASSEGNARE**, che comprendono i fondi di riserva, i fondi speciali ed altri fondi da ripartire. Si tratta di risorse finanziarie la cui destinazione finale sarà stabilita solo al momento della loro assegnazione, in corso d'anno, in base a sopravvenute esigenze gestionali o all'approvazione di provvedimenti legislativi; anche in questo caso gli importi esposti nel Budget economico coincidono con gli stanziamenti del Bilancio di previsione finanziario.

Non sono, infine, inclusi nel Budget economico gli stanziamenti del bilancio finanziario relativi ai rimborsi e alle restituzioni di imposte ai cittadini ed alle imprese, ai rimborsi della quota capitale (*esclusi gli interessi*) dei prestiti contratti dallo Stato e, in genere, a regolazioni contabili e altre poste rettificative del bilancio finanziario, in quanto relativi a spese che, pur rientrando naturalmente nel calcolo del fabbisogno da finanziare per l'anno da parte del bilancio dello Stato, non hanno alcun corrispettivo di natura economica.

Le previsioni relative ai COSTI PROPRI devono essere sempre formulate in **coerenza** con le corrispondenti previsioni finanziarie, pur tenendo conto dei diversi criteri applicati e delle differenze fra i due tipi di valori che sono state illustrate in precedenza; i costi del Budget definito 2010, quindi, devono trovare riscontro nelle risorse finanziarie di cui alla Legge di Bilancio 2010.

La coerenza fra previsioni economiche e previsioni finanziarie va intesa come necessità, da parte dei centri di costo, di tener conto dell'ammontare di risorse finanziarie di cui potranno disporre per finanziare i propri costi di funzionamento e delle disposizioni⁴ finalizzate al contenimento della spesa e al rispetto dei vincoli di finanza pubblica, riducendo, laddove necessario, i **costi** di natura **discrezionale** mantenendo, invece, invariate le previsioni dei **costi** ritenuti **incomprimibili** perché legati ad obblighi già assunti dall'Amministrazione o allo svolgimento di funzioni essenziali ed irrinunciabili.

I **costi di natura discrezionale**, in altre parole, dovrebbero essere previsti ed esposti solo nel rispetto delle disposizioni sul contenimento della spesa e solo se coperti da adeguate risorse finanziarie, mentre, le previsioni relative ai **costi incomprimibili** devono essere esposte a prescindere dalla esistenza di risorse finanziarie sufficienti alla loro copertura.

In questo modo il Budget dovrebbe rappresentare le effettive esigenze in termini di risorse umane, beni e servizi dei centri di costo rapportate alle disponibilità finanziarie e nel rispetto delle disposizioni in materia di contenimento e gestione della spesa.

Le principali innovazioni del Budget 2010, in termini di articolazione organizzativa e funzionale (Programmi) e di processo sono stati già illustrati nella parte prima del presente documento, ai quali si rimanda per eventuali approfondimenti, limitandosi in questa sede a richiamare di seguito alcuni degli aspetti di maggior rilievo:

- sono state effettuate alcune modifiche all'articolazione in **Centri di costo** dei Ministeri, in conseguenza degli estesi interventi di riorganizzazione previsti dal D.L. 85/2008, che ha accorpato 10 dei 18 ministeri operanti nella scorsa legislatura in 4 nuovi Ministeri (Lavoro, salute e politiche sociali; Infrastrutture e trasporti; Istruzione, università e ricerca; Sviluppo economico e Comunicazioni), e del sopravvenuto riordino del Ministero per i Beni e le attività culturali, che ha comportato anche la modifica di alcuni **Centri di Responsabilità amministrativa** del bilancio finanziario. La legge n. 172/2009 ha successivamente reistituito il Ministero della Salute, portando a 13 il numero

⁴ Tali disposizioni possono derivare sia da circolari e decreti del Ministero dell'Economia e delle finanze sia da norme primarie (leggi finanziarie o altre leggi)

complessivo dei Ministeri. Nelle more dell'approvazione dei nuovi regolamenti di organizzazione e del completamento dei processi di riordino, in alcuni casi, in particolare per il Ministero del Lavoro e delle politiche sociali e per il Ministero della Salute, le strutture **devono essere ancora considerate provvisorie** e suscettibili di ulteriori variazioni e affinamenti;

- si è proceduto ad una **rivisitazione dei Programmi** sia per tenere conto di alcuni interventi volti a modificare le strutture organizzative (Ministero per i Beni e le attività culturali) sia per affinare e migliorare la struttura dei programmi preesistenti;
- il Budget "definito" 2010 è messo a confronto con le previsioni per l'anno 2009 – Budget "rivisto" -, e con la Rilevazione dei costi del 2008. La comparazione dei dati economici 2010 con quelli degli esercizi precedenti presenta, tuttavia, alcune limitazioni per i Ministeri oggetto di riordino, per i quali non sono esposti i dati di rilevazioni anteriori al 2009.

1.1 - Le tavole riepilogative

Il Budget dello Stato espone tutti i costi che lo Stato prevede di sostenere nel periodo di riferimento; per la rappresentazione di tali costi il documento contiene un insieme di tavole espositive dei dati economici, secondo le diverse ottiche previste dal Sistema.

Le tavole, che di seguito vengono commentate, indicando anche le relazioni intercorrenti fra di esse, possono essere, in considerazione dei diversi livelli di interesse, suddivise in due gruppi:

1. **Tavole riepilogative a livello Stato**, che forniscono una visione d'insieme di tutti i valori economici gestiti dal Sistema di contabilità economica. I dati sono rappresentati, in successione, secondo la *destinazione (o finalità) dei costi, la natura dei costi e la responsabilità organizzativa*.

Dal punto di vista della destinazione dei costi le tavole riepilogative a livello Stato espongono:

- il valore complessivo dei costi propri delle Amministrazioni centrali e di quelli riferibili allo Stato nel suo complesso per tutte le Missioni e i Programmi ed il confronto dei costi propri con la rilevazione precedente;
- il valore dei costi propri delle Amministrazioni centrali rispetto al totale dei Programmi di pertinenza dell'Amministrazione, con evidenza distinta dei costi relativi ai Programmi trasversali, Indirizzo politico e Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza;
- la riconciliazione con gli stanziamenti in conto competenza della legge del bilancio finanziario per l'anno 2010, distinto per Missione/Programma.

Dal punto di vista della natura delle risorse impiegate, le tavole riepilogative a livello Stato distinguono:

- costi propri delle Amministrazioni centrali dello Stato, ossia il valore delle risorse umane e strumentali previste da ciascuna Amministrazione nella realizzazione dei programmi di pertinenza, esposti per aggregati di costo e confrontati con le ultime due rilevazioni analizzate. In particolare per:
 - *personale*, nelle sue componenti: anni persona, retribuzioni ed altri costi del personale; inoltre, per le retribuzioni è esposto il dettaglio in ordinarie e straordinarie con i relativi costi medi;
 - *costi di gestione*, ripartiti in beni di consumo, acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi, altri costi;
 - *costi straordinari e speciali* comprensivi dei costi previsti per servizi finanziari, dei costi straordinari e dell'esborso da contenzioso;
 - *ammortamenti*.
- costi riferibili allo Stato nel suo complesso, che includono:
 - *i costi dislocati*, ossia le risorse finanziarie che si prevede di trasferire dalle Amministrazioni centrali dello Stato ad altri organismi e che sono articolati nelle tre voci seguenti, corrispondenti ad altrettante voci del piano dei conti:
 - trasferimenti correnti;
 - contributi agli investimenti;
 - altri trasferimenti in c/capitale.
 - *gli oneri finanziari*
 - *i fondi da assegnare*

Dal punto di vista della responsabilità organizzativa, le tavole riepilogative espongono il totale delle previsioni dei costi propri e dei costi dislocati a livello Stato distinti per Amministrazione.

Vi è infine una tavola riepilogativa che espone la riconciliazione con gli stanziamenti in conto competenza della legge del bilancio finanziario per l'anno 2010.

2. Tavole riepilogative a livello Amministrazioni, che forniscono una visione sintetica, per ogni Ministero, sia delle finalità (con le tabelle descrittive delle Missioni e dei Programmi) sia dei costi riferibili ai rispettivi centri di costo e sono inserite a completamento delle tavole a livello Stato.

2 - ANALISI DEI DATI

Di seguito si riportano alcune considerazioni in merito ai dati del Budget definito 2010, analizzati per *finalità dei costi, per natura e per struttura organizzativa*. Tali ultimi dati vengono messi a confronto con quelli di Budget rivisto 2009.

2.1 - Analisi per destinazione a livello Stato

2.1.1 - La classificazione per Missioni e Programmi

A decorrere dal Budget 2008, come illustrato nella parte prima del presente documento, viene introdotta la nuova classificazione per **Missioni** e **Programmi**, che è stata contestualmente applicata al bilancio di previsione finanziario per il 2010 e per il triennio 2010-2012.

L'analisi di tali costi può essere letta, con riferimento alle 34 **Missioni** ed ai 162⁵ **Programmi**, nella **Tavola 1** e nella **Tavola 4** ed in forma grafica nelle **Tavole 2 e 3**.

In particolare, le **Tavole 1 (Analisi dei costi per Missione e Programma)** e **4 (Confronto con il Budget rivisto 2009 per Missione e Programma)** rappresentano i dati secondo la *destinazione*.

Le due tavole prospettano lo stesso livello di analiticità espositiva della *destinazione* dei costi: infatti, in ambedue si rappresenta l'elenco completo dei costi di tutte le *Missioni* e di tutti i *Programmi*, inoltre, nella prima vengono analizzati gli anni persona⁶ ed i costi totali dello

⁵ I Programmi per l'anno 2010 sono stati individuati in numero di 162 e, nella quasi totalità, sono specifici di ciascuna Amministrazione. Rispetto alla precedente fase del Budget presentato 2010 (d.l.b. 2010) ci sono n. 3 programmi nuovi (18.11 "Coordinamento generale, informazione ed educazione ambientale; comunicazione ambientale", 18.12 "Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche" entrambi del MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE, 26.7 "Coordinamento e integrazione delle politiche del lavoro e delle politiche sociali, innovazione e coordinamento amministrativo" del MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI), e n. 3 programmi soppressi (17.19 "Ricerca in materia di politiche del lavoro, previdenziali e sociali" del MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI, 18.1 "Conservazione dell'assetto idrogeologico" e 18.9 "Trattamento e smaltimento rifiuti e acque, bonifiche, tutela e gestione delle risorse idriche" entrambi del MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE). Inoltre per n. 1 programma del Ministero dello Sviluppo economico è stata modificata la denominazione, per adeguarla alle nuove competenze dell'Amministrazione individuate nel decreto di riorganizzazione (11.5 "Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale" del MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO).

⁶ Anni persona: rappresentano la quantità di risorse umane utilizzate, presso il centro di costo, espresse nell'arco temporale di un anno e rapportate all'effettivo periodo di impiego contrattuale.

Stato (propri, dislocati e totali), mentre nella seconda, il totale dei costi propri dello Stato è messo a confronto con il Budget rivisto 2009.

Se si osserva più nel dettaglio la **Tavola 1**, è possibile distinguere:

- **Missioni perseguite prevalentemente mediante l'utilizzo di costi dislocati**, quali *Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali* (trasferimenti a Regioni, Province e Comuni non vincolati a specifiche destinazioni o effettuati in attuazione del federalismo fiscale) con incidenza dei **costi dislocati** pari al 99,97% sul totale dei costi della missione stessa; la stessa incidenza è pari al 99,61% per la Missione *Diritti sociali, politiche sociali e famiglia* (trasferimenti di carattere sociale a categorie svantaggiate o a sostegno della famiglia), del 99,99% per la Missione *Politiche previdenziali* (trasferimenti a enti previdenziali, sostegno dello Stato alle gestioni previdenziali). In alcuni casi la prevalenza finanziaria dei trasferimenti si verifica anche in presenza di Missioni perseguite direttamente dalle Amministrazioni centrali come, ad esempio, per la Missione *L'Italia in Europa e nel mondo*, i cui **costi dislocati** incidono al 95,72% sul totale dei costi, accogliendo sia gli oneri delle funzioni svolte dal Ministero degli Affari esteri, sia i trasferimenti a Stati esteri ed Organismi internazionali in attuazione della politica di cooperazione internazionale del nostro Paese e il contributo dell'Italia al bilancio della UE; anche la Missione *Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo*, che include le attività del Ministero dello Sviluppo economico in tema di definizione di strategie di politica commerciale in sede comunitaria e multilaterale, promozione e tutela del *Made in Italy*, sostegno all'internazionalizzazione delle imprese, attività di coordinamento con le Regioni, presenta un'incidenza dei costi dislocati molto alta, pari al 92,79% sul totale dei costi;
- **Missioni perseguite prevalentemente mediante l'impiego diretto di risorse umane e strumentali da parte dei Ministeri, con una prevalenza dei costi propri rispetto ai costi dislocati** (*Difesa e sicurezza del territorio*: 98,81% di **costi propri**; *Ordine pubblico e sicurezza*: 99,57%; *Giustizia*: 94,13%; *Istruzione scolastica*: 98,77%);
- **Missioni che presentano quote consistenti sia di costi propri delle Amministrazioni centrali sia di trasferimenti di risorse ad altri enti od organismi (costi dislocati)**: *Politiche economico-finanziarie e di bilancio*: 46,96% di **costi propri** e 53,04% di **costi dislocati**; *Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente*: 51,00% di **costi propri** e 49,00% di **costi dislocati**).

Le risorse assegnate alle **Missioni** sono destinate all'attuazione di specifiche politiche pubbliche, superando così i limiti dell'approccio tradizionale imperniato sulla configurazione amministrativa e organizzativa del Governo. Le Missioni possono essere "*ministeriali*", ovvero perseguite dallo Stato attraverso una sola struttura amministrativa, oppure "*trasversali*" (o interministeriali), che vedono la compartecipazione di più Dicasteri.

Queste ultime, in particolare, possono ulteriormente distinguersi in:

- **Missioni "trasversali" alla totalità dei Ministeri**, quali la Missione 32 - *Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche*, che include gli oneri per le attività di indirizzo politico e per il funzionamento dell'apparato amministrativo – costi indiretti trasversali a

più finalità e non attribuibili puntualmente alle singole Missioni, e la *Missione 33 - Fondi da ripartire*;

- Missioni “trasversali” a due o più Ministeri, che presuppongono la compartecipazione, a vario titolo, di strutture amministrative differenti, quali le *Missioni 3 - Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali*, *4 - L'Italia in Europa e nel mondo*, *5 - Difesa e sicurezza del territorio*, *7 - Ordine pubblico e sicurezza*, *8 - Soccorso civile*, *9 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca*, *11 - Competitività e sviluppo delle imprese*, *13 - Diritto alla mobilità*, *14 - Infrastrutture pubbliche e logistica*, *15 - Comunicazioni*, *17 - Ricerca e innovazione*, *18 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente*, *19 - Casa e assetto urbanistico*, *22 - Istruzione scolastica*, *24 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia*, *25 - Politiche previdenziali*, *26 - Politiche per il lavoro*, *27 - Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti*, *34 - Debito pubblico*.

I COSTI PER IL PROGRAMMA “INDIRIZZO POLITICO”

Come si evince dalla **Tavola 5 (Analisi dei costi delle Amministrazioni centrali per destinazione)**, il totale dei costi previsti per il Programma *Indirizzo politico* è pari a migliaia di euro 245.393 e rappresenta lo 0,27% del totale dei costi propri.

Tra i criteri raccomandati dalla Ragioneria Generale dello Stato per l'attribuzione delle risorse ai Programmi, è stato stabilito che *l'Indirizzo Politico* è di competenza esclusiva dei centri di responsabilità amministrativa *Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro*.

La percentuale di incidenza dei costi su tale Programma rispetto al totale dei costi propri di ciascuna Amministrazione varia, quindi, in funzione della dimensione dei Ministeri e della presenza di strutture periferiche, che contribuiscono a ridurre sensibilmente il peso percentuale del Gabinetto rispetto all'intera Amministrazione.

L'incidenza più elevata dei costi sul Programma in oggetto, rispetto al totale dei costi propri previsti dall'Amministrazione, si registra proprio nelle Amministrazioni di dimensioni più ridotte (Sviluppo economico, Ambiente e tutela del territorio e del mare, Ministero della Salute). Al contrario, nei Ministeri di più grandi dimensioni, i costi del Programma in oggetto, pur essendo *fisiologicamente* più alti in valore assoluto rispetto a quelli dei Ministeri organizzativamente minori, hanno un'incidenza percentuale molto bassa rispetto al totale dei costi dell'Amministrazione (Istruzione, università e ricerca, Difesa ed Economia e finanze).

I COSTI PER IL PROGRAMMA “SERVIZI E AFFARI GENERALI PER LE AMMINISTRAZIONI DI COMPETENZA”

Il totale di tali previsioni è pari a migliaia di euro 496.183 e rappresenta lo 0,54 % del totale dei costi propri. La significativa diminuzione che si riscontra rispetto al Budget rivisto 2009 (**Tavola 4**) è riconducibile al passaggio di tutte le risorse delle strutture periferiche del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali dal programma *Servizi ed Affari generali per le amministrazioni di competenza* al programma *Regolamentazione e vigilanza del lavoro* ed in misura decisamente minore alla ristrutturazione del *Ministero dell'Economia e delle finanze*, che prevede la soppressione dei Servizi Dipartimentali per gli Affari Generali per i Dipartimenti

del Tesoro, della Ragioneria Generale dello Stato e delle Finanze e lo spostamento dell'attività ad essi relativa al Dipartimento dell'Amministrazione generale, del personale e dei servizi.

Giova ricordare che, nei richiamati criteri indicati dalla Ragioneria Generale dello Stato, per l'attribuzione delle risorse ai Programmi, è stato stabilito che il Programma in oggetto debba fare esclusivo riferimento alle direzioni generali o ai dipartimenti, nei Ministeri organizzati su base dipartimentale, dedicati allo svolgimento di funzioni di supporto all'intera Amministrazione (gestione delle risorse umane, affari generali, amministrazione e bilancio, controllo di gestione).

Sono, invece, escluse dall'applicazione di tale Programma tutte le strutture periferiche, nonché le strutture centrali dei Corpi di polizia e dei Vigili del Fuoco.

Va però sottolineato che non tutte le Amministrazioni hanno applicato uniformemente i criteri sopra citati, come ad esempio il caso del Ministero della Giustizia che non ha imputato alcuna risorsa al Programma in oggetto in considerazione dell'attuale struttura organizzativa dell'Amministrazione per la quale, le attività relative ai servizi generali, risultano incardinate nella struttura preposta alle attività di giustizia civile e penale.

Tavola 1/1

BUDGET DELLO STATO 2010
Analisi dei costi per Missione e Programma
(migliaia di €)

Missioni/Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Resipria (F-A/tot. A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D-C/A)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G-F/tot. F)	% sul totale costi (H+I/J)	TOTALE COSTI (H+I)	% sul totale generale costi (L+M/N)
01 - Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e Presidenza del Consiglio dei ministri					3.161.486	1,09	100,00	3.161.486	0,83
Organi costituzionali									
Organi a rilevanza costituzionale					1.985.954	0,68	100,00	1.985.954	0,52
Presidenza del Consiglio dei Ministri					546.938	0,19	100,00	546.938	0,14
02 - Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	8.629	0,47	543.747	0,59				543.747	0,14
Rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	8.629	0,47	543.747	0,59				543.747	0,14
03 - Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali	464	0,03	36.198	0,04	117.486.287	40,48	99,97	117.522.484	30,70
Erogazioni a Enti territoriali per interventi di settore					482.639	0,17	100,00	482.639	0,13
Interventi, servizi e supporto alle autonomie territoriali	384	0,02	29.894	0,03				29.894	0,01
Trasferimenti a carattere generale ad Enti locali	80	0,00	6.303	0,01	18.254.219	6,29	99,97	18.260.522	4,77
Federalismo									
Regolazioni contabili ed altri trasferimenti alle Regioni a statuto speciale					63.160.901	21,76	100,00	63.160.901	16,50
Concorso dello Stato al finanziamento della spesa sanitaria					28.832.813	9,93	100,00	28.832.813	7,53
04 - L'Italia in Europa e nel mondo	8.420	0,46	1.086.979	1,17	24.293.841	8,37	95,72	25.380.819	6,63
Rappresentanza dello Stato nelle relazioni internazionali	85	0,00	8.459	0,01				8.459	0,00
Cooperazione allo sviluppo e gestione sfide globali	432	0,02	46.143	0,05	316.973	0,11	87,29	363.116	0,09
Cooperazione culturale e scientifico-tecnologica	52	0,00	3.575	0,00	127.313	0,04	97,27	130.887	0,03
Cooperazione economica, finanziaria e tecnologica	134	0,01	34.532	0,04	211.316	0,07	85,95	245.848	0,06
Cooperazione in materia culturale	54	0,00	4.292	0,00				4.292	0,00

Tavola 1/2

BUDGET DELLO STATO 2010
Analisi dei costi per Missione e Programma

(migliaia di €)

Missioni/Programmi	ANNI PERSONALI (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/(C+F))	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi (G=F/Tot. F)	% sul totale costi (H=(F/A))	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (J=I/Tot. I)
Cooperazione politica, promozione della pace e sicurezza internazionale	5.851	0,32	884.899	0,96	63,58	506.991	0,17	36,42	1.391.890	0,36
Integrazione europea	78	0,00	7.724	0,01	26,54	21.382	0,01	73,46	29.107	0,01
Italiani nel mondo e politiche migratorie e sociali	142	0,01	10.983	0,01	16,28	56.465	0,02	83,72	67.448	0,02
Informazione, promozione culturale, scientifica e dell'immagine del Paese all'estero	1.501	0,08	74.318	0,08	45,90	87.578	0,03	54,10	161.896	0,04
Partecipazione italiana alle politiche di bilancio in ambito UE	90	0,00	12.054	0,01	0,05	22.505.469	7,75	99,95	22.517.523	5,88
Politica economica e finanziaria in ambito internazionale						460.353	0,16	100,00	460.353	0,12
05 - Difesa e sicurezza del territorio	312.638	17,21	20.181.742	21,80	98,81	243.694	0,08	1,19	20.425.436	5,34
Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza	103.116	5,68	6.442.716	6,96	100,00				6.442.716	1,68
Approntamento e impiego delle forze terrestri	109.526	6,03	5.307.613	5,73	100,00				5.307.613	1,39
Approntamento e impiego delle forze navali	42.667	2,35	3.641.520	3,93	100,00				3.641.520	0,95
Approntamento e impiego delle forze aeree	45.739	2,52	3.864.225	4,17	100,00				3.864.225	1,01
Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare	287	0,02	69.676	0,08	47,91	75.747	0,03	52,09	145.424	0,04
Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari	11.304	0,62	855.990	0,92	83,60	167.947	0,06	16,40	1.023.937	0,27
06 - Giustizia	100.320	5,52	7.726.466	8,34	94,13	481.727	0,17	5,87	8.208.193	2,14
Amministrazione penitenziaria	47.176	2,60	2.819.323	3,04	94,03	178.988	0,06	5,97	2.998.311	0,78
Giustizia civile e penale	50.777	2,79	4.769.475	5,15	94,14	297.092	0,10	5,86	5.066.567	1,32
Giustizia minorile	2.367	0,13	137.668	0,15	96,06	5.647	0,00	3,94	143.315	0,04
07 - Ordine pubblico e sicurezza	155.013	8,53	9.123.453	9,85	99,57	39.836	0,01	0,43	9.163.289	2,39
Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza pubblica	23.029	1,27	1.430.904	1,55	99,91	1.272	0,00	0,09	1.432.176	0,37

Tavola 1/3

BUDGET DELLO STATO 2010
Analisi dei costi per Missione e Programma

(migliaia di €)

Missioni/Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Personale (B=A/fact. A)	TOTALE COSTI PROPR. (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/Anni. C)	% sul totale generale costi (E=C+D)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G=F/Anni. F)	TOTALE COSTI (H=C+F)	% sul totale generale costi (I=H/Anni. H)
Sicurezza pubblica in ambito rurale e montano	3.439	0,19	192.021	0,21	100,00			192.021	0,05
Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste	12.134	0,67	619.920	0,67	99,72	1.749	0,00	621.669	0,16
Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica	114.997	6,33	6.613.358	7,14	99,96	2.708	0,00	6.616.066	1,73
Planificazione e coordinamento Forze di polizia	1.415	0,08	267.250	0,29	88,68	34.108	0,01	301.357	0,08
08 - Soccorso civile	38.488	2,12	1.784.452	1,93	44,61	2.215.993	0,76	4.000.445	1,04
Interventi per soccorsi	2.335	0,13	141.789	0,15	100,00			141.789	0,04
Organizzazione e gestione del sistema nazionale di difesa civile	39	0,00	6.092	0,01	73,43	2.204	0,00	8.296	0,00
Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico	36.114	1,99	1.636.571	1,77	99,91	1.399	0,00	1.637.969	0,43
Interventi per pubbliche calamità						128.642	0,04	128.642	0,03
Protezione civile						2.083.748	0,72	2.083.748	0,54
09 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1.486	0,08	107.794	0,12	13,43	694.935	0,24	802.729	0,21
Regolamentazione, incentivazione e vigilanza in materia di pesca	83	0,00	7.820	0,01	10,35	67.717	0,02	75.537	0,02
Sostegno al settore agricolo						175.121	0,06	175.121	0,05
Vigilanza, prevenzione e repressione frodi nel settore agricolo, agroalimentare, agroindustriale e forestale	1.013	0,06	65.233	0,07	100,00			65.233	0,02
Sviluppo e sostenibilità del settore agricolo, agroindustriale e mezzi tecnici di produzione	307	0,02	27.562	0,03	6,26	409.481	0,14	436.843	0,11
Sviluppo delle filiere agroalimentari, tutela e valorizzazione delle produzioni di qualità e tipiche	83	0,00	7.380	0,01	14,76	42.616	0,01	49.996	0,01
10 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	109	0,01	8.847	0,01	95,71	397	0,00	9.244	0,00
Sicurezza, infrastrutture e relazioni internazionali del settore energetico	40	0,00	3.632	0,00	97,56	91	0,00	3.723	0,00

Tavola 1/4

BUDGET DELLO STATO 2010

Analisi dei costi per Missione e Programma

(migliaia di €)

Missioni/Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Atm. Persone (B=4/(tot. A))	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/(tot. C))	% sul totale generale Costi (E=C/(tot. E))	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G=F/(tot. F))	TOTALE COSTI (H=C+F)	% sul totale generale costi (I=H/(tot. I))
Gestione e regolamentazione del settore energetico - nucleare, elettrico e delle energie rinnovabili - e minerario	69	0,00	5.215	0,01	94,46	306	0,00	5.521	0,00
11 - Competitività e sviluppo delle imprese	607	0,03	47.154	0,05	0,99	4.708.780	1,62	4.755.934	1,24
Incentivi alle imprese						2.004.498	0,69	2.004.498	0,52
Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetti industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale.	231	0,01	22.707	0,02	0,85	2.647.510	0,91	2.670.217	0,70
Promozione, coordinamento, sostegno e vigilanza del movimento cooperativo	110	0,01	10.284	0,01	100,00			10.284	0,00
Incentivazione per lo sviluppo industriale nell'ambito delle politiche di sviluppo e coesione	266	0,01	14.163	0,02	19,97	56.772	0,02	70.935	0,02
12 - Regolazione dei mercati	158	0,01	11.551	0,01	28,05	29.634	0,01	41.184	0,01
Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	158	0,01	11.551	0,01	28,05	29.634	0,01	41.184	0,01
13 - Diritto alla mobilità	4.944	0,27	308.431	0,33	4,22	6.995.208	2,41	7.303.640	1,91
Gestione della sicurezza e della mobilità stradale	4.412	0,24	278.690	0,30	89,25	33.570	0,01	312.259	0,08
Logistica ed intermodalità nel trasporto	118	0,01	6.241	0,01	4,62	128.715	0,04	134.956	0,04
Sistemi portuali	74	0,00	4.165	0,00	15,40	22.883	0,01	27.048	0,01
Sviluppo e sicurezza del trasporto aereo	80	0,00	4.488	0,00	2,48	176.780	0,06	181.268	0,05
Sviluppo e sicurezza del trasporto ferroviario	42	0,00	2.752	0,00	5,13	50.895	0,02	53.647	0,01
Sviluppo della mobilità locale	95	0,01	5.233	0,01	0,38	1.384.404	0,48	1.389.637	0,36
Sostegno allo sviluppo del trasporto						4.716.780	1,63	4.716.780	1,23
Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	123	0,01	6.862	0,01	1,41	481.182	0,17	488.045	0,13
14 - Infrastrutture pubbliche e logistica	1.829	0,10	100.933	0,11	2,21	4.467.555	1,54	4.568.488	1,19

Tavola 1/5

BUDGET DELLO STATO 2010
Analisi dei costi per Missione e Programma
(migliaia di €)

Missioni/Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale/Anni Persone (B=A/col. A)	TOTALE COSTI PDP/PII (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/col. C)	% sul totale generale costi (E=L+I+K) (E=L+I+K)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G=F/col. F)	% sul totale generale Costi (H=F/I) (H=F/I)	TOTALE COSTI (I=C+H)	% sul totale generale costi (L+I+K) (J)
Opere strategiche			3.787	0,00	0,23	1.664.693	0,57	99,77	1.668.481	0,44
Sistemi ferroviari						10.500	0,00	100,00	10.500	0,00
Sistemi idrici, idraulici ed elettrici	305	0,02	20.030	0,02	56,38	15.494	0,01	43,62	35.524	0,01
Opere pubbliche e infrastrutture						2.128.316	0,73	100,00	2.128.316	0,56
Sicurezza, vigilanza e regolamentazione delle infrastrutture	155	0,01	11.445	0,01	100,00				11.445	0,00
Edilizia statale e interventi speciali	1.271	0,07	59.715	0,06	26,52	165.463	0,06	73,48	225.177	0,06
Sistemi stradali, autostradali e intermodali	98	0,01	5.956	0,01	2,31	252.328	0,09	97,69	258.284	0,07
Infrastrutture portuali ed aeroportuali						230.761	0,08	100,00	230.761	0,06
15 - Comunicazioni	1.304	0,07	62.373	0,07	4,95	1.196.665	0,41	95,05	1.259.038	0,33
Servizi postali e telefonici						741.638	0,26	100,00	741.638	0,19
Sostegno all'editoria						367.050	0,13	100,00	367.050	0,10
Pianificazione, regolamentazione, vigilanza e controllo delle comunicazioni elettroniche e radiodiffusione	1.059	0,06	48.975	0,05	90,85	4.930	0,00	9,15	53.905	0,01
Normazione, verifiche, certificazioni e sostegno allo sviluppo delle comunicazioni	57	0,00	2.795	0,00	100,00				2.795	0,00
Regolamentazione e vigilanza del settore postale	54	0,00	2.976	0,00	79,87	750	0,00	20,13	3.726	0,00
Servizi di comunicazione elettronica e di radiodiffusione	134	0,01	7.627	0,01	8,48	82.297	0,03	91,52	89.924	0,02
16 - Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	227	0,01	13.630	0,01	7,21	175.396	0,06	92,79	189.026	0,05
Politica commerciale in ambito internazionale	134	0,01	6.952	0,01	99,04	67	0,00	0,96	7.019	0,00
Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	102	0,01	6.678	0,01	3,67	175.329	0,06	96,33	182.007	0,05
17 - Ricerca e innovazione	2.116	0,12	218.721	0,24	6,26	3.275.030	1,13	93,74	3.493.751	0,91
Ricerca in materia ambientale	4	0,00	2.013	0,00	2,23	88.295	0,03	97,77	90.308	0,02

Tavola 1/6

BUDGET DELLO STATO 2010
Analisi dei costi per Missione e Programma

(migliaia di €)

Missioni/Programmi	ANNI PARSONIA (A)	% sul totale generale Anni Parsonia (B=A/tot. A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot. C)	% sul totale generale costi Dislocati (E=S/ter. F)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi Dislocati (G=S/ter. F)	% sul totale costi (H=I/F)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (J=I/ter. J)
Ricerca in materia di beni e attività culturali	1.565	0,09	96.363	0,10	94,89	5.193	0,00	5,11	101.555	0,03
Ricerca nel settore dei trasporti						12.420	0,00	100,00	12.420	0,00
Ricerca scientifica e tecnologica applicata	46	0,00	11.518	0,01	12,59	80.000	0,03	87,41	91.518	0,02
Ricerca scientifica e tecnologica di base	45	0,00	11.549	0,01	0,53	2.184.379	0,75	99,47	2.195.928	0,57
Ricerca tecnologica nel settore della difesa	226	0,01	80.523	0,09	100,00				80.523	0,02
Sviluppo, innovazione e ricerca in materia di energia ed in ambito minerario ed industriale	42	0,00	2.808	0,00	1,40	197.441	0,07	98,60	200.249	0,05
Ricerca di base e applicata						170.652	0,06	100,00	170.652	0,04
Ricerca per la didattica						2.847	0,00	100,00	2.847	0,00
Ricerca e innovazione per la competitività nell'ambito dello sviluppo e coesione	42	0,00	2.235	0,00	100,00				2.235	0,00
Innovazione Tecnologica e ricerca per lo sviluppo delle comunicazioni e della società dell'informazione	64	0,00	4.182	0,00	57,44	3.099	0,00	42,56	7.281	0,00
Ricerca per il settore della sanità pubblica e zooprofilattico	82	0,00	7.530	0,01	1,40	530.704	0,18	98,60	538.234	0,14
18 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5.831	0,32	371.035	0,40	51,00	356.460	0,12	49,00	727.495	0,19
Prevenzione e riduzione integrata dell'inquinamento	84	0,00	13.868	0,01	20,29	54.491	0,02	79,71	68.359	0,02
Sviluppo sostenibile	65	0,00	21.546	0,02	23,61	69.724	0,02	76,39	91.269	0,02
Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversità	5.051	0,28	289.232	0,31	80,27	71.110	0,02	19,73	360.342	0,09
Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	410	0,02	26.950	0,03	100,00				26.950	0,01
Prevenzione e riduzione dell'inquinamento elettromagnetico e impatto sui sistemi di comunicazione elettronica	33	0,00	1.701	0,00	100,00				1.701	0,00

Tavola 1/7

BUDGET DELLO STATO 2010
Analisi dei costi per Missione e Programma

(migliaia di €)

Missioni/Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (A=4/Anni A)	TOTALE COSTI PROPR (C)	% sul totale generale costi propri (C=C/Anni C)	% sul totale generale costi (I+E+F)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi (F=6/Anni F)	TOTALE COSTI (I+E+F)	% sul totale generale costi (I+E+F)
Coordinamento generale, informazione ed educazione ambientale; comunicazione ambientale	39	0,00	4.595	0,00	11,08	36.870	0,01	41.465	0,01
Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche	149	0,01	13.144	0,01	9,57	124.265	0,04	137.409	0,04
19 - Casa e assetto urbanistico	125	0,01	6.835	0,01	0,99	680.743	0,23	687.579	0,18
Edilizia abitativa e politiche territoriali						170.009	0,06	170.009	0,04
Politiche abitative	58	0,00	3.118	0,00	0,88	349.508	0,12	352.626	0,09
Politiche urbane e territoriali	68	0,00	3.717	0,00	2,25	161.226	0,06	164.943	0,04
20 - Tutela della salute	2.856	0,16	241.014	0,26	50,57	547.460	0,19	788.474	0,21
Prevenzione, assistenza, indirizzo e coordinamento internazionale in materia sanitaria umana	1.076	0,06	112.757	0,12	18,33	502.327	0,17	615.084	0,16
Prevenzione e assistenza sanitaria veterinaria	579	0,03	43.027	0,05	91,85	3.816	0,00	46.844	0,01
Programmazione sanitaria e livelli essenziali di assistenza	129	0,01	18.364	0,02	78,10	5.149	0,00	23.513	0,01
Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano	135	0,01	10.737	0,01	22,89	36.167	0,01	46.904	0,01
Vigilanza, prevenzione e repressione nel settore sanitario	937	0,05	56.130	0,06	100,00			56.130	0,01
21 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici	19.196	1,06	997.683	1,08	62,57	596.903	0,21	1.594.586	0,42
Sostegno e vigilanza ad attività culturali	15	0,00	1.404	0,00	1,83	75.487	0,03	76.890	0,02
Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo	124	0,01	10.786	0,01	2,38	442.971	0,15	453.757	0,12
Vigilanza, prevenzione e repressione in materia di patrimonio culturale	275	0,02	16.887	0,02	100,00			16.887	0,00
Tutela dei beni archeologici	6.541	0,36	279.626	0,30	98,01	5.668	0,00	285.294	0,07
Tutela dei beni archivistici	2.256	0,12	131.585	0,14	100,00			131.585	0,03

Tavola 1/8

BUDGET DELLO STATO 2010
Analisi dei costi per Missione e Programma

(migliaia di €)

Missioni/Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B=A/(A+B))	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/(C+E))	TOTALE COSTI DISLOCATI (E)	% sul totale generale Costi Dislocati (F=G/(G+H))	TOTALE COSTI (I=E+H)	% sul totale generale costi (J=I/(I+K))
Tutela dei beni librari, promozione del libro e dell'editoria	2.427	0,13	139.641	0,15	96,78	0,00	144.289	0,04
Coordinamento e indirizzo per i beni e le attività culturali a livello territoriale	545	0,03	39.167	0,04	100,00		39.167	0,01
Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell'arte contemporanea; tutela e valorizzazione del paesaggio	6.969	0,38	373.976	0,40	85,50	0,02	437.411	0,11
Valorizzazione del patrimonio culturale	43	0,00	4.612	0,00	49,57	0,00	9.305	0,00
22 - Istruzione scolastica	1.068.361	58,80	43.317.872	46,78	98,77	0,19	43.856.810	11,46
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	5.377	0,30	301.674	0,33	99,97	0,00	301.780	0,08
Istruzione prescolastica	107.145	5,90	4.289.458	4,63	99,98	0,00	4.290.346	1,12
Diritto allo studio, condizione studentesca	47	0,00	3.751	0,00	78,41	0,00	4.784	0,00
Istituzioni scolastiche non statali						0,14	410.121	0,11
Sostegno all'istruzione						0,04	117.327	0,03
Istruzione primaria	381.433	20,99	14.315.552	15,46	99,98	0,00	14.318.370	3,74
Istruzione secondaria di primo grado	223.686	12,31	9.442.945	10,20	99,98	0,00	9.444.564	2,47
Istruzione secondaria di secondo grado	350.669	19,30	14.963.453	16,16	99,97	0,00	14.968.480	3,91
Istruzione post-secondaria, degli adulti, e programmi di istruzione-formazione-lavoro	5	0,00	1.038	0,00	100,00		1.038	0,00
23 - Istruzione universitaria	8.843	0,49	427.169	0,46	5,40	2,58	7.914.923	2,07
Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	26	0,00	2.018	0,00	1,08	0,06	187.008	0,05
Istituti di alta cultura	8.751	0,48	414.550	0,45	98,20	0,00	422.143	0,11
Sistema universitario e formazione post-universitaria	66	0,00	10.601	0,01	0,15	2,51	7.305.772	1,91
24 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.470	0,08	97.303	0,11	0,39	8,61	25.094.985	6,56
Associazionismo, volontariato e formazioni sociali	28	0,00	2.411	0,00	100,00		2.411	0,00
Lotta alle dipendenze						0,00	10.128	0,00

Tavola 1/9

BUDGET DELLO STATO 2010
Analisi dei costi per Missione e Programma
(migliaia di €)

Missioni/Programmi	ANNI/PERSONALITÀ	% sul totale generale Amm. Personale (B=4/Ann. A)	TOTALE COSTI PROPRII (C)	% sul totale generale (contropartite) (D=5/Ann. C)	% sul totale (contropartite) (E=C/D)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Dislocati (B=4/Ann. F)	% sul totale Costi (H=F/I)	TOTALE COSTI (E+C+H)	% sul totale generale Costi (H=I/Ann. I)
Protezione sociale per particolari categorie						5.478.364	1,89	100,00	5.478.364	1,43
Garanzia dei diritti dei cittadini	1.354	0,07	88.784	0,10	54,77	73.333	0,03	45,23	162.118	0,04
Sostegno alla famiglia						185.289	0,06	100,00	185.289	0,05
Promozione dei diritti e delle pari opportunità						4.309	0,00	100,00	4.309	0,00
Programmazione sociale, trasferimenti assistenziali e finanziamento nazionale della spesa sociale	34	0,00	2.389	0,00	0,01	19.246.260	6,63	99,99	19.248.649	5,03
Promozione dei diritti sociali, politiche di inclusione sociale e misure di sostegno delle persone in condizioni di bisogno	54	0,00	3.719	0,00	100,00				3.719	0,00
25 - Politiche previdenziali	108	0,01	6.628	0,01	0,01	66.922.196	23,06	99,99	66.928.824	17,48
Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati	108	0,01	6.628	0,01	0,01	66.922.196	23,06	99,99	66.928.824	17,48
26 - Politiche per il lavoro	7.478	0,41	414.883	0,45	45,01	2.348.835	0,81	84,99	2.763.718	0,72
Regolamentazione e vigilanza del lavoro	7.227	0,40	376.526	0,41	88,57	48.614	0,02	11,43	425.141	0,11
Infortunni sul lavoro						6.013	0,00	100,00	6.013	0,00
Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	103	0,01	26.901	0,03	37,60	44.637	0,02	62,40	71.539	0,02
Reinserimento lavorativo e sostegno all'occupazione ed al reddito	116	0,01	8.955	0,01	0,40	2.249.570	0,78	99,60	2.258.525	0,59
Coordinamento e integrazione delle politiche del lavoro e delle politiche sociali, innovazione e coordinamento amministrativo	32	0,00	2.501	0,00	100,00				2.501	0,00
27 - Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	1.407	0,08	92.248	0,10	6,30	1.370.964	0,47	93,70	1.463.212	0,38
Garanzia dei diritti e interventi per lo sviluppo della coesione sociale	358	0,02	34.937	0,04	10,59	295.080	0,10	89,41	330.017	0,09
Gestione flussi migratori	937	0,05	48.990	0,05	97,85	1.076	0,00	2,15	50.066	0,01
Rapporti con le confessioni religiose	89	0,00	6.449	0,01	0,60	1.074.808	0,37	99,40	1.081.256	0,28

Tavola 1/10

BUDGET DELLO STATO 2010

Analisi dei costi per Missione e Programma

(migliaia di €)

Missioni/Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni persona (H=A/tot. A)	TOTALE COSTI PROPRI (E)	% sul totale generale costi propri (D=E/Abi. C)	% sui totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G=F/Abi. F)	% sui totale Costi (H=E/I)	TOTALE COSTI (E+C-F)	% sul totale generale costi (L=K/I)
Flussi migratori per motivi di lavoro e politiche di integrazione sociale delle persone immigrate	23	0,00	1.872	0,00	100,00				1.872	0,00
28 - Sviluppo e riequilibrio territoriale	345	0,02	31.988	0,03	0,47	6.805.541	2,34	99,53	6.837.529	1,79
Politiche per lo sviluppo economico ed il miglioramento istituzionale delle aree sottoutilizzate	345	0,02	31.988	0,03	0,47	6.805.541	2,34	99,53	6.837.529	1,79
29 - Politiche economico-finanziarie e di bilancio	49.583	2,73	4.145.689	4,48	46,96	4.683.199	1,61	53,04	8.828.888	2,31
Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità	2.852	0,16	584.950	0,63	11,69	4.419.369	1,52	88,31	5.004.318	1,31
Programmazione economico-finanziaria e politiche di bilancio	5.606	0,31	609.353	0,66	72,03	236.666	0,08	27,97	846.019	0,22
Prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni agli obblighi fiscali	40.931	2,25	2.543.331	2,75	99,91	2.304	0,00	0,09	2.545.634	0,66
Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario	193	0,01	15.682	0,02	88,62	2.014	0,00	11,38	17.696	0,00
Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte			392.374	0,42	94,50	22.847	0,01	5,50	415.221	0,11
30 - Giovani e sport						792.003	0,27	100,00	792.003	0,21
Attività ricreative e sport						697.509	0,24	100,00	697.509	0,18
Incentivazione e sostegno alla gioventù						94.494	0,03	100,00	94.494	0,02
31 - Turismo						75.966	0,03	100,00	75.966	0,02
Sviluppo e competitività del turismo						75.966	0,03	100,00	75.966	0,02
32 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	14.546	0,80	1.082.047	1,17	86,10	174.753	0,06	13,90	1.256.800	0,33
Servizi generali, formativi, assistenza legale ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	3.966	0,22	340.470	0,37	66,10	174.645	0,06	33,90	515.115	0,13
Indirizzo politico	2.786	0,15	245.393	0,27	99,96	91	0,00	0,04	245.484	0,06
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	7.794	0,43	496.183	0,54	100,00	18	0,00	0,00	496.201	0,13

Tavola 1/11

BUDGET DELLO STATO 2010
Analisi dei costi per Missione e Programma
(migliaia di €)

Missioni/Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Altri Personale (B=A/totali A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (B=C/totali C)	% sul totale generale costi (D=C/H)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G=F/totali F)	% sul totale Costi (H=H/A)	TOTALE COSTI (I=C+H)	% sul totale generale costi (I=I/totali I)
33 - Fondi da ripartire						2.389.205	0,62	100,00	2.389.205	0,62
Fondi da assegnare						889.205	0,31	100,00	889.205	0,23
Fondi di riserva e speciali						1.500.000	0,52	100,00	1.500.000	0,39
34 - Debito pubblico						3.510	0,00	100,00	3.510	0,00
Oneri per il servizio del debito statale						3.510	0,00	100,00	3.510	0,00
TOTALE GENERALE (*)	1.816.900	100,00	92.594.863	100,00	24,19	290.238.577	100,00	75,81	382.833.440	100,00

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

Tavola 2

Composizione dei costi propri per Missione

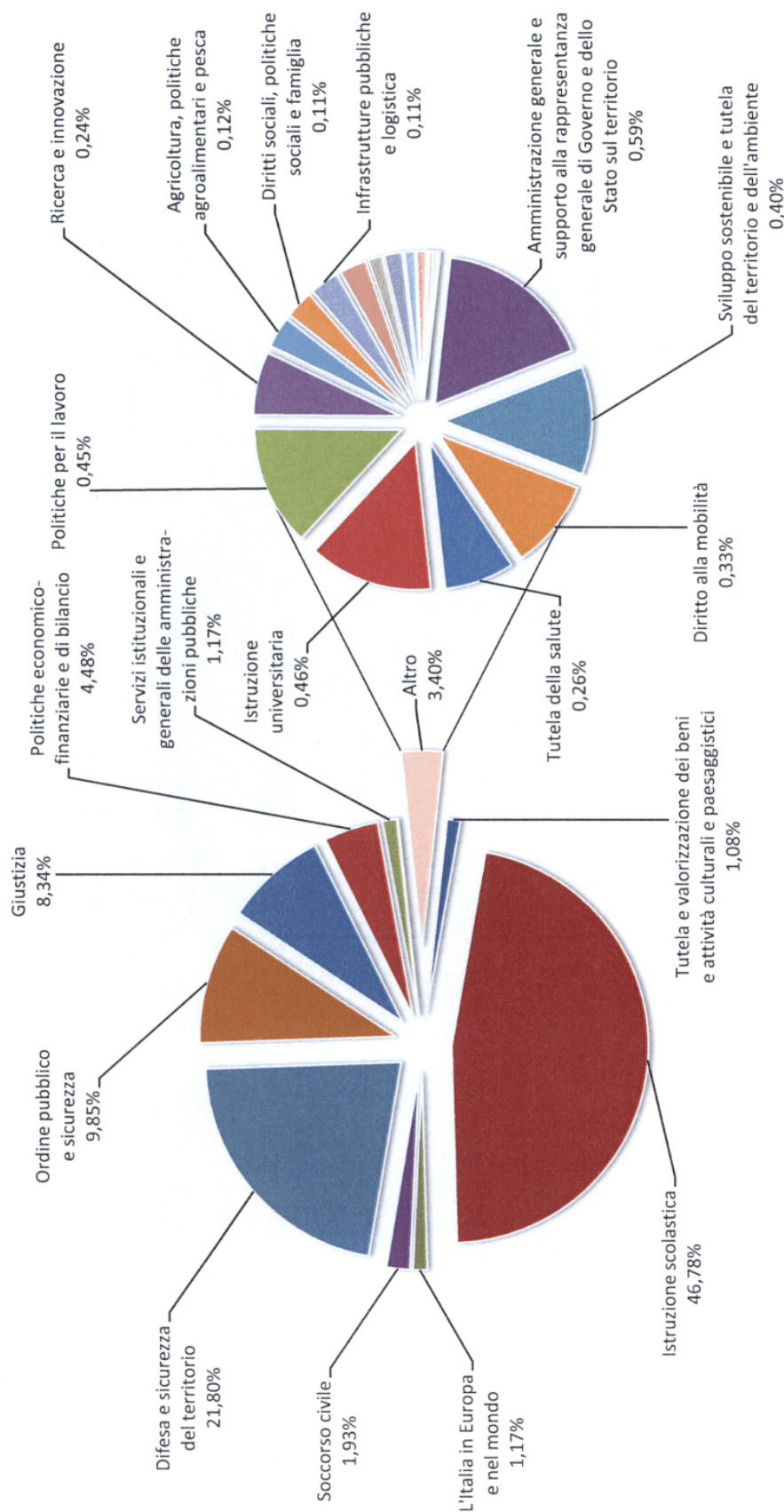


Tavola 3

Composizione dei costi totali per missione

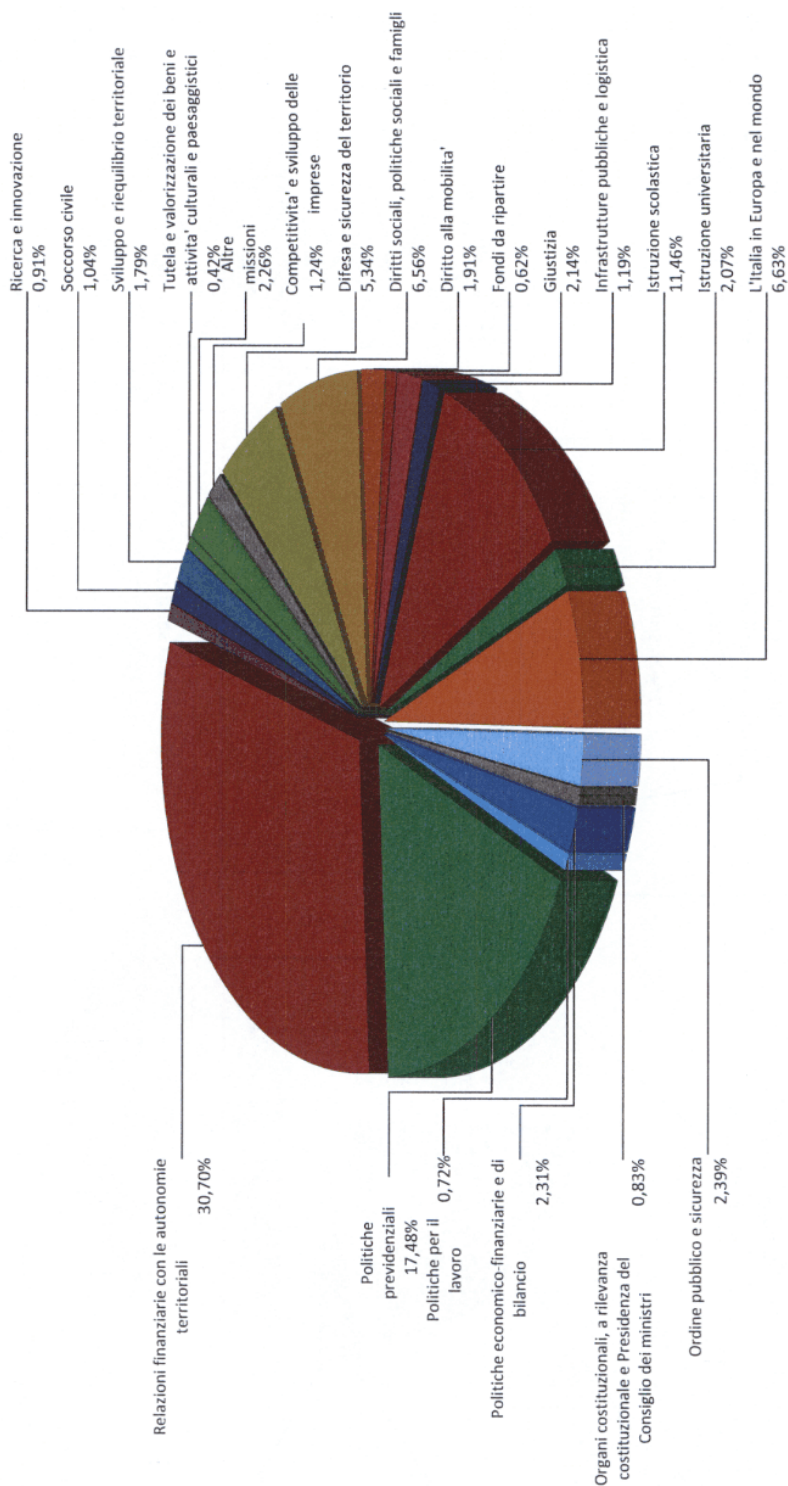


Tavola 4/1

BUDGET DELLO STATO 2010

Confronto con il Budget rivisto 2009 costi propri per Missione e Programma

(migliaia di €)

Missioni/Programmi	Budget Definito 2010 (A)	Budget rivisto 2009 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/B
02 - Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	543.747	536.667	7.080	1,32
Rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	543.747	536.667	7.080	1,32
03 - Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali	36.198	40.890	(4.693)	(11,48)
Interventi, servizi e supporto alle autonomie territoriali	29.894	34.678	(4.784)	(13,80)
Trasferimenti a carattere generale ad Enti locali	6.303	6.212	91	1,47
04 - L'Italia in Europa e nel mondo	1.086.979	1.074.275	12.704	1,18
Cooperazione allo sviluppo e gestione sfide globali	46.143	50.964	(4.821)	(9,46)
Cooperazione culturale e scientifico-tecnologica	3.575	2.717	857	31,56
Cooperazione economica, finanziaria e tecnologica	34.532	29.731	4.801	16,15
Cooperazione in materia culturale	4.292	5.611	(1.319)	(23,51)
Cooperazione politica, promozione della pace e sicurezza internazionale	884.899	877.873	7.026	0,80
Informazione, promozione culturale, scientifica e dell'immagine del Paese all'estero	74.318	68.168	6.150	9,02
Integrazione europea	7.724	7.907	(182)	(2,31)

Tavola 4/2

BUDGET DELLO STATO 2010
Confronto con il Budget rivisto 2009 costi propri per Missione e Programma
(migliaia di €)

Missioni/Programmi	Budget Definito 2010 (A)	Budget rivisto 2009 (B)	Variatione (A - B)	Variatione % (A - B)/B
Italiani nel mondo e politiche migratorie e sociali	10.983	10.709	274	2,56
Partecipazione italiana alle politiche di bilancio in ambito UE	12.054	11.691	363	3,11
Rappresentanza dello Stato nelle relazioni internazionali	8.459	8.904	(445)	(5,00)
05 - Difesa e sicurezza del territorio	20.181.742	19.944.722	237.019	1,19
Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza	6.442.716	6.133.552	309.164	5,04
Approntamento e impiego delle forze aeree	3.864.226	4.318.607	(454.381)	(10,52)
Approntamento e impiego delle forze navali	3.641.520	2.483.269	1.158.251	46,64
Approntamento e impiego delle forze terrestri	5.307.613	6.024.740	(717.127)	(11,90)
Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare	69.676	92.051	(22.374)	(24,31)
Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari	855.990	892.504	(36.513)	(4,09)
06 - Giustizia	7.726.466	7.424.108	302.359	4,07
Amministrazione penitenziaria	2.819.323	2.714.446	104.877	3,86
Giustizia civile e penale	4.769.475	4.574.596	194.879	4,26

Tavola 4/3

BUDGET DELLO STATO 2010

Confronto con il Budget rivisto 2009 costi propri per Missione e Programma
(migliaia di €)

Missioni/Programmi	Budget Definito 2010 (A)	Budget rivisto 2009 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/B
Giustizia minorile	137.668	135.066	2.602	1,93
07 - Ordine pubblico e sicurezza	9.123.453	8.823.309	300.144	3,40
Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza pubblica	1.430.904	1.444.433	(13.529)	(0,94)
Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica	6.613.358	6.326.957	286.402	4,53
Pianificazione e coordinamento Forze di polizia	267.250	297.278	(30.028)	(10,10)
Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste	619.920	568.491	51.429	9,05
Sicurezza pubblica in ambito rurale e montano	192.021	186.150	5.870	3,15
08 - Soccorso civile	1.784.452	1.825.880	(41.429)	(2,27)
Interventi per soccorsi	141.789	132.047	9.742	7,38
Organizzazione e gestione del sistema nazionale di difesa civile	6.092	7.706	(1.613)	(20,94)
Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico	1.636.571	1.686.128	(49.557)	(2,94)
09 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	107.794	105.006	2.787	2,65
Regolamentazione, incentivazione e vigilanza in materia di pesca	7.820	7.737	83	1,07
Sviluppo delle filiere agroalimentari, tutela e valorizzazione delle produzioni di qualità e tipiche	7.380	6.668	711	10,67

Tavola 4/4

BUDGET DELLO STATO 2010

Confronto con il Budget rivisto 2009 costi propri per Missione e Programma
(migliaia di €)

Missioni/Programmi	Budget Definito 2010 (A)	Budget rivisto 2009 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/B
Sviluppo e sostenibilit� del settore agricolo, agroindustriale e mezzi tecnici di produzione	27.362	27.796	(434)	(1,56)
Vigilanza, prevenzione e repressione frodi nel settore agricolo, agroalimentare, agroindustriale e forestale	65.233	62.805	2.427	3,86
10 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	8.847	8.993	(146)	(1,62)
Gestione e regolamentazione del settore energetico - nucleare, elettrico e delle energie rinnovabili - e minerario	5.215	4.814	401	8,33
Sicurezza, infrastrutture e relazioni internazionali del settore energetico	3.632	4.179	(547)	(13,08)
11 - Competitivita' e sviluppo delle imprese	47.154	46.338	815	1,76
Incentivazione per lo sviluppo industriale nell'ambito delle politiche di sviluppo e coesione	14.163	16.630	(2.468)	(14,84)
Promozione, coordinamento, sostegno e vigilanza del movimento cooperativo	10.284	11.001	(717)	(6,52)
Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, produttivo e della proprieta' industriale e riassetto industriali di settore e di area e sperimentazione tecnologica		18.707	(18.707)	(100,00)
Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprieta' industriale.	22.707		22.707	
12 - Regolazione dei mercati	11.551	11.954	(403)	(3,37)
Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	11.551	11.954	(403)	(3,37)
13 - Diritto alla mobilita'	308.431	336.792	(28.361)	(8,42)

Tavola 4/5

BUDGET DELLO STATO 2010

Confronto con il Budget rivisto 2009 costi propri per Missione e Programma
(migliaia di €)

Missioni/Programmi	Budget Definito 2010 (A)	Budget rivisto 2009 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/B
Gestione della sicurezza e della mobilità stradale	278.690	303.794	(25.104)	(8,26)
Logistica ed intermodalità nel trasporto	6.241	7.193	(952)	(13,24)
Sistemi portuali	4.165	4.098	67	1,63
Sviluppo della mobilità locale	5.233	5.830	(597)	(10,24)
Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	6.862	8.802	(1.939)	(22,03)
Sviluppo e sicurezza del trasporto aereo	4.488	4.082	406	9,94
Sviluppo e sicurezza del trasporto ferroviario	2.752	2.992	(240)	(8,03)
14 - Infrastrutture pubbliche e logistica	100.933	108.518	(7.585)	(6,99)
Edilizia statale e interventi speciali	59.715	87.103	(27.388)	(31,44)
Opere strategiche	3.787	2.627	1.160	44,14
Sicurezza, vigilanza e regolamentazione delle infrastrutture	11.445	9.289	2.156	23,21
Sistemi idrici, idraulici ed elettrici	20.030	6.917	13.113	189,57
Sistemi stradali, autostradali e intermodali	5.956	2.581	3.374	130,73

Tavola 4/6

BUDGET DELLO STATO 2010
Confronto con il Budget rivisto 2009 costi propri per Missione e Programma
(migliaia di €)

Missioni/Programmi	Budget Definito 2010 (A)	Budget rivisto 2009 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/B
15 - Comunicazioni	62.373	57.769	4.603	7,97
Normazione, verifiche, certificazioni e sostegno allo sviluppo delle comunicazioni	2.795	2.816	(21)	(0,73)
Planificazione, regolamentazione, vigilanza e controllo delle comunicazioni elettroniche e radiodiffusione	48.975	43.725	5.250	12,01
Regolamentazione e vigilanza del settore postale	2.976	4.645	(1.669)	(35,94)
Servizi di comunicazione elettronica e di radiodiffusione	7.627	6.585	1.043	15,84
16 - Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	13.630	13.951	(321)	(2,30)
Politica commerciale in ambito internazionale	6.952	6.515	437	6,70
Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	6.678	7.435	(757)	(10,19)
17 - Ricerca e innovazione	218.721	213.796	4.925	2,30
Innovazione Tecnologica e ricerca per lo sviluppo delle comunicazioni e della società dell'informazione	4.182	3.434	748	21,80
Ricerca e innovazione per la competitività nell'ambito dello sviluppo e coesione	2.235	2.553	(318)	(12,44)
Ricerca in materia ambientale	2.013	2.395	(382)	(15,96)
Ricerca in materia di beni e attività culturali	96.363	92.409	3.954	4,28
Ricerca in materia di politiche del lavoro, previdenziali e sociali		1.374	(1.374)	(100,00)

Tavola 4/7

BUDGET DELLO STATO 2010

Confronto con il Budget rivisto 2009 costi propri per Missione e Programma
(migliaia di €)

Missioni/Programmi	Budget Definito 2010 (A)	Budget Rivisto 2009 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/B
Ricerca per il settore della sanità pubblica e zooprofilattico	7.530	9.916	(2.385)	(24,06)
Ricerca scientifica e tecnologica applicata	11.518	15.110	(3.592)	(23,77)
Ricerca scientifica e tecnologica di base	11.549	13.021	(1.472)	(11,31)
Ricerca tecnologica nel settore della difesa	80.523	70.856	9.667	13,64
Sviluppo, innovazione e ricerca in materia di energia ed in ambito minerario ed industriale	2.808	2.729	79	2,89
18 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	371.035	357.976	13.059	3,65
Conservazione dell'assetto idrogeologico		4.843	(4.843)	(100,00)
Coordinamento generale, informazione ed educazione ambientale; comunicazione ambientale	4.595		4.595	
Prevenzione e riduzione dell'inquinamento elettromagnetico e impatto sui sistemi di comunicazione elettronica	1.701	816	884	108,31
Prevenzione e riduzione integrata dell'inquinamento	13.868	20.649	(6.781)	(32,84)
Sviluppo sostenibile	21.546	20.365	1.181	5,80
Trattamento e smaltimento rifiuti e acque, bonifiche, tutela e gestione delle risorse idriche		6.027	(6.027)	(100,00)
Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversità	289.232	277.299	11.934	4,30

Tavola 4/8

BUDGET DELLO STATO 2010

Confronto con il Budget rivisto 2009 costi propri per Missione e Programma

(migliaia di €)

Missioni/Programmi	Budget Definito 2010 (A)	Budget rivisto 2009 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/B
Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche	13.144		13.144	
Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	26.950	27.977	(1.027)	(3,67)
19 - Casa e assetto urbanistico	6.835	12.196	(5.361)	(43,96)
Politiche abitative	3.118	3.454	(336)	(9,72)
Politiche urbane e territoriali	3.717	8.743	(5.025)	(57,48)
20 - Tutela della salute	241.014	467.296	(226.281)	(48,42)
Prevenzione, assistenza, indirizzo e coordinamento internazionale in materia sanitaria umana	112.757	315.817	(203.060)	(64,30)
Prevenzione e assistenza sanitaria veterinaria	43.027	59.038	(16.010)	(27,12)
Programmazione sanitaria e livelli essenziali di assistenza	18.364	19.667	(1.303)	(6,63)
Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano	10.737	14.491	(3.754)	(25,91)
Vigilanza, prevenzione e repressione nel settore sanitario	56.130	58.283	(2.153)	(3,69)
21 - Tutela dei beni e attività culturali e paesaggistici	997.683	814.382	183.301	22,51
Coordinamento e indirizzo per i beni e le attività culturali a livello territoriale	39.167	32.024	7.143	22,31
Sostegno e vigilanza ad attività culturali	1.404	1.222	182	14,91

Tavola 4/9

BUDGET DELLO STATO 2010

Confronto con il Budget rivisto 2009 costi propri per Missione e Programma
(migliaia di €)

Missioni/Programmi	Budget definito 2010 (A)	Budget rivisto 2009 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/B
Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo	10.786	10.105	681	6,74
Tutela dei beni archeologici	279.626	217.963	61.663	28,29
Tutela dei beni archivistici	131.585	142.144	(10.559)	(7,43)
Tutela dei beni librari, promozione del libro e dell'editoria	139.641	121.573	18.068	14,86
Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell'arte contemporanea; tutela e valorizzazione del paesaggio	373.976		373.976	
Tutela e valorizzazione dei beni architettonici, storico-artistici ed etnoantropologici		248.169	(248.169)	(100,00)
Tutela e valorizzazione del paesaggio e dell'arte e architettura contemporanea		25.248	(25.248)	(100,00)
Valorizzazione del patrimonio culturale	4.612		4.612	
Vigilanza, prevenzione e repressione in materia di patrimonio culturale	16.887	15.935	952	5,97
ZZ - Istruzione scolastica	43.317.872	45.113.388	(1.795.516)	(3,98)
Diritto allo studio, condizione studentesca	3.751	3.401	350	10,28
Istruzione degli adulti		316	(316)	(100,00)
Istruzione post-secondaria		554	(554)	(100,00)

Tavola 4/10

BUDGET DELLO STATO 2010

Confronto con il Budget rivisto 2009 costi propri per Missione e Programma
(migliaia di €)

Missioni/Programmi	Budget Definito 2010 (A)	Budget rivisto 2009 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/B
Istruzione post-secondaria, degli adulti, e programmi di istruzione-formazione-lavoro	1.038		1.038	
Istruzione prescolastica	4.289.458	4.378.751	(89.293)	(2,04)
Istruzione primaria	14.315.552	14.392.122	(76.570)	(0,53)
Istruzione secondaria di primo grado	9.442.945	10.000.485	(557.540)	(5,58)
Istruzione secondaria di secondo grado	14.963.453	16.067.164	(1.103.711)	(6,87)
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	301.674	270.593	31.081	11,49
23 - Istruzione universitaria	427.169	16.033	411.136	2564,27
Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	2.018	2.606	(588)	(22,56)
Istituti di alta cultura	414.550	3.853	410.697	10658,35
Sistema universitario e formazione post-universitaria	10.601	9.574	1.027	10,73
24 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	97.303	86.981	10.322	11,87
Associazionismo, volontariato e formazioni sociali	2.411	2.519	(108)	(4,28)
Garanzia dei diritti dei cittadini	88.784	78.368	10.416	13,29

Tavola 4/11

BUDGET DELLO STATO 2010
Confronto con il Budget rivisto 2009 costi propri per Missione e Programma
(migliaia di €)

Missioni/Programmi	Budget Definito 2010 (A)	Budget rivisto 2009 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/B
Programmazione sociale, trasferimenti assistenziali e finanziamento nazionale della spesa sociale	2.389	2.976	(587)	(19,73)
Promozione dei diritti sociali, politiche di inclusione sociale e misure di sostegno delle persone in condizioni di bisogno	3.719	3.117	601	19,30
25 - Politiche previdenziali	6.628	6.630	(2)	(0,03)
Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati	6.628	6.630	(2)	(0,03)
26 - Politiche per il lavoro	414.883	31.824	383.059	1203,66
Coordinamento e integrazione delle politiche del lavoro e delle politiche sociali, innovazione e coordinamento amministrativo	2.501		2.501	
Regolamentazione e vigilanza del lavoro	376.526	14.021	362.505	2585,41
Reinserimento lavorativo e sostegno all'occupazione ed al reddito	8.955	15.587	(6.632)	(42,55)
Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	26.901	2.216	24.685	1113,75
27 - Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	92.248	98.969	(6.721)	(6,79)
Flussi migratori per motivi di lavoro e politiche di integrazione sociale delle persone immigrate	1.872	1.903	(30)	(1,60)
Garanzia dei diritti e interventi per lo sviluppo della coesione sociale	34.937	37.272	(2.334)	(6,26)
Gestione flussi migratori	48.990	53.425	(4.435)	(8,30)
Rapporti con le confessioni religiose	6.449	6.370	78	1,23

Tavola 4/12

BUDGET DELLO STATO 2010
Confronto con il Budget rivisto 2009 costi propri per Missione e Programma
(migliaia di €)

Missioni/Programmi	Budget Definito 2010 (A)	Budget rivisto 2009 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/B
28 - Sviluppo e riequilibrio territoriale	31.988	32.960	(972)	(2,95)
Politiche per lo sviluppo economico ed il miglioramento istituzionale delle aree sottoutilizzate	31.988	32.960	(972)	(2,95)
29 - Politiche economico-finanziarie e di bilancio	4.145.689	3.965.231	180.458	4,55
Prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni agli obblighi fiscali	2.543.331	2.567.773	(24.442)	(0,95)
Programmazione economico-finanziaria e politiche di bilancio	609.353	510.823	98.530	19,29
Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario	15.682	14.717	965	6,56
Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità'	584.950	521.787	63.163	12,11
Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte	392.374	350.132	42.242	12,06
32 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	1.082.047	1.475.746	(393.700)	(26,68)
Indirizzo politico	245.393	243.718	1.676	0,69
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	496.183	898.870	(402.687)	(44,80)
Servizi generali, formativi, assistenza legale ed approvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	340.470	333.159	7.312	2,19
TOTALE GENERALE	92.594.863	93.052.581	(457.718)	(0,49)

Tavola 5

BUDGET DELLO STATO 2010
Analisi dei costi delle Amministrazioni Centrali per destinazione
(migliaia di €)

Amministrazioni Centrali	TOTALE COSTI	% sul totale generale	di cui, Indirizzo Politico	% sul totale costi ministero	% sul totale generale	di cui Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	% sul totale costi ministero	% sul totale generale
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	6.118.017	6,61	22.070	0,36	8,99	78.045	1,28	15,73
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	245.767	0,27	38.843	15,80	15,83	20.455	8,32	4,12
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	501.188	0,54	6.894	1,38	2,81	62.392	12,45	12,57
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	7.760.873	8,38	34.407	0,44	14,02			
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	1.133.685	1,22	13.606	1,20	5,54	53.021	4,68	10,69
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	43.820.967	47,33	16.903	0,04	6,89	28.089	0,06	5,66
MINISTERO DELL'INTERNO	9.303.163	10,05	32.723	0,35	13,33	76.849	0,83	15,49
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	144.138	0,16	9.995	6,93	4,07	10.610	7,36	2,14
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	1.116.353	1,21	15.723	1,41	6,41	64.511	5,78	13,00
MINISTERO DELLA DIFESA	20.332.337	21,96	23.697	0,12	9,66	46.375	0,23	9,35
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	715.883	0,77	11.432	1,60	4,66	15.034	2,10	3,03
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	1.127.742	1,22	11.045	0,98	4,50	22.652	2,01	4,57
MINISTERO DELLA SALUTE	274.750	0,30	8.056	2,93	3,28	18.149	6,61	3,66
TOTALE GENERALE	92.594.863	100,00	245.393	0,27	100,00	496.183	0,54	100,00

2.2 - Analisi per natura di costo e struttura organizzativa a livello Stato

2.2.1 - Composizione per natura dei costi

Nella **Tavola 6 (Riepilogo dei costi per natura)** e, in forma grafica, nelle **Tavole 7 e 8** sono esposti i costi che lo Stato prevede di sostenere nell'esercizio 2010, ammontanti complessivamente a migl. di euro 485.214.189.

La rappresentazione dei costi per natura è articolata secondo le seguenti quattro componenti: i **Costi delle Amministrazioni centrali** (19,08%), gli **Oneri finanziari** (16,35%), i **Costi dislocati** (59,82%) ed i **Fondi da assegnare** (4,75%).

La prima componente esprime i **costi previsti dalle Amministrazioni centrali dello Stato**, articolati per semestre, che rappresentano il valore monetario delle risorse umane e strumentali che si prevede di acquisire ed utilizzare nell'anno 2010 per lo svolgimento delle funzioni e delle attività di competenza. Il valore complessivo di tale componente è pari a migl. di euro 92.594.863.

La natura di tali costi può essere espressa, sia per componenti elementari, sia per aggregati di voci riconducibili ad una stessa tipologia di risorse.

In particolare, l'aggregato **Costo del personale** rappresenta gli oneri complessivi derivanti dall'impiego delle risorse umane nel periodo di riferimento ed include le componenti elementari di costo (corrispondenti alle specifiche voci del piano dei conti) relative a **Retribuzioni** ed a **Altri costi del personale**.

L'aggregato **Costi di Gestione** include gli oneri relativi all'utilizzo di beni materiali e di servizi esterni e comprende le componenti elementari **Beni di consumo, Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** e **Altri costi**.

Oltre ai due aggregati sopra citati, le altre componenti relative ai costi delle Amministrazioni centrali dello Stato, evidenziate nella tavola, sono rappresentate dai **Costi straordinari e speciali** e dagli **Ammortamenti**.

I primi si riferiscono a costi aventi natura straordinaria mentre i secondi esprimono la quota dei costi relativa ai beni strumentali ad utilizzo pluriennale e ai lavori di manutenzione straordinaria, determinata sulla base dei criteri e delle aliquote indicate nel **Manuale dei principi e delle regole contabili**, emanato con decreto del Ministro dell'Economia e delle finanze del 7 maggio 2008 n. 36678.

La seconda componente, relativa ai costi dello Stato nel suo complesso, è costituita dagli **Oneri finanziari**, che accoglie i costi derivanti dal ricorso a finanziamenti esterni, legati agli interessi che maturano sul debito in essere ed alle connesse spese accessorie. Il valore complessivo di tale componente è pari a migl. di euro 79.348.293.

La terza componente è rappresentata dai c.d. **Costi dislocati**, cioè le risorse finanziarie trasferite dalle Amministrazioni centrali dello Stato ad altri organismi. Ciò significa che non si è in presenza di un costo diretto per i Ministeri, ma esclusivamente di una spesa che, trasferita

agli organismi destinatari, assume solo presso di essi - con la diretta utilizzazione - la configurazione specifica di costo. Tale voce racchiude anche le risorse finanziarie destinate al funzionamento degli organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e per gli altri organi istituzionali dello Stato dotati di autonomia amministrativa, finanziaria, patrimoniale e contabile. Il valore complessivo di tale componente è pari a migl. di euro 290.238.577.

Nella *quarta componente*, infine, sono evidenziati i **Fondi da assegnare**, che, come già precedentemente descritto, comprendono i fondi di riserva, i fondi speciali (oneri derivanti da provvedimenti legislativi in corso di approvazione) ed altri fondi da ripartire. Il valore complessivo di tale componente è pari a migl. di euro 23.032.456.

Nell'analisi per natura di costo che si andrà ad illustrare, verranno forniti maggiori dettagli sulle variazioni intervenute.

Nella **Tavola 9** e, in forma grafica, nelle **Tavole 10 e 11**, i valori del Budget definito 2010 espressi per natura, sono posti a confronto con i corrispondenti valori del Budget rivisto 2009 e del Consuntivo 2008.

Tavola 6

BUDGET DELLO STATO 2010
Riepilogo dei costi per natura

(migliaia di €)

Piano dei conti	I semestre 2010		Il semestre 2010		Totale 2010	% sul totale Amm.ni centrali	% sul totale generale
	I semestre 2010	Il semestre 2010	I semestre 2010	Il semestre 2010			
COSTO DEL PERSONALE	40.660.842	39.535.032	80.195.874	86,61	16,53		
Retribuzioni	39.952.667	38.825.966	78.778.633	85,08	16,24		
Altri costi del personale	708.175	709.066	1.417.241	1,53	0,29		
COSTI DI GESTIONE	4.890.849	5.010.325	9.901.173	10,69	2,04		
Beni di Consumo	1.804.245	1.809.758	3.614.003	3,90	0,74		
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	2.841.859	2.956.359	5.798.218	6,26	1,19		
Altri oneri di gestione	244.745	244.208	488.953	0,53	0,10		
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	499.690	501.320	1.001.010	1,08	0,21		
Esborso da contenzioso	43.669	45.219	88.888	0,10	0,02		
Costi straordinari	4.504	4.606	9.110	0,01	0,00		
Servizi finanziari	451.517	451.495	903.011	0,98	0,19		
AMMORTAMENTI	742.256	754.551	1.496.806	1,62	0,31		
Totale costi delle Amministrazioni Centrali	46.793.636	45.801.227	92.594.863	100,00	19,08		
ONERI FINANZIARI			79.348.293		16,35		
Oneri finanziari			79.348.293		16,35		
COSTI DISLOCATI			290.238.577		59,82		
Trasferimenti correnti			250.831.615		51,70		
Contributi agli investimenti			26.862.870		5,54		
Altri trasferimenti in c/capitale			12.544.092		2,59		
FONDI DA ASSEGNARE			23.032.456		4,75		
Fondi Speciali			792.323		0,16		
Fondi di riserva			3.967.938		0,82		
Altri fondi da ripartire			18.272.195		3,77		
TOTALE GENERALE			485.214.189		100,00		

Tavola 7

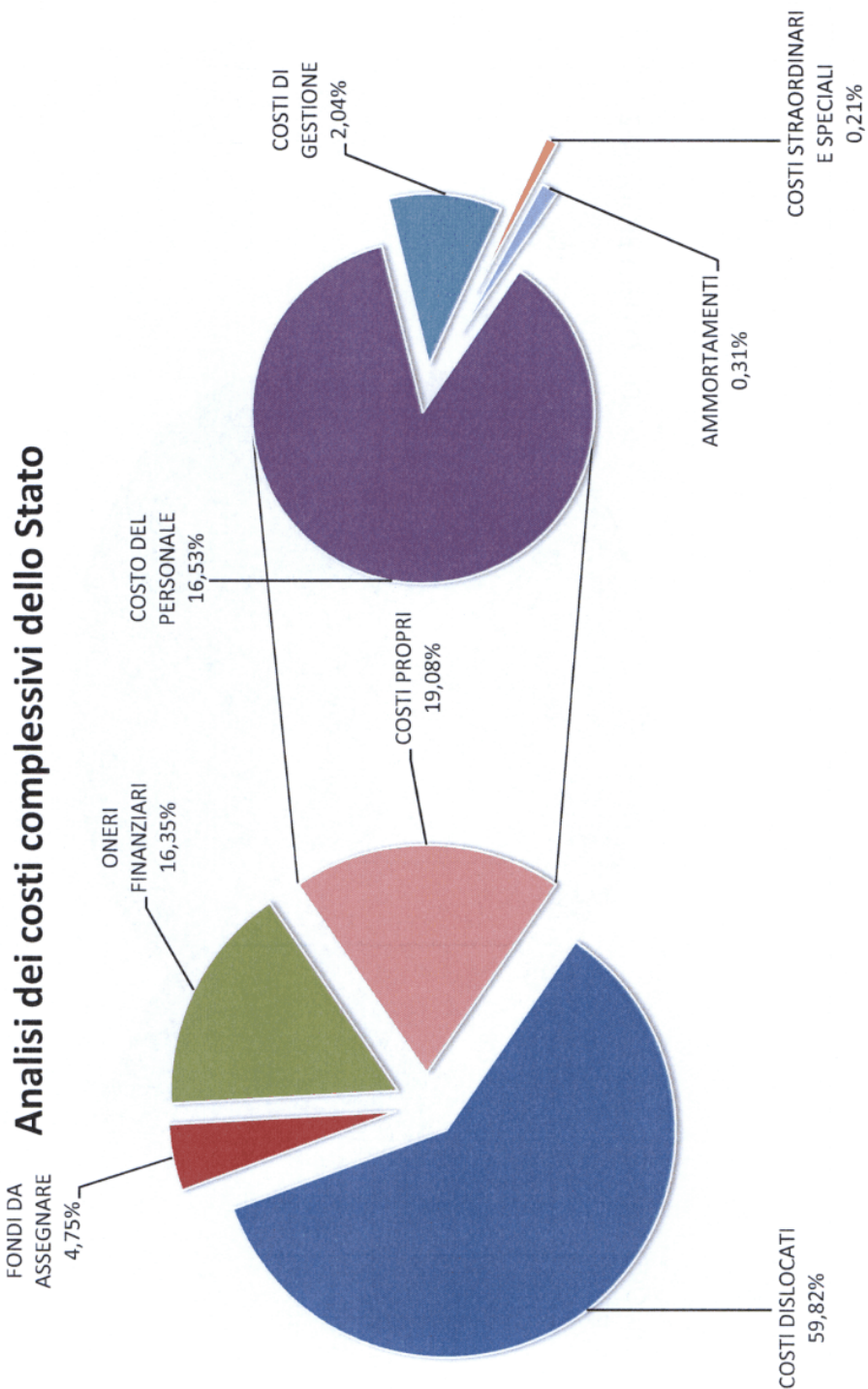


Tavola 8

Analisi dei costi delle amministrazioni centrali

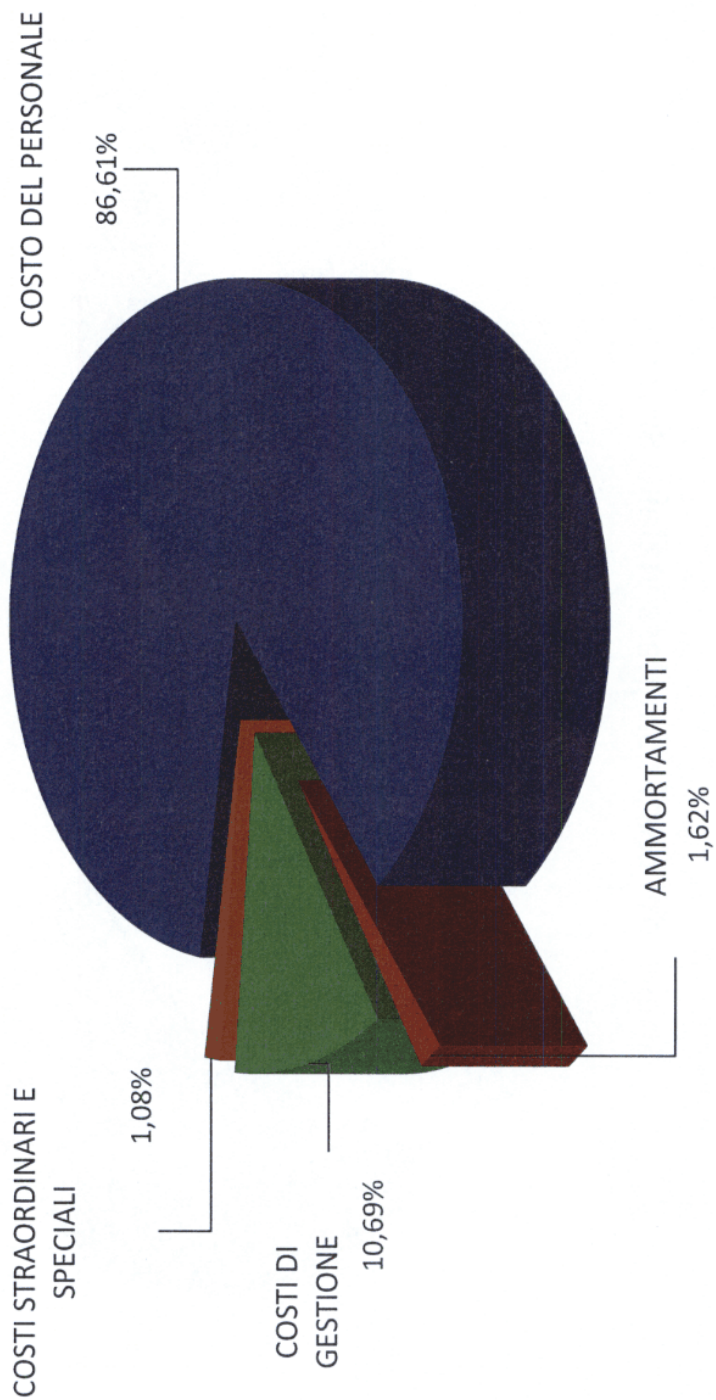


Tavola 9

BUDGET DELLO STATO 2010
Confronto per natura con il Budget rivisto 2009 e il Consuntivo 2008
(migliaia di €)

Piano dei conti	Budget definito 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	80.195.874	81.153.532	77.845.188	(957.658)	(1,18)	2.350.686	3,02
Retribuzioni	78.778.633	79.461.737	75.876.843	(683.104)	(0,86)	2.901.790	3,82
Altri costi del personale	1.417.241	1.691.796	1.968.345	(274.554)	(16,23)	(551.103)	(28,00)
COSTI DI GESTIONE	9.901.173	9.505.001	11.304.586	396.173	4,17	(1.403.412)	(12,41)
Beni di Consumo	3.614.003	3.119.010	4.245.368	494.992	15,87	(631.365)	(14,87)
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	5.798.218	5.885.492	6.543.383	(87.275)	(1,48)	(745.166)	(11,39)
Altri oneri di gestione	488.953	500.498	515.834	(11.545)	(2,31)	(26.881)	(5,21)
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	1.001.010	908.498	1.004.395	92.511	10,18	(3.385)	(0,34)
Esborso da contenzioso	88.888	121.598	153.255	(32.709)	(26,90)	(64.367)	(42,00)
Costi straordinari	9.110	23.089	54.084	(13.979)	(60,54)	(44.974)	(83,16)
Servizi finanziari	903.011	763.811	797.055	139.200	18,22	105.956	13,29
AMMORTAMENTI	1.496.806	1.485.550	1.466.546	11.256	0,76	30.260	2,06
TOTALE GENERALE	92.594.863	93.052.581	91.620.714	(457.718)	(0,49)	974.149	1,06

Tavola 10

Confronto Budget Definito 2010 e Budget Rivisto 2009 per tipologia di costo

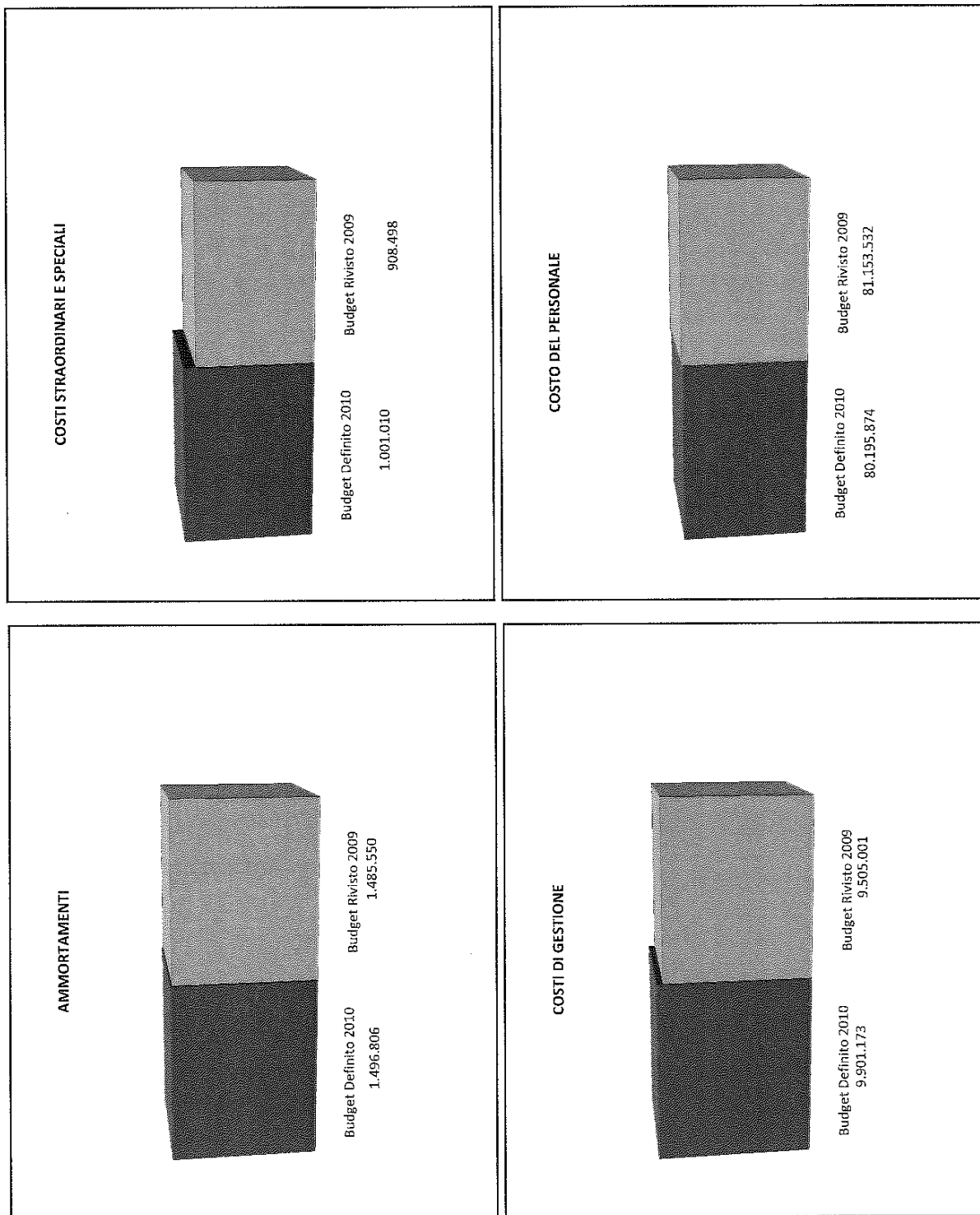


Tavola 11

Confronto Budget Definito 2010 e Consuntivo 2008 per tipologia di costo

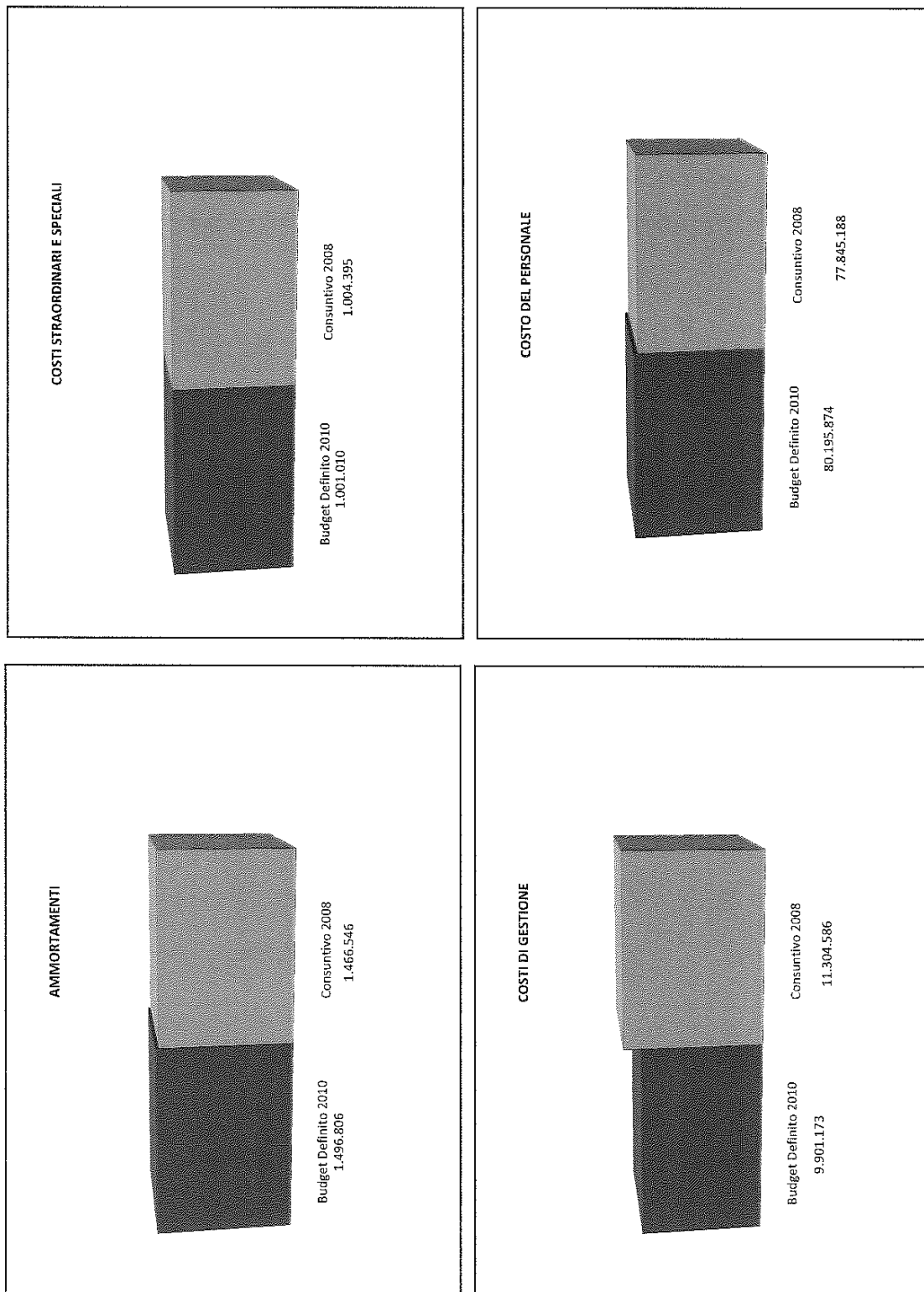


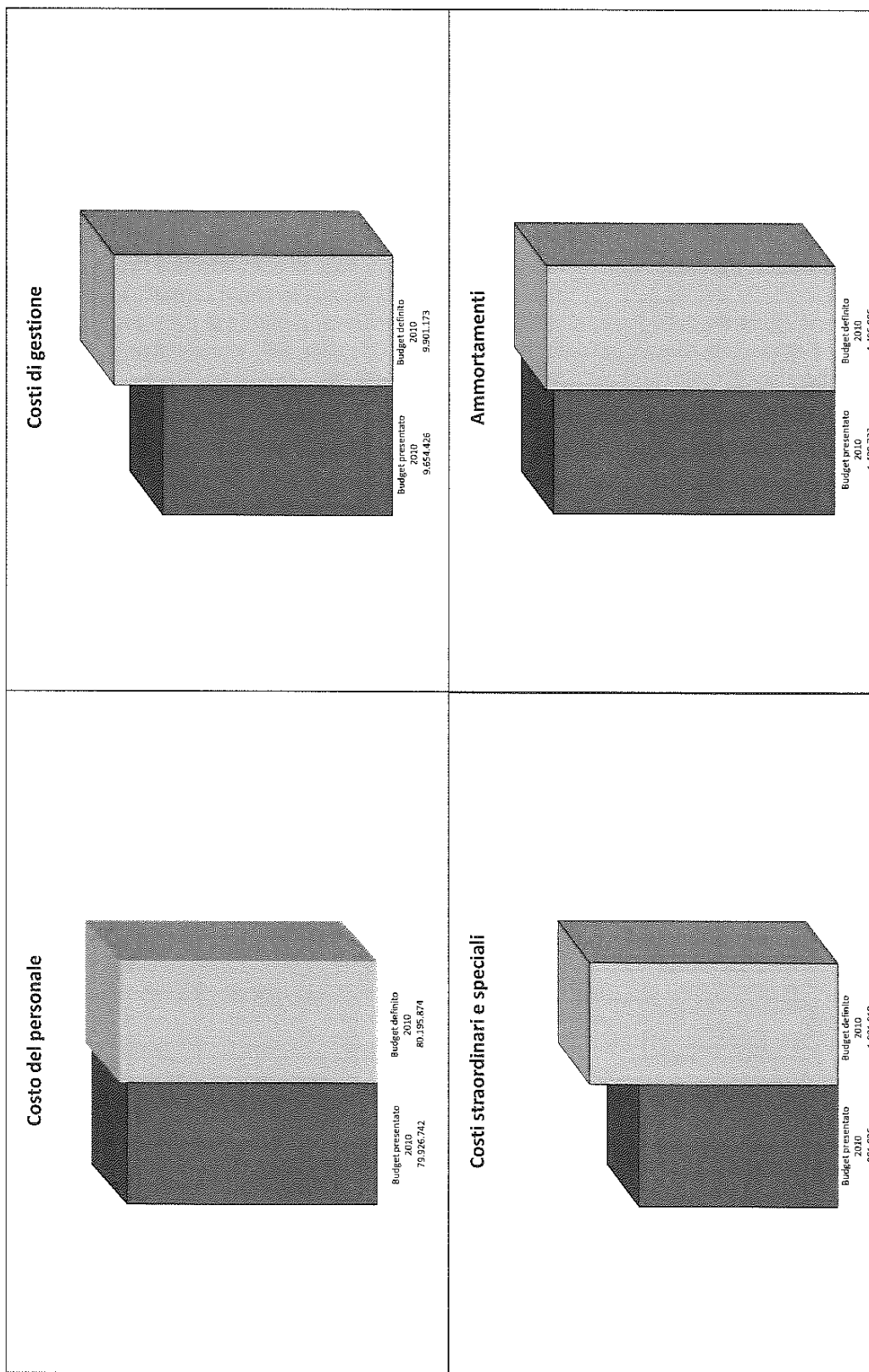
Tavola 12

BUDGET DELLO STATO 2010**Confronto per natura tra il budget definito e presentato**
(migliaia di €)

Piano dei conti	Budget definito (A)	Budget presentato (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
COSTO DEL PERSONALE	80.195.874	79.926.742	269.132	0,34
Ributuzioni	78.778.633	78.556.102	222.531	0,28
Altri costi del personale	1.417.241	1.370.640	46.601	3,40
COSTI DI GESTIONE	9.901.173	9.654.426	246.748	2,56
Beni di Consumo	3.614.003	3.585.124	28.879	0,81
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	5.798.218	5.554.317	243.900	4,39
Altri oneri di gestione	488.953	514.985	(26.032)	(5,05)
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	1.001.010	981.036	19.973	2,04
Esborso da contenzioso	88.888	82.557	6.331	7,67
Costi straordinari	9.110	7.235	1.875	25,92
Servizi finanziari	903.011	891.244	11.767	1,32
AMMORTAMENTI	1.496.806	1.489.732	7.074	0,47
TOTALE GENERALE	92.594.863	92.051.936	542.928	0,59

Tavola 13

Confronto Budget definito e presentato 2010 per tipologia di costo

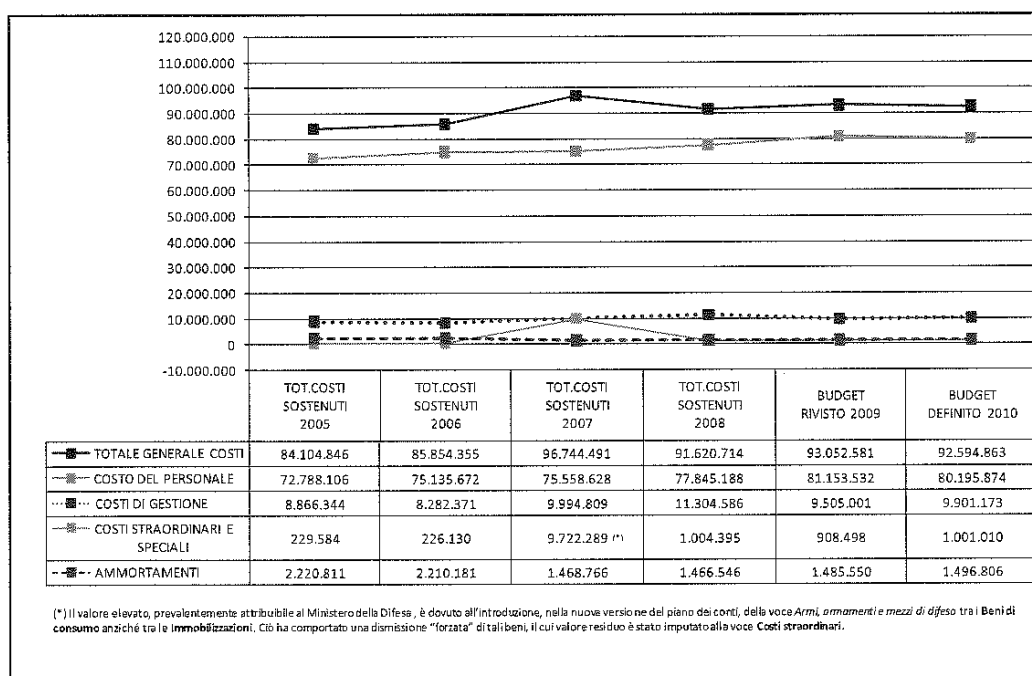


a. L'AGGREGATO "COSTO DEL PERSONALE"

L'aggregato **Costo del personale** rappresenta gli oneri complessivi derivanti dall'impiego delle risorse umane nel periodo di riferimento ed include le componenti elementari di costo (corrispondenti alle specifiche voci del piano dei conti) relative a **Retribuzioni e Altri costi del personale**. L'elevato valore di tale aggregato, pari a mil. di euro 80.195.874 con un'incidenza percentuale dell'86,61% sul totale dei costi delle Amministrazioni centrali, e del 16,53% sul totale generale dello Stato, dimostra che il personale rappresenta la risorsa prevalentemente impiegata dalle Amministrazioni centrali nello svolgimento delle proprie attività, consistenti in erogazioni di servizi ai cittadini e al mondo delle imprese.

Ciò può essere verificato se si osserva lo schema sottostante che mette a confronto i macroaggregati di costo relativi alle Amministrazioni centrali dal 2005 ad oggi:

Confronto macroaggregati di costo relativi alle Amministrazioni centrali dal 2005 (migliaia di €)



La voce di 1° livello del piano dei conti **Personale** rappresenta in modo unitario tutti i costi relativi all'utilizzo di risorse umane.

Le informazioni analitiche sull'aggregato **Costo del personale** sono presenti nelle **Tavole 14, 15 e 16**.

Tavola 14

BUDGET DELLO STATO 2010
Composizione del Costo del Personale per Amministrazione centrale
(in Euro)

Amministrazioni Centrali	ANNI PERSONA		COSTO DEL PERSONALE		RETRIBUZIONI		ALTRI COSTI DEL PERSONALE	
	dati previsti	incidenza %	dati previsti	incidenza %	dati previsti	incidenza %	dati previsti	incidenza %
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	79.433	4,37	4.406.379.762	5,49	4.327.205.353	5,49	79.174.409	5,59
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	3.553	0,20	208.647.275	0,26	199.854.297	0,25	8.792.978	0,62
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	8.964	0,49	411.549.195	0,51	401.986.847	0,51	9.562.348	0,67
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	100.659	5,54	5.822.340.576	7,26	5.742.927.373	7,29	79.413.203	5,60
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	9.101	0,50	945.785.308	1,18	459.491.602	0,58	486.293.706	34,31
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	1.078.046	59,33	42.954.955.786	53,56	42.686.621.777	54,19	268.334.009	18,93
MINISTERO DELL'INTERNO	164.473	9,05	7.993.011.326	9,97	7.806.346.341	9,91	186.664.985	13,17
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	1.106	0,06	65.786.661	0,08	63.258.314	0,08	2.528.347	0,18
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	20.627	1,14	923.814.802	1,15	911.134.418	1,16	12.680.384	0,89
MINISTERO DELLA DIFESA	313.811	17,27	14.690.143.360	18,32	14.437.328.572	18,33	252.814.788	17,84
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	12.523	0,69	622.707.129	0,78	607.707.746	0,77	14.999.383	1,06
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	21.277	1,17	962.419.894	1,20	949.572.872	1,21	12.847.022	0,91
MINISTERO DELLA SALUTE	3.326	0,18	188.333.139	0,23	185.197.435	0,24	3.135.704	0,22
TOTALE GENERALE	1.816.900	100,00	80.195.874.211	100,00	78.778.632.945	100,00	1.417.241.266	100,00

Tavola 15

BUDGET DELLO STATO 2010
Analisi delle Retribuzioni ordinarie/straordinarie per Amministrazione centrale
(in Euro)

Amministrazioni Centrali	Anni Persona	Incidenza % sul totale generale Anni Persona	Costo delle Retribuzioni del lavoro ordinario	Costo delle Retribuzioni del lavoro straordinario	Totale costo delle Retribuzioni	Incidenza % costo del lavoro straordinario
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	79.433	4,37	4.111.137.066	216.068.287	4.327.205.353	4,99
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	3.553	0,20	197.862.688	1.991.609	199.854.297	1,00
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	8.964	0,49	395.791.134	6.195.714	401.986.847	1,54
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	100.659	5,54	5.584.708.781	158.218.592	5.742.927.373	2,76
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	9.101	0,50	458.830.013	661.589	459.491.602	0,14
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	1.078.046	59,33	42.686.230.607	391.170	42.686.621.777	0,00
MINISTERO DELL'INTERNO	164.473	9,05	7.408.856.191	397.490.150	7.806.346.341	5,09
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	1.106	0,06	60.971.223	2.287.091	63.258.314	3,62
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	20.627	1,14	901.233.066	9.901.352	911.134.418	1,09
MINISTERO DELLA DIFESA	313.811	17,27	13.957.765.195	479.563.377	14.437.328.572	3,32
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	12.523	0,69	593.334.417	14.373.329	607.707.746	2,37
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	21.277	1,17	943.247.675	6.325.196	949.572.872	0,67
MINISTERO DELLA SALUTE	3.326	0,18	184.194.858	1.002.577	185.197.435	0,54
TOTALE GENERALE	1.816.900	100,00	77.484.162.912	1.294.470.035	78.778.632.945	1,64

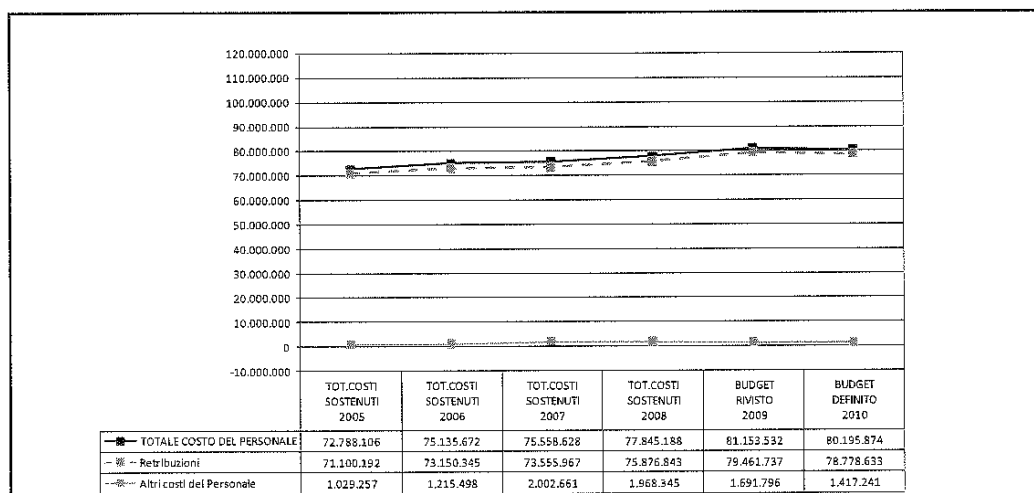
Tavola 16

BUDGET DELLO STATO 2010
Analisi dei costi medi delle Retribuzioni ordinarie per Amministrazione centrale
 (in Euro)

Amministrazioni Centrali	Budget definito 2010		
	Anni Personali (A)	Costo Retribuzioni lavoro ordinario (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	79.433	4.111.137.066	51.756
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	3.553	197.862.688	55.682
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	8.964	395.791.134	44.155
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	100.659	5.584.708.781	55.481
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	9.101	458.830.013	50.413
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	1.078.046	42.686.230.607	39.596
MINISTERO DELL'INTERNO	164.473	7.408.856.191	45.046
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	1.106	60.971.223	55.128
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	20.627	901.233.066	43.691
MINISTERO DELLA DIFESA	313.811	13.957.765.195	44.478
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	12.523	593.334.417	47.380
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	21.277	943.247.675	44.331
MINISTERO DELLA SALUTE	3.326	184.194.858	55.374
TOTALE GENERALE	1.816.900	77.484.162.912	42.646

Per tali voci e per l'aggregato nel suo complesso, dal 2005 ad oggi, si può osservare il presente andamento:

Andamento del costo del personale relativo alle Amministrazioni centrali dal 2005 (migliaia di €)



Analizzando la prima componente elementare dell'aggregato **Personale**, i costi previsti per le **Retribuzioni** ammontano a migl. di euro 78.778.633, con una lieve diminuzione (0,86% pari a migl. di euro 683.104) rispetto al Budget rivisto 2009, da imputare, in particolare al Ministero dell'Istruzione dell'università e della ricerca.

Ciò è visibile nell'esposizione sintetica sottostante in cui sono espone per ogni Amministrazione, le differenze rispetto al Budget rivisto 2009 ed al Consuntivo 2008.

Informazioni di maggior dettaglio su ogni Amministrazione, possono essere meglio esaminate nelle analisi per singolo Ministero.

Retribuzioni: confronto con il Budget rivisto 2009 e il Consuntivo 2008 (in migliaia di €)

	Budget Definito 2010	Budget Rivisto 2009	Consuntivo 2008	Scostamento Budget Definito 2010 - Budget Rivisto 2009		Scostamento Budget Definito 2010 - Consuntivo 2008	
				valore assoluto	%	valore assoluto	%
BUDGET DELLO STATO 2010	78.778.633	79.461.737	75.876.848	(683.104)	(0,86)	2.901.790	3,82
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	4.327.205	4.410.072	3.852.411	(82.867)	(1,88)	474.794	12,32
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	199.854	194.764	182.619	5.091	2,61	17.236	9,44
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI*	401.987	582.239	578.762	4.945	0,85	8.423	1,46
MINISTERO DELLA SALUTE*	185.197						
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	5.742.927	5.537.700	5.397.556	205.227	3,71	345.371	6,40
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	459.492	433.423	373.432	26.068	6,01	86.060	23,05
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	42.686.622	44.058.656	41.837.252	(1.372.034)	(3,11)	849.370	2,03
MINISTERO DELL'INTERNO	7.806.346	7.593.157	7.531.365	213.190	2,81	274.982	3,65
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	63.258	59.034	57.046	4.225	7,16	6.213	10,89
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	911.134	854.168	833.941	56.967	6,67	77.194	9,26
MINISTERO DELLA DIFESA	14.437.329	14.373.544	13.859.698	68.784	0,44	577.630	4,17
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	607.708	579.700	473.058	28.007	4,83	134.650	28,46
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	949.573	785.281	899.704	164.292	20,92	49.869	5,54

*Istituito dal 2010 ai sensi della L. 172/2009

La voce **Altri costi del Personale** si riferisce a previsioni di costo su *Incarichi conferiti al personale, Indennità di trasferimento e prima sistemazione, Indennità di missione, Gettoni di presenza, Borse di studio e sussidi, Buoni pasto, Contributi centri di attività sociali, sportive e culturali, Contributi per prestazioni sanitarie, Contributi aggiuntivi, Indennizzi, Polizze assicurative a favore del personale* ed è pari a migl. di euro 1.417.241. Il valore per budget definito 2010 decresce sia rispetto al Rivisto 2009 (-16,23%, pari a migl. di euro 274.554) e in misura maggiore rispetto al Consuntivo 2008 (-28%, pari a migl. di euro 551.103), attribuibile al Ministero della Difesa, che già nella previsione 2009 teneva conto della riduzione degli stanziamenti previsti nell'ottica di un generale contenimento della spesa.

Di seguito sono elencate, con riferimento alla voce, distinte per Amministrazione, le differenze rispetto al Budget rivisto 2009 ed al Consuntivo 2008.

Altri costi del personale: confronto con il Budget rivisto 2009 e il Consuntivo 2008 (in migliaia di €)

	Budget Definito 2010	Budget Rivisto 2009	Consuntivo 2008	Scostamento Budget Definito 2010 - Budget Rivisto 2009		Scostamento Budget Definito 2010 - Consuntivo 2008	
				valore assoluto	%	valore assoluto	%
BUDGET DELLO STATO 2010	1.417.241	1.691.796	1.966.345	(274.555)	(16,23)	(551.104)	(28,00)
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	79.174	72.151	81.771	7.023	9,73	(2.597)	(3,18)
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	8.793	7.637	6.566	1.156	15,13	2.227	33,92
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI*	9.562	12.290	8.762	408	3,32	3.936	44,92
MINISTERO DELLA SALUTE*	3.136						
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	79.413	77.303	118.985	2.110	2,73	(39.572)	(33,26)
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	486.294	491.469	469.355	(5.176)	(1,05)	16.939	3,61
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	268.334	232.404	191.942	35.930	15,46	76.392	39,80
MINISTERO DELL'INTERNO	186.665	167.533	179.711	19.132	11,42	6.954	3,87
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	2.528	2.075	1.269	453	21,82	1.259	99,22
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	12.680	29.268	30.688	(16.687)	(56,82)	(18.008)	(58,66)
MINISTERO DELLA DIFESA	252.815	576.368	855.361	(323.553)	(56,14)	(602.547)	(70,44)
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	14.999	11.752	11.069	3.247	27,63	3.931	35,51
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	12.847	11.444	12.866	1.403	12,26	(19)	(0,15)

*Istituito dal 2010 ai sensi della L. 172/2009

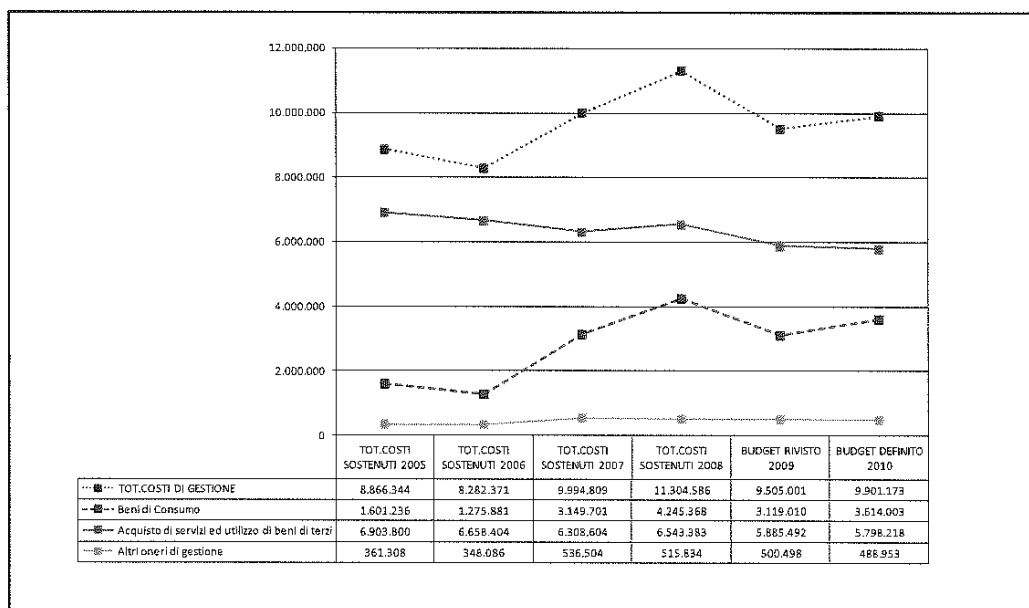
b. AGGREGATO "COSTI DI GESTIONE"

L'aggregato **Costi di Gestione** include gli oneri relativi all'utilizzo di beni materiali e di servizi esterni e comprende le componenti elementari **Beni di consumo, Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi e Altri costi**. Il suo valore è pari a migl. di euro 9.901.173 ed incide per il 10,69% sul totale dei costi delle Amministrazioni centrali e per il 2,04% sul totale generale.

Dal 2005 ad oggi, l'andamento di questa tipologia di costi, riflette la tendenza da parte delle Amministrazioni a contenere tali spese, in linea con le politiche governative tese ad un generale contenimento della spesa pubblica.

Ciò è visibile nello schema sottostante:

Andamento dei Costi di gestione relativi alle Amministrazioni centrali dal 2005 (in migliaia di €)



Nella **Tavola 9**, che mostra i **Costi di gestione** previsti per il 2010, si evidenzia un aumento complessivo del 4,17% rispetto al Budget del 2009, riferibile principalmente ai **Beni di consumo** ed in particolare alla voce *Armi, armamenti e mezzi della difesa*.

Nell'ambito di tale aggregato la componente **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** che è pari a migl. di euro 5.798.218, comprende i costi per *Consulenza, Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali, Servizi per trasferte, Promozione, Formazione e Addestramento, Manutenzione, Manutenzione di armi, armamenti e mezzi per la difesa, Noleggi, locazioni e leasing, Utenze e canoni, Servizi di ristorazione, Servizi ausiliari e Assicurazioni* e costituisce la voce più rilevante, rappresentando il 58,56% dell'aggregato, ed il 6,26% del totale dei costi delle Amministrazioni centrali.

Per questa voce si prevede una diminuzione di costi sia rispetto al Budget rivisto 2009 (-1,48%) che relativamente al Consuntivo 2008 (-11,39%) prevalentemente riguardanti la voce **Manutenzione di armi armamenti e mezzi per la difesa**.

Di seguito si elencano, per ogni Amministrazione, gli scostamenti relativi alla voce **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** a livello Stato, rispetto al Budget rivisto 2009 ed al Consuntivo 2008.

Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi: confronto con il Budget rivisto 2009 e il Consuntivo 2008
(in migliaia di €)

	Budget Definito 2010	Budget Rivisto 2009	Consuntivo 2008	Scostamento Budget Definito 2010 - Budget Rivisto 2009		Scostamento Budget Definito 2010 - Consuntivo 2008	
				valore assoluto	%	valore assoluto	%
BUDGET DELLO STATO 2010	5.798.218	5.885.492	6.543.383	(87.274)	(1,48)	(745.165)	(11,39)
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	505.259	458.874	539.665	46.385	10,11	(34.406)	(6,38)
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	29.473	29.972	45.684	(499)	(1,67)	(16.211)	(35,48)
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI*	79.773	141.655	150.630	14.773	10,43	5.798	3,85
MINISTERO DELLA SALUTE*	76.657						
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	1.434.137	1.334.137	1.475.840	99.999	7,50	(41.703)	(2,89)
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	130.049	144.401	168.726	(14.352)	(9,94)	(38.678)	(22,92)
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	702.384	737.793	884.987	(35.409)	(4,80)	(182.603)	(20,63)
MINISTERO DELL'INTERNO	892.731	900.557	798.367	(7.825)	(0,87)	94.365	(11,82)
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	72.690	76.024	86.345	(3.334)	(4,39)	(13.656)	(15,82)
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	135.342	143.430	175.679	(8.088)	(5,64)	(40.338)	(22,96)
MINISTERO DELLA DIFESA	1.546.299	1.744.681	2.001.790	(198.382)	(11,37)	(455.491)	(22,75)
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	59.644	56.457	84.805	3.187	5,64	(25.162)	(29,67)
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	133.783	117.511	130.865	2.918	2,48	2.918	2,23

*Istituito dal 2010 ai sensi della L. 172/2009

Informazioni di maggior dettaglio su ogni Amministrazione, per aggregato elementare, possono essere meglio esaminate nelle analisi per singolo Ministero.

I **Beni di consumo**, rappresentati da *Carta, cancelleria e stampati, Giornali e pubblicazioni, Materiali e accessori ed Armi e armamenti e mezzi per la difesa*, pari a migl. di euro 3.614.003, costituiscono il 3,9% dei costi attribuiti alle Amministrazioni centrali.

Rispetto ai dati relativi al Budget rivisto 2009 si evidenzia un aumento di tali costi del 15,87% pari a migl. di euro 494.992, di contro, rispetto al Consuntivo 2008, le previsioni di costo diminuiscono del 14,87%.

L'andamento altalenante che si osserva sui **Beni di consumo**, negli anni presi in esame, deriva dalla rilevante consistenza dei costi previsti dal Ministero della Difesa che incide in misura determinante sulla totalità dei costi rilevati sulla voce a livello Stato. Rispetto al consuntivo 2008 la diminuzione, in realtà, dipende dal fatto che le previsioni economiche iniziali, riflettendo le dotazioni finanziarie previste nella Legge di Bilancio, risultano strutturalmente sottostimate in quanto, nel corso della gestione, al Ministero della Difesa vengono sistematicamente assegnate maggiori risorse in conseguenza dell'approvazione di provvedimenti normativi ad hoc, verificabili soltanto con le rilevazioni finali.

Risulta, inoltre, significativa la diminuzione registrata dal Ministero della Salute (che nel 2009 era ancora Ministero del Lavoro, della salute e delle politiche sociali) del 98,29%, in valore assoluto pari a migl. di euro 219.898, per la voce *Medicinali, materiale sanitario e igienico* derivante dall'acquisto di vaccini nel secondo semestre 2009.

Di seguito si elencano, per ogni Amministrazione, gli scostamenti relativi alla voce **Beni di consumo** a livello Stato, rispetto al Budget rivisto 2009 ed al Consuntivo 2008.

Beni di Consumo: confronto con il Budget rivisto 2009 e il Consuntivo 2008 (in migliaia di €)

	Budget Definito 2010	Budget Rivisto 2009	Consuntivo 2008	Scostamento Budget Definito 2010 - Budget Rivisto 2009		Scostamento Budget Definito 2010 - Consuntivo 2008	
				valore assoluto	%	valore assoluto	%
BUDGET DELLO STATO 2010	3.614.003	3.119.010	4.245.368	494.993	15,87	(631.365)	(14,87)
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	61.581	42.896	64.059	18.685	43,56	(2.478)	(3,87)
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	1.390	1.067	2.293	923	30,33	(902)	(39,37)
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI*	2.835	223.721	5.000	(219.898)	(98,29)	(1.177)	(23,53)
MINISTERO DELLA SALUTE*	988						
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	164.297	157.982	192.432	6.315	4,00	(28.135)	(14,62)
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	7.662	15.694	12.346	(8.012)	(51,05)	(4.664)	(37,78)
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	128.496	138.208	97.408	(9.719)	(7,02)	31.089	31,92
MINISTERO DELL'INTERNO	143.868	158.949	141.893	(15.081)	(9,49)	1.975	1,39
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	287	329	673	(42)	(12,70)	(386)	-42,69
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	31.634	31.053	36.304	581	1,87	(4.569)	(12,86)
MINISTERO DELLA DIFESA	3.049.248	2.330.716	3.670.404	718.532	30,83	(621.156)	(16,92)
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	11.792	10.185	12.235	1.607	15,77	(444)	(3,63)
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	9.905	8.209	10.323	1.696	20,66	(418)	(4,05)

*istituito dal 2010 ai sensi della L. 172/2009

L'aggregato **Altri oneri di gestione**, che comprende i compensi per *Incarichi istituzionali, i Costi amministrativi, Partecipazione ad organizzazioni, le Imposte, le Tasse ed Oneri su finanziamenti specifici*, si attesta in complessivi migl. di euro 488.953. Tale voce rappresenta lo 0,53% del totale dei costi propri delle Amministrazioni centrali, risultando, quindi, una componente residuale.

La voce si presenta in lieve decremento sia rispetto alla previsione 2009 (-2,31%) che rispetto ai costi sostenuti nel 2008 (-5,21%), come evidenziato nella tabella sottostante.

Altri oneri di gestione: confronto con il Budget rivisto 2009 e il Consuntivo 2008 (in migliaia di €)

	Budget Definito 2010	Budget Rivisto 2009	Consuntivo 2008	Scostamento Budget Definito 2010 - Budget Rivisto 2009		Scostamento Budget Definito 2010 - Consuntivo 2008	
				valore assoluto	%	valore assoluto	%
BUDGET DELLO STATO 2010	488.953	500.498	515.834	(11.545)	(2,31)	(26.881)	(5,21)
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	83.023	86.074	82.328	(3.051)	(3,54)	695	0,84
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	1.899	1.603	2.096	296	18,47	(197)	(9,41)
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI*	3.831	8.971	6.684	(4.908)	(54,71)	(2.621)	(39,21)
MINISTERO DELLA SALUTE*	232						
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	204.019	189.973	191.073	14.047	7,39	12.946	6,78
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	27.118	18.599	12.594	8.518	45,80	14.524	115,32
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	18.365	20.337	11.981	(1.972)	(9,70)	6.384	53,29
MINISTERO DELL'INTERNO	47.776	52.551	34.515	(4.775)	(9,09)	13.261	38,42
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	3.577	3.712	3.144	(135)	(3,69)	433	13,78
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	21.395	18.099	18.274	3.296	18,21	3.121	17,08
MINISTERO DELLA DIFESA	69.457	92.590	144.366	(23.134)	(24,99)	(74.910)	(51,89)
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	2.257	2.032	2.472	225	11,09	(214)	(8,67)
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	6.004	5.958	6.307	46	0,77	(903)	(4,81)

*Istituito dal 2010 ai sensi della L. 172/2009

c. L'AGGREGATO "COSTI STRAORDINARI E SPECIALI"

L'aggregato **Costi straordinari e speciali**, il cui valore complessivo è pari a migl. di euro 1.001.010, incide per l'1,08% sul totale dei costi delle Amministrazioni centrali e per lo 0,21% sul totale generale e racchiude le voci **Esborso da contenzioso**, **Costi straordinari** e **Servizi finanziari**, che per la particolare natura, in sede previsionale non risultano agevolmente quantificabili.

La voce **Esborso da contenzioso** fa riferimento ai costi che un'Amministrazione sostiene a seguito di sentenze definitive di cause amministrative o civili che la vedono coinvolta.

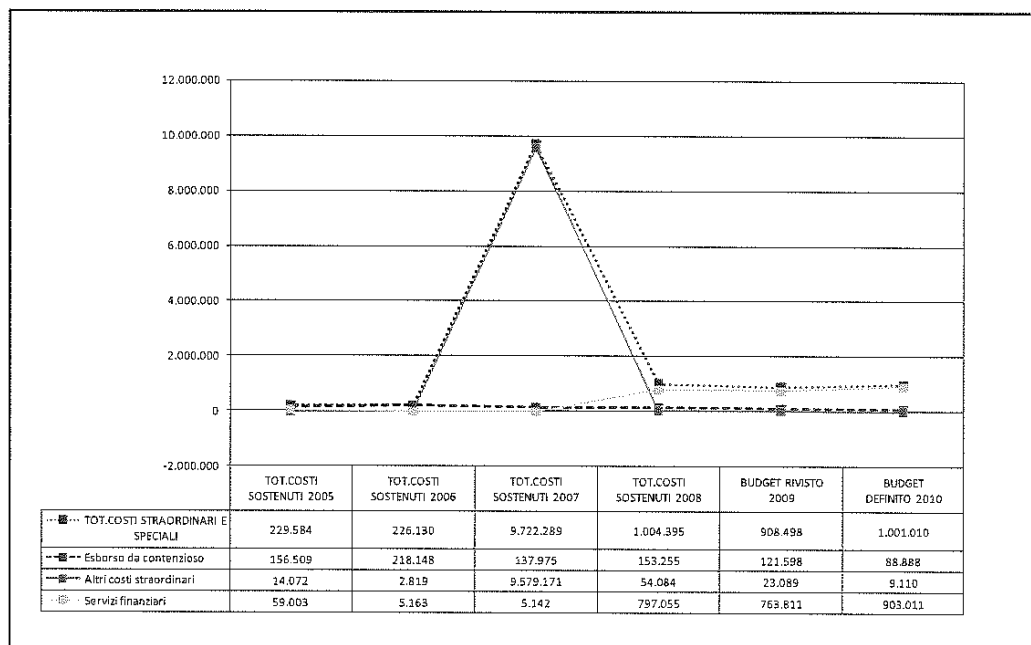
I costi previsti per la presente fase di rilevazione ammontano a migl. di euro 88.888 e presentano una diminuzione sia rispetto al Budget rivisto 2009 del 26,9% (pari a migl. di euro 32.709) e sia in maniera maggiormente accentuata rispetto al Consuntivo del 2008 (-42%, pari a migl. di euro 64.367).

La voce **Costi Straordinari** fa riferimento a costi aventi carattere di eccezionalità (quali, ad es. minusvalenze da alienazioni, perdite su cambi, insussistenze, oneri derivanti da rapporti con terzi, etc...) e presenta un importo in valore assoluto pari a migl. di euro 9.110, in forte diminuzione sia rispetto al Budget rivisto (-60,54%) che al Consuntivo 2008 (-83,16).

Lo schema sottostante, che espone l'andamento di questa tipologia di costi dal 2005 ad oggi, evidenzia, nell'anno 2007, un considerevole incremento di tali costi interamente attribuibile all'introduzione, in quell'anno, del nuovo piano dei conti. Infatti, alcune voci, che nel vecchio piano dei conti erano considerate **Immobilizzazioni**, come **Armi e armamenti e mezzi per la difesa** fanno parte attualmente dei **Beni di consumo**. Ciò ha comportato una

dismissione “forzata” di tali beni, il cui valore residuo, necessariamente, per l’anno 2007, è stato imputato alla voce **Costi straordinari**⁷.

Andamento dei Costi straordinari e speciali relativi alle Amministrazioni centrali dal 2005 (in migliaia di €)



La voce **Servizi finanziari** è destinata ad accogliere le prestazioni di servizi di natura strettamente finanziaria, commissionati in prevalenza dal Ministero dell’Economia e delle finanze a banche ed imprese finanziarie in particolare dai Dipartimenti del Tesoro, della Ragioneria Generale dello Stato e delle Finanze. I costi previsti per la voce in esame sono pari a migl. di euro 903.011 e rappresentano lo 0,98% del totale dei costi propri delle Amministrazioni.

Per l’aggregato **Costi straordinari e speciali** si evidenziano le variazioni, rispetto al Budget rivisto 2009 ed al Consuntivo 2008, rappresentate nello schema sottostante.

⁷ L’ammortamento di un bene patrimoniale prevede l’accantonamento anno per anno di una quota come costo, quantificata in percentuale, del valore del bene. Nel caso di dismissione del bene a titolo gratuito (in questo caso per esigenze contabili) le quote di ammortamento non saranno più calcolate dal momento dell’avvenuta dismissione del bene, ma occorrerà contabilizzare l’intero valore non ancora ammortizzato (**valore residuo = valore patrimoniale – somma delle quote di ammortamento**) come costo riferito al periodo in cui tale evento è avvenuto. La voce del Piano dei conti in cui dovrà essere imputato il valore residuo è rappresentata da **Costi straordinari**.

Costi straordinari e speciali: confronto con il Budget rivisto 2009 e il Consuntivo 2008 (in migliaia di €)

	Budget Definito 2010	Budget Rivisto 2009	Consuntivo 2008	Scostamento Budget Definito 2010 - Budget Rivisto 2009		Scostamento Budget Definito 2010 - Consuntivo 2008	
				valore assoluto	%	valore assoluto	%
BUDGET DELLO STATO 2010	1.001.010	908.498	1.004.395	92.511	10,18	(3.385)	(0,34)
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	916.877	778.587	816.460	138.290	17,76	100.417	12,30
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	293	384	2.794	(92)	(23,84)	(2.502)	(89,52)
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI*	586	10.207	10.892	(9.567)	(93,73)	(10.252)	(94,13)
MINISTERO DELLA SALUTE*	54						
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	6.542	37.797	36.537	(31.255)	(82,69)	(29.995)	(82,09)
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	1.865	2.657	13.878	(792)	(29,81)	(12.014)	(86,56)
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	925	3.102	6.220	(2.177)	(70,18)	5.295	85,13
MINISTERO DELL'INTERNO	22.864	22.656	23.205	208	0,92	(542)	(1,47)
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	850	1.067	1.395	(217)	(20,31)	(545)	(39,06)
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	691	3.276	3.689	(2.585)	(78,91)	(2.998)	(81,27)
MINISTERO DELLA DIFESA	47.016	44.930	84.007	2.085	4,64	(36.991)	(44,03)
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	1.799	3.428	4.789	(1.629)	(47,53)	(2.992)	(62,44)
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	649	407	527	242	59,46	122	23,17

*Istituito dal 2010 ai sensi della L. 172/2009

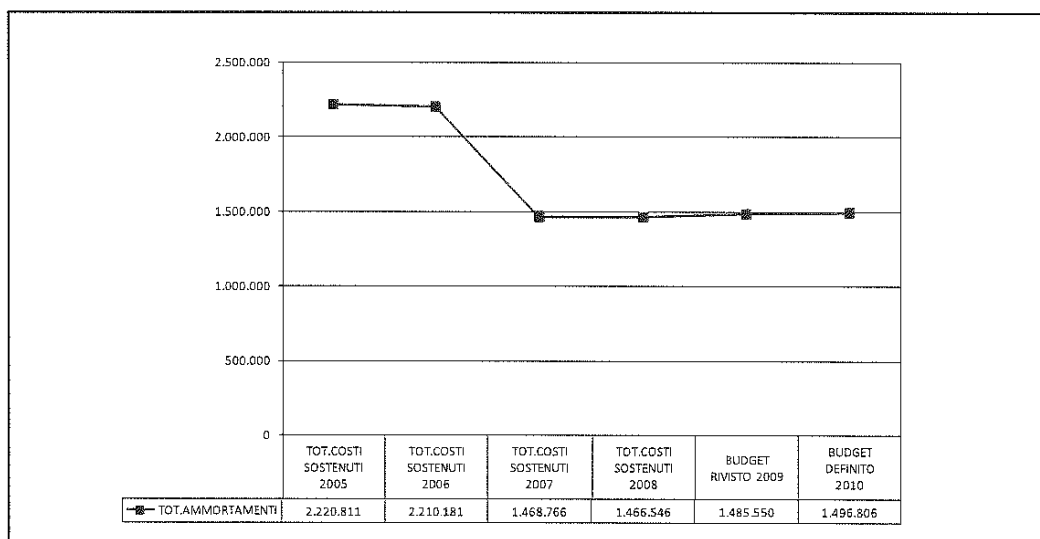
d. L'AGGREGATO "AMMORTAMENTI"

Gli **Ammortamenti** esprimono la quota dei costi relativa ai beni strumentali utilizzati ed ai lavori di manutenzione straordinaria realizzati, determinata sulla base dei criteri e delle aliquote indicate dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato nel **Manuale dei Principi e delle regole contabili**, pubblicato nel marzo 2008. L'entità complessiva di tali costi è stata valorizzata in migl. di euro 1.496.806, pari all'1,62% del totale dei costi delle Amministrazioni centrali.

Tali valori tengono conto delle modalità di semplificazione adottate per la predisposizione dei budget degli anni precedenti, non essendo stati considerati, ai fini dell'ammortamento, i beni durevoli acquisiti e le manutenzioni straordinarie realizzate antecedentemente all'anno 2000.

Il prospetto sottostante mostra l'andamento di questa tipologia di costi dal 2005 ad oggi:

Andamento degli Ammortamenti relativi alle Amministrazioni centrali dal 2005 (in migliaia di €)



Dal prospetto si evince la modifica introdotta nel nuovo piano dei conti con il passaggio nei **Beni di consumo** delle voci, in precedenza ammortizzabili, quali *Equipaggiamento e vestiario, Armi leggere, Armi pesanti, Mezzi terrestri per la difesa, Mezzi aerei per la difesa, Mezzi navali per la difesa*. Ciò vale naturalmente anche per le voci sottostanti la **Manutenzione straordinaria**.

Per l'aggregato **Ammortamenti** si evidenziano le variazioni, rispetto al Budget rivisto 2009 ed al Consuntivo 2008, rappresentate nello schema sottostante:

Ammortamenti: confronto con il Budget rivisto 2009 e il Consuntivo 2008 (in migliaia di €)

	Budget Definito 2010	Budget Rivisto 2009	Consuntivo 2008	Scostamento Budget Definito 2010 - Budget Rivisto 2009		Scostamento Budget Definito 2010 - Consuntivo 2008	
				valore assoluto	%	valore assoluto	%
BUDGET DELLO STATO 2010	1.496.806	1.485.550	1.466.546	11.256	0,76	30.260	2,06
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	144.897	137.416	132.561	7.481	5,44	12.336	9,31
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	4.064	8.139	9.568	(4.075)	(50,06)	(5.504)	(57,52)
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI*	2.616	16.028	15.485	(4.926)	(30,74)	(4.383)	(28,31)
MINISTERO DELLA SALUTE*	8.486						
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	129.537	123.886	121.433	5.651	4,56	8.104	6,67
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	21.186	23.195	21.368	(9)	(0,04)	(182)	(0,85)
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	15.842	19.867	24.536	(4.025)	(20,26)	(8.695)	(35,44)
MINISTERO DELL'INTERNO	202.913	196.149	193.944	6.765	3,45	8.969	4,62
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	947	1.100	1.334	(152)	(13,86)	(386)	(28,97)
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	3.477	3.929	4.599	(453)	(11,52)	(1.122)	(24,40)
MINISTERO DELLA DIFESA	930.174	925.243	909.117	4.931	0,53	21.057	2,32
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	17.685	18.938	21.091	(1.254)	(6,62)	(8.407)	(26,15)
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	14.982	13.659	11.509	3.472	25,42	3.472	30,17

*Istituito dal 2010 ai sensi della L. 172/2009

I COSTI COMUNI DELLO STATO

Successivamente ai costi propri delle Amministrazioni centrali sono espone le altre tre componenti relative agli Oneri finanziari, ai Costi dislocati e ai Fondi da assegnare che costituiscono i costi comuni dello Stato (Tavola 6).

Gli Oneri finanziari accolgono i costi derivanti dal ricorso a finanziamenti esterni da parte dello Stato, legati agli interessi che maturano sul debito in essere ed alle connesse spese accessorie. Il relativo valore è pari a migl. di euro 79.348.293, pari al 16,35% del totale generale.

I Costi dislocati, cioè le risorse finanziarie trasferite dalle Amministrazioni centrali dello Stato ad altri organismi, come anticipato, non rappresentano un costo diretto per i Ministeri, ma esclusivamente una spesa che, trasferita agli organismi destinatari, assume solo presso di essi - con la diretta utilizzazione - la configurazione specifica di costo. Tale voce racchiude anche le risorse finanziarie destinate al funzionamento degli organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e degli altri organi istituzionali dello Stato dotati di autonomia amministrativa, finanziaria, patrimoniale e contabile. Sul totale dei costi è la voce più significativa ed il suo valore complessivo si attesta su migl. di euro 290.238.577 pari al 59,82% del totale.

I Fondi da assegnare, infine, rappresentano somme accantonate destinate ad essere assegnate in corso d'anno alle Amministrazioni che effettivamente le utilizzeranno, ammontano a migl. di euro 23.032.456 e costituiscono il 4,75% del totale dei costi dello Stato.

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
Amministrazioni Centrali			
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
Totale Trasferimenti correnti ad Amministrazioni Centrali	10.173.477	100,00	4,06
Amministrazioni locali			
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
Totale Trasferimenti correnti ad Amministrazioni locali	115.245.637	100,00	45,95
Trasferimenti correnti ad Università statali	7.334.242	100,00	2,92
Trasferimenti correnti ad Enti di previdenza	91.267.063	100,00	36,39
Famiglie e Istituzioni sociali private			
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
Totale Trasferimenti correnti a Famiglie e istituzioni sociali private	3.808.348	100,00	1,52
Imprese			
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
Totale Trasferimenti correnti a Imprese	4.293.495	100,00	1,71
Estero			

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
Totale Trasferimenti correnti a Estero	18.709.354	100,00	7,46
TOTALE GENERALE	250.831.615	100,00	100,00

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
Amministrazioni Centrali			
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
Totale Contributi agli investimenti ad Amministrazioni Centrali	7.815.451	100,00	29,09
Enti ed Amministrazioni locali			
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
Totale Contributi agli investimenti ad Enti ed Amministrazioni locali	8.175.743	100,00	30,44
Contributi agli investimenti ad Università statali	77.251	100,00	0,29
Contributi agli investimenti ad Enti di previdenza	769.683	100,00	2,87
Contributi agli investimenti ad Famiglie e istituzioni sociali private	49.120	100,00	0,18
Imprese			
Private	5.572.942	59,07	20,75
Pubbliche	3.861.904	40,93	14,38
Totale Contributi agli investimenti ad Imprese	9.434.846	100,00	35,12
Eestero			
Unione Europea	150.017	27,74	0,56
Altri trasferimenti all'estero	390.759	72,26	1,45
Totale Contributi agli investimenti ad Estero	540.776	100,00	2,01
TOTALE GENERALE	26.862.870	100,00	100,00

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
Amministrazioni pubbliche			
Ripiano debiti pregressi	2.082.794	95,43	16,60
Altri	99.677	4,57	0,79
Totale Altri trasferimenti in c/capitale ad Amministrazioni pubbliche	2.182.471	100,00	17,40
Famiglie e istituzioni sociali private			
Famiglie e istituzioni sociali private	586	100,00	0,00
Totale Altri trasferimenti in c/capitale ad Famiglie e istituzioni sociali private	586	100,00	0,00
Imprese			
Altri	102.648	100,00	0,82
Totale Altri trasferimenti in c/capitale ad Imprese	102.648	100,00	0,82
Somme non altrove classificate	10.258.337	100,00	81,78
TOTALE GENERALE	12.544.092	100,00	100,00

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.

Tavola 20

BUDGET DELLO STATO 2010
Riepilogo dei costi per Amministrazione centrale

(migliaia di €)

Amministrativi Centrali	COSTO DEL PERSONALE (A)	COSTI DI GESTIONE (B)	COSTI STRAORDINARI SPECIALI (C)	AMMORTAMENTI (D)	TOTALE COSTI PRINCIPALI (E=A+B+C+D)	% sul totale generale costi propri (F=E/Tot. col. E)	% sul totale costi (G=H/M)	TOTALE COSTI DISCOSTI (H)	% sul totale generale costi discosti (I=H/Tot. col. H)	% sul totale costi (J=K/M)	TOTALE COSTI (M=H+I)	% sul totale generale (N=O/M)
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	65,49	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
TOTALE GENERALE	80.195.874	9.901.173	1.001.010	1.496.806	97.594.863	100,00	24,19	290.238.577	100,00	75,81	382.833.440	100,00

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

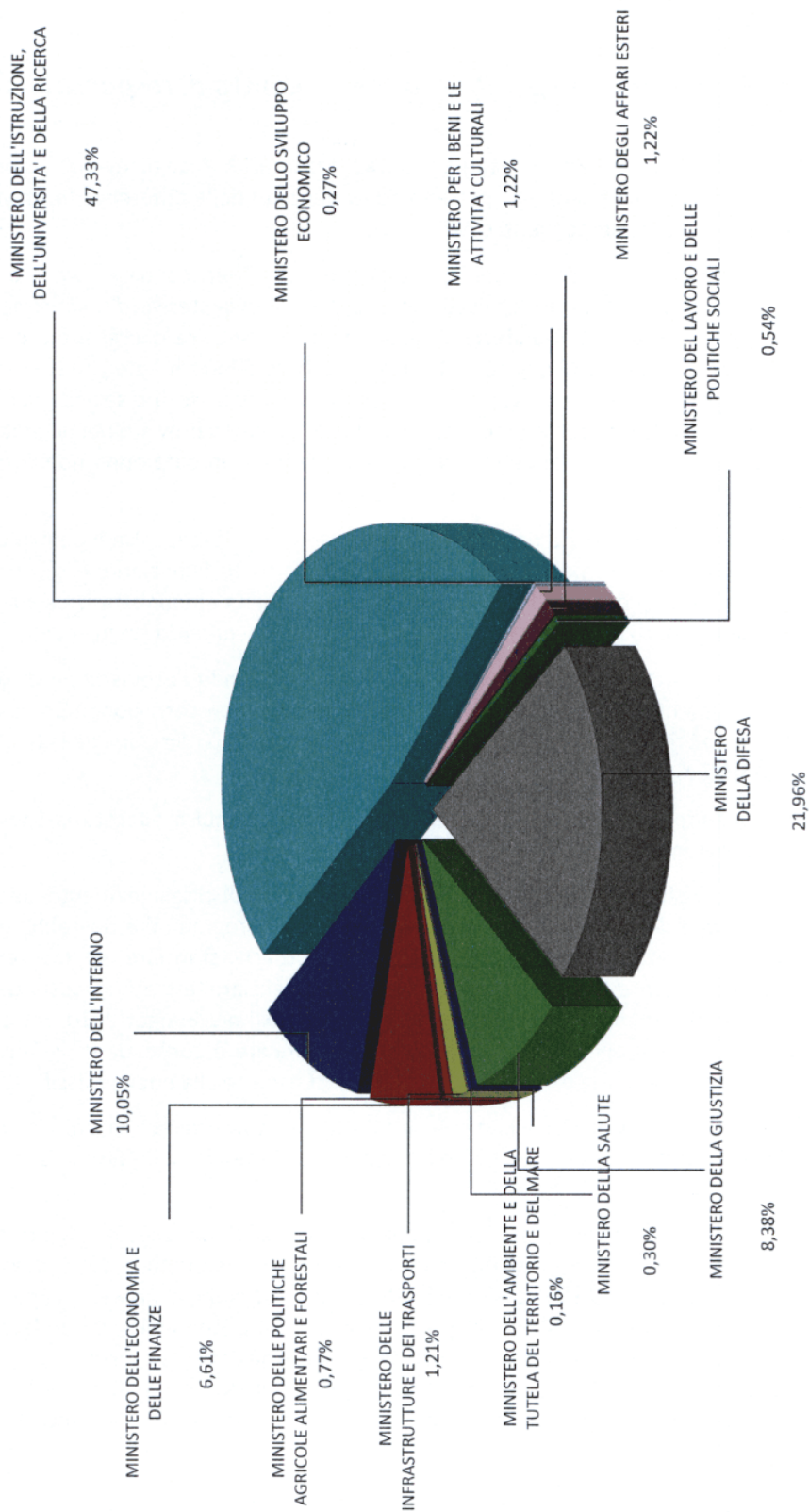
Tavola 21

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 %
TOTALE GENERALE	80.195.874	9.901.173	1.001.010	1.496.806	92.594.863
	86,61 %	10,69 %	1,08 %	1,62 %	100,00 %

Tavola 22

Analisi dei costi propri per Amministrazione centrale



2.3 - Riconciliazione per Programma e Centro di responsabilità

I differenti criteri applicati nella rappresentazione degli eventi secondo l'approccio economico e quello finanziario portano ad evidenziare delle differenze (*disallineamenti*) che si possono verificare nei seguenti casi:

- quando il periodo di impiego della risorsa differisce dal momento in cui avviene l'esborso monetario per l'acquisizione della risorsa stessa (*disallineamento temporale*); in questo caso il manifestarsi della spesa può seguire o precedere il manifestarsi del costo, anche se, di norma, nel settore pubblico è infrequente che la spesa sia effettuata anticipatamente rispetto al manifestarsi del costo; se il disallineamento temporale si verifica a cavallo di esercizi contabili diversi, al costo previsto nel budget da un Centro di costo sottostante al Centro di responsabilità per un dato anno non corrisponde alcuno stanziamento nel bilancio dello stesso esercizio;
- quando la struttura organizzativa che sostiene la spesa, ossia il Centro di responsabilità amministrativa presso cui sono allocate le risorse finanziarie, è diversa da quella che sostiene il costo, ossia dal Centro di responsabilità amministrativa a cui fa riferimento il centro di costo che impiegherà la risorsa (*disallineamento strutturale*);
- quando ad un esborso monetario **NON** corrisponde l'acquisizione di risorse umane o strumentali; in questo caso c'è una spesa a cui non corrisponde un costo (un esempio sono i rimborsi di somme indebitamente percepite o i rimborsi delle quote capitale di un mutuo);
- quando il Programma del bilancio finanziario su cui è allocata la spesa è diverso dal Programma su cui è allocato il costo.

La possibilità che si verifichi quest'ultimo tipo di disallineamento deriva dalla nuova impostazione del bilancio basata sulle Missioni e sui Programmi e dovrebbe essere limitata a pochi casi specifici, in quanto le risorse finanziarie stanziare su un certo programma dovrebbero essere utilizzate unicamente per finanziare attività e costi da sostenere sul medesimo programma. Alcune evenienze riscontrabili nel Budget 2010 potrebbero, tuttavia, trovare giustificazione anche nella necessità di affinare e consolidare i criteri di attribuzione delle risorse finanziarie e di imputazione dei costi rispetto alla nuova classificazione.

L'operazione di riconciliazione, effettuata in via automatica dal sistema informatico, avviene a cura del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, Ispettorato Generale del Bilancio.

Al fine di consentire tale operazione, tuttavia, è stato richiesto ai Centri di responsabilità di indicare alcune informazioni che evidenzino l'andamento della spesa rispetto alla manifestazione dei costi. La richiesta di tali informazioni è necessaria per procedere alla riconciliazione di costi e spese in quanto la contabilità economica, da un lato, il bilancio e la contabilità finanziaria dello Stato, dall'altro, sono distinti e governati da logiche e principi differenti, sebbene siano già stati posti in essere interventi per favorire la loro progressiva integrazione in termini di processi e di sistemi informatici ed altri ne siano previsti a breve e a medio termine.

L'introduzione della nuova classificazione per Programmi, ha avuto un impatto notevole nei rapporti tra i dati finanziari ed i dati economici.

Prima del 2008, infatti, il bilancio finanziario era costruito ed approvato essenzialmente per Centri di responsabilità amministrativa e le missioni istituzionali costituivano degli attributi del singolo capitolo di spesa; a ciascun capitolo di pertinenza di un certo Centro di responsabilità erano assegnate in percentuale una o più missioni istituzionali. Il Budget economico veniva formulato, invece, anche per destinazione a decorrere dall'anno 2003. La riconciliazione fra budget economico e bilancio finanziario avveniva, quindi, per Centro di responsabilità amministrativa, essendo questo l'unico legame diretto fra i dati economici e quelli finanziari.

A partire dal 2008, invece, avendo applicato sia al bilancio finanziario che al budget economico, la stessa struttura fondata su Missioni e Programmi, **la riconciliazione è effettuata anche a livello di Programma.**

Fra vecchio e nuovo bilancio esiste una differenza fondamentale riconducibile al fatto che, nella vecchia struttura, mancava fino al capitolo qualsiasi tipo di indicazione esplicita in merito alla finalità della spesa; ciascun capitolo poteva fare riferimento teoricamente a moltissime finalità di spesa ed era solo con la sua ripartizione percentuale sulle missioni istituzionali che la finalità veniva precisata. Con la nuova classificazione la finalità della spesa, espressa in Missioni/Programmi, è parte integrante della struttura del bilancio; ciascun capitolo fa riferimento univoco ad un Programma di spesa e alla sovrastante Missione.

Al fine di pervenire ad una riconciliazione più rigorosa e puntuale, di rendere il processo più trasparente e di migliorare l'integrazione fra contabilità economica e contabilità finanziaria, per le previsioni del Budget presentato 2010 sono stati effettuati interventi evolutivi sul processo di acquisizione delle informazioni per la riconciliazione tra costi previsti e stanziamenti del disegno di legge di bilancio (DLB) 2010 e sul sistema informatico a supporto.

In primo luogo, è stato rivisto il processo attraverso il quale i referenti dei Centri di responsabilità inseriscono le informazioni per la riconciliazione, rendendolo più strutturato di quello adottato in precedenza.

In particolare:

- è stato chiesto ai Centri di responsabilità di inserire, con riferimento alla somma dei costi per personale, beni e servizi e agli investimenti previsti per programma dai centri di costo sottostanti, l'importo degli stanziamenti 2010 in c/competenza o in c/residui (residui presunti) allocati sul DLB dello stesso Centro di responsabilità e dello stesso Programma a copertura di tali costi e di indicare, per la parte dei costi non coperta da tali stanziamenti, la quota parte coperta da stanziamenti allocati su altri Centri di responsabilità o su altri Programmi oppure, non coperta da alcuno stanziamento 2010;
- successivamente è stato chiesto ai Centri di responsabilità di giustificare, per singolo programma, la quota parte degli stanziamenti in c/competenza 2010 per personale, beni, servizi e investimenti (categorie economiche 1, 2, 3, 12 e 21) che non sono stati indicati nella fase precedente a copertura dei costi previsti dai centri di costo sottostanti.

Nelle funzioni informatiche i Centri di responsabilità amministrativa hanno avuto a disposizione i dati puntuali relativi agli stanziamenti 2010 per categoria economica, con la possibilità di interrogare i dati a livello di capitolo/piano gestionale.

Al termine delle operazioni di inserimento e validazione delle informazioni di riconciliazione il sistema informatico di contabilità economica ha elaborato i prospetti che evidenziano tutte le operazioni necessarie per ricondurre la previsione economica agli stanziamenti di competenza del bilancio finanziario 2010.

La **Tavola 23** espone, per lo Stato nel suo complesso, la riconciliazione fra costi previsti nel Budget definto 2010 e stanziamenti della Legge di bilancio 2010 a livello di Missione.

Analoghi prospetti sono elaborati a livello di ciascuna Amministrazione per Programma.

Con riferimento alla Tavola richiamata, si evidenzia che:

- la prima colonna espone i costi previsti 2010 per personale, beni e servizi derivante dalla somma dei centri di costo di tutti i Ministeri per Missione;
- l'ultima colonna espone il totale degli stanziamenti in c/competenza previsti dalla Legge di bilancio 2010 di tutti i Ministeri per Missione;
- nelle colonne intermedie sono esposte le poste che consentono di ricondurre i costi della prima colonna agli stanziamenti dell'ultima, ossia:
 - gli oneri finanziari, corrispondenti nella quasi totalità agli stanziamenti per interessi passivi sui titoli del debito pubblico, che sono sommati (+) ai costi previsti dai centri di costo;
 - i c.d. "costi dislocati" ossia gli stanziamenti per trasferimenti ad altre amministrazioni pubbliche, alle famiglie, alle imprese, all'estero, che sono sommati (+) ai costi previsti dai centri di costo;
 - gli stanziamenti per fondi di riserva, fondi speciali e fondi da assegnare nel corso del 2010 (fondi da assegnare), che sono sommati (+) ai costi previsti dai centri di costo;
 - le "rettifiche e integrazioni", che includono 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;
 - i c.d. "rimborsi e poste rettificative e integrative di bilancio", corrispondenti a stanziamenti per restituzioni di imposte o della quota capitale dei titoli del debito pubblico o per anticipazioni o regolazioni debitorie con altri enti e amministrazioni pubbliche, che sono sommati (+) ai costi previsti dai centri di costo;
 - le "altre poste rettificative", che includono la eventuale differenza residua fra costi e stanziamenti al netto delle operazioni di cui ai punti precedenti.

Tavola 23/2

BUDGET DELLO STATO 2010
Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario
(in migliaia di €)

Missioni	COSTI DELLE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	(+) ONERI PER IL FINANZIAMENTO DELLO STATO	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTO IN C/COMPENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
14 - Infrastrutture pubbliche e logistica	100.933		4.467.555		281.873		(0)	4.850.361
15 - Comunicazioni	62.373		1.196.665		(8.862)		0	1.250.176
16 - Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	13.630		175.396		43.604		(0)	232.630
17 - Ricerca e innovazione	218.721		3.275.030		11.250	20.000	0	3.525.001
18 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	371.035		356.460		173.844		0	901.339
19 - Casa e assetto urbanistico	6.835		680.743		22.740		0	710.319
20 - Tutela della salute	241.014		547.460		(22.601)		0	765.873
21 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici	997.683		596.903		(236.149)		(0)	1.358.438
21 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici								
22 - Istruzione scolastica	43.317.872		538.938		326.867		0	44.183.677
23 - Istruzione universitaria	427.169		7.487.753		(5.627)		0	7.909.295
24 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	97.303		24.997.682	125.295	433.587		0	25.653.867
24 - Diritti sociali, solidarietà sociale e famiglia								
24 - Diritti sociali, solidarietà sociale e famiglia								
25 - Politiche previdenziali	6.628		66.922.196	9.600.000	726.361		(0)	77.255.185
26 - Politiche per il lavoro	414.883		2.348.835		(37.157)		(0)	2.726.561

Tavola 23/3

BUDGET DELLO STATO 2010
Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario

(in migliaia di €)

Missioni	COSTI DELLE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	(+) ONERI PER IL FINANZIAMENTO DELLO STATO	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
27 - Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	92.248		1.370.964		116.338		0	1.579.550
28 - Sviluppo e riequilibrio territoriale	31.988	20.300	6.805.541		812	36.000	(0)	6.894.641
29 - Politiche economico-finanziarie e di bilancio	4.145.689	600.546	4.683.199	2.403.797	93.863	53.438.324	(0)	65.365.420
30 - Giovani e sport			792.003					792.003
31 - Turismo			75.966					75.966
32 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	1.082.047	240	174.753	5.842	436.511	33.817	(0)	1.733.210
33 - Fondi da ripartire			2.389.205	9.176.112	3.235.715			14.801.032
34 - Debito pubblico		78.722.458	3.510	800.000	43.615	258.552.717		338.122.300
TOTALE GENERALE	92.594.863	79.348.293	250.238.577	23.032.456	3.282.970	313.300.909	0	801.798.067

2.4 - Indicatori calcolati sui dati del Budget definito 2010

I D.L.vo n. 279/97, con il quale è stato istituito il sistema di contabilità economica, prevede che ciascun Ministro, in base agli elementi evidenziati nelle rilevazioni analitiche elementari del sistema, individui gli indicatori idonei a consentire la valutazione di efficienza, di efficacia e di economicità del risultato della gestione.

In tale ambito si sono avute delle conferme nella recente normativa; il D.L.vo n. 150/09 in materia di efficienza e trasparenza delle Pubbliche Amministrazioni ribadisce, infatti, il ruolo primario degli indicatori nel ciclo di gestione delle performance quale strumento di misurazione e valutazione delle performance stesse.

Il sistema di contabilità economica, come noto, raccoglie e misura i costi per Missione/Programma, previsti o rilevati dai centri di costo delle amministrazioni centrali e la quantità di risorse umane impiegata, espressa in anni persona.

Il budget, in particolare, si pone come strumento di supporto conoscitivo per le decisioni di finanza pubblica e la costruzione del bilancio finanziario e si pone in stretta integrazione con i processi di programmazione e controllo interno delle singole amministrazioni.

A tale scopo, a decorrere dal Budget 2009 è stato individuato un primo set di indicatori che possono migliorare la lettura dei dati economici contenuti nel documento.

Cosa sono gli indicatori.

Gli indicatori sono dei valori, frutto dell'applicazione di semplici algoritmi, che intendono esprimere fenomeni complessi in modo sintetico. Un indicatore può essere il risultato di un rapporto, oppure di una media (semplice o ponderata) fra più valori, o ancora può essere costituito da una singola grandezza monetaria o quantitativa, espressa nelle più diverse unità di misura.

Un sistema di indicatori rende possibile la rappresentazione e l'analisi delle caratteristiche strutturali, dell'azione e dei risultati conseguiti da una organizzazione complessa (azienda, Ente Pubblico, Amministrazione Pubblica). In particolare, gli indicatori possono misurare:

- gli Input, ossia le risorse finanziarie, umane o strumentali che l'amministrazione acquisisce ed impiega per svolgere i propri compiti;
- gli Output, i prodotti o risultati immediati dell'attività dell'amministrazione, intesi come beni e servizi erogati all'utenza;
- l'efficienza economico-finanziaria, intesa come rapporto fra Input e Output;

- gli **Outcome**, i risultati o l'impatto che l'azione dell'amministrazione, insieme ad altri enti e a fattori esterni, produce sugli utenti o in generale sulla collettività e sull'ambiente;
- l'**efficacia**, che misura i risultati raggiunti rispetto a quelli attesi o richiesti dall'utenza o a dei valori standard di riferimento comune; se misurata rispetto ai servizi erogati (**Output**) si parla di efficacia operativa, se misurata rispetto ai risultati o agli impatti (**Outcome**) si parla di efficacia strategica.

Sulla base dei dati attualmente raccolti dal sistema di contabilità economica dello Stato è **possibile il calcolo di indicatori basati prevalentemente sugli *Input*** (risorse finanziarie, umane o strumentali che l'amministrazione acquisisce ed impiega per svolgere i propri compiti), che possono fornire importanti indicazioni sulla complessità organizzativa e funzionale, sulla composizione del personale e delle altre risorse impiegate, sulle caratteristiche del processo di erogazione di servizi delle amministrazioni centrali dello Stato.

Gli indicatori individuati per il Budget 2010 sono quindi classificabili come segue.

1. **indicatori a livello Stato**, calcolati sui valori del Budget 2010 di tutte le amministrazioni centrali, a loro volta distinguibili in quattro tipi:
 - confronto fra Missioni, con gli indicatori calcolati sul totale del Budget di ciascuna delle 34 Missioni in cui si articolano il Budget ed il Bilancio dello Stato per l'anno 2010 messi a confronto fra loro;
 - confronto fra Missioni con l'esposizione di indicatori calcolati per gli anni 2008, 2009 e 2010;
 - il confronto fra le Amministrazione con gli indicatori calcolati sui programmi relativi al funzionamento dell'apparato amministrativo ("*Indirizzo politico*" e "*Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza*");
 - confronto fra Amministrazioni centrali, con gli indicatori calcolati sul totale del Budget di ciascun ministero e i rispettivi valori dei 12 ministeri messi a confronto fra loro.
2. **indicatori a livello Amministrazione**, calcolati sui valori del Budget 2010 di ciascuna Amministrazione e per Centro di responsabilità, calcolati sul totale del Budget di ciascun Centro di responsabilità del Ministero ed i cui valori vengono messi a confronto fra loro.

Di seguito si espongono, per ciascuno degli indicatori a livello Stato, una breve descrizione del loro significato e le tabelle con i valori di tutti gli indicatori elencati.

INDICATORI SINTETICI PER MISSIONE

Indicatore	Incidenza % sul totale costi dei costi propri e costi dislocati per Missione
Significato	Indica quanta parte dei compiti e delle attività incluse in una Missione sono perseguite attraverso impiego diretto di risorse umane e strumentali (costi propri) e quanta parte, invece, sono gestite con il ricorso a trasferimenti di risorse finanziarie ad altri soggetti o amministrazioni. Nel confronto fra Amministrazioni è presente un indicatore simile che misura l'incidenza dei costi propri e dei costi dislocati rispetto ai costi di ciascun dicastero. I due indicatori sono complementari e andrebbero letti congiuntamente.
Indicatore	Incidenza % costi della Missione sul totale costi
Significato	Indica il peso dei costi (costi propri + costi dislocati) attribuiti ad una Missione rispetto alla somma dei costi di tutte e 34 le Missioni dello Stato. Rappresenta sinteticamente il peso economico della Missione per lo Stato rispetto alle altre.
Indicatore	Incidenza % costi di gestione sul totale dei costi propri di Missione
Significato	Indica sinteticamente l'incidenza dei costi per l'acquisto dei materiali e servizi esterni sui costi propri di Missione e va letto in forma complementare a quello che misura l'incidenza del costo delle retribuzioni del personale. Nei casi in cui la percentuale è maggiore, ciò può dipendere dalle caratteristiche specifiche del processo di produzione dei servizi erogati nell'ambito di alcune Missioni che: <ul style="list-style-type: none"> • fa largo ricorso anche all'impiego di mezzi e beni strumentali, oltre che al lavoro umano (è il caso delle Missioni relative alla Difesa o all'ordine e sicurezza pubblica); • ha necessità di avvalersi di professionalità specifiche non presenti nelle Amministrazioni impegnate nell'espletamento delle Missioni.
Indicatore	Incidenza % dei costi propri delle strutture periferiche sui costi propri di Missione
Significato	Indica quanta parte dei costi sostenuti per lo svolgimento dei compiti inerenti ciascuna Missione sono realizzate dalle sedi dislocate sul territorio nazionale. L'indicatore si legge congiuntamente a quello relativo all'incidenza degli aa/p delle periferie: i valori dei due indicatori quanto più si differenziano tra loro quanto più riflettono una diversa distribuzione del personale e dei costi propri tra centro e periferie per quella Missione.
Indicatore	Incidenza % costo delle retribuzioni sui costi propri di Missione
Significato	Indica sinteticamente l'incidenza del lavoro umano sui servizi erogati nell'ambito di ciascuna Missione. Corrisponde all'analogo indicatore misurato rispetto ai costi di ciascun Ministero. È un indicatore che va letto congiuntamente a quello sull'incidenza dei costi di gestione.
Indicatore	Costo proprio medio per anno-persona di Missione
Significato	Indica il costo proprio della Missione rapportato al numero di anni-persona impiegati nella Missione stessa consentendo, così, di definire il costo unitario per anno persona impiegato nella Missione. Tale costo, inoltre, analizzato congiuntamente al costo medio del personale consente di evidenziare la valorizzazione di beni e servizi disponibili per ciascun anno persona a supporto dello svolgimento delle attività.
Indicatore	Incidenza % degli Anni Persona per Missione sul totale degli Anni Persona su tutte le Missioni
Significato	Indica il peso percentuale delle risorse umane impiegate dallo Stato per il perseguimento delle finalità legate a ciascuna Missione rispetto alle altre Missioni.

	Anche in questo caso si misura il peso e l'importanza economica della Missione per lo Stato.
Indicatore	Incidenza % degli Anni Persona delle periferie sul totale degli Anni Persona di Missione
Significato	Indica l'incidenza del personale che lavora presso le periferie rispetto al personale complessivamente impiegato nella Missione e la capillarità con cui è svolto e va letto congiuntamente all'indicatore sui costi propri della periferia.
Indicatore	Incidenza % AA/P personale dirigente sul totale AA/P per Missione
Significato	Indica la quota parte di risorse umane con profilo dirigenziale o equiparato che viene impiegata per il perseguimento dei Programmi legati alla Missione. Per il calcolo dell'indicatore tutto il personale dirigenziale e direttivo con trattamento superiore delle forze armate e dei corpi di polizia è stato assimilato al personale dirigente di I e II fascia della carriera amministrativa.
Indicatore	Costo medio del Personale per Missione
Significato	Indica sinteticamente il profilo e il livello economico medio delle risorse umane impiegate nei processi di produzione ed erogazione dei servizi nell'ambito di ciascuna Missione. Un elevato costo medio indica un livello professionale mediamente più elevato ed una maggiore incidenza di personale dirigente oppure la presenza di personale appartenente a contratti con retribuzione media più elevata di altri.

INDICATORI SINTETICI: ANALISI DEI PROGRAMMI COMUNI A TUTTE LE AMMINISTRAZIONI

Indicatore	Incidenza % del costo proprio medio per anno-persona
Significato	Indica il costo proprio del Programma rapportato al numero di anni-persona impiegati nel Programma stesso e congiuntamente alla lettura del costo medio del personale consente di evidenziare la valorizzazione di beni e servizi disponibili per ciascun anno persona a supporto dello svolgimento delle attività.
Indicatore	Incidenza % costo delle retribuzioni sui costi propri
Significato	Indica sinteticamente l'incidenza del lavoro umano sui servizi erogati nell'ambito di ciascun Programma. L'indicatore va letto congiuntamente a quello relativo all'incidenza dei costi di gestione sui costi propri.
Indicatore	Incidenza % AA/P personale dirigente sul totale AA/P
Significato	Indica la quota parte di risorse umane con profilo dirigenziale o equiparato che viene impiegata per il perseguimento del Programma. Per il calcolo dell'indicatore tutto il personale dirigenziale e direttivo con trattamento superiore delle forze armate e dei corpi di polizia è stato assimilato al personale dirigente di I e II fascia della carriera amministrativa.
Indicatore	Costo medio del Personale
Significato	Indica sinteticamente il profilo e il livello economico medio delle risorse umane impiegate nei processi di produzione ed erogazione dei servizi nell'ambito di ciascuna Programma. Un elevato costo medio indica un livello professionale mediamente più elevato ed una maggiore incidenza di personale dirigente oppure la presenza di personale appartenente a contratti con retribuzione media più elevata di altri.
Indicatore	Incidenza % costi di gestione sul totale costi propri
Significato	Indica sinteticamente l'incidenza dei costi per l'acquisto dei materiali e servizi esterni sui costi propri di Programma e va analizzato in forma complementare a quello che misura l'incidenza del costo delle retribuzioni del personale: la lettura congiunta dei due indicatori e, il confronto che il report propone tra le Amministrazioni, può aiutare a interpretare e valutare le diverse modalità organizzative che ciascuna si esse ha adottato per lo svolgimento dello stesso Programma.
Indicatore	Incidenza % costi propri di programma sui costi propri totali dell'Amministrazione
Significato	Indica l'incidenza dei costi per lo svolgimento del Programma rispetto ai costi di per lo svolgimento di tutti i Programmi di competenza del Ministero. Tale indicatore applicato ai Programmi necessari all'organizzazione di ogni Ministero, quali l'Indirizzo politico e i Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza, aiuta a evidenziare il peso delle attività svolte per il funzionamento dell'Amministrazione rispetto tutte quelle svolte dall'Amministrazione stessa.
Indicatore	Incidenza % degli anni Persona del Programma sul totale degli Anni Persona dell'Amministrazione
Significato	Indica l'incidenza del numero di anni Persona che lavorano per il Programma rispetto al numero che lavorano per tutte le attività di competenza del Ministero. L'indicatore va letto congiuntamente a quello che misura l'incidenza dei costi propri del Programma su quelli dell'intero Ministero. Il confronto tra le varie Amministrazioni può aiutare evidenziare una diversa organizzazione del lavoro per svolgere lo stesso Programma in relazione al mix di impiego di personale o di altre risorse.

INDICATORI SINTETICI: CONFRONTO FRA AMMINISTRAZIONI CENTRALI

Indicatore	Incidenza % sul totale costi dei costi propri e costi dislocati per Amministrazione
Significato	Il rapporto fra costi propri e costi dislocati mette in evidenza quanta parte dei compiti dell'amministrazione è perseguita attraverso impiego diretto di risorse umane e strumentali (costi propri) e quanta parte, invece, è gestita con il ricorso a trasferimenti di risorse finanziarie ad altri soggetti pubblici quali le Amministrazioni territoriali (Regioni, Province, Comuni, c.d. decentramento territoriale), organismi tecnici appositamente costituiti (ad esempio le Agenzie fiscali, c.d. decentramento tecnico) alle famiglie, alle imprese o all'estero. Nel confronto fra Missioni è presente un indicatore simile che misura l'incidenza dei costi propri e dei costi dislocati rispetto ai costi previsti per ciascuna Missione. I due indicatori sono complementari e andrebbero letti congiuntamente.
Indicatore	N. Missioni e N. Programmi per Amministrazione
Significato	Indica sinteticamente la complessità funzionale dell'amministrazione. Un numero elevato di missioni indica una forte trasversalità dell'amministrazione rispetto alle politiche pubbliche settoriali. Un basso numero di missioni ed un numero elevato di programmi indica una forte complessità funzionale e la presenza di molte aree di intervento pur nell'ambito delle stesse politiche settoriali. Nel confronto fra Missioni è presente un indicatore che misura il numero Ministeri coinvolti nella realizzazione di ciascuna Missione. I due indicatori forniscono informazioni complementari e andrebbero letti congiuntamente.
Indicatore	Incidenza % del costo proprio medio per anno-persona dell'Amministrazione
Significato	Indica il costo proprio dell'Amministrazione rapportato al numero di anni-persona impiegati dall'Amministrazione stessa, consentendo di definire il costo unitario per anno persona impiegato dall'Amministrazione per lo svolgimento delle attività di competenza.
Indicatore	Incidenza % costi di gestione sul totale dei costi propri di Amministrazione
Significato	Indica sinteticamente l'incidenza dei costi per l'acquisto dei materiali e servizi esterni sui costi propri di Amministrazione e va letto in forma complementare a quello che misura l'incidenza del costo delle retribuzioni del personale.
Indicatore	Incidenza % costo retribuzioni sul totale costi propri dell'Amministrazione
Significato	Indica sinteticamente l'incidenza del lavoro umano sui servizi erogati dall'amministrazione che, nelle amministrazioni centrali dello Stato, è mediamente molto alto, trattandosi di amministrazioni con processi di erogazione e produzione dei servizi basati prevalentemente sul lavoro umano ("labour intensive"). Laddove la percentuale è relativamente più bassa, ciò può dipendere dalle caratteristiche specifiche del processo di erogazione dei servizi di alcune amministrazioni che: <ul style="list-style-type: none"> • fa largo ricorso anche all'impiego di mezzi e beni strumentali, oltre che al lavoro umano (è il caso della Difesa) • ha necessità di avvalersi di professionalità specifiche non presenti in Amministrazione Un analogo indicatore è stato individuato rispetto ai costi previsti per Missione. I due indicatori forniscono informazioni complementari e andrebbero letti insieme. Il totale dei costi propri è comprensivo dei costi straordinari e speciali, che possono presentare una forte variabilità o non rappresentare propriamente costi generali di

	funzionamento della struttura.
Indicatore	Incidenza % del personale dirigente sul totale risorse impiegate dall'Amministrazione
Significato	Indica la quota parte di risorse umane con profilo dirigenziale che l'amministrazione impiega. Una alta percentuale di risorse umane con profilo dirigenziale può dipendere dal tipo di compiti svolti dall'amministrazione oppure dalla numerosità degli uffici e delle direzioni di cui si compone (ad es., laddove sono presenti servizi ispettivi, questi si avvalgono prevalentemente di risorse dirigenziali). Per il calcolo dell'indicatore tutto il personale dirigenziale e direttivo con trattamento superiore delle forze armate e dei corpi di polizia è stato assimilato al personale dirigente di I e II fascia della carriera amministrativa.
Indicatore	Incidenza % AP previsti da strutture territoriali per Amministrazione
Significato	Indica sinteticamente la quota parte di risorse umane che l'amministrazione impiega sul territorio, rispetto a quelle che operano presso gli uffici centrali e le direzioni generali.

Budget Definito 2010

Quadro sintetico degli indicatori per Missione

MISSIONI	Incidenza % costi propri/costi totali	Incidenza % costi diabetati/costi totali	Incidenza % costi della missione sui totale costi	Incidenza % costi di gestione sui costi propri	Incidenza % costi pariferi/costi propri	Incidenza % costo ripartizioni sui costi propri	Costo proprio medio per ea/p	Incidenza % Missione su tot. Missioni su tot. aa/p	Incidenza % aa/p personale dirigente su tot. aa/p	Incidenza % aa/p pariferi/aa/p totali	Costo medio del personale
001 Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e presidenza del Consiglio dei ministri		100,00	0,83								
002 Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di governo e dello Stato sul territorio	100,00		0,14	17,67	99,51	78,89	63.016	0,47	10,97	99,63	49.715
003 Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali	0,03	99,97	30,70	15,54		71,67	78.012	0,03	12,50		55.911
004 L'Italia in Europa e nel mondo	4,28	95,72	6,63	14,73	75,53	38,89	129.102	0,46	12,63	63,18	50.203
005 Difesa e sicurezza del territorio	98,81	1,19	5,34	22,76	95,10	71,17	64.553	17,21	4,99	95,95	45.941
008 Giustizia	94,13	5,87	2,14	23,26	95,40	73,99	77.018	5,52	9,79	95,52	56.987
007 Ordine pubblico e sicurezza	99,57	0,43	2,39	11,14	85,18	84,64	58.856	8,53	2,59	85,90	49.814
008 Sicurezza civile	44,61	55,39	1,04	8,79	92,80	88,41	46.364	2,12	0,84	94,80	40.989
009 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	13,43	86,57	0,21	21,13	43,52	72,99	72.545	0,08	6,04	51,71	52.949
010 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	95,71	4,29	0,00	18,98		77,55	81.202	0,01	16,37		62.972
011 Competitività e sviluppo delle imprese	0,99	99,01	1,24	21,79	10,63	66,83	77.709	0,03	10,14	15,99	51.935
012 Regolazione dei mercati	28,05	71,95	0,01	19,06		77,40	72.975	0,01	14,53		56.485
013 Diritto alla mobilità	4,22	95,78	1,91	32,78	81,16	65,56	62.380	0,27	2,45	83,79	40.897
014 Infrastrutture pubbliche e logistica	2,21	97,79	1,19	11,92	66,74	83,56	55.171	0,10	6,09	79,17	46.102

Budget Definito 2010

Quadro sintetico degli indicatori per Missione

MISSIONI	Incidenza % costi propri/costi totali	Incidenza % costi dislocati/costi totali	Incidenza % costi della missione sul totale costi	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % costi propri/penetrate/costi propri	Incidenza % costo distribuiti sui costi propri	Costo proprio medio per as/p	Incidenza % as/p della Missione su tot as/p	Incidenza % as/p per personale stingersi sul tot as/p	Incidenza % as/p periferie/as/p totali	Costo medio del personale
015 Comunicazioni	4,95	95,05	0,33	5,35	63,76	92,11	47.846	0,07	1,83	67,81	44.073
016 Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	7,21	92,79	0,05	12,31		84,53	60.107	0,01	8,82		50.810
017 Ricerca e innovazione	6,26	93,74	0,91	46,42	29,30	50,74	103.359	0,12	6,95	50,34	52.442
018 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	51,00	49,00	0,19	22,18	56,06	74,24	63.630	0,32	3,11	73,18	47.240
019 Casa e assetto urbanistico	0,99	99,01	0,18	8,00		90,19	54.629	0,01	8,23		49.270
020 Tutela della salute	30,57	69,43	0,21	28,42		67,49	84.384	0,16	15,99		56.949
021 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistiche	62,57	37,43	0,42	12,75	69,63	84,88	51.974	1,06	1,00	69,42	44.115
022 Istruzione scolastica	98,77	1,23	11,46	1,80	99,94	97,55	40.546	58,80	0,99	99,97	39.553
023 Istruzione universitaria	5,40	94,60	2,07	8,44		91,11	48.309	0,49	0,32		44.013
024 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,39	99,61	6,56	28,60	71,16	66,13	66.174	0,08	2,26	73,20	43.762
025 Politiche presidenziali	0,01	99,99	17,48	9,92		85,26	61.368	0,01	8,33		52.323
026 Politiche per il lavoro	15,01	84,99	0,72	17,60	81,52	80,05	55.483	0,41	1,70	88,40	44.412
027 Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	6,30	93,70	0,38	15,86	48,15	76,31	65.556	0,08	11,91	64,75	50.024
028 Sviluppo e riequilibrio territoriale	0,47	99,53	1,79	26,56		69,16	92.833	0,02	8,42		64.199
029 Politiche economico-finanziarie e di bilancio	46,96	53,04	2,31	9,99	66,68	64,93	83.612	2,73	3,20	89,30	54.289

Budget definito 2010

Sviluppo temporale degli indicatori per Missione

MISSIONI	Incidenza % costi propri/costi totali			Incidenza % costi della missione su totali costi			Costo proprio medio per aa/p		
	Consuntivo 2008	Budget definito 2009	Budget definito 2010	Consuntivo 2008	Budget definito 2009	Budget definito 2010	Consuntivo 2008	Budget definito 2009	Budget definito 2010
001 Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e Presidenza del Consiglio dei ministri				0,77	0,81	0,83			
002 Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	100,00	100,00	100,00	0,16	0,14	0,14	61.316	61.000	63.016
003 Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali	0,04	0,03	0,03	29,66	29,58	30,70	123.779	78.161	78.012
004 L'Italia in Europa e nel mondo	3,77	4,14	4,28	7,96	7,09	6,63	143.120	124.295	129.102
005 Difesa e sicurezza del territorio	98,96	99,01	98,81	6,34	5,14	5,34	67.330	58.461	64.553
006 Giustizia	93,66	94,09	94,13	2,35	2,11	2,14	73.400	73.685	77.018
007 Ordine pubblico e sicurezza	99,54	99,52	99,57	2,52	2,39	2,39	55.833	56.279	58.856
008 Soccorso civile	84,20	52,44	44,61	0,59	0,91	1,04	43.002	46.783	46.364
009 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	15,60	14,38	13,43	0,23	0,19	0,21	78.996	74.353	72.545
010 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	99,94	17,32	95,71	0,00	0,01	0,00	87.306	64.219	81.202
011 Competitività e sviluppo delle imprese	1,66	0,78	0,99	0,86	1,20	1,24	85.712	104.555	77.709
012 Regolazione dei mercati	75,05	36,20	28,05	0,01	0,01	0,01	72.824	64.889	72.975
013 Diritto alla mobilità	4,52	3,46	4,22	2,16	2,65	1,91	67.321	68.360	62.380

Budget definito 2010
Sviluppo temporale degli indicatori per Missione

MISSIONI	Incidenza % costi propri/costi totali			Incidenza % costi della missione su totali costi			Costo proprio medio per aa/p		
	Consumivo 2008	Budget definito 2009	Budget definito 2010	Consumivo 2008	Budget definito 2009	Budget definito 2010	Consumivo 2008	Budget definito 2009	Budget definito 2010
014 Infrastruttura pubbliche e logistiche	13,02	3,27	2,21	0,28	0,89	1,19	50.969	45.442	55.171
015 Comunicazioni	10,19	5,99	4,95	0,17	0,27	0,33	48.095	49.543	47.846
016 Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	7,13	6,49	7,21	0,05	0,05	0,05	57.239	56.410	60.107
017 Ricerca e innovazione	11,19	6,66	6,26	0,70	0,97	0,91	91.241	97.760	103.359
018 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	36,03	30,00	51,00	0,27	0,27	0,19	63.758	57.452	63.630
019 Casa e assetto urbanistico	1,69	1,38	0,99	0,23	0,23	0,18	60.060	49.744	54.629
020 Tutela della salute	36,20	24,22	30,57	0,21	0,23	0,21	89.802	71.786	84.384
021 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici	59,76	57,74	62,57	0,45	0,38	0,42	51.519	45.531	51.974
022 Istruzione scolastica	98,66	98,39	98,77	12,79	12,00	11,46	38.807	39.960	40.546
023 Istruzione universitaria	0,42	0,21	5,40	1,64	2,17	2,07	134.353	88.883	48.309
024 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,21	0,19	0,39	6,56	6,37	6,56	66.731	64.750	66.174
025 Politiche previdenziali	0,01	0,01	0,01	18,86	17,15	17,48	58.612	58.390	61.368
026 Politiche per il lavoro	1,58	0,83	15,01	0,58	0,78	0,72	92.957	72.785	55.483
027 Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	6,92	6,43	6,30	0,41	0,37	0,38	62.656	57.896	65.556
028 Sviluppo e riequilibrio territoriale	43,40	0,54	0,47	0,02	1,62	1,79	92.188	89.582	92.833
029 Politiche economico-finanziarie e di bilancio	46,34	31,38	46,96	2,36	2,95	2,31	77.957	71.550	83.612

Budget definito 2010

Sviluppo temporale degli indicatori per Missione

MISSIONI	Incidenza % costi propri/costi totali		Incidenza % costi della missione su totali costi			Costo proprio medio per aa/p			
	Consuntivo 2008	Budget definito 2009	Budget definito 2010	Consuntivo 2008	Budget definito 2009	Budget definito 2010	Consuntivo 2008	Budget definito 2009	Budget definito 2010
030 Giovani e sport				0,26	0,22	0,21			
031 Turismo				0,03	0,02	0,02			
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	92,34	90,25	86,10	0,50	0,51	0,33	66,283	75,227	74,387
033 Fondi da ripartire				0,01	0,27	0,62			
034 Debito pubblico				0,00	0,00	0,00			

Budget Definito 2010

Confronto fra le Amministrazioni degli indicatori del programma 'Indirizzo politico'

Indicatore	028 MINISTERO DELLE ECONOMIE E DELLE FINANZE	030 MINISTERO DELO SVILUPPO ECONOMICO	040 MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	050 MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	060 MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	070 MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	080 MINISTERO DELL'INTERNO	088 MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	100 MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	130 MINISTERO DELLA DIFESA	130 MINISTERO DELL'AGRICOLTURA, ALIMENTARI E FORESTALI	140 MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	150 MINISTERO DELLA SALUTE
Costo proprio medio per aa/p	91.960	141.247	61.009	101.495	76.871	83.677	81.197	101.985	70.507	78.990	115.480	64.214	55.558
Incidenza % costo Raffrontati sui costi propri	72,33	94,39	85,27	75,68	80,11	57,37	83,90	63,06	87,34	86,84	60,47	81,93	85,50
Incidenza % aa/p nazionale dirigenti sul tot. aa/p	14,58	6,18	14,16	22,12	13,56	7,92	19,60	9,18	5,38	30,33	15,15	6,40	9,66
Costo medio del personale	66.510	133.320	52.021	76.811	61.580	48.004	68.127	64.309	61.580	68.592	69.832	52.610	47.502
Incidenza % costi di gestione sui costi propri	23,23	3,41	9,11	15,82	12,31	38,89	13,44	25,32	8,92	9,14	35,47	15,59	9,59
Incidenza % costi propri del Programma sui costi propri totali dell' Amm.	0,36	15,80	1,38	0,44	1,20	0,04	0,35	6,93	1,41	0,12	1,60	0,98	2,93
Incidenza % Ap del Programma sui tot. Ap dell' Amm.	0,30	7,74	1,26	0,34	1,94	0,02	0,25	8,86	1,08	0,10	0,79	0,81	4,36

Budget Definito 2010
Indicatori sintetici: Confronto fra Amministrazioni centrali

Amministrazioni	Incidenza % costi propri su costi totali	Incidenza % costi dedicati su costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Costo proprio medio per as/p	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % costi rimborsati sui costi propri	Incidenza % personale dirigente sui tot as/p	Incidenza % as/p paterno su as/p totali
020 MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	3,68	96,32	24	46	54.476	10,62	70,73	3,37	88,19
030 MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	2,40	97,60	10	20	56.242	13,33	81,32	6,28	28,14
040 MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	0,62	99,38	6	12	44.846	17,25	80,21	2,35	73,74
050 MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	94,15	5,85	3	6	57.053	23,22	74,00	9,83	95,20
060 MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	52,71	47,29	3	10	50.486	14,54	40,53	12,27	58,45
070 MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	80,96	19,04	6	19	39.596	1,94	97,41	0,99	99,07
080 MINISTERO DELL'INTERNO	33,35	66,65	7	14	47.463	11,66	83,91	2,72	92,66
090 MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	27,48	72,52	4	10	57.196	53,11	43,89	5,88	
100 MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	17,33	82,67	8	22	44.172	16,87	81,62	3,85	30,12
120 MINISTERO DELLA DIFESA	98,82	1,18	4	10	46.006	22,94	71,01	5,07	95,64
130 MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	54,83	45,17	6	10	48.528	10,29	84,89	3,81	76,49
140 MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	65,19	34,81	5	15	44.628	13,27	84,20	1,12	67,37
150 MINISTERO DELLA SALUTE	12,74	87,26	4	9	55.076	28,34	67,41	15,23	

Budget Definito 2010
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Quadro degli indicatori per Programma ed Amministrazione

Programma	Incidenza % costi propri/costi totali	Incidenza % costi dislocati/costi totali	Incidenza % costi del programma sui totale costi	Incidenza % costi di gestione sui costi propri	Incidenza % costi propri periferici/costi propri	Incidenza % Retribuzioni sul costi propri	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % Programma su tot aa/p	Incidenza % aa/p personale dirigenti sul tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie/aa/p totali	Costo medio del personale
024.004 Lotta alle dipendenze		100,00	0,01								
024.005 Protezione sociale per particolari categorie		100,00	3,30								
024.006 Garanzia dei diritti dei cittadini	54,77	45,23	0,10	29,62	77,99	64,91	65.552	1,71	1,49	79,47	42.548
024.007 Sostegno alla famiglia		100,00	0,11								
024.008 Promozione dei diritti e delle pari opportunità		100,00	0,00								
025.002 Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati		100,00	4,71								
026.002 Infortuni sul lavoro		100,00	0,00								
027.005 Rapporti con le confessioni religiose		100,00	0,65								
029.001 Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità	11,69	88,31	3,01	15,52	32,05	22,91	205.100	3,59	3,05	77,46	46.988
029.002 Programmazione economico-finanziaria e politiche di bilancio	72,03	27,97	0,51	16,36	28,01	47,52	108.695	7,06	8,76	47,01	51.656

Budget Definito 2010

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Reponsabilità per Amministrazione centrale

Centri di Responsabilità	Incidenza % Costi propri su costi totali	Incidenza % Costi dilocati su costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % costo retribuzioni su costi propri	Incidenza % aa/p personale dirigenti su tot. aa/p	Incidenza % aa/p parterie su aa/p totali
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	100,00		2	2	66.510	23,23	72,33	14,58	
0002 DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE GENERALE, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	24,62	75,38	5	7	43.582	27,15	66,72	2,18	68,70
0003 DIPARTIMENTO DEL TESORO	0,94	99,06	21	36	54.302	8,44	17,72	9,83	
0004 DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO	0,31	99,69	13	22	51.249	22,07	67,69	8,58	51,65
0006 DIPARTIMENTO DELLE FINANZE	11,72	88,28	5	6	46.988	9,29	13,71	3,05	77,46
0007 GUARDIA DI FINANZA	99,91	0,09	3	3	55.180	8,64	88,80	2,44	96,34
0009 AVVOCATURA GENERALE DELLO STATO	100,00		1	1	92.748	6,85	69,70	29,66	

Budget Definito 2010
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

Quadro degli indicatori per Programma ed Amministrazione

Programma	Incidenza % costi propri/costi totali	Incidenza % dislocati/costi totali	Incidenza % costi del programma sul totale costi	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % costi propri periferici/costi propri	Incidenza % Retribuzioni sui costi propri	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % aa/p del Programma su tot aa/p	Incidenza % aa/p personale dirigenti sul tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie/ aa/p totali	Costo medio del personale
010.004 Sicurezza, Infrastrutture e relazioni internazionali del settore energetico	97,56	2,44	0,04	26,76		69,74	90.664	1,13	17,27		63.231
010.005 Gestione e regolamentazione del settore energetico - nucleare, elettrico e delle energie rinnovabili - e minerario	94,46	5,54	0,05	13,56		82,99	75.700	1,94	15,85		62.822
011.005 Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassesti industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale	0,85	99,15	26,05	35,18		59,14	98.445	6,49	19,64		58.225
011.006 Promozione, coordinamento, sostegno e vigilanza del movimento cooperativo	100,00		0,10	9,30		55,50	93.202	3,11	8,16		51.727
011.007 Incentivazione per lo sviluppo industriale nell'ambito delle politiche di sviluppo e coesione	19,97	80,03	0,69	9,39	35,38	87,39	53.283	7,48	2,71	36,49	46.562
012.004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti; promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	28,05	71,95	0,40	19,06		77,40	72.975	4,45	14,53		56.485
015.005 Pianificazione, regolamentazione, vigilanza e controllo delle comunicazioni elettroniche e radiodiffusione	90,85	9,15	0,53	4,46	81,21	93,40	46.242	29,80	1,31	83,47	43.191
015.006 Normazione, verifiche, certificazioni e sostegno allo sviluppo delle comunicazioni	100,00		0,03	4,98		92,34	49.244	1,60			45.474

Budget Definito 2010
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO
Quadro degli indicatori per Programma ed Amministrazione

Programma	Incidenza % costi propri/costi totali	Incidenza % costi dislocati/costi totali	Incidenza % costi del programma sui totale costi	Incidenza % costati gestione su costi propri	Incidenza % costi propri partecipi/costi propri	Incidenza % costo Ristrutturazioni sui costi propri	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % aa/p del Programma su tot aa/p	Incidenza % aa/p personale dirigenti sul tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie/ aa/p totali	Costo medio del personale
015.007 Regolamentazione e vigilanza del settore postale	79,87	20,13	0,04	4,91		92,72	55.102	1,52	9,26		51.090
015.008 Servizi di comunicazione elettronica e di radiodiffusione	8,48	91,52	0,88	11,37		83,53	57.022	3,76	3,74		47.630
016.004 Politiche commerciali in ambito internazionale	89,04	0,96	0,07	10,24		86,93	55.875	3,50	7,23		48.570
016.005 Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	3,67	96,33	1,78	14,46		82,04	65.253	2,88	10,75		53.534
017.014 Sviluppo, innovazione e ricerca in materia di energie ad in ambito industriale ed industriale	1,40	98,60	1,95	3,92		94,87	66.938	1,18	17,07		63.503
017.017 Ricerca e innovazione per la competitività nell'ambito dello sviluppo e coesione	100,00		0,02	7,43		89,23	52.968	1,19	4,27		47.262
017.018 Innovazione Tecnologica e ricerca per lo sviluppo delle comunicazioni e della società dell'informazione	57,44	42,56	0,07	11,55		79,75	65.001	1,81	4,66		51.840
018.010 Prevenzione e riduzione dell'inquinamento elettromagnetico e impatto sui sistemi di comunicazioni elettronici	100,00		0,02	8,83	53,36	86,65	51.314	0,93	3,32	57,33	44.462
028.004 Politiche per lo sviluppo economico ed il miglioramento istituzionale delle aree sottoutilizzate	0,47	99,53	66,71	26,56		69,16	92.833	9,70	8,42		64.199
032.002 Indirizzo politico	100,00		0,38	3,41		94,39	141.247	7,74	6,18		133.320
032.003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	100,00		0,20	14,00		74,85	58.809	9,79	5,18		44.019

Budget Definito 2010

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità per Amministrazione centrale

Centri di Responsabilità	Incidenza % Costi propri su costi totali	Incidenza % Costi dislocati su costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % costo retribuzioni sul costo propri	Incidenza % aa/p personale dirigente su tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie su aa/p totali
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	100,00		1	1	133.320	3,41	94,39	6,18	
0002 DIPARTIMENTO PER L'IMPRESA E L'INTERNAZIONALIZZAZIONE	2,00	98,00	3	5	54.542	22,04	68,07	13,40	
0003 DIPARTIMENTO PER L'ENERGIA	5,56	94,44	2	3	63.120	15,35	81,72	16,57	
0004 DIPARTIMENTO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE ECONOMICA	0,70	99,30	3	3	55.920	20,65	75,42	5,82	14,86
0005 DIPARTIMENTO PER LE COMUNICAZIONI	42,84	57,16	3	6	44.439	5,81	91,22	2,00	64,45
0007 UFFICIO PER GLI AFFARI GENERALI E LE RISORSE	100,00		2	2	44.019	14,00	74,65	5,18	

Budget Definito 2010
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI

Quadro degli indicatori per Programma ed Amministrazione

Programma	Incidenza % costi propri/costi totali	Incidenza % costi disavvati/costi totali	Incidenza % costi del programma sui costi totali	Incidenza % costi di gestione sui costi propri	Incidenza % costi propri personale/progetti	Incidenza % costi Restituzioni sui costi propri	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % aa/p del Programma sui tot aa/p	Incidenza % aa/p personale dirigenti sui tot aa/p	Incidenza % aa/p periferici/ aa/p totali	Costo medio del personale
024.002 Associazionismo, volontariato e Formatori sociali	100,00		0,00	24,07		73,68	86.100	0,31	10,71		63.435
024.009 Programmazione sociale, interventi assistenziali e finanziamento nazionale della spesa sociale	0,01	99,99	23,71	16,15		80,55	70.272	0,38	8,82		56.607
024.010 Promozione dei diritti sociali, politiche di inclusione sociale e misure di sostegno delle persone in condizioni di bisogno	100,00		0,00	15,23		81,22	68.865	0,60	12,96		55.934
025.002 Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati	0,01	99,99	72,80	9,92		85,26	61.368	1,20	8,33		52.323
026.001 Regolamentazione e vigilanza del lavoro	88,57	11,43	0,52	13,60	89,82	84,32	52.103	80,62	1,38	91,47	43.932
026.005 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	37,60	62,40	0,09	75,11		20,18	261.176	1,15	8,74		52.706
026.006 Reinserimento lavorativo e sostegno all'occupazione ed al reddito	0,40	99,60	2,78	17,08		77,15	77.199	1,29	8,62		59.563
026.007 Coordinamento e integrazione delle politiche del lavoro e delle politiche sociali, innovazione e coordinamento amministrativo	100,00		0,00	3,90		91,44	77.949	0,36	25,19		71.279
027.006 Flussi migratori per motivi di lavoro e politiche di integrazione sociale delle persone immigrate	100,00		0,00	22,21		74,07	81.404	0,26	13,04		60.295

Budget Definito 2010

MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI

Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità per Amministrazione centrale

Centri di Responsabilità	Incidenza % Costi propri su costi totali	Incidenza % Costi dislocati su costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % costo retribuzioni sul costi propri	Incidenza % aa/p personale dirigenti su tot aa/p	Incidenza % aa/p asferite su aa/p totali
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	100,00		1	1	52.021	9,11	85,27	14,16	
0002 SEGRETARIATO GENERALE	0,34	99,66	2	3	71.279	3,90	91,44	25,19	
0003 DIREZIONE GENERALE DEGLI AMMORTIZZATORI SOCIALI ED INCENTIVI ALLOCCUPAZIONE	0,28	99,72	1	1	68.785	10,27	85,94	7,55	
0004 DIREZIONE GENERALE PER L'ATTIVITA' SPETTIVA	100,00		1	1	55.107	49,98	44,32	8,93	
0005 DIREZIONE GENERALE DELLA COMUNICAZIONE	100,00		1	1	55.741	21,12	73,04	15,38	
0006 DIREZIONE GENERALE INCLUSIONE, DIRITTI SOCIALI E RESPONSABILITA' SOCIALE DELLE IMPRESE	100,00		1	1	55.996	13,09	84,20	12,20	
0007 DIREZIONE GENERALE PER LA GESTIONE DEL FONDO NAZIONALE PER LE POLITICHE SOCIALI E IL MONITORAGGIO DELLA SPESA SOCIALE	0,01	99,99	1	1	56.607	16,15	80,55	8,82	
0008 DIREZIONE GENERALE PER L'IMMIGRAZIONE	100,00		1	1	60.295	22,21	74,07	13,04	

Budget Definito 2010

MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI

Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità per Amministrazione centrale

Centri di Responsabilità	Incidenza % Costi propri su costi totali	Incidenza % Costi dislocati su costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % costo retribuzioni sul costi propri	Incidenza % aa/p personale dirigenti su tot aa/p	Incidenza % aa/p meritarie su aa/p totali
0009 DIREZIONE GENERALE DEL MERCATO DEL LAVORO	13,26	86,74	1	1	51.711	35,12	53,78	8,45	
0010 DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE PER L'ORIENTAMENTO E LA FORMAZIONE	13,47	86,53	1	1	51.804	23,21	69,25	9,52	
0011 DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE PREVIDENZIALI	0,01	99,99	1	1	52.323	9,92	85,26	8,33	
0012 DIREZIONE GENERALE PER L'INNOVAZIONE TECNOLOGICA	100,00		1	1	54.914	88,71	8,75	9,38	
0013 DIREZIONE GENERALE DELLE RISORSE UMANE E AFFARI GENERALI	100,00	0,00	3	3	43.911	13,47	84,33	1,63	80,35
0014 DIREZIONE GENERALE DELLA TUTELA DELLA CONDIZIONI DI LAVORO	11,65	88,35	1	1	50.156	24,89	72,80	6,45	
0015 DIREZIONE GENERALE PER IL VOLONTARIATO, L'ASSOCIAZIONISMO E LE FORMAZIONI SOCIALI	100,00		1	1	63.435	24,07	73,68	10,71	

Budget Definito 2010
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

Quadro degli indicatori per Programma ed Amministrazione

Programma	Incidenza % costi propri/costi totali	Incidenza % costi distribuiti/costi totali	Incidenza % costi del programma sui totale costi	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % costi propri periferici/costi propri	Incidenza % costo Retribuzioni sul costi propri	Costo propri medio per aa/p	Incidenza % aa/p del Programma su tot aa/p	Incidenza % aa/p personale dirigente sul tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie/aa/p totali	Costo medio del personale
006.001 Amministrazione penitenziaria	94,03	5,97	36,38	14,34	96,97	83,33	59.762	46,87	1,16	97,16	49.797
006.002 Giustizia civile e penale	94,14	5,86	61,47	28,65	94,62	68,39	93.930	50,44	18,22	94,16	64.235
006.003 Giustizia minorile	96,06	3,94	1,74	19,14	90,18	77,01	58.161	2,35	0,97	91,89	44.789
031.002 Indirizzo politico	99,74	0,26	0,42	15,82		75,68	101.495	0,34	22,12		76.811

Budget Definito 2010

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità per Amministrazione centrale

Centri di Responsabilità	Incidenza % Costi propri su costi totali	Incidenza % Costi dislocati su costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % costo retribuzioni sul costi propri	Incidenza % aa/p personale dirigenti su tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie su aa/p totali
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	99,74	0,26	1	1	76.811	15,82	75,68	22,12	
0002 DIPARTIMENTO DEGLI AFFARI DI GIUSTIZIA	100,00		1	1	50.825	22,47	62,16	7,14	
0003 DIPARTIMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE GIUDIZIARIA, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	94,70	5,90	2	3	64.328	28,69	68,42	18,30	94,82
0004 DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE PENITENZIARIA	94,03	5,97	1	2	49.797	14,34	83,33	1,16	97,16
0005 DIPARTIMENTO PER LA GIUSTIZIA MINORILE	96,06	3,94	1	2	44.789	19,14	77,01	0,97	91,89

Budget Definito 2010
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

Quadro degli indicatori per Programma ed Amministrazione

Programma	Incidenza % costi propri/costi totali	Incidenza % costi dislocati/costi totali	Incidenza % costi del programma sui totale costi	Incidenza % gestione su costi propri	Incidenza % pertinenza/costi propri	Incidenza % costo Rimborsazioni sui costi propri	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % aa/p del Programma su tot aa/p	Incidenza % aa/p personale dirigenti sul tot aa/p	Incidenza % aa/p per ferie/ aa/p totali	Costo medio del personale
004.001 Rappresentanza dello Stato nelle relazioni internazionali	100,00		0,39	20,35	74,21	98,957	0,94	18,27			73.436
004.002 Cooperazione allo sviluppo e gestione sfide globali	12,71	87,29	16,88	18,45	64,25	106,813	4,75	7,06			68.629
004.004 Cooperazione economica, finanziaria e tecnologica	55,55	44,45	2,89	63,32	34,39	258,508	1,47	31,44			88.897
004.006 Cooperazione politica, promozione della pace e sicurezza internazionale	63,58	36,42	64,72	13,54	31,28	151,238	64,29	13,38	90,92		47.314
004.007 Integrazione europea	26,54	73,46	1,35	10,68	82,55	98,626	0,86	26,81			81.417
004.008 Italiani nel mondo e politiche migratorie e sociali	16,28	83,72	3,14	10,89	82,45	77,508	1,56	15,53			63.907
004.009 Informazione, promozione culturale, scientifica e dell'immagine del Paese all'estero	45,90	54,10	7,53	2,60	96,00	49,503	16,50	8,19			47.525
002.002 Indirizzo politico	100,00		0,63	12,31	80,11	76,871	1,94	13,56			61.580
002.003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	100,00		2,47	13,79	70,12	75,641	7,70	7,96			53.038

Budget Definito 2010

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità per Amministrazione centrale

Centri di Responsabilità	Incidenza % Costi propri su costi totali	Incidenza % Costi dislocati su costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % costo retribuzioni sul costi propri	Incidenza % aa/p personale dirigenti su tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie su aa/p totali
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	100,00		1	1	61.580	12,31	80,17	13,56	
0002 SEGRETERIA GENERALE	83,43	16,57	1	1	69.685	22,70	59,73	15,26	
0003 CERIMONIALE DIPLOMATICO DELLA REPUBBLICA	100,00		1	1	73.436	20,35	74,27	18,27	
0004 ISPETTORATO GENERALE DEL MINISTERO E DEGLI UFFICI ALL'ESTERO	100,00		1	1	61.407	5,09	85,03	9,60	
0005 DIREZIONE GENERALE PER LE RISORSE UMANE E L'ORGANIZZAZIONE	100,00		2	2	62.796	11,89	80,09	14,33	
0006 DIREZIONE GENERALE PER GLI AFFARI AMMINISTRATIVI, DI BILANCIO E IL PATRIMONIO	100,00		3	3	42.817	13,54	28,20	11,56	96,53
0007 SERVIZIO STAMPA E INFORMAZIONE	100,00		1	1	62.266	12,39	81,75	14,65	
0008 SERVIZIO PER L'INFORMATICA, LE COMUNICAZIONI E LA CIRA	100,00		1	1	43.253	24,66	64,55	2,23	
0009 DIREZIONE GENERALE PER LA COORDINAZIONE ALLO SVILUPPO	11,50	88,50	1	3	68.629	18,45	64,25	7,06	

Budget Definito 2010

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità per Amministrazione centrale

Centri di Responsabilità	Incidenza % Costi propri su costi totali	Incidenza % Costi dislocati su costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % costo rimborsazioni sui costi propri	Incidenza % aa/p personale dirigente su tot aa/p	Incidenza % aa/p perizia/e su aa/p totali
0010 DIREZIONE GENERALE PER LA PROMOZIONE E LA COOPERAZIONE CULTURALE	44,17	55,89	1	1	46.823	1,87	97,08	7,89	
0011 DIREZIONE GENERALE PER GLI ITALIANI ALL'ESTERO E LE POLITICHE MIGRATORIE	16,28	83,72	1	1	63.907	10,89	82,45	15,53	
0012 DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE POLITICA MULTILATERALE (DI DIRITTI UMANI)	2,46	97,54	1	1	98.891	13,26	81,69	35,36	
0013 DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA MULTILATERALE	56,50	43,50	1	1	88.897	63,32	34,39	31,44	
0015 DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DELL'EUROPA	18,20	81,80	1	1	120.584	6,46	89,44	39,89	
0016 DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DELLE AMERICHE	63,86	36,14	1	1	104.987	7,14	89,14	30,38	
0017 DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DEL MEDITERRANEO E DEL MEDIO ORIENTE	65,20	34,80	1	1	101.971	8,91	86,23	34,44	
0018 DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DELL'AFRICA SUB SAHARIANA	86,67	13,33	1	1	112.000	6,15	90,21	45,65	
0019 DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DELL'ASIA, DELL'OCEANIA, DEL PACIFICO E L'ANTARTIDE	96,33	3,67	1	1	98.675	6,60	89,41	35,19	
0020 DIREZIONE GENERALE PER L'INTEGRAZIONE EUROPEA	26,54	73,46	1	1	81.417	10,68	82,55	26,81	

Budget Definito 2010
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

Quadro degli indicatori per Programma ed Amministrazione

Programma	Incidenza % costi propri/costi totali	Incidenza % costi dislocati/costi totali	Incidenza % costi del programma sui totale costi	Incidenza % costi di gestione sui costi propri	Incidenza % pertinenza/costi propri	Incidenza % costo Retribuzioni sui costi propri	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % aa/p del Programma su tot aa/p	Incidenza % aa/p personale dirigenti sui tot aa/p	Incidenza % aa/p pertinenza sui tot aa/p	Costo medio del personale
004.003 Cooperazione culturale e scientifico-tecnologica	2,73	97,27	0,24	17,95	80,87	68.531	0,00	7,98			55.423
004.005 Cooperazione in materia culturale	100,00		0,01	29,79	67,76	79.485	0,01	14,81			53.862
017.009 Ricerca scientifica e tecnologica applicata	12,59	87,41	0,17	81,68	17,74	252.257	0,00	1,45			44.754
017.010 Ricerca scientifica e tecnologica di base	0,53	99,47	4,06	78,38	21,00	258.603	0,00	8,20			54.299
017.016 Ricerca per la didattica		100,00	0,01								
022.001 Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	99,97	0,03	0,56	17,26	78,38	56.109	0,50	5,34	94,12		43.977
022.002 Istruzione prescolastica	99,98	0,02	7,93	4,90	94,67	40.034	9,94	0,02	100,00		37.899
022.003 Diritto allo studio, coniazione studentesca	78,41	21,59	0,01	30,25	65,82	79.812	0,00	12,77			52.534
022.009 Istituzioni scolastiche non statali		100,00	0,76								
022.011 Istruzione primaria	99,98	0,02	26,45	1,90	97,80	37.531	35,38	0,56	100,00		36.706
022.012 Istruzione secondaria di primo grado	99,98	0,02	17,45	1,01	98,91	42.215	20,75	1,91	100,00		41.754

Budget Definito 2010
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

Quadro degli indicatori per Programma ed Amministrazione

Programma	Incidenza % costi propri/costi totali	Incidenza % costi disposti/costi totali	Incidenza % costi del programma sui totale costi	Incidenza % gestione su costi propri	Incidenza % costi propri periferici/costi propri	Incidenza % costo Rimborsazioni sui costi propri	Costo proprio medio per ea/p	Incidenza % Programma su tot ea/p	Incidenza % aa/p personale dirigenti sul tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie/aa/p totali	Cesto medio del personale
022.013 Istruzione secondaria di secondo grado	99,97	0,03	27,66	0,99	100,00	97,68	42.671	32,53	1,10	100,00	41.681
022.015 Istruzione post-secondaria, degli adulti e programmi di istruzione-formazione-lavoro	100,00		0,00	67,19		26,34	207.632	0,00	20,00		54.698
023.001 Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	1,08	98,92	0,35	28,03		70,28	78.643	0,00	10,37		55.267
023.002 Istituti di alta cultura	98,20	1,80	0,78	6,79		92,79	47.371	0,81	0,28		43.957
023.003 Sistema universitario e formazione post-universitaria	0,15	99,85	13,50	69,30		29,22	161.361	0,01	2,59		47.153
023.002 Indirizzo politico	100,00		0,03	38,89		57,37	83.677	0,02	7,92		48.004
022.003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	100,00		0,05	24,24		73,26	63.236	0,04	6,75		46.327

Budget Definito 2010

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità per Amministrazione centrale

Centri di Responsabilità	Incidenza % Costi propri su costi totali	Incidenza % Costi dislocati su costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % costo retribuzioni sui costi propri	Incidenza % aa/p personale dipendenti su tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie su aa/p totali
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	100,00		1	1	48.004	38,89	57,37	7,92	
0002 DIPARTIMENTO PER L'ISTRUZIONE	74,41	25,59	3	8	53.101	22,48	74,51	13,30	
0003 DIPARTIMENTO PER L'UNIVERSITA', L'ALTA FORMAZIONE ARTISTICA, MUSICALE E COREUTICA E PER LA RICERCA	4,39	95,61	3	6	44.135	12,15	87,38	0,41	
0004 DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI E PER LA COMUNICAZIONE	80,44	19,56	5	9	47.309	25,64	71,90	7,50	
0007 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA	98,46	1,54	1	6	39.138	1,08	98,45	0,84	100,00
0008 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL PIEMONTE	99,72	0,88	1	6	39.165	1,00	98,32	0,89	100,00
0009 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LIGURIA	98,72	1,28	1	6	39.378	0,64	98,78	0,99	100,00
0010 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL VENETO	98,43	1,57	1	6	39.289	0,63	98,82	0,90	100,00

Budget Definito 2010

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità per Amministrazione centrale

Centri di Responsabilità	Incidenza % Costi propri su costi totali	Incidenza % Costi dislocati su costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % costo retribuzioni su costi propri	Incidenza % aa/p personale dirigenti su tot aa/p	Incidenza % aa/p paritarie su aa/p totali
0011 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'EMILIA-ROMAGNA	98,67	1,33	1	6	38.767	1,09	98,33	0,84	100,00
0012 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL FRIULI-VENEZIA GIULIA	99,20	0,80	1	6	39.097	0,30	99,09	0,84	100,00
0013 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA TOSCANA	99,19	0,81	1	6	39.282	1,17	98,18	0,90	100,00
0014 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'UMBRIA	99,54	0,46	1	6	39.327	1,14	98,20	1,11	100,00
0015 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO	98,91	1,09	1	6	39.500	1,80	97,57	0,99	100,00
0016 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LE MARCHE	99,57	0,43	1	6	39.127	1,21	98,26	0,98	100,00
0017 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL MOLISE	99,66	0,34	1	6	39.158	1,29	97,99	1,36	100,00
0018 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'ABRUZZO	99,53	0,47	1	6	39.807	3,00	96,36	1,15	100,00
0019 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA PUGLIA	99,40	0,60	1	6	40.211	2,50	96,51	1,12	100,00
0020 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CAMPANIA	98,00	1,00	1	6	40.296	3,63	95,72	1,07	100,00
0021 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA BASILICATA	99,89	0,11	1	6	40.098	1,81	97,36	1,27	100,00

Budget Definito 2010

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità per Amministrazione centrale

Centri di Responsabilità	Incidenza % Costi propri su costi totali	Incidenza % Costi dislocati su costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % costo retribuzioni sui costi propri	Incidenza % aa/p personale dirigenti su tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie su aa/p totali
0022 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CALABRIA	99,49	0,51	1	7	40.364	2,58	96,72	1,19	100,00
0023 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SARDEGNA	99,45	0,55	1	6	39.752	1,41	97,71	1,13	100,00
0024 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SICILIA	99,73	0,27	1	6	39.601	2,33	97,01	1,03	100,00

Budget Definito 2010
MINISTERO DELL'INTERNO

Quadro degli indicatori per Programma ed Amministrazione

Programma	Incidenza % costi propri/costi totali	Incidenza % costi distribuiti/costi totali	Incidenza % costi del programma sui totale costi	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % costi propri periferie/costi propri	Incidenza % Retribuzioni sul costo propri	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % aa/p del Programma su tot. aa/p	Incidenza % aa/p personale dirigente sul tot. aa/p	Incidenza % aa/p periferie/ aa/p totali	Costo medio del personale
004.001 Rappresentanza generale del Governo e dello Stato sul territorio	100,00		1,95	17,67	99,51	78,89	63.016	5,25	10,97	99,63	49.715
005.002 Interventi, servizi e supporto alle autonomie territoriali	100,00		0,11	14,10		71,94	77.849	0,23	13,02		56.008
003.003 Trasferimenti a carattere generale ai fini locali	0,03	99,97	65,46	22,34		70,37	78.793	0,05	10,00		55.443
007.008 Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica	99,96	0,04	23,72	11,32	92,44	85,24	57.509	69,92	2,25	94,11	49.020
007.010 Pianificazione e coordinamento Forze di polizia	88,68	11,32	1,08	24,76	57,52	35,10	188.869	0,86	15,19		66.301
008.002 Organizzazione e gestione del sistema nazionale di difesa civile	73,43	26,57	0,03	39,32		43,67	156.212	0,02	20,51		68.220
008.003 Prevenzione del rischio e soccorso pubblico	99,91	0,09	5,87	8,22	94,37	89,24	45.317	21,96	0,63	96,01	40.440
027.002 Garanzia dei diritti e interventi per lo sviluppo della coesione sociale	10,59	89,41	1,18	25,96		61,89	97.591	0,22	16,20		60.403
027.003 Gestione flussi migratori	97,85	2,15	0,18	9,17	90,67	85,60	52.274	0,57	9,77	97,23	44.748
027.005 Rapporti con le confessioni religiose	100,00		0,02	10,07		84,43	72.456	0,05	16,85		61.176
032.002 Indirizzo politico	100,00		0,12	13,44		83,90	81.197	0,25	19,60		68.127
032.003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	100,00		0,28	16,27		79,23	74.730	0,63	17,37		59.208

Budget Definito 2010

MINISTERO DELL'INTERNO

Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità per Amministrazione centrale

Centri di Responsabilità	Incidenza % Costi propri su costi totali	Incidenza % Costi dislocati su costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % costo retribuzioni sul costi propri	Incidenza % aa/p personale dirigenti su tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie su aa/p totali
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	100,00		1	1	68.127	13,44	83,90	19,60	
0002 DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI	0,21	99,79	2	3	56.891	15,28	72,56	13,71	
0003 DIPARTIMENTO DEI VIGILI DEL FUOCO, DEL SOCCORSO PUBBLICO E DELLA DIFESA CIVILE	99,78	0,22	2	3	40.470	8,34	89,07	0,65	95,90
0004 DIPARTIMENTO PER LE LIBERTÀ CIVILE E L'IMMIGRAZIONE	13,43	86,57	1	3	61.210	24,04	63,00	17,34	
0005 DIPARTIMENTO DELLA PUBBLICA SICUREZZA	99,47	0,53	1	3	49.230	11,84	83,29	2,41	92,96
0006 DIPARTIMENTO PER LE POLITICHE DEL PERSONALE DELL'AMMINISTRAZIONE CIVILE E PER LE RISORSE STRUMENTALI E FINANZIARIE	100,00		4	4	50.078	16,82	79,66	11,37	90,24

Budget Definito 2010
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE

Quadro degli indicatori per Programma ed Amministrazione

Programma	Incidenza % costi propri/costi totali	Incidenza % costi diretti/costi totali	Incidenza % costi del programma sul totale costi	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % costi propri periferici/costi propri	Incidenza % costi Rimborsabili sul costi propri	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % Programma su tot. aa/p	Incidenza % aa/p personale dirigente sul tot. aa/p	Incidenza % aa/p periferie/ aa/p totali	Costo medio del personale
037.003 Ricerca in materia ambientale	2,23	97,77	17,22	79,70		12,58	503.140	0,36	25,00		63.296
018.003 Prevenzione e riduzione integrata dell'inquinamento	20,29	79,71	13,03	65,12		33,52	165.095	7,59	7,14		55.341
018.005 Sviluppo sostenibile	79,72	20,28	5,15	78,81		17,40	331.473	5,88	9,23		57.665
018.007 Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversità	36,84	63,16	21,43	84,17		15,01	351.008	10,67	6,78		52.686
018.008 Vigilanza, prevenzione e espressione in ambito ambientale	100,00		5,14	8,20		91,29	65.732	37,07	3,90		60.010
018.011 Coordinamento generale, informazione ed educazione ambientale, comunicazione ambientale	11,08	88,92	7,90	38,65		60,02	117.809	3,53	10,26		70.705
018.012 Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche	9,57	90,43	26,20	31,40		58,99	88.213	13,47	6,04		52.034
032.002 Indirizzo politico	100,00		1,91	25,32		63,06	101.985	8,86	9,18		64.309
032.003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	100,00		2,02	32,35		65,73	76.332	12,57	4,32		50.177

Budget Definito 2010

MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE

Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità per Amministrazione centrale

Centri di Responsabilità	Incidenza % Costi propri su costi totali	Incidenza % Costi dislocati su costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % costo retribuzioni sui costi propri	Incidenza % aa/p personale dirigenti su tot aa/p	Incidenza % aa/p per/ferlo su aa/p totali
0001 GABINETTO ED UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	100,00		1	1	64.309	25,32	63,06	9,18	
0002 DIREZIONE GENERALE PER LA PROTEZIONE DELLA NATURA E DEL MARE	36,84	63,16	1	1	52.666	84,17	15,01	6,78	
0004 DIREZIONE GENERALE PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE, IL CLIMA E L'ENERGIA	79,01	20,99	2	2	57.992	78,89	16,99	10,14	
0005 DIREZIONE GENERALE PER LE VALUTAZIONI AMBIENTALI	20,29	79,71	1	1	55.341	65,12	33,52	7,14	
0007 DIREZIONE GENERALE DEGLI AFFARI GENERALI E DEL PERSONALE	30,03	69,97	4	4	57.520	15,03	84,07	4,01	
0008 DIREZIONE GENERALE PER LA TUTELA DEL TERRITORIO E DELLE RISORSE IDRICHE	9,57	90,43	1	1	52.034	31,40	58,99	6,04	
0009 SEGRETARIATO GENERALE	11,08	88,92	1	1	70.705	38,65	60,02	10,26	

Budget Definito 2010
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

Quadro degli indicatori per Programma ed Amministrazione

Programma	Incidenza % costi propri/costi totali	Incidenza % costi dislocati/costi totali	Incidenza % costi del programma sui costi totali	Incidenza % costi di gestione sui costi propri	Incidenza % costi propri periferici/costi propri	Incidenza % costo Rimborsazioni sul costi propri	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % aa/p del Programma su tot aa/p	Incidenza % aa/p personale dirigenti sul tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie/ aa/p totali	Costo medio del personale
014.005 Sistemi idrici, idraulici ed elettrici	56,38	43,62	0,55	17,87	48,04	73,71	65.694	1,48	7,58	67,86	48.423
014.009 Sicurezza, Vigilanza e regolamentazione delle infrastrutture	100,00		0,18	4,38		94,10	73.974	0,75	24,56		69.610
014.010 Edilizia statale e interventi speciali	26,52	73,48	3,50	7,15	96,69	89,78	46.968	6,16	3,08	97,64	42.169
014.011 Sistemi stradali, autostradali e intermodali	2,31	97,69	4,01	10,58		87,20	60.501	0,48	11,38		52.760
014.012 Infrastrutture portuali ed aeroportuali		100,00									
017.006 Ricerca nel settore dei trasporti		100,00									
019.002 Politiche abitative	0,88	99,12	5,47	7,67		90,06	54.226	0,28	8,70		48.839
019.003 Politiche urbane e territoriali	2,25	97,75	2,56	8,27		90,30	54.971	0,33	7,84		49.636
032.002 Indirizzo politico	100,00		0,24	8,92		87,34	70.507	1,08	5,38		61.580
032.003 Servizi e affari generali, per le Amministrazioni di competenza	100,00		1,00	8,95	44,75	88,00	47.030	6,65	2,72	45,25	41.386

Budget Definito 2010

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità per Amministrazione centrale

Centri di Responsabilità	Incidenza % Costi propri su costi totali	Incidenza % Costi dislocati su costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % costo retribuzioni sul costo propri	Incidenza % aa/p personale dirigente su tot. aa/p	Incidenza % aa/p per ferie su aa/p totali
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	100,00		2	2	61.580	22,83	70,39	5,38	
0002 DIPARTIMENTO PER LE INFRASTRUTTURE, GLI AFFARI GENERALI ED IL PERSONALE	5,29	94,71	6	12	43.421	9,15	87,16	4,07	65,80
0003 DIPARTIMENTO PER I TRASPORTI E LA NAVIGAZIONE ED I SISTEMI INFORMATIVI E STATISTICI	11,07	88,93	5	11	40.962	32,45	65,90	2,52	82,07
0004 CAPTANERIA DI PORTO	99,72	0,28	1	1	45.157	10,89	88,38	4,14	
0005 CONSIGLIO SUPERIORE DEI LAVORI PUBBLICI	100,00		1	1	79.014	3,88	94,93	32,05	

**Budget Definito 2010
MINISTERO DELLA DIFESA**

Quadro degli indicatori per Programma ed Amministrazione

Programma	Incidenza % costi propri/costi totali	Incidenza % costi dislocati/costi totali	Incidenza % costi del programma sul totale costi	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % costi propri parte/costi propri	Incidenza % costo Retribuzioni sui costi propri	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % aa/p del Programma su tot aa/p	Incidenza % aa/p personale dirigenti sul tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie/aa/p totali	Costo medio del personale
005.001 Approntamento e Impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza	100,00		31,31	14,04	97,18	82,34	62.480	32,86	1,48	97,49	51.448
005.002 Approntamento e Impiego delle forze terrestri	100,00		25,80	18,66	97,88	78,13	48.460	34,90	5,98	98,68	37.861
005.003 Approntamento e Impiego delle forze navali	100,00		17,70	44,71	97,22	52,10	85.348	13,60	4,81	96,68	44.466
005.004 Approntamento e Impiego delle forze aeree	100,00		18,78	23,84	97,47	60,79	84.485	14,58	6,74	97,12	51.361
005.005 Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare	47,91	52,09	0,71	63,41	62,25	19,79	242.724	0,09	9,02	0,59	48.033
005.008 Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari	83,60	16,40	4,98	12,36	45,14	76,02	75.726	3,60	20,91	50,41	57.566
017.011 Ricerca tecnologica nel settore della difesa	100,00		0,39	78,25	3,69	18,79	355.935	0,07	34,22	24,10	66.866
032.002 Indirizzo politico	100,00		0,12	9,14		86,84	78.990	0,10	30,33		68.592
032.003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	100,00		0,23	13,05	8,92	83,75	71.732	0,21	24,05	11,60	60.075

Budget Definito 2010

MINISTERO DELLA DIFESA

Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità per Amministrazione centrale

Centri di Responsabilità	Incidenza % costi propri su costi totali	Incidenza % Costi dilocati su costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % costo retribuzioni su costi propri	Incidenza % aa/p personale dirigente su tot aa/p	Incidenza % aa/p personale su aa/p totali
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	100,00		1	1	68.592	9,14	86,84	30,33	
0002 UFFICIO CENTRALE DEL BILANCIO E DEGLI AFFARI FINANZIARI	22,83	77,17	3	3	60.075	13,05	83,75	24,05	11,60
0003 SEGRETARIATO GENERALE DELLA DIFESA	91,72	8,28	4	5	57.513	17,65	70,58	20,87	48,70
0004 ESERCITO ITALIANO	100,00		1	1	37.861	18,66	78,13	5,98	98,68
0005 MARINA MILITARE	100,00		1	1	44.466	44,71	52,10	4,81	96,68
0006 AERONAUTICA MILITARE	100,00		1	2	51.361	24,67	60,12	6,74	97,12
0007 ARMA DEI CARABINIERI	100,00		2	2	51.448	14,04	82,34	1,48	97,49

Budget Definito 2010
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI
Quadro degli indicatori per Programma ed Amministrazione

Programma	Incidenza % costi propri/costi totali	Incidenza % costi dislocati/costi totali	Incidenza % costi del programma sui totale costi	Incidenza % gestione su costi propri	Incidenza % costi propri periferici/costi propri	Incidenza % Retribuzioni sui costi propri	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % aa/p del Programma su tot aa/p	Incidenza % aa/p personale dirigente sul tot aa/p	Incidenza % aa/p periferici/aa/p totali	Costo medio del personale
007.006 Sicurezza pubblica in ambito rurale e montano	100,00		15,54	5,62	78,23	89,67	55.836	27,46	4,10	79,85	50.071
008.001 Interventi per soccorsi	100,00		11,47	14,06	78,67	80,74	60.723	18,65	3,81	77,77	49.027
009.002 Regolamentazione, incentivazione e vigilanza in materia di pesca	10,35	89,65	6,11	24,14		65,68	94.215	0,66	15,66		61.878
009.005 Vigilanza, prevenzione e repressione frodi nel settore agricolo, agroalimentare, agroindustriale e forestale	100,00		5,28	19,22	71,92	76,47	64.376	8,09	3,03	75,83	49.227
009.006 Sviluppo e sostenibilità del settore agricolo, agroindustriale e mezzi tecnici di produzione	6,26	93,74	35,35	24,58		66,49	89.248	2,45	10,44		59.339
009.007 Sviluppo delle filiere agroalimentari, tutela e valorizzazione delle produzioni di qualità e tipiche	14,76	85,24	4,05	22,00		74,08	88.910	0,66	16,87		65.862
016.007 Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia delle biodiversità	99,96	0,04	20,06	5,32	83,57	90,50	50.236	39,39	2,66	86,11	45.462
032.002 Indirizzo politico	100,00		0,93	35,47		60,47	115.480	0,79	15,15		69.832
032.003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	100,00		1,22	19,71		74,40	65.084	1,84	5,19		48.423

Budget Definito 2010

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI

Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità per Amministrazione centrale

Centri di Responsabilità	Incidenza % Costi propri su costi totali	Incidenza % Costi dillocati su costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % costo retribuzioni su costi propri	Incidenza % aa/p personale dirigenti su tot aa/p	Incidenza % aa/p pariferie su aa/p totali
0001 CABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	100,00		2	2	62.707	30,83	64,59	9,23	
0002 DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE EUROPEE E INTERNAZIONALI	21,77	78,23	1	2	63.275	24,96	66,87	14,42	
0003 DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE COMPETITIVE DEL MONDO RURALE E DELLA QUALITÀ	6,89	93,11	3	4	54.242	21,91	70,67	8,36	
0004 DIPARTIMENTO DELL'ISPettorato CENTRALE DELLA TUTELA DELLA QUALITÀ E REPRESSIONE FRODI DEI PRODOTTI AGRO-ALIMENTARI	100,00		1	1	48.585	18,63	77,20	3,02	83,77
0005 CORPO FORESTALE DELLO STATO	99,98	0,02	3	3	47.719	7,55	87,85	3,37	82,28

Budget Definito 2010
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI
Quadro degli indicatori per Programma ed Amministrazione

Programma	Incidenza % costi propri/costi totali	Incidenza % costi dislocati/costi totali	Incidenza % costi del programma sui totale costi	Incidenza % costi di gestione sui costi propri	Incidenza % costi propri periferici/costi propri	Incidenza % costo retribuzioni sui costi propri	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % Programma su tot ad/p	Incidenza % aa/p personale dirigenti sul tot aa/p	Incidenza % aa/p periferici/aa/p totali	Costo medio del personale
017.004 Ricerca in materia di beni e attività culturali	94,89	5,11	5,87	16,37	63,41	80,80	61.558	7,36	1,87	64,57	49.737
021.001 Sostegno e vigilanza ad attività culturali	1,83	98,17	4,44	30,62		66,19	92.473	0,07	9,88		61.206
021.002 Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo	2,38	97,62	26,23	41,36		56,60	86.815	0,58	5,23		49.135
021.005 Vigilanza, prevenzione e repressione in materia di patrimonio culturale	100,00		0,98	11,84		87,18	61.407	1,29	7,64		53.533
021.006 Tutela dei beni archeologici	98,01	1,99	16,49	8,41	67,44	89,86	42.748	30,74	0,41	65,74	38.413
021.009 Tutela dei beni archivistici	100,00		7,61	19,79	94,68	77,47	58.337	10,60	0,93	95,57	45.194
021.010 Tutela dei beni librari, promozione del libro e dell'editoria	96,78	3,22	8,34	17,74	93,36	79,67	57.535	11,41	0,79	95,25	45.839
021.021 Coordinamento e indirizzo per i beni e le attività culturali a livello territoriale	100,00		2,26	14,43		75,84	71.804	2,56	3,30		54.453
021.022 Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell'arte contemporanea, tutela e valorizzazione del paesaggio	85,50	14,50	25,29	10,22	67,16	87,85	53.662	32,75	1,08	65,39	47.145
021.023 Valorizzazione del patrimonio culturale	49,57	50,43	0,54	46,48		51,10	107.265	0,20	6,98		54.814

Budget Definito 2010

MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI

Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità per Amministrazione centrale

Centri di Responsabilità	Incidenza % Costi propri su costi totali	Incidenza % Costi dislocati su costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % costo retribuzioni sui costi propri	Incidenza % aa/p personale dirigenti su tot. aa/p	Incidenza % aa/p periferie su aa/p totali
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	100,00		2	2	53.178	13,32	85,10	7,16	
0002 SEGRETARIATO GENERALE	89,80	10,20	2	2	50.881	17,38	77,86	3,69	
0005 DIREZIONE GENERALE PER GLI ARCHIVI	100,00		2	2	46.321	18,35	78,96	1,28	96,26
0006 DIREZIONE GENERALE PER LE BIBLIOTECHE, GLI ISTITUTI CULTURALI ED IL DIRITTO D'AUTORE	77,46	22,54	2	4	46.060	17,81	79,60	0,89	94,73
0007 DIREZIONE GENERALE PER LE ANTICHITA'	99,79	0,21	2	2	38.432	8,39	89,87	0,41	65,65
0008 DIREZIONE GENERALE PER LO SPETTACOLO DAL VIVO	1,38	98,62	1	1	49.292	46,22	51,36	5,74	
0011 DIREZIONE GENERALE PER IL CINEMA	6,36	93,64	1	1	49.020	37,14	61,15	4,86	
0013 DIREZIONE GENERALE PER LA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO CULTURALE	49,57	50,43	1	1	54.814	46,48	51,10	6,98	
0014 DIREZIONE GENERALE PER IL PAESAGGIO, LE BELLE ARTI, L'ARCHITETTURA E L'ARTE CONTEMPORANEE	95,02	4,98	2	2	47.124	10,72	87,45	0,92	66,55
0015 DIREZIONE GENERALE PER L'ORGANIZZAZIONE, GLI AFFARI GENERALI, L'INNOVAZIONE, IL BILANCIO ED IL PERSONALE	41,29	58,71	5	11	51.194	17,16	73,67	2,59	

Budget Definito 2010
MINISTERO DELLA SALUTE

Quadro degli indicatori per Programma ed Amministrazione

Programma	Incidenza % costi propri/costi totali	Incidenza % costi dislocati/costi totali	Incidenza % costi del programma sul totale costi	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % costi propri periferici/costi propri	Incidenza % costo Rimborsazioni sui costi propri	Costo proprio merito per aa/p	Incidenza % aa/p del programma su tot aa/p	Incidenza % aa/p personale dirigente sul tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie/aa/p totali	Costo medio del personale
037.020 Ricerca per il settore della sanità pubblica e zoonoziatrico	1,40	98,60	39,78	25,57	70,04	92.159	2,46	28,15		64.549	
020.003 Prevenzione, assistenza, indizzo e coordinamento internazionale in materia sanitaria umana	18,33	81,67	45,46	45,18	50,36	104.747	32,36	19,88		52.750	
020.002 Prevenzione e assistenza sanitaria veterinaria	91,85	8,15	3,46	9,88	87,09	74.378	17,39	23,60		64.776	
020.003 Programmazione sanitaria e livelli essenziali di assistenza	78,10	21,90	1,74	44,81	44,31	142.156	3,88	27,93		62.996	
020.004 Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano	22,89	77,11	3,47	13,89	80,23	79.530	4,06	34,81		63.810	
020.005 Vigilanza, prevenzione e repressione nel settore sanitario	100,00		4,15	6,37	92,01	59.904	28,17	2,45		55.118	
032.002 Indirizzo politico	100,00		0,60	9,59	85,50	55.558	4,36	9,66		47.502	
032.003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	100,00		1,34	36,83	57,20	74.534	7,32	5,34		42.632	

Budget Definito 2010

MINISTERO DELLA SALUTE

Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità per Amministrazione centrale

Centri di Responsabilità	Incidenza % Costi propri su costi totali	Incidenza % Costi alllocati su costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % costo retribuiti sul costi propri	Incidenza % aa/p personale dirigenti su tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie su aa/p totali
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	100,00		1	1	47.502	9,59	85,50	9,66	
0002 DIPARTIMENTO DELLA QUALITÀ	11,50	88,50	1	2	54.554	40,12	52,11	18,98	
0003 DIPARTIMENTO DELL'INNOVAZIONE	6,32	93,68	4	5	54.334	14,78	82,03	7,59	
0004 DIPARTIMENTO DELLA PREVENZIONE E DELLA COMUNICAZIONE	37,59	62,41	1	1	53.422	47,97	48,04	21,80	
0005 DIPARTIMENTO DELLA SANITÀ PUBBLICA VETERINARIA, DEGLI ALIMENTI E DELLE PROFESSIONI SANITARIE	86,06	13,94	1	2	64.776	9,88	87,09	23,60	

2.5 - Analisi per singolo Ministero

Nel presente paragrafo, i dati economici dei singoli Ministeri vengono analizzati per *finalità e per natura* tenendo presente la *struttura organizzativa* di cui si compone ogni Amministrazione. Tali dati vengono messi a confronto con quelli di Budget definito 2009 e di Consuntivo 2008.

Occorre precisare che, per i Ministeri interessati dalle riorganizzazioni, non è stato possibile esporre le tavole di confronto con le rilevazioni precedenti, per motivi legati al sistema informativo e per la poca significatività dei confronti sulle diverse strutture amministrative.

Di seguito vengono elencate le tavole esposte per ciascuna Amministrazione:

- Incidenza dei Programmi in % sul totale dei Costi (grafico);
- Analisi dei costi per Missione/Programma;
- Analisi dei costi per struttura organizzativa e destinazione;
- Confronto con il Budget rivisto 2009 dei costi propri per Missione e Programma (per le Amministrazioni non ristrutturate);
- Riepilogo dei costi per natura;
- Confronto con il Budget rivisto 2009 ed il Consuntivo 2008 per aggregati di costo (per le Amministrazioni non ristrutturate);
- Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo;
- Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie per struttura organizzativa;
- Confronto con il Budget rivisto 2009 dei costi medi delle Retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa (per le Amministrazioni non ristrutturate);
- Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario.

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Al Ministero dell'Economia e delle finanze sono affidati rilevanti compiti istituzionali, tra i quali:

- elaborazione delle linee di programmazione economico finanziaria dello Stato, emissione e gestione dei titoli del debito pubblico, gestione e dismissione di enti e aziende partecipate dallo Stato, attribuiti al Dipartimento del Tesoro;
- Politiche, processi e adempimenti di bilancio con particolare riguardo alla formazione del Bilancio, compresi gli adempimenti di tesoreria, tenuta della contabilità dello Stato e vigilanza sulla spesa pubblica, affidati alla Ragioneria Generale dello Stato;
- indirizzo e coordinamento di altri servizi a supporto delle Amministrazioni pubbliche (tra i quali l'attività prevalente è posta in essere dall'Avvocatura Generale dello Stato);
- coordinamento monitoraggio e vigilanza sul sistema della fiscalità statale (escluse le funzioni operative affidate dal 2001 alle Agenzie fiscali), in carico al Dipartimento delle Politiche fiscali;
- compiti di polizia tributaria a cura del Corpo della Guardia di Finanza.

L'Amministrazione, nel suo ruolo di coordinatore dei conti pubblici e di gestore del Bilancio dello Stato, trasferisce inoltre ingenti risorse finanziarie per conto dello Stato ad altre Amministrazioni, enti od organismi pubblici e privati (costi dislocati), destinate al perseguimento di finalità che, in alcuni casi, non hanno relazioni dirette con i compiti istituzionalmente affidati all'Amministrazione (dalla sanità alla tutela dell'ambiente, alle opere pubbliche, ecc).

L'organizzazione del Ministero prevede 4 Dipartimenti (*Dipartimento del Tesoro, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, Dipartimento dell'Amministrazione generale, del personale e dei servizi, Dipartimento delle Finanze*) cui si aggiungono il *Gabinetto e gli uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro, la Guardia di Finanza e l'Avvocatura dello Stato*.

Di seguito sono elencati le missioni ed i programmi di pertinenza del Ministero con la descrizione delle attività svolte.

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE		ATTIVITA'	
MISSIONE	PROGRAMMA		
001 Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e Presidenza del Consiglio dei ministri	001 Organi costituzionali	Trasferimenti alla Presidenza della Repubblica, a Camera, Senato e Corte costituzionale. Trasferimenti per spese elettorali partiti politici	
	002 Organi a rilevanza costituzionale	Trasferimenti a Corte dei conti, Consiglio di Stato, CNEL, CSM, Consiglio Giustizia Amministrativa della Regione Sicilia	
	003 Presidenza del Consiglio dei Ministri	Trasferimenti per il funzionamento della Presidenza del Consiglio dei Ministri; 8 per mille IRPEF - quota Stato	
003 Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali	001 Erogazioni a Enti territoriali per interventi di settore	Trasferimenti al fondo transitorio elevati disavanzi strutturali, trasferimenti specifici ad enti territoriali; Trasferimenti agli enti locali in materia di tutela beni culturali e ambiente; Risorse assegnate alla Presidenza del Consiglio dei Ministri per gli affari regionali ed autonomie locali	
	004 Federalismo	Trasferimenti per il federalismo amministrativo - federalismo fiscale	
	005 Regolazioni contabili ed altri trasferimenti alle Regioni a statuto speciale	Trasferimenti alle Regioni Sicilia e Sardegna per entrate erariali devolute, rimborsi minori introiti. Fondo ordinamento regioni statuto speciale; Trasferimenti specifici alle regioni a statuto speciale	
	006 Concorso dello Stato al finanziamento della spesa sanitaria	Trasferimenti al FSN, minori entrate IRAP, ammortamento mutui spesa sanitaria, fondo esternalizzazione servizi sanitari, ripiano disavanzi ASL; Monitoraggio spesa sanitaria; Progetto "tessera sanitaria"	
	004 L'Italia in Europa e nel mondo	010 Partecipazione italiana alle politiche di bilancio in ambito UE	Politica economica e cooperazione in ambito UE; Partecipazione al processo di formazione, esecuzione e certificazione del bilancio europeo; Gestione finanziaria del Fondo di rotazione per l'attuazione delle politiche comunitarie; Attuazione della normativa comunitaria in materia di controlli; Monitoraggio dei programmi comunitari; Impatto finanziario delle politiche UE
		011 Politica economica e finanziaria in ambito internazionale	Politica economica e cooperazione in ambito internazionale; Analisi dei problemi economici, monetari e finanziari internazionali; Trasferimenti alla Repubblica di S. Marino, per gli accordi di Lome; gli accordi NATO, partecipazione a Banche e fondi internazionali, iniziative G8, ecc. Istituto Agronomico Oltremare; Accordo Londra sicurezza alimentare (AGEA)
005 Difesa e sicurezza del territorio	008 Missioni militari di pace	Finanziamenti per missioni militari di pace	
	004 Sicurezza democratica	Servizi per la sicurezza democratica	
007 Ordine pubblico e sicurezza	005 Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza pubblica	Funzioni in materia di sicurezza pubblica svolte dalla Guardia di Finanza; Contrasto alla criminalita' organizzata e comune; Controllo del territorio e tutela dell'ordine pubblico; Attivita' di polizia marittima, ambientale e tutela del patrimonio artistico	

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
008 Soccorso civile	004 Interventi per pubbliche calamità'	Fondo di solidarietà' nazionale in agricoltura-interventi indennizzatori
	005 Protezione civile	Fondo protezione civile, risorse assegnate alla Presidenza del Consiglio dei Ministri destinate a fronteggiare i primi interventi a seguito di eventi calamitosi; Concorso con altre Amministrazioni alla sorveglianza sui fenomeni meteorologici, sismici e vulcanici ed idrogeologici; Contributi alle associazioni di volontariato e formazione del personale volontario; Fondo grandi eventi della protezione civile
009 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	003 Sostegno al settore agricolo	Trasferimenti all'AGEA, contributi all'Ismea, fondo caccia, mutui consorzi idrici, fondo bieticolo-saccarifero
011 Competitività' e sviluppo delle imprese	004 Incentivi alle imprese	Trasferimenti per crediti d'imposta vari, bonus occupazione, credito imposta mezzogiorno, credito imposta concentrazione delle imprese, autotrasportatori, agricoltura; Fondo unico investimenti per incentivi alle imprese, mediocredito e artigiancassa, fondo finanza d'impresa, consorzi fidi
013 Diritto alla mobilità'	008 Sostegno allo sviluppo del trasporto	Contratti di servizio per trasferimenti correnti al gruppo FS Spa, ANAS Spa e ENAV Spa.; Mutui per sistemi ferroviari passanti, metropolitane e parcheggi; Progetto Malpensa 2000; Trasferimenti a Fincantieri e Credito navale, Agenzia Sicurezza del Volo
014 Infrastrutture pubbliche e logistica	008 Opere pubbliche e infrastrutture	Salvaguardia Venezia, Torino 2006, infrastrutture Guardia di Finanza, Autorita' vigilanza LL.PP., trasferimenti per l'edilizia sanitaria
015 Comunicazioni	003 Servizi postali e telefonici	Trasferimenti correnti a Poste italiane Spa
	004 Sostegno all'editoria	Fondo editoria; Attivita' in materia di radiodiffusione ed editoria; Garante comunicazioni; Mutui per programmi di telecomunicazioni; Risorse assegnate alla Presidenza del Consiglio dei Ministri destinate alle imprese radiofoniche ed editoriali, alla diffusione all'estero di notizie italiane attraverso agenzie d'informazione, pubblicita' di utilita' sociale
017 Ricerca e innovazione	015 Ricerca di base e applicata	Trasferimenti all'Agenzia innovazione Tecnologica, FIRS, IIR, progetti di ricerca, potenziamento ricerca scientifica, progetti strategici settore informatico, Collegio Europeo di Parma, Centro Geomorfologia integrata; Incentivi alla ricerca farmaceutica
018 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	005 Sviluppo sostenibile	Trasferimenti per rimborso metrebub, bonus autoveicoli, rinnovo parco autocarri, contributo veicoli gas metano, GPL, elettriche; Trasferimenti al fondo promozione GPL; fondo efficienza energetica, regolazione addizionale consumo energia elettrica; Metanizzazione
019 Casa e assetto urbanistico	001 Edilizia abitativa e politiche territoriali	Mutui edilizia residenziale a seguito di eventi calamitosi; Trasferimenti ai fondi per le spese sostenute dalle famiglie per esigenze abitative di studenti universitari, fondo giovani coppie, fondi per costruzione immobili Guardia di Finanza
022 Istruzione scolastica	010 Sostegno all'istruzione	Rimborso per le scuole paritarie, agevolazioni istruzione scolastica; Trasferimenti per l'edilizia scolastica

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE		
MISSIONE	PROGRAMMA	
	ATTIVITA'	
024 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	004 Lotta alle dipendenze	Prevenzione e recupero dalle tossicodipendenze e dalle alcool dipendenze; Attivazione di opportune sinergie con le altre Amministrazioni dello Stato; Coordinamento degli organismi tecnico-scientifici previsti dalla normativa di settore
	005 Protezione sociale per particolari categorie	<i>Erogazione delle pensioni di guerra; Erogazione delle indennità per i beni perduti all'estero, pensioni sociali e benefici ai militari e deportati; Trasferimenti per Commissioni mediche periferiche di verifica, bonus figli, assegno nucleo familiare, pensioni privilegiate assegni e medaglie **</i>
	006 Garanzia dei diritti dei cittadini	Indennizzi a seguito di sentenze della Corte europea dei diritti dell'uomo, mancato rispetto dei termini ragionevole del processo, indennizzi per errori giudiziari, risarcimenti giudiziari, trasferimenti al garante tutela dati personali, minoranze linguistiche storiche; Servizio civile nazionale; Funzionamento delle Commissioni mediche di verifica delle cause di servizio
	007 Sostegno alla famiglia	Programmazione, indirizzo e monitoraggio per interventi a sostegno delle realtà familiari; Osservatorio per il contrasto della pedofilia; Attività internazionale in materia di adozioni
	008 Promozione dei diritti e delle pari opportunità	Risorse assegnate alla Presidenza del Consiglio dei Ministri destinate all'affermazione dei diritti della persona, il rispetto delle pari opportunità e lo sviluppo della politica di genere
	025 Politiche previdenziali	Trasferimenti a fondi e casse previdenziali, INPS, INPDAP, INAIL, fondi gestori previdenza complementare, fondo portuali, indennità 'buonuscita, IPOST, fondi assistenza finanziari
	026 Politiche per il lavoro	Rimborsi INAIL, Fondo militari infortunati
	027 Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	Fondo edifici di culto, trasferimenti alle confessioni religiose per il riparto dell'8 per mille Irpef

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE		
MISSIONE	PROGRAMMA	
ATTIVITA'		
029 Politiche economico-finanziarie e di bilancio	001 Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità'	Elaborazione delle linee della politica fiscale e produzione delle relative norme; Coordinamento e monitoraggio del sistema tributario; Coordinamento e controllo delle Agenzie fiscali; Assistenza e consulenza fiscale a cittadini ed imprese; Riscossione tributi; Contratto di servizio con l'Agenzia del demanio e Convenzioni con le Agenzie delle entrate, del territorio e delle dogane; Monopoli di Stato, trasferimenti al garante del contribuente; Assistenza all'attività' delle Commissioni tributarie ed organismi di giustizia tributaria; Aggì ai Concessionari
	002 Programmazione economico-finanziaria e politiche di bilancio	Elaborazione documenti di programmazione economica e finanziaria; Analisi problemi economici, monetari e finanziari interni ed internazionali; Monitoraggio economia italiana e verifica previsioni macroeconomiche; Analisi conti pubblici; Previsione e verifica fabbisogno e indebitamento settore statale; Elaborazione statistica, sviluppo e gestione modello econométrico; Emissione e gestione debito pubblico; Monitoraggio strategico Conto Disponibilità'; Gestione e dismissione entí e imprese; Monetazione; Analisi mercati azionari; Gestione partecipazioni in imprese; Erogazione contributi, finanziamenti ed indennizzi; Gestione operazioni finanziarie; Bilancio dello Stato; Rendiconto generale dello Stato; Gestione conti Tesoreria; Analisi flussi cassa; Contabilità' economica P.A.; Vigilanza entí pubblici; Attività' ispettiva di finanza pubblica; Normativa economico finanziaria; Monitoraggio finanza pubblica, leggi di spesa, Patto di stabilità' interno, spesa sociale, costo del personale P.A.
	003 Prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni agli obblighi fiscali	Prevenzione e contrasto delle falsificazioni dei mezzi di pagamento; Riciclaggio di capitali; Prevenzione e repressione degli illeciti a danno degli interessi finanziari nazionali ed in ambito UE; Contrasto al riciclaggio, all'usura e all'abusivismo finanziario; Contrasto finanziamento al terrorismo; Reati societari e fallimentari; Contrasto alla contraffazione e lotta al carovita; Attività' a tutela della concorrenza e del mercato; Reclutamento ed addestramento del personale del Corpo della Guardia di Finanza
	004 Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario	Prevenzione dei reati finanziari, antifrode e antifalsificazione dei mezzi di pagamento; Gestione delle infrazioni alla normativa valutaria e antiriciclaggio; Regolamentazione e vigilanza sui mercati finanziari; Vigilanza controllo e distribuzione sulle produzioni in convenzione IPZS; Regolamentazione e vigilanza sul settore creditizio e sul sistema dei pagamenti; Regolamentazione e vigilanza sulle Fondazioni; Regolamentazione e vigilanza in materia di previdenza complementare e prodotti finanziari a contenuto assicurativo
	005 Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte	Compensi ai Concessionari per i rimborsi fiscali, rimborsi IVA, reddito persone fisiche, altre imposte e tributi, accise e imposte di consumo, restituzione diritti indebitamente riscossi, canone RAI, vincite al gioco del lotto

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE		ATTIVITA'
MISSIONE	PROGRAMMA	
030 Giovani e sport	001 Attività ricreative e sport	Trasferimenti a CONI
	002 Incentivazione e sostegno alla gioventù	Risorse assegnate dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri destinate a promuovere la formazione culturale e professionale dei giovani e favorirne l'inserimento nel mondo del lavoro; Incentivazione alla progettualità ed a nuove forme di imprenditorialità giovanile
031 Turismo	001 Sviluppo e competitività del turismo	Risorse assegnate alla Presidenza del Consiglio dei Ministri destinate allo sviluppo ed all'incentivazione del turismo, ENIT
	001 Servizi generali, formativi, assistenza legale ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	Svolgimento di attività strumentali a supporto delle Amministrazioni per garantirne il funzionamento generale (gestione del personale, affari generali, gestione della contabilità,...); IPZS, Consip Spa (centrale acquisti e piattaforma e-procurement); Attività di difesa in giudizio e consulenza legale dell'Amministrazione statale e degli altri Enti ammessi al patrocinio svolta dall'Avvocatura Generale dello Stato; Trasferimenti a Scuola Superiore Economia e Finanze e Scuola Superiore Pubblica Amministrazione
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002 Indirizzo politico	Programmazione e coordinamento generale dell'attività dell'Amministrazione, produzione e diffusione di informazioni generali, predisposizione della legislazione sulle politiche di settore su cui ha competenza il Ministero (attività di diretta collaborazione all'opera del Ministro). Valutazione e controllo strategico ed emanazione degli atti di indirizzo
	003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	Svolgimento di attività strumentali a supporto delle Amministrazioni per garantirne il funzionamento generale (gestione del personale, affari generali, gestione della contabilità, attività di informazione e di comunicazione,...)
	001 Fondi da assegnare	Risorse da assegnare in ambito PA - Fondo consumi intermedi e Fondi da ripartire nell'ambito dell'Amministrazione
033 Fondi da ripartire	002 Fondi di riserva e speciali	Fondi di riserva e speciali
	001 Oneri per il servizio del debito statale	Pagamento delle quote interessi sui titoli del debito pubblico; BOT CCT e BTP; ripartizione del fondo di riserva per interessi del debito pubblico; rimborso alla CDP degli interessi per giacenze conti correnti postali; rimborso alla società Poste Italiane Spa di interessi relativi a buoni postali fruttiferi; interessi di mora; rimborso quote interessi dei mutui, anche non contratti direttamente dallo Stato, erogati da CDP, BEI ed altri istituti di credito, con onere di ammortamento a carico del Tesoro
034 Debito pubblico	002 Rimborsi del debito statale	Pagamento delle quote capitale sui titoli del debito pubblico; BOT CCT e BTP; Rimborso alla società Poste Italiane Spa del capitale relativo a buoni postali fruttiferi; rimborso quote capitale dei mutui, anche non contratti direttamente dallo Stato, erogati da CDP, BEI ed altri istituti di credito, con onere di ammortamento a carico del Tesoro; gestione del fondo ammortamento titoli e del fondo ristrutturazione debiti

L'analisi per destinazione

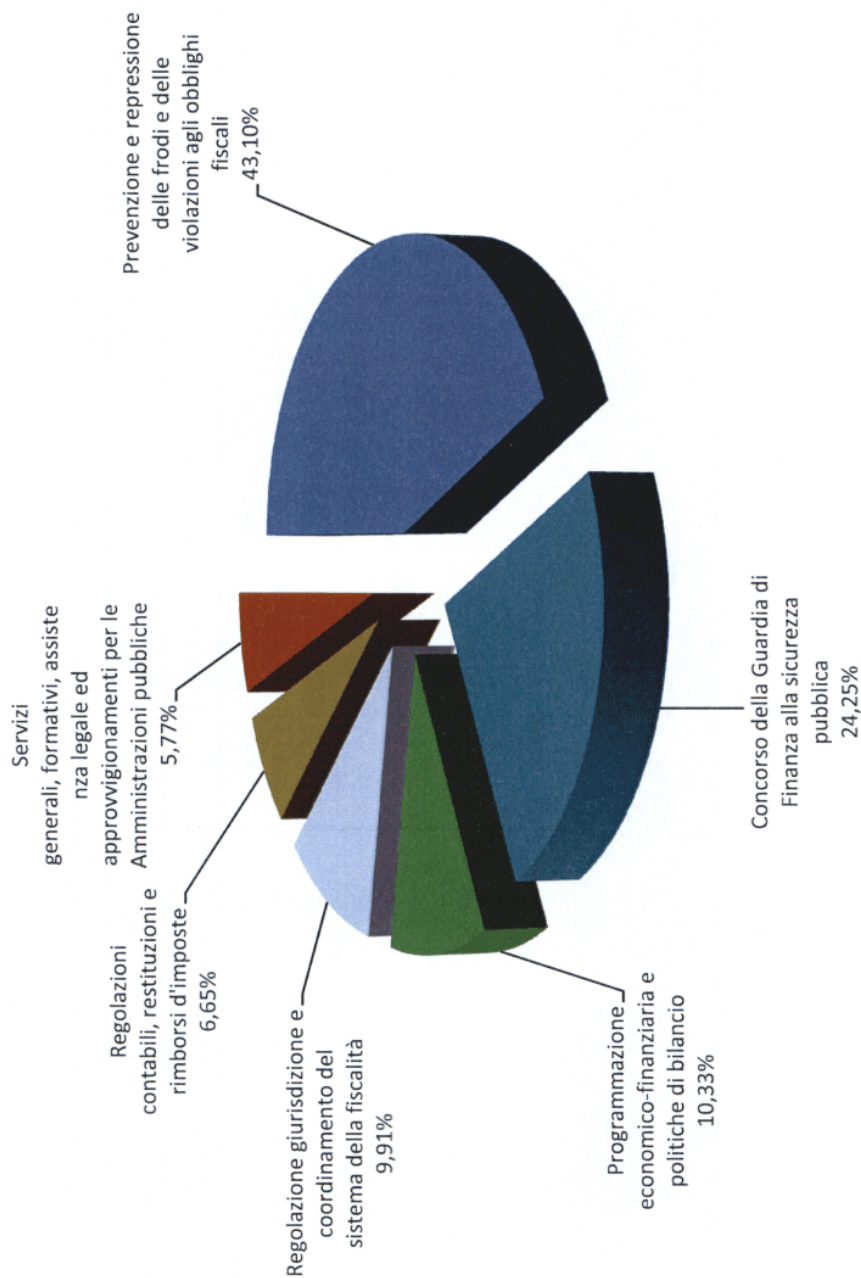
I programmi che maggiormente incidono sul totale dei costi propri del Ministero sono quelli relativi alla Guardia di Finanza, "Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza pubblica" e "Prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni agli obblighi fiscali" che, da soli, assorbono il 64,96% del totale dei costi propri dell'Amministrazione. E' opportuno evidenziare, tuttavia, che l'attività istituzionale dei 4 Dipartimenti del Ministero è rappresentata dai programmi "Programmazione economico-finanziaria e politiche di bilancio" (che incide sul totale dei costi propri dell'Amministrazione per il 9,96%), "Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità" (che incide per il 9,56%) e "Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte" (che incide per il 6,41%). Risulta essere, parimenti significativo il programma "Servizi generali, formativi, assistenza legale ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche" (che assorbe il 5,57% dei costi propri dell'Amministrazione) che comprende anche l'attività posta in essere dall'Avvocatura generale dello Stato.

La ristrutturazione intervenuta in seguito all'applicazione del nuovo regolamento del Ministero – D.M. 28 gennaio 2009, pubblicato sulla Gazzetta ufficiale del 1° luglio 2009 - ha comportato una sensibile diminuzione dei costi del programma "Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza" rispetto al Budget rivisto 2009 (che passa da 130.259 migl. di euro del 2009 a 78.045 migl. di euro del 2010), infatti, il nuovo regolamento prevede, dal mese di settembre 2009, la soppressione dei Servizi Dipartimentali per gli Affari Generali (SDAG) per i Dipartimenti del Tesoro, della Ragioneria Generale dello Stato e delle Finanze e l'attribuzione dell'attività ad essi relativa al Dipartimento dell'Amministrazione generale, del personale e dei servizi.

L'entità dei costi dislocati rispetto ai costi propri nel Budget definito 2010 (96,3% sul totale dei costi dell'Amministrazione) è motivata dal ruolo del Ministero che, come precedentemente specificato, trasferisce ingenti risorse ad altre Amministrazioni ed organismi. Nell'ambito dei costi dislocati la missione di maggior rilievo risulta essere "Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali" che con i programmi "Federalismo", "Regolazioni contabili ed altri trasferimenti alle Regioni a statuto speciale" rappresenta il 59,69% dei costi totali dell'Amministrazione.

L'incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri è illustrata nel grafico seguente, mentre nelle successive tavole sono rappresentati, sempre distinti per programmi, l'incidenza dei costi, propri e dislocati, ed il confronto dei costi propri con il Budget rivisto 2009.

Ministero dell'Economia e delle finanze
Incidenza dei Programmi in % sul totale dei Costi



MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per Missione/Programma
(in Euro)

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 costi (L = I/tot.I)
Politiche economico-finanziarie e di bilancio	49.583	62,42	4.145.689.011	67,76	46,96	4.683.199.384	2,92	53,04	8.828.888.395	5,31
Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità	2.852	3,59	584.949.803	9,56	11,69	4.419.368.662	2,76	88,31	5.004.318.465	3,01
Programmazione economico-finanziaria e politiche di bilancio	5.606	7,06	609.352.829	9,96	72,03	236.665.707	0,15	27,97	846.018.536	0,51
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
Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario	193	0,24	15.681.886	0,26	88,62	2.014.000	0,00	11,38	17.695.886	0,01
Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte			392.373.758	6,41	94,50	22.847.349	0,01	5,50	415.221.107	0,25
Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali						99.232.067.850	61,97	100,00	99.232.067.850	59,69
Erogazioni a Enti territoriali per interventi di settore						482.638.814	0,30	100,00	482.638.814	0,29
Federalismo						63.160.901.430	39,44	100,00	63.160.901.430	37,99
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	22.965.821.683	14,34	99,95	22.977.876.041	13,82
Partecipazione italiana alle politiche di bilancio in ambito UE	90	0,11	12.054.358	0,20	0,05	22.505.469.138	14,05	99,95	22.517.523.496	13,54

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per Missione/Programma

(in Euro)

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 costi (L = I/tot.I)
Politica economica e finanziaria in ambito internazionale						460.352.545	0,29	100,00	460.352.545	0,28
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
Soccorso civile						2.212.390.430	1,38	100,00	2.212.390.430	1,33
Interventi per pubbliche calamita'						128.642.362	0,08	100,00	128.642.362	0,08
Protezione civile						2.083.748.068	1,30	100,00	2.083.748.068	1,25
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						175.120.834	0,11	100,00	175.120.834	0,11
Sostegno al settore agricolo						175.120.834	0,11	100,00	175.120.834	0,11
Competitivita' e sviluppo delle imprese						2.004.498.386	1,25	100,00	2.004.498.386	1,21
Incentivi alle imprese						2.004.498.386	1,25	100,00	2.004.498.386	1,21
Diritto alla mobilita'						4.716.780.203	2,95	100,00	4.716.780.203	2,84
Sostegno allo sviluppo del trasporto						4.716.780.203	2,95	100,00	4.716.780.203	2,84
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
Comunicazioni						1.108.688.306	0,69	100,00	1.108.688.306	0,67
Servizi postali e telefonici						741.638.306	0,46	100,00	741.638.306	0,45
Sostegno all'editoria						367.050.000	0,23	100,00	367.050.000	0,22

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per Missione/Programma
(in Euro)

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/H)	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 costi (J = I/tot.I)
Ricerca e innovazione						170.652.423	0,11	100,00	170.652.423	0,10
Ricerca di base e applicata						170.652.423	0,11	100,00	170.652.423	0,10
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						64.241.768	0,04	100,00	64.241.768	0,04
Sviluppo sostenibile						64.241.768	0,04	100,00	64.241.768	0,04
Casa e assetto urbanistico						170.009.094	0,11	100,00	170.009.094	0,10
Edilizia abitativa e politiche territoriali						170.009.094	0,11	100,00	170.009.094	0,10
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
Dritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.354	1,71	88.784.179	1,45	1,52	5.751.422.801	3,59	98,48	5.840.206.980	3,51
Protezione sociale per particolari categorie						5.478.363.803	3,42	100,00	5.478.363.803	3,30
Garanzia dei diritti dei cittadini	1.354	1,71	88.784.179	1,45	54,77	73.333.484	0,05	45,23	162.117.663	0,10
Sostegno alla famiglia						185.289.000	0,12	100,00	185.289.000	0,11
Promozione dei diritti e delle pari opportunità						4.309.000	0,00	100,00	4.309.000	0,00
Lotta alle dipendenze						10.127.514	0,01	100,00	10.127.514	0,01
Politiche previdenziali						7.830.035.454	4,89	100,00	7.830.035.454	4,71
Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati						7.830.035.454	4,89	100,00	7.830.035.454	4,71

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per Missione/Programma
(in Euro)

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 costi (L = I/tot.I)
Politiche per il lavoro						6.013.332	0,00	100,00	6.013.332	0,00
Infortuni sul lavoro						6.013.332	0,00	100,00	6.013.332	0,00
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti						1.074.807.599	0,67	100,00	1.074.807.599	0,65
Rapporti con le confessioni religiose						1.074.807.599	0,67	100,00	1.074.807.599	0,65
Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e Presidenza del Consiglio dei ministri						3.161.485.982	1,97	100,00	3.161.485.982	1,90
Organi costituzionali						1.985.953.934	1,24	100,00	1.985.953.934	1,19
Organi a rilevanza costituzionale						546.937.904	0,34	100,00	546.937.904	0,33
Presidenza del Consiglio dei Ministri						628.594.144	0,39	100,00	628.594.144	0,38
Giovani e sport						792.002.553	0,49	100,00	792.002.553	0,48
Attività ricreative e sport						697.508.553	0,44	100,00	697.508.553	0,42
Incentivazione e sostegno alla gioventù						94.494.000	0,06	100,00	94.494.000	0,06
Turismo						75.966.224	0,05	100,00	75.966.224	0,05
Sviluppo e competitività del turismo						75.966.224	0,05	100,00	75.966.224	0,05
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	5.377	6,77	440.585.257	7,20	71,61	174.645.000	0,11	28,39	615.230.257	0,37
Servizi generali, formativi, assistenza legale ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	3.966	4,99	340.470.128	5,57	66,10	174.645.000	0,11	33,90	515.115.128	0,31
Indirizzo politico	240	0,30	22.070.362	0,36	100,00				22.070.362	0,01

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per Missione/Programma
(in Euro)

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 costi (L = I/tot.I)
1.171	1,47	78.044.767	1,28	100,00					78.044.767	0,05
1.171						1.515.305.266	0,95	100,00	1.515.305.266	0,91
						15.305.266	0,01	100,00	15.305.266	0,01
						1.500.000.000	0,94	100,00	1.500.000.000	0,90
						3.510.000	0,00	100,00	3.510.000	0,00
						3.510.000	0,00	100,00	3.510.000	0,00
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 - Analisi dei costi per struttura organizzativa e destinazione
(in Euro)

CdR/Missioni/Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B+A/100)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/100)	% sul totale costi disclocati (E=C/D)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi disclocati (G=F/100)	% sul totale costi (H=F/D)	TOTALE COSTI (I=C+H)	% sul totale generale e costi (L=I/100)
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	240	0,30	22.070.362	0,36	100,00				22.070.362	0,01
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	240	0,30	22.070.362	0,36	100,00				22.070.362	0,01
Indirizzo politico	240	0,30	22.070.362	0,36	100,00				22.070.362	0,01
DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE GENERALE, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	5.223	6,58	341.190.043	5,58	24,62	1.044.852.169	0,65	75,38	1.386.042.212	0,83
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.354	1,71	88.784.179	1,45	7,91	1.033.767.837	0,65	92,09	1.122.552.016	0,68
Protezione sociale per particolari categorie						1.001.985.195	0,63	100,00	1.001.985.195	0,60
Garanzia dei diritti dei cittadini	1.354	1,71	88.784.179	1,45	73,64	31.782.642	0,02	26,36	120.566.821	0,07
Politiche per il lavoro						186.332	0,00	100,00	186.332	0,00
Infortuni sul lavoro						186.332	0,00	100,00	186.332	0,00
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	3.869	4,87	252.405.864	4,13	95,86	10.898.000	0,01	4,14	263.303.864	0,16
Servizi generali, formativi, assistenza legale ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	2.698	3,40	174.361.097	2,85	94,12	10.898.000	0,01	5,88	185.259.097	0,11
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	1.171	1,47	78.044.767	1,28	100,00				78.044.767	0,05
DIPARTIMENTO DEL TESORO	827	1,04	253.416.448	4,14	0,94	26.815.883.371	16,75	99,06	27.069.299.819	16,28
Politiche economico-finanziarie e di bilancio	787	0,99	250.721.499	4,10	48,62	264.971.434	0,17	51,38	515.692.933	0,31

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+H)	% sul totale generale e costi (L = I / tot.I)
Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalita'									3.444.378	0,00
Programmazione economico-finanziaria e politiche di bilancio	593	0,75	235.039.613	3,84	49,83				471.705.320	0,28
Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario	193	0,24	15.681.886	0,26	88,62				17.695.886	0,01
Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte									22.847.349	0,01
Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali									796.985.489	0,48
Erogazioni a Enti territoriali per interventi di settore									114.042.535	0,07
Federalismo									682.942.954	0,41
L'Italia in Europa e nel mondo									363.669.402	0,22
Partecipazione italiana alle politiche di bilancio in ambito UE									10.519.138	0,01
Politica economica e finanziaria in ambito internazionale									353.150.264	0,22
Soccorso civile									2.212.390.430	1,33
Interventi per pubbliche calamita'									128.642.362	0,08
Protezione civile									2.083.748.068	1,25
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca									175.120.834	0,11
Sostegno al settore agricolo									175.120.834	0,11
Competitivita' e sviluppo delle imprese									223.278.000	0,13

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 BILOCIACATI (F)	% sul totale generale costi bilociacati (G = tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I = C+F)	% sul totale generale e costi (L = I/ tot.I)
Incentivi alle imprese						223.278.000	0,14	100,00	223.278.000	0,13
Diritto alla mobilita'						4.713.780.203	2,94	100,00	4.713.780.203	2,84
Sostegno allo sviluppo del trasporto						4.713.780.203	2,94	100,00	4.713.780.203	2,84
Comunicazioni						1.108.688.306	0,69	100,00	1.108.688.306	0,67
Servizi postali e telefonici						741.638.306	0,46	100,00	741.638.306	0,45
Sostegno all'editoria						367.050.000	0,23	100,00	367.050.000	0,22
Ricerca e innovazione						149.652.423	0,09	100,00	149.652.423	0,09
Ricerca di base e applicata						149.652.423	0,09	100,00	149.652.423	0,09
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						64.241.768	0,04	100,00	64.241.768	0,04
Sviluppo sostenibile						64.241.768	0,04	100,00	64.241.768	0,04
Casa e assetto urbanistico						51.509.094	0,03	100,00	51.509.094	0,03
Edilizia abitativa e politiche territoriali						51.509.094	0,03	100,00	51.509.094	0,03
Diritto sociali, politiche sociali e famiglia						4.688.924.630	2,93	100,00	4.688.924.630	2,82
Protezione sociale per particolari categorie						4.474.967.116	2,79	100,00	4.474.967.116	2,69
Garanzia dei diritti dei cittadini						14.232.000	0,01	100,00	14.232.000	0,01
Sostegno alla famiglia						185.289.000	0,12	100,00	185.289.000	0,11
Promozione dei diritti e delle pari opportunita'						4.309.000	0,00	100,00	4.309.000	0,00
Lotta alle dipendenze						10.127.514	0,01	100,00	10.127.514	0,01
Politiche previdenziali						7.798.325.000	4,87	100,00	7.798.325.000	4,69

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/rot.A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi Propri (D = C/rot.C)	% sul totale costi (E = C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G = F/rot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I = C + F)	% sul totale generale e costi (L = I/rot.I)
Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati						7.798.325.000	4,87	100,00	7.798.325.000	4,69
Politiche per il lavoro						5.827.000	0,00	100,00	5.827.000	0,00
Infortuni sul lavoro						5.827.000	0,00	100,00	5.827.000	0,00
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti						1.807.599	0,00	100,00	1.807.599	0,00
Rapporti con le confessioni religiose						1.807.599	0,00	100,00	1.807.599	0,00
Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e Presidenza del Consiglio dei ministri						3.161.485.982	1,97	100,00	3.161.485.982	1,90
Organi costituzionali						1.985.953.934	1,24	100,00	1.985.953.934	1,19
Organi a rilevanza costituzionale						546.937.904	0,34	100,00	546.937.904	0,33
Presidenza del Consiglio dei Ministri						628.594.144	0,39	100,00	628.594.144	0,38
Giovani e sport						792.002.553	0,49	100,00	792.002.553	0,48
Attività ricreative e sport						697.508.553	0,44	100,00	697.508.553	0,42
Incentivazione e sostegno alla gioventù						94.494.000	0,06	100,00	94.494.000	0,06
Turismo						75.966.224	0,05	100,00	75.966.224	0,05
Sviluppo e competitività del turismo						75.966.224	0,05	100,00	75.966.224	0,05
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	41	0,05	2.694.949	0,04	1,62	163.747.000	0,10	98,38	166.441.949	0,10
Servizi generali, formativi, assistenza legale ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	41	0,05	2.694.949	0,04	1,62	163.747.000	0,10	98,38	166.441.949	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)
Debito pubblico									3.510.000	0,00
Oneri per il servizio del debito statale									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	72.602.152.281	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 mobilita'						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)

Cur/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/J)	TOTALE COSTI DISICCATI (F)	% sul totale generale costi disiccati (G = F/ tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I = G+H)	% sul totale generale 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
Compettivita' 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	3.575.516	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 Armi Personale (B = A/totA)	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 generali 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	15.681.986	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)
Dritti 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)

Piano 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		

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

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)	Variatione (A - B)	Variatione % (A - B) / (B)	Variatione (A - C)	Variatione % (A - C) / (C)
COSTO DEL PERSONALE							
Ributuzioni	4.406.379.762	4.482.222.281	3.934.181.928	(75.842.519)	(1,69)	472.197.834	12,00
Altri costi del personale	4.327.205.353	4.410.071.513	3.852.411.360	(82.866.160)	(1,88)	474.793.993	12,32
	79.174.409	72.150.768	81.770.568	7.023.641	9,73	(2.596.159)	(3,17)
COSTI DI GESTIONE							
Beni di Consumo							
Armi e armamenti e mezzi per la difesa	649.862.391	587.844.175	686.050.955	62.018.216	10,55	(36.188.564)	(5,27)
	61.580.677	42.896.365	64.058.939	18.684.312	43,56	(2.478.262)	(3,87)
		353	129.685	(353)	(100,00)	(129.685)	(100,00)
Carta, cancelleria e stampati	6.203.374	3.020.992	3.858.857	3.182.382	105,34	2.344.517	60,76
Giornali e pubblicazioni	734.130	779.063	730.646	(44.933)	(5,77)	3.484	0,48
Materiali e accessori	54.643.173	39.095.958	59.339.751	15.547.215	39,77	(4.696.578)	(7,91)
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi							
Assicurazioni	505.258.635	458.873.961	539.664.516	46.384.674	10,11	(34.405.881)	(6,38)
	3.547.437	4.110.618	3.805.208	(563.181)	(13,70)	(257.771)	(6,77)
Consulenza	50.997.190	47.064.285	52.481.098	3.932.905	8,36	(1.483.908)	(2,83)
Formazione e addestramento	8.829.156	10.231.809	7.192.111	(1.402.653)	(13,71)	1.637.045	22,76
Manutenzione	85.529.001	62.389.758	60.256.596	23.139.243	37,09	25.272.405	41,94
Manutenzione di armi, armamenti e mezzi per la difesa	5.557.479	5.557.479	1.869.711	0	0,00	3.687.768	197,24
Noleggi, locazioni e leasing	158.194.691	131.240.370	197.014.148	26.954.321	20,54	(38.819.457)	(19,70)
Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	40.298.785	40.522.676	54.549.693	(233.891)	(0,55)	(14.250.908)	(26,12)

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

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	890.110	3.288.179	697.661	(2.398.069)	(72,93)	192.449	27,58
Servizi ausiliari	38.900.457	28.061.760	38.440.797	10.838.697	38,62	459.660	1,20
Servizi per trasferte	13.987.672	15.865.635	17.678.159	(1.877.963)	(11,84)	(3.690.487)	(20,88)
Servizi ristorazione	40.807.026	33.817.647	27.966.655	6.989.379	20,67	12.840.371	45,91
Utenze e canoni	57.719.631	76.723.745	77.712.680	(19.004.114)	(24,77)	(19.993.049)	(25,73)
Altri costi	83.023.079	86.073.848	82.327.500	(3.050.769)	(3,54)	695.379	0,84
Amministrativi	15.482.633	11.787.301	14.566.451	3.695.332	31,35	916.182	6,29
Imposte	5.000	4.576	2.387	424	9,27	2.613	109,43
Incarichi istituzionali	57.340.000	64.098.940	56.544.422	(6.758.940)	(10,54)	795.578	1,41
Partecipazione ad organizzazioni	79.650	77.317	77.297	2.333	3,02	2.353	3,04
Tasse	10.115.796	10.105.714	11.136.943	10.082	0,10	(1.021.147)	(9,17)
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	916.877.092	778.587.150	816.460.116	138.289.942	17,76	100.416.976	12,30
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	902.900.963	763.684.772	796.933.687	139.216.191	18,23	105.967.276	13,30
Servizi finanziari	902.900.963	763.684.772	796.933.687	139.216.191	18,23	105.967.276	13,30
Oneri straordinari e da contenzioso	13.976.129	14.902.377	19.526.429	(926.248)	(6,22)	(5.550.300)	(28,42)
Costi straordinari	251.000	375.990	423.994	(124.990)	(33,24)	(172.994)	(40,80)
Esborso da contenzioso	13.725.129	14.526.387	19.102.435	(801.258)	(5,52)	(5.377.306)	(28,15)
AMMORTAMENTI	144.897.402	137.416.377	132.560.748	7.481.025	5,44	12.336.654	9,31

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

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 immateriali	40.507.921	40.513.879	38.952.045	(5.958)	(0,01)	1.555.876	3,99
Beni immobili	1.496.397	1.487.863	1.482.493	8.534	0,57	13.904	0,94
Beni mobili	88.628.936	81.875.650	80.665.117	6.753.286	8,25	7.963.819	9,87
Manutenzioni straordinarie	14.264.148	13.538.985	11.461.093	725.163	5,36	2.803.055	24,46
TOTALE GENERALE	6.118.016.647	5.986.069.982	5.569.253.748	131.946.665	2,20	548.762.899	9,85

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

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

(in Euro)

CNR/CdC	COSTI										% del totale personale	% del totale costi	AMMORTAMENTO	% del totale costi	% del totale personale
	TOTALE COSTI	% del totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% del totale costi	% del totale generale	COSTI DI GESTIONE	% del totale generale	% del totale costi	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% del totale costi					
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	22.070.362	0,36	16.416.736	74,38	0,37	5.125.868	23,23	0,79	1.500	0,01	0,00	526.258	2,38	0,36	
DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE GENERALE, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	341.190.043	5,58	231.708.359	67,91	5,26	92.647.282	27,15	14,26	11.289.104	3,31	1,23	5.545.298	1,63	3,83	
Ufficio del responsabile del dipartimento dell'amministrazione generale, del personale e dei servizi del Tesoro	6.226.133	0,10	5.190.450	83,37	0,12	951.728	15,29	0,15	5.670	0,09	0,00	78.285	1,26	0,05	
Direzione Centrale per la Logistica e gli Approvvigionamenti	23.304.878	0,38	17.127.976	73,50	0,39	5.034.636	21,60	0,77	243.974	1,05	0,03	898.292	3,85	0,62	
Direzione Centrale dei Servizi del Tesoro	32.427.904	0,53	20.949.297	64,60	0,48	10.896.456	33,60	1,68	25.560	0,08	0,00	556.591	1,72	0,38	
Direzione Centrale dei Sistemi Informativi e dell'Innovazione	17.181.434	0,28	11.533.654	67,13	0,26	4.001.302	23,29	0,62	8.216	0,05	0,00	1.638.262	9,54	1,13	
Direzioni Territoriali dell'Economia e delle Finanze	230.799.988	3,77	153.510.358	66,51	3,48	65.757.922	28,49	10,12	9.214.880	3,99	1,01	2.316.828	1,00	1,60	
Direzione Centrale per le Politiche del Personale	4.997.352	0,08	4.096.464	81,97	0,09	883.556	17,68	0,14	3.730	0,07	0,00	13.602	0,27	0,01	
Direzione Centrale per i Servizi al Personale	26.252.353	0,43	19.300.159	73,52	0,44	5.121.682	19,51	0,79	1.787.074	6,81	0,19	43.438	0,17	0,03	
DIPARTIMENTO DEL TESORO	253.416.448	4,14	46.111.724	18,20	1,05	21.385.752	8,44	3,29	176.387.134	69,60	19,24	9.531.838	3,76	6,58	
Ufficio del Direttore Generale del Tesoro	12.896.225	0,21	7.886.131	59,80	0,17	3.141.856	24,36	0,48	149.066	1,16	0,02	1.919.172	14,88	1,32	

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo
(in Euro)

CNR/CFIC	(in Euro)											
	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	COSTI DI GESTIONE	% sul totale generale	COSTI SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Direzione I - Analisi economico-finanziaria	5.016.346	0,08	2.921.448	58,24	1.588.696	0,07	59.072	1,18	0,24	447.130	8,91	0,31
Direzione II - Debito pubblico	12.540.662	0,20	6.868.166	54,77	2.929.684	0,16	130.846	1,04	0,45	2.611.966	20,83	1,80
Direzione III - Rapporti finanziari internazionali	6.539.928	0,11	3.982.076	60,89	1.926.756	0,09	68.920	1,05	0,30	562.176	8,60	0,39
Direzione IV - Sistema bancario e finanziario. Affari legali	5.575.812	0,09	3.556.742	63,79	1.504.598	0,08	64.728	1,16	0,23	449.744	8,07	0,31
Direzione V - Prevenzione dell'utilizzo del sistema finanziario per fini illegali	11.686.437	0,19	7.378.497	63,14	2.784.152	0,17	154.192	1,32	0,43	1.369.596	11,72	0,95
Direzione VI - Operazioni finanziarie. Contenzioso comunitario	191.019.438	3,12	9.923.162	5,19	3.603.934	0,23	175.699.476	91,98	0,55	1.792.866	0,94	1,24
Direzione VII - Finanza e Privatizzazioni	6.117.160	0,10	2.227.622	36,42	3.539.194	0,05	38.466	0,63	0,54	311.878	5,10	0,22
Direzione VIII - Valorizzazione dell'attivo e del patrimonio dello stato	2.024.440	0,03	1.567.880	77,45	366.882	0,04	22.368	1,10	0,06	67.310	3,32	0,05
DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO	386.367.574	6,32	265.706.563	68,77	85.271.956	6,03	3.237.476	0,84	13,12	32.151.579	8,32	22,19
Ufficio del Ragioniere Generale dello Stato	11.322.265	0,19	9.036.113	79,81	1.640.450	0,21	1.534	0,01	0,25	644.168	5,69	0,44
Ispettorato generale di finanza	14.532.200	0,24	10.773.532	74,14	3.113.356	0,24	2.934	0,02	0,48	642.398	4,42	0,44
Ispettorato Generale di Finanza - Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica	21.058.639	0,34	16.830.749	79,92	3.228.196	0,38	2.452	0,01	0,50	997.242	4,74	0,69
Ispettorato generale del bilancio	11.973.665	0,20	7.686.257	64,19	2.691.668	0,17	1.972	0,02	0,41	1.593.768	13,31	1,10

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

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

(in Euro)

CAIR/cdc	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Ispettorato generale per gli ordinamenti del personale e l'analisi costi del lavoro pubblico	9.695.174	0,16	6.651.678	68,61	1.856.278	19,15	1.580	0,02	0,29	1.185.638	12,23	0,82
Ispettorato generale per gli affari economici	4.854.276	0,08	3.840.278	79,11	814.088	16,77	842	0,02	0,13	199.068	4,10	0,14
Ispettorato generale per la finanza delle PP.AA.	12.413.483	0,20	6.422.215	51,74	1.933.052	15,57	3.219.134	25,93	0,35	839.082	6,76	0,58
Ispettorato generale per i rapporti finanziari con l' U.E.	12.054.358	0,20	5.543.212	45,99	2.373.928	19,69	1.354	0,01	0,37	4.135.864	34,31	2,85
Ispettorato generale per la spesa sociale	6.033.950	0,10	4.080.204	67,62	1.168.122	19,36	918	0,02	0,18	784.706	13,00	0,54
Ispettorato generale per l'informattizzazione della contabilità di Stato	17.965.032	0,29	10.622.560	59,13	4.737.400	26,37	3.296	0,02	0,73	2.601.776	14,48	1,80
Ispettorato Generale per la Contabilità e la Finanza pubblica	4.791.055	0,08	2.947.637	61,52	1.253.470	26,16	678	0,01	0,19	589.270	12,30	0,41
Ucb Economia e Finanze	13.349.873	0,22	8.639.505	64,72	3.766.514	28,21			0,58	943.854	7,07	0,65
Ucb Lavoro e politiche sociali	3.565.647	0,06	2.588.637	72,60	749.664	21,02			0,12	227.346	6,38	0,16
Ucb Giustizia	5.955.646	0,10	4.557.132	76,52	1.055.184	17,72			0,16	343.330	5,76	0,24
Ucb Affari esteri	7.807.837	0,13	5.223.011	66,89	1.746.082	22,36			0,27	838.744	10,74	0,58
Ucb Istruzione, Università e Ricerca	7.714.916	0,13	5.260.560	68,19	1.876.108	24,32			0,29	578.248	7,50	0,40
Ucb Interno	6.505.860	0,11	4.956.810	76,19	1.150.674	17,69			0,18	398.376	6,12	0,27
Ucb Ambiente e tutela del territorio	2.580.015	0,04	1.952.811	75,69	442.372	17,15			0,07	184.832	7,16	0,13
Ucb Infrastrutture e Trasporti	6.814.857	0,11	5.076.640	74,49	1.333.104	19,56			0,21	405.113	5,94	0,28
Ucb Difesa	8.222.999	0,13	6.027.763	73,30	1.624.878	19,76			0,25	570.358	6,94	0,39
Ucb Politiche Agricole e Forestali	3.869.142	0,06	2.770.208	71,60	760.068	19,64			0,12	338.866	8,76	0,23

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

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 SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTO	% sul totale costi	% sul totale generale
Ucb Beni e attività culturali	4.108.566	0,07	3.104.686	75,56	0,07	757.082	18,43	0,12				247.198	6,02	0,17
Ucb Salute	3.900.647	0,06	2.662.621	68,26	0,06	1.001.078	25,66	0,15				236.948	6,07	0,16
Ucr Monopoli	2.125.200	0,03	1.456.340	68,53	0,03	550.306	25,89	0,08				118.554	5,58	0,08
Ragionerie Territoriali dello Stato	170.664.576	2,79	118.917.592	69,68	2,70	39.908.320	23,38	6,14				11.838.664	6,94	8,17
Servizio Studi Dipartimentale	6.321.423	0,10	3.537.113	55,95	0,08	2.553.110	40,39	0,39	782	0,01	0,00	230.418	3,65	0,16
UCB Sviluppo economico	6.165.873	0,10	4.540.719	73,64	0,10	1.187.404	19,26	0,18				437.750	7,10	0,30
DIPARTIMENTO DELLE FINANZE	977.323.561	15,97	142.770.268	14,61	3,24	90.767.580	9,29	13,97	724.996.351	74,18	79,07	18.789.362	1,92	12,97
Ufficio del Direttore Generale delle Finanze	14.578.285	0,24	9.928.561	68,11	0,23	941.728	6,46	0,14	49.610	0,34	0,01	3.658.346	25,09	2,52
Direzione studi e ricerche economico fiscali	6.783.563	0,11	3.788.846	55,85	0,09	378.447	5,58	0,06	16.046	0,24	0,00	2.600.224	38,33	1,79
Direzione legislazione tributaria	7.319.427	0,12	5.282.972	72,18	0,12	239.461	3,27	0,04	24.944	0,34	0,00	1.772.050	24,21	1,22
Direzione agenzia ed enti della fiscalità	728.713.641	11,91	3.118.002	0,43	0,07	125.056	0,02	0,02	724.210.231	99,38	78,99	1.260.352	0,17	0,87
Direzione relazioni internazionali	5.564.993	0,09	3.668.522	65,92	0,08	483.059	8,68	0,07	17.438	0,31	0,00	1.395.974	25,08	0,96
Direzione federalismo fiscale	5.032.863	0,08	3.181.857	63,22	0,07	623.804	12,39	0,10	14.794	0,29	0,00	1.212.408	24,09	0,84
Direzione comunicazione istituzionale della fiscalità	6.014.108	0,10	2.358.353	39,21	0,05	2.694.665	44,81	0,41	10.676	0,18	0,00	950.414	15,80	0,66
Direzione sistema informativo della fiscalità	5.636.164	0,09	3.291.482	58,40	0,07	138.852	2,82	0,02	16.746	0,30	0,00	2.169.084	38,49	1,50
Commissioni Tributarie	187.457.176	3,06	104.119.352	55,54	2,36	80.533.856	42,96	12,39	614.834	0,33	0,07	2.189.134	1,17	1,51
Direzione della giustizia tributaria	10.223.383	0,17	4.032.323	39,44	0,09	4.588.652	44,88	0,71	21.032	0,21	0,00	1.581.376	15,47	1,09

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo
(in Euro)

CAR/CAT	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 (SPECIALI)	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
GUARDIA DI FINANZA	3.974.234.577	64,96	3.553.618.036	89,42	80,65	343.470.902	8,64	52,85	909.527	0,02	0,10	76.236.112	1,92	52,61
Comando generale del Corpo della Guardia di Finanza	213.796.899	3,49	145.051.951	67,85	3,29	66.070.689	30,90	10,17				2.674.259	1,25	1,85
Comandi del corpo della Guardia di Finanza	3.760.437.678	61,46	3.408.566.085	90,64	77,36	277.400.213	7,38	42,69	909.527	0,02	0,10	73.561.853	1,96	50,77
AVVOCATURA GENERALE DELLO STATO	163.414.082	2,67	150.048.076	91,82	3,41	11.193.051	6,85	1,72	56.000	0,03	0,01	2.116.955	1,30	1,46
TOTALE GENERALE	6.118.016.647	100,00	4.406.379.762	72,02	100,00	649.862.391	10,62	100,00	916.877.092	14,99	100,00	144.897.402	2,37	100,00

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
BUDGET DELL'ANNO 2010 - Analisi delle Retribuzioni ordinarie/straordinarie per struttura organizzativa

(in Euro)

Cat.	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
TOTALE GENERALE	79.433	100,00	4.111.137.066	216.068.287	4.327.205.353	4,99

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 = (E-B)/E)	Costo medio per A/p (I = (G-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
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
Ordine pubblico e sicurezza								
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
Soccorso civile								
Interventi per pubbliche calamita'			128.642.362					128.642.362
Protezione civile			2.083.748.068					2.083.748.068
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
Sostegno al settore agricolo			175.120.834					175.120.834
Competitivita' e sviluppo delle imprese								
Incentivi alle imprese			2.004.498.386			79.517.906		2.084.016.292
Diritto alla mobilita'								
Sostegno allo sviluppo del trasporto			4.716.780.203			18.075.991		4.734.856.194
Infrastrutture pubbliche e logistica								
Opere pubbliche e infrastrutture			2.128.316.000					2.128.316.000
Comunicazioni								
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	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(H) FONDI DA ASSEGNARE	(+/) RETTICHE ED INTEGRAZIONI	(-) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTO IN C/COMPENZA 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			18.157.158.854
Politiche per il lavoro							
Infortuni sul lavoro		6.013.332		1.340.206			7.353.538
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti							
Rapporti con le confessioni religiose		1.074.807.599					1.074.807.599
Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e Presidenza del Consiglio dei ministri							
Organi costituzionali		1.985.953.934					1.985.953.934
Organi a rilevanza costituzionale		546.937.904					546.937.904
Presidenza del Consiglio dei Ministri		628.594.144					628.594.144
Giovani e sport							
Attività ricreative e sport		697.508.553					697.508.553
Incentivazione e sostegno alla gioventù		94.494.000					94.494.000
Turismo							
Sviluppo e competitività del turismo		75.966.224					75.966.224
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche							

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

MISIONI/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
Fondi da ripartire								
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
Debito pubblico								
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
TOTALE GENERALE	6.118.016.647	79.316.489.742	160.135.579.555	22.651.387.671	1.309.400.531	313.117.253.792	0	582.648.127.938

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

Il Ministero dello Sviluppo economico è una delle Amministrazioni interessate dalla riorganizzazione prevista dall'art.1, comma 376 della Legge n. 244/2007 (legge finanziaria 2008) e successivamente attuata con il decreto legge n. 85 del 16 maggio 2008, convertito con la Legge n. 121 del 14 luglio 2008.

Il Ministero ha conservato le attribuzioni che aveva nella precedente legislatura, ad eccezione di quelle relative allo sviluppo dell'imprenditorialità femminile che sono passate alla Presidenza del Consiglio dei Ministri, ed ha accorpato quelle dell'ex Ministero delle Comunicazioni e dell'ex Ministero del Commercio internazionale.

La nuova organizzazione del Ministero dello Sviluppo Economico, il cui regolamento è stato approvato con D.P.R. 197 del 28 novembre 2008, è articolata su quattro Dipartimenti (*Impresa e Internazionalizzazione; Energia; Sviluppo e coesione economica; Comunicazioni*) e *l'Ufficio per gli affari generali e per le risorse di natura non dipartimentale, nonché il Gabinetto ed Uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro.*

I compiti del nuovo Ministero si possono così sintetizzare:

- promozione e sviluppo della competitività del sistema produttivo nazionale, con particolare riferimento alle azioni di sostegno ed incentivazione alle attività imprenditoriali, all'innovazione ed alla promozione delle piccole e medie imprese e degli enti cooperativi; tutela giuridica della proprietà industriale;
- promozione e regolazione della concorrenza e del mercato, con particolare riferimento al settore dei servizi e alla tutela dei consumatori;
- politica commerciale in ambito internazionale, sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del *Made in Italy*;
- sicurezza, infrastrutture e relazioni internazionali del settore energetico; politiche di approvvigionamento e regolamentazione generale del settore energetico e minerario; sostegno alla ricerca nel settore energetico;
- programmazione, coordinamento, attuazione e verifica degli interventi per lo sviluppo e la coesione economica, sociale e territoriale, ed esercizio delle funzioni a tal fine attribuite dalla legge in materia di politica regionale unitaria, nazionale e comunitaria;
- pianificazione, regolamentazione, vigilanza e controllo delle comunicazioni elettroniche e radiodiffusione; regolamentazione, rilascio di certificazioni e servizi di supporto allo sviluppo delle comunicazioni; vigilanza e regolamentazione dei servizi postali; innovazione tecnologica e ricerca per lo sviluppo delle telecomunicazioni; prevenzione dell'inquinamento da comunicazioni elettroniche; monitoraggio ed azioni di contrasto al fenomeno della contraffazione e tutela della proprietà intellettuale.

Di seguito sono elencati le missioni ed i programmi di pertinenza del Ministero con la descrizione delle attività svolte.

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
010 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	004 Sicurezza, infrastrutture e relazioni internazionali del settore energetico	Autorizzazione costruzione/esercizio infrastrutture per produzione energia elettrica e gas; Controllo, gestione e sviluppo reti interne e esterne; Controlli interni relativi a riassetto normativa su sicurezza; Controllo misure sicurezza fisica passiva; Vigilanza e coordinamento enti settore energia elettrica e gas; Vigilanza su erogazione servizi pubblici di energia elettrica e gas in concessione; Rapporti, analisi e valutazioni norme internazionali in ambito energetico e partecipazione a processo di formazione delle stesse; Programmazione e coordinamento settore energetico in ambito internazionale e UE; Disciplina della sicurezza impianti e attivita'; Disciplina, accordi internazionali, politiche UE settore minerario; Negoziazione e controllo programmi per settore minerario ambito UE; Disciplina e vigilanza per sicurezza settore minerario; Rapporti con Autorita' di settore e antitrust. Ricerca sistema elettrico.
	005 Gestione e regolamentazione del settore energetico - nucleare, elettrico e delle energie rinnovabili e minerario	Programmazione settore energetico nazionale; Disciplina settore energetico e coordinamento politica energetica nazionale con quella comunitaria e di altre istituzioni multilaterali; Rilevazione, gestione e pubblicazione dati statistici, incentivazione e ricerca; Monitoraggio incentivi; Sostegno e iniziative risparmio energetico e fonti rinnovabili; Interventi finanziari e verifica uso razionale energia e fonti rinnovabili e del settore minerario; Autorizzazioni per carburanti e oli minerali, per svolgimento ricerche e concessioni coltivazioni idrocarburi; Vigilanza e interventi finanziari per idrocarburi; Programmazione e coordinamento interventi nazionali minerali; Accordi di programma per interventi finanziari e verifica interventi minerali e di ripresa produttiva aree di crisi; Autorizzazioni impianti nucleari e depositi materiale radioattivo; Vigilanza enti settore nucleare e su trasporto materiale nucleare; Rapporti con Authorities.

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO		ATTIVITA'
MISSIONE	PROGRAMMA	
011 Competitività e sviluppo delle imprese	005 Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale. *	<i>Programmazione, indirizzo e coordinamento nel settore industriale, a livello nazionale e UE; Cooperazione industriale in ambito extracomunitario e accordi commerciali; regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, produttivo e relative protezioni della proprietà industriale; attività mirate a contrastare i fenomeni contraffattivi attraverso il coordinamento con organismi nazionali e comunitari operanti nel settore; studi, analisi ed interventi finanziari per l'innovazione industriale e lo sviluppo di tecnologie avanzate nel settore aerospaziale e militare; gestione delle crisi di settore e di area; recupero economico, produttivo dei settori industriali inquinati, distretti produttivi, reti di impresa; politiche per PMI ed il Made in Italy. **</i>
	006 Promozione, coordinamento, sostegno e vigilanza del movimento cooperativo	Promozione, indirizzo e coordinamento e sostegno del movimento cooperativo; Riconoscimento e liquidazione delle società cooperative; Vigilanza sulle società cooperative
	007 Incentivazione per lo sviluppo industriale nell'ambito delle politiche di sviluppo e coesione	Incentivi per lo sviluppo industriale; Sviluppo dell'imprenditorialità; Sostegno alle attività economiche danneggiate da pubbliche calamità.
012 Regolazione dei mercati	004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Disciplina, vigilanza e controllo nel settore della sicurezza e conformità dei prodotti e degli impianti. Vigilanza sugli enti di normazione tecnica. Indirizzo, coordinamento e attività nel settore della metrologia legale; Controllo e vigilanza nel settore delle manifestazioni a premio. Politiche per la tutela degli interessi dei consumatori in ambito nazionale e comunitario. Politiche per l'armonizzazione e la trasparenza dei mercati. Programmazione, indirizzo e coordinamento del settore commerciale e dei servizi. Politica del commercio e dei servizi a livello UE. Regolamentazione del settore commerciale e dei servizi. Programmazione, indirizzo e coordinamento in ambito nazionale e comunitario del settore assicurativo. Regolamentazione delle imprese assicurative e degli operatori del settore. Vigilanza su ISVAP e CONSAP. Vigilanza sulle società fiduciarie e di revisione e su Unioncamere e sul sistema delle camere di commercio e sul registro delle imprese.
	005 Pianificazione, regolamentazione, vigilanza e controllo delle comunicazioni elettroniche e radiodiffusione	Pianificazione, regolamentazione, gestione e vigilanza delle frequenze per le comunicazioni elettroniche e la radiodiffusione; Partecipazione attività internazionale compresi i coordinamenti con i Paesi confinanti; Monitoraggio e coordinamento delle frequenze per i servizi di comunicazione elettronica e di radiodiffusione in occasione dei Grandi Eventi; Notifica reti ed orbite satellitari; Prestazioni rese per la compatibilizzazione radioelettrica ed elettromagnetica; Regolamentazione e vigilanza per reti, servizi e apparecchiature di comunicazioni elettroniche e radiodiffusione; Gestione di reti di comunicazioni elettroniche riservate; Controllo delle emissioni radioelettriche; Contenzioso; Accreditementi, riconoscimenti, autorizzazioni, certificazioni ed omologazioni per le comunicazioni elettroniche; Vigilanza sul mercato; Gestione tecnica degli Ispettorati territoriali.

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO		ATTIVITA'
MISSIONE	PROGRAMMA	
015 Comunicazioni	006 Normazione, verifiche, certificazioni e sostegno allo sviluppo delle comunicazioni	Normazione tecnica e supporto alla definizione di standard in materia di apparecchiature e reti per le comunicazioni elettroniche. Predisposizione degli elementi di competenza relativi a schemi di provvedimenti normativi e ad atti di sindacato ispettivo parlamentare. Verifiche, accreditamenti, riconoscimenti e pareri in materia di comunicazioni elettroniche, sicurezza delle apparecchiature e delle reti, e per la qualità dei servizi. Certificazioni ed omologazioni per le comunicazioni elettroniche. Formazione in materia di comunicazioni elettroniche. Prestazione di servizi relativi alla numerazione. Promozione dello sviluppo nel settore delle comunicazioni elettroniche e della Società dell'Informazione. Sincronizzazione delle reti degli operatori
	007 Regolamentazione e vigilanza del settore postale	Regolamentazione in materia di servizi postali; Attività dell'Unione europea e internazionali; Determinazione delle tariffe e dei prezzi dei servizi rientranti nel servizio universale; Individuazione del fornitore del servizio universale e contratto di programma; Definizione dell'ambito e della qualità del servizio universale; Regolamentazione dell'accesso alla rete postale e ai relativi servizi; Rilascio delle licenze individuali e delle autorizzazioni generali; Gestione del fondo di compensazione degli oneri del servizio universale; Vigilanza sugli obblighi del fornitore del servizio universale e su quelli derivanti da licenze ed autorizzazioni; Vigilanza sull'Istituto PosteTelegrafonici; Reclami e contenzioso; Monitoraggio sul processo di liberalizzazione del mercato postale; Attività di supporto alla politica filatelica; Attività di segretariato della Consulta filatelica e della Commissione per lo studio e l'elaborazione delle carte valori postali.
	008 Servizi di comunicazione elettronica e di radiodiffusione	Attività di studio e regolamentazione per i settori delle comunicazioni elettroniche e radiodiffusione, partecipazione all'attività internazionale; Stipula e gestione contratto di servizio con la concessionaria servizio pubblico di radiodiffusione; Rilascio titoli abilitativi ed assegnazione diritti d'uso delle frequenze e delle risorse di numerazione per i servizi di comunicazione elettronica e radiodiffusione; Acquisizione al bilancio dello Stato di canoni e contributi per servizi di comunicazione elettronica e radiodiffusione; Vigilanza e controllo sulle comunicazioni elettroniche e sulla radiodiffusione; Contenzioso; Incentivazione, promozione e sostegno allo sviluppo nei settori della radiodiffusione e delle comunicazioni elettroniche; Gestione del fondo di compensazione degli oneri del servizio universale nel settore delle comunicazioni elettroniche; Sicurezza delle reti e tutela delle comunicazioni; Tutela dell'infanzia e dell'adolescenza.

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO		ATTIVITA'
MISSIONE	PROGRAMMA	
	004 Politica commerciale in ambito internazionale	Contributo alla definizione delle strategie di politica commerciale in sede comunitaria e multilaterale. Gestione Accordi di cooperazione economica bilaterale con i Paesi terzi; Difesa commerciale. Autorizzazioni all'import/export, incluse quelle concernenti i prodotti dual use; embarghi; repressione infrazioni in materia di divieti economici. Gestioni cauzioni in ambito PAC e relativo contenzioso.
016 Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	005 Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo e vigilanza sulle attività dell'ICE; Attività di promozione e tutela del made in Italy; Sostegno, coordinamento, vigilanza sull'attività degli enti ed associazioni operanti nel settore della promozione commerciale; Relazioni ed attività di coordinamento con le Regioni; Attività di collaborazione economica con i Paesi terzi; Coordinamento missioni di diplomazia commerciale; Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese; Vigilanza sulla Simest SpA Studi ed analisi sul commercio con l'estero; Coordinamento del sostegno pubblico al credito all'esportazione in sede internazionale; Attività di supporto alla V Commissione permanente del CIPE Gestione dei Progetti per l'internazionalizzazione, finanziati a valere sugli utili di bilancio della Simest SpA e/o sui Fondi Strutturali dell'UE.
017 Ricerca e innovazione	014 Sviluppo, innovazione e ricerca in materia di energia ed in ambito minerario ed industriale	Coordinamento e controllo dei programmi di enti e concessionari di servizi pubblici nel settore energetico. Sperimentazioni e controlli in materia estrattiva, mineraria e petrografica; Idoneità per l'impiego dei prodotti esplosivi nel settore minerario; Iniziative promozionali per lo sviluppo di tecnologie avanzate; Disciplina e accordi internazionali per lo sviluppo di tecnologie avanzate. Studi ed analisi sull'evoluzione delle tecnologie avanzate in materia di energia ed in ambito minerario.
	017 Ricerca e innovazione per la competitività nell'ambito dello sviluppo e coesione	Interventi finanziari per l'innovazione tecnologica e per la ricerca mineraria
	018 Innovazione tecnologica e ricerca per lo sviluppo delle comunicazioni e della società dell'informazione	Ricerche per lo sviluppo delle comunicazioni elettroniche e della società dell'informazione; Ricerca su servizi e sistemi di radiodiffusione sonora e televisiva; Scuola Superiore di Specializzazione in TLC
018 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	010 Prevenzione e riduzione dell'inquinamento elettromagnetico e impatto sui sistemi di comunicazione elettronica	Verifica del rispetto dei limiti relativi all'inquinamento elettromagnetico; Controlli e vigilanza in materia di inquinamento da campi elettromagnetici e rapporti internazionali in materia di inquinamento da campi elettromagnetici
028 Sviluppo e riequilibrio territoriale	004 Politiche per lo sviluppo economico ed il miglioramento istituzionale delle aree sottoutilizzate	Programmazione, indirizzo, coordinamento e monitoraggio dei Fondi aggiuntivi nazionali e comunitari per l'attuazione degli interventi tesi al sostegno dei sistemi produttivi per il mezzogiorno e le aree sottoutilizzate

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002 Indirizzo politico	Programmazione e coordinamento generale dell'attività' dell'Amministrazione, produzione e diffusione di informazioni generali, predisposizione della legislazione sulle politiche di settore su cui ha competenza il Ministero (attività' di diretta collaborazione all'opera del Ministro). Valutazione e controllo strategico ed emanazione degli atti di indirizzo
	003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	Svolgimento di attività' strumentali a supporto delle Amministrazioni per garantire il funzionamento generale (gestione del personale, affari generali, gestione della contabilità, attività' di informazione e di comunicazione,...)
033 Fondi da ripartire	001 Fondi da assegnare	Risorse da assegnare in ambito PA - Fondo consumi intermedi e Fondi da ripartire nell'ambito dell'Amministrazione

L'analisi per destinazione

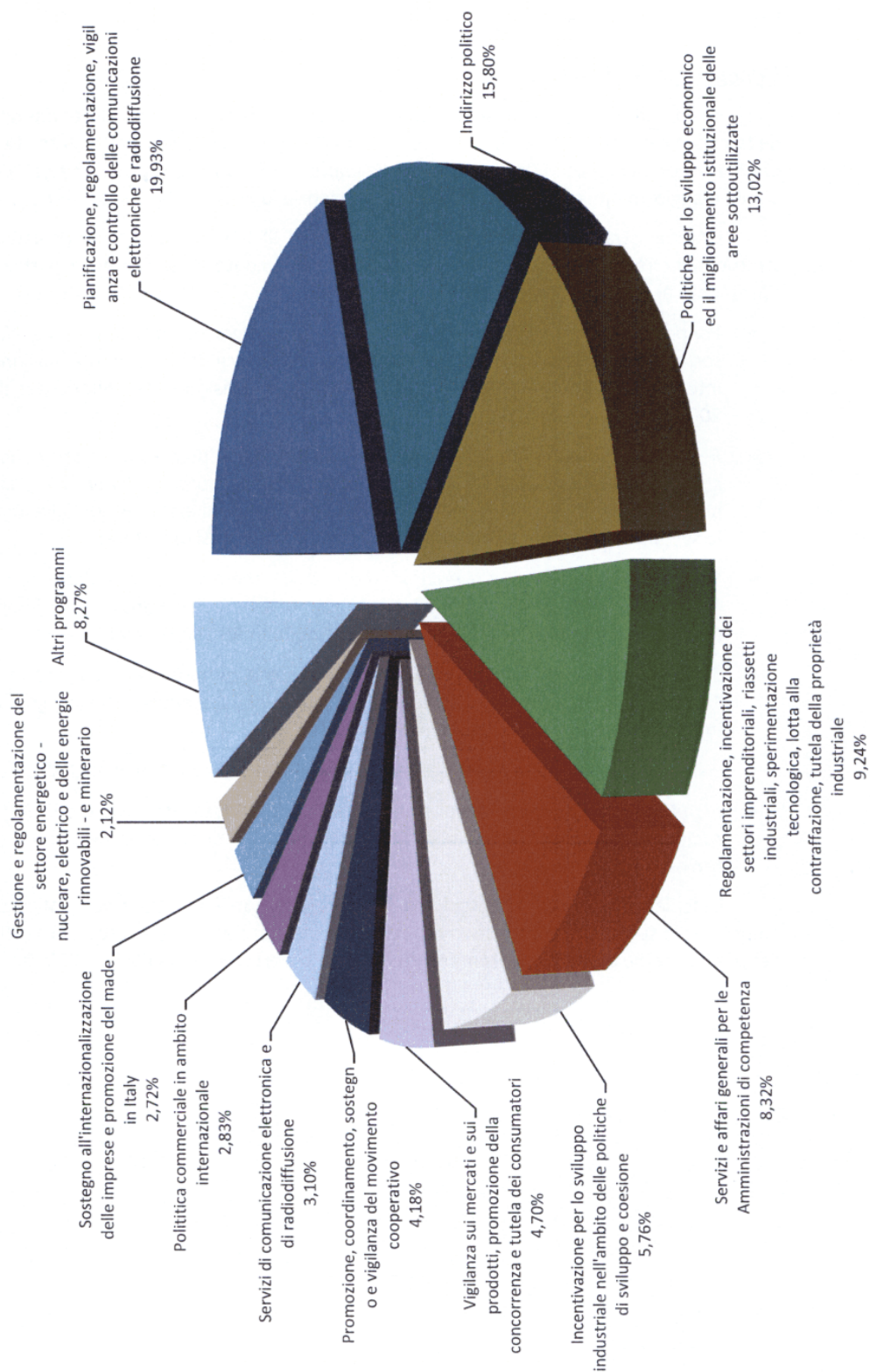
Le competenze del Ministero corrispondono alle diverse finalità individuate nell'ambito della classificazione per Missioni e Programmi adottata nel bilancio dello Stato. Le Missioni *Comunicazioni; Competitività e sviluppo delle imprese e Sviluppo e riequilibrio territoriale* sono quelle maggiormente significative sulle quali evidenzia la prevalenza dei costi propri.

L'Amministrazione, oltre ai costi propri riferiti all'impiego diretto di risorse umane e strumentali, trasferisce ingenti risorse finanziarie per conto dello Stato, in particolare con riferimento ai seguenti Programmi:

- *Politiche per lo sviluppo economico ed il miglioramento istituzionale delle aree sottoutilizzate* per 6.837.529 migl. di euro, che includono la quota nazionale degli interventi da attuare nell'ambito della politica di coesione comunitaria per il periodo 2007-2013;
- *Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale* per 2.670.217 migl. di euro, che includono incentivazioni e sovvenzioni alle imprese per lo sviluppo delle attività produttive ed il sostegno alle crisi di settore;
- *Sviluppo, innovazione e ricerca in materia di energia ed in ambito minerario ed industriale* per 200.249 migl. di euro di incentivazioni e sovvenzioni alle imprese e ad enti per il sostegno ad attività di ricerca in ambito industriale e minerario;
- *Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy* per 182.007 migl. di euro di incentivazioni e sovvenzioni alle imprese a sostegno della loro internazionalizzazione e a sostegno del *Made in Italy*;
- *Servizi di comunicazione elettronica e di radiodiffusione* per 89.924 migl. di euro;
- *Pianificazione, regolamentazione, vigilanza e controllo delle comunicazioni elettroniche e radiodiffusione* per 58.905 migl. di euro di incentivazioni per lo sviluppo del digitale terrestre.

L'incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri è illustrata nel grafico seguente, mentre nelle successive tavole sono rappresentati, sempre distinti per programmi, l'incidenza dei costi, propri e dislocati, ed il confronto dei costi propri con il Budget rivisto 2009.

Ministero dello Sviluppo economico Incidenza dei Programmi in % sul totale dei Costi



MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per Missione/Programma

(in Euro)

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/A)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G = F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/A)	TOTALE COSTI (I = C+F)	% sul totale generale costi (I = J/tot.I)
Competitività e sviluppo delle imprese	607	17,08	47.153.926	19,19	1,71	2.704.282.098	27,03	98,29	2.751.436.024	26,84
Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale.	231	6,49	22.707.364	9,24	0,85	2.647.510.050	26,47	99,15	2.670.217.414	26,05
Promozione, coordinamento, sostegno e vigilanza del movimento cooperativo	110	3,11	10.283.945	4,18	100,00				10.283.945	0,10
Incentivazione per lo sviluppo industriale nell'ambito delle politiche di sviluppo e coesione	266	7,48	14.162.618	5,76	19,97	56.772.048	0,57	80,03	70.934.566	0,69
Sviluppo e riequilibrio territoriale	345	9,70	31.988.304	13,02	0,47	6.805.540.964	68,03	99,53	6.837.529.268	66,71
Politiche per lo sviluppo economico ed il miglioramento istituzionale delle aree sottoutilizzate	345	9,70	31.988.304	13,02	0,47	6.805.540.964	68,03	99,53	6.837.529.268	66,71
Regolazione dei mercati	158	4,45	11.550.526	4,70	28,05	29.633.606	0,30	71,95	41.184.132	0,40
Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	158	4,45	11.550.526	4,70	28,05	29.633.606	0,30	71,95	41.184.132	0,40
Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	227	6,38	13.629.955	5,55	7,21	175.396.300	1,75	92,79	189.026.255	1,84
Politica commerciale in ambito internazionale	124	3,50	6.951.921	2,83	99,04	67.139	0,00	0,96	7.019.060	0,07

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per Missione/Programma
(in Euro)

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 (=C+F)	% sul totale generale costi (L = I/tot.I)
Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	102	2,88	6.678.034	2,72	3,67	175.329.161	1,75	96,33	182.007.195	1,78
Energia e diversificazione delle fonti energetiche	109	3,07	8.846.983	3,60	95,71	396.922	0,00	4,29	9.243.905	0,09
Sicurezza, infrastrutture e relazioni internazionali del settore energetico	40	1,13	3.632.003	1,48	97,56	90.987	0,00	2,44	3.722.990	0,04
Gestione e regolamentazione del settore energetico - nucleare, elettrico e delle energie rinnovabili - e minerario	69	1,94	5.214.980	2,12	94,46	305.935	0,00	5,54	5.520.915	0,05
Comunicazioni	1.304	36,69	62.372.834	25,38	41,49	87.977.186	0,88	58,51	150.350.020	1,47
Pianificazione, regolamentazione, vigilanza e controllo delle comunicazioni elettroniche e radiodiffusione	1.059	29,80	48.974.925	19,93	90,85	4.930.000	0,05	9,15	53.904.925	0,53
Normazione, verifiche, certificazioni e sostegno allo sviluppo delle comunicazioni	57	1,60	2.795.116	1,14	100,00				2.795.116	0,03
Regolamentazione e vigilanza del settore postale	54	1,52	2.975.529	1,21	79,87	750.000	0,01	20,13	3.725.529	0,04
Servizi di comunicazione elettronica e di radiodiffusione	134	3,76	7.627.264	3,10	8,48	82.297.186	0,82	91,52	89.924.450	0,88
Ricerca e innovazione	148	4,18	9.225.416	3,75	4,40	200.539.604	2,00	95,60	209.765.020	2,05
Sviluppo, innovazione e ricerca in materia di energia ed in ambito minerario ed industriale	42	1,18	2.808.044	1,14	1,40	197.440.863	1,97	98,60	200.248.907	1,95

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per Missione/Programma
(in Euro)

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.I)	% sul totale costi (H = F / I)	TOTALE COSTI (I = C + F)	% sul totale generale costi (L = I / tot.I)
Ricerca e innovazione per la competitività nell'ambito dello sviluppo e coesione	42	1,19	2.235.238	0,91	100,00				2.235.238	0,02
Innovazione Tecnologica e ricerca per lo sviluppo delle comunicazioni e della società dell'informazione	64	1,81	4.182.134	1,70	57,44	3.098.741	0,03	42,56	7.280.875	0,07
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	33	0,93	1.700.543	0,69	100,00				1.700.543	0,02
Prevenzione e riduzione dell'inquinamento elettromagnetico e impatto sui sistemi di comunicazione elettronica	33	0,93	1.700.543	0,69	100,00				1.700.543	0,02
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	623	17,53	59.298.027	24,13	100,00				59.298.027	0,58
Indirizzo politico	275	7,74	38.842.932	15,80	100,00				38.842.932	0,38
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	348	9,79	20.455.095	8,32	100,00				20.455.095	0,20
TOTALE GENERALE (*)	3.553	100,00	245.766.514	100,00	2,40	10.003.766.680	100,00	97,60	10.249.533.194	100,00

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

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO
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/totalA)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D = C/totalC)	TOTALE COSTI DISICATI (E)	% sul totale generale costi disicati (F = E/totalE)	% sul totale generale costi (H = F/D)	TOTALE COSTI (I=C+H)	% sul totale generale e costi (L = I/totalI)
Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione dei made in Italy	102	2,88	6.678.034	2,72	175.329.161	1,75	96,33	182.007.195	1,78
DIPARTIMENTO PER L'ENERGIA	151	4,25	11.655.027	4,74	197.837.785	1,98	94,44	209.492.812	2,04
Energia e diversificazione delle fonti energetiche	109	3,07	8.846.983	3,60	396.922	0,00	4,29	9.243.905	0,09
Sicurezza, infrastrutture e relazioni internazionali del settore energetico	40	1,13	3.632.003	1,48	90.987	0,00	2,44	3.722.990	0,04
Gestione e regolamentazione del settore energetico - nucleare, elettrico e delle energie rinnovabili - e minerario	69	1,94	5.214.980	2,12	305.935	0,00	5,54	5.520.915	0,05
Ricerca e innovazione	42	1,18	2.808.044	1,14	197.440.863	1,97	98,60	200.248.907	1,95
Sviluppo, innovazione e ricerca in materia di energia ed in ambito minerario ed industriale	42	1,18	2.808.044	1,14	197.440.863	1,97	98,60	200.248.907	1,95
DIPARTIMENTO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE ECONOMICA	653	18,36	48.386.160	19,69	6.862.313.012	68,60	99,30	6.910.699.172	67,42
Competitività e sviluppo delle imprese	266	7,48	14.162.618	5,76	56.772.048	0,57	80,03	70.934.666	0,69
Incentivazione per lo sviluppo industriale nell'ambito delle politiche di sviluppo e coesione	266	7,48	14.162.618	5,76	56.772.048	0,57	80,03	70.934.666	0,69
Sviluppo e riequilibrio territoriale	345	9,70	31.988.304	13,02	6.805.540.964	68,03	99,53	6.837.529.268	66,71
Politiche per lo sviluppo economico ed il miglioramento istituzionale delle aree sottoutilizzate	345	9,70	31.988.304	13,02	6.805.540.964	68,03	99,53	6.837.529.268	66,71
Ricerca e innovazione	42	1,19	2.235.238	0,91	100,00			2.235.238	0,02

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per struttura organizzativa e destinazione

(in Euro)

Cdr/Missioni/Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persone (B = A/tot.A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi Propri (D = C/ tot.C)	% sul totale costi dislocati (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 = E+F)	% sul totale generale e costi (L = I/ tot.I)
Ricerca e innovazione per la competitività nell'ambito dello sviluppo e coesione	42	1,19	2.235.238	0,91	100,00				2.235.238	0,02
DIPARTIMENTO PER LE COMUNICAZIONI	1.401	39,43	68.255.510	27,77	42,84	91.075.927	0,91	57,16	159.331.437	1,55
Comunicazioni	1.304	36,69	62.372.834	25,38	41,49	87.977.186	0,89	58,51	150.350.020	1,47
Pianificazione, regolamentazione, vigilanza e controllo delle comunicazioni elettroniche e radiodiffusione	1.059	29,80	48.974.925	19,93	90,85	4.930.000	0,05	9,15	53.904.925	0,53
Normazione, verifiche, certificazioni e sostegno allo sviluppo delle comunicazioni	57	1,60	2.795.116	1,14	100,00				2.795.116	0,03
Regolamentazione e vigilanza del settore postale	54	1,52	2.975.529	1,21	79,87	750.000	0,01	20,13	3.725.529	0,04
Servizi di comunicazione elettronica e di radiodiffusione	134	3,76	7.627.264	3,10	8,48	82.297.186	0,82	91,52	89.924.450	0,88
Ricerca e innovazione	64	1,81	4.182.134	1,70	57,44	3.098.741	0,03	42,56	7.280.875	0,07
Innovazione Tecnologica e ricerca per lo sviluppo delle comunicazioni e della società dell'informazione	64	1,81	4.182.134	1,70	57,44	3.098.741	0,03	42,56	7.280.875	0,07
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	33	0,93	1.700.543	0,69	100,00				1.700.543	0,02
Prevenzione e riduzione dell'inquinamento elettromagnetico e impatto sui sistemi di comunicazione elettronica	33	0,93	1.700.543	0,69	100,00				1.700.543	0,02

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO
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)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale/costi dislocati (G = F / tot. F)	% sul totale generale/costi (H = F / I)	TOTALE COSTI (I = C + F)	% sul totale generale e costi (L = I / tot. I)
UFFICIO PER GLI AFFARI GENERALI E LE RISORSE	348	9,79	20.455.095	8,32	100,00			20.455.095	0,20
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	348	9,79	20.455.095	8,32	100,00			20.455.095	0,20
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	348	9,79	20.455.095	8,32	100,00			20.455.095	0,20
TOTALE GENERALE (*)	3.553	100,00	245.766.514	100,00	2,40	10.003.766.680	100,00	10.249.533.194	100,00

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

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

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)
Competitività e sviluppo delle imprese	47.153.926	46.338.451	815.476	1,76
Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, produttivo e della proprietà industriale e riassetti industriali di settore e di area e sperimentazione tecnologica		18.706.977	(18.706.977)	(100,00)
Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetti industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale.	22.707.364		22.707.364	
Promozione, coordinamento, sostegno e vigilanza del movimento cooperativo	10.283.945	11.001.337	(717.392)	(6,52)
Incentivazione per lo sviluppo industriale nell'ambito delle politiche di sviluppo e coesione	14.162.618	16.630.137	(2.467.519)	(14,84)
Sviluppo e riequilibrio territoriale	31.988.304	32.960.116	(971.812)	(2,95)
Politiche per lo sviluppo economico ed il miglioramento istituzionale delle aree sottoutilizzate	31.988.304	32.960.116	(971.812)	(2,95)
Regolazione dei mercati	11.550.526	11.953.569	(403.042)	(3,37)
Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	11.550.526	11.953.569	(403.042)	(3,37)
Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	13.629.955	13.950.745	(320.790)	(2,30)
Politica commerciale in ambito internazionale	6.951.921	6.515.277	436.644	6,70
Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	6.678.034	7.435.468	(757.434)	(10,19)
Energia e diversificazione delle fonti energetiche	8.846.983	8.992.689	(145.706)	(1,62)
Sicurezza, infrastrutture e relazioni internazionali del settore energetico	3.632.003	4.178.678	(546.674)	(13,08)

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

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)
Gestione e regolamentazione del settore energetico - nucleare, elettrico e delle energie rinnovabili - e minerario	5.214.980	4.814.012	400.968	8,33
Comunicazioni	62.372.834	57.769.382	4.603.451	7,97
Planificazione, regolamentazione, vigilanza e controllo delle comunicazioni elettroniche e radiodiffusione	48.974.925	43.724.501	5.250.425	12,01
Normazione, verifiche, certificazioni e sostegno allo sviluppo delle comunicazioni	2.795.116	2.815.655	(20.539)	(0,73)
Regolamentazione e vigilanza del settore postale	2.975.529	4.644.715	(1.669.186)	(35,94)
Servizi di comunicazione elettronica e di radiodiffusione	7.627.264	6.584.512	1.042.752	15,84
Ricerca e innovazione	9.225.416	8.715.639	509.776	5,85
Sviluppo, innovazione e ricerca in materia di energia ed in ambito minerario ed industriale	2.808.044	2.729.144	78.900	2,89
Ricerca e innovazione per la competitività nell'ambito dello sviluppo e coesione	2.235.238	2.552.788	(317.550)	(12,44)
Innovazione Tecnologica e ricerca per lo sviluppo delle comunicazioni e della società dell'informazione	4.182.134	3.433.707	748.427	21,80
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.700.543	816.360	884.183	108,31
Prevenzione e riduzione dell'inquinamento elettromagnetico e impatto sui sistemi di comunicazione elettronica	1.700.543	816.360	884.183	108,31
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	59.298.027	62.069.156	(2.771.129)	(4,46)
Indirizzo politico	38.842.932	38.476.001	366.931	0,95
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	20.455.095	23.593.156	(3.138.060)	(13,30)
TOTALE GENERALE	245.766.514	243.566.108	2.200.406	0,90

L'analisi per natura e struttura organizzativa

I costi del Budget definito 2010 rispetto al Budget rivisto dell'anno precedente presentano un aumento di 2.200 migl. di euro pari all'0,90%, dovuto sia al **Costo del Personale** (3,09%), che ai **Costi di gestione** (0,37%).

Osservando il **Costo del Personale** emerge che le **Retribuzioni** aumentano complessivamente del 2,61%. Tale incremento è riconducibile a un aggiornamento delle competenze fisse. Di conseguenza il **Costo medio** aumenta del 2,66%.

Relativamente alla voce **Altri Costi del personale** si nota un aumento del 15,13% , in valore assoluto 1.156 migl. di euro, rilevabili su quasi tutte le voci di primo livello.

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.

Come già accennato, i **Costi di Gestione**, che rappresentano circa il 13,33% del totale costi propri, complessivamente registrano un incremento rispetto al Budget rivisto 2009, di migl. di euro 120 pari al 0,37%. Molti di questi costi, considerati incomprimibili, come spese postali, canoni, utenze, fitti di locali ecc., sono stati indicati i loro importi reali. Per gli altri costi (cancelleria, acquisti di materiale anche informatico, ecc.), l'Amministrazione ha operato, nel limite del possibile, rispettando il vincolo finanziario, tenendo conto del principio di contenimento della spesa pubblica.

I **Beni di consumo**, pari a 1.390 migl. di euro, aumentano del 30,33% rispetto alla fase dell'anno precedente. Tali costi sono stati calcolati sulla base del consumo annuo per carta, cancelleria, e stampati; le voci **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi**, invece, diminuiscono del 1,67% rispetto alla fase di Budget rivisto 2009. Si riscontrano riduzioni in varie voci di terzo livello del piano dei conti dipendenti da una modulazione di tali costi tenuto conto dell'andamento dell'anno 2009 e dalle minori aspettative di spesa.

L'aggregato **Altri costi** registra un aumento del 18,47% da attribuire maggiormente all'incremento intervenuto sulla voce **Tasse**. I predetti costi trovano spunto dalle spese dei consuntivi degli anni precedenti.

I **Costi Straordinari e Speciali** rispetto al Budget rivisto 2009, diminuiscono di migl. di euro 92 (23,84%). Tali costi riguardano *Esborsi da contenzioso verso cittadini e verso personale dipendente*. L'attribuzione dei costi ai cittadini riguarda, in realtà, anche costi per contenziosi con le imprese. Si deve sottolineare che questi costi, data la loro particolare natura, in sede previsionale, non risultano agevolmente quantificabili e solo nel corso della gestione trovano una più puntuale definizione.

Gli **Ammortamenti**, infine, registrano una riduzione significativa pari al 50,06% pari a migl. di euro 4.075 riconducibili a tutte le voci relative al Piano dei Conti e in particolare alle **Manutenzioni straordinarie**.

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 DELLO SVILUPPO ECONOMICO

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	208.647.275	202.401.037	189.184.368	6.246.238	3,09	19.462.906	10,29
Retribuzioni	199.854.297	194.763.647	182.618.648	5.090.650	2,61	17.235.649	9,44
Altri costi del personale	8.792.978	7.637.390	6.565.721	1.155.588	15,13	2.227.258	33,92
COSTI DI GESTIONE	32.762.287	32.641.932	50.072.683	120.355	0,37	(17.310.396)	(34,57)
Beni di Consumo	1.390.090	1.066.600	2.292.584	323.490	30,33	(902.494)	(39,37)
Carta, cancelleria e stampati	484.760	456.683	674.375	28.077	6,15	(189.615)	(28,12)
Giornali e pubblicazioni	146.470	88.778	275.602	57.692	64,99	(129.132)	(46,85)
Materiali e accessori	758.860	521.140	1.342.607	237.720	45,62	(583.747)	(43,48)
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	29.473.108	29.972.331	45.683.716	(499.223)	(1,67)	(16.210.608)	(35,48)
Assicurazioni	142.891	73.934	470.881	68.957	93,27	(327.990)	(69,65)
Consulenza	1.636.326	3.170.092	4.302.569	(1.533.766)	(48,38)	(2.666.243)	(61,97)
Formazione e addestramento	554.184	609.188	697.198	(55.004)	(9,03)	(143.014)	(20,51)
Manutenzione	2.907.618	1.649.068	5.843.104	1.258.550	76,32	(2.935.486)	(50,24)
Noleggi, locazioni e leasing	9.873.043	12.007.599	14.181.615	(2.134.556)	(17,78)	(4.308.572)	(30,38)
Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	4.261.695	3.391.843	6.071.390	869.852	25,65	(1.809.695)	(29,81)
Promozione	2.201.780	1.657.665	772.063	544.115	32,82	1.429.717	185,18
Servizi ausiliari	2.106.276	2.225.594	4.126.511	(119.318)	(5,36)	(2.020.235)	(48,96)
Servizi per trasferte	1.817.579	1.619.868	2.350.479	197.711	12,21	(532.900)	(22,67)

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

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)
Utenze e canoni	3.971.716	3.567.480	6.867.907	404.236	11,33	(2.896.191)	(42,17)
Altri costi	1.899.089	1.603.000	2.096.382	296.089	18,47	(197.293)	(9,41)
Amministrativi	464.644	648.901	518.507	(184.257)	(28,40)	(53.863)	(10,39)
Imposte		1.000	64.584	(1.000)	(100,00)	(64.584)	(100,00)
Partecipazione ad organizzazioni	583.463	461.451	441.636	122.012	26,44	141.827	32,11
Tasse	850.982	491.648	1.071.655	359.334	73,09	(220.673)	(20,59)
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	292.766	384.401	2.794.441	(91.635)	(23,84)	(2.501.675)	(89,52)
Oneri straordinari e da contenzioso	292.766	384.401	2.794.441	(91.635)	(23,84)	(2.501.675)	(89,52)
Costi straordinari			8.886			(8.886)	(100,00)
Esborso da contenzioso	292.766	384.401	2.785.555	(91.635)	(23,84)	(2.492.789)	(89,49)
AMMORTAMENTI	4.064.186	8.138.738	9.568.215	(4.074.552)	(50,06)	(5.504.029)	(57,52)
Beni immateriali	731.837	850.302	610.790	(118.465)	(13,93)	121.047	19,82
Beni immobili	7.098	7.618	7.618	(520)	(6,83)	(520)	(6,83)
Beni mobili	2.568.077	5.789.441	7.306.328	(3.221.364)	(55,64)	(4.738.251)	(64,85)
Manutenzioni straordinarie	757.174	1.491.376	1.643.478	(734.202)	(49,23)	(886.304)	(53,93)
TOTALE GENERALE	245.766.514	243.566.108	251.619.707	2.200.406	0,90	(5.853.193)	(2,33)

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

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 STRAGORDINARI 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	38.842.932	15,80	37.228.730	95,84	17,84	1.325.854	3,41	4,05				288.348	0,74	7,09
DIPARTIMENTO PER L'IMPRESA E L'INTERNAZIONALIZZAZIONE	58.171.790	23,67	44.660.251	76,77	21,40	12.823.897	22,04	39,14	13.494	0,02	4,61	674.148	1,16	16,59
Direzione generale per la politica industriale e la competitività	8.726.099	3,55	6.291.003	72,09	3,02	2.394.704	27,44	7,31	3.401	0,04	1,16	36.991	0,42	0,91
Direzione generale per la lotta alla contraffazione - Ufficio Italiano Brevetti e Marchi	12.336.042	5,02	6.323.998	51,26	3,03	5.530.416	44,83	16,88				481.628	3,90	11,85
Direzione generale per il mercato, la concorrenza, il consumatore, la vigilanza e la normativa tecnica	11.550.526	4,70	9.263.994	80,20	4,44	2.201.128	19,06	6,72	10.093	0,09	3,45	75.311	0,65	1,85
Direzione generale per le piccole e medie imprese e gli enti cooperativi	10.283.945	4,18	9.311.588	90,54	4,46	956.200	9,30	2,92				16.157	0,16	0,40
Direzione generale per la politica commerciale internazionale	6.951.921	2,83	6.218.777	89,45	2,98	712.149	10,24	2,17				20.995	0,30	0,52
Direzione generale per le politiche di internazionalizzazione e la promozione degli scambi	6.678.034	2,72	5.673.571	84,96	2,72	965.361	14,46	2,95				39.102	0,59	0,96
Ufficio di Staff Dipartimento per l'impresa e l'internazionalizzazione	1.645.223	0,67	1.577.320	95,87	0,76	63.939	3,89	0,20				3.964	0,24	0,10
DIPARTIMENTO PER L'ENERGIA	11.655.027	4,74	9.848.965	84,50	4,72	1.788.991	15,35	5,46				17.071	0,15	0,42
Direzione generale per le risorse minerarie ed energetiche	4.576.441	1,86	3.988.742	87,16	1,91	585.814	12,80	1,79				1.885	0,04	0,05

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

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

(in Euro)

car/cac	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	COSTI DI GESTIONE generale	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Direzione generale per la sicurezza dell'approvvigionamento e per le infrastrutture energetiche	2.624.170	1,07	2.193.793	83,60	428.907	1,05		16,34	1,31	1.470	0,06	0,04
Direzione generale per l'energia nucleare, le energie rinnovabili e l'efficienza energetica	2.560.154	1,04	1.834.706	71,66	712.034	0,88		27,81	2,17	13.414	0,52	0,33
Ufficio di Staff Dipartimento Energia	1.894.262	0,77	1.831.724	96,70	62.236	0,88		3,29	0,19	302	0,02	0,01
DIPARTIMENTO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE ECONOMICA	48.386.160	19,69	37.383.854	77,26	9.990.962	17,92	67.562	20,65	30,50	944.782	1,95	23,25
Direzione generale per la politica regionale unitaria comunitaria	7.729.545	3,15	5.247.637	67,89	2.209.576	2,52	13.738	28,59	6,74	258.594	3,35	6,36
Direzione generale per la politica regionale unitaria nazionale	9.481.067	3,86	6.276.650	66,20	2.856.692	3,01	17.028	30,13	8,72	330.697	3,49	8,14
Direzione generale per l'incattivazione delle attività imprenditoriali	11.386.952	4,63	10.296.953	90,43	1.040.098	4,94	12.562	9,13	3,17	37.339	0,33	0,92
Ufficio di Staff Dipartimento per lo sviluppo e la coesione economica	14.777.692	6,01	11.020.318	74,57	3.428.696	5,28	19.234	23,20	10,47	309.444	2,09	7,61
Uffici Periferici del coordinamento degli incentivi alle imprese	5.010.904	2,04	4.541.296	90,63	455.900	2,18	5.000	9,10	1,39	8.708	0,17	0,21
DIPARTIMENTO PER LE COMUNICAZIONI	68.255.510	27,77	63.490.214	93,02	3.968.273	30,43	207.189	5,81	12,11	589.834	0,86	14,51
Direzione generale per la pianificazione e la gestione dello spettro radioelettrico	6.799.104	2,77	6.281.857	92,39	332.113	3,01		4,88	1,01	185.134	2,72	4,56

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO
BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo
(in Euro)

CDR/CAC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	RESIDUI TORQUE GENERALI	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Direzione generale per i servizi di comunicazione elettronica e di radiodiffusione	7.627.264	3,10	6.540.444	85,75	3,13	867.214	11,37	2,65	203.611	2,67	203.611	2,67	69,55	15.995	0,21	0,39
Direzione generale per la regolamentazione del settore postale	2.975.529	1,21	2.824.981	94,94	1,35	146.054	4,91	0,45		0,12	3.578	0,12	1,22	916	0,03	0,02
Istituto superiore delle comunicazioni e delle tecnologie dell'informazione	7.132.741	2,90	6.203.896	86,98	2,97	631.039	8,85	1,93						297.806	4,18	7,33
Ufficio di Staff Dipartimento Comunicazioni	3.042.818	1,24	3.028.975	99,55	1,45									13.843	0,45	0,34
Ispettorati Territoriali	40.678.055	16,55	38.610.062	94,92	18,50	1.991.853	4,90	6,08						76.140	0,19	1,87
UFFICIO PER GLI AFFARI GENERALI E LE RISORSE	20.455.095	8,32	16.036.261	78,40	7,69	2.864.310	14,00	8,74	4.521	0,02	4.521	0,02	1,54	1.550.003	7,58	38,14
TOTALE GENERALE	245.766.514	100,00	208.647.275	84,90	100,00	32.762.287	13,33	100,00	292.766	0,12	292.766	0,12	100,00	4.064.186	1,65	100,00

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO
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	275	7,74	36.662.990		36.662.990	
DIPARTIMENTO PER L'IMPRESA E L'INTERNAZIONALIZZAZIONE	726	20,43	39.249.504	350.398	39.599.903	0,88
DIPARTIMENTO PER L'ENERGIA	151	4,25	9.424.153	100.635	9.524.788	1,06
DIPARTIMENTO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE ECONOMICA	653	18,36	36.121.519	370.892	36.492.411	1,02
DIPARTIMENTO PER LE COMUNICAZIONI	1.401	39,43	61.381.745	881.804	62.263.550	1,42
UFFICIO PER GLI AFFARI GENERALI E LE RISORSE	348	9,79	15.022.776	287.880	15.310.655	1,88
TOTALE GENERALE	3.553	100,00	197.862.688	1.991.609	199.854.297	1,00

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

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=(E-B)/E)	Costo medio per A/P (I=(C-F)/F)		
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	275	36.662.990	133.320	270	36.264.026	134.560	2,04	1,10	(0,92)		
DIPARTIMENTO PER L'IMPRESA E L'INTERNAZIONALIZZAZIONE	726	39.249.504	54.060	724	37.104.198	51.250	0,28	5,78	5,48		
DIPARTIMENTO PER L'ENERGIA	151	9.424.153	62.453	159	9.376.454	58.949	(5,13)	0,51	5,94		
DIPARTIMENTO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE ECONOMICA	653	36.121.519	55.352	671	36.080.137	53.796	(2,70)	0,11	2,89		
DIPARTIMENTO PER LE COMUNICAZIONI	1.401	61.381.745	43.810	1.288	55.674.511	43.234	8,80	10,25	1,33		
UFFICIO PER GLI AFFARI GENERALI E LE RISORSE	348	15.022.776	43.191	461	19.728.399	41.720	(24,55)	(21,87)	3,53		
TOTALE GENERALE	3.553	197.862.688	55.682	3.572	193.721.724	54.237	(0,52)	2,13	2,66		

La riconciliazione

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero dello sviluppo economico si rileva una grande differenza fra il valore degli stanziamenti finanziari inclusi nel bilancio dell'amministrazione (10,4 miliardi di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo (246 milioni di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali), che dipende principalmente dall'entità dei "costi dislocati" (10 miliardi di euro), e in particolare da:

- trasferimenti alle imprese nell'ambito del programma *Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale;*
- trasferimenti alle aree sottoutilizzate nell'ambito del programma *Politiche per lo sviluppo economico ed il miglioramento istituzionale delle aree sottoutilizzate.*

La colonna "rettifiche e integrazioni" corrisponde in prevalenza agli stanziamenti per beni e servizi relativi al Programma *Fondi* da assegnare, che non sono stati considerati nelle previsioni di costo sugli altri programmi.

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO
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
Competitività' e sviluppo delle imprese								
Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà' industriale.	22.707.364		2.667.510.050		1.705.554		0	2.671.922.968
Promozione, coordinamento, sostegno e vigilanza del movimento cooperativo	10.283.945				(4.801.772)		0	5.482.173
Incentivazione per lo sviluppo industriale nell'ambito delle politiche di sviluppo e coesione	14.162.618		56.772.048		(1.585.697)			69.348.969
Sviluppo e riequilibrio territoriale								
Politiche per lo sviluppo economico ed il miglioramento istituzionale delle aree sottoutilizzate	31.988.304	20.300.000	6.805.540.964		811.623	36.000.000	(0)	6.894.640.891
Regolazione dei mercati								
Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	11.550.526		29.633.606		(37.054)		(0)	41.147.078
Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo								
Politica commerciale in ambito internazionale	6.951.921		67.139		42.896.670		0	49.915.730

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO
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
Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	6.678.034		175.329.161		706.983		(0)	182.714.178
Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
Sicurezza, infrastrutture e relazioni internazionali del settore energetico	3.632.003		90.987		507.683		(0)	4.230.673
Gestione e regolamentazione del settore energetico - nucleare, elettrico e delle energie rinnovabili - e minerario	5.214.980		305.935		(1.918.496)		0	3.602.419
Comunicazioni								
Pianificazione, regolamentazione, vigilanza e controllo delle comunicazioni elettroniche e radiodiffusione	48.974.925		4.930.000		(6.158.504)		(0)	47.746.421
Normazione, verifiche, certificazioni e sostegno allo sviluppo delle comunicazioni	2.795.116				(311.395)		0	2.483.721
Regolamentazione e vigilanza del settore postale	2.975.529		750.000		(422.723)		0	3.302.806
Servizi di comunicazione elettronica e di radiodiffusione	7.627.264		82.297.186		(1.969.592)		(0)	87.954.858
Ricerca e innovazione								
Sviluppo, innovazione e ricerca in materia di energia ed in ambito minerario ed industriale	2.808.044		197.440.863		(193.610)		0	200.055.297

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO
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
Ricerca e innovazione per la competitività* nell'ambito dello sviluppo e coesione	2.235.238				(295.329)		(0)	1.939.909
Innovazione Tecnologica e ricerca per lo sviluppo delle comunicazioni e della società dell'informazione	4.182.134		3.098.741		1.266.568		0	8.547.443
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
Prevenzione e riduzione dell'inquinamento elettromagnetico e impatto sui sistemi di comunicazione elettronica	1.700.543				(167.935)		0	1.532.608
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche								
Indirizzo politico	38.842.932				(17.953.210)		0	20.889.722
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	20.455.095				1.044.507		(0)	21.499.602
Fondi da ripartire								
Fondi da assegnare					83.278.890			83.278.890
TOTALE GENERALE	245.766.514	20.300.000	10.003.766.680		96.403.161	36.000.000	0	10.402.236.356

MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI

Il quadro di riferimento organizzativo–istituzionale del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali è profondamente mutato in attuazione di quanto previsto dalla legge 13 novembre 2009, n. 172, avente per oggetto la “istituzione del Ministero della Salute e incremento del numero complessivo dei Sottosegretari di Stato”, con la quale è stato istituito il Ministero della Salute mentre il Ministero del Lavoro, della salute e delle politiche sociali è divenuto Ministero del Lavoro e delle politiche sociali.

Per completare il nuovo assetto si dovrà procedere all’emanazione del regolamento di riorganizzazione, con conseguente rideterminazione dei centri di responsabilità, delle specifiche competenze e dei relativi organici. Nelle more dell’adozione di tale provvedimento continua ad applicarsi il regolamento di cui al DPR 29 luglio 2004. Pertanto, la configurazione dell’attuale Amministrazione è quella che viene rappresentata nel bilancio di previsione 2010, con 15 Centri di responsabilità amministrativa.

Con la riorganizzazione, inoltre, l’amministrazione del Lavoro ha provveduto a rivedere parzialmente i suoi Programmi e, in particolare, nell’ambito della Missione 26 “ Politiche per il lavoro”, è stato individuato il Programma 07 “Coordinamento e integrazione delle politiche del lavoro e delle politiche sociali, innovazione e coordinamento dell’azione amministrativa” attribuito al nuovo Centro di responsabilità “Segretariato”.

Il Ministero ha un ruolo di indirizzo, coordinamento e controllo in materia di lavoro e solidarietà sociale; i suoi compiti principali si possono così sintetizzare:

- politiche sociali e di assistenza, di vigilanza dei flussi di entrata dei lavoratori esteri non comunitari e neo comunitari;
- coordinamento delle politiche per l’integrazione degli stranieri immigrati;
- disciplina degli incentivi all’occupazione, direzione e il coordinamento delle attività ispettive del lavoro, indirizzo e coordinamento delle politiche della formazione e disciplina del sistema previdenziale pensionistico e delle norme in materia di infortuni sul lavoro e malattie professionali.

In attesa del completamento del processo di riorganizzazione, il documento contabile di bilancio di previsione e il budget economico 2010 sono attualmente articolati nei seguenti centri di responsabilità amministrativa: *Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all’opera del Ministro; Segretariato generale; Direzione generale degli ammortizzatori sociali ed incentivi all’occupazione; Direzione generale per l’attività ispettiva; Direzione generale della comunicazione; Direzione generale inclusione, diritti sociali e responsabilità sociale delle imprese; Direzione generale per la gestione del fondo nazionale per le politiche sociali e il monitoraggio della spesa sociale; Direzione generale per l’immigrazione; Direzione generale del mercato del lavoro; Direzione generale per le politiche per l’orientamento e la formazione; Direzione generale per le politiche previdenziali; Direzione generale per l’innovazione tecnologica; Direzione generale delle risorse umane e affari generali; Direzione generale della*

tutela delle condizioni di lavoro; Direzione generale per il volontariato, l'associazionismo e le formazioni sociali.

Per le ragioni sovraesposte **non è possibile effettuare confronti dei costi previsti per il 2010 con quelli degli anni precedenti** (Budget rivisto 2009 e Consuntivo 2008), in considerazione delle difficoltà di comparare dati economici rielvati su strutture organizzative completamente diverse. Di seguito sono elencati le missioni ed i programmi di pertinenza del Ministero con la descrizione delle attività svolte.

MINISTERO DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POLITICHE SOCIALI		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
024 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	002 associazionismo, volontariato e formazioni sociali	Sviluppo, sostegno e promozione alle attività svolte da soggetti del Terzo Settore, anche attraverso finanziamenti e monitoraggio di progetti ed iniziative relative all'associazionismo di formazione sociale e alle attività di volontariato; Promozione e informazione in materia di formazioni sociali con particolare riferimento all'attuazione della normativa sull'impresa sociale; Coordinamento delle attività di organismi di rappresentanza del volontariato e associazionismo (osservatori, Consulta nazionale sull'alcool e sui problemi alcoolcorrelati, l'alcool, ecc.) anche in ambito regionale.
	009 Programmazione sociale, trasferimenti assistenziali e finanziamento nazionale della spesa sociale	Sistema informativo dei servizi sociali (SISS). Monitoraggio della spesa sociale, sistema informativo e valutazione dell'efficacia e dell'efficienza delle politiche sociali. Studi in materia di servizi e protezione sociale. Regolamentazione forme di assistenza. Vigilanza enti assistenziali. Trasferimenti assistenziali e finanziamento nazionale della spesa sociale.
	010 Promozione dei diritti sociali, politiche di inclusione sociale e misure di sostegno delle persone in condizioni di bisogno	Promozione e coordinamento degli interventi di contrasto alla povertà e all'esclusione sociale, inclusi il disagio abitativo e le forme più gravi di marginalità. Promozione e coordinamento degli interventi a favore dell'infanzia e dell'adolescenza. Promozione e coordinamento degli interventi a favore delle persone con disabilità. Promozione e coordinamento degli interventi a favore delle persone che versano in una condizione di non autosufficienza. Politiche di intervento a tutela delle persone anziane, anche in coordinamento con Regioni e enti locali. Sviluppo del sistema di diritti sociali. Campagne informative sulle misure di assistenza.
025 Politiche previdenziali	002 Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati	Regolamentazione delle forme di previdenza; Vigilanza sugli enti previdenziali e controllo della contribuzione previdenziale; Trasferimenti di risorse finanziarie agli enti previdenziali; Interventi per lo sviluppo della previdenza complementare e campagne informative
026 Politiche per il lavoro	001 Regolamentazione e vigilanza del lavoro	Regolamentazione in materia di lavoro e in materia di salute e sicurezza sul lavoro; Interventi di mediazione nell'ambito della contrattazione collettiva nazionale; Disciplina in materia di diritto di sciopero; Risoluzione delle controversie; Vigilanza in materia di rapporti di lavoro, con particolare riferimento allo svolgimento delle attività di vigilanza mirate alla prevenzione e alla promozione dell'osservanza delle norme di legislazione sociale e del lavoro, ivi compresa l'applicazione dei contratti collettivi di lavoro e della disciplina previdenziale; Controlli ispettivi in materia di tutela del lavoro, della sicurezza sui luoghi di lavoro e nell'edilizia; Interventi finalizzati all'emersione del lavoro sommerso e gestione del Fondo per l'emersione del lavoro irregolare (FELI).

MINISTERO DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POLITICHE SOCIALI	
MISSIONE	PROGRAMMA
	ATTIVITA'
026 Politiche per il lavoro	<p>005 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro</p> <p>006 Reinserimento lavorativo e sostegno all'occupazione ed al reddito</p> <p>007 * Coordinamento e integrazione delle politiche del lavoro e delle politiche sociali, innovazione e coordinamento amministrativo</p>
027 Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	006 Flussi migratori per motivi di lavoro e politiche di integrazione sociale delle persone immigrate
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002 Indirizzo politico
	003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza
033 Fondi da ripartire	001 Fondi da assegnare
	<p>Attività finalizzate allo sviluppo e all'integrazione dei servizi per l'impiego pubblici e privati, comprese le iniziative riguardanti lo sviluppo della Borsa continua nazionale del lavoro. Finanziamento dei progetti di azioni positive per la realizzazione della parità uomo-donna nel lavoro.</p> <p>Interventi a sostegno dei lavoratori appartenenti a particolari categorie; Formazione e orientamento professionale; Gestione del Fondo di rotazione per la formazione professionale e l'accesso al Fondo sociale europeo; Iniziative a sostegno dell'occupazione: gestione del Fondo per l'occupazione e di altri fondi dedicati allo sviluppo delle imprese e dei livelli occupazionali; Misure inerenti alla materia degli ammortizzatori sociali</p> <p>Attività di indirizzo e coordinamento delle politiche del lavoro e delle politiche sociali, nonché delle strutture, dell'azione amministrativa, della programmazione economico - finanziaria, delle attività statistiche del Ministero, dei processi di razionalizzazione dell'organizzazione del Ministero e degli enti vigilati. Attività di controllo e vigilanza interna sul corretto funzionamento degli uffici dell'Amministrazione centrale e periferica. Gestione di fondi da ripartire di natura specifica **.</p> <p>Programmazione e gestione dei flussi migratori per motivi di lavoro. Coordinamento delle politiche per l'integrazione sociale degli immigrati; Tutela dei minori stranieri; Finanziamento di interventi per favorire l'inclusione sociale dei migranti</p> <p>Programmazione e coordinamento generale dell'attività dell'Amministrazione, produzione e diffusione di informazioni generali, predisposizione della legislazione sulle politiche di settore su cui ha competenza il Ministero (attività di diretta collaborazione all'opera del Ministro). Valutazione e controllo strategico ed emanazione degli atti di indirizzo</p> <p>Svolgimento di attività strumentali a supporto delle Amministrazioni per garantirne il funzionamento generale (gestione del personale, affari generali, gestione della contabilità, attività di informazione e di comunicazione,...)</p> <p>Risorse da assegnare in ambito PA - Fondo consumi intermedi e Fondi da ripartire nell'ambito dell'Amministrazione</p>

il Programma 017.019 Ricerca in materia di politiche del lavoro, previdenziali e sociali è stato soppresso a seguito della riorganizzazione del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali.

L'analisi per destinazione

I Programmi che maggiormente incidono sul totale dei **costi propri** (pari a migl. di euro 501.188) previsti dall'Amministrazione sono:

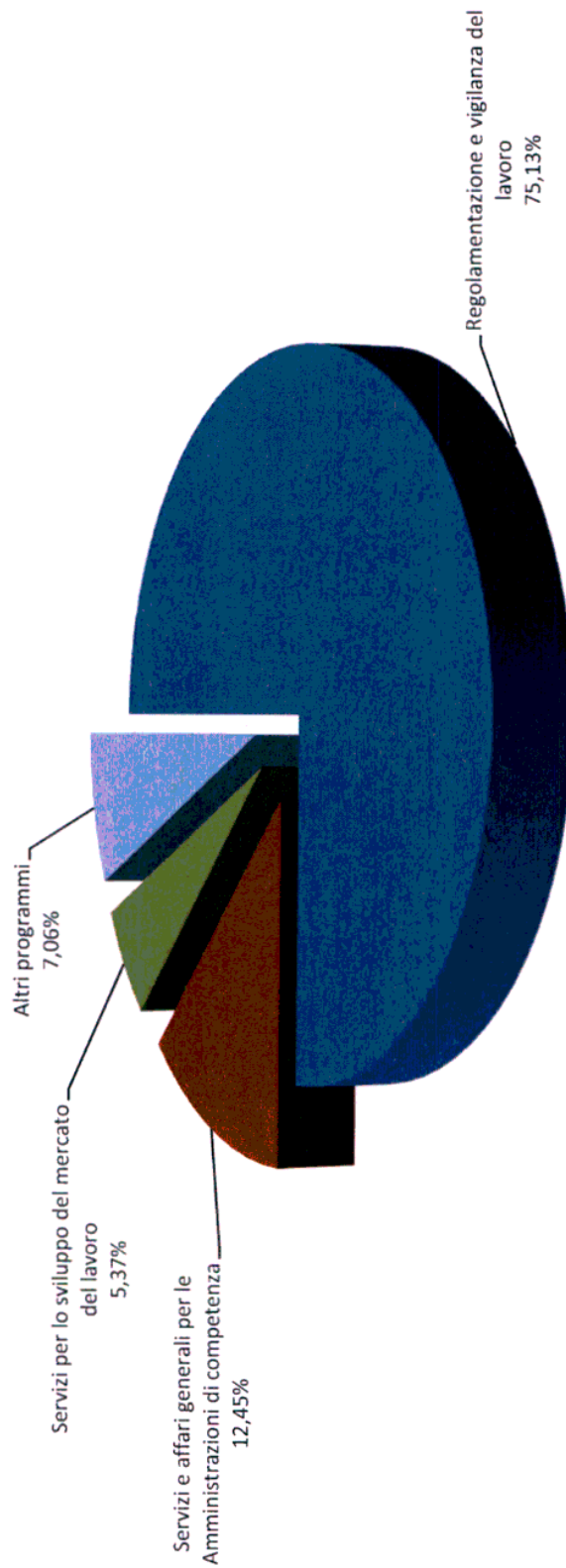
- *Regolamentazione e vigilanza del lavoro*, che assorbe il 75,13% dei costi propri dell'amministrazione (personale beni e servizi), pari a migl. di euro 376.526);
- *Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza*, che assorbe il 12,45% dei costi propri, pari a migl. di euro 62.392).

Al riguardo si osserva che a seguito della nuova configurazione del Ministero tutte le risorse delle strutture periferiche, nonché quelle relative al Comando dei Carabinieri, risultano associate al Programma di pertinenza *Regolamentazione e vigilanza del lavoro*, - 26.1 – ma sono allocate sotto il Centro di Responsabilità *Direzione generale delle risorse umane e affari generali*. Al fine di garantire la trasparenza delle informazioni contabili e per uniformarsi alle recenti disposizioni di cui alla legge 196/2009, secondo le quali ciascun programma deve essere affidato ad un unico centro di responsabilità amministrativa, con il completamento della riorganizzazione, tali risorse dovranno essere attribuite alla struttura deputata alla realizzazione e quindi responsabile del programma di pertinenza. Le strutture periferiche, ad esempio, andranno collocate sotto la *Direzione generale per l'attività ispettiva* che è responsabile della realizzazione del programma *Regolamentazione e vigilanza del lavoro*.

I **costi dislocati** dell'Amministrazione ammontano a migl. di euro 80.681.244 e riguardano, in misura prevalente, i trasferimenti all'Inps *per il pagamento delle pensioni sociali e di invalidità, agli enti previdenziali per il sostegno alle politiche previdenziali ed assistenziali*, i trasferimenti gestiti tramite il *fondo nazionale per l'occupazione* destinato agli ammortizzatori sociali e ad altri interventi *per il sostegno dell'occupazione*.

L'incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri è illustrata nel grafico seguente, mentre nelle successive tavole sono rappresentati, sempre distinti per programmi, l'incidenza dei costi, propri e dislocati.

Ministero del Lavoro e delle politiche sociali Incidenza dei Programmi in % sul totale dei Costi



MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per Missione/Programma

(in Euro)

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/H)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G = F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (=C+F)	% sul totale generale costi (L = I/tot.I)
Politiche per il lavoro	7.478	83,42	414.883.208	82,78	15,04	2.342.821.660	2,90	84,96	2.757.704.868	3,40
Regolamentazione e vigilanza del lavoro	7.227	80,62	376.526.356	75,13	88,57	48.614.289	0,06	11,43	425.140.645	0,52
Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	103	1,15	26.901.123	5,37	37,60	44.637.416	0,06	62,40	71.538.539	0,09
Reinserimento lavorativo e sostegno all'occupazione ed al reddito	116	1,29	8.955.134	1,79	0,40	2.249.569.955	2,79	99,60	2.258.525.089	2,78
Coordinamento e integrazione delle politiche del lavoro e delle politiche sociali, innovazione e coordinamento amministrativo	32	0,36	2.500.595	0,50	100,00				2.500.595	0,00
Politiche previdenziali	108	1,20	6.627.730	1,32	0,01	59.092.160.938	73,24	99,99	59.098.788.668	72,80
Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati	108	1,20	6.627.730	1,32	0,01	59.092.160.938	73,24	99,99	59.098.788.668	72,80
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	116	1,29	8.518.746	1,70	0,04	19.246.259.538	23,85	99,96	19.254.778.284	23,72
Programmazione sociale, trasferimenti assistenziali e finanziamento nazionale della spesa sociale	34	0,38	2.389.252	0,48	0,01	19.246.259.538	23,85	99,99	19.248.648.790	23,71
Promozione dei diritti sociali, politiche di inclusione sociale e misure di sostegno delle persone in condizioni di bisogno	54	0,60	3.718.708	0,74	100,00				3.718.708	0,00
Associazionismo, volontariato e formazioni sociali	28	0,31	2.410.786	0,48	100,00				2.410.786	0,00

MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI
BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per Missione/Programma
(in Euro)

Missioni/Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B = A/tot.A)	TOTALE COSTI PRGPR (C)	% sul totale generale costi Prgpr (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 costi (L = I/tot.I)
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	23	0,26	1.872.287	0,37	100,00				1.872.287	0,00
Flussi migratori per motivi di lavoro e politiche di integrazione sociale delle persone immigrate	23	0,26	1.872.287	0,37	100,00				1.872.287	0,00
Servizi Istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	1.239	13,82	69.286.107	13,82	100,00	2.347	0,00	0,00	69.288.454	0,09
Indirizzo politico	113	1,26	6.893.993	1,38	100,00				6.893.993	0,01
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	1.126	12,56	62.392.114	12,45	100,00	2.347	0,00	0,00	62.394.461	0,08
TOTALE GENERALE (*)	8.964	100,00	501.188.078	100,00	0,62	80.681.244.483	100,00	99,38	81.182.432.561	100,00

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

MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI

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 (A) / tot.(A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D = C / tot.C)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (B = F / tot.F)	% sul totale costi (H = F / I)	TOTALE COSTI (=C+F)	% sul totale generale e costi (L = I / tot.I)
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	113	1,26	6.893.993	1,38	100,00			6.893.993	0,01
	113	1,26	6.893.993	1,38	100,00			6.893.993	0,01
	113	1,26	6.893.993	1,38	100,00			6.893.993	0,01
SEGRETARIATO GENERALE	32	0,36	2.500.595	0,50	0,34	733.320.000	0,91	735.820.595	0,91
	32	0,36	2.500.595	0,50	0,34	733.320.000	0,91	735.820.595	0,91
						733.320.000	0,91	733.320.000	0,90
Politiche per il lavoro Reinserimento lavorativo e sostegno all'occupazione ed al reddito Coordinamento e integrazione delle politiche del lavoro e delle politiche sociali, innovazione e coordinamento amministrativo	32	0,36	2.500.595	0,50	100,00			2.500.595	0,00
DIREZIONE GENERALE DEGLI AMMORTIZZATORI SOCIALI ED INCENTIVI ALL'OCCUPAZIONE	53	0,59	4.241.924	0,85	0,28	1.485.975.350	1,84	1.490.217.274	1,84
	53	0,59	4.241.924	0,85	0,28	1.485.975.350	1,84	1.490.217.274	1,84
	53	0,59	4.241.924	0,85	0,28	1.485.975.350	1,84	1.490.217.274	1,84
DIREZIONE GENERALE PER L'ATTIVITA' ISPETTIVA	34	0,37	4.177.782	0,83	100,00			4.177.782	0,01
	34	0,37	4.177.782	0,83	100,00			4.177.782	0,01
	34	0,37	4.177.782	0,83	100,00			4.177.782	0,01

MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI

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 DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dedicati (G = F/(tot.F))	TOTALE COSTI (=C+F)	% sul totale general e costi (=C+F)/(tot.F)
DIREZIONE GENERALE DELLA COMUNICAZIONE	13	0,15	992.100	0,20	100,00		992.100	0,00
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	13	0,15	992.100	0,20	100,00		992.100	0,00
Promozione dei diritti sociali, politiche di inclusione sociale e misure di sostegno delle persone in condizioni di bisogno	13	0,15	992.100	0,20	100,00		992.100	0,00
DIREZIONE GENERALE INCLUSIONE, DIRITTI SOCIALI E RESPONSABILITA' SOCIALE DELLE IMPRESE	41	0,46	2.726.608	0,54	100,00		2.726.608	0,00
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	41	0,46	2.726.608	0,54	100,00		2.726.608	0,00
Promozione dei diritti sociali, politiche di inclusione sociale e misure di sostegno delle persone in condizioni di bisogno	41	0,46	2.726.608	0,54	100,00		2.726.608	0,00
DIREZIONE GENERALE PER LA GESTIONE DEL FONDO NAZIONALE PER LE POLITICHE SOCIALI E IL MONITORAGGIO DELLA SPESA SOCIALE	34	0,38	2.389.252	0,48	0,01	19.246.259.538	19.248.648.790	23,71
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	34	0,38	2.389.252	0,48	0,01	19.246.259.538	19.248.648.790	23,71
Programmazione sociale, trasferimenti assistenziali e finanziamento nazionale della spesa sociale	34	0,38	2.389.252	0,48	0,01	19.246.259.538	19.248.648.790	23,71
DIREZIONE GENERALE PER L'IMMIGRAZIONE	23	0,26	1.872.287	0,37	100,00		1.872.287	0,00
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	23	0,26	1.872.287	0,37	100,00		1.872.287	0,00

MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI
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/H)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G = F/ Tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I = G+F)	% sul totale generale e costi (L = I/ Tot.I)
Flussi migratori per motivi di lavoro e politiche di integrazione sociale delle persone immigrate	23	0,26	1.872.287	0,37	100,00				1.872.287	0,00
DIREZIONE GENERALE DEL MERCATO DEL LAVORO	71	0,79	6.826.635	1,36	13,26	44.637.416	0,06	86,74	51.464.051	0,06
Politiche per il lavoro	71	0,79	6.826.635	1,36	13,26	44.637.416	0,06	86,74	51.464.051	0,06
Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	71	0,79	6.826.635	1,36	13,26	44.637.416	0,06	86,74	51.464.051	0,06
DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE, PER L'ORIENTAMENTO E LA FORMAZIONE	63	0,70	4.713.210	0,94	13,47	30.274.605	0,04	86,53	34.987.815	0,04
Politiche per il lavoro	63	0,70	4.713.210	0,94	13,47	30.274.605	0,04	86,53	34.987.815	0,04
Reinserimento lavorativo e sostegno all'occupazione ed al reddito	63	0,70	4.713.210	0,94	13,47	30.274.605	0,04	86,53	34.987.815	0,04
DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE PREVIDENZIALI	108	1,20	6.627.730	1,32	0,01	59.092.160.938	73,24	99,99	59.098.788.668	72,80
Politiche previdenziali	108	1,20	6.627.730	1,32	0,01	59.092.160.938	73,24	99,99	59.098.788.668	72,80
Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati	108	1,20	6.627.730	1,32	0,01	59.092.160.938	73,24	99,99	59.098.788.668	72,80
DIREZIONE GENERALE PER L'INNOVAZIONE TECNOLOGICA	32	0,36	20.074.488	4,01	100,00				20.074.488	0,02
Politiche per il lavoro	32	0,36	20.074.488	4,01	100,00				20.074.488	0,02

MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI

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/col.A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D = C/col.C)	% sul totale costi dislocati (E = C/F)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G = F/col.F)	% ad totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I = C+H)	% sul totale generale e costi (L = I/col.I)
Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	32	0,36	20.074.488	4,01	100,00				20.074.488	0,02
DIREZIONE GENERALE DELLE RISORSE UMANE E AFFARI GENERALI	8.226	91,77	428.333.005	85,46	100,00	2.347	0,00	0,00	428.335.352	0,53
Politiche per il lavoro	7.100	79,21	365.940.891	73,01	100,00				365.940.891	0,45
Regolamentazione e vigilanza del lavoro	7.100	79,21	365.940.891	73,01	100,00				365.940.891	0,45
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	1.126	12,56	62.392.114	12,45	100,00	2.347	0,00	0,00	62.394.461	0,08
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	1.126	12,56	62.392.114	12,45	100,00	2.347	0,00	0,00	62.394.461	0,08
DIREZIONE GENERALE DELLA TUTELA DELLA CONDIZIONI DI LAVORO	93	1,04	6.407.683	1,28	11,65	48.614.289	0,06	88,35	55.021.972	0,07
Politiche per il lavoro	93	1,04	6.407.683	1,28	11,65	48.614.289	0,06	88,35	55.021.972	0,07
Regolamentazione e vigilanza del lavoro	93	1,04	6.407.683	1,28	11,65	48.614.289	0,06	88,35	55.021.972	0,07
DIREZIONE GENERALE PER IL VOLONTARIATO, L'ASSOCIAZIONISMO E LE FORMAZIONI SOCIALI	28	0,31	2.410.786	0,48	100,00				2.410.786	0,00
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	28	0,31	2.410.786	0,48	100,00				2.410.786	0,00
Associazionismo, volontariato e formazioni sociali	28	0,31	2.410.786	0,48	100,00				2.410.786	0,00
TOTALE GENERALE (*)	8.964	100,00	501.188.078	100,00	0,62	80.681.244.483	100,00	99,36	81.187.432.561	100,00

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

L'analisi per natura e struttura organizzativa

In conseguenza della riorganizzazione intervenuta, come anticipato, non sono esposti i confronti dei costi previsti per il 2010 con i dati delle rilevazioni precedenti (Budget rivisto 2009 e consuntivo 2008), che sono stati raccolti con una struttura organizzativa diversa dalla attuale. Ci si limita pertanto a prospettare brevemente le previsioni del Budget 2010.

I costi propri che l'Amministrazione prevede di sostenere nel Budget definito 2010 sono pari a migl. di euro 501.188.

Il **Costo del Personale** ammonta a migl. di euro 411.549. In particolare, si prevedono costi per le **Retribuzioni** pari a migl. di euro 401.987.

Gli **Anni persona** previsti nel Budget definito 2010 sono pari a 8.964. Si registra, come anticipato, lo spostamento di circa 7.000 anni persona dall'ex *Dipartimento delle Politiche sociali, del lavoro e dell'occupazione*, al Centro di responsabilità *Direzione generale delle risorse umane e affari generali*, dovuto al passaggio di tutte le risorse delle strutture periferiche, nonché del Comando dei Carabinieri dall'ex Dipartimento al nuovo Centro di responsabilità.

Per gli **Altri Costi del personale** si prevedono costi per un importo di migl. di euro 9.562.

Quanto rappresentato è riscontrabile nelle successive tavole con particolare riferimento alle retribuzioni per struttura organizzativa.

I **Costi di Gestione**, che rappresentano il 17,25% del totale costi propri, complessivamente ammontano a migl. di euro 86.437.

Per **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** si prevede di sostenere un costo pari a a migl. di euro 79.770.

L'Amministrazione prevede per i **Costi Straordinari e Speciali** un importo complessivo pari a migl. di euro 586, l'**Esborso da contenzioso** risulta essere la voce più significativa e, in particolare, verso *cittadini e verso personale dipendente*.

I costi previsti per gli **Ammortamenti** sono pari a migl. di euro 2.616.

Nelle tavole che seguono sono rappresentati i costi propri per struttura organizzativa.

MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI
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	205.770.731	205.778.464	411.549.195	82,11	0,51
Retribuzioni	200.990.261	200.996.586	401.986.847	80,21	0,50
Altri costi del personale	4.780.470	4.781.878	9.562.348	1,91	0,01
COSTI DI GESTIONE	42.673.945	43.763.277	86.437.222	17,25	0,11
Beni di Consumo	1.419.558	1.415.884	2.835.442	0,57	0,00
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	39.338.835	40.431.845	79.770.680	15,92	0,10
Altri oneri di gestione	1.915.552	1.915.548	3.831.100	0,76	0,00
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	293.019	293.020	586.039	0,12	0,00
Esborso da contenzioso	293.019	293.020	586.039	0,12	0,00
AMMORTAMENTI	1.236.633	1.378.989	2.615.622	0,52	0,00
Totale Costi	249.974.928	251.213.750	501.188.678	100,00	0,62
COSTI DISLOCATI			80.681.244.483		99,38
Trasferimenti correnti			79.732.479.928		98,21
Contributi agli investimenti		948.764.555	948.764.555		1,17
TOTALE GENERALE			81.182.432.561		100,00

MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo
(in Euro)

CAPI/CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTI 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	6.893.993	1,38	6.105.383	88,56	1,48	628.000	9,11	0,73				160.610	2,33	6,14
SEGRETARIATO GENERALE	2.500.595	0,50	2.359.805	94,37	0,57	97.440	3,90	0,11	1.776	0,07	0,30	41.574	1,66	1,59
DIREZIONE GENERALE DEGLI AMMORTIZZATORI SOCIALI ED INCENTIVI ALL'OCCUPAZIONE	4.241.924	0,85	3.693.454	87,07	0,90	435.657	10,27	0,50	6.540	0,15	1,12	106.273	2,51	4,06
DIREZIONE GENERALE PER L'ATTIVITA' ISPETTIVA	4.177.782	0,83	1.972.351	47,21	0,48	2.087.999	49,98	2,42	92.865	2,22	15,85	24.567	0,59	0,94
DIREZIONE GENERALE DELLA COMUNICAZIONE	992.100	0,20	775.504	78,17	0,19	209.483	21,12	0,24				7.113	0,72	0,27
DIREZIONE GENERALE INCLUSIONE, DIRITTI SOCIALI E RESPONSABILITA' SOCIALE DELLE IMPRESE	2.726.608	0,54	2.350.627	86,21	0,57	357.014	13,09	0,41				18.967	0,70	0,73
DIREZIONE GENERALE PER LA GESTIONE DEL FONDO NAZIONALE PER LE POLITICHE SOCIALI E IL MONITORAGGIO DELLA SPESA SOCIALE	2.389.252	0,48	1.986.672	83,15	0,48	385.889	16,15	0,45				16.691	0,70	0,64
DIREZIONE GENERALE PER L'IMMIGRAZIONE	1.872.287	0,37	1.439.007	76,86	0,35	415.754	22,21	0,48	4.998	0,27	0,85	12.528	0,67	0,48

MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo
(in Euro)

Car/Cdc	TOTALE COSTI	% sul totale generale	CDSDI DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
DIREZIONE GENERALE DEL MERCATO DEL LAVORO	6.826.635	1,36	3.762.468	55,11	0,91	2.397.397	35,12	2,77	160.000	2,34	27,30	506.770	7,42	19,37
DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE, PER L'ORIENTAMENTO E LA FORMAZIONE	4.713.210	0,94	3.386.924	71,86	0,82	1.093.877	23,21	1,27	50.000	1,06	8,53	182.409	3,87	6,97
DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE PREVIDENZIALI	6.627.730	1,32	5.807.957	87,63	1,41	657.541	9,92	0,76				162.232	2,45	6,20
DIREZIONE GENERALE PER L'INNOVAZIONE TECNOLOGICA	20.074.488	4,01	1.813.145	9,03	0,44	17.807.269	88,71	20,60				454.074	2,26	17,36
DIREZIONE GENERALE DELLE RISORSE UMANE E AFFARI GENERALI	428.333.005	85,46	369.505.323	86,27	89,78	57.688.934	13,47	66,74	267.860	0,06	45,71	870.888	0,20	33,30
Direzione generale delle risorse umane e affari generali	62.392.114	12,45	51.498.677	82,54	12,51	10.171.744	16,30	11,77	267.270	0,43	45,61	454.423	0,73	17,37
Amministrazione Periferica	338.213.808	67,48	292.888.054	86,60	71,17	44.934.814	13,29	51,99	590	0,00	0,10	390.350	0,42	14,92
Comando Carabinieri per la tutela del lavoro	27.727.083	5,53	25.118.592	90,59	6,10	2.582.376	9,31	2,99				26.115	0,09	1,00
DIREZIONE GENERALE DELLA TUTELA DELLA CONDIZIONI DI LAVORO	6.407.683	1,28	4.774.181	74,51	1,16	1.594.596	24,89	1,84	2.000	0,03	0,34	36.906	0,58	1,41
DIREZIONE GENERALE PER IL VOLONTARIATO, L'ASSOCIAZIONISMO E LE FORMAZIONI SOCIALI	2.410.786	0,48	1.816.394	75,34	0,44	580.372	24,07	0,67				14.020	0,58	0,54
TOTALE GENERALE	501.188.078	100,00	411.549.195	82,11	100,00	86.437.222	17,25	100,00	586.039	0,12	100,00	2.615.622	0,52	100,00

MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI

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	113	1,26	5.878.367		5.878.367	
SEGRETARIATO GENERALE	32	0,36	2.252.173	34.450	2.286.623	1,51
DIREZIONE GENERALE DEGLI AMMORTIZZATORI SOCIALI ED INCENTIVI ALL'OCCUPAZIONE	53	0,59	2.679.828	965.757	3.645.585	26,49
DIREZIONE GENERALE PER L'ATTIVITA' ISPETTIVA	34	0,37	1.814.162	37.422	1.851.585	2,02
DIREZIONE GENERALE DELLA COMUNICAZIONE	13	0,15	724.634		724.634	
DIREZIONE GENERALE INCLUSIONE, DIRITTI SOCIALI E RESPONSABILITA' SOCIALE DELLE IMPRESSE	41	0,46	2.263.692	32.128	2.295.820	1,40
DIREZIONE GENERALE PER LA GESTIONE DEL FONDO NAZIONALE PER LE POLITICHE SOCIALI E IL MONITORAGGIO DELLA SPESA SOCIALE	34	0,38	1.736.211	188.417	1.924.628	9,79
DIREZIONE GENERALE PER L'IMMIGRAZIONE	23	0,26	1.363.991	22.787	1.386.778	1,64
DIREZIONE GENERALE DEL MERCATO DEL LAVORO	71	0,79	3.536.485	135.008	3.671.493	3,68
DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE, PER L'ORIENTAMENTO E LA FORMAZIONE	63	0,70	3.205.687	57.989	3.263.676	1,78

MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI

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
DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE PREVIDENZIALI	108	1,20	5.517.008	133.893	5.650.901	2,37
DIREZIONE GENERALE PER L'INNOVAZIONE TECNOLOGICA	32	0,36	1.689.708	67.546	1.757.254	3,84
DIREZIONE GENERALE DELLE RISORSE UMANE E AFFARI GENERALI	8.226	91,77	356.987.704	4.221.083	361.208.787	1,17
DIREZIONE GENERALE DELLA TUTELA DELLA CONDIZIONI DI LAVORO	93	1,04	4.606.085	58.453	4.664.538	1,25
DIREZIONE GENERALE PER IL VOLONTARIATO, L'ASSOCIAZIONISMO E LE FORMAZIONI SOCIALI	28	0,31	1.535.398	240.780	1.776.178	13,56
TOTALE GENERALE	8.964	100,00	395.791.134	6.195.714	401.986.847	1,54

La riconciliazione

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali si rileva una grande differenza fra il valore degli stanziamenti finanziari inclusi nel bilancio dell'amministrazione (81,6 miliardi di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo (501 milioni di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali), che dipende principalmente dall'entità dei "costi dislocati" (80,6 miliardi di euro) che comprendono:

- i trasferimenti agli enti previdenziali e assistenziali nell'ambito del programma *Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati*;
- i trasferimenti gestiti tramite il fondo nazionale per l'occupazione, destinato agli ammortizzatori sociali e ad altri interventi per il sostegno dell'occupazione nell'ambito del programma *Reinserimento lavorativo e sostegno all'occupazione ed al reddito*.
- i trasferimenti assistenziali ad enti e famiglie e istituzioni private nell'ambito del programma *Programmazione sociale, trasferimenti assistenziali e finanziamento nazionale della spesa sociale*.

L'importo esposto nella colonna "rettifiche e integrazioni" corrisponde, in prevalenza, alle risorse finanziarie del c.d. fondo da ripartire per le politiche sociali, che ammonta a 435 milioni di euro; si tratta di stanziamenti la cui destinazione viene stabilita nel corso dell'esercizio.

MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI
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
Politiche per il lavoro								
Regolamentazione e vigilanza del lavoro	376.526.356		48.614.289		(34.173.312)		0	390.967.333
Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	26.901.123		44.637.415		(3.468.825)		(0)	68.069.714
Reinserimento lavorativo e sostegno all'occupazione ed al reddito	8.955.134		2.249.569.955		(1.004.695)		(0)	2.257.520.394
Coordinamento e integrazione delle politiche del lavoro e delle politiche sociali, innovazione e coordinamento amministrativo	2.500.595				149.832		(0)	2.650.427
Politiche previdenziali								
Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati	6.627.730		59.092.160.938		(762.146)		(0)	59.098.026.522
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
Programmazione sociale, trasferimenti assistenziali e finanziamento nazionale della spesa sociale	2.389.252		19.246.259.538		436.660.873		0	19.685.309.663
Promozione dei diritti sociali, politiche di inclusione sociale e misure di sostegno delle persone in condizioni di bisogno	3.718.708				594.081		0	4.312.789

MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI DELLA AMMINISTRAZIONE	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DEDICATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(-) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
Associazionismo, volontariato e formazioni sociali	2.410.786				(424.959)		(0)	1.985.827
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti								
Flussi migratori per motivi di lavoro e politiche di integrazione sociale delle persone immigrate	1.872.287				29.630		0	1.901.917
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche								
Indirizzo politico	6.893.993				6.619.875			13.513.868
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	62.392.114		2.347		4.957.654		(0)	67.352.115
Fondi da ripartire								
Fondi da assegnare					31.761.999			31.761.999
TOTALE GENERALE	501.188.078		80.681.244.483		440.940.007		(0)	81.673.372.568

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

Il Ministero della Giustizia, che costituisce il centro propulsore della politica giudiziaria del governo, oltre ad occuparsi dell'organizzazione giudiziaria, del personale e dei servizi, espleta funzioni amministrative strettamente connesse alla funzione giurisdizionale sia nel campo civile che penale quali:

- amministrazione della giustizia civile e penale, attraverso le rete di tribunali e procure;
- organizzazione e funzionamento dei servizi relativi alla giustizia;
- gestione del personale amministrativo e dei mezzi e strumenti anche informativi necessari;
- casellario giudiziale;
- cooperazione internazionale in materia civile e penale;
- gestione degli archivi notarili;
- vigilanza sugli ordini e collegi professionali;
- istruttoria delle domande di grazia da proporre al Presidente della Repubblica;
- amministrazione penitenziaria, in termini di attuazione della politica dell'ordine e della sicurezza degli istituti e servizi penitenziari e del trattamento dei detenuti, nonché di amministrazione del personale penitenziario e di gestione dei supporti tecnici necessari;
- amministrazione della giustizia minorile, attraverso le rete di tribunali e procure e delle carceri minorili.

L'organizzazione del Ministero prevede 5 Centri di Responsabilità Amministrativa: 4 Dipartimenti (*Dipartimento degli affari di giustizia, Dipartimento dell'organizzazione giudiziaria, del personale e dei servizi, Dipartimento dell'amministrazione penitenziaria e Dipartimento per la giustizia minorile*) e il *Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro*.

Di seguito sono elencati le missioni ed i programmi di pertinenza del Ministero con la descrizione delle attività svolte.

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA		ATTIVITA'
MISSIONE	PROGRAMMA	
006 Giustizia	001 Amministrazione penitenziaria	Coordinamento tecnico operativo del personale penitenziario e dei collaboratori esterni; Assistenza ai detenuti per il reinserimento nel mondo del lavoro e per le misure alternative alla detenzione -Trattamento penitenziario detenuti ed internati - Servizi sanitari penitenziari; Politiche di ordine e di sicurezza per i detenuti negli istituti penitenziari, per i detenuti con misure alternative a detenzione; Funzionamento e sicurezza istituti penitenziari
	002 Giustizia civile e penale	Attività' di cooperazione giudiziaria; Gestione delle attività' inerenti prove concorsuali; Gestione degli adempimenti connessi alle consultazioni elettorali; Attività' di verbalizzazione degli atti giudiziari; Gestione delle spese di giustizia; Contenzioso relativo ai diritti umani in materia civile e penale; Organizzazione e funzionamento dei servizi relativi alla giustizia civile e penale; Studio e proposta di interventi normativi in materia giudiziaria; Attività' inerenti le notifiche, le esecuzioni e i protesti in materia giudiziaria; Attività' di indagine sulle problematiche penitenziarie; Rapporti con Unione Europea, Organizzazioni delle Nazioni Unite e altri organismi internazionali in tema di prevenzione; Studi, analisi ed elaborazione di materiale del settore penale e criminologico
	003 Giustizia minorile	Tutela e protezione giuridica dei minori (attività' istituzionali dei tribunali minorili); Promozione di iniziative di salvaguardia dei diritti dei minorenni; Applicazione ed esecuzione delle convenzioni internazionali in materia minorile; Garanzia diritti soggettivi dei minori; Ricerche e studi sulla devianza minorile; Attività' di indagine sulle problematiche penitenziarie minorili; Rapporti con Unione Europea, Organizzazioni delle Nazioni Unite e altri organismi internazionali in tema di prevenzione in materia minorile; Studi, analisi ed elaborazione di materiale del settore penale e criminologico minorile; Nomina e revoca dei giudici esperti dei tribunali minorili
	004 Edilizia giudiziaria, penitenziaria e minorile	Attività' di programmazione tecnica ed economica, controllo e verifica in materia di edilizia giudiziaria, penitenziaria e minorile; Sostegno per infrastrutture giudiziarie e penitenziarie; Interventi finanziari per l'edilizia giudiziaria comunale e demaniale; Infrastrutture per gli uffici giudiziari minorili
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002 Indirizzo politico	Programmazione e coordinamento generale dell'attività' dell'Amministrazione, produzione e diffusione di informazioni generali, predisposizione della legislazione sulle politiche di settore su cui ha competenza il Ministero (attività' di diretta collaborazione all'opera del Ministro). Valutazione e controllo strategico ed emanazione degli atti di indirizzo
033 Fondi da ripartire	001 Fondi da assegnare	Risorse da assegnare in ambito PA - Fondo consumi intermedi e Fondi da ripartire nell'ambito dell'Amministrazione

L'analisi per destinazione

La nuova struttura del bilancio, in vigore dall'esercizio finanziario 2008, ha attribuito al Ministero della Giustizia la competenza esclusiva sulla Missione *Giustizia*, alla quale vengono imputati la quasi totalità dei costi (99,58%), mentre la parte residuale degli stessi vengono imputati sulla Missione trasversale, *Servizi istituzionali e generali alle amministrazioni pubbliche* (0,42%). La Missione *Giustizia* è articolata su quattro Programmi, *Amministrazione penitenziaria*, *Giustizia civile e penale*, *Giustizia minorile*, *Edilizia giudiziaria, penitenziaria e minorile*.

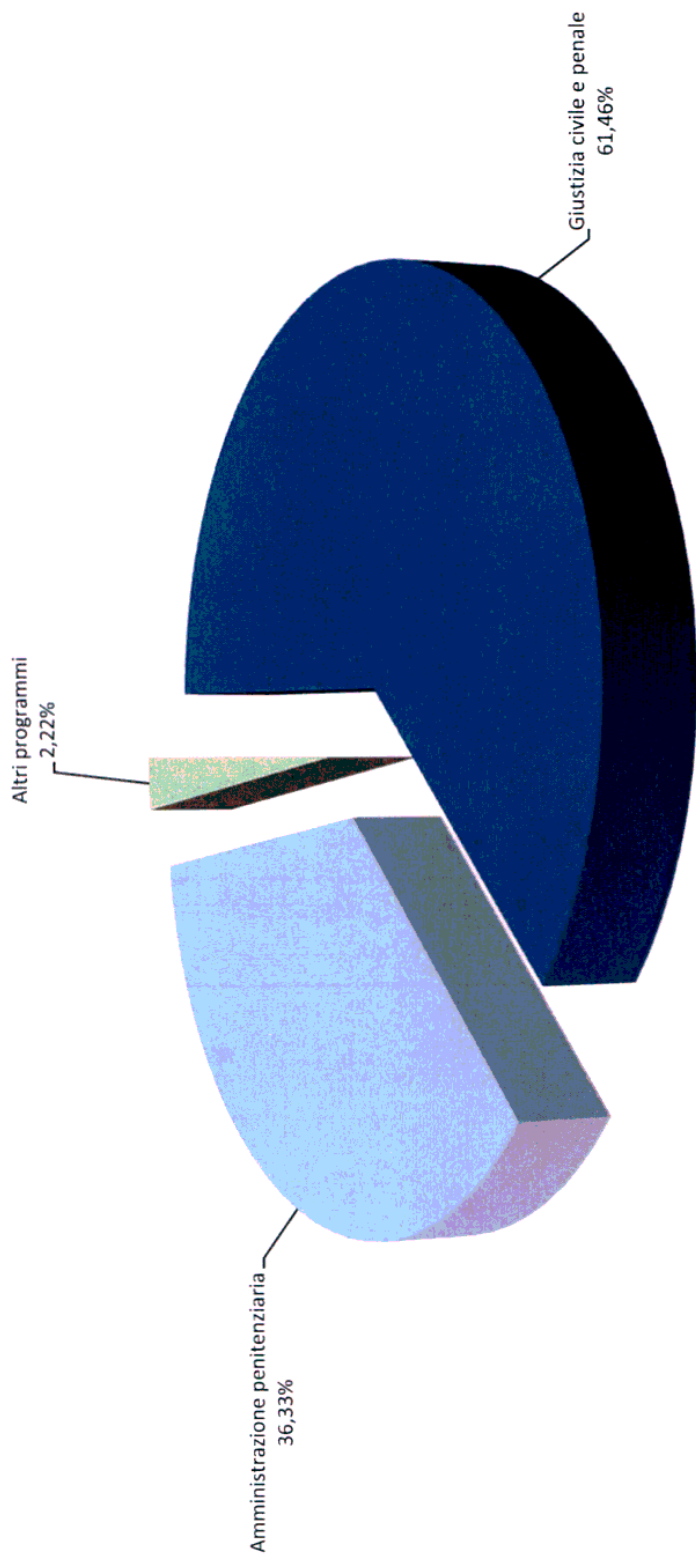
Giustizia civile e penale, è il Programma che da solo pesa più della metà dell'intero Ministero (61,47%).

All'interno della Missione Servizi istituzionali e generali alle amministrazioni pubbliche è presente un solo programma Indirizzo politico, cui confluiscono i costi del Gabinetto. Il Ministero della Giustizia, a differenza delle altre amministrazioni, non ha previsto risorse al programma Servizi ed Affari generali per le Amministrazioni di competenza in considerazione dell'attuale struttura organizzativa dell'amministrazione per la quale, le attività relative ai servizi generali, risultano incardinate nella struttura che attende a giustizia civile e penale.

Nel grafico che segue si rappresenta l'incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri previsti. L'entità dei costi propri sono di gran lunga prevalenti rispetto ai costi dislocati, in quanto l'amministrazione della giustizia rientra nelle funzioni svolte direttamente dall'amministrazione centrale dello Stato.

Nelle successive tavole sono rappresentati, sempre distinti per programmi, l'incidenza dei costi, propri e dislocati, ed il confronto dei costi propri con il Budget rivisto 2009.

Ministero della Giustizia
Incidenza dei Programmi in % sul totale dei Costi



MINISTERO DELLA GIUSTIZIA
BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per Missione/Programma
(in Euro)

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 costi (L = I/tot.I)
Giustizia	100.320	99,66	7.726.466.199	99,56	94,13	481.726.927	99,98	5,87	8.208.193.126	99,58
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 civile e penale	50.771	50,44	4.769.475.324	61,46	94,14	297.091.567	61,66	5,86	5.066.566.891	61,47
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
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
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 - 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/A)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G = F / tot.F)	% sul totale costi (H = F/E)	TOTALE COSTI (I = C+H)	% sul totale generale 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
	339	0,34	34.406.890	0,44	99,74	90.580	0,02	0,26	34.497.470	0,42
	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
	350	0,35	28.618.925	0,37	100,00				28.618.925	0,35
	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
	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
	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	36,36
	47.176	46,87	2.819.323.164	36,33	94,03	178.987.919	37,15	5,97	2.998.311.083	36,36
	47.176	46,87	2.819.323.164	36,33	94,03	178.987.919	37,15	5,97	2.998.311.083	36,36
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
	2.367	2,35	137.667.710	1,77	96,06	5.647.441	1,17	3,94	143.315.151	1,74
	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 costi (L = I/tot.I)
TOTALE GENERALE (*)	100.653	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
	I semestre 2010	II semestre 2010	I semestre 2010	II semestre 2010			
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	942.084		0,01		
Oneri finanziari		942.084	942.084		0,01		
COSTI DISLOCATI		481.817.507	481.817.507		5,84		
Trasferimenti correnti		481.817.507	481.817.507		5,84		
FONDI DA ASSEGNARE		1.088.090	1.088.090		0,01		
Altri fondi da ripartire		1.088.090	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)	(9,06)
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							
Amministrativi	204.019.232	189.972.697	191.073.073	14.046.535	7,39	12.946.159	6,78
Incarichi istituzionali	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

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo
(in Euro)

Carri/cdc	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	COSTI DI ESISTENZA	% 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	34.406.890	0,44	28.046.880	81,52	5.443.432	15,82	0,30				916.578	2,66	0,71
Gabinetto del Ministro	21.208.910	0,27	16.973.578	80,03	3.383.822	15,95	0,19				851.510	4,01	0,66
Servizio ispettivo	13.197.980	0,17	11.073.302	83,90	2.059.610	15,61	0,11				65.068	0,49	0,05
DIPARTIMENTO DEGLI AFFARI DI GIUSTIZIA	28.618.925	0,37	18.173.103	63,50	6.430.321	22,47	0,36	1.500.000	5,24	22,93	2.515.501	8,79	1,94
Direzione Generale Giustizia civile	6.502.049	0,08	4.013.544	61,73	1.810.710	27,85	0,10	150.000	2,31	2,29	527.795	8,12	0,41
Direzione Generale Giustizia penale	11.456.939	0,15	6.237.554	54,44	3.372.923	29,44	0,19				1.846.462	16,12	1,43
Direzione Generale Contenzioso e Diritti Umani	5.036.431	0,06	3.138.232	62,31	485.696	9,64	0,03	1.350.000	26,80	20,64	62.503	1,24	0,05
Ufficio del capo Dipartimento	5.623.506	0,07	4.783.773	85,07	760.992	13,53	0,04				78.741	1,40	0,06
DIPARTIMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE GIUDIZIARIA, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	4.740.856.399	61,09	3.307.906.530	69,77	1.359.928.161	28,69	75,45	2.999.102	0,06	45,84	70.022.606	1,48	54,06
Direzione Generale del Personale e della Formazione	9.807.652	0,13	8.980.306	91,56							827.346	8,44	0,64
Direzione Generale delle risorse materiali, beni e servizi	8.441.032	0,11	7.849.175	92,99							591.857	7,01	0,46
Direzione Generale del Bilancio e della Contabilità	2.576.534	0,03	2.333.956	90,59							242.578	9,41	0,19
Direzione Generale Magistrati	3.372.340	0,04	3.070.251	91,04							302.089	8,96	0,23
Direzione Generale della Statistica	1.394.875	0,02	1.098.438	78,75							296.437	21,25	0,23
Corti di Appello	3.214.848.940	41,42	2.385.762.860	74,21	793.130.770	24,67	44,00	2.249.326	0,07	34,38	33.705.984	1,05	26,02

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo
(in Euro)

CATEGORIA	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTI DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI FUNZIONALI	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPEDIZI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Procure Generali	1.298.056.459	16,73	728.875.186	56,15	12,52	545.164.692	42,00	30,25	749.776	0,06	11,46	23.266.805	1,79	17,96
Corte Suprema di Cassazione	116.982.088	1,51	106.110.851	90,71	1,82	7.796.636	6,66	0,43				3.074.601	2,63	2,37
Tribunale superiore delle acque pubbliche	1.448.117	0,02	1.072.432	74,06	0,02	293.423	20,26	0,02				82.262	5,68	0,06
Procura Generale presso la Suprema Corte di Cassazione	23.131.398	0,30	21.769.735	94,11	0,37	868.340	3,75	0,05				493.323	2,13	0,38
Direzione nazionale antimafia	17.774.287	0,23	11.921.999	67,07	0,20	2.909.328	16,37	0,16				2.942.960	16,56	2,27
Ufficio speciale Napoli	2.258.859	0,03	1.545.817	68,43	0,03	441.881	19,56	0,02				271.161	12,00	0,21
Ufficio del capo Dipartimento	13.175.906	0,17	4.077.350	30,95	0,07	6.720.223	51,00	0,37				2.378.333	18,05	1,84
Direzione Generale per i sistemi informativi automatizzati	27.587.912	0,36	23.438.174	84,96	0,40	2.602.868	9,43	0,14				1.546.870	5,61	1,19
DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE PENITENZIARIA	2.819.323.164	36,33	2.360.885.707	83,74	40,55	404.301.588	14,34	22,43	2.020.638	0,07	30,89	52.115.231	1,85	40,23
Segreteria centrale	21.951.299	0,28	17.326.314	78,93	0,30	3.469.379	15,80	0,19				1.155.606	5,26	0,89
Ufficio del Capo del Dipartimento	18.622.894	0,24	18.453.639	99,09	0,32	121.129	0,65	0,01				48.126	0,26	0,04
Direzione Generale del Personale e della Formazione	19.761.034	0,25	17.772.604	89,94	0,31	1.504.832	7,62	0,08	382.752	1,94	5,85	100.846	0,51	0,08
Direzione Generale delle risorse materiali, beni e servizi	8.685.242	0,11	7.465.805	85,96	0,13	780.780	8,99	0,04	400.000	4,61	6,11	38.657	0,45	0,03
Direzione Generale del Bilancio e della Contabilita'	1.770.984	0,02	1.644.037	92,83	0,03	118.970	6,72	0,01				7.927	0,45	0,01
Direzione Generale dei Detenuti e del Trattamento	9.117.651	0,12	8.395.015	92,07	0,14	673.416	7,39	0,04				49.220	0,54	0,04
Direzione Generale dell'Esecuzione Penale Esterna	2.009.731	0,03	1.855.704	92,34	0,03	141.602	7,05	0,01				12.425	0,62	0,01

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA
BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo
(in Euro)

Costi/cost.	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 SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Proveditori regionali	2.702.057.797	34,82	2.259.190.458	83,61	38,80	392.466.376	14,52	21,77	1.237.886	0,05	18,92	49.163.077	1,82	37,95
Magazzini Vestiario Centrali	3.639.527	0,05	2.606.956	71,63	0,04	691.994	19,01	0,04				340.577	9,36	0,26
I.S.S.Pe e Scuole di Formazione	31.707.057	0,41	26.175.177	82,55	0,45	4.333.110	13,67	0,24				1.198.770	3,78	0,93
DIPARTIMENTO PER LA GIUSTIZIA MINORILE	137.667.710	1,77	107.328.355	77,96	1,84	26.349.470	19,14	1,46	22.341	0,02	0,34	3.967.544	2,88	3,06
Ufficio Capo del Dipartimento	4.963.535	0,06	3.627.176	73,08	0,06	994.269	20,03	0,06				343.090	6,89	0,26
Direzione Generale del Personale e della Formazione	1.998.943	0,03	1.519.864	76,03	0,03	359.278	17,97	0,02	17.341	0,87	0,27	102.460	5,13	0,08
Direzione Generale delle risorse materiali, beni e servizi	1.890.589	0,02	1.429.369	75,60	0,02	351.966	18,62	0,02	3.500	0,19	0,05	105.754	5,59	0,08
Direzione Generale per l'Attuazione dei Provvedimenti Giudiziari	1.854.879	0,02	1.341.617	72,33	0,02	391.460	21,10	0,02	1.500	0,08	0,02	120.302	6,49	0,09
Centri per la Giustizia Minorile	124.149.886	1,60	97.109.080	78,22	1,67	23.933.945	19,27	1,33				3.116.861	2,51	2,41
Istituto Centrale di Formazione	2.809.878	0,04	2.301.249	81,90	0,04	328.552	11,69	0,02				180.077	6,41	0,14
TOTALE GENERALE	7.760.873.089	100,00	5.822.340.576	75,02	100,00	1.802.452.972	23,22	100,00	6.542.081	0,08	100,00	129.537.460	1,67	100,00

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA
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	339	0,34	26.038.803		26.038.803	
DIPARTIMENTO DEGLI AFFARI DI GIUSTIZIA	350	0,35	17.664.425	124.454	17.788.879	0,70
DIPARTIMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE GIUDIZIARIA, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	50.427	50,10	3.215.359.982	28.508.312	3.243.868.293	0,88
DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE PENITENZIARIA	47.176	46,87	2.222.300.258	126.914.539	2.349.214.797	5,40
DIPARTIMENTO PER LA GIUSTIZIA MINORILE	2.367	2,35	103.345.313	2.671.287	106.016.600	2,52
TOTALE GENERALE	100.659	100,00	5.584.708.781	158.218.592	5.742.927.373	2,76

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

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	339	26.038.803	76.811	337	24.518.589	72.864	0,74	6,20	5,42	
DIPARTIMENTO DEGLI AFFARI DI GIUSTIZIA	350	17.664.425	50.470	362	18.320.131	50.678	(3,18)	(5,58)	(0,41)	
DIPARTIMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE GIUDIZIARIA, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	50.427	3.215.359.982	63.765	50.918	3.114.149.553	61.160	(0,96)	3,25	4,26	
DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE PENITENZIARIA	47.176	2.222.300.258	47.107	46.800	2.139.524.980	45.716	0,80	3,87	3,04	
DIPARTIMENTO PER LA GIUSTIZIA MINORILE	2.367	103.345.313	43.661	2.313	97.273.429	42.055	2,33	6,24	3,82	
TOTALE GENERALE	100.659	5.584.708.781	55.481	100.729	5.393.786.681	53.548	(0,07)	3,54	3,61	

La riconciliazione

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero della Giustizia risulta che la differenza fra il valore degli stanziamenti finanziari inclusi nel bilancio dell'amministrazione (7,4 miliardi di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo (7,7 miliardi di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali) dipende, principalmente, da quota parte dei costi di funzionamento dei tribunali e dell'Amministrazione penitenziaria inclusi nel budget e coperti con risorse finanziarie collocate su capitoli promiscui non classificati quali consumi intermedi (valori riportati in negativo nella colonna "rettifiche e integrazioni").

Si segnala, infine, che nel Bilancio finanziario sono state assegnate risorse finanziarie per l'acquisto, la manutenzione ed il restauro di immobili dell'amministrazione giudiziaria e penitenziaria al programma *Edilizia giudiziaria, penitenziaria e minorile*.

I costi coperti da tali risorse sono stati attribuiti nel Budget economico ai programmi di pertinenza dei singoli Dipartimenti, ossia *Giustizia civile e penale, Amministrazione penitenziaria e Giustizia minorile*.

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI DELLA AMMINISTRAZIONE	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
Giustizia								
Amministrazione penitenziaria	2.819.323.164	957.886	178.987.919		(319.664.747)		(0)	2.679.584.222
Giustizia civile e penale	4.769.475.324		297.091.567	989.447	(772.518.560)		(0)	4.295.037.778
Giustizia minorile	137.667.710	4.198	5.647.441	98.643	(9.528.893)		(0)	133.889.099
Edilizia giudiziaria, penitenziaria e minorile					164.846.818			164.846.818
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche								
Indirizzo politico	34.406.890		90.580		(7.051.042)			27.446.428
Fondi da ripartire								
Fondi da assegnare								108.812.033
TOTALE GENERALE	7.760.873.089	942.084	481.817.507	1.088.090	(835.104.391)		(0)	7.409.616.378

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

Il Ministero degli Affari esteri è l'organo di attuazione della politica estera del Governo e i suoi compiti si possono elencare come segue:

- la gestione della politica estera italiana sia presso Stati esteri sia presso organismi internazionali e sopranazionali (in primis, l'Unione europea);
- la gestione delle crisi internazionali;
- il Cerimoniale di Stato;
- la gestione delle scuole italiane e degli istituti di cultura italiani all'estero;
- la tutela degli italiani all'estero;
- la promozione dell'immagine dell'Italia;
- la gestione della cooperazione economica italiana in ambito bilaterale e multilaterale.

L'Amministrazione, in ambito internazionale, inoltre, collabora nel definire gli obiettivi di politica economica nonché nella loro realizzazione e svolge attività di promozione delle imprese italiane.

Ai compiti sopra citati contribuiscono, in diversa misura, le 13 Direzioni generali centrali, alcune delle quali hanno competenza in specifiche materie (cooperazione economica, cooperazione culturale, italiani all'estero, ...), altre hanno, invece, competenza trasversale territoriale (le c.d. direzioni geografiche), oltre, naturalmente, alla fitta rete di rappresentanze italiane all'estero (Ambasciate, Consolati).

L'organizzazione, recentemente modificata a seguito dell'approvazione del D.P.R. 258/07, pubblicato in G.U. il 18 gennaio 2008, è articolata in Direzioni generali, cui si aggiungono altri Centri di responsabilità: *Ufficio di Gabinetto, Segreteria generale, Cerimoniale diplomatico della Repubblica, Ispettorato generale del Ministero e degli Uffici all'estero, Servizio stampa e informazione, Servizio per l'informatica, le comunicazioni e la cifra.*

Di seguito sono elencati le missioni ed i programmi di pertinenza del Ministero con la descrizione delle attività svolte.

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI			
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'	
004 L'Italia in Europa e nel mondo	001 Rappresentanza dello Stato nelle relazioni internazionali	Rapporti di cerimoniale con i Paesi esteri e con il corpo diplomatico-consolare e le Rappresentanze in Italia; Visite di Stato; visite ufficiali ed alta rappresentanza	
	002 Cooperazione allo sviluppo e gestione sfide globali	Negoziato, selezione ed attuazione di iniziative bilaterali; Gestione programmi di cooperazione allo sviluppo; Programmi di formazione per i PVS; Pareri, studi ed analisi in materia di sviluppo; Rapporti di cooperazione allo sviluppo in ambito multilaterale	
	004 Cooperazione economica, finanziaria e tecnologica	Iniziativa a sostegno delle imprese italiane all'estero; Cooperazione internazionale nel settore scientifico e tecnologico; Rapporti ed accordi a carattere economico e finanziario in ambito internazionale; Questioni commerciali internazionali	
	006 Cooperazione politica, promozione della pace e sicurezza internazionale	Rapporti politici in ambito internazionale; Controllo degli armamenti; Sicurezza e lotta al terrorismo ed alla criminalità organizzata; Coordinamento gestione delle crisi internazionali; Cooperazione giudiziaria ed extragiudiziaria in ambito internazionale; Questioni in materia di diritti umani	
	007 Integrazione europea	Trattazione delle questioni di giustizia ed affari interni dell'Unione europea; Trattazione relative alle politiche interne dell'U.E.; Trattazione delle questioni relative alle relazioni esterne dell'U.E.	
	008 Italiani nel mondo e politiche migratorie e sociali	Gestione flussi migratori; Affari consolari; Gestione amministrativa; Tutela ed assistenza a favore degli italiani nel mondo; Promozione di iniziative linguistico-scolastiche a favore di connazionali all'estero	
	009 Informazione, promozione culturale, scientifica e dell'immagine del Paese all'estero	Attività a sostegno del patrimonio culturale ed artistico in Italia ed all'estero; Promozione e divulgazione del patrimonio archivistico; Promozione e diffusione della cultura, della lingua e dello spettacolo; Rapporti culturali con soggetti stranieri e nazionali; Rapporti culturali in ambito internazionale; Servizi di informazione; Rapporti con i giornalisti; Istituzioni scolastiche all'estero	
	002 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002 Indirizzo politico	Programmazione e coordinamento generale dell'attività dell'Amministrazione, produzione e diffusione di informazioni generali, predisposizione della legislazione sulle politiche di settore su cui ha competenza il Ministero (attività di diretta collaborazione all'opera del Ministro). Valutazione e controllo strategico ed emanazione degli atti di indirizzo
		003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	Svolgimento di attività strumentali a supporto delle Amministrazioni per garantire il funzionamento generale (gestione del personale, affari generali, gestione della contabilità, attività di informazione e di comunicazione,...)
	003 Fondi da ripartire	001 Fondi da assegnare	Risorse da assegnare in ambito PA - Fondo consumi intermedi e Fondi da ripartire nell'ambito dell'Amministrazione

L'analisi per destinazione

A seguito della nuova classificazione del bilancio dello Stato, che vige a partire dall'esercizio finanziario 2008, al Ministero degli Affari esteri sono assegnate tre missioni che si articolano complessivamente in dieci programmi.

Nell'ambito della missione **L'Italia in Europa e nel mondo** il programma più significativo è *Cooperazione politica, promozione della pace e sicurezza internazionale* che pesa per l'83%.

Il Ministero degli Affari esteri è una delle amministrazioni attraverso cui le funzioni istituzionali sono perseguite sia tramite l'utilizzo di costi propri rispetto ai costi totali sia attraverso trasferimenti di risorse ad altri enti od organismi, infatti, la **missione L'Italia in Europa e nel mondo** presenta costi propri per il 51,20%, e costi dislocati per il 48,80%, che fanno riferimento sia alle quote di partecipazione dell'Italia ad organismi internazionali (Onu e agenzie collegate, altri organismi) sia ad interventi italiani di cooperazione allo sviluppo.

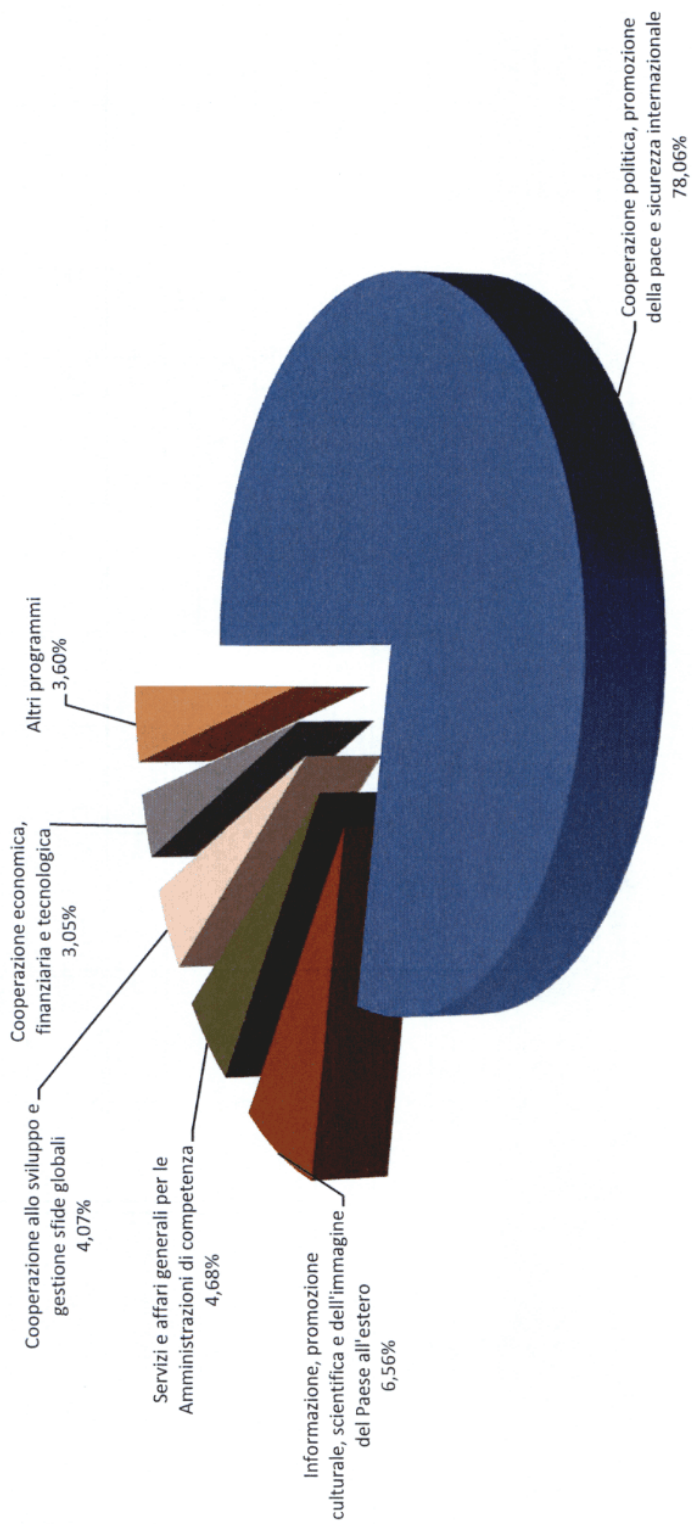
Ponendo a confronto il 2010 con l'anno precedente si rilevano scostamenti significativi sia sul programma *Cooperazione allo sviluppo e gestione sfide globali* (-9,46% pari a migl. di euro 4.821) che sul programma *Servizi e affari generali per le Amministrazioni* (-9,22% pari a migl. di euro 5.387) dovuto ad una riallocazione di risorse da questo programma verso il programma *Informazione, promozione culturale, scientifica e dell'immagine del Paese all'estero* (+9,02% pari a migl. di euro 6.150). Il programma *Cooperazione economica, finanziaria e tecnologica*, invece, evidenzia un incremento del 16,15% pari a migl. di euro 4.801, connesso ai maggiori costi che si dovranno sostenere per missioni all'estero legate alla Presidenza G8 che, per il 2010, si terrà in Canada anziché in Italia, nonché a costi di missione legati alle decisioni assunte nell'ambito del Vertice G8 tenutosi a L'Aquila nel 2009. Inoltre il programma *Indirizzo politico* presenta una lieve contrazione rispetto al 2009 del 7,91%.

I costi dislocati, invece, rappresentano trasferimenti effettuati per la cooperazione internazionale svolta dall'Italia sia in ambito multilaterale, ossia tramite organismi internazionali (ONU e sue agenzie), sia in ambito bilaterale. Tali costi riguardano essenzialmente due programmi:

- *Cooperazione politica, promozione della pace e sicurezza internazionale* pari a migl. di euro 506.991 (che incide per il 49,85% sul totale dei costi dislocati), consiste in trasferimenti a Enti Internazionali sottoposti alla vigilanza del Ministero quali l'Istituto italiano per l'Africa e l'Oriente, la Società italiana per l'organizzazione internazionale, l'Istituto per gli studi di politica internazionale, l'Istituto Affari internazionali, il Centro studi politica internazionale, l'Istituto internazionale di Diritto umanitario, il Circolo di studi diplomatici e altri.
- *Cooperazione allo sviluppo e gestione sfide globali* pari a migl. di euro 316.973 (che incide per il 31,17% sul totale dei costi dislocati), consiste in contributi per l'impegno italiano nei Paesi in via di sviluppo. In particolare circa il 50% delle risorse destinate agli interventi nei Paesi in via di sviluppo sarà destinata ai paesi africani.

L'incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri è illustrata nel grafico seguente, mentre nelle successive tavole sono rappresentati, sempre distinti per programmi, l'incidenza dei costi, propri e dislocati, ed il confronto dei costi propri con il Budget rivisto 2009.

Ministero degli Affari esteri Incidenza dei Programmi in % sul totale dei Costi



MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per Missione/Programma
(in Euro)

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 costi (L = I/tot.I)
L'Italia in Europa e nel mondo	8.223	90,35	1.067.057.412	94,12	51,20	1.017.026.341	100,00	48,80	2.084.083.753	96,90
Rappresentanza dello Stato nelle relazioni internazionali	85	0,94	8.458.828	0,75	100,00				8.458.828	0,39
Cooperazione allo sviluppo e gestione sfide globali	432	4,75	46.143.020	4,07	12,71	316.973.219	31,17	87,29	363.116.239	16,88
Cooperazione economica, finanziaria e tecnologica	134	1,47	34.531.565	3,05	55,55	27.636.460	2,72	44,45	62.168.025	2,89
Cooperazione politica, promozione della pace e sicurezza internazionale	5.851	64,29	884.898.689	78,06	63,58	506.991.339	49,85	36,42	1.391.890.028	64,72
Integrazione europea	78	0,86	7.724.415	0,68	26,54	21.382.256	2,10	73,46	29.106.671	1,35
Italiani nel mondo e politiche migratorie e sociali	142	1,56	10.982.904	0,97	16,28	56.464.634	5,55	83,72	67.447.538	3,14
Informazione, promozione culturale, scientifica e dell'immagine del Paese all'estero	1.501	16,50	74.317.990	6,56	45,90	87.578.433	8,61	54,10	161.896.423	7,53
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	878	9,65	66.627.198	5,88	100,00				66.627.198	3,10
Indirizzo politico	177	1,94	13.606.174	1,20	100,00				13.606.174	0,63
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	701	7,70	53.021.023	4,68	100,00				53.021.023	2,47
TOTALE GENERALE (*)	9.101	100,00	1.133.684.610	100,00	52,71	1.017.026.341	100,00	47,29	2.150.710.951	100,00

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

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per struttura organizzativa e destinazione
(in Euro)

cdM/Missioni/Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale Generale Anni Personale (B = A/totali)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi Propri (D = C/totali C)	% sul totale costi (E = C/F)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G = F/totali F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I = C+F)	% sul totale generale costi e costi (L = I/totali I)
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	177	1,94	13.606.174	1,20	100,00				13.606.174	0,63
	177	1,94	13.606.174	1,20	100,00				13.606.174	0,63
	177	1,94	13.606.174	1,20	100,00				13.606.174	0,63
SEGRETERIA GENERALE	190	2,09	22.391.812	1,98	83,43	4.446.025	0,44	16,57	26.837.837	1,25
	190	2,09	22.391.812	1,98	83,43	4.446.025	0,44	16,57	26.837.837	1,25
	190	2,09	22.391.812	1,98	83,43	4.446.025	0,44	16,57	26.837.837	1,25
L'Italia in Europa e nel mondo Cooperazione politica, promozione della pace e sicurezza internazionale	85	0,94	8.458.828	0,75	100,00				8.458.828	0,39
	85	0,94	8.458.828	0,75	100,00				8.458.828	0,39
	85	0,94	8.458.828	0,75	100,00				8.458.828	0,39
CERIMONIALE DIPLOMATICO DELLA REPUBBLICA	125	1,37	9.024.124	0,80	100,00				9.024.124	0,42
	125	1,37	9.024.124	0,80	100,00				9.024.124	0,42
	125	1,37	9.024.124	0,80	100,00				9.024.124	0,42
ISPETTORATO GENERALE DEL MINISTERO E DEGLI UFFICI ALL'ESTERO	225	2,47	17.624.098	1,55	100,00				17.624.098	0,82
	225	2,47	17.624.098	1,55	100,00				17.624.098	0,82
	225	2,47	17.624.098	1,55	100,00				17.624.098	0,82
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	177	1,94	13.606.174	1,20	100,00				13.606.174	0,63
	177	1,94	13.606.174	1,20	100,00				13.606.174	0,63
	177	1,94	13.606.174	1,20	100,00				13.606.174	0,63
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	190	2,09	22.391.812	1,98	83,43	4.446.025	0,44	16,57	26.837.837	1,25
	190	2,09	22.391.812	1,98	83,43	4.446.025	0,44	16,57	26.837.837	1,25
	190	2,09	22.391.812	1,98	83,43	4.446.025	0,44	16,57	26.837.837	1,25
DIREZIONE GENERALE PER LE RISORSE UMANE E L'ORGANIZZAZIONE	85	0,94	8.458.828	0,75	100,00				8.458.828	0,39
	85	0,94	8.458.828	0,75	100,00				8.458.828	0,39
	85	0,94	8.458.828	0,75	100,00				8.458.828	0,39

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

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 BRGPR (C)	% sul totale generale costi propri (D = C/tot.C)	% sul totale costi (E = C/F)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi efficaci (G = F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I = G+H)	% sul totale generale e costi (L = I/tot.I)
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	225	2,47	17.624.098	1,55	100,00				17.624.098	0,82
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	225	2,47	17.624.098	1,55	100,00				17.624.098	0,82
DIREZIONE GENERALE PER GLI AFFARI AMMINISTRATIVI, DI BILANCIO E IL PATRIMONIO	5.511	60,55	836.691.122	73,80	100,00				836.691.122	38,90
L'Italia in Europa e nel mondo	5.320	58,45	821.030.567	72,42	100,00				821.030.567	38,17
Cooperazione politica, promozione della pace e sicurezza internazionale	5.320	58,45	821.030.567	72,42	100,00				821.030.567	38,17
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	191	2,10	15.660.555	1,38	100,00				15.660.555	0,73
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	191	2,10	15.660.555	1,38	100,00				15.660.555	0,73
SERVIZIO STAMPA E INFORMAZIONE	68	0,75	5.199.598	0,46	100,00				5.199.598	0,24
L'Italia in Europa e nel mondo	68	0,75	5.199.598	0,46	100,00				5.199.598	0,24
Informazione, promozione culturale, scientifica e dell'immagine del Paese all'estero	68	0,75	5.199.598	0,46	100,00				5.199.598	0,24
SERVIZIO PER L'INFORMATICA, LE COMUNICAZIONI E LA CIFRA	160	1,76	10.712.246	0,94	100,00				10.712.246	0,50
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	160	1,76	10.712.246	0,94	100,00				10.712.246	0,50

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per struttura organizzativa e destinazione
(in Euro)

Cur/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)	TOTALE COSTI (H = F/I)	% sul totale generale e costi (L = H/ tot.H)
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	160	1,76	10.712.246	0,94	100,00			10.712.246	0,50
DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	432	4,75	46.143.020	4,07	11,50	355.149.315	34,92	401.292.335	18,66
L'Italia in Europa e nel mondo	432	4,75	46.143.020	4,07	11,50	355.149.315	34,92	401.292.335	18,66
Cooperazione allo sviluppo e gestione sfide globali	432	4,75	46.143.020	4,07	12,71	316.973.219	31,17	363.116.239	16,88
Cooperazione economica, finanziaria e tecnologica						1.048.960	0,10	1.048.960	0,05
Cooperazione politica, promozione della pace e sicurezza internazionale						37.127.436	3,65	37.127.436	1,73
DIREZIONE GENERALE PER LA PROMOZIONE E LA COOPERAZIONE CULTURALE	1.433	15,74	69.118.392	6,10	44,11	87.578.433	8,61	156.696.825	7,29
L'Italia in Europa e nel mondo	1.433	15,74	69.118.392	6,10	44,11	87.578.433	8,61	156.696.825	7,29
Informazione, promozione culturale, scientifica e dell'immagine del Paese all'estero	1.433	15,74	69.118.392	6,10	44,11	87.578.433	8,61	156.696.825	7,29
DIREZIONE GENERALE PER GLI ITALIANI ALL'ESTERO E LE POLITICHE MIGRATORIE	142	1,56	10.982.904	0,97	16,28	56.464.634	5,55	67.447.538	3,14
L'Italia in Europa e nel mondo	142	1,56	10.982.904	0,97	16,28	56.464.634	5,55	67.447.538	3,14
Italiani nel mondo e politiche migratorie e sociali	142	1,56	10.982.904	0,97	16,28	56.464.634	5,55	67.447.538	3,14

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

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 costi (L = I/ tot.I)
DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE POLITICA MULTILATERALE ED I DIRITTI UMANI	88	0,96	10.611.513	0,94	2,46	420.140.281	41,31	97,54	430.751.794	20,03
L'Italia in Europa e nel mondo	88	0,96	10.611.513	0,94	2,46	420.140.281	41,31	97,54	430.751.794	20,03
Cooperazione politica, promozione della pace e sicurezza internazionale	88	0,96	10.611.513	0,94	2,46	420.140.281	41,31	97,54	430.751.794	20,03
DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA MULTILATERALE	134	1,47	34.531.565	3,05	56,50	26.587.500	2,61	43,50	61.119.065	2,84
L'Italia in Europa e nel mondo	134	1,47	34.531.565	3,05	56,50	26.587.500	2,61	43,50	61.119.065	2,84
Cooperazione economica, finanziaria e tecnologica	134	1,47	34.531.565	3,05	56,50	26.587.500	2,61	43,50	61.119.065	2,84
DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DELL'EUROPA	63	0,69	8.476.262	0,75	18,20	38.103.348	3,75	81,80	46.579.610	2,17
L'Italia in Europa e nel mondo	63	0,69	8.476.262	0,75	18,20	38.103.348	3,75	81,80	46.579.610	2,17
Cooperazione politica, promozione della pace e sicurezza internazionale	63	0,69	8.476.262	0,75	18,20	38.103.348	3,75	81,80	46.579.610	2,17
DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DELLE AMERICHE	45	0,50	5.342.234	0,47	63,86	3.023.936	0,30	36,14	8.366.170	0,39
L'Italia in Europa e nel mondo	45	0,50	5.342.234	0,47	63,86	3.023.936	0,30	36,14	8.366.170	0,39
Cooperazione politica, promozione della pace e sicurezza internazionale	45	0,50	5.342.234	0,47	63,86	3.023.936	0,30	36,14	8.366.170	0,39

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI
BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per struttura organizzativa e destinazione
 (in Euro)

cdR/Missioni/Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale Generale Anni Persone (B = A/totA)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D = C/ totC)	% sul totale costi (E = C/F)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G = F/ totF)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I = C+H)	% sul totale generale e costi (L = I/ totI)
DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DEL MEDITERRANEO E DEL MEDIO ORIENTE	49	0,54	5.837.321	0,51	65,20	3.116.111	0,31	34,80	8.953.432	0,42
L'Italia in Europa e nel mondo	49	0,54	5.837.321	0,51	65,20	3.116.111	0,31	34,80	8.953.432	0,42
Cooperazione politica, promozione della pace e sicurezza internazionale	49	0,54	5.837.321	0,51	65,20	3.116.111	0,31	34,80	8.953.432	0,42
DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DELL'AFRICA SUB SAHARIANA	42	0,46	5.249.461	0,46	86,67	807.692	0,08	13,33	6.057.153	0,28
L'Italia in Europa e nel mondo	42	0,46	5.249.461	0,46	86,67	807.692	0,08	13,33	6.057.153	0,28
Cooperazione politica, promozione della pace e sicurezza internazionale	42	0,46	5.249.461	0,46	86,67	807.692	0,08	13,33	6.057.153	0,28
DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DELL'ASIA, DELL'OCEANIA, DEL PACIFICO E L'ANTARTIDE	54	0,59	5.959.517	0,53	96,33	226.810	0,02	3,67	6.186.327	0,29
L'Italia in Europa e nel mondo	54	0,59	5.959.517	0,53	96,33	226.810	0,02	3,67	6.186.327	0,29
Cooperazione politica, promozione della pace e sicurezza internazionale	54	0,59	5.959.517	0,53	96,33	226.810	0,02	3,67	6.186.327	0,29
DIREZIONE GENERALE PER L'INTEGRAZIONE EUROPEA	78	0,86	7.724.415	0,68	26,54	21.382.256	2,10	73,46	29.106.671	1,35
L'Italia in Europa e nel mondo	78	0,86	7.724.415	0,68	26,54	21.382.256	2,10	73,46	29.106.671	1,35
Integrazione europea	78	0,86	7.724.415	0,68	26,54	21.382.256	2,10	73,46	29.106.671	1,35
TOTALE GENERALE (*)	9.101	100,00	1.133.684.610	100,00	52,71	1.017.026.341	100,00	47,29	2.150.710.951	100,00

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

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

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)
L'Italia in Europa e nel mondo	1.067.057.412	1.054.255.400	12.802.012	1,21
Rappresentanza dello Stato nelle relazioni internazionali	8.458.828	8.903.707	(444.879)	(5,00)
Cooperazione allo sviluppo e gestione sfide globali	46.143.020	50.964.387	(4.821.367)	(9,46)
Cooperazione economica, finanziaria e tecnologica	34.531.565	29.730.852	4.800.713	16,15
Cooperazione politica, promozione della pace e sicurezza internazionale	884.898.689	877.872.760	7.025.929	0,80
Integrazione europea	7.724.415	7.906.846	(182.431)	(2,31)
Italiani nel mondo e politiche migratorie e sociali	10.982.904	10.708.671	274.233	2,56
Informazione, promozione culturale, scientifica e dell'immagine del Paese all'estero	74.317.990	68.168.177	6.149.814	9,02
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	66.627.198	73.183.385	(6.556.187)	(8,96)
Indirizzo politico	13.606.174	14.775.553	(1.169.379)	(7,91)
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	53.021.023	58.407.831	(5.386.808)	(9,22)
TOTALE GENERALE	1.133.684.610	1.127.438.785	6.245.825	0,55

L'analisi per natura e struttura organizzativa

I costi propri previsti per il Budget definito 2010 ammontano a migl. di euro 1.133.685 e aumentano rispetto al Budget rivisto 2009 dello 0,55% pari a migl. di euro 6.246.

Tale variazione è da imputare essenzialmente all'aumento dei **Costi del Personale** (+2,26%, pari a migl. di euro 20.893) ed in particolare delle **Retribuzioni**.

Nel dettaglio, l'aumento delle **Retribuzioni** del 6,01%, pari a migl. di euro 26.069, è da imputare alla *Direzione generale per gli affari amministrativi, di bilancio e il patrimonio*, in particolare alla *Rete estera*, ed è connesso all'incremento degli stanziamenti per il personale contrattista assunto presso le varie Amabsciate e Consolati, nonché alla corretta quantificazione dei relativi oneri sociali. Il **costo medio** evidenzia un incremento del 5,62% dovuto, anche, alla rilevazione degli esperti di cui all'art. 168 del DPR 18/67 che sono stati equiparati al comparto ministero, nelle qualifiche di Dirigente I e II fascia, mentre, precedentemente erano stati inseriti nei rispettivi comparti.

Per quanto riguarda gli **Altri costi del personale**, si rileva una diminuzione di 5.176 migl. di euro imputabili alla voce *Indennità di missione*. Il fenomeno, si rileva in particolare sulla *Segreteria generale* che, tra il 2009 ed il 2010, tenuto conto dell'imprevedibilità che caratterizza le missioni a tutela dei connazionali in teatri bellici internazionali, in questa fase di Budget definito, non ha inserito per tale voce gli importi autorizzati, ma non ancora stanziati, per l'Unità di Crisi con legge di rifinanziamento delle Missioni internazionali di Pace (D.L. n. 1/2010, convertito in Legge n. 30 del 5 marzo 2010).

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.

Per quanto riguarda i **Costi di gestione**, si registra un decremento del 7,75% (pari a migl. di euro 13.846). Tale variazione è frutto dell'effetto combinato di una diminuzione di 14.353 migl. di euro sulla voce **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** (-9,94%) e un aumento della voce **Altri costi** per 8.518 migl. di euro (+45,8%). Relativamente alla voce **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi**, la diminuzione è legata in particolare a:

- **Servizi ausiliari** (4.192 migl. di euro pari ad una variazione negativa del 21,35%) che riguarda in particolare la voce *Altri servizi ausiliari* nella *Direzione generale per la cooperazione allo sviluppo*;
- **Prestazioni professionali e specialistiche** (-3.845 migl. di euro pari al 56,08%) e in dettaglio la voce *Altre prestazioni professionali e specialistiche*. Tale riduzione è imputabile alla *Direzione generale per gli affari amministrativi, di bilancio e il patrimonio, Rete estera*, ed è dovuto all'adeguamento del costo per i "digitatori dell'anagrafe consolare" alle attività connesse agli eventi che ogni anno possono svolgersi all'estero. Nel corso del 2010 sono previste, infatti, le elezioni dei Comitati italiani all'estero (Comites) e il rinnovo del Consiglio Generale degli Italiani all'Estero (CGIE);
- **Utenze e canoni** (-3.348 migl. di euro pari al 8,69%) per *Telefonia fissa* e *Reti di trasmissioni*. Anche per queste due voci la *Direzione generale per gli affari*

amministrativi, di bilancio e il patrimonio – Rete estera presenta gli scostamenti più rilevanti, rispettivamente di 1.118 migl. di euro per la *Telefonia fissa* e di 1.069 migl. di euro per *Reti di trasmissioni*. Con l'introduzione dell'autonomia della Rete estera, è risultata difficile l'effettuazione della puntuale previsione di tali costi in quanto il finanziamento alle Sedi estere, per il funzionamento e la manutenzione, viene effettuato su un unico capitolo di bilancio (1613), lasciando poi al titolare dell'Ufficio la scelta della tipologia di spesa da sostenere; quindi, per questa fase di budget, per la quantificazione dei costi l'amministrazione ha utilizzato un sistema percentuale che tenuto conto delle ridotte disponibilità finanziarie, determina gli indicati scostamenti.

- **Noleggio, locazioni e leasing** (-2.149 migl. di euro pari al 6,23%) soprattutto per la voce *Noleggio e leasing mezzi di trasporto*, che evidenzia una contrazione 1.791 migl. di euro dovuta ad una più corretta ripartizione dei costi da parte dell'Unità di Crisi.

L'aumento sull'aggregato **Altri costi**, che contribuisce alla variazione del macroaggregato Costi di gestione pari a 8.518 migl. di euro (+45,80%), è interamente imputabile ai costi previsti per **Partecipazione ad organizzazioni** (+11.042 migl. di euro), e precisamente per *Partecipazione ad organismi interni*; i maggiori costi previsti per questa voce fanno riferimento agli stanziamenti relativi ai *Commissariati del Governo per le Esposizioni Internazionali ed Universali*, strutture dotate di propria autonomia e, quindi, le risorse finanziarie ad essi destinati sono sempre definite con atto normativo. La struttura organizzativa maggiormente interessata è la *Direzione generale per la cooperazione economica e finanziaria multilaterale*.

I **Costi straordinari e speciali** evidenziano, rispetto il Budget rivisto 2009, un decremento di 792 migl. di euro pari al 29,81% e in particolare la riduzione della voce *Esborso da contenzioso verso personale dipendente* (-1.275 migl. di euro). Si deve però sottolineare che i costi inerenti le liti, gli arbitraggi e il rimborso delle spese legali per loro natura, in sede di formulazione del budget, non consentono una puntuale quantificazione. Rispetto al Consuntivo 2008 si nota una variazione significativa sulla voce *Costi straordinari* in quanto, in quella rilevazione, la *Direzione generale per la cooperazione economica e finanziaria multilaterale* aveva imputato, erroneamente, sulla voce *Collaborazione con le istituzioni*, i costi per l'Esposizione internazionale di Saragozza 2008 e quelli relativi all'Esposizione universale di Shanghai 2010.

Gli **Ammortamenti** sono sostanzialmente in linea con il Budget rivisto 2009 e registrano, a livello di Ministero, un modesto decremento dello 0,04% pari a euro 9.247, in particolare per ciò che riguarda la voce *Beni mobili – Mezzi di trasporto stradali leggeri*, conseguenza di una diversa programmazione dei costi da parte della Rete estera.

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 DEGLI AFFARI ESTERI
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							
Retribuzioni	472.397.854	473.387.454	945.785.308			83,43	43,98
Altri costi del personale	229.317.493	230.174.109	459.491.602			40,53	21,36
Altri costi del personale	243.080.361	243.213.345	486.293.706			42,89	22,61
COSTI DI GESTIONE							
Beni di Consumo	83.911.297	80.937.418	164.848.715			14,54	7,66
Consumo	5.008.417	2.673.956	7.682.373			0,68	0,36
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	64.346.258	65.702.259	130.048.517			11,47	6,05
Altri oneri di gestione	14.556.622	12.561.203	27.117.825			2,39	1,26
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI							
Esborso da contenzioso	932.396	932.396	1.864.792			0,16	0,09
Altri oneri di gestione	932.396	932.396	1.864.792			0,16	0,09
AMMORTAMENTI							
Totale Costi	10.702.572	10.483.223	21.185.795			1,87	0,99
COSTI DISLOCATI	567.944.119	565.740.491	1.133.684.610			100,00	52,71
Trasferimenti correnti			1.017.026.341				47,29
TOTALE GENERALE			2.150.710.951				100,00

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

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							
Ributuzioni	945.785.308	924.891.944	842.786.839	20.893.364	2,26	102.998.469	12,22
Altri costi del personale	459.491.602	433.472.708	373.432.040	26.068.894	6,01	86.059.562	23,05
COSTI DI GESTIONE							
Beni di Consumo							
Carta, cancelleria e stampati	486.293.706	491.469.236	469.354.800	(5.175.530)	(1,05)	16.938.906	3,61
Giornali e pubblicazioni	164.848.715	178.695.113	193.667.051	(13.846.398)	(7,75)	(28.818.336)	(14,88)
Materiali e accessori	7.682.373	15.694.376	12.346.323	(8.012.003)	(51,05)	(4.663.950)	(37,78)
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	5.059.431	12.257.203	8.876.675	(7.197.772)	(58,72)	(3.817.244)	(43,00)
Assicurazioni	786.932	678.915	737.504	108.017	15,91	49.428	6,70
Consulenza	1.836.010	2.758.258	2.732.144	(922.248)	(33,44)	(896.134)	(32,80)
Formazione e addestramento	130.048.517	144.401.321	168.726.486	(14.352.804)	(9,94)	(38.677.969)	(22,92)
Manutenzione	806.794	780.791	769.579	26.003	3,33	37.215	4,84
Noleggi, locazioni e leasing	1.243.550	2.058.404	3.921.205	(814.854)	(39,59)	(2.677.655)	(68,29)
Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	685.075	765.710	961.182	(80.635)	(10,53)	(276.107)	(28,73)
Promozione	14.299.171	15.798.291	21.265.873	(1.499.120)	(9,49)	(6.966.702)	(32,76)
Servizi per trasferte	32.322.785	34.471.397	34.279.256	(2.148.612)	(6,23)	(1.956.471)	(5,71)
	3.012.028	6.857.243	11.437.602	(3.845.215)	(56,08)	(8.425.574)	(73,67)
	2.452.748	3.319.018	6.579.905	(866.270)	(26,10)	(4.127.157)	(62,72)
	15.443.909	19.635.663	21.021.766	(4.191.754)	(21,35)	(5.577.857)	(26,53)
	24.168.854	21.914.464	22.789.230	2.254.390	10,29	1.379.624	6,05

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

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	426.600	265.456	272.405	161.144	60,70	154.195	56,60
Utenze e canoni	35.187.003	38.534.884	45.428.483	(3.347.881)	(8,69)	(10.241.480)	(22,54)
Altri costi	27.117.825	18.599.416	12.594.243	8.518.409	45,80	14.523.582	115,32
Amministrativi	4.371.714	6.780.182	9.584.386	(2.408.468)	(35,52)	(5.212.672)	(54,39)
Imposte	6.464	14.141	20.009	(7.677)	(54,29)	(13.545)	(67,69)
Incarichi istituzionali	17.500	17.500	17.500	0	0,00	0	0,00
Partecipazione ad organizzazioni	19.983.726	8.942.094		11.041.632	123,48	19.983.726	
Tasse	2.738.421	2.845.499	2.972.348	(107.078)	(3,76)	(233.927)	(7,87)
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	1.864.792	2.656.686	13.878.401	(791.894)	(29,81)	(12.013.609)	(86,56)
Oneri straordinari e da contenzioso	1.864.792	2.656.686	13.878.401	(791.894)	(29,81)	(12.013.609)	(86,56)
Costi straordinari			11.671.800			(11.671.800)	(100,00)
Esborso da contenzioso	1.864.792	2.656.686	2.206.601	(791.894)	(29,81)	(341.809)	(15,49)
AMMORTAMENTI	21.185.795	21.195.042	21.367.608	(9.247)	(0,04)	(181.813)	(0,85)
Beni immateriali	3.221.233	3.150.181	2.932.686	71.052	2,26	288.547	9,84
Beni immobili	890.980	890.816	890.782	164	0,02	198	0,02
Beni mobili	10.971.061	11.250.830	11.903.473	(279.769)	(2,49)	(932.412)	(7,83)
Manutenzioni straordinarie	6.102.521	5.903.214	5.640.666	199.307	3,38	461.855	8,19
TOTALE GENERALE	1.133.684.610	1.127.438.785	1.071.699.900	6.245.825	0,55	61.984.710	5,78

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

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

(in Euro)

CD/CAC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	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	13.606.174	1,20	11.286.774	82,95	1.675.186	12,31	1,02				644.214	4,73	3,04
SEGRETERIA GENERALE	22.391.812	1,98	16.065.388	71,75	5.083.687	22,70	3,08				1.242.737	5,55	5,87
CERIMONIALE DIPLOMATICO DELLA REPUBBLICA	8.458.828	0,75	6.389.409	75,54	1.721.490	20,35	1,04				347.929	4,11	1,64
ISPETTORATO GENERALE DEL MINISTERO E DEGLI UFFICI ALL'ESTERO	9.024.124	0,80	8.423.752	93,35	459.388	5,09	0,28				140.984	1,56	0,67
Ispektorato generale del ministero e degli uffici all'estero	4.392.241	0,39	3.991.581	90,88	270.190	6,15	0,16				130.470	2,97	0,62
Comando Carabinieri	4.631.884	0,41	4.432.172	95,69	189.198	4,08	0,11				10.514	0,23	0,05
DIREZIONE GENERALE PER LE RISORSE UMANE E L'ORGANIZZAZIONE	17.624.098	1,55	14.708.435	83,46	2.095.191	11,89	1,27				820.472	4,66	3,87
DIREZIONE GENERALE PER GLI AFFARI AMMINISTRATIVI, DI BILANCIO E IL PATRIMONIO	836.691.122	73,80	711.317.321	85,02	113.265.255	13,54	68,71	51.646	0,01	2,77	12.056.900	1,44	56,91
Direzione generale per gli affari amministrativi, di bilancio e il patrimonio. Sede Centrale	15.660.555	1,38	8.703.870	55,58	2.115.691	13,51	1,28	26.146	0,17	1,40	4.814.848	30,75	22,73
Direzione generale per gli affari amministrativi, di bilancio e il patrimonio. Rete Estera	821.030.567	72,42	702.613.451	85,58	111.149.564	13,54	67,43	25.500	0,00	1,37	7.242.052	0,88	34,18

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo
(in Euro)

Cela/CAC	REPERE COSTI										% su totale generale
	% su totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% su costi generali	COSTI DI GESTIONE	% su costi generali	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% su costi generali	AMMORTAMENTI	% su costi generali	% su costi generali	
SERVIZIO STAMPA E INFORMAZIONE	5.199.598	0,46	4.313.023	82,95	0,46	644.062	12,39	0,39	242.513	4,66	1,14
SERVIZIO PER L'INFORMATICA, LE COMUNICAZIONI E LA CIFRA	10.712.246	0,94	7.262.623	67,80	0,77	2.641.170	24,66	1,60	808.453	7,55	3,82
DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	46.143.020	4,07	33.990.465	73,66	3,59	8.513.663	18,45	5,16	1.825.746	3,96	8,62
DIREZIONE GENERALE PER LA PROMOZIONE E LA COOPERAZIONE CULTURALE	69.118.392	6,10	67.202.044	97,23	7,11	1.290.655	1,87	0,78	625.693	0,91	2,95
DIREZIONE GENERALE PER GLI ITALIANI ALL'ESTERO E LE POLITICHE MIGRATORIE	10.982.904	0,97	9.281.852	84,51	0,98	1.196.443	10,89	0,73	504.609	4,59	2,38
DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE POLITICA MULTILATERALE ED I DIRITTI UMANI	10.611.513	0,94	8.895.272	83,83	0,94	1.406.666	13,26	0,85	309.575	2,92	1,46
DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA MULTILATERALE	34.531.565	3,05	12.219.236	35,39	1,29	21.865.415	63,32	13,26	446.914	1,29	2,11
DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DELL'EUROPA	8.476.262	0,75	7.694.414	90,78	0,81	547.652	6,46	0,33	234.196	2,76	1,11
DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DELLE AMERICHE	5.342.234	0,47	4.811.137	90,06	0,51	381.405	7,14	0,23	149.692	2,80	0,71

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo
(in Euro)

CaR/CaC	TOTALE COSTI	% sul totale personale	COSTI DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAGGIORNARI SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DEL MEDITERRANEO E DEL MEDIO ORIENTE	5.837.321	0,51	5.143.936	88,12	0,54	520.008	8,91	0,32				173.377	2,97	0,82
DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DELL'AFRICA SUB SAHARIANA	5.249.461	0,46	4.791.067	91,27	0,51	322.859	6,15	0,20				135.535	2,58	0,64
DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DELL'ASIA, DELL'OCEANIA, DEL PACIFICO E L'ANTARTIDE	5.959.517	0,53	5.397.761	90,57	0,57	393.490	6,60	0,24				168.266	2,82	0,79
DIREZIONE GENERALE PER L'INTEGRAZIONE EUROPEA	7.724.415	0,68	6.591.395	85,33	0,70	825.030	10,68	0,50				307.990	3,99	1,45
TOTALE GENERALE	1.133.684.610	100,00	945.785.308	83,43	100,00	164.848.715	14,54	100,00	1.864.792	0,16	100,00	21.185.795	1,87	100,00

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

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	177	1,94	10.899.672		10.899.672	
SEGRETERIA GENERALE	190	2,09	13.201.022	39.133	13.240.155	0,30
CERIMONIALE DIPLOMATICO DELLA REPUBBLICA	85	0,94	6.256.882	20.431	6.277.314	0,33
ISPETTORATO GENERALE DEL MINISTERO E DEGLI UFFICI ALL'ESTERO	125	1,37	7.669.942	2.841	7.672.782	0,04
DIREZIONE GENERALE PER LE RISORSE UMANE E L'ORGANIZZAZIONE	225	2,47	14.079.766	36.078	14.115.844	0,26
DIREZIONE GENERALE PER GLI AFFARI AMMINISTRATIVI, DI BILANCIO E IL PATRIMONIO	5.511	60,55	235.915.440	43.448	235.958.888	0,02
SERVIZIO STAMPA E INFORMAZIONE	68	0,75	4.205.488	45.411	4.250.899	1,07
SERVIZIO PER L'INFORMATICA, LE COMUNICAZIONI E LA CIFRA	160	1,76	6.887.680	27.561	6.915.241	0,40
DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	432	4,75	29.316.084	331.731	29.647.815	1,12
DIREZIONE GENERALE PER LA PROMOZIONE E LA COOPERAZIONE CULTURALE	1.433	15,74	67.096.754		67.096.754	

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

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
DIREZIONE GENERALE PER GLI ITALIANI ALL'ESTERO E LE POLITICHE MIGRATORIE	102	1,56	9.044.186	11.389	9.055.574	0,13
DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE POLITICA MULTILATERALE ED I DIRITTI UMANI	88	0,96	8.664.073	4.722	8.668.795	0,05
DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA MULTILATERALE	134	1,47	11.844.980	29.922	11.874.902	0,25
DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DELL'EUROPA	63	0,69	7.581.099		7.581.099	
DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DELLE AMERICHE	45	0,50	4.757.629	4.580	4.762.209	0,10
DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DEL MEDITERRANEO E DEL MEDIO ORIENTE	49	0,54	5.000.536	32.742	5.033.278	0,65
DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DELL'AFRICA SUB SAHARIANA	42	0,46	4.735.377		4.735.377	
DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DELL'ASIA, DELL'OCEANIA, DEL PACIFICO E L'ANTARTIDE	54	0,59	5.306.217	22.228	5.328.445	0,42
DIREZIONE GENERALE PER L'INTEGRAZIONE EUROPEA	78	0,86	6.367.183	9.372	6.376.555	0,15
TOTALE GENERALE	9.101	100,00	458.830.013	661.589	459.491.602	0,14

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

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	177	10.899.672	61.580	200	11.694.385	58.379	(11,64)	(6,80)	5,48
SEGRETERIA GENERALE	190	13.204.022	69.479	173	12.137.673	69.970	9,53	8,76	(0,70)
CERIMONIALE DIPLOMATICO DELLA REPUBBLICA	85	6.256.882	73.197	84	5.774.344	68.997	2,14	8,36	6,09
ISPettorato Generale del Ministero e degli Uffici all'Estero	125	7.669.942	61.384	126	7.712.319	61.443	(0,45)	(0,55)	(0,10)
DIREZIONE GENERALE PER LE RISORSE UMANE E L'ORGANIZZAZIONE	225	14.079.766	62.635	229	13.718.045	59.784	(2,04)	2,64	4,77
DIREZIONE GENERALE PER GLI AFFARI AMMINISTRATIVI, DI BILANCIO E IL PATRIMONIO	5.511	235.915.440	42.809	5.485	218.348.589	39.810	0,47	8,05	7,53
SERVIZIO STAMPA E INFORMAZIONE	68	4.205.488	61.801	66	3.666.635	55.851	3,99	14,70	10,29
SERVIZIO PER L'INFORMATICA, LE COMUNICAZIONI E LA CIFRA	160	6.887.680	43.080	163	6.688.423	40.978	(2,05)	2,98	5,13
DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	432	29.316.084	67.861	460	29.964.433	65.093	(6,15)	(2,16)	4,25
DIREZIONE GENERALE PER LA PROMOZIONE E LA COOPERAZIONE CULTURALE	1.433	67.096.754	46.823	1.390	64.721.431	46.562	3,09	3,67	0,56
DIREZIONE GENERALE PER GLI ITALIANI ALL'ESTERO E LE POLITICHE MIGRATORIE	142	9.044.186	63.826	142	8.566.709	60.371	(0,14)	5,57	5,72

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

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)	
DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE POLITICA MULTILATERALE ED I DIRITTI UMANI	88	8.664.073	98.337	93	8.472.208	90.757	(5,54)	2,87	8,90	
DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA MULTILATERALE	134	11.844.980	88.673	135	10.313.438	76.317	(4,15)	14,85	16,19	
DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DELL'EUROPA	63	7.581.099	120.584	62	6.772.468	108.777	0,98	11,94	10,85	
DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DELLE AMERICHE	45	4.757.629	104.886	39	4.475.181	115.817	17,39	6,31	(9,44)	
DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DEL MEDITERRANEO E DEL MEDIO ORIENTE	49	5.000.536	101.307	48	4.590.927	95.585	2,77	8,92	5,99	
DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DELL'AFRICA SUB SAHARIANA	42	4.735.377	112.000	38	4.103.186	108.607	11,91	15,41	3,12	
DIREZIONE GENERALE PER I PAESI DELL'ASIA, DELL'OCEANIA, DEL PACIFICO E L'ANTARTIDE	54	5.306.217	98.263	51	4.912.700	96.783	6,38	8,01	1,53	
DIREZIONE GENERALE PER L'INTEGRAZIONE EUROPEA	78	6.367.183	81.297	87	6.389.293	73.440	(9,98)	(0,35)	10,70	
TOTALE GENERALE	9.101	458.830.013	50.413	9.071	432.972.387	47.733	0,34	5,97	5,62	

La riconciliazione

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero degli Affari esteri risulta che la differenza fra il valore degli stanziamenti finanziari inclusi nel bilancio dell'amministrazione (2,07 miliardi di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo (1,13 miliardi di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali) dipende principalmente dagli stanziamenti per trasferimenti a Stati esteri o istituzioni internazionali, pari a circa 1 miliardo di euro esposti nella colonna "costi dislocati", legati alla quota annuale versata dall'Italia per la sua partecipazione agli organismi internazionali (a partire dall'ONU) oppure agli interventi di cooperazione allo sviluppo bilaterale o multilaterale.

La colonna "rettifiche e integrazioni" riporta la somma algebrica, in questo caso di segno negativo, delle informazioni inserite dai centri di responsabilità amministrativa per giustificare disallineamenti temporali o strutturali o rispetto ai programmi fra costi e gli stanziamenti. Nel caso del Ministero degli affari esteri si riscontrano casi sia di disallineamento strutturale, (personale appartenente ad altri Ministeri ma in servizio all'estero per il quale l'Amministrazione paga solo le competenze accessorie mentre le retribuzioni di base sono di competenza dei Ministeri di provenienza) che casi di disallineamento rispetto ai programmi fra costi e gli stanziamenti (costi previsti nel budget dai centri di costo dell'amministrazione su altri programmi).

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI
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
L'Italia in Europa e nel mondo								
Rappresentanza dello Stato nelle relazioni internazionali	8.458.828				(850.441)		0	7.608.387
Cooperazione allo sviluppo e gestione sfide globali	46.143.020		316.873.219		(6.936.829)		0	356.179.410
Cooperazione economica, finanziaria e tecnologica	34.531.565		27.636.460		(2.908.592)		(0)	59.259.433
Cooperazione politica, promozione della pace e sicurezza internazionale	884.898.689		506.991.339		(153.490.412)		(0)	1.238.399.614
Integrazione europea	7.724.415		21.382.256		(1.541.781)		0	27.564.890
Italiani nel mondo e politiche migratorie e sociali	10.982.904		56.464.634		5.828.198		(0)	73.275.736
Informazione, promozione culturale, scientifica e dell'immagine del Paese all'estero	74.317.990		87.578.433		43.837.139		(0)	205.733.562
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche								
Indirizzo politico	13.606.174				(3.278.326)		(0)	10.327.848
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	53.021.023				27.874.375		(0)	80.895.398
Fondi da ripartire								
Fondi da assegnare					17.056.782			17.056.782
TOTALE GENERALE	1.133.684.610		1.037.026.341		(74.409.887)		(0)	2.076.301.060

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

Il Ministero dell'Istruzione, dell'università e della ricerca, istituito in attuazione dell'art.1 comma 376 della Legge n. 244/2007 (Legge finanziaria per l'anno 2008), assomma le funzioni già assegnate dal D.L. n. 181/2006, convertito in Legge n. 233/2006 all'ex Ministero della Pubblica istruzione ed all'ex Ministero dell'Università e della ricerca.

Con D.P.R. n. 17 del 20 gennaio 2009 è stato emanato il nuovo regolamento di riorganizzazione, in base al quale il Ministero è costituito, a livello centrale, da 3 Dipartimenti, il *Dipartimento per l'istruzione*, il *Dipartimento per l'università, l'alta formazione artistica, musicale e coreutica e per la ricerca* ed il *Dipartimento per la programmazione e la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali*, ed, a livello periferico, da 18 Centri di responsabilità regionali, suddivisi in due centri di costo (gli *Uffici scolastici regionali* e le *Strutture scolastiche*, che includono i costi a carico dello Stato di tutte le scuole e gli istituti scolastici statali di ogni ordine e grado, con il coordinamento del *Dipartimento per l'istruzione*), oltre che dal *Gabinetto del Ministro*.

Pertanto, le previsioni per l'anno 2010 sono state effettuate sulla nuova struttura che ha previsto per ciascun Dipartimento i relativi centri di costo sottostanti.

Di seguito sono elencate le Missioni ed i Programmi di pertinenza del ministero, con la descrizione delle attività svolte.

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA		ATTIVITA'
MISSIONE	PROGRAMMA	
004 L'Italia in Europa e nel mondo	003 Cooperazione culturale e scientifico-tecnologica	Definizione della politica di internazionalizzazione della ricerca scientifica e tecnologica e sostegno alla partecipazione italiana a programmi europei di ricerca; Cooperazione bilaterale e multilaterale in materia di ricerca scientifica e tecnologica; Ricerca aerospaziale; Agevolazione della ricerca nelle imprese e in altri soggetti pubblici e privati nell'ambito di accordi internazionali di cooperazione; Promozione delle cooperazioni e sinergie tra sistema delle universita', organismi pubblici di ricerca e sistema produttivo e attuazione degli accordi internazionali e delle attivita' inerenti la cooperazione internazionale in materia di istruzione universitaria
	005 Cooperazione in materia culturale	Rapporti culturali internazionali in tema di istruzione; Relazioni internazionali in materia di istruzione scolastica, inclusa la collaborazione con l'Unione europea e con gli organismi internazionali e la partecipazione alle attivita' che si svolgono in tali sedi; Elaborazione di analisi comparative rispetto a modelli e sistemi comunitari e internazionali; Individuazione delle opportunita' di finanziamento a valere su fondi internazionali e comunitari, pubblici e privati; Riconoscimento dei titoli di studio e delle certificazioni in ambito europeo ed internazionale ed attuazione di politiche dell'educazione comuni ai Paesi dell'Unione europea; Affari e relazioni internazionali, inclusa la collaborazione con l'Unione europea e con gli organismi internazionali in materia di istruzione scolastica
	009 Ricerca scientifica e tecnologica applicata	Monitoraggio e sostegno del grado di interazione tra sistema delle universita' e sistema produttivo; Incentivazione e agevolazione della ricerca nelle imprese e negli altri soggetti pubblici e privati e gestione dei relativi fondi
	010 Ricerca scientifica e tecnologica di base	Predisposizione e attuazione del programma operativo nazionale per la ricerca e lo sviluppo tecnologico e l'alta formazione; Indirizzo e coordinamento, normazione generale e finanziamento degli enti di ricerca non strumentali; Vigilanza e controllo sulle attivita' degli enti di ricerca; Promozione della ricerca finanziata con fondi nazionali; Cooperazione scientifica nazionale in materia di ricerca scientifica e tecnologica di base
	016 Ricerca per la didattica	Agenzia nazionale per lo sviluppo dell'autonomia scolastica; Attivita' affidate all'Istituto nazionale per la valutazione del sistema educativo di istruzione e di formazione (INVALSI)
017 Ricerca e innovazione		

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	
MISSIONE	PROGRAMMA
	ATTIVITA'
	<p>Indirizzo, coordinamento e vigilanza sulle attività degli istituti scolastici statali; Organizzazione istruzione scolastica, ordinamenti e programmi; Definizione criteri e parametri per l'organizzazione della rete scolastica e degli interventi sociali nella scuola; Definizione indirizzi per l'organizzazione dei servizi nel territorio e per la valutazione della loro efficienza; Individuazione obiettivi e standard e percorsi formativi; Definizione indirizzi scuole paritarie, scuole e corsi di istruzione non statale; Definizione dei livelli essenziali delle prestazioni in materia di istruzione e formazione professionale; Valutazione del sistema nel rispetto delle competenze delle Regioni e degli altri soggetti istituzionali competenti; Linee guida in materia di alternanza scuola-lavoro, monitoraggio e valutazione dei percorsi, certificazione e funzionamento Banca dati nazionale; Erogazione di servizi ausiliari all'istruzione; Sostegno ai percorsi di istruzione e formazione professionale</p>
	<p>001 Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica</p>
	<p>002 Istruzione prescolastica</p>
	<p>008 Diritto allo studio, condizione studentesca</p>
	<p>009 Istituzioni scolastiche non statali</p>
	<p>011 Istruzione primaria</p>
	<p>012 Istruzione secondaria di primo grado</p>
	<p>013 Istruzione secondaria di secondo grado</p>
	<p>015 Istruzione post-secondaria, degli adulti, e programmi di istruzione-formazione-lavoro</p>
022 Istruzione scolastica	<p>Condizione degli istituti scolastici STATALI di istruzione materna ed erogazione delle attività di insegnamento</p> <p>Sostegni, servizi e provvidenze varie per favorire la frequenza scolastica da parte di tutti (sostegni per alunni disabili, scuole ospedaliere, interventi per alunni stranieri, interventi nelle aree a rischio di dispersione scolastica e devianza minorile.....); Attività di orientamento e raccordo con il sistema universitario</p> <p>Sostegno dello Stato alle istituzioni scolastiche non statali di qualunque ordine e grado, sia nazionali sia internazionali</p> <p>Condizione degli istituti scolastici STATALI di istruzione elementare (da 6 a 11 anni) ed erogazione delle attività di insegnamento</p> <p>Condizione degli istituti scolastici STATALI di istruzione media (da 12 a 14) ed erogazione delle attività di insegnamento</p> <p>Condizione degli istituti scolastici STATALI di istruzione secondaria superiore (da 15 a 19) ed erogazione delle attività di insegnamento</p> <p>Svolgimento di funzioni - ivi compresi il monitoraggio, la valutazione e la banca dati nazionale - riguardanti il sistema di istruzione e Formazione Tecnica Superiore, l'istruzione degli adulti e i relativi Centri provinciali, fatte salve le competenze delle regioni in materia e in raccordo con altri soggetti istituzionali. Attuazione di programmi e misure di sistema nazionali per sostenere lo sviluppo della cultura tecnica e professionale, l'orientamento al lavoro e alle professioni, l'integrazione tra i sistemi di istruzione, formazione e lavoro.</p>

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
023 Istruzione universitaria	001 Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	Attività di orientamento allo studio e all'inserimento nel mondo del lavoro e delle professioni; iniziative sportive a livello nazionale; Anagrafe degli studenti; Raccordo con il sistema scolastico
	002 Istituti di alta cultura	Finanziamento, programmazione e sviluppo dell'alta formazione artistica, musicale e coreutica; Promozione e sviluppo dell'autonomia del sistema dell'alta formazione artistica, musicale e coreutica; Vigilanza delle relative istituzioni; Sviluppo dell'offerta formativa e della produzione artistica; Raccordo con il sistema scolastico e universitario, con gli altri sistemi formativi, con il sistema produttivo e delle professioni e con le pubbliche amministrazioni; Rapporto con il Consiglio nazionale per l'alta formazione artistica e musicale (CNAM) per gli atti di competenza
	003 Sistema universitario e formazione post-universitaria	Finanziamento, programmazione e sviluppo del sistema universitario e gestione dei fondi dell'edilizia; Esame degli statuti e dei regolamenti di ateneo; Monitoraggio degli ordinamenti universitari; Verifiche amministrativo-contabili, monitoraggio e valutazione del sistema universitario e dell'attuazione delle normative e degli interventi in materia universitaria, anche avvalendosi degli organismi di valutazione; Rapporti con il Ministero della Salute per le attività di formazione e specializzazione, assistenza e ricerca della facoltà di medicina; Raccordo con il sistema scolastico, con gli altri sistemi formativi, con il sistema produttivo e delle professioni e con le Pubbliche Amministrazioni; Sviluppo e coordinamento delle iniziative di alta formazione post-universitaria, delle scuole superiori ad ordinamento speciale e della formazione e avviamento alla ricerca
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002 Indirizzo politico	Programmazione e coordinamento generale dell'attività dell'Amministrazione, produzione e diffusione di informazioni generali, predisposizione della legislazione sulle politiche di settore su cui ha competenza il Ministero (attività di diretta collaborazione all'opera del Ministro). Valutazione e controllo strategico ed emanazione degli atti di indirizzo
	003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	Svolgimento di attività strumentali a supporto delle Amministrazioni per garantire il funzionamento generale (gestione del personale, affari generali, gestione della contabilità, attività di informazione e di comunicazione,...)
033 Fondi da ripartire	001 Fondi da assegnare	Risorse da assegnare in ambito PA - Fondo consumi intermedi e Fondi da ripartire nell'ambito dell'Amministrazione

L'analisi per destinazione

Per l'anno 2010 l'Amministrazione ha proceduto alla revisione dei propri Programmi e delle connesse attività con il conseguente accorpamento dei programmi *Istruzione post-secondaria e Istruzione degli adulti* nel nuovo programma *Istruzione post-secondaria, degli adulti, e programmi di istruzione-formazione-lavoro*.

Inoltre, sempre per l'anno in esame, si è proceduto all'avvio, nell'ambito delle rilevazioni di Contabilità economica, degli inserimenti dei dati economici relativi agli *Istituti di alta formazione artistica e musicale (A.F.A.M.)*; i costi relativi a tali Istituti sono stati attribuiti ad uno specifico Centro di costo all'interno del *Dipartimento per l'università, l'alta formazione artistica, musicale e coreutica e per la ricerca*, associato al Programma *Istituti di alta cultura*, che registra, pertanto, uno scostamento molto significativo tra le previsioni 2010 e il Budget rivisto 2009, con un aumento di migl. di euro 410.697.

I costi propri previsti dai Centri di costo dell'Amministrazione sono imputati principalmente ai programmi di pertinenza degli *Uffici scolastici regionali* ed in particolare alle Strutture scolastiche, il cui costo maggiore è quello relativo al personale:

- *Istruzione secondaria di secondo grado*, che presenta costi propri per migl. di euro 14.963.453, pari al 34,15% del totale costi propri, con una diminuzione rispetto al Budget rivisto 2009 di migl. di euro 1.103.711;
- *Istruzione primaria*, che presenta costi propri per migl. di euro 14.315.552, pari al 32,67% del totale costi propri, con una riduzione di migl. di euro 76.569 rispetto al Budget rivisto 2009;
- *Istruzione secondaria di primo grado*, che presenta costi propri per migl. di euro 9.442.945, pari al 21,55% del totale costi propri, con una diminuzione rispetto al Budget rivisto 2009 di migl. di euro 557.539;
- *Istruzione prescolastica*, che presenta costi propri per migl. di euro 4.289.458, pari al 9,79% del totale costi propri, con una diminuzione rispetto al Budget rivisto 2009 di migl. di euro 89.293.

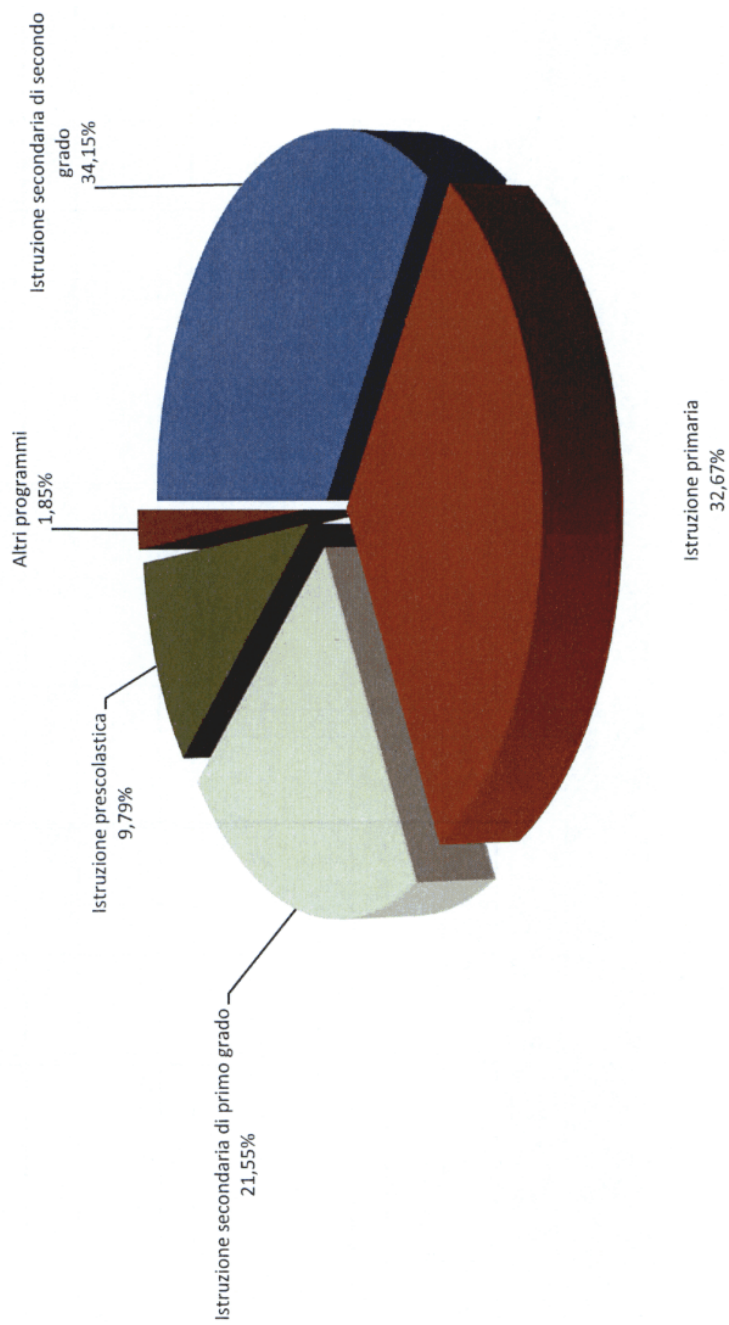
L'Amministrazione, oltre ai costi propri riferiti all'impiego diretto di risorse umane e strumentali relativi ai Programmi sopra elencati facenti capo, principalmente, alla Missione *Istruzione scolastica*, trasferisce ingenti risorse finanziarie per conto dello Stato, soprattutto in relazione al sistema universitario e alla ricerca, con particolare riferimento ai seguenti Programmi:

- *Sistema universitario e formazione post-universitaria*: migl. di euro 7.295.170, che includono il finanziamento del sistema universitario e gli interventi in materia universitaria;
- *Ricerca scientifica e tecnologica di base*: migl. di euro 2.184.379, che includono il finanziamento degli Enti di ricerca non strumentali;

- *Istituzioni scolastiche non statali*: migl. di euro 410.121, che rappresentano il sostegno dello Stato alle istituzioni scolastiche non statali di qualunque ordine e grado, sia nazionali che internazionali;
- *Cooperazione culturale e scientifico-tecnologica*: migl. di euro 127.313, che includono il sostegno alla partecipazione italiana ai programmi europei di ricerca ed alla ricerca nelle imprese ed in altri soggetti pubblici e privati nell'ambito di accordi internazionali di cooperazione;
- *Ricerca scientifica e tecnologica applicata*: migl. di euro 80.000, che includono le incentivazioni e sovvenzioni alle imprese e ad altri soggetti pubblici e privati ed il sostegno all'integrazione tra sistema universitario e sistema produttivo.

L'incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri è illustrata nel grafico seguente, mentre nelle successive tavole sono rappresentati, sempre distinti per programmi, l'incidenza dei costi, propri e dislocati.

Ministero dell'Istruzione, dell'università e della ricerca
Incidenza dei Programmi in % sul totale dei Costi



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per Missione/Programma
(in Euro)

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/H)	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 costi (L = I/tot.I)
Istruzione scolastica	1.068.361	99,10	43.317.871.573	98,85	99,04	421.611.177	4,09	0,96	43.739.482.750	80,81
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	5.377	0,50	301.674.374	0,69	99,97	105.207	0,00	0,03	301.779.581	0,56
Istruzione prescolastica	107.145	9,94	4.289.458.161	9,79	99,98	888.044	0,01	0,02	4.290.346.205	7,93
Istruzione primaria	381.433	35,38	14.315.551.937	32,67	99,98	2.818.337	0,03	0,02	14.318.370.274	26,45
Istruzione secondaria di primo grado	223.686	20,75	9.442.944.992	21,55	99,98	1.618.705	0,02	0,02	9.444.563.697	17,45
Istruzione secondaria di secondo grado	350.669	32,53	14.963.452.787	34,15	99,97	5.027.469	0,05	0,03	14.968.480.256	27,66
Diritto allo studio, condizione studentesca	47	0,00	3.751.160	0,01	78,41	1.032.914	0,01	21,59	4.784.074	0,01
Istituzioni scolastiche non statali						410.120.501	3,98	100,00	410.120.501	0,76
Istruzione post-secondaria, degli adulti, e programmi di istruzione-formazione-lavoro	5	0,00	1.038.162	0,00	100,00				1.038.162	0,00
Istruzione universitaria	8.843	0,82	427.169.498	0,97	5,00	7.487.753.105	72,67	94,60	7.914.922.603	14,62
Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	26	0,00	2.017.990	0,00	1,08	184.989.767	1,80	98,92	187.007.757	0,35
Istituti di alta cultura	8.751	0,81	414.550.097	0,95	98,20	7.593.155	0,07	1,80	422.143.252	0,78
Sistema universitario e formazione post-universitaria	66	0,01	10.601.412	0,02	0,15	7.295.170.183	70,80	99,85	7.305.771.595	13,50
Ricerca e innovazione	90	0,01	23.067.254	0,05	1,01	2.267.225.788	22,00	98,99	2.290.293.042	4,23
Ricerca per la didattica						2.847.027	0,03	100,00	2.847.027	0,01
Ricerca scientifica e tecnologica applicata	46	0,00	11.518.063	0,03	12,59	80.000.000	0,78	87,41	91.518.063	0,17

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per Missione/Programma
(in Euro)

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 costi (L = I / tot.I)
Ricerca scientifica e tecnologica di base	45	0,00	11.549.192	0,03	0,53	2.184.378.761	21,20	99,47	2.195.927.953	4,06
L'Italia in Europa e nel mondo	106	0,01	7.866.738	0,02	5,82	127.312.860	1,24	94,18	135.179.598	0,25
Cooperazione in materia culturale	54	0,01	4.292.184	0,01	100,00				4.292.184	0,01
Cooperazione culturale e scientifico-tecnologica	52	0,00	3.574.554	0,01	2,73	127.312.860	1,24	97,27	130.887.414	0,24
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	646	0,06	44.992.199	0,10	100,00				44.992.199	0,08
Indirizzo politico	202	0,02	16.902.747	0,04	100,00				16.902.747	0,03
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	444	0,04	28.089.452	0,06	100,00				28.089.452	0,05
TOTALE GENERALE (*)	1.078.046	100,00	43.820.567.262	100,00	80,96	10.303.902.930	100,00	19,04	54.124.870.192	100,00

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

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
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 (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 a costi (L = I / tot I)
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	202	0,02	16.902.747	0,04	100,00				16.902.747	0,03
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	202	0,02	16.902.747	0,04	100,00				16.902.747	0,03
Indirizzo politico	202	0,02	16.902.747	0,04	100,00				16.902.747	0,03
DIPARTIMENTO PER L'ISTRUZIONE	346	0,03	24.652.379	0,06	74,41	8.476.602	0,08	25,59	33.128.981	0,06
Istruzione scolastica	346	0,03	24.652.379	0,06	74,41	8.476.602	0,08	25,59	33.128.981	0,06
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	294	0,03	19.863.057	0,05	99,47	105.207	0,00	0,53	19.968.264	0,04
Istruzione secondaria di secondo grado						3.796.578	0,04	100,00	3.796.578	0,01
Diritto allo studio, condizione studentesca	47	0,00	3.751.160	0,01	78,41	1.032.914	0,01	21,59	4.784.074	0,01
Istituzioni scolastiche non statali						3.541.903	0,03	100,00	3.541.903	0,01
Istruzione post-secondaria, degli adulti, e programmi di istruzione-formazione-lavoro	5	0,00	1.038.162	0,00	100,00				1.038.162	0,00
DIPARTIMENTO PER L'UNIVERSITA', L'ALTA FORMAZIONE ARTISTICA, MUSICALE E COREUTICA E PER LA RICERCA	8.985	0,83	453.811.306	1,04	4,39	9.879.444.726	95,88	95,61	10.333.256.032	19,09
Istruzione universitaria	8.843	0,82	427.169.498	0,97	5,40	7.487.753.105	72,67	94,60	7.914.922.603	14,62
Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	26	0,00	2.017.990	0,00	1,08	184.989.767	1,80	98,92	187.007.757	0,35
Istituti di alta cultura	8.751	0,81	414.550.097	0,95	98,20	7.593.155	0,07	1,80	422.143.252	0,78

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per struttura organizzativa e destinazione
(in Euro)

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale Generale Anni Persone (B = A/totalA)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D = E/totalC)	% sul totale costi (E = C/D)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi allacci (G = F/totalF)	% sul totale costi (H = F/G)	TOTALE COSTI (I = C+H)	% sul totale generale a costi (L = I/totalI)
Sistema universitario e formazione post-universitaria	66	0,01	10.601.412	0,02	0,15	7.295.170.183	70,80	99,85	7.305.771.595	13,50
Ricerca e innovazione	90	0,01	23.067.254	0,05	1,01	2.264.378.761	21,98	98,99	2.287.446.015	4,23
Ricerca scientifica e tecnologica applicata	46	0,00	11.518.063	0,03	12,59	80.000.000	0,78	87,41	91.518.063	0,17
Ricerca scientifica e tecnologica di base	45	0,00	11.549.192	0,03	0,55	2.184.378.761	21,20	99,47	2.195.927.953	4,06
L'Italia in Europa e nel mondo	52	0,00	3.574.554	0,01	2,73	127.312.860	1,24	97,27	130.887.414	0,24
Cooperazione culturale e scientifico-tecnologica	52	0,00	3.574.554	0,01	2,73	127.312.860	1,24	97,27	130.887.414	0,24
DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI E PER LA COMUNICAZIONE	520	0,05	34.229.137	0,08	80,44	8.321.027	0,08	19,56	42.550.164	0,08
Istruzione scolastica	22	0,00	1.847.501	0,00	25,23	5.474.000	0,05	74,77	7.321.501	0,01
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	22	0,00	1.847.501	0,00	100,00				1.847.501	0,00
Istruzione prescolastica						684.250	0,01	100,00	684.250	0,00
Istruzione primaria						2.281.016	0,02	100,00	2.281.016	0,00
Istruzione secondaria di primo grado						1.482.360	0,01	100,00	1.482.360	0,00
Istruzione secondaria di secondo grado						1.026.374	0,01	100,00	1.026.374	0,00
Ricerca e innovazione						2.847.027	0,03	100,00	2.847.027	0,01
Ricerca per la didattica						2.847.027	0,03	100,00	2.847.027	0,01
L'Italia in Europa e nel mondo	54	0,01	4.292.184	0,01	100,00				4.292.184	0,01
Cooperazione in materia culturale	54	0,01	4.292.184	0,01	100,00				4.292.184	0,01

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
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 DISIOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G = F/ tot(F))	% sul totale costi (H = F/C)	TOTALE COSTI (H+C+I)	% sul totale generale e costi (L = (L+I)/tot(L))
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	444	0,04	28.089.452	0,06	100,00			28.089.452	0,05
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	444	0,04	28.089.452	0,06	100,00			28.089.452	0,05
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA	151.937	14,09	6.040.262.388	13,78	98,46	94.777.400	0,92	6.135.039.788	11,33
Istruzione scolastica	151.937	14,09	6.040.262.388	13,78	98,46	94.777.400	0,92	6.135.039.788	11,33
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	518	0,05	32.527.796	0,07	100,00			32.527.796	0,06
Istruzione prescolastica	12.260	1,14	477.502.608	1,09	100,00			477.502.608	0,88
Istruzione primaria	60.543	5,62	2.233.392.779	5,10	100,00			2.233.392.779	4,13
Istruzione secondaria di primo grado	32.238	2,99	1.341.866.655	3,06	100,00			1.341.866.655	2,48
Istruzione secondaria di secondo grado	46.379	4,30	1.954.972.550	4,46	100,00			1.954.972.550	3,61
Istituzioni scolastiche non statali						94.777.400	0,92	94.777.400	0,18
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL PIEMONTE	73.172	6,79	2.914.801.508	6,65	99,12	25.789.570	0,25	2.940.591.078	5,43
Istruzione scolastica	73.172	6,79	2.914.801.508	6,65	99,12	25.789.570	0,25	2.940.591.078	5,43
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	316	0,03	15.505.698	0,04	100,00			15.505.698	0,03
Istruzione prescolastica	7.499	0,70	295.531.065	0,67	100,00			295.531.065	0,55
Istruzione primaria	27.550	2,56	1.028.215.449	2,35	100,00			1.028.215.449	1,90
Istruzione secondaria di primo grado	14.992	1,39	624.127.679	1,42	100,00			624.127.679	1,15
Istruzione secondaria di secondo grado	22.815	2,12	951.421.617	2,17	100,00			951.421.617	1,76

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
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 (A/tot.A)	TOTALE COSTI PROPRI (G)	% sul totale generale costi propri (D = C / tot.C)	% sul totale costi (E = C / I)	TOTALE COSTI DISTICATI (F)	% sul totale generale costi disticati (G = F / tot.F)	% sul totale costi (H = F / I)	TOTALE COSTI (I = C + F)	% sul totale generale e costi (J = I / tot.I)
Istituzioni scolastiche non statali										
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LIGURIA										
Istruzione scolastica	23.978	2,22	955.855.816	2,18	98,72	12.426.207	0,12	1,28	968.282.023	1,79
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	23.978	2,22	955.855.816	2,18	98,72	12.426.207	0,12	1,28	968.282.023	1,79
Istruzione prescolastica	142	0,01	8.288.189	0,02	100,00				8.288.189	0,02
Istruzione primaria	2.274	0,21	88.291.239	0,20	100,00				88.291.239	0,16
Istruzione secondaria di primo grado	9.000	0,83	331.534.633	0,76	100,00				331.534.633	0,61
Istruzione secondaria di secondo grado	4.882	0,45	202.670.233	0,46	100,00				202.670.233	0,37
Istituzioni scolastiche non statali	7.680	0,71	325.071.522	0,74	100,00				325.071.522	0,60
						12.426.207	0,12	100,00	12.426.207	0,02
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL VENETO										
Istruzione scolastica	80.101	7,43	3.184.724.806	7,27	98,43	50.763.417	0,49	1,57	3.235.488.223	5,98
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	80.101	7,43	3.184.724.806	7,27	98,43	50.763.417	0,49	1,57	3.235.488.223	5,98
Istruzione prescolastica	316	0,03	15.500.875	0,04	100,00				15.500.875	0,03
Istruzione primaria	4.878	0,45	188.463.527	0,43	100,00				188.463.527	0,35
Istruzione secondaria di primo grado	31.224	2,90	1.155.149.607	2,64	100,00				1.155.149.607	2,13
Istruzione secondaria di secondo grado	17.654	1,64	737.001.793	1,68	100,00				737.001.793	1,36
Istituzioni scolastiche non statali	26.029	2,41	1.088.609.004	2,48	100,00				1.088.609.004	2,01
						50.763.417	0,49	100,00	50.763.417	0,09

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
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/(totA))	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi Propri (D = C/(totC))	% sul totale generale costi DISLOCATI (E = G/H)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi DISLOCATI (G = F/I)	TOTALE COSTI (H = C+F)	% sul totale generale costi (I = H/(totH))
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'EMILIA-ROMAGNA	66.029	6,12	2.603.259.562	5,94	98,67	35.015.857	0,34	2.638.275.419	4,87
Istruzione scolastica	66.029	6,12	2.603.259.562	5,94	98,67	35.015.857	0,34	2.638.275.419	4,87
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	262	0,02	16.785.588	0,04	100,00			16.785.588	0,03
Istruzione prescolastica	5.471	0,51	207.205.473	0,47	100,00			207.205.473	0,38
Istruzione primaria	25.309	2,35	919.564.856	2,10	100,00			919.564.856	1,70
Istruzione secondaria di primo grado	13.282	1,23	542.133.727	1,24	100,00			542.133.727	1,00
Istruzione secondaria di secondo grado	21.705	2,01	917.569.918	2,09	100,00			917.569.918	1,70
Istituzioni scolastiche non statali						35.015.857	0,34	35.015.857	0,06
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL FRIULI-VENEZIA GIULIA	21.319	1,98	841.149.311	1,92	99,20	6.822.421	0,07	847.971.732	1,57
Istruzione scolastica	21.319	1,98	841.149.311	1,92	99,20	6.822.421	0,07	847.971.732	1,57
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	139	0,01	7.522.857	0,02	100,00			7.522.857	0,01
Istruzione prescolastica	2.019	0,19	78.368.379	0,18	99,84	129.424	0,00	78.497.803	0,15
Istruzione primaria	7.834	0,73	287.338.882	0,66	99,88	332.805	0,00	287.671.687	0,53
Istruzione secondaria di primo grado	4.173	0,39	169.133.451	0,39	100,00			169.133.451	0,31
Istruzione secondaria di secondo grado	7.154	0,66	298.785.742	0,68	100,00			298.785.742	0,55
Istituzioni scolastiche non statali						6.360.192	0,06	6.360.192	0,01
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA TOSCANA	61.071	5,66	2.443.332.788	5,58	99,19	19.895.038	0,19	2.463.227.826	4,55
Istruzione scolastica	61.071	5,66	2.443.332.788	5,58	99,19	19.895.038	0,19	2.463.227.826	4,55

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per struttura organizzativa e destinazione
 (in Euro)

Car/Missioni/Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Altri Personale (B = A/tot.A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D = C/tot.C)	% sul totale costi dislocati (F) (E = C/F)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G = F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/H)	TOTALE COSTI (=C+H)	% sul totale generale a costi (I = I/tot.I)
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	260	0,02	15.201.706	0,03	100,00				15.201.706	0,03
Istruzione prescolastica	6.986	0,65	272.418.965	0,62	100,00				272.418.965	0,50
Istruzione primaria	21.576	2,00	797.925.676	1,82	100,00				797.925.676	1,47
Istruzione secondaria di primo grado	11.633	1,08	477.060.756	1,09	100,00				477.060.756	0,88
Istruzione secondaria di secondo grado	20.616	1,91	880.725.686	2,01	100,00				880.725.686	1,63
Istituzioni scolastiche non statali						19.895.038	0,19	100,00	19.895.038	0,04
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'UMBRIA	16.145	1,50	646.530.508	1,48	99,54	3.018.674	0,03	0,46	649.549.182	1,20
Istruzione scolastica	16.145	1,50	646.530.508	1,48	99,54	3.018.674	0,03	0,46	649.549.182	1,20
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	93	0,01	5.253.704	0,01	100,00				5.253.704	0,01
Istruzione prescolastica	1.890	0,18	74.129.056	0,17	100,00				74.129.056	0,14
Istruzione primaria	5.631	0,52	208.468.178	0,48	100,00				208.468.178	0,39
Istruzione secondaria di primo grado	3.094	0,29	128.950.391	0,29	100,00				128.950.391	0,24
Istruzione secondaria di secondo grado	5.436	0,50	229.729.180	0,52	100,00				229.729.180	0,42
Istituzioni scolastiche non statali						3.018.674	0,03	100,00	3.018.674	0,01
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO	96.542	8,96	3.908.175.076	8,82	98,91	42.993.349	0,42	1,09	3.951.168.425	7,30
Istruzione scolastica	96.542	8,96	3.908.175.076	8,82	98,91	42.993.349	0,42	1,09	3.951.168.425	7,30
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	399	0,04	21.727.606	0,05	100,00				21.727.606	0,04
Istruzione prescolastica	8.827	0,82	355.467.874	0,81	100,00				355.467.874	0,66

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
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/F)	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)
Istruzione primaria	36.087	3,35	1.341.565.691	3,06	100,00				1.341.565.691	2,48
Istruzione secondaria di primo grado	19.216	1,78	813.438.198	1,86	100,00				813.438.198	1,50
Istruzione secondaria di secondo grado	32.014	2,97	1.375.975.708	3,14	100,00				1.375.975.708	2,54
Istituzioni scolastiche non statali						42.993.349	0,42	100,00	42.993.349	0,08
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LE MARCHE	29.270	2,72	1.165.531.982	2,66	99,57	5.038.240	0,05	0,43	1.170.570.222	2,16
Istruzione scolastica	29.270	2,72	1.165.531.982	2,66	99,57	5.038.240	0,05	0,43	1.170.570.222	2,16
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	121	0,01	7.615.385	0,02	100,00				7.615.385	0,01
Istruzione prescolastica	3.691	0,34	145.593.838	0,33	100,00				145.593.838	0,27
Istruzione primaria	9.608	0,89	352.121.662	0,80	100,00				352.121.662	0,65
Istruzione secondaria di primo grado	5.701	0,53	235.597.109	0,54	100,00				235.597.109	0,44
Istruzione secondaria di secondo grado	10.150	0,94	424.603.987	0,97	100,00				424.603.987	0,78
Istituzioni scolastiche non statali						5.038.240	0,05	100,00	5.038.240	0,01
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL MOLISE	7.078	0,66	282.818.000	0,65	99,66	963.570	0,01	0,34	283.781.570	0,52
Istruzione scolastica	7.078	0,66	282.818.000	0,65	99,66	963.570	0,01	0,34	283.781.570	0,52
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	67	0,01	4.012.006	0,01	100,00				4.012.006	0,01
Istruzione prescolastica	730	0,07	28.893.941	0,07	100,00				28.893.941	0,05
Istruzione primaria	2.256	0,21	82.653.952	0,19	100,00				82.653.952	0,15
Istruzione secondaria di primo grado	1.488	0,14	62.049.910	0,14	100,00				62.049.910	0,11

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per struttura organizzativa e destinazione
(in Euro)

cdR/Missibili Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (A) = (A/tot.A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale (costi propri) (C = C/tot.C)	% sul totale costi disciolti (E = E/I)	TOTALE COSTI DISCIOLTI (F)	% sul totale costi disciolti (G = F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale (costi) (I = I/tot.I)
Istruzione secondaria di secondo grado Istituzioni scolastiche non statali	2.538	0,24	105.208.191	0,24	100,00		963.570	0,01	105.208.191	0,19
									963.570	0,00
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'ABRUZZO										
Istruzione scolastica	25.212	2,34	1.041.535.479	2,38	99,53	4.947.744	0,05	0,47	1.046.483.223	1,93
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	25.212	2,34	1.041.535.479	2,38	99,53	4.947.744	0,05	0,47	1.046.483.223	1,93
Istruzione prescolastica	184	0,02	10.634.078	0,02	100,00				10.634.078	0,02
Istruzione primaria	3.046	0,28	128.144.018	0,29	100,00				128.144.018	0,24
Istruzione secondaria di primo grado	8.527	0,79	327.173.993	0,75	100,00				327.173.993	0,60
Istruzione secondaria di secondo grado	4.993	0,46	212.430.605	0,48	100,00				212.430.605	0,39
Istituzioni scolastiche non statali	8.462	0,78	363.152.785	0,83	100,00				363.152.785	0,67
						4.947.744	0,05	100,00	4.947.744	0,01
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA PUGLIA										
Istruzione scolastica	82.507	7,65	3.437.674.666	7,84	99,40	20.868.545	0,20	0,60	3.458.543.211	6,39
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	82.507	7,65	3.437.674.666	7,84	99,40	20.868.545	0,20	0,60	3.458.543.211	6,39
Istruzione prescolastica	420	0,04	19.096.697	0,04	100,00				19.096.697	0,04
Istruzione primaria	9.659	0,90	390.356.917	0,89	99,98	74.370	0,00	0,02	390.431.287	0,72
Istruzione secondaria di primo grado	26.582	2,47	1.024.676.535	2,34	99,98	204.516	0,00	0,02	1.024.881.051	1,89
Istruzione secondaria di secondo grado	16.548	1,53	720.671.263	1,64	99,98	136.345	0,00	0,02	720.807.608	1,33
Istituzioni scolastiche non statali	29.299	2,72	1.282.873.254	2,93	99,98	204.517	0,00	0,02	1.283.077.771	2,37
						20.248.797	0,20	100,00	20.248.797	0,04

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per struttura organizzativa e destinazione
 (in Euro)

Cdr/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Avvisi Personale (B = A/total)	TOTALE COSTI PROGPR (C)	% sul totale generale costi Progpr. (D = C/total)	% sul totale costi (E = C/F)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G = F/total)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTE (I = C+F)	% sul totale general esposti (L = I/total)
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CAMPANIA	126.185	11,71	5.311.874.291	12,12	99,00	53.448.958	0,52	1,00	5.365.323.249	9,91
Istruzione scolastica	126.185	11,71	5.311.874.291	12,12	99,00	53.448.958	0,52	1,00	5.365.323.249	9,91
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	585	0,05	30.870.564	0,07	100,00				30.870.564	0,06
Istruzione prescolastica	15.114	1,40	634.204.444	1,45	100,00				634.204.444	1,17
Istruzione primaria	41.451	3,85	1.631.859.035	3,72	100,00				1.631.859.035	3,01
Istruzione secondaria di primo grado	27.974	2,59	1.213.204.332	2,77	100,00				1.213.204.332	2,24
Istruzione secondaria di secondo grado	41.062	3,81	1.801.735.917	4,11	100,00				1.801.735.917	3,33
Istituzioni scolastiche non statali						53.448.958	0,52	100,00	53.448.958	0,10
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA BASILICATA	14.239	1,32	586.430.439	1,34	99,89	651.480	0,01	0,11	587.081.919	1,08
Istruzione scolastica	14.239	1,32	586.430.439	1,34	99,89	651.480	0,01	0,11	587.081.919	1,08
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	93	0,01	5.655.613	0,01	100,00				5.655.613	0,01
Istruzione prescolastica	1.632	0,15	66.860.668	0,15	100,00				66.860.668	0,12
Istruzione primaria	4.466	0,41	171.367.494	0,39	100,00				171.367.494	0,32
Istruzione secondaria di primo grado	2.969	0,28	128.122.548	0,29	100,00				128.122.548	0,24
Istruzione secondaria di secondo grado	5.079	0,47	214.424.115	0,49	100,00				214.424.115	0,40
Istituzioni scolastiche non statali						651.480	0,01	100,00	651.480	0,00
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CALABRIA	49.237	4,57	2.054.905.822	4,69	99,49	10.471.865	0,10	0,51	2.065.377.687	3,82
Istruzione scolastica	49.237	4,57	2.054.905.822	4,69	99,49	10.471.865	0,10	0,51	2.065.377.687	3,82

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
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 generali e costi (E = C/F)	TOTALE COSTI DISONCASI (F)	% sul totale generale costi allibrati (G = F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I = C+F)	% sul totale generale e costi (L = I/tot.I)
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	346	0,03	19.271.763	0,04	100,00				19.271.763	0,04
Istruzione prescolastica	5.474	0,51	231.038.972	0,53	100,00				231.038.972	0,43
Istruzione primaria	16.265	1,51	631.378.031	1,44	100,00				631.378.031	1,17
Istruzione secondaria di primo grado	10.451	0,97	455.635.872	1,04	100,00				455.635.872	0,84
Istruzione secondaria di secondo grado	16.702	1,55	717.581.184	1,64	100,00				717.581.184	1,33
Istituzioni scolastiche non statali						10.471.865	0,10	100,00	10.471.865	0,02
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SARDEGNA	34.091	3,16	1.386.990.812	3,17	99,45				1.394.637.731	2,58
Istruzione scolastica	34.091	3,16	1.386.990.812	3,17	99,45	7.646.919	0,07	0,55	1.394.637.731	2,58
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	199	0,02	11.700.193	0,03	100,00				11.700.193	0,02
Istruzione prescolastica	3.687	0,34	145.303.668	0,33	100,00				145.303.668	0,27
Istruzione primaria	11.047	1,02	413.343.163	0,94	100,00				413.343.163	0,76
Istruzione secondaria di primo grado	7.073	0,66	300.551.891	0,69	100,00				300.551.891	0,56
Istruzione secondaria di secondo grado	12.084	1,12	516.091.897	1,18	100,00				516.091.897	0,95
Istituzioni scolastiche non statali						7.646.919	0,07	100,00	7.646.919	0,01
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SICILIA	109.879	10,19	4.485.518.438	10,24	99,73				4.497.639.759	8,31
Istruzione scolastica	109.879	10,19	4.485.518.438	10,24	99,73	12.121.321	0,12	0,27	4.497.639.759	8,31
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	601	0,06	32.793.499	0,07	100,00				32.793.499	0,06
Istruzione prescolastica	12.008	1,11	481.683.509	1,10	100,00				481.683.509	0,89

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per struttura organizzativa e destinazione
 (in Euro)

Cdt/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)
Istruzione primaria	36.480	3,38	1.377.822.321	3,14	100,00				1.377.822.321	2,55
Istruzione secondaria di primo grado	25.324	2,35	1.078.298.579	2,46	100,00				1.078.298.579	1,99
Istruzione secondaria di secondo grado	35.466	3,29	1.514.920.530	3,46	100,00				1.514.920.530	2,80
Istituzioni scolastiche non statali						12.121.321	0,12	100,00	12.121.321	0,02
TOTALE GENERALE (*)	1.078.046	100,00	43.820.967.262	100,00	80,56	10.303.902.930	100,00	19,04	54.124.870.192	100,00

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

L'analisi per natura e struttura organizzativa

L'analisi per struttura organizzativa si limita a segnalare gli scostamenti a livello di Centro di responsabilità, comparandoli a quelli del Budget rivisto 2009, in quanto quest'ultima rilevazione, in attesa dell'emanazione del nuovo regolamento, è stata effettuata per Centri di responsabilità amministrativa.

I costi totali del Budget definito 2010 ammontano a migl. di euro 43.820.967, in leggera diminuzione rispetto al Budget rivisto 2009 (3,07%, pari a migl. di euro 1.389.400).

Il **Costo del personale**, cui può essere attribuita la variazione in valore assoluto più significativa sul totale dei costi dell'Amministrazione, presenta una diminuzione contenuta (3,02%). Analogamente, le Retribuzioni diminuiscono del 3,11%, ma tale variazione, dato il peso dell'Amministrazione sul totale dei costi delle Amministrazioni centrali, è comunque rilevante a livello Stato (migl. di euro 1.372.033).

A tal proposito, l'art. 64 del D.L. 112/08 prevede, ai fini di una migliore qualificazione dei servizi scolastici e di una piena valorizzazione professionale del personale docente, a decorrere dall'anno scolastico 2009/2010, l'adozione di interventi e misure volti al raggiungimento degli standard europei quindi all'incremento di un punto del rapporto alunni/docente. E' altresì prevista una consistente riduzione della consistenza organica entro l'anno scolastico 2011/2012.

In coerenza con quanto esposto si registra una diminuzione degli Anni Persona (in valore assoluto 49.313, pari al 4,37% del totale anni persona del Ministero) su quasi tutti i Centri di responsabilità (le diminuzioni più significative si hanno negli *Uffici scolastici regionali di Veneto, Emilia-Romagna, Piemonte, Sicilia, Lombardia, Toscana, Lazio e Campania*); fa eccezione il *Dipartimento per l'università, l'alta formazione artistica, musicale coreutica e per la ricerca* che, a partire dal 2010, come già accennato, ha inserito tra i propri Centri di costo gli Istituti di alta cultura non rilevati sotto l'aspetto economico fino al Budget rivisto 2009 e che vede, per tale motivo, un notevole aumento degli Anni Persona (+8.653).

Per quanto riguarda il **Costo medio**, a livello di Ministero si osserva una stabilità rispetto al Budget rivisto 2009, con la sola eccezione del *Dipartimento per l'università, l'alta formazione artistica, musicale coreutica e per la ricerca*, che, per effetto dell'inserimento tra i Centri di costo degli *Istituti di alta cultura*, il cui personale rappresenta la quasi totalità degli anni persona del Dipartimento (96,89%) registra una significativa diminuzione del costo medio (-16,26%).

La voce **Altri costi di personale** subisce una variazione complessiva pari a migl. di euro 35.930 (+15,46%), derivante da un aumento consistente in particolare degli *Incarichi conferiti a personale* (migl. di euro 27.290 pari a +17,71%) cui può essere attribuita la quasi totalità dell'incremento rilevato. I Centri di responsabilità che hanno previsto maggiori costi sono gli *Uffici scolastici regionali della Puglia, della Lombardia, del Veneto e del Piemonte*.

Quanto rappresentato è riscontrabile nelle successive tavole con particolare riferimento alle retribuzioni per struttura organizzativa.

Per quanto riguarda i **Costi di gestione** si evidenzia una diminuzione del 5,25% pari a migl. di euro 47.094, che è frutto di una contrazione dei costi sulla voce di II livello **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi**. In particolare:

I **Beni di consumo** diminuiscono del 7,03% pari a migl. di euro 9.712, in particolare sulle voci **Carta, cancelleria e stampati e Materiali ed accessori**.

La voce **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** presenta una diminuzione del 4,80% pari a migl. di euro 35.409. Relativamente a questa voce, è da evidenziare un decremento molto significativo sulla voce **Servizi Ausiliari** (migl. di euro 95.429, in particolare su *Pulizia e lavanderia*, che diminuisce di migl. di euro 77.026) ed bilanciato da un consistente aumento delle voci **Prestazioni professionali e specialistiche non consenziali** (migl. di euro 44.199, in particolare *Assistenza tecnica informatica e Altre prestazioni professionali e specialistiche*) e **Utenze e canoni** (migl. di euro 16.389, in particolare su *Telefonia fissa*).

Gli **Altri costi**, che hanno un peso poco rilevante sul totale dei costi dell'Amministrazione, diminuiscono del 9,70% pari a migl. di euro 1.972.

Tra i **Costi straordinari e Speciali**, è da rilevare una diminuzione del 70,18% pari a migl. di euro 2.177 dovuto soprattutto alla diminuzione della voce **Esborso da contenzioso** per un importo pari a migl. di euro 2.245 in particolare per le voci *Esborso da contenzioso verso personale dipendente e Esborso da contenzioso verso cittadini*.

La voce **Ammortamenti**, che ammonta a migl. di euro 15.842, diminuisce del 20,26%, pari a migl. di euro 4.025 per effetto della fine del periodo di ammortamento di alcune categorie di beni come *Hardware, Opere dell'ingegno – Software prodotto e Mobili ed arredi per ufficio*.

Nelle tabelle che seguono sono rappresentati i costi propri per struttura organizzativa.

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
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	22.046.464.039	20.908.491.747	42.954.955.786	98,02	79,29
Retribuzioni	21.912.655.151	20.773.966.626	42.686.621.777	97,41	78,80
Altri costi del personale	133.808.888	134.525.121	268.334.009	0,61	0,50
COSTI DI GESTIONE	432.380.188	416.864.685	849.244.873	1,94	1,57
Beni di Consumo	64.246.660	64.249.550	128.496.210	0,29	0,24
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	358.936.130	343.447.805	702.383.935	1,60	1,30
Altri oneri di gestione	9.197.398	9.167.330	18.364.728	0,04	0,03
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	462.500	462.500	925.000	0,00	0,00
Esborso da contenzioso	390.000	390.000	780.000	0,00	0,00
Costi straordinari	72.500	72.500	145.000	0,00	0,00
AMMORTAMENTI	8.649.998	7.191.605	15.841.603	0,04	0,03
Totale Costi	22.487.956.725	21.393.010.537	43.820.967.262	100,00	80,89
COSTI DISLOCATI			10.303.902.930		19,02
Trasferimenti correnti			8.002.339.111		14,77
Contributi agli investimenti			2.301.563.819		4,25
FONDI DA ASSEGNARE			48.634.159		0,09
Fondi di riserva			48.634.159		0,09
TOTALE GENERALE			54.173.504.351		100,00

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

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

(in Euro)

GR/C/CC	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	16.902.747	0,04	10.120.474	59,87	0,02	6.573.746	38,89	0,77				208.527	1,23	1,32
DIPARTIMENTO PER L'ISTRUZIONE	24.652.379	0,06	18.898.151	76,66	0,04	5.542.604	22,48	0,65				211.624	0,86	1,34
Ufficio di staff del Dipartimento per l'istruzione	2.849.610	0,01	2.199.386	77,18	0,01	625.350	21,95	0,07				24.874	0,87	0,16
Direzione generale per gli ordinamenti scolastici e per l'autonomia scolastica	8.523.657	0,02	6.954.646	81,59	0,02	1.494.160	17,53	0,18				74.851	0,88	0,47
Direzione generale per l'istruzione e formazione tecnica superiore e per i rapporti con i sistemi formativi delle regioni	3.450.108	0,01	2.548.999	73,88	0,01	873.876	25,33	0,10				27.233	0,79	0,17
Direzione generale per il personale scolastico	6.077.843	0,01	4.610.289	75,85	0,01	1.414.481	23,27	0,17				53.073	0,87	0,34
Direzione generale per lo studente, l'integrazione, la partecipazione e la comunicazione	3.751.160	0,01	2.584.830	68,91	0,01	1.134.737	30,25	0,13				31.593	0,84	0,20
DIPARTIMENTO PER L'UNIVERSITA', L'ALTA FORMAZIONE ARTISTICA, MUSICALE E COREUTICA E PER LA RICERCA	453.811.306	1,04	397.732.082	87,64	0,93	55.159.224	12,15	6,50	95.000	0,02	10,27	825.000	0,18	5,21
Ufficio di Staff del Dipartimento per l'universita' (alta formazione artistica, musicale e coreutica e per la ricerca	1.074.123	0,00	588.620	54,80	0,00	477.359	44,44	0,06				8.144	0,76	0,05

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo
(in Euro)

	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 SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Centrale														
Direzione generale per l'università, lo studente e il diritto allo studio universitario	11.545.279	0,03	4.059.285	35,16	0,01	7.435.394	64,40	0,88				50.600	0,44	0,32
Direzione generale per l'alta formazione artistica, musicale e coreutica	3.534.001	0,01	2.198.324	62,20	0,01	1.314.444	37,19	0,15				21.233	0,60	0,13
Direzione generale per il coordinamento e lo sviluppo della ricerca	23.067.254	0,05	4.559.758	19,77	0,01	18.461.114	80,03	2,17				46.382	0,20	0,29
Direzione generale per l'internazionalizzazione della ricerca	3.574.554	0,01	2.922.440	81,76	0,01	641.533	17,95	0,08				10.581	0,30	0,07
Istituti di alta cultura	411.016.096	0,94	383.403.656	93,28	0,89	26.829.380	6,53	3,16	95.000	0,02	10,27	688.060	0,17	4,34
DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI E PER LA COMUNICAZIONE														
	34.229.137	0,08	25.346.350	74,05	0,06	8.777.964	25,64	1,03				104.823	0,31	0,66
Ufficio di staff del Dipartimento per la programmazione e la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali e per la comunicazione	1.847.501	0,00	1.153.896	62,46	0,00	689.816	37,34	0,08				3.789	0,21	0,02
Direzione generale per le risorse umane del Ministero, acquisti e affari generali	18.417.503	0,04	13.668.424	74,21	0,03	4.688.409	25,46	0,55				60.670	0,33	0,38
Direzione generale per la politica finanziaria e per il bilancio	3.727.937	0,01	2.886.252	77,42	0,01	830.382	22,27	0,10				11.303	0,30	0,07
Direzione generale per gli studi, la statistica e i sistemi informativi	5.944.012	0,01	4.635.131	77,98	0,01	1.290.878	21,72	0,15				18.003	0,30	0,11

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

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

(in Euro)

CDR/CDC	COSTI													
	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% del totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI (SPECIAI)	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Direzione generale per gli affari internazionali	4.292.184	0,01	3.002.647	69,96	0,01	1.278.479	29,79	0,15				11.058	0,26	0,07
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA	6.040.262.388	13,78	5.973.937.985	98,90	13,91	65.272.561	1,08	7,69				1.051.842	0,02	6,64
Ufficio scolastico regionale per la Lombardia	32.527.796	0,07	24.011.646	73,82	0,06	8.377.351	25,75	0,99				138.799	0,43	0,88
Strutture scolastiche Lombardia	6.007.734.592	13,71	5.949.926.339	99,04	13,85	56.895.210	0,95	6,70				913.043	0,02	5,76
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL PIEMONTE	2.914.801.508	6,65	2.883.200.994	98,92	6,71	29.282.458	1,00	3,45				2.318.056	0,08	14,63
Ufficio scolastico regionale per il Piemonte	15.505.698	0,04	14.037.063	90,53	0,03	1.398.663	9,02	0,16				69.972	0,45	0,44
Strutture scolastiche Piemonte	2.899.295.809	6,62	2.869.163.930	98,96	6,68	27.883.795	0,96	3,28				2.248.084	0,08	14,19
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LIGURIA	955.855.816	2,18	949.587.728	99,34	2,21	6.118.056	0,64	0,72				150.032	0,02	0,95
Ufficio scolastico regionale per la Liguria	8.288.189	0,02	6.578.329	79,37	0,02	1.685.982	20,34	0,20				23.878	0,29	0,15
Strutture scolastiche Liguria	947.567.627	2,16	943.009.399	99,52	2,20	4.432.074	0,47	0,52				126.154	0,01	0,80
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL VENETO	3.184.724.806	7,27	3.163.621.451	99,34	7,36	19.909.797	0,63	2,34	110.000	0,00	11,89	1.083.558	0,03	6,84
Ufficio scolastico regionale per il Veneto	15.500.875	0,04	13.974.997	90,15	0,03	1.385.700	8,94	0,16	110.000	0,71	11,89	31.178	0,20	0,20
Strutture scolastiche Veneto	3.169.223.931	7,23	3.149.647.454	99,38	7,33	18.524.097	0,58	2,18				1.052.380	0,03	6,64

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
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 SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'EMILIA-ROMAGNA	2.603.259.562	5,94	2.574.442.923	98,89	5,99	28.339.662	1,09	3,34				476.957	0,02	3,01
Ufficio scolastico regionale per l'Emilia-Romagna	16.785.588	0,04	12.625.668	75,22	0,05	4.063.786	24,21	0,48				96.134	0,57	0,61
Strutture scolastiche Emilia-Romagna	2.586.473.974	5,90	2.561.817.255	99,05	5,96	24.275.896	0,94	2,86				380.823	0,01	2,40
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL FRIULI-VENEZIA GIULIA	841.149.311	1,92	838.509.168	99,69	1,95	2.487.612	0,30	0,29				152.531	0,02	0,96
Ufficio scolastico regionale per il Friuli-Venezia Giulia	7.522.857	0,02	6.273.431	83,39	0,01	1.217.660	16,19	0,14				31.766	0,42	0,20
Strutture scolastiche Friuli-Venezia Giulia	833.626.454	1,90	832.235.737	99,83	1,94	1.269.952	0,15	0,15				120.765	0,01	0,76
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA TOSCANA	2.443.332.788	5,58	2.414.416.286	98,82	5,62	28.576.585	1,17	3,36				339.917	0,01	2,15
Ufficio scolastico regionale per la Toscana	15.201.706	0,03	12.023.184	79,09	0,03	3.133.083	20,61	0,37				45.439	0,30	0,29
Strutture scolastiche Toscana	2.428.131.082	5,54	2.402.393.102	98,94	5,59	25.443.502	1,05	3,00				294.478	0,01	1,86
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'UMBRIA	646.530.508	1,48	638.891.183	98,82	1,49	7.343.655	1,14	0,86				295.670	0,05	1,87
Ufficio scolastico regionale per l'Umbria	5.253.704	0,01	4.423.340	84,19	0,02	778.211	14,81	0,09				52.153	0,99	0,33
Strutture scolastiche Umbria	641.276.804	1,46	634.467.843	98,94	1,48	6.565.444	1,02	0,77				243.517	0,04	1,54
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO	3.908.175.076	8,92	3.836.569.740	98,17	8,93	70.372.407	1,80	8,29				1.232.929	0,03	7,78

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

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

(in Euro)

CdR/CdC	COSTI											R. SF. totale generale
	TOTALE COSTI	R. SF. totale generale	COSTI DEL PERSONALE	R. SF. totale costi	COSTI DI GESTIONE	% SF. totale costi	% sottocost. generale	COSTI STRAORDINARI SPECIALI	% SF. totale costi	AMMORTAMENTI	% SF. totale costi	
Ufficio scolastico regionale per il Lazio	21.727.606	0,05	18.189.328	83,72	0,04	3.376.149	15,54	0,40		162.129	0,75	1,02
Strutture scolastiche Lazio	3.886.447,470	8,87	3.818.380,412	98,25	8,89	66.996,258	1,72	7,89		1.070.800	0,03	6,76
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LE MARCHE	1.165.531,982	2,66	1.150.979,256	98,75	2,68	14.113,427	1,21	1,66		439,299	0,04	2,77
Ufficio scolastico regionale per le Marche	7.615,385	0,02	6.129,948	80,49	0,01	1.445,676	18,98	0,17		39,761	0,52	0,25
Strutture scolastiche Marche	1.157.916,597	2,64	1.144.849,308	98,87	2,67	12.667,751	1,09	1,49		399,538	0,03	2,52
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL MOLISE	282.818,000	0,65	278.973,494	98,64	0,65	3.657,713	1,29	0,43		186,793	0,07	1,18
Ufficio scolastico regionale per il Molise	4.012,006	0,01	3.309,817	82,50	0,01	675,876	16,85	0,08		26,313	0,66	0,17
Strutture scolastiche Molise	278.805,994	0,64	275.663,677	98,87	0,64	2.981,837	1,07	0,35		160,480	0,06	1,01
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'ABRUZZO	1.041.535,479	2,38	1.009.972,735	96,97	2,35	31.206,667	3,00	3,67		356,077	0,03	2,25
Ufficio scolastico regionale per l'Abruzzo	10.634,078	0,02	8.338,455	78,41	0,02	2.246,637	21,13	0,26		48,986	0,46	0,31
Strutture scolastiche Abruzzo	1.030.901,401	2,35	1.001.634,280	97,16	2,33	28.960,030	2,81	3,41		307,091	0,03	1,94
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA PUGLIA	3.437.674,666	7,84	3.350.675,422	97,47	7,80	86.100,097	2,50	10,14		899,147	0,03	5,68
Ufficio scolastico regionale per la Puglia	19.096,697	0,04	18.372,549	96,21	0,04	606,686	3,18	0,07		117,462	0,62	0,74
Strutture scolastiche Puglia	3.418.577,970	7,80	3.332.302,874	97,48	7,76	85.493,411	2,50	10,07		781,685	0,02	4,99

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo
(in Euro)

Cdr/cdc	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTI DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CAMPANIA	5.311.874.291	12,12	5.118.127.722	96,35	11,92	192.878.848	3,63	22,71				867.721	0,02	5,48
Ufficio scolastico regionale per la Campania	30.870.564	0,07	25.919.285	83,96	0,06	4.870.210	15,78	0,57				81.069	0,26	0,51
Strutture scolastiche Campania	5.281.003.727	12,05	5.092.208.437	96,43	11,85	188.008.638	3,56	22,14				786.652	0,01	4,97
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA BASILICATA	586.430.439	1,34	575.599.972	98,15	1,34	10.606.402	1,81	1,25	120.000	0,02	12,97	104.065	0,02	0,66
Ufficio scolastico regionale per la Basilicata	5.655.613	0,01	4.421.973	78,19	0,01	1.097.117	19,40	0,13	120.000	2,12	12,97	16.523	0,29	0,10
Strutture scolastiche Basilicata	580.774.826	1,33	571.177.999	98,35	1,33	9.509.285	1,64	1,12				87.542	0,02	0,55
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CALABRIA	2.054.905.822	4,69	2.000.278.586	97,34	4,66	52.970.232	2,58	6,24	600.000	0,03	64,86	1.057.004	0,05	6,67
Ufficio scolastico regionale per la Calabria	19.271.763	0,04	15.013.027	77,90	0,03	3.580.435	18,58	0,42	600.000	3,11	64,86	78.301	0,41	0,49
Strutture scolastiche Calabria	2.035.634.059	4,65	1.985.265.559	97,53	4,62	49.389.797	2,43	5,82				978.703	0,05	6,18
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SARDEGNA	1.386.990.812	3,17	1.366.025.952	98,49	3,18	19.499.388	1,41	2,30				1.465.472	0,11	9,25
Ufficio scolastico regionale per la Sardegna	11.700.193	0,03	9.100.827	77,78	0,02	2.541.311	21,72	0,30				58.055	0,50	0,37
Strutture scolastiche Sardegna	1.375.290.619	3,14	1.356.925.125	98,66	3,16	16.958.077	1,23	2,00				1.407.417	0,10	8,88
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SICILIA	4.485.518.438	10,24	4.379.048.131	97,63	10,19	104.455.748	2,33	12,30				2.014.559	0,04	12,72

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

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

(in Euro)

Cdr/Cdc	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTI DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Ufficio scolastico regionale per la Sicilia	32.793.499	0,07	27.293.446	83,23	0,06	5.191.468	15,83	0,61				308.585	0,94	1,95
Strutture scolastiche Sicilia	4.452.724.940	10,16	4.351.754.686	97,73	10,13	99.264.280	2,23	11,69				1.705.974	0,04	10,77
TOTALE GENERALE	43.820.967.262	100,00	42.954.955.786	98,02	100,00	849.244.873	1,94	100,00	925.000	0,00	100,00	15.841.603	0,04	100,00

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

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	202	0,02	9.696.812		9.696.812	
DIPARTIMENTO PER L'ISTRUZIONE	346	0,03	18.367.623		18.367.623	
DIPARTIMENTO PER L'UNIVERSITA', L'ALTA FORMAZIONE ARTISTICA, MUSICALE E COREUTICA E PER LA RICERCA	8.985	0,83	396.264.333	284.758	396.549.091	0,07
DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI E PER LA COMUNICAZIONE	520	0,05	24.610.091		24.610.091	
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA	151.937	14,09	5.946.445.380		5.946.445.380	
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL PIEMONTE	73.172	6,79	2.865.749.282		2.865.749.282	
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LIGURIA	23.978	2,22	944.204.115		944.204.115	
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL VENETO	80.101	7,43	3.147.126.760		3.147.126.760	
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'EMILIA-ROMAGNA	66.029	6,12	2.559.758.971		2.559.758.971	
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL FRIULI-VENEZIA GIULIA	21.319	1,98	833.516.044		833.516.044	

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

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

(in Euro)

Cdf	Anti/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
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA TOSCANA	61.071	5,66	2.398.955.247		2.398.955.247	
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'UMBRIA	16.145	1,50	634.974.629		634.974.629	
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO	96.542	8,96	3.813.367.586		3.813.367.586	
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LE MARCHE	29.270	2,72	1.145.268.707		1.145.268.707	
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL MOLISE	7.078	0,66	277.144.894		277.144.894	
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'ABRUZZO	25.212	2,34	1.003.605.935		1.003.605.935	
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA PUGLIA	82.507	7,65	3.317.629.644	65.295	3.317.694.938	0,00
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CAMPANIA	126.185	11,71	5.084.760.100		5.084.760.100	
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA BASILICATA	14.239	1,32	570.965.442		570.965.442	
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CALABRIA	49.237	4,57	1.987.421.891	12.197	1.987.434.088	0,00

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

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
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SARDEGNA	34.091	3,16	1.355.178.552	20.664	1.355.199.216	0,00
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SICILIA	109.879	10,19	4.351.268.569	8.257	4.351.276.825	0,00
TOTALE GENERALE	1.078.046	100,00	42.686.230.607	391.170	42.686.621.777	0,00

La riconciliazione

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero dell'Istruzione, dell'università e della ricerca emerge una differenza fra il valore degli stanziamenti finanziari inclusi nel bilancio dell'Amministrazione (55,28 miliardi di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo (43,8 miliardi di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali, ivi incluso il funzionamento delle scuole statali di ogni ordine e grado), che dipende principalmente dall'entità dei "costi dislocati" (10,2 miliardi di euro), e in particolare da:

- trasferimenti per 7,3 miliardi di euro al sistema universitario nell'ambito del programma *Sistema universitario e formazione post-universitaria*;
- trasferimenti per 2,2 miliardi di euro a enti e istituzioni di ricerca nell'ambito del programma *Ricerca scientifica e tecnologica di base*.

Gli importi inseriti nella colonna "rettifiche e integrazioni" corrispondono in prevalenza agli stanziamenti per beni e servizi relativi al Programma *Fondi da assegnare*, che non sono stati considerati nelle previsioni di costo sugli altri programmi.

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario

(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI DELLA AMMINISTRAZIONE	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
Istruzione scolastica								
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	301.674.374		105.207		9.491.387		0	311.270.969
Istruzione prescolastica	4.289.458.161		888.044		(22.044.802)		(0)	4.268.301.403
Istruzione primaria	14.315.551.937		2.818.337		(34.927.058)		0	14.283.443.216
Istruzione secondaria di primo grado	9.442.944.992		1.618.705		49.961.323		0	9.494.525.020
Istruzione secondaria di secondo grado	14.963.452.787		5.027.469		324.334.100		(0)	15.292.814.356
Diritto allo studio, condizione studentesca	3.751.160		1.032.914		626.692			5.410.766
Istituzioni scolastiche non statali			410.120.501					410.120.501
Istruzione post-secondaria, degli adulti, e programmi di istruzione-formazione-lavoro	1.038.162				(574.145)			464.017
Istruzione universitaria								
Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	2.017.990		184.989.767		(137.168)		0	186.870.589
Istituti di alta cultura	414.550.097		7.593.155		(5.089.355)		0	417.053.897
Sistema universitario e formazione post-universitaria	10.601.412		7.295.170.183		(400.772)		0	7.305.370.823
Ricerca e innovazione								
Ricerca per la didattica			2.847.027		4.637.822			7.484.849
Ricerca scientifica e tecnologica applicata	11.518.063		80.000.000		(8.315.333)	20.000.000	0	103.202.730

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
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 E INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
Ricerca scientifica e tecnologica di base	11.549.192		2.184.378.761		(7.202.463)		0	2.188.725.490
L'Italia in Europa e nel mondo								
Cooperazione in materia culturale	4.292.184				1.162.048			5.454.232
Cooperazione culturale e scientifico-tecnologica	3.574.554		127.312.860		(235.055)		0	330.652.359
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche								
Indirizzo politico	16.902.747				(471.405)			16.431.342
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	28.089.452				45.562.260		0	73.651.712
Fondi da ripartire								
Fondi da assegnare				48.634.159	730.260.775			778.894.934
TOTALE GENERALE	43.820.967.262		10.303.902.930	48.634.159	1.086.638.851	20.000.000	0	55.280.143.205

MINISTERO DELL'INTERNO

Il Ministero dell'Interno svolge molteplici funzioni, tra le quali si evidenziano:

- attuazione della politica dell'ordine pubblico e della sicurezza pubblica;
- coordinamento tecnico-operativo delle Forze di Polizia;
- direzione e amministrazione della Polizia di Stato;
- gestione della finanza locale e dei servizi elettorali;
- i compiti delle ex Prefetture, ora Uffici Territoriali Governativi in materia di rappresentanza generale del Governo sul territorio;
- attività del Corpo dei Vigili del fuoco e altre attività di difesa civile svolte in coordinamento con il Dipartimento della Protezione civile della Presidenza del Consiglio;
- politiche per l'immigrazione e prima accoglienza, affari di culto, difesa dei diritti civili in materia di mafia e racket delle estorsioni e problematiche legate alla concessione della cittadinanza;
- compiti delle strutture periferiche e centrali della Polizia di Stato relativamente alla tutela dell'ordine pubblico, al controllo del territorio e al contrasto alla criminalità organizzata e comune.

La struttura del Ministero, è articolata a livello centrale su 5 dipartimenti (*Dipartimento per gli affari interni e territoriali, Dipartimento dei Vigili del Fuoco, del soccorso pubblico e della difesa civile, Dipartimento per le libertà civili e l'immigrazione, Dipartimento della Pubblica Sicurezza, Dipartimento per le politiche del personale dell'amministrazione civile e per le risorse strumentali e finanziarie*), cui si aggiunge il *Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro*.

Di seguito sono elencati le missioni ed i programmi di pertinenza del Ministero con la descrizione delle attività svolte.

MINISTERO DELL'INTERNO		ATTIVITA'
MISSIONE	PROGRAMMA	
002 Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	001 Rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	Attività di rappresentanza generale del Governo e dello Stato sul territorio, anche presso le autonomie locali, svolte dai Prefetti - Titolari di Uffici Territoriali del Governo, e supporto alle relative funzioni
	002 Interventi, servizi e supporto alle autonomie territoriali	Organizzazione e gestione delle consultazioni elettorali, comprese le operazioni di scrutinio dei voti e di raccolta dei relativi risultati; Indirizzo, vigilanza e consulenza in materie di competenza statale (anagrafe, stato civile, ecc.); Attività autorizzatorie e di vigilanza varie (vigilanza case da gioco, toponomastica e intitolazione scuole, concessione titolo città, ecc...); Istituzione nuove province; Garanzia regolare costituzione degli organi degli enti locali; Gestioni commissariati ordinarie, scioglimenti per infiltrazioni della criminalità organizzata e ristabilimento delle condizioni di legalità nelle strutture amministrative degli enti disciolti
	003 Trasferimenti a carattere generale ad Enti locali	Trasferimento a carattere generale per il funzionamento degli enti locali (senza vincolo di destinazione), di una quota dei tributi statali effettuata dal Ministero dell'Interno in base a parametri demografici ed economici e relativo supporto a fini di perequazione; Risanamento finanziario del bilancio degli enti locali dissestati
007 Ordine pubblico e sicurezza	008 Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica	Contrasto alla criminalità, interna e internazionale, mafia, camorra, 'ndrangheda, sacra corona unita, mafie di importazione; Concorso all'applicazione di misure di prevenzione; Servizi di contrasto all'immigrazione clandestina; Espulsioni e allontanamento dal territorio nazionale; Gestione banche dati a fini di sicurezza; Interventi a tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica; Servizi di ordine pubblico; Attività e misure di prevenzione generale, anche attraverso il supporto del Comitato nazionale e dei comitati provinciali per l'ordine e la sicurezza pubblica; controllo coordinato del territorio; Misure di protezione individuali; Cooperazione internazionale di polizia; gestione misure di difesa passiva; attività informativa; attività di pronto intervento; monitoraggio appalti opere pubbliche; dislocazione presidi forze di polizia; monitoraggio situazione ordine e sicurezza pubblica; Polizia e comunicazioni antimafia.
	009 Servizio permanente dell'Arma dei Carabinieri per la tutela dell'ordine e la sicurezza pubblica	Attività poste in essere dall'Arma dei carabinieri in ordine a contrasto alla criminalità, interna e internazionale, mafia, camorra, 'ndrangheda, sacra corona unita, mafie di importazione; Concorso all'applicazione di misure di prevenzione; Sostegno agli interventi a tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica; Sostegno ai servizi di ordine pubblico; Attività e misure di prevenzione generale, anche attraverso il supporto del Comitato nazionale e dei comitati provinciali per l'ordine e la sicurezza pubblica; controllo coordinato del territorio; gestione misure di difesa passiva; attività informativa; attività di pronto intervento; dislocazione presidi forze di polizia.

MINISTERO DELL'INTERNO		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
007 Ordine pubblico e sicurezza	010 Pianificazione e coordinamento Forze di polizia	Pianificazione e programmazione generale dei servizi di ordine e sicurezza pubblica; Pianificazione e coordinamento delle attività finalizzate al potenziamento ed ammodernamento delle strutture, delle dotazioni e apparati in dotazione alle forze di polizia nonché all'acquisizioni di opere, infrastrutture, impianti e mezzi tecnici e logistici; Attività di ricerca scientifica e tecnologica, documentazione, studio e statistica; Misure di tutela per testimoni e collaboratori di giustizia; vittime del dovere; Impiego forze armate; Attività investigativa e operazioni speciali.
	002 Organizzazione e gestione del sistema nazionale di difesa civile	Organizzazione e coordinamento Centri Assistenza di Pronto Intervento; Pianificazione ed esercitazioni di difesa civile interne ed internazionali; Commissione Interministeriale Tecnica per la Difesa Civile; Interventi e gestione emergenza; Centrale allarme DC 75; Progettazione Sale operative integrate di difesa e protezione civile
	008 Soccorso civile	Studi, ricerche e prove; Certificazioni di prodotto e omologazioni; Predisposizione regole tecniche prevenzione incendi; Certificato Prevenzione Incendi; Autorizzazioni sostanze radioattive; Controllo impiego pacifico energia nucleare; Vigilanza mercato; Radioprotezione addetti; Taratura strumenti radiometrici; Tenuta elenchi professionali; Vigilanza antincendio; Formazione antincendio all'esterno; Organizzazione sistema operativo emergenza e definizione procedure operative standard; Soccorso tecnico urgente; Servizio antincendi portuale ed aeroportuale; Soccorso con nuclei e reparti speciali; Interventi di soccorso pubblico; Esercitazioni nazionali e internazionali; Gestione Colonne Mobili Regionali
027 Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	002 Garanzia dei diritti e interventi per lo sviluppo della coesione sociale	Azioni ed interventi per sviluppo coesione sociale, anche in sede di Consigli Territoriali per l'immigrazione; Cittadinanza; Asilo; Protezione internazionale: status rifugiato e protezione sussidiaria; Altri riconoscimenti di status (apolide, reduce, orfano di guerra, profugo, ecc.) e relativi interventi assistenziali; Vigilanza e controllo enti area sociale; Iniziative a tutela minori stranieri; Tutela minoranze etniche e linguistiche; Benefici per le vittime della criminalità (es. estorsione, usura, mafia); Gestione stralcio provvidenze economiche invalidi civili; Servizi di accoglienza alle frontiere, centri di identificazione e di espulsione, di accoglienza per gli stranieri irregolari e richiedenti asilo; Interventi di primo soccorso a stranieri irregolari; Convenzioni per la gestione e vigilanza sulla relativa attuazione; Gestione delle emergenze; Attività internazionale.
	003 Gestione flussi migratori	Gestione sportelli unici per l'immigrazione; Rilascio, rinnovo e revoca titoli di soggiorno a cittadini stranieri (permesso e carta di soggiorno); Attività internazionale.
	005 Rapporti con le confessioni religiose	Azioni ed interventi per lo sviluppo del dialogo e della coesione etnico-religiosa; Riconoscimento giuridico, modifiche ed estinzioni di enti di culto cattolico e acattolico; Verifiche di operatività di enti e confraternite; Fabbricerie, autorizzazioni in materia di culti; Fondo edifici di culto

MINISTERO DELL'INTERNO		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002 Indirizzo politico	Programmazione e coordinamento generale dell'attività dell'Amministrazione, produzione e diffusione di informazioni generali, predisposizione della legislazione sulle politiche di settore su cui ha competenza il Ministero (attività di diretta collaborazione all'opera del Ministro), Valutazione e controllo strategico ed emanazione degli atti di indirizzo
	003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	Svolgimento di attività strumentali a supporto delle Amministrazioni per garantirne il funzionamento generale (gestione del personale, affari generali, gestione della contabilità, attività di informazione e di comunicazione,...).
033 Fondi da ripartire	001 Fondi da assegnare	Risorse da assegnare in ambito PA - Fondo consumi intermedi e Fondi da ripartire nell'ambito dell'Amministrazione

L'analisi per destinazione

Il Programma sul quale l'Amministrazione ha previsto di sostenere più costi propri per l'anno 2010 è *Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica*, che riflette i costi per la Polizia di Stato (6.613.358 migl. di euro, pari al 71,09% del totale dei costi propri che ammontano a 9.303.163 migl. di euro). Gli altri Programmi che incidono in misura significativa, sui quali sono stati previsti costi, sono:

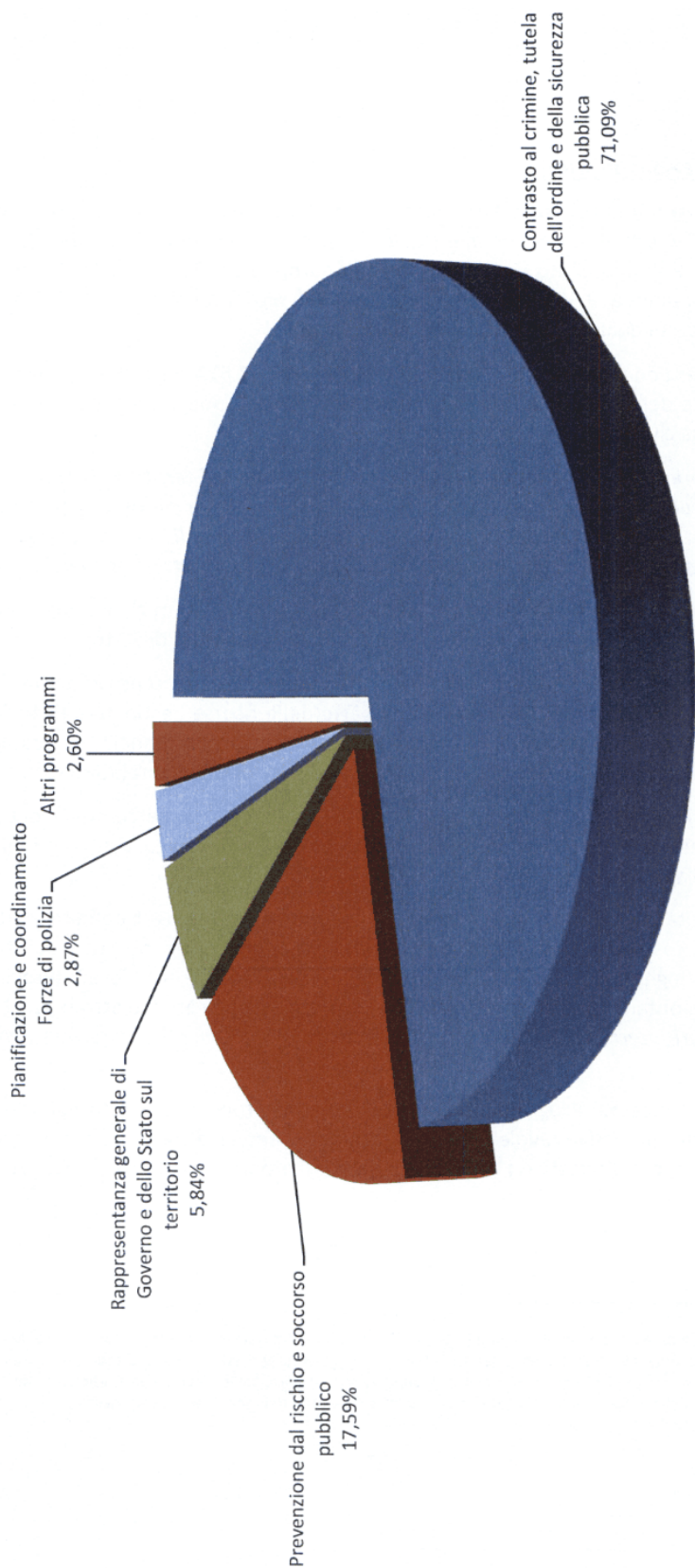
- *Prevenzione del rischio e soccorso pubblico* (1.637.571 migl. di euro pari al 17,59% del totale dei costi propri), relativamente ai Vigili del fuoco, del soccorso pubblico e della difesa civile;
- *Rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio* (543.747 migl. di euro, pari al 5,84% circa del totale dei costi propri), che si riferisce soprattutto all'attività svolta dal *Dipartimento per le politiche del personale dell'amministrazione civile e per le risorse strumentali e finanziarie* che comprende gli *Uffici territoriali del Governo*;
- *Pianificazione e coordinamento Forze di polizia* (267.250 migl. di euro, pari al 2,87% del totale dei costi propri) relativamente ai costi per la Polizia di Stato;
- il programma *Servizio permanente dell'Arma dei Carabinieri per la tutela dell'ordine e la sicurezza pubblica*, che accoglie una parte delle risorse destinate a finanziare le attività dell'Arma dei Carabinieri⁸, invece, non è incluso nella tabella successiva, in quanto riflette compiti dell'Arma dei Carabinieri cui sono attribuiti i relativi costi;
- sui rimanenti programmi sono previsti costi propri in percentuale poco consistente rispetto ai costi propri del Ministero dell'Interno, che invece, risultano molto consistenti sul piano finanziario.

L'entità dei costi dislocati rispetto ai costi propri nel Budget definito 2010 (66,65% sul totale dei costi dell'Amministrazione) è motivata dal ruolo rivestito dal Ministero che trasferisce ingenti risorse (18.590.793 migl. di euro) agli enti locali (Province, Comuni, Comunità montane e isolane), di cui 18.254.219 migl. di euro erogati attraverso il *Dipartimento per gli Affari Interni e Territoriali, sul Programma Trasferimenti a carattere generale ad Enti locali*.

L'incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri è illustrata nel grafico seguente, mentre nelle successive tavole sono rappresentati, sempre distinti per programmi, l'incidenza dei costi, propri e dislocati, ed il confronto dei costi propri con il Budget rivisto 2009.

⁸ I Carabinieri, in base alla normativa vigente (D.Leg.vo n. 297/2000), si avvalgono di risorse finanziarie del Ministero dell'Interno per quanto riguarda l'accasermamento (affitti, utenze) e il casermaggio (strumenti e arredi delle caserme) connessi con l'assolvimento dei compiti di polizia; si avvalgono, inoltre, di una parte delle risorse che il Ministero dell'Interno destina al potenziamento delle Forze di Polizia (miglioramento degli strumenti e dei mezzi per lo svolgimento dei compiti investigativi e di mantenimento dell'ordine pubblico).

Ministero dell'Interno Incidenza dei Programmi in % sul totale dei Costi



MINISTERO DELL'INTERNO

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per Missione/Programma

(in Euro)

Missioni/Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B = A/tot.A)	TOTALE COSTI PROPRI (G)	% sul totale generale costi propri (D = C/ tot.C)	% sul totale generale 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 costi (L = I/ tot.I)
Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	8.629	5,25	543.747.278	5,84	100,00				543.747.278	1,95
Rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	8.629	5,25	543.747.278	5,84	100,00				543.747.278	1,95
Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali	464	0,28	36.197.553	0,39	0,20	18.254.218.947	98,19	99,80	18.290.416.500	65,57
Interventi, servizi e supporto alle autonomie territoriali	384	0,23	29.894.129	0,32	100,00				29.894.129	0,11
Trasferimenti a carattere generale ad Enti locali	80	0,05	6.303.424	0,07	0,03	18.254.218.947	98,19	99,97	18.260.522.371	65,46
Ordine pubblico e sicurezza	116.412	70,78	6.880.608.048	73,96	99,47	36.815.586	0,20	0,53	6.917.423.634	24,80
Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica	114.997	69,92	6.613.358.467	71,09	99,96	2.707.678	0,01	0,04	6.616.066.145	23,72
Planificazione e coordinamento Forze di polizia	1.415	0,86	267.249.581	2,87	88,68	34.107.908	0,18	11,32	301.357.489	1,08
Soccorso civile	36.153	21,98	1.642.662.875	17,66	99,78	3.602.923	0,02	0,22	1.646.265.798	5,90
Organizzazione e gestione del sistema nazionale di difesa civile	39	0,02	6.092.275	0,07	73,43	2.204.069	0,01	26,57	8.296.344	0,03
Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico	36.114	21,96	1.636.570.600	17,59	99,91	1.398.854	0,01	0,09	1.637.969.454	5,87
Immigrazione, accoglienza e garanzie dei diritti	1.384	0,84	90.375.839	0,97	23,38	296.155.936	1,59	76,62	386.531.775	1,39

MINISTERO DELL'INTERNO
BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per Missione/Programma
(in Euro)

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/f)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G = F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/f)	TOTALE COSTI (=C+F)	% sul totale generale costi (L = /tot.L)
Garanzia dei diritti e interventi per lo sviluppo della coesione sociale	358	0,22	34.937.475	0,38	10,59	295.080.004	1,59	89,47	330.017.479	1,18
Gestione flussi migratori	937	0,57	48.989.779	0,53	97,85	1.075.932	0,01	2,15	50.065.711	0,18
Rapporti con le confessioni religiose	89	0,05	6.448.586	0,07	100,00				6.448.586	0,02
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	1.431	0,87	109.571.710	1,18	100,00				109.571.710	0,39
Indirizzo politico	403	0,25	32.722.533	0,35	100,00				32.722.533	0,12
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	1.028	0,63	76.849.177	0,83	100,00				76.849.177	0,28
TOTALE GENERALE (*)	164.473	100,00	9.303.163.302	100,00	33,35	18.590.793.392	100,00	66,65	27.893.956.694	100,00

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

MINISTERO DELL'INTERNO
BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per struttura organizzativa e destinazione
(in Euro)

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Altri 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 DEDICATI (F)	% sul totale generale costi dedicati (G = F/(tot.F))	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I=C+H)	% sul totale generale e costi (L = I/(tot.I))
Previdenza dal rischio e soccorso pubblico										
DIPARTIMENTO PER LE LIBERTÀ CIVILI E L'IMMIGRAZIONE	473	0,29	45.957.549	0,49	13,43	296.155.936	1,59	86,57	342.113.485	1,23
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	473	0,29	45.957.549	0,49	13,43	296.155.936	1,59	86,57	342.113.485	1,23
Garanzia dei diritti e interventi per lo sviluppo della coesione sociale	358	0,22	34.937.475	0,38	10,59	295.080.004	1,59	89,41	330.017.479	1,18
Gestione flussi migratori	26	0,02	4.571.489	0,05	80,95	1.075.932	0,01	19,05	5.647.421	0,02
Rapporti con le confessioni religiose	89	0,05	6.448.586	0,07	100,00				6.448.586	0,02
DIPARTIMENTO DELLA PUBBLICA SICUREZZA	116.412	70,78	6.880.608.048	73,96	99,47	36.815.566	0,20	0,53	6.917.423.634	24,80
Ordine pubblico e sicurezza	116.412	70,78	6.880.608.048	73,96	99,47	36.815.566	0,20	0,53	6.917.423.634	24,80
Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica	114.997	69,92	6.613.358.467	71,09	99,96	2.707.678	0,01	0,04	6.616.066.145	23,72
Pianificazione e coordinamento Forze di polizia	1.415	0,86	267.249.581	2,87	88,68	34.107.908	0,18	11,32	301.357.489	1,08
DIPARTIMENTO PER LE POLITICHE DEL PERSONALE DELL'AMMINISTRAZIONE CIVILE E PER LE RISORSE STRUMENTALI E FINANZIARIE	10.536	6,41	662.325.802	7,12	100,00				662.325.802	2,37
Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	8.597	5,23	541.058.335	5,82	100,00				541.058.335	1,94

MINISTERO DELL'INTERNO
BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per struttura organizzativa e destinazione
(in Euro)

COR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B = A/col.A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D = C/col.C)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G = F/col.F)	TOTALE COSTI (H = F/G)	% sul totale generale e costi (I = H/col.H)
Rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	8.597	5,23	541.058.335	5,82			541.058.335	1,94
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	911	0,55	44.418.290	0,48			44.418.290	0,16
Gestione flussi migratori	911	0,55	44.418.290	0,48			44.418.290	0,16
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	1.028	0,63	76.849.177	0,83			76.849.177	0,28
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	1.028	0,63	76.849.177	0,83			76.849.177	0,28
TOTALE GENERALE (*)	164.473	100,00	9.303.163.302	100,00	18.590.793.392	100,00	27.893.956.694	100,00

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

MINISTERO DELL'INTERNO

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)
Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	543.747.278	536.666.918	7.080.359	1,32
Rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	543.747.278	536.666.918	7.080.359	1,32
Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali	36.197.553	40.890.387	(4.692.833)	(11,48)
Interventi, servizi e supporto alle autonomie territoriali	29.894.129	34.678.057	(4.783.928)	(13,80)
Trasferimenti a carattere generale ad Enti locali	6.303.424	6.212.330	91.095	1,47
Ordine pubblico e sicurezza	6.880.608.048	6.624.234.762	256.373.285	3,87
Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica	6.613.358.467	6.326.956.750	286.401.717	4,53
Pianificazione e coordinamento Forze di polizia	267.249.581	297.278.013	(30.028.432)	(10,10)
Soccorso civile	1.642.662.875	1.693.833.715	(51.170.840)	(3,02)
Organizzazione e gestione del sistema nazionale di difesa civile	6.092.275	7.705.692	(1.613.417)	(20,94)
Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico	1.636.570.600	1.686.128.022	(49.557.422)	(2,94)
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	90.375.839	97.066.466	(6.690.627)	(6,89)
Garanzia dei diritti e interventi per lo sviluppo della coesione sociale	34.937.475	37.271.551	(2.334.077)	(6,26)
Gestione flussi migratori	48.389.779	53.424.781	(4.435.002)	(8,30)
Rapporti con le confessioni religiose	6.448.586	6.370.134	78.451	1,23
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	109.571.710	98.858.491	10.713.219	10,84
Indirizzo politico	32.722.533	29.496.371	3.226.162	10,94
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	76.849.177	69.362.120	7.487.057	10,79
TOTALE GENERALE	9.303.163.302	9.091.550.738	211.612.564	2,33

L'analisi per natura e struttura organizzativa

I **costi propri** dell'Amministrazione previsti per l'anno 2010 sono pari a migl. di euro 9.303.163 che, rispetto alla previsione contenuta nel Budget rivisto 2009, aumentano del 2,33% pari, in valore assoluto a migl. di euro 211.613. Tale aumento è dovuto al **Costo del personale** (che per migl. di euro 213.190 riguardano la voce **Costo delle retribuzioni** e per 19.132 migl. di euro la voce **Altri costi del personale**), ai **Costi straordinari e speciali** (in valore assoluto migl. di euro 208) e agli **Ammortamenti** (+3,45% , in valore assoluto migl. di euro 6.765) compensato da una diminuzione dei **Costi di gestione** di migl. di euro 27.681.

Le **Retribuzioni** previste per il 2010 subiscono un aumento del 3,42% (in valore assoluto è di migl. di euro 244.813) rispetto a quelle contenute nel Budget rivisto 2009 e interessa principalmente, per migl. di euro 189.119, il *Dipartimento della Pubblica Sicurezza* (per l'aumento di 1.765 del costo medio, in valore assoluto) e per migl. di euro 43.978 il *Dipartimento dei Vigili del fuoco* per il quale il costo medio aumenta, in valore assoluto, di euro 938.

Il **Costo medio** presenta un aumento a livello di Amministrazione del 3,50% (in valore assoluto pari a euro 1.522) e riguarda principalmente il *Dipartimento della Pubblica Sicurezza* che presenta un aumento del 3,97% (euro 1.765) dovuto all'incremento dei compensi incentivanti per la Polizia di Stato (fondo unico per l'efficienza dei servizi istituzionali) previsto, a decorrere dall'anno 2009, dall'art. 5, comma 1, lett. c) del D.P.R. 16 aprile 2009, n. 51, in recepimento dell'accordo sindacale integrativo per le Forze di Polizia. Sullo scostamento incide, inoltre, anche se in misura minore, la variazione dell'indennità di rischio da corrispondere al personale non dirigente della Polizia di Stato. Detta variazione in aumento deriva anch'essa dalle disposizioni di cui all'art. 10 (rivalutazione indennità per operatori subacquei) e all'art. 15, comma 4 (rideterminazione della cd. indennità di compensazione) del citato D.P.R.

Relativamente al *Dipartimento per le politiche del personale dell'amministrazione civile e per le risorse strumentali e finanziarie* (+ 2,17% pari a euro 1.026 in valore assoluto), l'aumento del costo medio deriva dall'applicazione del CCNL 2008/2009 sottoscritto il 23 gennaio 2009 e, per il personale dirigente, dal CCNL sottoscritto il 21/4/2006 al quale il sistema aggiunge automaticamente la percentuale di rivalutazione del comparto stimata fino al 2010.

Gli **Altri costi del personale** ammontano a migl. di euro 186.665 e aumentano, rispetto al Budget rivisto 2009, dell'11,42%, in valore assoluto migl. di euro 19.132 dovuti prevalentemente ad un aumento della voce *Incarichi conferiti al personale da imputare al Dipartimento della Pubblica Sicurezza* per l'incremento di interventi per l'ordine e la sicurezza pubblica in occasione di eventi anche a carattere internazionale.

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** ammontano a migl. di euro 1.084.375 e presentano una diminuzione rispetto al Budget rivisto 2009 del 2,49% pari a 27.681 migl. di euro anche se

contemporaneamente evidenziano un aumento, rispetto al Consuntivo 2008 dell'11,24% pari a migl. di euro 109.600 rispetto al quale la voce che aumenta di più è quella relativa all'Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi per migl. di euro 94.365.

I **Beni di consumo**, pari a 143.868 migl. di euro, registrano una diminuzione complessiva del 9,49%, pari a 15.081 migl. di euro.

Gli **Acquisti di servizi ed utilizzo di beni di terzi**, pari a migl. di euro 892.731, diminuiscono dello 0,87% pari a migl. di euro 7.825 e, principalmente, riguardano le voci:

- **Manutenzione** (minori costi per migl. di euro 14.800) ed in particolare la Manutenzione ordinaria mezzi di trasporto e locazione immobili da imputare quasi totalmente al *Dipartimento dei Vigili del fuoco*;
- **Servizi di ristorazione** (-19,26% circa, per un valore assoluto di 13.887 migl. di euro) che gravano prevalentemente sul *Dipartimento della Pubblica Sicurezza*;
- **Servizi ausiliari** (-9,20%, per un valore assoluto di 6.166 migl. di euro) che gravano sul *Dipartimento dei Vigili del fuoco*.

Tali diminuzioni vengono compensate con un aumento delle voci:

- **Consulenza** (+266,08% per un valore assoluto di migl. di euro 2.774, in particolare quella informatica con riferimento al sistema informatico che gestisce la sicurezza nelle strutture aeroportuali e ferroviarie;
- **Noleggi, Locazioni e leasing**, questa voce aumenta del 6,81% per un valore assoluto di migl. di euro 23.293 che incide prevalentemente sul *Dipartimento della Pubblica Sicurezza* e si riferisce ad un valore di budget rivisto 2009 inferiore alle necessità per rispondere alla richiesta di contenimento dei costi;
- **Utenze e canoni** (+2,88%, per un valore assoluto di 5.206 migl. di euro) che gravano soprattutto sul *Dipartimento della Pubblica Sicurezza e riguarda le voci di terzo livello Telefonia fissa* (in valore assoluto 1.103 migl. di euro) e *Reti di trasmissione dati* (in valore assoluto 3.967 migl. di euro).

La stessa voce del piano dei conti **Acquisti di servizi ed utilizzo di beni di terzi** registra un aumento, rispetto al consuntivo 2008 pari, in valore assoluto, a migl. di euro 94.365 che incide principalmente, sulle voci Manutenzione e Noleggi, locazioni e leasing.

Anche la voce **Altri costi**, pari a 47.776 migl. di euro, registra una diminuzione rispetto al Budget rivisto 2009 di 4.775 migl. di euro (-9,09%); Il dato si riferisce prevalentemente agli oneri che il *Dipartimento della Pubblica Sicurezza* prevede di sostenere per gli organismi periferici della Polizia di Stato.

I **Costi straordinari e speciali** pari a migl. di euro 22.864 presentano, rispetto al Budget rivisto 2009, una variazione positiva, pari allo 0,92% che riguarda quasi esclusivamente la voce **Esborso da contenzioso** (il cui aumento rispetto all'anno precedente è pari a migl. di euro 218) verso *personale dipendente*.

Gli **Ammortamenti** ammontano a 202.913 migl. di euro e presentano un incremento, rispetto al 2009 del 3,45% (in valore assoluto 6.765 migl. di euro); la voce di 3° livello che

presenta l'aumento, in termini assoluti, più rilevante è *Mezzi di trasporto stradali leggeri* (+11.443 migl. di euro), imputabile prevalentemente al *Dipartimento della Pubblica Sicurezza* e dovuto prevalentemente, anche per l'anno di riferimento, al rinnovo del parco macchine.

Anche la voce *Mezzi di trasporto stradali pesanti* presenta uno scostamento pari a 1.962 migl. di euro, imputabile prevalentemente al *Dipartimento della Pubblica Sicurezza*; tali costi si riferiscono alle esigenze del centro di costo *Uffici Periferici dell'Amministrazione della Pubblica Sicurezza* per l'acquisizione di mezzi speciali (autoidranti, autopompe ecc..) per le esigenze della Polizia di Stato.

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'INTERNO
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	3.987.876.094	4.005.135.232	7.993.011.326	85,92	28,65
Retribuzioni	3.895.216.343	3.911.129.998	7.806.346.341	83,91	27,99
Altri costi del personale	92.659.751	94.005.234	186.664.985	2,01	0,67
COSTI DI GESTIONE	523.042.681	561.332.281	1.084.374.962	11,66	3,89
Beni di Consumo	57.005.368	86.862.199	143.867.567	1,55	0,52
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	442.217.502	450.513.997	892.731.499	9,60	3,20
Altri oneri di gestione	23.819.811	23.956.085	47.775.896	0,51	0,17
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	11.311.412	11.552.148	22.863.560	0,25	0,08
Esborso da contenzioso	11.311.162	11.552.148	22.863.310	0,25	0,08
Costi straordinari	250		250	0,00	0,00
AMMORTAMENTI	95.033.453	107.880.001	202.913.454	2,18	0,73
Totale Costi	4.617.263.640	4.685.899.662	9.303.163.302	100,00	33,35
COSTI DISLOCATI					
Trasferimenti correnti			18.590.793.392		66,65
Contributi agli investimenti			16.944.502.356		60,75
TOTALE GENERALE			27.893.956.694		100,00

MINISTERO DELL'INTERNO
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	7.993.011.326	7.760.689.867	7.711.076.014	232.321.459	2,99	281.935.312	3,66
Retribuzioni	7.806.346.341	7.593.156.787	7.531.364.575	213.189.554	2,87	274.981.766	3,65
Altri costi del personale	186.664.985	167.533.080	179.711.439	19.131.905	11,42	6.953.546	3,87
COSTI DI GESTIONE	1.084.374.962	1.112.056.376	974.774.639	(27.681.414)	(2,49)	109.600.323	11,24
Beni di Consumo	143.867.567	158.949.030	141.892.502	(15.081.463)	(9,49)	1.975.065	1,39
Carta, cancelleria e stampati	6.694.024	5.214.189	5.471.418	1.479.835	28,38	1.222.606	22,35
Giornali e pubblicazioni	765.831	905.018	1.606.183	(139.187)	(15,38)	(840.352)	(52,32)
Materiali e accessori	136.407.712	152.829.823	134.814.901	(16.422.111)	(10,75)	1.592.811	1,18
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	892.731.499	900.556.659	798.366.770	(7.825.160)	(0,87)	94.364.729	11,82
Assicurazioni	13.425.305	12.181.032	12.751.638	1.244.273	10,21	673.667	5,28
Consulenza	3.817.027	1.042.681	1.173.125	2.774.346	266,08	2.643.902	225,37
Formazione e addestramento	5.589.125	7.202.715	7.918.470	(1.613.590)	(22,40)	(3.329.345)	(29,42)
Manutenzione	183.840.592	198.640.256	125.549.097	(14.799.664)	(7,45)	58.291.495	46,43
Noleggi, locazioni e leasing	365.426.736	342.133.316	294.001.417	23.293.420	6,81	71.425.319	24,29
Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	11.429.747	11.877.311	15.215.070	(447.564)	(3,77)	(3.785.323)	(24,88)
Promozione	1.744.201	5.051.583	6.060.958	(3.307.382)	(65,47)	(4.316.757)	(71,22)
Servizi ausiliari	60.840.173	67.005.745	65.108.282	(6.165.572)	(9,20)	(4.268.109)	(6,56)
Servizi per trasferte	2.501.365	2.624.183	2.898.608	(122.818)	(4,68)	(397.243)	(13,70)

MINISTERO DELL'INTERNO

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	58.212.732	72.099.758	66.288.325	(13.887.026)	(19,26)	(8.075.593)	(12,18)
Utenze e canoni	185.904.496	180.698.079	201.401.779	5.206.417	2,88	(15.497.283)	(7,69)
Altri costi	47.775.896	52.550.687	34.515.368	(4.774.791)	(9,09)	13.260.528	38,42
Amministrativi	43.619.681	42.569.473	25.168.023	1.050.208	2,47	18.451.658	73,31
Imposte	13.154	116.936	1.273.576	(103.782)	(88,75)	(1.260.422)	(98,97)
Partecipazione ad organizzazioni	132.000	6.134.774	163.000	(6.002.774)	(97,85)	(31.000)	(19,02)
Tasse	4.011.061	3.729.504	7.910.769	281.557	7,55	(3.899.708)	(49,30)
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	22.863.560	22.655.895	23.205.136	207.665	0,92	(341.576)	(1,47)
Oneri straordinari e da contenzioso	22.863.560	22.655.895	23.205.136	207.665	0,92	(341.576)	(1,47)
Costi straordinari	250	10.526	74.065	(10.276)	(97,62)	(73.815)	(99,66)
Esborso da contenzioso	22.863.310	22.645.369	23.131.071	217.941	0,96	(267.761)	(1,16)
AMMORTAMENTI	202.913.454	196.148.600	193.944.435	6.764.854	3,45	8.969.019	4,62
Beni immateriali	7.940.295	7.134.961	6.896.532	806.334	11,29	1.043.743	15,13
Beni immobili	1.932.094	1.912.756	1.797.275	19.338	1,01	134.819	7,50
Beni mobili	186.490.250	177.430.834	165.585.912	9.059.416	5,11	20.904.338	12,62
Manutenzioni straordinarie	6.550.815	9.670.049	19.664.696	(3.119.234)	(32,26)	(13.113.881)	(66,69)
TOTALE GENERALE	9.303.163.302	9.091.550.738	8.903.000.224	211.612.564	2,33	400.163.079	4,49

MINISTERO DELL'INTERNO

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo
(in Euro)

CaR/calc	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	32.722.533	0,35	28.059.070	85,75	0,35	4.397.950	13,44	0,41				265.513	0,81	0,13
DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI	38.886.495	0,42	28.799.789	74,06	0,36	5.941.861	15,28	0,55	397.344	1,02	1,74	3.747.501	9,64	1,85
Direzione centrale per gli Uffici Territoriali del Governo e per le autonomie locali	8.286.688	0,09	7.038.569	84,94	0,09	1.075.000	12,97	0,10	86.518	1,04	0,38	86.601	1,05	0,04
Direzione Centrale dei Servizi Elettorali	16.268.248	0,17	10.457.696	64,28	0,13	2.366.872	14,55	0,22	158.616	0,98	0,69	3.285.064	20,19	1,62
Direzione Centrale della Finanza Locale	6.303.424	0,07	4.524.863	71,78	0,06	1.408.030	22,34	0,13	64.088	1,02	0,28	306.443	4,86	0,15
Direzione Centrale per i Servizi Demografici	3.891.528	0,04	3.274.251	84,14	0,04	536.015	13,77	0,05	43.260	1,11	0,19	38.002	0,98	0,02
Capo Dipartimento ed Uffici di diretta collaborazione	4.136.607	0,04	3.504.410	84,72	0,04	555.944	13,44	0,05	44.862	1,08	0,20	31.391	0,76	0,02
DIPARTIMENTO DEI VIGILI DEL FUOCO, DEL SOCCORSO PUBBLICO E DELLA DIFESA CIVILE	1.642.662.875	17,66	1.469.173.770	89,44	18,38	136.975.600	8,34	12,63	800.000	0,05	3,50	35.713.505	2,17	17,60
Uffici di diretta collaborazione del Capo Dipartimento e dell'Ispettore Generale Capo	11.586.028	0,12	10.175.975	87,83	0,13	1.308.260	11,29	0,12				101.793	0,88	0,05
Direzione centrale per l'emergenza e il soccorso tecnico	6.956.430	0,07	5.668.237	81,48	0,07	793.890	11,41	0,07				494.303	7,11	0,24
Direzione centrale per la prevenzione e la sicurezza tecnica	8.582.414	0,09	6.224.400	72,53	0,08	2.137.640	24,91	0,20				220.374	2,57	0,11

MINISTERO DELL'INTERNO

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo
(in Euro)

CNR/CUC	COSTI												
	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI (SPECIAI)	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Direzione centrale per la difesa civile e le politiche di protezione civile	6.092.275	0,07	2.754.571	45,21	2.395.600	39,32	0,22				942.104	15,46	0,46
Direzione centrale per la formazione	29.041.593	0,31	21.404.935	73,70	6.684.200	23,02	0,62				952.438	3,28	0,47
Direzione centrale per le risorse umane	8.696.537	0,09	7.095.150	81,59	594.510	6,84	0,05				1.006.877	11,58	0,50
Direzione centrale per le risorse finanziarie	9.568.517	0,10	7.468.350	78,05	1.310.400	13,69	0,12				789.767	8,25	0,39
Direzione centrale per gli affari generali	4.900.897	0,05	4.307.192	87,89	502.080	10,24	0,05				91.625	1,87	0,05
Direzione centrale per le risorse logistiche e strumentali	11.819.736	0,13	10.536.542	89,14	889.000	7,52	0,08				394.194	3,34	0,19
Ufficio centrale ispettivo	913.822	0,01	675.313	73,90	215.720	23,61	0,02				22.789	2,49	0,01
Uffici periferici del Dipartimento dei Vigili del Fuoco	1.544.504.626	16,60	1.392.863.085	90,18	120.144.300	7,78	11,08	800.000	0,05	3,50	30.697.241	1,99	15,13
DIPARTIMENTO PER LE LIBERTÀ CIVILI E L'IMMIGRAZIONE	45.957.549	0,49	29.947.643	65,16	11.049.538	24,04	1,02	59.999	0,13	0,26	4.900.369	10,66	2,42
Direzione Centrale per le politiche dell'immigrazione e dell'asilo	4.571.489	0,05	1.941.470	42,47	1.328.752	29,07	0,12	1.649	0,04	0,01	1.299.618	28,43	0,64
Direzione Centrale dei servizi civili dell'immigrazione e dell'asilo	5.363.287	0,06	3.376.315	62,95	1.472.262	27,45	0,14	3.425	0,06	0,01	511.285	9,53	0,25
Direzione Centrale per i diritti civili, la cittadinanza e le minoranze	8.950.735	0,10	6.458.941	72,16	1.466.253	16,38	0,14	37.167	0,42	0,16	988.374	11,04	0,49
Direzione Centrale per gli affari di culto	1.937.814	0,02	1.666.342	85,99	193.565	9,99	0,02	1.586	0,08	0,01	76.321	3,94	0,04
Direzione Centrale per l'amministrazione del Fondo edifici di culto	4.510.772	0,05	3.857.638	85,52	455.992	10,11	0,04	4.059	0,09	0,02	193.083	4,28	0,10

MINISTERO DELL'INTERNO

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

(in Euro)

CDR/CDIC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	COSTI DI GESTIONE	% sul totale generale	% sul totale costi	COSTI STRAGORDINARI (SPECIALI)	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Direzione Centrale per gli affari generali, e per la gestione delle risorse finanziarie e strumentali	3.697.853	0,04	2.677.789	72,41	622.029	0,03	16,82	3.044	0,08	0,06	394.991	10,68	0,19
Ufficio per le attività del Commissario per il coordinamento delle iniziative antiracket ed antiusura	2.324.225	0,02	1.763.004	75,85	349.659	0,02	15,04	1.712	0,07	0,03	209.850	9,03	0,10
Ufficio per le attività del Commissario per il coordinamento delle iniziative di solidarietà per le vittime dei reati di tipo mafioso	1.363.012	0,01	1.061.732	77,90	181.386	0,01	13,31	888	0,07	0,02	119.006	8,73	0,06
Commissione Nazionale per il diritto di asilo	6.518.613	0,07	2.269.488	34,82	3.892.154	0,03	59,71	1.522	0,02	0,36	355.449	5,45	0,18
Uffici in posizione di staff	6.719.750	0,07	4.874.925	72,55	1.087.486	0,06	16,18	4.947	0,07	0,10	752.392	11,20	0,37
DIPARTIMENTO DELLA PUBBLICA SICUREZZA	6.880.608.048	73,96	5.897.785.003	85,72	814.574.890	73,79	11,84	15.367.960	0,22	75,12	152.880.195	2,22	75,34
Segreteria del Dipartimento della Pubblica Sicurezza	93.130.079	1,00	84.214.463	90,43	6.456.061	1,05	6,93			0,60	2.459.555	2,64	1,21
Ufficio per l'Amministrazione Generale del Dipartimento della Pubblica Sicurezza	10.989.466	0,12	9.975.588	90,77	789.684	0,12	7,19			0,07	224.194	2,04	0,11
Ufficio Centrale Ispettivo	9.202.347	0,10	8.660.386	94,11	327.525	0,11	3,56			0,03	214.436	2,33	0,11
Ufficio per il Coordinamento e la Pianificazione delle Forze di Polizia	15.364.440	0,17	12.736.457	82,90	2.043.316	0,16	13,30			0,19	584.667	3,81	0,29
Direzione Centrale della Polizia Criminale	75.489.373	0,81	55.420.186	73,41	15.038.177	0,69	19,92			1,39	5.031.010	6,66	2,48
Direzione Centrale per i Servizi Antidroga	32.472.457	0,35	22.516.494	69,34	7.190.536	0,28	22,14			0,66	2.765.427	8,52	1,36

MINISTERO DELL'INTERNO

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo
(in Euro)

CIR/CSC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	COSTI STRAGGIORNABILI (SPECIALI)	% sul totale costi	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Direzione Centrale per gli Affari Generali della Polizia di Stato	14.376.020	0,15	11.215.820	78,02	2.881.049	20,04	0,27		279.151	1,94	0,14
Direzione Centrale della Polizia di Prevenzione	30.945.847	0,33	26.539.884	85,76	3.326.517	10,75	0,31		1.079.446	3,49	0,53
Direzione Centrale per la Polizia Stradale, di Frontiera, Ferroviaria e Postale	32.134.966	0,35	23.572.583	73,35	5.162.965	16,07	0,48		3.399.418	10,58	1,68
Direzione Centrale per il Personale	58.942.449	0,63	50.227.083	85,21	6.636.493	11,26	0,61		2.078.873	3,53	1,02
Direzione Centrale di Sanita'	14.910.525	0,16	13.855.358	92,92	930.160	6,24	0,09		125.007	0,84	0,06
Direzione Centrale per gli Istituti di Istruzione	8.189.811	0,09	6.682.221	81,59	1.346.732	16,44	0,12		160.858	1,96	0,08
Direzione Centrale dei Servizi Tecnico-Logistici e della Gestione Patrimoniale	36.113.585	0,39	24.685.187	68,35	6.188.479	17,14	0,57		5.239.919	14,51	2,58
Direzione Centrale dei Servizi di Ragioneria	5.439.093	0,06	4.772.385	87,74	461.587	8,49	0,04		205.121	3,77	0,10
Direzione Investigativa Antimafia	102.883.821	1,11	94.310.526	91,67	7.822.599	7,60	0,72		750.696	0,73	0,37
U.C.I.S. - Ufficio Centrale Interforze per la Sicurezza Personale	4.822.359	0,05	3.485.801	72,28	1.140.069	23,64	0,11		196.489	4,07	0,10
Direzione Centrale dell'Immigrazione e della Polizia delle Frontiere	24.374.412	0,26	15.921.804	65,32	4.278.170	17,55	0,39		4.174.438	17,13	2,06
Uffici Periferici dell'Amministrazione della Pubblica Sicurezza	6.267.389.779	67,37	5.389.619.510	85,99	738.550.378	11,78	68,11	15.367.960	123.851.931	1,98	61,04
Direzione Centrale Anticrimine	43.437.219	0,47	39.373.267	90,64	4.006.393	9,22	0,37		59.559	0,14	0,03

MINISTERO DELL'INTERNO

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

(in Euro)

CUB/rac	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	COSTI DI ELETTORALI	% sul totale costi	COSTI STRAORDINARI SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	% sul totale costi	ANNOGIAMMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
DIPARTIMENTO PER LE POLITICHE DEL PERSONALE DELL'AMMINISTRAZIONE CIVILE E PER LE RISORSE STRUMENTALI E FINANZIARIE	662.325.802	7,12	539.246.051	81,42	1.114.355.123	16,82	6.238.257	0,94	10,28	27,28	5.406.371	0,82	2,66
Capo Dipartimento e Uffici di diretta collaborazione	8.428.989	0,09	7.313.552	86,77	1.027.805	12,19			0,09		87.632	1,04	0,04
Direzione Centrale per le Risorse Umane	16.679.923	0,18	14.897.689	89,32	1.550.470	9,30	20.000	0,12	0,14	0,09	211.764	1,27	0,10
Direzione Centrale per le Risorse Strumentali e Finanziarie	25.768.942	0,28	19.657.878	76,29	4.377.987	16,99	20.000	0,08	0,40	0,09	1.713.067	6,65	0,84
Scuola superiore dell'Amministrazione dell'Interno	19.086.095	0,21	14.020.515	73,46	4.900.943	25,68			0,45		164.637	0,86	0,08
Ispettorato Generale dell'Amministrazione	6.885.228	0,07	6.204.011	90,11	647.481	9,40			0,06		33.736	0,49	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Ancona	6.747.347	0,07	5.794.199	85,87	902.797	13,38	10.000	0,15	0,08	0,04	40.351	0,60	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Como	4.537.664	0,05	3.613.415	79,63	864.801	19,06	12.250	0,27	0,08	0,05	47.198	1,04	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Enna	4.023.243	0,04	3.336.634	82,93	644.934	16,03	2.500	0,06	0,06	0,01	39.175	0,97	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Genova	9.304.923	0,10	7.432.277	79,87	1.820.680	19,57	20.000	0,21	0,17	0,09	31.966	0,34	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di L'Aquila	6.228.482	0,07	5.631.914	90,42	459.804	7,38	100.000	1,61	0,04	0,44	36.764	0,59	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Matera	4.663.516	0,05	3.989.952	83,41	721.150	15,46	28.000	0,60	0,07	0,12	24.414	0,52	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Modena	4.690.743	0,05	3.538.896	75,44	1.101.961	23,49	12.000	0,25	0,10	0,05	37.886	0,81	0,02

MINISTERO DELL'INTERNO

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

(in Euro)

CdR/CdC	BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo (in Euro)													
	TOPALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL RESPONSABILE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAGORDINARI SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Pesaro Urbino	3.856.472	0,04	3.286.672	85,22	0,04	516.240	13,39	0,05	20.000	0,52	0,09	33.560	0,87	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Siracusa	5.695.298	0,06	4.816.112	84,56	0,06	839.900	14,75	0,08				39.286	0,69	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Torino	10.443.434	0,11	8.858.636	84,82	0,11	1.414.442	13,54	0,13	100.000	0,96	0,44	70.356	0,67	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Benevento	5.243.569	0,05	4.668.454	89,03	0,06	474.512	9,05	0,04	75.000	1,43	0,33	25.603	0,49	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Cagliari	9.983.039	0,11	7.360.685	73,73	0,09	2.545.549	25,50	0,23	8.000	0,08	0,03	68.805	0,69	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Chieti	3.982.017	0,04	3.340.693	83,89	0,04	613.597	15,41	0,06	6.800	0,17	0,03	20.927	0,53	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Grosseto	4.427.418	0,05	3.701.826	83,61	0,05	634.358	14,33	0,06	8.000	0,18	0,03	83.234	1,88	0,04
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Imperia	3.142.993	0,03	2.717.184	86,45	0,03	382.117	12,16	0,04	5.000	0,16	0,02	38.692	1,23	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Napoli	19.260.389	0,21	15.717.903	81,61	0,20	2.511.785	13,04	0,23	1.000.000	5,19	4,37	30.701	0,16	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Siena	4.097.946	0,04	3.505.384	85,54	0,04	565.246	13,79	0,05	10.000	0,24	0,04	17.316	0,42	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Taranto	5.623.926	0,06	4.567.203	81,21	0,06	978.977	17,41	0,09	41.000	0,73	0,16	36.746	0,65	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Terni	4.559.148	0,05	3.842.433	84,28	0,05	662.518	14,53	0,06	22.000	0,48	0,10	32.197	0,71	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Vibo Valentia	3.613.155	0,04	2.960.399	81,93	0,04	530.877	14,69	0,05	110.000	3,04	0,48	11.879	0,33	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Alessandria	4.514.124	0,05	3.742.477	82,91	0,05	745.980	16,53	0,07	1.000	0,02	0,00	24.667	0,55	0,01

MINISTERO DELL'INTERNO

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

(in Euro)

chi/col	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTI PER 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
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Bologna	8.179.234	0,09	7.011.713	85,73	0,09	1.051.910	12,86	0,10	37.500	0,46	0,16	78.111	0,95	0,04
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Campobasso	6.120.169	0,07	5.292.330	86,47	0,07	753.862	12,32	0,07	30.000	0,49	0,13	43.977	0,72	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Cosenza	5.809.962	0,06	4.847.761	83,44	0,06	709.696	12,22	0,07	165.000	2,84	0,72	87.505	1,51	0,04
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Cuneo	5.148.624	0,06	3.952.354	76,77	0,05	1.112.082	21,60	0,10	11.000	0,21	0,05	73.186	1,42	0,04
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Latina	5.527.159	0,06	4.798.144	86,81	0,06	697.590	12,62	0,06	2.000	0,04	0,01	29.425	0,53	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Lecco	3.104.735	0,03	2.403.588	77,42	0,03	674.233	21,72	0,06				26.914	0,87	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Lucca	5.048.329	0,05	4.129.853	81,81	0,05	851.978	16,88	0,08	6.000	0,12	0,03	60.498	1,20	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Milano	14.983.851	0,16	11.131.530	74,29	0,14	3.690.153	24,63	0,34	100.000	0,67	0,44	62.168	0,41	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Palermo	14.346.478	0,15	11.049.347	77,02	0,14	2.909.394	20,28	0,27	340.000	2,37	1,49	47.737	0,33	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Pavia	4.470.538	0,05	3.390.603	75,84	0,04	1.031.868	23,08	0,10				48.067	1,08	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Perugia	7.195.025	0,08	5.842.044	81,20	0,07	1.291.195	17,95	0,12	14.000	0,19	0,06	47.786	0,66	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Pordenone	3.487.960	0,04	2.818.860	80,82	0,04	633.252	18,16	0,06	6.000	0,17	0,03	29.848	0,85	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Reggio Emilia	4.098.872	0,04	3.365.857	82,12	0,04	696.923	17,00	0,06	3.000	0,07	0,01	33.092	0,81	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Roma	25.719.194	0,28	17.477.949	67,96	0,22	7.814.185	30,38	0,72	355.000	1,38	1,55	72.060	0,28	0,04

MINISTERO DELL'INTERNO

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	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Sassari	5.127.360	0,06	4.463.579	87,05	629.736	12,28			34.045	0,66	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Udine	4.131.808	0,04	3.397.041	82,22	687.521	16,64	22.000	0,53	25.246	0,61	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Venezia	7.015.277	0,08	5.512.934	78,58	1.410.159	20,10	40.000	0,57	52.184	0,74	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Verona	5.639.930	0,06	4.531.870	80,35	1.039.423	18,43	19.000	0,34	49.637	0,88	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Vicenza	5.198.551	0,06	4.000.457	76,95	1.157.343	22,26	20.000	0,38	20.751	0,40	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Agrigento	5.466.717	0,06	4.530.700	82,88	867.044	15,86	46.000	0,84	22.973	0,42	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Arezzo	4.484.484	0,05	3.814.824	85,07	651.646	14,53	6.000	0,13	12.014	0,27	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Ascoli Piceno	4.150.775	0,04	3.449.834	82,91	678.291	16,30	13.000	0,31	19.650	0,47	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Asti	3.927.318	0,04	3.202.470	81,54	711.275	18,11	5.000	0,13	8.573	0,22	0,00
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Avellino	6.859.808	0,07	5.560.066	81,05	1.178.061	17,17	100.000	1,46	21.681	0,32	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Bergamo	5.336.918	0,06	4.157.671	77,90	1.149.519	21,54	20.000	0,37	9.728	0,18	0,00
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Biella	3.541.005	0,04	2.169.969	61,28	1.336.843	37,75	14.000	0,40	20.193	0,57	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Brescia	5.301.704	0,06	4.158.647	78,44	1.061.160	20,02	60.000	1,13	21.897	0,41	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Brindisi	4.305.946	0,05	3.594.292	83,47	669.149	15,54	32.000	0,74	10.505	0,24	0,01

MINISTERO DELL'INTERNO

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo
(in Euro)

CAI/CaC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTI DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Caltanissetta	4.252.578	0,05	3.649.834	85,83	0,05	575.910	13,54	0,05	18.000	0,42	0,08	8.834	0,21	0,00
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Catania	9.628.214	0,10	8.200.101	85,17	0,10	1.269.351	13,18	0,12	130.000	1,35	0,57	28.762	0,30	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Catanzaro	7.136.538	0,08	5.693.001	79,77	0,07	1.073.575	15,04	0,10	300.000	4,20	1,31	69.962	0,98	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Cremona	3.920.985	0,04	3.296.606	84,08	0,04	606.485	15,47	0,06	1.800	0,05	0,01	16.094	0,41	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Ferrara	4.821.097	0,05	3.969.306	82,33	0,05	821.970	17,05	0,08	10.000	0,21	0,04	19.821	0,41	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Firenze	10.162.322	0,11	7.795.014	76,71	0,10	2.327.124	22,90	0,21	29.000	0,29	0,13	11.186	0,11	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Forlì-Cesena	4.212.864	0,05	3.624.160	86,03	0,05	562.359	13,35	0,05	5.000	0,12	0,02	21.345	0,51	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Isernia	3.710.757	0,04	3.063.867	82,57	0,04	621.597	16,75	0,06	3.560	0,10	0,02	21.733	0,59	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di La Spezia	4.436.222	0,05	3.762.088	84,80	0,05	658.832	14,85	0,06	200	0,00	0,00	15.102	0,34	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Lecce	7.399.084	0,08	6.348.712	85,80	0,08	958.075	12,95	0,09	75.000	1,01	0,33	17.297	0,23	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Livorno	5.081.665	0,05	4.398.789	86,56	0,06	653.288	12,86	0,06	20.000	0,39	0,09	9.588	0,19	0,00
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Lodi	3.792.816	0,04	2.529.897	66,70	0,03	1.229.016	32,40	0,11	10.200	0,27	0,04	23.703	0,62	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Macerata	3.965.326	0,04	3.139.259	79,17	0,04	790.707	19,94	0,07	13.519	0,34	0,06	21.841	0,55	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Massa Carrara	3.906.684	0,04	3.329.977	85,24	0,04	547.355	14,01	0,05	9.000	0,23	0,04	20.352	0,52	0,01

MINISTERO DELL'INTERNO

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

(in Euro)

CAE/CAC	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
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Messina	8.074.748	0,09	7.287.971	90,26	0,09	713.123	8,83	0,07	60.000	0,74	0,26	13.654	0,17	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Novara	4.084.107	0,04	3.446.379	84,39	0,04	613.528	15,02	0,06	6.500	0,16	0,03	17.700	0,43	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Nuoro	3.603.725	0,04	3.161.286	87,72	0,04	434.198	12,05	0,04				8.241	0,23	0,00
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Parma	4.058.955	0,04	3.399.980	83,76	0,04	608.877	15,00	0,06	10.000	0,25	0,04	40.098	0,99	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Pescara	4.698.374	0,05	4.001.827	85,17	0,05	618.242	13,16	0,06	65.000	1,38	0,28	13.305	0,28	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Pisa	4.822.529	0,05	4.163.203	86,33	0,05	642.425	13,32	0,06	4.000	0,08	0,02	12.901	0,27	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Pistoia	4.080.595	0,04	3.076.808	75,40	0,04	982.613	24,08	0,09	5.000	0,12	0,02	16.174	0,40	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Potenza	6.135.781	0,07	5.217.859	85,04	0,07	728.189	11,87	0,07	170.000	2,77	0,74	19.733	0,32	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Prato	4.006.213	0,04	3.156.746	78,80	0,04	842.440	21,03	0,08				7.027	0,18	0,00
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Ragusa	4.432.765	0,05	3.682.124	83,07	0,05	730.146	16,47	0,07	12.000	0,27	0,05	8.495	0,19	0,00
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Reggio Calabria	10.253.340	0,11	8.103.885	79,04	0,10	1.339.252	13,06	0,12	800.000	7,80	3,50	10.203	0,10	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Rieti	4.191.204	0,05	3.704.999	88,40	0,05	477.783	11,40	0,04				8.422	0,20	0,00
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Rovigo	3.890.991	0,04	3.024.193	77,72	0,04	807.113	20,74	0,07	48.000	1,23	0,21	11.685	0,30	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Salerno	9.925.805	0,11	8.262.335	83,24	0,10	923.724	9,31	0,09	219.500	2,21	0,96	520.246	5,24	0,26

MINISTERO DELL'INTERNO

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo
(in Euro)

CDR/cac	TOPALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% di totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% di totale generale	COSTI STRAORDINARI SPECIALI	% sul totale costi	% di totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% di totale generale
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Teramo	4.453.066	0,05	3.694.668	82,97	0,05	735.094	16,51	0,07	7.000	0,16	0,03	16.304	0,37	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Trapani	5.942.631	0,06	5.059.203	85,13	0,06	804.877	13,54	0,07	60.000	1,01	0,26	18.551	0,31	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Varese	5.034.976	0,05	4.239.432	84,20	0,05	795.051	15,08	0,07	16.780	0,33	0,07	19.713	0,39	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Bari	12.092.158	0,13	10.322.864	85,37	0,13	1.502.633	12,43	0,14	260.000	2,15	1,14	6.661	0,06	0,00
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Belluno	3.146.248	0,03	2.598.986	82,61	0,03	538.333	17,11	0,05	5.000	0,16	0,02	3.929	0,12	0,00
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Bolzano	4.274.492	0,05	3.640.852	85,18	0,05	582.164	13,62	0,05	45.000	1,05	0,20	6.476	0,15	0,00
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Caserta	8.916.703	0,10	7.496.240	84,07	0,09	1.322.207	14,83	0,12	80.000	0,90	0,35	18.256	0,20	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Crotone	4.868.145	0,05	3.614.154	74,24	0,05	1.183.822	24,32	0,11	61.000	1,25	0,27	9.169	0,19	0,00
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Foggia	6.390.784	0,07	5.098.293	79,78	0,06	982.689	15,38	0,09	300.000	4,69	1,31	9.802	0,15	0,00
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Frosinone	5.500.685	0,06	4.604.934	83,72	0,06	807.196	14,67	0,07	34.500	0,63	0,15	54.055	0,98	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Gorizia	3.823.414	0,04	3.364.936	88,01	0,04	436.482	11,42	0,04	12.000	0,31	0,05	9.996	0,26	0,00
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Mantova	3.856.017	0,04	3.280.517	85,08	0,04	553.010	14,34	0,05	16.000	0,41	0,07	6.490	0,17	0,00
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Oristano	4.814.832	0,05	3.761.736	78,13	0,05	1.033.968	21,47	0,10	15.000	0,31	0,07	4.128	0,09	0,00
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Padova	5.829.584	0,06	4.713.674	80,86	0,06	1.104.450	18,95	0,10				11.460	0,20	0,01

MINISTERO DELL'INTERNO

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo
(in Euro)

COB/CSC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% del totale costi	% del totale generale	COSTI IN GESTIONE	% del totale costi	% del totale generale	COSTI STRAORDINARI SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Piacenza	3.394.620	0,04	2.755.973	81,19	0,03	586.739	17,28	0,05	6.000	0,18	0,03	45.908	1,35	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Ravenna	4.386.114	0,05	3.802.526	86,69	0,05	548.134	12,50	0,05	30.000	0,68	0,13	5.454	0,12	0,00
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Rimini	3.283.821	0,04	2.345.008	71,41	0,03	907.752	27,64	0,08	26.000	0,79	0,11	5.061	0,15	0,00
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Savona	3.374.096	0,04	2.986.000	88,50	0,04	359.535	10,66	0,03	20.000	0,59	0,09	8.561	0,25	0,00
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Sondrio	3.045.115	0,03	2.381.590	78,21	0,03	655.112	21,51	0,06	4.000	0,13	0,02	4.413	0,14	0,00
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Trento	3.206.444	0,03	2.672.670	83,35	0,03	460.388	14,36	0,04	60.000	1,87	0,26	13.386	0,42	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Treviso	4.602.129	0,05	3.714.483	80,71	0,05	881.231	19,15	0,08				6.415	0,14	0,00
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Trieste	5.522.442	0,06	4.562.669	89,86	0,06	499.639	9,05	0,05	52.000	0,94	0,23	8.134	0,15	0,00
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Verbano	2.766.260	0,03	2.410.588	87,14	0,03	351.231	12,70	0,03				4.441	0,16	0,00
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Vercelli	3.611.047	0,04	3.079.673	85,28	0,04	525.206	14,54	0,05	648	0,02	0,00	5.520	0,15	0,00
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Viterbo	4.277.941	0,05	3.680.896	86,04	0,05	574.471	13,43	0,05	4.000	0,09	0,02	18.574	0,43	0,01
TOTALE GENERALE	9.303.163.302	100,00	7.993.011.326	85,92	100,00	1.084.374.962	11,66	100,00	22.863.560	0,25	100,00	202.913.454	2,18	100,00

MINISTERO DELL'INTERNO

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

(in Euro)

Cdk	Anni Persone	% 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	403	0,25	27.455.296		27.455.296	
DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI	496	0,30	26.753.510	1.464.258	28.217.768	5,19
DIPARTIMENTO DEI VIGILI DEL FUOCO, DEL SOCCORSO PUBBLICO E DELLA DIFESA CIVILE	36.153	21,98	1.439.268.042	23.861.859	1.463.129.901	1,63
DIPARTIMENTO PER LE LIBERTA' CIVILI E L'IMMIGRAZIONE	473	0,29	26.872.354	2.080.158	28.952.512	7,18
DIPARTIMENTO DELLA PUBBLICA SICUREZZA	116.412	70,78	5.378.538.885	352.411.203	5.730.950.089	6,15
DIPARTIMENTO PER LE POLITICHE DEL PERSONALE DELL'AMMINISTRAZIONE CIVILE E PER LE RISORSE STRUMENTALI E FINANZIARIE	10.536	6,41	509.968.104	17.672.671	527.640.775	9,35
TOTALE GENERALE	164.473	100,00	7.408.856.191	397.490.150	7.806.346.341	5,09

MINISTERO DELL'INTERNO

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 = (E-F)/E)	Costo medio per A/P (I = (C-F)/F)
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	403	27.455.296	68.127	374	24.944.335	66.785	7,90	10,07	2,01
DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI	496	26.753.510	53.939	486	26.036.632	53.609	2,12	2,75	0,62
DIPARTIMENTO DEI VIGILI DEL FUOCO, DEL SOCCORSO PUBBLICO E DELLA DIFESA CIVILE	36.153	1.439.268.042	39.810	35.894	1.395.290.122	38.873	0,72	3,15	2,41
DIPARTIMENTO PER LE LIBERTA' CIVILI E L'IMMIGRAZIONE	473	26.872.354	56.813	482	26.879.537	55.767	(1,87)	(0,03)	1,88
DIPARTIMENTO DELLA PUBBLICA SICUREZZA	116.412	5.378.538.885	46.203	116.778	5.189.419.468	44.438	(0,31)	3,64	3,97
DIPARTIMENTO PER LE POLITICHE DEL PERSONALE DELL'AMMINISTRAZIONE CIVILE E PER LE RISORSE STRUMENTALI E FINANZIARIE	10.536	509.968.104	48.401	10.585	501.473.570	47.375	(0,46)	1,69	2,17
TOTALE GENERALE	164.473	7.408.856.191	45.046	164.598	7.164.043.663	43.524	(0,08)	3,42	3,50

La riconciliazione

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero dell'Interno risulta una notevole differenza fra il valore degli stanziamenti finanziari inclusi nel bilancio dell'Amministrazione (28,9 miliardi di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo (9,3 miliardi di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali, ivi incluso il funzionamento dei corpi della Polizia di Stato, dei Vigili del fuoco e delle Prefetture-Unità Territoriali di Governo), che dipende principalmente dall'entità dei "costi dislocati" (18,6 miliardi di euro), e in particolare dagli stanziamenti per i trasferimenti che lo Stato, per mezzo del Ministero dell'Interno, eroga agli enti locali quale contributo al loro funzionamento a valere sui prelievi della fiscalità generale sul programma *Trasferimenti a carattere generale ad Enti locali*.

La colonna "rettifiche e integrazioni" corrisponde in prevalenza a:

- stanziamenti per beni e servizi relativi al Programma *Fondi da assegnare*, che non sono stati considerati nelle previsioni di costo sugli altri programmi;
- stanziamenti disponibili sul programma *Servizio permanente dell'Arma dei Carabinieri per la tutela dell'ordine e la sicurezza pubblica* (circa 307 milioni di euro), che corrispondono a costi previsti dall'arma dei carabinieri nell'ambito del Budget del Ministero della Difesa;
- una parte degli stanziamenti disponibili sul programma *Pianificazione e coordinamento Forze di polizia* (circa 300 milioni di euro), che corrispondono ad investimenti previsti nei budget delle forze di polizia che fanno capo ad altri dicasteri (Guardia di finanza, Arma dei Carabinieri, Corpo forestale dello Stato, Polizia penitenziaria, Guardia costiera).

MINISTERO DELL'INTERNO
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
Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio								
Rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	543.747.278				(78.940.668)		(0)	464.806.609
Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali								
Interventi, servizi e supporto alle autonomie territoriali	29.894.129				(5.726.019)		0	24.168.110
Trasferimenti a carattere generale ad Enti locali	6.303.424		18.254.218.947		(1.861.185)	8.000.000	(0)	18.256.661.185
Ordine pubblico e sicurezza								
Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica	6.613.358.467		2.707.678		(537.620.219)	27.963.457	0	6.106.409.383
Servizio permanente dell'Arma dei Carabinieri per la tutela dell'ordine e la sicurezza pubblica					306.778.137			306.778.137
Pianificazione e coordinamento Forze di polizia	267.249.581		34.107.908		806.356.371		0	1.107.713.860
Soccorso civile								
Organizzazione e gestione del sistema nazionale di difesa civile	6.092.275		2.204.569		1.087.388			9.383.732
Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico	1.636.570.600		1.398.854		121.791.263	15.910.000	0	1.775.670.717

MINISTERO DELL'INTERNO
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
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti								
Garanzia dei diritti e interventi per lo sviluppo della coesione sociale	34.937.475		295.080.004		119.734.767		0	449.752.246
Gestione flussi migratori	48.989.779		1.075.932		(2.350.151)		0	47.715.560
Rapporti con le confessioni religiose	6.448.586				(1.076.026)		0	5.372.560
Servizi istituzionali e generati dalle amministrazioni pubbliche								
Indirizzo politico	32.722.593				(4.154.103)			28.568.490
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	76.849.177				52.868.546		0	129.717.723
Fondi da ripartire								
Fondi da assegnare					215.271.608			215.271.608
TOTALE GENERALE	9.303.163.302		18.590.793.392		992.159.709	51.873.457	0	28.937.989.861

MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE

Il Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio e del mare è articolato su base direzionale, in applicazione del nuovo regolamento (D.P.R. n. 140 del 3 agosto 2009) e svolge prevalentemente compiti di regolamentazione, indirizzo e vigilanza in materia ambientale, in particolare mediante l'istituzione e gestione di aree protette terrestri e marine, la prevenzione e la lotta dell'inquinamento, la regolamentazione e vigilanza sull'utilizzo delle risorse idriche ed il trattamento dei rifiuti, il sostegno alle associazioni ambientaliste, il monitoraggio e la valutazione di impatto ambientale, la prevenzione del dissesto idrogeologico e l'intervento per emergenze derivanti da incidenti industriali, il coordinamento delle Autorità di bacino interregionali.

La maggior parte di tali funzioni pubbliche sono delegate a livello territoriale ad appositi enti tecnici, pertanto, i costi propri rappresentano la quota minore del totale dei costi che la Pubblica Amministrazione sostiene per le finalità perseguite in materia ambientale.

L'organizzazione del Ministero prevede un'articolazione in 5 Direzioni Generali (*Direzione generale per la protezione della natura e del mare, Direzione generale per la tutela del territorio e delle risorse idriche, Direzione generale per lo sviluppo sostenibile, il clima e l'energia, Direzione generale per le valutazioni ambientali, Direzione generale per la difesa del suolo, Direzione generale degli affari generali e del personale*), coordinate dal *Segretariato Generale*, cui si aggiunge l'*Ufficio di Gabinetto*.

Di seguito sono elencate le Missioni ed i Programmi di pertinenza del Ministero, con la descrizione delle attività svolte.

MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE		
MISSIONE	PROGRAMMA ATTIVITA'	
017 Ricerca e innovazione	003 Ricerca in materia ambientale	Elaborazione dei piani nazionali di ricerca in materia ambientale. Contributi all'APAT, vigilanza ISPRA. Attività di ricerca in materia di fonti rinnovabili di energia e sviluppo sostenibile. **
	003 Prevenzione e riduzione integrata dell'inquinamento	Attività di monitoraggio, studio, sperimentazione in materia di inquinamento atmosferico, inquinamento campi elettromagnetici e radioattivo, inquinamento acustico, prevenzione del rischio industriale, impatto ambientale. Prevenzione e vigilanza inquinamento atmosferico e inquinamento elettromagnetico e radioattivo. Normative valutazione e gestione qualità dell'aria. Incentivazione disinquinamento atmosferico, acustico e elettromagnetico aree urbane. Regolazione e vigilanza inquinamento acustico. Incentivazione, prevenzione e vigilanza protezione rischio industriale. Controllo integrato dell'inquinamento. Rilascio AIA. Normativa di prevenzione e protezione rischio industriale e impatto ambientale. Attività di V.I.A. Certificazione ambientale. Rapporti internazionali in materia di inquinamento atmosferico. **
018 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	005 Sviluppo sostenibile	Incentivazione fonti energetiche rinnovabili. Attività in materia di promozione del processo di "Agenda XXI". Promozione dello sviluppo sostenibile. Programmi di finanziamento con fondi UE: desertificazione, inquinamento, life. Rapporti internazionali in materia di protezione dell'ambiente e sviluppo sostenibile. Supporto alla relazione sullo stato dell'ambiente. **
	007 Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversità	Studi in materia di beni ambientali e paesaggistici e in materia di conservazione dell'ambiente e informazioni in materia di tutela del mare e delle riserve marine. Tutela specie flora e fauna protette. Regolamentazione in materia di tutela della flora e della fauna. Rapporti internazionali in materia di tutela e conservazione della fauna e della flora. Controlli e vigilanza in materia di tutela della flora e della fauna. Adempimenti relativi all'immissione deliberata nell'ambiente degli organismi geneticamente modificati. Partecipazione ad attività internazionali in materia di aree naturali e protette. Programmi di finanziamento con fondi della UE. Vigilanza tutela e valorizzazione delle aree protette e salvaguardia della biodiversità. Istituzione gestione e regolamentazione delle aree naturali protette. Tutela della fascia costiera. Prevenzione e vigilanza inquinamento acque marine, interne, superficiali e sotterranee. Gestione emergenze. Coordinamento qualità acque di balneazione. **
	008 Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	Vigilanza sul rispetto della normativa nazionale e internazionale concernente la salvaguardia delle risorse ambientali, forestali e paesaggistiche e la tutela del patrimonio naturalistico nazionale, prevenendo e reprimendo i reati connessi (Comando Carabinieri Tutela Ambientale). **
	011 * Coordinamento generale, informazione ed educazione ambientale; comunicazione ambientale	Campagne informative. Relazione sullo stato dell'ambiente. Progetti di educazione ambientale. Predisposizione e divulgazione delle informazioni in materia di ambiente. Programmi ed interventi in materia di educazione ambientale. Predisposizione di programmi di formazione professionale in campo ambientale. **

MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
018 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	012 * Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche	Assetto idrogeologico (regolazione aree a rischio, gestione reti monitoraggio, programmi di finanziamento con fondi UE, autorizzazioni elettrodotti, compatibilità paesaggistico-ambientale cave e torbiere, attività per passaggio dal demanio al patrimonio dello Stato di relitti idraulici). Prevenzione ed interventi per pubbliche calamità. Interventi per la gestione integrata dei rifiuti, regolazione e interventi in materia di rifiuti speciali, deposito nazionale rifiuti radioattivi, regolazione trattamento delle acque, programmazione e monitoraggio degli interventi di bonifica e risanamento ambientale, protezione e ripristino dei corpi idrici, interventi di tutela sulla laguna di Venezia, azioni per la gestione del servizio idrico integrato, Attività di studio e rapporti internazionali in materia di rifiuti e acque e inquinamento ambientale, gestione emergenze. Vigilanza sulle tariffe e sull'attuazione dei servizi idrici. Azioni per valutazione/risarcimento del danno ambientale**.
	002 Indirizzo politico	Programmazione e coordinamento generale dell'attività' dell'Amministrazione, produzione e diffusione di informazioni generali, predisposizione della legislazione sulle politiche di settore su cui ha competenza il Ministero (attività' di diretta collaborazione all'opera del Ministro). Valutazione e controllo strategico ed emanazione degli atti di indirizzo
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	Svolgimento di attività' strumentali a supporto delle Amministrazioni per garantire il funzionamento generale (gestione del personale, affari generali, gestione della contabilità, attività' di informazione e di comunicazione,...)
033 Fondi da ripartire	001 Fondi da assegnare	Risorse da assegnare in ambito PA - Fondo consumi intermedi e Fondi da ripartire nell'ambito dell'Amministrazione

Il Programma 018.001 Conservazione dell'assetto idrogeologico è stato soppresso a seguito della riorganizzazione del Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio e del mare

Il Programma 018.009 Trattamento e smaltimento rifiuti e acque, bonifiche, tutela e gestione delle risorse idriche è stato soppresso a seguito della riorganizzazione del Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio e del mare.

L'analisi per destinazione

Le previsioni 2010 del Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio e del mare sono state riviste per adeguarle alla nuova struttura organizzativa, alla luce delle nuove o diverse competenze assegnate dal D.P.R. 140/2009 al Segretariato Generale ed a ciascuna Direzione Generale, ed alla conseguente razionalizzazione dei Programmi e delle sottostanti attività.

In tale ambito l'Amministrazione ha mantenuto il rapporto univoco tra la responsabilità organizzativa e la politica ambientale perseguita (individuata dai Programmi tipici del dicastero, appartenenti alla Missione *Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente*), individuando 2 nuovi Programmi cui fanno capo, rispettivamente, le attività del *Segretariato Generale*, struttura organizzativa che caratterizza il nuovo assetto dato al Ministero, alla quale sono assegnati specifici compiti di formazione ed informazione in materia ambientale e di comunicazione istituzionale, oltre che di coordinamento delle attività dell'Amministrazione che per loro natura coinvolgono più direzioni generali, e della *Direzione generale per la tutela del territorio e delle risorse idriche*, nella quale sono confluite le competenze in precedenza assegnate a due diverse strutture, la Direzione generale per la qualità della vita (trattamento e smaltimento dei rifiuti, bonifiche e tutela delle risorse idriche) e la Direzione generale per la difesa del suolo (conservazione dell'assetto idrogeologico). In conseguenza della riorganizzazione, le uniche direzioni generali che condividono un programma sono la *Direzione generale per lo sviluppo sostenibile, il clima e l'energia* e la *Direzione generale degli affari generali e del personale*, che si occupano anche della ricerca in materia ambientale, la prima in modo diretto, prevedendo sullo specifico programma costi propri, la seconda in modo indiretto, mediante il trasferimento dei fondi per il funzionamento dell'ISPRA, (Istituto Superiore per la Protezione e la Ricerca Ambientale).

I costi propri previsti dai Centri di costo dell'Amministrazione sono attribuiti principalmente ai programmi:

- *Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversità* che presenta costi propri per migl. di euro 41.419, pari al 28,74% del totale costi propri, con un aumento di migl. di euro 2.649 rispetto al Budget rivisto 2009, dovuto principalmente all'aumento dei costi di gestione per migl. di euro 2.248, ma in parte dovuto anche all'aumento del costo del personale, per effetto dell'attribuzione a tale programma dei costi in precedenza attribuiti dalla *Direzione generale per la protezione della natura al programma Ricerca in materia ambientale, per l'attività di vigilanza sull'ICRAM*;
- *Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale*, che presenta costi propri per migl. di euro 26.950, pari al 18,70% del totale costi propri, in aumento di migl. di euro 885 rispetto al Budget rivisto 2009. Tale programma, a seguito della riorganizzazione del Ministero, è stato totalmente attribuito al Centro di costo *Comando Carabinieri Tutela Ambiente*, allocato nel Centro di responsabilità *Direzione generale degli affari generali e del personale*, e registra un aumento dei costi del personale di migl. di euro 998;
- *Sviluppo sostenibile*, che presenta costi propri per migl. di euro 21.546, pari al 14,95% del totale costi propri, con un aumento di migl. di euro 1.181 rispetto al Budget rivisto

2009, di cui migl. di euro 1.510 per costi del personale, per effetto dell'aumento degli anni persona attribuiti al programma;

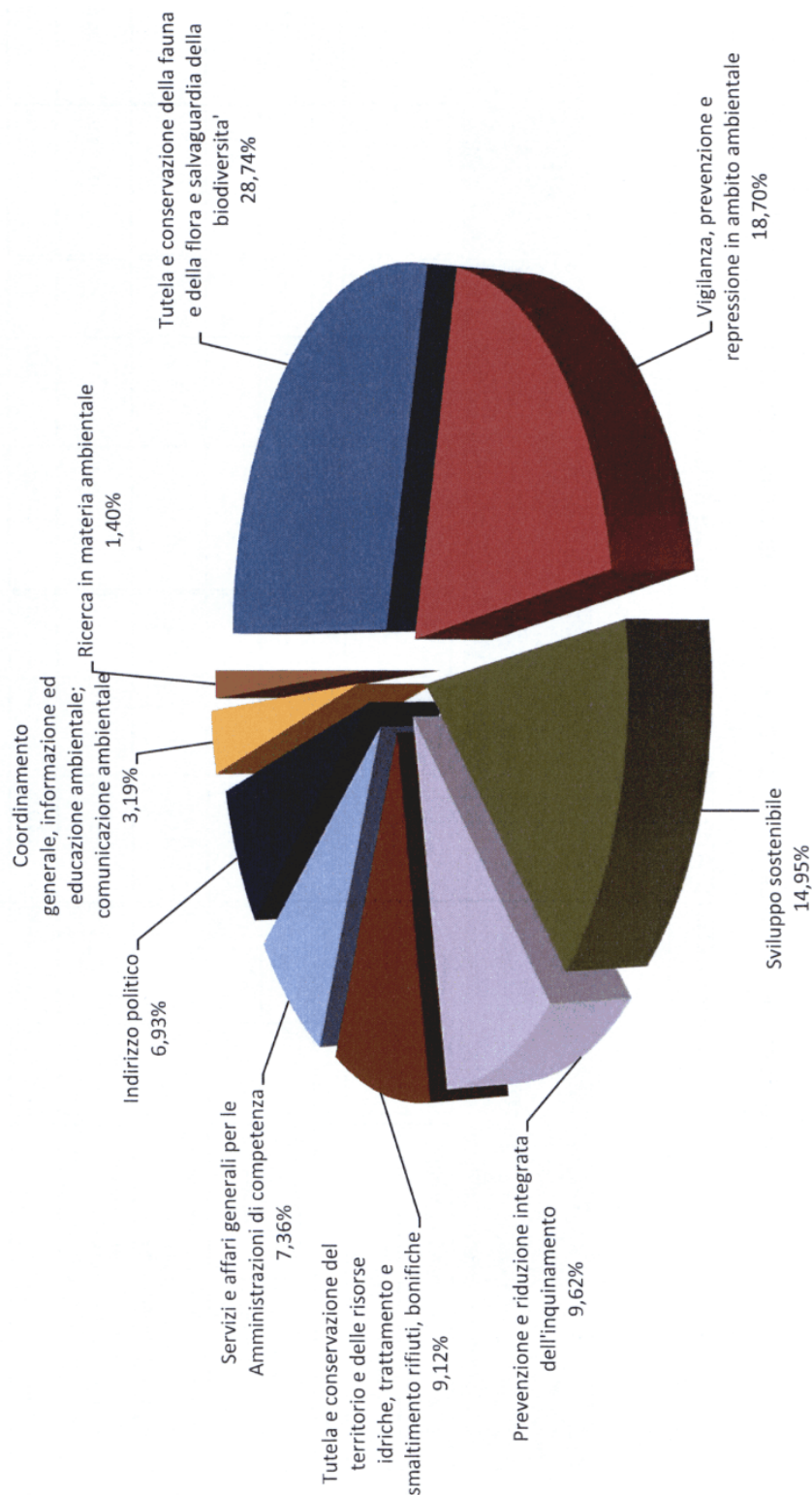
- *Prevenzione e riduzione integrata dell'inquinamento*, che presenta costi propri per migl. di euro 13.868, pari al 9,62% sul totale costi propri, in diminuzione rispetto al Budget rivisto 2009 per migl. di euro 6.781 (- 32,84%);
- *Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche*, il nuovo programma che riunisce le competenze dei due programmi *Trattamento e smaltimento rifiuti e acque, bonifiche, tutela e gestione delle risorse idriche* e *Conservazione dell'assetto idrogeologico* e che presenta costi propri per migl. di euro 13.144;
- *Servizi ed affari generali per le Amministrazioni di competenza*, che presenta costi propri per migl. di euro 10.610, pari al 7,36% sul totale costi propri, in leggera diminuzione rispetto al Budget rivisto 2009;
- *Indirizzo politico*, che presenta costi propri per migl. di euro 9.995, pari al 6,93% sul totale costi propri, in diminuzione di migl. di euro 1.365 rispetto al Budget rivisto 2009, per effetto anche del passaggio di competenze e personale dal Gabinetto del Ministro al nuovo Centro di responsabilità Segretariato Generale.

I restanti 2 programmi del Ministero presentano un totale costi propri per migl. di euro 6.607, pari al 4,58% sul totale costi propri.

I costi dislocati rappresentano i trasferimenti a enti territoriali e ad altri enti di sostegno alle politiche ambientali; vi rientrano i fondi destinati agli enti parco ed alla gestione delle riserve marine, il sostegno ad enti, associazioni, fondazioni ed altri organismi che svolgono attività di tutela ambientale ed i fondi per la ricerca ambientale destinati all'ISPRA (Istituto Superiore per la Protezione e la Ricerca Ambientale, istituito con il D.L. 25 giugno 2008, n. 112, convertito in Legge n. 133/2008). L'ISPRA svolge attività tecnico-scientifiche di interesse nazionale relative alla protezione dell'ambiente, elabora, verifica e promuove programmi di divulgazione e formazione in materia ambientale, rivolti sia agli enti territoriali che ai cittadini.

L'incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri è illustrata nel grafico seguente, mentre nelle successive tavole sono rappresentati, sempre distinti per programmi, l'incidenza dei costi, propri e dislocati, ed il confronto dei costi propri con il Budget rivisto 2009.

Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio e del mare Incidenza dei Programmi in % sul totale dei Costi



MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE
BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per Missione/Programma
(in Euro)

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 costi (L = I/tot.I)
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	865	78,21	121.521.088	84,31	29,38	292.114.265	76,79	70,62	413.635.353	78,86
Prevenzione e riduzione integrata dell'inquinamento	84	7,59	13.867.962	9,62	20,29	54.491.078	14,32	79,71	68.359.040	13,03
Sviluppo sostenibile	65	5,88	21.545.760	14,95	79,72	5.481.883	1,44	20,28	27.027.643	5,15
Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversita'	118	10,67	41.418.947	28,74	36,84	71.005.617	18,67	63,16	112.424.564	21,43
Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	410	37,07	26.950.051	18,70	100,00				26.950.051	5,14
Coordinamento generale, informazione ed educazione ambientale; comunicazione ambientale	39	3,53	4.594.566	3,19	11,08	36.870.348	9,69	88,92	41.464.914	7,90
Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche	149	13,47	13.143.802	9,12	9,57	124.265.339	32,67	90,43	137.409.141	26,20
Ricerca e innovazione	4	0,36	2.012.561	1,40	2,23	88.295.049	23,21	97,77	90.307.610	17,22
Ricerca in materia ambientale	4	0,36	2.012.561	1,40	2,23	88.295.049	23,21	97,77	90.307.610	17,22
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	237	21,43	20.604.779	14,30	100,00				20.604.779	3,93
Indirizzo politico	98	8,86	9.994.562	6,93	100,00				9.994.562	1,91
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	139	12,57	10.610.217	7,36	100,00				10.610.217	2,02
TOTALE GENERALE (*)	1.106	100,00	144.138.428	100,00	27,48	380.409.314	100,00	72,52	524.547.742	100,00

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

MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE
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 PROPRIO (C)	% sul totale generale costi propri (D = C/(tot.C))	% sul totale costi dislocati (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+H)	% sul totale generale e costi (L = I/(tot.I))
GABINETTO ED UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	98	8,86	9.994.562	6,93	100,00				9.994.562	1,91
	98	8,86	9.994.562	6,93	100,00				9.994.562	1,91
	98	8,86	9.994.562	6,93	100,00				9.994.562	1,91
DIREZIONE GENERALE PER LA PROTEZIONE DELLA NATURA E DEL MARE	118	10,67	41.418.947	28,74	36,84	71.005.617	18,67	63,16	112.424.564	21,43
	118	10,67	41.418.947	28,74	36,84	71.005.617	18,67	63,16	112.424.564	21,43
	118	10,67	41.418.947	28,74	36,84	71.005.617	18,67	63,16	112.424.564	21,43
DIREZIONE GENERALE PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE, IL CLIMA E L'ENERGIA	69	6,24	23.558.321	16,34	79,01	6.257.085	1,64	20,99	29.815.406	5,68
	65	5,88	21.545.760	14,95	79,72	5.481.883	1,44	20,28	27.027.643	5,15
	65	5,88	21.545.760	14,95	79,72	5.481.883	1,44	20,28	27.027.643	5,15
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4	0,36	2.012.561	1,40	72,19	775.202	0,20	27,81	2.787.763	0,53
	4	0,36	2.012.561	1,40	72,19	775.202	0,20	27,81	2.787.763	0,53
DIREZIONE GENERALE PER LE VALUTAZIONI AMBIENTALI	84	7,59	13.867.962	9,62	20,29	54.491.078	14,32	79,71	68.359.040	13,03
	84	7,59	13.867.962	9,62	20,29	54.491.078	14,32	79,71	68.359.040	13,03

MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE
BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per struttura organizzativa e destinazione
(in Euro)

CDR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Altri Persone (B = A/row.A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/col.C)	% sul totale generale costi (E = C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G = F/col.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I = C+F)	% sul totale generale e costi (L = I/col.I)
Prevenzione e riduzione dell'inquinamento										
DIREZIONE GENERALE DEGLI AFFARI GENERALI E DEL PERSONALE	549	49,64	37.560.268	26,06	30,03	87.519.847	23,01	69,97	125.080.115	23,85
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	410	37,07	26.950.051	18,70	100,00				26.950.051	5,14
Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	410	37,07	26.950.051	18,70	100,00				26.950.051	5,14
Ricerca e innovazione						87.519.847	23,01	100,00	87.519.847	16,68
Ricerca in materia ambientale						87.519.847	23,01	100,00	87.519.847	16,68
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	139	12,57	10.610.217	7,36	100,00				10.610.217	2,02
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	139	12,57	10.610.217	7,36	100,00				10.610.217	2,02
DIREZIONE GENERALE PER LA TUTELA DEL TERRITORIO E DELLE RISORSE IDRICHE	149	13,47	13.143.802	9,12	9,57	124.265.339	32,67	90,43	137.409.141	26,20
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	149	13,47	13.143.802	9,12	9,57	124.265.339	32,67	90,43	137.409.141	26,20
Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche	149	13,47	13.143.802	9,12	9,57	124.265.339	32,67	90,43	137.409.141	26,20
SEGRETARIATO GENERALE	39	3,53	4.594.566	3,19	11,08	36.870.348	9,69	88,92	41.464.914	7,90
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	39	3,53	4.594.566	3,19	11,08	36.870.348	9,69	88,92	41.464.914	7,90

MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE
BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per struttura organizzativa e destinazione

(in Euro)

CDR/Missioni/Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persone (B = A/101A)	TOTALE COSTI PROPRII (C)	% sul totale generale costi propri (D = C/101C)	% sul totale costi dislocati (E = C/D)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G = F/101F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I=C+J)	% sul totale generale costi e oneri (L = I/101I)
Coordinamento generale, informazione ed educazione ambientale; comunicazione ambientale	39	3,53	4.594.566	3,19	11,08	36.870.348	9,69	88,92	41.464.914	7,90
TOTALE GENERALE (*)	1.106	100,00	144.138.428	100,00	27,48	380.409.314	100,00	72,52	524.547.742	100,00

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

L'analisi per natura e struttura organizzativa

I costi previsti per il Budget definito 2010 ammontano a migl. di euro 144.138 ed aumentano rispetto al Budget rivisto 2009 dello 0,56%, in valore assoluto migl. di euro 798.

La variazione prevista è attribuibile principalmente ai **Costi del Personale** (+ 7,65%, pari a migl. di euro 4.677) e tale aumento riguarda entrambe le sottostanti voci di 2° livello.

Per quanto riguarda le **Retribuzioni**, l'aumento rispetto al Budget rivisto 2009 del 7,16%, pari a migl. di euro 4.225, è imputabile sia all'aumento degli anni persona (+31 aa/p, pari al +2,92%) sia all'aumento del costo medio del personale (+1,80%).

Gli **Altri costi del personale** aumentano del 21,82%, pari a migl. di euro 453; le voci che registrano l'aumento più consistente sono *Indennità di missione* (+81,82% imputabile alla *Direzione generale per lo sviluppo sostenibile, il clima e l'energia, che cura i rapporti internazionali del Ministero*) ed i *Buoni pasto* (+13,27%).

Quanto rappresentato è riscontrabile nelle successive tabelle con particolare riferimento alle retribuzioni per struttura organizzativa.

I **Costi di gestione** diminuiscono del 4,38%, in valore assoluto migl. di euro 3.511; la variazione è principalmente attribuibile all'**Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** (-4,39%, pari a migl. di euro 3.334) e, in particolare, le voci che registrano le diminuzioni maggiori in valore assoluto sono *Formazione e addestramento* (-68,71% pari a migl. di euro 2.821, in particolare per la voce *Formazione professionale generica*, che registra una diminuzione di migl. di euro 2.375), *Consulenza* (-7,61% pari a migl. di euro 2.264, in particolare per la voce *Consulenza tecnico-scientifica*, che registra una diminuzione di migl. di euro 3.623, in parte compensata dall'aumento per migl. di euro 2.340 della voce *Altre consulenze*), *Promozione* (-54,08% pari a migl. di euro 1.358, in particolare per la voce *Pubblicità*, che registra una diminuzione di migl. di euro 838), mentre la voce *Noleggi, locazioni e leasing* registra un aumento (+6,31% pari a migl. di euro 2.004, in particolare per la voce *Locazione immobili*, che registra un aumento di migl. di euro 1.638). Rispetto alla struttura organizzativa, le variazioni maggiori si registrano sulla *Direzione generale per la protezione della natura e del mare* (con un aumento di migl. di euro 2.248) e sulla *Direzione generale per le valutazioni ambientali* (con una diminuzione di migl. di euro 7.152).

I **Costi straordinari e speciali** diminuiscono rispetto al Budget rivisto 2009 del 20,31%, in particolare la voce *Esborso da contenzioso verso cittadini* beneficia del nuovo assetto organizzativo in base al quale le attività che generano tali costi sono riunite in un unico Centro di responsabilità.

Gli **Ammortamenti** registrano una diminuzione del 13,86%, pari a migl. di euro 152, dovuta al termine del periodo di ammortamento di valori patrimoniali acquisiti negli anni precedenti.

Nelle tabelle che seguono sono rappresentati i costi propri per struttura organizzativa.

MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE
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	32.994.725	32.791.936	65.786.661	45,64	12,54
Retribuzioni	31.678.460	31.579.854	63.258.314	43,89	12,06
Altri costi del personale	1.316.265	1.212.082	2.528.347	1,75	0,48
COSTI DI GESTIONE	38.964.362	37.590.041	76.554.403	53,11	14,59
Beni di Consumo	144.186	143.125	287.311	0,20	0,05
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	37.031.538	35.658.278	72.689.816	50,43	13,86
Altri oneri di gestione	1.788.638	1.788.638	3.577.276	2,48	0,68
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	425.000	425.000	850.000	0,59	0,16
Esborso da contenzioso	425.000	425.000	850.000	0,59	0,16
AMMORTAMENTI	474.383	472.981	947.364	0,66	0,18
Totale Costi	72.858.470	71.279.958	144.138.428	100,00	27,48
COSTI DISLOCATI			380.409.314		72,52
Trasferimenti correnti			145.783.791		27,79
Contributi agli investimenti			234.625.523		44,73
TOTALE GENERALE			524.547.742		100,00

MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE

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

(in Euro)

GR/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 SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
GABINETTO ED UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	9.994.562	6,93	7.400.290	74,04	11,25	2.530.700	25,32	3,32				63.572	0,64	6,71
DIREZIONE GENERALE PER LA PROTEZIONE DELLA NATURA E DEL MARE	41.418.947	28,74	6.383.280	15,41	9,70	34.851.128	84,17	45,54				174.539	0,42	18,42
DIREZIONE GENERALE PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE, IL CLIMA E L'ENERGIA	23.558.321	16,34	4.830.394	20,50	7,34	18.584.645	78,89	24,28				143.282	0,61	15,12
DIREZIONE GENERALE PER LE VALUTAZIONI AMBIENTALI	13.867.962	9,62	4.730.134	34,11	7,19	9.030.323	65,12	11,80				107.505	0,78	11,35
DIREZIONE GENERALE DEGLI AFFARI GENERALI E DEL PERSONALE	37.560.268	26,06	31.730.527	84,48	48,23	5.643.933	15,03	7,37				185.808	0,49	19,61
Direzione Generale degli affari generali e del personale	10.610.217	7,36	7.126.558	67,17	10,83	3.432.933	32,35	4,48				50.726	0,48	5,35
Comando Carabinieri per la tutela dell'ambiente	26.950.051	18,70	24.603.969	91,29	37,40	2.211.000	8,20	2,89				135.082	0,50	14,26
DIREZIONE GENERALE PER LA TUTELA DEL TERRITORIO E DELLE RISORSE IDRICHE	13.143.802	9,12	7.895.940	60,07	12,00	4.127.754	31,40	5,39	850.000	6,47	100,00	270.108	2,06	28,51
SEGRETARIATO GENERALE	4.594.566	3,19	2.816.096	61,29	4,28	1.775.920	38,65	2,32				2.550	0,06	0,27
TOTALE GENERALE	144.138.428	100,00	65.786.661	45,64	100,00	76.554.403	53,11	100,00	850.000	0,59	100,00	947.364	0,66	100,00

MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE
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 ED UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	98	8,86	6.302.290		6.302.290	
DIREZIONE GENERALE PER LA PROTEZIONE DELLA NATURA E DEL MARE	118	10,67	6.076.063	140.841	6.216.904	2,27
DIREZIONE GENERALE PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE, IL CLIMA E L'ENERGIA	69	6,24	3.953.384	48.042	4.001.426	1,20
DIREZIONE GENERALE PER LE VALUTAZIONI AMBIENTALI	84	7,59	4.570.433	78.198	4.648.631	1,68
DIREZIONE GENERALE DEGLI AFFARI GENERALI E DEL PERSONALE	549	49,64	29.797.148	1.781.379	31.578.527	5,64
DIREZIONE GENERALE PER LA TUTELA DEL TERRITORIO E DELLE RISORSE IDRICHE	149	13,47	7.668.823	84.217	7.753.040	1,09
SEGRETARIATO GENERALE	39	3,53	2.603.082	154.414	2.757.496	5,60
TOTALE GENERALE	1.106	100,00	60.971.223	2.287.091	63.258.314	3,62

La riconciliazione

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio e del mare risulta che la differenza fra il valore degli stanziamenti finanziari inclusi nel bilancio dell'Amministrazione (738 milioni di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo (144 milioni di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali) dipende principalmente dall'entità dei "costi dislocati" (380 milioni di euro), corrispondenti a stanziamenti per trasferimenti ad enti territoriali per le politiche di tutela ambientale e ad enti diversi per lo svolgimento dei propri compiti istituzionali (enti parco, autorità di bacino).

La colonna "rettifiche e integrazioni" corrisponde in prevalenza a:

- stanziamenti per beni e servizi relativi al Programma Fondi da assegnare, che non sono stati considerati nelle previsioni di costo sugli altri programmi;
- stanziamenti disponibili su diversi programmi classificati diversamente dai trasferimenti e che non corrispondono a costi propri dell'amministrazione in quanto destinati ad altri enti.

In quest'ultimo caso si evidenzia la necessità di affinare e consolidare i criteri di attribuzione delle risorse finanziarie e di imputazione dei costi rispetto alla nuova classificazione per Missioni e Programmi.

**MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE
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
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
Prevenzione e riduzione integrata dell'inquinamento	13.867.962		54.491.078		2.484.153		0	70.843.193
Sviluppo sostenibile	21.545.760		5.481.883		68.197.498		(0)	95.225.141
Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversita'	41.418.947		71.005.617		18.429.927		(0)	130.854.491
Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	26.950.051				(13.203.341)		0	13.746.710
Coordinamento generale, informazione ed educazione ambientale; comunicazione ambientale	4.594.566		36.870.348		2.513.959		(0)	43.978.873
Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche	13.143.802		124.265.339		107.992.093		0	245.401.234
Ricerca e innovazione								
Ricerca in materia ambientale	2.012.561		88.295.049		(39.390)		0	90.268.220
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche								
Indirizzo politico	9.994.562				733.849		0	10.728.411
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	10.610.217				(1.645.955)		0	8.964.262
Fondi da ripartire								
Fondi da assegnare					27.754.573			27.754.573
TOTALE GENERALE	144.138.428		380.409.314		213.217.366		0	737.765.108

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

Il Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti è una delle amministrazioni interessate dalla riorganizzazione prevista dal D.L. n. 85 del 16 maggio 2008, convertito nella legge n. 121 del 14.07.2008 e che, dal 20 gennaio 2009, vede l'applicazione del nuovo Regolamento approvato con DPR n. 211 del 13 dicembre 2008.

La nuova struttura del Dicastero prevede 2 Dipartimenti (Infrastrutture e Trasporti) e 18 Direzioni Generali, a cui si aggiungono il Gabinetto e gli Uffici di diretta collaborazione del Ministro, le Capitanerie di Porto ed il Consiglio superiore dei lavori pubblici.

Il Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti nell'esercizio delle sue attribuzioni ha competenza sulle reti infrastrutturali (stradale, autostradale, ferroviaria, portuale, aeroportuale) a servizio dei mezzi di trasporto, ed esprime il piano generale dei trasporti e della logistica, nonché i piani di settore per i trasporti, compresi i piani urbani di mobilità.

In particolare, svolge le seguenti funzioni che fanno capo ai due ex- ministeri:

- coordinamento dello sviluppo del territorio, programmazione, finanziamento, realizzazione e gestione degli interventi infrastrutturali di interesse nazionale, ad eccezione di quelli in materia di difesa, e conseguente monitoraggio del governo del territorio e all'urbanistica;
- programmazione e regolazione dei lavori pubblici. Realizzazione di interventi di edilizia statale, di edilizia residenziale e interventi su strade e autostrade;
- vigilanza e indirizzo su enti e società competenti in materia o concessionarie;
- funzioni consultive a favore delle Amministrazioni dello Stato nonché di ogni altra Amministrazione pubblica competente alla realizzazione di opere pubbliche;
- proposta del piano generale dei trasporti e della logistica, dei piani urbani della mobilità e della pianificazione di settore per i trasporti;
- indirizzo, vigilanza e controllo in materia di aviazione civile e trasporto aereo comprese le convenzioni con gli enti vigilati e la valutazione dei piani di investimento nel settore aeroportuale;
- regolamentazione della navigazione ed il trasporto marittimo, vigilanza sui porti;
- demanio marittimo, sicurezza della navigazione e trasporto nelle acque interne;
- regolamentazione e controllo del trasporto terrestre su strada e su ferro, vigilanza e indirizzo su enti e società competenti in materia o concessionarie;
- vigilanza, prevenzione dei reati in mare e soccorso in mare, attraverso le Capitanerie di porto.

Di seguito sono elencati le missioni ed i programmi di pertinenza del Ministero con la descrizione delle attività svolte.

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
004 L'Italia in Europa e nel mondo	004 Cooperazione economica, finanziaria e tecnologica	Realizzazione di alloggi e progetti infrastrutturali all'estero
	007 Ordine pubblico e sicurezza	Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste
013 Diritto alla mobilità'	001 Gestione della sicurezza e della mobilità' stradale	Regolamentazione della circolazione stradale in materia di veicoli, conducenti e di trasporto nazionale ed internazionale; Applicazione del piano nazionale della sicurezza stradale; Sviluppo delle attività di servizio ai cittadini e alle imprese della Motorizzazione Civile
	002 Logistica ed intermodalità' nel trasporto	Pianificazione, sviluppo e vigilanza del trasporto intermodale e delle attività di transshipment attraverso l'incentivazione del trasporto merci sui corridoi marittimi, gli interventi di riforma del sistema dell'autotrasporto e pianificazione della localizzazione degli interporti e il completamento della loro rete immateriale
	003 Sistemi portuali	Interventi per gli hub portuali di interesse nazionale e il potenziamento dei sistemi portuali di interesse nazionale; Sviluppo degli interscambi marittimi e delle attività' dei porti; Fondo perequativo alle Autorità' Portuali; Programma triennale delle opere portuali
	004 Sviluppo e sicurezza del trasporto aereo	Regolamentazione e vigilanza della navigazione aerea e del sistema aeroportuale; Partecipazione ad organismi internazionali; Coordinamento e supervisione delle attività internazionali in merito alle normative ed agli accordi; Sviluppo del sistema aeroportuale; Applicazione normativa e verifiche in materia di sicurezza del trasporto aereo; Vigilanza sull'attuazione dei programmi infrastrutturali aeroportuali
	005 Sviluppo e sicurezza del trasporto ferroviario	Sviluppo e regolamentazione del trasporto su rotaia nazionale e locale e del mercato del trasporto ferroviario, assicurandone la sicurezza e potenziandone e ristrutturandone la rete ferroviaria; Contratto di servizio con Trenitalia; Applicazione normativa e verifiche in materia di sicurezza del trasporto ferroviario.
	006 Sviluppo della mobilità' locale	Sviluppo della mobilità' locale attuando politiche per il trasporto rapido di massa e il miglioramento della mobilità' dei pendolari, per organizzare, coordinare e regolamentare la navigazione costiera ed interna

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI		
MISSIONE	ATTIVITA'	
PROGRAMMA		
013 Diritto alla mobilità'	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Sviluppo della navigazione marittima e per vie d'acqua interne regolamentando dal punto di vista giuridico-amministrativo le navi e le unità' da diporto e del trasporto marittimo promuovendo attività' internazionali in seno a U.E., O.C.S.E. e I.M.O. e interventi a favore dei traffici marittimi e dell'industria navalmecanica; Attuazione di politiche per il personale marittimo e portuale disciplinandone il lavoro, gestendo gli uffici di collocamento della gente di mare e ponendo in essere interventi per la formazione e l'addestramento; Applicazione normativa e verifiche in materia di sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne.
	003 Opere strategiche	Progettazione per la realizzazione delle opere strategiche di preminente interesse nazionale e delle opere di captazione ed adduzione di risorse idriche
	004 Sistemi ferroviari	Contratto di programma rete ferroviaria italiana (R.F.I.). Interventi in materia di infrastrutture ferroviarie locali e nazionali.
	005 Sistemi idrici, idraulici ed elettrici	Approvazione progetti delle grandi dighe e vigilanza sulla costruzione delle dighe in relazione agli aspetti di sicurezza sismica ed idraulica; Approvazione progetti di opere di derivazione dai serbatoi e di adduzione all'utilizzazione, comprese le condotte forzate; Finanziamenti e realizzazione delle opere per la salvaguardia di Venezia, difesa delle coste e riequilibrio idrogeologico della laguna di Venezia
	009 Sicurezza, vigilanza e regolamentazione delle infrastrutture	Consulenza tecnico-scientifica ed amministrativa del Consiglio Superiore dei Lavori pubblici; Certificazioni e garanzie in materia di opere pubbliche e prodotti da costruzioni; Supporto in materia di regolazione; Normazione e divulgazione di studi tecnico-scientifici nel settore della sicurezza delle costruzioni, delle opere speciali e dell'ingegneria marittima, portuale e costiera; Opere ed interventi locali per garantire la sicurezza stradale e favorire la mobilità' ciclistica
	010 Edilizia statale e interventi speciali	Realizzazione o ristrutturazione delle sedi di pubblici uffici, degli edifici destinati a ordine e sicurezza pubblica, delle infrastrutture per il culto, delle infrastrutture scolastiche; Definizione programma di edilizia penitenziaria; interventi speciali.
	011 Sistemi stradali, autostradali e intermodali	Interventi finanziari Convenzione ANAS; Vigilanza e controllo tecnico-operativo sull'ANAS e sui gestori delle infrastrutture viarie della rete nazionale; Approvazione concessioni di costruzione e gestioni di infrastrutture viarie; interventi infrastrutturali per il completamento della rete nazionale di collegamento tra reti viarie, città' metropolitane, nodi di scambio portuali ed aeroportuali con particolare riguardo allo sviluppo delle aree depresse
	012 Infrastrutture portuali ed aeroportuali	Programma triennale delle opere portuali; Vigilanza sull'attuazione dei programmi infrastrutturali aeroportuali
	014 Infrastrutture pubbliche e logistica	

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI		ATTIVITA'
MISSIONE	PROGRAMMA	
017 Ricerca e innovazione	006 Ricerca nel settore dei trasporti	Favorire la ricerca nel settore delle costruzioni navali con la partecipazione ad attività in ambito internazionale; Sviluppo della ricerca nel campo del trasporto su strada, con particolare attenzione al miglioramento della sicurezza promuovendo indagini e studi sull'"autotrasporto di persone e cose e nel campo del trasporto su rotaia e aereo; Incentivazione della ricerca in merito alla sicurezza del trasporto misto ed intermodale, sviluppando il sistema informativo per il monitoraggio e la pianificazione dei trasporti ed effettuando indagini e studi di settore
	002 Politiche abitative	Definizione programma nazionale di edilizia residenziale, agevolata, sovvenzionata; Vigilanza su cooperative edilizie; Fondo nazionale di sostegno alle locazioni di abitazioni
019 Casa e assetto urbanistico		Programmi di riqualificazione urbana, recupero del patrimonio edilizio; Monitoraggio e supporto agli enti locali ed alle regioni per la repressione del fenomeno dell'abusivismo edilizio, repressione delle violazioni urbanistiche; Programmi di sviluppo del sistema città; Pianificazione degli interventi ordinari per la definizione linee fondamentali dell'assetto del territorio nazionale; Coordinamento con l'Unione Europea in materia di governo del territorio; Interventi per pubbliche calamità: primo intervento e risanamento di opere, interventi di ricostruzione zone terremotate Campania, Basilicata, Puglia e Calabria (1980-81-82); Tutela e valorizzazione dei beni archeologici, architettonici, monumentali, artistici, storici ed etnoantropologici; Interventi relativi ai percorsi giubiliari Regione Lazio e città di Roma; Roma Capitale, Città di Urbino
	003 Politiche urbane e territoriali	
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002 Indirizzo politico	Programmazione e coordinamento generale dell'attività dell'Amministrazione, produzione e diffusione di informazioni generali, predisposizione della legislazione sulle politiche di settore su cui ha competenza il ministero (attività di diretta collaborazione all'opera del ministro). Valutazione e controllo strategico ed emanazione degli atti di indirizzo
	003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	Svolgimento di attività strumentali a supporto delle Amministrazioni per garantire il funzionamento generale (gestione del personale, affari generali, gestione della contabilità, attività di informazione e di comunicazione,...).
	001 Fondi da ripartire	Risorse da assegnare in ambito PA - Fondo consumi intermedi e Fondi da ripartire nell'ambito dell'Amministrazione

L'analisi per destinazione

Il programma *Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste*, di competenza delle Capitanerie di porto, assorbe il 55,53% dei costi propri dell'Amministrazione, presentando un incremento del 9,05% rispetto al Budget rivisto 2009.

Tra gli altri programmi, assume rilevanza il programma *Gestione della sicurezza e della mobilità stradale* (24,96% sul totale costi propri), che rispetto al Budget rivisto 2009, vede una riduzione dei costi pari al 8,26% ed il programma *Edilizia statale e interventi speciali* (5,35% sul totale costi propri), anch'esso con costi ridotti rispetto al 2009 (-31,44%). Il resto delle risorse è inglobato in programmi, ciascuno dei quali, in riferimento all'incidenza sul totale costi propri, è prossimo o poco superiore all'1%.

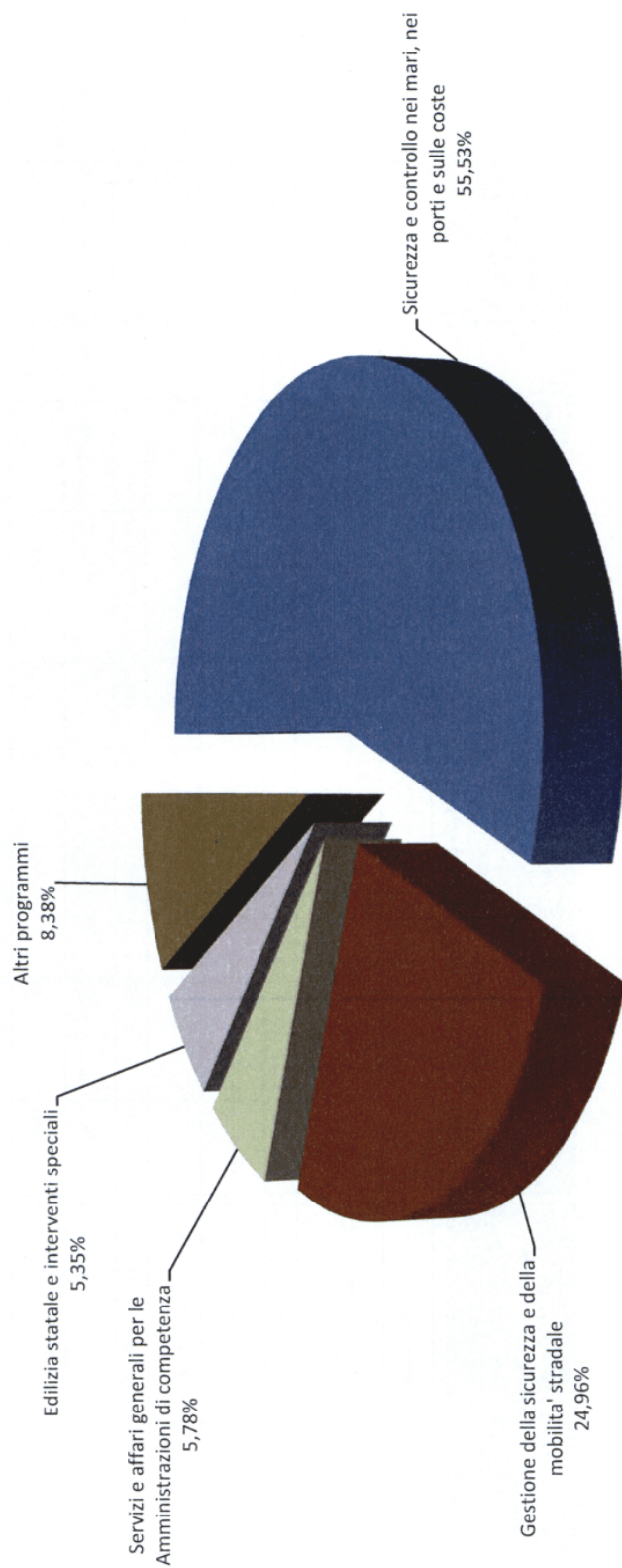
Esaminando i programmi comuni ad ogni Amministrazione, si rileva che *Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza*, presenta un incremento nelle previsioni di spesa pari al 57,15%, rispetto al Budget rivisto 2009. In realtà, parte della variazione è dovuta alle problematiche inerenti il processo di riorganizzazione che ha riguardato il Ministero. Il programma *Indirizzo politico*, presenta una riduzione pari al 3,39%.

I costi dislocati, molto elevati in questa Amministrazione (82,67% del totale generale), rappresentano trasferimenti a enti territoriali per la realizzazione di infrastrutture stradali e di trasporto locale (metropolitane), oppure finanziamenti e conferimenti ad enti ed organismi quali l'ANAS.

Tra i programmi afferenti detti costi, si segnala, per importanza economica e caratterizzazione dell'azione di governo, il programma *Opere strategiche* (31,25% sul totale costi dislocati) ed il programma *Sviluppo della mobilità locale* (25,99% sul totale costi dislocati). Per completezza di informazione, si aggiunge, che a partire dalla programmazione economico-finanziaria per l'anno 2010, è stata introdotta, anche in questa Amministrazione, la missione *L'Italia in Europa e nel mondo – Programma Cooperazione economica, finanziaria e tecnologica* al fine di implementare il recente trattato internazionale di amicizia, partenariato e cooperazione tra l'Italia e la Libia, incidente per il 3,45% sul totale costi dislocati del Ministero.

L'incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri è illustrata nel grafico seguente, mentre nelle successive tavole sono rappresentati, sempre distinti per programmi, l'incidenza dei costi, propri e dislocati, ed il confronto dei costi propri con il Budget rivisto 2009.

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
Incidenza dei Programmi in % sul totale dei Costi



MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per Missione/Programma

(in Euro)

Missioni/Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni/Persona (B = A/totalA)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D = C/totalC)	% sul totale costi (E = C/H)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G = F/totalF)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I = C+F)	% sul totale generale costi (L = I/totalI)
Infrastrutture pubbliche e logistica	1.829	8,87	100.933.246	9,04	4,14	2.339.238.588	43,92	95,86	2.440.171.834	37,88
Opere strategiche			3.787.224	0,34	0,23	1.664.693.399	31,25	99,77	1.668.480.623	25,90
Sistemi stradali, autostradali e intermodali	98	0,48	5.855.740	0,53	2,31	252.327.823	4,74	97,69	258.283.563	4,01
Infrastrutture portuali ed aeroportuali						230.761.159	4,33	100,00	230.761.159	3,58
Sistemi ferroviari						10.500.000	0,20	100,00	10.500.000	0,16
Sistemi idrici, idraulici ed elettrici	305	1,48	20.029.997	1,79	56,38	15.493.707	0,29	43,62	35.523.704	0,55
Sicurezza, vigilanza e regolamentazione delle infrastrutture	155	0,75	11.445.304	1,03	100,00				11.445.304	0,18
Edilizia statale e interventi speciali	1.271	6,16	59.714.981	5,35	26,52	165.462.500	3,11	73,48	225.177.481	3,50
Diritto alla mobilità'	4.944	23,97	308.431.076	27,69	11,92	2.278.428.272	42,78	88,08	2.586.859.348	40,15
Gestione della sicurezza e della mobilità' stradale	4.412	21,39	278.689.602	24,96	89,25	33.569.698	0,63	10,75	312.259.300	4,85
Sistemi portuali	74	0,36	4.165.100	0,37	15,40	22.882.720	0,43	84,60	27.047.820	0,42
Sviluppo e sicurezza del trasporto aereo	80	0,39	4.487.944	0,40	2,48	176.779.885	3,32	97,52	181.267.829	2,81
Logistica ed intermodalita' nel trasporto	118	0,57	6.240.845	0,56	4,62	128.715.027	2,42	95,38	134.955.872	2,09
Sviluppo e sicurezza del trasporto ferroviario	42	0,20	2.752.094	0,25	5,13	50.894.765	0,96	94,87	53.646.859	0,83
Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	123	0,60	6.862.272	0,61	1,41	481.182.447	9,03	98,59	488.044.719	7,58
Sviluppo della mobilita' locale	95	0,46	5.233.220	0,47	0,38	1.384.403.630	25,99	99,62	1.389.636.850	21,57

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per Missione/Programma
(in Euro)

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 costi (L = I/ tot.I)
Casa e assetto urbanistico	125	0,61	6.835.163	0,61	1,32	510.734.311	9,59	98,68	517.569.474	8,03
Politiche abitative	58	0,28	3.118.016	0,28	0,88	349.508.453	6,56	99,12	352.626.469	5,47
Politiche urbane e territoriali	68	0,33	3.717.147	0,33	2,25	161.225.858	3,03	97,75	164.943.005	2,56
Ordine pubblico e sicurezza	12.134	58,82	619.920.210	55,53	99,72	1.748.870	0,03	0,28	621.669.080	9,65
Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste	12.134	58,82	619.920.210	55,53	99,72	1.748.870	0,03	0,28	621.669.080	9,65
Ricerca e innovazione						12.420.476	0,23	100,00	12.420.476	0,19
Ricerca nel settore dei trasporti						12.420.476	0,23	100,00	12.420.476	0,19
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	1.595	7,73	80.233.611	7,19	100,00				80.233.611	1,25
Indirizzo politico	223	1,08	15.723.009	1,41	100,00				15.723.009	0,24
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	1.372	6,65	64.510.602	5,78	100,00				64.510.602	1,00
L'Italia in Europa e nel mondo						183.680.000	3,45	100,00	183.680.000	2,85
Cooperazione economica, finanziaria e tecnologica						183.680.000	3,45	100,00	183.680.000	2,85
TOTALE GENERALE (*)	20.627	100,00	1.116.353.306	100,00	17,33	5.326.250.517	100,00	82,67	6.442.603.823	100,00

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

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

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 dislocati (E = C/(F))	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										
Infrastrutture pubbliche e logistica			3.787.224	0,34	100,00				3.787.224	0,06
Opere strategiche			3.787.224	0,34	100,00				3.787.224	0,06
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	223	1,08	15.723.009	1,41	100,00				15.723.009	0,24
Indirizzo politico	223	1,08	15.723.009	1,41	100,00				15.723.009	0,24
DIPARTIMENTO PER LE INFRASTRUTTURE, GLI AFFARI GENERALI ED IL PERSONALE	3.144	15,24	156.642.789	14,03	5,29	2.802.891.740	52,62	94,71	2.959.534.529	45,94
Infrastrutture pubbliche e logistica	1.751	8,49	90.653.972	8,12	4,12	2.108.477.429	39,59	95,88	2.199.131.401	34,13
Opere strategiche						1.664.693.399	31,25	100,00	1.664.693.399	25,84
Sistemi stradali, autostradali e intermodali	98	0,48	5.955.740	0,53	2,31	252.327.823	4,74	97,69	258.283.563	4,01
Sistemi ferroviari						10.500.000	0,20	100,00	10.500.000	0,16
Sistemi idrici, idraulici ed elettrici	305	1,48	20.029.997	1,79	56,38	15.493.707	0,29	43,62	35.523.704	0,55
Sicurezza, vigilanza e regolamentazione delle infrastrutture	77	0,37	4.953.254	0,44	100,00				4.953.254	0,08
Edilizia statale e interventi speciali	1.271	6,16	59.714.981	5,35	26,52	165.462.500	3,11	73,48	225.177.481	3,50
Casa e assetto urbanistico	125	0,61	6.835.163	0,61	1,32	510.734.311	9,59	98,68	517.569.474	8,03
Politiche abitative	58	0,28	3.118.016	0,28	0,88	349.508.453	6,56	99,12	352.626.469	5,47
Politiche urbane e territoriali	68	0,33	3.717.147	0,33	2,25	161.225.858	3,03	97,75	164.943.005	2,56
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	1.268	6,15	59.153.654	5,30	100,00				59.153.654	0,92

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
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/totalA)	TOTALE COSTI PROPRII (C)	% sul totale generale costi propri (b = C/totalC)	% sul totale costi (k = C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (H)	% sul totale generale costi dislocati (h = H/totalH)	% sul totale costi (k = F/I)	TOTALE COSTI (I = G+H)	% sul totale generale costi (l = I/totalI)
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	1.268	6,15	59.153.654	5,30	100,00				59.153.654	0,92
L'Italia in Europa e nel mondo						183.680.000	3,45	100,00	183.680.000	2,85
Cooperazione economica, finanziaria e tecnologica						183.680.000	3,45	100,00	183.680.000	2,85
DIPARTIMENTO PER I TRASPORTI E LA NAVIGAZIONE ED I SISTEMI INFORMATIVI E STATISTICI	5.048	24,47	313.788.024	28,11	11,07	2.521.609.907	47,34	88,93	2.835.397.931	44,01
Infrastrutture pubbliche e logistica						230.761.159	4,33	100,00	230.761.159	3,58
Infrastrutture portuali ed aeroportuali						230.761.159	4,33	100,00	230.761.159	3,58
Diritto alla mobilità'	4.944	23,97	308.431.076	27,63	11,92	2.278.428.272	42,78	88,08	2.586.859.348	40,15
Gestione della sicurezza e della mobilità' stradale	4.412	21,39	278.689.602	24,96	89,25	33.569.698	0,63	10,75	312.259.300	4,85
Sistemi portuali	74	0,36	4.165.100	0,37	15,40	22.882.720	0,43	84,60	27.047.820	0,42
Sviluppo e sicurezza del trasporto aereo	80	0,39	4.487.944	0,40	2,48	176.779.985	3,32	97,52	181.267.929	2,81
Logistica ed intermodalita' nel trasporto ferroviario	118	0,57	6.240.845	0,56	4,62	128.715.027	2,42	95,38	134.955.872	2,09
Sviluppo e sicurezza del trasporto	42	0,20	2.752.094	0,25	5,13	50.894.765	0,96	94,87	53.646.859	0,83
Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	123	0,60	6.862.272	0,61	1,41	481.182.447	9,03	98,59	488.044.719	7,58
Sviluppo della mobilita' locale	95	0,46	5.233.220	0,47	0,38	1.384.403.630	25,99	99,62	1.389.636.850	21,57
Ricerca e innovazione						12.420.476	0,23	100,00	12.420.476	0,19
Ricerca nel settore dei trasporti						12.420.476	0,23	100,00	12.420.476	0,19

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
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 a costi (L = I/tot.I)
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	104	0,50	5.356.948	0,48	100,00				5.356.948	0,08
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	104	0,50	5.356.948	0,48	100,00				5.356.948	0,08
CAPTANERIE DI PORTO	12.134	58,82	619.920.210	55,53	99,72	1.748.870	0,03	0,28	621.669.080	9,65
Ordine pubblico e sicurezza	12.134	58,82	619.920.210	55,53	99,72	1.748.870	0,03	0,28	621.669.080	9,65
Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste	12.134	58,82	619.920.210	55,53	99,72	1.748.870	0,03	0,28	621.669.080	9,65
CONSIGLIO SUPERIORE DEI LAVORI PUBBLICI	78	0,38	6.492.050	0,58	100,00				6.492.050	0,10
Infrastrutture pubbliche e logistica	78	0,38	6.492.050	0,58	100,00				6.492.050	0,10
Sicurezza, vigilanza e regolamentazione delle infrastrutture	78	0,38	6.492.050	0,58	100,00				6.492.050	0,10
TOTALE GENERALE (*)	20.627	100,00	1.116.353.306	100,00	17,33	5.326.250.517	100,00	82,67	6.442.603.823	100,00

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

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
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)
Infrastrutture pubbliche e logistica	100.933.246	108.518.434	(7.585.187)	(6,99)
Opere strategiche	3.787.224	2.627.451	1.159.773	44,14
Sistemi stradali, autostradali e intermodali	5.955.740	2.581.312	3.374.428	130,73
Sistemi idrici, idraulici ed elettrici	20.029.997	6.917.078	13.112.919	189,57
Sicurezza, vigilanza e regolamentazione delle infrastrutture	11.445.304	9.289.126	2.156.178	23,21
Edilizia statale e interventi speciali	59.714.981	87.103.466	(27.388.485)	(31,44)
Diritto alla mobilita'	308.431.076	336.791.690	(28.360.614)	(8,42)
Gestione della sicurezza e della mobilita' stradale	278.689.602	303.793.937	(25.104.335)	(8,26)
Sistemi portuali	4.165.100	4.098.193	66.907	1,63
Sviluppo e sicurezza del trasporto aereo	4.487.944	4.082.137	405.807	9,94
Logistica ed intermodalita' nel trasporto	6.240.845	7.192.963	(952.119)	(13,24)
Sviluppo e sicurezza del trasporto ferroviario	2.752.094	2.992.390	(240.296)	(8,03)
Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	6.862.272	8.801.723	(1.939.451)	(22,03)
Sviluppo della mobilita' locale	5.233.220	5.830.347	(597.127)	(10,24)
Casa e assetto urbanistico	6.835.163	12.196.240	(5.361.077)	(43,96)
Politiche abitative	3.118.016	3.453.704	(335.688)	(9,72)
Politiche urbane e territoriali	3.717.147	8.742.536	(5.025.389)	(57,48)
Ordine pubblico e sicurezza	619.920.210	568.490.767	51.429.443	9,05
Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste	619.920.210	568.490.767	51.429.443	9,05
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	80.233.611	57.325.410	22.908.201	39,96
Indirizzo politico	15.725.009	16.275.301	(552.292)	(3,39)
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	64.510.602	41.050.109	23.460.494	57,15
TOTALE GENERALE	1.116.353.306	1.083.322.540	33.030.766	9,05

L'analisi per natura e struttura organizzativa

I costi complessivamente previsti per l'anno 2010 sono pari a migl. di euro 1.116.353 risultando aumentati del 3,05% (migl. di euro 33.031 in valore assoluto) rispetto al Budget rivisto 2009.

Detta variazione è attribuibile ai costi del personale in servizio presso le *Capitanerie di porto*, che presentano un incremento del 9,71% (migl. di euro 48.509), per effetto del maggior numero di risorse umane che si prevede utilizzare per l'anno 2010, in attuazione delle disposizioni legislative concernenti la professionalizzazione del personale militare.

I **Costi del Personale** pari a migl. di euro 923.815 registrano un incremento del 4,56% rispetto al Budget rivisto 2009, come conseguenza dell'aumento della voce **Retribuzioni** (6,67%, in valore assoluto migl. di euro 56.967). La variazione scaturisce dalla simultanea crescita sia degli anni persona (4,20%) che del costo medio del personale (2,67%); tuttavia, l'aumento delle retribuzioni è temperato dalla contrazione della voce **Altri costi del personale** (-56,82% in valore assoluto pari a migl. di euro 16.687).

Il **Costo medio** del personale previsto per il 2010 è pari a euro 43.691 con un aumento del 2,67% rispetto al budget rivisto 2009. Il dato percentuale, tuttavia, è fortemente influenzato dal costo medio del Centro di responsabilità Capitanerie di porto (insistono per più della metà degli anni persona sul totale Ministero), che evidenzia un aumento molto contenuto, pari allo 0,8%. Negli altri Centri di responsabilità, infatti, la variazione in aumento è mediamente del 5,01% (Il Consiglio superiore dei lavori pubblici presenta l'aumento maggiore: 5,56%).

Gli **Anni persona** previsti dal Ministero ammontano a 20.627, mostrando un aumento del 4,20% per effetto, esclusivamente, delle citate maggiori previsioni di fabbisogno di personale da parte delle Capitanerie di porto. In valore assoluto trattasi di un incremento di 1.069 unità rispetto al budget rivisto 2009 (9,66%). Invero, in tutti gli altri centri di responsabilità, si manifestano diminuzioni anche importanti: 7,01% nel Gabinetto del Ministro e 5,10% nel Dipartimento per le infrastrutture, gli affari generali ed il personale.

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**, pari a migl. di euro 188.371, diminuiscono del 2,19% (euro 4.211 in valore assoluto) rispetto al Budget rivisto 2009 e rappresentano il 16,87% del totale costi propri dell'Amministrazione. Il 54,05% dei costi di gestione insiste sul Dipartimento per i trasporti e la navigazione ed i sistemi informativi e statistici, dove si registra una diminuzione del 12,12% che chiaramente incide massicciamente nella formazione del dato medio di Amministrazione. Nei restanti Centri di responsabilità si evidenziano, invece, aumenti ovunque; significativo è l'incremento registrato presso il Dipartimento per le infrastrutture, gli affari generali ed il personale del 63,28%. La variazione è dovuta in massima parte alla valorizzazione di costi trasversali attribuiti dal dipartimento per i trasporti e la navigazione ed i sistemi informativi e statistici, dove, infatti, si palesa una corrispondente e già citata riduzione dei costi di gestione.

Tra i tre macroaggregati che concorrono alla formazione dei costi di gestione, si rileva una riduzione soltanto per **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi**: -5,64% che incide per il 71,85% sul totale di detti costi. Riguardo le singole voci del piano dei conti, si registrano riduzioni per le consulenze (-19,49%) – in particolar modo per consulenza informatica - per utenze canoni (-11,63%), mentre aumentano i costi per servizi trasferite (61,45%) – specialmente trasferite in Italia e ciò dipende in massima parte dalle maggiori previsioni formulate dal Dipartimento per i trasporti e la navigazione ed i sistemi informativi e statistici.

L'aggregato **Altri costi** registra un aumento del 18,21% da attribuire all'incremento intervenuto sulla voce **Costi amministrativi** per effetto delle maggiori previsioni formulate dal Dipartimento per le infrastrutture, gli affari generali ed il personale, che ha impropriamente imputato alla voce **costi amministrativi diversi** le risorse finanziarie in dotazione al fondo consumi intermedi (missione 33); in realtà tali risorse dovrebbero trovare allocazione nel budget economico nella voce di costo pertinente.

Riguardo, infine, i **Costi straordinari e speciali**, si evidenzia una drastica riduzione dovuta alle minori aspettative di spesa per la voce **Esborso da contenzioso**. In valore assoluto si passa da migl. di euro 3.276 in sede di budget rivisto 2009, a migl. di euro 691 per l'attuale Budget 2010. Tuttavia, le serie storiche di questo dato di costo, hanno sempre mostrato valori superiori a consuntivo.

I costi previsti per **Ammortamenti** sono pari a migl. di euro 3.477 ed incidono in misura minima (0,31%) sul totale costi propri del Ministero risultando diminuiti dell'11,52% rispetto al budget rivisto 2009. La parte più consistente riguarda gli ammortamenti per beni mobili ed in particolare le voci del piano dei conti **impianti ed attrezzature** – dove si rileva un aumento degli investimenti da parte delle capitanerie di porto per il potenziamento di un sistema elettronico per l'intercettazione ed il monitoraggio del traffico marittimo – e **hardware**, che al contrario presenta una previsione ridotta del 56,75%.

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 DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
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	
	I semestre 2010	II semestre 2010			TOTALE 2010			% sul totale costi		% sul totale generale						
COSTO DEL PERSONALE	461.882.338	461.932.464	923.814.802	82,75	14,34											
Retribuzioni	455.576.896	455.557.522	911.134.418	81,62	14,14											
Altri costi del personale	6.305.442	6.374.942	12.680.384	1,14	0,20											
COSTI DI GESTIONE	93.324.937	95.045.883	188.370.820	16,87	2,92											
Beni di Consumo	15.250.039	16.384.093	31.634.132	2,83	0,49											
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	67.383.157	67.958.578	135.341.735	12,12	2,10											
Altri oneri di gestione	10.691.741	10.703.212	21.394.953	1,92	0,33											
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	345.081	345.952	691.033	0,06	0,01											
Esborso da contenzioso	326.281	327.052	653.333	0,06	0,01											
Costi straordinari	18.800	18.900	37.700	0,00	0,00											
AMMORTAMENTI	1.294.914	2.181.737	3.476.651	0,31	0,05											
Totale Costi	556.847.270	559.506.036	1.116.353.306	100,00	17,33											
ONERI FINANZIARI		316.600	316.600		0,00											
Oneri finanziari		316.600	316.600		0,00											
COSTI DISLOCATI		5.326.250.517	5.326.250.517		82,67											
Trasferimenti correnti		1.091.921.826	1.091.921.826		16,95											
Contributi agli investimenti		2.569.635.292	2.569.635.292		39,88											
Altri trasferimenti in c/capitale		1.664.693.399	1.664.693.399		25,84											
TOTALE GENERALE		6.442.920.423	6.442.920.423		100,00											

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

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	923.814.802	883.535.529	864.628.887	40.279.273	4,56	59.185.915	6,85
Retribuzioni	911.134.418	854.167.716	833.940.604	56.966.702	6,67	77.193.814	9,26
Altri costi del personale	12.680.384	29.367.812	30.688.283	(16.687.428)	(56,82)	(18.007.899)	(58,68)
COSTI DI GESTIONE	188.370.820	192.581.881	230.238.854	(4.211.061)	(2,19)	(41.868.034)	(18,18)
Beni di Consumo	31.634.132	31.052.727	36.303.629	581.405	1,87	(4.669.497)	(12,86)
Carta, cancelleria e stampati	10.571.001	9.628.509	10.300.097	942.492	9,79	270.904	2,63
Giornali e pubblicazioni	234.200	695.395	679.712	(461.195)	(66,32)	(445.512)	(65,54)
Materiali e accessori	20.828.931	20.728.822	25.323.820	100.109	0,48	(4.494.889)	(17,75)
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	135.341.735	143.430.184	175.661.321	(8.088.449)	(5,64)	(40.319.586)	(22,95)
Assicurazioni	538.455	1.028.761	578.423	(490.306)	(47,66)	(39.968)	(6,91)
Consulenza	20.325.396	25.246.498	26.049.758	(4.921.102)	(19,49)	(5.724.362)	(21,97)
Formazione e addestramento	5.605.939	4.758.561	9.443.586	847.378	17,81	(3.837.647)	(40,64)
Manutenzione	23.417.891	25.548.180	38.640.311	(2.130.289)	(8,34)	(15.222.420)	(39,40)
Noleggi, locazioni e leasing	24.919.176	25.223.896	34.193.460	(304.720)	(1,21)	(9.274.284)	(27,12)
Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	896.517	572.338	1.931.891	324.179	56,64	(1.035.374)	(53,59)
Promozione	278.243	160.882	547.751	117.361	72,95	(269.508)	(49,20)
Servizi ausiliari	14.313.524	15.098.805	16.793.500	(785.281)	(5,20)	(2.479.976)	(14,77)
Servizi per trasferte	8.367.739	5.183.016	6.381.623	3.184.723	61,45	1.986.116	31,12

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

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		4.086.000	3.725.976	3.865.800	360.024	9,66	220.200	(5,70)
Utenze e canoni		32.592.855	36.883.270	37.235.218	(4.290.415)	(11,63)	(4.642.363)	(12,47)
Altri costi		21.394.953	18.098.970	18.273.904	3.295.983	18,21	3.121.049	17,08
Amministrativi		16.753.314	12.340.792	13.353.671	4.412.522	35,76	3.399.643	25,46
Imposte		1.767.800	1.930.719	1.159.750	(162.919)	(9,44)	608.050	52,43
Partecipazione ad organizzazioni		40.400	48.944	44.733	(8.544)	(17,46)	(4.333)	(9,69)
Tasse		2.833.439	3.778.515	3.715.750	(945.076)	(25,01)	(882.311)	(23,75)
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI		691.033	3.275.847	3.688.940	(2.584.814)	(78,91)	(2.997.907)	(81,27)
Oneri straordinari e da contenzioso		691.033	3.275.847	3.688.940	(2.584.814)	(78,91)	(2.997.907)	(81,27)
Costi straordinari		37.700	2.157	37.718	35.543	1.647,80	(18)	(0,05)
Esborso da contenzioso		653.333	3.273.690	3.651.222	(2.620.357)	(80,04)	(2.997.889)	(82,11)
AMMORTAMENTI		3.476.651	3.929.288	4.598.513	(452.637)	(11,52)	(1.121.862)	(24,40)
Beni immateriali		658.117	540.284	1.008.859	117.833	21,81	(350.742)	(34,77)
Beni immobili		297.013	296.919	8.816	94	0,03	288.197	3,269
Beni mobili		2.329.145	3.006.530	3.551.974	(677.385)	(22,53)	(1.222.829)	(34,43)
Manutenzioni straordinarie		192.376	85.555	28.864	106.821	124,86	163.512	566,49
TOTALE GENERALE		1.116.353.306	1.083.322.544	1.103.155.194	33.030.762	3,05	13.198.112	1,20

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

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

(in Euro)

CDR/cdr	BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo												
	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	COSTO GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAGIORNARI 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	19.510.233	1,75	14.835.379	76,04	4.454.970	22,83	2,37	12.756	0,07	1,85	207.128	1,06	5,96
DIPARTIMENTO PER LE INFRASTRUTTURE, GLI AFFARI GENERALI ED IL PERSONALE	156.642.789	14,03	140.191.744	89,50	14.334.798	9,15	7,61	591.236	0,38	85,56	1.525.011	0,97	43,86
Direzione generale del personale e degli affari generali	30.283.720	2,71	26.570.716	87,74	3.132.103	10,34	1,66	289.084	0,95	41,83	291.817	0,96	8,39
Direzione generale per lo sviluppo del territorio, la programmazione ed i progetti internazionali	5.564.344	0,50	4.741.345	85,21	768.744	13,82	0,41	6.068	0,11	0,88	48.187	0,87	1,39
Direzione generale per l'edilizia statale e gli interventi speciali	3.466.718	0,31	3.014.368	86,95	420.335	12,12	0,22	3.432	0,10	0,50	28.583	0,82	0,82
Direzione generale per l'edilizia statale e gli interventi speciali - Uffici decentrati Provveditorati interregionali per le opere pubbliche	96.233.170	8,62	88.710.438	92,18	6.419.804	6,67	3,41	210.074	0,22	30,40	892.854	0,93	25,68
Direzione generale per le politiche abitative	3.118.016	0,28	2.848.395	91,35	239.260	7,67	0,13	3.366	0,11	0,49	26.995	0,87	0,78
Direzione generale per le infrastrutture stradali	2.616.889	0,23	2.424.251	92,64	168.771	6,45	0,09	2.288	0,09	0,33	21.579	0,82	0,62
Direzione generale per la regolazione ed i contratti pubblici	2.101.110	0,19	1.966.351	93,59	117.391	5,59	0,06	2.172	0,10	0,31	15.196	0,72	0,44
Direzione generale per la vigilanza e la sicurezza nelle infrastrutture	1.201.380	0,11	1.127.931	93,89	63.948	5,32	0,03	1.200	0,10	0,17	8.301	0,69	0,24
Direzione generale per le infrastrutture ferroviarie e per l'interoperabilità ferroviaria	1.650.764	0,15	1.571.588	95,20	67.684	4,10	0,06	1.372	0,08	0,20	10.120	0,61	0,29

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

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	% AUTONOME GENERALI	COSTI STRAORDINARI SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Direzione generale per le dighe e le infrastrutture idriche ed elettriche	10.406.678	0,93	7.216.361	69,34	0,78	2.936.758	28,22	1,56		72.180	0,69	10,45	181.379	1,74	5,22
DIPARTIMENTO PER I TRASPORTI E LA NAVIGAZIONE ED I SISTEMI INFORMATIVI E STATISTICI	313.788.024	28,11	211.159.101	67,29	22,86	101.810.741	32,45	54,05		7.011	0,00	1,01	811.171	0,26	23,33
Direzione generale per la motorizzazione	24.518.900	2,20	9.839.452	40,13	1,07	14.632.052	59,68	7,77					47.396	0,19	1,36
Direzione generale per la sicurezza stradale	3.833.004	0,34	2.841.192	74,12	0,31	973.584	25,40	0,52					18.228	0,48	0,52
Direzione generale per il trasporto stradale e per l'intermodalità	6.240.845	0,56	5.631.929	90,24	0,61	596.608	9,56	0,32					12.308	0,20	0,35
Direzione generale per il trasporto ferroviario	2.752.094	0,25	2.545.783	92,50	0,28	194.136	7,05	0,10					12.175	0,44	0,35
Direzione generale per il trasporto pubblico locale	5.233.220	0,47	4.785.903	91,45	0,52	437.336	8,36	0,23					9.981	0,19	0,29
Direzione generale per il trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	6.862.272	0,61	5.848.388	85,23	0,63	994.486	14,49	0,53		4.172	0,06	0,60	15.226	0,22	0,44
Direzione generale per i porti	4.165.100	0,37	3.837.562	92,14	0,42	305.405	7,33	0,16		1.356	0,03	0,20	20.777	0,50	0,60
Direzione generale per gli aeroporti ed il trasporto aereo	4.487.944	0,40	4.174.693	93,02	0,45	302.692	6,74	0,16		1.483	0,03	0,21	9.076	0,20	0,26
Direzione generale per i sistemi informatici, statistici e la comunicazione	5.356.948	0,48	4.588.371	85,65	0,50	714.588	13,34	0,38					33.989	1,01	1,55
Direzioni Generali Territoriali	250.337.698	22,42	167.065.829	66,74	18,08	82.659.854	33,02	43,88					612.015	0,24	17,60
CAPITANERIE DI PORTO	619.920.210	55,53	551.396.985	88,95	59,69	67.518.519	10,89	35,84		80.030	0,01	11,58	924.676	0,15	26,60

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo
(in Euro)

CAI/ISIC	TOTALE COSTI	di cui costo generale	COSTI DEL PERSONALE	di cui costo personale	COSTI DI GESTIONE	di cui costo personale	di cui costo generale	COSTI SPECIALI	di cui costo personale	di cui costo generale	AMMORTAMENTI	di cui costo personale	di cui costo generale
Comando Generale delle Capitanerie di Porto	42.558.094	3,81	37.086.346	87,14	5.332.120	12,53	2,83				139.628	0,33	4,02
Capitanerie di Porto - Uffici periferici	577.362.116	54,72	514.310.639	89,08	62.186.399	10,77	33,01	80.030	0,01	11,58	785.048	0,14	22,58
CONSIGLIO SUPERIORE DEI LAVORI PUBBLICI	6.492.050	0,58	6.231.593	95,99	251.792	3,88	0,13				8.665	0,13	0,25
TOTALE GENERALE	1.116.353.306	100,00	923.814.802	82,75	188.370.870	16,87	100,00	691.033	0,06	100,00	3.476.651	0,31	100,00

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

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	223	1,08	13.732.325		13.732.325	
DIPARTIMENTO PER LE INFRASTRUTTURE, GLI AFFARI GENERALI ED IL PERSONALE	3.144	15,24	135.282.649	1.246.208	136.528.857	0,91
DIPARTIMENTO PER I TRASPORTI E LA NAVIGAZIONE ED I SISTEMI INFORMATIVI E STATISTICI	5.048	24,47	204.575.505	2.218.391	206.793.896	1,07
CAPITANERIE DI PORTO	12.134	58,82	541.596.747	6.319.486	547.916.233	1,15
CONSIGLIO SUPERIORE DEI LAVORI PUBBLICI	78	0,38	6.045.841	117.266	6.163.107	1,90
TOTALE GENERALE	20.627	100,00	901.233.066	9.901.352	911.134.418	1,09

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

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=B/D)	Anni persona (G = (A-D)/D)	Costo retribuzioni lavoro ordinario (H = (E-F)/E)	Costo medio per A/P (I = (C+H)/F)			
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	223	13.732.325	61.580	240	14.156.733	59.033	(7,01)	(3,00)				4,31
DIPARTIMENTO PER LE INFRASTRUTTURE, GLI AFFARI GENERALI ED IL PERSONALE	3.144	135.282.649	43.025	3.313	135.221.574	40.813	(5,10)	0,05				5,42
DIPARTIMENTO PER I TRASPORTI E LA NAVIGAZIONE ED I SISTEMI INFORMATIVI E STATISTICI	5.048	204.575.505	40.523	5.100	197.285.479	38.683	(1,01)	3,70				4,75
CAPTANERIE DI PORTO	12.134	541.596.747	44.636	11.065	489.970.664	44.282	9,66	10,54				0,80
CONSIGLIO SUPERIORE DEI LAVORI PUBBLICI	78	6.045.841	77.511	79	5.764.347	73.431	(0,64)	4,88				5,56
TOTALE GENERALE	20.627	901.233.066	43.691	19.796	842.398.797	42.553	4,20	6,98				2,67

La riconciliazione

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti risulta una notevole differenza fra il valore degli stanziamenti finanziari inclusi nel bilancio dell'Amministrazione (circa 7 miliardi di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo (1,11 miliardi di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali, ivi incluso il funzionamento del Corpo della Capitaneria di porto), che dipende principalmente dall'entità dei "costi dislocati" (3,5 miliardi di euro), corrispondenti a stanziamenti per:

- trasferimenti ad enti territoriali per investimenti in mobilità, trasporti ed opere infrastrutturali e strategiche;
- trasferimenti e conferimenti di capitale ad enti e società di trasporti a partecipazione pubblica (quali le Ferrovie dello Stato).

La colonna "rettifiche e integrazioni" corrisponde in prevalenza a:

- stanziamenti per beni e servizi relativi al Programma *Fondi da assegnare*, che non sono stati considerati nelle previsioni di costo sugli altri programmi;
- stanziamenti per la realizzazione di infrastrutture e opere edilizie per conto di altre amministrazioni che sono state incluse come investimenti nei budget delle amministrazioni utilizzatrici di tali opere;
- stanziamenti su alcuni programmi classificati diversamente dai trasferimenti e che non corrispondono a costi propri dell'amministrazione in quanto destinati ad altri enti.

In quest'ultimo caso si evidenzia la necessità di affinare e consolidare i criteri di attribuzione delle risorse finanziarie e di imputazione dei costi rispetto alla nuova classificazione per Missioni e Programmi.

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
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
Infrastrutture pubbliche e logistica								
Opere strategiche	3.787.224		1.664.693.399					1.668.480.623
Sistemi stradali, autostradali e intermodali	5.955.740		252.327.823		(965.590)		0	257.317.973
Infrastrutture portuali ed aereoportuali			230.761.159		86.837.360			317.598.519
Sistemi ferroviari			10.500.000					10.500.000
Sistemi idrici, idraulici ed elettrici	20.029.997		15.493.707		6.249.222		0	41.772.926
Sicurezza, vigilanza e regolamentazione delle infrastrutture	11.445.304				(1.027.385)		(0)	10.417.919
Edilizia statale e interventi speciali	59.714.981		165.462.500		190.779.364		(0)	415.956.845
Diritto alla mobilita'								
Gestione della sicurezza e della mobilita' stradale	278.689.602	84.600	33.569.698		(30.598.313)	550.000	(0)	282.295.587
Sistemi portuali	4.165.100		22.882.720		43.179.491		0	70.227.311
Sviluppo e sicurezza del trasporto aereo	4.487.944		176.779.985		(224.310)		(0)	181.043.619
Logistica ed intermodalita' nel trasporto	6.240.845	2.200	128.715.027		60.701.915		0	195.659.987
Sviluppo e sicurezza del trasporto ferroviario	2.752.094	10.000	50.894.765		(74.190)		0	53.582.669
Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	6.862.272		481.182.447		(343.017)		0	487.701.702

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
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/COMPENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
Sviluppo della mobilita' locale	5.233.220	10.000	1.384.403.650		(255.068)		0	1.389.391.782
Casa e assetto urbanistico								
Politiche abitative	3.118.016		349.508.453		6.889.937		(0)	359.516.406
Politiche urbane e territoriali	3.717.147		161.225.858		15.850.125		0	180.793.130
Ordine pubblico e sicurezza								
Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste	619.970.210		1.748.870		83.361.156	5.383.922	0	710.414.158
Ricerca e innovazione								
Ricerca nel settore dei trasporti			12.420.476		42.765			12.463.241
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche								
Indirizzo politico	15.723.009				(506.110)		0	15.216.899
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	64.510.602	209.800			135.942		(0)	64.856.344
Fondi da ripartire								
Fondi da assegnare					82.701.841			82.701.841
L'Italia in Europa e nel mondo								
Cooperazione economica, finanziaria e tecnologica			183.680.000					183.680.000
TOTALE GENERALE	1.116.353.306	316.600	5.326.250.517		542.735.135	5.933.922	0	6.991.589.481

MINISTERO DELLA DIFESA

Al Ministero della Difesa sono riconducibili compiti istituzionali in materia di difesa e sicurezza militare dello Stato, politica militare e partecipazione a missioni a supporto della pace, partecipazione a organismi internazionali di settore, pianificazione generale e operativa delle forze armate e Interforze, pianificazione relativa all'area industriale di interesse della difesa. Più in particolare ha compiti di:

- mantenimento dell'operatività delle forze armate italiane quale strumento di difesa nazionale e di partecipazione italiana ad azioni militari internazionali di pace. Tale mantenimento si riferisce sia all'impiego diretto di risorse umane e strumentali dei reparti militari territoriali di Esercito, Marina e Aeronautica e dei rispettivi comandi centrali, inclusi gli Stati maggiori, sia alle attività indirettamente connesse al mantenimento dell'operatività delle forze armate, quali la sanità e la giustizia militare, e la gestione degli enti dell'area tecnico-industriale della difesa;
- partecipazione, attraverso l'Arma dei Carabinieri, alle attività di polizia per la tutela dell'ordine pubblico, il contrasto alla criminalità e il controllo del territorio;
- altri compiti accessori non direttamente connessi al mantenimento dell'operatività delle forze armate (servizi aerei di Stato, rifornimento idrico alle isole minori, controllo del traffico aereo civile su aeroporti militari, ...).

I centri di responsabilità dell'Amministrazione sono 7: il *Gabinetto e gli uffici di diretta collaborazione del Ministro*, l'*Ufficio centrale del bilancio e degli affari finanziari*, il *Segretariato generale della Difesa*, l'*Esercito italiano*, la *Marina militare*, l'*Aeronautica militare* e l'*Arma dei Carabinieri*.

Di seguito sono elencati le missioni ed i programmi di pertinenza del Ministero con la descrizione delle attività svolte.

MINISTERO DELLA DIFESA		ATTIVITA'
MISSIONE	PROGRAMMA	
005 Difesa e sicurezza del territorio	001 Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza	Il complesso delle attivita' di addestramento, mantenimento in efficienza operativa, e impiego operativo dell'Arma dei CC
	002 Approntamento e impiego delle forze terrestri	Il complesso delle attivita' di addestramento, mantenimento in efficienza operativa, e impiego operativo delle forze terrestri
	003 Approntamento e impiego delle forze navali	Il complesso delle attivita' di addestramento, mantenimento in efficienza operativa, e impiego operativo delle forze navali
	004 Approntamento e impiego delle forze aeree	Il complesso delle attivita' di addestramento, mantenimento in efficienza operativa, e impiego operativo delle forze aeree
	005 Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare	Attivita' esterne regolate da leggi o decreti non direttamente collegate con i compiti di Difesa militare e inerenti ad esigenze orientate a servizi di pubblica utilita' quali: rifornimento idrico delle isole minori, attivita' a favore dell'Aviazione civile, meteorologia, trasporto aereo civile di Stato e per il soccorso di malati e traumatizzati gravi, erogazione pensioni di invalidita' civile e gestione dei relativi aspetti amministrativi, spese per le Pensioni Provisorie riguardanti la corresponsione del trattamento provvisorio di quiescenza al personale militare nella posizione di ausiliaria (periodo successivo alla cessazione del servizio attivo durante il quale il militare puo' essere trattenuto o richiamato in servizio), erogazione di sussidi ai familiari di militari deceduti in servizio e gestione dei relativi aspetti amministrativi, contributi ad enti ed associazioni, spese per la magistratura militare, onorificenze, onoranze ai caduti, Ordinariato militare e ispedife.
	006 Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari	Attivita' dello Stato Maggiore Difesa e degli organismi dell'area di vertice per la definizione, in coerenza con gli indirizzi di politica governativa e con le deliberazioni del Parlamento, della pianificazione generale dello strumento militare e del suo impiego operativo; Attuazione delle direttive impartite dal Ministro in materia di alta amministrazione, funzionamento dell'area tecnico-amministrativa della Difesa, promozione e coordinamento della ricerca tecnologica collegata ai materiali d'armamento, approvvigionamento dei mezzi, materiali e sistemi d'arma per le Forze Armate e supporto all'industria italiana della difesa; Sostegno agli organismi internazionali in materia di politica militare

MINISTERO DELLA DIFESA		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
005 Difesa e sicurezza del territorio	008 Missioni militari di pace	Finanziamenti per missioni militari di pace
017 Ricerca e innovazione	011 Ricerca tecnologica nel settore della difesa	Attività' connesse con l'impiego dello specifico Fondo per la ricerca
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002 Indirizzo politico	Programmazione e coordinamento generale dell'attività' dell'Amministrazione, produzione e diffusione di informazioni generali, predisposizione della legislazione sulle politiche di settore su cui ha competenza il Ministero (attività' di diretta collaborazione all'opera del Ministro). Valutazione e controllo strategico ed emanazione degli atti di indirizzo
	003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	Svolgimento di attività' strumentali a supporto delle Amministrazioni per garantire il funzionamento generale (gestione del personale, affari generali, gestione della contabilità, attività' di informazione e di comunicazione,...)
	001 Fondi da assegnare	Risorse da assegnare in ambito PA - Fondo consumi intermedi e Fondi da ripartire nell'ambito dell'Amministrazione
033 Fondi da ripartire		

L'analisi per destinazione

Al Ministero della Difesa sono assegnate quattro missioni che si articolano complessivamente in undici programmi.

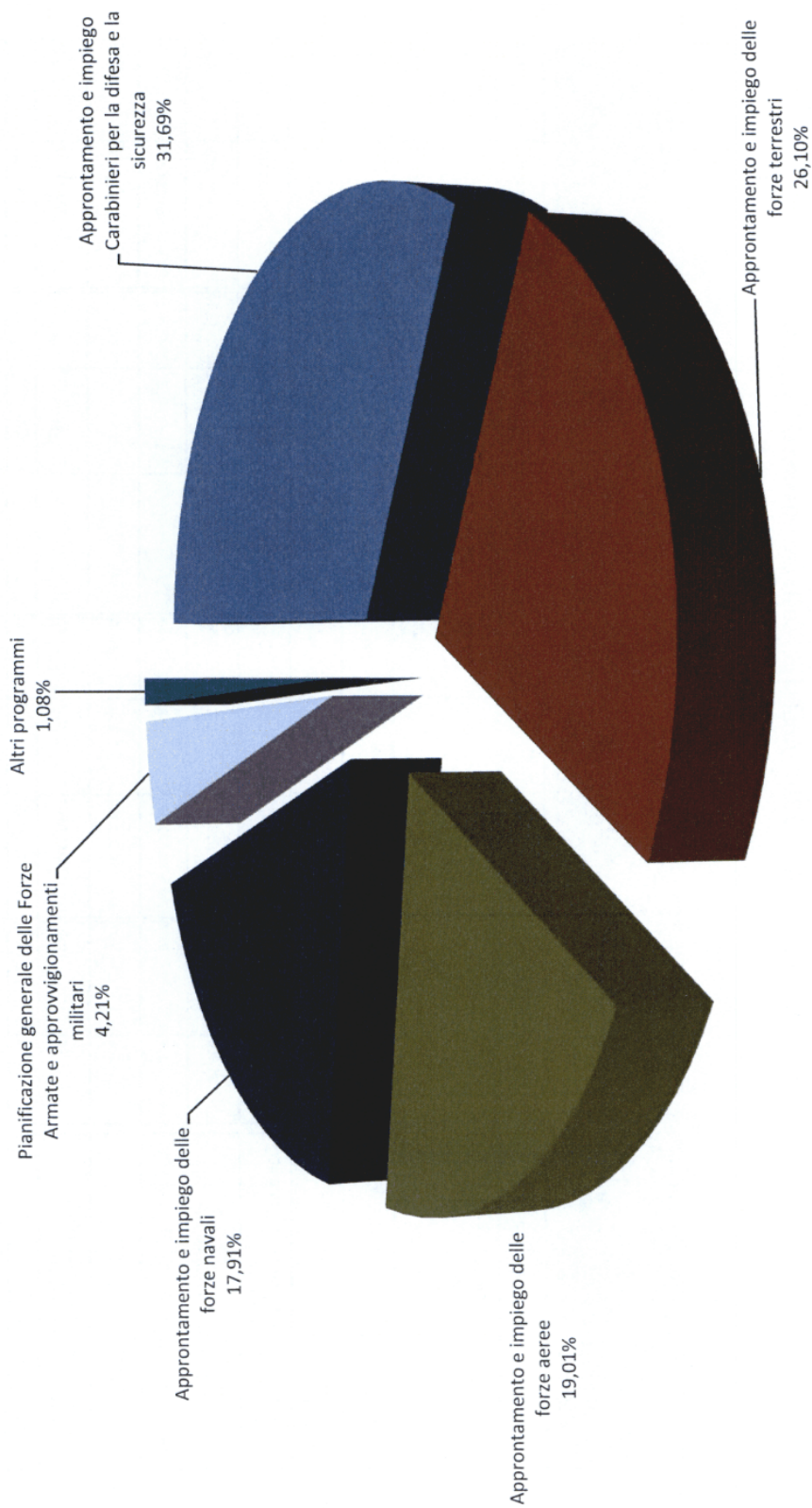
L'Amministrazione della Difesa persegue le funzioni dello Stato principalmente tramite l'utilizzo di costi propri (98,82%) in quanto i Programmi sono attuati mediante l'impiego di risorse umane e strumentali dell'Amministrazione. I costi dislocati (trasferimenti) sono di importo assai limitato e riguardano prevalentemente spese per l'espletamento del servizio di provvista di acqua e rifornimento idrico delle isole minori, quelle in favore della croce rossa italiana per la preparazione del personale e dei materiali necessari per assicurare l'organizzazione ed il funzionamento del corpo militare della croce rossa italiana, il contributo all'organizzazione europea per l'esercizio di satelliti meteorologici (eumetsat) e quelli per accordi internazionali.

Occorre evidenziare che la programmazione del Ministero della Difesa comprende, oltre l'utilizzo di risorse connesse all'attività propria delle Forze Armate (Funzione Difesa), anche quelle dell'Arma dei Carabinieri (Funzione Sicurezza pubblica), e altre tipologie di costo non direttamente correlate ai compiti istituzionali della Difesa (Funzioni esterne). La corresponsione del Trattamento di Ausiliaria del personale militare (già Pensioni provvisorie, che per le altre amministrazioni sono direttamente a carico del Tesoro), è considerata trasferimento e quindi rilevata nel "Centro di costo Stato". Pertanto, soltanto i costi per la funzione Difesa e Sicurezza pubblica sono specificamente finalizzati ai compiti militari strettamente connessi alla difesa nazionale.

I programmi di pertinenza delle 4 Forze Armate, *Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza*, *Approntamento e impiego delle forze terrestri*, *Approntamento e impiego delle forze aeree*, *Approntamento e impiego delle forze navali*, assorbono il 94,71% dei costi propri dell'Amministrazione e sono tutti riconducibili alla predominante Missione **Difesa e sicurezza del territorio** perseguita in via esclusiva dal Ministero. A tale Missione sono riconducibili anche i programmi *Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari* e *Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare* che assorbono rispettivamente il 4,21% e 0,34% dei costi propri. I costi per la *Ricerca tecnologica nel settore della difesa*, riconducibili alla Missione **Ricerca e innovazione**, ammontano a 0,40% dei costi propri del Ministero della Difesa.

L'incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri è illustrata nel grafico seguente, mentre nelle successive tabelle sono rappresentati, sempre distinti per programmi, l'incidenza dei costi, propri e dislocati, ed il confronto dei costi propri con il Budget rivisto 2009.

Ministero della Difesa Incidenza dei Programmi in % sul totale dei Costi



MINISTERO DELLA DIFESA

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per Missione/Programma
(in Euro)

Missioni/Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale 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 costi (L = I/tot.I)
Difesa e sicurezza del territorio	312.638	99,63	20.181.741.574	99,26	98,81	243.694.083	100,00	1,19	20.425.435.657	99,27
Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza	103.116	32,86	6.442.716.027	31,69	100,00				6.442.716.027	31,31
Approntamento e impiego delle forze terrestri	109.526	34,90	5.307.612.709	26,10	100,00				5.307.612.709	25,80
Approntamento e impiego delle forze navali	42.667	13,60	3.641.520.326	17,91	100,00				3.641.520.326	17,70
Approntamento e impiego delle forze aeree	45.739	14,58	3.864.225.868	19,01	100,00				3.864.225.868	18,78
Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare	287	0,09	69.676.421	0,34	47,91	75.747.166	31,08	52,09	145.423.587	0,71
Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari	11.304	3,60	855.990.222	4,21	83,60	167.946.917	68,92	16,40	1.023.937.139	4,98
Ricerca e innovazione	226	0,07	80.523.200	0,40	100,00				80.523.200	0,39
Ricerca tecnologica nel settore della difesa	226	0,07	80.523.200	0,40	100,00				80.523.200	0,39
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	947	0,30	70.071.947	0,34	100,00				70.071.947	0,34
Indirizzo politico	300	0,10	23.696.950	0,12	100,00				23.696.950	0,12
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	647	0,21	46.374.997	0,23	100,00				46.374.997	0,23
TOTALE GENERALE (*)	313.811	100,00	20.332.336.721	100,00	98,82	243.694.083	100,00	1,18	20.576.030.804	100,00

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

MINISTERO DELLA DIFESA

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/totalA)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D = C/totalC)	% sul totale costi dislocati (E = C/D)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G = F/totalF)	% sul totale costi (H = F/C)	TOTALE COSTI (I = C + F)	% sul totale generale e costi (L = I/totalI)
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	300	0,10	23.696.950	0,12	100,00				23.696.950	0,12
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	300	0,10	23.696.950	0,12	100,00				23.696.950	0,12
Indirizzo politico	300	0,10	23.696.950	0,12	100,00				23.696.950	0,12
UFFICIO CENTRALE DEL BILANCIO E DEGLI AFFARI FINANZIARI	647	0,21	46.374.997	0,23	22,83	156.740.573	64,32	77,17	203.115.570	0,99
Difesa e sicurezza del territorio						156.740.573	64,32	100,00	156.740.573	0,76
Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari						156.740.573	64,32	100,00	156.740.573	0,76
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	647	0,21	46.374.997	0,23	100,00				46.374.997	0,23
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	647	0,21	46.374.997	0,23	100,00				46.374.997	0,23
SEGRETARIATO GENERALE DELLA DIFESA	11.817	3,77	962.876.106	4,74	91,72	86.953.510	35,68	8,28	1.049.829.616	5,10
Difesa e sicurezza del territorio	11.591	3,69	882.352.906	4,34	91,03	86.953.510	35,68	8,97	969.306.416	4,71
Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare	287	0,09	26.362.684	0,13	25,82	75.747.166	31,08	74,18	102.109.850	0,50
Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari	11.304	3,60	855.990.222	4,21	98,71	11.206.344	4,60	1,29	867.196.566	4,21
Ricerca e innovazione	226	0,07	80.523.200	0,40	100,00				80.523.200	0,39
Ricerca tecnologica nel settore della difesa	226	0,07	80.523.200	0,40	100,00				80.523.200	0,39

MINISTERO DELLA DIFESA

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/totalA)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi Propri (D = C/ totalC)	% sul totale costi (E = C/F)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G = F/totalF)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (J = G+H)	% sul totale generale e costi (L = J/totalJ)
ESERCITO ITALIANO	109.526	34,90	5.307.612.709	26,10	100,00				5.307.612.709	25,80
Difesa e sicurezza del territorio	109.526	34,90	5.307.612.709	26,10	100,00				5.307.612.709	25,80
Approntamento e impiego delle forze terrestri	109.526	34,90	5.307.612.709	26,10	100,00				5.307.612.709	25,80
MARINA MILITARE	42.667	13,60	3.641.520.326	17,91	100,00				3.641.520.326	17,70
Difesa e sicurezza del territorio	42.667	13,60	3.641.520.326	17,91	100,00				3.641.520.326	17,70
Approntamento e impiego delle forze navali	42.667	13,60	3.641.520.326	17,91	100,00				3.641.520.326	17,70
AERONAUTICA MILITARE	45.739	14,58	3.907.539.605	19,22	100,00				3.907.539.605	18,99
Difesa e sicurezza del territorio	45.739	14,58	3.907.539.605	19,22	100,00				3.907.539.605	18,99
Approntamento e impiego delle forze aeree	45.739	14,58	3.864.225.868	19,01	100,00				3.864.225.868	18,78
Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare			43.313.737	0,21	100,00				43.313.737	0,21
ARMA DEI CARABINIERI	103.116	32,86	6.442.716.027	31,69	100,00				6.442.716.027	31,31
Difesa e sicurezza del territorio	103.116	32,86	6.442.716.027	31,69	100,00				6.442.716.027	31,31
Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza	103.116	32,86	6.442.716.027	31,69	100,00				6.442.716.027	31,31
TOTALE GENERALE (*)	313.811	100,00	20.332.336.721	100,00	98,82	243.694.083	100,00	1,18	20.576.030.804	100,00

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

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	20.332.336.711	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)

Plano 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	4.167.987.495	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	67.594.833	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	110.425.488	323.058.221	330.210.646	(212.932.733)	(65,91)	(220.085.158)	(66,65)
Noleggj, 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 consulenziali	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	47.035.874	44.930.458	86.007.373	2.085.416	4,64	(36.991.499)	(44,09)
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	925.243.413	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)	Variazioni (A-B)	Variazione % (A-B)/(B)	Variazione (A-C)	Variazione % (A-C)/(C)
Beni immobili	95.120.066	92.964.489	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	20.088.073.785	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 FISSIALE	% sul totale costi	% sul totale generale	CLUSTRI/SEZIONI	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale	% 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	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	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	0,00
Ufficio Centrale di Ispezioni amministrative	5.472.653	0,03	4.874.360	89,01	0,03	583.296	10,66	0,01				17.997	0,33	0,00	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	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	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	0,00
SEGRETIARIATO 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	
Armagli 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	

MINISTERO DELLA DIFESA

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

(in Euro)

CDR/CLC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRADIMORFICHE SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Armagli navali - Struttura periferica	14.121.546	0,07	12.971.982	91,86	0,09	991.452	7,02	0,02				158.112	1,12	0,02
Armagli aeronautici - Struttura centrale	21.248.307	0,10	17.622.222	82,93	0,12	2.173.221	10,23	0,05	800.000	3,77	1,70	652.864	3,07	0,07
Armagli aeronautici - Struttura periferica	12.330.969	0,06	11.406.166	92,50	0,08	847.683	6,87	0,02				77.120	0,63	0,01
Telecomunicazioni, informatica e tecnologie avanzate - Struttura centrale	23.717.421	0,12	15.990.220	67,42	0,11	1.756.797	7,41	0,04	15.000	0,06	0,03	5.955.403	25,11	0,64
Telecomunicazioni, informatica e tecnologie avanzate - Struttura periferica	3.151.800	0,02	2.691.766	85,40	0,02	403.700	12,81	0,01				56.314	1,79	0,01
Lavori e demanio - Struttura centrale	26.747.702	0,13	16.627.062	62,16	0,11	654.966	2,45	0,01	3.500.000	13,09	7,44	5.965.674	22,30	0,64
Lavori e demanio - Struttura periferica	2.032.462	0,01	1.561.621	76,83	0,01	53.454	2,63	0,00				417.387	20,54	0,04
Sanita' militare - Struttura centrale	9.312.446	0,05	7.034.044	75,53	0,05	752.631	8,08	0,02	1.150.000	12,35	2,45	375.771	4,04	0,04
Sanita' militare - Struttura periferica	10.826.328	0,05	7.402.487	68,37	0,05	3.271.310	30,22	0,07				152.531	1,41	0,02
Personale militare	86.441.735	0,43	65.517.325	75,79	0,45	4.285.964	4,96	0,09	12.464.118	14,42	26,51	4.174.328	4,83	0,45
Personale civile - Struttura centrale	22.286.123	0,11	19.608.380	87,98	0,13	1.162.520	5,22	0,02	1.238.000	5,56	2,63	277.223	1,24	0,03
Personale civile - Struttura periferica	803.424	0,00	537.632	66,82	0,00	237.886	29,61	0,01				27.906	3,47	0,00
Armagli terrestri - Struttura centrale	25.271.946	0,12	17.088.402	67,62	0,12	1.456.736	5,76	0,03	2.230.000	8,82	4,74	4.496.808	17,79	0,48
Armagli terrestri - Struttura periferica	26.433.362	0,13	21.318.822	80,65	0,15	4.610.200	17,44	0,10				504.340	1,91	0,05
Gestione degli enti dell'area tecnico-industriale - Struttura centrale	1.987.341	0,01	1.824.068	91,78	0,01	108.812	5,48	0,00	10.000	0,50	0,02	44.461	2,24	0,00

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 NEL PERSONALE	% sul totale costi	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	Beneficiarie generali	COSTI STRAORDINARI SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTIAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Gestione degli enti dell'area tecnico-industriale - Struttura periferica	21.317.575	0,10	18.988.663	89,08	2.078.870	9,75	0,04				250.042	1,17	0,03
Previdenza Militare	49.287.138	0,24	23.545.262	47,78	1.756.462	3,56	0,04	23.719.000	48,13	50,45	261.414	0,53	0,03
Commissariato e servizi generali - Struttura centrale	14.581.044	0,07	13.333.851	91,45	1.085.443	7,44	0,02	83.000	0,57	0,18	78.750	0,54	0,01
Commissariato e servizi generali - Struttura periferica	9.994.020	0,05	9.112.966	91,18	819.604	8,20	0,02				61.450	0,61	0,01
ESERCITO ITALIANO	5.307.612.709	26,10	4.192.785.949	79,00	990.386.462	18,66	21,23	100.000	0,00	0,21	124.340.298	2,34	13,37
Esercito Italiano - Struttura centrale	112.386.922	0,55	94.738.067	84,30	6.127.816	5,45	0,13				11.521.039	10,25	1,24
Esercito Italiano - Struttura periferica	5.195.225.787	25,55	4.098.047.882	78,88	984.258.646	18,95	21,10	100.000	0,00	0,21	112.819.259	2,17	12,13
MARINA MILITARE	3.641.520.326	17,91	1.927.017.395	52,92	1.628.028.940	44,71	34,90	100.000	0,00	0,21	86.373.991	2,37	9,29
Marina Militare - Struttura centrale	101.150.545	0,50	89.227.476	88,21	10.438.257	10,32	0,22	100.000	0,10	0,21	1.384.812	1,37	0,15
Marina Militare - Struttura periferica	3.540.369.781	17,41	1.837.789.919	51,91	1.617.590.683	45,69	34,68				84.989.179	2,40	9,14
AERONAUTICA MILITARE	3.907.539.605	19,22	2.366.507.008	60,56	964.113.529	24,67	20,67	309.455	0,01	0,66	576.609.613	14,76	61,99
Aeronautica Militare - Struttura centrale	97.857.511	0,48	88.201.370	90,13	6.158.566	6,29	0,13				3.497.575	3,57	0,38
Aeronautica Militare - Struttura periferica	3.809.682.094	18,74	2.278.305.638	59,80	957.954.963	25,15	20,53	309.455	0,01	0,66	573.112.038	15,04	61,61

MINISTERO DELLA DIFESA

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo
(in Euro)

Car/ScC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAGIORDINARI SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
ARMA DEI CARABINIERI	6.442.716.027	31,69	5.451.178.622	84,61	37,11	904.313.657	14,04	19,39	600.000	0,01	1,28	86.623.748	1,34	9,31
Arma dei Carabinieri - Struttura centrale	182.004.910	0,90	159.704.634	87,75	1,09	20.213.745	11,11	0,43	340.000	0,19	0,72	1.746.531	0,96	0,19
Arma dei Carabinieri - Struttura periferica	6.260.711.117	30,79	5.291.473.988	84,52	36,02	884.099.912	14,12	18,95	260.000	0,00	0,55	84.877.217	1,36	9,12
TOTALE GENERALE	20.332.336.721	100,00	14.690.143.360	72,25	100,00	4.665.003.150	22,94	100,00	47.015.874	0,23	100,00	930.174.337	4,57	100,00

MINISTERO DELLA DIFESA

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	300	0,10	19.791.017	786.577	20.577.595	3,82
UFFICIO CENTRALE DEL BILANCIO E DEGLI AFFARI FINANZIARI	647	0,21	38.217.198	621.375	38.838.573	1,60
SEGRETARIATO GENERALE DELLA DIFESA	11.817	3,77	649.999.850	29.631.908	679.631.759	4,36
ESERCITO ITALIANO	109.526	34,90	4.075.883.286	70.873.607	4.146.756.893	1,71
MARINA MILITARE	42.667	13,00	1.851.056.341	46.164.491	1.897.220.831	2,43
AERONAUTICA MILITARE	45.739	14,58	2.298.785.256	50.380.123	2.349.165.378	2,14
ARMA DEI CARABINIERI	103.116	32,86	5.024.032.246	281.105.296	5.305.137.542	5,30
TOTALE GENERALE	313.811	100,00	13.957.765.195	479.563.377	14.437.328.572	3,32

MINISTERO DELLA DIFESA

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	300	19.791.017	65.970	290	18.734.503	64.713	3,63	5,64	1,94
UFFICIO CENTRALE DEL BILANCIO E DEGLI AFFARI FINANZIARI	647	36.217.198	59.114	834	46.004.783	55.179	(22,46)	(16,93)	7,13
SEGRETARIATO GENERALE DELLA DIFESA	1.1817	649.999.850	55.005	12.112	632.222.871	52.196	(2,44)	2,81	5,38
ESERCITO ITALIANO	109.526	4.075.883.286	37.214	114.589	4.052.421.261	35.365	(4,42)	0,58	5,23
MARINA MILITARE	42.667	1.851.056.341	43.384	43.148	1.798.763.902	41.688	(1,11)	2,91	4,07
AERONAUTICA MILITARE	45.739	2.298.785.256	50.259	47.302	2.320.428.191	49.056	(3,30)	(0,93)	2,45
ARMA DEI CARABINIERI	103.116	5.024.032.246	48.722	104.566	5.050.829.149	48.303	(1,39)	(0,53)	0,87
TOTALE GENERALE	313.811	13.957.765.195	44.478	322.840	13.919.404.659	43.115	(2,80)	0,28	3,16

La riconciliazione

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero della Difesa risulta che la differenza fra il valore degli stanziamenti finanziari inclusi nel bilancio dell'amministrazione (circa 20,36 miliardi di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo (20,33 miliardi di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali) dipende principalmente dall'importo evidenziato nella colonna "costi dislocati", corrispondenti a:

- stanziamenti per trasferimenti e contributi derivanti dalla partecipazione italiana ad organismi internazionali di difesa;
- una quota di stanziamenti sul programma *Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare*.

Per quanto riguarda i valori esposti nella colonna "rettifiche e integrazioni", come anticipato, derivano da somma algebrica delle informazioni inserite dai centri di responsabilità amministrativa per giustificare disallineamenti temporali o strutturali o rispetto ai programmi fra i costi e gli stanziamenti. Nel caso del Ministero della Difesa si riscontrano numerosi casi di disallineamenti fra costi e spese sui singoli programmi all'interno dello stesso Ministero (cfr. il paragrafo dove è stato illustrato il significato dell'operazione di riconciliazione). Ad una parte consistente, infatti, degli stanziamenti per stipendi, beni e servizi allocati sul Programma *Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari* (circa 3,5 miliardi di euro su 4,6 miliardi di stanziamento complessivo) corrispondono costi previsti nel budget dai centri di costo dell'amministrazione su altri programmi (*Approntamento e impiego delle forze terrestri, Approntamento e impiego delle forze navali, Approntamento e impiego delle forze aeree*).

Le differenze incrociate fra costi e spese sui programmi derivano dalla necessità di affinare e consolidare i criteri di attribuzione delle risorse finanziarie e di imputazione dei costi rispetto alla nuova classificazione per Missioni e programmi.

MINISTERO DELLA DIFESA
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario
 (in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI DELLA AMMINISTRAZIONE	(-) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DEDICATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(-) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
Difesa e sicurezza del territorio								
Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza	6.442.716.027	300.000			(912.375.293)	22.425.000	(0)	5.553.065.734
Approntamento e impiego delle forze terrestri	5.307.612.709				(1.290.789.252)		(0)	4.016.823.457
Approntamento e impiego delle forze navali	3.641.520.326				(2.044.374.641)		(0)	1.597.145.685
Approntamento e impiego delle forze aeree	3.864.225.868				(1.563.735.717)		(0)	2.300.490.151
Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare	69.676.421		75.747.166	323.840.500	18.621.309		(0)	487.885.396
Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari	855.990.222	3.400.000	167.946.917		3.555.292.464	37.672.496	0	4.620.302.099
Ricerca e innovazione								
Ricerca tecnologica nel settore della difesa	80.523.200				(20.815.200)		0	59.708.000
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche								
Indirizzo politico	23.696.950				(1.207.510)		0	22.489.440
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	46.374.997				7.436.249	1.000.000	(0)	54.811.246
Fondi da ripartire								
Fondi da assegnare					1.651.709.647			1.651.709.647
TOTALE GENERALE	20.332.336.721	3.700.000	243.694.083	323.840.500	(600.237.944)	61.097.496	(0)	20.364.430.855

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE, ALIMENTARI E FORESTALI

Il Ministero delle Politiche agricole, alimentari e forestali elabora e coordina le linee politiche agricole, forestali, agroalimentari e per la pesca a livello nazionale, europeo e internazionale. In particolare, svolge principalmente la propria attività nell'ambito delle politiche a sostegno dell'agricoltura e nell'ambito delle politiche per la conservazione della flora e della fauna. Inoltre, attraverso il *Corpo Forestale dello Stato*, esercita un importante ruolo in materia di ordine pubblico, sicurezza e soccorso civile.

Con il recente Decreto del Presidente della Repubblica del 22 luglio 2009, n. 129 è stato emanato il nuovo Regolamento di riorganizzazione del Ministero delle Politiche Agricole Alimentari e Forestali a seguito del quale si è provveduto all'accorpamento di due centri di costo e alla ridefinizione di alcuni centri di responsabilità.

Attualmente il Ministero si articola in una struttura centrale e una struttura periferica. La struttura centrale si avvale di 5 Centri di responsabilità: *il Gabinetto e gli uffici di diretta collaborazione del Ministro, il Dipartimento delle Politiche Europee e Internazionali, il Dipartimento delle Politiche competitive del mondo rurale e della qualità, il Dipartimento dell'Ispettorato Centrale della tutela della qualità e repressione frodi dei prodotti agro-alimentari e il Corpo Forestale dello Stato.*

A livello periferico, inoltre, operano gli *Uffici e laboratori dell'Ispettorato centrale per il controllo della qualità e dei prodotti agroalimentari ed i Comandi regionali e provinciali del Corpo Forestale dello Stato.*

Al fine di rendere più trasparente la rilevazione dei dati economici relativi ai centri di responsabilità di appartenenza, il Ministero delle Politiche agricole, alimentari e forestali ha provveduto ad aprire un centro di costo specifico relativo al *Comando dei Carabinieri.*

Di seguito sono elencati le missioni ed i programmi di pertinenza del Ministero con la descrizione delle attività svolte.

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
007 Ordine pubblico e sicurezza	006 Sicurezza pubblica in ambito rurale e montano	Concorso al mantenimento dell'ordine e della sicurezza pubblica con particolare riferimento alle aree rurali e montane
008 Soccorso civile	001 Interventi per soccorsi	Attività di pubblico soccorso e interventi di rilievo nazionale di protezione civile su tutto il territorio nazionale con riferimento anche al concorso con le regioni nella lotta attiva agli incendi boschivi e allo spegnimento con mezzi aerei degli stessi; Controllo del manto nevoso e previsione del rischio valanghe; Attività consultive e statistiche connesse
	002 Regolamentazione, incentivazione e vigilanza in materia di pesca	Rapporti internazionali in materia di pesca e acquacoltura; Disciplina in materia di pesca e acquacoltura; Vigilanza in materia di pesca e acquacoltura; Erogazione contributi, mutui e crediti nel settore della pesca ed acquacoltura
	005 Vigilanza, prevenzione e repressione frodi nel settore agricolo, agroalimentare, agroindustriale e forestale	Controlli in materia di prodotti agroalimentari e di sostanze di uso agrario; Indirizzo, coordinamento e vigilanza sull'attività svolta dai laboratori; Monitoraggio e verifica della qualità dei laboratori; Attività sanzionatoria; Attività del nucleo specializzato dei carabinieri
009 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	006 Sviluppo e sostenibilità del settore agricolo, agroindustriale e mezzi tecnici di produzione	Attività di elaborazione e coordinamento delle linee di politica agricola, agroindustriale e forestale, in coerenza con quella comunitaria; Attività di incentivazione nel settore agricolo ed agroindustriale; Attività di realizzazione di opere di irrigazione; Rapporti internazionali in materia di sviluppo agricolo ed agroindustriale; Regolamentazione in materia agroindustriale; Trasferimenti in ambito internazionale; Rapporti con organismi internazionali nel settore della silvicoltura; Controlli sulle importazioni ed esportazioni nel settore silvicoltura; Controlli sullo stato delle foreste; Regolamentazione del settore della silvicoltura; Trasferimento fondi alle regioni
	007 Sviluppo delle filiere agroalimentari, tutela e valorizzazione delle produzioni di qualità e tipiche	Tutela, valorizzazione e vigilanza della qualità dei prodotti agroalimentari e valorizzazione dei prodotti tipici e biologici
018 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	007 Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversità	Tutela specie di flora e fauna protette; Tutela delle riserve marine; Regolamentazione in materia di tutela della flora, della fauna e delle aree protette; Rapporti internazionali in materia di tutela e conservazione della fauna e della flora; Controlli e vigilanza in materia di tutela della flora e della fauna; Sorveglianza, tutela e valorizzazione delle aree protette; Salvaguardia delle biodiversità

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002 Indirizzo politico	Programmazione e coordinamento generale dell'attività' dell'Amministrazione, produzione e diffusione di informazioni generali, predisposizione della legislazione sulle politiche di settore su cui ha competenza il Ministero (attività' di diretta collaborazione all'opera del Ministro). Valutazione e controllo strategico ed emanazione degli atti di indirizzo
	003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	Svolgimento di attività' strumentali a supporto delle Amministrazioni per garantire il funzionamento generale (gestione del personale, affari generali, gestione della contabilità', attività' di informazione e di comunicazione,...).
033 Fondi da ripartire	001 Fondi da assegnare	Risorse da assegnare in ambito PA - Fondo consumi intermedi e Fondi da ripartire nell'ambito dell'Amministrazione

L'analisi per destinazione

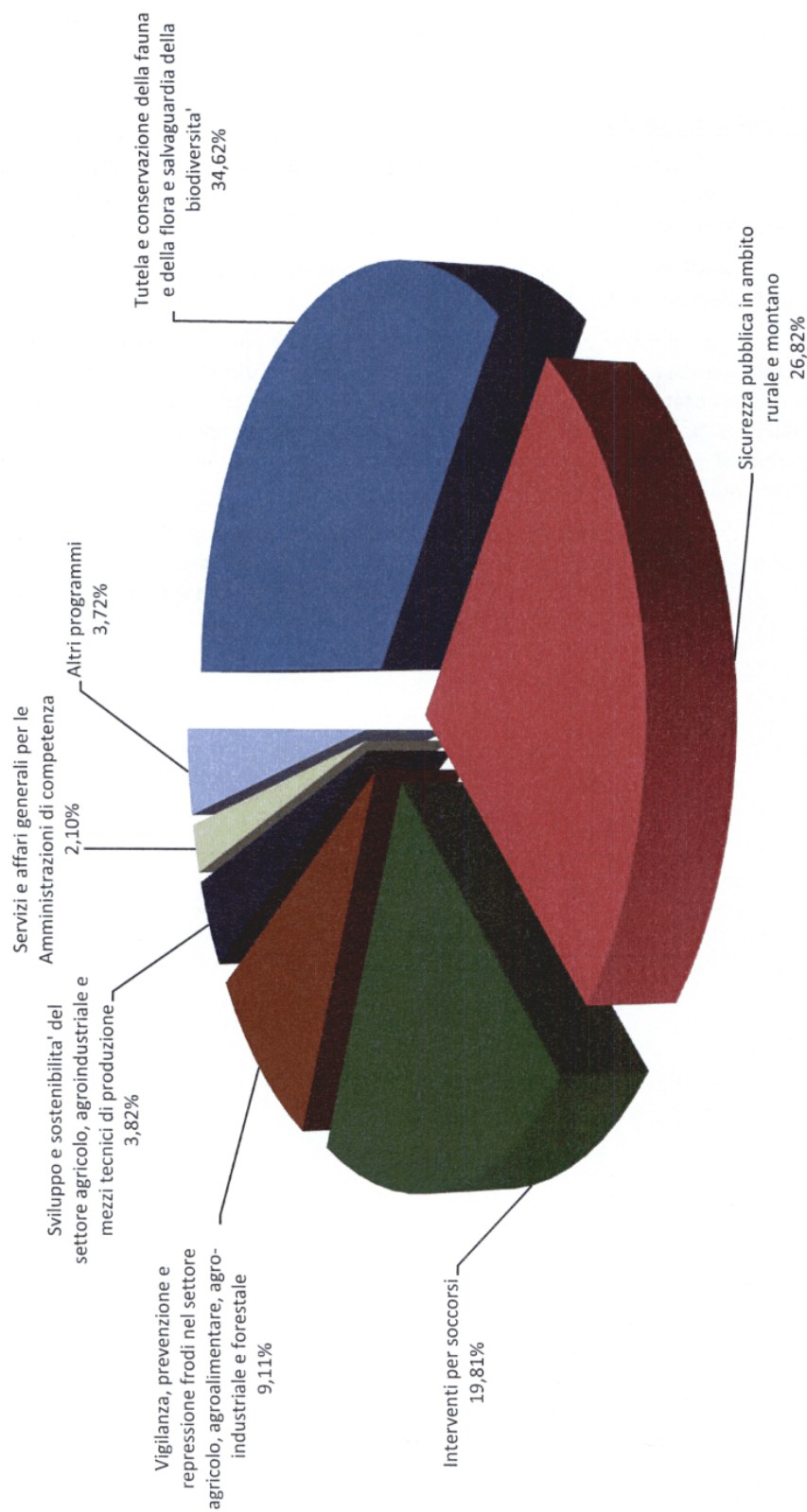
Il Corpo Forestale dello Stato con i programmi "Tutela e conservazione della flora e della fauna e salvaguardia della biodiversità", "Sicurezza pubblica in ambito rurale e montano" e "Interventi per soccorso" assorbe l'81,25% dei costi propri dell'Amministrazione.

La Missione "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente" è quella che incide maggiormente sul totale dei costi propri.

L'Amministrazione trasferisce risorse finanziarie per conto dello Stato, per il 45,17 % del totale dei costi. In particolare, buona parte dei costi dislocati si riferiscono ad interventi di sostegno statale alle attività produttive del settore agricolo ed agroindustriale; inoltre, vengono trasferite risorse derivanti dalle convenzioni stipulate tra le Regioni ed i singoli Comandi regionali del Corpo Forestale per le funzioni di prevenzione incendi e tutela ambientale di competenza regionale.

L'incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri è illustrata nel grafico seguente, mentre nelle successive tabelle sono rappresentati, sempre distinti per programmi, l'incidenza dei costi, propri e dislocati, ed il confronto dei costi propri con il Budget rivisto 2009.

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI
Incidenza dei Programmi in % sul totale dei Costi



MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per Missione/Programma

(in Euro)

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 costi (L = I/tot.I)
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1.486	11,87	107.793.596	15,06	17,18	519.814.125	88,13	82,82	627.607.721	48,07
Regolamentazione, incentivazione e vigilanza in materia di pesca	83	0,66	7.819.814	1,09	10,35	67.716.856	11,48	89,65	75.536.670	5,79
Vigilanza, prevenzione e repressione frodi nel settore agricolo, agroalimentare, agroindustriale e forestale	1.013	8,09	65.232.520	9,11	100,00				65.232.520	5,00
Sviluppo e sostenibilità del settore agricolo, agroindustriale e mezzi tecnici di produzione	307	2,45	27.361.739	3,82	6,26	409.481.068	69,43	93,74	436.842.807	33,46
Sviluppo delle filiere agroalimentari, tutela e valorizzazione delle produzioni di qualità e tipiche	83	0,66	7.379.523	1,03	14,76	42.616.201	7,23	85,24	49.995.724	3,83
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4.933	39,39	247.813.535	34,62	99,96	104.068	0,02	0,04	247.917.603	18,99
Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversità	4.933	39,39	247.813.535	34,62	99,96	104.068	0,02	0,04	247.917.603	18,99
Ordine pubblico e sicurezza	3.439	27,46	192.020.515	26,82	100,00				192.020.515	14,71
Sicurezza pubblica in ambito rurale e montano	3.439	27,46	192.020.515	26,82	100,00				192.020.515	14,71
Soccorso civile	2.335	18,65	141.788.766	19,81	100,00				141.788.766	10,86
Interventi per soccorsi	2.335	18,65	141.788.766	19,81	100,00				141.788.766	10,86
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	330	2,64	26.466.789	3,70	100,00				26.466.789	2,03

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per Missione/Programma

(in Euro)

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 costi (L = I/tot.I)
Indirizzo politico	99	0,79	11.432.480	1,50	100,00				11.432.480	0,88
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	231	1,64	15.034.309	2,10	100,00				15.034.309	1,15
Fondi da ripartire						69.899.297	11,85	100,00	69.899.297	5,35
Fondi da assegnare						69.899.297	11,85	100,00	69.899.297	5,35
TOTALE GENERALE (*)	12.523	100,00	715.883.202	100,00	54,83	589.817.490	100,00	45,17	1.305.700.692	100,00

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

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI
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/totA)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (B = C/Abic)	% sul totale generale costi (E = C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (E = F/I)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (E+F)	% sul totale generale costi (L = E+H)
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO										
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	96	0,77	7.499.929	1,05	100,00				7.499.929	0,57
Vigilanza, prevenzione e repressione frodi nel settore agricolo, agroalimentare, agroindustriale e forestale	96	0,77	7.499.929	1,05	100,00				7.499.929	0,57
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	99	0,79	11.432.480	1,60	100,00				11.432.480	0,88
Indirizzo politico	99	0,79	11.432.480	1,60	100,00				11.432.480	0,88
DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE EUROPEE E INTERNAZIONALI										
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	201	1,61	19.028.822	2,66	21,77	68.374.633	11,59	78,23	87.403.455	6,69
Regolamentazione, incentivazione e vigilanza in materia di pesca	201	1,61	19.028.822	2,66	21,77	68.374.633	11,59	78,23	87.403.455	6,69
Sviluppo e sostenibilita' del settore agricolo, agroindustriale e mezzi tecnici di produzione	83	0,66	7.819.814	1,09	10,35	67.716.856	11,48	89,65	75.536.670	5,79
	118	0,94	11.209.008	1,57	94,46	657.777	0,11	5,54	11.866.785	0,91
DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE COMPETITIVE DEL MONDO RURALE E DELLA QUALITA'										
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	502	4,01	38.566.564	5,39	6,89	521.338.789	88,39	93,11	559.905.353	42,88
	271	2,17	23.532.254	3,29	4,95	451.439.492	76,54	95,05	474.971.746	36,38

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI
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/total A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D = C/total C)	% sul totale costi (E = C/F)	TOTALE COSTI DIBLOCCATI (F)	% sul totale generale costi diblocati (G = F/total F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale e costi (L = I/total I)
Sviluppo e sostenibilit� del settore agricolo, agroindustriale e mezzi tecnici di produzione	188	1,51	16.152.732	2,26	3,80	408.823.291	69,31	96,20	424.976.023	32,55
Sviluppo delle filiere agroalimentari, tutela e valorizzazione delle produzioni di qualit� e tipiche	83	0,66	7.379.523	1,03	14,76	42.616.201	7,23	85,24	49.995.724	3,83
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	231	1,84	15.034.309	2,10	100,00				15.034.309	1,15
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	231	1,84	15.034.309	2,10	100,00				15.034.309	1,15
Fondi da ripartire						69.899.297	11,85	100,00	69.899.297	5,35
Fondi da assegnare						69.899.297	11,85	100,00	69.899.297	5,35
DIPARTIMENTO DELL'ISPettorato CENTRALE DELLA TUTELA DELLA QUALITA' E REPRESSIONE FRODI DEI PRODOTTI AGRO-ALIMENTARI	917	7,32	57.732.591	8,06	100,00				57.732.591	4,42
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	917	7,32	57.732.591	8,06	100,00				57.732.591	4,42
Vigilanza, prevenzione e repressione frodi nel settore agricolo, agroalimentare, agroindustriale e forestale	917	7,32	57.732.591	8,06	100,00				57.732.591	4,42
CORPO FORESTALE DELLO STATO	10.707	85,50	581.622.816	81,25	99,98	104.068	0,02	0,02	581.726.884	44,55
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4.933	39,39	247.813.535	34,62	99,96	104.068	0,02	0,04	247.917.603	18,99

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI
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 (A = B / tot. A)	TOTALE COSTI PROPHI (C)	% sul totale generale costi Prophi (D = C / tot. C)	% sul totale generale costi dislocati (E = F / tot. F)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi (H = I / tot. I)	TOTALE COSTI (I = G + F)	% sul totale generale e costi (L = M / tot. M)
Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversita'	4.933	39,39	247.813.535	34,62	104.068	104.068	0,04	247.917.603	18,99
Ordine pubblico e sicurezza	3.439	27,46	192.020.515	26,82				192.020.515	14,71
Sicurezza pubblica in ambito rurale e montano	3.439	27,46	192.020.515	26,82				192.020.515	14,71
Soccorso civile	2.335	18,65	141.788.766	19,81				141.788.766	10,86
Interventi per soccorsi	2.335	18,65	141.788.766	19,81				141.788.766	10,86
TOTALE GENERALE (*)	12.523	100,00	715.883.202	100,00	589.817.490	589.817.490	45,17	1.305.700.692	100,00

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

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI

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)
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	107.793.596	105.006.325	2.787.271	2,65
Regolamentazione, incentivazione e vigilanza in materia di pesca	7.819.814	7.736.975	82.839	1,07
Vigilanza, prevenzione e repressione frodi nel settore agricolo, agroalimentare, agroindustriale e forestale	65.233.520	62.805.386	2.427.134	3,86
Sviluppo e sostenibilit� del settore agricolo, agroindustriale e mezzi tecnici di produzione	27.361.739	27.795.829	(434.089)	(1,56)
Sviluppo delle filiere agroalimentari, tutela e valorizzazione delle produzioni di qualita' e tipiche	7.379.523	6.668.135	711.388	10,67
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	247.813.535	238.528.793	9.284.742	3,89
Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversita'	247.813.535	238.528.793	9.284.742	3,89
Ordine pubblico e sicurezza	192.020.515	186.150.124	5.870.391	3,15
Sicurezza pubblica in ambito rurale e montano	192.020.515	186.150.124	5.870.391	3,15
Soccorso civile	141.788.766	132.046.699	9.742.067	7,38
Interventi per soccorsi	141.788.766	132.046.699	9.742.067	7,38
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	26.466.789	20.761.204	5.705.585	27,48
Indirizzo politico	11.432.480	10.946.969	485.511	4,44
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	15.034.309	9.814.235	5.220.074	53,19
TOTALE GENERALE	715.883.202	682.493.145	33.390.056	4,89

L'analisi per natura e struttura organizzativa

I costi complessivi dell'Amministrazione previsti per l'anno 2010 sono pari a migl. di euro 715.883, e presentano un incremento rispetto al Budget rivisto 2009 del 4,89%, pari a migl. di euro 33.390.

Da un'analisi d'insieme di tutti gli aggregati dei costi dell'Amministrazione appare evidente che tale incremento è imputabile all'aumento del **Costo del personale** e dei **Costi di gestione**, che, rispettivamente, aumentano di migl. di euro 31.255, pari al 5,28% e di migl. di euro 5.019, pari al 7,31%.

Di segno opposto, invece, appaiono le variazioni relative agli aggregati **Costi straordinari e speciali** e **Ammortamenti**, che si riducono rispettivamente del 47,53%, pari a migl. di euro 1.629 e del 6,62%, pari a migl. di euro 1.254.

Analizzando i singoli aggregati di costo appare chiaro che, per quanto attiene al **Costo del personale**, l'incremento di tale voce rispetto al Budget rivisto 2009 è dovuto sia ad un incremento del **Costo delle retribuzioni**, pari a migl. di euro 28.007 che ad un incremento di migl. di euro 3.247 degli **Altri Costi del personale**.

Per quanto attiene all'aumento del **Costo delle retribuzioni**, tale variazione positiva è da attribuirsi ad un aumento degli anni persona sul *Dipartimento delle politiche competitive del mondo rurale e della qualità* (111 anni persona) e sul *Corpo Forestale dello Stato* (821 anni persona). In particolare, per quanto riguarda il *Dipartimento delle politiche competitive del mondo rurale e della qualità* con l'applicazione del DPR. 129/2009 di riordino del Ministero, entrato in vigore successivamente all'inserimento dei dati, la distribuzione del personale nei diversi Centri di responsabilità, e quindi l'attribuzione degli anni persona sarà suscettibile di modifiche per rispondere alle esigenze del nuovo assetto ministeriale. La variazione attribuibile al *Corpo Forestale dello Stato* è dovuta sia ad un aumento del **costo medio**, conseguente all'emanazione del D.P.R. n. 51 del 16/04/2009, con il quale si sono definiti gli aumenti retributivi per le Forze armate e di Polizia relativa al biennio economico 2006-2007, sia ad un incremento degli **Anni persona** rispetto al Budget rivisto 2009, in gran parte attribuibile alla stabilizzazione del personale contrattista a tempo determinato (L. 124/85).

Di contro la previsione del costo delle retribuzioni del lavoro straordinario presenta una considerevole riduzione sempre riferibile al *Corpo Forestale dello Stato* rispetto ai dati del Budget rivisto 2009, pari a migl. di euro 28.720.

Relativamente all'incremento degli **Altri Costi del personale** si rilevano aumenti significativi, per il centro di responsabilità *Corpo Forestale dello Stato*, delle voci di terzo livello **Indennità di trasferimento e prima sistemazione**, **Indennità di missione** per un maggior dettaglio dell'attività operativa prevista per l'anno 2010 e della voce **Buoni pasto** in quanto è stato rimodulato il relativo fabbisogno anche in relazione agli adeguamenti di cui al D.P.R. 51/09.

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** ammontano a migl. di euro 73.693 e presentano, per tutte le voci di secondo livello, un incremento pari, in totale, al 7,31% rispetto ai dati di Budget rivisto 2009, in migl. di euro 5.019. Tale incremento è attribuibile per lo più alle voci di terzo livello **Materiali e accessori** e **Manutenzione** imputabile, rispettivamente, al *Corpo Forestale dello Stato* e al *Dipartimento dell'Ispettorato centrale della tutela della qualità e repressione frodi dei prodotti agro-alimentari*.

Si segnala, inoltre, una variazione di segno opposto relativamente alla voce **Promozione**; per tale voce, difatti vi è una riduzione rispetto al Budget rivisto 2009 del 61,08 %, pari a migl. di euro 1.030 da attribuire a tutti Centri di responsabilità dell'Amministrazione ad eccezione del *Corpo Forestale dello Stato*.

I **Costi straordinari e speciali** ammontano a migl. di euro 1.799 e registrano una forte contrazione rispetto al Budget rivisto 2009 pari al 47,53%, in valore assoluto migl. di euro 1.629. In particolare, tale contrazione è prevalentemente ascrivibile all'**Esborso da contenzioso verso fornitori** e all'**Esborso da contenzioso verso cittadini** del *Dipartimento delle politiche europee e internazionali*.

Gli **Ammortamenti** sono pari a migl. di euro 17.685 e registrano una lieve flessione rispetto al Budget rivisto 2009 del 6,62%, in valore assoluto migl. di euro 1.254, imputabile ai **Beni mobili**.

La voce di terzo livello che presenta la maggiore contrazione è **Mezzi di trasporto stradali leggeri** e tale variazione è imputabile a tutti i centri di responsabilità escluso il *Dipartimento delle politiche competitive del mondo rurale e della qualità*.

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

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI
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	311.410.024	311.297.105	622.707.129	86,98	47,69
Ritribuzioni	303.930.482	303.777.264	607.707.746	84,89	46,54
Altri costi del personale	7.479.542	7.519.841	14.999.383	2,10	1,15
COSTI DI GESTIONE	37.066.906	36.625.840	73.692.746	10,29	5,64
Beni di Consumo	5.896.084	5.895.784	11.791.868	1,65	0,90
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	29.914.927	29.728.638	59.643.565	8,33	4,57
Altri oneri di gestione	1.255.895	1.001.418	2.257.313	0,32	0,17
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	266.485	1.532.246	1.798.731	0,25	0,14
Esborso da contenzioso	266.485	1.532.246	1.798.731	0,25	0,14
AMMORTAMENTI	8.969.097	8.715.499	17.684.596	2,47	1,35
Totale Costi	357.712.512	358.170.690	715.883.202	100,00	54,83
COSTI DISLOCATI			589.817.490		45,17
Trasferimenti correnti			359.050.403		27,50
Contributi agli investimenti			230.767.087		17,67
TOTALE GENERALE			1.305.700.692		100,00

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI

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	622.707.129	591.452.626	484.126.419	31.254.502	5,28	138.580.710	28,62
Retribuzioni	607.707.746	579.700.401	473.057.833	28.007.345	4,83	134.649.913	28,46
Altri costi del personale	14.999.383	11.752.225	11.068.586	3.247.158	27,63	3.930.797	35,51
COSTI DI GESTIONE	73.692.746	68.674.058	99.512.425	5.018.688	7,31	(25.819.679)	(25,95)
Beni di Consumo	11.791.868	10.185.333	12.235.403	1.606.535	15,77	(443.535)	(3,63)
Armi e armamenti e mezzi per la difesa	111.960	101.765	149.990	10.195	10,02	(38.030)	(25,36)
Carta, cancelleria e stampati	1.064.176	996.893	1.462.538	67.283	6,75	(398.362)	(27,24)
Giornali e pubblicazioni	317.809	282.151	458.547	35.658	12,64	(140.738)	(30,69)
Materiali e accessori	10.297.923	8.804.524	10.164.329	1.493.399	16,96	133.594	1,31
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	59.643.565	56.456.814	84.805.289	3.186.752	5,64	(25.161.724)	(29,67)
Assicurazioni	4.297.858	4.021.676	4.091.659	276.182	6,87	206.199	5,04
Consulenza	484.048	535.732	1.469.907	(51.684)	(9,65)	(985.859)	(67,07)
Formazione e addestramento	1.556.440	1.633.468	3.825.278	(77.028)	(4,72)	(2.268.838)	(59,31)
Manutenzione	24.585.583	20.355.750	38.440.826	4.229.833	20,78	(13.855.243)	(36,04)
Noleggi, locazioni e leasing	11.259.464	11.972.928	13.138.039	(713.464)	(5,96)	(1.878.575)	(14,30)
Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	1.636.215	2.122.941	2.947.789	(486.726)	(22,93)	(1.311.574)	(44,49)
Promozione	656.420	1.686.717	1.643.406	(1.030.297)	(61,08)	(986.986)	(60,06)
Servizi ausiliari	2.354.553	2.429.799	3.707.249	(75.246)	(3,10)	(1.352.696)	(36,49)

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI
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 per trasferte	4.429.902	3.727.809	5.437.528	702.093	18,83	(1.007.626)	(18,53)
Servizi ristorazione	456.990	415.460	611.000	41.590	10,00	(154.010)	(25,21)
Utenze e canoni	7.926.092	7.554.534	9.492.608	371.558	4,92	(1.566.516)	(16,50)
Altri costi	2.257.313	2.031.911	2.471.733	225.402	11,09	(214.420)	(8,67)
Amministrativi	902.788	905.042	1.121.987	(2.254)	(0,25)	(219.199)	(19,54)
Imposte	29.566	26.874	29.740	2.692	10,02	(174)	(0,59)
Partecipazione ad organizzazioni	259.927		263.200	259.927		(3.273)	(1,24)
Tasse	1.065.032	1.099.995	1.056.806	(34.963)	(3,18)	8.226	0,78
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	1.798.731	3.428.134	4.789.467	(1.629.403)	(47,53)	(2.990.736)	(62,44)
Oneri straordinari e da contenzioso	1.798.731	3.428.134	4.789.467	(1.629.403)	(47,53)	(2.990.736)	(62,44)
Costi straordinari		1.000	492	(1.000)	(100,00)	(492)	(100,00)
Esborso da contenzioso	1.798.731	3.427.134	4.788.975	(1.628.403)	(47,52)	(2.990.244)	(62,44)
AMMORTAMENTI	17.684.596	18.998.327	21.091.268	(1.253.731)	(6,62)	(3.406.672)	(16,15)
Beni immateriali	825.310	476.991	411.575	348.319	73,02	413.735	100,52
Beni immobili	30.826	24.907	27.356	5.919	23,76	3.470	12,68
Beni mobili	13.940.525	15.776.959	18.031.121	(1.836.434)	(11,64)	(4.090.596)	(22,69)
Manutenzioni straordinarie	2.887.935	2.659.471	2.621.216	228.464	8,59	266.719	10,18
TOTALE GENERALE	715.883.202	682.493.145	609.519.579	33.390.056	4,89	106.369.623	17,45

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI

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

(in Euro)

CDR/DFC	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	COSTI DI GESTIONE	% del totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	2,64	12.576.495	66,43	5.836.919	30,83	7,92				518.995	2,74	2,93
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	1,60	7.081.333	61,94	4.055.241	35,47	5,50				295.906	2,59	1,67
Comando Carabinieri	1,05	5.495.162	73,27	1.781.678	23,76	2,42				223.089	2,97	1,26
DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE EUROPEE E INTERNAZIONALI	2,66	13.247.000	69,62	4.749.754	24,96	6,45	345.763	1,82	19,22	686.305	3,61	3,88
Uffici di staff del Dipartimento delle politiche europee e internazionali	0,22	1.118.997	72,59	356.981	23,16	0,48				65.461	4,25	0,37
Direzione Generale delle politiche comunitarie e internazionali di mercato	1,35	6.785.272	70,19	2.504.712	25,91	3,40	20.000	0,21	1,11	357.584	3,70	2,02
Direzione Generale della pesca marittima e dell'acquacoltura	1,09	5.342.730	68,32	1.888.061	24,14	2,56	325.763	4,17	18,11	263.260	3,37	1,49
DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE COMPETITIVE DEL MONDO RURALE E DELLA QUALITA'	5,39	28.238.306	73,22	8.450.229	21,91	11,47	1.139.988	2,96	63,38	738.031	1,91	4,17
Uffici di staff del Dipartimento delle politiche competitive del mondo rurale e della qualità	0,32	1.709.930	75,12	534.272	23,55	0,72				30.195	1,33	0,17
Direzione generale della competitività per lo sviluppo rurale	1,18	6.176.650	73,36	1.902.158	22,59	2,58	123.000	1,46	6,84	218.389	2,59	1,23
Direzione generale dello sviluppo agroalimentare e della qualità	1,03	5.603.178	75,93	1.623.425	22,00	2,20	26.600	0,36	1,48	126.320	1,71	0,71
Direzione Generale dei servizi amministrativi	2,86	14.754.548	71,98	4.390.374	21,42	5,96	990.398	4,83	55,06	363.127	1,77	2,05

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI
BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo
 (in Euro)

CDP/CDL	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	COSTI DI GESTIONE	% sul totale generale	% sul totale costi	COSTI STRAGGIORNARI E SPECIALI	% sul totale costi	AMMORTAMENTI	% sul totale generale	% sul totale costi	% sul totale generale
DIPARTIMENTO DELL'ISPETTORATO CENTRALE DELLA TUTELA DELLA QUALITA' E REPRESSIONE FRODI DEI PRODOTTI AGRO-ALIMENTARI	57.732.591	8,06	45.037.332	78,01	10.756.279	18,63	14,60	300.000	0,52	1.638.980	16,68	2,84	9,27
Uffici di staff del Dipartimento dell'ispettorato centrale della tutela della qualità e repressione frodi dei prodotti agro-alimentari.	1.005.138	0,14	854.727	85,04	117.700	11,71	0,16			32.711		3,25	0,18
Direzione generale della prevenzione e repressione frodi	5.378.281	0,75	4.061.241	75,51	1.116.754	20,76	1,52			200.285		3,72	1,13
Direzione generale della vigilanza per la qualità e la tutela del consumatore	4.436.717	0,62	3.477.799	78,39	568.203	12,81	0,77	300.000	6,76	90.715	16,68	2,04	0,51
Uffici e Laboratori periferici dell'ispettorato centrale per il controllo della qualità dei prodotti agroalimentari	46.912.455	6,55	36.643.565	78,11	8.953.622	19,09	12,15			1.315.268		2,80	7,44
CORPO FORESTALE DELLO STATO	581.622.816	81,25	523.607.996	90,03	43.899.565	7,55	59,57	12.970	0,00	14.103.285	0,72	2,42	79,74
Corpo Forestale dello Stato - Struttura centrale	112.746.696	15,75	99.044.008	87,85	8.512.751	7,55	11,55	12.970	0,01	5.176.967	0,72	4,59	29,27
Corpo Forestale dello Stato - Struttura periferica	468.876.121	65,50	424.563.989	90,55	35.386.814	7,55	48,02			8.925.318		1,90	50,47
TOTALE GENERALE	715.863.202	100,00	622.707.129	86,98	73.692.746	10,29	100,00	1.798.731	0,25	17.684.596	100,00	2,47	100,00

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI
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	195	1,56	12.227.936		12.227.936	
DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE EUROPEE E INTERNAZIONALI	201	1,61	12.098.719	625.966	12.724.686	4,92
DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE COMPETITIVE DEL MONDO RURALE E DELLA QUALITA'	502	4,01	25.384.916	1.870.848	27.255.764	6,86
DIPARTIMENTO DELL'ISPettorato CENTRALE DELLA TUTELA DELLA QUALITA' E REPRESSIONE FRODI DEI PRODOTTI AGRO-ALIMENTARI	917	7,32	42.972.252	1.594.608	44.566.860	3,58
CORPO FORESTALE DELLO STATO	10.707	85,50	500.650.594	10.281.907	510.932.500	2,01
TOTALE GENERALE	12.523	100,00	593.334.417	14.373.329	607.707.746	2,37

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI

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=(E-E)/E)	Costo medio per A/P (I=(G-F)/F)	
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	195	12.227.936	62.707	185	10.739.191	57.949	5,22	13,86	8,21	
DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE EUROPEE E INTERNAZIONALI	201	12.098.719	60.163	197	11.306.289	57.530	2,33	7,02	4,58	
DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE COMPETITIVE DEL MONDO RURALE E DELLA QUALITA'	502	25.384.916	50.519	391	20.230.849	51.677	28,35	25,48	(2,24)	
DIPARTIMENTO DELL'ISPettorato CENTRALE DELLA TUTELA DELLA QUALITA' E REPRESSIONE FRODI DEI PRODOTTI AGRO-ALIMENTARI	917	42.972.252	46.846	858	41.648.585	48.546	6,92	3,18	(3,50)	
CORPO FORESTALE DELLO STATO	10.707	500.650.594	46.759	9.886	453.915.696	45.915	8,31	10,30	1,84	
TOTALE GENERALE	12.523	593.334.417	47.380	11.517	537.840.609	46.699	8,73	10,32	1,46	

La riconciliazione

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero delle Politiche agricole, alimentari e forestali risulta che la differenza fra il valore degli stanziamenti finanziari inclusi nel bilancio dell'amministrazione (circa 1,43 miliardi di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo (716 milioni di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali, ivi compreso il funzionamento del *Corpo forestale dello Stato*) dipende, principalmente, da costi dislocati (590 milioni di euro), corrispondenti a stanziamenti per trasferimenti e contributi al settore agricolo e agroindustriale e della pesca con riferimento ai programmi *Sviluppo e sostenibilità del settore agricolo, agroindustriale e mezzi tecnici di produzione e Regolamentazione, incentivazione e vigilanza in materia di pesca*.

L'importo evidenziato nella colonna "rettifiche e integrazioni" corrisponde, in prevalenza, a stanziamenti sul primo dei due programmi sopra citati classificati diversamente dai trasferimenti e che non corrispondono a costi propri dell'amministrazione in quanto destinati ad altri enti e aziende del settore agricolo e agroindustriale.

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI
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
Indirizzo politico	11.432.480				(3.934.856)			7.497.624
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	15.034.309				(1.664.940)		(0)	13.369.369
Fondi da ripartire								
Fondi da assegnare			69.899.297		10.177.524			80.076.821
TOTALE GENERALE	715.883.202		589.817.490		132.689.583		0	1.438.390.275

MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI

Il Ministero per i Beni e le attività culturali è il dicastero che si occupa prevalentemente della cultura, dello spettacolo, della tutela e della conservazione del patrimonio archeologico, artistico, architettonico e del paesaggio. Il Ministero, in particolare, svolge le funzioni di spettanza statale in materia di:

- tutela, gestione e valorizzazione dei beni culturali e dei beni ambientali;
- promozione delle attività culturali, dello spettacolo anche tramite la promozione delle produzioni cinematografiche, radiotelevisive e multimediali;
- promozione del libro e sviluppo dei servizi bibliografici e bibliotecari nazionali;
- promozione della cultura urbanistica e architettonica e partecipazione alla progettazione di opere destinate ad attività culturali;
- studio, ricerca, innovazione ed alta formazione nelle materie di competenza, anche mediante sostegno all'attività degli istituti culturali;
- tutela del Patrimonio Culturale, svolta dal nucleo dei Carabinieri che opera alle dipendenze funzionali del Ministro per il contrasto delle violazioni di legge in materia di patrimonio culturale.

L'Amministrazione è stata interessata dalla recente riorganizzazione in applicazione del nuovo Regolamento, approvato con il DPR 2 luglio 2009, n. 91, entrato in vigore con effetto dal 1° agosto 2009, recante modifiche al precedente DPR n. 233/2007.

Uno degli obiettivi che l'Amministrazione ha inteso raggiungere, oltre a quello di ottemperare a quanto previsto nel D.L. n. 112 del 2008, riducendo le Direzioni Generali da 4 a 2, è stato quello di dare un nuovo e maggiore impulso alla valorizzazione del patrimonio culturale.

A tal fine, nel riordino della struttura centrale, è stata prevista l'istituzione di una nuova Direzione generale per la Valorizzazione del patrimonio culturale le cui funzioni sono dirette a promuovere la conoscenza, la fruizione pubblica e la valorizzazione dei beni archivistici, librari, archeologici, artistici, storici, architettonici e paesaggistici che compongono il patrimonio culturale nazionale. Si tratta di una struttura trasversale che deve necessariamente coordinarsi con le altre direzioni generali competenti per tutti gli aspetti più propriamente attinenti alla tutela, ma a cui è riconosciuto il compito di emanare linee guida operative e disporre strategie per la definizione di progetti di promozione, comunicazione e valorizzazione.

A seguito della ristrutturazione sopra citata, nel corso del mese di luglio 2009 - nell'ottica di rappresentare le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti con la spesa pubblica - sono stati individuati due nuovi Programmi nell'ambito della Missione 21 "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici", il primo "Valorizzazione del patrimonio culturale" attribuito alla nuova Direzione generale Valorizzazione del patrimonio culturale e l'altro "Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell'arte contemporanee; tutela e valorizzazione del paesaggio", che ha inglobato le competenze degli ex Programmi 7 e 8

(attribuiti, nella precedente organizzazione, alle singole Direzioni Generali di settore poi sopresse), attribuito alla Direzione generale per il Paesaggio, le Belle Arti, l'Architettura e l'Arte contemporanea. In conseguenza della individuazione del nuovo programma "*Valorizzazione del patrimonio culturale*" sono stati, inoltre, ridenominati i Programmi 6, 9 e 10.

Con la nuova ristrutturazione si è provveduto, infine, ad una armonizzazione dell'attribuzione dei programmi alle Direzioni generali, mediante l'assegnazione al Segretariato Generale di un programma più pertinente *Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell'arte contemporanea; tutela e valorizzazione del paesaggio* in luogo del precedente Programma "Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza".

Con l'attuale organizzazione l'Amministrazione si articola nell'Ufficio del Gabinetto del Ministro, un Segretariato Generale e otto Direzioni Generali.

Di seguito sono elencati le missioni ed i programmi di pertinenza del Ministero con la descrizione delle attività svolte.

MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI			
MISSIONE	PROGRAMMA		
	ATTIVITA'		
017 Ricerca e innovazione	004 Ricerca in materia di beni e attivita' culturali	Studi, ricerche e nuove tecnologie per il restauro e la conservazione dei beni librari; Studi, ricerche e nuove tecnologie per il restauro e la conservazione dei beni architettonici e monumentali; Studi, ricerche e nuove tecnologie per il restauro e la conservazione dei beni archeologici; Studi, ricerche e nuove tecnologie per il restauro e la conservazione dei beni artistici e storici; Studi e ricerche sul valore dei beni archivistici; Studi, ricerche e nuove tecnologie per il restauro e la conservazione dei beni archivistici; Studi, ricerche e nuove tecnologie per il restauro e la conservazione dei beni etnoantropologici; Ricerca per il settore dello spettacolo; Studi, ricerche nuove tecnologie in materia di protezione ambientale	
	001 Sostegno e vigilanza ad attivita' culturali	Attivita' di sostegno e vigilanza di istituzioni culturali; istituzione, sostegno e vigilanza per comitati ed edizioni nazionali	
	002 Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo	Incentivazione, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo; Vigilanza nel settore dello spettacolo	
	005 Vigilanza, prevenzione e repressione in materia di patrimonio culturale	Vigilanza, prevenzione e repressione in materia di patrimonio culturale e ritorno dei beni culturali illecitamente esportati (attivita' del comando dei carabinieri tutela patrimonio culturale)	
	006 Tutela dei beni archeologici	Tutela del patrimonio archeologico; Acquisizione, conservazione e riproduzione dei beni archeologici; Promozione e divulgazione del patrimonio archeologico; Gestione dei musei e delle aree archeologiche - scavi archeologici	
	021 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici	009 Tutela dei beni archivistici	Tutela, promozione e divulgazione del patrimonio archivistico; Acquisizione, conservazione, inventariazione, fruizione, regolamentazione e riproduzione dei beni archivistici; Vigilanza sugli archivi statali e non statali - sorveglianza sugli archivi delle Amministrazioni
		010 Tutela dei beni librari, promozione del libro e dell'editoria	Sostegno all'editoria; Promozione e divulgazione del patrimonio librario; Acquisizione, conservazione e riproduzione dei beni librari - gestione delle biblioteche
		011 Coordinamento e indirizzo per i beni e le attivita' culturali a livello territoriale	Rilevamento del fabbisogno finanziario ed elaborazione di programmi annuali e triennali per la conservazione, promozione e divulgazione dei beni e delle attivita' culturali a livello territoriale; supporto ed assistenza tecnica sull'attuazione dei programmi
		012 Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell'arte contemporanea; tutela e valorizzazione del paesaggio	Tutela dei beni architettonici, dei beni storici, artistici ed etnoantropologici, ivi compresi i dipinti murali e gli apparati decorativi; qualita' architettonica ed urbanistica e promozione dell'arte contemporanea, nonche' qualita', tutela, promozione e valorizzazione del paesaggio; acquisizione, conservazione, fruizione e riproduzione dei beni architettonici, storico-artistici ed etnoantropologici; promozione e divulgazione del patrimonio architettonico, storico-artistico ed etnoantropologico; gestione dei musei artistici e storici.

MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI		ATTIVITA'
MISSIONE	PROGRAMMA	
021 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici	013 Valorizzazione del patrimonio culturale	Valorizzazione del patrimonio culturale con riferimento a tutti gli istituti e luoghi della cultura di pertinenza statale o costituiti dallo Stato. Promozione della conoscenza, della fruizione, miglioramento delle condizioni di utilizzo e fruizione pubblica del patrimonio culturale. Promozione dello sviluppo della cultura.
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002 Indirizzo politico	Programmazione e coordinamento generale dell'attivita' dell'Amministrazione, produzione e diffusione di informazioni generali, predisposizione della legislazione sulle politiche di settore su cui ha competenza il Ministero (attivita' di diretta collaborazione all'opera del Ministro).
	003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	Valutazione e controllo strategico ed emanazione degli atti di indirizzo Svolgimento di attivita' strumentali a supporto delle Amministrazioni per garantirne il funzionamento generale (gestione del personale, affari generali, gestione della contabilita', attivita' di informazione e di comunicazione,...)
033 Fondi da ripartire	001 Fondi da assegnare	Risorse da assegnare in ambito PA - Fondo consumi intermedi e Fondi da ripartire nell'ambito dell'Amministrazione
034 Debito pubblico	001 Oneri per il servizio del debito statale	Pagamento delle quote interessi per operazioni finanziarie relative ad interventi a tutela del patrimonio culturale
	002 Rimborso del debito statale	Pagamento delle quote capitale per operazioni finanziarie relative ad interventi a tutela del patrimonio culturale

L'analisi per destinazione

Nella tabella seguente sono esposti i costi propri previsti dai centri di costo dell'Amministrazione per Programma.

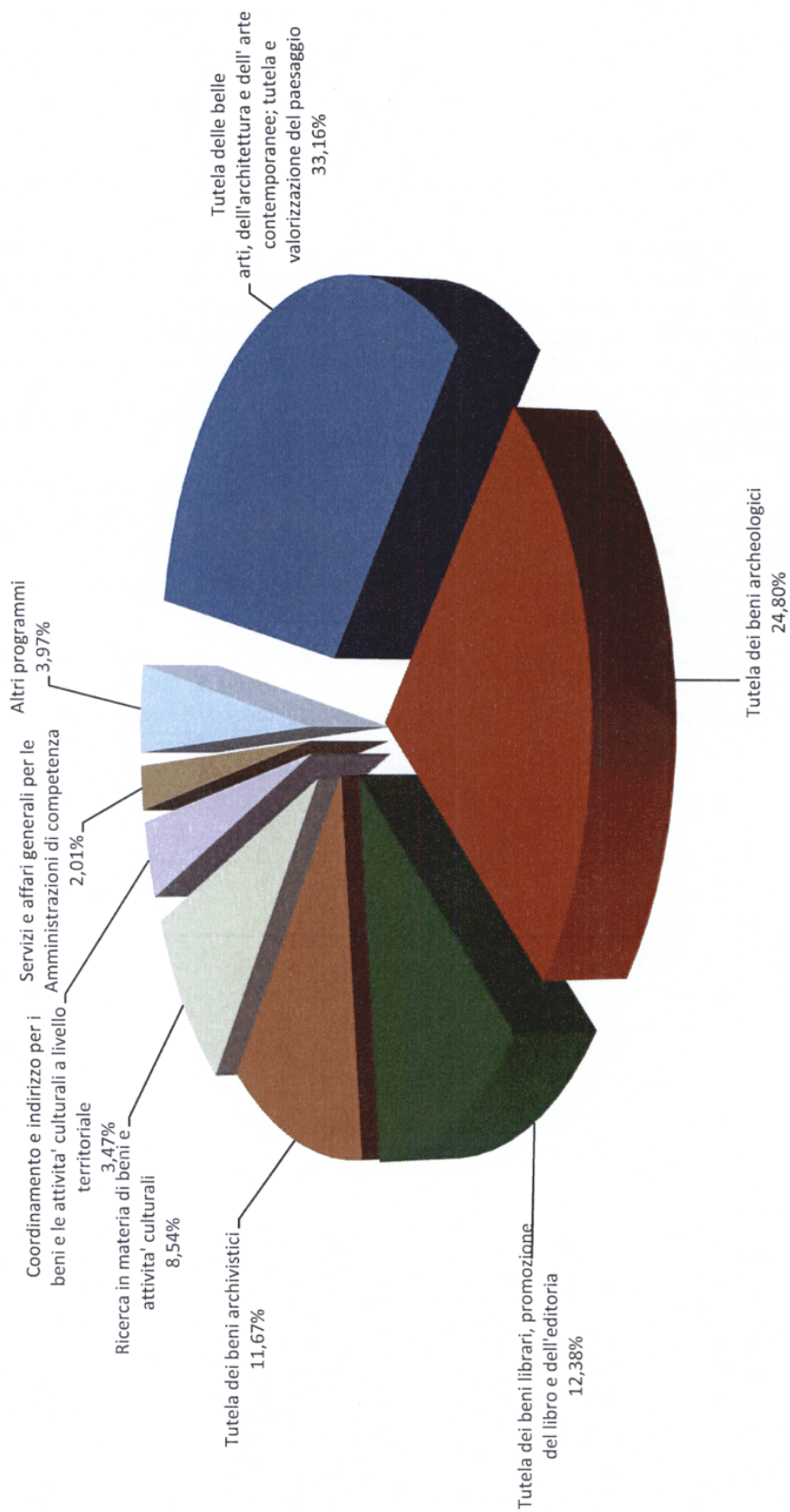
I programmi che maggiormente incidono sul totale di costi propri del Ministero sono quelli relativi alla Direzione generale per il Paesaggio, le belle arti, l'architettura e l'arte contemporanea *"Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell'arte contemporanea; tutela e valorizzazione del paesaggio"* (19,35%), alla Direzione Generale per le Biblioteche, gli Istituti culturali e il Diritto d'Autore *"Tutela dei beni librari promozione del libro e dell'Editoria"* (16,15%), alla Direzione Generale degli Archivi *"Tutela dei beni archivistici"* (14,74%) e alla Direzione generale per le Antichità *"Tutela dei beni archeologici"* (6,91%) che assorbono l'85,34% del totale dei costi propri dell'Amministrazione.

I costi dislocati incidono per il 34,81% sul totale dei costi dell'Amministrazione e sono attribuiti principalmente al Programma *Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo* per un importo pari a migl. di euro 442.971.

Tali costi includono i fondi a sostegno del settore dello spettacolo per teatri di prosa e d'opera, cinema, istituzioni musicali.

L'incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri è illustrata nel grafico seguente, mentre nelle successive tavole sono rappresentati, sempre distinti per programmi, l'incidenza dei costi, propri e dislocati, ed il confronto dei costi propri con il Budget rivisto 2009.

Ministero per i Beni e le attività culturali Incidenza dei Programmi in % sul totale dei Costi



MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per Missione/Programma

(in Euro)

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 costi (L = I/tot.I)
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici	19.196	90,22	997.682.683	88,47	62,57	596.902.822	99,14	37,43	1.594.585.505	92,18
Sostegno e vigilanza ad attività culturali	15	0,07	1.403.742	0,12	1,83	75.486.682	12,54	98,17	76.890.424	4,44
Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo	124	0,58	10.785.867	0,96	2,38	442.971.432	73,57	97,62	453.757.299	26,23
Vigilanza, prevenzione e repressione in materia di patrimonio culturale	275	1,29	16.886.953	1,50	100,00				16.886.953	0,98
Tutela dei beni archeologici	6.541	30,74	279.626.069	24,80	98,01	5.667.682	0,94	1,99	285.293.751	16,49
Tutela dei beni archivistici	2.256	10,60	131.584.534	11,67	100,00				131.584.534	7,61
Tutela dei beni librari, promozione del libro e dell'editoria	2.427	11,41	139.640.908	12,38	96,78	4.648.029	0,77	3,22	144.288.937	8,34
Coordinamento e indirizzo per i beni e le attività culturali a livello territoriale	545	2,56	39.166.716	3,47	100,00				39.166.716	2,26
Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell'arte contemporanea; tutela e valorizzazione del paesaggio	6.969	32,75	373.975.502	33,16	85,50	63.435.872	10,54	14,50	437.411.374	25,29
Valorizzazione del patrimonio culturale	43	0,20	4.612.391	0,41	49,57	4.693.125	0,78	50,43	9.305.516	0,54
Ricerca e innovazione	1.565	7,36	96.362.706	8,54	94,89	5.192.585	0,86	5,11	101.555.291	5,87
Ricerca in materia di beni e attività culturali	1.565	7,36	96.362.706	8,54	94,89	5.192.585	0,86	5,11	101.555.291	5,87
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	516	2,43	33.697.081	2,99	99,95	15.500	0,00	0,05	33.712.581	1,95
Indirizzo politico	172	0,81	11.044.809	0,98	100,00				11.044.809	0,64

MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per Missione/Programma
(in Euro)

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 costi (L = I/tot.I)
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	344	1,62	22.652.272	2,01	99,93	15.500	0,00	0,07	22.667.772	1,31
TOTALE GENERALE (*)	21.277	100,00	1.127.742.470	100,00	65,19	602.110.907	100,00	94,81	1.729.853.377	100,00

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

MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI
BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per struttura organizzativa e destinazione
 (in Euro)

Car/Missioni/Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale Generale Altri Person. A/tot.A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi Propri (D = C/ tot.C)	% sul totale costi DISLOCATI (F)	% sul totale generali e costi (I = I/ tot.I)	
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	447	2,10	27.931.762	2,48	100,00	27.931.762	1,61
Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici	275	1,29	16.886.953	1,50	100,00	16.886.953	0,98
Vigilanza, prevenzione e repressione in materia di patrimonio culturale	275	1,29	16.886.953	1,50	100,00	16.886.953	0,98
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	172	0,81	11.044.809	0,98	100,00	11.044.809	0,64
Indirizzo politico	172	0,81	11.044.809	0,98	100,00	11.044.809	0,64
SEGRETARIATO GENERALE	515	2,42	33.652.416	2,98	89,80	37.474.892	2,17
Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici	83	0,39	6.160.478	0,55	99,19	6.210.478	0,36
Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell' arte contemporanea; tutela e valorizzazione del paesaggio	83	0,39	6.160.478	0,55	99,19	6.210.478	0,36
Ricerca e innovazione	432	2,03	27.491.938	2,44	87,93	31.264.414	1,81
Ricerca in materia di beni e attivita' culturali	432	2,03	27.491.938	2,44	87,93	31.264.414	1,81
DIREZIONE GENERALE PER GLI ARCHIVI	2.965	13,94	173.928.591	15,42	100,00	173.928.591	10,05
Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici	2.256	10,60	131.584.534	11,67	100,00	131.584.534	7,62
Tutela dei beni archivistici	2.256	10,60	131.584.534	11,67	100,00	131.584.534	7,62
Ricerca e innovazione	709	3,33	42.344.056	3,75	100,00	42.344.056	2,45

MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI

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/total.A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D = C/total.C)	TOTALE COSTI DISLOCATI (E)	% sul totale generale costi dislocati (F = E/total.E)	TOTALE COSTI (E+C+F)	% sul totale generale e costi (G = (E+C+F)/total.G)
Ricerca in materia di beni e attivita' culturali	709	3,33	42.344.056	3,75	100,00		42.344.056	2,45
DIREZIONE GENERALE PER LE BIBLIOTECHE, GLI ISTITUTI CULTURALI ED IL DIRITTO D'AUTORE	2.474	11,63	143.125.857	12,69	77,46	41.646.164	184.772.021	10,68
Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici	2.442	11,48	141.044.649	12,51	77,20	41.646.164	182.690.813	10,56
Sostegno e vigilanza ad attivita' culturali	15	0,07	1.403.742	0,12	3,66	36.915.502	38.319.244	2,22
Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo						82.633	82.633	0,00
Tutela dei beni librari, promozione del libro e dell'editoria	2.427	11,41	139.640.908	12,38	96,78	4.648.029	144.288.937	8,34
Ricerca e innovazione	31	0,15	2.081.207	0,18	100,00		2.081.207	0,12
Ricerca in materia di beni e attivita' culturali	31	0,15	2.081.207	0,18	100,00		2.081.207	0,12
DIREZIONE GENERALE PER LE ANTICHITA'	6.550	30,78	280.093.797	24,84	99,79	593.694	280.687.491	16,23
Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici	6.541	30,74	279.626.069	24,80	99,99	29.694	279.655.763	16,17
Tutela dei beni archeologici	6.541	30,74	279.626.069	24,80	99,99	29.694	279.655.763	16,17
Ricerca e innovazione	9	0,04	467.728	0,04	45,33	564.000	1.031.728	0,06
Ricerca in materia di beni e attivita' culturali	9	0,04	467.728	0,04	45,33	564.000	1.031.728	0,06
DIREZIONE GENERALE PER LO SPETTACOLO DAL VIVO	52	0,25	5.015.448	0,44	1,38	357.935.218	362.950.666	20,98

MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI
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 (A/(B+C))	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/(C+E))	% sul totale costi (E=C+F)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi allocati (G=F/(H+I))	% sul totale costi (H=I+J)	TOTALE COSTI (I=C+J)	% sul totale generale e costi (L=I/(M+N))
Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici	52	0,25	5.015.448	0,44	1,38	357.935.218	59,45	98,62	362.950.666	20,98
			5.015.448	0,44	1,38	357.935.218	59,45	98,62	362.950.666	20,98
DIREZIONE GENERALE PER IL CINEMA	72	0,34	5.770.419	0,51	6,36	84.953.581	14,11	93,64	90.724.000	5,24
	72	0,34	5.770.419	0,51	6,36	84.953.581	14,11	93,64	90.724.000	5,24
			5.770.419	0,51	6,36	84.953.581	14,11	93,64	90.724.000	5,24
DIREZIONE GENERALE PER LA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO CULTURALE	43	0,20	4.612.391	0,41	49,57	4.693.125	0,78	50,43	9.305.516	0,54
	43	0,20	4.612.391	0,41	49,57	4.693.125	0,78	50,43	9.305.516	0,54
			4.612.391	0,41	49,57	4.693.125	0,78	50,43	9.305.516	0,54
DIREZIONE GENERALE PER IL PAESAGGIO, LE BELLE ARTI, L'ARCHITETTURA E L'ARTE CONTEMPORANEE	7.270	34,17	391.792.800	34,74	95,02	20.554.122	3,41	4,98	412.346.922	23,84
	6.886	32,36	367.815.024	32,62	94,71	20.539.183	3,41	5,29	388.354.207	22,45
	6.886	32,36	367.815.024	32,62	94,71	20.539.183	3,41	5,29	388.354.207	22,45
Ricerca e innovazione	384	1,81	23.977.776	2,13	99,94	14.939	0,00	0,06	23.992.715	1,39

MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI

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 DISOCATI (F)	% sul totale generale costi discati (G = F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I = C+H)	% sul totale generale costi (L = I/tot.I)
Ricerca in materia di beni e attivita' culturali	384	1,81	23.977.776	2,13	14.939	0,00	0,06	23.992.715	1,39
DIREZIONE GENERALE PER L'ORGANIZZAZIONE, GLI AFFARI GENERALI, L'INNOVAZIONE, IL BILANCIO ED IL PERSONALE	890	4,18	61.818.989	5,48	87.912.527	14,60	58,71	149.731.516	8,66
Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici	545	2,56	39.166.716	3,47	87.055.857	14,46	68,97	136.222.573	7,30
Sostegno e vigilanza ad attivita' culturali					38.571.180	6,41	100,00	38.571.180	2,23
Tutela dei beni archeologici					5.637.988	0,94	100,00	5.637.988	0,33
Coordinamento e indirizzo per i beni e le attivita' culturali a livello territoriale	545	2,56	39.166.716	3,47				39.166.716	2,26
Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell' arte contemporanea; tutela e valorizzazione del paesaggio					42.846.689	7,12	100,00	42.846.689	2,48
Ricerca e innovazione					841.170	0,14	100,00	841.170	0,05
Ricerca in materia di beni e attivita' culturali					841.170	0,14	100,00	841.170	0,05
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	344	1,62	22.652.272	2,01	15.500	0,00	0,07	22.667.772	1,31
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	344	1,62	22.652.272	2,01	15.500	0,00	0,07	22.667.772	1,31
TOTALE GENERALE (*)	21.277	100,00	1.127.742.470	100,00	602.110.907	100,00	34,81	1.729.853.377	100,00

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

L'analisi per natura e struttura organizzativa

In conseguenza della riorganizzazione intervenuta, non risultano significativi i confronti per struttura organizzativa con la precedente fase di Budget rivisto 2009 e, quindi, nell'analisi per natura dei dati economici che segue, il confronto si limita a segnalare gli scostamenti per il totale costi del Ministero solo con riferimento alle voci del piano dei conti.

I costi complessivamente previsti per l'anno 2010 sono pari a migl. di euro 1.127.742.

Il **Costo del personale** è pari a migl. di euro 962.420 e gli **anni persona** di cui si prevede l'impiego nel 2010 sono pari a 21.277. Il **costo medio** del personale previsto per il 2010 è pari ad euro 44.331.

I **Costi di gestione** previsti per il 2010 ammontano a di migl. di euro 149.692.

L'Amministrazione prevede, per i **Costi straordinari e speciali**, un importo complessivo di migl. di euro 649. La voce più significativa è **Esborso da contenzioso**, in particolare *Verso personale e verso cittadini*.

I costi previsti per **Ammortamenti** sono pari a migl. di euro 14.982.

Nelle tavole che seguono sono rappresentati i costi propri per struttura organizzativa.

MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI
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	466.909.060	495.510.833	962.419.894	85,34	55,43
Ripartizioni	460.368.321	489.204.550	949.572.872	84,20	54,69
Altri costi del personale	6.540.739	6.306.283	12.847.022	1,14	0,74
COSTI DI GESTIONE	74.769.069	74.922.970	149.692.039	13,27	8,62
Beni di Consumo	4.941.078	4.963.605	9.904.683	0,88	0,57
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	66.840.024	66.943.325	133.783.349	11,86	7,70
Altri oneri di gestione	2.987.967	3.016.040	6.004.007	0,53	0,35
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	345.593	303.327	648.920	0,06	0,04
Esborso da contenzioso	243.390	245.759	489.149	0,04	0,03
Servizi finanziari	7.450	5.450	12.900	0,00	0,00
Costi straordinari	94.753	52.118	146.871	0,01	0,01
AMMORTAMENTI	7.250.881	7.730.736	14.981.617	1,33	0,86
Totale Costi	549.274.603	578.467.866	1.127.742.470	100,00	64,95
ONERI FINANZIARI		6.544.222	6.544.222		0,38
Oneri finanziari		6.544.222	6.544.222		0,38
COSTI DISLOCATI			602.110.907		34,68
Trasferimenti correnti			415.869.642		23,95
Contributi agli investimenti			186.241.265		10,73
TOTALE GENERALE			1.736.397.599		100,00

MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo
(in Euro)

CAPI/CDIC	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 SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTO	% sul totale costi	% sul totale generale
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	27.931.762	2,48	23.940.029	85,71	2,49	3.720.937	13,32	2,49				270.796	0,97	1,81
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	11.044.809	0,98	9.218.514	83,46	0,96	1.721.912	15,59	1,15				104.383	0,95	0,70
Comando Carabinieri Tutela Patrimonio Culturale	16.886.953	1,50	14.721.515	87,18	1,53	1.999.025	11,84	1,34				166.413	0,99	1,11
SEGRETERIATO GENERALE	33.652.416	2,98	26.846.864	79,78	2,79	5.847.371	17,38	3,91	8.400	0,02	1,29	949.781	2,82	6,34
Segretariato generale	6.160.478	0,55	5.283.358	85,76	0,55	435.761	7,07	0,29				441.359	7,16	2,95
Istituto centrale del restauro e la conservazione del patrimonio archivistico e librario	5.595.468	0,50	4.245.589	75,88	0,44	1.043.500	18,65	0,70	6.800	0,12	1,05	299.579	5,35	2,00
Opificio delle pietre dure	6.578.586	0,58	4.812.532	73,15	0,50	1.728.910	26,28	1,15				37.144	0,56	0,25
Istituto superiore per la conservazione e il restauro	10.594.399	0,94	8.999.498	84,95	0,94	1.493.400	14,10	1,00	200	0,00	0,03	101.301	0,96	0,68
Istituto centrale del catalogo e della documentazione	4.723.484	0,42	3.505.886	74,22	0,36	1.145.800	24,26	0,77	1.400	0,03	0,22	70.398	1,49	0,47
DIREZIONE GENERALE PER GLI ARCHIVI	173.928.591	15,42	139.034.732	79,94	14,45	31.910.187	18,35	21,32	114.073	0,07	17,58	2.869.599	1,65	19,15
Direzione generale per gli archivi	7.793.276	0,69	5.941.804	76,24	0,62	1.671.988	21,45	1,12	2.372	0,03	0,37	177.112	2,27	1,18
Archivi di Stato e sovrintendenze archivistiche	166.135.314	14,73	133.092.927	80,11	13,83	30.238.199	18,20	20,20	111.701	0,07	17,21	2.692.487	1,62	17,97

MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI

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

(in Euro)

COB/CACC	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 SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
DIREZIONE GENERALE PER LE BIBLIOTECHE, GLI ISTITUTI CULTURALI ED IL DIRITTO D'AUTORE	143.125.857	12,69	115.151.883	80,45	11,96	25.494.738	17,81	17,03				2.479.236	1,73	16,55
Direzione Generale per le biblioteche e gli istituti culturali	10.678.370	0,95	6.726.764	62,99	0,70	3.691.151	34,57	2,47				260.455	2,44	1,74
Biblioteche e istituti culturali	132.447.486	11,74	108.425.118	81,86	11,27	21.803.587	16,46	14,57				2.218.781	1,68	14,81
DIREZIONE GENERALE PER LE ANTICHITA'	280.093.797	24,84	255.445.489	91,20	26,54	23.512.905	8,39	15,71	92.497	0,09	14,25	1.042.906	0,37	6,96
Direzione Generale per le antichità	91.518.483	8,12	90.216.264	98,58	9,37	1.240.800	1,36	0,83				61.419	0,07	0,41
Antichità - musei e soprintendenze	188.575.314	16,72	165.229.225	87,62	17,17	22.272.105	11,81	14,88	92.497	0,05	14,25	981.487	0,52	6,55
DIREZIONE GENERALE PER LO SPETTACOLO DAL VIVO	5.015.448	0,44	2.687.456	53,58	0,28	2.318.054	46,22	1,55	6.000	0,12	0,92	3.938	0,08	0,03
DIREZIONE GENERALE PER IL CINEMA	5.770.419	0,51	3.617.928	62,70	0,38	2.143.399	37,14	1,43	6.000	0,10	0,92	3.092	0,05	0,02
DIREZIONE GENERALE PER LA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO CULTURALE	4.612.391	0,41	2.440.384	52,91	0,25	2.143.808	46,48	1,43				28.199	0,61	0,19
DIREZIONE GENERALE PER IL PAESAGGIO, LE BELLE ARTI, L'ARCHITETTURA E L'ARTE CONTEMPORANEE	391.792.800	34,74	346.668.435	88,48	36,02	41.989.776	10,72	28,05	121.950	0,03	18,79	3.012.639	0,77	20,11
Direzione Generale per il paesaggio, le belle arti, l'architettura e l'arte contemporanea	123.169.162	10,92	114.756.056	93,17	11,92	8.090.072	6,57	5,40	1.000	0,00	0,15	322.034	0,26	2,15

MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI

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

(in Euro)

CUR/CUC	BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo (in Euro)													
	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
Direzione Generale per il paesaggio, le belle arti, l'architettura e l'arte contemporanea - sovrintendenze	268.623.638	23,82	231.912.379	86,33	24,10	33.899.704	12,62	22,65	120.950	0,05	18,64	2.690.605	1,00	17,96
DIREZIONE GENERALE PER L'ORGANIZZAZIONE, GLI AFFARI GENERALI, L'INNOVAZIONE, IL BILANCIO ED IL PERSONALE	61.818.989	5,48	46.586.694	75,36	4,84	10.610.864	17,16	7,09	300.000	0,49	46,23	4.321.431	6,99	28,84
Direzione Generale per l'organizzazione, gli affari generali, l'innovazione, il bilancio ed il personale	22.652.272	2,01	16.248.041	72,17	1,70	4.958.772	21,89	3,31	300.000	1,32	46,23	1.045.459	4,62	6,98
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione abruzzo	2.807.563	0,25	2.299.059	81,89	0,24	360.760	12,85	0,24				147.744	5,26	0,99
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione basilicata	1.968.189	0,17	1.740.984	88,46	0,18	97.010	4,93	0,06				130.195	6,61	0,87
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione calabria	1.700.893	0,15	1.133.566	66,65	0,12	526.800	30,97	0,35				40.527	2,38	0,27
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione campania	3.296.652	0,29	2.668.172	80,94	0,28	277.502	8,42	0,19				350.978	10,65	2,34
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione emilia romagna	2.781.621	0,25	2.079.868	74,77	0,22	394.946	14,20	0,26				306.807	11,03	2,05
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione friuli venezia giulia	1.861.469	0,17	1.032.805	55,48	0,11	723.800	38,88	0,48				104.864	5,63	0,70

MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI
BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo
(in Euro)

GR/CAT	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 SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione lazio	3.212.152	0,28	2.392.847	74,49	0,25	418.300	13,02	0,28				401.005	12,48	2,68
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione Liguria	2.212.105	0,20	2.037.071	92,09	0,21	66.500	3,01	0,04				108.534	4,91	0,72
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione lombardia	3.063.946	0,27	1.874.946	61,19	0,19	1.013.700	33,08	0,68				175.300	5,72	1,17
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione marche	1.547.208	0,14	1.203.757	77,80	0,13	210.555	13,61	0,14				132.896	8,59	0,89
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione molise	1.727.030	0,15	1.508.936	87,37	0,16	137.660	7,97	0,09				80.494	4,66	0,54
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione piemonte	2.501.124	0,22	1.957.496	78,26	0,20	192.100	7,68	0,13				351.528	14,05	2,35
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione puglia	2.335.639	0,21	1.746.189	74,76	0,18	261.400	11,19	0,17				328.050	14,05	2,19
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione sardegna	1.579.331	0,14	1.210.306	76,63	0,13	166.944	10,57	0,11				202.081	12,80	1,35
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione toscana	2.850.428	0,25	2.092.138	73,40	0,22	450.200	15,79	0,30				308.090	10,81	2,06
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione umbria	2.247.563	0,20	1.946.531	86,61	0,20	199.620	8,88	0,13				101.412	4,51	0,68

MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo
(in Euro)

CUR/CSIC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTI DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	EDSII STRAGGIORNARE (SPECIALI)	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione veneto	1.473.803	0,13	1.313.981	89,16	0,14	154.295	10,47	0,10				5.527	0,38	0,04
TOTALE GENERALE	1.127.742.470	100,00	962.419.894	85,34	100,00	149.692.039	13,27	100,00	646.920	0,06	100,00	14.981.617	1,33	100,00

MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI

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

(in Euro)

Cof	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	447	2,10	23.770.469		23.770.469	
SEGRETARIATO GENERALE	515	2,42	25.960.528	240.362	26.200.890	0,92
DIREZIONE GENERALE PER GLI ARCHIVI	2.965	13,94	136.704.929	637.491	137.342.420	0,46
DIREZIONE GENERALE PER LE BIBLIOTECHE, GLI ISTITUTI CULTURALI ED IL DIRITTO D'AUTORE	2.474	11,63	113.569.029	359.204	113.928.233	0,32
DIREZIONE GENERALE PER LE ANTICHITA'	6.550	30,78	251.499.399	221.527	251.720.926	0,09
DIREZIONE GENERALE PER LO SPETTACOLO DAL VIVO	52	0,25	2.565.147	10.845	2.575.992	0,42
DIREZIONE GENERALE PER IL CINEMA	72	0,34	3.515.521	12.969	3.528.490	0,37
DIREZIONE GENERALE PER LA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO CULTURALE	43	0,20	2.319.307	37.684	2.356.991	1,60
DIREZIONE GENERALE PER IL PAESAGGIO, LE BELLE ARTI, L'ARCHITETTURA E L'ARTE CONTEMPORANEE	7.270	34,17	338.228.847	4.378.533	342.607.380	1,28
DIREZIONE GENERALE PER L'ORGANIZZAZIONE, GLI AFFARI GENERALI, L'INNOVAZIONE, IL BILANCIO ED IL PERSONALE	890	4,18	45.114.498	426.583	45.541.081	0,94
TOTALE GENERALE	21.277	100,00	943.247.675	6.325.196	949.572.872	0,67

La riconciliazione

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero per i beni e le attività culturali risulta una differenza fra il valore degli stanziamenti finanziari inclusi nel bilancio dell'amministrazione (circa 1,71 miliardi di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo (1,13 miliardi di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali, ivi compreso il funzionamento di musei e soprintendenze statali ad eccezione di quelle dotate di speciale autonomia e di alcuni istituti specializzati posti alle dirette dipendenze del Ministero) che dipende principalmente dall'importo evidenziato nella colonna "costi dislocati" (circa 602 milioni di euro), corrispondenti a:

- stanziamenti per trasferimenti e contributi al settore del cinema e dello spettacolo dal vivo sul programma *Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo*;
- stanziamenti per trasferimenti e contributi ad amministrazioni territoriali o a privati per interventi di restauro e conservazione dei beni culturali non gestiti direttamente dal ministero, allocati sul programma *Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell'arte contemporanee; tutela e valorizzazione del paesaggio*.

L'importo evidenziato nella colonna "rettifiche e integrazioni" include 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; si evidenzia, in particolare, che la totalità degli stanziamenti per stipendi, beni e servizi allocati nel bilancio sul Programma *Fondi da assegnare* (circa 161 milioni di euro) corrispondono a costi previsti nel budget dai centri di costo dell'amministrazione su altri programmi.

MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI
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
Indirizzo politico	11.044.809				(199.167)		0	10.845.642
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	22.652.272		15.500		(1.698.324)		(0)	20.969.448
Fondi da ripartire								
Fondi da assegnare					161.143.155			161.143.155
Debito pubblico								
Oneri per il servizio del debito statale		6.544.222						6.544.222
Rimborsi del debito statale						8.748.634		8.748.634
TOTALE GENERALE	1.127.742.470	6.544.222	602.110.907		(94.739.977)	8.750.183	(0)	1.710.407.803

MINISTERO DELLA SALUTE

Il quadro di riferimento organizzativo–istituzionale del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali è profondamente mutato in attuazione di quanto previsto dalla legge 13 novembre 2009, n. 172, avente per oggetto la “istituzione del Ministero della Salute e incremento del numero complessivo dei Sottosegretari di Stato”, con la quale è stato istituito il Ministero della Salute mentre il Ministero del Lavoro, della salute e delle politiche sociali è divenuto Ministero del Lavoro e delle politiche sociali.

Per completare il nuovo assetto si dovrà procedere all’emanazione del regolamento di riorganizzazione, con conseguente rideterminazione dei centri di responsabilità, delle specifiche competenze e dei relativi organici. Nelle more dell’adozione di tale provvedimento continua ad applicarsi il regolamento di cui al DPR 29 luglio 2004.

La configurazione dell’attuale Ministero della Salute rispecchia quella rappresentata nel Bilancio di Previsione 2010 con cinque Centri di responsabilità amministrativa: *Gabinetto e uffici di Diretta Collaborazione all’Opera del Ministro, Dipartimento della Qualità, Dipartimento dell’Innovazione, Dipartimento della Prevenzione e della Comunicazione e Dipartimento per la Sanità Pubblica Veterinaria, la Nutrizione e la Sicurezza degli Alimenti*.

Con lo scorporo dal Ministero del Lavoro e delle politiche sociali, l’amministrazione della Salute ha provveduto a rivedere la struttura dei sottostanti Centri di costo e l’attribuzione ai pertinenti Programmi.

In particolare, il Centro di costo *Direzione Generale delle Risorse Umane e Professioni Sanitarie* è transitato dall’ex *Dipartimento della Sanità Pubblica Veterinaria degli Alimenti e delle Professioni Sanitarie*, al *Dipartimento della Qualità* ed è stato associato al programma “*Prevenzione, assistenza, indirizzo e coordinamento Internazionale in materia sanitaria umana*”; la *Direzione Generale del Sistema Informativo*, è transitata dall’ex *Dipartimento Servizi ed Affari generali* al *Dipartimento della Qualità* ed associata al Programma “*Programmazione sanitaria e livelli essenziali di assistenza*”; la *Direzione del Personale Organizzazione e Bilancio* è transitata dal *Dipartimento Servizi ed Affari Generali* al *Dipartimento dell’Innovazione* ed è stata associata al Programma pertinente “*Servizi e Affari generali per le Amministrazioni di competenza*”.

Inoltre, a seguito dei criteri suggeriti dalla Ragioneria Generale dello Stato, nella presente fase, l’Amministrazione ha provveduto ad aprire un centro di costo specifico relativo al Comando dei carabinieri per la tutela della Salute.

Al Ministero della Salute compete un’azione di *governance* volta a garantire, su tutto il territorio nazionale, attraverso la loro determinazione, i livelli essenziali delle prestazioni concernenti il diritto alla salute, su cui, secondo l’art. 117 della costituzione, lo Stato ha potestà esclusiva.

In sintesi i compiti del Ministero sono i seguenti:

- funzioni spettanti allo Stato in materia di tutela della salute umana;

- coordinamento del Sistema sanitario nazionale, di sanità veterinaria, di tutela della salute nei luoghi di lavoro, di igiene e sicurezza degli alimenti;
- garanzia dell'equità del Sistema sanitario, della qualità, dell'efficienza e della trasparenza ;
- collaborazione con le Regioni per la valutazione delle realtà sanitarie;
- tracciare le linee dell'innovazione e del cambiamento e fronteggiare i grandi pericoli che minacciano la salute.

Per le ragioni sovraesposte **non è possibile effettuare confronti dei costi previsti per il 2010 con quelli degli anni precedenti** (Budget rivisto 2009 e Consuntivo 2008), in considerazione delle difficoltà di comparare dati economici rilevati su strutture organizzative completamente diverse.

Di seguito sono elencati le missioni ed i programmi di pertinenza del Ministero con la descrizione delle attività svolte.

MINISTERO DELLA SALUTE		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
017 Ricerca e innovazione	020 Ricerca per il settore della sanità pubblica e zooprofilattico	Sostegno ad enti a carattere scientifico. Ricerca per il settore zooprofilattico
	001 Prevenzione, assistenza, indirizzo e coordinamento internazionale in materia sanitaria umana	Prevenzione ed assistenza in materia di salute umana; Indirizzo tecnico in materia sanitaria; Prevenzione e regolamentazione per la tutela dell'ambiente marino e atmosferico; Controlli e vigilanza in materia di inquinamento marino e atmosferico; Inquinamento di natura chimica, fisica e biologica; Rapporti internazionali in materia di tutela dell'ambiente; Regolamentazione, controllo e vigilanza in materia di trattamento e smaltimento delle acque reflue; Sostegno per la costruzione di nuovi impianti delle acque reflue
020 Tutela della salute	002 Prevenzione e assistenza sanitaria veterinaria	Prevenzione ed assistenza in materia di salute veterinaria; Sperimentazione e riproduzione animale; Profili veterinaria e controlli zootecnici; Controlli sull'importazione di animali vivi e prodotti di origine animale
	003 Programmazione sanitaria e livelli essenziali di assistenza	Programmazione, coordinamento e vigilanza del Servizio sanitario nazionale
	004 Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano	Regolamentazione e vigilanza in materia di medicinali ed altri prodotti sanitari ad uso umano; Disciplina in materia di sostanze stupefacenti e psicotrope; Apparecchi ed attrezzature terapeutiche
	005 Vigilanza, prevenzione e repressione nel settore sanitario	Vigilanza, prevenzione e repressione dei reati attinenti la tutela della salute pubblica. (Attività di polizia giudiziaria specializzata svolta dal nucleo speciale dei Carabinieri)
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002 Indirizzo politico	Programmazione e coordinamento generale dell'attività dell'Amministrazione, produzione e diffusione di informazioni generali, predisposizione della legislazione sulle politiche di settore su cui ha competenza il Ministero (attività di diretta collaborazione all'opera del Ministro). Valutazione e controllo strategico ed emanazione degli atti di indirizzo
	003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	Svolgimento di attività strumentali a supporto delle Amministrazioni per garantire il funzionamento generale (gestione del personale, affari generali, gestione della contabilità, attività di informazione e di comunicazione,...)
033 Fondi da ripartire	001 Fondi da assegnare	Risorse da assegnare in ambito PA - Fondo consumi intermedi e Fondi da ripartire nell'ambito dell'Amministrazione

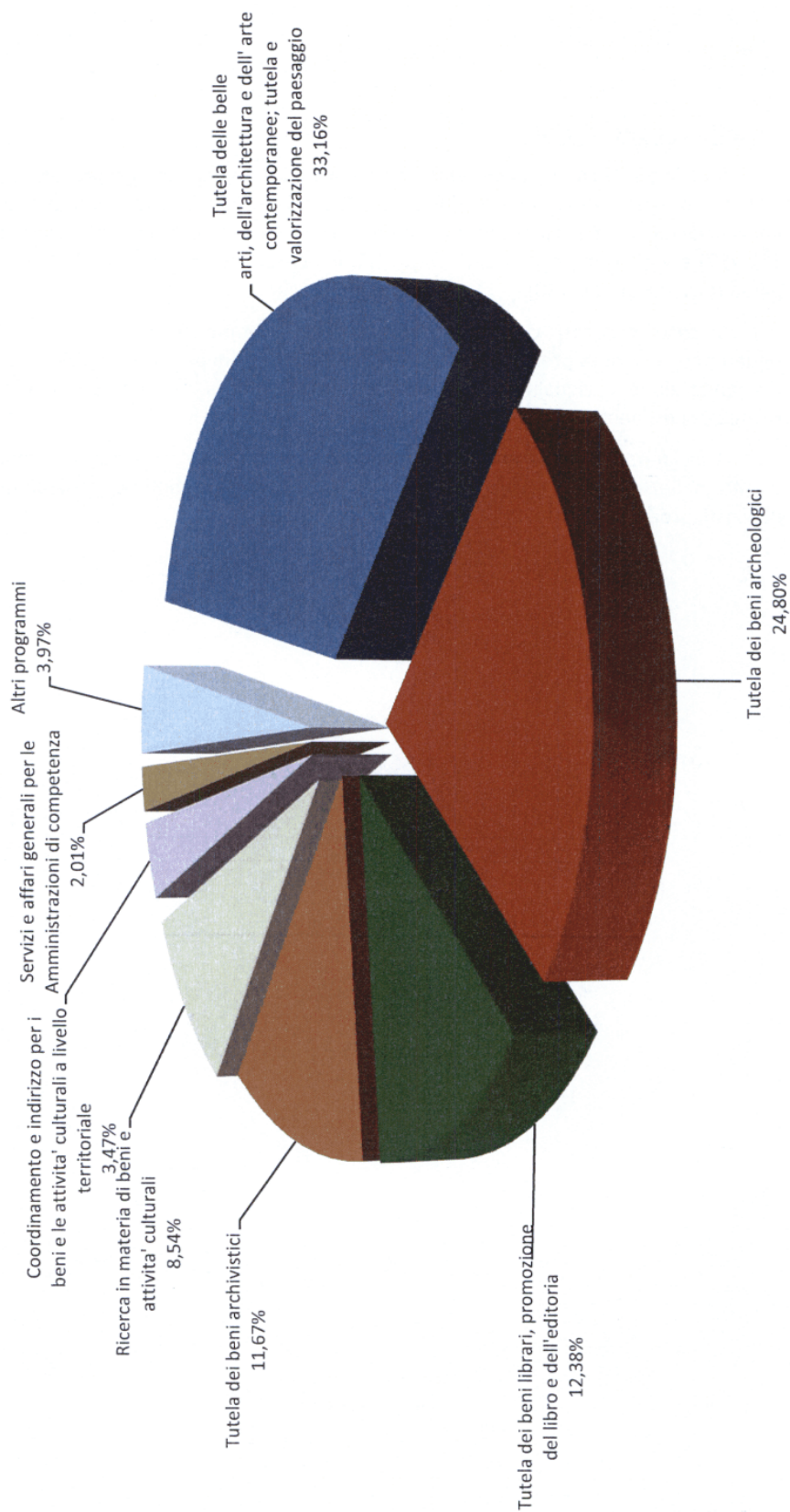
L'analisi per destinazione

I Programmi che maggiormente incidono sul totale dei **costi propri** (pari a migl. di euro 274.750) previsti dall'Amministrazione sono *Prevenzione, assistenza, indirizzo e coordinamento internazionale in materia sanitaria umana* (41,04 % dei costi propri, pari a migl. di euro 112.757) e *Vigilanza, prevenzione e repressione nel settore sanitario* (20,43 % dei costi propri, pari a migl. di euro 56.130).

I **costi dislocati** dell'Amministrazione ammontano a migl. di euro 1.882.164 e riguardano, in misura prevalente, i trasferimenti alle regioni per la realizzazione di interventi di riorganizzazione e riqualificazione dell'assistenza sanitaria o a interventi di sostegno alla ricerca e sperimentazione sanitaria.

L'incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri è illustrata nel grafico seguente, mentre nelle successive tavole sono rappresentati, sempre distinti per programmi, l'incidenza dei costi, propri e dislocati.

Ministero della Salute
Incidenza dei Programmi in % sul totale dei Costi



MINISTERO DELLA SALUTE
BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per Missione/Programma

(in Euro)

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 costi (J = I/tot.I)
Tutela della salute	2.856	85,86	241.014.372	87,72	30,57	547.459.761	29,09	69,43	788.474.133	36,56
Prevenzione, assistenza, indirizzo e coordinamento internazionale in materia sanitaria umana	1.076	32,36	112.756.983	41,04	18,33	502.327.212	26,69	81,67	615.084.195	28,52
Prevenzione e assistenza sanitaria veterinaria	579	17,39	43.027.495	15,66	91,85	3.816.148	0,20	8,15	46.843.643	2,17
Programmazione sanitaria e livelli essenziali di assistenza	129	3,88	18.363.714	6,68	78,10	5.149.341	0,27	21,90	23.513.055	1,09
Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano	135	4,06	10.736.599	3,91	22,89	36.167.060	1,92	77,11	46.903.659	2,17
Vigilanza, prevenzione e repressione nel settore sanitario	937	28,17	56.129.582	20,43	100,00				56.129.582	2,60
Ricerca e innovazione	82	2,46	7.530.323	2,74	1,40	530.703.838	28,20	98,60	538.234.161	24,95
Ricerca per il settore della sanità pubblica e zoonofiliatico	82	2,46	7.530.323	2,74	1,40	530.703.838	28,20	98,60	538.234.161	24,95
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	389	11,68	26.204.984	9,54	100,00				26.204.984	1,21
Indirizzo politico	145	4,36	8.055.876	2,93	100,00				8.055.876	0,37
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	244	7,32	18.149.108	6,61	100,00				18.149.108	0,84
Fondi da ripartire						804.000.000	42,72	100,00	804.000.000	37,28
Fondi da assegnare						804.000.000	42,72	100,00	804.000.000	37,28
TOTALE GENERALE (*)	3.326	100,00	274.749.679	100,00	12,74	1.882.163.599	100,00	87,26	2.156.913.278	100,00

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

MINISTERO DELLA SALUTE
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/ret.A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D = C/ret.C)	% sul totale costi (E = C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G = F/ret.F)	TOTALE COSTI (E+G+H)	% sul totale generale costi e costi (I = L + J/ret.I)
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	145	4,36	8.055.876	2,93	100,00			8.055.876	0,37
	145	4,36	8.055.876	2,93	100,00			8.055.876	0,37
	145	4,36	8.055.876	2,93	100,00			8.055.876	0,37
DIPARTIMENTO DELLA QUALITA'	453	13,63	47.473.060	17,28	11,50	365.465.334	19,42	412.938.394	19,14
	453	13,63	47.473.060	17,28	11,50	365.465.334	19,42	412.938.394	19,14
	324	9,75	29.109.346	10,59	7,47	360.315.993	19,14	389.425.339	18,05
Tutela della salute Prevenzione, assistenza, indirizzo e coordinamento internazionale in materia sanitaria umana	129	3,88	18.363.714	6,68	78,10	5.149.341	0,27	23.513.055	1,09
DIPARTIMENTO DELL'INNOVAZIONE	1.397	42,00	92.545.611	33,68	6,32	1.370.870.898	72,83	1.463.416.509	67,85
	1.072	32,23	66.866.180	24,34	64,90	36.167.060	1,92	103.033.240	4,78
	135	4,06	10.736.599	3,91	22,89	36.167.060	1,92	46.903.659	2,17
Tutela della salute Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano	937	28,17	56.129.582	20,43	100,00			56.129.582	2,60
Vigilanza, prevenzione e repressione nel settore sanitario	82	2,46	7.530.323	2,74	1,40	530.703.838	28,20	538.234.161	24,95
	82	2,46	7.530.323	2,74	1,40	530.703.838	28,20	538.234.161	24,95

MINISTERO DELLA SALUTE

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi per struttura organizzativa e destinazione
(in Euro)

CGR/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/H)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G = F/(tot.F))	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I = C+H)	% sul totale generale costi e dislocati (L = I/(tot.I))
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	244	7,32	18.149.108	6,61	100,00				18.149.108	0,84
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	244	7,32	18.149.108	6,61	100,00				18.149.108	0,84
Fondi da ripartire						804.000.000	42,72	100,00	804.000.000	37,28
Fondi da assegnare						804.000.000	42,72	100,00	804.000.000	37,28
DIPARTIMENTO DELLA PREVENZIONE E DELLA COMUNICAZIONE	752	22,61	83.647.637	30,45	37,59	138.858.086	7,38	62,41	222.505.723	10,32
Tutela della salute	752	22,61	83.647.637	30,45	37,59	138.858.086	7,38	62,41	222.505.723	10,32
Prevenzione, assistenza, indirizzo e coordinamento internazionale in materia sanitaria umana	752	22,61	83.647.637	30,45	37,59	138.858.086	7,38	62,41	222.505.723	10,32
DIPARTIMENTO DELLA SANITA' PUBBLICA VETERINARIA, DEGLI ALIMENTI E DELLE PROFESSIONI SANITARIE	579	17,39	43.027.495	15,66	86,06	6.969.281	0,37	13,94	49.996.776	2,32
Tutela della salute	579	17,39	43.027.495	15,66	86,06	6.969.281	0,37	13,94	49.996.776	2,32
Prevenzione, assistenza, indirizzo e coordinamento internazionale in materia sanitaria umana						3.153.133	0,17	100,00	3.153.133	0,15
Prevenzione e assistenza sanitaria veterinaria	579	17,39	43.027.495	15,66	91,85	3.816.148	0,20	8,15	46.843.643	2,17
TOTALE GENERALE (*)	3.326	100,00	274.749.679	100,00	12,74	1.882.163.599	100,00	87,26	2.156.913.278	100,00

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

L'analisi per natura e struttura organizzativa

In conseguenza della riorganizzazione intervenuta, come anticipato, non sono esposti i confronti dei costi previsti per il 2010 con i dati delle rilevazioni precedenti (Budget rivisto 2009 e Consuntivo 2008), che sono stati raccolti con una struttura organizzativa diversa dalla attuale. Ci si limita pertanto a prospettare brevemente le previsioni del Budget 2010.

I costi propri che l'Amministrazione prevede di sostenere nel Budget definito 2010 sono pari a migl. di euro 274.750.

Il **Costo del Personale** ammonta a migl. di euro 188.333. In particolare, si prevedono costi per le ***Retribuzioni*** pari a migl. di euro 185.197. Gli ***Anni persona*** previsti nel Budget definito 2010 sono pari a 3.326.

Per gli ***Altri Costi del personale*** si prevedono costi per un importo di migl. di euro 3.136.

Quanto rappresentato è riscontrabile nelle successive tabelle con particolare riferimento alle retribuzioni per struttura organizzativa.

I **Costi di Gestione**, che rappresentano il 27,9 % del totale costi propri, complessivamente ammontano a migl. di euro 77.877. Per ***Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi*** si prevede di sostenere un costo pari a a migl. di euro 76.657.

L'Amministrazione prevede per i **Costi Straordinari e Speciali** un importo complessivo pari a migl. di euro 54. La voce più significativa è ***Esborso da contenzioso***, in particolare verso *cittadini e verso personale dipendente*.

I costi previsti per gli **Ammortamenti** sono pari a migl. di euro 8.486.

Nelle tavole che seguono sono rappresentati i costi propri per struttura organizzativa.

MINISTERO DELLA SALUTE
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	94.169.039	94.164.100	188.333.139	68,55	8,70
Retribuzioni	92.601.189	92.596.246	185.197.435	67,41	8,56
Altri costi del personale	1.567.850	1.567.854	3.135.704	1,14	0,14
COSTI DI GESTIONE	38.922.338	38.954.383	77.876.721	28,34	3,60
Beni di Consumo	491.009	496.524	987.533	0,36	0,05
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	38.315.384	38.341.913	76.657.297	27,90	3,54
Altri oneri di gestione	115.945	115.946	231.891	0,08	0,01
COSTI STRAORDINARIE SPECIALI	26.824	26.896	53.720	0,02	0,00
Esborso da contenzioso	25.363	25.360	50.723	0,02	0,00
Costi straordinari	1.461	1.536	2.997	0,00	0,00
AMMORTAMENTI	4.248.604	4.237.495	8.486.099	3,09	0,39
Totale Costi	137.366.805	137.382.874	274.749.679	100,00	12,69
COSTI DISLOCATI			1.882.163.599		86,96
Trasferimenti correnti			1.875.616.669		86,66
Contributi agli investimenti			6.454.182		0,30
Altri trasferimenti in c/capitale			92.748		0,00
FONDI DA ASSEGNARE			7.505.484		0,35
Fondi di riserva			7.505.484		0,35
TOTALE GENERALE			2.164.418.762		100,00

MINISTERO DELLA SALUTE

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	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI (SPECIAI)	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	8.055.876	2,93	7.001.783	86,92	772.857	9,59	0,99				281.236	3,49	3,31
DIPARTIMENTO DELLA QUALITA'	47.473.060	17,28	25.522.081	53,76	19.048.492	40,12	24,46	5.574	0,01	10,38	2.896.913	6,10	34,14
Ufficio del responsabile del Dipartimento della Qualità	1.032.039	0,38	903.910	87,58	96.788	9,38	0,12				31.341	3,04	0,37
Direzione generale delle risorse umane e professioni sanitarie	21.311.818	7,76	11.425.889	53,61	9.219.949	43,26	11,84	698	0,00	1,30	665.282	3,12	7,84
Direzione generale della programmazione sanitaria, dei livelli essenziali di assistenza e dei principi etici di sistema	19.069.223	6,94	9.397.471	49,28	8.298.054	43,52	10,66	155	0,00	0,29	1.373.542	7,20	16,19
Direzione generale del sistema informativo	4.362.058	1,59	2.447.523	56,11	1.115.170	25,57	1,43	4.720	0,11	8,79	794.645	18,22	9,36
Segreteria Consiglio Superiore di Sanità	1.697.922	0,62	1.347.288	79,35	318.531	18,76	0,41				32.103	1,89	0,38
DIPARTIMENTO DELL'INNOVAZIONE	92.545.611	33,68	76.439.232	82,60	13.679.151	14,78	17,57	46.003	0,05	85,63	2.381.225	2,57	28,06
Ufficio del responsabile del Dipartimento dell'Innovazione	1.631.295	0,59	1.164.695	71,40	424.267	26,01	0,54				42.333	2,60	0,50
Direzione generale dei farmaci e dispositivi medici	10.736.599	3,91	8.665.040	80,71	1.491.522	13,89	1,92				580.037	5,40	6,84
Direzione generale della ricerca scientifica e tecnologica	5.899.028	2,15	4.226.702	71,65	1.501.601	25,46	1,93				170.725	2,89	2,01
Direzione generale del personale organizzazione e bilancio	18.149.108	6,61	10.736.913	59,16	6.683.693	36,83	8,58	46.003	0,25	85,63	682.499	3,76	8,04

MINISTERO DELLA SALUTE

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

(in Euro)

Car/Adc	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	COSTI STRAORDINARI SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Comando Carabinieri per la tutela della salute	56.129.582	20,43	51.545.883	92,01	3.578.068	6,37	4.59	0,00	4,59	905.631	1,61	10,67
DIPARTIMENTO DELLA PREVENZIONE E DELLA COMUNICAZIONE	83.647.637	30,45	41.195.271	49,25	40.125.690	47,97	51,52	0,00	3,99	2.324.533	2,78	27,39
Ufficio del responsabile del Dipartimento della prevenzione e comunicazione	1.888.462	0,69	1.239.311	65,63	613.302	32,48	0,79	0,00	0,08	35.804	1,90	0,42
Direzione generale della prevenzione sanitaria	15.014.583	5,46	9.067.489	60,39	5.012.438	33,38	6,44	0,00	0,71	934.277	6,22	11,01
Uffici di sanità	42.807.706	15,58	24.075.374	56,24	18.195.985	42,51	23,37	0,00	2,56	534.970	1,25	6,30
Direzione generale della comunicazione e relazioni istituzionali	16.245.414	5,91	2.490.055	15,33	13.417.639	82,59	17,23	0,00	0,23	337.597	2,08	3,98
Direzione generale per i rapporti con l'unione europea e per i rapporti internazionali	7.691.471	2,80	4.323.041	56,21	2.886.326	37,53	3,71	0,00	0,41	481.885	6,27	5,68
DIPARTIMENTO DELLA SANITA' PUBBLICA VETERINARIA, DEGLI ALIMENTI E DELLE PROFESSIONI SANITARIE	43.027.495	15,66	38.174.772	88,72	4.250.531	9,88	5,46	0,00	0,10	602.192	1,40	7,10
Ufficio del responsabile del Dipartimento per la sanità pubblica veterinaria, la nutrizione e la sicurezza degli alimenti	2.844.502	1,04	2.502.999	87,99	293.714	10,33	0,38	0,00	0,00	47.789	1,68	0,56
Direzione generale della sanità animale e del farmaco veterinario	7.387.212	2,69	6.441.613	87,20	675.836	9,15	0,87	0,00	0,01	269.763	3,65	3,18

MINISTERO DELLA SALUTE

BUDGET DELLO STATO 2010 - Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo
(in Euro)

CAR/CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% del totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sui totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAGORDINARI SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Direzione generale della sicurezza degli alimenti e della nutrizione	8.152.758	2,97	7.317.855	89,76	3,89	694.540	8,52	0,89				140.363	1,72	1,65
Segretariato nazionale della valutazione del rischio della catena alimentare	1.564.352	0,57	1.396.154	89,25	0,74	147.066	9,40	0,19				21.132	1,35	0,25
Uffici veterinari e per gli adempimenti ceo e posto di ispezione frontallera	23.078.671	8,40	20.516.151	88,90	10,89	2.439.375	10,57	3,13				123.145	0,53	1,45
TOTALE GENERALE	274.749.679	100,00	188.333.139	68,55	100,00	77.876.721	28,34	100,00	53.720	0,02	100,00	8.486.099	3,09	100,00

MINISTERO DELLA SALUTE

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	145	4,36	6.887.780		6.887.780	
DIPARTIMENTO DELLA QUALITA'	453	13,63	24.600.030	136.221	24.736.251	0,55
DIPARTIMENTO DELL'INNOVAZIONE	1.397	42,00	75.563.836	351.612	75.915.448	0,46
DIPARTIMENTO DELLA PREVENZIONE E DELLA COMUNICAZIONE	752	22,61	39.712.370	472.650	40.185.020	1,18
DIPARTIMENTO DELLA SANITA' PUBBLICA VETERINARIA, DEGLI ALIMENTI E DELLE PROFESSIONI SANITARIE	579	17,39	37.430.862	42.094	37.472.956	0,11
TOTALE GENERALE	3.326	100,00	184.194.858	1.002.577	185.197.435	0,54

La riconciliazione

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero della Salute si rileva una grande differenza fra il valore degli stanziamenti finanziari inclusi nel bilancio dell'amministrazione (2,177 miliardi di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo (274,7 milioni di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali), che dipende principalmente dall'entità dei "costi dislocati" (1,882 miliardi di euro) in particolare:

- interventi a sostegno ad Enti a carattere scientifico per la ricerca e la sperimentazione sanitaria e per il settore zooprofilattico nell'ambito del programma *Ricerca per il settore della sanità pubblica e zooprofilattico*.
- trasferimenti alle regioni per l'assistenza sanitaria nell'ambito del programma *Prevenzione, assistenza, indirizzo e coordinamento internazionale in materia sanitaria umana*;

La colonna "rettifiche e integrazioni" corrisponde in prevalenza ad una parte degli stanziamenti su quest'ultimo programma la cui destinazione viene stabilita nel corso dell'esercizio.

MINISTERO DELLA SALUTE
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario
 (in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI DELLA AMMINISTRAZIONE	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DEDICATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(-) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
Tutela della salute								
Prevenzione, assistenza, indirizzo e coordinamento internazionale in materia sanitaria umana	112.756.983		502.327.212		(16.677.431)		(0)	598.406.764
Prevenzione e assistenza sanitaria veterinaria	43.027.495		3.816.148		24.384.810		0	71.228.453
Programmazione sanitaria e livelli essenziali di assistenza	18.363.714		5.149.341		21.545.015		0	45.058.070
Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano	10.736.599		36.167.060		(1.276.130)		0	45.627.529
Vigilanza, prevenzione e repressione nel settore sanitario	56.129.582				(50.577.411)		0	5.552.171
Ricerca e innovazione								
Ricerca per il settore della sanità pubblica e zooprofilattico	7.530.323		530.703.838		1.320		0	538.235.481
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche								
Indirizzo politico	8.055.876				1.046.096		0	9.101.972
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	18.149.108				10.271.172		(0)	28.420.280
Fondi da ripartire								
Fondi da assegnare			804.000.000	7.505.484	24.560.026			836.065.510
TOTALE GENERALE	274.749.679		1.882.163.599	7.505.484	13.277.467		1	2.177.696.230

PAGINA BIANCA

PARTE III

GLOSSARIO

PAGINA BIANCA

Amministrazioni pubbliche

L'art. 1, comma 2, del D.L.vo n. 165/01, considera amministrazioni pubbliche tutte le amministrazioni dello Stato, ivi inclusi gli istituti e scuole di ogni ordine e grado e le istituzioni educative, le aziende e amministrazioni dello Stato ad ordinamento autonomo, le Regioni, le Province, i Comuni, le Comunità montane, e loro consorzi e associazioni, le istituzioni universitarie, gli Istituti autonomi case popolari, le Camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura e loro associazioni, tutti gli enti pubblici non economici nazionali, regionali e locali, le amministrazioni, le aziende, e gli enti del Servizio sanitario nazionale, l'Agenzia per la rappresentanza negoziale delle pubbliche amministrazioni (ARAN) e le Agenzie di cui al D.L.vo n. 300/99.

La nuova legge di contabilità e finanza pubblica (Legge n. 196/2009), stabilisce che per "amministrazioni pubbliche" si intendono gli enti e gli altri soggetti che costituiscono il settore istituzionale delle amministrazioni pubbliche individuati annualmente dall'ISTAT con proprio provvedimento sulla base delle definizioni contenute nei regolamenti comunitari. Tale nozione non comprende le aziende pubbliche classificate "market" in presenza di una copertura dei costi con ricavi propri superiore al 50 per cento.

In questo senso, l'espressione amministrazioni pubbliche è generalmente utilizzata per individuare l'aggregato di riferimento dei parametri di finanza pubblica previsti dal Trattato di Maastricht per i Paesi dell'Unione Monetaria Europea.

Ammortamento

Il costo dei beni, la cui utilità si protrae per un orizzonte temporale pluriennale,

nonché dei relativi lavori di manutenzione straordinaria, viene distribuito fra tutti gli esercizi nei quali gli stessi vengono utilizzati.

L'ammortamento, quindi, rappresenta la quota di costo imputata a ciascun esercizio che viene determinata sulla base di aliquote prestabilite.

Analisi dei costi

Metodologia di supporto decisionale per il processo di formazione del bilancio finanziario e per la gestione fondata sulla contabilità economico-analitica. Questa metodologia dà rilievo agli obiettivi perseguiti, la cui conoscenza in termini di costo consente la corretta assegnazione delle risorse umane, finanziarie e strumentali. Con tale supporto possono essere distribuite in modo più efficace le risorse a disposizione e organizzati i servizi, cioè l'insieme delle attività poste in essere da una struttura organizzativa per la realizzazione di un obiettivo.

Anno finanziario

Rappresenta il periodo di tempo in cui si svolge la gestione finanziaria dello Stato, che coincide con l'anno solare (art. 20, legge n. 196/2009).

Anni persona

Rappresentano la quantità di risorse umane utilizzate a qualsiasi titolo presso il centro di costo, espresse nell'arco temporale di un anno; pertanto il singolo dipendente impiegato per 12 mesi corrisponderà a 1 anno/persona.

Esempi di calcolo dell'anno persona.

Per il personale che si prevede in part-time l'anno-persona è quantificato in base alla percentuale di part-time prescelto (es. il personale in part-time all'80% equivale a 0,8 anni/persona; quello al 30% a 0,3 anni/persona; il personale in part-time al 50% che cesserà il 1° luglio sarà pari a 0,25 anni-persona).

Il personale che passa nel mese di luglio da una posizione economica/qualifica più bassa ad una più elevata, l'anno/persona viene quantificato per 0,5 nella qualifica inferiore e per 0,5 nella qualifica superiore.

Nei casi di cessazione dal servizio nel corso dell'anno di rilevazione l'anno/persona va determinato in rapporto all'effettiva durata del servizio (es. 0,5 per ogni dipendente cessato dal servizio dal 1° luglio).

Il personale al quale non viene corrisposto alcun emolumento per l'intero anno (es. personale in aspettativa senza assegni) non deve rientrare nella determinazione degli anni-persona.

Assegnazione risorse

Il Ministro ogni anno, entro dieci giorni dalla pubblicazione della legge di bilancio, assegna ai dirigenti preposti ai centri di responsabilità delle rispettive amministrazioni, una quota parte del bilancio dell'amministrazione, commisurata alle risorse finanziarie riferibili ai procedimenti (o subprocedimenti) attribuiti alla responsabilità dell'ufficio, e agli oneri per il personale e per le risorse strumentali allo stesso assegnati (Art. 14, comma 1 del D. L.vo n. 165/01).

Attività finali

Attività svolte da una struttura organizzativa per la realizzazione di un obiettivo istituzionale.

Attività strumentali (o di supporto)

Sono le attività "amministrative" a cui non corrispondono servizi direttamente destinati all'esterno, ma che supportano l'attività - e quindi indirettamente gli obiettivi - di altri programmi. Incorporano, tra gli altri, i costi per la gestione degli affari generali del ministero, il servizio del personale, la gestione della contabilità, le attività di informazione e comunicazione istituzionale (URP).

Bilancio

Nel campo finanziario pubblico, con tale termine si intende il "Bilancio annuale di previsione"; si tratta, in particolare, di un bilancio preventivo, cui è demandata una tipica funzione autorizzatoria nei confronti dei diversi Ministeri, e finanziario, in quanto individua le risorse (fonti) da impiegarsi per far fronte alle funzioni pubbliche (impieghi) in termini di entrate/uscite monetarie. Le operazioni di acquisizione delle entrate e di esecuzione delle spese vengono previste nel bilancio (art. 20, Legge 196/2009):

- sia nella fase di diritto, in termini di accertamento e di impegno ("Bilancio di competenza");
- sia nella fase di fatto, in termini di incasso e di pagamento ("Bilancio di cassa").

Budget

Previsione degli elementi di costo delle risorse umane e strumentali che verranno impiegate, con riferimento ad uno specifico anno solare, per la realizzazione degli obiettivi e dei programmi delle Amministrazioni centrali dello Stato. I costi, classificati secondo la loro natura, sono declinati in base alla destinazione (finalità perseguite) ed alla struttura organizzativa (centri di responsabilità), rendendo evidenti le correlazioni tra le risorse impiegate, i risultati conseguiti e le connesse responsabilità dirigenziali.

A differenza del bilancio annuale di previsione, il Budget dello Stato è redatto secondo principi di competenza economica e non ha valore autorizzatorio, configurandosi come strumento cardine per il processo di programmazione e controllo. Con l'approvazione della Legge 196/2009 il budget dei costi costituisce allegato dello Stato di previsione della spesa di ciascun ministero (art. 21, comma 11, lett. f)).

La formulazione del budget, si svolge in due momenti successivi:

- budget presentato, formulato insieme alla presentazione in Parlamento, da parte del Governo, del progetto di Legge di bilancio per l'anno successivo; budget definito, formulato contestualmente all'approvazione della Legge di bilancio. Il budget definito viene formulato al termine della fase di discussione parlamentare del disegno di Legge di bilancio, e ne recepisce le indicazioni in termini di obiettivi da perseguire e di limiti di risorse finanziarie utilizzabili.

Capitolo

Unità contabile elementare del bilancio, rilevante ai soli fini della gestione e della rendicontazione. Esso non costituisce oggetto di approvazione parlamentare ai fini della previsione della spesa.

I capitoli, classificati secondo il contenuto economico e funzionale, possono essere ripartiti in articoli. (art. 25, comma 2, lett. c) della Legge n. 196/2009)

Centro di costo

Unità organizzativa sottostante un Centro di responsabilità amministrativa. In Contabilità economica si identifica nelle strutture dirigenziali di livello generale.

Ogni centro di costo è responsabile dell'impiego delle risorse umane e strumentali utilizzate dal centro stesso per svolgere le proprie funzioni e realizzare gli obiettivi prefissati. A seconda che si tratti di strutture organizzate su base dipartimentale o direzionale, il Centro di costo può essere responsabile o meno delle relative risorse finanziarie.

Centro di responsabilità amministrativa

Unità organizzativa di livello dirigenziale generale cui vengono assegnate le risorse finanziarie, umane e strumentali.

Il titolare del Centro di responsabilità è il responsabile della gestione e dei risultati derivanti dall'impiego di tutte le risorse assegnategli.

Ad un Centro di responsabilità amministrativa possono corrispondere uno o più Centri di costo, a seconda che si tratti di strutture organizzate su base direzionale o dipartimentale.

Classificazione C.O.F.O.G.

Classificazione internazionale delle funzioni di governo applicata nel sistema europeo S.E.C. '95 per scopi prevalentemente statistico-descrittivi di contabilità nazionale. Consente una valutazione omogenea delle attività svolte dalle pubbliche amministrazioni nei diversi Paesi a prescindere dalla diversa articolazione delle strutture organizzative, favorendo i confronti internazionali. È articolata secondo tre livelli gerarchici:

- *Divisioni*: rappresentano gli obiettivi primari, istituzionali e non, che lo Stato persegue
- *Gruppi*: rappresentano i settori in cui si articolano gli obiettivi primari, istituzionali e non, che lo Stato persegue
- *Classi*: rappresentano le principali aree d'intervento in cui si articolano gli obiettivi primari, istituzionali e non, che lo Stato persegue

Classificazione economica delle spese

Aggregazione delle spese, secondo l'analisi economica, in categorie.

La classificazione economica e quella funzionale si conformano ai criteri adottati in contabilità nazionale per i conti del settore della pubblica amministrazione (art. 25, comma 3, della Legge n. 196/2003).

Classificazione funzionale per funzioni obiettivo

Classificazione utilizzata per identificare le risorse disponibili in base alla loro destinazione, utilizzata per la predisposizione del budget economico

dello Stato fino all'anno 2007. Sostituita dalla classificazione per programmi (v.).

Classificazione per programmi

Nuova classificazione utilizzata per identificare le risorse disponibili in base alla loro destinazione e realizzata, nella precedente cornice legislativa, con l'emanazione della Circolare n. 21 del 2007 del Ministero dell'Economia e delle Finanze (Previsioni di Bilancio per l'anno 2008).

Tale classificazione, confluita nell'art. 21 della Legge n. 196/2009, si fonda sulla classificazione delle risorse pubbliche secondo due livelli di aggregazione, le "missioni" e i "programmi", e privilegia una cultura allocativa per finalità.

Competenza economica

Criterio di rilevazione per il quale i fenomeni amministrativi sono attribuiti al periodo in cui le risorse umane e strumentali vengono effettivamente utilizzate, indipendentemente dal momento in cui si realizza il relativo esborso finanziario. Così, ad es., beni materiali acquistati nell'anno n ma utilizzati soltanto nell'anno n+1 sono attribuiti per competenza economica all'anno n+1 (nel quale avviene il consumo).

Competenza finanziaria

Criterio di rilevazione per il quale i fenomeni amministrativi (entrate e spese) sono imputati in relazione al momento in cui se ne realizzano i presupposti giuridici. Così, ad es., beni materiali acquistati nell'anno n ma utilizzati soltanto nell'anno n+1 sono attribuiti per competenza finanziaria all'anno n (nel quale avviene l'impegno di spesa o il pagamento).

Consuntivo economico

(v. Rilevazione dei costi)

Contabilità analitica

Un sistema di contabilità economica è “analitico” se mostra il valore delle risorse utilizzate in relazione a diversi possibili oggetti di rilevazione (centri di costo, programmi, servizi, ecc.). La contabilità analitica incrementa la capacità informativa del sistema consentendo una misurazione puntuale del costo delle risorse impiegate e la valutazione dei risultati dell'azione amministrativa.

Contabilità economica

Sistema di rilevazione contabile fondato sul principio della competenza economica. Evidenzia i “costi” di gestione di un'amministrazione attraverso la valorizzazione economica delle risorse effettivamente impiegate, anziché le “spese” da essa sostenute. In contabilità economica, i costi sono classificati e rilevati per “natura” sulla base di un apposito Piano dei conti.

Contabilità finanziaria

Sistema tradizionale di contabilità pubblica che rileva le entrate e le spese in tutte le loro fasi, dalla previsione, alla fase di diritto (accertamento o impegno), alla fase monetaria (incasso o pagamento). La contabilità finanziaria risponde alla duplice finalità, da un lato, di autorizzazione ex ante all'incasso delle entrate e all'erogazione delle spese (bilancio di previsione annuale) e, dall'altro, di verifica ex post delle attività di prelievo e di spesa poste in essere dalle diverse Amministrazioni (rendiconto generale).

Contabilità integrata

Sistema di integrazione della contabilità economico-patrimoniale analitica con la contabilità finanziaria.

Ogni accadimento di gestione viene rilevato contabilmente sia sotto il profilo finanziario che sotto quello economico. I costi vengono classificati secondo la natura (Piano dei conti), la responsabilità (centri di costo) e la finalità (programmi).

Controllo di gestione

Rappresenta un sistema di monitoraggio della gestione che, attraverso la individuazione degli obiettivi da perseguire, delle relative risorse assegnate e la successiva rilevazione delle modalità attuative, permette di confrontare costantemente i dati previsionali con quelli consuntivi e quindi di indirizzare la gestione, intervenendo con opportune azioni correttive nel caso di scostamenti.

Costi di gestione

Costo dei beni di consumo utilizzati dalle Amministrazioni, dei servizi acquisiti da soggetti esterni impiegati nello svolgimento delle attività istituzionali o per il mantenimento e per il funzionamento della struttura dell'Amministrazione.

Costi dislocati

Risorse finanziarie, trasferite dalle Amministrazioni centrali dello Stato, ad altri organismi, presso cui assumeranno la configurazione di costo. Si articolano in *trasferimenti correnti, contributi agli investimenti, altri trasferimenti in conto capitale*.

Costo

Valorizzazione monetaria delle risorse impiegate nei processi produttivi / di erogazione di servizi e destinate alla realizzazione di finalità pubbliche. A differenza della spesa, che ha connotazione prettamente finanziaria, il costo sorge quando la risorsa viene impiegata, viene valorizzato in base all'effettivo consumo ed è attribuito all'esercizio amministrativo in cui si manifesta, indipendentemente dal momento in cui avviene l'esborso finanziario.

Costo del personale

Onere relativo all'impiego delle risorse umane legate all'Amministrazione con contratti a tempo indeterminato e a tempo parziale, in forma temporanea, o con contratti di tipo privatistico. Si intende compreso anche il personale che pur non appartenendo ai centri di costo dell'Amministrazione, svolge attività nell'Amministrazione stessa.

Dipartimento

Struttura organizzativa composta da direzioni generali a cui sono attribuiti compiti finali concernenti grandi aree di materie omogenee ed i relativi compiti strumentali (Art. 5, D. L.vo n. 300/1999).

Direttiva ministeriale

Atto di indirizzo politico-amministrativo attraverso il quale il Ministro definisce gli obiettivi ed i programmi da attuare per l'azione amministrativa e per la gestione ed assegna le risorse ai dirigenti (art. 4, e art. 14, comma 1, del D. L.vo n. 165/2001).

Direzione Generale

Struttura organizzativa composta da uffici di livello dirigenziale e diretta da un dirigente generale.

Efficacia

Relazione fra risultati, risorse impiegate ed i beni e servizi prodotti. Rappresenta la capacità di raggiungere gli obiettivi prefissati o di soddisfare le aspettative dei portatori di interesse (stakeholders).

Efficienza

Rapporto fra mezzi impiegati e beni e servizi prodotti. Rappresenta la capacità di massimizzare il risultato a parità di risorse impiegate, oppure di minimizzare le risorse impiegate a parità di risultato.

Esborso da contenzioso

Costi sostenuti dallo Stato a seguito di sentenze esecutive di cause giudiziarie che lo vedono coinvolto.

Fondi da assegnare

Risorse finanziarie per le quali non è nota, in sede di previsione, la destinazione e la struttura che le utilizzerà. In corso d'anno, in base alle esigenze gestionali, o alla approvazione di provvedimenti legislativi, le risorse saranno assegnate alle Amministrazioni che le utilizzeranno.

Funzioni-obiettivo

(v. Missioni istituzionali)

Indicatore

Strumento attraverso il quale è possibile misurare i risultati e le performance in termini di efficacia, efficienza ed economicità. L'uso degli indicatori, qualitativi o quantitativi, supporta la decisione e la gestione delle risorse e rende possibile a posteriori il controllo del grado di raggiungimento degli obiettivi.

Macroaggregati

Nel bilancio predisposto per la decisione parlamentare costituiscono il livello immediatamente sottostante ai programmi, corrispondente alla ripartizione delle spese per funzionamento, interventi, investimenti, oneri comuni, rimborso di passività finanziarie e trattamenti di quiescenza.

Missioni

Rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti con la spesa (art. 21 Legge n. 196/2009). Forniscono una rappresentazione politico-istituzionale del bilancio dello Stato e consentono una lettura immediata delle politiche pubbliche di settore in coerenza con la realtà amministrativa del Paese. Le Missioni possono essere riferite ad un singolo Ministero o avere carattere interministeriale.

Missioni istituzionali

Quarto livello della classificazione funzionale per funzioni obiettivo(v.), utilizzata ai fini della predisposizione del budget economico fino all'anno 2007. Rappresentavano, prima della classificazione per programmi, gli oggetti mediante i quali il bilancio economico e

finanziario può essere letto dal punto di vista dello scopo. Le missioni istituzionali (o funzioni-obiettivo) sono individuate con riguardo all'esigenza di definire le politiche pubbliche di settore e con l'intento di misurare il prodotto delle attività amministrative, ove possibile, anche in termini di servizi finali resi ai cittadini (art. 6 della legge n. 468/1978).

Nota integrativa

Costituisce lo strumento per mezzo del quale ciascun Ministero rappresenta, nell'iter di formazione del bilancio, il piano degli obiettivi correlati a ciascun programma ed i relativi indicatori di risultato. Si compone, per la spesa, di due sezioni (art. 21 Legge n. 196/2009):

- la prima riporta le informazioni relative al quadro di riferimento in cui l'amministrazione opera, illustra le priorità politiche, espone le attività e indica gli obiettivi riferiti a ciascun programma di spesa che le amministrazioni intendono conseguire;
- la seconda illustra il contenuto di ciascun programma di spesa e i criteri di formulazione delle previsioni, con riguardo in particolare alle varie tipologie di spesa e ai relativi riferimenti legislativi, con indicazione dei corrispondenti stanziamenti del bilancio triennale.

La nota integrativa si inserisce, pertanto, all'interno di un più ampio processo di programmazione nel quale trovano definizione le priorità politiche e gli obiettivi strategici e strutturali dell'Amministrazione che si intendono conseguire in termini di livello dei servizi e degli interventi, nonché gli indicatori di efficacia e di efficienza necessari per valutare i risultati.

Obiettivi strategici

Sono definiti in relazione a ciascuna priorità politica e si riferiscono alle politiche pubbliche di settore che sono di competenza dell'amministrazione. Gli obiettivi strategici, anche a carattere temporale pluriennale, sono attribuiti alle unità dirigenziali di 1° livello e si realizzano attraverso piani d'azione che includono specifici obiettivi operativi.

Obiettivi strutturali

Rappresentano obiettivi di carattere "continuativo" che si riferiscono all'attività ordinaria dell'Amministrazione. Sono definiti in coerenza con le priorità politiche e tenuto conto dei compiti istituzionali svolti all'interno di ciascun Ministero.

Oneri finanziari

Rappresentano i costi derivanti dall'utilizzo, a titolo oneroso, di somme di denaro prese a prestito da economie esterne (banche, cittadini, investitori istituzionali) per far fronte ad esigenze di finanziamento; sono costituiti, generalmente da interessi passivi ed altri oneri ad essi assimilabili.

Piano dei conti

Costituisce lo strumento di riferimento necessario per la rilevazione dei costi, classificati secondo le caratteristiche fisico-economiche delle risorse umane, strumentali e finanziarie (tab. B allegata al D.L.vo n. 279/97, come modificata dal Decreto ministeriale n. 66233 dell'8 giugno 2007).

Programmi

Nella nuova struttura del bilancio decisionale rappresentano aggregati diretti al perseguimento degli obiettivi definiti all'interno delle Missioni. Sono determinati con riferimento ad aree omogenee di attività e costituiscono, nel nuovo ordinamento contabile (art. 21 Legge n. 196/2009), l'unità di voto parlamentare.

La realizzazione di ciascun programma è affidata ad un unico centro di responsabilità amministrativa, corrispondente all'unità organizzativa di primo livello dei Ministeri.

I programmi sono univocamente raccordati ai "gruppi" (classificazione Cofog di secondo livello), indicando, nei casi in cui detta corrispondenza non possa realizzarsi, la relativa percentuale di attribuzione ai diversi gruppi.

Revisione del budget

Fase attraverso la quale i Centri di costo ridefiniscono, in corso d'anno, le previsioni precedentemente formulate. Si basa sul confronto tra gli obiettivi inizialmente prefissati ed i risultati effettivamente raggiunti nel periodo infrannuale considerato, nonché sulla riconsiderazione degli altri fattori (contesto normativo ed organizzativo, risorse finanziarie assegnate) che hanno portato alla definizione degli obiettivi iniziali. Per le Amministrazioni centrali dello Stato tale revisione va effettuata in concomitanza con la rilevazione dei costi del 1° semestre dell'anno in esame.

Riconciliazione

È l'operazione con cui si raccordano i dati economici (costi) ai dati finanziari (spese)

attraverso la rappresentazione delle poste rettificative ed integrative che esprimono le diverse modalità di contabilizzazione dei fenomeni di gestione.

Il budget economico dello Stato include il prospetto di riconciliazione al fine di collegare le previsioni economiche alle previsioni finanziarie di bilancio (art. 21 Legge n. 196/2009).

Rilevazione dei costi

Con la rilevazione dei costi o di consuntivo, si attua la fase di controllo sull'esecuzione del budget e sul grado di raggiungimento degli obiettivi prefissati. La rilevazione dei costi viene effettuata sia al termine del primo semestre che al termine dell'esercizio.

La rilevazione dei costi del primo semestre avviene in corso di gestione e consente di valutare lo stato di attuazione delle previsioni budgetarie e di procedere, se necessario, alla revisione del budget per l'anno in corso (vedi Budget rivisto).

La rilevazione dei costi del secondo semestre, vista in un'ottica annuale e quindi considerando anche i costi rilevati nel 1° semestre, consente di valutare i risultati raggiunti ponendoli in relazione con il totale dei costi sostenuti nell'esercizio e di realizzare una più attenta ed oculata programmazione per gli esercizi a venire.

Rilevazione integrata degli anni persona

E' la rilevazione unificata delle risorse umane utilizzate delle Amministrazioni centrali dello Stato.

L'unità di misura è l'anno persona, rilevato per contratto-qualifica, per Programma e per Centro di costo sul sistema di

contabilità economica analitica. Il dato viene poi aggregato per Centro di responsabilità e integrato con le informazioni relative ai comandi IN e OUT ed al personale in organico al 31 dicembre dell'anno in corso, per affluire informaticamente al sistema SICO e consentire la predisposizione degli Allegati al bilancio relativi alla spesa del personale.

Risorse

Insieme dei mezzi umani, strumentali e finanziari necessari per lo svolgimento di attività connesse al raggiungimento di un fine istituzionale.

Servizi

Insieme delle attività (finali e strumentali) poste in essere da una struttura organizzativa per la realizzazione di un obiettivo. Mediante la produzione e l'erogazione di servizi, lo Stato provvede al soddisfacimento della domanda di bisogni pubblici.

Sistema di contabilità economica delle pubbliche amministrazioni

Sistema unitario di contabilità dei costi delle Amministrazioni centrali dello Stato basato su rilevazioni analitiche per centri di costo, previsto dal Tit. III D.L.vo n. 279/1997 e successive modificazioni. Attraverso il collegamento delle risorse impiegate con i risultati conseguiti e con le connesse responsabilità dirigenziali, il sistema consente di realizzare un efficace monitoraggio della gestione e di rafforzare la capacità di programmazione economico-finanziaria delle pubbliche amministrazioni coinvolte.

Spesa

Rappresenta l'esborso monetario sostenuto a fronte dell'acquisizione di risorse. È un concetto finanziario, che si contrappone al carattere economico della nozione di "costo". La spesa, infatti, può precedere o anche seguire il manifestarsi del costo, ovvero verificarsi senza che ad essa corrisponda alcun costo.

Spesa storica incrementale (criterio della)

L'applicazione del criterio della spesa storica incrementale nella formazione del nuovo bilancio si fondava sull'assunta indispensabilità delle risorse finanziarie autorizzate per l'anno precedente, adeguandole, del caso, all'evoluzione della situazione economica (in genere secondo il tasso di inflazione programmato). Secondo tale criterio, la formulazione delle previsioni prescindeva da ogni valutazione sui programmi di intervento e da verifiche sulle congruenze delle risorse rispetto ai risultati.

L'art. 23 della Legge n. 196/2009, confermando le disposizioni contenute

nella Legge 94 del 1997, vieta previsioni basate sul mero calcolo della spesa storica incrementale. Con il suo abbandono si pongono le basi per una riconsiderazione del processo di bilancio in termini di costi-benefici e di costi-risultati.

Trasparenza del bilancio

Rappresentazione chiara e completa delle finalità e dei programmi generali che l'azione di governo si prefigge di raggiungere mediante l'impiego delle risorse previste in bilancio.

Unità previsionale di base

Costituiva ai sensi della Legge n. 468/1978, come modificata dalla Legge n. 94/1997, l'unità elementare del bilancio oggetto di approvazione parlamentare.

La nuova Legge di contabilità e finanza pubblica (n. 196/2009) ha eliminato l'espressione Unità previsionale di base ed ha individuato il "Programma" quale aggregato di riferimento del bilancio decisionale.