

Dalla **Tavola 8** “Confronto per natura dei costi degli anni 2013, 2012 e 2011”, che espone i soli costi propri (*personale, beni di consumo, servizi e ammortamenti*) previsti dalle Amministrazioni centrali dello Stato nel 2013, posti a confronto con i corrispondenti importi del Budget rivisto 2012 e del Consuntivo 2011, emerge:

- una contenuta, ma significativa contrazione del **Costo del personale** tra le previsioni 2013 e 2012, per effetto dei provvedimenti di contenimento della spesa pubblica intervenuti negli ultimi anni (blocco del turn-over, limitazioni degli incrementi retributivi), pari al 2,21% e, in valore assoluto, a 1.689.941 migl. di euro; su tale variazione contribuiscono, in modo determinante i costi per le retribuzioni che presentano una contrazione del 2,13% pari a 1.590.181 migl. di euro, attribuibile prevalentemente al Ministero dell’Istruzione, dell’università e della ricerca, che pur presentando una riduzione poco significativa a livello di Amministrazione (1,92%), riconducibile ad una diminuzione degli **Anni persona**, incide significativamente sul totale costi delle Amministrazioni centrali;
- una contrazione nel 2013, rispetto al Budget rivisto 2012, dei **Costi di gestione** pari al 13,31%, in valore assoluto 1.163.649 migl. di euro, dovuta in gran parte alle seguenti variazioni:
  - una riduzione di 928.175 migl. di euro, in particolare dei costi connessi sia all’aggregato **Beni di consumo** che all’aggregato **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** per il Ministero della Difesa; tale diminuzione sconta le minori esigenze per impegni militari all’estero ed è imputabile indistintamente a tutte le Forze Armate;
  - una riduzione di 278.229 migl. di euro sul Ministero della Giustizia, che, in questa rilevazione, prevede minori costi su alcune voci dell’aggregato **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi**, come **Noleggii, locazioni, leasing, Utenze e canoni** e **Servizi ausiliari**, già rilevati negli anni precedenti; la diminuzione di queste voci sono previste prevalentemente dal Dipartimento dell’Organizzazione giudiziaria, del personale e dei servizi e si riferiscono ai costi per il funzionamento degli Uffici giudiziari che, a seguito di una più attenta analisi, risultano quasi totalmente sostenuti dai Comuni e, pertanto, non considerabili come costi dell’Amministrazione;
  - una riduzione di 42.993 migl. di euro sul Ministero della Salute, da attribuire all’aggregato **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi**, che presenta una diminuzione del 45,62% pari a migl. di euro 41.838 rispetto al Budget rivisto 2012 e del 42,79% pari a migl. di euro 37.293 rispetto al Consuntivo 2011. La voce che contribuisce di più allo scostamento è la **Consulenza** (79,24%) pari a migl. di euro 30.526. In particolare, diminuisce la voce di terzo livello del Piano dei conti, **Consulenza tecnico scientifica** (98,54% pari a migl. di euro 30.182); il decremento è da imputare al Centro di responsabilità **Dipartimento della Sanità pubblica ed Innovazione** ed al sottostante centro di costo **Direzione Generale della ricerca sanitaria e biomedica e della vigilanza sugli enti**. Tale centro di costo, sia nella fase a Budget a DLB 2013-2015 sia nella presente fase, non ha imputato costi per questa voce del Piano dei conti, in quanto

IL BUDGET DELLO STATO PER IL TRIENNIO 2013 - 2015

diversamente dagli anni precedenti, non sono stati qualificati come “costi” i “progetti di ricerca commissionati per approfondire la conoscenza degli effetti fisiologici e dei danni arrecati all’organismo umano dall’uso di farmaci e sostanze ai fini di doping”, in quanto tali progetti, gestiti tramite convenzioni, non determinano l’utilizzo diretto di risorse umane e strumentali da parte del centro di costo. La riduzione ha riguardato anche il centro di costo *Direzione generale della prevenzione* che non ha considerato nella previsione economica le risorse che verranno utilizzate per la realizzazione di interventi operativi in sanità pubblica, la cui attuazione, a livello locale, avviene attraverso finanziamenti erogati a favore di Regioni, P.A., Istituto Superiore della Sanità, AGENAS, INAIL e altri Organismi della sanità. Per contro sono stati invece valorizzati una parte di costi imputati per *Altre prestazioni professionali specialistiche* relativi a convenzioni stipulate con la Federazione Medico sportiva Italiana titolare dell’unico laboratorio antidoping in Italia, per svolgere l’attività di prelievo e analisi relativa ai controlli antidoping programmati in occasione delle gare sportive. Sulla variazione complessiva dell’aggregato incide, inoltre, il consistente decremento dei **Beni di consumo** (36,20%) pari a migl. di euro 1.095, su quasi tutte le voci relative a **Materiali e accessori**, che diminuisce del 39,82% pari a migl. di euro 846;

- un significativo aumento dei **Costi straordinari e speciali** che, per l’anno 2013, sono pari a 848.961 migl. di euro, di cui 776.728 migl. di euro, riferibili a costi per Servizi finanziari. A questo proposito, si rimanda all’analisi più dettagliata esposta nello specifico paragrafo in cui vengono analizzati i singoli aggregati di costo.

Di seguito, oltre alle **Tavole 5 e 6**, nella **Tavola 7** vengono evidenziate le differenze rilevate rispetto alla fase di budget a DLB ed in forma grafica nella **Tavola 8**, sono rappresentati i costi propri delle Amministrazioni centrali dello Stato esposti nelle precedenti tavole.

Le **Tavole 10 e 11** espongono una serie di indicatori sintetici di confronto dei costi fra le Amministrazioni centrali nel complesso ed, in particolare, fra le strutture periferiche delle stesse.

Tavola 6

**BUDGET DELLO STATO 2013**  
**Confronto per natura dei costi degli anni 2013, 2014 e 2015**  
(migliaia di €)

Piano dei conti	Budget		
	2013	2014	2015
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>74.844.277</b>	<b>74.593.288</b>	<b>74.281.640</b>
Retribuzioni	73.072.935	72.826.770	72.516.443
Altri costi del personale	1.771.342	1.766.518	1.765.197
<b>COSTI DI GESTIONE</b>	<b>7.578.254</b>	<b>7.528.793</b>	<b>7.252.826</b>
Beni di Consumo	2.241.290	2.220.220	2.020.814
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	4.840.508	4.812.622	4.737.436
Altri costi	496.456	495.951	494.575
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>	<b>848.961</b>	<b>846.521</b>	<b>855.273</b>
Costi straordinari	2.687	2.685	2.682
Esborso da contenzioso	69.546	69.363	69.672
Servizi finanziari	776.728	774.472	782.918
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>1.549.575</b>	<b>1.572.449</b>	<b>1.551.778</b>
<b>Totale costi delle Amministrazioni Centrali</b>	<b>84.821.068</b>	<b>84.541.050</b>	<b>83.941.516</b>
<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>89.660.431</b>	<b>95.215.229</b>	<b>99.808.040</b>
<b>COSTI DISLOCATI</b>	<b>304.921.464</b>	<b>298.448.452</b>	<b>300.971.608</b>
Trasferimenti correnti	266.883.694	267.083.404	269.682.968
Contributi agli investimenti	23.890.631	19.864.685	17.299.166
Altri trasferimenti in c/capitale	14.147.138	11.500.363	13.989.474
<b>FONDI DA ASSEGNARE</b>	<b>16.987.211</b>	<b>16.546.994</b>	<b>17.105.532</b>
Fondi Speciali	165.748	339.420	511.633
Fondi di riserva	4.113.102	3.112.965	3.170.084
Altri fondi da ripartire	12.708.361	13.094.608	13.423.814
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>496.390.174</b>	<b>494.751.725</b>	<b>501.826.695</b>

Tavola 7

**BUDGET DELLO STATO 2013**  
**Confronto per natura con il DLB dei costi totali del triennio**  
 (migliaia di €)

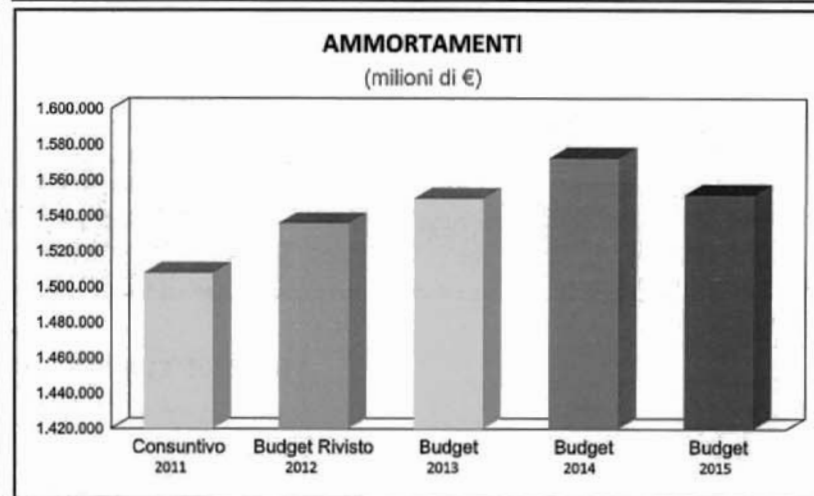
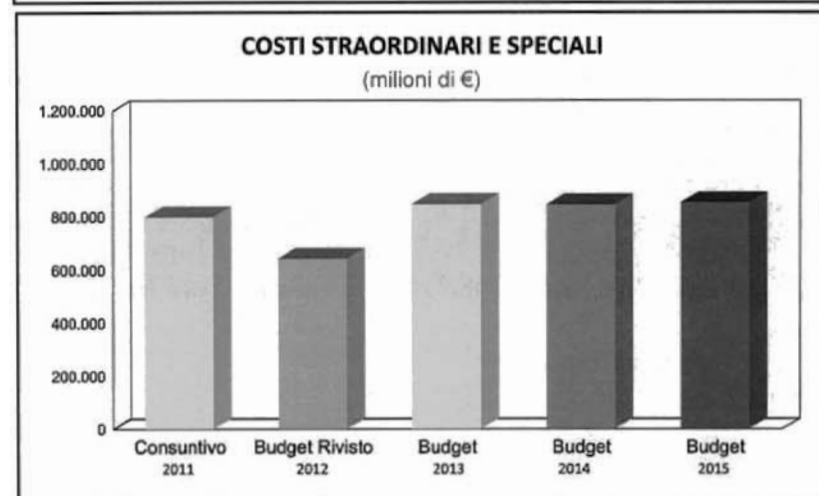
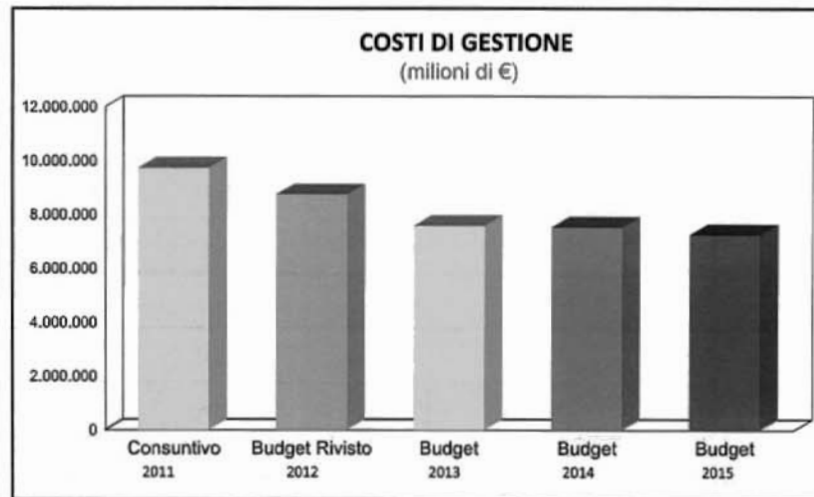
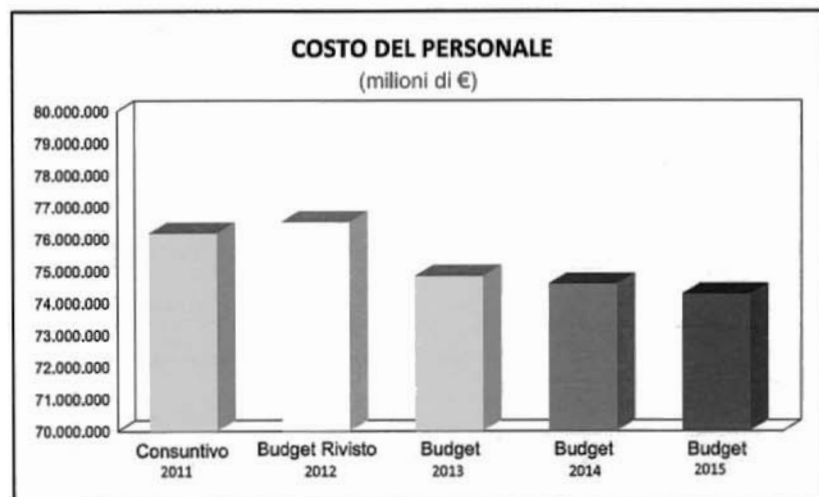
Piano dei conti	Budget a LB			Budget a DLB			Variazioni in valore assoluto		
	2013 (a)	2014 (b)	2015 (c)	2013 (d)	2014 (e)	2015 (f)	2013 (g=a-d)	2014 (h=b-a)	2015 (i=c-f)
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>74.844.277</b>	<b>74.593.288</b>	<b>74.281.640</b>	<b>74.750.537</b>	<b>74.754.170</b>	<b>74.576.575</b>	<b>93.740</b>	<b>(160.882)</b>	<b>(294.935)</b>
Retribuzioni	73.072.935	72.826.770	72.516.443	73.061.854	73.069.710	72.892.857	11.082	(242.939)	(376.414)
Altri costi del personale	1.771.342	1.766.518	1.765.197	1.688.684	1.684.461	1.683.718	82.659	82.057	81.479
<b>COSTI DI GESTIONE</b>	<b>7.578.254</b>	<b>7.528.793</b>	<b>7.252.826</b>	<b>7.613.128</b>	<b>7.497.261</b>	<b>7.264.493</b>	<b>(34.875)</b>	<b>31.532</b>	<b>(11.668)</b>
Beni di Consumo	2.241.290	2.220.220	2.020.814	2.296.163	2.262.223	2.062.747	(54.874)	(42.003)	(41.933)
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	4.840.508	4.812.622	4.737.436	4.828.404	4.747.259	4.715.380	12.104	65.362	22.056
Altri costi	496.456	495.951	494.575	488.561	487.779	486.366	7.895	8.173	8.209
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>	<b>848.961</b>	<b>846.521</b>	<b>855.273</b>	<b>922.338</b>	<b>922.518</b>	<b>922.844</b>	<b>(73.377)</b>	<b>(75.997)</b>	<b>(67.571)</b>
Costi straordinari	2.687	2.685	2.682	2.803	2.774	2.790	(116)	(88)	(108)
Esborso da contenzioso	69.546	69.363	69.672	119.050	119.259	119.568	(49.504)	(49.896)	(49.896)
Servizi finanziari	776.728	774.472	782.918	800.485	800.485	800.485	(23.757)	(26.013)	(17.567)
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>1.549.575</b>	<b>1.572.449</b>	<b>1.551.778</b>	<b>1.548.677</b>	<b>1.577.003</b>	<b>1.568.141</b>	<b>898</b>	<b>(4.555)</b>	<b>(16.363)</b>
<b>Totale costi delle Amministrazioni Centrali</b>	<b>84.821.068</b>	<b>84.541.050</b>	<b>83.941.516</b>	<b>84.834.681</b>	<b>84.750.953</b>	<b>84.332.054</b>	<b>(13.614)</b>	<b>(209.903)</b>	<b>(390.538)</b>
<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>89.660.431</b>	<b>95.215.229</b>	<b>99.808.040</b>	<b>89.682.834</b>	<b>95.244.229</b>	<b>99.854.940</b>	<b>(22.403)</b>	<b>(29.000)</b>	<b>(46.900)</b>
Oneri Finanziari	89.660.431	95.215.229	99.808.040	89.682.834	95.244.229	99.854.940	(22.403)	(29.000)	(46.900)
<b>COSTI DISLOCATI</b>	<b>304.921.464</b>	<b>298.448.452</b>	<b>300.971.608</b>	<b>296.259.692</b>	<b>295.078.626</b>	<b>290.693.285</b>	<b>8.661.771</b>	<b>3.369.825</b>	<b>10.278.323</b>
Altri Trasferimenti In C/Capitale	14.147.138	11.500.363	13.989.474	16.072.174	10.605.697	12.560.478	(1.925.035)	894.666	1.428.996
Contributi Agli Investimenti	23.890.631	19.864.685	17.299.166	20.401.308	19.167.474	10.169.668	3.489.323	697.211	7.129.498
Trasferimenti Correnti	266.883.694	267.083.404	269.682.968	259.786.210	265.305.455	267.963.138	7.097.484	1.777.949	1.719.829
<b>FONDI DA ASSEGNARE</b>	<b>16.987.211</b>	<b>16.546.994</b>	<b>17.105.532</b>	<b>17.160.592</b>	<b>17.042.910</b>	<b>17.416.796</b>	<b>(173.381)</b>	<b>(495.917)</b>	<b>(311.264)</b>
Fondi Speciali	165.748	339.420	511.633	237.537	805.974	802.974	(71.789)	(466.554)	(291.341)
Fondi di riserva	4.113.102	3.112.965	3.170.084	4.113.102	3.112.965	3.170.084			
Altri fondi da ripartire	12.708.361	13.094.608	13.423.814	12.809.953	13.123.971	13.443.737	(101.592)	(29.363)	(19.923)
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>496.390.174</b>	<b>494.751.725</b>	<b>501.826.695</b>	<b>487.937.800</b>	<b>492.116.719</b>	<b>492.297.074</b>	<b>8.452.374</b>	<b>2.635.006</b>	<b>9.529.622</b>

**BUDGET DELLO STATO 2013**  
**Confronto per natura dei costi degli anni 2013, 2012, 2011**  
(migliaia di €)

Piano dei conti	Budget 2013 (A)	Budget Rivisto 2012 (B)	Consuntivo 2011 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C)/C
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>74.844.277</b>	<b>76.534.219</b>	<b>76.178.114</b>	<b>(1.689.941)</b>	<b>(2,21)</b>	<b>(1.333.836)</b>	<b>(1,75)</b>
Retribuzioni	73.072.935	74.663.116	74.308.305	(1.590.181)	(2,13)	(1.235.369)	(1,66)
Altri costi del personale	1.771.342	1.871.103	1.869.809	(99.761)	(5,33)	(98.467)	(5,27)
<b>COSTI DI GESTIONE</b>	<b>7.578.254</b>	<b>8.741.903</b>	<b>9.728.367</b>	<b>(1.163.649)</b>	<b>(13,31)</b>	<b>(2.150.113)</b>	<b>(22,10)</b>
Beni di Consumo	2.241.290	2.658.972	3.247.223	(417.682)	(15,71)	(1.005.933)	(30,98)
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	4.840.508	5.584.529	5.980.425	(744.021)	(13,32)	(1.139.917)	(19,06)
Altri costi	496.456	498.402	500.720	(1.946)	(0,39)	(4.263)	(0,85)
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>	<b>848.961</b>	<b>643.769</b>	<b>800.727</b>	<b>205.192</b>	<b>31,87</b>	<b>48.234</b>	<b>6,02</b>
Servizi finanziari	776.728	559.661	663.060	217.067	38,79	113.668	17,14
Costi straordinari	2.687	5.350	10.040	(2.663)	(49,77)	(7.353)	(73,24)
Esborso da contenzioso	69.546	78.758	127.628	(9.212)	(11,70)	(58.082)	(45,51)
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>1.549.575</b>	<b>1.535.565</b>	<b>1.507.638</b>	<b>14.010</b>	<b>0,91</b>	<b>41.938</b>	<b>2,78</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>84.821.068</b>	<b>87.455.456</b>	<b>88.214.845</b>	<b>(2.634.388)</b>	<b>(3,01)</b>	<b>(3.393.778)</b>	<b>(3,85)</b>

## BUDGET DELLO STATO 2013 Confronto per macroaggregati

Tavola 9



IL BUDGET DELLO STATO PER IL TRIENNIO 2013 - 2015

XVII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Camera dei Deputati

— 150 —

Senato della Repubblica

BUDGET DELLO STATO 2013

Tavola 10

Indicatori sintetici delle strutture periferiche: confronto fra Amministrazioni centrali per LB 2013

Amministrazioni	Costo proprio medio per aa/p (a)	Incidenza % costi di gestione su costi propri (b)	Incidenza % costi retribuzioni sui costi propri (c)	AA/P periferie (d)	AA/P Totali (e)	AAP personale dirigente Periferie (f)	Incidenza % aa/p periferie/ aa/p totali (g)	Incidenza % aa/p personale dirigente sul tot aa/p (h)
020 MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	61.039	10,80	85,88	63.830	72.532	1.142	88,00	1,79
030 MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	47.697	7,04	89,07	971	3.420	13	28,39	1,34
040 MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	49.164	10,99	86,69	6.464	8.021	95	80,59	1,47
050 MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	73.479	21,29	76,31	90.935	95.408	8.897	95,31	9,78
060 MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	144.697	13,54	28,75	5.048	8.174	577	61,75	11,43
070 MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	41.339	2,40	95,36	972.268	973.357	8.227	99,89	0,85
080 MINISTERO DELL'INTERNO	54.265	10,63	86,31	145.218	157.607	2.782	92,14	1,92
100 MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	55.306	15,02	82,22	15.629	18.601	587	84,02	3,75
120 MINISTERO DELLA DIFESA	59.049	14,76	78,98	294.533	307.824	11.020	95,68	3,74
130 MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	57.463	10,54	84,13	6.275	10.296	183	60,95	2,92
140 MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	48.680	15,92	80,59	12.706	18.963	109	67,01	0,86
150 MINISTERO DELLA SALUTE	61.740	4,41	91,90	750	3.202	142	23,42	18,93
<b>Valori riferiti alla somma delle Amministrazioni Centrali</b>	<b>48.944</b>	<b>8,38</b>	<b>87,81</b>	<b>1.614.628</b>	<b>1.677.403</b>	<b>33.774</b>	<b>96,26</b>	<b>2,09</b>

- (a) Totale costi propri delle sedi periferiche dell'Amministrazione/totale AAP personale delle sedi periferiche dell'Amministrazione  
 (b) Totale costi di gestione delle sedi periferiche dell'Amministrazione/ totale costi propri delle sedi periferiche dell'Amministrazione  
 (c) Totale costi delle Retribuzioni del personale delle sedi periferiche dell'Amministrazione/ totale costi propri delle sedi periferiche dell'Amministrazione  
 (d) Totale AAP sedi periferiche dell'Amministrazione  
 (e) Totale AAP dell'Amministrazione  
 (f) Totale personale dirigente delle sedi periferiche  
 (g) Incidenza % del personale dirigente sul totale degli anni persona delle strutture periferiche  
 (h) Incidenza % del personale delle strutture periferiche sul totale degli anni persona

IL BUDGET DELLO STATO PER IL TRIENNIO 2013 - 2015

IL BUDGET DELLO STATO PER IL TRIENNIO 2013 - 2015

Tavola 11

## BUDGET DELLO STATO 2013

## Costi propri strutture periferiche delle amministrazioni centrali dello Stato: valori ed incidenze

Amministrazioni	Costo del Personale (A)	% Incidenza costi del personale delle strutture periferiche sul totale costi del personale dell'Amministrazione	Costi di Gestione (B)	% Incidenza costi di gestione delle strutture periferiche sul totale costi di gestione dell'Amministrazione	Costi Straordinari e Speciali (C)	% Incidenza costi straordinari delle strutture periferiche sul totale costi straordinari dell'Amministrazione	Ammortamenti (D)	% Incidenza ammortamenti delle strutture periferiche sul totale ammortamenti dell'Amministrazione	Totale costi propri (E = A+B+C+D)	% Incidenza costi propri delle strutture periferiche sul totale costi dell'Amministrazione
020 MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	3.375.100.894	4,51	420.928.434	5,59	3.227.189	0,38	96.838.777	6,25	3.896.095.294	4,60
030 MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	42.609.731	0,06	3.261.905	0,04			442.506	0,03	46.314.142	0,05
040 MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	280.852.399	0,38	34.916.718	0,46	592	0,00	2.023.490	0,13	317.793.199	0,38
050 MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	5.161.260.257	6,90	1.422.536.204	18,91	4.236.989	0,50	93.786.858	6,06	6.681.820.308	7,89
060 MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	624.573.290	0,84	98.900.034	1,31	40.000	0,00	6.923.967	0,45	730.437.291	0,86
070 MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	39.216.426.359	52,44	964.301.796	12,82	1.625.252	0,19	9.952.975	0,64	40.192.306.382	47,45
080 MINISTERO DELL'INTERNO	6.876.392.788	9,19	837.792.005	11,14	22.279.982	2,62	143.745.834	9,28	7.880.210.609	9,30
100 MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	718.685.783	0,96	129.789.603	1,73	464.739	0,05	15.451.079	1,00	864.391.204	1,02
120 MINISTERO DELLA DIFESA	13.879.440.889	18,56	2.567.587.620	34,13	1.238.435	0,15	943.627.971	60,92	17.391.894.915	20,53
130 MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	312.134.589	0,42	37.988.988	0,50	169.720	0,02	10.295.561	0,66	360.588.858	0,43
140 MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	507.012.031	0,68	98.493.746	1,31	310.243	0,04	12.728.891	0,82	618.544.911	0,73
150 MINISTERO DELLA SALUTE	43.565.232	0,06	2.042.206	0,03			697.211	0,05	46.304.649	0,05
Valori riferiti alla somma delle amministrazioni centrali	71.038.054.242	94,99	6.618.539.259	87,97	33.593.141	3,96	1.336.515.120	86,29	79.026.701.762	93,29

### 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**.

Tale aggregato, rappresentato nel piano dei conti dalla voce di 1° livello **Personale**, esprime in modo unitario tutti i costi relativi all'utilizzo di risorse umane.

Per l'anno 2013 ammonta a migl. di euro 74.844.277, con un'incidenza percentuale dell'88,24% sul totale dei costi propri delle Amministrazioni centrali e del 15,08% sul totale generale dello Stato, per il 2014 è pari a migl. di euro 74.593.288 e per il 2015 è pari a migl. di euro 74.281.640.

L'elevata entità dell'aggregato, 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.

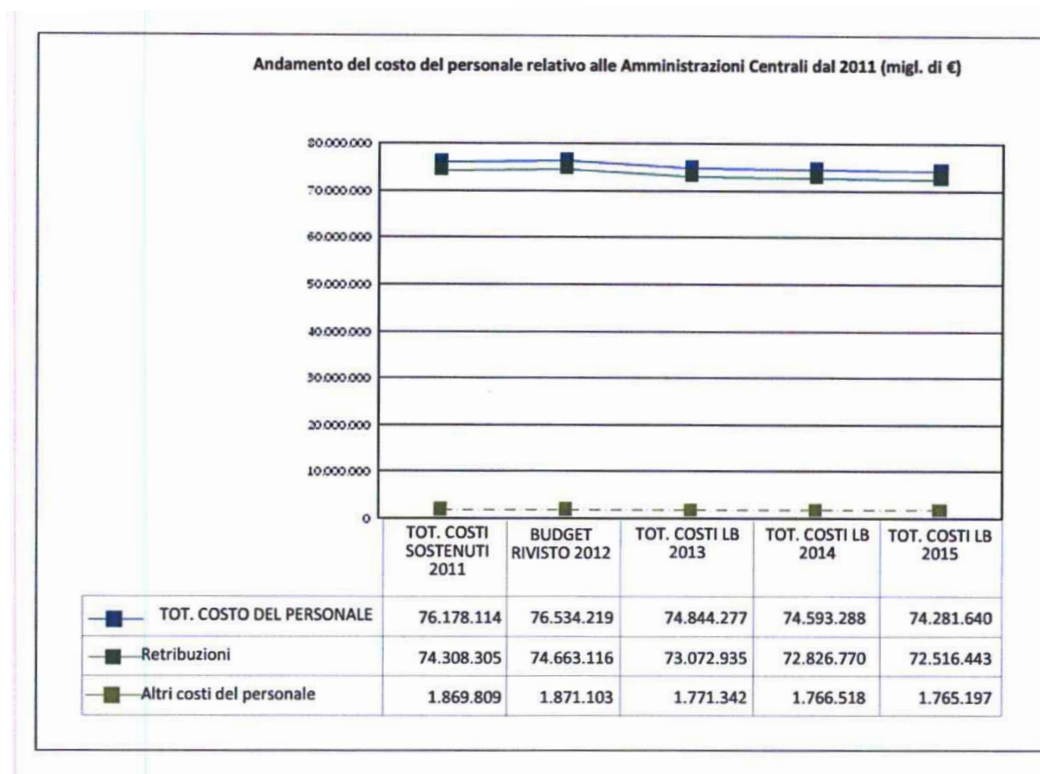
Nella tabella sottostante sono elencati, distinti per Amministrazione, gli scostamenti, relativi al macroaggregato considerato, nel triennio di previsione.

Costo del personale scostamenti fra le previsioni di costo 2013, 2014 e 2015 (in migliaia di €)

	Budget 2013	Budget 2014	Budget 2015	Scostamento Budget 2014 - Budget 2013		Scostamento Budget 2015 - Budget 2013	
				valore assoluto	%	valore assoluto	%
	74.844.277	74.593.288	74.281.640	(250.989)	(0,34)	(562.638)	(0,75)
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	3.962.783	3.959.929	3.956.453	(2.854)	(0,07)	(6.331)	(0,16)
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	174.402	174.282	174.281	(120)	(0,07)	(121)	(0,07)
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	361.203	361.017	361.013	(186)	(0,05)	(190)	(0,05)
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	5.456.315	5.456.118	5.456.107	(198)	0,00	(209)	0,00
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	834.936	835.283	834.931	348	0,04	(4)	0,00
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	39.275.807	39.042.433	38.787.509	(233.375)	(0,59)	(488.298)	(1,24)
MINISTERO DELL'INTERNO	7.614.470	7.614.331	7.613.781	(139)	0,00	(689)	(0,01)
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	59.161	59.181	59.181	20	0,03	20	0,03
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	869.302	869.317	869.443	15	0,00	141	0,02
MINISTERO DELLA DIFESA	14.760.770	14.742.790	14.731.797	(17.980)	(0,12)	(28.973)	(0,20)
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	515.392	526.999	493.821	11.607	2,25	(21.571)	(4,19)
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	768.877	760.749	752.465	(8.127)	(1,06)	(16.411)	(2,13)
MINISTERO DELLA SALUTE	190.859	190.858	190.858	0	0,00	(1)	0,00

Per le voci elementari e per l'aggregato nel suo complesso, nel grafico che segue, le previsioni dal 2013 al 2015 sono messe a confronto con i valori di Budget rivisto 2012 e con i costi sostenuti nel 2011:

IL BUDGET DELLO STATO PER IL TRIENNIO 2013 - 2015



Analizzando la prima componente elementare dell'aggregato **Costo del personale**, i costi previsti per le **Retribuzioni**, per l'anno 2013, ammontano a migl. di euro 73.072.935, per il 2014 a migl. di euro 72.826.770 e per il 2015 a migl. di euro 72.516.443 con un andamento in lieve diminuzione nell'arco del triennio di previsione (**Tavola 5**).

Rispetto invece alle rilevazioni precedenti, Budget rivisto 2012 e Consuntivo 2011, è visibile una diminuzione più significativa in confronto al 2012 (2,13% pari a migl. di euro 1.590.181) da imputare principalmente al Ministero dell'Istruzione dell'università e della ricerca, che, in valore assoluto, diminuisce di 751.751 migl. di euro ed al Ministero dell'Interno, che diminuisce del 4,91% pari a 388.365 migl. di euro. Lo scostamento è attribuibile in entrambi i casi alla diminuzione degli **anni persona** ed in particolare per il Ministero dell'Interno, dipende dal blocco del turn over esteso alla Polizia di Stato ed ai Vigili del fuoco. In valore percentuale risulta significativa la diminuzione anche del Ministero degli Affari esteri (17,52%) riferibile ad una più puntuale rilevazione degli anni persona del personale della Scuola che presta servizio all'estero.

Quanto rappresentato è esposto nella tabella sintetica sottostante in cui sono riportate, per ogni Amministrazione, le differenze rispetto al Budget rivisto 2012 ed al Consuntivo 2011:

## IL BUDGET DELLO STATO PER IL TRIENNIO 2013 - 2015

Retribuzioni: confronto dell'anno 2013 con il Budget rivisto 2012 e Consuntivo 2011 (in migliaia di €)

	Budget LB 2013	Budget rivisto 2012	Consuntivo 2011	Scostamento Budget a LB 2013 - Budget rivisto 2012		Scostamento Budget a LB 2013 - Consuntivo 2011	
				valore assoluto	%	valore assoluto	%
					73.072.935	74.663.116	74.308.306
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	3.880.149	3.871.232	3.856.731	8.917	0,23	23.418	0,61
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	169.422	160.871	160.095	8.551	31,17	9.327	(53,36)
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	353.996	367.632	368.319	(13.636)	(2,74)	(14.323)	(3,89)
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	5.387.703	5.533.564	5.373.988	(145.861)	(2,64)	13.715	0,26
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	409.048	495.914	409.133	(86.866)	(17,52)	(85)	(0,02)
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	38.385.641	39.137.393	39.213.573	(751.752)	(1,92)	(827.932)	(2,11)
MINISTERO DELL'INTERNO	7.521.599	7.909.964	7.814.575	(388.365)	(4,91)	(292.976)	(3,75)
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	57.345	56.559	57.628	786	1,39	(283)	(0,49)
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	858.629	864.235	871.511	(5.606)	(0,65)	(12.882)	(1,48)
MINISTERO DELLA DIFESA	14.602.670	14.743.860	14.659.744	(141.190)	(0,96)	(57.074)	(0,39)
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	503.329	537.689	537.107	(34.360)	(6,39)	(33.778)	(6,29)
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	755.692	801.481	795.402	(45.789)	(5,71)	(39.710)	(4,99)
MINISTERO DELLA SALUTE	187.712	182.722	190.500	4.990	2,73	(2.788)	(1,46)

La voce **Altri costi del Personale** si riferisce ai costi previsti negli anni in esame, per *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* e, per il 2013, è pari a migl. di euro 1.771.342, per il 2014 è pari a migl. di euro 1.766.518 e per il 2015 è pari a migl. di euro 1.765.197. Da segnalare che in tale voce è compresa l'ISE, che rappresenta, nell'ambito del Ministero degli Affari esteri, l'indennità percepita dal personale diplomatico che presta servizio all'estero.

Sia rispetto al Budget rivisto 2012 che al Consuntivo 2011 gli **Altri costi del Personale** presentano una diminuzione, rispettivamente, del 5,33% e del 5,27%: le variazioni sono principalmente attribuibili alla diminuzione registrata dal Ministero della Difesa (56,26% sul 2012 e dell'81,35% sul 2011). In particolare per le voci *Indennità di missione, Incarichi conferiti a personale e Indennità di trasferimento e prima sistemazione* su cui si imputano i costi di personale impegnato nelle missioni militari italiane all'estero lo scostamento riscontrato, riflette la difficoltà di quantificare tali costi in fase previsionale rispetto alla rilevazione effettuata in fase di consuntivo. Di contro si registra un consistente aumento di questa voce per il Ministero dell'Istruzione, dell'università e della ricerca, in particolar modo rispetto al Consuntivo 2011 (298,74%), perché, a partire dal Budget 2012, in questa voce sono stati inseriti i costi relativi alle supplenze brevi ed i contratti a progetto.

Nella tabella seguente sono elencate, con riferimento alla voce distinte per Amministrazione, le differenze rispetto al Budget rivisto 2012 ed al Consuntivo 2011.

IL BUDGET DELLO STATO PER IL TRIENNIO 2013 - 2015

Altri costi del personale: confronto dell'anno 2013 con il Budget rivisto 2012 e Consuntivo 2011 (in migliaia di €)

	Budget LB 2013	Budget rivisto 2012	Consuntivo 2011	Scostamento Budget a LB 2013 - Budget rivisto 2012		Scostamento Budget a LB 2013 - Consuntivo 2011	
				valore assoluto	%	valore assoluto	%
	1.771.341	1.871.103	1.869.809	(99.762)	(5,33)	(98.468)	(5,27)
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	82.635	87.794	88.385	(5.159)	(5,88)	(5.750)	(6,51)
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	4.980	11.754	10.734	(6.774)	(57,63)	(5.754)	(53,61)
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	7.207	9.724	5.260	(2.517)	(25,88)	1.947	37,02
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	68.612	73.089	70.836	(4.477)	(6,13)	(2.224)	(3,14)
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	425.886	444.105	441.706	(18.219)	(4,10)	(15.820)	(3,58)
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	890.165	723.263	223.247	166.902	23,08	666.918	298,74
MINISTERO DELL'INTERNO	92.871	112.596	143.913	(19.725)	(17,52)	(51.042)	(35,47)
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	1.816	1.909	1.756	(93)	(4,87)	60	3,42
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	10.673	18.118	13.458	(7.445)	(41,09)	(2.785)	(20,69)
MINISTERO DELLA DIFESA	158.100	361.421	847.790	(203.321)	(56,26)	(689.690)	(81,35)
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	12.064	12.834	9.841	(770)	(6,00)	2.223	22,59
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	13.185	11.321	10.844	1.864	16,46	2.341	21,59
MINISTERO DELLA SALUTE	3.147	3.175	2.039	(28)	(0,88)	1.108	54,34

Di seguito sono rappresentati, per ciascuna Amministrazione, i fatti gestionali più significativi del macroaggregato in esame, basandosi in particolare sul confronto tra l'anno di previsione 2013 e le rilevazioni precedenti.

#### MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Il **Costo del personale**, pari a 3.962.783 migl. di euro nel 2013, 3.959.929 migl. di euro nel 2014 e 3.956.453 migl. di euro nel 2015, è sostanzialmente in linea sia rispetto al Consuntivo 2011 che al Budget rivisto 2012.

Gli **Anni persona** totali previsti dal Ministero sono 72.532, in lieve aumento rispetto alle previsioni 2012. Occorre però segnalare alcune variazioni legate all'applicazione della legge n. 135 del 7 agosto 2012, di conversione del D.L. 6 luglio 2012 n. 95, art. 23 – quinquies, comma 6, che ha previsto lo spostamento delle Commissioni tributarie e della Direzione della giustizia tributaria dal *Dipartimento delle finanze* al *Dipartimento dell'Amministrazione generale, del personale e dei servizi*, mentre la successiva modifica, apportata con la legge di stabilità n. 228/2012 comma 536, ha stabilito il rientro dei suddetti centri di costo al *Dipartimento delle finanze*; conseguentemente, rispetto alla fase di Budget a DLB, si rileva una compensazione della variazione degli anni persona tra i due Dipartimenti interessati.

Il **Costo medio** del personale, previsto per l'anno 2013 è pari a 50.970 euro ed è in linea con il dato 2012 per l'applicazione del blocco delle retribuzioni.

Gli **Altri costi del personale**, rispetto al dato 2012, subiscono un decremento del 5,88% pari a 5.159 migl. di euro. Questa diminuzione è riconducibile agli *Incarichi conferiti al*

*personale* del **Dipartimento delle finanze** (64,9% pari a 4.458 migl. di euro), che, nelle fasi precedenti, in questa voce considerava l'Indennità di giustizia del personale delle Commissioni tributarie, ora allocate fra le voci delle competenze accessorie del costo medio del personale e dai *Gettoni di presenza* cui fanno riferimento, nell'ambito **dell'Avvocatura dello Stato**, le "propine" ossia i compensi percepiti dagli Avvocati dello Stato per le cause vinte (2,79% pari a 1.250 migl. di euro).

#### MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

Il **Costo del personale**, che rappresenta circa il 70% dei costi propri (pari a 174.402 migl. di euro per l'anno 2013) è sostanzialmente in linea con i due anni successivi. Rispetto al Budget rivisto 2012, si prevede un incremento pari a 1.778 migl. di euro (1,03%) mentre rispetto al Consuntivo 2011 l'incremento di 3.572 migl. di euro (2,09%) è da ricondurre ad un aumento sulla voce di secondo livello **Retribuzioni** di circa il 5%. Di contro gli **Altri costi del personale** presentano una forte contrazione, in quanto il costo relativo ai compensi spettanti ai revisori delle società cooperative è stato più puntualmente attribuito alla voce **Costi di gestione – Altri costi**.

Per quanto riguarda le **Retribuzioni**, l'incremento è in gran parte attribuibile ad un aumento degli **Anni persona** presenti nel Centro di responsabilità *Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro* (82 aa/p) e nel *Dipartimento delle Comunicazioni* (53 aa/p). Infatti presso quest'ultimo è confluito il personale proveniente dall'*Istituto nazionale per il Commercio Estero (ICE)*, soppresso con d.l. 6/7/2011 n. 98, che, in fase di budget a DLB, era stato provvisoriamente rilevato nel *Dipartimento per l'impresa e l'internazionalizzazione*.

Gli **Altri costi del personale**, sono pari, per tutti e tre gli anni in esame a 4.980 migl. di euro, mentre rispetto alle fasi precedenti si registra una notevole diminuzione (superiore al 50%) riferibile alla diversa imputazione dei costi relativi ai compensi dei revisori delle società cooperative.

#### MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI

Il **Costo del Personale** per l'anno 2013, è pari a 361.203 migl. di euro ed è in linea per tutti e tre gli anni del triennio esaminato, mentre presenta una diminuzione rispetto al Budget rivisto 2012 del 4,28% (pari a 16.153 migl. di euro) e meno significativa rispetto al Consuntivo 2011 (3,31%).

Tale variazione è riconducibile alla voce **Retribuzioni** che diminuisce, rispetto al Budget rivisto 2012 del 3,71% (pari a 13.636 migl. di euro) in particolare sulla *Direzione generale per le politiche del personale, innovazione, bilancio, etc* per una diminuzione degli **Anni persona** di 345 unità, frutto di una più puntuale quantificazione dei pensionamenti previsti nel triennio.

Il **Costo medio** dell'intera Amministrazione per il 2013 è pari a 43.533 euro, con un leggero aumento, rispetto al 2012, dello 0,43%, dovuto al processo di riqualificazione del personale appartenente alle aree funzionali, attraverso l'istituto delle progressioni economiche.

IL BUDGET DELLO STATO PER IL TRIENNIO 2013 - 2015

Gli **Altri costi del personale**, rispetto al 2012, subiscono un forte decremento del 25,89%, mentre rispetto al Consuntivo 2011 aumentano significativamente (37,02% pari a 1.947 migl. di euro). L'aumento è legato alla voce *Buoni pasto* che, erroneamente, in fase previsionale viene quantificata in base allo stanziamento del capitolo di bilancio corrispondente.

#### MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

Il **Costo del personale** è pari a 5.456.315 migl. di euro nel 2013 e sostanzialmente invariato negli altri due anni del triennio in esame.

Rispetto alla previsione 2012, si registra una diminuzione del 2,68% (in valore assoluto 150.337 migl. di euro); il decremento è imputabile ad entrambe le voci di 2° livello del Piano dei conti: **Retribuzioni** (2,64%) e **Altri Costi del personale** (6,13%).

Rispetto al 2012, le **Retribuzioni** diminuiscono di circa il 2,64% pari a 145.860 migl. di euro. Tale decremento è attribuibile agli **Anni persona** e, da un punto di vista organizzativo, al *Dipartimento dell'organizzazione giudiziaria, del personale e dei servizi* che presenta una diminuzione di 2.365 aa/p (4,85%) riconducibili alle previsioni di pensionamento del personale nel triennio in esame, nelle Corti di Appello e nei Tribunali. E' previsto, di contro, l'aumento di 1.276 aa/p al *Dipartimento dell'amministrazione penitenziaria* (2,85%), connesso ad assunzioni di personale appartenente alla qualifica di agenti del *Corpo di Polizia penitenziaria*.

Il **Costo medio** non sembra variare significativamente (1,14%) rispetto al Budget rivisto 2012. La leggera variazione scaturisce dai passaggi di livello dovuti alle progressioni economiche.

Gli **Altri costi del personale**, che sono pari per il 2013 a 68.612 migl. di euro, diminuiscono del 6,13% (pari a 4.477 migl. di euro) rispetto al dato 2012. La diminuzione è attribuibile totalmente al *Dipartimento dell'Organizzazione giudiziaria, del personale e dei servizi* ed in particolare alla voce *Incarichi conferiti al personale*, che da sola, si decrementa del 20,37%, pari a 5.931 migl. di euro. Da segnalare invece un aumento sulla voce *Indennità di trasferimento e prima sistemazione*, pari al 190,50%, rispetto al Budget 2012 ed al 275,71% rispetto al Consuntivo 2011, a seguito della chiusura di circa mille uffici giudiziari e del relativo accorpamento nelle strutture non soppresse (in applicazione dei Decreti legislativi nn. 155 e 156 del 7 settembre 2012).

#### MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

Il **Costo del personale**, pari a 834.936 migl. di euro nel 2013, presenta una minima variazione positiva negli altri due anni del triennio in esame, mentre, rispetto al dato 2012, si nota una diminuzione dell'11,18% attribuibile alla voce **Retribuzioni**. Tale voce, che ammonta a 409.047 migl. euro, è in diminuzione rispetto al Budget rivisto 2012 del 17,52% ed è sostanzialmente in linea al Consuntivo 2011 (0,02%). La diminuzione del valore delle **Retribuzioni** è determinata principalmente dall'omessa indicazione, da parte di taluni Centri di responsabilità dell'Amministrazione, del costo del lavoro straordinario.

Il **Costo medio**, a livello di Amministrazione, presenta un lieve incremento dell'1,97% rispetto alla fase precedente. La variazione più significativa si registra per la *Direzione generale per la promozione del sistema paese* dove si riscontra un aumento del 13,79%.

Gli **Anni Persona** sono pari a 8.174 e presentano una leggera diminuzione nel triennio in esame; sostanziale è invece la contrazione registrata rispetto al Budget rivisto 2012 (19,09%). Il decremento più evidente si osserva per la *Direzione generale per la promozione del sistema paese*, i cui Anni persona, rispetto al 2012, diminuiscono di 1.125, per una più puntuale previsione delle unità di personale operanti presso le scuole all'estero e per la *Direzione generale per l'amministrazione, l'informatica e le comunicazioni* (769), i cui Anni persona, che comprendono il personale in servizio presso le Ambasciate ed i Consolati, tengono conto del turn over del personale.

Gli **Altri costi del personale** per il 2013 sono pari a 425.888 migl. di euro, e sono superiori alla voce **Retribuzioni** del personale; l'entità del dato rilevato deriva dal fatto che in questa voce è compresa l'Indennità di servizio all'estero (ISE). Tali costi sono in diminuzione, sia rispetto al Budget rivisto 2012 (4,10% pari a 18.217 migl. di euro), sia rispetto al Consuntivo 2011 (3,58% pari a 15.818 migl. di euro) e sono conseguenti al generale contenimento dei costi. Nell'ambito di questo aggregato di costo, la voce *Indennità di missione* subisce il maggiore scostamento.

#### MINISTERO DELL'ISTRUZIONE DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA

Il **Costo del personale** è pari a 39.275.807 migl. di euro per l'anno 2013 ed in leggera flessione per il 2014, pari a 39.042.433 migl. di euro e per il 2015, pari a 38.787.509 migl. di euro, più marcata risulta la diminuzione rispetto al dato 2012 (1,47%) e 2011 (0,41%). La variazione negativa registrata rispetto agli anni precedenti è strettamente collegata alle **Retribuzioni** e dipende principalmente dagli **Anni Persona** che diminuiscono di 8.968 rispetto al Budget rivisto 2012 e di 23.299 rispetto al Consuntivo 2011. La contrazione è concentrata sugli *Uffici Scolastici Regionali*, in particolare sul Comparto scuola a seguito della riduzione degli organici del personale della scuola previsto dall'attuazione dell'art. 64 del decreto legge n. 112 del 25 giugno 2008, convertito dalla legge n. 133 del 6 agosto 2008. Si rileva, tuttavia, che il piano programmatico, previsto dalla norma, deve essere certificato dal comitato di verifica tecnico-finanziaria composto da rappresentanti del Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca e del Ministero dell'Economia e delle finanze prima di divenire operativo.

Il **Costo medio** è pari, per l'anno 2013 a 39.436 euro ed è in lieve aumento sia rispetto al Budget rivisto 2012 (1,02%), sia rispetto al Consuntivo 2011 (0,23%).

Per la voce **Altri costi del personale** si rileva un aumento del 23,08% rispetto al Budget rivisto 2012 e, molto più significativo, rispetto al Consuntivo 2011 (298,74%). La voce che determina il forte scostamento è *Incarichi conferiti al personale*, che comprende, a partire dal Budget rivisto 2012, oltre i "compensi per gli esami di Stato", da sempre inseriti in questa voce, anche i costi relativi alle "supplenze brevi", ai "contratti a progetto" ed ai "compensi dei revisori dei conti".

IL BUDGET DELLO STATO PER IL TRIENNIO 2013 - 2015

La voce *Buoni pasto* subisce un forte decremento rispetto al Consuntivo 2011 pari a migl. di euro 44.959 dovuto ad un diverso utilizzo delle risorse a disposizione e quindi a diversa imputazione di tali costi; a partire dal Budget rivisto 2012, infatti, si rileva, di contro, un pari aumento della voce *Servizi di ristorazione-personale civile*.

#### MINISTERO DELL'INTERNO

Il **Costo del personale**, pari a 7.614.470 migl. di euro nel 2013, risulta essere sostanzialmente invariato nelle previsioni dei due anni successivi del triennio in esame, che sono pari rispettivamente a 7.614.331 migl. di euro nel 2014 e 7.613.781 nel 2015. Tale aggregato diminuisce rispetto al Budget rivisto 2012 del 5,09%, mentre rispetto al Consuntivo 2011 la riduzione è del 4,32%.

La voce che determina gli scostamenti è **Retribuzioni** che si decrementa del 4,91% rispetto al 2012 (in valore assoluto 388.365 migl. di euro) e del 3,75% rispetto al 2011 (292.976 migl. di euro). Le variazioni sulle **Retribuzioni** rispecchiano l'andamento delle variazioni degli **Anni persona**, che diminuiscono su tutti i Centri di responsabilità, tranne che sul *Dipartimento per gli Affari interni e territoriali*, a causa del passaggio al Ministero dell'Interno del personale della soppressa *Agenzia dei segretari comunali e provinciali*, e sul *Dipartimento per le Politiche del personale dell'amministrazione civile*. Da segnalare, per il *Dipartimento della Pubblica sicurezza*, l'alta incidenza del costo del lavoro straordinario sul costo totale delle retribuzioni (7% circa), riconducibile al gran numero di ore effettuate dal personale in orario notturno e festivo.

Il **Costo medio** dell'Amministrazione, rispetto al 2012, aumenta dello 0,85% e risulta essere quindi sostanzialmente in linea.

Gli **Altri costi del personale** presentano complessivamente una riduzione del 17,52% circa rispetto al Budget rivisto 2012; le diminuzioni maggiori in valore assoluto, si registrano per le voci *Indennità di missione* (18.830 migl. di euro, pari al 48,58% sul *Dipartimento della pubblica sicurezza*). Tale riduzione è quasi totalmente attribuita ai *Centri di Costo centrali*, in particolare alle *Direzioni centrali per il Personale, della Polizia Stradale, di Frontiera, Ferroviaria e Postale, della Polizia criminale, e Anticrimine*) e *Indennità di trasferimento e prima sistemazione* (3.569 migl. di euro, pari al 37,28%) attribuibile alla mancata imputazione di tali costi da parte delle *Questure del Dipartimento della Pubblica sicurezza*.

#### MINISTERO DELL'AMBIENTE DEL TERRITORIO E DEL MARE

Il **Costo del Personale**, per l'anno 2013, è pari a 59.161 migl. di euro ed è sostanzialmente in linea con i successivi anni del triennio, i cui costi ammontano per il 2014 e 2015 a 59.181 migl. di euro.

Rispetto alla previsione 2012, si rileva un leggero aumento della voce **Retribuzioni** (1,39% in valore assoluto 787 migl. di euro) che interessa tutti i Centri di responsabilità ad eccezione della *Direzione generale per lo sviluppo sostenibile, il clima e l'energia* dove si riscontra una riduzione del 10,68%, non significativa in valore assoluto per la esigua dotazione di unità di personale.