

Da segnalare, per la rilevazione in oggetto, la componente *costo straordinario*, pari a 3.246 migl. di euro, che incide per il 5,66% sul totale delle **Retribuzioni**. Tale valore è fortemente influenzato dalla *Direzione Generale degli Affari generali e del personale* che presenta una percentuale di straordinario pari all'8,47%.

Il **Costo medio** del personale rilevato per l'anno 2013, è pari ad 55.300 migl. di euro ed è in linea con il valore di Budget rivisto 2012.

Gli **Altri costi del personale**, pari a 1.816 migl. di euro, diminuiscono del 4,87% (migl. di euro 93) rispetto al Budget rivisto 2012. La riduzione è dovuta alla contrazione dei costi registrati per *Indennità di missione* e *Buoni pasto*, con particolare riferimento alla *Direzione Generale degli Affari generali e del personale*.

#### MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

Il **Costo del personale**, pari a migl. di euro 869.302 per l'anno 2013, 869.317 per il 2014 e 869.443 per il 2015, presenta una diminuzione dell'1,48% rispetto al Budget rivisto 2012 e dell'1,77% rispetto al Consuntivo 2011.

La variazione rispetto al dato 2012 è collegata soprattutto ad una riduzione degli **Altri costi del personale** (41,09%, in valore assoluto 7.444 migl. di euro) ed in misura minore alle **Retribuzioni**.

Il costo delle **Retribuzioni** è in linea con i costi previsti per il 2012, mentre si rileva una diminuzione dell'1,48% sul Consuntivo 2011. Da notare l'incidenza delle **Retribuzioni per lavoro straordinario** che influisce per l'1,59% sul totale del costo delle **Retribuzioni**. Il valore più elevato è quello delle *Capitanerie di porto* pari all'1,94%.

Gli **Anni persona** che l'amministrazione intende impiegare per il 2013 sono pari a 18.601, in diminuzione rispetto al Budget rivisto 2012 del 2,05%. Le riduzioni si rilevano soprattutto presso le *Capitanerie di porto* (2,98%) ed il *Dipartimento per i trasporti terrestri e la navigazione ed i sistemi informativi e statistici* (3,98%) in conseguenza di pensionamenti e riduzioni dei reclutamenti (allievi Guardia costiera) previsti dalla "spending review".

Il **Costo medio**, rilevato per l'anno 2013, è pari a 45.425 euro, in aumento rispetto al Budget rivisto 2012 dell'1,53%.

Gli **Altri costi del personale** diminuiscono del 41,09% (in valore assoluto 7.444 migl. di euro). Tali minori previsioni riguardano le voci *Indennità di trasferimento e prima sistemazione* (49,04%) e *Borse di studio e sussidi* (99,57%), riscontrabili soprattutto sul *Dipartimento per le infrastrutture, gli affari generali ed il personale* e *Capitanerie di porto*, da attribuire al generale contenimento dei costi.

#### MINISTERO DELLA DIFESA

Il **Costo del personale**, ammonta a 14.760.770 migl. di euro per il 2013, 14.742.790 per il 2014 e 14.731.797 per il 2015 e presenta una diminuzione del 2,28% rispetto al Budget rivisto 2012 e del 4,82% rispetto al Consuntivo 2011. Tale variazione è legata sia ad un

IL BUDGET DELLO STATO PER IL TRIENNIO 2013 - 2015

decremento delle **Retribuzioni**, che presentano un leggero scostamento (0,96% pari a 141.190 migl. di euro), che alla voce **Altri costi del personale** che presenta una considerevole variazione (56,26% pari 203.321 migl. di euro).

Nel dettaglio e con riferimento alle **Retribuzioni**, per l'anno 2013, il valore è pari a 14.602.670 migl. di euro e si mantiene in linea con gli altri due anni del triennio in esame sia rispetto al Budget rivisto 2012 ed al Consuntivo 2011.

Gli **Altri costi del personale** sono pari a 158.100 migl. di euro, in netta diminuzione rispetto al Budget rivisto 2012 (56,26%) e ancor di più rispetto al Consuntivo 2011 (81,35%).

Tale diminuzione è dovuta alla imputazione di costi per l'utilizzo di risorse umane e strumentali impiegate in *missioni militari "fuori area"* che possono essere rilevati con precisione solo in fase di rendicontazione. Infatti, poiché il finanziamento di tali operazioni può avvenire solo nel corso dell'anno con provvedimenti normativi di natura parlamentare ad hoc, in fase previsionale, non avendo cognizione del *quantum* (e soprattutto del "se" saranno approvati), il Ministero della Difesa, nella presente fase, non ne ha previsto i relativi costi. Quanto descritto genera una fisiologica sottostima di tutti i costi, in particolare quelli del personale e di gestione, sui programmi della Difesa nella fase previsionale. Solo in fase di Budget rivisto e ancor più in quella di Consuntivo, è possibile per l'amministrazione quantificare e, quindi, imputare i costi derivanti dall'impiego delle Forze armate in tali missioni "fuori area".

Le diminuzioni più marcate sono imputabili alle *strutture periferiche dell'Esercito*, della *Marina*, dell'*Aeronautica Militare* e, dal punto di vista della natura del costo, alle voci: *Indennità di missione*, *Incarichi conferiti a personale* e *Indennità di trasferimento e prima sistemazione* su cui gravano i maggiori costi del personale militare impegnato nelle *missioni militari italiane all'estero*.

#### MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE, ALIMENTARI E FORESTALI

Sull'aggregato **Costo del personale**, che per il 2013 è pari a 515.392 migl. di euro, per il 2014 è pari a 526.999 migl. di euro e per il 2015 a 493.821 migl. di euro, si osserva una diminuzione del 6,38% rispetto al Budget rivisto 2012 (pari a 35.131 migl. di euro) da attribuire ad una forte diminuzione delle **Retribuzioni** che, in valore assoluto, è quantificabile in 34.361 migl. di euro.

Tale fenomeno è imputabile ad una diminuzione degli **Anni persona**, (nel 2013 pari a 10.296), in particolare sul *Corpo forestale dello Stato*, e deriva essenzialmente da collocamenti a riposo di personale del Centro di responsabilità.

Il **Costo medio** per il 2013, pari a 48.296 euro, presenta un lieve aumento rispetto alla previsione 2012 (0,63%). Da segnalare un aumento più sostenuto sul *Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del ministro* (10,04%).

Gli **Altri costi del Personale** per il 2013, sono pari a 12.064 migl. di euro, in diminuzione rispetto al Budget rivisto 2012 del 6%, ma in aumento rispetto al Consuntivo

2011 (22,59%). La voce interessata, in entrambi i casi, è *Indennizzi i cui costi, rilevati dal Corpo forestale dello Stato*, sono stati più correttamente quantificati in questa fase previsionale.

#### MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI

Il **Costo del personale**, pari a 768.877 migl. di euro per il 2013, è in lieve diminuzione nei due anni successivi per le previste diminuzioni di 204 Anni persona nel 2014 e 412 Anni persona nel 2015.

Lo stesso aggregato, presenta una variazione negativa rispetto al Budget rivisto 2012 (5,4% pari a 43.925 migl. di euro) ed al Consuntivo 2011 (4,63% pari a 37.369 migl. di euro). Alla riduzione ha contribuito la diminuzione del personale (760 aa/p rispetto al Budget rivisto 2012 e 962 aa/p rispetto al Consuntivo 2011) conseguente alle cessazioni dal servizio per quiescenza.

Un altro elemento che ha contribuito alla riduzione del **Costo del personale**, anche se limitatamente, è la diminuzione del **Costo medio**, che da 40.468 euro nel 2012 passa a 39.794 euro nel 2013 (1,66% rispetto al Budget rivisto 2012), che si registra su quasi tutti i Centri di responsabilità per effetto di una più puntuale rilevazione del dato relativo alla componente accessoria.

La voce **Altri costi del personale**, anche rispetto alla rilevazione di Budget a DLB, registra un aumento rispetto al Budget rivisto 2012 del 16,47% in valore assoluto 1.864 migl. di euro), più rilevante rispetto al Consuntivo 2011 (21,6% in valore assoluto 2.342 migl. di euro). L'aumento riguarda i costi relativi ai *Buoni pasto*, che, per le strutture periferiche dei Poli museali di Venezia, Firenze, Roma e Napoli e delle Sovrintendenze Speciali per i Beni archeologici di Napoli, Pompei e Roma, vengono rilevati per la prima volta. Tali strutture, infatti, pur dotate di autonomia, dipendono dal Ministero per quanto riguarda l'erogazione di competenze accessorie al personale.

#### MINISTERO DELLA SALUTE

Il **Costo del personale** che per l'anno 2013 è pari a 190.859 migl. di euro, presenta un valore sostanzialmente invariato negli altri due anni del triennio in esame, mentre rispetto al dato 2012, si nota una diminuzione del 2,67%, per lo più attribuibile alla voce **Retribuzioni** che per il 2013 è pari a 187.712 migl. di euro.

Tale voce di secondo livello è in aumento rispetto al 2012 (2,73%), mentre diminuisce rispetto al Consuntivo 2011 (1,46%); l'incremento è da attribuire ad un aumento generalizzato del **Costo medio** in quanto sono stati rimodulati gli importi sia delle competenze fisse che di quelle accessorie, in conseguenza dell'attuazione del DMT n. 64532/2011 in applicazione della L. 362/1998. Inoltre, per il personale appartenente alle qualifiche dirigenziali (medici e veterinari II fascia e dirigenti professionalità sanitarie) del Centro di responsabilità *Dipartimento della sanità pubblica veterinaria, della sicurezza e degli organi collegiali per la tutela della salute* sono stati rideterminati gli importi medi della retribuzione di risultato.

IL BUDGET DELLO STATO PER IL TRIENNIO 2013 - 2015

Gli **Anni persona**, nel 2013, sono pari a 3.202 e presentano una lieve diminuzione rispetto al Budget rivisto 2012.

Gli **Altri Costi del personale** subiscono un lieve decremento dello 0,92% (pari a 29 migl. di euro) rispetto alle previsioni 2012. In particolare diminuiscono i costi previsti per *Indennizzi e Gettoni di presenza* in seguito al generale contenimento dei costi.

**BUDGET DELLO STATO 2013**  
**Composizione del Costo del Personale dell'anno 2013 per Amministrazione centrale**  
 (in Euro)

Tavola 12

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	72.532	4,32	3.962.783.364	5,29	3.880.148.492	5,31	82.634.872	4,67
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	3.420	0,20	174.402.356	0,23	169.422.232	0,23	4.980.124	0,28
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	8.021	0,48	361.202.729	0,48	353.996.140	0,48	7.206.589	0,41
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	95.408	5,68	5.456.315.415	7,29	5.387.703.337	7,37	68.612.078	3,87
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	8.174	0,49	834.935.589	1,12	409.047.458	0,56	425.888.131	24,04
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	973.357	57,99	39.275.807.147	52,48	38.385.641.999	52,53	890.165.148	50,25
MINISTERO DELL'INTERNO	157.607	9,39	7.614.469.610	10,17	7.521.598.993	10,29	92.870.617	5,24
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	978	0,06	59.161.328	0,08	57.345.383	0,08	1.815.945	0,10
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	18.601	1,11	869.302.026	1,16	858.628.824	1,18	10.673.202	0,60
MINISTERO DELLA DIFESA	307.824	18,34	14.760.770.222	19,72	14.602.670.259	19,98	158.099.963	8,93
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	10.296	0,61	515.392.245	0,69	503.328.608	0,69	12.063.637	0,68
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	18.963	1,13	768.876.711	1,03	755.691.525	1,03	13.185.186	0,74
MINISTERO DELLA SALUTE	3.202	0,19	190.858.754	0,26	187.712.144	0,26	3.146.610	0,18
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.678.382</b>	<b>100,00</b>	<b>74.844.277.496</b>	<b>100,00</b>	<b>73.072.935.394</b>	<b>100,00</b>	<b>1.771.342.102</b>	<b>100,00</b>

IL BUDGET DELLO STATO PER IL TRIENNIO 2013 - 2015

XVII LEGISLATURA — DISegni DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Camera dei Deputati

— 165 —

Senato della Repubblica



**BUDGET DELLO STATO 2013**  
**Analisi delle Retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno 2013 per Amministrazione centrale**  
 (in Euro)

Tavola 13

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	72.532	4,32	3.696.912.264	183.236.228	3.880.148.492	4,72
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	3.420	0,20	167.665.310	1.756.923	169.422.232	1,04
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	8.021	0,48	349.179.464	4.816.677	353.996.140	1,36
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	95.408	5,68	5.265.329.377	122.373.960	5.387.703.337	2,27
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	8.174	0,49	408.617.023	430.436	409.047.458	0,11
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	973.357	57,99	38.385.368.962	273.037	38.385.641.999	0,00
MINISTERO DELL'INTERNO	157.607	9,39	7.109.896.986	411.702.007	7.521.598.993	5,47
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	978	0,06	54.098.892	3.246.491	57.345.383	5,66
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	18.601	1,11	844.937.695	13.691.129	858.628.824	1,59
MINISTERO DELLA DIFESA	307.824	18,34	14.081.468.509	521.201.749	14.602.670.259	3,57
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	10.296	0,61	497.256.159	6.072.449	503.328.608	1,21
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	18.963	1,13	754.605.315	1.086.209	755.691.525	0,14
MINISTERO DELLA SALUTE	3.202	0,19	185.080.301	2.631.843	187.712.144	1,40
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.678.382</b>	<b>100,00</b>	<b>71.800.416.256</b>	<b>1.272.519.138</b>	<b>73.072.935.394</b>	<b>1,74</b>

Tavola 14

**BUDGET DELLO STATO**  
**Analisi dei costi medi delle Retribuzioni ordinarie degli anni 2013, 2014 e 2015 per Amministrazione centrale**  
**(in Euro)**

Amministrazioni Centrali	Budget 2013			Budget 2014			Budget 2015		
	Anni Persona (A)	Costo retribuzioni lavoro ordinario (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni Persona (A)	Costo retribuzioni lavoro ordinario (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni Persona (A)	Costo retribuzioni lavoro ordinario (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	72.532	3.696.912.264	50.970	72.456	3.694.104.954	50.984	72.391	3.690.613.829	50.982
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	3.420	167.665.310	49.027	3.418	167.544.305	49.020	3.418	167.544.305	49.020
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	8.021	349.179.464	43.533	8.020	349.058.169	43.523	8.020	349.058.169	43.523
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	95.408	5.265.329.377	55.188	95.408	5.265.329.377	55.188	95.408	5.265.329.377	55.188
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	8.174	408.617.023	49.987	8.144	409.182.615	50.244	8.139	408.840.134	50.230
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	973.357	38.385.368.962	39.436	968.419	38.151.991.711	39.396	963.656	37.897.083.551	39.326
MINISTERO DELL'INTERNO	157.607	7.109.896.986	45.112	157.607	7.109.896.985	45.112	157.607	7.109.896.985	45.112
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	978	54.098.892	55.300	978	54.108.403	55.305	978	54.108.403	55.305
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	18.601	844.937.695	45.425	18.601	844.937.695	45.425	18.603	845.075.609	45.428
MINISTERO DELLA DIFESA	307.824	14.081.468.509	45.745	307.531	14.067.793.930	45.744	307.104	14.057.520.064	45.774
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	10.296	497.256.159	48.296	10.764	509.178.111	47.306	9.786	475.697.404	48.612
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	18.963	754.605.315	39.794	18.758	746.524.322	39.797	18.551	738.288.378	39.798
MINISTERO DELLA SALUTE	3.202	185.080.301	57.799	3.202	185.080.301	57.799	3.202	185.080.301	57.799
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.678.382</b>	<b>71.800.416.256</b>	<b>42.780</b>	<b>1.673.306</b>	<b>71.554.730.877</b>	<b>42.762</b>	<b>1.666.862</b>	<b>71.244.136.508</b>	<b>42.741</b>

**BUDGET DELLO STATO** Tavola 15  
**Costi medi delle Retribuzioni ordinarie dell'anno 2013, del Budget rivisto 2012 e del Consuntivo 2011 per Amministrazione centrale**  
(in Euro)

AMMINISTRAZIONE	Budget 2013			Budget Rivisto 2012			Consuntivo 2011		
	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)	Costo retribuzioni lavoro ordinario (H)	Costo medio per A/P (I=H/G)
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	72.532	3.696.912.264	50.970	72.329	3.675.985.229	50.823	223.818	11.423.407.464	51.039
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	3.420	167.665.310	49.027	3.237	159.158.591	49.166	10.297	514.484.394	49.963
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	8.021	349.179.464	43.533	8.366	362.660.866	43.347	25.540	1.109.056.263	43.425
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	95.408	5.265.329.377	55.188	96.546	5.389.383.379	55.822	291.820	15.998.827.663	54.824
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	8.174	408.617.023	49.987	10.103	495.264.451	49.021	26.289	1.277.389.958	48.591
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	973.357	38.385.368.962	39.436	982.324	39.136.581.420	39.841	2.986.248	118.577.095.888	39.708
MINISTERO DELL'INTERNO	157.607	7.109.896.986	45.112	167.082	7.474.027.181	44.733	490.100	22.163.524.880	45.222
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	978	54.098.892	55.300	995	54.772.488	55.036	3.084	171.471.254	55.598
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	18.601	844.937.695	45.425	18.989	849.592.467	44.740	59.060	2.646.335.068	44.808
MINISTERO DELLA DIFESA	307.824	14.081.468.509	45.745	312.614	14.225.093.219	45.504	940.475	42.470.879.873	45.159
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	10.296	497.256.159	48.296	10.938	524.954.051	47.994	34.345	1.845.204.392	53.726
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	18.963	754.605.315	39.794	19.723	798.127.886	40.468	60.242	2.453.510.497	40.728
MINISTERO DELLA SALUTE	3.202	185.080.301	57.799	3.251	182.078.163	56.015	9.610	552.247.038	57.468
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.678.382</b>	<b>71.800.416.256</b>	<b>42.780</b>	<b>1.706.497</b>	<b>73.327.679.392</b>	<b>42.970</b>	<b>5.160.927</b>	<b>221.203.434.632</b>	<b>42.861</b>

**b. L'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, per l'anno 2013, è pari a migl. di euro 7.578.254 ed incide per il 8,93% sul totale dei costi propri delle Amministrazioni centrali e per l'1,53% sul totale generale. Per gli anni successivi, 2014 e 2015, i valori sono pari rispettivamente a migl. di euro 7.528.793 e migl. di euro 7.252.826.

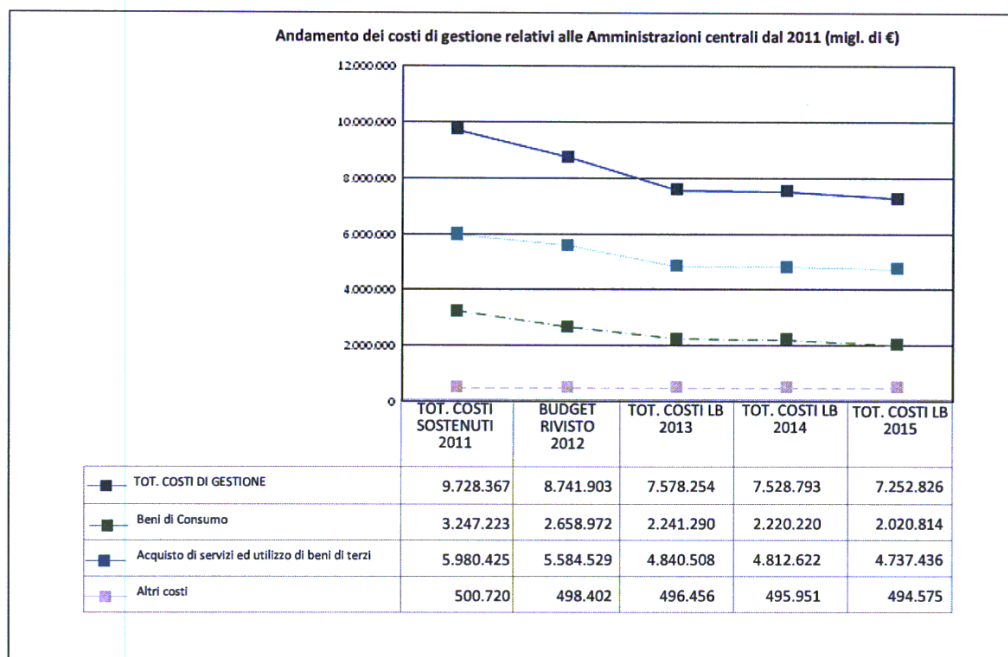
Tale andamento, rappresentato nella tabella sottostante, riflette la tendenza, da parte delle Amministrazioni, a contenere tali costi, anche con riferimento alle disposizioni contenute nel D.L. n. 95/2012 convertito nella Legge 135/2012:

Costi di gestione: 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	%
	7.578.254	7.528.793	7.252.826	(49.461)	(0,65)	(325.428)	(4,29)
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	621.194	621.194	621.214	0	0,00	20	0,00
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	75.815	75.258	75.258	(556)	(0,73)	(557)	(0,73)
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	62.567	57.858	56.518	(4.708)	(7,53)	(6.048)	(9,67)
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	1.462.561	1.459.275	1.457.660	(3.285)	(0,22)	(4.901)	(0,34)
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	142.697	137.663	137.458	(5.034)	(3,53)	(5.239)	(3,67)
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	1.007.702	1.001.675	1.001.624	(6.027)	(0,60)	(6.078)	(0,60)
MINISTERO DELL'INTERNO	1.002.702	1.042.812	989.912	40.110	4,00	(12.789)	(1,28)
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	54.619	65.614	73.427	10.995	20,13	18.808	34,44
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	162.708	162.998	161.860	290	0,18	(847)	(0,52)
MINISTERO DELLA DIFESA	2.718.259	2.650.923	2.425.395	(67.336)	(2,48)	(292.863)	(10,77)
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	60.031	55.100	55.100	(4.931)	(8,21)	(4.931)	(8,21)
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	154.402	149.840	149.346	(4.562)	(2,95)	(5.056)	(3,27)
MINISTERO DELLA SALUTE	52.999	48.583	48.052	(4.417)	(8,33)	(4.947)	(9,33)

Nel grafico che segue, per le voci che compongono l'aggregato in esame e per il valore dell'aggregato nel suo complesso, i costi sostenuti nel 2011 sono messi a confronto con i valori di Budget rivisto 2012 e con le previsioni dal 2013 al 2015:

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



Le variazioni che intervengono su tale aggregato tra le previsioni 2013 e la rilevazione di Budget 2012 e Consuntivo 2011, per Amministrazione centrale, sono esplicitate nella tabella sottostante:

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

## Costi di gestione confronto con il budget Rivisto 2012 e il Consuntivo 2011 (in migliaia di €)

	Budget LB 2013	Budget Rivisto 2012	Consuntivo 2011	Scostamento Budget LB 2013 - Budget Rivisto 2012		Scostamento Budget LB 2013 - Consuntivo 2011	
				valore assoluto	%	valore assoluto	%
<b>BUDGET DELLO STATO 2013</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>
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	621.194	648.180	597.002	(26.986)	-4,16	24.192	4,05
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	75.815	73.986	42.308	1.828	2,47	33.506	79,20
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	62.567	57.295	65.870	5.272	9,20	(3.303)	-5,01
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	1.462.561	1.740.790	1.960.339	(278.229)	-15,98	(497.778)	-25,39
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	142.697	148.920	162.474	(6.223)	-4,18	(19.777)	-12,17
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	1.007.702	880.052	782.799	127.650	14,50	224.902	28,73
MINISTERO DELL'INTERNO	1.002.702	1.005.743	977.441	(3.041)	-0,30	25.261	2,58
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	54.619	57.657	54.288	(3.088)	-5,27	330	0,61
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	162.708	162.059	210.590	649	0,40	(47.883)	-22,74
MINISTERO DELLA DIFESA	2.718.259	3.646.434	4.575.379	(928.175)	-25,45	(1.857.120)	-40,59
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	60.031	62.901	63.084	(2.870)	-4,56	(3.053)	-4,84
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	154.402	161.895	145.303	(7.493)	-4,63	9.099	6,26
MINISTERO DELLA SALUTE	52.999	95.992	91.488	(42.993)	-44,79	(38.489)	-42,07

Da una analisi congiunta di tale prospetto con la Tavola 6, si evince che i **Costi di gestione** previsti nel 2013, presentano una diminuzione complessiva del 13,31% rispetto al Budget rivisto 2012 e del 22,1% rispetto al Consuntivo 2011, che si riscontra su tutti gli aggregati sottostanti. Da notare che, rispetto alla fase di DLB 2013-2015, tali costi sono in ulteriore diminuzione.

Sia i **Beni di consumo** che l'**Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** presentano minori costi rispetto al Budget rivisto 2012, rispettivamente di migl. di euro 417.682 e di migl. di euro 744.021; la variazione, in entrambi i casi, è attribuibile in larga misura al Ministero della Difesa, che quantifica gli ingenti costi relativi agli impegni militari all'estero in corso d'anno, determinando un significativo scostamento tra le fasi previsionali e quelle di consuntivo. Tale fenomeno coinvolge indistintamente tutte le Forze armate.

Anche l'aggregato **Altri costi** presenta una leggera diminuzione, parimenti attribuibile al Ministero della Difesa.

Se si analizza lo scostamento rispetto ai costi rilevati nel 2011, i **Costi di gestione**, presentano una diminuzione significativa del 22,10% pari a 2.150.113 migl. di euro che conferma la generale tendenza delle Amministrazioni a ridurre questo tipo di costi.

Nell'ambito del macroaggregato in esame, la componente **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi**, pari a 4.840.508 migl. di euro per l'anno 2013, 4.812.622 migl. di euro per l'anno 2014 e 4.737.436 migl. di euro per l'anno 2015, comprende i costi per **Consulenza, Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali, Servizi per trasferte, Promozione,**

IL BUDGET DELLO STATO PER IL TRIENNIO 2013 - 2015

**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 63,87% del macro-aggregato, ed il 5,71% del totale dei costi propri delle Amministrazioni centrali.

Per questa voce, come anticipato, si rileva una diminuzione dei costi rispetto al Budget rivisto 2012 (13,32%), prevalentemente riguardanti il Ministero della Difesa, che, ha consuntivato costi per le missioni militari all'estero non considerati in fase previsionale e il Ministero della Giustizia che ha sottostimato la previsione dei costi soprattutto con riferimento alla voce **Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali**.

Di seguito si elencano, per ogni Amministrazione, gli scostamenti relativi alla voce **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi**, rispetto al Budget rivisto 2012 ed al Consuntivo 2011.

Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi: 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	%
	4.840.508	5.584.528	5.980.425	(744.020)	(13,32)	(1.139.917)	(19,06)
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	481.380	507.263	463.570	(25.883)	(5,10)	17.810	3,84
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	64.383	69.146	37.175	(4.763)	(6,85)	27.208	73,19
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	58.451	53.310	57.772	5.141	9,64	679	1,18
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	1.111.850	1.377.408	1.600.461	(265.558)	(19,28)	(488.611)	(30,53)
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	129.750	135.442	135.395	(5.692)	(4,20)	(6.645)	(4,87)
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	668.294	637.899	651.381	30.395	4,76	16.913	2,60
MINISTERO DELL'INTERNO	791.932	797.858	767.155	(5.926)	(0,74)	24.777	3,23
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	52.319	55.479	51.929	(3.160)	(5,70)	390	0,75
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	130.765	129.360	170.608	1.385	1,07	(39.843)	(23,35)
MINISTERO DELLA DIFESA	1.108.577	1.529.715	1.772.349	(421.138)	(27,53)	(663.772)	(37,45)
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	50.624	52.078	52.282	(1.454)	(2,79)	(1.658)	(3,17)
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	142.316	147.845	132.186	(5.529)	(3,74)	10.128	7,66
MINISTERO DELLA SALUTE	49.867	91.705	87.160	(41.838)	(45,62)	(37.293)	(42,79)

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 2.241.290 migl. di euro per l'anno 2013, 2.220.220 migl. di euro per l'anno 2014 e 2.202.814 migl. di euro per l'anno 2015, costituiscono il 2,64% dei costi propri attribuiti alle Amministrazioni centrali.

I costi previsti per il 2013, rispetto ai dati relativi al Budget rivisto 2012, segnano una diminuzione del 15,71% (pari a 417.682 migl. di euro), ancora più evidente rispetto al Consuntivo 2011 (30,98%, pari a 1.005.933 migl. di euro).

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

Come si evince dalla tabella seguente, l'andamento dei **Beni di consumo** negli anni in esame, deriva dalla rilevante consistenza dei costi sostenuti dal Ministero della Difesa che incide in misura determinante sulla totalità dei costi a livello Stato.

Beni di Consumo: 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	%
	2.241.288	2.658.970	3.247.223	(417.682)	(15,72)	(1.005.935)	(30,98)
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	52.662	54.134	54.892	(1.472)	(2,72)	(2.230)	(4,06)
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	1.379	1.336	1.709	43	3,22	(330)	(19,31)
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	997	1.537	1.654	(540)	(35,13)	(657)	(39,72)
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	150.129	169.970	146.717	(19.841)	(11,67)	3.412	2,33
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	7.808	7.229	10.505	579	8,01	(2.697)	(25,67)
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA	275.199	181.155	82.314	94.044	51,91	192.885	234,33
MINISTERO DELL'INTERNO	156.535	158.642	163.005	(2.107)	(1,33)	(6.470)	(3,97)
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	494	541	686	(47)	(8,65)	(192)	(23,81)
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	21.564	23.748	28.958	(2.184)	(9,20)	(7.394)	(25,53)
MINISTERO DELLA DIFESA	1.559.258	2.040.902	2.737.652	(481.644)	(23,60)	(1.178.394)	(43,04)
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	6.967	8.575	8.387	(1.608)	(18,75)	(1.420)	(16,93)
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITÀ CULTURALI	6.366	8.176	7.553	(1.810)	(22,24)	(1.187)	(15,72)
MINISTERO DELLA SALUTE	1.930	3.025	3.191	(1.095)	(36,20)	(1.261)	(39,52)

L'aggregato **Altri costi**, che comprende i compensi per *Incarichi istituzionali*, i *Costi amministrativi*, *Partecipazione ad organizzazioni*, le *Imposte*, le *Tasse* ed *Oneri su finanziamenti specifici*, si attesta, per l'anno 2013, a 496.456 migl. di euro, per l'anno 2014 l'aggregato è pari a 495.951 migl. di euro e per il 2015 è pari a 494.575 migl. di euro. Tale voce rappresenta lo 0,59% del totale dei costi propri delle Amministrazioni centrali, risultando, quindi, una componente residuale.

L'aggregato in esame, presenta un andamento lineare per tutti e tre gli anni di previsione, mentre rispetto alle rilevazioni precedenti, Budget rivisto 2012 e Consuntivo 2011, vi è una leggera diminuzione, come si evince dalla tabella sottostante:

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

Altri costi: 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	%
	496.455	498.402	500.720	(1.947)	(0,39)	(4.265)	(0,85)
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	87.152	86.782	78.540	370	0,43	8.612	10,97
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	10.052	3.504	3.425	6.548	186,87	6.627	193,49
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	3.118	2.448	6.444	670	27,37	(3.326)	(51,62)
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	200.582	193.412	213.161	7.170	3,71	(12.579)	(5,90)
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	5.138	6.249	15.574	(1.111)	(17,78)	(10.436)	(67,02)
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	64.208	60.998	49.104	3.210	5,26	15.104	30,76
MINISTERO DELL'INTERNO	54.235	49.242	47.281	4.993	10,14	6.954	14,71
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	1.805	1.636	1.674	169	10,33	131	7,83
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	10.379	8.931	11.024	1.448	16,21	(645)	(5,85)
MINISTERO DELLA DIFESA	50.424	75.816	65.376	(25.392)	(33,45)	(14.954)	(22,87)
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	2.440	2.248	2.416	192	8,54	24	0,99
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	5.720	5.874	5.562	(154)	(2,62)	158	2,84
MINISTERO DELLA SALUTE	1.202	1.262	1.137	(60)	(4,75)	65	5,72

Relativamente al macroaggregato **Costi di gestione**, per ogni Amministrazione, segue un'analisi più analitica basata sul confronto tra gli anni di previsione 2013-2015 e le rilevazioni precedenti.

**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**

I **Costi di gestione**, che incidono sul totale dei costi dell'Amministrazione per l'11,22%, per il 2013 ammontano a migl. di euro 621.194, nel 2014 e 2015 a 621.213, in diminuzione rispetto al Budget rivisto 2012 del 4,16%. Si registra, di contro, un aumento di tali costi rispetto al Consuntivo 2011 principalmente riconducibili alle voci **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** e **Altri costi**, mentre diminuiscono i **Beni di consumo**.

Per i **Beni di consumo** nel 2013 sono previsti costi per migl. di euro 52.662, di pari importo è la previsione per il 2014 e 2015. Si registra, per questa voce, una diminuzione del 2,72% sul 2012 e del 4,06% sul Consuntivo 2011. Le maggiori contrazioni si riferiscono alla voce **Materiali ed accessori – Vestiario della Guardia di finanza**.

Per la voce **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** sono previsti costi per 481.380 migl di euro nel 2013 e 2014 e 481.400 migl. di euro per il 2015. Anche questa voce si presenta in diminuzione rispetto al Budget 2012 (5,10%), per gli effetti della *spending review*, ma in aumento rispetto al Consuntivo 2011. Tale aumento si registra principalmente sulla *Ragioneria Generale dello Stato* e riguarda la voce **Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali – Esperti per commissioni/comitati e consigli** per i medici delle Commissioni di verifica e per la voce **Manutenzione – Hardware**.

L'Amministrazione rileva, nel triennio 2013-15, sulla voce **Altri costi**, 87.152 migl. di euro, in aumento sia rispetto alla previsione 2012 che, in maggior misura, al Consuntivo 2011. La maggiore previsione di costi si deve attribuire alla voce **Incarichi istituzionali – Giudici tributari** rilevati dal Dipartimento delle finanze.

#### MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

I **Costi di gestione** previsti dall'Amministrazione incidono per il 29,5% sul totale dei costi propri ed ammontano a 75.815 migl. di euro per il 2013, 75.258 migl. di euro per il 2014 e 2015. Rispetto al Budget rivisto 2012 è prevista una riduzione di 1.828 migl. di euro, pari al 2,47%, mentre la variazione decisamente più significativa è quella di segno opposto rispetto al dato di Consuntivo 2011, che presenta un incremento pari al 79,2%, in valore assoluto pari a 33.506 migl. di euro.

Per i **Beni di consumo** sono previsti costi per 1.379 migl. di euro per il 2013 e di 1.345 migl. di euro per i due anni successivi e, rispetto agli anni precedenti, si denota un contenimento di tali costi specialmente per la voce *Giornali e pubblicazioni*.

Per l'**Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** sono previsti costi per il 2013 pari a 64.383 migl. di euro e, per ciascuno dei due anni successivi 63.861 migl. di euro. Rispetto alle previsioni 2012 si registra una diminuzione del 6,89%; di contro si evidenzia un notevole aumento (73,19%) rispetto al dato di Consuntivo 2011 imputabile quasi totalmente alla voce **Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali** prevista dal centro di costo *Direzione generale per la lotta alla contraffazione - Ufficio Italiano Brevetti e Marchi* sottostante il centro di responsabilità *Dipartimento per l'impresa e l'internazionalizzazione*, ed è relativo al servizio per la ricerca di anteriorità sui brevetti effettuata dall'Ufficio Europeo dei Brevetti in base ad accordo internazionale. Il costo relativo al servizio in argomento è stato imputato a questa voce del piano dei conti a partire dalla fase di revisione del Budget 2012 mentre, precedentemente, veniva considerato, impropriamente, *trasferimento di fondi* ad organismo internazionale.

Gli **Altri costi** sono pari a 10.052 migl. di euro per il 2013, mentre per il 2014 e 2015 sono pari a 10.051 migl. di euro. Questi costi sono fortemente aumentati rispetto alle fasi precedenti in quanto, come già segnalato, vi sono confluiti i compensi spettanti ai revisori dei conti delle società cooperative che in precedenza venivano rilevati nella voce *Altri costi del personale*.

#### MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI

I **Costi di gestione**, che rappresentano il 14,61% del totale costi propri, complessivamente ammontano a migl. di euro 62.567 per il 2013, 57.858 nel 2014 e a migl. di euro 56.518 per il 2015 è pari. Rispetto al Budget rivisto 2012, registrano un aumento del 9,2%, imputabile alla voce *Utenze e canoni*, mentre rispetto al Consuntivo del 2011 si evidenzia una diminuzione del 5,01%, riferita principalmente agli **Altri costi – Amministrativi**.

I **Beni di consumo** previsti per 997 migl. di euro per il 2013, 873 nel 2014 e 1.027 nel 2015, in coerenza con il contenimento della spesa pubblica diminuiscono del 35,12% rispetto al

IL BUDGET DELLO STATO PER IL TRIENNIO 2013 - 2015

Budget rivisto 2012 e del 39,71% rispetto al Consuntivo 2011; la diminuzione registrata è particolarmente rilevante, soprattutto in valore percentuale, per la voce **Carta, cancelleria e stampati** (54,32%).

Per contro l'aggregato **Acquisti di servizi ed utilizzo di beni di terzi**, i cui costi previsti sono pari a 58.451 migl. di euro per il 2013, 54.010 nel 2014 e 52.521 nel 2015, presenta un aumento complessivo rispetto al Budget rivisto 2012 del 9,64% ed al Consuntivo 2011 (1,18%).

L'incremento rispetto alla fase di Budget rivisto 2012 è conseguente ad un'errata stima della voce **Utenze e canoni - Reti di trasmissione** (108,21%) effettuata dal Centro di responsabilità *Direzione Generale Politiche del personale, Innovazione, Bilancio e logistica* nella previsione 2012. Si nota, infatti, che tali costi risultano coerenti con il Consuntivo 2011. Si riscontrano, per contro, delle diminuzioni piuttosto significative sull'aggregato **Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali** da imputare esclusivamente all'*Assistenza tecnico-informatica della Direzione Generale per le politiche dei servizi per il lavoro*.

Gli **Altri costi**, previsti in 3.118 migl. di euro nel 2013, 2.974 migl. di euro nel 2014 e 2.970 migl. di euro nel 2015, sono in aumento rispetto al 2012 particolarmente per la voce **Tasse - Tassa di rimozione dei rifiuti solidi urbani**, che aumenta notevolmente soprattutto in valore percentuale (74,02%). Di contro si rileva una significativa la diminuzione, rispetto al Consuntivo 2011 dei **Costi amministrativi diversi** (80,65%).

#### MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

I **Costi di gestione**, che rappresentano il 20,79% del totale costi propri, ammontano complessivamente a 1.462.561 migl. di euro nel 2013, 1.459.275 nel 2014 e 1.457.660 nel 2015 ed in generale, presentano una diminuzione significativa sia rispetto al 2012 (15,98%) sia rispetto al Consuntivo 2011 (25,39%).

In particolare, rispetto al Budget rivisto 2012, si prevede la diminuzione dei **Beni di consumo** dell'11,67%, soprattutto sulla voce **Materiali e accessori** (14,31%).

Più marcata risulta la diminuzione prevista per la voce **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** (19,28% pari a 265.559 migl. di euro rispetto al Budget rivisto 2012 e del 30,53% pari a 488.612 migl. di euro rispetto al Consuntivo 2011). Le variazioni più significative si registrano sulle voci **Noleggi, locazioni e leasing - Locazione immobili** (81,57% rispetto al Budget rivisto 2012 e 84,19% rispetto al Consuntivo 2011); **Utenze e canoni - Telefonia fissa** (81,88% rispetto al Budget rivisto 2012 e 85,68% rispetto al Consuntivo 2011); **Manutenzione - Manutenzione ordinaria immobili** (75,67% rispetto al Budget rivisto 2012 e 88,89% rispetto al Consuntivo 2011) ed i **Servizi ausiliari - Sorveglianza e custodia** (95,15% rispetto al Budget rivisto 2012 e 98,63% rispetto al Consuntivo 2011). Le diminuzioni di tutte 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, da parte del Dipartimento, risultano quasi totalmente sostenuti dai Comuni e, pertanto, non considerabili come costi.

Gli **Altri costi** non presentano variazioni significative; rispetto agli anni precedenti si osserva, tuttavia, che non sono stati previsti costi per i **Giudici popolari**, avendo