

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 per aggregati di costo

(in Euro)

	Budget 2010 (A)	Budget definito 2009 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
Assicurazioni	6.924.956	4.040.812	2.884.144	71,38
<b>Altri costi</b>	<b>86.267.573</b>	<b>91.826.568</b>	<b>(5.558.995)</b>	<b>(6,05)</b>
Incarichi istituzionali	63.500.000	69.525.100	(6.025.100)	(8,67)
Amministrativi	13.719.308	12.076.444	1.642.864	13,60
Partecipazione ad organizzazioni	108.998	90.668	18.330	20,22
Imposte	5.000		5.000	
Tasse	8.934.267	10.134.356	(1.200.089)	(11,84)
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>	<b>904.913.656</b>	<b>742.880.069</b>	<b>162.033.587</b>	<b>21,81</b>
<b>Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi</b>	<b>891.142.216</b>	<b>724.978.299</b>	<b>166.163.917</b>	<b>22,92</b>
Servizi finanziari	891.142.216	724.978.299	166.163.917	22,92
<b>Oneri straordinari e da contenzioso</b>	<b>13.771.440</b>	<b>17.901.770</b>	<b>(4.130.330)</b>	<b>(23,07)</b>
Costi straordinari	248.000	6.000	242.000	4.033,33
Esborso da contenzioso	13.523.440	17.895.770	(4.372.330)	(24,43)
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>145.339.116</b>	<b>141.588.541</b>	<b>3.750.575</b>	<b>2,65</b>
Beni immateriali	40.138.407	42.227.729	(2.089.322)	(4,95)
Beni immobili	1.502.636	1.486.138	16.498	1,11
Beni mobili	89.355.713	84.409.458	4.946.255	5,86
Manutenzioni straordinarie	14.342.360	13.465.216	877.144	6,51
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>5.868.039.806</b>	<b>5.582.418.422</b>	<b>285.621.384</b>	<b>5,12</b>

## MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

## BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi delle Retribuzioni ordinarie/straordinarie per struttura organizzativa

(in Euro)

	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	0,31	15.962.416		15.962.416	
DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE GENERALE, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	5.151	6,62	219.413.663	6.569.494	225.983.157	2,91
DIPARTIMENTO DEL TESORO	838	1,08	43.368.357	1.960.140	45.328.497	4,32
DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO	5.077	6,53	253.801.293	6.935.472	260.736.765	2,66
DIPARTIMENTO DELLE FINANZE	3.140	4,04	148.240.109	591.873	148.831.982	0,40
GUARDIA DI FINANZA	62.093	79,84	3.188.165.529	179.406.027	3.367.571.556	5,33
AVVOCATURA GENERALE DELLO STATO	1.228	1,58	113.132.080	760.272	113.892.352	0,67
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>77.767</b>	<b>100,00</b>	<b>3.982.083.447</b>	<b>196.223.277</b>	<b>4.178.306.724</b>	<b>4,70</b>

## MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

## BUDGET DELLO STATO 2010 - Confronto con il Budget definito 2009 dei costi medi delle Retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa

(in Euro)

	Budget 2010			Budget Definito 2009			Variazione %		
	Anni persona (A)	Costo Retribuzioni lavoro ordinario (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni persona (D)	Costo Retribuzioni lavoro ordinario (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	240	15.962.416	66.510	257	16.389.329	63.772	(6,61)	(2,60)	4,29
DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE GENERALE, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	5.151	219.413.663	42.594	5.241	213.879.151	40.811	(1,71)	2,59	4,37
DIPARTIMENTO DEL TESORO	838	43.368.357	51.761	864	42.941.348	49.678	(3,07)	0,99	4,19
DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO	5.077	253.801.293	49.990	5.146	249.103.707	48.412	(1,33)	1,89	3,26
DIPARTIMENTO DELLE FINANZE	3.140	148.240.109	47.203	3.164	137.986.419	43.606	(0,76)	7,43	8,25
GUARDIA DI FINANZA	62.093	3.188.165.529	51.345	63.031	3.098.957.754	49.166	(1,49)	2,88	4,43
AVVOCATURA GENERALE DELLO STATO	1.228	113.132.080	92.129	1.237	110.821.152	89.555	(0,77)	2,09	2,87
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>77.767</b>	<b>3.982.083.447</b>	<b>51.205</b>	<b>78.940</b>	<b>3.870.078.858</b>	<b>49.025</b>	<b>(1,49)</b>	<b>2,89</b>	<b>4,45</b>

### 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 (577 miliardi di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo (5,8 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 (312 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 (159 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 ai suoi compiti istituzionali.
- dalle risorse finanziarie per pagare gli interessi sui titoli del debito pubblico (78 miliardi di euro), presenti nella colonna "Oneri finanziari" sul Programma *Oneri per il servizio del debito statale*;
- dai "fondi da assegnare" (18 miliardi di euro)
- presenti nel Programma "*fondi da assegnare*" e comprendenti, tra gli altri, i fondi per i rinnovi contrattuali del pubblico impiego;
- presenti nel Programma "*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;
- presenti nel Programma "*Previdenza obbligatoria e complementare, ecc.*" tra cui il fondo per la contribuzione aggiuntiva all'INPDAP a carico delle Amministrazioni statali.

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.

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

	<b>COSTI DELLA AMMINISTRAZIONE</b>	<b>(+) ONERI FINANZIARI</b>	<b>(+) COSTI DISLOCATI</b>	<b>(+) FONDI DA ASSEGNARE</b>	<b>(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI</b>	<b>(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO</b>	<b>(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE</b>	<b>STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO</b>
<b>Missioni\Programmi</b>								
<b>Politiche economico-finanziarie e di bilancio</b>								
Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalita'	<b>597.117.311</b>	600.546.457	4.428.568.662	185.869.274	60.174.688	183.296.142	9.852	6.055.582.386
Programmazione economico-finanziaria e politiche di bilancio	<b>612.036.132</b>		238.665.707		179.927.166			1.030.629.005
Prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni agli obblighi fiscali	<b>2.374.882.578</b>		2.303.666		252.081.558	5.124.000		2.634.391.802
Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario	<b>16.132.813</b>		9.414.000	757.257	(1.832.918)	1.500.000		25.971.152
Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte	<b>392.373.758</b>		22.847.349	129.020.000		53.248.404.079		53.792.645.186
<b>Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali</b>								
Erogazioni a Enti territoriali per interventi di settore			295.736.814					295.736.814
Federalismo			61.856.901.430					61.856.901.430
Regolazioni contabili ed altri trasferimenti alle Regioni a statuto speciale			29.822.812.606					29.822.812.606
Concorso dello Stato al finanziamento della spesa sanitaria			6.421.715.000	30.320.888				6.452.035.888
<b>L'Italia in Europa e nel mondo</b>								
Partecipazione italiana alle politiche di bilancio in ambito UE	<b>11.964.427</b>		22.482.169.138	400.389	(5.795.864)			22.488.738.090
Politica economica e finanziaria in ambito internazionale			460.352.545		89.447			460.441.992
<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>								

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

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
-----------------------------	----------------------	---------------------	------------------------	----------------------------------	--	---------------------------------	---

**Missioni/Programmi**

Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza pubblica	1.335.740.278		1.271.950		134.709.648	2.876.000	1.474.597.876
Sicurezza democratica					565.760.608		565.760.608
<b>Soccorso civile</b>							
Interventi per pubbliche calamita'			128.642.362				128.642.362
Protezione civile			2.073.748.068				2.073.748.068
<b>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>							
Sostegno al settore agricolo			175.120.834				175.120.834
<b>Competitivita' e sviluppo delle imprese</b>							
Incentivi alle imprese			1.804.498.386		79.017.906		1.883.516.292
<b>Diritto alla mobilita'</b>							
Sostegno allo sviluppo del trasporto			4.716.780.203		18.075.991		4.734.856.194
<b>Infrastrutture pubbliche e logistica</b>							
Opere pubbliche e infrastrutture			2.128.316.000				2.128.316.000
<b>Comunicazioni</b>							
Servizi postali e telefonici			741.638.306				741.638.306
Sostegno all'editoria			369.050.000				369.050.000
<b>Ricerca e innovazione</b>							
Ricerca di base e applicata			171.652.423				171.652.423
<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>							
Sviluppo sostenibile			64.241.768				64.241.768
<b>Casa e assetto urbanistico</b>							
Edilizia abitativa e politiche territoriali			170.009.094				170.009.094
<b>Istruzione scolastica</b>							
Sostegno all'istruzione			117.327.033				117.327.033

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

	<b>COSTI DELLA AMMINISTRAZIONE</b>	<b>(+) ONERI FINANZIARI</b>	<b>(+) COSTI DISLOCATI</b>	<b>(+) FONDI DA ASSEGNARE</b>	<b>(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI</b>	<b>(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO</b>	<b>(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE</b>	<b>STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO</b>
<b>Missioni\Programmi</b>								
<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>								
Protezione sociale per particolari categorie			5.478.363.803	1.340.205	5.860.486			5.485.564.494
Garanzia dei diritti dei cittadini	<b>102.814.103</b>		73.333.484		(17.273.182)			158.874.405
Sostegno alla famiglia			185.289.000	118.094.462				303.383.462
Promozione dei diritti e delle pari opportunità			4.309.000					4.309.000
Lotta alle dipendenze			10.127.514					10.127.514
<b>Politiche previdenziali</b>								
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
<b>Politiche per il lavoro</b>								
Infortuni sul lavoro			6.013.332		1.340.206			7.353.538
<b>Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti</b>								
Rapporti con le confessioni religiose			1.074.807.599					1.074.807.599
<b>Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e Presidenza del Consiglio dei ministri</b>								
Organi costituzionali			1.985.953.934					1.985.953.934
Organi a rilevanza costituzionale			546.784.752					546.784.752
Presidenza del Consiglio dei Ministri			628.594.144					628.594.144
<b>Giovani e sport</b>								
Attività ricreative e sport			697.508.553					697.508.553
Incentivazione e sostegno alla gioventù			91.494.000					91.494.000
<b>Turismo</b>								
Sviluppo e competitività del turismo			75.966.224					75.966.224

**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**BUDGET DELLO STATO 2010 - Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario**

(in Euro)

	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
<b>MissioniProgrammi</b>								
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>								
Servizi generali, formativi, assistenza legale ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	327.142.163	30.000	174.645.000	5.841.558	233.821.813	32.817.000		774.297.533
Indirizzo politico	21.590.281				739.605		2.014	22.331.900
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	76.245.963				95.569.039			171.815.002
<b>Fondi da ripartire</b>								
Fondi da assegnare			15.305.266	4.407.012.944	163.178.562			4.585.496.772
Fondi di riserva e speciali			1.500.000.000	3.063.484.000				4.563.484.000
<b>Debito pubblico</b>								
Oneri per il servizio del debito statale		78.714.913.285	3.510.000	800.000.000	43.614.955	120.949		79.562.159.189
Rimborsi del debito statale						258.543.847.860		258.543.847.860
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>5.868.039.806</b>	<b>79.315.489.742</b>	<b>159.085.824.403</b>	<b>18.342.140.977</b>	<b>2.439.089.217</b>	<b>312.115.079.927</b>	<b>11.866</b>	<b>577.165.675.938</b>