



Garantire la corretta programmazione
e la rigorosa gestione
delle risorse pubbliche

IL BUDGET DELLO STATO

per il triennio 2011-2013

(Budget a DLB)

2010

2011

2012

2013





MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO

Ispettorato Generale del Bilancio

BUDGET DELLO STATO PER IL TRIENNIO 2011-2013

Ottobre 2010

INDICE

PARTE I IL BUDGET DELLO STATO PER IL TRIENNIO 2011 - 2013: SIGNIFICATO E PRINCIPALI NOVITA'	III
1 - Il ruolo del Budget economico nel nuovo processo di programmazione delineato dalla legge 196/2009	1
2 - Il Budget economico per l'anno 2011 e per il triennio 2011-2013 – modalità di rappresentazione dei dati	5
3 - Composizione del Budget 2011-2013 per destinazione a livello di Stato	7
4 - Composizione del Budget 2011-2013 per natura a livello di Stato	26
5 - Riconciliazione per Programma e Centro di responsabilità	47
6 - Analisi per singolo Ministero	50
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE.....	51
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	79
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	101
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	120
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI.....	134
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ' E DELLA RICERCA	153
MINISTERO DELL'INTERNO	173
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	195
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI.....	211
MINISTERO DELLA DIFESA	230
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE, ALIMENTARI E FORESTALI	247
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	264
MINISTERO DELLA SALUTE	283
PARTE II GLOSSARIO	299

INDICE DELLE FIGURE

Confronto macroaggregati di costo relativi alle Amministrazioni centrali dal 2009 (in migliaia di €)	27
Andamento del costo del personale relativo alle Amministrazioni centrali dal 2009 (in migliaia di €)	31
Andamento dei costi di gestione relativi alle Amministrazioni centrali dal 2009 (in migliaia di €)	36
Costi di gestione: scostamenti fra le previsioni di costo 2011, 2012 e 2013 (in migliaia di €).....	37
Costi di gestione: confronto del Budget 2011 con il Budget 2010 e Consuntivo 2009 (in migliaia di €)	38
Andamento dei costi straordinari e speciali delle Amministrazioni centrali dal 2009 (in migliaia di €)	39
Costi straordinari e speciali: scostamenti fra le previsioni di costo 2011, 2012 e 2013 (in migliaia di €)	40
Costi straordinari e speciali: confronto del Budget 2011 con il Budget 2010 e Consuntivo 2009 (in migliaia di €)	40
Andamento degli Ammortamenti delle Amministrazioni centrali a partire dal 2009 (in migliaia di €)	41
Ammortamenti: scostamenti fra le previsioni di costo 2011, 2012 e 2013 (in migliaia di €)	42
Ammortamenti: confronto del Budget 2011 con il Budget 2010 e Consuntivo 2009 (in migliaia di €)	42

PARTE I

IL BUDGET DELLO STATO PER IL TRIENNIO 2011 - 2013: SIGNIFICATO E PRINCIPALI NOVITA'

1 - Il ruolo del Budget economico nel nuovo processo di programmazione delineato dalla legge 196/2009

Il Budget dei costi relativo a ciascuna amministrazione, introdotto ai sensi della legge n. 94 del 1997 - successivamente disciplinato dal decreto legislativo n. 279 del 1997 con il quale è stato previsto l'avvio di un sistema di contabilità economica analitica per centri di costo - ha lo scopo di ampliare le informazioni del bilancio finanziario con elementi e dati di tipo economico e di consentire una valutazione degli oneri dei servizi e delle attività prodotte dalle Amministrazioni pubbliche. Con tale strumento si è così voluta accrescere la conoscenza dei fenomeni amministrativi e migliorare, quindi, sia le informazioni alla base delle decisioni di finanza pubblica sia il coinvolgimento e la capacità di rendere conto dei risultati ottenuti (accountability) da parte della dirigenza, favorendo l'orientamento dell'azione amministrativa verso un percorso indirizzi → obiettivi → risorse → risultati.

La recente riforma della contabilità e finanza pubblica, legge n. 196 del 31 dicembre 2009, ha rafforzato il ruolo della contabilità economica analitica, prevedendo in primo luogo che il budget e il consuntivo dei costi costituiscano allegati, rispettivamente, dello Stato di previsione della spesa di ciascun Ministero (art. 21) e del Rendiconto generale dello Stato (art. 36).

La riforma, inoltre, prevede la modifica dell'arco temporale di riferimento per la programmazione di bilancio attraverso un'effettiva pianificazione triennale delle politiche, degli obiettivi e delle risorse da utilizzare. Nella sostanza, la programmazione triennale richiede che le previsioni di bilancio, sia per competenza che per cassa, siano articolate dalle Amministrazioni per ciascuno dei tre esercizi considerati nel bilancio.

In conseguenza della prevista programmazione di risorse finanziarie nel medio periodo, il sistema di contabilità economica analitica è stato implementato per consentire ai centri di costo delle Amministrazioni centrali dello Stato di procedere con la previsione dei costi sul triennio di riferimento.

La contabilità economica analitica ha lo scopo di misurare i costi, intesi come valore monetario delle risorse umane e strumentali (beni e servizi) effettivamente utilizzate in un certo periodo (criterio della competenza economica), indipendentemente dai flussi monetari in entrata o in uscita da esse generati. La contabilità finanziaria registra, invece, le somme impegnate (criterio della competenza giuridica) o pagate (criterio della cassa) nello stesso periodo per l'acquisizione delle risorse medesime.

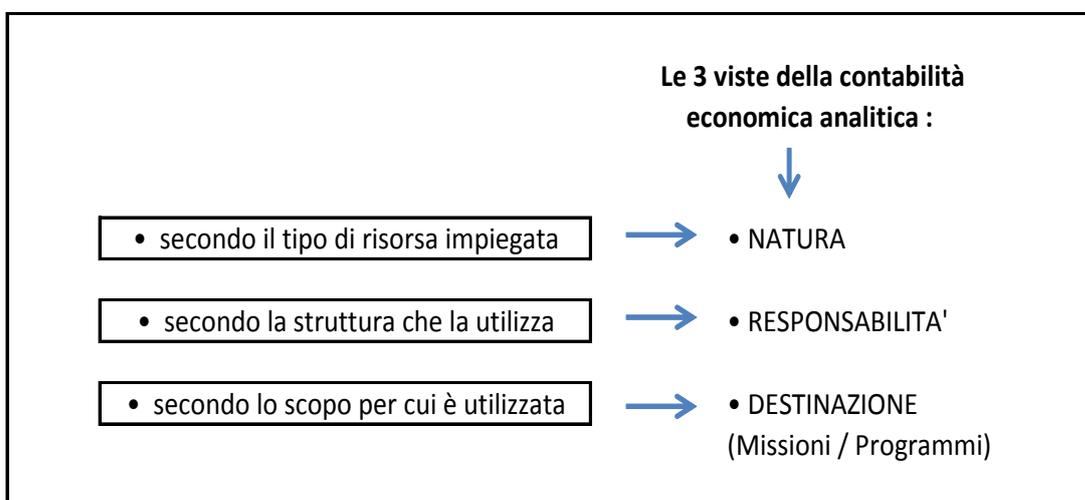
Con riferimento specifico al budget, l'art. 21 comma 11 della legge di riforma contabile stabilisce che ciascuno stato di previsione sia corredato da una serie di elementi informativi, tra i quali "f) il budget dei costi della relativa amministrazione. Le previsioni economiche sono

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

Il budget economico, predisposto dai centri di costo coordinati dai rispettivi centri di responsabilità amministrativa, si pone in stretta integrazione con il sistema di controllo interno di gestione delle Amministrazioni migliorando la capacità informativa dei documenti di bilancio.

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

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



Il Budget economico, inoltre, si articola nelle sezioni di seguito rappresentate:

- **COSTI PROPRI DELLE AMMINISTRAZIONI CENTRALI**, sono i costi di funzionamento previsti dai centri di costo delle Amministrazioni centrali dello Stato, con il criterio della competenza economica; rappresentano il valore monetario delle risorse umane e strumentali (beni e servizi) direttamente impiegate nell'anno per lo svolgimento dei compiti istituzionali. Tale previsione può differire da quella del Bilancio di previsione finanziario, in termini temporali (quando il valore delle risorse umane e strumentali da

utilizzare nell'anno di Budget non coincide con l'ammontare delle risorse finanziarie spendibili nello stesso periodo per l'acquisizione delle risorse in oggetto), o in termini strutturali (quando le somme spendibili nell'anno per l'acquisizione delle risorse umane e strumentali sono allocate nel bilancio finanziario su un centro di responsabilità diverso da quello che utilizzerà le risorse stesse).

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

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

Le previsioni relative ai **COSTI PROPRI** devono essere sempre formulate in coerenza con le corrispondenti previsioni finanziarie, pur tenendo conto dei diversi criteri applicati e delle differenze fra i due tipi di valori che sono state illustrate in precedenza; i costi del Budget 2011-2013, quindi, trovano riscontro nelle risorse finanziarie incluse nel Disegno di Legge di Bilancio 2011-2013.

La coerenza fra previsioni economiche e previsioni finanziarie va intesa come necessità, da parte dei centri di costo, di tener conto dell'ammontare di risorse finanziarie di cui potranno disporre per finanziare i propri costi di funzionamento e delle disposizioni finalizzate al contenimento della spesa e al rispetto dei vincoli di finanza pubblica, riducendo, laddove necessario, i costi di natura discrezionale e mantenendo, invece, invariate le previsioni

dei costi ritenuti incomprimibili, perché legati ad obblighi già assunti dall'Amministrazione o allo svolgimento di funzioni essenziali ed irrinunciabili.

La riforma contabile conferma il ruolo di preminenza assunto dalla nuova classificazione per Missioni e Programmi portando così al superamento del Bilancio organizzato essenzialmente per Centri di responsabilità amministrativa. L'art. 23, infatti, assegna ai responsabili della gestione dei programmi il compito di formulare le proposte in merito agli obiettivi di ciascun Dicastero e di quantificare le risorse necessarie per il loro raggiungimento. I titolari dei singoli centri di responsabilità amministrativa assumono un ruolo chiave nella programmazione, in quanto, come stabilisce l'art. 21, *"la realizzazione di ciascun programma è affidata ad un unico centro di responsabilità amministrativa, corrispondente all'unità organizzativa di primo livello dei Ministeri"*; agli stessi, in base alle norme in vigore, resta assegnata la responsabilità *"della gestione e dei risultati derivanti dall'impiego delle risorse umane, finanziarie e strumentali assegnate"* (art. 2 del D.L.vo n. 279/1997).

In sede di formulazione del budget economico, i titolari dei Centri di Responsabilità amministrativa coordinano le previsioni economiche – in termini di fabbisogni di risorse umane e strumentali – dei centri di costo sottostanti e costruiscono, in coerenza con queste, le previsioni finanziarie dei Programmi di competenza, nell'ambito dei vincoli posti dalla manovra di finanza pubblica e avvalendosi, anche, delle informazioni relative ai costi sostenuti nei periodi precedenti.

La riforma, inoltre, prevede la programmazione di bilancio orientata sul medio termine, attraverso un'effettiva pianificazione triennale delle politiche, degli obiettivi e delle risorse da utilizzare.

Dal punto di vista del processo di formulazione del budget le principali novità possono riassumersi nei seguenti punti:

1. il Budget dei costi, per la prima volta, ed in coerenza con il bilancio di previsione, interessa un arco di tempo triennale e riguarda, quindi, i costi previsti per gli anni 2011, 2012 e 2013;
2. la formulazione delle previsioni di costo, per il primo anno di Budget (2011), è stata effettuata secondo le procedure ed il livello di dettaglio in uso negli anni precedenti, ossia per centro di costo e per programma; per il Budget del secondo e del terzo anno (2012 e 2013) è stata, invece, prevista una rilevazione a livello di centro di responsabilità amministrativa/Programma;
3. le informazioni per la riconciliazione dei costi sono state fornite dal CdR di pertinenza con riferimento agli stanziamenti triennali del bilancio di previsione a legislazione vigente, per ciascun anno del triennio.

In relazione al sistema informatico per l'acquisizione e l'elaborazione dei dati è stato avviato un intervento diretto ad adeguare le applicazioni alle modifiche intervenute con l'approvazione della legge n. 196/2009 e alle disposizioni contenute nella legge n. 4/2004 (c.d. legge Stanca) in merito alla accessibilità dei sistemi informatici.

2 - Il Budget economico per l'anno 2011 e per il triennio 2011-2013 – modalità di rappresentazione dei dati

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

Le tavole, che di seguito vengono brevemente commentate, possono essere suddivise in due gruppi:

1. **Tavole riepilogative a livello Stato**, di seguito allegate, che forniscono una visione d'insieme di tutti i valori economici del Budget in oggetto secondo la destinazione dei costi (Missioni-Programmi), la natura dei costi (Piano dei conti) e la responsabilità organizzativa (Amministrazioni-Centri di responsabilità amministrativa). Oltre alle tavole riepilogative delle previsioni economiche, è presente una Tavola con il prospetto di **riconciliazione** fra costi previsti per ciascuno dei tre anni del Budget triennale 2011-2012-2013 e i corrispondenti stanziamenti finanziari.
2. **Tavole riepilogative a livello Amministrazioni**, che rappresentano gli stessi valori con riferimento a ciascun Ministero e sono allegate ai singoli stati di previsione della spesa.

Di seguito si riporta un elenco delle Tavole a livello Stato e una sintetica descrizione del loro contenuto.

Tavola 1 - Costi degli anni 2011, 2012 e 2013 per Missione e Programma

Confronto dei valori di ciascun anno del Budget triennale 2011-2013 delle previsioni relative a Costi propri e costi dislocati, distinti per Missioni e per Programmi.

Tavola 2 - Costi dell'anno 2011 per Missione e Programma

Dettaglio delle previsioni relative a Costi propri e costi dislocati e degli Anni persona del Budget annuale 2011 distinti per Missioni e per Programmi.

Tavola 3 – Composizione dei costi totali per il triennio 2011-2013 per Missione (grafico)

Espone in forma grafica per ciascun anno del triennio 2011 – 2013 l'incidenza percentuale delle Missioni più rilevanti sul totale costi.

Tavola 4 – Composizione dei costi propri per l'anno 2011 per Missione (grafico)

Missioni che maggiormente incidono nei costi propri dello Stato per l'anno 2011

Tavola 5 - Confronto per natura dei costi degli anni 2011, 2012 e 2013

Confronto per macro natura dei costi, sulla base delle voci del 1° livello del Piano dei Conti, dei valori di ciascun anno del Budget triennale 2011-2013.

I valori sono distinti fra costi propri delle amministrazioni centrali e costi riferibili allo Stato nel suo complesso (la distinzione è stata illustrata nei paragrafi precedenti).

Tavola 6 - Confronto per natura dei costi degli anni 2011, 2010 e 2009

Confronto per macro natura dei costi, con una struttura analoga a quella della Tavola 1, dei valori del Budget annuale 2011 rispetto al Budget 2010 e al Consuntivo 2009.

Tavola 7 – Confronto per tipologia di costo (grafico)

Confronto fra le previsioni del triennio 2011-2013, il budget 2010 ed il consuntivo 2009, distinto per macroaggregato di costo.

Tavola 8 - Costi medi delle Retribuzioni ordinarie degli anni 2011, 2010 e 2009 per Amministrazione centrale

Mette a confronto gli Anni persona previsti per il Budget annuale 2011, i costi delle retribuzioni e i relativi costi medi (rapporto fra costo delle retribuzioni e anni persona) distinti per Amministrazione centrale.

Tavola 9 - Costi propri dell'anno 2011 per Amministrazione centrale e tipologia di costo

Dettaglio delle previsioni relative a Costi propri (la distinzione è stata illustrata ai paragrafi precedenti) e Anni persona del Budget annuale 2011 per Ministero e per aggregato di costo (personale, costi di gestione, costi straordinari, ammortamenti).

Tavola 10 – Analisi dei costi propri 2011 per Amministrazione centrale (grafico)

Esponde in forma grafica i costi delle Amministrazioni centrali rapportati al totale complessivo.

Tavola 11 - Riconciliazione del Budget con il Bilancio finanziario per gli 2011, 2012 e 2013

Esponde le principali poste rettificative e integrative necessarie per ricondurre le previsioni di costo formulate dalle amministrazioni centrali per ciascuno dei tre anni del Budget triennale 2011-2012-2013 ai corrispondenti stanziamenti finanziari.

3 - Composizione del Budget 2011-2013 per destinazione a livello di Stato

A decorrere dal Bilancio di previsione e dal Budget 2008 è stata introdotta per via amministrativa la nuova classificazione per Missioni e Programmi, normativamente sancita dalla legge n. 196/2009, che consente la lettura dei dati di Budget secondo lo scopo e la destinazione che, per il triennio 2011-2013, fa riferimento a 34 Missioni ed a 172 Programmi (**Tavole 1 e 2**).

In particolare, la prima delle due Tavole citate “Costi degli anni 2011, 2012 e 2013 per missione e programma” riporta il confronto dei valori di ciascun anno del Budget triennale 2011-2013 delle previsioni relative a costi propri e costi dislocati distinti per Missione e per Programma, mentre la seconda “Costi dell’anno 2011 per missione e programma” espone le previsioni relative a costi propri e costi dislocati e gli Anni persona del Budget annuale 2011 sempre distinti per Missione e per Programma.

Se si osservano più nel dettaglio le due Tavole, è possibile distinguere:

- **Missioni perseguite dalle Amministrazioni centrali dello Stato in via esclusiva o del tutto prevalente mediante trasferimenti di risorse (costi dislocati) ad altri enti, alle imprese o alle famiglie.** In particolare per l’anno 2011 si segnalano le Missioni: *Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali*, con incidenza dei costi dislocati pari al 99,97% sul totale dei costi della missione stessa che include i trasferimenti a Regioni, Province e Comuni non vincolati a specifiche destinazioni o effettuati in attuazione del federalismo fiscale; la stessa incidenza è pari al 99,89% per la missione *Diritti sociali, politiche sociali e famiglia*, che include i trasferimenti di natura assistenziale agli enti previdenziali e tutti gli interventi dello Stato a favore di categorie svantaggiate, a sostegno della famiglia o dell’associazionismo e del volontariato; *Politiche previdenziali*, con un’incidenza del 99,99% sul totale dei costi della missione, dove sono allocati i trasferimenti a enti previdenziali a sostegno delle gestioni previdenziali obbligatorie e complementari. In alcuni casi la prevalenza finanziaria dei trasferimenti si verifica anche in presenza di Missioni perseguite direttamente dalle Amministrazioni centrali come, ad esempio, per la *Missione L’Italia in Europa e nel mondo*, i cui costi dislocati incidono al 96,07% sul totale dei costi, che, oltre al contributo dell’Italia al bilancio della UE, accoglie sia gli oneri delle funzioni svolte dal Ministero degli Affari esteri sia i trasferimenti a Stati esteri ed Organismi internazionali in attuazione della politica di cooperazione internazionale del nostro Paese; o per le Missioni *Diritto alla mobilità* (con incidenza del 96,33%) e *Infrastrutture pubbliche e logistica* (con incidenza pari al 95,85%) che includono sia le attività del Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti, sia i trasferimenti erogati a

regioni ed enti locali a titolo di contributo statale per la realizzazione di opere di sviluppo della mobilità ed infrastrutturali (strade, porti, aeroporti, metropolitane);

- **Missioni perseguite prevalentemente mediante l'impiego diretto di risorse umane e strumentali da parte dei Ministeri, con una preponderanza dei costi propri rispetto ai costi dislocati:** (*Difesa e sicurezza del territorio: 98,63%; Giustizia: 93,95%; Ordine pubblico e sicurezza: 99,15%; Istruzione scolastica: 99,20%*);
- **Missioni che presentano quote consistenti sia di costi propri delle Amministrazioni centrali sia di trasferimenti di risorse ad altri enti od organismi (costi dislocati):** *Soccorso civile* (48,35% di costi propri e 51,65% di costi dislocati), che include sia i costi del Dipartimento dei Vigili del Fuoco del Ministero dell'Interno, sia i trasferimenti al Dipartimento della Protezione Civile della Presidenza del Consiglio dei Ministri, che essendo dotato di autonomia contabile non è incluso negli stati di previsione del Bilancio dello Stato; *Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente* (59,46% di costi propri e 40,54% di costi dislocati), che comprende sia i costi propri riferiti al Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio e del mare e del Ministero delle Politiche agricole, alimentari e forestali, che i trasferimenti ad enti territoriali, enti parco ed associazioni ambientaliste.

Le risorse assegnate alle 34 Missioni sono destinate all'attuazione di specifiche politiche pubbliche, superando così i limiti dell'approccio tradizionale imperniato sulla configurazione amministrativa e organizzativa del Governo. Le Missioni possono essere "ministeriali", ovvero perseguite dallo Stato attraverso una sola struttura amministrativa, oppure "trasversali" (o interministeriali), che vedono la compartecipazione di più Dicasteri.

Queste ultime, in particolare, possono ulteriormente distinguersi in:

- **Missioni "trasversali" alla totalità dei Ministeri,** quali la Missione 32 - *Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche*, che include gli oneri per le attività di indirizzo politico e per il funzionamento dell'apparato amministrativo – costi indiretti trasversali a più finalità e non attribuibili puntualmente alle singole Missioni - e la Missione 33 - *Fondi da ripartire*;
- **Missioni "trasversali" a due o più Ministeri,** che presuppongono la compartecipazione, a vario titolo, di strutture amministrative differenti, quali le Missioni: *Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali - L'Italia in Europa e nel mondo - Difesa e sicurezza del territorio - Ordine pubblico e sicurezza - Soccorso civile - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca - Competitività e sviluppo delle imprese - Diritto alla mobilità - Infrastrutture pubbliche e logistica - Comunicazioni - Ricerca e innovazione - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente - Casa e assetto urbanistico - Istruzione scolastica - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia - Politiche previdenziali - Politiche per il lavoro - Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti.*

All'interno della Missione Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche, come accennato in precedenza, sono inclusi, tra gli altri, due programmi comuni a tutte le amministrazioni centrali:

- *Indirizzo politico*, che comprende esclusivamente i costi di funzionamento dei Centri di responsabilità amministrativa Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro, le cui previsioni per il 2011 sono pari a 218.255 migl. di euro, corrispondente allo 0,25% del totale dei costi propri, mentre per gli anni 2012 e 2013 si prevedono costi, rispettivamente, pari a migl. euro 217.215 e 216.593 in lieve diminuzione rispetto al primo anno. La percentuale di incidenza dei costi previsti su tale Programma rispetto al totale dei costi propri di ciascuna Amministrazione varia in funzione della dimensione dei Ministeri. Infatti, l'incidenza più elevata dei costi sul programma in oggetto, rispetto al totale dei costi propri previsti dall'Amministrazione, si registra proprio nei Ministeri di dimensioni più ridotte (come ad esempio Sviluppo Economico, Ambiente e tutela del territorio e del mare); di contro in presenza di Dicasteri di grosse dimensioni il costo del programma in oggetto, pur essendo fisiologicamente più alto in valore assoluto rispetto a quelli dei Ministeri organizzativamente di dimensioni minori, hanno un'incidenza percentuale sensibilmente più bassa rispetto al totale dei costi dell'intera Amministrazione (Istruzione, università e ricerca, Difesa ed Economia e Finanze).
- *Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza*, che include gli oneri relativi al funzionamento degli uffici amministrativi delle amministrazioni centrali; per il 2011 si prevede di sostenere costi per migl. di euro 441.287, pari allo 0,51% del totale dei costi propri e, per gli anni 2012 e 2013 si prevedono costi rispettivamente pari a migl. di euro 444.413 e 449.699.

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

Sono, invece, escluse dall'applicazione di tale Programma tutte le strutture periferiche, nonché le strutture centrali dei Corpi di polizia e dei Vigili del Fuoco. Da segnalare che il Ministero della Giustizia non ha utilizzato il Programma in oggetto, attribuendo i costi delle funzioni di supporto ai programmi istituzionali.

BUDGET DELLO STATO

Costi degli anni 2011,2012 e 2013 per missione e programma (in euro)

Missioni/Programmi	Budget 2011			Budget 2012			Budget 2013		
	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi
ORGANI COSTITUZIONALI, A RILEVANZA COSTITUZIONALE E PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI	0	2.990.187.186	2.990.187.186	0	3.012.779.979	3.012.779.979	0	3.011.492.477	3.011.492.477
Organi costituzionali	0	1.984.012.190	1.984.012.190	0	2.007.582.426	2.007.582.426	0	2.005.665.065	2.005.665.065
Organi a rilevanza costituzionale	0	529.418.440	529.418.440	0	530.399.912	530.399.912	0	531.399.533	531.399.533
Presidenza del Consiglio dei Ministri	0	476.756.556	476.756.556	0	474.797.641	474.797.641	0	474.427.879	474.427.879
AMMINISTRAZIONE GENERALE E SUPPORTO ALLA RAPPRESENTANZA GENERALE DI GOVERNO E DELLO STATO SUL TERRITORIO	554.645.323	4.200.000	558.845.323	555.176.490	4.200.000	559.376.490	555.428.744	4.200.000	559.628.744
Attuazione da parte delle Prefetture - Uffici Territoriali del Governo delle missioni del Ministero dell'Interno sul territorio	546.613.597	4.200.000	550.813.597	547.181.286	4.200.000	551.381.286	547.465.294	4.200.000	551.665.294
Supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio e amministrazione generale sul territorio	8.031.726	0	8.031.726	7.995.203	0	7.995.203	7.963.449	0	7.963.449
RELAZIONI FINANZIARIE CON LE AUTONOMIE TERRITORIALI	25.644.628	107.944.021.815	107.969.666.442	25.144.856	101.291.277.021	101.316.421.878	25.045.826	102.917.670.848	102.942.716.674
Erogazioni a Enti territoriali per interventi di settore	0	445.748.808	445.748.808	0	522.577.608	522.577.608	0	422.764.928	422.764.928
Interventi, servizi e supporto alle autonomie territoriali	20.202.456	0	20.202.456	19.708.469	0	19.708.469	19.609.492	0	19.609.492
Elaborazione, quantificazione e assegnazione dei trasferimenti erariali compresi quelli per interventi speciali	5.442.172	15.059.793.293	15.065.235.465	5.436.388	13.734.220.082	13.739.656.470	5.436.335	13.826.173.215	13.831.609.550
Federalismo	0	57.198.049.371	57.198.049.371	0	57.702.446.248	57.702.446.248	0	59.217.986.581	59.217.986.581
Regolazioni contabili ed altri trasferimenti alle Regioni a statuto speciale	0	23.431.777.102	23.431.777.102	0	23.437.262.606	23.437.262.606	0	23.427.807.045	23.427.807.045
Concorso dello Stato al finanziamento della spesa sanitaria	0	11.535.134.217	11.535.134.217	0	5.672.134.217	5.672.134.217	0	5.996.134.217	5.996.134.217
Rapporti finanziari con Enti territoriali	0	273.519.024	273.519.024	0	222.636.260	222.636.260	0	26.804.862	26.804.862
L'ITALIA IN EUROPA E NEL MONDO	1.038.463.059	25.322.468.259	26.360.931.318	1.034.645.053	25.948.094.140	26.982.739.193	1.034.679.770	21.215.422.936	22.250.102.706
Protocollo internazionale	7.780.364	0	7.780.364	7.772.864	0	7.772.864	7.773.266	0	7.773.266
Cooperazione allo sviluppo	45.913.547	207.699.187	253.612.734	45.585.834	207.699.413	253.285.247	45.438.866	207.695.274	253.134.140
Cooperazione culturale e scientifico-tecnologica	2.700.688	125.316.531	128.017.219	2.707.379	125.316.531	128.023.910	2.713.925	125.316.531	128.030.456
Cooperazione economica e relazioni internazionali	20.496.482	29.980.760	50.477.242	20.430.815	29.975.260	50.406.075	20.413.359	29.975.260	50.388.619
Cooperazione in materia culturale	5.394.182	0	5.394.182	5.379.404	0	5.379.404	5.369.209	0	5.369.209
Promozione della pace e sicurezza internazionale	19.943.649	474.442.336	494.385.985	19.620.845	474.442.336	494.063.181	19.625.731	474.442.336	494.068.067
Integrazione europea	14.092.092	13.688.362	27.780.454	14.299.699	14.118.036	28.417.735	14.268.676	5.750.971	20.019.647
Italiani nel mondo e politiche migratorie	10.163.187	41.315.360	51.478.547	10.084.558	41.315.360	51.399.918	10.093.317	41.315.360	51.408.677
Promozione del sistema Paese	150.303.458	84.529.067	234.832.525	150.285.656	84.529.067	234.814.723	150.279.178	84.529.067	234.808.245
Partecipazione italiana alle politiche di bilancio in ambito UE	12.352.292	23.703.712.356	23.716.064.648	8.569.345	24.332.593.837	24.341.163.182	8.625.444	19.608.293.837	19.616.919.281

Missioni/Programmi	Budget 2011			Budget 2012			Budget 2013		
	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi
Politica economica e finanziaria in ambito internazionale	0	455.836.275	455.836.275	0	455.836.275	455.836.275	0	455.836.275	455.836.275
Presenza dello Stato all'estero tramite le strutture diplomatico-consolari	97.149.789	0	97.149.789	97.420.300	0	97.420.300	97.521.444	0	97.521.444
Rappresentanza all'estero e servizi ai cittadini e alle imprese	624.129.185	0	624.129.185	624.129.185	0	624.129.185	624.129.185	0	624.129.185
Coordinamento dell'Amministrazione in ambito internazionale	22.443.758	2.268.025	24.711.783	22.549.097	2.268.025	24.817.122	22.620.172	2.268.025	24.888.197
Comunicazione in ambito internazionale	5.600.386	0	5.600.386	5.810.071	0	5.810.071	5.807.997	0	5.807.997
Cooperazione economica, finanziaria e infrastrutturale	0	183.680.000	183.680.000	0	180.000.000	180.000.000	0	180.000.000	180.000.000
DIFESA E SICUREZZA DEL TERRITORIO	18.900.525.897	264.264.639	19.164.790.536	18.956.103.118	263.532.356	19.219.635.474	19.794.537.458	263.550.339	20.058.087.797
Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza	5.991.133.009	0	5.991.133.009	6.037.345.359	0	6.037.345.359	5.966.924.201	0	5.966.924.201
Approntamento e impiego delle forze terrestri	5.287.059.434	0	5.287.059.434	5.454.415.170	0	5.454.415.170	5.409.824.780	0	5.409.824.780
Approntamento e impiego delle forze navali	3.000.489.274	0	3.000.489.274	2.982.384.721	0	2.982.384.721	3.067.100.500	0	3.067.100.500
Approntamento e impiego delle forze aeree	3.692.964.546	0	3.692.964.546	3.554.221.802	0	3.554.221.802	4.445.411.401	0	4.445.411.401
Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare	83.669.297	78.237.480	161.906.777	86.707.846	77.487.480	164.195.326	75.269.427	77.487.480	152.756.907
Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari	845.210.338	186.027.159	1.031.237.497	841.028.220	186.044.876	1.027.073.096	830.007.150	186.062.859	1.016.070.009
GIUSTIZIA	7.179.847.933	462.318.879	7.642.166.812	7.188.848.808	462.318.879	7.651.167.688	7.206.369.386	462.318.879	7.668.688.265
Amministrazione penitenziaria	2.509.771.558	159.173.581	2.668.945.139	2.516.585.034	159.173.581	2.675.758.615	2.530.038.071	159.173.581	2.689.211.652
Giustizia civile e penale	4.543.401.320	302.091.567	4.845.492.887	4.545.532.657	302.091.567	4.847.624.224	4.549.568.126	302.091.567	4.851.659.693
Giustizia minorile	126.675.055	1.053.731	127.728.786	126.731.117	1.053.731	127.784.848	126.763.189	1.053.731	127.816.920
ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	8.804.321.068	75.120.687	8.879.441.755	8.807.613.728	77.858.787	8.885.472.515	8.805.608.920	77.858.787	8.883.467.707
Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza pubblica	1.370.143.224	1.271.174	1.371.414.398	1.376.034.746	1.271.525	1.377.306.271	1.381.565.676	1.271.525	1.382.837.201
Sicurezza pubblica in ambito rurale e montano	210.966.853	0	210.966.853	211.065.124	0	211.065.124	211.556.368	0	211.556.368
Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste	610.472.153	1.596.281	612.068.434	610.438.922	4.172.989	614.611.911	610.290.583	4.172.989	614.463.572
Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica	6.433.499.275	3.145.324	6.436.644.599	6.430.845.347	3.306.365	6.434.151.712	6.422.992.728	3.306.365	6.426.299.093
Pianificazione e coordinamento Forze di polizia	179.239.563	69.107.908	248.347.471	179.229.589	69.107.908	248.337.497	179.203.565	69.107.908	248.311.473
SOCCORSO CIVILE	1.901.218.379	2.031.095.150	3.932.313.529	1.902.968.822	1.761.953.968	3.664.922.790	1.903.049.549	1.731.953.968	3.635.003.517
Interventi per soccorsi	158.536.910	0	158.536.910	158.563.208	0	158.563.208	158.864.360	0	158.864.360
Organizzazione e gestione del sistema nazionale di difesa civile	5.566.072	1.517.899	7.083.971	5.573.403	1.528.584	7.101.987	5.595.677	1.528.584	7.124.261
Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico	1.737.115.398	5.895.022	1.743.010.420	1.738.832.212	5.895.705	1.744.727.917	1.738.589.512	5.895.705	1.744.485.217
Interventi per pubbliche calamita'	0	128.642.362	128.642.362	0	128.642.362	128.642.362	0	128.642.362	128.642.362
Protezione civile	0	1.895.039.867	1.895.039.867	0	1.625.887.317	1.625.887.317	0	1.595.887.317	1.595.887.317
AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	105.608.645	632.717.651	738.326.296	105.265.302	627.217.961	732.483.263	105.281.906	490.250.798	595.532.704
Politiche europee ed internazionali nel settore agricolo e della pesca	18.150.540	58.086.648	76.237.188	18.077.467	58.086.648	76.164.115	18.124.409	58.477.761	76.602.170
Sostegno al settore agricolo	0	122.332.210	122.332.210	0	121.122.314	121.122.314	0	121.122.314	121.122.314
Vigilanza, prevenzione e repressione frodi nel settore agricolo, agroalimentare, agroindustriale e forestale	63.954.487	0	63.954.487	63.615.946	0	63.615.946	63.523.157	0	63.523.157
Sviluppo e sostenibilita' del settore agricolo, agroindustriale e mezzi tecnici di produzione	15.627.018	428.564.550	444.191.568	15.696.512	424.274.756	439.971.268	15.744.246	307.574.756	323.319.002

Missioni/Programmi	Budget 2011			Budget 2012			Budget 2013		
	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi
Sviluppo delle filiere agroalimentari, tutela e valorizzazione delle produzioni di qualità e tipiche	7.876.601	23.734.243	31.610.844	7.875.378	23.734.243	31.609.621	7.890.095	3.075.967	10.966.062
ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	7.786.262	396.922	8.183.184	8.469.549	396.922	8.866.471	8.473.497	396.922	8.870.419
Gestione, regolamentazione, sicurezza e infrastrutture del settore energetico	7.786.262	396.922	8.183.184	8.469.549	396.922	8.866.471	8.473.497	396.922	8.870.419
COMPETTIVITA' E SVILUPPO DELLE IMPRESE	56.597.863	3.711.001.336	3.767.599.199	55.584.658	3.335.695.208	3.391.279.866	55.761.830	2.004.811.908	2.060.573.738
Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale.	26.010.921	2.597.189.385	2.623.200.306	24.913.196	2.555.449.361	2.580.362.557	25.028.397	919.139.361	944.167.758
Promozione, coordinamento, sostegno e vigilanza del movimento cooperativo	13.526.300	0	13.526.300	13.557.384	0	13.557.384	13.565.917	0	13.565.917
Incentivazione per lo sviluppo industriale nell'ambito delle politiche di sviluppo e coesione	17.060.642	1.000.000	18.060.642	17.114.078	0	17.114.078	17.167.516	0	17.167.516
Incentivi alle imprese per interventi di sostegno	0	223.523.000	223.523.000	0	208.000.000	208.000.000	0	208.000.000	208.000.000
Interventi di sostegno tramite il sistema della fiscalità	0	889.288.951	889.288.951	0	572.245.847	572.245.847	0	877.672.547	877.672.547
REGOLAZIONE DEI MERCATI	12.097.024	20.331.774	32.428.798	13.070.484	18.331.774	31.402.258	13.078.614	18.331.774	31.410.388
Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	12.097.024	20.331.774	32.428.798	13.070.484	18.331.774	31.402.258	13.078.614	18.331.774	31.410.388
DIRITTO ALLA MOBILITA'	283.519.504	7.423.726.475	7.707.245.979	284.615.651	7.090.253.005	7.374.868.656	289.038.498	6.539.148.497	6.828.186.995
Sviluppo e sicurezza della mobilità stradale	255.849.388	33.569.698	289.419.086	256.917.210	33.569.698	290.486.908	261.311.065	33.569.698	294.880.763
Autotrasporto ed intermodalità	5.172.560	46.715.027	51.887.587	5.174.810	42.015.270	47.190.080	5.177.060	42.015.270	47.192.330
Sviluppo e sicurezza del trasporto aereo	4.489.422	167.340.892	171.830.314	4.491.672	157.499.938	161.991.610	4.494.669	136.399.938	140.894.607
Sviluppo e sicurezza del trasporto ferroviario	3.529.953	44.700.000	48.229.953	3.532.053	44.700.000	48.232.053	3.534.151	44.700.000	48.234.151
Sviluppo e sicurezza della mobilità locale	4.517.167	1.336.139.742	1.340.656.909	4.519.392	1.093.790.423	1.098.309.815	4.521.540	999.462.954	1.003.984.494
Sostegno allo sviluppo del trasporto	0	4.855.175.070	4.855.175.070	0	4.774.838.570	4.774.838.570	0	4.344.838.571	4.344.838.571
Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	9.961.014	940.086.046	950.047.060	9.980.514	943.839.106	953.819.620	10.000.013	938.162.066	948.162.079
INFRASTRUTTURE PUBBLICHE E LOGISTICA	110.494.910	2.545.767.282	2.656.262.192	110.887.403	2.781.027.752	2.891.915.155	111.238.275	2.216.340.363	2.327.578.638
Sistemi idrici, idraulici ed elettrici	17.739.330	15.493.707	33.233.037	17.871.936	15.493.707	33.365.643	18.003.038	15.493.707	33.496.745
Opere pubbliche e infrastrutture	0	247.021.786	247.021.786	0	543.319.721	543.319.721	0	11.000.000	11.000.000
Sicurezza, vigilanza e regolamentazione in materia di opere pubbliche e delle costruzioni	6.383.586	0	6.383.586	6.377.958	0	6.377.958	6.370.716	0	6.370.716
Opere strategiche, edilizia statale ed interventi speciali e per pubbliche calamità	82.314.610	2.023.134.829	2.105.449.439	82.447.525	1.962.097.364	2.044.544.889	82.542.887	1.916.818.274	1.999.361.161
Sistemi stradali, autostradali, ferroviari ed intermodali	4.057.383	260.116.960	264.174.343	4.189.983	260.116.960	264.306.943	4.321.633	273.028.382	277.350.015
COMUNICAZIONI	61.997.196	1.045.179.692	1.107.176.888	62.142.744	832.146.710	894.289.454	62.289.029	832.146.710	894.435.739
Servizi postali e telefonici	0	756.693.000	756.693.000	0	514.293.000	514.293.000	0	514.293.000	514.293.000
Sostegno all'editoria	0	226.130.652	226.130.652	0	226.130.652	226.130.652	0	226.130.652	226.130.652
Pianificazione, regolamentazione, vigilanza e controllo delle comunicazioni elettroniche e radiodiffusione	50.868.649	4.930.000	55.798.649	50.995.823	4.930.000	55.925.823	51.123.734	4.930.000	56.053.734
Regolamentazione e vigilanza del settore postale	3.340.121	750.000	4.090.121	3.342.454	750.000	4.092.454	3.344.787	750.000	4.094.787
Servizi di comunicazione elettronica e di radiodiffusione	7.788.426	56.676.040	64.464.466	7.804.467	86.043.058	93.847.525	7.820.508	86.043.058	93.863.566
COMMERCIO INTERNAZIONALE ED INTERNAZIONALIZZAZIONE DEL SISTEMA PRODUTTIVO	12.861.271	132.762.358	145.623.629	12.909.004	137.746.545	150.655.549	12.944.286	137.735.717	150.680.003

Missioni/Programmi	Budget 2011			Budget 2012			Budget 2013		
	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi
Polititica commerciale in ambito internazionale	6.412.765	67.139	6.479.904	6.427.511	67.139	6.494.650	6.434.936	67.139	6.502.075
Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	6.448.506	132.695.219	139.143.725	6.481.493	137.679.406	144.160.899	6.509.350	137.668.578	144.177.928
RICERCA E INNOVAZIONE	213.601.620	3.049.432.394	3.263.034.014	214.435.615	2.955.684.016	3.170.119.631	214.686.884	2.927.684.016	3.142.370.900
Ricerca in materia ambientale	1.506.418	80.510.716	82.017.134	1.503.176	79.910.716	81.413.892	1.499.240	79.910.716	81.409.956
Ricerca in materia di beni e attivita' culturali	91.509.412	1.297.736	92.807.148	91.618.562	1.647.736	93.266.298	91.621.370	1.647.736	93.269.106
Ricerca nel settore dei trasporti	0	4.297.395	4.297.395	0	5.141.517	5.141.517	0	5.141.517	5.141.517
Ricerca scientifica e tecnologica applicata	11.674.232	101.070.000	112.744.232	11.711.260	0	11.711.260	11.729.179	0	11.729.179
Ricerca scientifica e tecnologica di base	11.259.971	2.086.180.507	2.097.440.478	11.298.977	2.090.680.507	2.101.979.484	11.317.854	2.072.680.507	2.083.998.361
Ricerca tecnologica nel settore della difesa	78.925.282	0	78.925.282	78.820.332	0	78.820.332	78.636.993	0	78.636.993
Sviluppo, innovazione e ricerca in materia di energia ed in ambito minerario ed industriale	4.792.367	181.693.106	186.485.473	5.149.720	182.420.606	187.570.326	5.153.671	182.420.606	187.574.277
Ricerca di base e applicata	0	131.858.215	131.858.215	0	133.358.215	133.358.215	0	133.358.215	133.358.215
Ricerca per la didattica	0	1.563.000	1.563.000	0	1.563.000	1.563.000	0	1.563.000	1.563.000
Innovazione Tecnologica e ricerca per lo sviluppo delle comunicazioni e della societa' dell'informazione	5.336.697	3.098.741	8.435.438	5.743.603	3.098.741	8.842.344	6.150.277	3.098.741	9.249.018
Ricerca per il settore della sanita' pubblica	7.815.249	457.862.978	465.678.227	7.809.451	457.862.978	465.672.429	7.798.776	447.862.978	455.661.754
Ricerca per il settore zooprofilattico	781.992	0	781.992	780.535	0	780.535	779.524	0	779.524
SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	370.580.701	252.659.394	623.240.095	370.454.985	249.712.257	620.167.242	370.575.205	242.698.762	613.273.967
Prevenzione e riduzione integrata dell'inquinamento	10.577.252	18.568.388	29.145.640	10.551.504	18.587.079	29.138.583	10.507.701	12.891.008	23.398.709
Sviluppo sostenibile	25.542.908	3.837.106	29.380.014	25.497.605	3.837.106	29.334.711	25.452.258	3.837.106	29.289.364
Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversita'	260.448.445	83.802	260.532.247	260.476.804	83.802	260.560.606	260.799.640	83.802	260.883.442
Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	26.383.397	0	26.383.397	26.364.081	0	26.364.081	26.344.940	0	26.344.940
Prevenzione e riduzione dell'inquinamento elettromagnetico e impatto sui sistemi di comunicazione elettronica	983.519	0	983.519	1.040.784	0	1.040.784	1.097.544	0	1.097.544
Coordinamento generale, informazione ed educazione ambientale; comunicazione ambientale	2.430.674	19.989.591	22.420.265	2.430.674	19.989.591	22.420.265	2.430.674	19.989.591	22.420.265
Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche	11.054.938	104.464.944	115.519.882	10.951.888	102.399.116	113.351.004	10.846.299	100.181.692	111.027.991
Tutela e conservazione della fauna e della flora, salvaguardia della biodiversita' e dell'ecosistema marino	33.159.568	46.723.795	79.883.363	33.141.645	46.723.795	79.865.440	33.096.149	46.723.795	79.819.944
Sostegno allo sviluppo sostenibile	0	58.991.768	58.991.768	0	58.091.768	58.091.768	0	58.991.768	58.991.768
CASA E ASSETTO URBANISTICO	3.358.513	428.742.553	432.101.066	3.491.111	502.460.858	505.951.969	3.622.925	482.830.132	486.453.057
Edilizia abitativa e politiche territoriali	0	197.521.681	197.521.681	0	286.021.681	286.021.681	0	286.021.681	286.021.681
Politiche abitative, urbane e territoriali	3.358.513	231.220.872	234.579.385	3.491.111	216.439.177	219.930.288	3.622.925	196.808.451	200.431.376
TUTELA DELLA SALUTE	240.639.945	552.420.127	793.060.072	237.729.057	544.118.842	781.847.899	236.028.427	538.691.245	774.719.672
Prevenzione e comunicazione in materia sanitaria umana e coordinamento in ambito internazionale	80.599.308	139.684.624	220.283.932	80.633.948	131.379.348	212.013.296	80.164.406	127.167.706	207.332.112
Sanita' pubblica veterinaria, igiene e sicurezza degli alimenti	42.995.476	2.851.878	45.847.354	43.005.601	2.853.582	45.859.183	42.962.948	2.334.422	45.297.370
Programmazione sanitaria in materia di livelli essenziali di assistenza e assistenza in materia sanitaria umana	50.529.033	379.972.650	430.501.683	47.440.933	379.974.937	427.415.870	46.312.664	379.278.142	425.590.806

Missioni/Programmi	Budget 2011			Budget 2012			Budget 2013		
	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi
Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano	9.082.491	29.910.975	38.993.466	9.186.752	29.910.975	39.097.727	9.106.255	29.910.975	39.017.230
Vigilanza, prevenzione e repressione nel settore sanitario	57.433.637	0	57.433.637	57.461.823	0	57.461.823	57.482.154	0	57.482.154
TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI E PAESAGGISTICI	887.119.654	392.955.861	1.280.075.515	886.759.167	394.746.424	1.281.505.591	882.376.951	392.296.424	1.274.673.375
Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo	9.698.412	282.721.159	292.419.571	9.709.184	282.721.159	292.430.343	9.709.184	282.721.159	292.430.343
Vigilanza, prevenzione e repressione in materia di patrimonio culturale	16.760.726	0	16.760.726	16.746.246	0	16.746.246	16.746.246	0	16.746.246
Tutela dei beni archeologici	254.875.165	27.846	254.903.011	255.117.461	27.846	255.145.307	255.372.337	27.846	255.400.183
Tutela dei beni archivistici	125.701.244	0	125.701.244	125.826.412	0	125.826.412	125.961.614	0	125.961.614
Tutela dei beni librari, promozione e sostegno del libro e dell'editoria	128.575.727	21.149.951	149.725.678	128.814.654	21.149.087	149.963.741	123.796.619	19.149.087	142.945.706
Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell' arte contemporanea; tutela e valorizzazione del paesaggio	305.655.675	19.269.109	324.924.784	305.882.899	19.269.109	325.152.008	305.960.286	18.819.109	324.779.395
Valorizzazione del patrimonio culturale	4.536.350	3.229.880	7.766.230	4.350.141	3.229.880	7.580.021	4.361.861	3.229.880	7.591.741
Coordinamento ed indirizzo per la salvaguardia del patrimonio culturale	6.066.956	0	6.066.956	5.936.574	0	5.936.574	5.955.360	0	5.955.360
Tutela del patrimonio culturale	35.249.399	66.557.916	101.807.315	34.375.596	68.349.343	102.724.939	34.513.444	68.349.343	102.862.787
ISTRUZIONE SCOLASTICA	39.946.546.215	318.499.118	40.265.045.333	38.807.015.288	318.545.975	39.125.561.263	38.493.755.850	304.265.763	38.798.021.613
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	6.056.693	110.000	6.166.693	6.049.406	110.000	6.159.406	6.044.175	110.000	6.154.175
Istruzione prescolastica	4.076.898.247	0	4.076.898.247	3.992.533.195	0	3.992.533.195	3.976.198.588	0	3.976.198.588
Iniziativa per lo sviluppo del sistema istruzione scolastica e per il diritto allo studio	22.325.948	4.085.321	26.411.269	22.189.340	4.085.321	26.274.661	22.031.213	4.085.321	26.116.534
Istituzioni scolastiche non statali	0	281.168.982	281.168.982	0	281.168.982	281.168.982	0	281.168.982	281.168.982
Sostegno all'istruzione	0	33.134.815	33.134.815	0	33.181.672	33.181.672	0	18.901.460	18.901.460
Istruzione primaria	12.986.567.628	0	12.986.567.628	12.455.212.620	0	12.455.212.620	12.284.790.006	0	12.284.790.006
Istruzione secondaria di primo grado	8.891.490.671	0	8.891.490.671	8.743.670.582	0	8.743.670.582	8.617.575.802	0	8.617.575.802
Istruzione secondaria di secondo grado	13.708.149.151	0	13.708.149.151	13.332.843.405	0	13.332.843.405	13.332.592.437	0	13.332.592.437
Istruzione post-secondaria, degli adulti e livelli essenziali per l'istruzione e formazione professionale	3.524.213	0	3.524.213	3.526.985	0	3.526.985	3.529.755	0	3.529.755
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	251.533.664	0	251.533.664	250.989.755	0	250.989.755	250.993.874	0	250.993.874
ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	427.801.447	6.664.131.622	7.091.933.069	427.904.077	6.583.398.290	7.011.302.367	427.883.220	6.529.568.647	6.957.451.867
Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	1.303.552	89.385.967	90.689.519	1.315.014	89.428.078	90.743.092	1.334.212	76.593.889	77.928.101
Istituti di alta cultura	413.999.681	5.251.791	419.251.472	413.964.344	5.251.791	419.216.135	413.905.719	5.251.791	419.157.510
Sistema universitario e formazione post-universitaria	12.498.213	6.569.493.864	6.581.992.077	12.624.718	6.488.718.421	6.501.343.139	12.643.288	6.447.722.967	6.460.366.255
DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	35.964.179	30.386.636.509	30.422.600.688	34.862.695	30.680.026.510	30.714.889.205	34.241.188	31.282.124.086	31.316.365.274
Terzo settore: associazionismo, volontariato, Onlus e formazioni sociali	1.653.835	0	1.653.835	1.661.145	0	1,661.145	1.663.305	0	1,663.305
Lotta alle dipendenze	0	10.297.124	10.297.124	0	10.297.124	10.297.124	0	10.297.124	10.297.124
Protezione sociale per particolari categorie	0	4.286.502.554	4.286.502.554	0	4.236.502.554	4.236.502.554	0	4.236.502.554	4.236.502.554
Garanzia dei diritti dei cittadini	29.178.924	31.782.642	60.961.566	28.047.179	31.782.642	59.829.821	27.404.185	31.782.642	59.186.827
Sostegno alla famiglia	0	52.466.151	52.466.151	0	52.535.531	52.535.531	0	31.391.041	31.391.041
Promozione e garanzia dei diritti e delle pari opportunità	0	12.800.632	12.800.632	0	12.800.632	12.800.632	0	12.800.632	12.800.632

Missioni/Programmi	Budget 2011			Budget 2012			Budget 2013		
	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi
Sostegno in favore di pensionati di guerra ed assimilati, perseguitati politici e razziali	0	913.107.599	913.107.599	0	911.307.599	911.307.599	0	909.007.599	909.007.599
Trasferimenti assistenziali a enti previdenziali, finanziamento nazionale spesa sociale, promozione e programmazione politiche sociali, monitoraggio e valutazione interventi	5.131.421	25.079.679.807	25.084.811.228	5.154.372	25.424.800.428	25.429.954.800	5.173.698	26.050.342.494	26.055.516.192
POLITICHE PREVIDENZIALI	6.670.384	60.178.687.494	60.185.357.878	6.566.324	62.114.075.123	62.120.641.447	6.558.550	63.370.496.405	63.377.054.954
Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati	0	10.022.339.095	10.022.339.095	0	10.873.081.542	10.873.081.542	0	11.822.081.542	11.822.081.542
Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali	6.670.384	50.156.348.399	50.163.018.783	6.566.324	51.240.993.581	51.247.559.905	6.558.550	51.548.414.863	51.554.973.412
POLITICHE PER IL LAVORO	392.593.540	4.322.442.240	4.715.035.780	393.172.213	3.888.346.133	4.281.518.346	393.629.268	3.762.602.483	4.156.231.751
Infortunati sul lavoro	0	5.827.000	5.827.000	0	5.827.000	5.827.000	0	5.827.000	5.827.000
Politiche attive e passive del lavoro	8.294.316	4.287.719.634	4.296.013.950	8.301.447	3.853.576.104	3.861.877.551	8.307.485	3.741.912.301	3.750.219.786
Coordinamento e integrazione delle politiche del lavoro e delle politiche sociali, innovazione e coordinamento amministrativo	2.822.298	0	2.822.298	2.961.622	0	2.961.622	2.845.602	0	2.845.602
Politiche di regolamentazione in materia di rapporti di lavoro	5.632.362	15.001.570	20.633.932	5.666.700	15.019.263	20.685.963	5.688.048	10.000.000	15.688.048
Programmazione e coordinamento della vigilanza in materia di prevenzione e osservanza delle norme di legislazione sociale e del lavoro	39.299.642	0	39.299.642	39.325.305	0	39.325.305	39.348.124	0	39.348.124
Servizi e sistemi informativi per il lavoro	6.576.421	13.894.036	20.470.457	6.509.412	13.923.766	20.433.178	6.546.487	4.863.182	11.409.669
Servizi territoriali per il lavoro	328.899.078	0	328.899.078	329.334.113	0	329.334.113	329.817.479	0	329.817.479
Servizi di comunicazione istituzionale e informazione in materia di politiche del lavoro e in materia di politiche sociali	1.069.424	0	1.069.424	1.073.614	0	1.073.614	1.076.044	0	1.076.044
IMMIGRAZIONE, ACCOGLIENZA E GARANZIA DEI DIRITTI	49.327.682	1.346.931.920	1.396.259.602	51.167.119	1.387.569.991	1.438.737.110	52.532.630	1.426.622.900	1.479.155.530
Garanzia dei diritti e interventi per lo sviluppo della coesione sociale	33.995.992	236.282.321	270.278.313	35.042.884	276.920.392	311.963.276	36.031.874	315.973.301	352.005.175
Gestione flussi migratori	7.925.022	100.000	8.025.022	8.594.850	100.000	8.694.850	8.982.233	100.000	9.082.233
Rapporti con le confessioni religiose e amministrazione del patrimonio del Fondo Edifici di Culto	5.515.834	0	5.515.834	5.473.516	0	5.473.516	5.450.128	0	5.450.128
Flussi migratori per motivi di lavoro e politiche di integrazione sociale delle persone immigrate	1.890.834	0	1.890.834	2.055.869	0	2.055.869	2.068.395	0	2.068.395
Rapporti con le confessioni religiose	0	1.110.549.599	1.110.549.599	0	1.110.549.599	1.110.549.599	0	1.110.549.599	1.110.549.599
SVILUPPO E RIEQUILIBRIO TERRITORIALE	33.199.700	8.077.716.800	8.110.916.500	33.581.445	4.139.515.545	4.173.096.990	33.883.125	9.902.000.000	9.935.883.125
Politiche per lo sviluppo economico ed il miglioramento istituzionale delle aree sottoutilizzate	33.199.700	8.077.716.800	8.110.916.500	33.581.445	4.139.515.545	4.173.096.990	33.883.125	9.902.000.000	9.935.883.125
POLITICHE ECONOMICO-FINANZIARIE E DI BILANCIO	4.303.878.316	3.731.415.116	8.035.293.432	4.323.233.875	3.730.589.848	8.053.823.723	4.337.152.147	3.729.509.848	8.066.661.995
Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità	660.580.203	3.636.123.173	4.296.703.376	663.487.937	3.636.297.274	4.299.785.211	665.368.474	3.635.217.274	4.300.585.748
Prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni agli obblighi fiscali	2.435.789.726	2.302.283	2.438.092.009	2.445.652.663	2.302.910	2.447.955.573	2.455.486.843	2.302.910	2.457.789.753
Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario	16.644.400	1.457.761	18.102.161	17.361.494	457.761	17.819.255	17.406.124	457.761	17.863.885
Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte	493.759.675	31.045.830	524.805.505	493.759.675	31.045.830	524.805.505	493.759.675	31.045.830	524.805.505
Analisi e programmazione economico-finanziaria	238.371.132	17.045.832	255.416.964	238.301.194	17.045.836	255.347.030	237.443.383	17.045.836	254.489.219
Analisi, monitoraggio e controllo della finanza pubblica e politiche di bilancio	458.733.179	43.440.237	502.173.416	464.670.912	43.440.237	508.111.149	467.687.648	43.440.237	511.127.885

Missioni/Programmi	Budget 2011			Budget 2012			Budget 2013		
	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi
GIOVANI E SPORT	0	684.708.831	684.708.831	0	670.731.089	670.731.089	0	660.947.571	660.947.571
Attività ricreative e sport	0	651.520.054	651.520.054	0	637.520.054	637.520.054	0	634.520.054	634.520.054
Incentivazione e sostegno alla gioventù	0	33.188.777	33.188.777	0	33.211.035	33.211.035	0	26.427.517	26.427.517
TURISMO	0	37.035.993	37.035.993	0	37.049.290	37.049.290	0	33.463.024	33.463.024
Sviluppo e competitività del turismo	0	37.035.993	37.035.993	0	37.049.290	37.049.290	0	33.463.024	33.463.024
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	846.961.643	353.729.804	1.200.691.447	847.482.834	430.729.799	1.278.212.633	852.793.654	302.729.799	1.155.523.453
Indirizzo politico	218.254.758	47.000	218.301.758	217.215.394	47.000	217.262.394	216.593.388	47.000	216.640.388
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	441.286.725	1.080.732	442.367.457	444.413.119	1.080.727	445.493.846	449.698.876	80.727	449.779.603
Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	18.107.096	352.602.072	370.709.168	16.478.980	429.602.072	446.081.052	16.353.185	302.602.072	318.955.257
Rappresentanza, difesa in giudizio e consulenza legale in favore delle Amministrazioni dello Stato e degli enti autorizzati	169.313.063	0	169.313.063	169.375.342	0	169.375.342	170.148.205	0	170.148.205
FONDI DA RIPARTIRE	0	1.588.282.614	1.588.282.614	0	1.538.758.339	1.538.758.339	0	1.536.282.339	1.536.282.339
Fondi da assegnare	0	88.282.614	88.282.614	0	38.758.339	38.758.339	0	36.282.339	36.282.339
Fondi di riserva e speciali	0	1.500.000.000	1.500.000.000	0	1.500.000.000	1.500.000.000	0	1.500.000.000	1.500.000.000
DEBITO PUBBLICO	0	3.510.000	3.510.000	0	3.510.000	3.510.000	0	3.510.000	3.510.000
Oneri per il servizio del debito statale	0	3.510.000	3.510.000	0	3.510.000	3.510.000	0	3.510.000	3.510.000
TOTALE GENERALE	86.813.872.498	276.975.498.495	363.789.370.993	85.761.301.474	267.814.399.336	353.575.700.810	86.322.545.611	269.351.954.367	355.674.499.978

BUDGET DELLO STATO

Costi dell'anno 2011 per missione e programma (in euro)

Missioni/Programmi	Anni persona	Costi propri	% sul totale generale	Costi dislocati (Trasferimenti e contributi)	Totale costi	% sul totale generale
		A	B = A / tot A	C	D = A + C	E = D / tot D
ORGANI COSTITUZIONALI, A RILEVANZA COSTITUZIONALE E PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI	0	0	-	2.990.187.186	2.990.187.186	0,82%
Organi costituzionali	0	0	-	1.984.012.190	1.984.012.190	0,55%
Organi a rilevanza costituzionale	0	0	-	529.418.440	529.418.440	0,15%
Presidenza del Consiglio dei Ministri	0	0	-	476.756.556	476.756.556	0,13%
AMMINISTRAZIONE GENERALE E SUPPORTO ALLA RAPPRESENTANZA GENERALE DI GOVERNO E DELLO STATO SUL TERRITORIO	9.186	554.645.323	0,64%	4.200.000	558.845.323	0,15%
Attuazione da parte delle Prefetture - Uffici Territoriali del Governo delle missioni del Ministero dell'Interno sul territorio	9.074	546.613.597	0,63%	4.200.000	550.813.597	0,15%
Supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio e amministrazione generale sul territorio	112	8.031.726	0,01%	0	8.031.726	0,00%
RELAZIONI FINANZIARIE CON LE AUTONOMIE TERRITORIALI	389	25.644.628	0,03%	107.944.021.815	107.969.666.442	29,68%
Erogazioni a Enti territoriali per interventi di settore	0	0	-	445.748.808	445.748.808	0,12%
Interventi, servizi e supporto alle autonomie territoriali	309	20.202.456	0,02%	0	20.202.456	0,01%
Elaborazione, quantificazione e assegnazione dei trasferimenti erariali compresi quelli per interventi speciali	80	5.442.172	0,01%	15.059.793.293	15.065.235.465	4,14%
Federalismo	0	0	-	57.198.049.371	57.198.049.371	15,72%
Regolazioni contabili ed altri trasferimenti alle Regioni a statuto speciale	0	0	-	23.431.777.102	23.431.777.102	6,44%
Concorso dello Stato al finanziamento della spesa sanitaria	0	0	-	11.535.134.217	11.535.134.217	3,17%
Rapporti finanziari con Enti territoriali	0	0	-	273.519.024	273.519.024	0,08%
L'ITALIA IN EUROPA E NEL MONDO	8.331	1.038.463.059	1,20%	25.322.468.259	26.360.931.318	7,25%
Protocollo internazionale	77	7.780.364	0,01%	0	7.780.364	0,00%
Cooperazione allo sviluppo	469	45.913.547	0,05%	207.699.187	253.612.734	0,07%
Cooperazione culturale e scientifico-tecnologica	35	2.700.688	0,00%	125.316.531	128.017.219	0,04%
Cooperazione economica e relazioni internazionali	160	20.496.482	0,02%	29.980.760	50.477.242	0,01%
Cooperazione in materia culturale	59	5.394.182	0,01%	0	5.394.182	0,00%
Promozione della pace e sicurezza internazionale	178	19.943.649	0,02%	474.442.336	494.385.985	0,14%
Integrazione europea	127	14.092.092	0,02%	13.688.362	27.780.454	0,01%
Italiani nel mondo e politiche migratorie	126	10.163.187	0,01%	41.315.360	51.478.547	0,01%
Promozione del sistema Paese	1.391	150.303.458	0,17%	84.529.067	234.832.525	0,06%
Partecipazione italiana alle politiche di bilancio in ambito UE	90	12.352.292	0,01%	23.703.712.356	23.716.064.648	6,52%
Politica economica e finanziaria in ambito internazionale	0	0	-	455.836.275	455.836.275	0,13%

Missioni/Programmi	Anni persona	Costi propri	% sul totale generale	Costi dislocati (Trasferimenti e contributi)	Totale costi	% sul totale generale
		A	B = A / tot A	C	D = A + C	E = D / tot D
Presenza dello Stato all'estero tramite le strutture diplomatico-consolari	38	97.149.789	0,11%	0	97.149.789	0,03%
Rappresentanza all'estero e servizi ai cittadini e alle imprese	5.342	624.129.185	0,72%	0	624.129.185	0,17%
Coordinamento dell'Amministrazione in ambito internazionale	174	22.443.758	0,03%	2.268.025	24.711.783	0,01%
Comunicazione in ambito internazionale	66	5.600.386	0,01%	0	5.600.386	0,00%
Cooperazione economica, finanziaria e infrastrutturale	0	0	-	183.680.000	183.680.000	0,05%
DIFESA E SICUREZZA DEL TERRITORIO	312.425	18.900.525.897	21,77%	264.264.639	19.164.790.536	5,27%
Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza	104.041	5.991.133.009	6,90%	0	5.991.133.009	1,65%
Approntamento e impiego delle forze terrestri	109.677	5.287.059.434	6,09%	0	5.287.059.434	1,45%
Approntamento e impiego delle forze navali	42.065	3.000.489.274	3,46%	0	3.000.489.274	0,82%
Approntamento e impiego delle forze aeree	45.116	3.692.964.546	4,25%	0	3.692.964.546	1,02%
Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare	265	83.669.297	0,10%	78.237.480	161.906.777	0,04%
Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari	11.262	845.210.338	0,97%	186.027.159	1.031.237.497	0,28%
GIUSTIZIA	98.096	7.179.847.933	8,27%	462.318.879	7.642.166.812	2,10%
Amministrazione penitenziaria	47.048	2.509.771.558	2,89%	159.173.581	2.668.945.139	0,73%
Giustizia civile e penale	48.751	4.543.401.320	5,23%	302.091.567	4.845.492.887	1,33%
Giustizia minorile	2.297	126.675.055	0,15%	1.053.731	127.728.786	0,04%
ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	154.752	8.804.321.068	10,14%	75.120.687	8.879.441.755	2,44%
Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza pubblica	22.556	1.370.143.224	1,58%	1.271.174	1.371.414.398	0,38%
Sicurezza pubblica in ambito rurale e montano	3.209	210.966.853	0,24%	0	210.966.853	0,06%
Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste	11.685	610.472.153	0,70%	1.596.281	612.068.434	0,17%
Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica	115.870	6.433.499.275	7,41%	3.145.324	6.436.644.599	1,77%
Pianificazione e coordinamento Forze di polizia	1.432	179.239.563	0,21%	69.107.908	248.347.471	0,07%
SOCCORSO CIVILE	39.520	1.901.218.379	2,19%	2.031.095.150	3.932.313.529	1,08%
Interventi per soccorsi	2.381	158.536.910	0,18%	0	158.536.910	0,04%
Organizzazione e gestione del sistema nazionale di difesa civile	51	5.566.072	0,01%	1.517.899	7.083.971	0,00%
Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico	37.088	1.737.115.398	2,00%	5.895.022	1.743.010.420	0,48%
Interventi per pubbliche calamita'	0	0	-	128.642.362	128.642.362	0,04%
Protezione civile	0	0	-	1.895.039.867	1.895.039.867	0,52%
AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	1.391	105.608.645	0,12%	632.717.651	738.326.296	0,20%
Politiche europee ed internazionali nel settore agricolo e della pesca	195	18.150.540	0,02%	58.086.648	76.237.188	0,02%
Sostegno al settore agricolo	0	0	-	122.332.210	122.332.210	0,03%
Vigilanza, prevenzione e repressione frodi nel settore agricolo, agroalimentare, agroindustriale e forestale	966	63.954.487	0,07%	0	63.954.487	0,02%
Sviluppo e sostenibilita' del settore agricolo, agroindustriale e mezzi tecnici di produzione	151	15.627.018	0,02%	428.564.550	444.191.568	0,12%
Sviluppo delle filiere agroalimentari, tutela e valorizzazione delle produzioni di qualita' e tipiche	80	7.876.601	0,01%	23.734.243	31.610.844	0,01%
ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	106	7.786.262	0,01%	396.922	8.183.184	0,00%

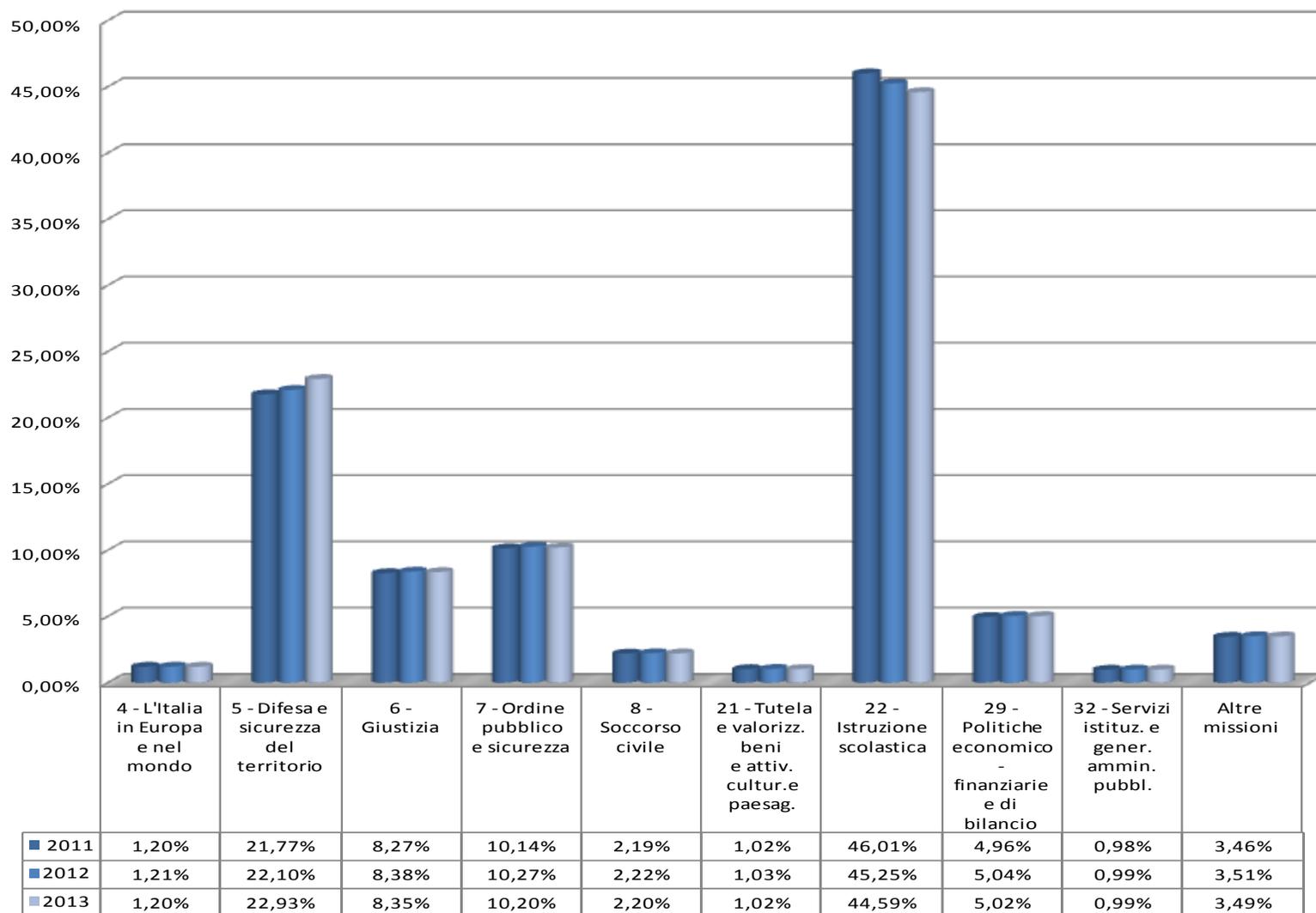
Missioni/Programmi	Anni persona	Costi propri	% sul totale generale	Costi dislocati (Trasferimenti e contributi)	Totale costi	% sul totale generale
		A	B = A / tot A	C	D = A + C	E = D / tot D
Gestione, regolamentazione, sicurezza e infrastrutture del settore energetico	106	7.786.262	0,01%	396.922	8.183.184	0,00%
COMPETITIVITA' E SVILUPPO DELLE IMPRESE	767	56.597.863	0,07%	3.711.001.336	3.767.599.199	1,04%
Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetti industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale.	335	26.010.921	0,03%	2.597.189.385	2.623.200.306	0,72%
Promozione, coordinamento, sostegno e vigilanza del movimento cooperativo	103	13.526.300	0,02%	0	13.526.300	0,00%
Incentivazione per lo sviluppo industriale nell'ambito delle politiche di sviluppo e coesione	329	17.060.642	0,02%	1.000.000	18.060.642	0,00%
Incentivi alle imprese per interventi di sostegno	0	0	-	223.523.000	223.523.000	0,06%
Interventi di sostegno tramite il sistema della fiscalità	0	0	-	889.288.951	889.288.951	0,24%
REGOLAZIONE DEI MERCATI	162	12.097.024	0,01%	20.331.774	32.428.798	0,01%
Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	162	12.097.024	0,01%	20.331.774	32.428.798	0,01%
DIRITTO ALLA MOBILITA'	4.700	283.519.504	0,33%	7.423.726.475	7.707.245.979	2,12%
Sviluppo e sicurezza della mobilità stradale	4.193	255.849.388	0,29%	33.569.698	289.419.086	0,08%
Autotrasporto ed intermodalità	98	5.172.560	0,01%	46.715.027	51.887.587	0,01%
Sviluppo e sicurezza del trasporto aereo	82	4.489.422	0,01%	167.340.892	171.830.314	0,05%
Sviluppo e sicurezza del trasporto ferroviario	64	3.529.953	0,00%	44.700.000	48.229.953	0,01%
Sviluppo e sicurezza della mobilità locale	81	4.517.167	0,01%	1.336.139.742	1.340.656.909	0,37%
Sostegno allo sviluppo del trasporto	0	0	-	4.855.175.070	4.855.175.070	1,33%
Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	182	9.961.014	0,01%	940.086.046	950.047.060	0,26%
INFRASTRUTTURE PUBBLICHE E LOGISTICA	2.211	110.494.910	0,13%	2.545.767.282	2.656.262.192	0,73%
Sistemi idrici, idraulici ed elettrici	297	17.739.330	0,02%	15.493.707	33.233.037	0,01%
Opere pubbliche e infrastrutture	0	0	-	247.021.786	247.021.786	0,07%
Sicurezza, vigilanza e regolamentazione in materia di opere pubbliche e delle costruzioni	76	6.383.586	0,01%	0	6.383.586	0,00%
Opere strategiche, edilizia statale ed interventi speciali e per pubbliche calamità	1.773	82.314.610	0,09%	2.023.134.829	2.105.449.439	0,58%
Sistemi stradali, autostradali, ferroviari ed intermodali	66	4.057.383	0,00%	260.116.960	264.174.343	0,07%
COMUNICAZIONI	1.269	61.997.196	0,07%	1.045.179.692	1.107.176.888	0,30%
Servizi postali e telefonici	0	0	-	756.693.000	756.693.000	0,21%
Sostegno all'editoria	0	0	-	226.130.652	226.130.652	0,06%
Pianificazione, regolamentazione, vigilanza e controllo delle comunicazioni elettroniche e radiodiffusione	1.061	50.868.649	0,06%	4.930.000	55.798.649	0,02%
Regolamentazione e vigilanza del settore postale	56	3.340.121	0,00%	750.000	4.090.121	0,00%
Servizi di comunicazione elettronica e di radiodiffusione	152	7.788.426	0,01%	56.676.040	64.464.466	0,02%
COMMERCIO INTERNAZIONALE ED INTERNAZIONALIZZAZIONE DEL SISTEMA PRODUTTIVO	228	12.861.271	0,01%	132.762.358	145.623.629	0,04%

Missioni/Programmi	Anni persona	Costi propri	% sul totale generale	Costi dislocati (Trasferimenti e contributi)	Totale costi	% sul totale generale
		A	B = A / tot A	C	D = A + C	E = D / tot D
Politica commerciale in ambito internazionale	116	6.412.765	0,01%	67.139	6.479.904	0,00%
Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	112	6.448.506	0,01%	132.695.219	139.143.725	0,04%
RICERCA E INNOVAZIONE	2.296	213.601.620	0,25%	3.049.432.394	3.263.034.014	0,90%
Ricerca in materia ambientale	4	1.506.418	0,00%	80.510.716	82.017.134	0,02%
Ricerca in materia di beni e attivita' culturali	1.803	91.509.412	0,11%	1.297.736	92.807.148	0,03%
Ricerca nel settore dei trasporti	0	0	-	4.297.395	4.297.395	0,00%
Ricerca scientifica e tecnologica applicata	40	11.674.232	0,01%	101.070.000	112.744.232	0,03%
Ricerca scientifica e tecnologica di base	43	11.259.971	0,01%	2.086.180.507	2.097.440.478	0,58%
Ricerca tecnologica nel settore della difesa	184	78.925.282	0,09%	0	78.925.282	0,02%
Sviluppo, innovazione e ricerca in materia di energia ed in ambito minerario ed industriale	72	4.792.367	0,01%	181.693.106	186.485.473	0,05%
Ricerca di base e applicata	0	0	-	131.858.215	131.858.215	0,04%
Ricerca per la didattica	0	0	-	1.563.000	1.563.000	0,00%
Innovazione Tecnologica e ricerca per lo sviluppo delle comunicazioni e della societa' dell'informazione	71	5.336.697	0,01%	3.098.741	8.435.438	0,00%
Ricerca per il settore della sanita' pubblica	69	7.815.249	0,01%	457.862.978	465.678.227	0,13%
Ricerca per il settore zooprofilattico	11	781.992	0,00%	0	781.992	0,00%
SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	5.389	370.580.701	0,43%	252.659.394	623.240.095	0,17%
Prevenzione e riduzione integrata dell'inquinamento	78	10.577.252	0,01%	18.568.388	29.145.640	0,01%
Sviluppo sostenibile	49	25.542.908	0,03%	3.837.106	29.380.014	0,01%
Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversita'	4.555	260.448.445	0,30%	83.802	260.532.247	0,07%
Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	431	26.383.397	0,03%	0	26.383.397	0,01%
Prevenzione e riduzione dell'inquinamento elettromagnetico e impatto sui sistemi di comunicazione elettronica	20	983.519	0,00%	0	983.519	0,00%
Coordinamento generale, informazione ed educazione ambientale; comunicazione ambientale	16	2.430.674	0,00%	19.989.591	22.420.265	0,01%
Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche	128	11.054.938	0,01%	104.464.944	115.519.882	0,03%
Tutela e conservazione della fauna e della flora, salvaguardia della biodiversita' e dell'ecosistema marino	112	33.159.568	0,04%	46.723.795	79.883.363	0,02%
Sostegno allo sviluppo sostenibile	0	0	-	58.991.768	58.991.768	0,02%
CASA E ASSETTO URBANISTICO	65	3.358.513	0,00%	428.742.553	432.101.066	0,12%
Edilizia abitativa e politiche territoriali	0	0	-	197.521.681	197.521.681	0,05%
Politiche abitative, urbane e territoriali	65	3.358.513	0,00%	231.220.872	234.579.385	0,06%
TUTELA DELLA SALUTE	2.749	240.639.945	0,28%	552.420.127	793.060.072	0,22%
Prevenzione e comunicazione in materia sanitaria umana e coordinamento in ambito internazionale	708	80.599.308	0,09%	139.684.624	220.283.932	0,06%
Sanita' pubblica veterinaria, igiene e sicurezza degli alimenti	538	42.995.476	0,05%	2.851.878	45.847.354	0,01%

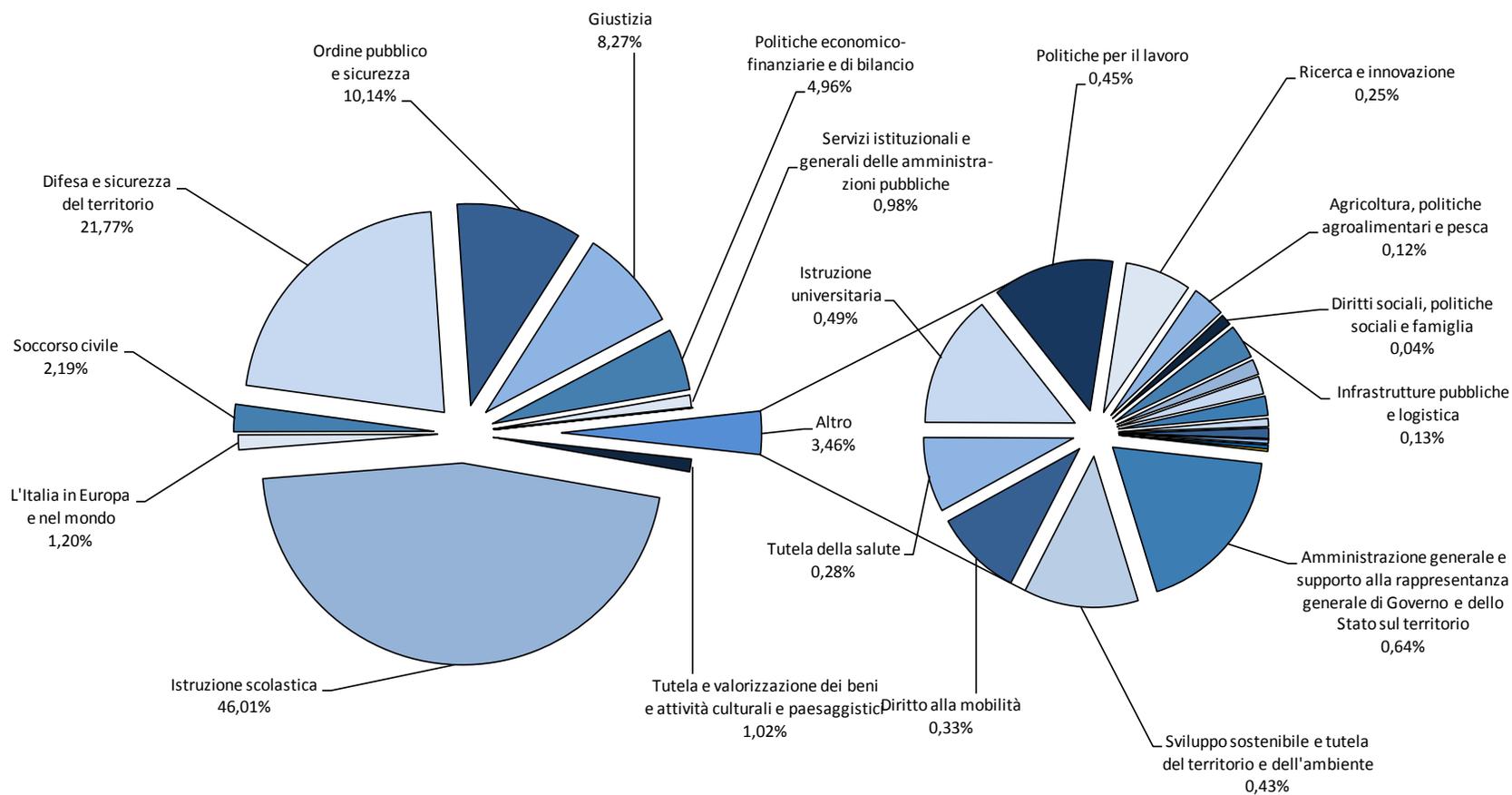
Missioni/Programmi	Anni persona	Costi propri	% sul totale generale	Costi dislocati (Trasferimenti e contributi)	Totale costi	% sul totale generale
		A	B = A / tot A	C	D = A + C	E = D / tot D
Programmazione sanitaria in materia di livelli essenziali di assistenza e assistenza in materia sanitaria umana	452	50.529.033	0,06%	379.972.650	430.501.683	0,12%
Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano	101	9.082.491	0,01%	29.910.975	38.993.466	0,01%
Vigilanza, prevenzione e repressione nel settore sanitario	950	57.433.637	0,07%	0	57.433.637	0,02%
TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI E PAESAGGISTICI	17.792	887.119.654	1,02%	392.955.861	1.280.075.515	0,35%
Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo	124	9.698.412	0,01%	282.721.159	292.419.571	0,08%
Vigilanza, prevenzione e repressione in materia di patrimonio culturale	260	16.760.726	0,02%	0	16.760.726	0,00%
Tutela dei beni archeologici	5.693	254.875.165	0,29%	27.846	254.903.011	0,07%
Tutela dei beni archivistici	2.270	125.701.244	0,14%	0	125.701.244	0,03%
Tutela dei beni librari, promozione e sostegno del libro e dell'editoria	2.389	128.575.727	0,15%	21.149.951	149.725.678	0,04%
Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell' arte contemporanea; tutela e valorizzazione del paesaggio	6.382	305.655.675	0,35%	19.269.109	324.924.784	0,09%
Valorizzazione del patrimonio culturale	42	4.536.350	0,01%	3.229.880	7.766.230	0,00%
Coordinamento ed indirizzo per la salvaguardia del patrimonio culturale	71	6.066.956	0,01%	0	6.066.956	0,00%
Tutela del patrimonio culturale	560	35.249.399	0,04%	66.557.916	101.807.315	0,03%
ISTRUZIONE SCOLASTICA	981.431	39.946.546.215	46,01%	318.499.118	40.265.045.333	11,07%
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	28	6.056.693	0,01%	110.000	6.166.693	0,00%
Istruzione prescolastica	103.808	4.076.898.247	4,70%	0	4.076.898.247	1,12%
Iniziative per lo sviluppo del sistema istruzione scolastica e per il diritto allo studio	282	22.325.948	0,03%	4.085.321	26.411.269	0,01%
Istituzioni scolastiche non statali	0	0	-	281.168.982	281.168.982	0,08%
Sostegno all'istruzione	0	0	-	33.134.815	33.134.815	0,01%
Istruzione primaria	344.125	12.986.567.628	14,96%	0	12.986.567.628	3,57%
Istruzione secondaria di primo grado	211.207	8.891.490.671	10,24%	0	8.891.490.671	2,44%
Istruzione secondaria di secondo grado	316.964	13.708.149.151	15,79%	0	13.708.149.151	3,77%
Istruzione post-secondaria, degli adulti e livelli essenziali per l'istruzione e formazione professionale	40	3.524.213	0,00%	0	3.524.213	0,00%
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	4.978	251.533.664	0,29%	0	251.533.664	0,07%
ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	8.463	427.801.447	0,49%	6.664.131.622	7.091.933.069	1,95%
Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	13	1.303.552	0,00%	89.385.967	90.689.519	0,02%
Istituti di alta cultura	8.329	413.999.681	0,48%	5.251.791	419.251.472	0,12%
Sistema universitario e formazione post-universitaria	121	12.498.213	0,01%	6.569.493.864	6.581.992.077	1,81%
DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	460	35.964.179	0,04%	30.386.636.509	30.422.600.688	8,36%
Terzo settore: associazionismo, volontariato, Onlus e formazioni sociali	21	1.653.835	0,00%	0	1.653.835	0,00%
Lotta alle dipendenze	0	0	-	10.297.124	10.297.124	0,00%
Protezione sociale per particolari categorie	0	0	-	4.286.502.554	4.286.502.554	1,18%
Garanzia dei diritti dei cittadini	359	29.178.924	0,03%	31.782.642	60.961.566	0,02%

Missioni/Programmi	Anni persona	Costi propri	% sul totale generale	Costi dislocati (Trasferimenti e contributi)	Totale costi	% sul totale generale
		A	B = A / tot A	C	D = A + C	E = D / tot D
Sostegno alla famiglia	0	0	-	52.466.151	52.466.151	0,01%
Promozione e garanzia dei diritti e delle pari opportunità	0	0	-	12.800.632	12.800.632	0,00%
Sostegno in favore di pensionati di guerra ed assimilati, perseguitati politici e razziali	0	0	-	913.107.599	913.107.599	0,25%
Trasferimenti assistenziali a enti previdenziali, finanziamento nazionale spesa sociale, promozione e programmazione politiche sociali, monitoraggio e valutazione interventi	80	5.131.421	0,01%	25.079.679.807	25.084.811.228	6,90%
POLITICHE PREVIDENZIALI	102	6.670.384	0,01%	60.178.687.494	60.185.357.878	16,54%
Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati	0	0	-	10.022.339.095	10.022.339.095	2,75%
Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali	102	6.670.384	0,01%	50.156.348.399	50.163.018.783	13,79%
POLITICHE PER IL LAVORO	7.753	392.593.540	0,45%	4.322.442.240	4.715.035.780	1,30%
Infortuni sul lavoro	0	0	-	5.827.000	5.827.000	0,00%
Politiche attive e passive del lavoro	114	8.294.316	0,01%	4.287.719.634	4.296.013.950	1,18%
Coordinamento e integrazione delle politiche del lavoro e delle politiche sociali, innovazione e coordinamento amministrativo	38	2.822.298	0,00%	0	2.822.298	0,00%
Politiche di regolamentazione in materia di rapporti di lavoro	87	5.632.362	0,01%	15.001.570	20.633.932	0,01%
Programmazione e coordinamento della vigilanza in materia di prevenzione e osservanza delle norme di legislazione sociale e del lavoro	528	39.299.642	0,05%	0	39.299.642	0,01%
Servizi e sistemi informativi per il lavoro	87	6.576.421	0,01%	13.894.036	20.470.457	0,01%
Servizi territoriali per il lavoro	6.885	328.899.078	0,38%	0	328.899.078	0,09%
Servizi di comunicazione istituzionale e informazione in materia di politiche del lavoro e in materia di politiche sociali	14	1.069.424	0,00%	0	1.069.424	0,00%
IMMIGRAZIONE, ACCOGLIENZA E GARANZIA DEI DIRITTI	479	49.327.682	0,06%	1.346.931.920	1.396.259.602	0,38%
Garanzia dei diritti e interventi per lo sviluppo della coesione sociale	338	33.995.992	0,04%	236.282.321	270.278.313	0,07%
Gestione flussi migratori	30	7.925.022	0,01%	100.000	8.025.022	0,00%
Rapporti con le confessioni religiose e amministrazione del patrimonio del Fondo Edifici di Culto	87	5.515.834	0,01%	0	5.515.834	0,00%
Flussi migratori per motivi di lavoro e politiche di integrazione sociale delle persone immigrate	24	1.890.834	0,00%	0	1.890.834	0,00%
Rapporti con le confessioni religiose	0	0	-	1.110.549.599	1.110.549.599	0,31%
SVILUPPO E RIEQUILIBRIO TERRITORIALE	334	33.199.700	0,04%	8.077.716.800	8.110.916.500	2,23%
Politiche per lo sviluppo economico ed il miglioramento istituzionale delle aree sottoutilizzate	334	33.199.700	0,04%	8.077.716.800	8.110.916.500	2,23%
POLITICHE ECONOMICO-FINANZIARIE E DI BILANCIO	50.500	4.303.878.316	4,96%	3.731.415.116	8.035.293.432	2,21%
Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità	2.716	660.580.203	0,76%	3.636.123.173	4.296.703.376	1,18%
Prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni agli obblighi fiscali	40.100	2.435.789.726	2,81%	2.302.283	2.438.092.009	0,67%
Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario	188	16.644.400	0,02%	1.457.761	18.102.161	0,00%
Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte	0	493.759.675	0,57%	31.045.830	524.805.505	0,14%
Analisi e programmazione economico-finanziaria	577	238.371.132	0,27%	17.045.832	255.416.964	0,07%

Missioni/Programmi	Anni persona	Costi propri	% sul totale generale	Costi dislocati (Trasferimenti e contributi)	Totale costi	% sul totale generale
		A	B = A / tot A	C	D = A + C	E = D / tot D
Analisi, monitoraggio e controllo della finanza pubblica e politiche di bilancio	6.919	458.733.179	0,53%	43.440.237	502.173.416	0,14%
GIOVANI E SPORT	0	0	-	684.708.831	684.708.831	0,19%
Attività ricreative e sport	0	0	-	651.520.054	651.520.054	0,18%
Incentivazione e sostegno alla gioventù	0	0	-	33.188.777	33.188.777	0,01%
TURISMO	0	0	-	37.035.993	37.035.993	0,01%
Sviluppo e competitività del turismo	0	0	-	37.035.993	37.035.993	0,01%
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	10.567	846.961.643	0,98%	353.729.804	1.200.691.447	0,33%
Indirizzo politico	2.715	218.254.758	0,25%	47.000	218.301.758	0,06%
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	6.432	441.286.725	0,51%	1.080.732	442.367.457	0,12%
Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	212	18.107.096	0,02%	352.602.072	370.709.168	0,10%
Rappresentanza, difesa in giudizio e consulenza legale in favore delle Amministrazioni dello Stato e degli enti autorizzati	1.208	169.313.063	0,20%	0	169.313.063	0,05%
FONDI DA RIPARTIRE	0	0	-	1.588.282.614	1.588.282.614	0,44%
Fondi da assegnare	0	0	-	88.282.614	88.282.614	0,02%
Fondi di riserva e speciali	0	0	-	1.500.000.000	1.500.000.000	0,41%
DEBITO PUBBLICO	0	0	-	3.510.000	3.510.000	0,00%
Oneri per il servizio del debito statale	0	0	-	3.510.000	3.510.000	0,00%
TOTALE GENERALE	1.721.917	86.813.872.498	100,00%	276.975.498.495	363.789.370.993	100,00%

Composizione dei costi totali per il triennio 2011 - 2013 per Missione (percentuali)

Composizione dei costi propri per l'anno 2011 per Missione



4 - Composizione del Budget 2011-2013 per natura a livello di Stato

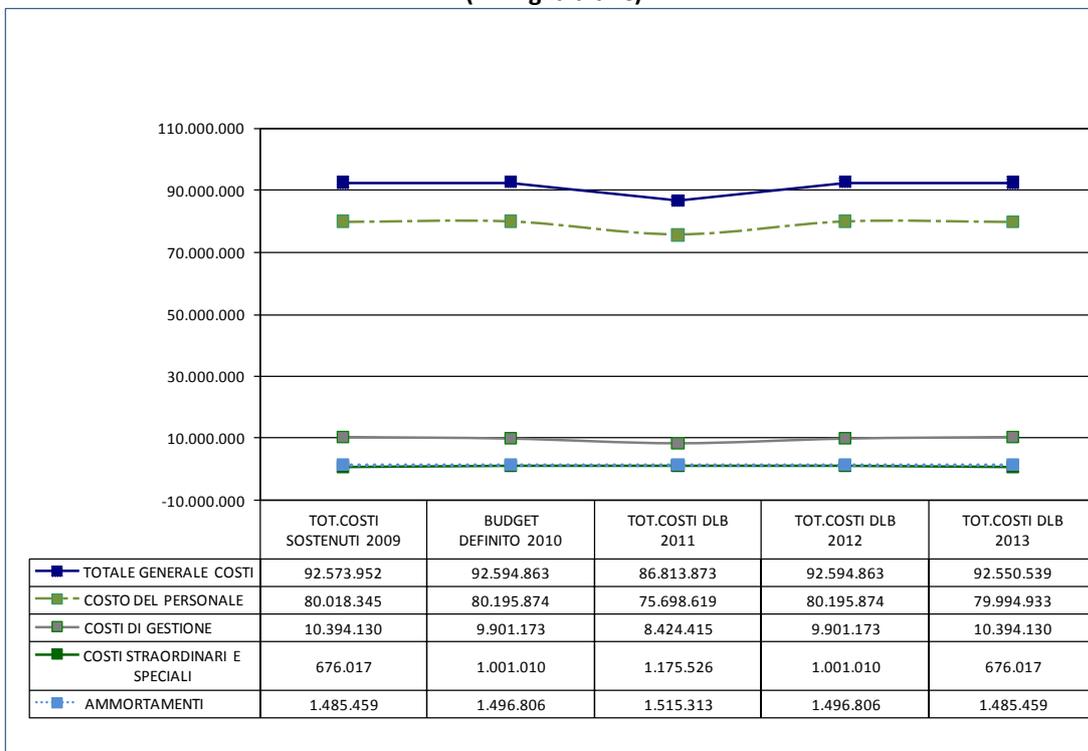
La rappresentazione dei costi per natura è articolata, come già illustrato, secondo quattro componenti fondamentali: i Costi propri delle Amministrazioni centrali, gli Oneri finanziari, i Costi dislocati ed i Fondi da assegnare.

La prima componente esprime i costi di funzionamento delle Amministrazioni centrali dello Stato, ossia il valore monetario delle risorse umane e strumentali che si prevede di acquisire ed utilizzare nel triennio 2011-2013 per lo svolgimento delle funzioni e delle attività di competenza. Il valore complessivo di tale componente è pari a migl. di euro 86.813.872 per il 2011, 85.761.301 per il 2012 e 86.322.546 per il 2013.

La natura di tali costi può essere espressa sia per componenti elementari (voci del piano dei conti) sia per aggregati di voci omogenee: Costo del Personale, Costi di gestione, Costi straordinari e speciali e Ammortamenti.

Nello schema sottostante sono messi a confronto i macroaggregati di costo relativi alle Amministrazioni centrali dal 2009:

**Confronto macroaggregati di costo relativi alle Amministrazioni centrali dal 2009
(in migliaia di €)**



La **Tavola 5** espone i valori del Budget 2011-2013 espressi per natura, la **Tavola 6** presenta il confronto dei valori del Budget 2011 con il Budget definito 2010 ed il Consuntivo 2009, infine, in forma grafica, nella **Tavola 7** vengono raffrontati tutti valori di budget esposti nelle precedenti tavole.

BUDGET DELLO STATO

Confronto per natura dei costi degli anni 2011,2012 e 2013 (in euro)

Piano dei conti	Budget	Budget	Budget
	2011	2012	2013
COSTO DEL PERSONALE	75.698.619.354	74.768.672.747	74.456.715.554
Altri costi del personale	1.265.764.634	1.268.053.798	1.267.926.114
Retribuzioni	74.432.854.720	73.500.618.949	73.188.789.440
COSTI DI GESTIONE	8.424.414.746	8.278.156.026	9.145.383.138
Beni di Consumo	2.783.368.326	2.378.539.934	3.537.489.479
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	5.223.773.734	5.481.141.008	5.191.410.402
Altri costi	417.272.686	418.475.084	416.483.257
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	1.175.525.572	1.173.033.869	1.170.466.865
Servizi finanziari	1.054.613.628	1.054.613.628	1.054.613.628
Costi straordinari	2.992.260	3.001.260	2.421.260
Esborso da contenzioso	117.919.684	115.418.981	113.431.977
AMMORTAMENTI	1.515.312.826	1.541.438.832	1.549.980.054
TOTALE COSTI PROPRI	86.813.872.498	85.761.301.474	86.322.545.611
ONERI FINANZIARI	84.242.916.517	89.896.734.363	93.585.955.644
COSTI DISLOCATI	276.975.498.495	267.814.399.336	269.351.954.367
Altri Trasferimenti In C/Capitale	13.384.848.365	9.136.929.044	14.866.937.499
Contributi Agli Investimenti	21.270.051.601	21.314.613.808	12.471.662.740
Trasferimenti Correnti	242.320.598.529	237.362.856.484	242.013.354.128
FONDI DA ASSEGNARE	18.136.023.621	20.317.353.151	20.293.253.151
Altri fondi da ripartire	14.338.559.697	14.646.758.227	14.644.758.227
Fondi Speciali	14.492.000	2.204.623.000	2.262.523.000
Fondi di riserva	3.782.971.924	3.465.971.924	3.385.971.924
TOTALE GENERALE	466.168.311.131	463.789.788.324	469.553.708.773



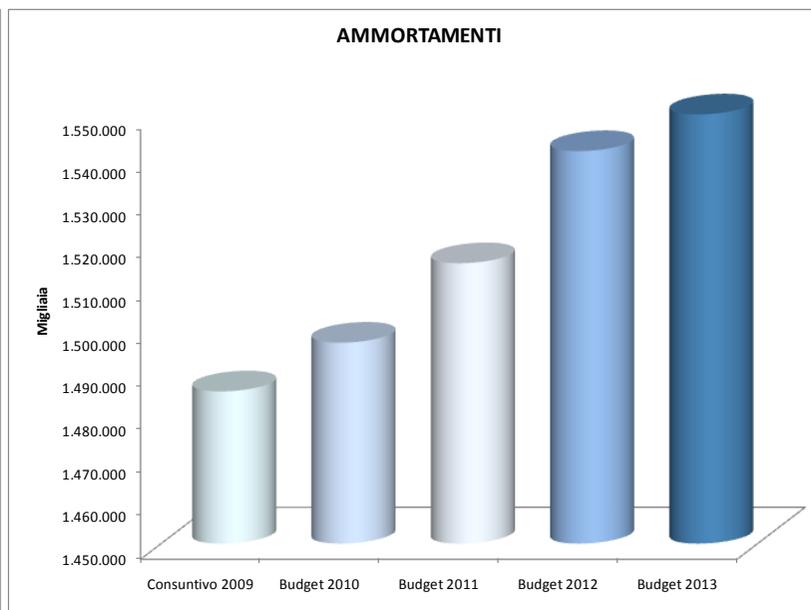
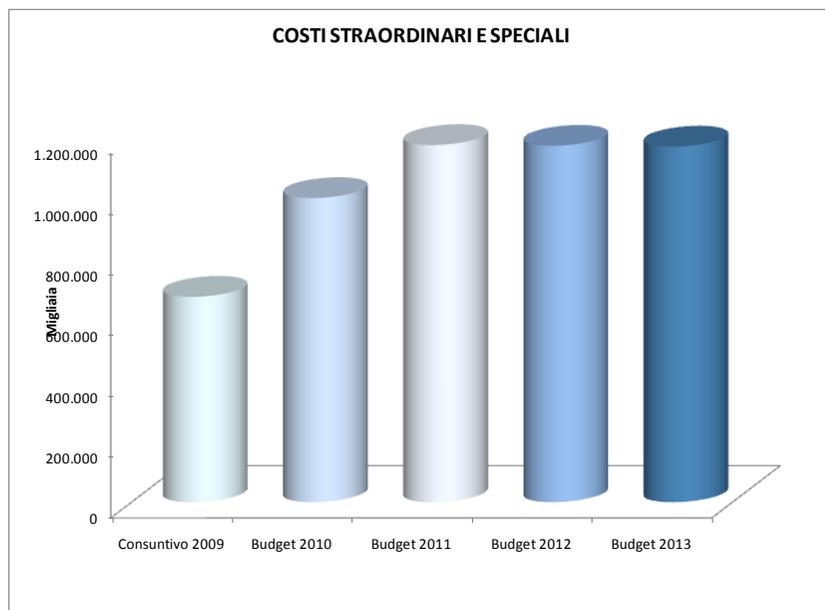
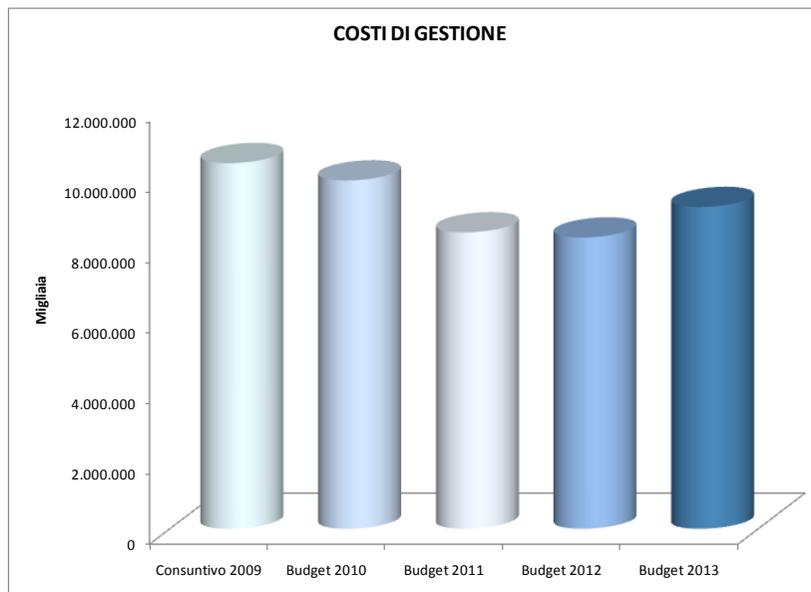
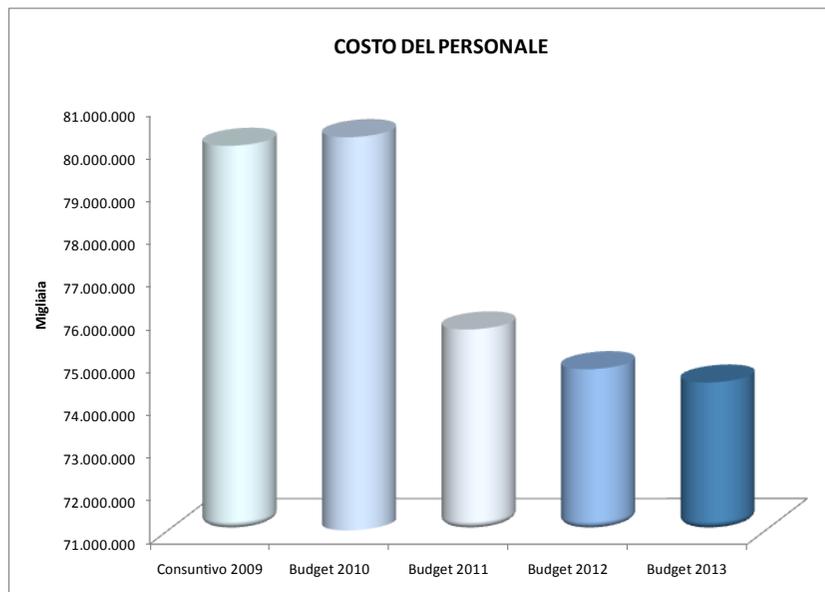
BUDGET DELLO STATO

Confronto per natura dei costi degli anni 2011,2010 e 2009 (in euro)

Piano dei conti	Budget	Budget	Consuntivo	differenza 2011-2010		differenza 2011-2009	
	2011	2010	2009	Euro	%	Euro	%
COSTO DEL PERSONALE	75.698.619.354	80.195.874.211	79.994.933.457	(4.497.254.857)	-5.61%	(4.296.314.103)	-5.37%
Altri costi del personale	1.265.764.634	1.417.241.266	1.984.107.637	(151.476.632)	-10.69%	(718.343.003)	-36.2%
Retribuzioni	74.432.854.720	78.778.632.945	78.010.825.820	(4.345.778.225)	-5.52%	(3.577.971.100)	-4.59%
COSTI DI GESTIONE	8.424.414.746	9.901.173.301	10.394.130.319	(1.476.758.555)	-14.91%	(1.969.715.573)	-18.95%
Beni di Consumo	2.783.368.326	3.614.002.770	3.648.028.519	(830.634.444)	-22.98%	(864.660.193)	-23.7%
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	5.223.773.734	5.798.217.601	6.245.963.935	(574.443.867)	-9.91%	(1.022.190.201)	-16.37%
Altri costi	417.272.686	488.952.930	500.137.865	(71.680.244)	-14.66%	(82.865.179)	-16.57%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	1.175.525.572	1.001.009.608	676.017.374	174.515.964	17.43%	499.508.198	73.89%
Servizi finanziari	1.054.613.628	903.011.163	435.428.338	151.602.465	16.79%	619.185.290	142.2%
Costi straordinari	2.992.260	9.110.159	89.478.652	(6.117.899)	-67.15%	(86.486.392)	-96.66%
Esborso da contenzioso	117.919.684	88.888.286	151.110.383	29.031.398	32.66%	(33.190.699)	-21.96%
AMMORTAMENTI	1.515.312.826	1.496.806.186	1.485.459.094	18.506.640	1.24%	29.853.732	2.01%
TOTALE COSTI PROPRI	86.813.872.498	92.594.863.306	92.550.540.243	(5.780.990.808)	-6,24%	(5.736.667.745)	-6,20%
ONERI FINANZIARI	84.242.916.517	79.348.292.648	72.982.658.820	4.894.623.869	6.17%	11.260.257.697	15.43%
COSTI DISLOCATI	276.975.498.495	290.238.576.798	243.278.960.517	(13.263.078.303)	-4.57%	33.696.537.978	13.85%
Altri Trasferimenti In C/Capitale	13.384.848.365	12.544.091.959	4.183.446.085	840.756.406	6.7%	9.201.402.280	219.95%
Contributi Agli Investimenti	21.270.051.601	26.862.869.815	22.709.031.136	(5.592.818.214)	-20.82%	(1.438.979.535)	-6.34%
Trasferimenti Correnti	242.320.598.529	250.831.615.024	216.386.483.295	(8.511.016.495)	-3.39%	25.934.115.234	11.99%
FONDI DA ASSEGNARE	18.136.023.621	23.032.455.904	10.246.071.023	(4.896.432.283)	-21.26%	7.889.952.598	77%
Altri fondi da ripartire	14.338.559.697	18.272.194.816	10.246.071.023	(3.933.635.119)	-21.53%	4.092.488.674	39.94%
Fondi Speciali	14.492.000	792.323.000	0	(777.831.000)	-98.17%	14.492.000	-
Fondi di riserva	3.782.971.924	3.967.938.088	0	(184.966.164)	-4.66%	3.782.971.924	-
TOTALE GENERALE	466.168.311.131	485.214.188.656	419.058.230.602	(19.045.877.525)	-392,53%	47.110.080.529	1.124,19%

Confronto per macroaggregati

Tavola 7



a. AGGREGATO "COSTI DI PERSONALE"

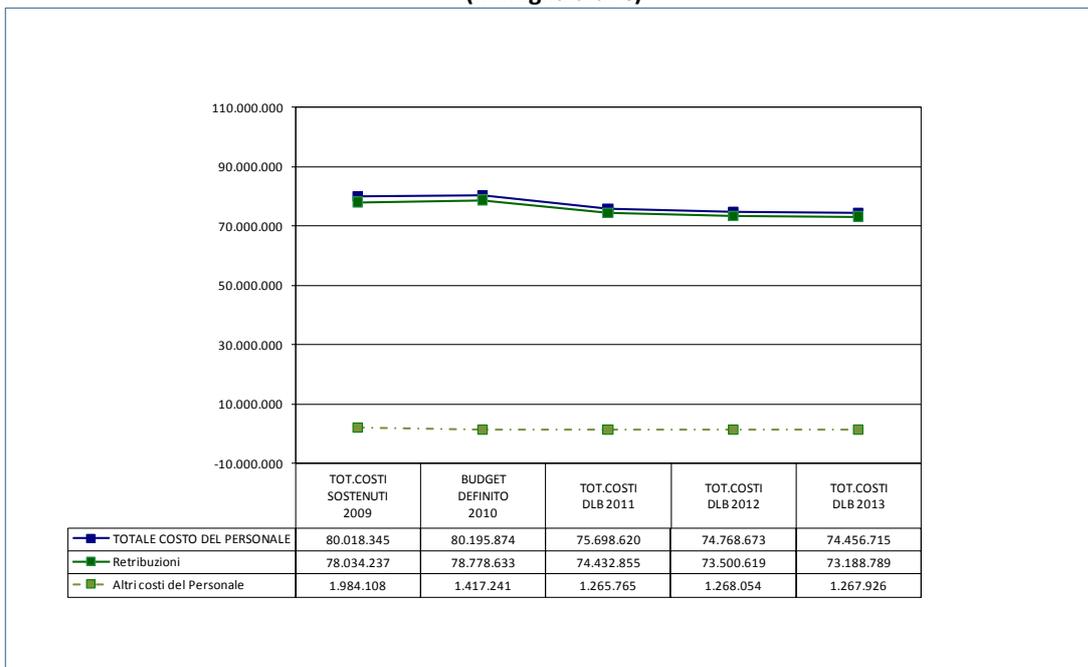
L'aggregato **Costo del personale** rappresenta gli oneri complessivi derivanti dall'impiego delle risorse umane nel periodo di riferimento ed include le componenti elementari di costo (corrispondenti alle specifiche voci del piano dei conti) relative a **Retribuzioni e Altri costi del personale**. L'elevato valore di tale aggregato, che per il 2011 è pari a migl. di euro 75.698.619 e per il 2012 e 2013 è pari rispettivamente a migl. di euro 74.768.673 e 74.456.716, deriva dal fatto che il personale rappresenta la risorsa prevalentemente impiegata dalle Amministrazioni centrali nello svolgimento delle proprie attività, consistenti in erogazioni di servizi ad altre amministrazioni pubbliche, alla collettività e al mondo delle imprese.

Analizzando la prima componente elementare dell'aggregato Personale, i costi previsti per le **Retribuzioni** ammontano a migl. di euro 74.432.855 per il 2011, 73.500.619 per il 2012 e 73.188.789 per il 2013, con una lieve diminuzione sia rispetto al Budget 2010 sia al Consuntivo 2009.

La voce **Altri costi del Personale** si riferisce a previsioni di costo su *Incarichi conferiti al personale, Indennità di trasferimento e prima sistemazione, Indennità di missione, Gettoni di presenza, Borse di studio e sussidi, Buoni pasto, Contributi centri di attività sociali, sportive e culturali, Contributi per prestazioni sanitarie, Contributi aggiuntivi, Indennizzi, Polizze assicurative a favore del personale* ed è pari a migl. di euro 1.265.765 per il 2011, 1.268.054 per il 2012 e 1.267.926 per il 2013.

Per tali voci e per l'aggregato nel suo complesso si può osservare il seguente andamento:

**Andamento del costo del personale relativo alle Amministrazioni centrali dal 2009
(in migliaia di €)**



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

Costo del personale: scostamenti fra le previsioni di costo 2011, 2012 e 2013 (in migliaia di €)

	Budget 2011	Budget 2012	Budget 2013	Scostamento Budget 2011 - Budget 2012		Scostamento Budget 2012 - Budget 2013	
				valore assoluto	%	valore assoluto	%
	75.698.620	74.768.672	74.456.715	(929.948)	(1,23)	(311.957)	(0,42)
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	4.129.473	4.130.570	4.144.189	1.097	0,03	13.619	0,33
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	197.132	193.478	193.095	(3.654)	(1,85)	(383)	(0,20)
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	384.743	384.735	384.571	(8)	(0,00)	(164)	(0,04)
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	5.528.109	5.512.584	5.528.272	(15.525)	(0,28)	15.688	0,28
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	922.562	922.601	922.601	39	0,00	0	0,00
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	39.507.445	38.370.549	38.057.881	(1.136.896)	(2,88)	(312.668)	(0,81)
MINISTERO DELL'INTERNO	7.859.455	7.859.180	7.859.454	(275)	(0,00)	274	0,00
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	64.307	64.276	64.211	(31)	(0,05)	(65)	(0,10)
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	916.423	916.423	916.423	0	0,00	0	0,00
MINISTERO DELLA DIFESA	14.491.886	14.717.218	14.690.976	225.332	1,55	(26.242)	(0,18)
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	671.269	671.269	672.333	0	0,00	1.064	0,16
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	841.175	841.175	838.095	0	0,00	(3.080)	(0,37)
MINISTERO DELLA SALUTE	184.641	184.614	184.614	(27)	(0,01)	0	0,00

Nello schema seguente sono evidenziate, distinte per Amministrazione, le variazioni rispetto agli anni precedenti relative al macroaggregato in esame.

Costo del personale: confronto del Budget 2011 con il Budget 2010 e Consuntivo 2009
(in migliaia di €)

	Budget 2011	Budget 2010	Consuntivo 2009	Scostamento Budget 2011 - Budget 2010		Scostamento Budget 2011 - Consuntivo 2009	
				valore assoluto	%	valore assoluto	%
	74.698.619	80.195.874	79.994.934	(5.497.255)	(6,85)	(5.296.315)	(6,62)
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	4.129.473	4.406.380	4.491.602	(276.907)	<i>(6,28)</i>	(362.129)	<i>(8,06)</i>
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	197.133	208.647	172.947	(11.514)	<i>(5,52)</i>	24.186	<i>13,98</i>
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI *	384.743	411.549	596.562	(26.806)	<i>(6,51)</i>	(211.819)	<i>(35,51)</i>
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	5.528.109	5.822.341	5.596.173	(294.232)	<i>(5,05)</i>	(68.064)	<i>(1,22)</i>
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	922.562	945.785	921.343	(23.223)	<i>(2,46)</i>	1.219	<i>0,13</i>
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	38.507.445	42.954.956	43.067.695	(4.447.511)	<i>(10,35)</i>	(4.560.250)	<i>(10,59)</i>
MINISTERO DELL'INTERNO	7.859.454	7.993.011	7.764.497	(133.557)	<i>(1,67)</i>	94.957	<i>1,22</i>
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	64.307	65.787	62.238	(1.480)	<i>(2,25)</i>	2.069	<i>3,32</i>
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	916.423	923.815	870.287	(7.392)	<i>(0,80)</i>	46.136	<i>5,30</i>
MINISTERO DELLA DIFESA	14.491.886	14.690.143	15.079.251	(198.257)	<i>(1,35)</i>	(587.365)	<i>(3,90)</i>
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	671.269	622.707	577.727	48.562	<i>7,80</i>	93.542	<i>16,19</i>
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	841.175	962.420	794.612	(121.245)	<i>(12,60)</i>	46.563	<i>5,86</i>
MINISTERO DELLA SALUTE	184.640	188.333	0	(3.693)	<i>(1,96)</i>	184.640	<i>100,00</i>

* (Il totale dei costi dell'anno 2009 inerente il Ministero del Lavoro e delle politiche sociali comprende anche quelli del Ministero della Salute)

La **Tavola 8**, che segue, mette a confronto gli Anni persona previsti per il Budget annuale 2011, i costi delle retribuzioni e i relativi costi medi (rapporto fra costo delle retribuzioni e anni persona) distinti per Amministrazione centrale, con il Budget 2010 ed il Consuntivo 2009.

BUDGET DELLO STATO

Costi medi delle retribuzioni ordinarie degli anni 2011, 2010 e 2009 per amministrazione centrale (in euro)

Amministrazioni centrali	Budget 2011			Budget 2010			Consuntivo 2009		
	Anni persona	Costi per retribuzioni	Costi medi per anno persona	Anni persona	Costi per retribuzioni	Costi medi per anno persona	Anni persona	Costi per retribuzioni	Costi medi per anno persona
	A	B	C=B/A	D	E	F=E/D	G	H	I=H/G
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	76.221	3.821.325.005	50.135	79.434	4.111.137.066	51.755	78.811	4.242.138.267	53.827
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	3.640	183.186.073	50.325	3.553	197.862.688	55.682	3.423	165.342.833	48.309
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	8.558	370.175.459	43.253	8.964	395.791.134	44.155	12.412	583.957.416	47.049
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	98.431	5.329.215.577	54.141	100.659	5.584.708.781	55.481	100.313	5.376.641.604	53.599
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	9.026	444.532.224	49.252	9.101	458.830.013	50.413	9.117	442.634.756	48.553
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	990.680	39.270.334.643	39.640	1.078.046	42.686.230.607	39.596	1.100.127	42.862.415.358	38.961
MINISTERO DELL'INTERNO	165.794	7.350.781.197	44.337	164.473	7.408.856.191	45.046	164.235	7.209.177.853	43.895
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	1.078	59.475.340	55.193	1.106	60.971.223	55.128	1.097	59.883.005	54.586
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	20.044	885.703.381	44.187	20.627	901.233.066	43.691	19.600	836.744.998	42.691
MINISTERO DELLA DIFESA	313.410	13.831.225.759	44.131	313.811	13.957.765.195	44.478	316.670	13.657.330.682	43.128
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	11.795	650.232.657	55.127	12.523	593.334.417	47.380	11.075	524.722.578	47.378
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	20.000	823.757.889	41.187	21.277	943.247.675	44.331	19.702	779.344.800	39.557
MINISTERO DELLA SALUTE	3.239	180.241.245	55.645	3.326	184.194.858	55.374	0	0	0
TOTALE GENERALE	1.721.917	73.200.186.448	42.511	1.816.901	77.484.162.912	42.646	1.836.582	76.740.334.150	41.784

b. AGGREGATO "COSTI DI GESTIONE"

L'aggregato **Costi di Gestione** include gli oneri relativi all'utilizzo di beni materiali e di servizi esterni e comprende le componenti elementari **Beni di consumo**, **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** e **Altri costi**. Il suo valore per il 2011 è pari a migl. di euro 8.424.415; tale valore, che diminuisce lievemente nel 2012, subisce, viceversa, un significativo incremento nel 2013 (8,56%) principalmente riferibile alla voce **Beni di consumo** (27,09%).

Nel triennio in esame, per i **Costi di gestione**, si prevede una diminuzione sia rispetto al Budget 2010 sia relativamente al Consuntivo 2009 in conseguenza delle misure di contenimento della spesa di funzionamento delle amministrazioni.

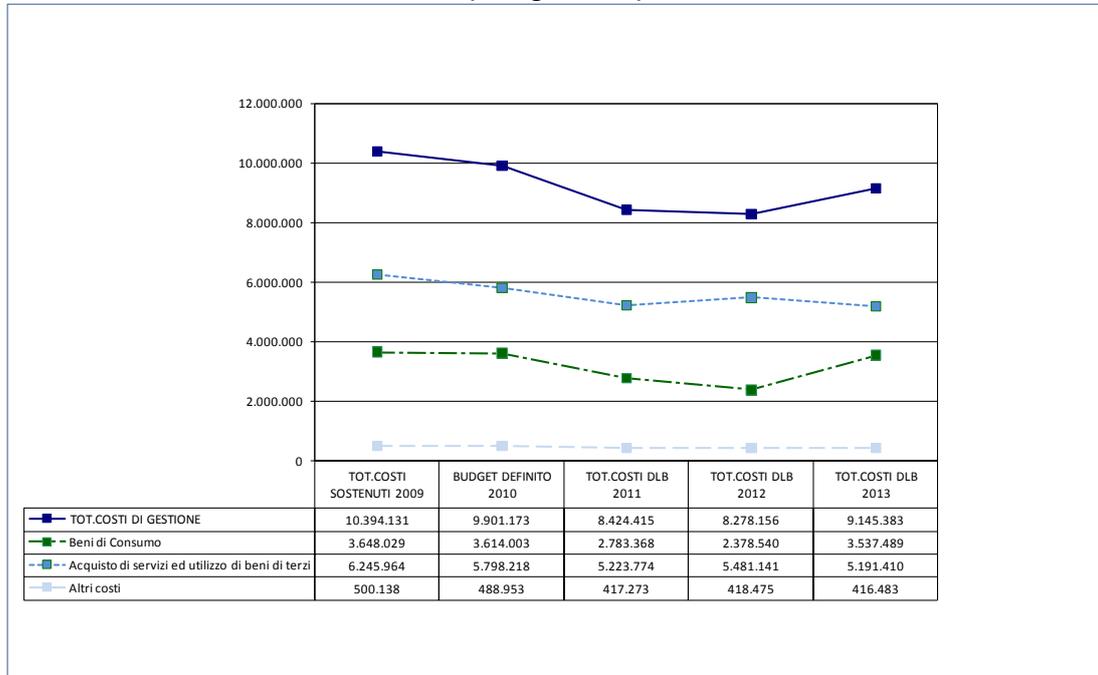
Nell'ambito di tale aggregato la componente **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi**, che per il 2011 è pari a migl. di euro 5.223.774, non rileva sostanziali variazioni negli anni successivi al primo. Tale voce comprende i costi per *Consulenza, Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali, Servizi per trasferte, Promozione, Formazione e Addestramento, Manutenzione, Manutenzione di armi, armamenti e mezzi per la difesa, Noleggi, locazioni e leasing, Utenze e canoni, Servizi di ristorazione, Servizi ausiliari e Assicurazioni* e rappresenta la componente più rilevante del macroaggregato, incidendo per il 62% circa sui **Costi di Gestione** per tutti e tre gli anni considerati.

I **Beni di consumo**, ulteriormente articolati in *Carta, cancelleria e stampati, Giornali e pubblicazioni, Materiali e accessori ed Armi e armamenti e mezzi per la difesa* presentano una previsione 2011 pari a migl. di euro 2.783.368, con un sostanziale incremento per l'anno 2013 (27,09%, pari a migl. di euro 754.121) registrato dal Ministero della Difesa per la voce *Armi ed armamenti e mezzi per la difesa*.

L'aggregato **Altri costi**, che comprende voci di costo residuali quali *Costi amministrativi, Imposte e Tasse* si attesta per il 2011 in complessivi migl. di euro 417.273 e non presenta variazioni significative nel biennio successivo.

Nello schema sottostante si evidenzia l'andamento di tali costi a partire dal 2009:

**Andamento dei costi di gestione relativi alle Amministrazioni centrali dal 2009
(in migliaia di €)**



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

Costi di gestione: scostamenti fra le previsioni di costo 2011, 2012 e 2013 (in migliaia di €)

	Budget 2011	Budget 2012	Budget 2013	Scostamento Budget 2011 - Budget 2012		Scostamento Budget 2012 - Budget 2013	
				valore assoluto	%	valore assoluto	%
	8.424.413	8.278.157	9.145.384	(146.256)	(1,74)	867.227	10,48
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	642.343	655.661	655.661	13.318	2,07	0	0,00
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	29.617	30.990	30.989	1.373	4,64	(1)	(0,00)
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	57.016	57.075	57.087	59	0,10	12	0,02
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	1.542.479	1.566.833	1.566.976	24.354	1,58	143	0,01
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	142.621	141.796	142.276	(825)	(0,58)	480	0,34
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	925.376	924.970	924.970	(406)	(0,04)	0	0,00
MINISTERO DELL'INTERNO	980.277	980.277	980.277	0	0,00	0	0,00
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	62.719	62.238	62.185	(481)	(0,77)	(53)	(0,09)
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	163.772	164.498	168.627	726	0,44	4.129	2,51
MINISTERO DELLA DIFESA	3.581.656	3.400.887	4.265.654	(180.769)	(5,05)	864.767	25,43
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	66.121	65.803	65.803	(318)	(0,48)	0	0,00
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	147.275	147.075	145.477	(200)	(0,14)	(1.598)	(1,09)
MINISTERO DELLA SALUTE	83.141	80.054	79.402	(3.087)	(3,71)	(652)	(0,81)

Nello schema che segue sono evidenziate, distinte per Amministrazione, le variazioni rispetto agli anni precedenti relative al macroaggregato in esame.

Costi di gestione: confronto del Budget 2011 con il Budget 2010 e Consuntivo 2009
(in migliaia di €)

	Budget 2011	Budget 2010	Consuntivo 2009	Scostamento Budget 2011 - Budget 2010		Scostamento Budget 2011 - Consuntivo 2009	
				valore assoluto	%	valore assoluto	%
	8.424.414	9.901.174	10.394.132	(1.476.760)	(14,91)	(1.969.718)	(18,95)
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	642.343	649.863	704.341	(7.520)	(1,16)	(61.998)	(8,80)
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	29.617	32.762	36.737	(3.145)	(9,60)	(7.120)	(19,38)
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI *	57.016	86.437	298.254	(29.421)	(34,04)	(241.238)	(80,88)
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	1.542.479	1.802.453	1.757.130	(259.974)	(14,42)	(214.651)	(12,22)
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	142.621	164.849	183.187	(22.228)	(13,48)	(40.566)	(22,14)
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	925.376	849.245	898.563	76.131	8,96	26.813	2,98
MINISTERO DELL'INTERNO	980.277	1.084.375	1.151.340	(104.098)	(9,60)	(171.063)	(14,86)
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	62.719	76.554	80.253	(13.835)	(18,07)	(17.534)	(23,81)
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	163.772	188.371	212.085	(24.599)	(13,06)	(48.313)	(22,78)
MINISTERO DELLA DIFESA	3.581.655	4.665.003	4.859.768	(1.083.348)	(23,22)	(1.278.113)	(26,30)
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	66.121	73.693	67.832	(7.572)	(10,28)	(1.711)	(2,52)
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	147.275	149.692	144.642	(2.417)	(1,61)	2.633	1,82
MINISTERO DELLA SALUTE	83.143	77.877		5.266	85,11	83.143	100,00

* (Il totale dei costi dell'anno 2009 inerente il Ministero del Lavoro e delle politiche sociali comprende anche quelli del Ministero della Salute)

c. L'AGGREGATO "COSTI STRAORDINARI E SPECIALI"

L'aggregato **Costi straordinari e speciali**, il cui valore complessivo per il 2011 è pari a migl. di euro 1.175.526, non rileva significativi scostamenti per il 2012 e 2013 e racchiude le voci *Esborso da contenzioso*, *Costi straordinari* e *Servizi finanziari*, che, per la loro particolare natura, non risultano agevolmente quantificabili in sede previsionale.

La voce *Esborso da contenzioso* fa riferimento ai costi che un'Amministrazione sostiene a seguito di sentenze definitive di cause amministrative o civili che la vedono coinvolta. Le previsioni, per i tre anni in esame, sono definite in via di stima anche sulla base dei procedimenti in corso.

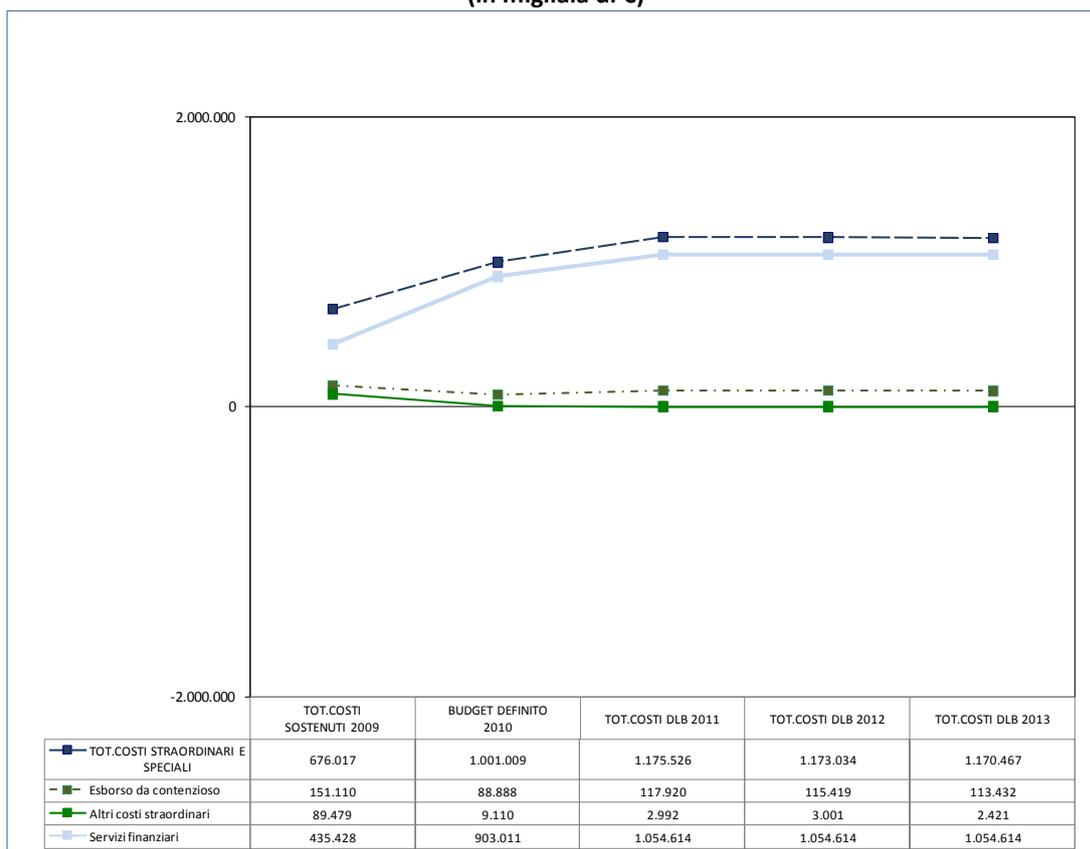
La voce *Costi Straordinari* fa riferimento a oneri quali, ad es., minusvalenze da alienazioni, perdite su cambi, insussistenze, oneri derivanti da rapporti con terzi, che di solito si manifestano in corso d'esercizio e sono rappresentati solo in sede di consuntivo.

La voce *Servizi finanziari* prevede costi per migl. di euro 1.054.613, per ciascun anno del triennio ed è destinata ad accogliere le prestazioni di servizi di natura strettamente finanziaria (compensi ai Centri di assistenza fiscale ed a Equitalia S.p.A., i rimborsi ai concessionari delle spese per le procedure esecutive, le imposte sui beni demaniali, i costi per lo stoccaggio delle monete, per la somma da corrispondere alle Poste S.p.A. per il servizio di tesoreria e per il regolamento dei rapporti derivanti da cessazioni di valuta per il fabbisogno delle Amministrazioni dello Stato e compensi dovuti alla Banca d'Italia per il servizio di tesoreria, ed a Fintecna) che, pur rientrando nelle attività istituzionali del Ministero dell'Economia e delle finanze, non possono essere considerati costi di

funzionamento. Rispetto alle fasi precedenti si registra un sostanziale incremento che deriva dalla generale difficoltà di formularne le previsioni.

L'andamento dei costi del macroaggregato è rappresentato nello schema sottostante a partire dal 2009.

**Andamento dei costi straordinari e speciali delle Amministrazioni centrali dal 2009
(in migliaia di €)**



Nella tabella di seguito esposta sono elencate, distinte per Amministrazione, gli scostamenti relativi al macroaggregato considerato nel triennio di previsione.

**Costi straordinari e speciali: scostamenti fra le previsioni di costo 2011, 2012 e 2013
(in migliaia di €)**

	Budget 2011	Budget 2012	Budget 2013	Scostamento Budget 2011 - Budget 2012		Scostamento Budget 2012 - Budget 2013	
				valore assoluto	%	valore assoluto	%
	1.175.525	1.173.033	1.170.466	(2.492)	(0,21)	(2.567)	(0,22)
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	1.100.220	1.100.221	1.100.221	1	0,00	0	0,00
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	384	398	398	14	3,65	0	0,00
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	570	570	570	0	0,00	0	0,00
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	6.359	6.359	6.359	0	0,00	0	0,00
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	1.123	1.123	1.123	0	0,00	0	0,00
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	398	398	398	0	0,00	0	0,00
MINISTERO DELL'INTERNO	23.584	23.584	23.584	0	0,00	0	0,00
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	790	790	790	0	0,00	0	0,00
MINISTERO DELLA DIFESA	37.504	35.001	33.014	(2.503)	(6,67)	(1.987)	(5,68)
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	3.048	3.044	3.044	(4)	(0,13)	0	0,00
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	1.450	1.450	870	0	0,00	(580)	(40,00)
MINISTERO DELLA SALUTE	95	95	95	0	0,00	0	0,00

Nello schema seguente sono evidenziate, distinte per Amministrazione, le variazioni rispetto agli anni precedenti relative al macroaggregato in esame.

**Costi straordinari e speciali: confronto del Budget 2011 con il Budget 2010 e Consuntivo 2009
(in migliaia di €)**

	Budget 2011	Budget 2010	Consuntivo 2009	Scostamento Budget 2011 - Budget 2010		Scostamento Budget 2011 - Consuntivo 2009	
				valore assoluto	%	valore assoluto	%
	1.175.525	1.001.010	676.017	174.515	17,43	499.508	73,89
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	1.100.220	916.877	449.850	183.343	20,00	650.370	144,57
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	384	293	823	91	31,17	(439)	(53,36)
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI *	570	586	8.688	(16)	(2,74)	(8.118)	(93,44)
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	6.359	6.542	51.513	(183)	(2,80)	(45.154)	(87,66)
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	1.123	1.864	1.957	(741)	(39,75)	(834)	(42,62)
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	398	925	11.218	(527)	(56,97)	(10.820)	(96,45)
MINISTERO DELL'INTERNO	23.584	22.864	22.240	720	3,15	1.344	6,04
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	0	850	310	(850)	(100,00)	(310)	(100,00)
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	790	691	77.396	99	14,26	(76.606)	(98,98)
MINISTERO DELLA DIFESA	37.504	47.016	47.899	(9.512)	(20,23)	(10.395)	(21,70)
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	3.048	1.799	3.503	1.249	69,43	(455)	(12,99)
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	1.450	649	620	801	123,50	830	133,87
MINISTERO DELLA SALUTE	95	54	0	41	75,93	95	100,00

* (Il totale dei costi dell'anno 2009 inerente il Ministero del Lavoro e delle politiche sociali comprende anche quelli del Ministero della Salute)

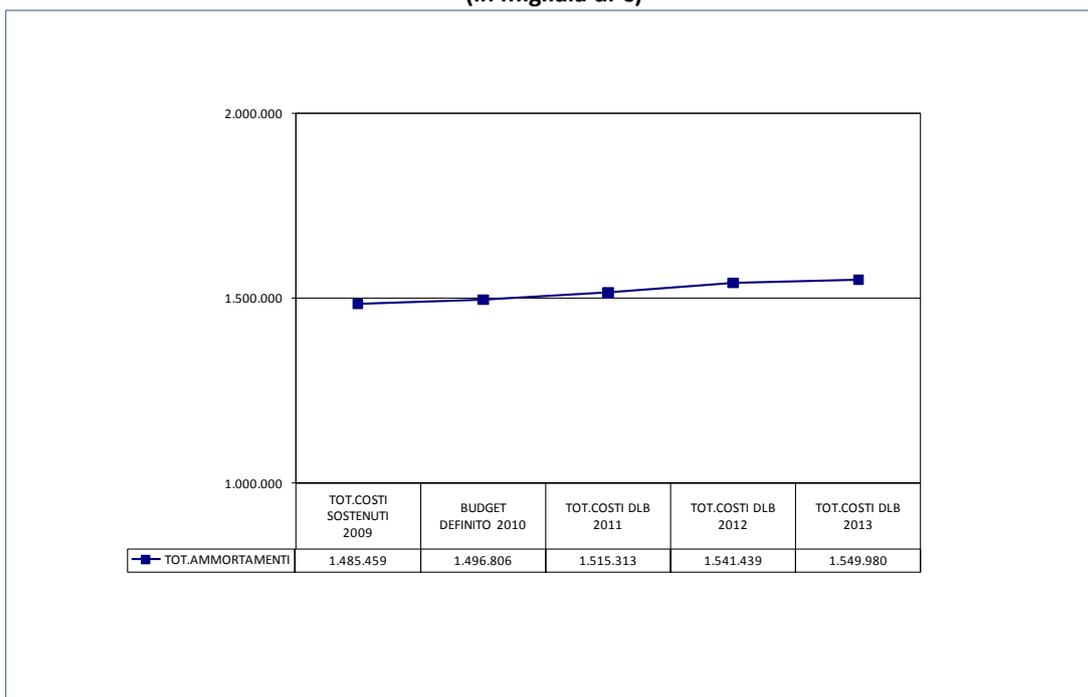
d. L'AGGREGATO "AMMORTAMENTI"

Gli **Ammortamenti** esprimono la quota dei costi relativa ai beni strumentali utilizzati ed ai lavori di manutenzione straordinaria realizzati, determinata sulla base dei criteri e delle aliquote indicate dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato nel Manuale dei Principi e delle regole contabili, pubblicato nel marzo 2008. L'entità complessiva di tali costi per il 2011 ammonta a migl. di euro 1.515.313, per il 2012 a migl. di euro 1.541.439 e per il 2013 a migl. di euro 1.549.980, generalmente in aumento rispetto agli anni 2009 e 2010.

Tali valori, come anticipato, non includono i mezzi e gli armamenti della Difesa, che sono viceversa inclusi nei **beni di consumo**, così come non ne fanno parte le quote di ammortamento dei beni durevoli acquisiti e delle manutenzioni straordinarie realizzate antecedentemente all'anno 2000.

Il prospetto sottostante mostra l'andamento di questa tipologia di costi a partire dal 2009:

Andamento degli Ammortamenti delle Amministrazioni centrali a partire dal 2009
(in migliaia di €)



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

Ammortamenti: scostamenti fra le previsioni di costo 2011, 2012 e 2013 (in migliaia di €)

	Budget 2011	Budget 2012	Budget 2013	Scostamento Budget 2011 - Budget 2012		Scostamento Budget 2012 - Budget 2013	
				valore assoluto	%	valore assoluto	%
	1.515.312	1.541.438	1.549.981	26.126	1,72	8.543	0,55
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	154.257	162.116	173.099	7.859	5,09	10.983	6,77
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	3.530	4.942	6.340	1.412	40,00	1.398	28,29
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	2.196	3.008	3.755	812	36,98	747	24,83
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	134.928	135.426	136.943	498	0,37	1.517	1,12
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	15.329	18.464	18.053	3.135	20,45	(411)	(2,23)
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	13.144	10.402	9.722	(2.742)	(20,86)	(680)	(6,54)
MINISTERO DELL'INTERNO	214.422	214.951	207.972	529	0,25	(6.979)	(3,25)
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	1.086	833	659	(253)	(23,30)	(174)	(20,89)
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	5.316	6.334	7.058	1.018	19,15	724	11,43
MINISTERO DELLA DIFESA	931.546	944.952	946.498	13.406	1,44	1.546	0,16
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	18.062	18.229	18.312	167	0,92	83	0,46
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	14.355	14.471	15.448	116	0,81	977	6,75
MINISTERO DELLA SALUTE	7.141	7.310	6.122	169	2,37	(1.188)	(16,25)

Nello schema che segue sono evidenziate, distinte per Amministrazione, le variazioni rispetto agli anni precedenti relative al macroaggregato in esame.

Ammortamenti: confronto del Budget 2011 con il Budget 2010 e Consuntivo 2009 (in migliaia di €)

	Budget 2011	Budget 2010	Consuntivo 2009	Scostamento Budget 2011 - Budget 2010		Scostamento Budget 2011 - Consuntivo 2009	
				valore assoluto	%	valore assoluto	%
	1.515.312	1.496.805	1.485.459	18.507	1,24	29.853	2,01
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	154.257	144.897	134.042	9.360	6,46	20.215	15,08
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	3.530	4.064	8.143	(534)	(13,14)	(4.613)	(56,65)
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI *	2.196	2.616	15.792	(420)	(16,06)	(13.596)	(86,09)
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	134.928	129.537	125.046	5.391	4,16	9.882	7,90
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	15.329	21.186	21.244	(5.857)	(27,65)	(5.915)	(27,84)
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	13.144	15.842	19.819	(2.698)	(17,03)	(6.675)	(33,68)
MINISTERO DELL'INTERNO	214.422	202.913	197.167	11.509	5,67	17.255	8,75
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	1.086	947	1.123	139	14,59	(37)	(3,29)
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	5.316	3.476	5.045	1.840	52,91	271	5,37
MINISTERO DELLA DIFESA	931.546	930.174	924.641	1.372	0,15	6.905	0,75
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	18.062	17.685	19.189	377	2,13	(1.127)	(5,87)
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	14.355	14.982	14.208	(627)	(4,19)	147	1,03
MINISTERO DELLA SALUTE	7.141	8.486	0	(1.345)	(15,85)	7.141	100,00

* (Il totale dei costi dell'anno 2009 inerente il Ministero del Lavoro e delle politiche sociali comprende anche quelli del Ministero della Salute)

I COSTI COMUNI DELLO STATO

Le tre componenti relative agli **Oneri finanziari**, ai **Costi dislocati** e ai **Fondi da assegnare** costituiscono i costi comuni dello Stato.

Gli **Oneri finanziari** accolgono i costi derivanti dal ricorso a finanziamenti esterni da parte dello Stato, legati agli interessi che maturano sul debito in essere ed alle connesse spese accessorie. Il relativo valore previsto è pari a migl. di euro 84.242.917 per il 2011, a 89.896.734 per il 2012 ed a 93.585.956 per il 2013.

I **Costi dislocati**, cioè le risorse finanziarie trasferite dalle Amministrazioni centrali dello Stato ad altre Amministrazioni pubbliche, Enti ed altri organismi, come anticipato, non rappresentano un costo diretto per i Ministeri, ma esclusivamente una spesa che, trasferita agli organismi destinatari, assume, solo presso di essi - con la diretta utilizzazione - la configurazione specifica di costo. Tale voce racchiude anche le risorse finanziarie destinate al funzionamento degli Organi Costituzionali, a rilevanza costituzionale e degli altri organi istituzionali dello Stato dotati di autonomia amministrativa, finanziaria, patrimoniale e contabile. Tale voce risulta essere la più significativa sul totale dei costi ed il suo valore complessivo previsto si attesta su migl. di euro 276.975.498 per il 2011, 267.814.399 per il 2012 e 269.351.954 per il 2013.

I *Trasferimenti correnti*, componente preponderante dei **Costi dislocati**, rappresentano, tra l'altro, - contributi statali per il funzionamento di enti centrali a finanza derivata (organi costituzionali, agenzie, autorità, enti di ricerca, etc.); - trasferimenti correnti agli Enti di Previdenza a fini prevalentemente assistenziali; contributi statali per il funzionamento degli enti locali calcolati sulla base di parametri demografici e socio-economici; - altri contributi ordinari dello Stato versati a Regioni ed enti locali, per lo svolgimento di funzioni delegate, in base alle normative vigenti; - la quota ordinaria di compartecipazione dell'Italia al bilancio della UE; altri contributi ordinari al funzionamento di organismi internazionali ai quali l'Italia aderisce.

Oltre ai *trasferimenti correnti*, i **Costi dislocati** includono i *Contributi agli investimenti* e gli *Altri trasferimenti in conto capitale*. I primi rappresentano risorse destinate a finanziare progetti ed investimenti dei soggetti destinatari dei trasferimenti, i secondi rappresentano risorse destinate al ripianamento di debiti pregressi dei soggetti beneficiari o ad altri trasferimenti in conto capitale.

I **Fondi da assegnare**, infine, rappresentano essenzialmente: - fondi di riserva, accantonati per coprire maggiori ed imprevedibili esigenze che si dovessero manifestare in corso d'anno; - fondi speciali, destinati a coprire esigenze di spesa derivanti da leggi in corso di approvazione; - altri fondi, ossia risorse finanziarie la cui composizione in termini di natura o di destinazione finale dipende da decisioni e atti amministrativi che saranno presi in corso d'esercizio.

La **Tavola 9** e, in forma grafica, la **Tavola 10** riassumono i costi delle Amministrazioni centrali ed espongono, in via sintetica, il Budget dei costi di ciascuna Amministrazione centrale riportandolo al totale complessivo.

Come per gli altri anni e nonostante le ristrutturazioni organizzative, la maggior parte del costo totale delle Amministrazioni è riconducibile a soli quattro Ministeri: **Istruzione, università e ricerca, Difesa, Interno e Giustizia**, che incidono per l'87,29%.

Tale fenomeno è dovuto alla consistente estensione sul territorio delle loro strutture ed alla notevole concentrazione di risorse umane. Per quanto riguarda il Ministero dell'Istruzione, dell'università e della ricerca, che rappresenta il 46,59% del totale, include tra i propri costi quello riguardante tutte le istituzioni scolastiche ad esclusione della parte dei costi di funzionamento a carico degli Enti locali.

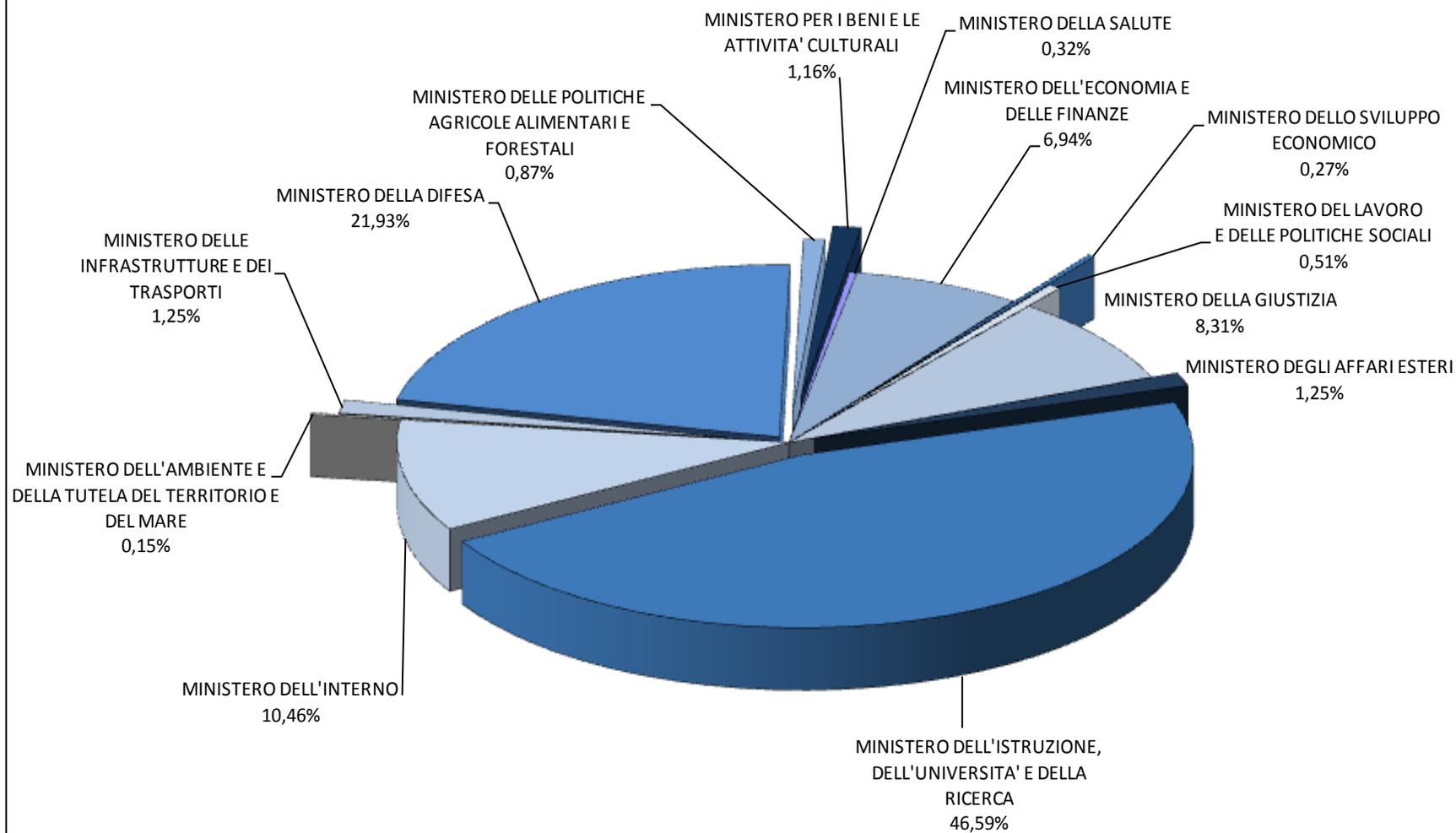


BUDGET DELLO STATO

Costi propri dell'anno 2011 per amministrazione centrale e tipologia di costo (in euro)

Amministrazioni centrali	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	Totale costi propri
		A	B	C	D	E = A + B + C + D
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	76.221	4.129.472.974	642.343.380	1.100.220.501	154.256.810	6.026.293.665
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	3.640	197.132.933	29.617.150	384.022	3.530.441	230.664.546
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	8.558	384.743.066	57.015.925	569.959	2.195.564	444.524.514
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	98.431	5.528.108.843	1.542.479.261	6.359.329	134.927.976	7.211.875.409
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	9.026	922.561.796	142.621.500	1.123.310	15.329.221	1.081.635.827
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	990.680	39.507.444.736	925.375.516	398.084	13.144.064	40.446.362.400
MINISTERO DELL'INTERNO	165.794	7.859.454.283	980.276.571	23.584.028	214.422.206	9.077.737.088
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	1.078	64.306.916	62.718.645	0	1.085.549	128.111.110
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	20.044	916.423.460	163.772.212	789.561	5.316.282	1.086.301.515
MINISTERO DELLA DIFESA	313.410	14.491.885.648	3.581.655.507	37.503.570	931.546.017	19.042.590.742
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	11.795	671.268.900	66.121.304	3.047.834	18.062.218	758.500.256
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	20.000	841.175.316	147.274.614	1.450.368	14.355.314	1.004.255.612
MINISTERO DELLA SALUTE	3.239	184.640.484	83.143.161	95.006	7.141.164	275.019.815
TOTALE GENERALE	1.721.917	75.698.619.354	8.424.414.746	1.175.525.572	1.515.312.826	86.813.872.498

Analisi dei costi propri per Amministrazione centrale



5 - Riconciliazione per Programma e Centro di responsabilità

Come indicato nel paragrafo 1, i differenti criteri applicati nella rappresentazione degli eventi secondo l'approccio economico e quello finanziario portano ad evidenziare delle differenze (*disallineamenti*).

Si parla di *disallineamento temporale* quando il costo sostenuto in un certo periodo non coincide numericamente con la spesa (in termini di impegno o pagamento) effettuata nello stesso periodo. Il tipico caso di disallineamento temporale è costituito dalle spese per acquisizione di beni patrimoniali (investimenti) alle quali corrisponde, nella contabilità economica, una quota di ammortamento che rappresenta il valore dell'utilizzo del bene nell'anno, calcolata sulla base di una percentuale che rappresenta la sua vita utile presunta.

Anche in caso di acquisto di beni non patrimoniali e di servizi, accade frequentemente che al termine dell'esercizio il costo non coincida con la sua manifestazione finanziaria.

Si parla di *disallineamento strutturale* quando la struttura responsabile della spesa (centro di responsabilità amministrativa/programma) è diversa da quella che poi impiega le risorse umane o strumentali acquisite tramite la spesa.

Vi sono anche casi in cui ad un esborso monetario NON corrisponde l'acquisizione di risorse umane o strumentali; in questo caso c'è una spesa a cui non corrisponde alcun costo (*disallineamenti sistemici*, un esempio dei quali sono i rimborsi di somme indebitamente percepite o i rimborsi delle quote capitale di un mutuo).

L'art. 21 comma 11 della legge di riforma contabile prevede che il budget sia corredato del prospetto di riconciliazione al fine di collegare le previsioni economiche alle previsioni finanziarie di bilancio.

L'operazione di riconciliazione fra costi propri (personale, beni e servizi) previsti dalle amministrazioni centrali e gli stanziamenti in c/competenza (impegni previsti) del bilancio di previsione, effettuata in via automatica dal sistema informatico, avviene a cura del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, Ispettorato Generale del Bilancio. Tale operazione, tuttavia, richiede l'ausilio dei Centri di responsabilità che devono fornire tramite sistema alcune informazioni relative all'andamento della spesa rispetto alla manifestazione dei costi.

La **Tavola 11** espone, per lo Stato nel suo complesso, la riconciliazione fra costi previsti nel Budget 2011-2013 e stanziamenti del DLB 2011-2013; lo schema riporta il totale dei costi propri suddiviso per macroaggregati di costo e le principali poste rettificative ed integrative necessarie a ricondurre le previsioni di costo ai corrispondenti stanziamenti finanziari.

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

BUDGET DELLO STATO

Riconciliazione del budget con il bilancio finanziario per gli anni 2011,2012 e 2013 (in euro)

	2011	2012	2013
Costo Del Personale	75.698.619.354	74.768.672.747	74.456.715.554
Costi Di Gestione	8.424.414.746	8.278.156.026	9.145.383.138
Costi Straordinari E Speciali	1.175.525.572	1.173.033.869	1.170.466.865
Ammortamenti	1.515.312.826	1.541.438.832	1.549.980.054
TOTALE COSTI PROPRI	86.813.872.498	85.761.301.474	86.322.545.611
+ Investimenti	1.402.701.166	1.389.999.097	1.257.173.320
- Ammortamenti	1.515.312.826	1.541.438.832	1.549.980.054
+/- Rettifiche ed Integrazioni	11.370.247.107	9.251.941.875	8.545.454.087
+ Costi Dislocati (Trasferimenti e Contributi)	276.975.498.495	267.814.399.336	269.351.954.367
+ Fondi Da Assegnare	18.136.023.621	20.317.353.151	20.293.253.151
+ Oneri Finanziari	84.242.916.517	89.896.734.363	93.585.955.644
+ Rimborsi e Poste Correttive	260.911.975.993	297.676.162.669	271.728.298.125
<i>+/- Altre poste rettificative</i>	0	0	0
TOTALE STANZIAMENTI IN C/COMPETENZA	738.337.922.571	770.566.453.133	749.534.654.251

6 - Analisi per singolo Ministero

Nel seguente paragrafo, i dati economici dei singoli Ministeri, vengono analizzati per finalità e per natura tenendo presente la struttura organizzativa di cui si compone ogni Amministrazione.

Nelle tabelle, presenti per ogni Amministrazione, sono rappresentati i dati per natura, per destinazione e per struttura organizzativa del triennio 2011-2013, inoltre quelli del 2011 vengono confrontati con il budget definito 2010 e Consuntivo 2009.

Occorre precisare che per i Ministeri ristrutturati non sono disponibili tutti i confronti con le rilevazioni precedenti.

Di seguito sono elencate le tavole esposte per ciascuna Amministrazione

- Elenco delle Missioni-Programmi-Attività, in cui vengono evidenziati:
 - i nuovi programmi in colore celeste,
 - i programmi ridenominati con la sottolineatura
 - i programmi soppressi con nota in calce alla pagina
 - le attività modificate in grassetto;
- Incidenza dei programmi in % sul totale di costi (grafico)
- Costi degli anni 2011, 2012 e 2013 per missione e programma;
- Anni persona e natura di costo dell'anno 2011 per struttura organizzativa e destinazione;
- Confronto per natura dei costi degli anni 2011, 2012 e 2013;
- Confronto per natura di costo dell'anno 2011 con gli anni precedenti (Budget 2010 e Consuntivo 2009);
- Anni persona e natura di costo dell'anno 2011 per struttura organizzativa;
- Confronto con il budget definito 2010 di anni persona, retribuzioni e costi medi ordinari per organizzazione
- Costi medi delle Retribuzioni per anno persona dell'anno 2011 per struttura organizzativa (solo per le Amministrazioni ristrutturate)
- Riconciliazione del budget con il Bilancio finanziario per l'anno 2011 per missione e programma.

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

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

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

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

La struttura del Ministero, che è stata interessata dalla riorganizzazione prevista con regolamento n. 43 del 2008 e successivo decreto ministeriale del 28 gennaio 2009, prevede 4 Dipartimenti (*Dipartimento del Tesoro, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, Dipartimento dell'Amministrazione generale, del personale e dei servizi, Dipartimento delle Finanze*) cui si aggiungono il *Gabinetto e gli uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro, la Guardia di Finanza e l'Avvocatura dello Stato*. In applicazione del d.lgs. 150/09, si è provveduto all'istituzione presso il Centro di responsabilità *Gabinetto e uffici di diretta collaborazione del Ministro* del centro di costo Organismo indipendente di valutazione della performance (OIV), con funzioni di valutazione della performance dell'amministrazione e di controllo strategico.

La revisione dei programmi, effettuata in seguito alla circolare n. 14/2010 del Ministero dell'Economia e delle finanze - Ragioneria Generale dello Stato -, in attuazione dell'art. 21 della legge 196/2009 di riforma contabile, ha portato alla divisione del programma *Programmazione economico-finanziaria e politiche di bilancio* – programma precedentemente condiviso fra i dipartimenti del *Tesoro* e della *Ragioneria Generale dello Stato* – nei due nuovi programmi *Analisi e programmazione economico-finanziaria* per il dipartimento del *Tesoro* e *Analisi, monitoraggio e controllo della finanza pubblica e politiche di bilancio* per la *Ragioneria*

Generale dello Stato. Inoltre, le attività espletate dall'*Avvocatura dello Stato*, sono state puntualmente individuate nel nuovo programma *Rappresentanza, difesa in giudizio e consulenza legale in favore delle Amministrazioni dello Stato e degli enti autorizzati* per distinguerle dalle attività, riconducibili prevalentemente al Dipartimento degli *Affari Generali*, che sono ora ricomprese nel programma *Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche*. Ulteriori revisioni sono intervenute sui programmi del Ministero che riguardano i cosiddetti "programmi finanziari", per i quali l'amministrazione trasferisce ingenti risorse ad altre amministrazioni ed organismi, allo scopo di risolvere laddove possibile la casistica dei programmi interministeriali.

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

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

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

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
007 Ordine pubblico e sicurezza	004 Sicurezza democratica	Servizi per la sicurezza democratica
	005 Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza pubblica	Funzioni in materia di sicurezza pubblica svolte dalla Guardia di Finanza; Contrasto alla criminalita' organizzata e comune; Controllo del territorio e tutela dell'ordine pubblico; Attivita' di polizia marittima, ambientale e tutela del patrimonio artistico
008 Soccorso civile	004 Interventi per pubbliche calamita'	Fondo di solidarieta' nazionale in agricoltura-interventi indennizzatori
	005 Protezione civile	Fondo protezione civile, risorse assegnate alla Presidenza del Consiglio dei Ministri destinate a fronteggiare i primi interventi a seguito di eventi calamitosi; Concorso con altre Amministrazioni alla sorveglianza sui fenomeni meteorologici, sismici e vulcanici ed idrogeologici; Contributi alle associazioni di volontariato e formazione del personale volontario; Fondo grandi eventi della protezione civile
009 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	003 Sostegno al settore agricolo	Trasferimenti all'AGEA, contributi all'Ismea, fondo caccia, mutui consorzi idrici, fondo bieticolo-saccarifero
011 Competitivita' e sviluppo delle imprese ¹	008 Incentivi alle imprese per interventi di sostegno	Fondo unico investimenti per incentivi alle imprese, mediocredito e artigiancassa, fondo finanza d'impresa, consorzi fidi
	009 Interventi di sostegno tramite il sistema della fiscalità	Trasferimenti per crediti d'imposta vari, bonus occupazione, credito imposta concentrazione delle imprese, autotrasportatori, agricoltura
013 Diritto alla mobilita'	008 Sostegno allo sviluppo del trasporto	Contratti di servizio per trasferimenti correnti al gruppo FS Spa, ANAS Spa e ENAV Spa.; Mutui per sistemi ferroviari passanti, metropolitane e parcheggi; Progetto Malpensa 2000; Trasferimenti a Fincantieri e Credito navale, Agenzia Sicurezza del Volo
014 Infrastrutture pubbliche e logistica	008 Opere pubbliche e infrastrutture	Salvaguardia Venezia, Torino 2006, infrastrutture Guardia di Finanza, Autorita' vigilanza LL.PP., trasferimenti per l'edilizia sanitaria
015 Comunicazioni	003 Servizi postali e telefonici	Trasferimenti correnti a Poste italiane Spa

¹ Il Programma 11.04 *Incentivi alle imprese* è stato soppresso

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
015 Comunicazioni	004 Sostegno all'editoria	Fondo editoria; Attivita' in materia di radiodiffusione ed editoria; Garante comunicazioni; Mutui per programmi di telecomunicazioni; Risorse assegnate alla Presidenza del Consiglio dei Ministri destinate alle imprese radiofoniche ed editoriali, alla diffusione all'estero di notizie italiane attraverso agenzie d'informazione, pubblicita' di utilita' sociale
017 Ricerca e innovazione	015 Ricerca di base e applicata	Trasferimenti all'Agenzia innovazione Tecnologica, FIRS, IIT, progetti di ricerca, potenziamento ricerca scientifica, progetti strategici settore informatico, Collegio Europeo di Parma, Centro Geomorfologia integrata; Incentivi alla ricerca farmaceutica
018 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	014 Sostegno allo sviluppo sostenibile	Trasferimenti per rimborso metrebuss, bonus autoveicoli, rinnovo parco autocarri, contributo veicoli gas metano, GPL, elettriche; Trasferimenti al fondo promozione GPL; fondo efficienza energetica, regolazione addizionale consumo energia elettrica; Metanizzazione
019 Casa e assetto urbanistico	001 Edilizia abitativa e politiche territoriali	Mutui edilizia residenziale a seguito di eventi calamitosi; Trasferimenti ai fondi per le spese sostenute dalle famiglie per esigenze abitative di studenti universitari, fondo giovani coppie, fondi per costruzione immobili Guardia di Finanza
022 Istruzione scolastica	010 Sostegno all'istruzione	Rimborso per le scuole paritarie, agevolazioni istruzione scolastica; Trasferimenti per l'edilizia scolastica
024 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	004 Lotta alle dipendenze	Prevenzione e recupero dalle tossicodipendenze e dalle alcool dipendenze; Attivazione di opportune sinergie con le altre Amministrazioni dello Stato; Coordinamento degli organismi tecnico-scientifici previsti dalla normativa di settore
	005 Protezione sociale per particolari categorie	Erogazione delle pensioni di guerra; Erogazione delle indennita' per i beni perduti all'estero, pensioni sociali e benefici ai militari e deportati; Trasferimenti per Commissioni mediche periferiche di verifica, bonus figli, assegno nucleo familiare, pensioni privilegiate assegni e medaglie
	006 Garanzia dei diritti dei cittadini	Indennizzi a seguito di sentenze della Corte europea dei diritti dell'uomo e per mancato rispetto del termine ragionevole del processo, indennizzi per errori giudiziari ed ingiusta detenzione; risarcimento dei danni cagionati nell'esercizio delle funzioni giudiziarie; attività relative alle cause di servizio, inabilità ed inidoneità
	007 Sostegno alla famiglia	Programmazione, indirizzo e monitoraggio per interventi a sostegno delle realta' familiari; Osservatorio per il contrasto della pedofilia; Attivita' internazionale in materia di adozioni
	008 <u>Promozione e garanzia dei diritti e delle pari opportunità</u>	Risorse assegnate alla Presidenza del Consiglio dei Ministri destinate all'affermazione dei diritti della persona, il rispetto delle pari opportunità e lo sviluppo della politica di genere

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
024 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	011 Sostegno in favore di pensionati di guerra ed assimilati, perseguitati politici e razziali	Trasferimenti alle famiglie per pensioni ed assegni di guerra e simili
025 Politiche previdenziali	002 Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati	Trasferimenti a fondi e casse previdenziali, INPS, INPDAP, INAIL, fondi gestori previdenza complementare, fondo portuali, indennita' buonuscita, IPOST, fondi assistenza finanziari
026 Politiche per il lavoro	002 Infortuni sul lavoro	Rimborsi INAIL, Fondo militari infortunati
027 Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	007 <u>Rapporti con le confessioni religiose</u>	Fondo edifici di culto, trasferimenti alle confessioni religiose per il riparto dell'8 per mille Irpef
029 Politiche economico-finanziarie e di bilancio ²	001 Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalita'	Elaborazione delle linee della politica fiscale e produzione delle relative norme; Coordinamento e monitoraggio del sistema tributario; Coordinamento e controllo delle Agenzie fiscali; Assistenza e consulenza fiscale a cittadini ed imprese; Riscossione tributi; Contratto di servizio con l'Agenzia del demanio e Convenzioni con le Agenzie delle entrate, del territorio e delle dogane; Monopoli di Stato, trasferimenti al garante del contribuente; Assistenza all'attivita' delle Commissioni tributarie ed organismi di giustizia tributaria; Aggi ai Concessionari; Trasferimenti a Scuola Superiore Economia e Finanze
	003 Prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni agli obblighi fiscali	Prevenzione e contrasto delle falsificazioni dei mezzi di pagamento; Riciclaggio di capitali; Prevenzione e repressione degli illeciti a danno degli interessi finanziari nazionali ed in ambito UE; Contrasto al riciclaggio, all'usura e all'abusivismo finanziario; Contrasto finanziamento al terrorismo; Reati societari e fallimentari; Contrasto alla contraffazione e lotta al carovita; Attivita' a tutela della concorrenza e del mercato; Reclutamento ed addestramento del personale del Corpo della Guardia di Finanza

² Il Programma 29.02 Programmazione economico-finanziaria e politiche di bilancio è stato soppresso

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
029 Politiche economico-finanziarie e di bilancio³	004 Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario	Prevenzione dei reati finanziari, antifrode e antifalsificazione dei mezzi di pagamento; Gestione delle infrazioni alla normativa valutaria e antiriciclaggio; Regolamentazione e vigilanza sui mercati finanziari; Vigilanza controllo e distribuzione sulle produzioni in convenzione IPZS; Regolamentazione e vigilanza sul settore creditizio e sul sistema dei pagamenti; Regolamentazione e vigilanza sulle Fondazioni; Regolamentazione e vigilanza in materia di previdenza complementare e prodotti finanziari a contenuto assicurativo
	005 Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte	Compensi ai Concessionari per i rimborsi fiscali, rimborsi IVA, reddito persone fisiche, altre imposte e tributi, accise e imposte di consumo, restituzione diritti indebitamente riscossi, canone RAI, vincite al gioco del lotto
	006 Analisi e programmazione economico-finanziaria	Elaborazione documenti di programmazione economica e finanziaria; Analisi problemi economici, monetari e finanziari interni ed internazionali; Monitoraggio economia italiana e verifica previsioni macroeconomiche; Analisi conti pubblici; Previsione e verifica fabbisogno e indebitamento settore statale; Elaborazione statistica, sviluppo e gestione modello econometrico; Emissione e gestione debito pubblico; Monitoraggio strategico Conto Disponibilità; Gestione e dismissione enti e imprese; Monetazione; Analisi mercati azionari; Gestione partecipazioni in imprese; Erogazione contributi, finanziamenti ed indennizzi; Gestione operazioni finanziarie; Valorizzazione dell'attivo e del patrimonio dello Stato.
	007 Analisi, monitoraggio e controllo della finanza pubblica e politiche di bilancio	Bilancio dello Stato; Rendiconto generale dello Stato; Gestione conti Tesoreria; analisi flussi cassa; Contabilità economica P.A.; Vigilanza enti pubblici; Attività ispettiva di finanza pubblica; Normativa economico finanziaria; Monitoraggio finanza pubblica, leggi di spesa, Patto di stabilità interno, spesa sociale, costo del personale P.A.
030 Giovani e sport	001 Attività ricreative e sport	Trasferimenti a CONI
	002 Incentivazione e sostegno alla gioventù'	Risorse assegnate della Presidenza del Consiglio dei Ministri destinate a promuovere la formazione culturale e professionale dei giovani e favorirne l'inserimento nel mondo del lavoro; Incentivazione alla progettualità' ed a nuove forme di imprenditorialità' giovanile
031 Turismo	001 Sviluppo e competitività' del turismo	Risorse assegnate alla Presidenza del Consiglio dei Ministri destinate allo sviluppo ed all'incentivazione del turismo, ENIT

³ Il Programma 29.02 Programmazione economico-finanziaria e politiche di bilancio è stato soppresso

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche*	002 Indirizzo politico	Programmazione e coordinamento generale dell'attività dell'Amministrazione, produzione e diffusione di informazioni generali, predisposizione della legislazione sulle politiche di settore su cui ha competenza il Ministero (attività di diretta collaborazione all'opera del Ministro). Valutazione e controllo strategico ed emanazione degli atti di indirizzo
	003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	Svolgimento di attività strumentali a supporto delle Amministrazioni per garantirne il funzionamento generale (gestione del personale, affari generali, gestione della contabilità, attività di informazione e di comunicazione,...)
	004 Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	Erogazione di servizi per la Pubblica Amministrazione nell'area degli acquisti (e-procurement) e dell'amministrazione del personale (e-cedolino). Trasferimenti a Scuola Superiore Pubblica Amministrazione
	005 Rappresentanza, difesa in giudizio e consulenza legale in favore delle Amministrazioni dello Stato e degli enti autorizzati	Attività di difesa in giudizio e consulenza legale dell'Amministrazione statale e degli altri Enti ammessi al patrocinio svolta dall'Avvocatura Generale dello Stato
033 Fondi da ripartire	001 Fondi da assegnare	Risorse da assegnare in ambito PA - Fondo consumi intermedi e Fondi da ripartire nell'ambito dell'Amministrazione
	002 Fondi di riserva e speciali	Fondi di riserva e speciali
034 Debito pubblico	001 Oneri per il servizio del debito statale	Pagamento delle quote interessi sui titoli del debito pubblico: BOT CCT e BTP; ripartizione del fondo di riserva per interessi del debito pubblico; rimborso alla CDP degli interessi per giacenze conti correnti postali; rimborso alla società Poste italiane Spa di interessi relativi a buoni postali fruttiferi; interessi di mora; rimborso quote interessi dei mutui, anche non contratti direttamente dallo Stato, erogati da CDP, BEI ed altri istituti di credito, con onere di ammortamento a carico del Tesoro
	002 Rimborsi del debito statale	Pagamento delle quote capitale sui titoli del debito pubblico: BOT CCT e BTP; Rimborso alla società Poste italiane Spa del capitale relativo a buoni postali fruttiferi; rimborso quote capitale dei mutui, anche non contratti direttamente dallo Stato, erogati da CDP, BEI ed altri istituti di credito, con onere di ammortamento a carico del Tesoro; gestione del fondo ammortamento titoli e del fondo ristrutturazione debiti

* Il Programma 32.01 Servizi generali, formativi, assistenza legale ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche è stato soppresso

L'analisi per destinazione

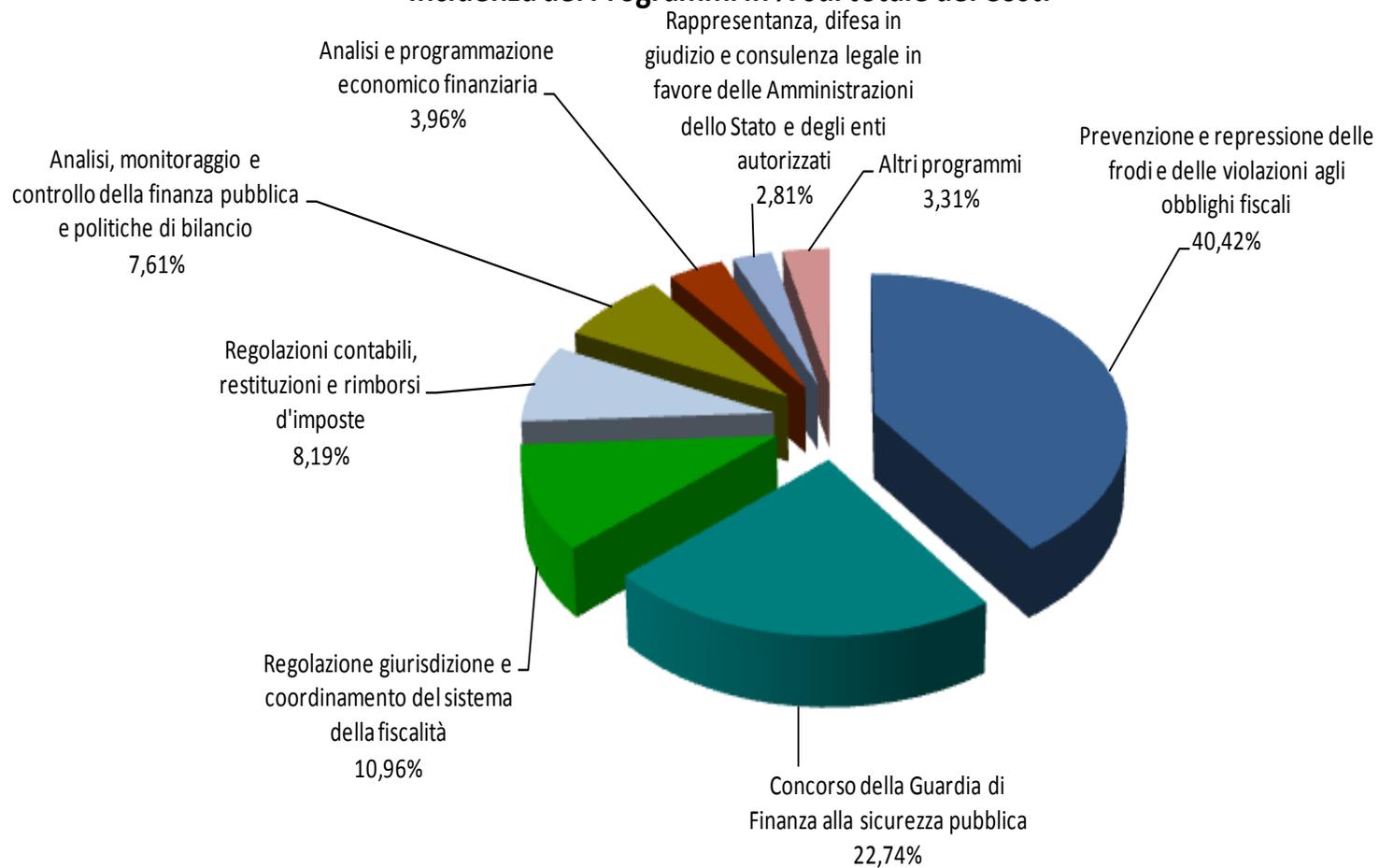
Per i tre anni in esame 2011 -2013, i programmi che maggiormente incidono sul totale dei costi propri del Ministero dell'Economia e delle finanze sono quelli relativi alla *Guardia di Finanza, Prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni agli obblighi fiscali* e *Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza pubblica* che, da soli, assorbono il 63% circa del totale dei costi propri dell'Amministrazione. E' opportuno evidenziare, tuttavia, che l'attività istituzionale dei quattro Dipartimenti del Ministero è rappresentata dai due nuovi programmi *Analisi e programmazione economico-finanziaria* (che incide sul totale dei costi propri dell'Amministrazione per i tre anni in esame per il 3,9% circa) e *Analisi, monitoraggio e controllo della finanza pubblica e politiche di bilancio* (che incide per il 7,7%) e dai programmi *Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità* (che incide per il 10,9% circa) e *Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte* (che incide per l'8,2%).

La soppressione delle Direzioni territoriali dell'Economia e delle finanze in seguito all'applicazione del decreto-legge 40/2010 convertito in legge 73/2010 a decorrere dal 2011, ha portato, inoltre, lo spostamento dei costi dai programmi *Garanzie dei diritti dei cittadini e Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche*, di competenza del Dipartimento *Affari Generali*, al programma *Analisi, monitoraggio e controllo della finanza pubblica e politiche di bilancio* della *Ragioneria Generale dello Stato* che si incrementa dei costi previsti per la quota parte di personale delle strutture soppresse che transiterà nelle Ragionerie territoriali dello Stato.

L'entità dei costi dislocati rispetto ai costi propri nel Budget del Ministero dell'Economia e delle finanze per il triennio 2011-2013 (96% circa sul totale dei costi dell'Amministrazione per i tre anni 2011-2013) è motivata dal ruolo del Ministero che, come precedentemente specificato, trasferisce ingenti risorse ad altre Amministrazioni ed organismi. Nell'ambito dei costi dislocati la missione di maggior rilievo risulta essere *Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali* che, in particolare con i programmi *Federalismo, Regolazioni contabili ed altri trasferimenti alle Regioni a statuto speciale* e *Concorso dello Stato al finanziamento della spesa sanitaria*, rappresenta, nel triennio in esame, il 58% circa dei costi totali dell'Amministrazione.

L'incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri è illustrata nel grafico seguente, mentre nelle successive tavole sono rappresentati, sempre distinti per programmi, i costi propri e dislocati per gli anni 2011-2013 e relativamente all'anno 2011, gli anni persona, i costi distinti per natura e l'incidenza dei costi propri e dislocati sul totale dei costi.

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



BUDGET DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Costi degli anni 2011,2012 e 2013 per missione e programma



Missioni/Programmi	Budget 2011			Budget 2012			Budget 2013		
	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi
ORGANI COSTITUZIONALI, A RILEVANZA COSTITUZIONALE E PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI	0	2.990.187.186	2.990.187.186	0	3.012.779.979	3.012.779.979	0	3.011.492.477	3.011.492.477
Organi costituzionali	0	1.984.012.190	1.984.012.190	0	2.007.582.426	2.007.582.426	0	2.005.665.065	2.005.665.065
Organi a rilevanza costituzionale	0	529.418.440	529.418.440	0	530.399.912	530.399.912	0	531.399.533	531.399.533
Presidenza del Consiglio dei Ministri	0	476.756.556	476.756.556	0	474.797.641	474.797.641	0	474.427.879	474.427.879
RELAZIONI FINANZIARIE CON LE AUTONOMIE TERRITORIALI	0	92.884.228.522	92.884.228.522	0	87.557.056.939	87.557.056.939	0	89.091.497.633	89.091.497.633
Erogazioni a Enti territoriali per interventi di settore	0	445.748.808	445.748.808	0	522.577.608	522.577.608	0	422.764.928	422.764.928
Federalismo	0	57.198.049.371	57.198.049.371	0	57.702.446.248	57.702.446.248	0	59.217.986.581	59.217.986.581
Regolazioni contabili ed altri trasferimenti alle Regioni a statuto speciale	0	23.431.777.102	23.431.777.102	0	23.437.262.606	23.437.262.606	0	23.427.807.045	23.427.807.045
Concorso dello Stato al finanziamento della spesa sanitaria	0	11.535.134.217	11.535.134.217	0	5.672.134.217	5.672.134.217	0	5.996.134.217	5.996.134.217
Rapporti finanziari con Enti territoriali	0	273.519.024	273.519.024	0	222.636.260	222.636.260	0	26.804.862	26.804.862
L'ITALIA IN EUROPA E NEL MONDO	12.352.292	24.159.548.631	24.171.900.923	8.569.345	24.788.430.112	24.796.999.457	8.625.444	20.064.130.112	20.072.755.556
Partecipazione italiana alle politiche di bilancio in ambito UE	12.352.292	23.703.712.356	23.716.064.648	8.569.345	24.332.593.837	24.341.163.182	8.625.444	19.608.293.837	19.616.919.281
Politica economica e finanziaria in ambito internazionale	0	455.836.275	455.836.275	0	455.836.275	455.836.275	0	455.836.275	455.836.275
ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	1.370.143.224	1.271.174	1.371.414.398	1.376.034.746	1.271.525	1.377.306.271	1.381.565.676	1.271.525	1.382.837.201
Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza pubblica	1.370.143.224	1.271.174	1.371.414.398	1.376.034.746	1.271.525	1.377.306.271	1.381.565.676	1.271.525	1.382.837.201
SOCCORSO CIVILE	0	2.023.682.229	2.023.682.229	0	1.754.529.679	1.754.529.679	0	1.724.529.679	1.724.529.679
Interventi per pubbliche calamita'	0	128.642.362	128.642.362	0	128.642.362	128.642.362	0	128.642.362	128.642.362
Protezione civile	0	1.895.039.867	1.895.039.867	0	1.625.887.317	1.625.887.317	0	1.595.887.317	1.595.887.317
AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	0	122.332.210	122.332.210	0	121.122.314	121.122.314	0	121.122.314	121.122.314
Sostegno al settore agricolo	0	122.332.210	122.332.210	0	121.122.314	121.122.314	0	121.122.314	121.122.314
COMPETITIVITA' E SVILUPPO DELLE IMPRESE	0	1.112.811.951	1.112.811.951	0	780.245.847	780.245.847	0	1.085.672.547	1.085.672.547
Incentivi alle imprese per interventi di sostegno	0	223.523.000	223.523.000	0	208.000.000	208.000.000	0	208.000.000	208.000.000
Interventi di sostegno tramite il sistema della fiscalità	0	889.288.951	889.288.951	0	572.245.847	572.245.847	0	877.672.547	877.672.547
DIRITTO ALLA MOBILITA'	0	4.855.175.070	4.855.175.070	0	4.774.838.570	4.774.838.570	0	4.344.838.571	4.344.838.571
Sostegno allo sviluppo del trasporto	0	4.855.175.070	4.855.175.070	0	4.774.838.570	4.774.838.570	0	4.344.838.571	4.344.838.571
INFRASTRUTTURE PUBBLICHE E LOGISTICA	0	247.021.786	247.021.786	0	543.319.721	543.319.721	0	11.000.000	11.000.000

Missioni/Programmi	Budget 2011			Budget 2012			Budget 2013		
	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi
Opere pubbliche e infrastrutture	0	247.021.786	247.021.786	0	543.319.721	543.319.721	0	11.000.000	11.000.000
COMUNICAZIONI	0	982.823.652	982.823.652	0	740.423.652	740.423.652	0	740.423.652	740.423.652
Servizi postali e telefonici	0	756.693.000	756.693.000	0	514.293.000	514.293.000	0	514.293.000	514.293.000
Sostegno all'editoria	0	226.130.652	226.130.652	0	226.130.652	226.130.652	0	226.130.652	226.130.652
RICERCA E INNOVAZIONE	0	131.858.215	131.858.215	0	133.358.215	133.358.215	0	133.358.215	133.358.215
Ricerca di base e applicata	0	131.858.215	131.858.215	0	133.358.215	133.358.215	0	133.358.215	133.358.215
SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0	58.991.768	58.991.768	0	58.091.768	58.091.768	0	58.991.768	58.991.768
Sostegno allo sviluppo sostenibile	0	58.991.768	58.991.768	0	58.091.768	58.091.768	0	58.991.768	58.991.768
CASA E ASSETTO URBANISTICO	0	197.521.681	197.521.681	0	286.021.681	286.021.681	0	286.021.681	286.021.681
Edilizia abitativa e politiche territoriali	0	197.521.681	197.521.681	0	286.021.681	286.021.681	0	286.021.681	286.021.681
ISTRUZIONE SCOLASTICA	0	33.134.815	33.134.815	0	33.181.672	33.181.672	0	18.901.460	18.901.460
Sostegno all'istruzione	0	33.134.815	33.134.815	0	33.181.672	33.181.672	0	18.901.460	18.901.460
DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	29.178.924	5.306.956.702	5.336.135.626	28.047.179	5.255.226.082	5.283.273.261	27.404.185	5.231.781.592	5.259.185.777
Lotta alle dipendenze	0	10.297.124	10.297.124	0	10.297.124	10.297.124	0	10.297.124	10.297.124
Protezione sociale per particolari categorie	0	4.286.502.554	4.286.502.554	0	4.236.502.554	4.236.502.554	0	4.236.502.554	4.236.502.554
Garanzia dei diritti dei cittadini	29.178.924	31.782.642	60.961.566	28.047.179	31.782.642	59.829.821	27.404.185	31.782.642	59.186.827
Sostegno alla famiglia	0	52.466.151	52.466.151	0	52.535.531	52.535.531	0	31.391.041	31.391.041
Promozione e garanzia dei diritti e delle pari opportunità	0	12.800.632	12.800.632	0	12.800.632	12.800.632	0	12.800.632	12.800.632
Sostegno in favore di pensionati di guerra ed assimilati, perseguitati politici e razziali	0	913.107.599	913.107.599	0	911.307.599	911.307.599	0	909.007.599	909.007.599
POLITICHE PREVIDENZIALI	0	10.022.339.095	10.022.339.095	0	10.873.081.542	10.873.081.542	0	11.822.081.542	11.822.081.542
Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati	0	10.022.339.095	10.022.339.095	0	10.873.081.542	10.873.081.542	0	11.822.081.542	11.822.081.542
POLITICHE PER IL LAVORO	0	5.827.000	5.827.000	0	5.827.000	5.827.000	0	5.827.000	5.827.000
Infortuni sul lavoro	0	5.827.000	5.827.000	0	5.827.000	5.827.000	0	5.827.000	5.827.000
IMMIGRAZIONE, ACCOGLIENZA E GARANZIA DEI DIRITTI	0	1.110.549.599	1.110.549.599	0	1.110.549.599	1.110.549.599	0	1.110.549.599	1.110.549.599
Rapporti con le confessioni religiose	0	1.110.549.599	1.110.549.599	0	1.110.549.599	1.110.549.599	0	1.110.549.599	1.110.549.599
POLITICHE ECONOMICO-FINANZIARIE E DI BILANCIO	4.303.878.316	3.731.415.116	8.035.293.432	4.323.233.875	3.730.589.848	8.053.823.723	4.337.152.147	3.729.509.848	8.066.661.995
Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità	660.580.203	3.636.123.173	4.296.703.376	663.487.937	3.636.297.274	4.299.785.211	665.368.474	3.635.217.274	4.300.585.748
Prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni agli obblighi fiscali	2.435.789.726	2.302.283	2.438.092.009	2.445.652.663	2.302.910	2.447.955.573	2.455.486.843	2.302.910	2.457.789.753
Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario	16.644.400	1.457.761	18.102.161	17.361.494	457.761	17.819.255	17.406.124	457.761	17.863.885
Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte	493.759.675	31.045.830	524.805.505	493.759.675	31.045.830	524.805.505	493.759.675	31.045.830	524.805.505
Analisi e programmazione economico-finanziaria	238.371.132	17.045.832	255.416.964	238.301.194	17.045.836	255.347.030	237.443.383	17.045.836	254.489.219
Analisi, monitoraggio e controllo della finanza pubblica e politiche di bilancio	458.733.179	43.440.237	502.173.416	464.670.912	43.440.237	508.111.149	467.687.648	43.440.237	511.127.885
GIOVANI E SPORT	0	684.708.831	684.708.831	0	670.731.089	670.731.089	0	660.947.571	660.947.571

Missioni/Programmi	Budget 2011			Budget 2012			Budget 2013		
	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi
Attività ricreative e sport	0	651.520.054	651.520.054	0	637.520.054	637.520.054	0	634.520.054	634.520.054
Incentivazione e sostegno alla gioventù	0	33.188.777	33.188.777	0	33.211.035	33.211.035	0	26.427.517	26.427.517
TURISMO	0	37.035.993	37.035.993	0	37.049.290	37.049.290	0	33.463.024	33.463.024
Sviluppo e competitività del turismo	0	37.035.993	37.035.993	0	37.049.290	37.049.290	0	33.463.024	33.463.024
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	310.740.909	352.602.072	663.342.981	312.683.821	429.602.072	742.285.893	318.422.968	302.602.072	621.025.040
Indirizzo politico	19.909.600	0	19.909.600	19.844.708	0	19.844.708	19.752.736	0	19.752.736
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	103.411.150	0	103.411.150	106.984.791	0	106.984.791	112.168.842	0	112.168.842
Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	18.107.096	352.602.072	370.709.168	16.478.980	429.602.072	446.081.052	16.353.185	302.602.072	318.955.257
Rappresentanza, difesa in giudizio e consulenza legale in favore delle Amministrazioni dello Stato e degli enti autorizzati	169.313.063	0	169.313.063	169.375.342	0	169.375.342	170.148.205	0	170.148.205
FONDI DA RIPARTIRE	0	1.538.144.373	1.538.144.373	0	1.536.758.339	1.536.758.339	0	1.536.282.339	1.536.282.339
Fondi da assegnare	0	38.144.373	38.144.373	0	36.758.339	36.758.339	0	36.282.339	36.282.339
Fondi di riserva e speciali	0	1.500.000.000	1.500.000.000	0	1.500.000.000	1.500.000.000	0	1.500.000.000	1.500.000.000
DEBITO PUBBLICO	0	3.510.000	3.510.000	0	3.510.000	3.510.000	0	3.510.000	3.510.000
Oneri per il servizio del debito statale	0	3.510.000	3.510.000	0	3.510.000	3.510.000	0	3.510.000	3.510.000
TOTALE GENERALE	6.026.293.665	152.593.677.671	158.619.971.336	6.048.568.966	148.237.596.535	154.286.165.501	6.073.170.420	145.129.806.221	151.202.976.641

BUDGET DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Anni persona e natura di costo dell'anno 2011 per struttura organizzativa e destinazione

CDR/Missioni/Programmi	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI	% sul totale generale	COSTI DISLOCATI (trasferimenti e contributi)	TOTALE DEI COSTI	% sul totale generale
		A	B	C	D	E = A + B + C + D	F = E / tot(E)	G	H = E + G	I = H / tot(H)
(in euro)										
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	221	14.687.812	4.771.853	0	449.935	19.909.600	0,33%	0	19.909.600	0,01%
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	221	14.687.812	4.771.853	0	449.935	19.909.600	0,33%	0	19.909.600	0,01%
Indirizzo politico	221	14.687.812	4.771.853	0	449.935	19.909.600	0,33%	0	19.909.600	0,01%
DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE GENERALE, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	1.609	76.130.464	46.771.366	16.510.816	8.393.339	147.805.985	2,45%	945.076.573	1.092.882.558	0,69%
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	359	16.143.692	11.575.038	17.212	1.442.982	29.178.924	0,48%	944.890.241	974.069.165	0,61%
Garanzia dei diritti dei cittadini	359	16.143.692	11.575.038	17.212	1.442.982	29.178.924	0,48%	31.782.642	60.961.566	0,04%
Sostegno in favore di pensionati di guerra ed assimilati, perseguitati politici e razziali	0	0	0	0	0	0	0,00%	913.107.599	913.107.599	0,58%
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	1.250	59.986.772	35.196.328	16.493.604	6.950.357	118.627.061	1,97%	186.332	118.813.393	0,07%
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	1.074	52.223.370	29.905.476	16.486.572	4.795.732	103.411.150	1,72%	0	103.411.150	0,07%
Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	176	7.763.402	5.290.852	7.032	2.154.625	15.215.911	0,25%	186.332	15.402.243	0,01%
DIPARTIMENTO DEL TESORO	801	44.367.641	26.683.692	178.009.940	8.845.445	257.906.718	4,28%	27.963.729.782	28.221.636.500	17,79%
Politiche economico-finanziarie e di bilancio	765	42.746.333	25.707.232	177.922.300	8.639.667	255.015.532	4,23%	38.049.423	293.064.955	0,18%
Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalita'	0	0	0	0	0	0	0,00%	3.500.000	3.500.000	0,00%
Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario	188	9.370.560	5.239.622	457.574	1.576.644	16.644.400	0,28%	1.457.761	18.102.161	0,01%
Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte	0	0	0	0	0	0	0,00%	16.045.830	16.045.830	0,01%
Analisi e programmazione economico-finanziaria	577	33.375.773	20.467.610	177.464.726	7.063.023	238.371.132	3,96%	17.045.832	255.416.964	0,16%
Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali	0	0	0	0	0	0	0,00%	445.748.808	445.748.808	0,28%
Erogazioni a Enti territoriali per interventi di settore	0	0	0	0	0	0	0,00%	445.748.808	445.748.808	0,28%
L'Italia in Europa e nel mondo	0	0	0	0	0	0	0,00%	455.836.275	455.836.275	0,29%
Politica economica e finanziaria in ambito internazionale	0	0	0	0	0	0	0,00%	455.836.275	455.836.275	0,29%
Soccorso civile	0	0	0	0	0	0	0,00%	2.023.682.229	2.023.682.229	1,28%
Interventi per pubbliche calamita'	0	0	0	0	0	0	0,00%	128.642.362	128.642.362	0,08%

CDR/Missioni/Programmi	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI	% sul totale generale	COSTI DISLOCATI (trasferimenti e contributi)	TOTALE DEI COSTI	% sul totale generale
		A	B	C	D	E = A + B + C + D	F = E / tot(E)	G	H = E + G	I = H / tot(H)
Protezione civile	0	0	0	0	0	0	0,00%	1.895.039.867	1.895.039.867	1,19%
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0	0	0	0	0	0	0,00%	122.332.210	122.332.210	0,08%
Sostegno al settore agricolo	0	0	0	0	0	0	0,00%	122.332.210	122.332.210	0,08%
Competitivita' e sviluppo delle imprese	0	0	0	0	0	0	0,00%	223.523.000	223.523.000	0,14%
Incentivi alle imprese per interventi di sostegno	0	0	0	0	0	0	0,00%	223.523.000	223.523.000	0,14%
Diritto alla mobilita'	0	0	0	0	0	0	0,00%	4.855.175.070	4.855.175.070	3,06%
Sostegno allo sviluppo del trasporto	0	0	0	0	0	0	0,00%	4.855.175.070	4.855.175.070	3,06%
Comunicazioni	0	0	0	0	0	0	0,00%	982.823.652	982.823.652	0,62%
Servizi postali e telefonici	0	0	0	0	0	0	0,00%	756.693.000	756.693.000	0,48%
Sostegno all'editoria	0	0	0	0	0	0	0,00%	226.130.652	226.130.652	0,14%
Ricerca e innovazione	0	0	0	0	0	0	0,00%	131.858.215	131.858.215	0,08%
Ricerca di base e applicata	0	0	0	0	0	0	0,00%	131.858.215	131.858.215	0,08%
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0	0	0	0	0	0	0,00%	58.991.768	58.991.768	0,04%
Sostegno allo sviluppo sostenibile	0	0	0	0	0	0	0,00%	58.991.768	58.991.768	0,04%
Casa e assetto urbanistico	0	0	0	0	0	0	0,00%	197.521.681	197.521.681	0,12%
Edilizia abitativa e politiche territoriali	0	0	0	0	0	0	0,00%	197.521.681	197.521.681	0,12%
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0	0	0	0	0	0	0,00%	4.362.066.461	4.362.066.461	2,75%
Protezione sociale per particolari categorie	0	0	0	0	0	0	0,00%	4.286.502.554	4.286.502.554	2,70%
Sostegno alla famiglia	0	0	0	0	0	0	0,00%	52.466.151	52.466.151	0,03%
Promozione e garanzia dei diritti e delle pari opportunità	0	0	0	0	0	0	0,00%	12.800.632	12.800.632	0,01%
Lotta alle dipendenze	0	0	0	0	0	0	0,00%	10.297.124	10.297.124	0,01%
Politiche previdenziali	0	0	0	0	0	0	0,00%	9.990.628.641	9.990.628.641	6,30%
Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati	0	0	0	0	0	0	0,00%	9.990.628.641	9.990.628.641	6,30%
Politiche per il lavoro	0	0	0	0	0	0	0,00%	5.827.000	5.827.000	0,00%
Infortuni sul lavoro	0	0	0	0	0	0	0,00%	5.827.000	5.827.000	0,00%
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	0	0	0	0	0	0	0,00%	1.807.599	1.807.599	0,00%
Rapporti con le confessioni religiose	0	0	0	0	0	0	0,00%	1.807.599	1.807.599	0,00%
Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e Presidenza del Consiglio dei ministri	0	0	0	0	0	0	0,00%	2.990.187.186	2.990.187.186	1,89%
Organi costituzionali	0	0	0	0	0	0	0,00%	1.984.012.190	1.984.012.190	1,25%
Organi a rilevanza costituzionale	0	0	0	0	0	0	0,00%	529.418.440	529.418.440	0,33%
Presidenza del Consiglio dei Ministri	0	0	0	0	0	0	0,00%	476.756.556	476.756.556	0,30%
Giovani e sport	0	0	0	0	0	0	0,00%	684.708.831	684.708.831	0,43%
Attivita' ricreative e sport	0	0	0	0	0	0	0,00%	651.520.054	651.520.054	0,41%
Incentivazione e sostegno alla gioventu'	0	0	0	0	0	0	0,00%	33.188.777	33.188.777	0,02%
Turismo	0	0	0	0	0	0	0,00%	37.035.993	37.035.993	0,02%
Sviluppo e competitivita' del turismo	0	0	0	0	0	0	0,00%	37.035.993	37.035.993	0,02%
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	36	1.621.307	976.460	87.640	205.778	2.891.185	0,05%	352.415.740	355.306.925	0,22%

CDR/Missioni/Programmi	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI	% sul totale generale	COSTI DISLOCATI (trasferimenti e contributi)	TOTALE DEI COSTI	% sul totale generale
		A	B	C	D	E = A + B + C + D	F = E / tot(E)	G	H = E + G	I = H / tot(H)
Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	36	1.621.307	976.460	87.640	205.778	2.891.185	0,05%	352.415.740	355.306.925	0,22%
Debito pubblico	0	0	0	0	0	0	0,00%	3.510.000	3.510.000	0,00%
Oneri per il servizio del debito statale	0	0	0	0	0	0	0,00%	3.510.000	3.510.000	0,00%
DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO	7.009	334.810.809	96.340.008	3.547.324	36.387.330	471.085.471	7,82%	118.035.643.735	118.506.729.206	74,71%
Politiche economico-finanziarie e di bilancio	6.919	329.383.511	93.617.592	3.538.482	32.193.594	458.733.179	7,61%	43.440.237	502.173.416	0,32%
Analisi, monitoraggio e controllo della finanza pubblica e politiche di bilancio	6.919	329.383.511	93.617.592	3.538.482	32.193.594	458.733.179	7,61%	43.440.237	502.173.416	0,32%
Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali	0	0	0	0	0	0	0,00%	92.438.479.714	92.438.479.714	58,28%
Federalismo	0	0	0	0	0	0	0,00%	57.198.049.371	57.198.049.371	36,06%
Regolazioni contabili ed altri trasferimenti alle Regioni a statuto speciale	0	0	0	0	0	0	0,00%	23.431.777.102	23.431.777.102	14,77%
Concorso dello Stato al finanziamento della spesa sanitaria	0	0	0	0	0	0	0,00%	11.535.134.217	11.535.134.217	7,27%
Rapporti finanziari con Enti territoriali	0	0	0	0	0	0	0,00%	273.519.024	273.519.024	0,17%
L'Italia in Europa e nel mondo	90	5.427.298	2.722.416	8.842	4.193.736	12.352.292	0,20%	23.703.712.356	23.716.064.648	14,95%
Partecipazione italiana alle politiche di bilancio in ambito UE	90	5.427.298	2.722.416	8.842	4.193.736	12.352.292	0,20%	23.703.712.356	23.716.064.648	14,95%
Infrastrutture pubbliche e logistica	0	0	0	0	0	0	0,00%	247.021.786	247.021.786	0,16%
Opere pubbliche e infrastrutture	0	0	0	0	0	0	0,00%	247.021.786	247.021.786	0,16%
Istruzione scolastica	0	0	0	0	0	0	0,00%	33.134.815	33.134.815	0,02%
Sostegno all'istruzione	0	0	0	0	0	0	0,00%	33.134.815	33.134.815	0,02%
Politiche previdenziali	0	0	0	0	0	0	0,00%	31.710.454	31.710.454	0,02%
Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati	0	0	0	0	0	0	0,00%	31.710.454	31.710.454	0,02%
Fondi da ripartire	0	0	0	0	0	0	0,00%	1.538.144.373	1.538.144.373	0,97%
Fondi da assegnare	0	0	0	0	0	0	0,00%	38.144.373	38.144.373	0,02%
Fondi di riserva e speciali	0	0	0	0	0	0	0,00%	1.500.000.000	1.500.000.000	0,95%
DIPARTIMENTO DELLE FINANZE	2.716	132.051.632	99.266.666	900.561.006	22.460.574	1.154.339.878	19,16%	5.645.654.124	6.799.994.002	4,29%
Politiche economico-finanziarie e di bilancio	2.716	132.051.632	99.266.666	900.561.006	22.460.574	1.154.339.878	19,16%	3.647.623.173	4.801.963.051	3,03%
Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità	2.716	132.051.632	99.266.666	406.801.331	22.460.574	660.580.203	10,96%	3.632.623.173	4.293.203.376	2,71%
Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte	0	0	0	493.759.675	0	493.759.675	8,19%	15.000.000	508.759.675	0,32%
Competitività e sviluppo delle imprese	0	0	0	0	0	0	0,00%	889.288.951	889.288.951	0,56%
Interventi di sostegno tramite il sistema della fiscalità	0	0	0	0	0	0	0,00%	889.288.951	889.288.951	0,56%
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	0	0	0	0	0	0	0,00%	1.108.742.000	1.108.742.000	0,70%
Rapporti con le confessioni religiose	0	0	0	0	0	0	0,00%	1.108.742.000	1.108.742.000	0,70%
GUARDIA DI FINANZA	62.656	3.371.307.255	357.347.865	1.536.015	75.741.815	3.805.932.950	63,16%	3.573.457	3.809.506.407	2,40%
Politiche economico-finanziarie e di bilancio	40.100	2.157.630.195	228.701.855	983.046	48.474.630	2.435.789.726	40,42%	2.302.283	2.438.092.009	1,54%

CDR/Missioni/Programmi	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI	% sul totale generale	COSTI DISLOCATI (trasferimenti e contributi)	TOTALE DEI COSTI	% sul totale generale
		A	B	C	D	E = A + B + C + D	F = E / tot(E)	G	H = E + G	I = H / tot(H)
Prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni agli obblighi fiscali	40.100	2.157.630.195	228.701.855	983.046	48.474.630	2.435.789.726	40,42%	2.302.283	2.438.092.009	1,54%
Ordine pubblico e sicurezza	22.556	1.213.677.060	128.646.010	552.969	27.267.185	1.370.143.224	22,74%	1.271.174	1.371.414.398	0,86%
Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza pubblica	22.556	1.213.677.060	128.646.010	552.969	27.267.185	1.370.143.224	22,74%	1.271.174	1.371.414.398	0,86%
AVVOCATURA DELLO STATO	1.208	156.117.361	11.161.930	55.400	1.978.372	169.313.063	2,81%	0	169.313.063	0,11%
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	1.208	156.117.361	11.161.930	55.400	1.978.372	169.313.063	2,81%	0	169.313.063	0,11%
Rappresentanza, difesa in giudizio e consulenza legale in favore delle Amministrazioni dello Stato e degli enti autorizzati	1.208	156.117.361	11.161.930	55.400	1.978.372	169.313.063	2,81%	0	169.313.063	0,11%
TOTALE GENERALE	76.221	4.129.472.974	642.343.380	1.100.220.501	154.256.810	6.026.293.665	100,00%	152.593.677.671	158.619.971.336	100,00%

L'analisi per natura e struttura organizzativa

I costi propri complessivamente previsti per il triennio, pari a migl. di euro 6.026.294 per l'anno 2011, migl. di euro 6.048.569 per l'anno 2012 e migl. di euro 6.073.170 per l'anno 2013, sono diminuiti complessivamente dell'1% circa rispetto al Budget definito 2010; la contrazione è, principalmente, ascrivibile agli **anni persona** che diminuiscono del 4% circa nel complesso dell'Amministrazione; di contro si registra l'aumento dei costi della voce **Costi straordinari e speciali - Servizi finanziari** che aumenta del 17% in tutti e tre gli anni.

Il **Costo del personale**, pari a migl. di euro 4.129.473 per il 2011, 4.130.570 per il 2012 e 4.144.189 per il 2013, come già accennato, diminuisce rispetto al budget definito 2010 dell'1%; la diminuzione dipende, principalmente, dalla soppressione delle Direzioni territoriali dell'Economia e delle finanze, prevista per l'inizio del 2011, il cui personale transiterà in parte alle Ragionerie territoriali dello Stato e, in parte, ai Monopoli di Stato.

Quanto rappresentato è riscontrabile nelle successive tavole con particolare riferimento, per il solo anno 2011, al confronto delle retribuzioni, dei costi medi e degli anni persona per struttura organizzativa con il budget definito 2010.

I **Costi di gestione** previsti per il triennio ammontano a migl. di euro 642.343 per il 2011, 655.661 per il 2012 e 2013, in diminuzione rispetto al Budget definito 2010 in considerazione di quanto stabilito dal DL 78/2010 convertito nella legge n. 122/2010.

L'Amministrazione prevede, per i **Costi straordinari e speciali**, un importo complessivo di migl. di euro 1.100.221 per ciascun anno del triennio, che, come anticipato, aumenta rispetto al Budget definito 2010 di migl. di euro 183.343. Occorre evidenziare, tuttavia, che la variabilità dei costi registrati per questa natura di costo deriva dalla generale difficoltà di formularne le previsioni. Componente preponderante di tale voce sono i costi relativi ai *Servizi finanziari* che, pur rientrando nelle attività istituzionali dell'Amministrazione, non possono considerarsi costi di struttura. In particolare, rilevano su tale voce:

- il *Dipartimento del Tesoro* che prevede costi per lo stoccaggio delle monete, per la somma da corrispondere alle Poste S.p.A. per il servizio di tesoreria e per il regolamento dei rapporti derivanti da cessazioni di valuta per il fabbisogno delle Amministrazioni dello Stato, per un totale di migl. di euro 176.010 per ogni anno del triennio in esame;
- il *Dipartimento delle finanze*, che prevede costi relativi ai compensi ai Centri di assistenza fiscale ed a Equitalia S.p.A., i rimborsi ai concessionari delle spese per le procedure esecutive, le imposte sui beni demaniali, per un totale di migl. di euro 875.560 per ogni anno del triennio;
- il *Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato*, che prevede costi, per ogni anno del triennio 2011-2013, pari a migl. di euro 2.847 relativi ai compensi dovuti alla Banca d'Italia per il servizio di tesoreria, ed a Fintecna.

I costi previsti per **Ammortamenti** sono pari a migl. di euro 154.257 per il 2011, 162.116 per il 2012 e 173.099 per il 2013, in aumento rispetto al budget definito 2010 del 6% circa.

Nelle tavole che seguono sono rappresentati i costi propri per il triennio 2011-2013 ed il confronto del budget 2011 con gli anni precedenti.

BUDGET DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Confronto per natura dei costi degli anni 2011,2012 e 2013 (in euro)

<i>Natura di costo</i>	Budget		
	2011	2012	2013
COSTO DEL PERSONALE	4.129.472.974	4.130.570.472	4.144.189.339
Altri costi del personale	88.212.389	89.219.323	89.219.323
Retribuzioni	4.041.260.585	4.041.351.149	4.054.970.016
COSTI DI GESTIONE	642.343.380	655.661.316	655.661.316
Beni di Consumo	49.507.057	56.877.407	56.877.407
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	506.520.494	511.700.384	511.700.384
Altri costi	86.315.829	87.083.525	87.083.525
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	1.100.220.501	1.100.220.801	1.100.220.801
Servizi finanziari	1.054.417.268	1.054.417.268	1.054.417.268
Costi straordinari	215.400	215.400	215.400
Esborso da contenzioso	45.587.833	45.588.133	45.588.133
AMMORTAMENTI	154.256.810	162.116.377	173.098.964
TOTALE COSTI PROPRI	6.026.293.665	6.048.568.966	6.073.170.420
ONERI FINANZIARI	84.167.288.995	89.826.418.232	93.521.250.611
COSTI DISLOCATI	152.593.677.671	148.237.596.535	145.129.806.221
Altri Trasferimenti In C/Capitale	3.593.551.082	3.277.474.443	3.246.998.443
Contributi Agli Investimenti	11.616.808.296	12.346.405.079	5.451.445.273
Trasferimenti Correnti	137.383.318.293	132.613.717.013	136.431.362.505
FONDI DA ASSEGNARE	17.774.195.811	19.950.327.341	19.928.227.341
Altri fondi da ripartire	14.010.369.607	14.313.370.137	14.313.370.137
Fondi Speciali	14.492.000	2.204.623.000	2.262.523.000
Fondi di riserva	3.749.334.204	3.432.334.204	3.352.334.204
TOTALE GENERALE	260.561.456.142	264.062.911.074	264.652.454.593

BUDGET DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Confronto per natura di costo dell'anno 2011 con gli anni precedenti (Budget 2010 e Consuntivo 2009) (in euro)

Natura dei costi	Budget 2011	Budget 2010	differenza 2011-2010		Consuntivo 2009	differenza 2011-2009	
			Euro	%		Euro	%
COSTO DEL PERSONALE	4.129.472.974	4.406.379.762	(276.906.788)	-6.28%	4.491.602.241	(362.129.267)	-8.06%
Altri costi del personale	88.212.389	79.174.409	9.037.980	11.42%	89.808.767	(1.596.378)	-1.78%
Retribuzioni	4.041.260.585	4.327.205.353	(285.944.768)	-6.61%	4.401.793.474	(360.532.889)	-8.19%
COSTI DI GESTIONE	642.343.380	649.862.391	(7.519.011)	-1.16%	704.340.671	(61.997.291)	-8.8%
Beni di Consumo	49.507.057	61.580.677	(12.073.620)	-19.61%	80.839.452	(31.332.395)	-38.76%
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	506.520.494	505.258.635	1.261.859	0.25%	538.914.366	(32.393.872)	-6.01%
Altri costi	86.315.829	83.023.079	3.292.750	3.97%	84.586.853	1.728.976	2.04%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	1.100.220.501	916.877.092	183.343.409	20%	449.850.415	650.370.086	144.57%
Servizi finanziari	1.054.417.268	902.900.963	151.516.305	16.78%	435.301.030	619.116.238	142.23%
Costi straordinari	215.400	251.000	(35.600)	-14.18%	635.831	(420.431)	-66.12%
Esborso da contenzioso	45.587.833	13.725.129	31.862.704	232.15%	13.913.554	31.674.279	227.65%
AMMORTAMENTI	154.256.810	144.897.402	9.359.408	6.46%	134.042.174	20.214.636	15.08%
TOTALE COSTI PROPRI	6.026.293.665	6.118.016.647	(91.722.982)	-1,50%	5.779.835.501	246.458.164	4,26%
ONERI FINANZIARI	84.167.288.995	79.316.489.742	4.850.799.253	6,12%	72.960.287.688	11.207.001.307	15,36%
COSTI DISLOCATI	152.593.677.671	160.135.579.555	(7.541.901.884)	-4,71%	131.770.825.079	20.822.852.592	15,8%
Altri Trasferimenti In C/Capitale	3.593.551.082	4.075.035.412	(481.484.330)	-11.82%	3.452.632.800	140.918.282	4.08%
Contributi Agli Investimenti	11.616.808.296	15.828.268.401	(4.211.460.105)	-26.61%	13.844.776.008	(2.227.967.712)	-16.09%
Trasferimenti Correnti	137.383.318.293	140.232.275.742	(2.848.957.449)	-2.03%	114.473.416.272	22.909.902.021	20.01%
FONDI DA ASSEGNARE	17.774.195.811	22.651.387.671	(4.877.191.860)	-21,53%	9.893.177.645	7.881.018.166	79,66%
Altri fondi da ripartire	14.010.369.607	17.947.266.226	(3.936.896.619)	-21.94%	9.893.177.645	4.117.191.962	41.62%
Fondi Speciali	14.492.000	792.323.000	(777.831.000)	-98.17%	0	14.492.000	-
Fondi di riserva	3.749.334.204	3.911.798.445	(162.464.241)	-4.15%	0	3.749.334.204	-
TOTALE GENERALE	260.561.456.142	268.221.473.615	(7.660.017.473)	-2,86%	220.404.125.914	40.157.330.228	18,22%

BUDGET DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Anni persona e natura di costo dell'anno 2011 per struttura organizzativa

CENTRI DI RESPONSABILITA'/Centri di Costo	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI
		A	B	C	D	E = A + B + C + D
(in euro)						
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	221	14.687.812	4.771.853	0	449.935	19.909.600
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	208	13.539.259	4.338.638	0	449.935	18.327.832
Organismo indipendente di valutazione della performance	13	1.148.552	433.215	0	0	1.581.767
DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE GENERALE, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	1.609	76.130.464	46.771.366	16.510.816	8.393.339	147.805.985
Ufficio del responsabile del dipartimento dell'amministrazione generale, del personale e dei servizi del Tesoro	56	4.379.606	1.628.104	5.760	221.895	6.235.365
Direzione Centrale per la Logistica e gli Approvvigionamenti	344	15.829.607	9.219.346	243.974	1.536.831	26.829.758
Direzione Centrale dei Servizi del Tesoro	533	23.812.171	18.286.992	25.560	3.074.864	45.199.587
Direzione Centrale dei Sistemi Informativi e dell'Innovazione	217	10.312.455	6.650.464	8.214	1.998.259	18.969.392
Direzione Centrale per le Politiche del Personale	65	3.763.205	1.730.380	3.728	229.589	5.726.902
Direzione Centrale per i Servizi al Personale	393	18.033.419	9.256.080	16.223.580	1.331.901	44.844.980
DIPARTIMENTO DEL TESORO	801	44.367.641	26.683.692	178.009.940	8.845.445	257.906.718
Ufficio del Direttore Generale del Tesoro	133	7.955.491	4.211.818	337.654	1.789.778	14.294.741
Direzione I - Analisi economico, finanziaria	40	2.656.561	2.095.782	130.656	419.734	5.302.733
Direzione II - Debito pubblico	118	6.400.836	3.333.654	289.380	2.366.613	12.390.483
Direzione III - Rapporti finanziari internazionali	63	3.849.737	2.061.556	152.468	521.820	6.585.581
Direzione IV - Sistema bancario e finanziario. Affari legali	57	3.365.406	1.706.158	139.808	418.200	5.629.572
Direzione V - Prevenzione dell'utilizzo del sistema finanziario per fini illegali	142	6.979.318	3.949.174	344.544	1.296.718	12.569.754
Direzione VI - Operazioni finanziarie. Contenzioso comunitario	191	9.459.772	5.227.862	176.475.742	1.673.038	192.836.414
Direzione VII - Finanza e Privatizzazioni	34	2.156.223	3.463.782	83.988	291.834	5.995.827
Direzione VIII - Valorizzazione dell'attivo e del patrimonio dello stato	23	1.544.297	633.906	55.700	67.710	2.301.613
DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO	7.009	334.810.809	96.340.008	3.547.324	36.387.330	471.085.471
Ufficio del Ragioniere Generale dello Stato	91	6.519.017	1.369.432	10.036	558.608	8.457.093
Ispettorato generale di finanza	195	10.460.109	3.310.688	19.378	577.970	14.368.145
Ispettorato generale del bilancio	118	6.916.131	2.187.010	12.918	1.408.816	10.524.875
Ispettorato generale per gli ordinamenti del personale e l'analisi costi del lavoro pubblico	105	6.496.981	1.938.472	10.430	1.168.984	9.614.867

CENTRI DI RESPONSABILITA'/Centri di Costo	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI
		A	B	C	D	E = A + B + C + D
Ispettorato generale per gli affari economici	56	3.781.113	738.054	5.566	169.454	4.694.187
Ispettorato generale per la finanza delle PP.AA.	99	5.768.678	1.419.944	2.858.158	648.002	10.694.782
Ispettorato generale per i rapporti finanziari con l' U.E.	90	5.427.298	2.722.416	8.842	4.193.736	12.352.292
Ispettorato generale per la spesa sociale	60	3.941.096	1.144.892	5.964	829.898	5.921.850
Ispettorato generale per l'informatizzazione della contabilità di Stato	218	10.362.869	4.609.350	21.664	2.546.644	17.540.527
Ispettorato Generale per la Contabilità e la Finanza pubblica	41	2.720.282	623.522	4.374	450.900	3.799.078
Ragionerie Territoriali dello Stato	4.603	196.190.189	54.442.258	457.430	17.012.052	268.101.929
Ispettorato Generale di Finanza - Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica	157	15.991.680	3.326.644	15.602	1.236.446	20.570.372
Ucb Economia e Finanze	174	8.470.650	3.708.350	17.290	842.844	13.039.134
UCB Sviluppo economico	87	4.424.541	1.024.432	8.644	421.200	5.878.817
Ucb Lavoro e politiche sociali	46	2.431.560	672.774	4.570	207.458	3.316.362
Ucb Giustizia	88	4.469.133	950.966	8.744	323.648	5.752.491
Ucb Affari esteri	102	5.087.659	1.531.518	10.136	777.826	7.407.139
Ucb Istruzione, Università e Ricerca	101	5.149.870	2.262.872	10.036	537.764	7.960.542
Ucb Interno	88	4.608.000	1.036.672	8.748	330.696	5.984.116
Ucb Ambiente e tutela del territorio	31	1.919.411	392.024	3.080	177.554	2.492.069
Ucb Infrastrutture e Trasporti	100	5.001.245	1.113.310	9.938	383.250	6.507.743
Ucb Difesa	122	5.811.113	1.608.754	12.126	503.990	7.935.983
Ucb Politiche Agricole e Forestali	51	2.583.152	657.708	5.068	319.362	3.565.290
Ucb Beni e attività culturali	58	3.045.009	616.342	5.762	227.730	3.894.843
Ucb Salute	48	2.483.044	943.032	4.770	215.476	3.646.322
Ucr Monopoli	29	1.403.970	479.900	2.982	93.052	1.979.904
Servizio Studi Dipartimentale	51	3.347.009	1.508.672	5.068	223.970	5.084.719
DIPARTIMENTO DELLE FINANZE	2.716	132.051.632	99.266.666	900.561.006	22.460.574	1.154.339.878
Ufficio del Direttore Generale delle Finanze	174	9.880.401	2.678.774	1.638.290	3.614.336	17.811.801
Direzione studi e ricerche economico fiscali	54	3.642.401	868.752	505.788	3.888.500	8.905.441
Direzione legislazione tributaria	84	5.042.713	1.085.856	788.040	1.585.970	8.502.579
Direzione agenzia ed enti della fiscalità	48	3.152.913	642.854	876.014.724	1.177.572	880.988.063
Direzione relazioni internazionali	60	3.549.165	1.060.276	561.768	1.294.850	6.466.059
Direzione federalismo fiscale	48	2.996.865	563.098	455.286	1.160.498	5.175.747
Direzione comunicazione istituzionale della fiscalità	38	2.382.140	2.596.298	362.680	1.086.538	6.427.656
Direzione sistema informativo della fiscalità	53	2.934.831	297.932	501.446	3.203.290	6.937.499
Commissioni Tributarie	2.083	94.426.777	89.027.238	19.021.500	3.984.034	206.459.549
Direzione della giustizia tributaria	75	4.043.427	445.588	711.484	1.464.986	6.665.485
GUARDIA DI FINANZA	62.656	3.371.307.255	357.347.865	1.536.015	75.741.815	3.805.932.950
Comando generale del Corpo della Guardia di Finanza	2.307	139.961.264	67.410.799	310.329	2.805.208	210.487.600
Comandi del corpo della Guardia di Finanza	60.349	3.231.345.991	289.937.066	1.225.686	72.936.607	3.595.445.350
AVVOCATURA DELLO STATO	1.208	156.117.361	11.161.930	55.400	1.978.372	169.313.063
Avvocatura dello Stato	1.208	156.117.361	11.161.930	55.400	1.978.372	169.313.063
TOTALE GENERALE	76.221	4.129.472.974	642.343.380	1.100.220.501	154.256.810	6.026.293.665

BUDGET DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Confronto con il Budget definito 2010 di anni persona, retribuzioni e costi medi ordinari per organizzazione

(in Euro)

CdR	Budget presentato 2011			Budget definito 2010			Differenze Budget Anni/ persona		2011 - Budget Retribuzioni ordinarie		definito 2010 Costi medi	
	Anni persona	Costo delle retribuzioni ordinarie	Costo medio per A/P	Anni persona	Costo delle retribuzioni ordinarie	Costo medio per A/P	valore assoluto	valore %	valore assoluto	valore %	valore assoluto	valore %
	GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	221	14.191.265	64.214	240	15.962.416	66.510	(19)	(7,92)	(1.771.151)	(11,10)	(2.296)
DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE GENERALE, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	1.609	70.459.228	43.803	5.223	220.354.980	42.189	(3.614)	(69,20)	(149.895.751)	(68,02)	1.613	3,82
DIPARTIMENTO DEL TESORO	801	41.700.890	52.077	827	42.884.990	51.855	(26)	(3,18)	(1.184.100)	(2,76)	222	0,43
DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO	7.009	321.789.548	45.908	5.103	254.585.733	49.890	1.906	37,36	67.203.815	26,40	(3.982)	(7,98)
DIPARTIMENTO DELLE FINANZE	2.716	123.595.758	45.502	2.852	132.719.668	46.535	(136)	(4,76)	(9.123.910)	(6,87)	(1.033)	(2,22)
GUARDIA DI FINANZA	62.656	3.128.028.836	49.924	63.960	3.331.497.199	52.087	(1.304)	(2,04)	(203.468.363)	(6,11)	(2.164)	(4,15)
AVVOCATURA DELLO STATO	1.208	109.414.700	90.547				1.208		109.414.700		90.547	
AVVOCATURA GENERALE DELLO STATO				1.228	113.132.080	92.129	(1.228)	(100,00)	(113.132.080)	(100,00)	(92.129)	(100,00)
TOTALE GENERALE	76.221	3.809.180.224	49.976	79.433	4.111.137.066	51.756	(3.212,34)	(4,04)	(301.956.842)	(7,34)	(1.780)	(3,44)

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 (528 miliardi di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo (6 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 dalla funzione di coordinamento dei conti pubblici espletata dall'amministrazione ed attribuibile, principalmente, ai seguenti fattori:

- stanziamenti per rimborsi della quota capitale dei titoli del debito pubblico (210 miliardi di euro), presente nella colonna "Rimborsi e poste rettificative di bilancio" sul Programma *Rimborsi del debito statale*.
- 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 (153 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 – afferiscono a compiti istituzionali propri.
- risorse finanziarie per pagare gli interessi sui titoli del debito pubblico (83 miliardi di euro), presenti nella colonna "Oneri finanziari" sul Programma *Oneri per il servizio del debito statale*;
- "fondi da assegnare" (18 miliardi di euro) presenti nei programmi:
 - "fondi da assegnare" e comprendenti, tra gli altri, i fondi per i rinnovi contrattuali del pubblico impiego;
 - "fondi di riserva e speciali" – tra cui i fondi per la riassegnazione dei residui passivi, spese obbligatorie e spese impreviste e per provvedimenti legislativi in corso di approvazione;
 - "Previdenza obbligatoria e complementare, ecc." tra cui il fondo per la contribuzione aggiuntiva all'INPDAP a carico delle Amministrazioni statali;

La colonna "rettifiche e integrazioni" riporta la somma algebrica delle informazioni inserite dai centri di responsabilità amministrativa per giustificare disallineamenti temporali o strutturali o rispetto ai programmi fra i costi e gli stanziamenti di risorse finanziarie.

BUDGET DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Riconciliazione del budget con il Bilancio finanziario per l'anno 2011 per missione e programma (in euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI PROPRI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTI DI C/COMPETENZA DEL DLB 2011
POLITICHE ECONOMICO-FINANZIARIE E DI BILANCIO	4.303.878.316	976.315.349	3.731.415.116	235.869.274	1.845.402.913	50.652.912.678	0	61.745.793.645
Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità	660.580.203	976.315.349	3.636.123.173	185.869.274	(39.955.012)	183.396.142	0	5.602.329.129
Prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni agli obblighi fiscali	2.435.789.726	0	2.302.283	0	198.089.138	8.000.000	0	2.644.181.147
Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario	16.644.400	0	1.457.761	0	(2.579.643)	0	0	15.522.518
Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte	493.759.675	0	31.045.830	50.000.000	81.879	50.461.516.536	0	51.036.403.920
Analisi e programmazione economico-finanziaria	238.371.132	0	17.045.832	0	2.060.501	0	0	257.477.465
Analisi, monitoraggio e controllo della finanza pubblica e politiche di bilancio	458.733.179	0	43.440.237	0	1.687.706.050	0	0	2.189.879.466
RELAZIONI FINANZIARIE CON LE AUTONOMIE TERRITORIALI	0	0	92.884.228.522	0	50.190.770	0	0	92.934.419.292
Erogazioni a Enti territoriali per interventi di settore	0	0	445.748.808	0	0	0	0	445.748.808
Federalismo	0	0	57.198.049.371	0	0	0	0	57.198.049.371
Regolazioni contabili ed altri trasferimenti alle Regioni a statuto speciale	0	0	23.431.777.102	0	0	0	0	23.431.777.102
Concorso dello Stato al finanziamento della spesa sanitaria	0	0	11.535.134.217	0	50.190.770	0	0	11.585.324.987
Rapporti finanziari con Enti territoriali	0	0	273.519.024	0	0	0	0	273.519.024
L'ITALIA IN EUROPA E NEL MONDO	12.352.292	0	24.159.548.631	483.781	(6.865.892)	0	(1)	24.165.518.811
Partecipazione italiana alle politiche di bilancio in ambito UE	12.352.292	0	23.703.712.356	483.781	(6.962.961)	0	(1)	23.709.585.467
Politica economica e finanziaria in ambito internazionale	0	0	455.836.275	0	97.069	0	0	455.933.344
DIFESA E SICUREZZA DEL TERRITORIO	0	0	0	4.300.000	0	0	0	4.300.000
Missioni militari di pace	0	0	0	4.300.000	0	0	0	4.300.000
ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	1.370.143.224	0	1.271.174	0	720.236.021	4.000.000	0	2.095.650.419
Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza pubblica	1.370.143.224	0	1.271.174	0	74.475.413	4.000.000	0	1.449.889.811
Sicurezza democratica	0	0	0	0	645.760.608	0	0	645.760.608
SOCCORSO CIVILE	0	0	2.023.682.229	0	0	0	0	2.023.682.229
Interventi per pubbliche calamità	0	0	128.642.362	0	0	0	0	128.642.362
Protezione civile	0	0	1.895.039.867	0	0	0	0	1.895.039.867
AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	0	0	122.332.210	0	0	0	0	122.332.210
Sostegno al settore agricolo	0	0	122.332.210	0	0	0	0	122.332.210
COMPETITIVITA' E SVILUPPO DELLE IMPRESE	0	0	1.112.811.951	0	0	79.017.906	0	1.191.829.857
Incentivi alle imprese per interventi di sostegno	0	0	223.523.000	0	0	79.017.906	0	302.540.906
Interventi di sostegno tramite il sistema della fiscalità	0	0	889.288.951	0	0	0	0	889.288.951
DIRITTO ALLA MOBILITA'	0	0	4.855.175.070	0	0	18.075.991	0	4.873.251.061

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI PROPRI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTI DI C/COMPETENZA DEL DLB 2011
Sostegno allo sviluppo del trasporto	0	0	4.855.175.070	0	0	18.075.991	0	4.873.251.061
INFRASTRUTTURE PUBBLICHE E LOGISTICA	0	0	247.021.786	0	0	0	0	247.021.786
Opere pubbliche e infrastrutture	0	0	247.021.786	0	0	0	0	247.021.786
COMUNICAZIONI	0	0	982.823.652	0	0	0	0	982.823.652
Servizi postali e telefonici	0	0	756.693.000	0	0	0	0	756.693.000
Sostegno all'editoria	0	0	226.130.652	0	0	0	0	226.130.652
RICERCA E INNOVAZIONE	0	0	131.858.215	0	0	0	0	131.858.215
Ricerca di base e applicata	0	0	131.858.215	0	0	0	0	131.858.215
SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0	0	58.991.768	0	0	0	0	58.991.768
Sostegno allo sviluppo sostenibile	0	0	58.991.768	0	0	0	0	58.991.768
CASA E ASSETTO URBANISTICO	0	0	197.521.681	0	0	0	0	197.521.681
Edilizia abitativa e politiche territoriali	0	0	197.521.681	0	0	0	0	197.521.681
ISTRUZIONE SCOLASTICA	0	0	33.134.815	0	0	0	0	33.134.815
Sostegno all'istruzione	0	0	33.134.815	0	0	0	0	33.134.815
DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	29.178.924	0	5.306.956.702	0	25.589.617	0	0	5.361.725.243
Protezione sociale per particolari categorie	0	0	4.286.502.554	0	2.994.316	0	0	4.289.496.870
Garanzia dei diritti dei cittadini	29.178.924	0	31.782.642	0	22.595.301	0	0	83.556.867
Sostegno alla famiglia	0	0	52.466.151	0	0	0	0	52.466.151
Promozione e garanzia dei diritti e delle pari opportunità	0	0	12.800.632	0	0	0	0	12.800.632
Lotta alle dipendenze	0	0	10.297.124	0	0	0	0	10.297.124
Sostegno in favore di pensionati di guerra ed assimilati, perseguitati politici e razziali	0	0	913.107.599	0	0	0	0	913.107.599
POLITICHE PREVIDENZIALI	0	0	10.022.339.095	10.400.000.000	661.100.000	0	0	21.083.439.095
Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati	0	0	10.022.339.095	10.400.000.000	661.100.000	0	0	21.083.439.095
POLITICHE PER IL LAVORO	0	0	5.827.000	0	0	0	0	5.827.000
Infortunati sul lavoro	0	0	5.827.000	0	0	0	0	5.827.000
IMMIGRAZIONE, ACCOGLIENZA E GARANZIA DEI DIRITTI	0	0	1.110.549.599	0	0	0	0	1.110.549.599
Rapporti con le confessioni religiose	0	0	1.110.549.599	0	0	0	0	1.110.549.599
ORGANI COSTITUZIONALI, A RILEVANZA COSTITUZIONALE E PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI	0	0	2.990.187.186	0	0	0	0	2.990.187.186
Organi costituzionali	0	0	1.984.012.190	0	0	0	0	1.984.012.190
Organi a rilevanza costituzionale	0	0	529.418.440	0	0	0	0	529.418.440
Presidenza del Consiglio dei Ministri	0	0	476.756.556	0	0	0	0	476.756.556
GIOVANI E SPORT	0	0	684.708.831	0	0	0	0	684.708.831
Attività ricreative e sport	0	0	651.520.054	0	0	0	0	651.520.054
Incentivazione e sostegno alla gioventù	0	0	33.188.777	0	0	0	0	33.188.777
TURISMO	0	0	37.035.993	0	0	0	0	37.035.993
Sviluppo e competitività del turismo	0	0	37.035.993	0	0	0	0	37.035.993
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	310.740.909	30.000	352.602.072	3.934.196	193.976.035	33.333.457	0	894.616.669
Indirizzo politico	19.909.600	0	0	0	3.060.960	0	0	22.970.560
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	103.411.150	0	0	0	56.886.330	516.457	0	160.813.937

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI PROPRI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTI DI C/COMPETENZA DEL DLB 2011
Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	18.107.096	0	352.602.072	3.934.196	177.159.442	32.817.000	0	584.619.806
Rappresentanza, difesa in giudizio e consulenza legale in favore delle Amministrazioni dello Stato e degli enti autorizzati	169.313.063	30.000	0	0	(43.130.697)	0	0	126.212.366
FONDI DA RIPARTIRE	0	0	1.538.144.373	6.329.608.560	3.247.527.822	0	0	11.115.280.755
Fondi da assegnare	0	0	38.144.373	3.210.116.560	3.247.527.822	0	0	6.495.788.755
Fondi di riserva e speciali	0	0	1.500.000.000	3.119.492.000	0	0	0	4.619.492.000
DEBITO PUBBLICO	0	83.190.943.646	3.510.000	800.000.000	70.015.090	209.824.690.990	0	293.889.159.726
Oneri per il servizio del debito statale	0	83.190.943.646	3.510.000	800.000.000	70.015.090	127.612	0	84.064.596.348
Rimborsi del debito statale	0	0	0	0	0	209.824.563.378	0	209.824.563.378
TOTALE GENERALE	6.026.293.665	84.167.288.995	152.593.677.671	17.774.195.811	6.807.172.376	260.612.031.022	(1)	527.980.659.538

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

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

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

In applicazione del d.lgs. 150/09, si è provveduto all'istituzione presso il Centro di responsabilità *Gabinetto e uffici di diretta collaborazione del Ministro* del centro di costo Organismo indipendente di valutazione (OIV) della performance, con funzioni di valutazione della performance dell'amministrazione e di controllo strategico.

I compiti del nuovo Ministero si possono così sintetizzare:

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

comunicazioni elettroniche; monitoraggio ed azioni di contrasto al fenomeno della contraffazione e tutela della proprietà intellettuale.

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

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
010 Energia e diversificazione delle fonti energetiche*	006 Gestione, regolamentazione, sicurezza e infrastrutture del settore energetico	Autorizzazione infrastrutture approvvigionamento gas; Indirizzi regolamentazione e vigilanza settore gas; Studi analisi e programmazione nel settore; Programmazione e sviluppo attività internazionali; Programmazione e sviluppo attività comunitarie; Autorizzazioni reti elettriche; Indirizzi regolamentazione e vigilanza settore elettrico; Autorizzazione costruzione/esercizio infrastrutture per produzione energia elettrica; Vigilanza su erogazione servizi pubblici nel settore elettrico; Ricerca sistema elettrico; Sostegno e iniziative risparmio energetico e fonti rinnovabili; Interventi finanziari e verifica uso razionale energia e fonti rinnovabili; Autorizzazioni impianti nucleari e depositi materiali radioattivo; Vigilanza enti settore nucleare e su trasporto materiale nucleare; Rapporti con Authorities.
011 Competitività e sviluppo delle imprese	005 Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale.	Programmazione, indirizzo e coordinamento nel settore industriale, a livello nazionale e UE; Cooperazione industriale in ambito extracomunitario e accordi commerciali; regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriale, produttivo e relative protezioni della proprietà industriale; attività mirate a contrastare i fenomeni contraffattivi attraverso il coordinamento con organismi nazionali e comunitari operanti nel settore; studi, analisi ed interventi finanziari per l'innovazione industriale e lo sviluppo di tecnologie avanzate nel settore aerospaziale e militare; gestione delle crisi di settore e di area; recupero economico, produttivo dei settori industriali inquinati, distretti produttivi, reti di impresa; politiche per PMI ed il Made in Italy.
	006 Promozione, coordinamento, sostegno e vigilanza del movimento cooperativo	Promozione, indirizzo e coordinamento e sostegno del movimento cooperativo; Riconoscimento e liquidazione delle società cooperative; Vigilanza sulle società cooperative
	007 Incentivazione per lo sviluppo industriale nell'ambito delle politiche di sviluppo e coesione	Incentivi per lo sviluppo industriale; Sviluppo dell'imprenditorialità; Sostegno alle attività economiche danneggiate da pubbliche calamità e interventi finanziari per l'innovazione tecnologica e per la ricerca mineraria

* I Programmi 10.04 *Sicurezza, infrastrutture e relazioni internazionali del settore energetico* e 10.05 *Gestione e regolamentazione del settore energetico – nucleare, elettrico e delle energie rinnovabili – e minerario* sono stati soppressi

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
012 Regolazione dei mercati	004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Disciplina, vigilanza e controllo nel settore della sicurezza e conformita' dei prodotti e degli impianti. Vigilanza sugli enti di normazione tecnica. Indirizzo, coordinamento e attivita' nel settore della metrologia legale; Controllo e vigilanza nel settore delle manifestazioni a premio. Politiche per la tutela degli interessi dei consumatori in ambito nazionale e comunitario. Politiche per l'armonizzazione e la trasparenza dei mercati. Programmazione, indirizzo e coordinamento del settore commerciale e dei servizi. Politica del commercio e dei servizi a livello UE. Regolamentazione del settore commerciale e dei servizi. Programmazione, indirizzo e coordinamento in ambito nazionale e comunitario del settore assicurativo. Regolamentazione delle imprese assicurative e degli operatori del settore. Vigilanza su ISVAP e CONSAP. Vigilanza sulle societa' fiduciarie e di revisione e su Unioncamere e sul sistema delle camere di commercio e sul registro delle imprese.
015 Comunicazioni*	005 Pianificazione, regolamentazione, vigilanza e controllo delle comunicazioni elettroniche e radiodiffusione	Pianificazione, regolamentazione, gestione e vigilanza delle frequenze per le comunicazioni elettroniche e la radiodiffusione; Partecipazione attività internazionale compresi i coordinamenti con i Paesi confinanti; Monitoraggio e coordinamento delle frequenze per i servizi di comunicazione elettronica e di radiodiffusione in occasione dei Grandi Eventi; Notifica reti ed orbite satellitari; Prestazioni rese per la compatibilizzazione radioelettrica ed elettromagnetica; Regolamentazione e vigilanza per reti, servizi e apparecchiature di comunicazioni elettroniche e radiodiffusione; Gestione di reti di comunicazioni elettroniche riservate; Controllo delle emissioni radioelettriche; Contenzioso; Accreditementi, riconoscimenti, autorizzazioni, certificazioni ed omologazioni per le comunicazioni elettroniche; Vigilanza sul mercato; Gestione tecnica degli Ispettorati territoriali.
	007 Regolamentazione e vigilanza del settore postale	Regolamentazione in materia di servizi postali; Attivita' dell'Unione europea e internazionali; Determinazione delle tariffe e dei prezzi dei servizi rientranti nel servizio universale; Individuazione del fornitore del servizio universale e contratto di programma; Definizione dell'ambito e della qualita' del servizio universale; Regolamentazione dell'accesso alla rete postale e ai relativi servizi; Rilascio delle licenze individuali e delle autorizzazioni generali; Gestione del fondo di compensazione degli oneri del servizio universale; Vigilanza sugli obblighi del fornitore del servizio universale e su quelli derivanti da licenze ed autorizzazioni; Vigilanza sull'Istituto Postelegrafonici; Reclami e contenzioso; Monitoraggio sul processo di liberalizzazione del mercato postale; Attivita' di supporto alla politica filatelica; Attivita' di segretariato della Consulta filatelica e della Commissione per lo studio e l'elaborazione delle carte valori postali.



* Il Programma 15.06 Normazione, verifiche, certificazioni e sostegno allo sviluppo delle comunicazioni è stato soppresso

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
015 Comunicazioni*	008 Servizi di comunicazione elettronica e di radiodiffusione	Attività amministrativa per i servizi di comunicazione elettronica (pubblica e privata) e per i servizi di radiodiffusione: rilascio di titoli abilitativi per l'espletamento dei servizi ed assegnazione dei diritti d'uso delle frequenze e delle risorse di numerazione, se del caso previo esperimento di gara; acquisizione al nilancio dello Stato di canoni e contributi; vigilanza e controllo sui titoli rilasciati; espletamento del contenzioso Attività di studio e regolamentazione per i settori delle comunicazioni elettroniche e della radiodiffusione; partecipazione all'attività internazionale Gestione del fondo di compensazione degli oneri servizio universale Stipula e gestione contratto di servizio con la concessionaria servizio pubblico di radiodiffusione; Incentivazione, promozione e sostegno allo sviluppo nei settori della radiodiffusione e delle comunicazioni elettroniche (contributi, benefici, agevolazioni);
016 Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	004 Polititica commerciale in ambito internazionale	Contributo alla definizione delle strategie di politica commerciale in sede comunitaria e multilaterale. Gestione Accordi di cooperazione economica bilaterale con i Paesi terzi; Difesa commerciale. Autorizzazioni all'import/export, incluse quelle concernenti i prodotti dual use; embarghi; repressione infrazioni in materia di divieti economici. Gestioni cauzioni in ambito PAC e relativo contenzioso.
	005 Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo e vigilanza sulle attività dell'ICE; Attività di promozione e tutela del made in Italy; Sostegno, coordinamento, vigilanza sull'attività degli enti ed associazioni operanti nel settore della promozione commerciale; Relazioni ed attività di coordinamento con le Regioni; Attività di collaborazione economica con i Paesi terzi; Coordinamento missioni di diplomazia commerciale; Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese; Vigilanza sulla Simest SpA Studi ed analisi sul commercio con l'estero; Coordinamento del sostegno pubblico al credito all'esportazione in sede internazionale; Attività di supporto alla V Commissione permanente del CIPE Gestione dei Progetti per l'internazionalizzazione, finanziati a valere sugli utili di bilancio della Simest SpA e/o sui Fondi Strutturali dell'UE.
017 Ricerca e innovazione*	014 Sviluppo, innovazione e ricerca in materia di energia ed in ambito minerario ed industriale	Sperimentazione e controllo minerali energetici e minerari; Idoneità prodotti esplosivi per uso minerario; Sviluppo di tecnologie in materia di cattura e stoccaggio della CO2; Approvvigionamento di minerali strategici; Nuove tecnologie per la sicurezza e vigilanza dei cantieri minerari-idrocarburi; Controllo e diffusione dati aliquote prodotti spettanze dello Stato (Roy); Nuove tecnologie per ricerche, coltivazione e stoccaggio di idrocarburi, geotermia e minerali.

* Il Programma 15.06 Normazione, verifiche, certificazioni e sostegno allo sviluppo delle comunicazioni è stato soppresso

* Il Programma 17.17 Ricerca e innovazione per la competitività nell'ambito dello sviluppo e coesione è stato soppresso

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
017 Ricerca e innovazione*	018 Innovazione Tecnologica e ricerca per lo sviluppo delle comunicazioni e della societa' dell'informazione	Ricerche per lo sviluppo delle comunicazioni elettroniche e della societa' dell'informazione; Ricerca su servizi e sistemi di radiodiffusione sonora e televisiva; Scuola Superiore di Specializzazione in TLC
018 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	010 Prevenzione e riduzione dell'inquinamento elettromagnetico e impatto sui sistemi di comunicazione elettronica	Verifica del rispetto dei limiti relativi all'inquinamento elettromagnetico; Controlli e vigilanza in materia di inquinamento da campi elettromagnetici e rapporti internazionali in materia di inquinamento da campi elettromagnetici
028 Sviluppo e riequilibrio territoriale	004 Politiche per lo sviluppo economico ed il miglioramento istituzionale delle aree sottoutilizzate	Programmazione, indirizzo, coordinamento e monitoraggio dei Fondi aggiuntivi nazionali e comunitari per l'attuazione degli interventi tesi al sostegno dei sistemi produttivi per il mezzogiorno e le aree sottoutilizzate
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002 Indirizzo politico	Programmazione e coordinamento generale dell'attivita' dell'Amministrazione, produzione e diffusione di informazioni generali, predisposizione della legislazione sulle politiche di settore su cui ha competenza il Ministero (attivita' di diretta collaborazione all'opera del Ministro). Valutazione e controllo strategico ed emanazione degli atti di indirizzo
	003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	Svolgimento di attivita' strumentali a supporto delle Amministrazioni per garantirne il funzionamento generale (gestione del personale, affari generali, gestione della contabilita', attivita' di informazione e di comunicazione,...)
033 Fondi da ripartire	001 Fondi da assegnare	Risorse da assegnare in ambito PA - Fondo consumi intermedi e Fondi da ripartire nell'ambito dell'Amministrazione



* Il Programma 17.17 Ricerca e innovazione per la competitività nell'ambito dello sviluppo e coesione è stato soppresso

L'analisi per destinazione

Alla luce delle disposizioni contenute nell'art. 21 della legge 196/2009 ed in seguito all'emanazione della circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 14 del 22 marzo 2010, è stata attuata una revisione dei programmi di spesa (nel caso specifico nuova denominazione derivante dall'accorpamento di alcuni programmi troppo dettagliati e dunque poco significativi) delle amministrazioni che ha previsto, tra l'altro, l'affidamento della realizzazione di ciascun programma ad un unico Centro di responsabilità amministrativa.

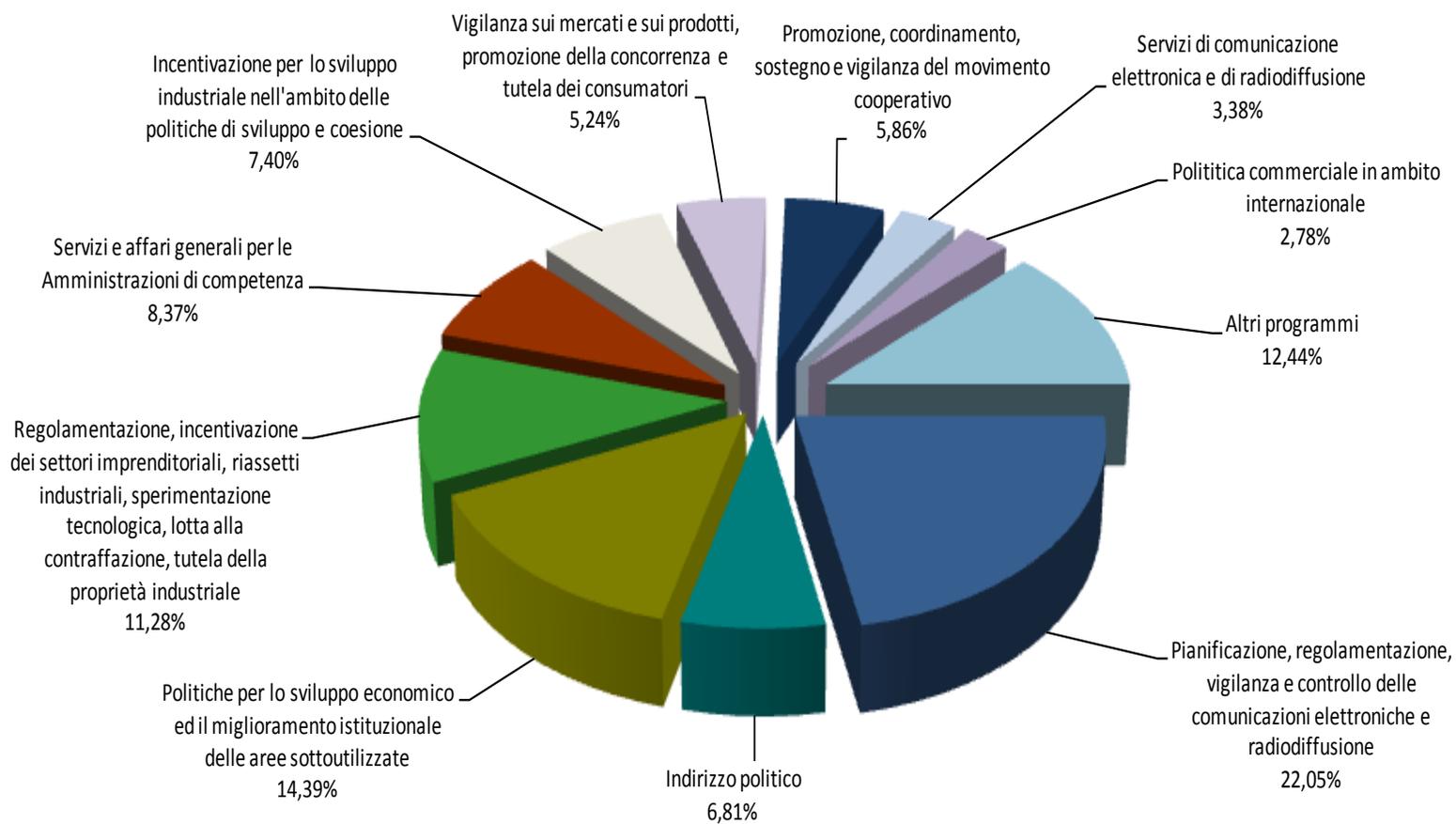
Le competenze del Ministero corrispondono alle diverse finalità individuate nell'ambito della classificazione per Missioni e Programmi adottata nel bilancio dello Stato. Le Missioni *Comunicazioni; Competitività e sviluppo delle imprese e Sviluppo e riequilibrio territoriale* sono quelle maggiormente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

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

- *Politiche per lo sviluppo economico ed il miglioramento istituzionale delle aree sottoutilizzate* per 8.077.717 migl. di euro, che includono la quota nazionale degli interventi da attuare nell'ambito della politica di coesione comunitaria per il periodo 2007-2013;
- *Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale* per 2.597.189 migl. di euro, che includono incentivazioni e sovvenzioni alle imprese per lo sviluppo delle attività produttive ed il sostegno alle crisi di settore;
- *Servizi di comunicazione elettronica e di radiodiffusione* per 56.676 migl. di euro;
- *Sviluppo, innovazione e ricerca in materia di energia ed in ambito minerario ed industriale* per 132.695 migl. di euro di incentivazioni e sovvenzioni alle imprese e ad enti per il sostegno ad attività di ricerca in ambito industriale e minerario;
- *Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy* per 139.144 migl. di euro di incentivazioni e sovvenzioni alle imprese a sostegno della loro internazionalizzazione e a sostegno del *Made in Italy*;
- *Pianificazione, regolamentazione, vigilanza e controllo delle comunicazioni elettroniche e radiodiffusione* per 4.930 migl. di euro di incentivazioni per lo sviluppo del digitale terrestre.

L'incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri è illustrata nel grafico seguente, mentre nelle successive tavole sono rappresentati, sempre distinti per programmi, i costi propri e dislocati per gli anni 2011-2013 e relativamente all'anno 2011, gli anni persona, i costi distinti per natura e l'incidenza dei costi propri e dislocati sul totale dei costi.

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



BUDGET DEL MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

Costi degli anni 2011,2012 e 2013 per missione e programma

Missioni/Programmi	Budget 2011			Budget 2012			Budget 2013		
	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi
ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	7.786.262	396.922	8.183.184	8.469.549	396.922	8.866.471	8.473.497	396.922	8.870.419
Gestione, regolamentazione, sicurezza e infrastrutture del settore energetico	7.786.262	396.922	8.183.184	8.469.549	396.922	8.866.471	8.473.497	396.922	8.870.419
COMPETITIVITA' E SVILUPPO DELLE IMPRESE	56.597.863	2.598.189.385	2.654.787.248	55.584.658	2.555.449.361	2.611.034.019	55.761.830	919.139.361	974.901.191
Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale.	26.010.921	2.597.189.385	2.623.200.306	24.913.196	2.555.449.361	2.580.362.557	25.028.397	919.139.361	944.167.758
Promozione, coordinamento, sostegno e vigilanza del movimento cooperativo	13.526.300	0	13.526.300	13.557.384	0	13.557.384	13.565.917	0	13.565.917
Incentivazione per lo sviluppo industriale nell'ambito delle politiche di sviluppo e coesione	17.060.642	1.000.000	18.060.642	17.114.078	0	17.114.078	17.167.516	0	17.167.516
REGOLAZIONE DEI MERCATI	12.097.024	20.331.774	32.428.798	13.070.484	18.331.774	31.402.258	13.078.614	18.331.774	31.410.388
Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	12.097.024	20.331.774	32.428.798	13.070.484	18.331.774	31.402.258	13.078.614	18.331.774	31.410.388
COMUNICAZIONI	61.997.196	62.356.040	124.353.236	62.142.744	91.723.058	153.865.802	62.289.029	91.723.058	154.012.087
Pianificazione, regolamentazione, vigilanza e controllo delle comunicazioni elettroniche e radiodiffusione	50.868.649	4.930.000	55.798.649	50.995.823	4.930.000	55.925.823	51.123.734	4.930.000	56.053.734
Regolamentazione e vigilanza del settore postale	3.340.121	750.000	4.090.121	3.342.454	750.000	4.092.454	3.344.787	750.000	4.094.787
Servizi di comunicazione elettronica e di radiodiffusione	7.788.426	56.676.040	64.464.466	7.804.467	86.043.058	93.847.525	7.820.508	86.043.058	93.863.566
COMMERCIO INTERNAZIONALE ED INTERNAZIONALIZZAZIONE DEL SISTEMA PRODUTTIVO	12.861.271	132.762.358	145.623.629	12.909.004	137.746.545	150.655.549	12.944.286	137.735.717	150.680.003
Politica commerciale in ambito internazionale	6.412.765	67.139	6.479.904	6.427.511	67.139	6.494.650	6.434.936	67.139	6.502.075
Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	6.448.506	132.695.219	139.143.725	6.481.493	137.679.406	144.160.899	6.509.350	137.668.578	144.177.928
RICERCA E INNOVAZIONE	10.129.064	184.791.847	194.920.911	10.893.323	185.519.347	196.412.670	11.303.948	185.519.347	196.823.295
Sviluppo, innovazione e ricerca in materia di energia ed in ambito minerario ed industriale	4.792.367	181.693.106	186.485.473	5.149.720	182.420.606	187.570.326	5.153.671	182.420.606	187.574.277
Innovazione Tecnologica e ricerca per lo sviluppo delle comunicazioni e della società dell'informazione	5.336.697	3.098.741	8.435.438	5.743.603	3.098.741	8.842.344	6.150.277	3.098.741	9.249.018
SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	983.519	0	983.519	1.040.784	0	1.040.784	1.097.544	0	1.097.544

Missioni/Programmi	Budget 2011			Budget 2012			Budget 2013		
	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi
Prevenzione e riduzione dell'inquinamento elettromagnetico e impatto sui sistemi di comunicazione elettronica	983.519	0	983.519	1.040.784	0	1.040.784	1.097.544	0	1.097.544
SVILUPPO E RIEQUILIBRIO TERRITORIALE	33.199.700	8.077.716.800	8.110.916.500	33.581.445	4.139.515.545	4.173.096.990	33.883.125	9.902.000.000	9.935.883.125
Politiche per lo sviluppo economico ed il miglioramento istituzionale delle aree sottoutilizzate	33.199.700	8.077.716.800	8.110.916.500	33.581.445	4.139.515.545	4.173.096.990	33.883.125	9.902.000.000	9.935.883.125
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	35.012.648	0	35.012.648	32.115.993	0	32.115.993	31.990.309	0	31.990.309
Indirizzo politico	15.703.772	0	15.703.772	15.636.991	0	15.636.991	15.593.580	0	15.593.580
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	19.308.876	0	19.308.876	16.479.002	0	16.479.002	16.396.730	0	16.396.730
TOTALE GENERALE	230.664.546	11.076.545.126	11.307.209.672	229.807.984	7.128.682.552	7.358.490.536	230.822.183	11.254.846.179	11.485.668.362

BUDGET DEL MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

Anni persona e natura di costo dell'anno 2011 per struttura organizzativa e destinazione

CDR/Missioni/Programmi	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI	% sul totale generale	COSTI DISLOCATI (trasferimenti e contributi)	TOTALE DEI COSTI	% sul totale generale
		A	B	C	D	E = A + B + C + D	F = E / tot(E)	G	H = E + G	I = H / tot(H)
(in euro)										
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	237	14.150.688	1.358.188	0	194.896	15.703.772	6,81%	0	15.703.772	0,14%
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	237	14.150.688	1.358.188	0	194.896	15.703.772	6,81%	0	15.703.772	0,14%
Indirizzo politico	237	14.150.688	1.358.188	0	194.896	15.703.772	6,81%	0	15.703.772	0,14%
DIPARTIMENTO PER L'IMPRESA E L'INTERNAZIONALIZZAZIONE	828	52.603.052	11.075.542	14.004	802.917	64.495.515	27,96%	2.750.283.517	2.814.779.032	24,89%
Competitivita' e sviluppo delle imprese	438	31.865.351	7.076.416	3.401	592.052	39.537.220	17,14%	2.597.189.385	2.636.726.605	23,32%
Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprieta' industriale.	335	19.462.186	5.982.689	3.401	562.645	26.010.921	11,28%	2.597.189.385	2.623.200.306	23,20%
Promozione, coordinamento, sostegno e vigilanza del movimento cooperativo	103	12.403.166	1.093.727	0	29.407	13.526.300	5,86%	0	13.526.300	0,12%
Regolazione dei mercati	162	9.252.642	2.730.575	10.603	103.204	12.097.024	5,24%	20.331.774	32.428.798	0,29%
Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	162	9.252.642	2.730.575	10.603	103.204	12.097.024	5,24%	20.331.774	32.428.798	0,29%
Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	228	11.485.059	1.268.551	0	107.661	12.861.271	5,58%	132.762.358	145.623.629	1,29%
Politica commerciale in ambito internazionale	116	5.648.928	729.811	0	34.026	6.412.765	2,78%	67.139	6.479.904	0,06%
Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	112	5.836.131	538.740	0	73.635	6.448.506	2,80%	132.695.219	139.143.725	1,23%
DIPARTIMENTO PER L'ENERGIA	179	10.971.964	1.593.056	0	13.610	12.578.630	5,45%	182.090.028	194.668.658	1,72%
Energia e diversificazione delle fonti energetiche	106	6.701.427	1.076.477	0	8.358	7.786.262	3,38%	396.922	8.183.184	0,07%
Gestione, regolamentazione, sicurezza e infrastrutture del settore energetico	106	6.701.427	1.076.477	0	8.358	7.786.262	3,38%	396.922	8.183.184	0,07%
Ricerca e innovazione	72	4.270.536	516.579	0	5.252	4.792.367	2,08%	181.693.106	186.485.473	1,65%
Sviluppo, innovazione e ricerca in materia di energia ed in ambito minerario ed industriale	72	4.270.536	516.579	0	5.252	4.792.367	2,08%	181.693.106	186.485.473	1,65%
DIPARTIMENTO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE ECONOMICA	663	39.218.183	9.696.128	60.790	1.285.241	50.260.342	21,79%	8.078.716.800	8.128.977.142	71,89%
Competitivita' e sviluppo delle imprese	329	15.294.220	1.679.138	10.788	76.496	17.060.642	7,40%	1.000.000	18.060.642	0,16%
Incentivazione per lo sviluppo industriale nell'ambito delle politiche di sviluppo e coesione	329	15.294.220	1.679.138	10.788	76.496	17.060.642	7,40%	1.000.000	18.060.642	0,16%
Sviluppo e riequilibrio territoriale	334	23.923.963	8.016.990	50.002	1.208.745	33.199.700	14,39%	8.077.716.800	8.110.916.500	71,73%

CDR/Missioni/Programmi	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI	% sul totale generale	COSTI DISLOCATI (trasferimenti e contributi)	TOTALE DEI COSTI	% sul totale generale
		A	B	C	D	E = A + B + C + D	F = E / tot(E)	G	H = E + G	I = H / tot(H)
Politiche per lo sviluppo economico ed il miglioramento istituzionale delle aree sottoutilizzate	334	23.923.963	8.016.990	50.002	1.208.745	33.199.700	14,39%	8.077.716.800	8.110.916.500	71,73%
DIPARTIMENTO PER LE COMUNICAZIONI	1.359	62.793.249	4.245.904	304.132	974.127	68.317.412	29,62%	65.454.781	133.772.193	1,18%
Comunicazioni	1.269	58.031.740	3.387.513	304.132	273.811	61.997.196	26,88%	62.356.040	124.353.236	1,10%
Pianificazione, regolamentazione, vigilanza e controllo delle comunicazioni elettroniche e radiodiffusione	1.061	48.081.336	2.545.054	0	242.259	50.868.649	22,05%	4.930.000	55.798.649	0,49%
Regolamentazione e vigilanza del settore postale	56	2.989.195	347.961	0	2.965	3.340.121	1,45%	750.000	4.090.121	0,04%
Servizi di comunicazione elettronica e di radiodiffusione	152	6.961.209	494.498	304.132	28.587	7.788.426	3,38%	56.676.040	64.464.466	0,57%
Ricerca e innovazione	71	3.886.693	766.900	0	683.104	5.336.697	2,31%	3.098.741	8.435.438	0,07%
Innovazione Tecnologica e ricerca per lo sviluppo delle comunicazioni e della società dell'informazione	71	3.886.693	766.900	0	683.104	5.336.697	2,31%	3.098.741	8.435.438	0,07%
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	20	874.816	91.491	0	17.212	983.519	0,43%	0	983.519	0,01%
Prevenzione e riduzione dell'inquinamento elettromagnetico e impatto sui sistemi di comunicazione elettronica	20	874.816	91.491	0	17.212	983.519	0,43%	0	983.519	0,01%
UFFICIO PER GLI AFFARI GENERALI E LE RISORSE	374	17.395.798	1.648.332	5.096	259.650	19.308.876	8,37%	0	19.308.876	0,17%
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	374	17.395.798	1.648.332	5.096	259.650	19.308.876	8,37%	0	19.308.876	0,17%
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	374	17.395.798	1.648.332	5.096	259.650	19.308.876	8,37%	0	19.308.876	0,17%
TOTALE GENERALE	3.640	197.132.933	29.617.150	384.022	3.530.441	230.664.546	100,00%	11.076.545.126	11.307.209.672	100,00%

L'analisi per natura e struttura organizzativa

I costi del Budget 2011 rispetto all'anno precedente presentano una diminuzione di 15.102 migl. di euro pari all'6,14% dovuto sia al **Costo del Personale** (5,52%), che ai **Costi di gestione** (9,6%) e agli **Ammortamenti** (13,13%). Si rileva una riduzione dei costi, pari al 5,49%, anche nei confronti del consuntivo 2009. Per gli anni successivi si nota una ulteriore riduzione del **Costo del Personale**, del 7% circa, sia per il 2012 che per il 2013. Sui **Costi di gestione**, sui **Costi straordinari e speciali** e sugli **Ammortamenti** si registra, invece, un aumento sostanzialmente in linea con le previsioni del primo anno.

La presente analisi privilegia, in particolare, il confronto tra i dati di Budget del 2011 con quelli del 2010. Osservando il **Costo del Personale** emerge che le **Retribuzioni** diminuiscono complessivamente del 7,5%, rispetto al budget 2010. Tale decremento è imputabile principalmente al Centro di responsabilità del *Gabinetto ed Uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro* ed è dovuto ad una correzione delle competenze annuali del personale a tempo determinato; conseguentemente anche il **Costo medio** diminuisce.

Gli **Anni persona**, evidenziano un aumento di 87 anni persona imputabile all'assunzione di n. 24 unità a seguito di autorizzazione della P.C.M. Inoltre, l'aumento di personale rilevato rispetto a quello previsto in sede di budget definito 2010 è da attribuire alla manovra finanziaria (dl 78/2010 convertito nella legge 122/2010) che all'art. 7 ha disposto la soppressione dell'Istituto per la promozione industriale (IPI) e l'incorporazione del relativo personale nel Ministero dello Sviluppo economico la cui puntuale assegnazione ai vari centri di costo sarà effettuata quando saranno definite con certezza le unità da integrare.

Relativamente alla voce **Altri Costi del personale** si nota un aumento del 39,62% , in valore assoluto 3.483 migl. di euro, rilevabili particolarmente sulle voci di terzo livello, *Incarichi conferiti a personale, Buoni pasto e Indennità di missione*.

L'aumento sugli *Incarichi conferiti a personale (90,10%)*, imputabile per la maggior parte al *Dipartimento per l'impresa e l'internalizzazione*, e' dovuto dal conferimento di incarichi ai nuovi revisori per l'incremento della vigilanza sulle società cooperative. L'aumento rilevato sui *Buoni pasto (20,03%)*, imputabile per la maggior parte al *Dipartimento delle Comunicazioni*, è conseguente alla citata previsione di integrazione del personale ex IPI. Infine, l'incremento sull'*Indennità di missione (33,84%)* sempre principalmente imputabile al *Dipartimento delle Comunicazioni*, riguarda i costi per le missioni nazionali e internazionali necessarie per lo svolgimento delle nuove attività regolamentari del Dipartimento dipendenti dalla concomitanza degli impegni internazionali e comunitari.

Quanto rappresentato è riscontrabile nelle successive tavole con particolare riferimento, per il solo anno 2011, al confronto delle retribuzioni, dei costi medi e degli anni persona per struttura organizzativa con il budget definito 2010.

Come già accennato, i **Costi di Gestione**, registrano un decremento rispetto al Budget 2010, di migl. di euro 3.145 pari al 9,6%. Molti di questi costi, considerati incomprimibili, come spese postali, canoni, utenze, fitti di locali ecc., sono stati indicati per i loro importi reali. Per gli altri costi (cancelleria, acquisti di materiale anche informatico, ecc.), l'Amministrazione ha operato, nei limiti del possibile, rispettando le indicazioni per il contenimento della spesa per beni e servizi previsti dal decreto legge n. 78/2010.

I **Costi Straordinari e Speciali** rispetto al Budget 2010, aumentano di migl. di euro 91 (31,17%). Tali costi riguardano *Esborsi da contenzioso verso cittadini e verso personale dipendente*. L'attribuzione di tali costi riguarda, in realtà, anche costi per contenziosi con le imprese che data la loro particolare natura, in sede previsionale, non risultano agevolmente quantificabili in fase previsionale.

Gli **Ammortamenti**, infine, registrano per l'anno 2011 una riduzione del 13,13% pari a migl. di euro 534 mentre mostrano un aumento per gli anni successivi pari migl. di euro 1.411 per l'anno 2011 e di migl. di euro 2.809 per l'anno 2013.

Nelle tavole che seguono sono rappresentati i costi propri per il triennio 2011-2013 ed il confronto del budget 2011 con gli anni precedenti.

BUDGET DEL MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

Confronto per natura dei costi degli anni 2011,2012 e 2013 (in euro)

<i>Natura di costo</i>	Budget		
	2011	2012	2013
COSTO DEL PERSONALE	197.132.933	193.478.129	193.095.449
Altri costi del personale	12.276.454	12.243.179	12.243.179
Retribuzioni	184.856.479	181.234.950	180.852.270
COSTI DI GESTIONE	29.617.150	30.989.844	30.988.853
Beni di Consumo	1.414.078	1.557.574	1.557.574
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	26.022.409	27.124.241	27.123.250
Altri costi	2.180.663	2.308.029	2.308.029
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	384.022	398.212	398.212
Costi straordinari	0	9.000	9.000
Esborso da contenzioso	384.022	389.212	389.212
AMMORTAMENTI	3.530.441	4.941.799	6.339.669
TOTALE COSTI PROPRI	230.664.546	229.807.984	230.822.183
ONERI FINANZIARI	20.300.000	20.300.000	20.300.000
COSTI DISLOCATI	11.076.545.126	7.128.682.552	11.254.846.179
Altri Trasferimenti In C/Capitale	8.078.815.541	4.142.614.286	9.905.098.741
Contributi Agli Investimenti	2.770.898.619	2.729.859.454	1.093.549.454
Trasferimenti Correnti	226.830.966	256.208.812	256.197.984
TOTALE GENERALE	11.327.509.672	7.378.790.536	11.505.968.362

BUDGET DEL MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

Confronto per natura di costo dell'anno 2011 con gli anni precedenti (Budget 2010 e Consuntivo 2009) (in euro)

Natura dei costi	Budget 2011	Budget 2010	differenza 2011-2010		Consuntivo 2009	differenza 2011-2009	
			Euro	%		Euro	%
COSTO DEL PERSONALE	197.132.933	208.647.275	(11.514.342)	-5.52%	172.947.151	24.185.783	13.98%
Altri costi del personale	12.276.454	8.792.978	3.483.476	39.62%	6.636.036	5.640.418	85%
Retribuzioni	184.856.479	199.854.297	(14.997.818)	-7.5%	166.311.114	18.545.365	11.15%
COSTI DI GESTIONE	29.617.150	32.762.287	(3.145.137)	-9.6%	36.736.777	(7.119.627)	-19.38%
Beni di Consumo	1.414.078	1.390.090	23.988	1.73%	1.979.159	(565.081)	-28.55%
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	26.022.409	29.473.108	(3.450.699)	-11.71%	32.669.140	(6.646.731)	-20.35%
Altri costi	2.180.663	1.899.089	281.574	14.83%	2.088.478	92.185	4.41%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	384.022	292.766	91.256	31.17%	823.416	(439.394)	-53.36%
Costi straordinari	0	0	0	-	18.003	(18.003)	-100%
Esborso da contenzioso	384.022	292.766	91.256	31.17%	805.414	(421.392)	-52.32%
AMMORTAMENTI	3.530.441	4.064.186	(533.745)	-13.13%	8.143.153	(4.612.712)	-56.65%
TOTALE COSTI PROPRI	230.664.546	245.766.514	(15.101.968)	-6,14%	218.650.497	12.014.049	5,49%
ONERI FINANZIARI	20.300.000	20.300.000	0	0%	10.007.778	10.292.222	102,84%
COSTI DISLOCATI	11.076.545.126	10.003.766.680	1.072.778.446	10,72%	3.307.113.994	7.769.431.132	234,93%
Altri Trasferimenti In C/Capitale	8.078.815.541	6.804.270.400	1.274.545.141	18.73%	80.836.312	7.997.979.229	9894.04%
Contributi Agli Investimenti	2.770.898.619	2.882.990.201	(112.091.582)	-3.89%	2.985.903.638	(215.005.019)	-7.2%
Trasferimenti Correnti	226.830.966	316.506.079	(89.675.113)	-28.33%	240.374.044	(13.543.078)	-5.63%
TOTALE GENERALE	11.327.509.672	10.269.833.194	1.057.676.478	10,30%	3.535.772.269	7.791.737.403	220,37%

BUDGET DEL MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

Anni persona e natura di costo dell'anno 2011 per struttura organizzativa

CENTRI DI RESPONSABILITA'/Centri di Costo	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI
		A	B	C	D	E = A + B + C + D
(in euro)						
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	237	14.150.688	1.358.188	0	194.896	15.703.772
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	225	13.334.784	1.298.588	0	194.896	14.828.268
Organismo indipendente di valutazione della performance	12	815.903	59.600	0	0	875.503
DIPARTIMENTO PER L'IMPRESA E L'INTERNAZIONALIZZAZIONE	828	52.603.052	11.075.542	14.004	802.917	64.495.515
Direzione generale per la politica industriale e la competitività	106	6.905.910	2.008.300	3.401	48.503	8.966.114
Direzione generale per la lotta alla contraffazione - Ufficio Italiano Brevetti e Marchi	118	6.784.228	3.716.289	0	506.911	11.007.428
Direzione generale per il mercato, la concorrenza, il consumatore, la vigilanza e la normativa tecnica	162	9.252.642	2.730.575	10.603	103.204	12.097.024
Direzione generale per le piccole e medie imprese e gli enti cooperativi	103	12.403.166	1.093.727	0	29.407	13.526.300
Direzione generale per la politica commerciale internazionale	116	5.648.928	729.811	0	34.026	6.412.765
Direzione generale per le politiche di internazionalizzazione e la promozione degli scambi	112	5.836.131	538.740	0	73.635	6.448.506
Ufficio di Staff Dipartimento per l'impresa e l'internazionalizzazione	111	5.772.047	258.100	0	7.231	6.037.378
DIPARTIMENTO PER L'ENERGIA	179	10.971.964	1.593.056	0	13.610	12.578.630
Direzione generale per le risorse minerarie ed energetiche	72	4.270.536	516.579	0	5.252	4.792.367
Direzione generale per la sicurezza dell'approvvigionamento e per le infrastrutture energetiche	40	2.486.469	200.615	0	3.528	2.690.612
Direzione generale per l'energia nucleare, le energie rinnovabili e l'efficienza energetica	35	2.481.397	833.108	0	4.152	3.318.657
Ufficio di Staff Dipartimento Energia	32	1.733.561	42.754	0	678	1.776.993
DIPARTIMENTO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE ECONOMICA	663	39.218.183	9.696.128	60.790	1.285.241	50.260.342
Direzione generale per la politica regionale unitaria comunitaria	102	5.431.252	2.516.104	15.270	362.724	8.325.350
Direzione generale per la politica regionale unitaria nazionale	96	5.294.702	2.252.484	14.372	423.561	7.985.119
Direzione generale per l'incentivazione delle attività imprenditoriali	235	10.988.157	1.219.138	10.788	54.205	12.272.288
Ufficio di Staff Dipartimento per lo sviluppo e la coesione economica	136	13.198.008	3.248.402	20.360	422.460	16.889.230

CENTRI DI RESPONSABILITA'/Centri di Costo	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI
		A	B	C	D	E = A + B + C + D
Uffici Periferici del coordinamento degli incentivi alle imprese	94	4.306.063	460.000	0	22.291	4.788.354
DIPARTIMENTO PER LE COMUNICAZIONI	1.359	62.793.249	4.245.904	304.132	974.127	68.317.412
Direzione generale per la pianificazione e la gestione dello spettro radioelettrico	121	6.140.819	343.311	0	48.408	6.532.538
Direzione generale per i servizi di comunicazione elettronica e di radiodiffusione	152	6.961.209	494.498	304.132	28.587	7.788.426
Direzione generale per la regolamentazione del settore postale	56	2.989.195	347.961	0	2.965	3.340.121
Istituto superiore delle comunicazioni e delle tecnologie dell'informazione	130	6.683.877	1.114.178	0	698.850	8.496.905
Ufficio di Staff Dipartimento Comunicazioni	83	3.708.674	0	0	18.047	3.726.721
Ispettorati Territoriali	818	36.309.474	1.945.956	0	177.270	38.432.700
UFFICIO PER GLI AFFARI GENERALI E LE RISORSE	374	17.395.798	1.648.332	5.096	259.650	19.308.876
Ufficio per gli affari generali e per le risorse	374	17.395.798	1.648.332	5.096	259.650	19.308.876
TOTALE GENERALE	3.640	197.132.933	29.617.150	384.022	3.530.441	230.664.546

BUDGET DEL MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

Confronto con il Budget definito 2010 di anni persona, retribuzioni e costi medi ordinari per organizzazione

(in Euro)

CdR	Budget presentato 2011			Budget definito 2010			Differenze Budget 2011 - Budget definito 2010		Retribuzioni ordinarie		Costi medi	
	Anni persona	Costo delle retribuzioni ordinarie	Costo medio per A/P	Anni persona	Costo delle retribuzioni ordinarie	Costo medio per A/P	valore assoluto	valore %	valore assoluto	valore %	valore assoluto	valore %
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	237	13.558.413	57.208	275	36.662.990	133.320	(38)	(13,82)	(23.104.577)	(63,02)	(76.111)	(57,09)
DIPARTIMENTO PER L'IMPRESA E L'INTERNAZIONALIZZAZIONE	828	43.822.420	52.910	726	39.249.504	54.060	102	14,08	4.572.916	11,65	(1.150)	(2,13)
DIPARTIMENTO PER L'ENERGIA	179	10.581.173	59.176	151	9.424.153	62.453	28	18,50	1.157.020	12,28	(3.277)	(5,25)
DIPARTIMENTO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE ECONOMICA	663	38.465.011	58.017	653	36.121.519	55.352	10	1,60	2.343.492	6,49	2.665	4,81
DIPARTIMENTO PER LE COMUNICAZIONI	1.359	60.293.066	44.353	1.401	61.381.745	43.810	(42)	(2,98)	(1.088.679)	(1,77)	543	1,24
UFFICIO PER GLI AFFARI GENERALI E LE RISORSE	374	16.465.996	44.077	348	15.022.776	43.191	26	7,40	1.443.220	9,61	886	2,05
TOTALE GENERALE	3.640	183.186.079	50.325	3.553	197.862.688	55.682	86,59	2,44	(14.676.609)	(7,42)	(5.357)	(9,62)

La riconciliazione

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero dello Sviluppo economico si rileva una grande differenza fra il valore degli stanziamenti finanziari inclusi nel bilancio dell'amministrazione (11,4 miliardi di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo (230 milioni di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali), che dipende principalmente dall'entità dei "costi dislocati" (11 miliardi di euro), e in particolare da:

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

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

BUDGET DEL MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

Riconciliazione del budget con il Bilancio finanziario per l'anno 2011 per missione e programma (in euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI PROPRI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTI DI C/COMPETENZA DEL DLB 2011
COMPETITIVITA' E SVILUPPO DELLE IMPRESE	56.597.863	0	2.598.189.385	0	8.513.855	0	0	2.663.301.103
Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale.	26.010.921	0	2.597.189.385	0	16.006.246	0	0	2.639.206.552
Promozione, coordinamento, sostegno e vigilanza del movimento cooperativo	13.526.300	0	0	0	(6.087.492)	0	0	7.438.808
Incentivazione per lo sviluppo industriale nell'ambito delle politiche di sviluppo e coesione	17.060.642	0	1.000.000	0	(1.404.899)	0	0	16.655.743
SVILUPPO E RIEQUILIBRIO TERRITORIALE	33.199.700	20.300.000	8.077.716.800	0	(6.949.801)	36.000.000	0	8.160.266.699
Politiche per lo sviluppo economico ed il miglioramento istituzionale delle aree sottoutilizzate	33.199.700	20.300.000	8.077.716.800	0	(6.949.801)	36.000.000	0	8.160.266.699
REGOLAZIONE DEI MERCATI	12.097.024	0	20.331.774	0	(1.471.973)	0	0	30.956.825
Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	12.097.024	0	20.331.774	0	(1.471.973)	0	0	30.956.825
COMMERCIO INTERNAZIONALE ED INTERNAZIONALIZZAZIONE DEL SISTEMA PRODUTTIVO	12.861.271	0	132.762.358	0	22.673.092	0	0	168.296.721
Politica commerciale in ambito internazionale	6.412.765	0	67.139	0	22.712.369	0	0	29.192.273
Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	6.448.506	0	132.695.219	0	(39.277)	0	0	139.104.448
ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	7.786.262	0	396.922	0	(344.909)	0	0	7.838.275
Gestione, regolamentazione, sicurezza e infrastrutture del settore energetico	7.786.262	0	396.922	0	(344.909)	0	0	7.838.275
COMUNICAZIONI	61.997.196	0	62.356.040	0	6.321.945	0	0	130.675.181
Pianificazione, regolamentazione, vigilanza e controllo delle comunicazioni elettroniche e radiodiffusione	50.868.649	0	4.930.000	0	(2.192.352)	0	0	53.606.297
Regolamentazione e vigilanza del settore postale	3.340.121	0	750.000	0	(429.867)	0	0	3.660.254
Servizi di comunicazione elettronica e di radiodiffusione	7.788.426	0	56.676.040	0	8.944.164	0	0	73.408.630
RICERCA E INNOVAZIONE	10.129.064	0	184.791.847	0	168.314	0	0	195.089.225
Sviluppo, innovazione e ricerca in materia di energia ed in ambito minerario ed industriale	4.792.367	0	181.693.106	0	(576.336)	0	0	185.909.137
Innovazione Tecnologica e ricerca per lo sviluppo delle comunicazioni e della società dell'informazione	5.336.697	0	3.098.741	0	744.650	0	0	9.180.088
SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	983.519	0	0	0	24.377	0	0	1.007.896
Prevenzione e riduzione dell'inquinamento elettromagnetico e impatto sui sistemi di comunicazione elettronica	983.519	0	0	0	24.377	0	0	1.007.896
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	35.012.648	0	0	0	6.107.598	0	0	41.120.246
Indirizzo politico	15.703.772	0	0	0	2.548.118	0	0	18.251.890

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI PROPRI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTI DI C/COMPETENZA DEL DLB 2011
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	19.308.876	0	0	0	3.559.480	0	0	22.868.356
FONDI DA RIPARTIRE	0	0	0	0	74.410.189	0	0	74.410.189
Fondi da assegnare	0	0	0	0	74.410.189	0	0	74.410.189
TOTALE GENERALE	230.664.546	20.300.000	11.076.545.126	0	109.452.687	36.000.000	0	11.472.962.360

MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI

Il quadro di riferimento organizzativo–istituzionale del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali è profondamente mutato in attuazione di uno schema di regolamento di riorganizzazione, già deliberato in via preliminare dal Consiglio dei Ministri del 20 maggio 2010, che in ottemperanza alle previsioni dell’art. 74 della legge n.133/2008, ha portato ad una revisione dei centri di responsabilità amministrativa, delle specifiche competenze e delle dotazioni organiche della dirigenza di livello generale e non. Inoltre, in attuazione della circolare n. 14 del 22 marzo 2010, del Ministero dell’economia e delle finanze – Ragioneria Generale dello Stato - l’Amministrazione del Lavoro ha provveduto ad una completa revisione dei Programmi di spesa per le previsioni 2011-2013, affidando la realizzazione di ciascun programma ad un unico centro di responsabilità amministrativa.

Conseguentemente, la configurazione attuale del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali è quella che viene rappresentata nel bilancio di previsione 2011-2013, organizzata su n. 12 Centri di responsabilità amministrativa.

Il Ministero riveste il ruolo di indirizzo, coordinamento e controllo in materia di lavoro e solidarietà sociale i cui compiti principali si possono così sintetizzare:

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

Il documento contabile di bilancio di previsione e il budget economico 2011-2013 sono attualmente articolati nei seguenti centri di responsabilità amministrativa: *Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all’opera del Ministro; Segretariato generale; Direzione per il Terzo settore e le formazioni sociali; Direzione Generale per l’Inclusione e le politiche sociali; Direzione generale politiche previdenziali e assicurative; Direzione generale delle relazioni industriali e dei rapporti di lavoro; Direzione generale per l’attività ispettiva; Direzione generale comunicazione e informazione in materia di lavoro e politiche sociali; Direzione generale per le politiche dei servizi per il lavoro; Direzione generale per le politiche attive e passive del lavoro; Direzione generale dell’immigrazione e delle politiche di integrazione; Direzione generale politiche del personale, innovazione, bilancio e logistica.*

In applicazione del d.lgs. 150/09, presso il Centro di responsabilità *Gabinetto e uffici di diretta collaborazione del Ministro* si è provveduto all’istituzione del centro di costo Organismo indipendente di valutazione della performance(OIV), con funzioni di valutazione della performance dell’amministrazione e di controllo strategico.

Nella considerazione dell'indicata riorganizzazione, **non risulta possibile effettuare confronti dei costi previsti per il 2011-2013 con quelli degli anni precedenti** (Budget definito 2010, Consuntivo 2009), per la difficoltà di comparare dati economici rilevati su strutture organizzative completamente diverse.

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

MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI

MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
024 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia*	002 <u>Terzo settore: associazionismo, volontariato, Onlus e formazioni sociali</u>	Sviluppo sostegno e promozione attività svolte da soggetti del Terzo Settore anche attraverso finanziamenti e monitoraggio di progetti; rapporti con Agenzia Nazionale per le ONLUS; attuazione normativa sull'impresa sociale; supporto ad attività organismi collegiali incardinati presso la direzione; promozione politiche di sostegno alla diffusione della responsabilità sociale d'impresa; progetti di integrazione tra politiche sociali e del lavoro nell'ambito dei finanziamenti previsi dai fondi strutturali comunitari; attività relative a corresponsione 5 per mille dell'imposta sul reddito alle organizzazioni del terzo settore; rapporti con Agenzia delle Entrate.
	012 <u>Trasferimenti assistenziali a enti previdenziali, finanziamento nazionale spesa sociale, promozione e programmazione politiche sociali, monitoraggio e valutazione interventi</u>	Trasferimenti di natura assistenziale ad enti previdenziali inclusi trattamenti di invalidità civile, pensioni, assegni sociali e diritti soggettivi; finanziamento nazionale della spesa sociale. Programmazione promozione e coordinamento in materia di politiche sociali e, in particolare, degli interventi: di contrasto a povertà ed esclusione sociale; a favore di infanzia e adolescenza; a favore di persone con disabilità e non autosufficienti. Sistema informativo servizi sociali. Analisi bisogni sociali, monitoraggio e valutazione efficacia ed efficienza politiche sociali.
025 Politiche previdenziali	003 <u>Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali</u>	Regolamentazione delle forme di previdenza; vigilanza sugli enti previdenziali pubblici e privati; trasferimenti di risorse finanziarie agli enti previdenziali (con l'esclusione di quelli di natura assistenziale); interventi per lo sviluppo della previdenza complementare. Vigilanza sugli enti assicurativi. Ordinamento vigilanza e gestione del finanziamento degli istituti di patronato

* I Programmi 24.09 Programmazione sociale, trasferimenti assistenziali e finanziamento nazionale della spesa sociale e 24.10 Promozione dei diritti sociali, politiche di inclusione sociale e misure di sostegno delle persone in condizioni di bisogno sono stati soppressi

MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI

MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
026 Politiche per il lavoro*	006 <u>Politiche attive e passive del lavoro</u>	Programmi di intervento integrati a sostegno dell'occupazione del capitale umano; programmi di reinserimento lavorativo; politiche formative e piani di orientamento e rafforzamento dell'occupabilità; analisi e monitoraggio istituti di inserimento e reinserimento nel mercato del lavoro e tutela del reddito; disciplina e finanziamento degli incentivi all'occupazione, degli ammortizzatori sociali, dei trattamenti di integrazione salariale, di disoccupazione e mobilità, di solidarietà; indirizzo, promozione e coordinamento delle politiche e attività comunitarie e nazionali relative alla formazione e all'orientamento, al ricollocamento e alle politiche attive del lavoro; programmi nazionali finanziati dal FSE; gestione delle azioni rivolte all'integrazione dei sistemi di formazione, di istruzione e lavoro; finanziamento e vigilanza degli enti di formazione professionale nazionali; finanziamento dell'ISFOL
	007 <u>Coordinamento e integrazione delle politiche del lavoro e delle politiche sociali, innovazione e coordinamento amministrativo</u>	Attività di indirizzo e coordinamento delle politiche del lavoro e delle politiche sociali, nonché delle strutture, dell'azione amministrativa, della programmazione economico - finanziaria, delle attività statistiche del Ministero, dei processi di razionalizzazione dell'organizzazione del Ministero e degli enti vigilati. Attività di controllo e vigilanza interna sul corretto funzionamento degli uffici dell'Amministrazione centrale e periferica. Gestione di fondi da ripartire di natura specifica.
	008 <u>Politiche di regolamentazione in materia di rapporti di lavoro</u>	Disciplina dei rapporti di lavoro; analisi e monitoraggio della relativa evoluzione; promozione delle politiche in materia di sicurezza e salute sui luoghi di lavoro. Diritti sindacali, rappresentanza e rappresentatività sindacale; interventi di mediazione nelle controversie collettive di lavoro; coordinamento delle attività di conciliazione e certificazione dei rapporti di lavoro; disciplina in materia di diritto di sciopero; attività di rilievo internazionale, cura rapporti con UE, OIL, OCSE e Consiglio d'Europa.
	009 <u>Programmazione e coordinamento della vigilanza in materia di prevenzione e osservanza delle norme di legislazione sociale e del lavoro</u>	Direzione e coordinamento delle attività ispettive svolte da soggetti che effettuano vigilanza in materia di tutela dei rapporti di lavoro, di legislazione sociale nei settori pubblico e privato, programmazione e controllo dell'attività di vigilanza in materia di sicurezza e igiene del lavoro relativamente a specifici settori; indirizzo programmazione e controllo dell'attività di vigilanza ispettiva degli organi del Ministero. Gestione risorse direttamente connesse all'effettuazione dell'attività di vigilanza sul territorio. Attività ispettiva e di vigilanza svolta dal personale del Comando Carabinieri per la tutela del lavoro



* I Programmi 26.01 *Regolamentazione e vigilanza del lavoro* e 26.05 *Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro* sono stati soppressi

MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI

MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
026 Politiche per il lavoro*	010 Servizi e sistemi informativi per il lavoro	Attività di promozione e sostegno della rete dei servizi per il lavoro anche in coordinamento con le Regioni; attività volte all'incontro tra domanda e offerta di lavoro; attuazione della normativa in tema di libera circolazione dei lavoratori; iniziative di contrasto al lavoro sommerso; piani annuali di azione dei servizi per il lavoro; promozione e tutela del lavoro delle persone con disabilità; promozione dell'occupazione femminile, promozione delle pari opportunità e finanziamento di azioni positive in materia di occupazione e impiego; indirizzo, promozione e coordinamento sui sistemi informativi per il lavoro; coordinamento dei flussi informativi sul mercato del lavoro derivanti da altri soggetti istituzionali preposti; gestione delle comunicazioni obbligatorie
	011 Servizi territoriali per il lavoro	Gestione, supporto logistico e funzionamento degli Uffici Territoriali del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per lo svolgimento delle funzioni di competenza dell'Amministrazione sul territorio
	012 Servizi di comunicazione istituzionale e informazione in materia di politiche del lavoro e in materia di politiche sociali	Progettazione sviluppo e gestione delle attività di informazione e comunicazione in materia di politiche del lavoro e politiche sociali; attività di relazione con i mezzi di comunicazione, di produzione editoriale, di relazioni con il pubblico, gestione del Centro di contatto, assistenza tecnica all'organizzazione di eventi nelle materie di competenza del Ministero.
027 Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	006 Flussi migratori per motivi di lavoro e politiche di integrazione sociale delle persone immigrate	Programmazione e gestione dei flussi migratori per motivi di lavoro. Cooperazione bilaterale con i Paesi di origine dei flussi migratori. Coordinamento delle politiche per l'integrazione sociale degli immigrati; Tutela dei minori stranieri; Finanziamento di interventi per favorire l'inclusione sociale dei migranti
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002 Indirizzo politico	Programmazione e coordinamento generale dell'attività dell'Amministrazione, produzione e diffusione di informazioni generali, predisposizione della legislazione sulle politiche di settore su cui ha competenza il Ministero (attività di diretta collaborazione all'opera del Ministro). Valutazione e controllo strategico ed emanazione degli atti di indirizzo
	003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	Svolgimento di attività strumentali a supporto delle Amministrazioni per garantirne il funzionamento generale (gestione del personale, affari generali, gestione della contabilità, attività di informazione e di comunicazione,...)
033 Fondi da ripartire	001 Fondi da assegnare	Risorse da assegnare in ambito PA - Fondo consumi intermedi e Fondi da ripartire nell'ambito dell'Amministrazione

* I Programmi 26.01 *Regolamentazione e vigilanza del lavoro* e 26.05 *Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro* sono stati soppressi

L'analisi per destinazione

I Programmi del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali sono stati completamente rivisti alla luce della circolare n. 14 del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ragioneria Generale dello Stato – ed in linea con l'emanando regolamento.

I Programmi che maggiormente incidono sul totale dei **costi propri** (pari a migl. di euro 444.525) previsti dall'Amministrazione sono:

- *Servizi territoriali per il lavoro*, che assorbe il 74% dei costi propri dell'amministrazione, pari a migl. di euro 328.899.
- *Programmazione e coordinamento della vigilanza in materia di prevenzione e osservanza delle norme di legislazione sociale e del lavoro*, che assorbe il 9% dei costi propri dell'amministrazione (personale beni e servizi), pari a migl. di euro 39.300.)
- *Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza*, che assorbe il 6% dei costi propri, pari a migl. di euro 28.368.

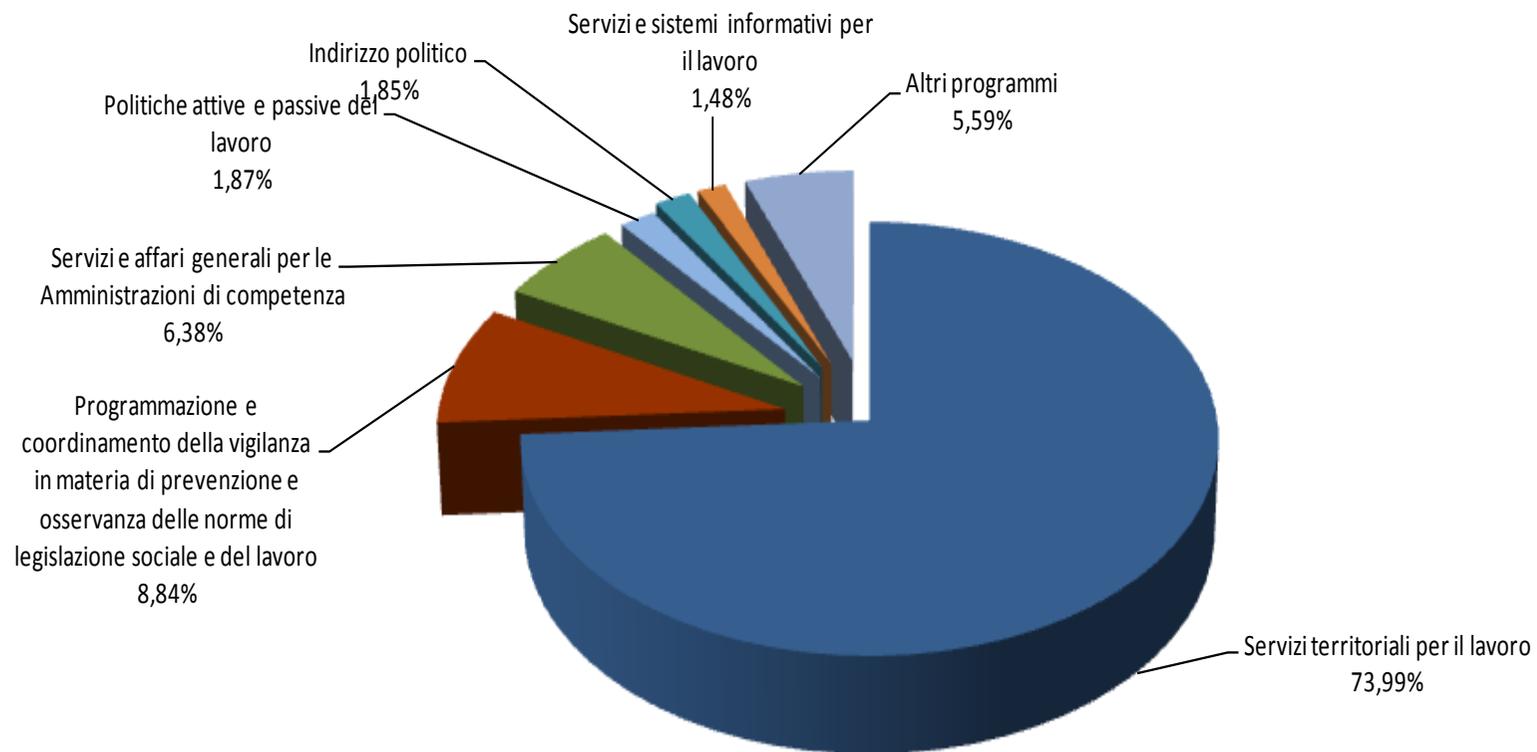
Al riguardo si osserva che, a seguito della nuova configurazione del Ministero, tutte le risorse delle strutture periferiche, sono state associate al programma istituito *ad hoc* " *Servizi territoriali per il lavoro*" e allocate sotto il Centro di Responsabilità *Direzione generale Politiche del personale, innovazione, bilancio e logistica*. Le risorse relative al Comando dei Carabinieri, risultano associate al Programma di pertinenza - *Programmazione e coordinamento della vigilanza in materia di prevenzione e osservanza delle norme di legislazione sociale e del lavoro*.

Il nuovo impianto contabile del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali si è uniformato alle disposizioni di cui alla legge 196/2009, ed alla circolare n. 14/2010 secondo le quali ciascun programma deve essere affidato ad un unico Centro di responsabilità amministrativa, al fine di garantire la trasparenza delle informazioni contabili e l'individuazione della struttura deputata alla realizzazione del programma di pertinenza.

I **costi dislocati** dell'Amministrazione ammontano a migl. di euro 79.516.147 e riguardano, in misura prevalente, i trasferimenti all'Inps *per il pagamento delle pensioni sociali e di invalidità, agli enti previdenziali per il sostegno alle politiche previdenziali ed assistenziali*, i trasferimenti gestiti tramite il *fondo sociale per occupazione e formazione* destinato agli ammortizzatori sociali e ad altri interventi *per il sostegno dell'occupazione*.

L'incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri è illustrata nel grafico seguente, mentre nelle successive tavole sono rappresentati, sempre distinti per programmi, i costi propri e dislocati per gli anni 2011-2013 e relativamente all'anno 2011, gli anni persona, i costi distinti per natura e l'incidenza dei costi propri e dislocati sul totale dei costi.

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



BUDGET DEL MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI

Costi degli anni 2011,2012 e 2013 per missione e programma

Missioni/Programmi	Budget 2011			Budget 2012			Budget 2013		
	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi
DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	6.785.255	25.079.679.807	25.086.465.062	6.815.516	25.424.800.428	25.431.615.944	6.837.002	26.050.342.494	26.057.179.496
Terzo settore: associazionismo, volontariato, Onlus e formazioni sociali	1.653.835	0	1.653.835	1.661.145	0	1.661.145	1.663.305	0	1.663.305
Trasferimenti assistenziali a enti previdenziali, finanziamento nazionale spesa sociale, promozione e programmazione politiche sociali, monitoraggio e valutazione interventi	5.131.421	25.079.679.807	25.084.811.228	5.154.372	25.424.800.428	25.429.954.800	5.173.698	26.050.342.494	26.055.516.192
POLITICHE PREVIDENZIALI	6.670.384	50.156.348.399	50.163.018.783	6.566.324	51.240.993.581	51.247.559.905	6.558.550	51.548.414.863	51.554.973.412
Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali	6.670.384	50.156.348.399	50.163.018.783	6.566.324	51.240.993.581	51.247.559.905	6.558.550	51.548.414.863	51.554.973.412
POLITICHE PER IL LAVORO	392.593.540	4.316.615.240	4.709.208.780	393.172.213	3.882.519.133	4.275.691.346	393.629.268	3.756.775.483	4.150.404.751
Politiche attive e passive del lavoro	8.294.316	4.287.719.634	4.296.013.950	8.301.447	3.853.576.104	3.861.877.551	8.307.485	3.741.912.301	3.750.219.786
Coordinamento e integrazione delle politiche del lavoro e delle politiche sociali, innovazione e coordinamento amministrativo	2.822.298	0	2.822.298	2.961.622	0	2.961.622	2.845.602	0	2.845.602
Politiche di regolamentazione in materia di rapporti di lavoro	5.632.362	15.001.570	20.633.932	5.666.700	15.019.263	20.685.963	5.688.048	10.000.000	15.688.048
Programmazione e coordinamento della vigilanza in materia di prevenzione e osservanza delle norme di legislazione sociale e del lavoro	39.299.642	0	39.299.642	39.325.305	0	39.325.305	39.348.124	0	39.348.124
Servizi e sistemi informativi per il lavoro	6.576.421	13.894.036	20.470.457	6.509.412	13.923.766	20.433.178	6.546.487	4.863.182	11.409.669
Servizi territoriali per il lavoro	328.899.078	0	328.899.078	329.334.113	0	329.334.113	329.817.479	0	329.817.479
Servizi di comunicazione istituzionale e informazione in materia di politiche del lavoro e in materia di politiche sociali	1.069.424	0	1.069.424	1.073.614	0	1.073.614	1.076.044	0	1.076.044
IMMIGRAZIONE, ACCOGLIENZA E GARANZIA DEI DIRITTI	1.890.834	0	1.890.834	2.055.869	0	2.055.869	2.068.395	0	2.068.395
Flussi migratori per motivi di lavoro e politiche di integrazione sociale delle persone immigrate	1.890.834	0	1.890.834	2.055.869	0	2.055.869	2.068.395	0	2.068.395
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	36.584.500	56	36.584.556	36.778.977	51	36.779.028	36.890.370	51	36.890.421
Indirizzo politico	8.216.346	0	8.216.346	8.184.160	0	8.184.160	8.116.672	0	8.116.672
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	28.368.155	56	28.368.211	28.594.818	51	28.594.869	28.773.699	51	28.773.750
TOTALE GENERALE	444.524.514	79.552.643.502	79.997.168.016	445.388.900	80.548.313.193	80.993.702.093	445.983.585	81.355.532.891	81.801.516.476

BUDGET DEL MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI

Anni persona e natura di costo dell'anno 2011 per struttura organizzativa e destinazione

CDR/Missioni/Programmi	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI	% sul totale generale	COSTI DISLOCATI (trasferimenti e contributi)	TOTALE DEI COSTI	% sul totale generale
		A	B	C	D	E = A + B + C + D	F = E / tot(E)	G	H = E + G	I = H / tot(H)
(in euro)										
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	130	6.953.788	861.952	0	400.606	8.216.346	1,85%	0	8.216.346	0,01%
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	130	6.953.788	861.952	0	400.606	8.216.346	1,85%	0	8.216.346	0,01%
Indirizzo politico	130	6.953.788	861.952	0	400.606	8.216.346	1,85%	0	8.216.346	0,01%
SEGRETARIATO GENERALE	38	2.569.737	232.025	1.776	18.760	2.822.298	0,63%	0	2.822.298	0,00%
Politiche per il lavoro	38	2.569.737	232.025	1.776	18.760	2.822.298	0,63%	0	2.822.298	0,00%
Coordinamento e integrazione delle politiche del lavoro e delle politiche sociali, innovazione e coordinamento amministrativo	38	2.569.737	232.025	1.776	18.760	2.822.298	0,63%	0	2.822.298	0,00%
DIREZIONE GENERALE POLITICHE DEL PERSONALE, INNOVAZIONE, BILANCIO E LOGISTICA	7.333	319.212.012	36.808.968	270.244	976.009	357.267.233	80,37%	56	357.267.289	0,45%
Politiche per il lavoro	6.885	295.813.244	32.437.480	594	647.760	328.899.078	73,99%	0	328.899.078	0,41%
Servizi territoriali per il lavoro	6.885	295.813.244	32.437.480	594	647.760	328.899.078	73,99%	0	328.899.078	0,41%
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	448	23.398.768	4.371.488	269.650	328.249	28.368.155	6,38%	56	28.368.211	0,04%
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	448	23.398.768	4.371.488	269.650	328.249	28.368.155	6,38%	56	28.368.211	0,04%
DIREZIONE GENERALE COMUNICAZIONE E INFORMAZIONE IN MATERIA DI LAVORO E POLITICHE SOCIALI	14	945.031	113.522	0	10.871	1.069.424	0,24%	0	1.069.424	0,00%
Politiche per il lavoro	14	945.031	113.522	0	10.871	1.069.424	0,24%	0	1.069.424	0,00%
Servizi di comunicazione istituzionale e informazione in materia di politiche del lavoro e in materia di politiche sociali	14	945.031	113.522	0	10.871	1.069.424	0,24%	0	1.069.424	0,00%
DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE ATTIVE E PASSIVE DEL LAVORO	114	5.882.600	2.020.038	148.180	243.498	8.294.316	1,87%	4.287.719.634	4.296.013.950	5,37%
Politiche per il lavoro	114	5.882.600	2.020.038	148.180	243.498	8.294.316	1,87%	4.287.719.634	4.296.013.950	5,37%
Politiche attive e passive del lavoro	114	5.882.600	2.020.038	148.180	243.498	8.294.316	1,87%	4.287.719.634	4.296.013.950	5,37%
DIREZIONE GENERALE DELLE RELAZIONI INDUSTRIALI E DEI RAPPORTI DI LAVORO	87	4.649.576	932.304	1.982	48.500	5.632.362	1,27%	15.001.570	20.633.932	0,03%
Politiche per il lavoro	87	4.649.576	932.304	1.982	48.500	5.632.362	1,27%	15.001.570	20.633.932	0,03%
Politiche di regolamentazione in materia di rapporti di lavoro	87	4.649.576	932.304	1.982	48.500	5.632.362	1,27%	15.001.570	20.633.932	0,03%

CDR/Missioni/Programmi	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI	% sul totale generale	COSTI DISLOCATI (trasferimenti e contributi)	TOTALE DEI COSTI	% sul totale generale
		A	B	C	D	E = A + B + C + D	F = E / tot(E)	G	H = E + G	I = H / tot(H)
DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE DEI SERVIZI PER IL LAVORO	87	4.499.596	1.920.634	48.181	108.010	6.576.421	1,48%	13.894.036	20.470.457	0,03%
Politiche per il lavoro	87	4.499.596	1.920.634	48.181	108.010	6.576.421	1,48%	13.894.036	20.470.457	0,03%
Servizi e sistemi informativi per il lavoro	87	4.499.596	1.920.634	48.181	108.010	6.576.421	1,48%	13.894.036	20.470.457	0,03%
DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE PREVIDENZIALI E ASSICURATIVE	102	5.358.004	1.255.577	1.733	55.070	6.670.384	1,50%	50.156.348.399	50.163.018.783	62,71%
Politiche previdenziali	102	5.358.004	1.255.577	1.733	55.070	6.670.384	1,50%	50.156.348.399	50.163.018.783	62,71%
Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali	102	5.358.004	1.255.577	1.733	55.070	6.670.384	1,50%	50.156.348.399	50.163.018.783	62,71%
DIREZIONE GENERALE PER L'INCLUSIONE E LE POLITICHE SOCIALI	80	4.067.517	917.957	0	145.947	5.131.421	1,15%	25.079.679.807	25.084.811.228	31,36%
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	80	4.067.517	917.957	0	145.947	5.131.421	1,15%	25.079.679.807	25.084.811.228	31,36%
Trasferimenti assistenziali a enti previdenziali, finanziamento nazionale spesa sociale, promozione e programmazione politiche sociali, monitoraggio e valutazione interventi	80	4.067.517	917.957	0	145.947	5.131.421	1,15%	25.079.679.807	25.084.811.228	31,36%
DIREZIONE GENERALE PER IL TERZO SETTORE E LE FORMAZIONI SOCIALI	21	1.182.419	460.470	0	10.946	1.653.835	0,37%	0	1.653.835	0,00%
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	21	1.182.419	460.470	0	10.946	1.653.835	0,37%	0	1.653.835	0,00%
Terzo settore: associazionismo, volontariato, Onlus e formazioni sociali	21	1.182.419	460.470	0	10.946	1.653.835	0,37%	0	1.653.835	0,00%
DIREZIONE GENERALE DELL'IMMIGRAZIONE E DELLE POLITICHE DI INTEGRAZIONE	24	1.387.005	453.366	4.998	45.465	1.890.834	0,43%	0	1.890.834	0,00%
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	24	1.387.005	453.366	4.998	45.465	1.890.834	0,43%	0	1.890.834	0,00%
Flussi migratori per motivi di lavoro e politiche di integrazione sociale delle persone immigrate	24	1.387.005	453.366	4.998	45.465	1.890.834	0,43%	0	1.890.834	0,00%
DIREZIONE GENERALE PER L'ATTIVITA' ISPETTIVA	528	28.035.783	11.039.112	92.865	131.882	39.299.642	8,84%	0	39.299.642	0,05%
Politiche per il lavoro	528	28.035.783	11.039.112	92.865	131.882	39.299.642	8,84%	0	39.299.642	0,05%
Programmazione e coordinamento della vigilanza in materia di prevenzione e osservanza delle norme di legislazione sociale e del lavoro	528	28.035.783	11.039.112	92.865	131.882	39.299.642	8,84%	0	39.299.642	0,05%
TOTALE GENERALE	8.558	384.743.066	57.015.925	569.959	2.195.564	444.524.514	100,00%	79.552.643.502	79.997.168.016	100,00%

L'analisi per natura e struttura organizzativa

In conseguenza dell'art. 21 comma 11 della legge di riforma contabile n. 196 del 31 dicembre 2009, il presente documento di budget dei costi costituisce uno degli allegati di ciascuno stato di previsione della spesa ed interessa, per la prima volta, in coerenza con il bilancio di previsione, un arco di tempo triennale, con l'esposizione, quindi, dei costi previsti per gli anni 2011 - 2013.

Inoltre, come anticipato, in conseguenza della riorganizzazione che ha interessato l'amministrazione, non sono esposti i confronti dei costi previsti per gli anni 2011-2013 con le rilevazioni economiche degli anni precedenti (Budget definito 2010 e Consuntivo 2009), in quanto non significativi essendo imputati ad una struttura organizzativa diversa dalla attuale. Ci si limita pertanto a prospettare brevemente le previsioni del Budget 2011-2013.

I costi propri che l'Amministrazione prevede di sostenere nel Budget 2011 sono pari a migl. di euro 444.525; per il 2012 sono pari a migl. di euro 445.389; mentre per il 2013 sono pari a migl. di euro 445.984.

Il **Costo del Personale** ammonta per il 2011 a migl. di euro 384.743; per 2012 a migl. di euro 384.736; 2013 pari a migl. di euro 384.571. In particolare, si prevedono costi per le **Retribuzioni** pari a migl. di euro 375.306.

Gli **Anni persona** previsti nel Budget 2011 sono pari a 8.558. Si registra, come anticipato, che 6885 anni persona appartenenti alle strutture periferiche sono stati associati al Programma di nuova istituzione "Servizi territoriali per il lavoro" ed allocati sotto la "Direzione Generale Politiche del Personale, Innovazione, Bilancio e Logistica" nonché il passaggio del Comando dei Carabinieri dall'ex Centro di responsabilità "Risorse umane e affari generali" al più pertinente Centro di responsabilità "Direzione Generale per l'Attività Ispettiva".

Per gli **Altri Costi del personale** si prevedono costi per il 2011-2013 pari a un importo di migl. di euro 9.437.

Quanto rappresentato è riscontrabile nelle successive tavole con particolare riferimento, per il solo anno 2011, alle retribuzioni, ai costi medi ed agli anni persona per struttura organizzativa.

I **Costi di Gestione**, che rappresentano il 13 % del totale costi propri, complessivamente ammontano a migl. di euro 57.016 per il 2011; per il 2012 sono pari a migl. di euro 57.075; mentre per il 2013 sono pari a migl. di euro 57.087.

Per la voce **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** si prevede di sostenere costi per il 2011 pari a migl. di euro 52.377; per il 2012 pari a migl. di euro 52.436; mentre per il 2013 per migl. di euro 52.449.

L'Amministrazione prevede di sostenere **Costi Straordinari e Speciali** per un importo pari a migl. di euro 570 per ciascun anno del triennio, di cui la voce **Esborso da contenzioso**, in particolare verso *cittadini e verso personale dipendente*, risulta essere la più significativa.

I costi previsti per gli **Ammortamenti** sono pari a migl. di euro 2.196 per il 2011; per il 2012 per migl. di euro pari a 3008; mentre per il 2013 pari a migl. di euro pari a 3755.

Nelle tavole che seguono sono rappresentati i costi propri per il triennio 2011-2013 ed il confronto del budget 2011 con gli anni precedenti.

BUDGET DEL MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI

Confronto per natura dei costi degli anni 2011,2012 e 2013 (in euro)

<i>Natura di costo</i>	Budget		
	2011	2012	2013
COSTO DEL PERSONALE	384.743.066	384.735.854	384.571.401
Altri costi del personale	9.437.289	9.437.289	9.437.289
Retribuzioni	375.305.777	375.298.565	375.134.112
COSTI DI GESTIONE	57.015.925	57.074.668	57.087.421
Beni di Consumo	1.951.980	1.951.980	1.951.980
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	52.377.363	52.436.324	52.449.077
Altri costi	2.686.582	2.686.364	2.686.364
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	569.959	569.959	569.959
Esborso da contenzioso	569.959	569.959	569.959
AMMORTAMENTI	2.195.564	3.008.419	3.754.804
TOTALE COSTI PROPRI	444.524.514	445.388.900	445.983.585
ONERI FINANZIARI	0	0	0
COSTI DISLOCATI	79.552.643.502	80.548.313.193	81.355.532.891
Contributi Agli Investimenti	926.561.621	667.679.917	662.660.654
Trasferimenti Correnti	78.626.081.881	79.880.633.276	80.692.872.237
TOTALE GENERALE	79.997.168.016	80.993.702.093	81.801.516.476

BUDGET DEL MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI

Confronto per natura di costo dell'anno 2011 con gli anni precedenti (Budget 2010 e Consuntivo 2009) (in euro)

Natura dei costi	Budget 2011	Budget 2010	differenza 2011-2010		Consuntivo 2009	differenza 2011-2009	
			Euro	%		Euro	%
COSTO DEL PERSONALE	384.743.066	411.549.195	(26.806.129)	-6.51%	596.562.195	(211.819.129)	-35.51%
Altri costi del personale	9.437.289	9.562.348	(125.059)	-1.31%	9.323.470	113.819	1.22%
Retribuzioni	375.305.777	401.986.847	(26.681.070)	-6.64%	587.238.725	(211.932.948)	-36.09%
COSTI DI GESTIONE	57.015.925	86.437.222	(29.421.297)	-34.04%	298.253.593	(241.237.668)	-80.88%
Beni di Consumo	1.951.980	2.835.442	(883.462)	-31.16%	108.347.962	(106.395.982)	-98.2%
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	52.377.363	79.770.680	(27.393.317)	-34.34%	177.995.008	(125.617.645)	-70.57%
Altri costi	2.686.582	3.831.100	(1.144.518)	-29.87%	11.910.623	(9.224.041)	-77.44%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	569.959	586.039	(16.080)	-2.74%	8.687.810	(8.117.851)	-93.44%
Costi straordinari	0	0	0	-	347	(347)	-100%
Esborso da contenzioso	569.959	586.039	(16.080)	-2.74%	8.687.463	(8.117.504)	-93.44%
AMMORTAMENTI	2.195.564	2.615.622	(420.058)	-16.06%	15.791.815	(13.596.251)	-86.1%
TOTALE COSTI PROPRI	444.524.514	501.188.078	(56.663.564)	-11,31%	919.295.413	(474.770.900)	-51,65%
ONERI FINANZIARI	0	0	0	-	9.018	(9.018)	-100%
COSTI DISLOCATI	79.552.643.502	80.681.244.483	(1.128.600.981)	-1.4%	75.585.833.444	3.966.810.058	5.25%
Altri Trasferimenti In C/Capitale	0	0	0	-	3.854.292	(3.854.292)	-100%
Contributi Agli Investimenti	926.561.621	948.764.555	(22.202.934)	-2.34%	424.935.369	501.626.252	118.05%
Trasferimenti Correnti	78.626.081.881	79.732.479.928	(1.106.398.047)	-1.39%	75.157.043.782	3.469.038.099	4.62%
TOTALE GENERALE	79.997.168.016	81.182.432.561	(1.185.264.545)	-1,46%	76.505.137.875	3.492.030.140	4,56%

BUDGET DEL MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI

Anni persona e natura di costo dell'anno 2011 per struttura organizzativa

CENTRI DI RESPONSABILITA'/Centri di Costo	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI
		A	B	C	D	E = A + B + C + D
(in euro)						
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	130	6.953.788	861.952	0	400.606	8.216.346
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	116	6.075.908	796.487	0	400.606	7.273.001
Organismo indipendente di valutazione della performance	14	877.880	65.465	0	0	943.345
SEGRETARIATO GENERALE	38	2.569.737	232.025	1.776	18.760	2.822.298
Segretariato generale	38	2.569.737	232.025	1.776	18.760	2.822.298
DIREZIONE GENERALE POLITICHE DEL PERSONALE, INNOVAZIONE, BILANCIO E LOGISTICA	7.333	319.212.012	36.808.968	270.244	976.009	357.267.233
Direzione Generale politiche del personale, innovazione, bilancio e logistica - Amministrazione centrale	448	23.398.768	4.371.488	269.650	328.249	28.368.155
Direzione Generale politiche del personale, innovazione, bilancio e logistica - Amministrazione periferica	6.885	295.813.244	32.437.480	594	647.760	328.899.078
DIREZIONE GENERALE COMUNICAZIONE E INFORMAZIONE IN MATERIA DI LAVORO E POLITICHE SOCIALI	14	945.031	113.522	0	10.871	1.069.424
Direzione Generale comunicazione e informazione in materia di lavoro e politiche sociali	14	945.031	113.522	0	10.871	1.069.424
DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE ATTIVE E PASSIVE DEL LAVORO	114	5.882.600	2.020.038	148.180	243.498	8.294.316
Direzione Generale per le politiche attive e passive del lavoro	114	5.882.600	2.020.038	148.180	243.498	8.294.316
DIREZIONE GENERALE DELLE RELAZIONI INDUSTRIALI E DEI RAPPORTI DI LAVORO	87	4.649.576	932.304	1.982	48.500	5.632.362
Direzione Generale delle relazioni industriali e dei rapporti di lavoro	87	4.649.576	932.304	1.982	48.500	5.632.362
DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE DEI SERVIZI PER IL LAVORO	87	4.499.596	1.920.634	48.181	108.010	6.576.421
Direzione Generale per le politiche dei servizi per il lavoro	87	4.499.596	1.920.634	48.181	108.010	6.576.421
DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE PREVIDENZIALI E ASSICURATIVE	102	5.358.004	1.255.577	1.733	55.070	6.670.384
Direzione Generale per le politiche previdenziali e assicurative	102	5.358.004	1.255.577	1.733	55.070	6.670.384
DIREZIONE GENERALE PER L'INCLUSIONE E LE POLITICHE SOCIALI	80	4.067.517	917.957	0	145.947	5.131.421

CENTRI DI RESPONSABILITA'/Centri di Costo	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI
		A	B	C	D	E = A + B + C + D
Direzione Generale per l'inclusione e le politiche sociali	80	4.067.517	917.957	0	145.947	5.131.421
DIREZIONE GENERALE PER IL TERZO SETTORE E LE FORMAZIONI SOCIALI	21	1.182.419	460.470	0	10.946	1.653.835
Direzione Generale per il Terzo settore e le formazioni sociali	21	1.182.419	460.470	0	10.946	1.653.835
DIREZIONE GENERALE DELL'IMMIGRAZIONE E DELLE POLITICHE DI INTEGRAZIONE	24	1.387.005	453.366	4.998	45.465	1.890.834
Direzione Generale dell'immigrazione e delle politiche di integrazione	24	1.387.005	453.366	4.998	45.465	1.890.834
DIREZIONE GENERALE PER L'ATTIVITA' ISPETTIVA	528	28.035.783	11.039.112	92.865	131.882	39.299.642
Direzione Generale per l'attività ispettiva	38	2.423.023	8.481.318	92.865	60.814	11.058.020
Carabinieri	490	25.612.760	2.557.794	0	71.068	28.241.622
TOTALE GENERALE	8.558	384.743.066	57.015.925	569.959	2.195.564	444.524.514

BUDGET DEL MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI

Costi medi delle Retribuzioni per anno persona dell'anno 2011 per struttura organizzativa (in euro)

Centri di Responsabilità	Budget 2011		
	Anni persona	Costi per retribuzioni	Costi medi per anno persona
	A	B	C = B / A
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	130	6.791.094	52.239
SEGRETARIATO GENERALE	38	2.501.393	65.826
DIREZIONE GENERALE POLITICHE DEL PERSONALE, INNOVAZIONE, BILANCIO E LOGISTICA	7.333	311.658.362	42.501
DIREZIONE GENERALE COMUNICAZIONE E INFORMAZIONE IN MATERIA DI LAVORO E POLITICHE SOCIALI	14	919.166	65.655
DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE ATTIVE E PASSIVE DEL LAVORO	114	5.679.082	49.817
DIREZIONE GENERALE DELLE RELAZIONI INDUSTRIALI E DEI RAPPORTI DI LAVORO	87	4.572.432	52.557
DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE DEI SERVIZI PER IL LAVORO	87	4.412.807	50.467
DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE PREVIDENZIALI E ASSICURATIVE	102	5.211.092	51.089
DIREZIONE GENERALE PER L'INCLUSIONE E LE POLITICHE SOCIALI	80	3.983.765	49.797
DIREZIONE GENERALE PER IL TERZO SETTORE E LE FORMAZIONI SOCIALI	21	1.149.704	54.748
DIREZIONE GENERALE DELL'IMMIGRAZIONE E DELLE POLITICHE DI INTEGRAZIONE	24	1.358.588	56.608
DIREZIONE GENERALE PER L'ATTIVITA' ISPETTIVA	528	27.068.294	51.266
TOTALE GENERALE	8.558	375.305.777	43.852

La riconciliazione

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali si rileva una grande differenza fra il valore degli stanziamenti finanziari inclusi nel bilancio dell'amministrazione (80,1 miliardi di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo (445 milioni di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali), che dipende principalmente dall'entità dei "costi dislocati" (79.5 miliardi di euro) che comprendono:

- i trasferimenti agli enti previdenziali e assistenziali nell'ambito del programma *Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali - trasferimenti agli enti ed organismi interessati*;
- i trasferimenti gestiti tramite il fondo sociale per occupazione e formazione, destinato agli ammortizzatori sociali e ad altri interventi per il sostegno dell'occupazione nell'ambito del programma *Politiche attive e passive del lavoro*.
- i trasferimenti assistenziali ad enti e famiglie e istituzioni private nell'ambito del programma *Programmazione sociale, trasferimenti assistenziali e finanziamento nazionale della spesa sociale*.

L'importo esposto nella colonna "rettifiche e integrazioni" corrisponde, in prevalenza, alle risorse finanziarie del c.d. fondo da ripartire per le politiche sociali, che ammonta a 76 milioni di euro relativo a stanziamenti la cui destinazione viene stabilita nel corso dell'esercizio.

BUDGET DEL MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI

Riconciliazione del budget con il Bilancio finanziario per l'anno 2011 per missione e programma (in euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI PROPRI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTI DI C/COMPETENZA DEL DLB 2011
POLITICHE PER IL LAVORO	392.593.540	0	4.316.615.240	0	(37.038.155)	0	0	4.672.170.626
Politiche attive e passive del lavoro	8.294.316	0	4.287.719.634	0	(559.109)	0	0	4.295.454.841
Coordinamento e integrazione delle politiche del lavoro e delle politiche sociali, innovazione e coordinamento amministrativo	2.822.298	0	0	0	277.143	0	0	3.099.441
Politiche di regolamentazione in materia di rapporti di lavoro	5.632.362	0	15.001.570	0	1.060.428	0	0	21.694.360
Programmazione e coordinamento della vigilanza in materia di prevenzione e osservanza delle norme di legislazione sociale e del lavoro	39.299.642	0	0	0	(7.829.559)	0	0	31.470.083
Servizi e sistemi informativi per il lavoro	6.576.421	0	13.894.036	0	4.411.493	0	0	24.881.950
Servizi territoriali per il lavoro	328.899.078	0	0	0	(34.446.572)	0	0	294.452.506
Servizi di comunicazione istituzionale e informazione in materia di politiche del lavoro e in materia di politiche sociali	1.069.424	0	0	0	48.021	0	0	1.117.445
POLITICHE PREVIDENZIALI	6.670.384	0	50.156.348.399	0	57.311.630	0	0	50.220.330.413
Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali	6.670.384	0	50.156.348.399	0	57.311.630	0	0	50.220.330.413
DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	6.785.255	0	25.079.679.807	0	76.126.775	0	0	25.162.591.838
Terzo settore: associazionismo, volontariato, Onlus e formazioni sociali	1.653.835	0	0	0	160.707	0	0	1.814.542
Trasferimenti assistenziali a enti previdenziali, finanziamento nazionale spesa sociale, promozione e programmazione politiche sociali, monitoraggio e valutazione interventi	5.131.421	0	25.079.679.807	0	75.966.068	0	0	25.160.777.296
IMMIGRAZIONE, ACCOGLIENZA E GARANZIA DEI DIRITTI	1.890.834	0	0	0	(102.834)	0	0	1.788.000
Flussi migratori per motivi di lavoro e politiche di integrazione sociale delle persone immigrate	1.890.834	0	0	0	(102.834)	0	0	1.788.000
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	36.584.500	0	56	0	21.763.945	0	0	58.348.502
Indirizzo politico	8.216.346	0	0	0	4.733.431	0	0	12.949.777
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	28.368.155	0	56	0	17.030.514	0	0	45.398.725
FONDI DA RIPARTIRE	0	0	0	0	24.974.368	0	0	24.974.368
Fondi da assegnare	0	0	0	0	24.974.368	0	0	24.974.368
TOTALE GENERALE	444.524.514	0	79.552.643.502	0	143.035.729	0	0	80.140.203.747

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

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

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

L'organizzazione del Ministero prevede 5 Centri di Responsabilità Amministrativa: 4 Dipartimenti (*Dipartimento degli affari di giustizia; Dipartimento dell'organizzazione giudiziaria, del personale e dei servizi, Dipartimento dell'amministrazione penitenziaria e Dipartimento per la giustizia minorile*) e il *Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro*. In applicazione del d.lgs. 150/09, presso il Centro di responsabilità *Gabinetto e uffici di diretta collaborazione del Ministro* si è provveduto all' istituzione del centro di costo Organismo indipendente di valutazione della performance(OIV), con funzioni di valutazione della performance dell'amministrazione e di controllo strategico.

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

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

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

* Il Programma 06.04 Edilizia giudiziaria, penitenziaria e minorile è stato soppresso

L'analisi per destinazione

Alla luce delle disposizioni contenute nell'art. 21 della nuova legge di riforma contabile, ed in seguito alla circolare n. 14 del 22 marzo 2010, emanata dal Ministero dell'Economia e delle finanze - Ragioneria Generale dello Stato -, i programmi di spesa del Ministero della Giustizia sono stati oggetto di revisione per l'anno 2011. Al riguardo si segnala che è stato soppresso il Programma *Edilizia giudiziaria, penitenziaria e minorile* in quanto ritenuto non rappresentativo di una finalità propria dell'amministrazione bensì di una funzione esercitata trasversalmente da più centri di responsabilità amministrativa. Per il resto non è stato possibile per l'amministrazione ottemperare, nell'immediato, all'individuazione di un solo responsabile per ciascun programma; il Programma *Giustizia civile e penale*, infatti, risulta attualmente condiviso dal *Dipartimento dell'organizzazione giudiziaria, del Personale e dei Servizi* e dal *Dipartimento per gli Affari di Giustizia*.

In definitiva, dalla struttura del bilancio del Ministero della Giustizia si evince che l'amministrazione ha competenza esclusiva sulla Missione **Giustizia**, alla quale vengono imputati la quasi totalità dei costi (99,56%), mentre la parte residuale degli stessi vengono imputati sulle due Missioni trasversali, **Servizi istituzionali e generali alle amministrazioni pubbliche** (0,44%) e **Fondi da ripartire**. La Missione **Giustizia** è a sua volta articolata su tre Programmi, *Amministrazione penitenziaria, Giustizia civile e penale, che*, da solo, pesa più della metà dell'intero Ministero (63%) e *Giustizia minorile*.

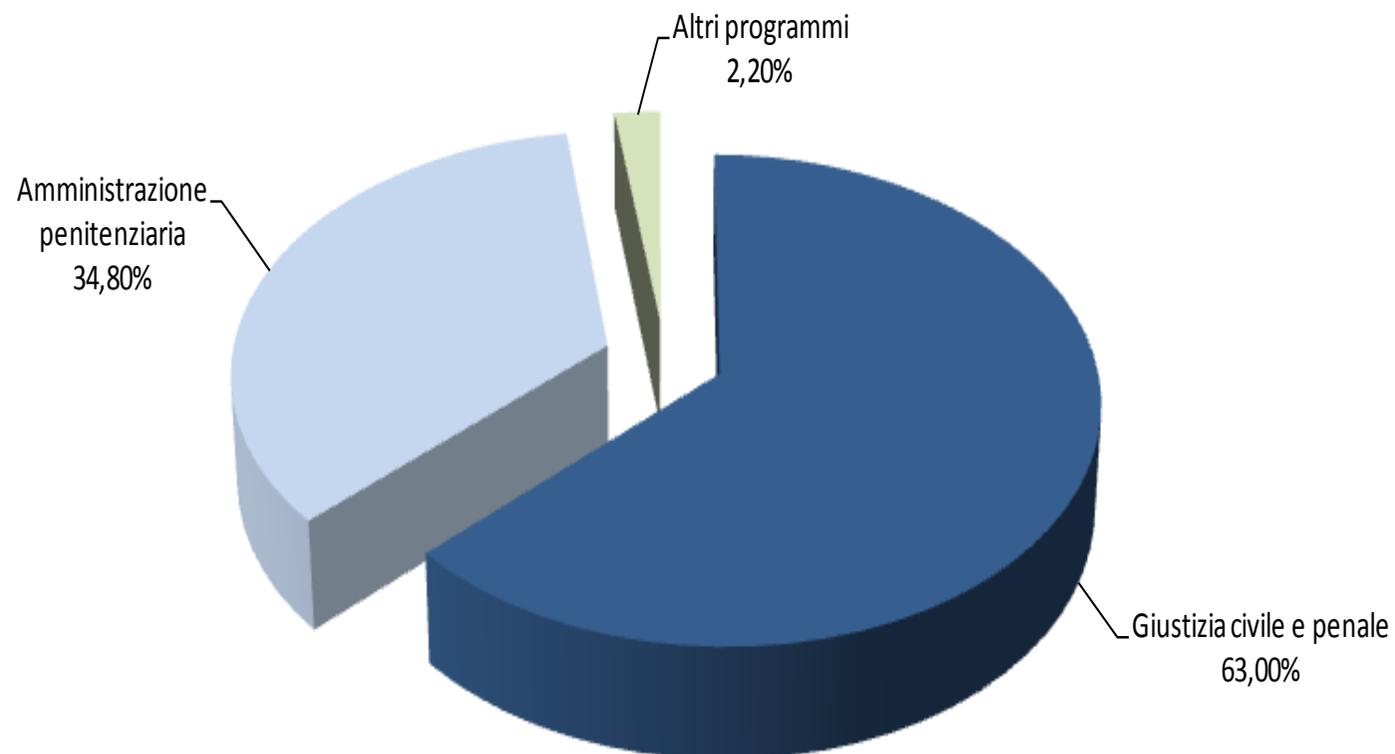
All'interno della Missione **Servizi istituzionali e generali alle amministrazioni pubbliche** è presente il solo programma *Indirizzo politico*, cui confluiscono i costi del Gabinetto.

Il Ministero della Giustizia, a differenza delle altre amministrazioni centrali, non prevede nell'ambito della predetta Missione il Programma *Servizi ed Affari generali per le Amministrazioni di competenza*; conseguentemente le attività relative ai servizi generali, ad oggi, risultano incardinate nella struttura che attende alla giustizia civile e penale. Pertanto, in assenza del citato programma, non è possibile avere immediata evidenza della spesa e dei costi che nel complesso l'amministrazione sostiene per i propri servizi generali.

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

Nelle successive tavole sono rappresentati, sempre distinti per programmi, i costi propri e dislocati per gli anni 2011-2013 e relativamente all'anno 2011, gli anni persona, i costi distinti per natura e l'incidenza dei costi propri e dislocati sul totale dei costi.

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



BUDGET DEL MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

Costi degli anni 2011,2012 e 2013 per missione e programma

Missioni/Programmi	Budget 2011			Budget 2012			Budget 2013		
	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi
GIUSTIZIA	7.179.847.933	462.318.879	7.642.166.812	7.188.848.808	462.318.879	7.651.167.688	7.206.369.386	462.318.879	7.668.688.265
Amministrazione penitenziaria	2.509.771.558	159.173.581	2.668.945.139	2.516.585.034	159.173.581	2.675.758.615	2.530.038.071	159.173.581	2.689.211.652
Giustizia civile e penale	4.543.401.320	302.091.567	4.845.492.887	4.545.532.657	302.091.567	4.847.624.224	4.549.568.126	302.091.567	4.851.659.693
Giustizia minorile	126.675.055	1.053.731	127.728.786	126.731.117	1.053.731	127.784.848	126.763.189	1.053.731	127.816.920
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	32.027.475	47.000	32.074.475	32.354.400	47.000	32.401.400	32.180.805	47.000	32.227.805
Indirizzo politico	32.027.475	47.000	32.074.475	32.354.400	47.000	32.401.400	32.180.805	47.000	32.227.805
TOTALE GENERALE	7.211.875.409	462.365.879	7.674.241.288	7.221.203.209	462.365.879	7.683.569.088	7.238.550.192	462.365.879	7.700.916.071

BUDGET DEL MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

Anni persona e natura di costo dell'anno 2011 per struttura organizzativa e destinazione

CDR/Missioni/Programmi	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI	% sul totale generale	COSTI DISLOCATI (trasferimenti e contributi)	TOTALE DEI COSTI	% sul totale generale
		A	B	C	D	E = A + B + C + D	F = E / tot(E)	G	H = E + G	I = H / tot(H)
(in euro)										
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	335	26.430.153	4.721.798	0	875.524	32.027.475	0,44%	47.000	32.074.475	0,42%
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	335	26.430.153	4.721.798	0	875.524	32.027.475	0,44%	47.000	32.074.475	0,42%
Indirizzo politico	335	26.430.153	4.721.798	0	875.524	32.027.475	0,44%	47.000	32.074.475	0,42%
DIPARTIMENTO DEGLI AFFARI DI GIUSTIZIA	344	16.822.656	5.387.923	2.700.000	1.927.921	26.838.500	0,37%	0	26.838.500	0,35%
Giustizia	344	16.822.656	5.387.923	2.700.000	1.927.921	26.838.500	0,37%	0	26.838.500	0,35%
Giustizia civile e penale	344	16.822.656	5.387.923	2.700.000	1.927.921	26.838.500	0,37%	0	26.838.500	0,35%
DIPARTIMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE GIUDIZIARIA, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	48.408	3.099.119.282	1.338.934.301	1.699.102	76.810.136	4.516.562.821	62,63%	302.091.567	4.818.654.388	62,79%
Giustizia	48.408	3.099.119.282	1.338.934.301	1.699.102	76.810.136	4.516.562.821	62,63%	302.091.567	4.818.654.388	62,79%
Giustizia civile e penale	48.408	3.099.119.282	1.338.934.301	1.699.102	76.810.136	4.516.562.821	62,63%	302.091.567	4.818.654.388	62,79%
DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE PENITENZIARIA	47.048	2.284.655.346	172.046.622	1.937.886	51.131.704	2.509.771.558	34,80%	159.173.581	2.668.945.139	34,78%
Giustizia	47.048	2.284.655.346	172.046.622	1.937.886	51.131.704	2.509.771.558	34,80%	159.173.581	2.668.945.139	34,78%
Amministrazione penitenziaria	47.048	2.284.655.346	172.046.622	1.937.886	51.131.704	2.509.771.558	34,80%	159.173.581	2.668.945.139	34,78%
DIPARTIMENTO PER LA GIUSTIZIA MINORILE	2.297	101.081.406	21.388.617	22.341	4.182.691	126.675.055	1,76%	1.053.731	127.728.786	1,66%
Giustizia	2.297	101.081.406	21.388.617	22.341	4.182.691	126.675.055	1,76%	1.053.731	127.728.786	1,66%
Giustizia minorile	2.297	101.081.406	21.388.617	22.341	4.182.691	126.675.055	1,76%	1.053.731	127.728.786	1,66%
TOTALE GENERALE	98.431	5.528.108.843	1.542.479.281	6.359.329	134.927.976	7.211.875.409	100,00%	462.365.879	7.674.241.288	100,00%

L'analisi per natura e struttura organizzativa

Un ulteriore elemento innovativo introdotto dalla legge n. 196 del 2009 è costituito dalla presentazione in allegato agli stati di previsione, del budget triennale dei costi.

I costi complessivamente previsti per l'anno 2011 risultano pari a migl. di euro 7.211.875, presentano un decremento rispetto al Budget definito 2010 del 7,07%, in valore assoluto migl. di euro 548.998, generalizzato su tutti i macroaggregati di costo. L'andamento dei costi sugli altri due anni del triennio 2012-2013 sono sostanzialmente in linea con le previsioni del primo anno.

In particolare l'analisi privilegerà il confronto tra i dati del Budget 2011 con quelli dell'anno precedente. Più in dettaglio, si osserva che il **Costo del Personale** registra una diminuzione su tutti i Dipartimenti rispetto al Budget definito dell'anno precedente di migl. di euro 294.232 (5,05%) da attribuire ad un calo degli **Anni persona** (- 2.228 anni persona) per effetto del personale cessato e del mancato turnover. Anche il **Costo medio** diminuisce, in conseguenza alle variazioni in aumento o in diminuzione dei livelli retributivi.

Quanto rappresentato è riscontrabile nelle successive tavole con particolare riferimento, per il solo anno 2011, al confronto delle retribuzioni, dei costi medi e degli anni persona per struttura organizzativa con il budget definito 2010.

Anche i **Costi di Gestione**, che rappresentano il 21,39% del totale dei costi propri, complessivamente registrano, su tutte le voci di primo livello, un decremento rispetto al Budget 2010, migl. di euro 259.974 pari al 14,42%.

Si segnala, al riguardo, che le previsioni dei costi sono formulate in coerenza con il plafond stabilito, per l'anno 2011, che risente delle riduzioni di stanziamento previste dal DL 112/2008, convertito nella legge 133/2008, nonché dal DL 31 maggio 2010, n. 78 convertito nella legge 122/2010.

Risultano notevolmente contratte in generale tutte le previsioni dei costi con maggior riguardo alla fornitura dei beni di consumo (in particolare i beni alimentari), ed i costi per utenze e canoni.

I **Costi Straordinari e Speciali** diminuiscono rispetto al Budget 2010 di migl. di euro 183, pari al 2,79%. La previsione tiene conto del correlato programma di spesa ma soprattutto si deve evidenziare che i predetti costi in sede di formulazione del budget non permettono una precisa misurazione. I valori previsti sugli altri due anni del triennio rappresentano un andamento analogo a quelli del 2011.

Gli **Ammortamenti** registrano invece un incremento rispetto al Budget dell'anno precedente di migl. di euro 5.390, pari al 4,16%. I costi che maggiormente incidono sono le *Manutenzioni straordinarie*, conseguenti alla previsione di lavori di ristrutturazione e adeguamento dei fabbricati ed impianti delle diverse sedi territoriali del Ministero.

Nelle tavole che seguono sono rappresentati i costi propri per il triennio 2011-2013 ed il confronto del budget 2011 con gli anni precedenti.

BUDGET DEL MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

Confronto per natura dei costi degli anni 2011,2012 e 2013 (in euro)

<i>Natura di costo</i>	Budget		
	2011	2012	2013
COSTO DEL PERSONALE	5.528.108.843	5.512.584.489	5.528.272.066
Altri costi del personale	73.736.820	73.900.043	73.900.043
Retribuzioni	5.454.372.023	5.438.684.446	5.454.372.023
COSTI DI GESTIONE	1.542.479.261	1.566.833.141	1.566.975.871
Beni di Consumo	55.402.887	67.520.991	67.531.465
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.309.577.304	1.321.812.080	1.321.943.289
Altri costi	177.499.070	177.500.070	177.501.117
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	6.359.329	6.359.329	6.359.329
Costi straordinari	1.237.886	1.237.886	1.237.886
Esborso da contenzioso	5.121.443	5.121.443	5.121.443
AMMORTAMENTI	134.927.976	135.426.250	136.942.926
TOTALE COSTI PROPRI	7.211.875.409	7.221.203.209	7.238.550.192
ONERI FINANZIARI	942.084	942.084	942.084
COSTI DISLOCATI	462.365.879	462.365.879	462.365.879
Contributi Agli Investimenti	0	0	0
Trasferimenti Correnti	462.365.879	462.365.879	462.365.879
FONDI DA ASSEGNARE	2.088.090	2.088.090	1.088.090
Altri fondi da ripartire	2.088.090	2.088.090	1.088.090
TOTALE GENERALE	7.677.271.462	7.686.599.262	7.702.946.245

BUDGET DEL MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

Confronto per natura di costo dell'anno 2011 con gli anni precedenti (Budget 2010 e Consuntivo 2009) (in euro)

Natura dei costi	Budget 2011	Budget 2010	differenza 2011-2010		Consuntivo 2009	differenza 2011-2009	
			Euro	%		Euro	%
COSTO DEL PERSONALE	5.528.108.843	5.822.340.576	(294.231.733)	-5.05%	5.596.173.126	(68.064.283)	-1.22%
Altri costi del personale	73.736.820	79.413.203	(5.676.383)	-7.15%	69.625.552	4.111.268	5.9%
Retribuzioni	5.454.372.023	5.742.927.373	(288.555.350)	-5.02%	5.526.547.574	(72.175.551)	-1.31%
COSTI DI GESTIONE	1.542.479.261	1.802.452.972	(259.973.711)	-14.42%	1.757.130.202	(214.650.941)	-12.22%
Beni di Consumo	55.402.887	164.296.994	(108.894.107)	-66.28%	134.734.722	(79.331.836)	-58.88%
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.309.577.304	1.434.136.746	(124.559.442)	-8.69%	1.451.680.720	(142.103.416)	-9.79%
Altri costi	177.499.070	204.019.232	(26.520.162)	-13%	170.714.759	6.784.311	3.97%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	6.359.329	6.542.081	(182.752)	-2.79%	51.513.261	(45.153.932)	-87.65%
Costi straordinari	1.237.886	1.237.886	0	0%	30.547.962	(29.310.076)	-95.95%
Esborso da contenzioso	5.121.443	5.304.195	(182.752)	-3.45%	20.965.298	(15.843.855)	-75.57%
AMMORTAMENTI	134.927.976	129.537.460	5.390.516	4.16%	125.046.240	9.881.736	7.9%
TOTALE COSTI PROPRI	7.211.875.409	7.760.873.089	(548.997.680)	-7,07%	7.529.862.829	(317.987.420)	-4,22%
ONERI FINANZIARI	942.084	942.084	0	0%	626.601	315.483	50,35%
COSTI DISLOCATI	462.365.879	481.817.507	(19.451.628)	-4,04%	503.351.769	(40.985.890)	-8,14%
Contributi Agli Investimenti	0	0	0	-	0	0	-
Trasferimenti Correnti	462.365.879	481.817.507	(19.451.628)	-4.04%	503.351.769	(40.985.890)	-8.14%
FONDI DA ASSEGNARE	2.088.090	1.088.090	1.000.000	91,9%	1.372.117	715.973	52,18%
Altri fondi da ripartire	2.088.090	1.088.090	1.000.000	91.9%	1.372.117	715.973	52.18%
TOTALE GENERALE	7.677.271.462	8.244.720.770	(567.449.308)	-6,88%	8.035.213.316	(357.941.854)	-4,45%

BUDGET DEL MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

Anni persona e natura di costo dell'anno 2011 per struttura organizzativa

CENTRI DI RESPONSABILITA'/Centri di Costo	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI
		A	B	C	D	E = A + B + C + D
(In euro)						
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	335	26.430.153	4.721.798	0	875.524	32.027.475
Gabinetto del Ministro	200	13.882.870	2.885.014	0	805.024	17.572.908
Servizio ispettivo	122	11.297.618	1.724.878	0	69.300	13.091.796
Organismo indipendente di valutazione della performance	13	1.249.665	111.906	0	1.200	1.362.771
DIPARTIMENTO DEGLI AFFARI DI GIUSTIZIA	344	16.822.656	5.387.923	2.700.000	1.927.921	26.838.500
Direzione Generale Giustizia civile	72	3.823.684	1.232.966	700.000	481.624	6.238.274
Direzione Generale Giustizia penale	125	6.050.974	3.190.299	0	1.362.331	10.603.604
Direzione Generale Contenzioso e Diritti Umani	67	3.167.018	450.632	2.000.000	37.429	5.655.079
Ufficio del capo Dipartimento	80	3.780.979	514.026	0	46.537	4.341.542
DIPARTIMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE GIUDIZIARIA, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	48.408	3.099.119.282	1.338.934.301	1.699.102	76.810.136	4.516.562.821
Direzione Generale del Personale e della Formazione	183	7.788.727	0	0	774.958	8.563.685
Direzione Generale delle risorse materiali, beni e servizi	230	9.034.963	0	0	563.374	9.598.337
Direzione Generale del Bilancio e della Contabilita'	50	2.214.655	0	0	221.016	2.435.671
Direzione Generale Magistrati	67	3.264.836	0	0	286.026	3.550.862
Direzione Generale della Statistica	33	1.571.783	0	0	275.205	1.846.988
Corti di Appello	34.960	2.235.749.189	777.411.280	1.189.372	38.568.536	3.052.918.377
Procure Generali	10.934	692.313.385	538.808.334	509.730	23.974.857	1.255.606.306
Corte Suprema di Cassazione	897	87.123.308	7.990.630	0	3.772.749	98.886.687
Tribunale superiore delle acque pubbliche	21	1.113.180	264.814	0	90.240	1.468.234
Procura Generale presso la Suprema Corte di Cassazione	170	18.040.118	877.688	0	638.970	19.556.776
Direzionale nazionale antimafia	190	10.287.700	3.836.230	0	2.706.553	16.830.483
Ufficio speciale Napoli	33	1.537.449	413.930	0	265.164	2.216.543
Ufficio del capo Dipartimento	87	5.366.958	6.367.960	0	3.184.968	14.919.886
Direzione Generale per i sistemi informativi automatizzati	554	23.713.031	2.963.435	0	1.487.520	28.163.986
DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE PENITENZIARIA	47.048	2.284.655.346	172.046.622	1.937.886	51.131.704	2.509.771.558
Ufficio del Capo del Dipartimento	567	31.733.238	1.175.424	0	1.073.703	33.982.365
Direzione Generale del Personale e della Formazione	380	20.700.105	567.154	350.000	106.655	21.723.914

CENTRI DI RESPONSABILITA'/Centri di Costo	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI
		A	B	C	D	E = A + B + C + D
Direzione Generale delle risorse materiali, beni e servizi	132	7.739.023	385.440	350.000	42.801	8.517.264
Direzione Generale del Bilancio e della Contabilita'	26	1.641.580	38.370	0	8.331	1.688.281
Direzione Generale dei Detenuti e del Trattamento	141	8.429.624	225.710	0	53.151	8.708.485
Direzione Generale dell'Esecuzione Penale Esterna	29	1.755.388	43.410	0	14.291	1.813.089
Provveditorati regionali	45.220	2.184.210.875	168.168.150	1.237.886	48.580.148	2.402.197.059
Magazzini Vestiario Centrali	53	2.617.272	86.754	0	377.952	3.081.978
I.S.S.Pe e Scuole di Formazione	500	25.828.241	1.356.210	0	874.672	28.059.123
DIPARTIMENTO PER LA GIUSTIZIA MINORILE	2.297	101.081.406	21.388.617	22.341	4.182.691	126.675.055
Ufficio Capo del Dipartimento	88	4.741.100	395.339	0	341.900	5.478.339
Direzione Generale del Personale e della Formazione	30	1.544.242	22.918	17.341	99.656	1.684.157
Direzione Generale delle risorse materiali, beni e servizi	28	1.397.398	99.982	3.500	124.174	1.625.054
Direzione Generale per l'Attuazione dei Provvedimenti Giudiziari	20	1.072.163	52.414	1.500	117.399	1.243.476
Centri per la Giustizia Minorile	2.083	90.097.522	20.498.799	0	3.288.177	113.884.498
Istituto Centrale di Formazione	48	2.228.981	319.165	0	211.385	2.759.531
TOTALE GENERALE	98.431	5.528.108.843	1.542.479.261	6.359.329	134.927.976	7.211.875.409

BUDGET DEL MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

Confronto con il Budget definito 2010 di anni persona, retribuzioni e costi medi ordinari per organizzazione

(in Euro)

CdR	Budget presentato 2011			Budget definito 2010			Differenze Budget		2011 - Budget definito 2010		2010	
	Anni persona	Costo delle retribuzioni ordinarie	Costo medio per A/P	Anni persona	Costo delle retribuzioni ordinarie	Costo medio per A/P	Anni/ persona		Retribuzioni	ordinarie	Costi	medi
							valore assoluto	valore %	valore assoluto	valore %	valore assoluto	valore %
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	335	24.956.471	74.497	339	26.038.803	76.811	(4)	(1,18)	(1.082.332)	(4,16)	(2.314)	(3,01)
0002 DIPARTIMENTO DEGLI AFFARI DI GIUSTIZIA	344	16.355.749	47.573	350	17.664.425	50.470	(6)	(1,77)	(1.308.676)	(7,41)	(2.896)	(5,74)
0003 DIPARTIMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE GIUDIZIARIA, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	48.408	3.014.369.943	62.271	50.427	3.215.359.982	63.763	(2.020)	(4,00)	(200.990.038)	(6,25)	(1.492)	(2,34)
0004 DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE PENITENZIARIA	47.048	2.176.549.613	46.262	47.176	2.222.300.258	47.107	(128)	(0,27)	(45.750.645)	(2,06)	(844)	(1,79)
0005 DIPARTIMENTO PER LA GIUSTIZIA MINORILE	2.297	96.983.663	42.222	2.367	103.345.313	43.661	(70)	(2,96)	(6.361.650)	(6,16)	(1.439)	(3,30)
TOTALE GENERALE	98.431	5.329.215.439	54.141	100.659	5.584.708.781	55.481	(2.227,70)	(2,21)	(255.493.342)	(4,57)	(1.340)	(2,42)

La riconciliazione

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero della Giustizia risulta che la differenza fra il valore degli stanziamenti finanziari inclusi nel bilancio dell'amministrazione (7,2 miliardi di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo (7,2 miliardi di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali) dipende, principalmente, da quota parte dei costi di funzionamento dei tribunali e dell'Amministrazione penitenziaria inclusi nel budget e coperti con risorse finanziarie collocate su capitoli promiscui non classificati quali consumi intermedi (valori riportati in negativo nella colonna "rettifiche e integrazioni").

BUDGET DEL MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

Riconciliazione del budget con il Bilancio finanziario per l'anno 2011 per missione e programma (in euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI PROPRI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTI DI C/COMPETENZA DEL DLB 2011
GIUSTIZIA	7.179.847.933	942.084	462.318.879	2.088.090	(580.790.303)	0	0	7.064.406.683
Amministrazione penitenziaria	2.509.771.558	937.886	159.173.581	0	24.460.947	0	0	2.694.343.972
Giustizia civile e penale	4.543.401.320	0	302.091.567	1.989.447	(613.794.462)	0	0	4.233.687.872
Giustizia minorile	126.675.055	4.198	1.053.731	98.643	8.543.212	0	0	136.374.839
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	32.027.475	0	47.000	0	(7.706.849)	0	0	24.367.626
Indirizzo politico	32.027.475	0	47.000	0	(7.706.849)	0	0	24.367.626
FONDI DA RIPARTIRE	0	0	0	0	115.192.061	0	0	115.192.061
Fondi da assegnare	0	0	0	0	115.192.061	0	0	115.192.061
TOTALE GENERALE	7.211.875.409	942.084	462.365.879	2.088.090	(473.305.091)	0	0	7.203.966.370

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

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

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

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

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

L'organizzazione del Ministero, recentemente modificata a seguito dell'approvazione del D.P.R. 95/2010, pubblicato in G.U. il 24 giugno 2010, che presenta una riduzione nel numero dei Centri di Responsabilità Amministrativa (da 19 a 13), è articolata in otto Direzioni generali, cui si aggiungono altri Centri di responsabilità: *Ufficio di Gabinetto, Segreteria generale, Cerimoniale diplomatico della Repubblica, Ispettorato generale del Ministero e degli Uffici all'estero, Servizio per la stampa e la comunicazione istituzionale.*

Il nuovo impianto contabile dell'amministrazione, in applicazione del d.lgs. 150/09, recepisce l'istituzione presso il Centro di responsabilità *Gabinetto e uffici di diretta collaborazione del Ministro* del centro di costo Organismo indipendente di valutazione della performance (OIV), con funzioni di valutazione della performance dell'amministrazione e di controllo strategico.

Ai sensi dell'art. 21, comma 2, della legge 196/2009 (entrata in vigore dal 1° gennaio 2010) al fine della razionalizzazione dei programmi sia in termini di attività effettivamente svolte che in termini di consistenza finanziaria - i programmi di pertinenza del Ministero, sono stati oggetto di revisione eliminando, ove possibile, la condivisione di alcuni programmi tra più Centri di responsabilità amministrativa.

Di seguito sono elencati le missioni ed i nuovi programmi con la descrizione delle attività svolte.

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
004 L'Italia in Europa e nel mondo	001 Protocollo internazionale	Rapporti di cerimoniale con i Paesi esteri e con il corpo diplomatico-consolare e le Rappresentanze in Italia; Visite di Stato, visite ufficiali ed alta rappresentanza
	002 Cooperazione allo sviluppo	Gestione programmi di cooperazione allo sviluppo; Negoziato, selezione ed attuazione di iniziative bilaterali di cooperazione. Pareri, studi ed analisi in materia di sviluppo. Programmi di formazione per i PVS. Rapporti di cooperazione allo sviluppo in ambito multilaterale. Rapporti con organizzazioni non governative per attività di cooperazione
	004 Cooperazione economica e relazioni internazionali	Rapporti ed accordi a carattere economico e finanziario in ambito internazionale. Iniziative a sostegno delle imprese italiane all'estero nelle aree geografiche di riferimento. Questioni economiche-commerciali internazionali. Cooperazione internazionale in materia di tutela ambientale
	006 Promozione della pace e sicurezza internazionale	Rapporti politici in ambito internazionale. Sicurezza internazionale e coordinamento politico militare. Questione in materia di diritti umani. Cooperazione giudiziaria ed extragiudiziaria in ambito internazionale. Nelle aree geografiche di riferimento: Controllo degli armamenti, rapporti ed accordi a carattere economico e finanziario ed iniziative a sostegno delle imprese italiane all'estero, trattazione delle questioni relative alle relazioni esterne dell'Unione Europea. Rapporti culturali
	007 Integrazione europea	Trattazione delle questioni relative alle politiche interne ed esterne, di giustizia ed affari interni dell'Unione europea; Rapporti ed accordi a carattere politico, economico-finanziario e culturale in ambito UE. Iniziative a sostegno delle imprese italiane in ambito europeo.
	008 Italiani nel mondo e politiche migratorie	Affari consolari. Gestione flussi migratori. Promozione, coordinamento e sviluppo delle politiche concernenti i diritti degli italiani nel mondo. Promozione iniziative linguistico-scolastiche a favore di connazionali all'estero
	009 Promozione del sistema Paese	Promozione e diffusione della cultura, della lingua e dello spettacolo italiano. Rapporti culturali con soggetti stranieri e nazionali in ambito internazionale. Attività a sostegno del patrimonio culturale ed artistico in Italia ed all'estero. Istituzioni scolastiche italiane all'estero. Cooperazione internazionale nel settore scientifico e tecnologico. Iniziative a sostegno delle imprese italiane all'estero. Controllo degli armamenti. Coordinamento Enti territoriali in ambito internazionale.
	012 Presenza dello Stato all'estero tramite le strutture diplomatico-consolari	Gestione delle strutture all'estero. Bilancio di sede e controlli. Servizi per la rappresentanza degli uffici all'estero
	013 Rappresentanza all'estero e servizi ai cittadini e alle imprese	Attività di cooperazione politica, economica, culturale delle sedi all'estero. Rapporti politici, questioni economico-commerciali e a carattere finanziario. Promozione commerciale, cooperazione nel settore scientifico e tecnologico. Cooperazione allo sviluppo, visite di Stato, ufficiali ed alta rappresentanza. Gestione flussi migratori e affari consolari. Tutela ed assistenza a favore degli italiani nel mondo. Promozione e diffusione della cultura, della lingua e dello spettacolo italiano. Servizi di informazione e comunicazione

MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
004 L'Italia in Europa e nel mondo	014 Coordinamento dell'Amministrazione in ambito internazionale	Indirizzo e coordinamento. Consulenza giuridica. Gestione delle crisi internazionali. Promozione e divulgazione del patrimonio archivistico
	015 Comunicazione in ambito internazionale	Servizi di informazione e comunicazione istituzionale. Rapporti con i giornalisti
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002 Indirizzo politico	Programmazione e coordinamento generale dell'attivita' dell'Amministrazione, produzione e diffusione di informazioni generali, predisposizione della legislazione sulle politiche di settore su cui ha competenza il Ministero (attivita' di diretta collaborazione all'opera del Ministro). Valutazione e controllo strategico ed emanazione degli atti di indirizzo
	003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	Svolgimento di attivita' strumentali a supporto delle Amministrazioni per garantirne il funzionamento generale (gestione del personale, affari generali, gestione della contabilita', attivita' di informazione e di comunicazione,...)
033 Fondi da ripartire	001 Fondi da assegnare	Risorse da assegnare in ambito PA - Fondo consumi intermedi e Fondi da ripartire nell'ambito dell'Amministrazione

L'analisi per destinazione

A seguito della nuova classificazione del bilancio dello Stato, introdotta a partire dall'esercizio finanziario 2008, nonché della revisione dei programmi prevista dalla predetta legge 196/2009, al Ministero degli Affari esteri sono assegnate tre missioni che si articolano complessivamente in quattordici programmi.

Nell'ambito della missione **L'Italia in Europa e nel mondo** il programma più significativo risulta essere *Rappresentanza all'estero e servizi ai cittadini e alle imprese* che pesa per il 58% del totale.

Il Ministero degli Affari esteri è una delle amministrazioni che persegue le proprie funzioni istituzionali sia tramite l'utilizzo di costi propri sia attraverso trasferimenti di risorse ad altri enti od organismi; infatti, la missione **L'Italia in Europa e nel mondo** presenta costi propri per il 54,38%, e costi dislocati per il 45,62%.

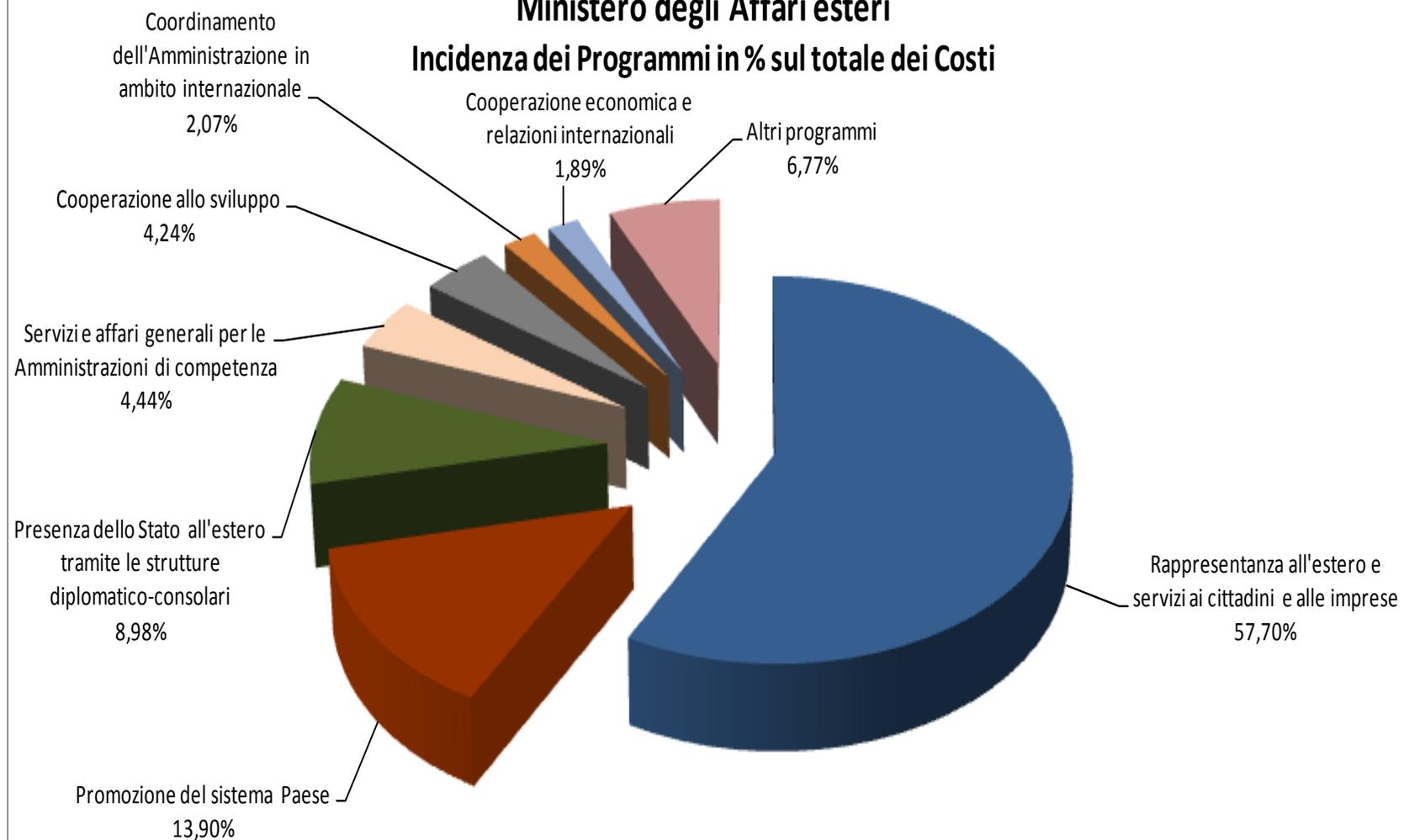
Come anticipato, tra i due anni in considerazione, 2010 e 2011, non è possibile effettuare un confronto significativo sugli scostamenti registrati dai vari programmi di pertinenza del Ministero in quanto la revisione dei programmi effettuata ai sensi della legge di riforma contabile ha comportato la creazione di quattro nuovi programmi e la redistribuzione di altri.

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

- *Promozione della pace e sicurezza internazionale* pari a migl. di euro 474.442 (che incide per il 55,56% sul totale dei costi dislocati) che consiste in trasferimenti a Enti Internazionali sottoposti alla vigilanza del Ministero quali l'Istituto italiano per l'Africa e l'Oriente, la Società italiana per l'organizzazione internazionale, l'Istituto per gli studi di politica internazionale, l'Istituto Affari internazionali, il Centro studi politica internazionale, l'Istituto internazionale di Diritto umanitario, il Circolo di studi diplomatici e altri;
- *Cooperazione allo sviluppo* pari a migl. di euro 207.699 (che incide per il 24,32% sul totale dei costi dislocati) che consiste in contributi per l'impegno italiano nei Paesi in via di sviluppo. In particolare circa il 50% delle risorse destinate agli interventi nei Paesi in via di sviluppo sarà destinata ai paesi africani.

L'incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri è illustrata nel grafico seguente, mentre nelle successive tavole sono rappresentati, sempre distinti per programmi, i costi propri e dislocati per gli anni 2011-2013 e relativamente all'anno 2011, gli anni persona, i costi distinti per natura e l'incidenza dei costi propri e dislocati sul totale dei costi.

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



BUDGET DEL MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

Costi degli anni 2011,2012 e 2013 per missione e programma

Missioni/Programmi	Budget 2011			Budget 2012			Budget 2013		
	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi
L'ITALIA IN EUROPA E NEL MONDO	1.018.015.896	853.923.097	1.871.938.993	1.017.988.924	854.347.497	1.872.336.421	1.017.971.191	845.976.293	1.863.947.484
Protocollo internazionale	7.780.364	0	7.780.364	7.772.864	0	7.772.864	7.773.266	0	7.773.266
Cooperazione allo sviluppo	45.913.547	207.699.187	253.612.734	45.585.834	207.699.413	253.285.247	45.438.866	207.695.274	253.134.140
Cooperazione economica e relazioni internazionali	20.496.482	29.980.760	50.477.242	20.430.815	29.975.260	50.406.075	20.413.359	29.975.260	50.388.619
Promozione della pace e sicurezza internazionale	19.943.649	474.442.336	494.385.985	19.620.845	474.442.336	494.063.181	19.625.731	474.442.336	494.068.067
Integrazione europea	14.092.092	13.688.362	27.780.454	14.299.699	14.118.036	28.417.735	14.268.676	5.750.971	20.019.647
Italiani nel mondo e politiche migratorie	10.163.187	41.315.360	51.478.547	10.084.558	41.315.360	51.399.918	10.093.317	41.315.360	51.408.677
Promozione del sistema Paese	150.303.458	84.529.067	234.832.525	150.285.656	84.529.067	234.814.723	150.279.178	84.529.067	234.808.245
Presenza dello Stato all'estero tramite le strutture diplomatico-consolari	97.149.789	0	97.149.789	97.420.300	0	97.420.300	97.521.444	0	97.521.444
Rappresentanza all'estero e servizi ai cittadini e alle imprese	624.129.185	0	624.129.185	624.129.185	0	624.129.185	624.129.185	0	624.129.185
Coordinamento dell'Amministrazione in ambito internazionale	22.443.758	2.268.025	24.711.783	22.549.097	2.268.025	24.817.122	22.620.172	2.268.025	24.888.197
Comunicazione in ambito internazionale	5.600.386	0	5.600.386	5.810.071	0	5.810.071	5.807.997	0	5.807.997
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	63.619.931	0	63.619.931	65.995.776	0	65.995.776	66.082.272	0	66.082.272
Indirizzo politico	15.612.975	0	15.612.975	15.553.800	0	15.553.800	15.502.998	0	15.502.998
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	48.006.956	0	48.006.956	50.441.976	0	50.441.976	50.579.274	0	50.579.274
TOTALE GENERALE	1.081.635.827	853.923.097	1.935.558.924	1.083.984.700	854.347.497	1.938.332.197	1.084.053.463	845.976.293	1.930.029.756

BUDGET DEL MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

Anni persona e natura di costo dell'anno 2011 per struttura organizzativa e destinazione

CDR/Missioni/Programmi	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI	% sul totale generale	COSTI DISLOCATI (trasferimenti e contributi)	TOTALE DEI COSTI	% sul totale generale
		A	B	C	D	E = A + B + C + D	F = E / tot(E)	G	H = E + G	I = H / tot(H)
(in euro)										
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	194	12.908.177	2.119.812	0	584.986	15.612.975	1,44%	0	15.612.975	0,81%
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	194	12.908.177	2.119.812	0	584.986	15.612.975	1,44%	0	15.612.975	0,81%
Indirizzo politico	194	12.908.177	2.119.812	0	584.986	15.612.975	1,44%	0	15.612.975	0,81%
SEGRETERIA GENERALE	174	14.978.339	6.014.294	0	1.451.125	22.443.758	2,07%	2.268.025	24.711.783	1,28%
L'Italia in Europa e nel mondo	174	14.978.339	6.014.294	0	1.451.125	22.443.758	2,07%	2.268.025	24.711.783	1,28%
Coordinamento dell'Amministrazione in ambito internazionale	174	14.978.339	6.014.294	0	1.451.125	22.443.758	2,07%	2.268.025	24.711.783	1,28%
CERIMONIALE DIPLOMATICO DELLA REPUBBLICA	77	5.738.601	1.692.729	0	349.034	7.780.364	0,72%	0	7.780.364	0,40%
L'Italia in Europa e nel mondo	77	5.738.601	1.692.729	0	349.034	7.780.364	0,72%	0	7.780.364	0,40%
Protocollo internazionale	77	5.738.601	1.692.729	0	349.034	7.780.364	0,72%	0	7.780.364	0,40%
ISPETTORATO GENERALE DEL MINISTERO E DEGLI UFFICI ALL'ESTERO	124	7.861.866	626.420	0	138.145	8.626.431	0,80%	0	8.626.431	0,45%
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	124	7.861.866	626.420	0	138.145	8.626.431	0,80%	0	8.626.431	0,45%
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	124	7.861.866	626.420	0	138.145	8.626.431	0,80%	0	8.626.431	0,45%
DIREZIONE GENERALE PER LE RISORSE E L'INNOVAZIONE	5.702	628.692.614	19.814.001	0	344.307	648.850.922	59,99%	0	648.850.922	33,52%
L'Italia in Europa e nel mondo	5.342	607.124.185	17.005.000	0	0	624.129.185	57,70%	0	624.129.185	32,25%
Rappresentanza all'estero e servizi ai cittadini e alle imprese	5.342	607.124.185	17.005.000	0	0	624.129.185	57,70%	0	624.129.185	32,25%
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	360	21.568.429	2.809.001	0	344.307	24.721.737	2,29%	0	24.721.737	1,28%
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	360	21.568.429	2.809.001	0	344.307	24.721.737	2,29%	0	24.721.737	1,28%
DIREZIONE GENERALE PER L'AMMINISTRAZIONE, L'INFORMATICA E LE COMUNICAZIONI	238	11.504.305	90.723.469	144.000	9.436.803	111.808.577	10,34%	0	111.808.577	5,78%
L'Italia in Europa e nel mondo	38	1.989.684	87.883.269	144.000	7.132.836	97.149.789	8,98%	0	97.149.789	5,02%
Presenza dello Stato all'estero tramite le strutture diplomatico-consolari	38	1.989.684	87.883.269	144.000	7.132.836	97.149.789	8,98%	0	97.149.789	5,02%
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	200	9.514.620	2.840.200	0	2.303.967	14.658.787	1,36%	0	14.658.787	0,76%

CDR/Missioni/Programmi	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI	% sul totale generale	COSTI DISLOCATI (trasferimenti e contributi)	TOTALE DEI COSTI	% sul totale generale
		A	B	C	D	E = A + B + C + D	F = E / tot(E)	G	H = E + G	I = H / tot(H)
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	200	9.514.620	2.840.200	0	2.303.967	14.658.787	1,36%	0	14.658.787	0,76%
SERVIZIO PER LA STAMPA E LA COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE	66	4.492.309	1.034.101	0	73.976	5.600.386	0,52%	0	5.600.386	0,29%
L'Italia in Europa e nel mondo	66	4.492.309	1.034.101	0	73.976	5.600.386	0,52%	0	5.600.386	0,29%
Comunicazione in ambito internazionale	66	4.492.309	1.034.101	0	73.976	5.600.386	0,52%	0	5.600.386	0,29%
DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	469	32.015.804	12.263.450	979.310	654.983	45.913.547	4,24%	207.699.187	253.612.734	13,10%
L'Italia in Europa e nel mondo	469	32.015.804	12.263.450	979.310	654.983	45.913.547	4,24%	207.699.187	253.612.734	13,10%
Cooperazione allo sviluppo	469	32.015.804	12.263.450	979.310	654.983	45.913.547	4,24%	207.699.187	253.612.734	13,10%
DIREZIONE GENERALE PER LA PROMOZIONE DEL SISTEMA PAESE	1.391	148.246.800	1.570.214	0	486.444	150.303.458	13,90%	84.529.067	234.832.525	12,13%
L'Italia in Europa e nel mondo	1.391	148.246.800	1.570.214	0	486.444	150.303.458	13,90%	84.529.067	234.832.525	12,13%
Promozione del sistema Paese	1.391	148.246.800	1.570.214	0	486.444	150.303.458	13,90%	84.529.067	234.832.525	12,13%
DIREZIONE GENERALE PER GLI ITALIANI ALL'ESTERO E LE POLITICHE MIGRATORIE	126	8.366.840	1.296.793	0	499.554	10.163.187	0,94%	41.315.360	51.478.547	2,66%
L'Italia in Europa e nel mondo	126	8.366.840	1.296.793	0	499.554	10.163.187	0,94%	41.315.360	51.478.547	2,66%
Italiani nel mondo e politiche migratorie	126	8.366.840	1.296.793	0	499.554	10.163.187	0,94%	41.315.360	51.478.547	2,66%
DIREZIONE GENERALE PER GLI AFFARI POLITICI E DI SICUREZZA	178	17.150.727	2.110.890	0	682.032	19.943.649	1,84%	474.442.336	494.385.985	25,54%
L'Italia in Europa e nel mondo	178	17.150.727	2.110.890	0	682.032	19.943.649	1,84%	474.442.336	494.385.985	25,54%
Promozione della pace e sicurezza internazionale	178	17.150.727	2.110.890	0	682.032	19.943.649	1,84%	474.442.336	494.385.985	25,54%
DIREZIONE GENERALE PER LA MONDIALIZZAZIONE E LE QUESTIONI GLOBALI	160	18.019.550	1.956.327	0	520.605	20.496.482	1,89%	29.980.760	50.477.242	2,61%
L'Italia in Europa e nel mondo	160	18.019.550	1.956.327	0	520.605	20.496.482	1,89%	29.980.760	50.477.242	2,61%
Cooperazione economica e relazioni internazionali	160	18.019.550	1.956.327	0	520.605	20.496.482	1,89%	29.980.760	50.477.242	2,61%
DIREZIONE GENERALE PER L'UNIONE EUROPEA	127	12.585.865	1.399.000	0	107.227	14.092.092	1,30%	13.688.362	27.780.454	1,44%
L'Italia in Europa e nel mondo	127	12.585.865	1.399.000	0	107.227	14.092.092	1,30%	13.688.362	27.780.454	1,44%
Integrazione europea	127	12.585.865	1.399.000	0	107.227	14.092.092	1,30%	13.688.362	27.780.454	1,44%
TOTALE GENERALE	9.026	922.561.796	142.621.500	1.123.310	15.329.221	1.081.635.827	100,00%	853.923.097	1.935.558.924	100,00%

L'analisi per natura e struttura organizzativa

I costi propri previsti per il Budget presentato 2011 ammontano a migl. di euro 1.081.636 e diminuiscono sia rispetto al Budget definito 2010 del 4,59% pari a migl. di euro 52.049 sia rispetto al Consuntivo 2009 del 4,09% pari a migl. di euro 46.095.

Tale variazione, con riferimento al Budget definito 2010, è da imputare essenzialmente al decremento dei **Costi del Personale** (2,46%, pari a migl. di euro 23.224) ed in particolare delle **Retribuzioni**; mentre rispetto al Consuntivo 2009 è da collegare alla riduzione dei **Costi di gestione** (22,14%, pari a migl. di euro 40.565) ed in modo specifico dei costi inerenti **l'Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi**.

Nel dettaglio il decremento, rispetto al Budget definito dell'anno precedente, delle **Retribuzioni** del 3,18%, pari a migl. di euro 14.625 è da imputare, in via generale, sia alla ricorrente movimentazione del personale tra la sede centrale e quelle estere, non sempre effettuata con la dovuta contestualità, contemporaneità ed uguaglianza nella sostituzione di qualifica, sia alla riduzione di n. 76 **anni persona** dovuta a pensionamenti di personale della carriera amministrativa e della carriera diplomatica. Infine, la riorganizzazione in atto presso il Ministero nel ridurre il numero delle Direzioni generali ha comportato una ulteriore movimentazione di personale, non facilmente monitorabile in quanto ancora in atto. Il **costo medio** evidenzia un decremento del 2,26% dovuto, anche, al pensionamento di diverse unità di personale appartenenti alla qualifiche più alte della carriera diplomatica.

Per quanto riguarda gli **Altri costi del personale**, si rileva una diminuzione di 8.598 migl. di euro imputabili alla voce *Indennità di missione*. Il fenomeno è connesso all'eliminazione delle diarie per missioni previsto ai sensi dell'art. 6, comma 12, del D.L. 78/2010 convertito in legge 122/2010.

Infine, analizzando le previsioni effettuate nel triennio 2011-2013 si osserva che il valore delle **Retribuzioni** e degli **Altri costi del personale** ha un andamento costante.

Quanto rappresentato è riscontrabile nelle successive tavole con particolare riferimento, per il solo anno 2011, alle retribuzioni, ai costi medi ed agli anni persona per struttura organizzativa.

Per quanto riguarda i **Costi di gestione**, si registra un decremento del 13,48% (pari a migl. di euro 22.227). Tale variazione è dovuta alla diminuzione registrata dalla voce **Beni di consumo** per migl. di euro 1.039, dalla voce **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** per migl. di euro 961 e, soprattutto, dalla voce **Altri costi** per migl. di euro 20.227. In particolare:

- **Beni di consumo**, registrano una variazione negativa del 13,53% connessa alla riduzione della voce *Carta, cancelleria e stampati* per migl. di euro 563, conseguenza del processo di dematerializzazione che ha permesso di ottenere notevoli risparmi nell'utilizzo della carta, ed alla contrazione dei costi previsti per *Giornali e pubblicazioni* per migl. di euro 478, costi stimati in base agli stanziamenti di bilancio concessi e tenuto conto del livello minimo di servizi garantibili per la realizzazione del programma *Comunicazione in ambito internazionale*;

- **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi**, registrano una contrazione minima pari allo 0,74%, in particolare, collegata alla riduzione dei costi per *Altri canoni* e *Sorveglianza e custodia*. Più in generale si sottolinea che con l'introduzione dell'autonomia della Rete estera, risulta difficile per il centro di costo che imputa i dati della periferia del Ministero effettuare una previsione dei costi in quanto il finanziamento alle Sedi estere viene effettuato su un unico capitolo di bilancio, lasciando poi al titolare dell'Ufficio la scelta della tipologia di spesa da sostenere. In particolare la riduzione della voce *Altri canoni* è dovuta alla decurtazione degli stanziamenti inerenti l'abbonamento all'ANSA. Per quanto riguarda la contrazione della voce *Sorveglianza e custodia* è utile precisare che per ciò che concerne la sicurezza infrutturale sono state costruite delle nuove sedi diplomatiche munite di nuovi e più efficienti sistemi di sorveglianza (come ad esempio quella di Berlino) per le quali è prevista una riduzione della spesa per la custodia, mentre, per quanto attiene la sicurezza informatica è in corso di aggiudicazione della gara per i nuovi standards di sicurezza (S-RIPA) che, essendo una fornitura interna al Ministero, comporterà una riduzione dei costi;
- la riduzione dell'aggregato **Altri costi**, che contribuisce maggiormente alla variazione del macroaggregato Costi di gestione, pari al 74,59%, è interamente imputabile ai costi previsti per **Partecipazione ad organizzazioni** (migl. di euro 19.984). La riduzione dei costi previsti per questa voce fanno riferimento ai minori stanziamenti relativi ai *Commissariati del Governo per le Esposizioni Internazionali ed Universali*, e in particolare alla chiusura dei lavori per l'Esposizione universale di Shanghai che finisce nel 2011.

Le previsioni per il macroaggregato **Costi di gestione** per il triennio 2011-2013 risultano avere un andamento costante e in linea con le previsioni finanziarie.

I **Costi straordinari e speciali** evidenziano, rispetto al Budget definito 2010, un decremento di migl. di euro 741 pari al 39,76%, in particolare, della voce *Esborso da contenzioso verso personale dipendente* (migl. di euro 352) e della voce *Esborso da contenzioso verso cittadini* (migl. di euro 369). Si deve però sottolineare che i costi inerenti le liti, gli arbitraggi e il rimborso delle spese legali, per loro natura, in sede di formulazione del budget, non consentono una puntuale quantificazione; in fase di previsione, infatti, tali costi vengono rapportati alla disponibilità finanziaria iniziale concessa, in quanto il capitolo viene integrato, di volta in volta, in base alle reali esigenze (come ad esempio il numero delle cause non andate a buon fine).

Le previsioni triennali per i **Costi straordinari e speciali** risultano essere coerenti con le dotazioni finanziarie previste per tale arco temporale.

Gli **Ammortamenti** rispetto al Budget definito 2010 registrano, a livello di Ministero, un decremento del 27,64% pari a migl. di euro 5.857. La riduzione dei costi registrata dalle voci **Beni immateriali** (migl.di euro 1.013), **Beni mobili** (migl.di euro 2.806) e **Manutenzioni straordinarie** (migl.di euro 2.081) è collegata a una previsione di costi effettuata in coerenza alla dotazione finanziaria concessa che risente dei tagli disposti dalla normativa vigente.

Nelle tavole che seguono sono rappresentati i costi propri per il triennio 2011-2013 ed il confronto del budget 2011 con gli anni precedenti.

BUDGET DEL MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI
Confronto per natura dei costi degli anni 2011,2012 e 2013 (in euro)

<i>Natura di costo</i>	Budget		
	2011	2012	2013
COSTO DEL PERSONALE	922.561.796	922.600.635	922.600.635
Altri costi del personale	477.695.704	477.695.704	477.695.704
Retribuzioni	444.866.092	444.904.931	444.904.931
COSTI DI GESTIONE	142.621.500	141.796.284	142.276.467
Beni di Consumo	6.643.069	6.643.069	6.643.069
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	129.087.882	128.262.661	128.742.844
Altri costi	6.890.549	6.890.554	6.890.554
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	1.123.310	1.123.310	1.123.310
Esborso da contenzioso	1.123.310	1.123.310	1.123.310
AMMORTAMENTI	15.329.221	18.464.471	18.053.051
TOTALE COSTI PROPRI	1.081.635.827	1.083.984.700	1.084.053.463
ONERI FINANZIARI	0	0	0
COSTI DISLOCATI	853.923.097	854.347.497	845.976.293
Contributi Agli Investimenti	0	0	0
Trasferimenti Correnti	853.923.097	854.347.497	845.976.293
TOTALE GENERALE	1.935.558.924	1.938.332.197	1.930.029.756

BUDGET DEL MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

Confronto per natura di costo dell'anno 2011 con gli anni precedenti (Budget 2010 e Consuntivo 2009) (in euro)

Natura dei costi	Budget 2011	Budget 2010	differenza 2011-2010		Consuntivo 2009	differenza 2011-2009	
			Euro	%		Euro	%
COSTO DEL PERSONALE	922.561.796	945.785.308	(23.223.512)	-2.46%	921.343.078	1.218.718	.13%
Altri costi del personale	477.695.704	486.293.706	(8.598.002)	-1.77%	478.233.143	(537.439)	-.11%
Retribuzioni	444.866.092	459.491.602	(14.625.510)	-3.18%	443.109.936	1.756.156	.4%
COSTI DI GESTIONE	142.621.500	164.848.715	(22.227.215)	-13.48%	183.186.942	(40.565.442)	-22.14%
Beni di Consumo	6.643.069	7.682.373	(1.039.304)	-13.53%	17.569.406	(10.926.337)	-62.19%
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	129.087.882	130.048.517	(960.635)	-.74%	146.768.035	(17.680.153)	-12.05%
Altri costi	6.890.549	27.117.825	(20.227.276)	-74.59%	18.849.502	(11.958.953)	-63.44%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	1.123.310	1.864.792	(741.482)	-39.76%	1.957.552	(834.242)	-42.62%
Esborso da contenzioso	1.123.310	1.864.792	(741.482)	-39.76%	1.957.552	(834.242)	-42.62%
AMMORTAMENTI	15.329.221	21.185.795	(5.856.574)	-27.64%	21.243.639	(5.914.418)	-27.84%
TOTALE COSTI PROPRI	1.081.635.827	1.133.684.610	(52.048.783)	-4,59%	1.127.731.212	(46.095.385)	-4,09%
ONERI FINANZIARI	0	0	0	-	52.680	(52.680)	-100%
COSTI DISLOCATI	853.923.097	1.017.026.341	(163.103.244)	-16.04%	764.428.735	89.494.362	11.71%
Altri Trasferimenti In C/Capitale	0	0	0	-	436.974	(436.974)	-100%
Contributi Agli Investimenti	0	0	0	-	0	0	-
Trasferimenti Correnti	853.923.097	1.017.026.341	(163.103.244)	-16.04%	763.991.761	89.931.336	11.77%
TOTALE GENERALE	1.935.558.924	2.150.710.951	(215.152.027)	-10,00%	1.892.212.627	43.346.297	2,29%

BUDGET DEL MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

Anni persona e natura di costo dell'anno 2011 per struttura organizzativa

CENTRI DI RESPONSABILITA'/Centri di Costo	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI
		A	B	C	D	E = A + B + C + D
(in euro)						
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	194	12.908.177	2.119.812	0	584.986	15.612.975
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	187	12.364.865	2.040.100	0	583.473	14.988.438
Organismo indipendente di valutazione della performance	7	543.312	79.712	0	1.513	624.537
SEGRETERIA GENERALE	174	14.978.339	6.014.294	0	1.451.125	22.443.758
Segreteria generale	174	14.978.339	6.014.294	0	1.451.125	22.443.758
CERIMONIALE DIPLOMATICO DELLA REPUBBLICA	77	5.738.601	1.692.729	0	349.034	7.780.364
Cerimoniale diplomatico della Repubblica	77	5.738.601	1.692.729	0	349.034	7.780.364
ISPETTORATO GENERALE DEL MINISTERO E DEGLI UFFICI ALL'ESTERO	124	7.861.866	626.420	0	138.145	8.626.431
Ispettorato generale del ministero e degli uffici all'estero	31	3.310.033	280.060	0	123.218	3.713.311
Comando Carabinieri	93	4.551.833	346.360	0	14.927	4.913.120
DIREZIONE GENERALE PER LE RISORSE E L'INNOVAZIONE	5.702	628.692.614	19.814.001	0	344.307	648.850.922
Direzione generale per le risorse e l'innovazione. Sede Centrale	360	21.568.429	2.809.001	0	344.307	24.721.737
Direzione generale per le risorse e l'innovazione. Sede estera	5.342	607.124.185	17.005.000	0	0	624.129.185
DIREZIONE GENERALE PER L'AMMINISTRAZIONE, L'INFORMATICA E LE COMUNICAZIONI	238	11.504.305	90.723.469	144.000	9.436.803	111.808.577
Direzione generale per l'amministrazione, l'informatica e le comunicazioni - Sede Centrale	200	9.514.620	2.840.200	0	2.303.967	14.658.787
Direzione generale per l'amministrazione, l'informatica e le comunicazioni - Sede Estera	38	1.989.684	87.883.269	144.000	7.132.836	97.149.789
SERVIZIO PER LA STAMPA E LA COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE	66	4.492.309	1.034.101	0	73.976	5.600.386
Servizio per la stampa e la comunicazione istituzionale	66	4.492.309	1.034.101	0	73.976	5.600.386
DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	469	32.015.804	12.263.450	979.310	654.983	45.913.547
Direzione generale per la cooperazione allo sviluppo	469	32.015.804	12.263.450	979.310	654.983	45.913.547
DIREZIONE GENERALE PER LA PROMOZIONE DEL SISTEMA PAESE	1.391	148.246.800	1.570.214	0	486.444	150.303.458
Direzione generale per la promozione del sistema paese	1.391	148.246.800	1.570.214	0	486.444	150.303.458

CENTRI DI RESPONSABILITA'/Centri di Costo	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI
		A	B	C	D	E = A + B + C + D
DIREZIONE GENERALE PER GLI ITALIANI ALL'ESTERO E LE POLITICHE MIGRATORIE	126	8.366.840	1.296.793	0	499.554	10.163.187
Direzione generale per gli italiani all'estero e le politiche migratorie	126	8.366.840	1.296.793	0	499.554	10.163.187
DIREZIONE GENERALE PER GLI AFFARI POLITICI E DI SICUREZZA	178	17.150.727	2.110.890	0	682.032	19.943.649
Direzione generale per gli affari politici e di sicurezza	178	17.150.727	2.110.890	0	682.032	19.943.649
DIREZIONE GENERALE PER LA MONDIALIZZAZIONE E LE QUESTIONI GLOBALI	160	18.019.550	1.956.327	0	520.605	20.496.482
Direzione generale per la mondializzazione e le questioni globali	160	18.019.550	1.956.327	0	520.605	20.496.482
DIREZIONE GENERALE PER L'UNIONE EUROPEA	127	12.585.865	1.399.000	0	107.227	14.092.092
Direzione generale per l'unione europea	127	12.585.865	1.399.000	0	107.227	14.092.092
TOTALE GENERALE	9.026	922.561.796	142.621.500	1.123.310	15.329.221	1.081.635.827

BUDGET DEL MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

Costi medi delle Retribuzioni per anno persona dell'anno 2011 per struttura organizzativa (in euro)

Centri di Responsabilità	Budget 2011		
	Anni persona	Costi per retribuzioni	Costi medi per anno persona
	A	B	C = B / A
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	194	12.696.461	65.446
SEGRETERIA GENERALE	174	12.187.059	69.976
CERIMONIALE DIPLOMATICO DELLA REPUBBLICA	77	5.653.407	73.174
ISPETTORATO GENERALE DEL MINISTERO E DEGLI UFFICI ALL'ESTERO	124	7.609.112	61.226
DIREZIONE GENERALE PER LE RISORSE E L'INNOVAZIONE	5.702	236.219.416	41.429
DIREZIONE GENERALE PER L'AMMINISTRAZIONE, L'INFORMATICA E LE COMUNICAZIONI	238	11.078.841	46.644
SERVIZIO PER LA STAMPA E LA COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE	66	4.420.317	66.702
DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	469	31.400.987	66.917
DIREZIONE GENERALE PER LA PROMOZIONE DEL SISTEMA PAESE	1.391	68.129.968	48.984
DIREZIONE GENERALE PER GLI ITALIANI ALL'ESTERO E LE POLITICHE MIGRATORIE	126	8.223.940	65.477
DIREZIONE GENERALE PER GLI AFFARI POLITICI E DI SICUREZZA	178	16.954.642	95.385
DIREZIONE GENERALE PER LA MONDIALIZZAZIONE E LE QUESTIONI GLOBALI	160	17.844.816	111.558
DIREZIONE GENERALE PER L'UNIONE EUROPEA	127	12.447.127	97.993
TOTALE GENERALE	9.026	444.866.092	49.289

La riconciliazione

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero degli Affari esteri risulta che la differenza fra il valore degli stanziamenti finanziari inclusi nel bilancio dell'amministrazione (1,89 miliardi di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo (1,08 miliardi di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali) dipende principalmente dagli stanziamenti per trasferimenti a Stati esteri o istituzioni internazionali, pari a circa 854 milioni di euro esposti nella colonna "costi dislocati", legati alla quota annuale versata dall'Italia per la sua partecipazione agli organismi internazionali (a partire dall'ONU) e agli interventi di cooperazione allo sviluppo bilaterale o multilaterale.

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

BUDGET DEL MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

Riconciliazione del budget con il Bilancio finanziario per l'anno 2011 per missione e programma (in euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI PROPRI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTI DI C/COMPETENZA DEL DLB 2011
L'ITALIA IN EUROPA E NEL MONDO	1.018.015.896	0	853.923.097	0	(87.362.099)	0	0	1.784.576.895
Protocollo internazionale	7.780.364	0	0	0	(1.065.905)	0	0	6.714.459
Cooperazione allo sviluppo	45.913.547	0	207.699.187	0	(13.140.165)	0	0	240.472.569
Cooperazione economica e relazioni internazionali	20.496.482	0	29.980.760	0	(2.211.823)	0	0	48.265.419
Promozione della pace e sicurezza internazionale	19.943.649	0	474.442.336	0	(4.650.739)	0	0	489.735.246
Integrazione europea	14.092.092	0	13.688.362	0	(1.986.122)	0	0	25.794.332
Italiani nel mondo e politiche migratorie	10.163.187	0	41.315.360	0	7.738.232	0	0	59.216.779
Promozione del sistema Paese	150.303.458	0	84.529.067	0	(54.265.535)	0	0	180.566.990
Presenza dello Stato all'estero tramite le strutture diplomatico-consolari	97.149.789	0	0	0	(26.149.876)	0	0	70.999.913
Rappresentanza all'estero e servizi ai cittadini e alle imprese	624.129.185	0	0	0	2.723.346	0	0	626.852.531
Coordinamento dell'Amministrazione in ambito internazionale	22.443.758	0	2.268.025	0	(8.703.553)	0	0	16.008.230
Comunicazione in ambito internazionale	5.600.386	0	0	0	14.350.041	0	0	19.950.427
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	63.619.931	0	0	0	20.886.601	0	(1)	84.506.531
Indirizzo politico	15.612.975	0	0	0	(4.709.356)	0	0	10.903.619
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	48.006.956	0	0	0	25.595.957	0	(1)	73.602.912
FONDI DA RIPARTIRE	0	0	0	0	16.774.221	0	0	16.774.221
Fondi da assegnare	0	0	0	0	16.774.221	0	0	16.774.221
TOTALE GENERALE	1.081.635.827	0	853.923.097	0	(49.701.277)	0	(1)	1.885.857.647

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

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

Il Ministero è costituito da 3 Dipartimenti, il *Dipartimento per l'istruzione, il Dipartimento per l'università, l'alta formazione artistica, musicale e coreutica e per la ricerca ed il Dipartimento per la programmazione e la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali*, ed in 18 *Uffici scolastici regionali* a livello periferico (che assommano le risorse umane e strumentali dei precedenti Centri di costo regionali *Uffici scolastici regionali e Strutture scolastiche*), i quali includono i costi a carico dello Stato di tutte le scuole e gli istituti scolastici statali di ogni ordine e grado.

In applicazione del d.lgs. 150/09, si è provveduto, come per le altre amministrazioni, all'istituzione presso il Centro di responsabilità *Gabinetto e uffici di diretta collaborazione del Ministro* del centro di costo Organismo indipendente di valutazione della performance (OIV), con funzioni di valutazione della performance dell'amministrazione e di controllo strategico.

Inoltre, ai sensi dell'art. 21, comma 2, della legge 196/2009 (entrata in vigore dal 1° gennaio 2010) - con il fine di una razionalizzazione dei programmi sia in termini di attività effettivamente svolte che in termini di consistenza finanziaria - i programmi di pertinenza del Ministero, sono stati oggetto di revisione eliminando la condivisione di programmi tra più Centri di responsabilità. In tale sede, il ministero ha, altresì, comunicato la nuova struttura dei Centri di costo all'interno dei Dipartimenti, sulla quale sono state effettuate le previsioni per il triennio 2011 – 2013.

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

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

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

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

MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
022 Istruzione scolastica *	001 Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	Rilevazioni, studi, analisi, programmazione ed organizzazione generale dell'istruzione. Gestione dei fondi strutturali europei relativi al settore istruzione
	002 Istruzione prescolastica	Conduzione degli istituti scolastici STATALI di istruzione materna ed erogazione delle attività di insegnamento
	008 Iniziative per lo sviluppo del sistema istruzione scolastica e per il diritto allo studio	Organizzazione generale dell'istruzione scolastica, ordinamenti, curricula e programmi scolastici. Definizione dei parametri e dei criteri per l'organizzazione della rete scolastica. Definizione dei criteri dei parametri di interventi sociali della scuola. Assetto complessivo dell'intero sistema formativo. Individuazione degli obiettivi e degli standard in materia d'istruzione. Sostegni, servizi e provvidenze varie per favorire la frequenza scolastica da parte di tutti (sostegni per alunni disabili, scuole ospedaliere, interventi per alunni stranieri, interventi contro la dispersione scolastica e devianza minorile). Orientamento e raccordo con il sistema universitario. Educazione alla sicurezza stradale, salute e legalità. Comunicazioni istituzionali, convenzioni editoriali.
	009 Istituzioni scolastiche non statali	Sostegno dello Stato alle istituzioni scolastiche non statali di qualunque ordine e grado, sia nazionali sia internazionali; definizione degli indirizzi in materia di scuole paritarie e di scuole e corsi di istruzione non statale.
	011 Istruzione primaria	Conduzione degli istituti scolastici STATALI di istruzione primaria ed erogazione delle attività di insegnamento
	012 Istruzione secondaria di primo grado	Conduzione degli istituti scolastici STATALI di istruzione secondaria di primo grado ed erogazione delle attività di insegnamento
	013 Istruzione secondaria di secondo grado	Conduzione degli istituti scolastici STATALI di istruzione secondaria di secondo grado ed erogazione delle attività di insegnamento.

* Il Programma 22.14 *Interventi in materia di istruzione* è stato soppresso

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
022 Istruzione scolastica *	015 <u>Istruzione post-secondaria, degli adulti e livelli essenziali per l'istruzione e formazione professionale</u>	Definizione dei livelli essenziali delle prestazioni in materia di istruzione e formazione professionale. Sostegno ai percorsi di istruzione e formazione professionale. Ordinamento dell'istruzione degli adulti. Linee guida in materia di alternanza scuola e lavoro e di orientamento al lavoro ed alle professioni. Monitoraggio dei percorsi, certificazione e funzionamento banca dati nazionali. Attuazione di programmi e misure di sistemi nazionali per sostenere lo sviluppo dell'istruzione e formazione tecnica superiore e l'integrazione tra i sistemi di istruzione, formazione e lavoro. Finanziamento degli Istituti Tecnici Superiori e dei percorsi IFTS
	016 <u>Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione</u>	Indirizzo, coordinamento e vigilanza sulle attività degli istituti scolastici statali. Vigilanza sulle scuole non statali paritarie e non paritarie, nonché sulle scuole straniere in Italia. Definizione degli indirizzi per l'organizzazione dei servizi nel territorio e per la valutazione della loro efficienza. Definizione del contenzioso del personale della scuola e del personale amministrativo in servizio presso gli uffici periferici. Attività strumentali, contrattuali e convenzionali di carattere generale comuni agli uffici periferici.
023 Istruzione universitaria	001 <u>Diritto allo studio nell'istruzione universitaria</u>	Attività di orientamento allo studio e all'inserimento nel mondo del lavoro e delle professioni; Iniziative sportive a livello nazionale; Anagrafe degli studenti; Raccordo con il sistema scolastico
	002 <u>Istituti di alta cultura</u>	Finanziamento, programmazione e sviluppo dell'alta formazione artistica, musicale e coreutica; Promozione e sviluppo dell'autonomia del sistema dell'alta formazione artistica, musicale e coreutica; Vigilanza delle relative istituzioni; Sviluppo dell'offerta formativa e della produzione artistica; Raccordo con il sistema scolastico e universitario, con gli altri sistemi formativi, con il sistema produttivo e delle professioni e con le pubbliche amministrazioni; Rapporto con il Consiglio nazionale per l'alta formazione artistica e musicale (CNAM) per gli atti di competenza

* Il Programma 22.14 *Interventi in materia di istruzione* è stato soppresso

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

MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
023 Istruzione universitaria	003 Sistema universitario e formazione post-universitaria	Finanziamento, programmazione e sviluppo del sistema universitario e gestione dei fondi dell'edilizia; Esame degli statuti e dei regolamenti di ateneo; Monitoraggio degli ordinamenti universitari; Verifiche amministrativo-contabili, monitoraggio e valutazione del sistema universitario e dell'attuazione delle normative e degli interventi in materia universitaria, anche avvalendosi degli organismi di valutazione; Rapporti con il Ministero della Salute per le attività di formazione e specializzazione, assistenza e ricerca della facoltà di medicina; Raccordo con il sistema scolastico, con gli altri sistemi formativi, con il sistema produttivo e delle professioni e con le Pubbliche Amministrazioni; Sviluppo e coordinamento delle iniziative di alta formazione post-universitaria, delle scuole superiori ad ordinamento speciale e della formazione e avviamento alla ricerca
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002 Indirizzo politico	Programmazione e coordinamento generale dell'attività dell'Amministrazione, produzione e diffusione di informazioni generali, predisposizione della legislazione sulle politiche di settore su cui ha competenza il ministero (attività di diretta collaborazione all'opera del ministro) valutazione e controllo strategico ed emanazione degli atti di indirizzo
	003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	Svolgimento di attività strumentali a supporto delle Amministrazioni per garantirne il funzionamento generale (gestione del personale, affari generali, gestione della contabilità, attività di informazione e di comunicazione,...)
033 Fondi da ripartire	001 Fondi da assegnare	Risorse da assegnare in ambito PA - Fondo consumi intermedi e Fondi da ripartire nell'ambito dell'Amministrazione

L'analisi per destinazione

Come anticipato, in applicazione dell'art. 21 della Legge 196/2009, l'Amministrazione ha proceduto alla revisione dei propri Programmi, individuando il nuovo Programma *Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione*, nel quale allocare le attività ed i costi previsti dalle strutture periferiche dell'Amministrazione (Uffici scolastici regionali) e ridenominando il Programma *Iniziativa per lo sviluppo del sistema istruzione scolastica e per il diritto allo studio*, nel quale sono confluite le attività del Dipartimento per l'Istruzione in precedenza attribuite al programma *Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica*, rimasto di esclusiva pertinenza del Dipartimento per la Programmazione e la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali.

I costi propri previsti dai Centri di costo dell'Amministrazione sono imputati principalmente ai programmi di pertinenza delle strutture periferiche (Uffici scolastici regionali e Strutture scolastiche), il cui costo maggiore è quello relativo al personale:

- *Istruzione secondaria di secondo grado*, che presenta per il 2011 costi propri per migl. di euro 13.708.149, pari al 33,89% del totale costi propri, che diminuiscono per il 2012 ed il 2013 del 2,74%;
- *Istruzione primaria*, che presenta per il 2011 costi propri per migl. di euro 12.986.568, pari al 32,11% del totale costi propri, con una riduzione per il 2012 del 4,09% e per il 2013 del 5,40%;
- *Istruzione secondaria di primo grado*, che presenta per il 2011 costi propri per migl. di euro 8.891.491, pari al 21,98% del totale costi propri, con una diminuzione per il 2012 dell'1,66% e per il 2013 del 3,08%;
- *Istruzione prescolastica*, che presenta per il 2011 costi propri per migl. di euro 4.076.898, pari al 10,08% del totale costi propri, con una diminuzione per il 2012 del 2,07% e per il 2013 del 2,47%.

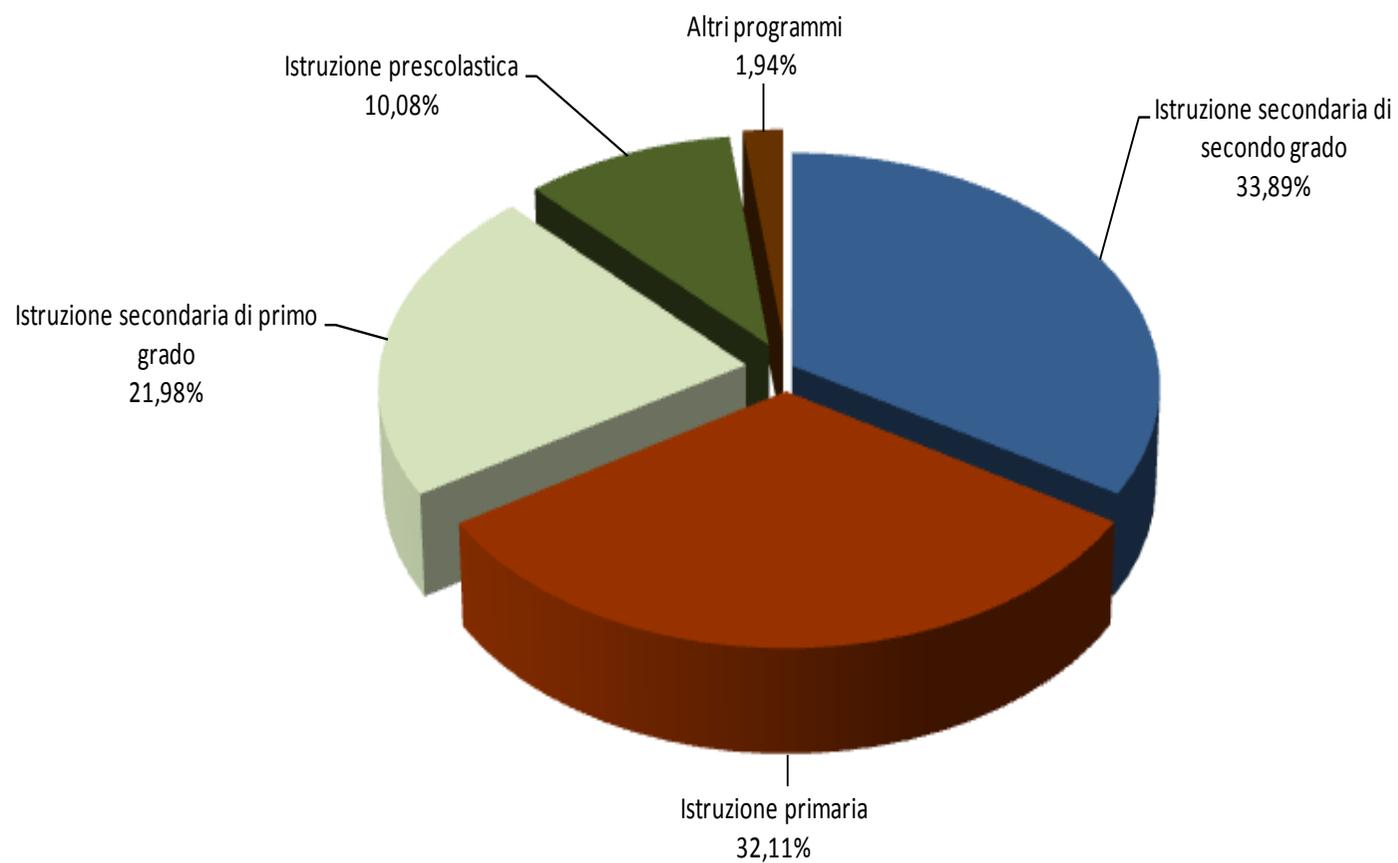
L'Amministrazione, oltre ai costi propri riferiti all'impiego diretto di risorse umane e strumentali relativi ai Programmi sopra elencati facenti capo, principalmente, alla Missione *Istruzione scolastica*, trasferisce ingenti risorse finanziarie per conto dello Stato, soprattutto in relazione al sistema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

- *Sistema universitario e formazione post-universitaria*: migl. di euro 6.569.494, che include il finanziamento del sistema universitario e gli interventi in materia universitaria, con una diminuzione per il 2012 dell'1,23% e per il 2013 dell'1,85%;
- *Ricerca scientifica e tecnologica di base*: migl. di euro 2.086.181, che include il finanziamento degli Enti di ricerca non strumentali, con un leggero aumento per il 2012 (+ 0,22%) ed una diminuzione per il 2013 (-0,65%);

- *Istituzioni scolastiche non statali*: migl. di euro 281.169, che rappresenta il sostegno dello Stato alle istituzioni scolastiche non statali di qualunque ordine e grado, sia nazionali che internazionali;
- *Cooperazione culturale e scientifico-tecnologica*: migl. di euro 125.317, che include il sostegno alla partecipazione italiana ai programmi europei di ricerca ed alla ricerca nelle imprese ed in altri soggetti pubblici e privati nell'ambito di accordi internazionali di cooperazione;
- *Ricerca scientifica e tecnologica applicata*: migl. di euro 101.070, che include le incentivazioni e sovvenzioni alle imprese e ad altri soggetti pubblici e privati ed il sostegno all'integrazione tra sistema universitario e sistema produttivo.

L'incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri è illustrata nel grafico seguente, mentre nelle successive tavole sono rappresentati, sempre distinti per programmi, i costi propri e dislocati per gli anni 2011-2013 e relativamente all'anno 2011, gli anni persona, i costi distinti per natura e l'incidenza dei costi propri e dislocati sul totale dei costi.

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



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

Costi degli anni 2011,2012 e 2013 per missione e programma

Missioni/Programmi	Budget 2011			Budget 2012			Budget 2013		
	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi
L'ITALIA IN EUROPA E NEL MONDO	8.094.870	125.316.531	133.411.401	8.086.783	125.316.531	133.403.314	8.083.134	125.316.531	133.399.665
Cooperazione culturale e scientifico-tecnologica	2.700.688	125.316.531	128.017.219	2.707.379	125.316.531	128.023.910	2.713.925	125.316.531	128.030.456
Cooperazione in materia culturale	5.394.182	0	5.394.182	5.379.404	0	5.379.404	5.369.209	0	5.369.209
RICERCA E INNOVAZIONE	22.934.203	2.188.813.507	2.211.747.710	23.010.237	2.092.243.507	2.115.253.744	23.047.033	2.074.243.507	2.097.290.540
Ricerca scientifica e tecnologica applicata	11.674.232	101.070.000	112.744.232	11.711.260	0	11.711.260	11.729.179	0	11.729.179
Ricerca scientifica e tecnologica di base	11.259.971	2.086.180.507	2.097.440.478	11.298.977	2.090.680.507	2.101.979.484	11.317.854	2.072.680.507	2.083.998.361
Ricerca per la didattica	0	1.563.000	1.563.000	0	1.563.000	1.563.000	0	1.563.000	1.563.000
ISTRUZIONE SCOLASTICA	39.946.546.215	285.364.303	40.231.910.518	38.807.015.288	285.364.303	39.092.379.591	38.493.755.850	285.364.303	38.779.120.153
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	6.056.693	110.000	6.166.693	6.049.406	110.000	6.159.406	6.044.175	110.000	6.154.175
Istruzione prescolastica	4.076.898.247	0	4.076.898.247	3.992.533.195	0	3.992.533.195	3.976.198.588	0	3.976.198.588
Iniziative per lo sviluppo del sistema istruzione scolastica e per il diritto allo studio	22.325.948	4.085.321	26.411.269	22.189.340	4.085.321	26.274.661	22.031.213	4.085.321	26.116.534
Istituzioni scolastiche non statali	0	281.168.982	281.168.982	0	281.168.982	281.168.982	0	281.168.982	281.168.982
Istruzione primaria	12.986.567.628	0	12.986.567.628	12.455.212.620	0	12.455.212.620	12.284.790.006	0	12.284.790.006
Istruzione secondaria di primo grado	8.891.490.671	0	8.891.490.671	8.743.670.582	0	8.743.670.582	8.617.575.802	0	8.617.575.802
Istruzione secondaria di secondo grado	13.708.149.151	0	13.708.149.151	13.332.843.405	0	13.332.843.405	13.332.592.437	0	13.332.592.437
Istruzione post-secondaria, degli adulti e livelli essenziali per l'istruzione e formazione professionale	3.524.213	0	3.524.213	3.526.985	0	3.526.985	3.529.755	0	3.529.755
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	251.533.664	0	251.533.664	250.989.755	0	250.989.755	250.993.874	0	250.993.874
ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	427.801.447	6.664.131.622	7.091.933.069	427.904.077	6.583.398.290	7.011.302.367	427.883.220	6.529.568.647	6.957.451.867
Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	1.303.552	89.385.967	90.689.519	1.315.014	89.428.078	90.743.092	1.334.212	76.593.889	77.928.101
Istituti di alta cultura	413.999.681	5.251.791	419.251.472	413.964.344	5.251.791	419.216.135	413.905.719	5.251.791	419.157.510
Sistema universitario e formazione post-universitaria	12.498.213	6.569.493.864	6.581.992.077	12.624.718	6.488.718.421	6.501.343.139	12.643.288	6.447.722.967	6.460.366.255
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	40.985.664	0	40.985.664	40.302.669	0	40.302.669	40.200.973	0	40.200.973
Indirizzo politico	15.745.046	0	15.745.046	15.191.164	0	15.191.164	15.181.159	0	15.181.159
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	25.240.619	0	25.240.619	25.111.506	0	25.111.506	25.019.815	0	25.019.815
TOTALE GENERALE	40.446.362.400	9.263.625.963	49.709.988.363	39.306.319.054	9.086.322.631	48.392.641.685	38.992.970.210	9.014.492.988	48.007.463.198

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

Anni persona e natura di costo dell'anno 2011 per struttura organizzativa e destinazione

CDR/Missioni/Programmi	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI	% sul totale generale	COSTI DISLOCATI (trasferimenti e contributi)	TOTALE DEI COSTI	% sul totale generale
		A	B	C	D	E = A + B + C + D	F = E / tot(E)	G	H = E + G	I = H / tot(H)
(in euro)										
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	185	9.563.257	5.994.018	0	187.771	15.745.046	0,04%	0	15.745.046	0,03%
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	185	9.563.257	5.994.018	0	187.771	15.745.046	0,04%	0	15.745.046	0,03%
Indirizzo politico	185	9.563.257	5.994.018	0	187.771	15.745.046	0,04%	0	15.745.046	0,03%
DIPARTIMENTO PER L'ISTRUZIONE	322	20.169.152	5.100.393	0	580.615	25.850.160	0,06%	286.817.303	312.667.464	0,63%
Istruzione scolastica	322	20.169.152	5.100.393	0	580.615	25.850.160	0,06%	285.254.303	311.104.464	0,63%
Iniziativa per lo sviluppo del sistema istruzione scolastica e per il diritto allo studio	282	17.383.386	4.377.701	0	564.861	22.325.948	0,06%	4.085.321	26.411.269	0,05%
Istituzioni scolastiche non statali	0	0	0	0	0	0	0,00%	281.168.982	281.168.982	0,57%
Istruzione post-secondaria, degli adulti e livelli essenziali per l'istruzione e formazione professionale	40	2.785.767	722.692	0	15.754	3.524.213	0,01%	0	3.524.213	0,01%
Ricerca e innovazione	0	0	0	0	0	0	0,00%	1.563.000	1.563.000	0,00%
Ricerca per la didattica	0	0	0	0	0	0	0,00%	1.563.000	1.563.000	0,00%
DIPARTIMENTO PER L'UNIVERSITA', L'ALTA FORMAZIONE ARTISTICA, MUSICALE E COREUTICA E PER LA RICERCA	8.581	400.276.158	51.028.101	273.084	1.858.995	453.436.338	1,12%	8.976.698.660	9.430.134.998	18,97%
Istruzione universitaria	8.463	394.217.728	31.564.889	273.084	1.745.746	427.801.447	1,06%	6.664.131.622	7.091.933.069	14,27%
Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	13	657.428	582.737	51.646	11.741	1.303.552	0,00%	89.385.967	90.689.519	0,18%
Istituti di alta cultura	8.329	387.395.353	24.799.021	169.792	1.635.515	413.999.681	1,02%	5.251.791	419.251.472	0,84%
Sistema universitario e formazione post-universitaria	121	6.164.946	6.183.131	51.646	98.490	12.498.213	0,03%	6.569.493.864	6.581.992.077	13,24%
Ricerca e innovazione	83	4.053.022	18.788.738	0	92.443	22.934.203	0,06%	2.187.250.507	2.210.184.710	4,45%
Ricerca scientifica e tecnologica applicata	40	2.014.846	9.614.363	0	45.023	11.674.232	0,03%	101.070.000	112.744.232	0,23%
Ricerca scientifica e tecnologica di base	43	2.038.176	9.174.375	0	47.420	11.259.971	0,03%	2.086.180.507	2.097.440.478	4,22%
L'Italia in Europa e nel mondo	35	2.005.408	674.474	0	20.806	2.700.688	0,01%	125.316.531	128.017.219	0,26%
Cooperazione culturale e scientifico-tecnologica	35	2.005.408	674.474	0	20.806	2.700.688	0,01%	125.316.531	128.017.219	0,26%
DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI E PER LA COMUNICAZIONE	981.592	39.077.436.169	863.253.004	125.000	10.516.683	39.951.330.856	98,78%	110.000	39.951.440.856	80,37%
Istruzione scolastica	981.109	39.054.506.603	856.109.339	125.000	9.955.113	39.920.696.055	98,70%	110.000	39.920.806.055	80,31%
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	28	2.775.771	3.249.655	0	31.267	6.056.693	0,01%	110.000	6.166.693	0,01%

CDR/Missioni/Programmi	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI	% sul totale generale	COSTI DISLOCATI (trasferimenti e contributi)	TOTALE DEI COSTI	% sul totale generale
		A	B	C	D	E = A + B + C + D	F = E / tot(E)	G	H = E + G	I = H / tot(H)
Istruzione prescolastica	103.808	3.902.277.690	174.055.572	8.056	556.929	4.076.898.247	10,08%	0	4.076.898.247	8,20%
Istruzione primaria	344.125	12.765.200.657	219.474.973	47.672	1.844.326	12.986.567.628	32,11%	0	12.986.567.628	26,12%
Istruzione secondaria di primo grado	211.207	8.771.784.703	118.545.841	28.910	1.131.217	8.891.490.671	21,98%	0	8.891.490.671	17,89%
Istruzione secondaria di secondo grado	316.964	13.388.855.633	314.531.349	40.362	4.721.807	13.708.149.151	33,89%	0	13.708.149.151	27,58%
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	4.978	223.612.148	26.251.949	0	1.669.567	251.533.664	0,62%	0	251.533.664	0,51%
L'Italia in Europa e nel mondo	59	3.470.471	1.861.146	0	62.565	5.394.182	0,01%	0	5.394.182	0,01%
Cooperazione in materia culturale	59	3.470.471	1.861.146	0	62.565	5.394.182	0,01%	0	5.394.182	0,01%
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	424	19.459.095	5.282.519	0	499.005	25.240.619	0,06%	0	25.240.619	0,05%
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	424	19.459.095	5.282.519	0	499.005	25.240.619	0,06%	0	25.240.619	0,05%
TOTALE GENERALE	990.680	39.507.444.736	925.375.516	398.084	13.144.064	40.446.362.400	100,00%	9.263.625.963	49.709.988.363	100,00%

L'analisi per natura e struttura organizzativa

L'analisi per struttura organizzativa si limita a segnalare gli scostamenti a livello di Amministrazione, essendo variato, rispetto alle precedenti rilevazioni, il numero e la consistenza dei Centri di responsabilità.

I costi totali per l'anno 2011 ammontano a migl. di euro 40.446.362, in leggera diminuzione per il 2012 (-2,82%) e per il 2013 (-3,59%).

Rispetto al Budget definito 2010 i costi previsti per il 2011 diminuiscono del 7,70%, in particolare il Costo del personale (-8,03%, in valore assoluto migl. di euro 3.447.511), mentre rispetto al Consuntivo 2009 la diminuzione è dell'8,07%, sempre derivante dalla diminuzione del Costo del personale dell'8,27%.

Il **Costo del personale** per il 2011 ammonta a migl. di euro 39.507.445, pari al 97,68% del totale costi del Ministero, con una diminuzione per il 2012 del 2,88% e per il 2013 del 3,67%. Rispetto al Budget definito 2010 presenta una rilevante diminuzione, in valore assoluto la più significativa sul totale dei costi dell'Amministrazione, dovuta sia alla variazione delle **Retribuzioni**, che diminuiscono dell'8% (tale variazione, dato il peso dell'Amministrazione sul totale dei costi delle Amministrazioni centrali, è comunque rilevante a livello Stato), che degli **anni persona**, che diminuiscono dell'8,10%, pari a 87.365 anni persona.

La riduzione degli **anni persona** è in linea con quanto previsto dall'art. 64 del D.L. 112/08 che prevede, ai fini di una migliore qualificazione dei servizi scolastici e di una piena valorizzazione professionale del personale docente, a decorrere dall'anno scolastico 2009/2010 e successivi, l'adozione di interventi e misure volti al raggiungimento degli standard europei e quindi all'incremento di un punto del rapporto alunni/docente.

Per quanto riguarda il **Costo medio**, a livello di Ministero si osserva una stabilità rispetto al Budget definito 2010, con la sola eccezione del *Dipartimento per l'università, l'alta formazione artistica, musicale coreutica e per la ricerca*, che registra un aumento del costo medio del 5,47%.

La voce **Altri costi di personale** è sostanzialmente invariata nel triennio 2011 – 2013, mentre, rispetto al Budget definito 2010, subisce una diminuzione complessiva pari a migl. di euro 32.200, pari al 12%.

Quanto rappresentato è riscontrabile nelle successive tavole con particolare riferimento, per il solo anno 2011, alle retribuzioni, ai costi medi ed agli anni persona per struttura organizzativa.

Per quanto riguarda i **Costi di gestione** per il 2011 ammontano a migl. di euro 925.376, pari al 2,29% sul totale costi del Ministero e la previsione rimane quasi invariata nei successivi due anni, mentre si evidenzia un aumento dell'8,96% pari a migl. di euro 76.131 rispetto al Budget definito 2010, che è frutto di una compensazione tra l'aumento del 9,71% dei costi per la voce **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** e la diminuzione del 14,29% dei **Beni di consumo**.

Gli **Altri costi**, pur avendo un peso poco rilevante sul totale dei costi dell'Amministrazione, aumentano del 143,01% pari a migl. di euro 26.263.

Tra i **Costi straordinari e Speciali**, la cui previsione per il triennio 2011 – 2013 è pari a migl. di euro 398 per ciascun anno, è da rilevare una diminuzione rispetto al Budget definito 2010 del 56,96% pari a migl. di euro 527, dovuta soprattutto alla diminuzione della voce **Esborso da contenzioso** per un importo pari a migl. di euro 667.

La voce **Ammortamenti** per il 2011 ammonta a migl. di euro 13.144, pari allo 0,03% del totale costi del ministero, con una diminuzione per il 2012 del 20,86% e per il 2013 del 26,04%. Rispetto al Budget definito 2010 si ha una diminuzione del 17,03%, pari a migl. di euro 2.698 per effetto della fine del periodo di ammortamento di alcune categorie di beni.

Nelle tavole che seguono sono rappresentati i costi propri per il triennio 2011-2013 ed il confronto del budget 2011 con gli anni precedenti.

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

Confronto per natura dei costi degli anni 2011,2012 e 2013 (in euro)

<i>Natura di costo</i>	Budget		
	2011	2012	2013
COSTO DEL PERSONALE	39.507.444.736	38.370.549.348	38.057.880.606
Altri costi del personale	236.133.868	236.135.894	236.135.894
Retribuzioni	39.271.310.868	38.134.413.454	37.821.744.712
COSTI DI GESTIONE	925.375.516	924.969.521	924.969.521
Beni di Consumo	110.137.168	110.117.006	110.117.006
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	770.610.198	770.265.299	770.265.299
Altri costi	44.628.150	44.587.216	44.587.216
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	398.084	398.084	398.084
Servizi finanziari	100.000	100.000	100.000
Costi straordinari	184.791	184.791	184.791
Esborso da contenzioso	113.293	113.293	113.293
AMMORTAMENTI	13.144.064	10.402.101	9.721.999
TOTALE COSTI PROPRI	40.446.362.400	39.306.319.054	38.992.970.210
ONERI FINANZIARI	0	0	0
COSTI DISLOCATI	9.263.625.963	9.086.322.631	9.014.492.988
Altri Trasferimenti In C/Capitale	0	0	0
Contributi Agli Investimenti	2.212.469.565	2.113.124.122	2.092.128.668
Trasferimenti Correnti	7.051.156.398	6.973.198.509	6.922.364.320
FONDI DA ASSEGNARE	33.637.720	33.637.720	33.637.720
Fondi di riserva	33.637.720	33.637.720	33.637.720
TOTALE GENERALE	49.743.626.083	48.426.279.405	48.041.100.918

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

Confronto per natura di costo dell'anno 2011 con gli anni precedenti (Budget 2010 e Consuntivo 2009) (in euro)

Natura dei costi	Budget	Budget	differenza 2011-2010		Consuntivo	differenza 2011-2009	
	2011	2010	Euro	%	2009	Euro	%
COSTO DEL PERSONALE	39.507.444.736	42.954.955.786	(3.447.511.050)	-8.03%	43.067.694.920	(3.560.250.184)	-8.27%
Altri costi del personale	236.133.868	268.334.009	(32.200.141)	-12%	204.631.105	31.502.763	15.39%
Retribuzioni	39.271.310.868	42.686.621.777	(3.415.310.909)	-8%	42.863.063.815	(3.591.752.947)	-8.38%
COSTI DI GESTIONE	925.375.516	849.244.873	76.130.643	8.96%	898.562.947	26.812.569	2.98%
Beni di Consumo	110.137.168	128.496.210	(18.359.042)	-14.29%	146.690.517	(36.553.349)	-24.92%
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	770.610.198	702.383.935	68.226.263	9.71%	733.423.943	37.186.255	5.07%
Altri costi	44.628.150	18.364.728	26.263.422	143.01%	18.448.487	26.179.663	141.91%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	398.084	925.000	(526.916)	-56.96%	11.217.912	(10.819.828)	-96.45%
Servizi finanziari	100.000	0	100.000	-	0	100.000	-
Costi straordinari	184.791	145.000	39.791	27.44%	76.600	108.191	141.24%
Esborso da contenzioso	113.293	780.000	(666.707)	-85.48%	11.141.312	(11.028.019)	-98.98%
AMMORTAMENTI	13.144.064	15.841.603	(2.697.539)	-17.03%	19.818.729	(6.674.665)	-33.68%
TOTALE COSTI PROPRI	40.446.362.400	43.820.967.262	(3.374.604.862)	-7,70%	43.997.294.508	(3.550.932.108)	-8,07%
ONERI FINANZIARI	0	0	0	-	344.597	(344.597)	-100%
COSTI DISLOCATI	9.263.625.963	10.303.902.930	(1.040.276.967)	-10.1%	8.267.339.412	996.286.552	12.05%
Altri Trasferimenti In C/Capitale	0	0	0	-	2.278.610	(2.278.610)	-100%
Contributi Agli Investimenti	2.212.469.565	2.301.563.819	(89.094.254)	-3.87%	1.553.181.656	659.287.909	42.45%
Trasferimenti Correnti	7.051.156.398	8.002.339.111	(951.182.713)	-11.89%	6.711.879.145	339.277.253	5.05%
FONDI DA ASSEGNARE	33.637.720	48.634.159	(14.996.439)	-30.84%	0	33.637.720	-
Fondi di riserva	33.637.720	48.634.159	(14.996.439)	-30.84%	0	33.637.720	-
TOTALE GENERALE	49.743.626.083	54.173.504.351	(4.429.878.268)	-8,18%	52.264.978.516	(2.521.352.433)	-4,82%

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

Anni persona e natura di costo dell'anno 2011 per struttura organizzativa

CENTRI DI RESPONSABILITA'/Centri di Costo	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI
		A	B	C	D	E = A + B + C + D
(In euro)						
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	185	9.563.257	5.994.018	0	187.771	15.745.046
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	171	8.668.868	5.740.244	0	187.000	14.596.112
Organismo indipendente di valutazione della performance	14	894.388	253.774	0	771	1.148.933
DIPARTIMENTO PER L'ISTRUZIONE	322	20.169.152	5.100.393	0	580.615	25.850.160
Ufficio di staff del Dipartimento per l'istruzione	28	1.877.036	473.758	0	74.038	2.424.832
Direzione generale per gli ordinamenti scolastici e per l'autonomia scolastica	98	5.946.398	1.679.155	0	236.722	7.862.275
Direzione generale per l'istruzione e formazione tecnica superiore e per i rapporti con i sistemi formativi delle regioni	40	2.785.767	722.692	0	15.754	3.524.213
Direzione generale per il personale scolastico	79	4.904.271	1.132.423	0	160.267	6.196.961
Direzione generale per lo studente, l'integrazione, la partecipazione e la comunicazione	77	4.655.680	1.092.365	0	93.834	5.841.879
DIPARTIMENTO PER L'UNIVERSITA',L'ALTA FORMAZIONE ARTISTICA, MUSICALE E COREUTICA E PER LA RICERCA	8.581	400.276.158	51.028.101	273.084	1.858.995	453.436.338
Ufficio di Staff del Dipartimento per l'universita',l'alta formazione artistica, musicale e coreutica e per la ricerca	29	1.741.687	521.302	0	15.483	2.278.472
Direzione generale per l'università, lo studente e il diritto allo studio universitario	105	5.080.687	6.244.566	103.292	94.748	11.523.293
Direzione generale per l'alta formazione artistica, musicale e coreutica	52	2.438.095	1.262.175	103.292	39.741	3.843.303
Direzione generale per il coordinamento e lo sviluppo della ricerca	83	4.053.022	18.788.738	0	92.443	22.934.203
Direzione generale per l'internazionalizzazione della ricerca	35	2.005.408	674.474	0	20.806	2.700.688
Istituti di alta cultura	8.277	384.957.258	23.536.846	66.500	1.595.774	410.156.378
DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI E PER LA COMUNICAZIONE	981.592	39.077.436.169	863.253.004	125.000	10.516.683	39.951.330.856
Ufficio di staff del Dipartimento per la programmazione e la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali e per la comunicazione	24	1.579.641	430.149	0	24.594	2.034.384
Direzione generale per le risorse umane del Ministero, acquisti e affari generali	257	11.135.548	2.915.959	0	338.843	14.390.350

CENTRI DI RESPONSABILITA'/Centri di Costo	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI
		A	B	C	D	E = A + B + C + D
Direzione generale per la politica finanziaria e per il bilancio	38	2.182.050	678.594	0	63.488	2.924.132
Direzione generale per gli studi, la statistica e i sistemi informativi	133	6.409.947	1.755.820	0	103.346	8.269.113
Direzione generale per gli affari internazionali	59	3.470.471	1.861.146	0	62.565	5.394.182
USR Lombardia	139.950	5.507.851.947	56.536.467	0	621.602	5.565.010.016
USR Piemonte	67.540	2.662.464.468	51.280.126	0	1.303.268	2.715.047.862
USR Liguria	21.469	853.873.590	11.596.447	0	101.011	865.571.048
USR Veneto	72.514	2.865.899.197	63.582.232	125.000	692.509	2.930.298.938
USR Emilia Romagna	61.630	2.409.259.176	68.306.528	0	279.431	2.477.845.135
USR Friuli Venezia Giulia	19.191	762.049.416	8.564.266	0	115.917	770.729.599
USR Toscana	55.693	2.206.080.499	32.213.458	0	184.783	2.238.478.740
USR Umbria	14.680	583.824.715	9.840.836	0	242.117	593.907.668
USR Lazio	90.018	3.568.302.971	99.391.777	0	1.017.288	3.668.712.036
USR Marche	26.081	1.032.356.016	16.384.810	0	333.864	1.049.074.690
USR Molise	6.262	250.472.888	5.035.202	0	135.963	255.644.053
USR Abruzzo	23.504	939.238.518	28.006.036	0	312.113	967.556.667
USR Puglia	76.492	3.089.270.831	98.050.813	0	117.927	3.187.439.571
USR Campania	115.976	4.692.109.045	178.388.380	0	379.061	4.870.876.486
USR Basilicata	12.624	514.558.535	10.047.522	0	54.274	524.660.331
USR Calabria	43.742	1.780.252.642	51.340.748	0	747.895	1.832.341.285
USR Sardegna	31.386	1.255.224.607	19.843.980	0	1.231.096	1.276.299.683
USR Sicilia	102.330	4.079.569.454	47.201.708	0	2.053.728	4.128.824.890
TOTALE GENERALE	990.680	39.507.444.736	925.375.516	398.084	13.144.064	40.446.362.400

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

Costi medi delle Retribuzioni per anno persona dell'anno 2011 per struttura organizzativa (in euro)

Centri di Responsabilità	Budget 2011		
	Anni persona	Costi per retribuzioni	Costi medi per anno persona
	A	B	C = B / A
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	185	9.139.656	49.404
DIPARTIMENTO PER L'ISTRUZIONE	322	19.628.894	60.959
DIPARTIMENTO PER L'UNIVERSITA',L'ALTA FORMAZIONE ARTISTICA, MUSICALE E COREUTICA E PER LA RICERCA	8.581	399.388.636	46.543
DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI E PER LA COMUNICAZIONE	981.592	38.843.153.683	39.572
TOTALE GENERALE	990.680	39.271.310.868	39.641

La riconciliazione

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero dell'Istruzione, dell'università e della ricerca emerge una differenza fra il valore degli stanziamenti finanziari inclusi nel bilancio per l'anno 2011 dell'Amministrazione (52,49 miliardi di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo (40,45 miliardi di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali, ivi incluso il funzionamento delle scuole statali di ogni ordine e grado), che dipende principalmente dall'entità dei "costi dislocati" (9,26 miliardi di euro), e in particolare da:

- trasferimenti per 6,6 miliardi di euro al sistema universitario nell'ambito del programma *Sistema universitario e formazione post-universitaria*;
- trasferimenti per 2,09 miliardi di euro a enti e istituzioni di ricerca nell'ambito del programma *Ricerca scientifica e tecnologica di base*.

Gli importi inseriti nella colonna "rettifiche e integrazioni" corrispondono in prevalenza agli stanziamenti previsti in bilancio per le supplenze "brevi", non considerate nella quantificazione dei costi del personale, ed agli stanziamenti per beni e servizi relativi al Programma *Fondi da assegnare*, che non sono stati considerati nelle previsioni di costo sugli altri programmi.

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

Riconciliazione del budget con il Bilancio finanziario per l'anno 2011 per missione e programma (in euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI PROPRI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTI DI C/COMPETENZA DEL DLB 2011
ISTRUZIONE SCOLASTICA	39.946.546.215	0	285.364.303	0	1.798.565.264	0	0	42.030.475.782
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	6.056.693	0	110.000	0	60.032.249	0	0	66.198.942
Istruzione prescolastica	4.076.898.247	0	0	0	160.465.332	0	0	4.237.363.579
Istruzione primaria	12.986.567.628	0	0	0	487.636.135	0	0	13.474.203.763
Istruzione secondaria di primo grado	8.891.490.671	0	0	0	430.059.838	0	0	9.321.550.509
Istruzione secondaria di secondo grado	13.708.149.151	0	0	0	684.927.523	0	0	14.393.076.674
Iniziative per lo sviluppo del sistema istruzione scolastica e per il diritto allo studio	22.325.948	0	4.085.321	0	5.465.244	0	0	31.876.513
Istituzioni scolastiche non statali	0	0	281.168.982	0	0	0	0	281.168.982
Istruzione post-secondaria, degli adulti e livelli essenziali per l'istruzione e formazione professionale	3.524.213	0	0	0	(777.726)	0	0	2.746.487
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	251.533.664	0	0	0	(29.243.331)	0	0	222.290.333
ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	427.801.447	0	6.664.131.622	0	11.434.616	0	0	7.103.367.684
Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	1.303.552	0	89.385.967	0	(524.288)	0	0	90.165.231
Istituti di alta cultura	413.999.681	0	5.251.791	0	14.210.397	0	0	433.461.869
Sistema universitario e formazione post-universitaria	12.498.213	0	6.569.493.864	0	(2.251.493)	0	0	6.579.740.584
RICERCA E INNOVAZIONE	22.934.203	0	2.188.813.507	0	(14.548.905)	30.000.000	0	2.227.198.805
Ricerca per la didattica	0	0	1.563.000	0	3.451.002	0	0	5.014.002
Ricerca scientifica e tecnologica applicata	11.674.232	0	101.070.000	0	(9.299.243)	30.000.000	0	133.444.989
Ricerca scientifica e tecnologica di base	11.259.971	0	2.086.180.507	0	(8.700.664)	0	0	2.088.739.814
L'ITALIA IN EUROPA E NEL MONDO	8.094.870	0	125.316.531	0	43.126	0	0	133.454.527
Cooperazione in materia culturale	5.394.182	0	0	0	427.310	0	0	5.821.492
Cooperazione culturale e scientifico-tecnologica	2.700.688	0	125.316.531	0	(384.184)	0	0	127.633.035
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	40.985.664	0	0	0	19.704.979	0	(1)	60.690.643
Indirizzo politico	15.745.046	0	0	0	(220.526)	0	(1)	15.524.519
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	25.240.619	0	0	0	19.925.505	0	0	45.166.124
FONDI DA RIPARTIRE	0	0	0	33.637.720	903.970.314	0	0	937.608.034
Fondi da assegnare	0	0	0	33.637.720	903.970.314	0	0	937.608.034
TOTALE GENERALE	40.446.362.400	0	9.263.625.963	33.637.720	2.719.169.394	30.000.000	(1)	52.492.795.475

MINISTERO DELL'INTERNO

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

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

La struttura del Ministero, è articolata a livello centrale su cinque dipartimenti (*Dipartimento per gli affari interni e territoriali, Dipartimento dei Vigili del Fuoco, del soccorso pubblico e della difesa civile, Dipartimento per le libertà civili e l'immigrazione, Dipartimento della Pubblica Sicurezza, Dipartimento per le politiche del personale dell'amministrazione civile e per le risorse strumentali e finanziarie*), cui si aggiunge il *Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro*, all'interno del quale, in applicazione del d.lgs. 150/09, è stato istituito un nuovo centro di costo relativo all'Organismo indipendente di valutazione della performance (OIV), che ha funzioni di valutazione della performance dell'amministrazione e di controllo strategico.

Ai sensi dell'art. 21, comma 2, della legge 196/2009 (entrata in vigore dal 1° gennaio 2010) - al fine della razionalizzazione dei programmi sia in termini di attività effettivamente svolte che in termini di consistenza finanziaria – anche per il Ministero dell'Interno si è proceduto con una revisione eliminando la condivisione di alcuni programmi tra più Ministeri e Centri di Responsabilità Amministrativa.

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

MINISTERO DELL'INTERNO

MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
002 Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio*	002 Attuazione da parte delle Prefetture - Uffici Territoriali del Governo delle missioni del Ministero dell'Interno sul territorio	Tutela della legalità, salvaguardia dei diritti civili e gestione delle emergenze sociali. Azione propulsiva di indirizzo, di mediazione sociale, di intervento e di consulenza, anche rispetto agli enti locali, garantendo il principio di leale collaborazione. Esercizio coordinato dell'attività amministrativa degli uffici periferici dello Stato. Attività svolte sul territorio inerenti alle missioni di ordine e sicurezza pubblica; soccorso civile; immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti; servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche; relazioni con le autonomie territoriali. Attività di supporto sul territorio all'Agenzia nazionale per l'amministrazione e la destinazione dei beni sequestrati e confiscati alla criminalità organizzata, al cui funzionamento il Ministero dell'Interno contribuisce in via ordinaria.
	003 Supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio e amministrazione generale sul territorio	Attività di supporto ai Prefetti in materia di rappresentanza generale del Governo sul territorio nei rapporti con le autonomie locali e con le amministrazioni periferiche dello Stato; linee di intervento in materia di amministrazione generale e di tutela della legalità territoriale; attività di indirizzo per l'esercizio delle funzioni sanzionatorie amministrative delle Prefetture nelle materie depenalizzate
003 Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali	002 Interventi, servizi e supporto alle autonomie territoriali	Organizzazione e gestione delle consultazioni elettorali, comprese le operazioni di scrutinio dei voti e di raccolta dei relativi risultati; Indirizzo, vigilanza e consulenza in materie di competenza statale (anagrafe, stato civile, ecc.); Attività autorizzatorie e di vigilanza varie (vigilanza case da gioco, toponomastica e intitolazione scuole, concessione titolo città, ecc...); Istituzione nuove province; Garanzia regolare costituzione degli organi degli enti locali; Gestioni commissariali ordinarie, scioglimenti per infiltrazioni della criminalità organizzata e ristabilimento delle condizioni di legalità nelle strutture amministrative degli enti disciolti
	003 <u>Elaborazione, quantificazione e assegnazione dei trasferimenti erariali compresi quelli per interventi speciali</u>	Elaborazione e quantificazione, sulla base di parametri demografici e finanziari, dei trasferimenti dello Stato per il funzionamento degli enti locali. Analisi dei documenti contabili degli enti locali per l'individuazione di indicatori finanziari e di efficienza anche ai fini della perequazione delle risorse assegnate. Acquisizione ed elaborazione delle certificazioni rese dagli enti locali per l'attribuzione da parte dello Stato dei rimborsi per minori entrate tributarie. Pagamento agli enti locali delle somme loro spettanti. Attribuzione agli enti locali di contributi statali previsti dalla legge per interventi speciali sul territorio. Risanamento finanziario degli enti locali dissestati

* Il Programma 02.01 Rappresentanza generale di governo e dello Stato sul territorio è stato soppresso

MINISTERO DELL'INTERNO

MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
007 Ordine pubblico e sicurezza	008 Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica	Contrasto alla criminalità, interna e internazionale, mafia, camorra, `ndrangheda, sacra corona unita, mafie di importazione; Concorso all'applicazione di misure di prevenzione; Servizi di contrasto all'immigrazione clandestina; Espulsioni e allontanamento dal territorio nazionale; Gestione banche dati a fini di sicurezza; Interventi a tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica; Servizi di ordine pubblico; Attività e misure di prevenzione generale, anche attraverso il supporto del Comitato nazionale e dei comitati provinciali per l'ordine e la sicurezza pubblica; controllo coordinato del territorio; Misure di protezione individuali; Cooperazione internazionale di polizia; gestione misure di difesa passiva; attività informativa; attività di pronto intervento; monitoraggio appalti opere pubbliche; dislocazione presidi forze di polizia; monitoraggio situazione ordine e sicurezza pubblica; Polizia e comunicazioni antimafia.
	009 Servizio permanente dell'Arma dei Carabinieri per la tutela dell'ordine e la sicurezza pubblica	Attività poste in essere dall'Arma dei carabinieri in ordine a contrasto alla criminalità, interna e internazionale, mafia, camorra, `ndrangheda, sacra corona unita, mafie di importazione; Concorso all'applicazione di misure di prevenzione; Sostegno agli interventi a tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica; Sostegno ai servizi di ordine pubblico; Attività e misure di prevenzione generale, anche attraverso il supporto del Comitato nazionale e dei comitati provinciali per l'ordine e la sicurezza pubblica; controllo coordinato del territorio; gestione misure di difesa passiva; attività informativa; attività di pronto intervento; dislocazione presidi forze di polizia.
	010 Pianificazione e coordinamento Forze di polizia	Pianificazione e programmazione generale dei servizi di ordine e sicurezza pubblica; Pianificazione e coordinamento delle attività finalizzate al potenziamento ed ammodernamento delle strutture, delle dotazioni e apparati in dotazione alle forze di polizia nonché all'acquisizioni di opere, infrastrutture, impianti e mezzi tecnici e logistici; Attività di ricerca scientifica e tecnologica, documentazione, studio e statistica; Misure di tutela per testimoni e collaboratori di giustizia; vittime del dovere; Impiego forze armate; Attività investigativa e operazioni speciali.
008 Soccorso civile	002 Organizzazione e gestione del sistema nazionale di difesa civile	Pianificazione ed esercitazioni difesa civile nazionale ed internazionali; progettazione sale operative integrate provinciali Difesa e Protezione Civile; organizzazione e coordinamento Centri Assistenziali Pronto Intervento; interventi e gestione emergenza; organizzazione e gestione della struttura operativa centrale Difesa Civile; valutazione situazione emergenziali, indirizzo, coordinamento iniziative Commissione Interministeriale Tecnica per la Difesa Civile

MINISTERO DELL'INTERNO

MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
008 Soccorso civile	003 Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico	Studi, ricerche, prove in materia di prevenzione; predisposizione Regole Tecniche prevenzione incendi; certificazione prodotto e omologazioni, abilitazione e controllo organismi esterni notificati; valutazione rischio per autorizzazione impiego, commercio, trasporto, deposito sostanze radiogene; controllo impiego pacifico energia nucleare; vigilanza applicazione normativa prevenzione incendi; radioprotezione addetti; monitoraggio radioattività; controllo e taratura strumenti radiometrici; certificazione prevenzione incendi; assistenza imprese; servizi formativi; gestione elenchi professionali; servizio vigilanza antincendio sul territorio; attività investigazione incendi e polizia giudiziaria; valutazioni tecniche rischi incidenti rilevanti; pianificazione, organizzazione, gestione sistema operativo soccorso pubblico; definizione POS; organizzazione, gestione sistema emergenza CMR, Nuclei specialistici; esercitazioni nazionali e internazionali; servizio antincendi portuale e aeroportuale
027 Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	002 Garanzia dei diritti e interventi per lo sviluppo della coesione sociale	Azioni ed interventi per sviluppo coesione sociale, anche in sede di Consigli Territoriali per l'Immigrazione; Cittadinanza; Asilo; Protezione internazionale: status rifugiato e protezione sussidiaria; Altri riconoscimenti di status (apolide, reduce, orfano di guerra, profugo, ecc.) e relativi interventi assistenziali; Vigilanza e controllo enti area sociale; Iniziative a tutela minori stranieri; Tutela minoranze etniche e linguistiche; Benefici per le vittime della criminalità (es. estorsione, usura, mafia); Gestione stralcio provvidenze economiche invalidi civili; Servizi di accoglienza alle frontiere, centri di identificazione e di espulsione, di accoglienza per gli stranieri irregolari, e richiedenti asilo e rifugiati; Interventi di primo soccorso a stranieri irregolari; Convenzioni per la gestione e vigilanza sulla relativa attuazione; Gestione delle emergenze; Attività internazionale .
	003 Gestione flussi migratori	Gestione sportelli unici per l'immigrazione; Rilascio, rinnovo e revoca titoli di soggiorno a cittadini stranieri (permesso e carta di soggiorno); Attività internazionale.
	005 Rapporti con le confessioni religiose e amministrazione del patrimonio del Fondo Edifici di Culto	Azioni ed interventi per lo sviluppo del dialogo e della coesione etnico-religiosa; Riconoscimento giuridico, modifiche ed estinzioni di enti di culto cattolico e acattolico; Verifiche di operatività di enti e confraternite; Fabbricerie, autorizzazioni in materia di culti; conservazione, manutenzione, tutela e valorizzazione del patrimonio immobiliare del FEC costituito principalmente da edifici sacri e opere d'arte in essi custodite

MINISTERO DELL'INTERNO

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

L'analisi per destinazione

A seguito della nuova classificazione del bilancio dello Stato, che vige a partire dall'esercizio finanziario 2008, nonché alla revisione dei programmi prevista dalla predetta legge 196/2009 al Ministero dell'Interno sono assegnate sette missioni che si articolano complessivamente in quindici programmi.

Il Programma sul quale l'Amministrazione ha previsto di sostenere più costi propri per l'anno 2011 è *Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica*, che riflette i costi per la Polizia di Stato (6.433 milioni di euro, pari al 70,87% del totale dei costi propri che ammontano a 9.078 milioni di euro). Gli altri Programmi che incidono in misura significativa e sui quali sono stati previsti costi, sono:

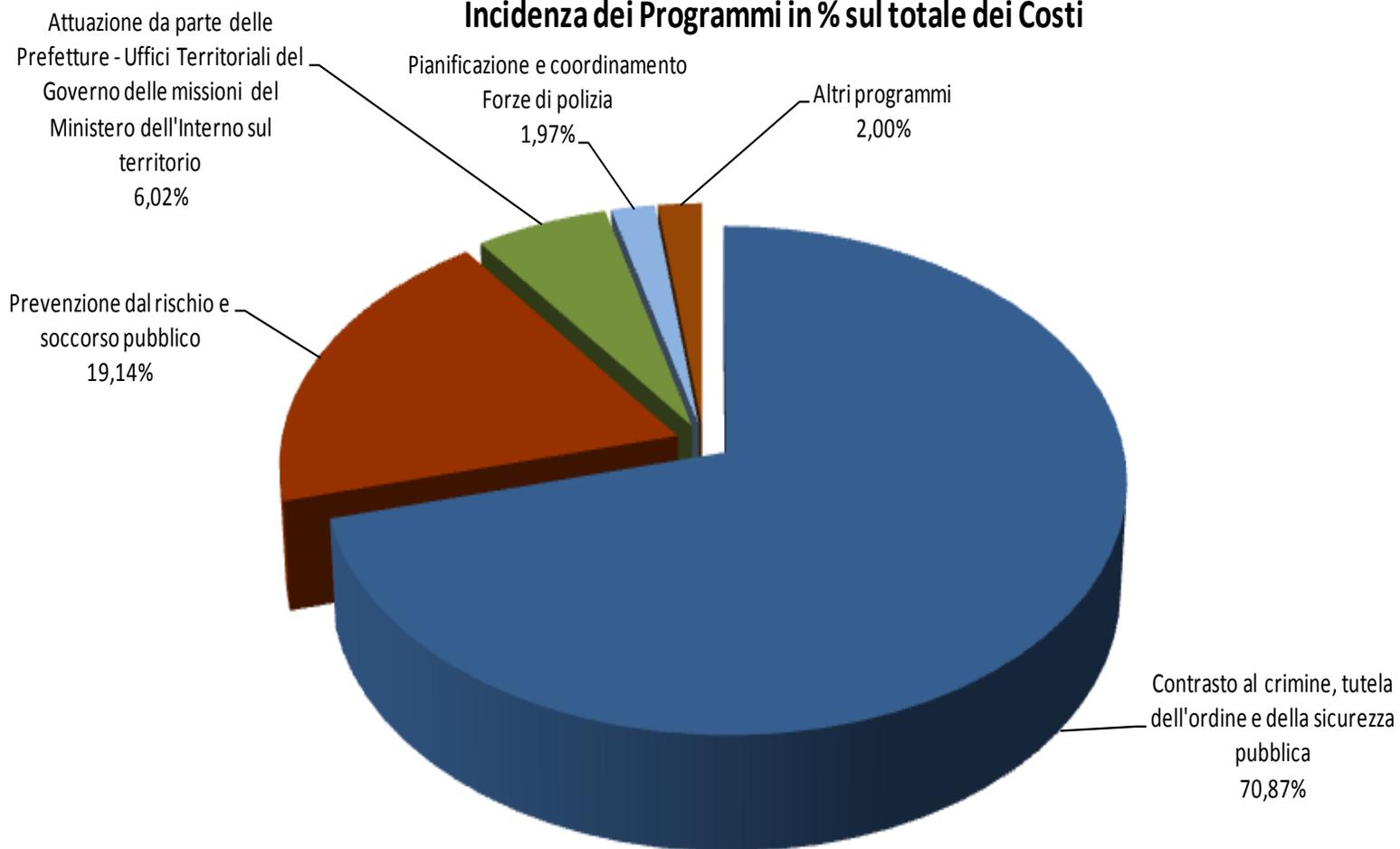
- *Prevenzione del rischio e soccorso pubblico* (1.737 milioni di euro pari al 19,14% del totale dei costi propri), relativamente ai Vigili del fuoco, del soccorso pubblico e della difesa civile;
- *Attuazione da parte delle Prefetture – Uffici Territoriali del Governo delle missioni del Ministero dell'Interno sul territorio* (547 milioni di euro, pari al 6,02% circa del totale dei costi propri), che si riferisce soprattutto all'attività svolta dagli *Uffici territoriali del Governo* nell'ambito del *Dipartimento per le politiche del personale dell'amministrazione civile e per le risorse strumentali e finanziarie*;
- *Pianificazione e coordinamento Forze di polizia* (179 milioni di euro, pari al 1,97% del totale dei costi propri);
- sui rimanenti programmi sono previsti costi propri in percentuale poco consistente rispetto ai costi propri del Ministero dell'Interno, mentre, risultano molto consistenti sul piano finanziario.

L'entità dei costi dislocati rispetto ai costi propri nel Budget definito 2011 (62,88% sul totale dei costi dell'Amministrazione) è motivata dal ruolo rivestito dal Ministero che trasferisce ingenti risorse (15.380 milioni di euro) agli enti locali (Province, Comuni, Comunità montane e isolate), di cui 15.060 milioni di euro erogati attraverso il *Dipartimento per gli Affari Interni e Territoriali*, sul programma *Elaborazione, quantificazione e assegnazione dei trasferimenti erariali compresi quelli per interventi speciali*.

L'incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri è illustrata nel grafico seguente, mentre nelle successive tavole sono rappresentati, sempre distinti per programmi, i costi propri e dislocati per gli anni 2011-2013 e relativamente all'anno 2011, gli anni persona, i costi distinti per natura e l'incidenza dei costi propri e dislocati sul totale dei costi.

Ministero dell'Interno

Incidenza dei Programmi in % sul totale dei Costi



BUDGET DEL MINISTERO DELL'INTERNO

Costi degli anni 2011,2012 e 2013 per missione e programma

Missioni/Programmi	Budget 2011			Budget 2012			Budget 2013		
	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi
AMMINISTRAZIONE GENERALE E SUPPORTO ALLA RAPPRESENTANZA GENERALE DI GOVERNO E DELLO STATO SUL TERRITORIO	554.645.323	4.200.000	558.845.323	555.176.490	4.200.000	559.376.490	555.428.744	4.200.000	559.628.744
Attuazione da parte delle Prefetture - Uffici Territoriali del Governo delle missioni del Ministero dell'Interno sul territorio	546.613.597	4.200.000	550.813.597	547.181.286	4.200.000	551.381.286	547.465.294	4.200.000	551.665.294
Supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio e amministrazione generale sul territorio	8.031.726	0	8.031.726	7.995.203	0	7.995.203	7.963.449	0	7.963.449
RELAZIONI FINANZIARIE CON LE AUTONOMIE TERRITORIALI	25.644.628	15.059.793.293	15.085.437.920	25.144.856	13.734.220.082	13.759.364.938	25.045.826	13.826.173.215	13.851.219.042
Interventi, servizi e supporto alle autonomie territoriali	20.202.456	0	20.202.456	19.708.469	0	19.708.469	19.609.492	0	19.609.492
Elaborazione, quantificazione e assegnazione dei trasferimenti erariali compresi quelli per interventi speciali	5.442.172	15.059.793.293	15.065.235.465	5.436.388	13.734.220.082	13.739.656.470	5.436.335	13.826.173.215	13.831.609.550
ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	6.612.738.839	72.253.232	6.684.992.071	6.610.074.937	72.414.273	6.682.489.210	6.602.196.294	72.414.273	6.674.610.567
Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica	6.433.499.275	3.145.324	6.436.644.599	6.430.845.347	3.306.365	6.434.151.712	6.422.992.728	3.306.365	6.426.299.093
Pianificazione e coordinamento Forze di polizia	179.239.563	69.107.908	248.347.471	179.229.589	69.107.908	248.337.497	179.203.565	69.107.908	248.311.473
SOCCORSO CIVILE	1.742.681.469	7.412.921	1.750.094.390	1.744.405.614	7.424.289	1.751.829.903	1.744.185.188	7.424.289	1.751.609.477
Organizzazione e gestione del sistema nazionale di difesa civile	5.566.072	1.517.899	7.083.971	5.573.403	1.528.584	7.101.987	5.595.677	1.528.584	7.124.261
Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico	1.737.115.398	5.895.022	1.743.010.420	1.738.832.212	5.895.705	1.744.727.917	1.738.589.512	5.895.705	1.744.485.217
IMMIGRAZIONE, ACCOGLIENZA E GARANZIA DEI DIRITTI	47.436.847	236.382.321	283.819.168	49.111.249	277.020.392	326.131.641	50.464.234	316.073.301	366.537.535
Garanzia dei diritti e interventi per lo sviluppo della coesione sociale	33.995.992	236.282.321	270.278.313	35.042.884	276.920.392	311.963.276	36.031.874	315.973.301	352.005.175
Gestione flussi migratori	7.925.022	100.000	8.025.022	8.594.850	100.000	8.694.850	8.982.233	100.000	9.082.233
Rapporti con le confessioni religiose e amministrazione del patrimonio del Fondo Edifici di Culto	5.515.834	0	5.515.834	5.473.516	0	5.473.516	5.450.128	0	5.450.128
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	94.589.982	0	94.589.982	94.077.961	0	94.077.961	93.967.045	0	93.967.045
Indirizzo politico	29.536.091	0	29.536.091	29.498.210	0	29.498.210	29.445.743	0	29.445.743
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	65.053.891	0	65.053.891	64.579.751	0	64.579.751	64.521.302	0	64.521.302
TOTALE GENERALE	9.077.737.088	15.380.041.767	24.457.778.855	9.077.991.108	14.095.279.036	23.173.270.144	9.071.287.332	14.226.285.078	23.297.572.410

BUDGET DEL MINISTERO DELL'INTERNO

Anni persona e natura di costo dell'anno 2011 per struttura organizzativa e destinazione

CDR/Missioni/Programmi	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI	% sul totale generale	COSTI DISLOCATI (trasferimenti e contributi)	TOTALE DEI COSTI	% sul totale generale
		A	B	C	D	E = A + B + C + D	F = E / tot(E)	G	H = E + G	I = H / tot(H)
(in euro)										
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	367	25.303.894	3.903.230	0	328.967	29.536.091	0,33%	0	29.536.091	0,12%
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	367	25.303.894	3.903.230	0	328.967	29.536.091	0,33%	0	29.536.091	0,12%
Indirizzo politico	367	25.303.894	3.903.230	0	328.967	29.536.091	0,33%	0	29.536.091	0,12%
DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI	501	28.056.621	3.247.495	24.998	2.347.240	33.676.354	0,37%	15.059.793.293	15.093.469.647	61,71%
Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	112	7.341.118	574.938	5.588	110.082	8.031.726	0,09%	0	8.031.726	0,03%
Supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio e amministrazione generale sul territorio	112	7.341.118	574.938	5.588	110.082	8.031.726	0,09%	0	8.031.726	0,03%
Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali	389	20.715.502	2.672.557	19.410	2.237.158	25.644.628	0,28%	15.059.793.293	15.085.437.920	61,68%
Interventi, servizi e supporto alle autonomie territoriali	309	16.227.898	1.899.877	15.418	2.059.263	20.202.456	0,22%	0	20.202.456	0,08%
Elaborazione, quantificazione e assegnazione dei trasferimenti erariali compresi quelli per interventi speciali	80	4.487.605	772.680	3.992	177.895	5.442.172	0,06%	15.059.793.293	15.065.235.465	61,60%
DIPARTIMENTO DEI VIGILI DEL FUOCO, DEL SOCCORSO PUBBLICO E DELLA DIFESA CIVILE	37.139	1.533.261.961	171.211.142	600.000	37.608.366	1.742.681.469	19,20%	7.412.921	1.750.094.390	7,16%
Soccorso civile	37.139	1.533.261.961	171.211.142	600.000	37.608.366	1.742.681.469	19,20%	7.412.921	1.750.094.390	7,16%
Organizzazione e gestione del sistema nazionale di difesa civile	51	3.113.572	1.451.617	0	1.000.883	5.566.072	0,06%	1.517.899	7.083.971	0,03%
Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico	37.088	1.530.148.390	169.759.525	600.000	36.607.483	1.737.115.398	19,14%	5.895.022	1.743.010.420	7,13%
DIPARTIMENTO PER LE LIBERTA' CIVILI E L'IMMIGRAZIONE	455	26.012.533	14.708.034	25.000	6.691.280	47.436.847	0,52%	236.382.321	283.819.168	1,16%
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	455	26.012.533	14.708.034	25.000	6.691.280	47.436.847	0,52%	236.382.321	283.819.168	1,16%
Garanzia dei diritti e interventi per lo sviluppo della coesione sociale	338	19.149.732	10.430.653	21.143	4.394.464	33.995.992	0,37%	236.282.321	270.278.313	1,11%
Gestione flussi migratori	30	2.084.487	3.649.552	989	2.189.994	7.925.022	0,09%	100.000	8.025.022	0,03%
Rapporti con le confessioni religiose e amministrazione del patrimonio del Fondo Edifici di Culto	87	4.778.315	627.829	2.868	106.822	5.515.834	0,06%	0	5.515.834	0,02%
DIPARTIMENTO DELLA PUBBLICA SICUREZZA	117.302	5.754.323.093	682.022.091	15.367.980	161.025.675	6.612.738.839	72,85%	72.253.232	6.684.992.071	27,33%

CDR/Missioni/Programmi	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI	% sul totale generale	COSTI DISLOCATI (trasferimenti e contributi)	TOTALE DEI COSTI	% sul totale generale
		A	B	C	D	E = A + B + C + D	F = E / tot(E)	G	H = E + G	I = H / tot(H)
Ordine pubblico e sicurezza	117.302	5.754.323.093	682.022.091	15.367.980	161.025.675	6.612.738.839	72,85%	72.253.232	6.684.992.071	27,33%
Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica	115.870	5.647.280.818	626.032.498	50.000	160.135.959	6.433.499.275	70,87%	3.145.324	6.436.644.599	26,32%
Pianificazione e coordinamento Forze di polizia	1.432	107.042.274	55.989.593	15.317.980	889.716	179.239.563	1,97%	69.107.908	248.347.471	1,02%
DIPARTIMENTO PER LE POLITICHE DEL PERSONALE DELL'AMMINISTRAZIONE CIVILE E PER LE RISORSE STRUMENTALI E FINANZIARIE	10.030	492.496.181	105.184.579	7.566.050	6.420.678	611.667.488	6,74%	4.200.000	615.867.488	2,52%
Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	9.074	442.481.777	92.462.548	7.526.050	4.143.222	546.613.597	6,02%	4.200.000	550.813.597	2,25%
Attuazione da parte delle Prefetture - Uffici Territoriali del Governo delle missioni del Ministero dell'Interno sul territorio	9.074	442.481.777	92.462.548	7.526.050	4.143.222	546.613.597	6,02%	4.200.000	550.813.597	2,25%
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	956	50.014.404	12.722.031	40.000	2.277.456	65.053.891	0,72%	0	65.053.891	0,27%
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	956	50.014.404	12.722.031	40.000	2.277.456	65.053.891	0,72%	0	65.053.891	0,27%
TOTALE GENERALE	165.794	7.859.454.283	980.276.571	23.584.028	214.422.206	9.077.737.088	100,00%	15.380.041.767	24.457.778.855	100,00%

L'analisi per natura e struttura organizzativa

I **costi** propri dell'Amministrazione previsti per l'anno 2011 sono pari a migl. di euro 9.077.737 e diminuiscono sia rispetto al Budget 2010 del 2,42% pari a migl. di euro 225.426, che a confronto con il Consuntivo 2009 dello 0,63% pari a migl. di euro 57. Tale decremento è dovuto al **Costo del personale** (che per migl. di euro 83.102 riguardano la voce **Retribuzioni** e per migl. di euro 50.455 la voce **Altri costi del personale**) ed ai **Costi di gestione** per migl. di euro 104.098.

In particolare la riduzione del 1,06% dei costi delle **Retribuzioni** è collegata alla contrazione del **Costo medio** dovuta sia dall'adeguamento della Retribuzione Individuale di Anzianità (RIA) percepita dal personale civile, sia dal pensionamento di personale con qualifiche più alte appartenente al Corpo dei Vigili del fuoco.

Gli **Altri costi del personale** ammontano a migl. di euro 136.210 e diminuiscono, rispetto al Budget 2010, del 27,03%, in valore assoluto migl. di euro 50.455. I minori costi previsti hanno tenuto conto delle misure di contenimento della spesa presenti nella manovra finanziaria e delle conseguenti possibili azioni di razionalizzazione delle attività.

Infine, analizzando le previsioni effettuate nel triennio 2011-2013 si osserva che il valore delle **Retribuzione** e degli **Altri costi del personale** hanno un andamento costante.

Quanto rappresentato è riscontrabile nelle successive tavole con particolare riferimento, per il solo anno 2011, al confronto delle retribuzioni, dei costi medi e degli anni persona per struttura organizzativa con il budget definito 2010.

I **Costi di gestione** ammontano a migl. di euro 980.277 e presentano una diminuzione rispetto al Budget 2010 del 9,60% pari a 104.098. Tale variazione è dovuta alla diminuzione registrata dalla voce **Beni di consumo** per migl. di euro 336, dalla voce **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** per migl. di euro 87.947 dalla voce **Altri costi** per migl. di euro 15.815. La programmazione per tali voci è stata effettuata considerando come principale obiettivo quello del contenimento dei costi. Infatti quasi tutte le voci di costo discrezionale, sono linea con le corrispondenti riduzioni delle dotazioni finanziarie, fatta eccezione per quelle voci di costo la cui natura è da considerarsi incomprimibile, poiché legata ad obblighi assunti dall'Amministrazione a carattere pluriennale (es. servizi di pulizia e di mensa) o, corrispondenti a funzioni essenziali ed irrinunciabili (es. acquisto carburante e materiale tecnico, utenze energetiche ed idriche).

Le previsioni per il macroaggregato **Costi di gestione** per il triennio 2011-2013 risultano avere un andamento costante e in linea con le previsioni finanziarie.

I **Costi straordinari e speciali** pari a migl. di euro 23.584 presentano, rispetto al Budget 2010, una variazione positiva, pari al 3,15% che riguarda quasi esclusivamente la voce **Esborso da contenzioso** (il cui aumento rispetto all'anno precedente è pari a migl. di euro 694) connessa all'aumento di pratiche riferite a contenziosi di anni precedenti per i quali l'Avvocatura chiede annualmente il rimborso degli oneri. Si deve, però, sottolineare che i costi inerenti le liti, gli arbitraggi e il rimborso delle spese legali per loro natura, in sede di formulazione del budget, non consentono una puntuale quantificazione.

Le previsioni triennali per i **Costi straordinari e speciali** risultano essere coerenti con le dotazioni finanziarie previste per tale arco temporale.

Gli **Ammortamenti** ammontano a migl. di euro 214.422 e presentano un incremento, rispetto al 2010 del 5,67% (in valore assoluto migl. di euro 11.509); la voce di 3° livello che presenta l'aumento, in termini assoluti, più rilevante è *Mezzi di trasporto stradali leggeri* (migl. di euro 10.174), imputabile prevalentemente al *Dipartimento della Pubblica Sicurezza* e dovuto, per l'anno di riferimento, al rinnovo del parco macchine.

Anche la voce *Mezzi di trasporto stradali pesanti* presenta uno scostamento pari a migl. di euro 3.315, imputabile prevalentemente al *Dipartimento della Pubblica Sicurezza*; tali costi si riferiscono all'acquisizione di mezzi speciali per le esigenze della Polizia di Stato.

Nelle tavole che seguono sono rappresentati i costi propri per il triennio 2011-2013 ed il confronto del budget 2011 con gli anni precedenti.

BUDGET DEL MINISTERO DELL'INTERNO

Confronto per natura dei costi degli anni 2011,2012 e 2013 (in euro)

<i>Natura di costo</i>	Budget		
	2011	2012	2013
COSTO DEL PERSONALE	7.859.454.283	7.859.179.920	7.859.454.283
Altri costi del personale	136.209.589	136.209.589	136.209.589
Retribuzioni	7.723.244.694	7.722.970.331	7.723.244.694
COSTI DI GESTIONE	980.276.571	980.276.571	980.276.571
Beni di Consumo	143.531.499	143.531.499	143.531.499
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	804.784.470	804.784.470	804.784.470
Altri costi	31.960.602	31.960.602	31.960.602
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	23.584.028	23.584.028	23.584.028
Costi straordinari	26.500	26.500	26.500
Esborso da contenzioso	23.557.528	23.557.528	23.557.528
AMMORTAMENTI	214.422.206	214.950.589	207.972.450
TOTALE COSTI PROPRI	9.077.737.088	9.077.991.108	9.071.287.332
ONERI FINANZIARI	44.779.703	40.462.529	35.937.402
COSTI DISLOCATI	15.380.041.767	14.095.279.036	14.226.285.078
Altri Trasferimenti In C/Capitale	0	0	0
Contributi Agli Investimenti	922.339.547	897.268.518	855.268.518
Trasferimenti Correnti	14.457.702.220	13.198.010.518	13.371.016.560
TOTALE GENERALE	24.502.558.558	23.213.732.673	23.333.509.812

BUDGET DEL MINISTERO DELL'INTERNO

Confronto per natura di costo dell'anno 2011 con gli anni precedenti (Budget 2010 e Consuntivo 2009) (in euro)

Natura dei costi	Budget	Budget	differenza 2011-2010		Consuntivo	differenza 2011-2009	
	2011	2010	Euro	%	2009	Euro	%
COSTO DEL PERSONALE	7.859.454.283	7.993.011.326	(133.557.043)	-1,67%	7.764.496.539	94.957.744	1,22%
Altri costi del personale	136.209.589	186.664.985	(50.455.396)	-27,03%	163.264.077	(27.054.488)	-16,57%
Retribuzioni	7.723.244.694	7.806.346.341	(83.101.647)	-1,06%	7.601.232.462	122.012.232	1,61%
COSTI DI GESTIONE	980.276.571	1.084.374.962	(104.098.391)	-9,6%	1.151.339.657	(171.063.086)	-14,86%
Beni di Consumo	143.531.499	143.867.567	(336.068)	-,23%	252.224.004	(108.692.505)	-43,09%
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	804.784.470	892.731.499	(87.947.029)	-9,85%	847.287.017	(42.502.547)	-5,02%
Altri costi	31.960.602	47.775.896	(15.815.294)	-33,1%	51.828.636	(19.868.034)	-38,33%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	23.584.028	22.863.560	720.468	3,15%	22.240.118	1.343.910	6,04%
Costi straordinari	26.500	250	26.250	10500%	108.911	(82.411)	-75,67%
Esborso da contenzioso	23.557.528	22.863.310	694.218	3,04%	22.131.207	1.426.321	6,44%
AMMORTAMENTI	214.422.206	202.913.454	11.508.752	5,67%	197.166.884	17.255.322	8,75%
TOTALE COSTI PROPRI	9.077.737.088	9.303.163.302	(225.426.214)	-2,42%	9.135.243.198	(57.506.110)	-0,63%
ONERI FINANZIARI	44.779.703	0	44.779.703	-	103.025	44.676.678	43364,82%
COSTI DISLOCATI	15.380.041.767	18.590.793.392	(3.210.751.625)	-17,27%	17.864.572.781	(2.484.531.014)	-13,91%
Altri Trasferimenti In C/Capitale	0	0	0	-	114.122	(114.122)	-100%
Contributi Agli Investimenti	922.339.547	1.646.291.036	(723.951.489)	-43,97%	1.475.216.443	(552.876.896)	-37,48%
Trasferimenti Correnti	14.457.702.220	16.944.502.356	(2.486.800.136)	-14,68%	16.389.242.216	(1.931.539.996)	-11,79%
TOTALE GENERALE	24.502.558.558	27.893.956.694	(3.391.398.136)	-12,16%	26.999.919.004	(2.497.360.446)	-9,25%

BUDGET DEL MINISTERO DELL'INTERNO

Anni persona e natura di costo dell'anno 2011 per struttura organizzativa

CENTRI DI RESPONSABILITA'/Centri di Costo	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI
		A	B	C	D	E = A + B + C + D
(in euro)						
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	367	25.303.894	3.903.230	0	328.967	29.536.091
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	350	23.774.111	3.689.294	0	328.967	27.792.372
Organismo indipendente di valutazione della performance	17	1.529.784	213.936	0	0	1.743.720
DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI	501	28.056.621	3.247.495	24.998	2.347.240	33.676.354
Direzione centrale per gli Uffici Territoriali del Governo e per le autonomie locali	112	7.341.118	574.938	5.588	110.082	8.031.726
Direzione Centrale dei Servizi Elettorali	194	9.120.834	1.311.628	9.680	2.005.572	12.447.714
Direzione Centrale della Finanza Locale	80	4.487.605	772.680	3.992	177.895	5.442.172
Direzione Centrale per i Servizi Demografici	57	3.580.039	291.542	2.844	25.957	3.900.382
Capo Dipartimento ed Uffici di diretta collaborazione	58	3.527.024	296.707	2.894	27.734	3.854.359
DIPARTIMENTO DEI VIGILI DEL FUOCO, DEL SOCCORSO PUBBLICO E DELLA DIFESA CIVILE	37.139	1.533.261.961	171.211.142	600.000	37.608.366	1.742.681.469
Uffici di diretta collaborazione del Capo Dipartimento e dell'Ispettore Generale Capo	161	8.728.690	654.535	0	112.484	9.495.709
Direzione centrale per l'emergenza e il soccorso tecnico	102	5.603.269	514.505	0	537.390	6.655.164
Direzione centrale per la prevenzione e la sicurezza tecnica	133	6.381.877	3.789.865	0	243.459	10.415.201
Direzione centrale per la difesa civile e le politiche di protezione civile	51	3.113.572	1.451.617	0	1.000.883	5.566.072
Direzione centrale per la formazione	593	25.286.146	4.545.561	0	989.447	30.821.154
Direzione centrale per le risorse umane	136	6.340.706	442.710	0	1.061.008	7.844.424
Direzione centrale per le risorse finanziarie	139	6.646.156	769.900	0	808.045	8.224.101
Direzione centrale per gli affari generali	85	4.060.687	274.180	0	94.338	4.429.205
Direzione centrale per le risorse logistiche e strumentali	202	9.874.163	741.512	0	424.697	11.040.372
Ufficio centrale ispettivo	9	833.992	128.620	0	19.670	982.282
Uffici periferici del Dipartimento dei Vigili del Fuoco	35.529	1.456.392.705	157.898.137	600.000	32.316.945	1.647.207.787
DIPARTIMENTO PER LE LIBERTA' CIVILI E L'IMMIGRAZIONE	455	26.012.533	14.708.034	25.000	6.691.280	47.436.847
Direzione Centrale per le politiche dell'immigrazione e dell'asilo	30	2.084.487	3.649.552	989	2.189.994	7.925.022
Direzione Centrale dei servizi civili dell'immigrazione e dell'asilo	53	2.942.016	1.147.065	1.747	714.788	4.805.616

CENTRI DI RESPONSABILITA'/Centri di Costo	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI
		A	B	C	D	E = A + B + C + D
Direzione Centrale per i diritti civili, la cittadinanza e le minoranze	104	5.322.697	2.206.152	13.429	1.186.551	8.728.829
Direzione Centrale per gli affari di culto	23	1.416.765	165.979	758	31.050	1.614.552
Direzione Centrale per l'amministrazione del Fondo edifici di culto	64	3.361.549	461.850	2.110	75.772	3.901.281
Direzione Centrale per gli affari generali e per la gestione delle risorse finanziarie e strumentali	53	2.683.260	1.125.601	1.747	670.763	4.481.371
Ufficio per le attivita' del Commissario per il coordinamento delle iniziative antiracket ed antiusura	27	1.682.621	571.920	890	317.388	2.572.819
Ufficio per le attivita' del Commissario per il coordinamento delle iniziative di solidarieta' per le vittime dei reati di tipo mafioso	10	476.037	211.925	330	150.907	839.199
Commissione Nazionale per il diritto di asilo	26	2.440.648	3.718.920	857	385.530	6.545.955
Uffici in posizione di staff	65	3.602.453	1.449.070	2.143	968.537	6.022.203
DIPARTIMENTO DELLA PUBBLICA SICUREZZA	117.302	5.754.323.093	682.022.091	15.367.980	161.025.675	6.612.738.839
Segreteria del Dipartimento della Pubblica Sicurezza	1.452	82.355.856	5.356.657	0	1.961.873	89.674.386
Ufficio per l'Amministrazione Generale del Dipartimento della Pubblica Sicurezza	166	10.297.696	651.203	0	187.799	11.136.698
Ufficio Centrale Ispettivo	92	9.209.543	284.048	0	198.405	9.691.996
Ufficio per il Coordinamento e la Pianificazione delle Forze di Polizia	205	13.564.604	1.588.161	0	515.160	15.667.925
Direzione Centrale della Polizia Criminale	967	57.769.817	11.350.396	0	4.509.341	73.629.554
Direzione Centrale per i Servizi Antidroga	329	21.858.475	5.603.277	0	2.446.312	29.908.064
Direzione Centrale per gli Affari Generali della Polizia di Stato	192	11.810.355	2.618.563	0	248.876	14.677.794
Direzione Centrale della Polizia di Prevenzione	438	27.245.941	2.737.908	0	926.083	30.909.932
Direzione Centrale per la Polizia Stradale, di Frontiera, Ferroviaria e Postale	380	26.513.036	3.885.769	0	2.993.300	33.392.105
Direzione Centrale per il Personale	873	54.551.420	5.545.538	0	1.838.422	61.935.380
Direzione Centrale di Sanita'	214	13.127.179	797.393	0	111.292	14.035.864
Direzione Centrale per gli Istituti di Istruzione	73	6.013.057	1.107.586	0	145.091	7.265.734
Direzione Centrale dei Servizi Tecnico-Logistici e della Gestione Patrimoniale	440	24.629.333	5.006.640	0	4.124.019	33.759.992
Direzione Centrale dei Servizi di Ragioneria	75	4.326.342	356.982	0	184.025	4.867.349
Direzione Investigativa Antimafia	1.343	94.955.233	10.222.757	0	854.619	106.032.609
U.C.I.S. - Ufficio Centrale Interforze per la Sicurezza Personale	49	3.712.511	876.467	0	169.123	4.758.101
Direzione Centrale dell'Immigrazione e della Polizia delle Frontiere	251	16.210.686	3.105.367	0	5.085.033	24.401.086
Uffici Periferici dell'Amministrazione della Pubblica Sicurezza	109.080	5.234.970.775	618.480.799	15.367.980	134.474.546	6.003.294.100
Direzione Centrale Anticrimine	681	41.201.234	2.446.580	0	52.356	43.700.170
DIPARTIMENTO PER LE POLITICHE DEL PERSONALE DELL'AMMINISTRAZIONE CIVILE E PER LE RISORSE STRUMENTALI E FINANZIARIE	10.030	492.496.181	105.184.579	7.566.050	6.420.678	611.667.488
Capo Dipartimento e Uffici di diretta collaborazione	129	7.282.422	1.046.609	0	122.028	8.451.059
Direzione Centrale per le Risorse Umane	278	13.087.574	1.595.407	20.000	334.146	15.037.127

CENTRI DI RESPONSABILITA'/Centri di Costo	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI
		A	B	C	D	E = A + B + C + D
Direzione Centrale per le Risorse Strumentali e Finanziarie	379	17.755.235	4.595.061	20.000	1.542.870	23.913.166
Scuola superiore dell'Amministrazione dell'Interno	127	7.120.119	4.846.415	0	236.138	12.202.672
Ispettorato Generale dell'Amministrazione	43	4.769.055	638.539	0	42.274	5.449.868
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Ancona	108	5.397.912	1.053.968	10.000	35.805	6.497.685
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Como	74	3.501.173	834.202	12.000	46.399	4.393.774
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Enna	62	3.240.876	599.299	5.000	35.751	3.880.926
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Genova	152	7.158.696	1.807.580	50.000	30.658	9.046.934
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di L'Aquila	109	5.453.863	465.462	96.000	59.028	6.074.353
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Matera	73	3.540.443	668.861	38.000	26.702	4.274.006
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Modena	63	3.189.083	878.257	7.000	54.215	4.128.555
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Pesaro Urbino	58	3.015.377	500.838	20.000	39.896	3.576.111
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Siracusa	93	4.613.774	746.580	50.000	42.131	5.452.485
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Torino	181	8.401.704	1.346.565	100.500	69.945	9.918.714
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Benevento	94	4.451.448	451.424	51.000	37.457	4.991.329
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Cagliari	152	7.214.829	2.330.497	8.000	73.340	9.626.666
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Chieti	66	3.348.804	642.831	7.000	28.946	4.027.581
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Grosseto	77	3.748.367	608.657	11.000	88.755	4.456.779
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Imperia	50	2.517.169	432.993	0	40.712	2.990.874
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Napoli	302	15.067.510	2.384.380	920.000	84.484	18.456.374
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Siena	63	3.145.496	577.509	10.000	23.795	3.756.800
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Taranto	80	4.168.292	658.273	5.000	55.608	4.887.173
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Terni	72	3.638.434	525.012	20.000	39.770	4.223.216
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Vibo Valentia	71	3.301.071	569.889	100.000	16.636	3.987.596
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Alessandria	71	3.472.388	638.127	1.000	30.576	4.142.091
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Bologna	132	6.383.877	884.225	33.000	61.670	7.362.772
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Campobasso	98	4.898.500	723.671	23.000	49.324	5.694.495
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo Cosenza	95	4.551.561	587.233	180.000	91.980	5.410.774
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Cuneo	75	3.571.645	920.084	4.000	83.037	4.578.766
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Latina	93	4.677.056	659.369	2.000	35.026	5.373.451
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Lecco	52	2.428.814	655.075	0	22.067	3.105.956
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Lucca	78	3.882.800	800.495	6.000	57.653	4.746.948
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Milano	202	9.806.766	3.539.967	100.000	75.101	13.521.834
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Palermo	229	10.688.407	2.717.560	220.000	71.983	13.697.950
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Pavia	65	3.058.287	992.329	0	51.496	4.102.112
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Perugia	110	5.668.789	2.193.070	10.000	58.198	7.930.057
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Pordenone	58	2.903.006	687.609	8.000	33.001	3.631.616
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Reggio Emilia	65	3.199.774	821.123	18.000	39.228	4.078.125

CENTRI DI RESPONSABILITA'/Centri di Costo	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI
		A	B	C	D	E = A + B + C + D
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Roma	280	13.124.986	6.692.927	1.770.000	69.459	21.657.372
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Sassari	85	4.039.560	595.196	0	40.556	4.675.312
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Udine	78	3.460.335	651.361	10.000	34.919	4.156.615
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Venezia	113	5.467.636	1.226.994	40.000	56.808	6.791.438
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Verona	85	4.293.675	1.061.509	14.000	62.363	5.431.547
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Vicenza	74	3.618.131	1.084.973	20.000	24.707	4.747.811
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Agrigento	88	4.240.326	847.395	41.000	37.082	5.165.803
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Arezzo	70	3.609.088	619.017	5.000	20.451	4.253.556
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Ascoli Piceno	66	3.279.669	738.660	13.650	32.418	4.064.397
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Asti	64	3.053.641	686.754	5.000	13.293	3.758.688
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Avellino	111	5.263.285	974.713	80.000	26.189	6.344.187
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Bergamo	79	3.737.093	1.044.235	20.000	18.258	4.819.586
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Biella	41	1.999.752	1.225.933	12.200	20.568	3.258.453
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Brescia	79	4.081.266	935.557	140.000	28.977	5.185.800
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Brindisi	66	3.429.446	494.371	90.000	22.673	4.036.490
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Caltanissetta	74	3.563.104	585.643	18.000	18.924	4.185.671
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Catania	155	7.656.755	1.202.373	155.000	45.126	9.059.254
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Catanzaro	115	5.253.100	1.031.963	170.000	83.301	6.538.364
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Cremona	58	2.830.593	595.609	1.800	16.761	3.444.763
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Ferrara	76	3.687.797	784.947	8.000	33.319	4.514.063
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Firenze	143	7.263.775	2.384.463	25.000	19.518	9.692.756
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Forlì-Cesena	71	3.286.185	471.229	10.000	25.040	3.792.454
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Isernia	60	3.121.491	643.887	10.000	44.568	3.819.946
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di La Spezia	73	3.620.243	655.719	4.200	23.897	4.304.059
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Lecce	124	6.096.160	836.571	60.000	30.329	7.023.060
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Livorno	88	4.189.324	642.647	19.000	15.458	4.866.429
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Lodi	53	2.586.157	1.047.291	32.000	28.797	3.694.245
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Macerata	54	2.686.062	732.774	13.000	34.827	3.466.663
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Massa Carrara	65	3.169.684	472.135	3.800	22.929	3.668.548
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Messina	150	7.312.294	608.383	60.000	16.563	7.997.240
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Novara	63	3.040.626	544.452	10.500	26.638	3.622.216
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Nuoro	59	3.031.468	421.203	70.000	16.248	3.538.919
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Parma	60	3.017.420	559.291	8.000	32.924	3.617.635
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Pescara	77	3.961.704	578.945	60.000	27.582	4.628.231
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Pisa	74	3.518.330	598.079	0	24.298	4.140.708
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Pistoia	61	3.063.363	428.211	2.000	30.562	3.524.136
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Potenza	97	4.769.911	617.425	187.000	30.379	5.604.715
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Prato	61	2.855.843	826.761	20.000	10.839	3.713.443

CENTRI DI RESPONSABILITA'/Centri di Costo	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI
		A	B	C	D	E = A + B + C + D
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Ragusa	68	3.481.926	686.297	16.000	15.918	4.200.141
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Reggio Calabria	151	7.455.178	1.311.547	800.000	17.374	9.584.099
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Rieti	72	3.572.682	324.290	15.650	24.907	3.937.529
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Rovigo	59	2.903.013	764.551	48.000	19.049	3.734.613
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Salerno	163	7.662.799	904.829	150.000	697.774	9.415.402
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Teramo	70	3.401.299	672.663	9.000	36.737	4.119.699
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Trapani	101	4.979.745	521.851	80.000	31.987	5.613.583
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Varese	81	3.999.728	828.342	60.000	38.527	4.926.597
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Bari	102	5.393.041	1.485.712	250.000	17.197	7.145.950
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Belluno	50	2.448.674	584.381	3.000	8.925	3.044.980
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Bolzano	78	3.628.197	513.003	51.000	5.483	4.197.683
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Caserta	137	6.676.769	1.102.793	116.000	29.694	7.925.256
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Crotone	69	3.011.667	1.151.461	69.500	23.233	4.255.861
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Foggia	100	5.073.752	977.509	300.000	23.620	6.374.881
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Frosinone	91	4.141.117	627.062	40.000	76.062	4.884.241
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Gorizia	65	3.156.450	410.827	18.000	19.511	3.604.788
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Mantova	64	3.057.592	527.293	20.000	12.013	3.616.898
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Oristano	64	3.188.741	934.067	16.000	9.678	4.148.486
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Padova	90	4.336.746	985.863	0	26.789	5.349.398
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Piacenza	52	2.605.891	571.757	10.000	9.474	3.197.122
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Ravenna	69	3.222.711	488.743	30.000	10.836	3.752.290
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Rimini	58	2.972.530	706.447	20.200	10.918	3.710.095
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Savona	57	2.904.798	374.633	20.000	24.323	3.323.754
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Sondrio	49	2.303.646	601.205	1.800	14.255	2.920.906
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Trento	47	2.506.941	495.481	12.000	4.231	3.018.653
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Treviso	76	3.586.828	996.683	4.000	20.472	4.607.983
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Trieste	101	4.530.612	540.795	20.000	9.606	5.101.013
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Verbanò	47	2.306.710	318.282	4.000	7.112	2.636.104
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Vercelli	63	2.929.614	490.632	2.250	15.404	3.437.900
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Viterbo	73	3.457.110	510.939	6.000	24.192	3.998.241
TOTALE GENERALE	165.794	7.859.454.283	980.276.571	23.584.028	214.422.206	9.077.737.088

BUDGET DEL MINISTERO DELL'INTERNO

Confronto con il Budget definito 2010 di anni persona, retribuzioni e costi medi ordinari per organizzazione

(in Euro)

CdR	Budget presentato			Budget definito			Differenze Budget		2011 - Budget		definito 2010	
	2011			2010			Anni/ persona		Retribuzioni		Costi medi	
	Anni persona	Costo delle retribuzioni ordinarie	Costo medio per A/P	Anni persona	Costo delle retribuzioni ordinarie	Costo medio per A/P	valore assoluto	valore %	valore assoluto	valore %	valore assoluto	valore %
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	367	24.970.211	68.039	403	27.455.296	68.127	(36)	(8,93)	(2.485.085)	(9,05)	(89)	(0,13)
0002 DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI	501	26.623.060	53.140	496	26.753.510	53.939	5	1,01	(130.450)	(0,49)	(799)	(1,48)
0003 DIPARTIMENTO DEI VIGILI DEL FUOCO, DEL SOCCORSO PUBBLICO E DELLA DIFESA CIVILE	33.459	1.384.269.916	41.372	36.153	1.439.268.042	39.810	(2.694)	(7,45)	(54.998.126)	(3,82)	1.561	3,92
0004 DIPARTIMENTO PER LE LIBERTA' CIVILI E L'IMMIGRAZIONE	455	24.288.019	53.380	473	26.872.354	56.813	(18)	(3,81)	(2.584.335)	(9,62)	(3.432)	(6,04)
0005 DIPARTIMENTO DELLA PUBBLICA SICUREZZA	117.302	5.284.480.419	45.050	116.412	5.378.538.885	46.203	890	0,76	(94.058.466)	(1,75)	(1.152)	(2,49)
0006 DIPARTIMENTO PER LE POLITICHE DEL PERSONALE DELL'AMMINISTRAZIONE CIVILE E PER LE RISORSE STRUMENTALI E FINANZIARIE	10.030	467.808.952	46.640	10.536	509.968.104	48.401	(506)	(4,80)	(42.159.151)	(8,27)	(1.762)	(3,64)
TOTALE GENERALE	162.114	7.212.440.577	44.490	164.473	7.408.856.191	45.046	(2.358,87)	(1,43)	(196.415.614)	(2,65)	(556)	(1,23)

La riconciliazione

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero dell'Interno risulta una notevole differenza fra il valore degli stanziamenti finanziari inclusi nel bilancio dell'Amministrazione (25,3 miliardi di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo (9,08 miliardi di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali, ivi incluso il funzionamento dei corpi della Polizia di Stato, dei Vigili del fuoco e delle Prefetture-Unità Territoriali di Governo), che dipende principalmente dall'entità dei "costi dislocati" (15,4 miliardi di euro), e in particolare dagli stanziamenti per i trasferimenti che lo Stato, per mezzo del Ministero dell'Interno, eroga agli enti locali quale contributo al loro funzionamento a valere sui prelievi della fiscalità generale sul programma *Trasferimenti a carattere generale ad Enti locali*.

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

- stanziamenti per beni e servizi relativi al Programma *Fondi da assegnare*, che non sono stati considerati nelle previsioni di costo sugli altri programmi;
- stanziamenti disponibili sul programma *Servizio permanente dell'Arma dei Carabinieri per la tutela dell'ordine e la sicurezza pubblica* (circa 184 milioni di euro), che accoglie una parte delle risorse destinate a finanziare le attività dell'Arma dei Carabinieri¹ che riflette compiti propri dell'Arma che attribuisce i relativi costi nel Budget del Ministero della Difesa;
- una parte degli stanziamenti disponibili sul programma *Pianificazione e coordinamento Forze di polizia* (circa 971 milioni di euro), che corrisponde ad investimenti previsti nei budget delle forze di polizia che fanno capo ad altri dicasteri (Guardia di finanza, Arma dei Carabinieri, Corpo forestale dello Stato, Polizia penitenziaria, Guardia costiera).

¹ I Carabinieri, in base alla normativa vigente (D.Leg.vo n. 297/2000), si avvalgono di risorse finanziarie del Ministero dell'Interno per quanto riguarda l'accasermamento (affitti, utenze) e il casermaggio (strumenti e arredi delle caserme) connessi con l'assolvimento dei compiti di polizia; si avvalgono, inoltre, di una parte delle risorse che il Ministero dell'Interno destina al potenziamento delle Forze di Polizia (miglioramento degli strumenti e dei mezzi per lo svolgimento dei compiti investigativi e di mantenimento dell'ordine pubblico).

BUDGET DEL MINISTERO DELL'INTERNO

Riconciliazione del budget con il Bilancio finanziario per l'anno 2011 per missione e programma (in euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI PROPRI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTI DI C/COMPETENZA DEL DLB 2011
AMMINISTRAZIONE GENERALE E SUPPORTO ALLA RAPPRESENTANZA GENERALE DI GOVERNO E DELLO STATO SUL TERRITORIO	554.645.323	0	4.200.000	0	(74.173.493)	0	0	484.671.830
Attuazione da parte delle Prefetture - Uffici Territoriali del Governo delle missioni del Ministero dell'Interno sul territorio	546.613.597	0	4.200.000	0	(73.991.715)	0	0	476.821.882
Supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio e amministrazione generale sul territorio	8.031.726	0	0	0	(181.778)	0	0	7.849.948
RELAZIONI FINANZIARIE CON LE AUTONOMIE TERRITORIALI	25.644.628	28.565.510	15.059.793.293	0	(2.379.325)	10.554.674	0	15.122.178.780
Interventi, servizi e supporto alle autonomie territoriali	20.202.456	0	0	0	(1.507.327)	0	0	18.695.129
Elaborazione, quantificazione e assegnazione dei trasferimenti erariali compresi quelli per interventi speciali	5.442.172	28.565.510	15.059.793.293	0	(871.998)	10.554.674	0	15.103.483.651
ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	6.612.738.839	16.214.193	72.253.232	0	538.913.748	132.744.405	0	7.372.864.416
Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica	6.433.499.275	0	3.145.324	0	(616.482.240)	27.960.457	0	5.848.122.816
Servizio permanente dell'Arma dei Carabinieri per la tutela dell'ordine e la sicurezza pubblica	0	0	0	0	183.891.746	0	0	183.891.746
Pianificazione e coordinamento Forze di polizia	179.239.563	16.214.193	69.107.908	0	971.504.242	104.783.948	0	1.340.849.854
SOCCORSO CIVILE	1.742.681.469	0	7.412.921	0	(4.235.118)	15.909.000	0	1.761.768.273
Organizzazione e gestione del sistema nazionale di difesa civile	5.566.072	0	1.517.899	0	446.866	0	0	7.530.837
Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico	1.737.115.398	0	5.895.022	0	(4.681.984)	15.909.000	0	1.754.237.436
IMMIGRAZIONE, ACCOGLIENZA E GARANZIA DEI DIRITTI	47.436.847	0	236.382.321	0	12.341.762	0	0	296.160.931
Garanzia dei diritti e interventi per lo sviluppo della coesione sociale	33.995.992	0	236.282.321	0	15.274.581	0	0	285.552.894
Gestione flussi migratori	7.925.022	0	100.000	0	(2.235.681)	0	0	5.789.341
Rapporti con le confessioni religiose e amministrazione del patrimonio del Fondo Edifici di Culto	5.515.834	0	0	0	(697.138)	0	0	4.818.696
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	94.589.982	0	0	0	41.446.135	0	(1)	136.036.116
Indirizzo politico	29.536.091	0	0	0	(2.475.121)	0	(1)	27.060.969
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	65.053.891	0	0	0	43.921.256	0	0	108.975.147
FONDI DA RIPARTIRE	0	0	0	0	148.827.416	0	0	148.827.416
Fondi da assegnare	0	0	0	0	148.827.416	0	0	148.827.416
TOTALE GENERALE	9.077.737.088	44.779.703	15.380.041.767	0	660.741.125	159.208.079	(1)	25.322.507.762

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

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

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

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

In applicazione del d.lgs. 150/09, si è provveduto all'istituzione presso il Centro di responsabilità *Gabinetto e uffici di diretta collaborazione del Ministro* del centro di costo Organismo indipendente di valutazione della performance (OIV), con funzioni di valutazione della performance dell'amministrazione e di controllo strategico.

Inoltre, ai sensi dell'art. 21, comma 2, della legge 196/2009 (entrata in vigore dal 1° gennaio 2010) - con il fine di una razionalizzazione dei programmi sia in termini di attività effettivamente svolte che in termini di consistenza finanziaria - i programmi di pertinenza del Ministero, sono stati oggetto di revisione eliminando la condivisione di programmi tra più Amministrazioni centrali.

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

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

MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
017 Ricerca e innovazione	003 Ricerca in materia ambientale	Elaborazione dei piani nazionali di ricerca in materia ambientale. Contributi all'APAT, vigilanza ISPRA. Attività di ricerca in materia di fonti rinnovabili di energia e sviluppo sostenibile.
018 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	003 Prevenzione e riduzione integrata dell'inquinamento	Attività di monitoraggio, studio, sperimentazione in materia di inquinamento atmosferico, inquinamento campi elettromagnetici e radioattivo, inquinamento acustico, prevenzione del rischio industriale, impatto ambientale. Prevenzione e vigilanza inquinamento atmosferico e inquinamento elettromagnetico e radioattivo. Normative valutazione e gestione qualità dell'aria. Incentivazione disinquinamento atmosferico, acustico e elettromagnetico aree urbane. Regolazione e vigilanza inquinamento acustico. Incentivazione, prevenzione e vigilanza protezione rischio industriale. Controllo integrato dell'inquinamento. Rilascio AIA. Normativa di prevenzione e protezione rischio industriale e impatto ambientale. Attività di V.I.A. Certificazione ambientale. Rapporti internazionali in materia di inquinamento atmosferico.
	005 Sviluppo sostenibile	Incentivazione fonti energetiche rinnovabili. Attività in materia di promozione del processo di "Agenda XXI". Promozione dello sviluppo sostenibile. Programmi di finanziamento con fondi UE: desertificazione, inquinamento, life. Rapporti internazionali in materia di protezione dell'ambiente e sviluppo sostenibile. Supporto alla relazione sullo stato dell'ambiente.
	008 Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	Vigilanza sul rispetto della normativa nazionale e internazionale concernente la salvaguardia delle risorse ambientali, forestali e paesaggistiche e la tutela del patrimonio naturalistico nazionale, prevenendo e reprimendo i reati connessi (Comando Carabinieri Tutela Ambientale).
	011 Coordinamento generale, informazione ed educazione ambientale; comunicazione ambientale	Campagne informative. Relazione sullo stato dell'ambiente. Progetti di educazione ambientale. Predisposizione e divulgazione delle informazioni in materia di ambiente. Programmi ed interventi in materia di educazione ambientale. Predisposizione di programmi di formazione professionale in campo ambientale.

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

MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
018 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	012 Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche	Assetto idrogeologico (regolazione aree a rischio, gestione reti monitoraggio, programmi di finanziamento con fondi UE, autorizzazioni elettrodotti, compatibilità paesaggistico-ambientale cave e torbiere, attività per passaggio dal demanio al patrimonio dello Stato di relitti idraulici). Prevenzione ed interventi per pubbliche calamità. Interventi per la gestione integrata dei rifiuti, regolazione e interventi in materia di rifiuti speciali, deposito nazionale rifiuti radioattivi, regolazione trattamento delle acque, programmazione e monitoraggio degli interventi di bonifica e risanamento ambientale, protezione e ripristino dei corpi idrici, interventi di tutela sulla laguna di Venezia, azioni per la gestione del servizio idrico integrato, Attività di studio e rapporti internazionali in materia di rifiuti e acque e inquinamento ambientale, gestione emergenze. Vigilanza sulle tariffe e sull'attuazione dei servizi idrici. Azioni per valutazione/risarcimento del danno ambientale.
	013 Tutela e conservazione della fauna e della flora, salvaguardia della biodiversità e dell'ecosistema marino	Studi in materia di beni ambientali e paesaggistici e in materia di conservazione dell'ambiente e informazioni in materia di tutela del mare e delle riserve marine. Tutela specie flora e fauna protette. Regolamentazione in materia di tutela della flora e della fauna. Rapporti internazionali in materia di tutela e conservazione della fauna e della flora. Controlli e vigilanza in materia di tutela della flora e della fauna. Adempimenti relativi all'immissione deliberata nell'ambiente degli organismi geneticamente modificati. Partecipazione ad attività internazionali in materia di aree naturali e protette. Programmi di finanziamento con fondi della UE. Vigilanza tutela e valorizzazione delle aree protette e salvaguardia della biodiversità. Istituzione gestione e regolamentazione delle aree naturali protette. Tutela della fascia costiera. Prevenzione e vigilanza inquinamento acque marine, interne, superficiali e sotterranee. Gestione emergenze. Coordinamento qualità acque di balneazione.
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002 Indirizzo politico	Programmazione e coordinamento generale dell'attività dell'Amministrazione, produzione e diffusione di informazioni generali, predisposizione della legislazione sulle politiche di settore su cui ha competenza il Ministero (attività di diretta collaborazione all'opera del Ministro). Valutazione e controllo strategico ed emanazione degli atti di indirizzo
	003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	Svolgimento di attività strumentali a supporto delle Amministrazioni per garantirne il funzionamento generale (gestione del personale, affari generali, gestione della contabilità, attività di informazione e di comunicazione,...)
033 Fondi da ripartire	001 Fondi da assegnare	Risorse da assegnare in ambito PA - Fondo consumi intermedi e Fondi da ripartire nell'ambito dell'Amministrazione

L'analisi per destinazione

Le previsioni per il triennio 2011 - 2013 del Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio e del mare sono state effettuate per ciascuno dei Programmi e delle sottostanti attività (come risultanti dall'attività di revisione operata in base alle disposizioni della circolare 14/2010) e secondo la nuova struttura organizzativa delineata dal D.P.R. 140/2009.

In tale ambito l'Amministrazione, che già dalle previsioni 2010 aveva delineato un rapporto univoco tra la responsabilità organizzativa e la politica ambientale perseguita (individuata dai Programmi tipici del dicastero, appartenenti alla Missione **Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**), ha individuato un nuovo Programma, cui fanno capo le attività della *Direzione Generale per la protezione della natura e del mare*, precedentemente attribuite ad un Programma condiviso con il Ministero delle Politiche agricole, alimentari e forestali. Le uniche direzioni generali che condividono un programma sono la *Direzione generale per lo sviluppo sostenibile, il clima e l'energia* e la *Direzione generale degli affari generali e del personale*, che si occupano anche della ricerca in materia ambientale, la prima in modo diretto, prevedendo sullo specifico programma costi propri, la seconda in modo indiretto, mediante il trasferimento dei fondi per il funzionamento dell'ISPRA, (Istituto Superiore per la Protezione e la Ricerca Ambientale) e dell'Agenzia per la sicurezza nucleare.

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

- *Tutela e conservazione della fauna e della flora, salvaguardia della biodiversità e dell'ecosistema marino* che presenta per il 2011 costi propri per migl. di euro 33.160, pari al 25,88% del totale costi propri, con una leggera diminuzione per i successivi due anni (-0,05% per il 2012 e -0,19% per il 2013);
- *Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale*, che presenta costi propri per migl. di euro 26.383, pari al 20,59% del totale costi propri, con una leggera diminuzione per i successivi due anni (-0,07% per il 2012 e -0,15% per il 2013). Tale programma accoglie i costi attribuiti al Centro di costo *Comando Carabinieri Tutela Ambiente*, allocato nel Centro di responsabilità *Direzione generale degli affari generali e del personale*;
- *Sviluppo sostenibile*, che presenta costi propri per migl. di euro 25.543, pari al 19,94% del totale costi propri, con una diminuzione per i successivi due anni, rispettivamente, dello 0,18% per il 2012 e dello 0,35% per il 2013;
- *Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche*, che presenta costi propri per migl. di euro 11.055, pari all'8,63% del totale costi propri, con una diminuzione dello 0,93% per il 2012 e dell'1,89% per il 2013;
- *Prevenzione e riduzione integrata dell'inquinamento*, che presenta costi propri per migl. di euro 10.577, pari all'8,26% sul totale costi propri, con una diminuzione dello 0,24% per il 2012 e dello 0,66% per il 2013;
- *Indirizzo politico*, che presenta costi propri per migl. di euro 10.041, pari al 7,84% sul totale costi propri, e che registra le diminuzioni più consistenti (-5,21% per il 2012 e -

5,25% per il 2013), in quanto sono previsti “interventi di razionalizzazione della logistica con effetti, a decorrere dal 2012, sia di contenimento dei costi complessivi di funzionamento che di differente ripartizione degli oneri a carico dei singoli Centri di responsabilità del Ministero”. Sui costi attribuiti a tale programma ha impatto anche l’istituzione, come detto, del nuovo Centro di costo OIV.

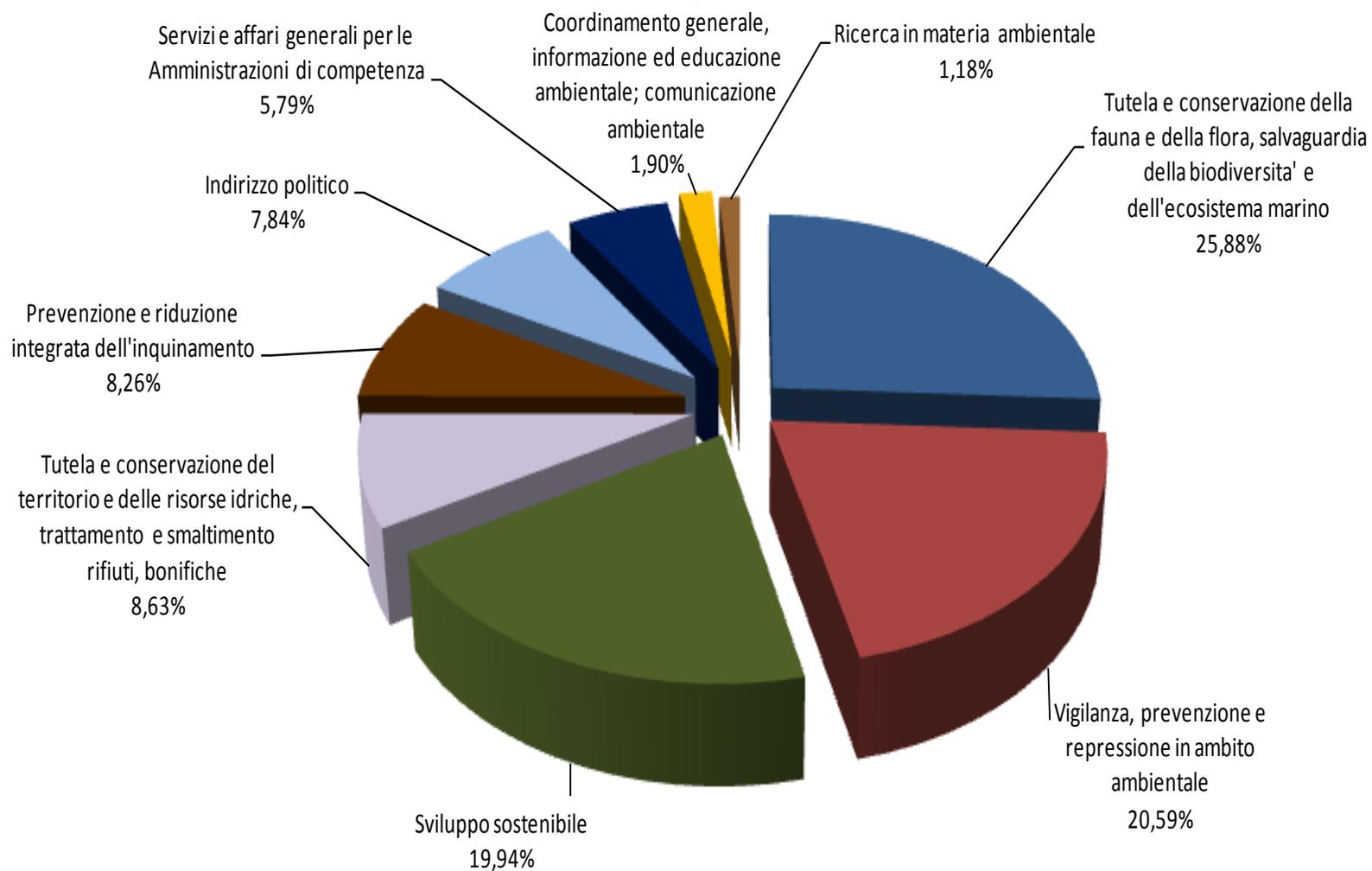
I restanti 3 programmi del Ministero presentano un totale costi propri per migl. di euro 11.352, pari all’8,86% sul totale costi propri.

I costi dislocati rappresentano i trasferimenti a enti territoriali e ad altri enti di sostegno alle politiche ambientali; vi rientrano i fondi destinati agli enti parco ed alla gestione delle riserve marine, il sostegno ad enti, associazioni, fondazioni ed altri organismi che svolgono attività di tutela ambientale ed i fondi per la ricerca ambientale destinati all’ISPRA (Istituto Superiore per la Protezione e la Ricerca Ambientale, istituito con il D.L. 25 giugno 2008, n. 112, convertito in Legge n. 133/2008) ed all’Agenzia per la sicurezza nucleare, istituita con la legge n. 99/2009, art. 29 (Disposizioni per lo sviluppo e l'internazionalizzazione delle imprese, nonché in materia di energia). L'ISPRA svolge attività tecnico-scientifiche di interesse nazionale relative alla protezione dell'ambiente, elabora, verifica e promuove programmi di divulgazione e formazione in materia ambientale, rivolti sia agli enti territoriali che ai cittadini, mentre alla nuova Agenzia per la sicurezza nucleare sono affidati i compiti di “autorità nazionale per la regolamentazione tecnica, il controllo e l'autorizzazione ai fini della sicurezza delle attività concernenti gli impieghi pacifici dell'energia nucleare, la gestione e la sistemazione dei rifiuti radioattivi e dei materiali nucleari ... nel rispetto delle norme e delle procedure vigenti a livello nazionale, comunitario e internazionale”, nonché “ ispezioni sugli impianti nucleari nazionali e loro infrastrutture, al fine di assicurare che le attività non producano rischi per le popolazioni e l'ambiente”, anche avvalendosi della collaborazione delle agenzie regionali per l'ambiente.

L’incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri è illustrata nel grafico seguente, mentre nelle successive tavole sono rappresentati, sempre distinti per programmi, i costi propri e dislocati per gli anni 2011-2013 e relativamente all’anno 2011, gli anni persona, i costi distinti per natura e l’incidenza dei costi propri e dislocati sul totale dei costi.

Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio e del mare

Incidenza dei Programmi in % sul totale dei Costi



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

Costi degli anni 2011,2012 e 2013 per missione e programma

Missioni/Programmi	Budget 2011			Budget 2012			Budget 2013		
	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi
RICERCA E INNOVAZIONE	1.506.418	80.510.716	82.017.134	1.503.176	79.910.716	81.413.892	1.499.240	79.910.716	81.409.956
Ricerca in materia ambientale	1.506.418	80.510.716	82.017.134	1.503.176	79.910.716	81.413.892	1.499.240	79.910.716	81.409.956
SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	109.148.737	193.583.824	302.732.561	108.937.397	191.536.687	300.474.084	108.678.021	183.623.192	292.301.213
Prevenzione e riduzione integrata dell'inquinamento	10.577.252	18.568.388	29.145.640	10.551.504	18.587.079	29.138.583	10.507.701	12.891.008	23.398.709
Sviluppo sostenibile	25.542.908	3.837.106	29.380.014	25.497.605	3.837.106	29.334.711	25.452.258	3.837.106	29.289.364
Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	26.383.397	0	26.383.397	26.364.081	0	26.364.081	26.344.940	0	26.344.940
Coordinamento generale, informazione ed educazione ambientale; comunicazione ambientale	2.430.674	19.989.591	22.420.265	2.430.674	19.989.591	22.420.265	2.430.674	19.989.591	22.420.265
Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche	11.054.938	104.464.944	115.519.882	10.951.888	102.399.116	113.351.004	10.846.299	100.181.692	111.027.991
Tutela e conservazione della fauna e della flora, salvaguardia della biodiversità e dell'ecosistema marino	33.159.568	46.723.795	79.883.363	33.141.645	46.723.795	79.865.440	33.096.149	46.723.795	79.819.944
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	17.455.955	0	17.455.955	16.906.251	0	16.906.251	16.877.485	0	16.877.485
Indirizzo politico	10.041.481	0	10.041.481	9.518.346	0	9.518.346	9.514.575	0	9.514.575
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	7.414.474	0	7.414.474	7.387.905	0	7.387.905	7.362.910	0	7.362.910
TOTALE GENERALE	128.111.110	274.094.540	402.205.650	127.346.824	271.447.403	398.794.227	127.054.746	263.533.908	390.588.654

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

Anni persona e natura di costo dell'anno 2011 per struttura organizzativa e destinazione

CDR/Missioni/Programmi	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI	% sul totale generale	COSTI DISLOCATI (trasferimenti e contributi)	TOTALE DEI COSTI	% sul totale generale
		A	B	C	D	E = A + B + C + D	F = E / tot(E)	G	H = E + G	I = H / tot(H)
(in euro)										
GABINETTO ED UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	112	7.893.824	2.092.550	0	55.107	10.041.481	7,84%	0	10.041.481	2,50%
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	112	7.893.824	2.092.550	0	55.107	10.041.481	7,84%	0	10.041.481	2,50%
Indirizzo politico	112	7.893.824	2.092.550	0	55.107	10.041.481	7,84%	0	10.041.481	2,50%
DIREZIONE GENERALE PER LA PROTEZIONE DELLA NATURA E DEL MARE	112	5.836.529	27.141.154	0	181.885	33.159.568	25,88%	46.723.795	79.883.363	19,86%
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	112	5.836.529	27.141.154	0	181.885	33.159.568	25,88%	46.723.795	79.883.363	19,86%
Tutela e conservazione della fauna e della flora, salvaguardia della biodiversita' e dell'ecosistema marino	112	5.836.529	27.141.154	0	181.885	33.159.568	25,88%	46.723.795	79.883.363	19,86%
DIREZIONE GENERALE PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE, IL CLIMA E L'ENERGIA	53	3.921.588	22.991.775	0	135.963	27.049.326	21,11%	4.534.787	31.584.113	7,85%
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	49	3.530.969	21.886.201	0	125.738	25.542.908	19,94%	3.837.106	29.380.014	7,30%
Sviluppo sostenibile	49	3.530.969	21.886.201	0	125.738	25.542.908	19,94%	3.837.106	29.380.014	7,30%
Ricerca e innovazione	4	390.619	1.105.574	0	10.225	1.506.418	1,18%	697.681	2.204.099	0,55%
Ricerca in materia ambientale	4	390.619	1.105.574	0	10.225	1.506.418	1,18%	697.681	2.204.099	0,55%
DIREZIONE GENERALE PER LE VALUTAZIONI AMBIENTALI	78	4.262.331	6.227.726	0	87.195	10.577.252	8,26%	18.568.388	29.145.640	7,25%
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	78	4.262.331	6.227.726	0	87.195	10.577.252	8,26%	18.568.388	29.145.640	7,25%
Prevenzione e riduzione integrata dell'inquinamento	78	4.262.331	6.227.726	0	87.195	10.577.252	8,26%	18.568.388	29.145.640	7,25%
DIREZIONE GENERALE DEGLI AFFARI GENERALI E DEL PERSONALE	578	33.585.393	0	0	212.478	33.797.871	26,38%	79.813.035	113.610.906	28,25%
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	431	26.278.726	0	0	104.671	26.383.397	20,59%	0	26.383.397	6,56%
Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	431	26.278.726	0	0	104.671	26.383.397	20,59%	0	26.383.397	6,56%
Ricerca e innovazione	0	0	0	0	0	0	0,00%	79.813.035	79.813.035	19,84%
Ricerca in materia ambientale	0	0	0	0	0	0	0,00%	79.813.035	79.813.035	19,84%
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	147	7.306.667	0	0	107.807	7.414.474	5,79%	0	7.414.474	1,84%

CDR/Missioni/Programmi	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI	% sul totale generale	COSTI DISLOCATI (trasferimenti e contributi)	TOTALE DEI COSTI	% sul totale generale
		A	B	C	D	E = A + B + C + D	F = E / tot(E)	G	H = E + G	I = H / tot(H)
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	147	7.306.667	0	0	107.807	7.414.474	5,79%	0	7.414.474	1,84%
DIREZIONE GENERALE PER LA TUTELA DEL TERRITORIO E DELLE RISORSE IDRICHE	128	6.752.701	3.893.416	0	408.821	11.054.938	8,63%	104.464.944	115.519.882	28,72%
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	128	6.752.701	3.893.416	0	408.821	11.054.938	8,63%	104.464.944	115.519.882	28,72%
Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche	128	6.752.701	3.893.416	0	408.821	11.054.938	8,63%	104.464.944	115.519.882	28,72%
SEGRETARIATO GENERALE	16	2.054.550	372.024	0	4.100	2.430.674	1,90%	19.989.591	22.420.265	5,57%
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	16	2.054.550	372.024	0	4.100	2.430.674	1,90%	19.989.591	22.420.265	5,57%
Coordinamento generale, informazione ed educazione ambientale; comunicazione ambientale	16	2.054.550	372.024	0	4.100	2.430.674	1,90%	19.989.591	22.420.265	5,57%
TOTALE GENERALE	1.078	64.306.916	62.718.645	0	1.085.549	128.111.110	100,00%	274.094.540	402.205.650	100,00%

L'analisi per natura e struttura organizzativa

I costi previsti per il Budget a DLB 2011 - 2013 ammontano, rispettivamente, a migl. di euro 128.111 per il 2011, migl. di euro 127.347 per il 2012 (con una diminuzione rispetto al 2011 dello 0,60%) e migl. di euro 127.055 per il 2013 (con una diminuzione rispetto al 2011 dello 0,82%).

Rispetto al Budget definito 2010 i costi previsti per il 2011 diminuiscono dell'11,12%, in particolare i Costi di gestione (-18,07%) ed il Costo del personale (-2,25%), mentre rispetto al Consuntivo 2009 la diminuzione è del 10,99%, derivante dalla diminuzione dei Costi di gestione del 21,85%, in parte compensata dall'aumento del Costo del personale del 3,32%.

La variazione prevista rispetto al 2010 per quanto riguarda i **Costi del personale** (-2,26%, pari a migl. di euro 1.480) riguarda entrambe le sottostanti voci di 2° livello. Rispetto alla struttura organizzativa, i costi maggiori sono quelli del Centro di responsabilità *Direzione generale degli affari generali e del personale*, in particolare il Centro di costo *Comando Carabinieri per la tutela dell'ambiente*.

Per quanto riguarda le **Retribuzioni**, la diminuzione rispetto al Budget definito 2010 del 2,13%, pari a migl. di euro 1.345, è imputabile alla diminuzione degli anni persona (-29 aa/p, pari al -2,57%), mentre gli **Altri costi del personale** diminuiscono del 5,34%, pari a migl. di euro 135.

Quanto rappresentato è riscontrabile nelle successive tavole con particolare riferimento, per il solo anno 2011, al confronto delle retribuzioni, dei costi medi e degli anni persona per struttura organizzativa con il budget definito 2010.

I **Costi di gestione** diminuiscono del 18,07%, in valore assoluto migl. di euro 13.836; la variazione è principalmente attribuibile all'**Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** (-19,13%, pari a migl. di euro 13.908) e, in particolare, le voci che registrano le diminuzioni maggiori in valore assoluto sono *Noleggi, locazioni e leasing* (-39,49% pari a migl. di euro 11.642), *Consulenza* (-8,08% pari a migl. di euro 2.223), *Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali* (-41,77% pari a migl. di euro 2.113), mentre la voce *Formazione e addestramento* registra un aumento (+215,29% pari a migl. di euro 2.765). Rispetto alla struttura organizzativa, i costi maggiori si registrano per la *Direzione generale per la protezione della natura e del mare* e per la *Direzione generale per lo sviluppo sostenibile, il clima e l'energia*.

Per la voce **Costi straordinari e speciali** non è stato previsto alcun costo.

Gli **Ammortamenti** registrano un aumento del 14,59%, pari a migl. di euro 138, dovuto alla previsione di nuovi investimenti, in particolare per la voce *Mobili ed arredi per ufficio*.

Nelle tavole che seguono sono rappresentati i costi propri per il triennio 2011-2013 ed il confronto del budget 2011 con gli anni precedenti.

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

Confronto per natura dei costi degli anni 2011,2012 e 2013 (in euro)

<i>Natura di costo</i>	Budget		
	2011	2012	2013
COSTO DEL PERSONALE	64.306.916	64.275.224	64.211.082
Altri costi del personale	2.393.269	2.361.577	2.361.577
Retribuzioni	61.913.647	61.913.647	61.849.505
COSTI DI GESTIONE	62.718.645	62.238.195	62.184.530
Beni di Consumo	267.387	251.387	251.387
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	58.781.658	58.372.508	58.317.508
Altri costi	3.669.600	3.614.300	3.615.635
AMMORTAMENTI	1.085.549	833.405	659.134
TOTALE COSTI PROPRI	128.111.110	127.346.824	127.054.746
ONERI FINANZIARI	0	0	0
COSTI DISLOCATI	274.094.540	271.447.403	263.533.908
Altri Trasferimenti In C/Capitale	0	0	0
Contributi Agli Investimenti	160.138.870	158.091.733	152.395.662
Trasferimenti Correnti	113.955.670	113.355.670	111.138.246
TOTALE GENERALE	402.205.650	398.794.227	390.588.654

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

Confronto per natura di costo dell'anno 2011 con gli anni precedenti (Budget 2010 e Consuntivo 2009) (in euro)

Natura dei costi	Budget 2011	Budget 2010	differenza 2011-2010		Consuntivo 2009	differenza 2011-2009	
			Euro	%		Euro	%
COSTO DEL PERSONALE	64.306.916	65.786.661	(1.479.745)	-2.25%	62.238.411	2.068.504	3.32%
Altri costi del personale	2.393.269	2.528.347	(135.078)	-5.34%	1.944.691	448.578	23.07%
Retribuzioni	61.913.647	63.258.314	(1.344.667)	-2.13%	60.293.721	1.619.926	2.69%
COSTI DI GESTIONE	62.718.645	76.554.403	(13.835.758)	-18.07%	80.252.874	(17.534.229)	-21.85%
Beni di Consumo	267.387	287.311	(19.924)	-6.93%	350.943	(83.556)	-23.81%
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	58.781.658	72.689.816	(13.908.158)	-19.13%	75.985.984	(17.204.326)	-22.64%
Altri costi	3.669.600	3.577.276	92.324	2.58%	3.915.948	(246.348)	-6.29%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	0	850.000	(850.000)	-100%	309.604	(309.604)	-100%
Esborso da contenzioso	0	850.000	(850.000)	-100%	309.604	(309.604)	-100%
AMMORTAMENTI	1.085.549	947.364	138.185	14.59%	1.122.625	(37.076)	-3.3%
TOTALE COSTI PROPRI	128.111.110	144.138.428	(16.027.318)	-11,12%	143.923.514	(15.812.404)	-10,99%
ONERI FINANZIARI	0	0	0	-	0	0	-
COSTI DISLOCATI	274.094.540	380.409.314	(106.314.774)	-27.95%	298.658.623	(24.564.083)	-8.22%
Altri Trasferimenti In C/Capitale	0	0	0	-	14.425.424	(14.425.424)	-100%
Contributi Agli Investimenti	160.138.870	234.625.523	(74.486.653)	-31.75%	141.619.870	18.519.000	13.08%
Trasferimenti Correnti	113.955.670	145.783.791	(31.828.121)	-21.83%	142.613.328	(28.657.658)	-20.09%
TOTALE GENERALE	402.205.650	524.547.742	(122.342.092)	-23,32%	442.582.137	(40.376.488)	-9,12%

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

Anni persona e natura di costo dell'anno 2011 per struttura organizzativa

CENTRI DI RESPONSABILITA'/Centri di Costo	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI
		A	B	C	D	E = A + B + C + D
(in euro)						
GABINETTO ED UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	112	7.893.824	2.092.550	0	55.107	10.041.481
Gabinetto ed Uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	101	6.934.031	2.092.550	0	55.107	9.081.688
Organismo indipendente di valutazione della performance	11	959.793	0	0	0	959.793
DIREZIONE GENERALE PER LA PROTEZIONE DELLA NATURA E DEL MARE	112	5.836.529	27.141.154	0	181.885	33.159.568
Direzione Generale per la protezione della natura e del mare	112	5.836.529	27.141.154	0	181.885	33.159.568
DIREZIONE GENERALE PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE, IL CLIMA E L'ENERGIA	53	3.921.588	22.991.775	0	135.963	27.049.326
Direzione Generale per lo sviluppo sostenibile, il clima e l'energia	53	3.921.588	22.991.775	0	135.963	27.049.326
DIREZIONE GENERALE PER LE VALUTAZIONI AMBIENTALI	78	4.262.331	6.227.726	0	87.195	10.577.252
Direzione Generale per le valutazioni ambientali	78	4.262.331	6.227.726	0	87.195	10.577.252
DIREZIONE GENERALE DEGLI AFFARI GENERALI E DEL PERSONALE	578	33.585.393	0	0	212.478	33.797.871
Direzione Generale degli affari generali e del personale	147	7.306.667	0	0	107.807	7.414.474
Comando Carabinieri per la tutela dell'ambiente	431	26.278.726	0	0	104.671	26.383.397
DIREZIONE GENERALE PER LA TUTELA DEL TERRITORIO E DELLE RISORSE IDRICHE	128	6.752.701	3.893.416	0	408.821	11.054.938
Direzione Generale per la tutela del territorio e delle risorse idriche	128	6.752.701	3.893.416	0	408.821	11.054.938
SEGRETARIATO GENERALE	16	2.054.550	372.024	0	4.100	2.430.674
Segretariato Generale	16	2.054.550	372.024	0	4.100	2.430.674
TOTALE GENERALE	1.078	64.306.916	62.718.645	0	1.085.549	128.111.110

BUDGET DEL MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE
Confronto con il Budget definito 2010 di anni persona, retribuzioni e costi medi ordinari per organizzazione

(in Euro)

CdR	Budget presentato 2011			Budget definito 2010			Differenze Budget		2011 - Budget definito 2010		2010	
	Anni persona	Costo delle retribuzioni ordinarie	Costo medio per A/P	Anni persona	Costo delle retribuzioni ordinarie	Costo medio per A/P	Anni/ persona		Retribuzioni	ordinarie	Costi	medi
							valore assoluto	valore %	valore assoluto	valore %	valore assoluto	valore %
0001 GABINETTO ED UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	112	6.507.237	58.100	98	6.302.290	64.309	14	14,29	204.947	3,25	(6.209)	(9,65)
0002 DIREZIONE GENERALE PER LA PROTEZIONE DELLA NATURA E DEL MARE	112	5.622.441	50.200	118	6.076.063	51.492	(6)	(5,08)	(453.622)	(7,47)	(1.292)	(2,51)
0004 DIREZIONE GENERALE PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE, IL CLIMA E L'ENERGIA	53	3.103.372	58.554	69	3.953.384	57.295	(16)	(23,19)	(850.012)	(21,50)	1.259	2,20
0005 DIREZIONE GENERALE PER LE VALUTAZIONI AMBIENTALI	78	4.127.559	52.917	84	4.570.433	54.410	(6)	(7,14)	(442.874)	(9,69)	(1.492)	(2,74)
0007 DIREZIONE GENERALE DEGLI AFFARI GENERALI E DEL PERSONALE	578	31.637.188	54.690	549	29.797.148	54.275	29	5,37	1.840.040	6,18	415	0,76
0008 DIREZIONE GENERALE PER LA TUTELA DEL TERRITORIO E DELLE RISORSE IDRICHE	128	6.515.731	50.864	149	7.668.823	51.469	(21)	(14,03)	(1.153.092)	(15,04)	(604)	(1,17)
0009 SEGRETARIATO GENERALE	16	1.961.812	122.613	39	2.603.082	66.746	(23)	(58,97)	(641.270)	(24,64)	55.868	83,70
TOTALE GENERALE	1.078	59.475.340	55.193	1.106	60.971.223	55.128	(28,42)	(2,57)	(1.495.883)	(2,45)	66	0,12

La riconciliazione

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio e del mare risulta che la differenza fra il valore degli stanziamenti finanziari inclusi nel bilancio dell'Amministrazione per l'anno 2011 (514 milioni di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo per il medesimo anno (128 milioni di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali) dipende principalmente dall'entità dei "costi dislocati" (274 milioni di euro), corrispondenti a stanziamenti per trasferimenti ad enti territoriali per le politiche di tutela ambientale e ad enti diversi per lo svolgimento dei propri compiti istituzionali (enti parco, autorità di bacino).

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

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

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

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

Riconciliazione del budget con il Bilancio finanziario per l'anno 2011 per missione e programma (in euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI PROPRI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTI DI C/COMPETENZA DEL DLB 2011
SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	109.148.737	0	193.583.824	0	88.504.693	0	0	391.237.254
Prevenzione e riduzione integrata dell'inquinamento	10.577.252	0	18.568.388	0	255.849	0	0	29.401.489
Sviluppo sostenibile	25.542.908	0	3.837.106	0	39.497.390	0	0	68.877.404
Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	26.383.397	0	0	0	(12.154.302)	0	0	14.229.095
Coordinamento generale, informazione ed educazione ambientale; comunicazione ambientale	2.430.674	0	19.989.591	0	3.131.205	0	0	25.551.470
Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche	11.054.938	0	104.464.944	0	48.806.163	0	0	164.326.045
Tutela e conservazione della fauna e della flora, salvaguardia della biodiversita' e dell'ecosistema marino	33.159.568	0	46.723.795	0	8.968.388	0	0	88.851.751
RICERCA E INNOVAZIONE	1.506.418	0	80.510.716	0	(12.146)	0	0	82.004.988
Ricerca in materia ambientale	1.506.418	0	80.510.716	0	(12.146)	0	0	82.004.988
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	17.455.955	0	0	0	(972.326)	0	(1)	16.483.628
Indirizzo politico	10.041.481	0	0	0	(1.358.912)	0	(1)	8.682.568
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	7.414.474	0	0	0	386.586	0	0	7.801.060
FONDI DA RIPARTIRE	0	0	0	0	24.171.025	0	0	24.171.025
Fondi da assegnare	0	0	0	0	24.171.025	0	0	24.171.025
TOTALE GENERALE	128.111.110	0	274.094.540	0	111.691.246	0	(1)	513.896.895

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

Il Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti è una delle amministrazioni interessate dalla riorganizzazione prevista dal D.L. n. 85 del 16 maggio 2008, convertito nella legge n. 121 del 14 luglio 2008 e che, dal 20 gennaio 2009, vede l'applicazione del nuovo Regolamento approvato con DPR n. 211 del 13 dicembre 2008.

La nuova struttura del Dicastero prevede 2 Dipartimenti (Infrastrutture e Trasporti) e 18 Direzioni Generali, a cui si aggiungono il Gabinetto e gli Uffici di diretta collaborazione del Ministro, le Capitanerie di Porto ed il Consiglio superiore dei lavori pubblici. Come per le altre amministrazioni, in applicazione del d.lgs. 150/09, si è provveduto all'istituzione presso il Centro di responsabilità *Gabinetto e uffici di diretta collaborazione del Ministro* del centro di costo Organismo indipendente di valutazione della performance (OIV), con funzioni di valutazione della performance dell'amministrazione e di controllo strategico.

Il Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti nell'esercizio delle sue attribuzioni ha competenza sulle reti infrastrutturali (stradale, autostradale, ferroviaria, portuale, aeroportuale) a servizio dei mezzi di trasporto, ed esprime il piano generale dei trasporti e della logistica, nonché i piani di settore per i trasporti, compresi i piani urbani di mobilità.

In particolare, svolge le seguenti funzioni che fanno capo ai due ex- ministeri:

- coordinamento dello sviluppo del territorio, programmazione, finanziamento, realizzazione e gestione degli interventi infrastrutturali di interesse nazionale, ad eccezione di quelli in materia di difesa, e conseguente monitoraggio del governo del territorio e all'urbanistica;
- programmazione e regolazione dei lavori pubblici. Realizzazione di interventi di edilizia statale, di edilizia residenziale e interventi su strade e autostrade;
- vigilanza e indirizzo su enti e società competenti in materia o concessionarie;
- funzioni consultive a favore delle Amministrazioni dello Stato nonché di ogni altra Amministrazione pubblica competente alla realizzazione di opere pubbliche;
- proposta del piano generale dei trasporti e della logistica, dei piani urbani della mobilità e della pianificazione di settore per i trasporti;
- indirizzo, vigilanza e controllo in materia di aviazione civile e trasporto aereo comprese le convenzioni con gli enti vigilati e la valutazione dei piani di investimento nel settore aeroportuale;
- regolamentazione della navigazione ed il trasporto marittimo, vigilanza sui porti;
- demanio marittimo, sicurezza della navigazione e trasporto nelle acque interne;

- regolamentazione e controllo del trasporto terrestre su strada e su ferro, vigilanza e indirizzo su enti e società competenti in materia o concessionarie;
- vigilanza, prevenzione dei reati in mare e soccorso in mare, attraverso le Capitanerie di porto.

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

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
004 L'Italia in Europa e nel mondo	016 Cooperazione economica, finanziaria e infrastrutturale	Realizzazione di alloggi e progetti infrastrutturali all'estero
007 Ordine pubblico e sicurezza	007 Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste	Assicurazione del controllo del territorio mediante attività di polizia marittima e portuale, di ship-security e port facilities-security e attività anticrimine e antimigrazione in concorso con le Forze di polizia; Prevenzione, tutela ed interventi per la lotta all'inquinamento marino attraverso la partecipazione alle attività internazionali e all'effettuazione dei controlli; Vigilanza delle coste dal punto di vista idrogeologico, delle riserve marine e delle aree marine archeologiche al fine di preservarle e di tutelarne i beni archeologici sommersi; Salvaguardia della fauna marina regolamentando e controllando le attività di pesca; Controllo del demanio marittimo; Concorso in soccorsi per disastri naturali; Gestione amministrativa, reclutamento e mobilitazione personale Marina Militare
013 Diritto alla mobilità*	001 <u>Sviluppo e sicurezza della mobilità' stradale</u>	Regolamentazione della circolazione stradale in materia di veicoli, conducenti e di trasporto nazionale ed internazionale; Applicazione del piano nazionale della sicurezza stradale; Sviluppo delle attività di servizio ai cittadini e alle imprese della Motorizzazione Civile
	002 <u>Autotrasporto ed intermodalita'</u>	Pianificazione, sviluppo e vigilanza del trasporto intermodale e delle attività di transhipment attraverso l'incentivazione del trasporto merci sui corridoi marittimi, gli interventi di riforma del sistema dell'autotrasporto e pianificazione della localizzazione degli interporti e il completamento della loro rete immateriale
	004 Sviluppo e sicurezza del trasporto aereo	Regolamentazione e vigilanza della navigazione aerea e del sistema aeroportuale; Partecipazione ad organismi internazionali; Coordinamento e supervisione delle attività internazionali in merito alle normative ed agli accordi; Sviluppo del sistema aeroportuale; Applicazione normativa e verifiche in materia di sicurezza del trasporto aereo; Vigilanza sull'attuazione dei programmi infrastrutturali aeroportuali
	005 Sviluppo e sicurezza del trasporto ferroviario	Sviluppo e regolamentazione del trasporto su rotaia nazionale e locale e del mercato del trasporto ferroviario, assicurandone la sicurezza e potenziandone e ristrutturandone la rete ferroviaria; Contratto di servizio con Trenitalia; Applicazione normativa e verifiche in materia di sicurezza del trasporto ferroviario.

* Il Programma 13.03 *Sistemi portuali* è stato soppresso

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI		
MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
013 Diritto alla mobilità*	006 <u>Sviluppo e sicurezza della mobilità locale</u>	Sviluppo della mobilità locale attuando politiche per il trasporto rapido di massa e il miglioramento della mobilità dei pendolari, per organizzare, coordinare e regolamentare la navigazione costiera ed interna
	009 <u>Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne</u>	Sviluppo della navigazione marittima e per vie d'acqua interne regolamentando dal punto di vista giuridico-amministrativo le navi e le unità da diporto e del trasporto marittimo promuovendo attività internazionali in seno a U.E., O.C.S.E. e I.M.O. e interventi a favore dei traffici marittimi e dell'industria navalmeccanica; Attuazione di politiche per il personale marittimo e portuale disciplinandone il lavoro, gestendo gli uffici di collocamento della gente di mare e ponendo in essere interventi per la formazione e l'addestramento; Applicazione normativa e verifiche in materia di sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne.
014 Infrastrutture pubbliche e logistica*	005 <u>Sistemi idrici, idraulici ed elettrici</u>	Approvazione progetti delle grandi dighe e vigilanza sulla costruzione delle dighe in relazione agli aspetti di sicurezza sismica ed idraulica; Approvazione progetti di opere di derivazione dai serbatoi e di adduzione all'utilizzazione, comprese le condotte forzate; Finanziamenti e realizzazione delle opere per la salvaguardia di Venezia, difesa delle coste e riequilibrio idrogeologico della laguna di Venezia
	009 <u>Sicurezza, vigilanza e regolamentazione in materia di opere pubbliche e delle costruzioni</u>	Consulenza tecnico-scientifica ed amministrativa del Consiglio Superiore dei Lavori pubblici; Certificazioni e garanzie in materia di opere pubbliche e prodotti da costruzioni; Supporto in materia di regolazione; Normazione e divulgazione di studi tecnico-scientifici nel settore della sicurezza delle costruzioni, delle opere speciali e dell'ingegneria marittima, portuale e costiera; Opere ed interventi locali per garantire la sicurezza stradale e favorire la mobilità ciclistica
	010 <u>Opere strategiche, edilizia statale ed interventi speciali e per pubbliche calamità</u>	Realizzazione o ristrutturazione delle sedi di pubblici uffici, degli edifici destinati a ordine e sicurezza pubblica, delle infrastrutture per il culto, delle infrastrutture scolastiche; Definizione programma di edilizia penitenziaria; interventi speciali.

* Il Programma 13.03 *Sistemi portuali* è stato soppresso

* I Programmi 14.03 *Opere strategiche*, 14.04 *Sistemi ferroviari* e 14.12 *Infrastrutture portuali ed aeroportuali* sono stati soppressi

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
014 Infrastrutture pubbliche e logistica*	011 <u>Sistemi stradali, autostradali, ferroviari ed intermodali</u>	Interventi finanziari Convenzione ANAS; Vigilanza e controllo tecnico-operativo sull'ANAS e sui gestori delle infrastrutture viarie della rete nazionale; Approvazione concessioni di costruzione e gestioni di infrastrutture viarie; interventi infrastrutturali per il completamento della rete nazionale di collegamento tra reti viarie, città metropolitane, nodi di scambio portuali ed aeroportuali con particolare riguardo allo sviluppo delle aree depresse
017 Ricerca e innovazione	006 Ricerca nel settore dei trasporti	Favorire la ricerca nel settore delle costruzioni navali con la partecipazione ad attività in ambito internazionale; Sviluppo della ricerca nel campo del trasporto su strada, con particolare attenzione al miglioramento della sicurezza promuovendo indagini e studi sull'autotrasporto di persone e cose e nel campo del trasporto su rotaia e aereo; Incentivazione della ricerca in merito alla sicurezza del trasporto misto ed intermodale, sviluppando il sistema informativo per il monitoraggio e la pianificazione dei trasporti ed effettuando indagini e studi di settore
019 Casa e assetto urbanistico*	002 <u>Politiche abitative, urbane e territoriali</u>	Definizione programma nazionale di edilizia residenziale, agevolata, sovvenzionata; Vigilanza su cooperative edilizie; Fondo nazionale di sostegno alle locazioni di abitazioni
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002 Indirizzo politico	Programmazione e coordinamento generale dell'attività dell'Amministrazione, produzione e diffusione di informazioni generali, predisposizione della legislazione sulle politiche di settore su cui ha competenza il ministero (attività di diretta collaborazione all'opera del ministro). Valutazione e controllo strategico ed emanazione degli atti di indirizzo.
	003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	Svolgimento di attività strumentali a supporto delle Amministrazioni per garantirne il funzionamento generale (gestione del personale, affari generali, gestione della contabilità, attività di informazione e di comunicazione,...).
033 Fondi da ripartire	001 Fondi da assegnare	Risorse da assegnare in ambito PA - Fondo consumi intermedi e Fondi da ripartire nell'ambito dell'Amministrazione

* I Programmi 14.03 Opere strategiche, 14.04 Sistemi ferroviari e 14.12 Infrastrutture portuali ed aeroportuali sono stati soppressi

* Il Programma 19.03 Politiche urbane e territoriali è stato soppresso

L'analisi per destinazione

Alla luce delle disposizioni contenute nell'art. 21 della legge 196/2009 ed in seguito all'emanazione della circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 14 del 22 marzo 2010, è stata attuata una revisione dei programmi di spesa (nuova denominazione e/o accorpamento di programmi) delle amministrazioni per l'anno 2011 che ha previsto, tra l'altro, l'affidamento della realizzazione di ciascun programma ad un unico Centro di responsabilità amministrativa.

Il programma *Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste*, di competenza delle Capitanerie di porto, assorbe il 56,20% dei costi propri dell'Amministrazione, presentando, sostanzialmente, gli stessi valori nel triennio ed in riferimento al budget definito 2010.

Tra gli altri programmi, assume rilevanza il programma *Sviluppo e sicurezza della mobilità stradale* (23,55% sul totale costi propri), che, rispetto al Budget definito 2010, vede una riduzione dei costi pari al 8,20% ed il programma *Opere strategiche, edilizia statale ed interventi speciali e per pubbliche calamità* (7,58% sul totale costi propri) scaturito dall'accorpamento dei precedenti programmi *Opere strategiche e edilizia statale ed interventi speciali*. Il resto delle risorse è inglobato in programmi, ciascuno dei quali, in riferimento all'incidenza sul totale costi propri, è prossimo o poco superiore all'1%.

Esaminando i programmi comuni ad ogni Amministrazione, si rileva che *Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza*, presenta un incremento nelle previsioni di spesa pari al 6,99%, rispetto al Budget definito 2010. Il programma *Indirizzo politico*, presenta una riduzione pari al 3,52%.

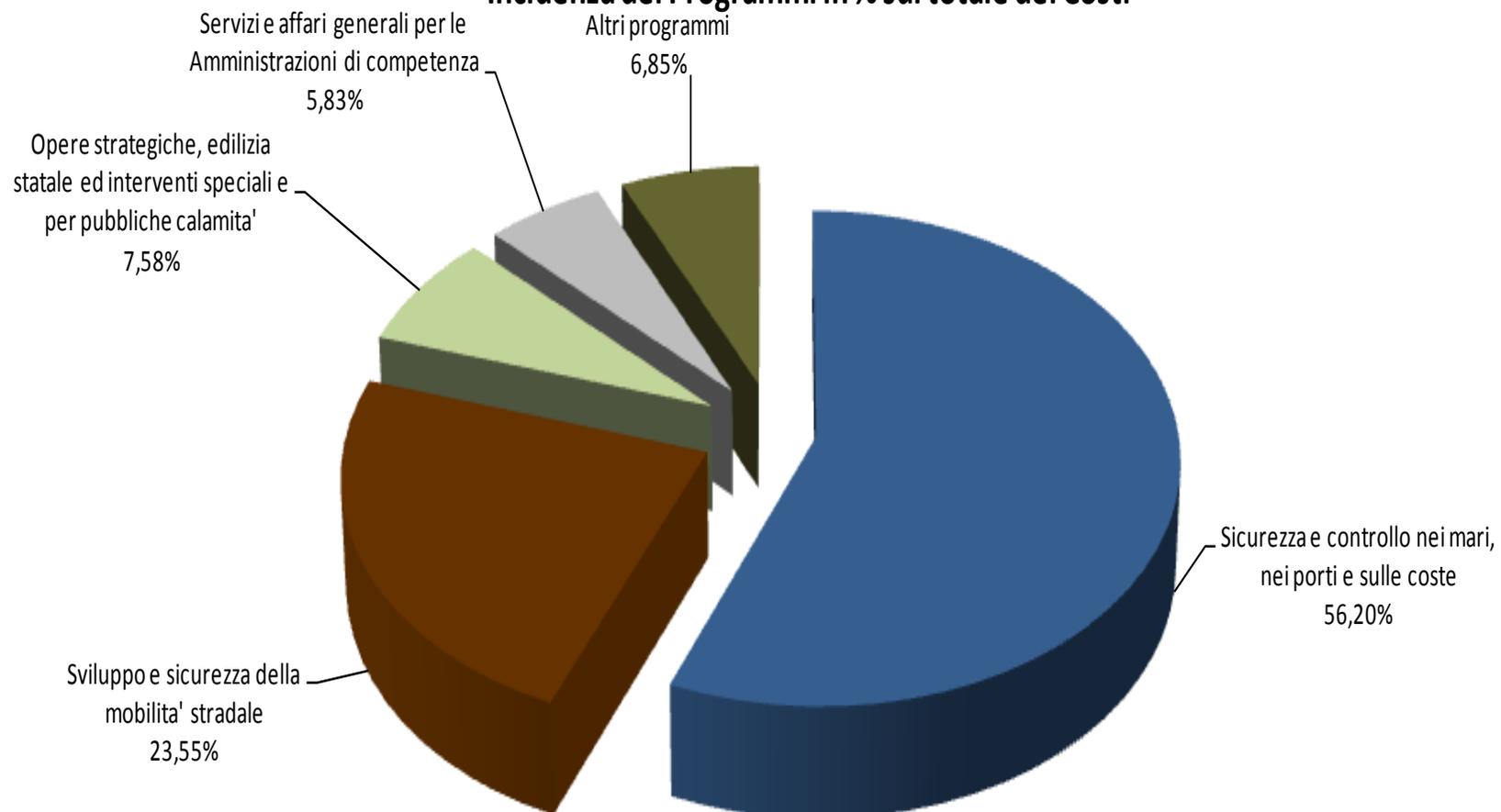
I costi dislocati, molto elevati in questa Amministrazione (82,96% del totale generale), *rappresentano* trasferimenti a enti territoriali per la realizzazione di infrastrutture stradali e di trasporto locale (metropolitane), oppure finanziamenti e conferimenti ad enti ed organismi quali l'ANAS.

Tra i *programmi* afferenti detti costi, si segnala, per importanza economica e caratterizzazione dell'azione di governo, il programma *Opere strategiche, edilizia statale ed interventi speciali e per pubbliche calamità* (38,26% sul totale costi dislocati), il programma *Sviluppo e sicurezza della mobilità locale* (25,27% sul totale costi dislocati) ed il programma *Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne* (17,78% sul totale costi dislocati).

L'incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri è illustrata nel grafico seguente, mentre nelle successive tavole sono rappresentati, sempre distinti per programmi, i costi propri e dislocati per gli anni 2011-2013 e relativamente all'anno 2011, gli anni persona, i costi distinti per natura e l'incidenza dei costi propri e dislocati sul totale dei costi.

Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti

Incidenza dei Programmi in % sul totale dei Costi



BUDGET DEL MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

Costi degli anni 2011,2012 e 2013 per missione e programma

Missioni/Programmi	Budget 2011			Budget 2012			Budget 2013		
	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi
L'ITALIA IN EUROPA E NEL MONDO	0	183.680.000	183.680.000	0	180.000.000	180.000.000	0	180.000.000	180.000.000
Cooperazione economica, finanziaria e infrastrutturale	0	183.680.000	183.680.000	0	180.000.000	180.000.000	0	180.000.000	180.000.000
ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	610.472.153	1.596.281	612.068.434	610.438.922	4.172.989	614.611.911	610.290.583	4.172.989	614.463.572
Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste	610.472.153	1.596.281	612.068.434	610.438.922	4.172.989	614.611.911	610.290.583	4.172.989	614.463.572
DIRITTO ALLA MOBILITA'	283.519.504	2.568.551.405	2.852.070.909	284.615.651	2.315.414.435	2.600.030.086	289.038.498	2.194.309.926	2.483.348.424
Sviluppo e sicurezza della mobilita' stradale	255.849.388	33.569.698	289.419.086	256.917.210	33.569.698	290.486.908	261.311.065	33.569.698	294.880.763
Autotrasporto ed intermodalita'	5.172.560	46.715.027	51.887.587	5.174.810	42.015.270	47.190.080	5.177.060	42.015.270	47.192.330
Sviluppo e sicurezza del trasporto aereo	4.489.422	167.340.892	171.830.314	4.491.672	157.499.938	161.991.610	4.494.669	136.399.938	140.894.607
Sviluppo e sicurezza del trasporto ferroviario	3.529.953	44.700.000	48.229.953	3.532.053	44.700.000	48.232.053	3.534.151	44.700.000	48.234.151
Sviluppo e sicurezza della mobilita' locale	4.517.167	1.336.139.742	1.340.656.909	4.519.392	1.093.790.423	1.098.309.815	4.521.540	999.462.954	1.003.984.494
Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	9.961.014	940.086.046	950.047.060	9.980.514	943.839.106	953.819.620	10.000.013	938.162.066	948.162.079
INFRASTRUTTURE PUBBLICHE E LOGISTICA	110.494.910	2.298.745.496	2.409.240.406	110.887.403	2.237.708.031	2.348.595.434	111.238.275	2.205.340.363	2.316.578.638
Sistemi idrici, idraulici ed elettrici	17.739.330	15.493.707	33.233.037	17.871.936	15.493.707	33.365.643	18.003.038	15.493.707	33.496.745
Sicurezza, vigilanza e regolamentazione in materia di opere pubbliche e delle costruzioni	6.383.586	0	6.383.586	6.377.958	0	6.377.958	6.370.716	0	6.370.716
Opere strategiche, edilizia statale ed interventi speciali e per pubbliche calamità	82.314.610	2.023.134.829	2.105.449.439	82.447.525	1.962.097.364	2.044.544.889	82.542.887	1.916.818.274	1.999.361.161
Sistemi stradali, autostradali, ferroviari ed intermodali	4.057.383	260.116.960	264.174.343	4.189.983	260.116.960	264.306.943	4.321.633	273.028.382	277.350.015
RICERCA E INNOVAZIONE	0	4.297.395	4.297.395	0	5.141.517	5.141.517	0	5.141.517	5.141.517
Ricerca nel settore dei trasporti	0	4.297.395	4.297.395	0	5.141.517	5.141.517	0	5.141.517	5.141.517
CASA E ASSETTO URBANISTICO	3.358.513	231.220.872	234.579.385	3.491.111	216.439.177	219.930.288	3.622.925	196.808.451	200.431.376
Politiche abitative, urbane e territoriali	3.358.513	231.220.872	234.579.385	3.491.111	216.439.177	219.930.288	3.622.925	196.808.451	200.431.376
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	78.456.436	0	78.456.436	78.611.696	0	78.611.696	78.707.438	0	78.707.438
Indirizzo politico	15.169.033	0	15.169.033	15.191.999	0	15.191.999	15.168.439	0	15.168.439
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	63.287.403	0	63.287.403	63.419.697	0	63.419.697	63.538.999	0	63.538.999
FONDI DA RIPARTIRE	0								
Fondi da assegnare	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE GENERALE	1.086.301.515	5.288.091.449	6.374.392.964	1.088.044.782	4.958.876.149	6.046.920.931	1.092.897.718	4.785.773.246	5.878.670.964

BUDGET DEL MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

Anni persona e natura di costo dell'anno 2011 per struttura organizzativa e destinazione

CDR/Missioni/Programmi	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI	% sul totale generale	COSTI DISLOCATI (trasferimenti e contributi)	TOTALE DEI COSTI	% sul totale generale
		A	B	C	D	E = A + B + C + D	F = E / tot(E)	G	H = E + G	I = H / tot(H)
(in euro)										
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	215	13.798.922	1.140.440	13.230	216.441	15.169.033	1,40%	0	15.169.033	0,24%
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	215	13.798.922	1.140.440	13.230	216.441	15.169.033	1,40%	0	15.169.033	0,24%
Indirizzo politico	215	13.798.922	1.140.440	13.230	216.441	15.169.033	1,40%	0	15.169.033	0,24%
DIPARTIMENTO PER LE INFRASTRUTTURE, GLI AFFARI GENERALI ED IL PERSONALE	3.368	157.603.828	11.700.366	470.797	982.249	170.757.240	15,72%	2.713.646.368	2.884.403.608	45,25%
Infrastrutture pubbliche e logistica	2.135	95.116.279	8.147.960	211.713	635.372	104.111.324	9,58%	2.298.745.496	2.402.856.820	37,70%
Sistemi stradali, autostradali, ferroviari ed intermodali	66	3.899.271	141.254	3.900	12.958	4.057.383	0,37%	260.116.960	264.174.343	4,14%
Sistemi idrici, idraulici ed elettrici	297	14.933.644	2.354.300	80.000	371.386	17.739.330	1,63%	15.493.707	33.233.037	0,52%
Opere strategiche, edilizia statale ed interventi speciali e per pubbliche calamità	1.773	76.283.363	5.652.406	127.813	251.028	82.314.610	7,58%	2.023.134.829	2.105.449.439	33,03%
Casa e assetto urbanistico	65	3.210.277	139.646	0	8.590	3.358.513	0,31%	231.220.872	234.579.385	3,68%
Politiche abitative, urbane e territoriali	65	3.210.277	139.646	0	8.590	3.358.513	0,31%	231.220.872	234.579.385	3,68%
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	1.168	59.277.272	3.412.760	259.084	338.287	63.287.403	5,83%	0	63.287.403	0,99%
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	1.168	59.277.272	3.412.760	259.084	338.287	63.287.403	5,83%	0	63.287.403	0,99%
L'Italia in Europa e nel mondo	0	0	0	0	0	0	0,00%	183.680.000	183.680.000	2,88%
Cooperazione economica, finanziaria e infrastrutturale	0	0	0	0	0	0	0,00%	183.680.000	183.680.000	2,88%
DIPARTIMENTO PER I TRASPORTI E LA NAVIGAZIONE ED I SISTEMI INFORMATIVI E STATISTICI	4.700	191.302.856	90.954.599	225.934	1.036.115	283.519.504	26,10%	2.572.848.800	2.856.368.304	44,81%
Diritto alla mobilità'	4.700	191.302.856	90.954.599	225.934	1.036.115	283.519.504	26,10%	2.568.551.405	2.852.070.909	44,74%
Sviluppo e sicurezza della mobilità' stradale	4.193	165.926.090	88.740.773	218.922	963.603	255.849.388	23,55%	33.569.698	289.419.086	4,54%
Sviluppo e sicurezza del trasporto aereo	82	4.201.450	281.088	1.484	5.400	4.489.422	0,41%	167.340.892	171.830.314	2,70%
Autotrasporto ed intermodalita'	98	4.782.822	385.000	0	4.738	5.172.560	0,48%	46.715.027	51.887.587	0,81%
Sviluppo e sicurezza del trasporto ferroviario	64	3.311.656	199.872	0	18.425	3.529.953	0,32%	44.700.000	48.229.953	0,76%
Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	182	8.909.321	1.004.366	5.528	41.799	9.961.014	0,92%	940.086.046	950.047.060	14,90%
Sviluppo e sicurezza della mobilità' locale	81	4.171.517	343.500	0	2.150	4.517.167	0,42%	1.336.139.742	1.340.656.909	21,03%
Ricerca e innovazione	0	0	0	0	0	0	0,00%	4.297.395	4.297.395	0,07%
Ricerca nel settore dei trasporti	0	0	0	0	0	0	0,00%	4.297.395	4.297.395	0,07%
CAPITANERIE DI PORTO	11.685	547.565.076	59.820.807	79.600	3.006.670	610.472.153	56,20%	1.596.281	612.068.434	9,60%

CDR/Missioni/Programmi	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI	% sul totale generale	COSTI DISLOCATI (trasferimenti e contributi)	TOTALE DEI COSTI	% sul totale generale
		A	B	C	D	E = A + B + C + D	F = E / tot(E)	G	H = E + G	I = H / tot(H)
Ordine pubblico e sicurezza	11.685	547.565.076	59.820.807	79.600	3.006.670	610.472.153	56,20%	1.596.281	612.068.434	9,60%
Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste	11.685	547.565.076	59.820.807	79.600	3.006.670	610.472.153	56,20%	1.596.281	612.068.434	9,60%
CONSIGLIO SUPERIORE DEI LAVORI PUBBLICI	76	6.152.779	156.000	0	74.807	6.383.586	0,59%	0	6.383.586	0,10%
Infrastrutture pubbliche e logistica	76	6.152.779	156.000	0	74.807	6.383.586	0,59%	0	6.383.586	0,10%
Sicurezza, vigilanza e regolamentazione in materia di opere pubbliche e delle costruzioni	76	6.152.779	156.000	0	74.807	6.383.586	0,59%	0	6.383.586	0,10%
TOTALE GENERALE	20.044	916.423.460	163.772.212	789.561	5.316.282	1.086.301.515	100,00%	5.288.091.449	6.374.392.964	100,00%

L'analisi per natura e struttura organizzativa

I costi complessivamente previsti per l'anno 2011 sono pari a migl. di euro 1.086.302 risultando diminuiti del 2,69% (migl. di euro 30.052 in valore assoluto) rispetto al Budget definito 2010.

I **Costi del Personale** pari a migl. di euro 916.423 risultano in lieve diminuzione rispetto al Budget definito 2010 e ciò si evidenzia anche per le voci di secondo livello del piano dei conti **Retribuzioni e Altri costi del personale**.

Il **Costo medio** del personale, al netto degli oneri per lavoro straordinario, previsto per il 2011 è pari a euro 44.187 con un aumento del 1,13% rispetto al budget definito 2010. All'incremento concorrono tutti i Centri di responsabilità del Ministero ad eccezione del *Dipartimento per i trasporti e la navigazione ed i sistemi informativi e statistici* dove si registra una diminuzione del 2,69%.

Gli **Anni persona** previsti dal Ministero ammontano a 20.044, mostrando una diminuzione del 2,83% e tra i centri di responsabilità soltanto il *Dipartimento per le infrastrutture, gli affari generali ed il personale* evidenzia un aumento del 7,12%.

Quanto rappresentato è riscontrabile nelle successive tavole con particolare riferimento, per il solo anno 2011, al confronto delle retribuzioni, dei costi medi e degli anni persona per struttura organizzativa con il budget definito 2010.

I **Costi di Gestione**, pari a migl. di euro 163.772, diminuiscono del 13,06% (migl. euro 24.599 in valore assoluto) rispetto al Budget definito 2010 e rappresentano il 15,08% del totale costi propri dell'Amministrazione; la diminuzione si riscontra su tutti i centri di responsabilità. Il 75,20% di detti costi insistono sulla voce di primo livello del piano dei conti **Acquisti di servizi ed utilizzo di beni di terzi**. Tra i centri di responsabilità, il *Dipartimento per i trasporti e la navigazione ed i sistemi informativi e statistici*, ingloba il 55,54% dei costi di gestione dell'intero Ministero.

I costi per **Beni di consumo** sono pari a migl. di euro 24.810 e presentano una diminuzione del 21,57% rispetto al Budget definito 2010. Il dato risente fortemente delle variazioni compensative riscontrate presso i due centri di responsabilità che maggiormente concorrono alla formazione di tale costo, ovvero il *Dipartimento per i trasporti e la navigazione ed i sistemi informativi e statistici* e le *Capitanerie di porto*. Nel primo si osserva, infatti, una riduzione del 60,17%, mentre nel secondo si verifica un aumento dell'8,35%. Tra i **Beni di consumo** la parte preminente dei costi (80,60%) è costituita dalla voce **Materiali e accessori** che grava, quasi per intero, sul centro di responsabilità *Capitanerie di porto* ed afferisce all'acquisizione di *Vestiaro, Carburanti e Beni alimentari*.

Come detto, la voce **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi**, è quella più rilevante tra i costi di gestione ed ammonta a migl. di euro 123.159, in diminuzione del 9,00% rispetto al Budget definito 2010. La riduzione si evidenzia in ogni centro di responsabilità dell'Amministrazione e, con riferimento alle singole voci del piano dei conti, interessano le *Consulenze* (-7,21%), *Utenze e canoni* (-15,53%), *Servizi ausiliari* (-15,73%) e *servizi per trasferte* (-3,13%).

L'aggregato **Altri costi** ingloba costi per migl. di euro 15.804 e presenta una diminuzione del 26,13% rispetto al Budget definito 2010. L'82,77% di tali costi è rappresentata dai costi amministrativi, tra i quali, la voce oneri *postali e telegrafici*, raggiunge la cifra di migl. di euro 10.648.

Riguardo, infine, i **Costi straordinari e speciali**, ammontanti a migl. di euro 790, si evidenzia una riduzione del 14,26% rispetto al budget definito 2010 dovuta alle minori aspettative di spesa per la voce **Esborso da contenzioso** che rappresenta la quasi totalità dei costi suddetti. Tuttavia, le serie storiche di questo dato di costo, hanno sempre mostrato valori molto superiori in fase di consuntivo. Ad esempio, per il 2009, sono stati rilevati costi per migl. di euro 77.396.

I costi previsti per **Ammortamenti** sono pari a migl. di euro 5.316 ed incidono in misura minima (0,49%) sul totale costi propri del Ministero risultando comunque accresciuti del 52,91% rispetto al Budget definito 2010. La parte più consistente riguarda gli ammortamenti per **Beni mobili** la cui percentuale di incremento (82,09%) si pone a spiegazione dell'aumento generale dell'aggregato di costo in esame. Tra le singole voci del piano dei conti, si segnalano per importanza *Impianti ed Attrezzature, Hardware e Mobili e arredi per ufficio*.

Nelle tavole che seguono sono rappresentati i costi propri per il triennio 2011-2013 ed il confronto del budget 2011 con gli anni precedenti.

BUDGET DEL MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

Confronto per natura dei costi degli anni 2011,2012 e 2013 (in euro)

<i>Natura di costo</i>	Budget		
	2011	2012	2013
COSTO DEL PERSONALE	916.423.460	916.423.460	916.423.457
Altri costi del personale	12.934.030	12.934.030	12.934.027
Retribuzioni	903.489.430	903.489.430	903.489.430
COSTI DI GESTIONE	163.772.212	164.498.101	168.626.975
Beni di Consumo	24.809.670	24.823.725	25.412.075
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	123.158.547	123.850.066	127.205.754
Altri costi	15.803.995	15.824.310	16.009.146
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	789.561	789.561	789.558
Costi straordinari	21.100	21.100	21.100
Esborso da contenzioso	768.461	768.461	768.458
AMMORTAMENTI	5.316.282	6.333.660	7.057.728
TOTALE COSTI PROPRI	1.086.301.515	1.088.044.782	1.092.897.718
ONERI FINANZIARI	316.600	316.600	316.600
COSTI DISLOCATI	5.288.091.449	4.958.876.149	4.785.773.246
Altri Trasferimenti In C/Capitale	1.712.423.399	1.716.781.972	1.714.781.972
Contributi Agli Investimenti	2.251.555.775	2.049.692.285	1.949.530.087
Trasferimenti Correnti	1.324.112.275	1.192.401.892	1.121.461.187
TOTALE GENERALE	6.374.709.564	6.047.237.531	5.878.987.564

BUDGET DEL MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

Confronto per natura di costo dell'anno 2011 con gli anni precedenti (Budget 2010 e Consuntivo 2009) (in euro)

Natura dei costi	Budget 2011	Budget 2010	differenza 2011-2010		Consuntivo 2009	differenza 2011-2009	
			Euro	%		Euro	%
COSTO DEL PERSONALE	916.423.460	923.814.802	(7.391.342)	-8%	870.286.603	46.136.857	5.3%
Altri costi del personale	12.934.030	12.680.384	253.646	2%	20.950.139	(8.016.109)	-38.26%
Retribuzioni	903.489.430	911.134.418	(7.644.988)	-84%	849.336.464	54.152.966	6.38%
COSTI DI GESTIONE	163.772.212	188.370.820	(24.598.608)	-13.06%	212.084.533	(48.312.321)	-22.78%
Beni di Consumo	24.809.670	31.634.132	(6.824.462)	-21.57%	27.832.927	(3.023.257)	-10.86%
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	123.158.547	135.341.735	(12.183.188)	-9%	170.022.114	(46.863.567)	-27.56%
Altri costi	15.803.995	21.394.953	(5.590.958)	-26.13%	14.229.492	1.574.503	11.07%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	789.561	691.033	98.528	14.26%	77.396.112	(76.606.551)	-98.98%
Costi straordinari	21.100	37.700	(16.600)	-44.03%	52.843.201	(52.822.101)	-99.96%
Esborso da contenzioso	768.461	653.333	115.128	17.62%	24.552.911	(23.784.450)	-96.87%
AMMORTAMENTI	5.316.282	3.476.651	1.839.631	52.91%	5.045.506	270.776	5.37%
TOTALE COSTI PROPRI	1.086.301.515	1.116.353.306	(30.051.791)	-2,69%	1.164.812.754	(78.511.239)	-6,74%
ONERI FINANZIARI	316.600	316.600	0	0%	607.411	(290.811)	-47,88%
COSTI DISLOCATI	5.288.091.449	5.326.250.517	(38.159.068)	-,72%	3.521.273.497	1.766.817.952	50,18%
Altri Trasferimenti In C/Capitale	1.712.423.399	1.664.693.399	47.730.000	2.87%	567.317.545	1.145.105.854	201.85%
Contributi Agli Investimenti	2.251.555.775	2.569.635.292	(318.079.517)	-12.38%	1.814.757.315	436.798.460	24.07%
Trasferimenti Correnti	1.324.112.275	1.091.921.826	232.190.449	21.26%	1.139.198.637	184.913.638	16.23%
TOTALE GENERALE	6.374.709.564	6.442.920.423	(68.210.859)	-1,06%	4.686.693.662	1.688.015.902	36,02%

BUDGET DEL MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

Anni persona e natura di costo dell'anno 2011 per struttura organizzativa

CENTRI DI RESPONSABILITA'/Centri di Costo	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI
		A	B	C	D	E = A + B + C + D
		(in euro)				
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	215	13.798.922	1.140.440	13.230	216.441	15.169.033
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	203	12.925.743	1.114.631	13.230	215.696	14.269.300
Organismo indipendente di valutazione della performance	12	873.179	25.809	0	745	899.733
DIPARTIMENTO PER LE INFRASTRUTTURE, GLI AFFARI GENERALI ED IL PERSONALE	3.368	157.603.828	11.700.366	470.797	982.249	170.757.240
Direzione generale del personale e degli affari generali	818	42.669.624	2.803.400	251.000	106.855	45.830.879
Direzione generale per lo sviluppo del territorio, la programmazione ed i progetti internazionali	111	5.646.836	3.766.972	5.017	289.396	9.708.221
Direzione generale per l'edilizia statale e gli interventi speciali	58	2.874.308	476.185	3.662	4.320	3.358.475
Direzione generale per l'edilizia statale e gli interventi speciali - Uffici decentrati Provveditorati interregionali per le opere pubbliche	2.102	89.731.141	1.877.289	124.151	183.575	91.916.156
Direzione generale per le politiche abitative	65	3.210.277	139.646	0	8.590	3.358.513
Direzione generale per le infrastrutture stradali	46	2.521.853	79.006	2.720	10.030	2.613.609
Direzione generale per la regolazione ed i contratti pubblici	35	1.909.933	87.342	1.771	3.384	2.002.430
Direzione generale per la vigilanza e la sicurezza nelle infrastrutture	22	1.347.383	53.978	1.296	1.897	1.404.554
Direzione generale per le infrastrutture ferroviarie e per l'interoperabilità ferroviaria	20	1.377.418	62.248	1.180	2.928	1.443.774
Direzione generale per le dighe e le infrastrutture idriche ed elettriche	91	6.315.055	2.354.300	80.000	371.274	9.120.629
DIPARTIMENTO PER I TRASPORTI E LA NAVIGAZIONE ED I SISTEMI INFORMATIVI E STATISTICI	4.700	191.302.856	90.954.599	225.934	1.036.115	283.519.504
Direzione generale per la motorizzazione	195	8.933.046	11.023.580	0	50.000	20.006.626
Direzione generale per la sicurezza stradale	59	3.014.032	97.904	0	25.000	3.136.936
Direzione generale per il trasporto stradale e per l'intermodalità	98	4.782.822	385.000	0	4.738	5.172.560
Direzione generale per il trasporto ferroviario	64	3.311.656	199.872	0	18.425	3.529.953
Direzione generale per il trasporto pubblico locale	81	4.171.517	343.500	0	2.150	4.517.167
Direzione generale per il trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	118	5.674.113	682.947	3.584	11.741	6.372.385
Direzione generale per i porti	64	3.235.208	321.419	1.944	30.058	3.588.629

CENTRI DI RESPONSABILITA'/Centri di Costo	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI
		A	B	C	D	E = A + B + C + D
Direzione generale per gli aeroporti ed il trasporto aereo	82	4.201.450	281.088	1.484	5.400	4.489.422
Direzione generale per i sistemi informatici, statistici e la comunicazione	98	4.309.439	162.621	0	92.976	4.565.036
Direzioni Generali Territoriali	3.841	149.669.574	77.456.668	218.922	795.627	228.140.791
CAPITANERIE DI PORTO	11.685	547.565.076	59.820.807	79.600	3.006.670	610.472.153
Comando generale delle Capitanerie di Porto	699	37.904.953	5.107.607	0	180.730	43.193.290
Capitanerie di Porto - Uffici periferici	10.986	509.660.123	54.713.200	79.600	2.825.940	567.278.863
CONSIGLIO SUPERIORE DEI LAVORI PUBBLICI	76	6.152.779	156.000	0	74.807	6.383.586
Consiglio superiore dei lavori pubblici	76	6.152.779	156.000	0	74.807	6.383.586
TOTALE GENERALE	20.044	916.423.460	163.772.212	789.561	5.316.282	1.086.301.515

BUDGET DEL MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

Confronto con il Budget definito 2010 di anni persona, retribuzioni e costi medi ordinari per organizzazione

(in Euro)

CdR	Budget presentato 2011			Budget definito 2010			Differenze Budget 2011 - Budget definito 2010		Retribuzioni ordinarie		Costi medi	
	Anni persona	Costo delle retribuzioni ordinarie	Costo medio per A/P	Anni persona	Costo delle retribuzioni ordinarie	Costo medio per A/P	Anni/ persona		Retribuzioni ordinarie		Costi medi	
							valore assoluto	valore %	valore assoluto	valore %	valore assoluto	valore %
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	215	13.405.526	62.351	223	13.732.325	61.580	(8)	(3,59)	(326.799)	(2,38)	771	1,25
0002 DIPARTIMENTO PER LE INFRASTRUTTURE, GLI AFFARI GENERALI ED IL PERSONALE	3.368	149.100.575	44.270	3.144	135.282.649	43.025	224	7,12	13.817.926	10,21	1.245	2,89
0003 DIPARTIMENTO PER I TRASPORTI E LA NAVIGAZIONE ED I SISTEMI INFORMATIVI E STATISTICI	4.700	185.350.735	39.434	5.048	204.575.505	40.523	(348)	(6,90)	(19.224.770)	(9,40)	(1.089)	(2,69)
0004 CAPITANERIE DI PORTO	11.685	531.779.370	45.510	12.134	541.596.747	44.636	(449)	(3,70)	(9.817.377)	(1,81)	873	1,96
0005 CONSIGLIO SUPERIORE DEI LAVORI PUBBLICI	76	6.067.227	79.832	78	6.045.841	77.511	(2)	(2,56)	21.386	0,35	2.321	2,99
TOTALE GENERALE	20.044	885.703.432	44.187	20.627	901.233.066	43.691	(582,92)	(2,83)	(15.529.634)	(1,72)	496	1,13

La riconciliazione

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti risulta una notevole differenza fra il valore degli stanziamenti finanziari inclusi nel bilancio dell'Amministrazione (circa 7 miliardi di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo (1,11 miliardi di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali, ivi incluso il funzionamento del Corpo della Capitaneria di porto), che dipende principalmente dall'entità dei "costi dislocati" (3,5 miliardi di euro), corrispondenti a stanziamenti per:

- trasferimenti ad enti territoriali per investimenti in mobilità, trasporti ed opere infrastrutturali e strategiche;
- trasferimenti e conferimenti di capitale ad enti e società di trasporti a partecipazione pubblica (quali le Ferrovie dello Stato).

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

- stanziamenti per beni e servizi relativi al Programma *Fondi da assegnare*, che non sono stati considerati nelle previsioni di costo sugli altri programmi;
- stanziamenti per la realizzazione di infrastrutture e opere edilizie per conto di altre amministrazioni che sono state incluse come investimenti nei budget delle amministrazioni utilizzatrici di tali opere;
- stanziamenti su alcuni programmi classificati diversamente dai trasferimenti e che non corrispondono a costi propri dell'amministrazione in quanto destinati ad altri enti.

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

BUDGET DEL MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

Riconciliazione del budget con il Bilancio finanziario per l'anno 2011 per missione e programma (in euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI PROPRI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTI DI C/COMPETENZA DEL DLB 2011
INFRASTRUTTURE PUBBLICHE E LOGISTICA	110.494.910	0	2.298.745.496	0	161.420.449	0	0	2.570.660.854
Sistemi stradali, autostradali, ferroviari ed intermodali	4.057.383	0	260.116.960	0	(173.985)	0	0	264.000.358
Sistemi idrici, idraulici ed elettrici	17.739.330	0	15.493.707	0	(3.372.357)	0	0	29.860.680
Sicurezza, vigilanza e regolamentazione in materia di opere pubbliche e delle costruzioni	6.383.586	0	0	0	(21.658)	0	0	6.361.928
Opere strategiche, edilizia statale ed interventi speciali e per pubbliche calamità	82.314.610	0	2.023.134.829	0	164.988.449	0	0	2.270.437.888
DIRITTO ALLA MOBILITA'	283.519.504	106.800	2.568.551.405	0	120.510.954	52.300	0	2.972.740.963
Sviluppo e sicurezza della mobilita' stradale	255.849.388	84.600	33.569.698	0	(17.728.497)	52.300	0	271.827.489
Sviluppo e sicurezza del trasporto aereo	4.489.422	0	167.340.892	0	43.644	0	0	171.873.958
Autotrasporto ed intermodalita'	5.172.560	2.200	46.715.027	0	12.485.487	0	0	64.375.274
Sviluppo e sicurezza del trasporto ferroviario	3.529.953	10.000	44.700.000	0	20.353	0	0	48.260.306
Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	9.961.014	0	940.086.046	0	125.705.993	0	0	1.075.753.053
Sviluppo e sicurezza della mobilita' locale	4.517.167	10.000	1.336.139.742	0	(16.026)	0	0	1.340.650.883
CASA E ASSETTO URBANISTICO	3.358.513	0	231.220.872	0	4.045.515	0	0	238.624.900
Politiche abitative, urbane e territoriali	3.358.513	0	231.220.872	0	4.045.515	0	0	238.624.900
ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	610.472.153	0	1.596.281	0	109.212.772	5.383.321	0	726.664.527
Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste	610.472.153	0	1.596.281	0	109.212.772	5.383.321	0	726.664.527
RICERCA E INNOVAZIONE	0	0	4.297.395	0	42.892	0	0	4.340.287
Ricerca nel settore dei trasporti	0	0	4.297.395	0	42.892	0	0	4.340.287
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	78.456.436	209.800	0	0	(27.454.562)	0	0	51.211.674
Indirizzo politico	15.169.033	0	0	0	(2.634.936)	0	0	12.534.097
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	63.287.403	209.800	0	0	(24.819.626)	0	0	38.677.577
FONDI DA RIPARTIRE	0	0	0	0	73.641.322	0	0	73.641.322
Fondi da assegnare	0	0	0	0	73.641.322	0	0	73.641.322
L'ITALIA IN EUROPA E NEL MONDO	0	0	183.680.000	0	0	0	0	183.680.000
Cooperazione economica, finanziaria e infrastrutturale	0	0	183.680.000	0	0	0	0	183.680.000
TOTALE GENERALE	1.086.301.515	316.600	5.288.091.449	0	441.419.342	5.435.621	0	6.821.564.527

MINISTERO DELLA DIFESA

Al Ministero della Difesa sono riconducibili compiti istituzionali in materia di difesa e sicurezza militare dello Stato, politica militare e partecipazione a missioni a supporto della pace, partecipazione a organismi internazionali di settore, pianificazione generale e operativa delle forze armate e Interforze, pianificazione relativa all'area industriale di interesse della difesa. Più in particolare ha compiti di:

- mantenimento dell'operatività delle forze armate italiane quale strumento di difesa nazionale e di partecipazione italiana ad azioni militari internazionali di pace. Tale mantenimento si riferisce sia all'impiego diretto di risorse umane e strumentali dei reparti militari territoriali di Esercito, Marina e Aeronautica e dei rispettivi comandi centrali, inclusi gli Stati maggiori, sia alle attività indirettamente connesse al mantenimento dell'operatività delle forze armate, quali la sanità e la giustizia militare, e la gestione degli enti dell'area tecnico-industriale della difesa;
- partecipazione, attraverso l'Arma dei Carabinieri, alle attività di polizia per la tutela dell'ordine pubblico, il contrasto alla criminalità e il controllo del territorio;
- altri compiti accessori non direttamente connessi al mantenimento dell'operatività delle forze armate (servizi aerei di Stato, rifornimento idrico alle isole minori, controllo del traffico aereo civile su aeroporti militari, ...).

I centri di responsabilità dell'Amministrazione sono 7: il *Gabinetto e gli uffici di diretta collaborazione del Ministro*; l'*Ufficio centrale del bilancio e degli affari finanziari*; il *Segretariato generale della Difesa*; l'*Esercito italiano*; la *Marina militare*; l'*Aeronautica militare* e l'*Arma dei Carabinieri*.

L'articolazione dei centri di costo rappresenta le direzioni centrali dell'amministrazione, gli stati maggiori delle forze armate e la loro articolazione territoriale, per la quale sono previsti appositi centri di costo.

Anche per il Ministero in considerazione si è provveduto ad istituire, presso il Centro di responsabilità *Gabinetto e uffici di diretta collaborazione del Ministro*, un centro di costo ad hoc relativo all'Organismo indipendente per la valutazione della performance (OIV), l'organismo che ha sostituito i Servizi di controllo interno, in applicazione del d.lgs. 150/09, con funzioni di valutazione della performance dell'amministrazione e di controllo strategico.

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

MINISTERO DELLA DIFESA

MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
005 Difesa e sicurezza del territorio	001 Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza	Il complesso delle attivita' di addestramento, mantenimento in efficienza operativa, e impiego operativo dell'Arma dei CC
	002 Approntamento e impiego delle forze terrestri	Il complesso delle attivita' di addestramento, mantenimento in efficienza operativa, e impiego operativo delle forze terrestri
	003 Approntamento e impiego delle forze navali	Il complesso delle attivita' di addestramento, mantenimento in efficienza operativa, e impiego operativo delle forze navali
	004 Approntamento e impiego delle forze aeree	Il complesso delle attivita' di addestramento, mantenimento in efficienza operativa, e impiego operativo delle forze aeree
	005 Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare	Attivita' esterne regolate da leggi o decreti non direttamente collegate con i compiti di Difesa militare e inerenti ad esigenze orientate a servizi di pubblica utilita' quali: rifornimento idrico delle isole minori, attivita' a favore dell'Aviazione civile, metereologia, trasporto aereo civile di Stato e per il soccorso di malati e traumatizzati gravi, erogazione pensioni di invalidita' civile e gestione dei relativi aspetti amministrativi, spese per le Pensioni Provvisorie riguardanti la corresponsione del trattamento provvisorio di quiescenza al personale militare nella posizione di ausiliaria (periodo successivo alla cessazione dal servizio attivo durante il quale il militare puo' essere trattenuto o richiamato in servizio), erogazione di sussidi ai familiari di militari deceduti in servizio e gestione dei relativi aspetti amministrativi, contributi ad enti ed associazioni, spese per la magistratura militare, onorificenze, onoranze ai caduti, Ordinariato militare e Ispedife.
	006 Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari	Attivita' dello Stato Maggiore Difesa e degli organismi dell'area di vertice per la definizione, in coerenza con gli indirizzi di politica governativa e con le deliberazioni del Parlamento, della pianificazione generale dello strumento militare e del suo impiego operativo; Attuazione delle direttive impartite dal Ministro in materia di alta amministrazione, funzionamento dell'area tecnico-amministrativa della Difesa, promozione e coordinamento della ricerca tecnologica collegata ai materiali d'armamento, approvvigionamento dei mezzi, materiali e sistemi d'arma per le Forze Armate e supporto all'industria italiana della difesa; Sostegno agli organismi internazionali in materia di politica militare
	008 Missioni militari di pace	Finanziamenti per missioni militari di pace
017 Ricerca e innovazione	011 Ricerca tecnologica nel settore della difesa	Attivita' connesse con l'impiego dello specifico Fondo per la ricerca

MINISTERO DELLA DIFESA

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

L'analisi per destinazione

Al Ministero della Difesa sono assegnate quattro missioni che si articolano complessivamente in undici programmi. I programmi di spesa del Ministero della Difesa sono stati oggetto di riflessione ed approfondimento come prescritto dalla circolare emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato n. 14 del 22 marzo 2010 in attuazione dell'art. 21 della legge di riforma contabile, ma non è stato possibile procedere ad una loro rivisitazione nè è stato possibile ottemperare, nell'immediato, all'obbligo sancito dalla stessa norma che prevede l'affidamento di ciascun programma ad un unico responsabile. In particolare il Programma *Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare* risulta attualmente condiviso tra più Centri di responsabilità del Ministero.

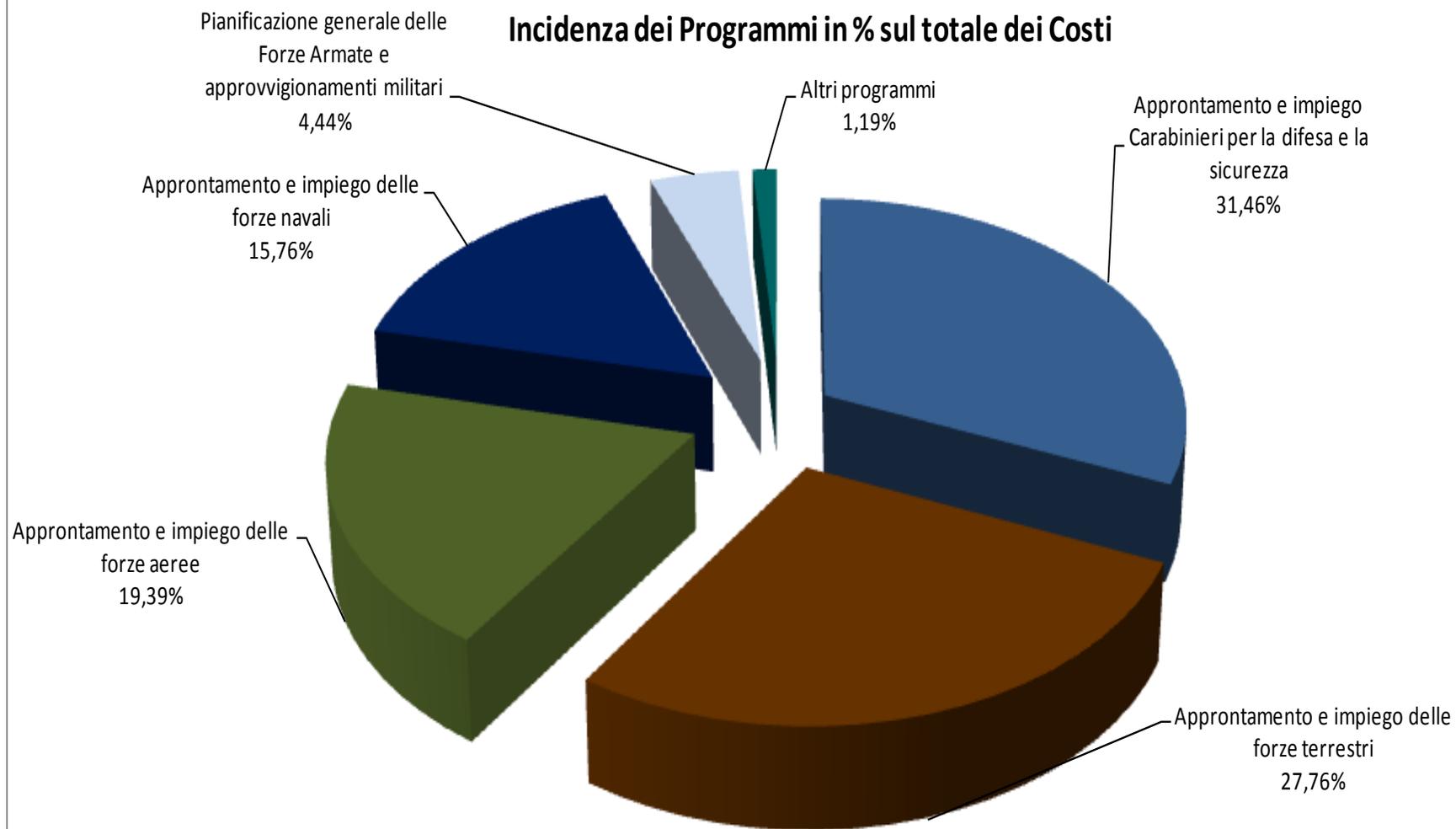
L'Amministrazione della Difesa persegue le funzioni dello Stato principalmente tramite l'utilizzo di costi propri (98,63%) in quanto i Programmi sono attuati mediante l'impiego di risorse umane e strumentali dell'Amministrazione. I costi dislocati (trasferimenti) sono di importo assai limitato e riguardano prevalentemente spese per l'espletamento del servizio di provvista di acqua e rifornimento idrico delle isole minori, quelle in favore della croce rossa italiana per la preparazione del personale e dei materiali necessari per assicurare l'organizzazione ed il funzionamento del corpo militare della croce rossa italiana, il contributo all'organizzazione europea per l'esercizio di satelliti meteorologici (eumetsat) e quelli per accordi internazionali.

Occorre evidenziare che la programmazione del Ministero della Difesa comprende, oltre l'utilizzo di risorse connesse all'attività propria delle Forze Armate (Funzione Difesa), anche quelle dell'Arma dei Carabinieri (Funzione Sicurezza pubblica), e altre tipologie di costo non direttamente correlate ai compiti istituzionali della Difesa (Funzioni esterne). La corresponsione del Trattamento di Ausiliaria del personale militare (già Pensioni provvisorie, che per le altre amministrazioni sono direttamente a carico del Tesoro), è considerata trasferimento e quindi rilevata nella voce "costi dislocati". Pertanto, soltanto i costi per la funzione Difesa e Sicurezza pubblica sono specificamente finalizzati ai compiti militari strettamente connessi alla difesa nazionale.

I programmi di pertinenza delle 4 Forze Armate, *Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza; Approntamento e impiego delle forze terrestri, Approntamento e impiego delle forze aeree; Approntamento e impiego delle forze navali*, assorbono la quasi totalità dei costi propri dell'Amministrazione e sono tutti riconducibili alla predominante Missione **Difesa e sicurezza del territorio** perseguita in via esclusiva dal Ministero. A tale Missione sono riconducibili anche i programmi *Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari*, che rappresenta costi dello Stato Maggiore della Difesa e di alcune funzioni centrali di approvvigionamento e *Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare*, che rappresenta compiti ausiliari attribuiti alle forze armate (servizio aereo di Stato, approvvigionamento idrico isole minori, controllo del traffico aereo, ...), assorbendo una piccola quota di costi propri, così come il programma *Ricerca tecnologica nel settore della difesa*, riconducibile alla Missione **Ricerca e innovazione**.

L'incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri è illustrata nel grafico seguente, mentre nelle successive tavole sono rappresentati, sempre distinti per programmi, i costi propri e dislocati per gli anni 2011-2013 e relativamente all'anno 2011, gli anni persona, i costi distinti per natura e l'incidenza dei costi propri e dislocati sul totale dei costi.

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



BUDGET DEL MINISTERO DELLA DIFESA

Costi degli anni 2011,2012 e 2013 per missione e programma

Missioni/Programmi	Budget 2011			Budget 2012			Budget 2013		
	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi
DIFESA E SICUREZZA DEL TERRITORIO	18.900.525.897	264.264.639	19.164.790.536	18.956.103.118	263.532.356	19.219.635.474	19.794.537.458	263.550.339	20.058.087.797
Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza	5.991.133.009	0	5.991.133.009	6.037.345.359	0	6.037.345.359	5.966.924.201	0	5.966.924.201
Approntamento e impiego delle forze terrestri	5.287.059.434	0	5.287.059.434	5.454.415.170	0	5.454.415.170	5.409.824.780	0	5.409.824.780
Approntamento e impiego delle forze navali	3.000.489.274	0	3.000.489.274	2.982.384.721	0	2.982.384.721	3.067.100.500	0	3.067.100.500
Approntamento e impiego delle forze aeree	3.692.964.546	0	3.692.964.546	3.554.221.802	0	3.554.221.802	4.445.411.401	0	4.445.411.401
Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare	83.669.297	78.237.480	161.906.777	86.707.846	77.487.480	164.195.326	75.269.427	77.487.480	152.756.907
Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari	845.210.338	186.027.159	1.031.237.497	841.028.220	186.044.876	1.027.073.096	830.007.150	186.062.859	1.016.070.009
RICERCA E INNOVAZIONE	78.925.282	0	78.925.282	78.820.332	0	78.820.332	78.636.993	0	78.636.993
Ricerca tecnologica nel settore della difesa	78.925.282	0	78.925.282	78.820.332	0	78.820.332	78.636.993	0	78.636.993
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	63.139.562	500	63.140.062	63.133.783	500	63.134.283	62.967.789	500	62.968.289
Indirizzo politico	24.883.110	0	24.883.110	24.896.755	0	24.896.755	24.898.143	0	24.898.143
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	38.256.452	500	38.256.952	38.237.028	500	38.237.528	38.069.646	500	38.070.146
TOTALE GENERALE	19.042.590.742	264.265.139	19.306.855.881	19.098.057.232	263.532.856	19.361.590.088	19.936.142.241	263.550.839	20.199.693.080

BUDGET DEL MINISTERO DELLA DIFESA

Anni persona e natura di costo dell'anno 2011 per struttura organizzativa e destinazione

CDR/Missioni/Programmi	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI	% sul totale generale	COSTI DISLOCATI (trasferimenti e contributi)	TOTALE DEI COSTI	% sul totale generale
		A	B	C	D	E = A + B + C + D	F = E / tot(E)	G	H = E + G	I = H / tot(H)
(in euro)										
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	304	21.969.932	2.672.400	0	240.778	24.883.110	0,13%	0	24.883.110	0,13%
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	304	21.969.932	2.672.400	0	240.778	24.883.110	0,13%	0	24.883.110	0,13%
Indirizzo politico	304	21.969.932	2.672.400	0	240.778	24.883.110	0,13%	0	24.883.110	0,13%
UFFICIO CENTRALE DEL BILANCIO E DEGLI AFFARI FINANZIARI	497	32.080.595	5.616.705	0	559.152	38.256.452	0,20%	176.741.073	214.997.525	1,11%
Difesa e sicurezza del territorio	0	0	0	0	0	0	0,00%	176.740.573	176.740.573	0,92%
Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari	0	0	0	0	0	0	0,00%	176.740.573	176.740.573	0,92%
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	497	32.080.595	5.616.705	0	559.152	38.256.452	0,20%	500	38.256.952	0,20%
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	497	32.080.595	5.616.705	0	559.152	38.256.452	0,20%	500	38.256.952	0,20%
SEGRETARIATO GENERALE DELLA DIFESA	11.710	685.088.897	176.985.565	36.325.076	49.963.135	948.362.673	4,98%	87.524.066	1.035.886.739	5,37%
Difesa e sicurezza del territorio	11.527	671.435.509	114.423.664	34.798.481	48.779.736	869.437.390	4,57%	87.524.066	956.961.456	4,96%
Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare	265	14.372.372	1.171.569	7.888.664	794.448	24.227.053	0,13%	78.237.480	102.464.533	0,53%
Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari	11.262	657.063.138	113.252.095	26.909.817	47.985.288	845.210.338	4,44%	9.286.586	854.496.924	4,43%
Ricerca e innovazione	184	13.653.387	62.561.901	1.526.595	1.183.399	78.925.282	0,41%	0	78.925.282	0,41%
Ricerca tecnologica nel settore della difesa	184	13.653.387	62.561.901	1.526.595	1.183.399	78.925.282	0,41%	0	78.925.282	0,41%
ESERCITO ITALIANO	109.677	4.188.036.542	983.617.806	100.000	115.305.086	5.287.059.434	27,76%	0	5.287.059.434	27,38%
Difesa e sicurezza del territorio	109.677	4.188.036.542	983.617.806	100.000	115.305.086	5.287.059.434	27,76%	0	5.287.059.434	27,38%
Approntamento e impiego delle forze terrestri	109.677	4.188.036.542	983.617.806	100.000	115.305.086	5.287.059.434	27,76%	0	5.287.059.434	27,38%
MARINA MILITARE	42.065	1.906.918.770	1.007.058.513	79.682	86.432.309	3.000.489.274	15,76%	0	3.000.489.274	15,54%
Difesa e sicurezza del territorio	42.065	1.906.918.770	1.007.058.513	79.682	86.432.309	3.000.489.274	15,76%	0	3.000.489.274	15,54%
Approntamento e impiego delle forze navali	42.065	1.906.918.770	1.007.058.513	79.682	86.432.309	3.000.489.274	15,76%	0	3.000.489.274	15,54%
AERONAUTICA MILITARE	45.116	2.333.213.662	846.080.302	243.812	572.869.014	3.752.406.790	19,71%	0	3.752.406.790	19,44%
Difesa e sicurezza del territorio	45.116	2.333.213.662	846.080.302	243.812	572.869.014	3.752.406.790	19,71%	0	3.752.406.790	19,44%
Approntamento e impiego delle forze aeree	45.116	2.333.052.674	786.799.046	243.812	572.869.014	3.692.964.546	19,39%	0	3.692.964.546	19,13%
Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare	0	160.988	59.281.256	0	0	59.442.244	0,31%	0	59.442.244	0,31%
ARMA DEI CARABINIERI	104.041	5.324.577.250	559.624.216	755.000	106.176.543	5.991.133.009	31,46%	0	5.991.133.009	31,03%
Difesa e sicurezza del territorio	104.041	5.324.577.250	559.624.216	755.000	106.176.543	5.991.133.009	31,46%	0	5.991.133.009	31,03%

CDR/Missioni/Programmi	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI	% sul totale generale	COSTI DISLOCATI (trasferimenti e contributi)	TOTALE DEI COSTI	% sul totale generale
		A	B	C	D	E = A + B + C + D	F = E / tot(E)	G	H = E + G	I = H / tot(H)
Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza	104.041	5.324.577.250	559.624.216	755.000	106.176.543	5.991.133.009	31,46%	0	5.991.133.009	31,03%
TOTALE GENERALE	313.410	14.491.885.648	3.581.655.507	37.503.570	931.546.017	19.042.590.742	100,00%	264.265.139	19.306.855.881	100,00%

L'analisi per natura e struttura organizzativa

I costi propri previsti per il Budget 2011 ammontano a migl. di euro 19.042.591 e diminuiscono rispetto al Budget 2010 del 6,34%, pari a migl. di euro (1.289.746, variazione da imputare essenzialmente alla riduzione dei **Costi di gestione** (-23,22% pari a migl. di euro 1.083.348). La riduzione dei costi è anche più accentuata rispetto al Consuntivo 2009 (-8,94% sui costi propri e -26,3% sui costi di gestione) ed è dovuta essenzialmente alla applicazione delle misure e delle indicazioni per il contenimento della spesa per beni e servizi previste dal decreto legge n. 78/2010.

Occorre considerare che, in applicazione di regole e principi contabili internazionali (SEC, Fondo Monetario Internazionale), l'acquisto e la manutenzione straordinaria di mezzi e armamenti per la difesa (mezzi corazzati terrestri, aerei, navi, munizioni e armamenti di qualunque tipo) non sono da considerarsi investimenti soggetti all'ammortamento, e sono inclusi invece all'interno dei costi di gestione.

Alcune misure di contenimento (L. 133/2009 blocco parziale del turn over) hanno riguardato anche il **Costo del personale** (riduzione di circa 5.000 aa.pp. del personale professionale), che mostra una leggera riduzione sia rispetto al 2010 (-1,35%) sia rispetto al 2009 (-3,9%).

L'andamento dei costi sugli altri due anni del triennio 2011-2013 è sostanzialmente in linea con le previsioni del primo anno, fatta eccezione per un incremento di circa 1 miliardo di euro nel 2013 sulla voce beni di consumo, riconducibile all'attuazione di alcuni interventi di rinnovo e ammodernamento dei mezzi di difesa.

Ad esempio, nell'ambito della *Marina Militare* sono previsti, tra i **Beni di consumo**, gli ingenti costi relativi alla finalizzazione della nuova Portaerei *Cavour*, che rappresenta la più grande costruzione navale dal dopoguerra ed il maggiore investimento tecnologico della Difesa Nazionale. Il programma per la sua realizzazione, denominato "Nuova Unità Maggiore (NUM)" ed avviato nel novembre 2000, ha visto l'adozione di metodologie progettuali e costruttive e lo sviluppo di sistemi da parte della *Marina* in sinergia con l'industria nazionale della Difesa e con Fincantieri.

Se si analizzano i costi più nel dettaglio, si osserva una forte diminuzione, all'interno del **Costo del personale**, della voce **altri costi del personale** rispetto al Consuntivo 2009 (-80% circa), in quanto nel Budget non sono presenti i costi per indennità di missione per l'impiego delle FF.AA. in operazioni militari all'estero, che vengono definiti successivamente e le cui dotazioni finanziarie sono assegnate in corso di gestione (ad es. Decreti Legge di proroga delle missioni internazionali).

Quanto rappresentato è riscontrabile nelle successive tavole con particolare riferimento, per il solo anno 2011, al confronto delle retribuzioni, dei costi medi e degli anni persona per struttura organizzativa con il budget definito 2010.

I **Costi straordinari e speciali** rappresentano prevalentemente eventi di natura non prevedibile e non ricorrente che trovano rappresentazione contabile solo in sede di consuntivo. Per tale motivo i costi previsti per il 2011 sono più bassi dei corrispettivi valori del

2010 e del 2009, che includono valori significativi di Esborso da contenzioso verso il personale dipendente. I valori previsti sugli altri due anni del triennio sono analoghi a quelli 2011.

Gli **Ammortamenti** che, come anticipato, non includono i mezzi armati e gli armamenti in dotazione alle forze armate, rappresentano una quota modesta dei costi propri dell'amministrazione (circa il 5%) e il valore previsto per il 2011 è analogo sia rispetto al 2010 e al 2009 sia rispetto agli altri due anni del triennio.

Nelle tavole che seguono sono rappresentati i costi propri per il triennio 2011-2013 ed il confronto del budget 2011 con gli anni precedenti.

BUDGET DEL MINISTERO DELLA DIFESA

Confronto per natura dei costi degli anni 2011,2012 e 2013 (in euro)

<i>Natura di costo</i>	Budget		
	2011	2012	2013
COSTO DEL PERSONALE	14.491.885.648	14.717.217.516	14.690.976.068
Altri costi del personale	186.468.757	187.677.705	187.677.904
Retribuzioni	14.305.416.891	14.529.539.811	14.503.298.164
COSTI DI GESTIONE	3.581.655.507	3.400.886.634	4.265.653.573
Beni di Consumo	2.369.303.437	1.945.136.198	3.103.561.068
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.176.552.751	1.419.594.415	1.128.083.967
Altri costi	35.799.319	36.156.021	34.008.538
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	37.503.570	35.001.377	33.014.376
Servizi finanziari	90.000	90.000	90.000
Costi straordinari	449.377	449.377	449.377
Esborso da contenzioso	36.964.193	34.462.000	32.474.999
AMMORTAMENTI	931.546.017	944.951.705	946.498.224
TOTALE COSTI PROPRI	19.042.590.742	19.098.057.232	19.936.142.241
ONERI FINANZIARI	3.205.000	2.705.000	2.155.000
COSTI DISLOCATI	264.265.139	263.532.856	263.550.839
Contributi Agli Investimenti	35.112.494	35.112.494	35.112.494
Trasferimenti Correnti	229.152.645	228.420.362	228.438.345
FONDI DA ASSEGNARE	326.102.000	331.300.000	330.300.000
Altri fondi da ripartire	326.102.000	331.300.000	330.300.000
Fondi di riserva	0	0	0
TOTALE GENERALE	19.636.162.881	19.695.595.088	20.532.148.080

BUDGET DEL MINISTERO DELLA DIFESA

Confronto per natura di costo dell'anno 2011 con gli anni precedenti (Budget 2010 e Consuntivo 2009) (in euro)

Natura dei costi	Budget 2011	Budget 2010	differenza 2011-2010		Consuntivo 2009	differenza 2011-2009	
			Euro	%		Euro	%
COSTO DEL PERSONALE	14.491.885.648	14.690.143.360	(198.257.712)	-1.35%	15.079.250.821	(587.365.174)	-3.9%
Altri costi del personale	186.468.757	252.814.788	(66.346.031)	-26.24%	916.736.661	(730.267.904)	-79.66%
Retribuzioni	14.305.416.891	14.437.328.572	(131.911.681)	-0.91%	14.162.514.160	142.902.731	1.01%
COSTI DI GESTIONE	3.581.655.507	4.665.003.150	(1.083.347.643)	-23.22%	4.859.767.853	(1.278.112.346)	-26.3%
Beni di Consumo	2.369.303.437	3.049.247.890	(679.944.453)	-22.3%	2.859.166.641	(489.863.204)	-17.13%
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.176.552.751	1.546.298.719	(369.745.968)	-23.91%	1.886.276.772	(709.724.021)	-37.63%
Altri costi	35.799.319	69.456.541	(33.657.222)	-48.46%	114.324.440	(78.525.121)	-68.69%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	37.503.570	47.015.874	(9.512.304)	-20.23%	47.897.811	(10.394.241)	-21.7%
Servizi finanziari	90.000	97.300	(7.300)	-7.5%	123.395	(33.395)	-27.06%
Costi straordinari	449.377	7.288.455	(6.839.078)	-93.83%	4.944.516	(4.495.139)	-90.91%
Esborso da contenzioso	36.964.193	39.630.119	(2.665.926)	-6.73%	42.829.899	(5.865.706)	-13.7%
AMMORTAMENTI	931.546.017	930.174.337	1.371.680	.15%	924.641.008	6.905.009	.75%
TOTALE COSTI PROPRI	19.042.590.742	20.332.336.721	(1.289.745.979)	-6,34%	20.911.557.493	(1.868.966.751)	-8,94%
ONERI FINANZIARI	3.205.000	3.700.000	(495.000)	-13,38%	4.726.595	(1.521.595)	-32,19%
COSTI DISLOCATI	264.265.139	243.694.083	20.571.056	8,44%	240.299.579	23.965.560	9,97%
Contributi Agli Investimenti	35.112.494	27.268.454	7.844.040	28.77%	28.188.000	6.924.494	24.57%
Trasferimenti Correnti	229.152.645	216.425.629	12.727.016	5.88%	212.111.579	17.041.066	8.03%
FONDI DA ASSEGNARE	326.102.000	323.840.500	2.261.500	.7%	351.521.260	(25.419.260)	-7,23%
Altri fondi da ripartire	326.102.000	323.840.500	2.261.500	.7%	351.521.260	(25.419.260)	-7.23%
Fondi di riserva	0	0	0	-	0	0	-
TOTALE GENERALE	19.636.162.881	20.903.571.304	(1.267.408.423)	-6,06%	21.508.104.927	(1.871.942.046)	-8,70%

BUDGET DEL MINISTERO DELLA DIFESA

Anni persona e natura di costo dell'anno 2011 per struttura organizzativa

CENTRI DI RESPONSABILITA'/Centri di Costo	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI
		A	B	C	D	E = A + B + C + D
(in euro)						
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	304	21.969.932	2.672.400	0	240.778	24.883.110
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	286	20.086.384	2.539.218	0	238.292	22.863.894
Organismo indipendente di valutazione della performance	18	1.883.548	133.182	0	2.486	2.019.216
UFFICIO CENTRALE DEL BILANCIO E DEGLI AFFARI FINANZIARI	497	32.080.595	5.616.705	0	559.152	38.256.452
Bilancio e affari finanziari - Struttura centrale	61	4.831.208	42.900	0	27.719	4.901.827
Ufficio Centrale di Ispezioni amministrative	61	4.421.184	560.602	0	16.831	4.998.617
Magistratura militare	230	14.757.213	2.753.406	0	393.937	17.904.556
Onoranze ai caduti di guerra - Struttura centrale	100	5.909.196	393.054	0	68.000	6.370.250
Onoranze ai caduti di guerra - Struttura periferica	25	889.730	1.183.757	0	0	2.073.487
Ordinariato Militare	20	1.272.064	682.986	0	52.665	2.007.715
SEGRETARIATO GENERALE DELLA DIFESA	11.710	685.088.897	176.985.565	36.325.076	49.963.135	948.362.673
Uffici di staff del Segretario generale	452	34.934.564	66.449.855	0	1.062.683	102.447.102
Segretariato generale - Struttura periferica	1.193	43.992.371	6.398.198	90.000	589.283	51.069.852
Armamenti navali - Struttura centrale	263	16.755.357	1.140.292	600.000	160.486	18.656.135
Armamenti navali - Struttura periferica	271	13.074.104	819.388	0	135.699	14.029.191
Armamenti aeronautici - Struttura centrale	252	17.010.494	2.701.865	800.000	625.604	21.137.963
Armamenti aeronautici - Struttura periferica	198	11.264.917	867.403	4.193	68.819	12.205.332
Telecomunicazioni, informatica e tecnologie avanzate - Struttura centrale	228	15.484.264	1.786.935	15.000	5.966.187	23.252.386
Telecomunicazioni, informatica e tecnologie avanzate - Struttura periferica	40	2.559.426	389.253	0	62.134	3.010.813
Lavori e demanio - Struttura centrale	268	16.049.819	616.176	1.995.883	4.443.010	23.104.888
Lavori e demanio - Struttura periferica	34	1.599.623	21.224	0	417.833	2.038.680
Sanita' militare - Struttura centrale	129	7.379.569	574.860	1.500.000	376.401	9.830.830
Sanita' militare - Struttura periferica	88	5.129.967	3.889.050	0	176.422	9.195.439
Personale militare	1.158	62.400.993	4.041.000	11.500.000	2.740.582	80.682.575
Personale civile	400	18.155.156	1.046.466	490.000	295.337	19.986.959
Armamenti terrestri - Struttura centrale	296	17.902.838	1.921.691	2.230.000	3.259.359	25.313.888
Armamenti terrestri - Struttura periferica	507	21.107.057	4.133.800	0	662.197	25.903.054
Gestione degli enti dell'area tecnico-industriale - Struttura centrale	20	1.284.546	120.070	10.000	39.726	1.454.342
Gestione degli enti dell'area tecnico-industriale - Struttura periferica	402	14.442.115	1.145.668	0	151.222	15.739.005

CENTRI DI RESPONSABILITA'/Centri di Costo	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI
		A	B	C	D	E = A + B + C + D
Previdenza Militare	452	21.825.615	1.688.150	17.000.000	210.610	40.724.375
Stato Maggiore Difesa - Struttura centrale	1.926	148.333.958	19.172.731	0	10.348.170	177.854.859
Stato Maggiore Difesa - Struttura periferica	2.721	173.169.954	55.565.804	0	18.019.817	246.755.575
Commissariato e servizi generali - Struttura centrale	245	12.970.914	1.751.872	90.000	79.500	14.892.286
Commissariato e servizi generali - Struttura periferica	166	8.261.274	743.814	0	72.054	9.077.142
ESERCITO ITALIANO	109.677	4.188.036.542	983.617.806	100.000	115.305.086	5.287.059.434
Esercito Italiano - Struttura centrale	1.389	93.467.790	5.796.262	0	8.545.660	107.809.712
Esercito Italiano - Struttura periferica	108.288	4.094.568.752	977.821.544	100.000	106.759.426	5.179.249.722
MARINA MILITARE	42.065	1.906.918.770	1.007.058.513	79.682	86.432.309	3.000.489.274
Marina Militare - Struttura centrale	1.440	88.676.344	8.531.026	79.682	1.243.306	98.530.358
Marina Militare - Struttura periferica	40.625	1.818.242.425	998.527.487	0	85.189.003	2.901.958.915
AERONAUTICA MILITARE	45.116	2.333.213.662	846.080.302	243.812	572.869.014	3.752.406.790
Aeronautica Militare - Struttura centrale	1.162	85.213.823	4.998.702	0	2.996.916	93.209.441
Aeronautica Militare - Struttura periferica	43.954	2.247.999.839	841.081.600	243.812	569.872.098	3.659.197.349
ARMA DEI CARABINIERI	104.041	5.324.577.250	559.624.216	755.000	106.176.543	5.991.133.009
Arma dei Carabinieri - Struttura centrale	2.494	150.229.079	15.808.247	410.000	14.365.822	180.813.148
Arma dei Carabinieri - Struttura periferica	101.547	5.174.348.171	543.815.969	345.000	91.810.721	5.810.319.861
TOTALE GENERALE	313.410	14.491.885.648	3.581.655.507	37.503.570	931.546.017	19.042.590.742

BUDGET DEL MINISTERO DELLA DIFESA

Confronto con il Budget definito 2010 di anni persona, retribuzioni e costi medi ordinari per organizzazione

(in Euro)

CdR	Budget presentato 2011			Budget definito 2010			Differenze Budget		2011 - Budget definito		2010	
	Anni persona	Costo delle retribuzioni ordinarie	Costo medio per A/P	Anni persona	Costo delle retribuzioni ordinarie	Costo medio per A/P	Anni/ persona		Retribuzioni	ordinarie	Costi	medi
							valore assoluto	valore %	valore assoluto	valore %	valore assoluto	valore %
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	304	20.269.606	66.676	300	19.791.017	65.970	4	1,33	478.589	2,42	706	1,07
0002 UFFICIO CENTRALE DEL BILANCIO E DEGLI AFFARI FINANZIARI	491	30.844.188	62.819	677	38.217.213	56.493	(186)	(27,42)	(7.373.025)	(19,29)	6.327	11,20
0003 SEGRETARIATO GENERALE DELLA DIFESA	11.710	641.398.746	54.772	11.817	649.999.850	55.005	(107)	(0,90)	(8.601.104)	(1,32)	(233)	(0,42)
0004 ESERCITO ITALIANO	109.677	4.081.221.580	37.211	109.526	4.075.883.286	37.214	151	0,14	5.338.294	0,13	(2)	(0,01)
0005 MARINA MILITARE	42.065	1.845.464.365	43.872	42.667	1.851.056.341	43.384	(602)	(1,41)	(5.591.975)	(0,30)	488	1,13
0006 AERONAUTICA MILITARE	45.116	2.262.466.577	50.147	45.739	2.298.785.256	50.259	(622)	(1,36)	(36.318.678)	(1,58)	(112)	(0,22)
0007 ARMA DEI CARABINIERI	104.041	4.949.446.767	47.572	103.116	5.024.032.246	48.722	925	0,90	(74.585.479)	(1,48)	(1.150)	(2,36)
TOTALE GENERALE	313.404	13.831.111.830	44.132	313.841	13.957.765.210	44.474	(437,07)	(0,14)	(126.653.379)	(0,91)	(342)	(0,77)

La riconciliazione

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Budget 2011 del Ministero della Difesa risulta che la differenza fra il valore degli stanziamenti finanziari inclusi nel bilancio dell'amministrazione (circa 20,49 miliardi di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo (19,04 miliardi di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali) dipende principalmente da:

- stanziamenti per trasferimenti e contributi derivanti dalla partecipazione italiana ad organismi internazionali di difesa (evidenziati nella colonna "costi dislocati");
- una quota di stanziamenti per "fondi da assegnare" sul programma *Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare* ;
- una quota dei costi previsti dall'Arma dei Carabinieri coperto con stanziamenti allocati sul bilancio del Ministero dell'Interno;

Per quanto riguarda i valori esposti nella colonna "rettifiche e integrazioni", come anticipato, derivano da somma algebrica delle informazioni inserite dai centri di responsabilità amministrativa per giustificare disallineamenti temporali o strutturali o rispetto ai programmi fra i costi e gli stanziamenti. Nel caso del Ministero della Difesa si riscontrano numerosi casi di disallineamenti fra costi e spese sui singoli programmi all'interno dello stesso Ministero. Ad una parte consistente, infatti, degli stanziamenti per stipendi, beni e servizi allocati sul Programma *Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari* (circa 2,5 miliardi di euro su 3,6 miliardi di stanziamento complessivo) corrispondono costi previsti nel budget dai centri di costo dell'amministrazione su altri programmi (*Approntamento e impiego delle forze terrestri; Approntamento e impiego delle forze navali; Approntamento e impiego delle forze aeree*).

Le differenze incrociate fra costi e spese sui programmi derivano dalla necessità di affinare e consolidare i criteri di attribuzione delle risorse finanziarie e di imputazione dei costi rispetto alla nuova classificazione per Missioni e programmi.

BUDGET DEL MINISTERO DELLA DIFESA

Riconciliazione del budget con il Bilancio finanziario per l'anno 2011 per missione e programma (in euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI PROPRI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTI DI C/COMPETENZA DEL DLB 2011
DIFESA E SICUREZZA DEL TERRITORIO	18.900.525.897	3.205.000	264.264.639	326.102.000	(1.004.342.877)	60.091.000	0	18.549.845.660
Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza	5.991.133.009	355.000	0	0	(318.347.060)	22.423.000	0	5.695.563.949
Approntamento e impiego delle forze terrestri	5.287.059.434	0	0	0	(907.085.864)	0	0	4.379.973.570
Approntamento e impiego delle forze navali	3.000.489.274	0	0	0	(1.078.241.652)	0	0	1.922.247.622
Approntamento e impiego delle forze aeree	3.692.964.546	0	0	0	(1.269.889.740)	0	0	2.423.074.806
Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare	83.669.297	0	78.237.480	326.102.000	(17.555.652)	0	0	470.453.125
Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari	845.210.338	2.850.000	186.027.159	0	2.586.777.091	37.668.000	0	3.658.532.588
RICERCA E INNOVAZIONE	78.925.282	0	0	0	(19.040.282)	0	0	59.885.000
Ricerca tecnologica nel settore della difesa	78.925.282	0	0	0	(19.040.282)	0	0	59.885.000
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	63.139.562	0	500	0	12.633.240	0	0	75.773.302
Indirizzo politico	24.883.110	0	0	0	(2.484.122)	0	0	22.398.988
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	38.256.452	0	500	0	15.117.362	0	0	53.374.314
FONDI DA RIPARTIRE	0	0	0	0	1.809.116.214	0	0	1.809.116.214
Fondi da assegnare	0	0	0	0	1.809.116.214	0	0	1.809.116.214
TOTALE GENERALE	19.042.590.742	3.205.000	264.265.139	326.102.000	798.366.295	60.091.000	0	20.494.620.176

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE, ALIMENTARI E FORESTALI

Il Ministero delle Politiche agricole, alimentari e forestali elabora e coordina le linee politiche agricole, forestali, agroalimentari e per la pesca a livello nazionale, europeo e internazionale. In particolare, svolge principalmente la propria attività nell'ambito delle politiche a sostegno dell'agricoltura e nell'ambito delle politiche per la conservazione della flora e della fauna. Inoltre, attraverso il *Corpo Forestale dello Stato*, esercita un importante ruolo in materia di ordine pubblico, sicurezza e soccorso civile.

Con il recente Decreto del Presidente della Repubblica del 22 luglio 2009, n. 129 ed il D.M. n. 1572 del 19 febbraio 2010 è stato emanato il nuovo Regolamento di riorganizzazione del Ministero delle Politiche Agricole Alimentari e Forestali a seguito del quale si è provveduto all'accorpamento di due centri di costo e alla ridefinizione di alcuni centri di responsabilità.

Attualmente il Ministero si articola in una struttura centrale e una struttura periferica. La struttura centrale si avvale di 5 Centri di responsabilità: *il Gabinetto e gli uffici di diretta collaborazione del Ministro; il Dipartimento delle Politiche Europee e Internazionali; il Dipartimento delle Politiche competitive del mondo rurale e della qualità; il Dipartimento dell'Ispettorato Centrale della tutela della qualità e repressione frodi dei prodotti agro-alimentari e il Corpo Forestale dello Stato*. In applicazione del d.lgs. 150/09, si è provveduto all'istituzione, presso il Centro di responsabilità *Gabinetto e uffici di diretta collaborazione del Ministro*, del centro di costo Organismo indipendente di valutazione della performance (OIV) che ha sostituito i Servizi di Controllo interno (SECIN), con funzioni di valutazione della performance dell'amministrazione e di controllo strategico.

A livello periferico, inoltre, operano gli *Uffici e laboratori dell'Ispettorato centrale per il controllo della qualità e dei prodotti agroalimentari ed i Comandi regionali e provinciali del Corpo Forestale dello Stato*.

Alla luce delle disposizioni contenute nell'art. 21 della legge 196/2009 ed in seguito all'emanazione della circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 14 del 22 marzo 2010, è stata attuata una revisione dei programmi di spesa delle amministrazioni per l'anno 2011 che ha previsto, tra l'altro, l'affidamento della realizzazione di ciascun programma ad un unico Centro di responsabilità amministrativa.

Tale attività di verifica ha comportato, tra l'altro, lo spostamento del centro di costo "Comando Carabinieri" dal Centro di responsabilità *Gabinetto e uffici di diretta collaborazione del Ministro* al Centro di responsabilità *Dipartimento dell'Ispettorato centrale della tutela della qualità e repressione frodi dei prodotti agro-alimentari* pur mantenendo l'attività dei Carabinieri funzionalmente dipendente dal Ministro.

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

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI

MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
007 Ordine pubblico e sicurezza	006 Sicurezza pubblica in ambito rurale e montano	Concorso al mantenimento dell'ordine e della sicurezza pubblica con particolare riferimento alle aree rurali e montane
008 Soccorso civile	001 Interventi per soccorsi	Attività di pubblico soccorso e interventi di rilievo nazionale di protezione civile su tutto il territorio nazionale con riferimento anche al concorso con le regioni nella lotta attiva agli incendi boschivi e allo spegnimento con mezzi aerei degli stessi; Controllo del manto nevoso e previsione del rischio valanghe; Attività consultive e statistiche connesse
009 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	002 <u>Politiche europee ed internazionali nel settore agricolo e della pesca</u>	Rapporti con istituzioni comunitarie, Organismi internazionali e con Paesi terzi in materia di agricoltura. Formazione della PAC; Disposizioni nazionali di attuazione della regolamentazione comunitaria. Organismi pagatori. Attività in sede comunitaria ed internazionale in materia di pesca ed acquacoltura, Ricerca scientifica, Conservazione delle risorse, coordinamento e gestione delle licenze di pesca, Piano triennale della pesca e legislazione nazionale, Gestione, erogazione e vigilanza relative ai fondi comunitari.
	005 Vigilanza, prevenzione e repressione frodi nel settore agricolo, agroalimentare, agroindustriale e forestale	Controlli in materia di prodotti agroalimentari e di sostanze di uso agrario; Indirizzo, coordinamento e vigilanza sull'attività svolta dai laboratori; Monitoraggio e verifica della qualità dei laboratori; Attività sanzionatoria; Attività del nucleo specializzato dei carabinieri
	006 Sviluppo e sostenibilità del settore agricolo, agroindustriale e mezzi tecnici di produzione	Elaborazione e coordinamento linee di politica agricola, di sviluppo rurale, agroindustriale e forestale in coerenza con quelle comunitarie. Sostegno alla competitività del settore agricolo e rurale attraverso incentivi alla ricerca in campo agroalimentare, al miglioramento genetico del bestiame, agli strumenti di gestione della crisi in agricoltura. Realizzazione e ammodernamento infrastrutture irrigue e di bonifica. Coordinamento politiche di sostegno al ricambio generazionale in agricoltura e in favore dell'imprenditoria femminile e politiche riguardanti l'agriturismo. Salvaguardia biodiversità di interesse agrario. Supporto e coordinamento delle Regioni in materia di OGM. Rapporti internazionali in materia di sviluppo agricolo e rurale. Regolamentazione mezzi tecnici in agricoltura. Attività di vigilanza sugli enti pubblici del settore agricoltura. Progetti di investimenti tecnologici per il miglioramento dei servizi ICT erogati nel comparto agricolo.

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI

MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
009 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	007 Sviluppo delle filiere agroalimentari, tutela e valorizzazione delle produzioni di qualità e tipiche	Attività inerente interventi per il rafforzamento e lo sviluppo delle imprese di trasformazione e commercializzazione. Cooperazione in agricoltura, credito agrario e meccanizzazione. Agroindustria e investimenti. Politiche di filiera. Comunicazione e informazione in materia di qualità dei prodotti agricoli e agroindustriali della pesca. Partecipazione a fiere. Agro energie e filiere minori. Qualità certificata e indicazioni geografiche. Erogazione di aiuti alla produzione di prodotti di stagionatura prolungata. Tracciabilità delle produzioni L. 209/98. Disciplina e gestione dei consorzi di tutela. Codex alimentarius. Filiera vitivinicola. Attività relativa al Comitato Nazionale Vini L. 164/92. Agricoltura biologica. Promozione e valorizzazione della produzione agroalimentare italiana in ambito comunitario e internazionale.
018 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	007 Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversità	Tutela specie di flora e fauna protette; Tutela delle riserve marine; Regolamentazione in materia di tutela della flora, della fauna e delle aree protette; Rapporti internazionali in materia di tutela e conservazione della fauna e della flora; Controlli e vigilanza in materia di tutela della flora e della fauna; Sorveglianza, tutela e valorizzazione delle aree protette; Salvaguardia delle biodiversità
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002 Indirizzo politico	Programmazione e coordinamento generale dell'attività dell'Amministrazione, produzione e diffusione di informazioni generali, predisposizione della legislazione sulle politiche di settore su cui ha competenza il Ministero (attività di diretta collaborazione all'opera del Ministro). Valutazione e controllo strategico ed emanazione degli atti di indirizzo
	003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	Svolgimento di attività strumentali a supporto delle Amministrazioni per garantirne il funzionamento generale (gestione del personale, affari generali, gestione della contabilità, attività di informazione e di comunicazione,...).
033 Fondi da ripartire	001 Fondi da assegnare	Risorse da assegnare in ambito PA - Fondo consumi intermedi e Fondi da ripartire nell'ambito dell'Amministrazione

L'analisi per destinazione

Come anticipato, in applicazione dell'art. 21 della legge di riforma contabile, che prevede l'affidamento della realizzazione di ciascun programma ad un unico Centro di responsabilità amministrativa, si è proceduto ad una attività di revisione dei programmi di spesa delle amministrazioni centrali dello Stato.

In riferimento al Ministero delle Politiche agricole, alimentari e forestali tale attività ha comportato l'accorpamento del programma *Sviluppo e sostenibilità del settore agricolo, agroindustriale e mezzi tecnici di produzione* in capo al solo Centro di responsabilità *Dipartimento delle politiche competitive del mondo rurale e della qualità* e del programma *Vigilanza, prevenzione e repressione frodi nel settore agricolo, agroalimentare, agroindustriale e forestale* in capo al Centro di responsabilità *Dipartimento dell'Ispettorato centrale della tutela della qualità e repressione frodi dei prodotti agro-alimentari*. Inoltre, è stato oggetto di ridenominazione il programma del *Dipartimento delle politiche europee e internazionali in Politiche europee e internazionali nel settore agricolo e della pesca*.

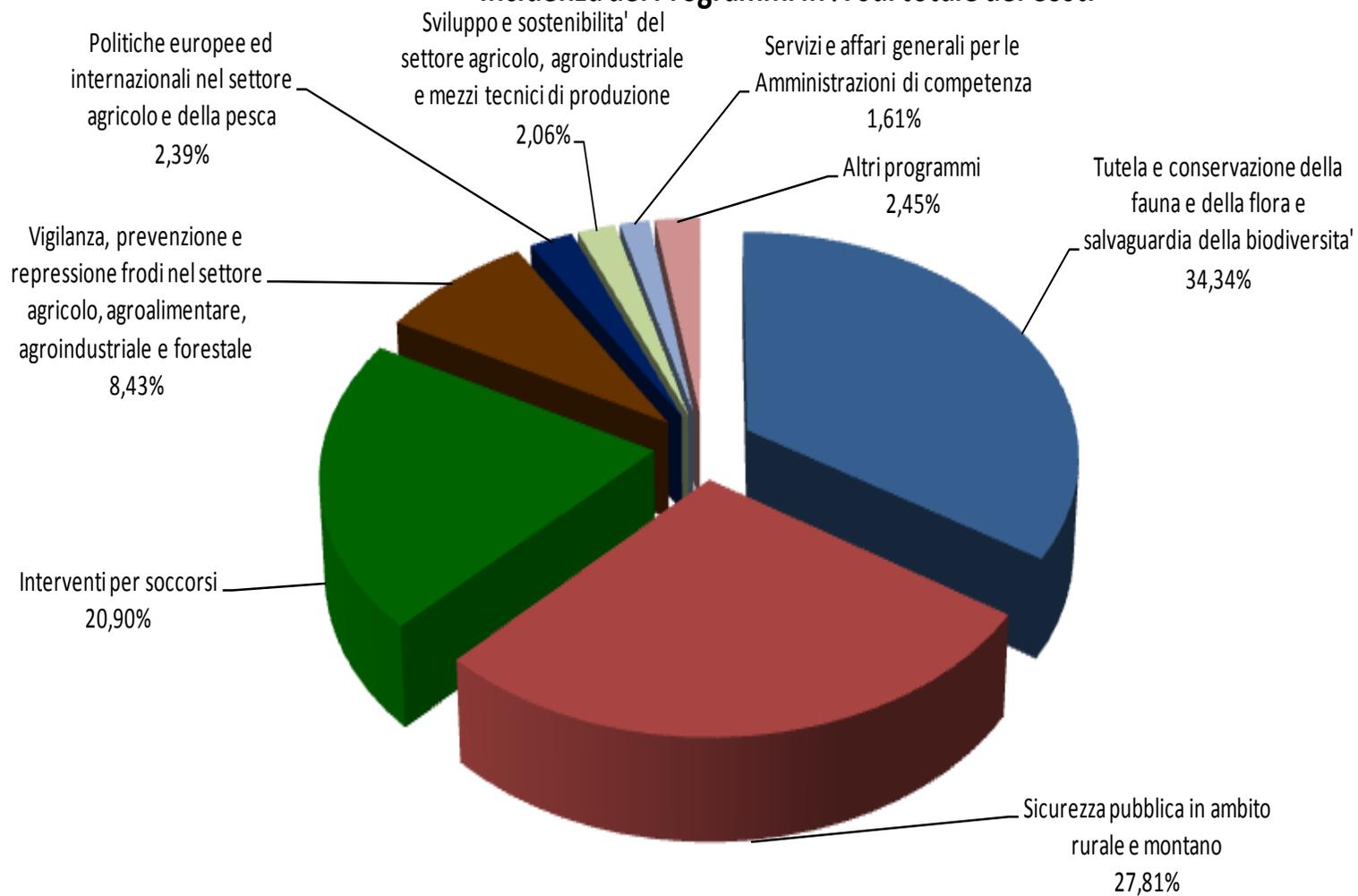
Il *Corpo Forestale dello Stato* con i programmi *Tutela e conservazione della flora e della fauna e salvaguardia della biodiversità, Sicurezza pubblica in ambito rurale e montano e Interventi per soccorso* assorbe la maggioranza dei costi propri dell'Amministrazione, difatti, per il solo 2011, si prevede che la realizzazione di tali programmi assorbirà l'83,05% dei costi propri dell'Amministrazione.

L'Amministrazione trasferisce risorse finanziarie per conto dello Stato, nel 2011 per il 42,41 % del totale dei costi. In particolare, buona parte dei costi dislocati si riferiscono ad interventi di sostegno statale alle attività produttive del settore agricolo ed agroindustriale; inoltre, vengono trasferite risorse derivanti dalle convenzioni stipulate tra le Regioni ed i singoli Comandi regionali del *Corpo Forestale dello Stato* per le funzioni di prevenzione incendi e tutela ambientale di competenza regionale.

L'incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri è illustrata nel grafico seguente, mentre nelle successive tavole sono rappresentati, sempre distinti per programmi, i costi propri e dislocati per gli anni 2011-2013 e relativamente all'anno 2011, gli anni persona, i costi distinti per natura e l'incidenza dei costi propri e dislocati sul totale dei costi.

Ministero delle Politiche agricole, alimentari e forestali

Incidenza dei Programmi in % sul totale dei Costi



BUDGET DEL MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI

Costi degli anni 2011,2012 e 2013 per missione e programma

Missioni/Programmi	Budget 2011			Budget 2012			Budget 2013		
	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi
ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	210.966.853	0	210.966.853	211.065.124	0	211.065.124	211.556.368	0	211.556.368
Sicurezza pubblica in ambito rurale e montano	210.966.853	0	210.966.853	211.065.124	0	211.065.124	211.556.368	0	211.556.368
SOCCORSO CIVILE	158.536.910	0	158.536.910	158.563.208	0	158.563.208	158.864.360	0	158.864.360
Interventi per soccorsi	158.536.910	0	158.536.910	158.563.208	0	158.563.208	158.864.360	0	158.864.360
AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	105.608.645	510.385.441	615.994.086	105.265.302	506.095.647	611.360.949	105.281.906	369.128.484	474.410.390
Politiche europee ed internazionali nel settore agricolo e della pesca	18.150.540	58.086.648	76.237.188	18.077.467	58.086.648	76.164.115	18.124.409	58.477.761	76.602.170
Vigilanza, prevenzione e repressione frodi nel settore agricolo, agroalimentare, agroindustriale e forestale	63.954.487	0	63.954.487	63.615.946	0	63.615.946	63.523.157	0	63.523.157
Sviluppo e sostenibilita' del settore agricolo, agroindustriale e mezzi tecnici di produzione	15.627.018	428.564.550	444.191.568	15.696.512	424.274.756	439.971.268	15.744.246	307.574.756	323.319.002
Sviluppo delle filiere agroalimentari, tutela e valorizzazione delle produzioni di qualita' e tipiche	7.876.601	23.734.243	31.610.844	7.875.378	23.734.243	31.609.621	7.890.095	3.075.967	10.966.062
SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	260.448.445	83.802	260.532.247	260.476.804	83.802	260.560.606	260.799.640	83.802	260.883.442
Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversita'	260.448.445	83.802	260.532.247	260.476.804	83.802	260.560.606	260.799.640	83.802	260.883.442
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	22.939.403	0	22.939.403	22.974.471	0	22.974.471	22.989.062	0	22.989.062
Indirizzo politico	10.718.286	0	10.718.286	10.681.384	0	10.681.384	10.649.924	0	10.649.924
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	12.221.117	0	12.221.117	12.293.087	0	12.293.087	12.339.138	0	12.339.138
FONDI DA RIPARTIRE	0	48.138.241	48.138.241	0	0	0	0	0	0
Fondi da assegnare	0	48.138.241	48.138.241	0	0	0	0	0	0
TOTALE GENERALE	758.500.256	558.607.484	1.317.107.740	758.344.909	506.179.449	1.264.524.358	759.491.337	369.212.286	1.128.703.623

BUDGET DEL MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI

Anni persona e natura di costo dell'anno 2011 per struttura organizzativa e destinazione

CDR/Missioni/Programmi	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI	% sul totale generale	COSTI DISLOCATI (trasferimenti e contributi)	TOTALE DEI COSTI	% sul totale generale
		A	B	C	D	E = A + B + C + D	F = E / tot(E)	G	H = E + G	I = H / tot(H)
(in euro)										
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	90	6.588.571	3.634.709	0	495.006	10.718.286	1,41%	0	10.718.286	0,81%
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	90	6.588.571	3.634.709	0	495.006	10.718.286	1,41%	0	10.718.286	0,81%
Indirizzo politico	90	6.588.571	3.634.709	0	495.006	10.718.286	1,41%	0	10.718.286	0,81%
DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE EUROPEE E INTERNAZIONALI	195	12.938.914	4.233.638	365.624	612.364	18.150.540	2,39%	58.086.648	76.237.188	5,79%
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	195	12.938.914	4.233.638	365.624	612.364	18.150.540	2,39%	58.086.648	76.237.188	5,79%
Politiche europee ed internazionali nel settore agricolo e della pesca	195	12.938.914	4.233.638	365.624	612.364	18.150.540	2,39%	58.086.648	76.237.188	5,79%
DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE COMPETITIVE DEL MONDO RURALE E DELLA QUALITA'	400	23.892.263	8.869.308	2.142.526	820.639	35.724.736	4,71%	500.437.034	536.161.770	40,71%
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	231	15.117.364	6.828.978	1.064.210	493.067	23.503.619	3,10%	452.298.793	475.802.412	36,12%
Sviluppo e sostenibilita' del settore agricolo, agroindustriale e mezzi tecnici di produzione	151	9.812.616	5.083.179	415.572	315.651	15.627.018	2,06%	428.564.550	444.191.568	33,72%
Sviluppo delle filiere agroalimentari, tutela e valorizzazione delle produzioni di qualita' e tipiche	80	5.304.748	1.745.799	648.638	177.416	7.876.601	1,04%	23.734.243	31.610.844	2,40%
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	169	8.774.899	2.040.330	1.078.316	327.572	12.221.117	1,61%	0	12.221.117	0,93%
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	169	8.774.899	2.040.330	1.078.316	327.572	12.221.117	1,61%	0	12.221.117	0,93%
Fondi da ripartire	0	0	0	0	0	0	0,00%	48.138.241	48.138.241	3,65%
Fondi da assegnare	0	0	0	0	0	0	0,00%	48.138.241	48.138.241	3,65%
DIPARTIMENTO DELL'ISPettorato CENTRALE DELLA TUTELA DELLA QUALITA' E REPRESSIONE FRODI DEI PRODOTTI AGRO-ALIMENTARI	966	50.339.678	11.499.276	439.000	1.676.533	63.954.487	8,43%	0	63.954.487	4,86%
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	966	50.339.678	11.499.276	439.000	1.676.533	63.954.487	8,43%	0	63.954.487	4,86%
Vigilanza, prevenzione e repressione frodi nel settore agricolo, agroalimentare, agroindustriale e forestale	966	50.339.678	11.499.276	439.000	1.676.533	63.954.487	8,43%	0	63.954.487	4,86%
CORPO FORESTALE DELLO STATO	10.145	577.509.475	37.884.373	100.684	14.457.676	629.952.208	83,05%	83.802	630.036.010	47,83%
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4.555	242.490.087	11.473.782	30.264	6.454.312	260.448.445	34,34%	83.802	260.532.247	19,78%

CDR/Missioni/Programmi	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI	% sul totale generale	COSTI DISLOCATI (trasferimenti e contributi)	TOTALE DEI COSTI	% sul totale generale
		A	B	C	D	E = A + B + C + D	F = E / tot(E)	G	H = E + G	I = H / tot(H)
Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversita'	4.555	242.490.087	11.473.782	30.264	6.454.312	260.448.445	34,34%	83.802	260.532.247	19,78%
Ordine pubblico e sicurezza	3.209	196.822.778	9.533.608	24.944	4.585.523	210.966.853	27,81%	0	210.966.853	16,02%
Sicurezza pubblica in ambito rurale e montano	3.209	196.822.778	9.533.608	24.944	4.585.523	210.966.853	27,81%	0	210.966.853	16,02%
Soccorso civile	2.381	138.196.610	16.876.983	45.476	3.417.841	158.536.910	20,90%	0	158.536.910	12,04%
Interventi per soccorsi	2.381	138.196.610	16.876.983	45.476	3.417.841	158.536.910	20,90%	0	158.536.910	12,04%
TOTALE GENERALE	11.795	671.268.900	66.121.304	3.047.834	18.062.218	758.500.256	100,00%	558.607.484	1.317.107.740	100,00%

L'analisi per natura e struttura organizzativa

L'articolo 21, comma 11, lettera f), della legge 196/2009 stabilisce che il Budget dei costi costituisce uno degli allegati di ciascun stato di previsione della spesa. Di conseguenza, nell'ambito del processo di integrazione tra contabilità finanziaria e contabilità economica, il budget dei costi interessa per la prima volta un arco temporale triennale. Per quanto detto, le previsioni economiche effettuate sono relative agli anni 2011 - 2013.

I costi complessivi dell'Amministrazione previsti per l'anno 2011 sono pari a migl. di euro 758.500, e presentano un lieve incremento rispetto al Budget definito 2010, pari a migl. di euro 42.617. Tale previsione appare sostanzialmente confermata anche per il biennio 2012-2013 dove l'incremento rispetto al dato del Budget definito 2010 è, rispettivamente, di 42.462 e di 43.608 migl. di euro. Per tale motivo, l'analisi privilegerà in particolar modo il confronto tra i dati di Budget del primo anno, quindi del 2011, ed i dati di Budget definito 2010.

Da un'analisi d'insieme dei costi dell'Amministrazione appare evidente che l'incremento dei costi è imputabile all'aumento del **Costo del personale** e degli **Ammortamenti**, che, rispettivamente, aumentano di migl. di euro 48.562, pari al 7,80% e di migl. di euro 378, pari al 2,14% ma soprattutto ad un aumento rilevante dei **Costi straordinari e speciali** che incrementano del 69,44%, pari a migl. di euro 1.249.

Di contro, i **Costi di gestione** presentano una contrazione del 10,27%, pari a migl. di euro 7.571, rispetto al dato di Budget definito 2010.

Analizzando i singoli aggregati di costo appare chiaro che, per quanto attiene al **Costo del personale**, l'incremento di tale voce è dovuto unicamente ad un incremento del costo delle **Retribuzioni**, pari a migl. di euro 50.535 mentre gli **Altri Costi del personale** presentano una flessione del 13,16%, pari a migl. di euro 1.973.

Il costo delle **Retribuzioni** presenta una variazione di segno positivo nonostante gli anni persona si riducano del 5,81%. Tale incremento è da correlarsi ad un aumento dei costi medi che, al netto degli straordinari, da 47.380 euro del Budget definito 2010 passano a 55.127 euro del Budget 2011. In particolare, il *Corpo Forestale dello Stato* presenta l'incremento dei costi medi più elevato, attribuibile, esclusivamente, ad un rilevante incremento nella previsione del valore medio delle competenze accessorie del *Corpo Forestale dello Stato*.

Di contro, la previsione del costo delle retribuzioni del lavoro straordinario presenta una considerevole riduzione per lo più riferibile al *Corpo Forestale dello Stato* che da una previsione di Budget definito 2010 pari a 10.282 migl. di euro passa a 3.949 migl. di euro per la presente fase di Budget 2011.

Anche la voce di secondo livello del piano dei conti **Altri Costi del personale** presenta una riduzione del 13,16%, pari a migl. di euro 1.973 rispetto al dato di Budget definito 2010. Tale contrazione appare significativa per il Centro di responsabilità *Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro* ed è, in parte, dovuta al trasferimento di alcuni dipendenti presso altri Centri di responsabilità dell'amministrazione e, per il *Corpo Forestale dello Stato*, da attribuire a misure di razionalizzazione delle risorse previste dal decreto legge 112/2008 convertito in legge 133/2008 e dal decreto legge 78/2010, convertito in legge 122/2010.

Quanto rappresentato è riscontrabile nelle successive tavole con particolare riferimento, per il solo anno 2011, al confronto delle retribuzioni, dei costi medi e degli anni persona per struttura organizzativa con il budget definito 2010.

I **Costi di gestione** ammontano a migl. di euro 66.121 e presentano, per tutte le voci di primo livello, una contrazione complessivamente pari al 10,27%, in migl. di euro 7.571. I costi che presentano una maggiore riduzione sono quelli relativi all' **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** che presentano una contrazione del 7,83%, pari a migl. di euro 4.670 ed ai costi relativi ai **Beni di consumo** che si riducono del 23,42%, pari a migl. di euro 2.761.

In particolare, per i **Beni di consumo** vi è una significativa riduzione dei costi relativi ai *Carburanti, combustibili e lubrificanti* per il Centro di responsabilità *Corpo Forestale dello Stato* in seguito alle misure previste in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica e, per la stessa motivazione, il Centro di responsabilità indicato prevede una contrazione anche dei costi relativi alle *Manutenzioni*.

Si segnala, inoltre, una lieve variazione in diminuzione anche per gli **Altri costi**; tale voce si riduce rispetto al Budget definito 2010 del 6,22 %, pari a migl. di euro 140, ed è attribuibile, prevalentemente, al *Gabinetto ed uffici di diretta collaborazione del Ministro* ed al *Corpo Forestale dello Stato*.

I **Costi straordinari e speciali** ammontano a migl. di euro 3.048 e registrano un forte incremento percentuale rispetto al dato di Budget definito 2010 del 69,44%, in valore assoluto migl. di euro 1.249. In particolare, tale incremento è, prevalentemente, ascrivibile all' **Esborso da contenzioso** del *Corpo Forestale dello Stato*. Tale incremento appare confermato anche per gli anni 2012 e 2013.

Gli **Ammortamenti** sono pari a migl. di euro 18.062 e registrano un lieve incremento rispetto al Budget definito 2010 del 2,14%, in valore assoluto migl. di euro 378, imputabile a tutte le voci di secondo livello ad eccezione dei **Beni immobili**.

Nelle tavole che seguono sono rappresentati i costi propri per il triennio 2011-2013 ed il confronto del budget 2011 con gli anni precedenti.

BUDGET DEL MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI

Confronto per natura dei costi degli anni 2011,2012 e 2013 (in euro)

<i>Natura di costo</i>	Budget		
	2011	2012	2013
COSTO DEL PERSONALE	671.268.900	671.268.900	672.332.619
Altri costi del personale	13.025.993	13.025.993	13.025.993
Retribuzioni	658.242.907	658.242.907	659.306.626
COSTI DI GESTIONE	66.121.304	65.803.340	65.803.340
Beni di Consumo	9.030.714	8.959.718	8.959.718
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	54.973.589	54.700.855	54.700.855
Altri costi	2.117.001	2.142.767	2.142.767
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	3.047.834	3.043.834	3.043.834
Esborso da contenzioso	3.047.834	3.043.834	3.043.834
AMMORTAMENTI	18.062.218	18.228.835	18.311.544
TOTALE COSTI PROPRI	758.500.256	758.344.909	759.491.337
ONERI FINANZIARI	0	0	0
COSTI DISLOCATI	558.607.484	506.179.449	369.212.286
Altri Trasferimenti In C/Capitale	0	0	0
Contributi Agli Investimenti	232.530.942	180.102.907	42.744.631
Trasferimenti Correnti	326.076.542	326.076.542	326.467.655
TOTALE GENERALE	1.317.107.740	1.264.524.358	1.128.703.623

BUDGET DEL MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI

Confronto per natura di costo dell'anno 2011 con gli anni precedenti (Budget 2010 e Consuntivo 2009) (in euro)

Natura dei costi	Budget 2011	Budget 2010	differenza 2011-2010		Consuntivo 2009	differenza 2011-2009	
			Euro	%		Euro	%
COSTO DEL PERSONALE	671.268.900	622.707.129	48.561.771	7,8%	577.726.814	93.542.086	16,19%
Altri costi del personale	13.025.993	14.999.383	(1.973.390)	-13,16%	11.538.701	1.487.292	12,89%
Retribuzioni	658.242.907	607.707.746	50.535.161	8,32%	566.188.112	92.054.794	16,26%
COSTI DI GESTIONE	66.121.304	73.692.746	(7.571.442)	-10,27%	67.832.372	(1.711.068)	-2,52%
Beni di Consumo	9.030.714	11.791.868	(2.761.154)	-23,42%	10.354.378	(1.323.664)	-12,78%
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	54.973.589	59.643.565	(4.669.976)	-7,83%	55.434.519	(460.930)	-,83%
Altri costi	2.117.001	2.257.313	(140.312)	-6,22%	2.043.475	73.526	3,6%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	3.047.834	1.798.731	1.249.103	69,44%	3.503.284	(455.450)	-13%
Esborso da contenzioso	3.047.834	1.798.731	1.249.103	69,44%	3.503.284	(455.450)	-13%
AMMORTAMENTI	18.062.218	17.684.596	377.622	2,14%	19.189.291	(1.127.073)	-5,87%
TOTALE COSTI PROPRI	758.500.256	715.883.202	42.617.054	5,95%	668.251.761	90.248.495	13,51%
ONERI FINANZIARI	0	0	0	-	10.330	(10.330)	-100%
COSTI DISLOCATI	558.607.484	589.817.490	(31.210.006)	-5,29%	548.895.620	9.711.864	1,77%
Altri Trasferimenti In C/Capitale	0	0	0	-	55.712.056	(55.712.056)	-100%
Contributi Agli Investimenti	232.530.942	230.767.087	1.763.855	,76%	203.318.939	29.212.003	14,37%
Trasferimenti Correnti	326.076.542	359.050.403	(32.973.861)	-9,18%	289.864.625	36.211.917	12,49%
TOTALE GENERALE	1.317.107.740	1.305.700.692	11.407.048	0,87%	1.217.157.711	99.950.028	8,21%

BUDGET DEL MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI

Anni persona e natura di costo dell'anno 2011 per struttura organizzativa

CENTRI DI RESPONSABILITA'/Centri di Costo	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI
		A	B	C	D	E = A + B + C + D
(in euro)						
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	90	6.588.571	3.634.709	0	495.006	10.718.286
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	86	5.924.250	3.439.849	0	492.892	9.856.991
Organismo indipendente di valutazione della performance	4	664.321	194.860	0	2.114	861.295
DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE EUROPEE E INTERNAZIONALI	195	12.938.914	4.233.638	365.624	612.364	18.150.540
Uffici di staff del Dipartimento delle politiche europee e internazionali	21	1.450.706	407.167	0	61.586	1.919.459
Direzione Generale delle politiche comunitarie e internazionali di mercato	89	5.493.361	1.933.511	20.000	270.597	7.717.469
Direzione Generale della pesca marittima e dell'acquacoltura	85	5.994.847	1.892.960	345.624	280.181	8.513.612
DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE COMPETITIVE DEL MONDO RURALE E DELLA QUALITA'	400	23.892.263	8.869.308	2.142.526	820.639	35.724.736
Uffici di staff del Dipartimento delle politiche competitive del mondo rurale e della qualità	21	1.561.760	865.671	0	39.397	2.466.828
Direzione generale della competitività per lo sviluppo rurale	106	6.755.856	2.028.386	415.572	247.452	9.447.266
Direzione generale dello sviluppo agroalimentare e della qualità	80	5.304.748	1.745.799	648.638	177.416	7.876.601
Direzione Generale dei servizi amministrativi	193	10.269.899	4.229.452	1.078.316	356.374	15.934.041
DIPARTIMENTO DELL'ISPettorato CENTRALE DELLA TUTELA DELLA QUALITA' E REPRESSIONE FRODI DEI PRODOTTI AGRO-ALIMENTARI	966	50.339.678	11.499.276	439.000	1.676.533	63.954.487
Uffici di staff del Dipartimento dell'Ispektorato centrale della tutela della qualità e repressione frodi dei prodotti agro-alimentari.	12	1.040.779	115.139	6.000	24.504	1.186.422
Direzione generale della prevenzione e repressione frodi	76	4.488.091	1.066.429	18.000	200.224	5.772.744
Direzione generale della vigilanza per la qualità e la tutela del consumatore	56	3.256.907	457.253	250.000	88.524	4.052.684
Uffici e Laboratori periferici dell' Ispektorato centrale per il controllo della qualità dei prodotti agroalimentari	734	36.691.989	8.119.300	165.000	1.363.281	46.339.570
Comando Carabinieri	87	4.861.912	1.741.155	0	0	6.603.067
CORPO FORESTALE DELLO STATO	10.145	577.509.475	37.884.373	100.684	14.457.676	629.952.208
Corpo Forestale dello Stato - Struttura centrale	3.278	181.103.524	5.595.576	100.684	5.170.572	191.970.356

CENTRI DI RESPONSABILITA'/Centri di Costo	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI
		A	B	C	D	E = A + B + C + D
Corpo Forestale dello Stato - Struttura periferica	6.867	396.405.951	32.288.797	0	9.287.104	437.981.852
TOTALE GENERALE	11.795	671.268.900	66.121.304	3.047.834	18.062.218	758.500.256

BUDGET DEL MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI

Confronto con il Budget definito 2010 di anni persona, retribuzioni e costi medi ordinari per organizzazione

(in Euro)

CdR	Budget presentato 2011			Budget definito 2010			Differenze Budget		2011 - Budget definito 2010		2010	
	Anni persona	Costo delle retribuzioni ordinarie	Costo medio per A/P	Anni persona	Costo delle retribuzioni ordinarie	Costo medio per A/P	Anni/ persona		Retribuzioni	ordinarie	Costi	medi
							valore assoluto	valore %	valore assoluto	valore %	valore assoluto	valore %
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	90	6.289.592	69.884	195	12.227.936	62.707	(105)	(53,85)	(5.938.344)	(48,56)	7.177	11,45
0002 DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE EUROPEE E INTERNAZIONALI	195	12.019.219	61.637	201	12.098.719	60.163	(6)	(3,03)	(79.500)	(0,66)	1.474	2,45
0003 DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE COMPETITIVE DEL MONDO RURALE E DELLA QUALITA'	400	21.243.721	53.162	502	25.384.916	50.519	(103)	(20,47)	(4.141.195)	(16,31)	2.643	5,23
0004 DIPARTIMENTO DELL'ISPettorato CENTRALE DELLA TUTELA DELLA QUALITA' E REPRESSIONE FRODI DEI PRODOTTI AGRO-ALIMENTARI	966	47.940.279	49.653	917	42.972.252	46.846	48	5,25	4.968.027	11,56	2.807	5,99
0005 CORPO FORESTALE DELLO STATO	10.145	562.739.844	55.470	10.707	500.650.594	46.759	(562)	(5,25)	62.089.251	12,40	8.710	18,63
TOTALE GENERALE	11.795	650.232.656	55.127	12.523	593.334.417	47.380	(727,78)	(5,81)	56.898.238	9,59	7.747	16,35

La riconciliazione

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero delle politiche agricole, alimentari e forestali risulta che la differenza fra il valore degli stanziamenti finanziari inclusi nel bilancio dell'amministrazione (circa 1,32 miliardi di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo (758 milioni di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali, ivi compreso il funzionamento del *Corpo forestale dello Stato*) dipende, principalmente, da costi dislocati (559 milioni di euro), corrispondenti a stanziamenti per trasferimenti e contributi al settore agricolo e agroindustriale e della pesca con riferimento ai programmi *Sviluppo e sostenibilità del settore agricolo, agroindustriale e mezzi tecnici di produzione e Regolamentazione, incentivazione e vigilanza in materia di pesca*.

L'importo evidenziato nella colonna "rettifiche e integrazioni" corrisponde, in prevalenza, a stanziamenti sul primo dei due programmi sopra citati classificati diversamente dai trasferimenti e che non corrispondono a costi propri dell'amministrazione in quanto destinati ad altri enti e aziende del settore agricolo e agroindustriale.

BUDGET DEL MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI

Riconciliazione del budget con il Bilancio finanziario per l'anno 2011 per missione e programma (in euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI PROPRI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTI DI C/COMPETENZA DEL DLB 2011
AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	105.608.645	0	510.385.441	0	74.316.839	0	0	690.310.926
Politiche europee ed internazionali nel settore agricolo e della pesca	18.150.540	0	58.086.648	0	(3.464.928)	0	0	72.772.260
Vigilanza, prevenzione e repressione frodi nel settore agricolo, agroalimentare, agroindustriale e forestale	63.954.487	0	0	0	(18.820.018)	0	0	45.134.469
Sviluppo e sostenibilita' del settore agricolo, agroindustriale e mezzi tecnici di produzione	15.627.018	0	428.564.550	0	98.456.515	0	0	542.648.083
Sviluppo delle filiere agroalimentari, tutela e valorizzazione delle produzioni di qualita' e tipiche	7.876.601	0	23.734.243	0	(1.854.730)	0	0	29.756.114
SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	260.448.445	0	83.802	0	(28.889.176)	0	0	231.643.071
Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversita'	260.448.445	0	83.802	0	(28.889.176)	0	0	231.643.071
ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	210.966.853	0	0	0	(34.327.493)	0	0	176.639.360
Sicurezza pubblica in ambito rurale e montano	210.966.853	0	0	0	(34.327.493)	0	0	176.639.360
SOCCORSO CIVILE	158.536.910	0	0	0	(6.936.145)	0	0	151.600.765
Interventi per soccorsi	158.536.910	0	0	0	(6.936.145)	0	0	151.600.765
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	22.939.403	0	0	0	(4.678.422)	0	(1)	18.260.980
Indirizzo politico	10.718.286	0	0	0	(2.938.587)	0	(1)	7.779.698
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	12.221.117	0	0	0	(1.739.835)	0	0	10.481.282
FONDI DA RIPARTIRE	0	0	48.138.241	0	4.180.842	0	0	52.319.083
Fondi da assegnare	0	0	48.138.241	0	4.180.842	0	0	52.319.083
TOTALE GENERALE	758.500.256	0	558.607.484	0	3.666.445	0	(1)	1.320.774.185

MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI

Il Ministero per i Beni e le attività culturali è il dicastero che si occupa prevalentemente della cultura, dello spettacolo, della tutela e della conservazione del patrimonio archeologico, artistico, architettonico e del paesaggio. Il Ministero, in particolare, svolge le funzioni di spettanza statale in materia di:

- tutela, gestione e valorizzazione dei beni culturali e dei beni ambientali;
- promozione delle attività culturali, dello spettacolo anche tramite la promozione delle produzioni cinematografiche, radiotelevisive e multimediali;
- promozione del libro e sviluppo dei servizi bibliografici e bibliotecari nazionali;
- promozione della cultura urbanistica e architettonica e partecipazione alla progettazione di opere destinate ad attività culturali;
- studio, ricerca, innovazione ed alta formazione nelle materie di competenza, anche mediante sostegno all'attività degli istituti culturali;
- tutela del Patrimonio Culturale, svolta dal nucleo dei Carabinieri che opera alle dipendenze funzionali del Ministro per il contrasto delle violazioni di legge in materia di patrimonio culturale.

L'attuale organizzazione dell'Amministrazione, prevista ai sensi della riorganizzazione intervenuta con il DPR n. 91/2009, si articola *nell'Ufficio del Gabinetto del Ministro, un Segretariato Generale e otto Direzioni Generali*. In applicazione del d.lgs. 150/09, presso il Centro di responsabilità *Gabinetto e uffici di diretta collaborazione del Ministro* si è provveduto all'istituzione del centro di costo Organismo indipendente di valutazione della performance(OIV), con funzioni di valutazione della performance dell'amministrazione e di controllo strategico.

Anche il Ministero per i Beni e le attività culturali, in ottemperanza della circolare n. 14/2010 ha provveduto alla revisione dei programmi di spesa, eliminando la condivisione di alcuni programmi laddove è risultato possibile; sono stati introdotti, infatti, due nuovi programmi – 21.14, *“Coordinamento ed indirizzo per la salvaguardia del patrimonio culturale”* e 21.15, *“Tutela del patrimonio culturale”* – e soppressi altri 4 con una riduzione complessiva da 15 a 13 programmi.

Sul programma 17.4 *“Ricerca in materia di beni e attività culturali”*, non è stato possibile operare una razionalizzazione, in quanto la ricerca costituisce un'attività propria di sei centri di responsabilità e la sua concentrazione a favore di uno solo di essi porterebbe alla perdita delle informazioni riferite ad ogni singolo settore. Il coordinamento è stato affidato al *Segretariato Generale*, così come previsto dall'art. 21 della legge 196/2009, in base a quanto disposto dall'art. 2 comma 3 lettera o) del D.P.R. n. 233/2007, così come modificato dal D.P.R. n. 91/2009.

Ugualmente il programma 21.2 *“Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo”*, afferisce a due centri di responsabilità, la *Direzione generale per il Cinema* e la *Direzione Generale per lo spettacolo dal vivo*, alla quale è stato affidato il coordinamento in ragione della consistenza delle risorse finanziarie gestite.

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

MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI

MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
017 Ricerca e innovazione	004 Ricerca in materia di beni e attivita' culturali	Studi, ricerche e nuove tecnologie per il restauro, la catalogazione, la fruizione e la conservazione dei beni librari; Studi, ricerche e nuove tecnologie per il restauro e la conservazione dei beni architettonici e monumentali; Studi, ricerche e nuove tecnologie per il restauro e la conservazione dei beni archeologici; Studi, ricerche e nuove tecnologie per il restauro e la conservazione dei beni artistici e storici; Studi e ricerche sul valore dei beni archivistici; Studi, ricerche e nuove tecnologie per il restauro e la conservazione, anche digitale, dei beni archivistici; Studi, ricerche e nuove tecnologie per il restauro e la conservazione dei beni etnoantropologici; Ricerca per il settore dello spettacolo; Studi, ricerche nuove tecnologie in materia di protezione ambientale
021 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici*	002 Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo	Incentivazione, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo; Vigilanza nel settore dello spettacolo
	005 Vigilanza, prevenzione e repressione in materia di patrimonio culturale	Vigilanza, prevenzione e repressione in materia di patrimonio culturale e ritorno dei beni culturali illecitamente esportati (attivita' del comando dei carabinieri tutela patrimonio culturale)
	006 Tutela dei beni archeologici	Tutela del patrimonio archeologico; Acquisizione, conservazione e riproduzione dei beni archeologici; Promozione e divulgazione del patrimonio archeologico; Gestione dei musei e delle aree archeologiche - scavi archeologici
	009 Tutela dei beni archivistici	Tutela, promozione e divulgazione del patrimonio archivistico; Acquisizione, conservazione, inventariazione, fruizione, riproduzione e digitalizzazione dei beni archivistici; coordinamento dei sistemi informativi archivistici sul territorio nazionale; razionalizzazione degli spazi archivistici; Vigilanza sugli archivi statali e non statali - sorveglianza sugli archivi delle Amministrazioni
	010 Tutela dei beni librari, promozione e sostegno del libro e dell'editoria	Promozione e divulgazione del patrimonio librario; Acquisizione, conservazione e riproduzione dei beni librari - gestione delle biblioteche; Sostegno all'Editoria; Attività di sostegno e vigilanza di istituzioni culturali; istituzione, sostegno e vigilanza per comitati ed edizioni nazionali; Sostegno, tutela e vigilanza della proprietà intellettuale nei campi letterario, artistico e scientifico nonché attuazione del Diritto d'Autore sui prestiti delle Biblioteche statali.

* I Programmi 21.01 Sostegno e vigilanza ad attività culturali e 21.11 Coordinamento e indirizzo per i beni e le attività culturali a livello territoriale sono stati soppressi

MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI

MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
021 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici*	012 Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell' arte contemporanee; tutela e valorizzazione del paesaggio	Tutela dei beni architettonici, dei beni storici, artistici ed etnoantropologici, ivi compresi i dipinti murali e gli apparati decorativi; qualità architettonica ed urbanistica e promozione dell'arte contemporanea, nonché qualità, tutela, promozione e valorizzazione del paesaggio; acquisizione, conservazione, fruizione e riproduzione dei beni architettonici, storico-artistici ed etnoantropologici; promozione e divulgazione del patrimonio architettonico, storico-artistico ed etnoantropologico; gestione dei musei artistici e storici.
	013 Valorizzazione del patrimonio culturale	Valorizzazione del patrimonio culturale degli istituti e luoghi di cultura di pertinenza statale o costituiti dallo Stato migliorando offerta e servizi. Miglioramento delle condizioni di accessibilità e fruizione pubblica del patrimonio culturale attraverso lo sviluppo di sistemi informativi; Promozione della conoscenza attraverso il miglioramento della qualità delle informazioni, l'ampliamento e diversificazione dell'offerta culturale e lo sviluppo della partecipazione alla cultura; Azioni di sistema per una migliore gestione degli istituti e dei luoghi di cultura statali attraverso monitoraggio e valutazione delle attività di valorizzazione del patrimonio culturale e verifica del livello di soddisfazione e gradimento degli utenti; Azioni di sistema per la valorizzazione sostenibile del patrimonio culturale attraverso lo sviluppo di un sistema di merchandising museale; Promozione di offerta e servizi a livello territoriale, attraverso azioni su bacini e sistemi culturali di qualità.
	014 Coordinamento ed indirizzo per la salvaguardia del patrimonio culturale	Coordinamento ed indirizzo dell'azione amministrativa; coordinamento degli Uffici Dirigenziali Generali; coordinamento in materia di sicurezza del patrimonio culturale e di recupero all'estero del patrimonio culturale illecitamente esportato; coordinamento degli interventi conseguenti ad emergenze nazionali ed internazionali, coordinamento delle attività internazionali; studi e ricerche; servizio ispettivo.
	015 Tutela del patrimonio culturale	Tutela del patrimonio archeologico, Tutela dei beni architettonici, dei beni storici, artistici ed etnoantropologici, ivi compresi i dipinti murali e gli apparati decorativi; qualità architettonica ed urbanistica e promozione dell'arte contemporanea, nonché qualità, tutela, promozione e valorizzazione del paesaggio; Tutela del patrimonio archivistico e librario; Rilevamento del fabbisogno finanziario ed elaborazione di programmi annuali e triennali per la conservazione, promozione e divulgazione dei beni e delle attività culturali a livello territoriale; supporto ed assistenza tecnica sull'attuazione dei programmi.

* I Programmi 21.01 Sostegno e vigilanza ad attività culturali e 21.11 Coordinamento e indirizzo per i beni e le attività culturali a livello territoriale sono stati soppressi

MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI

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

L'analisi per destinazione

Nella tabella seguente sono esposti i costi propri previsti dall'Amministrazione per Programma.

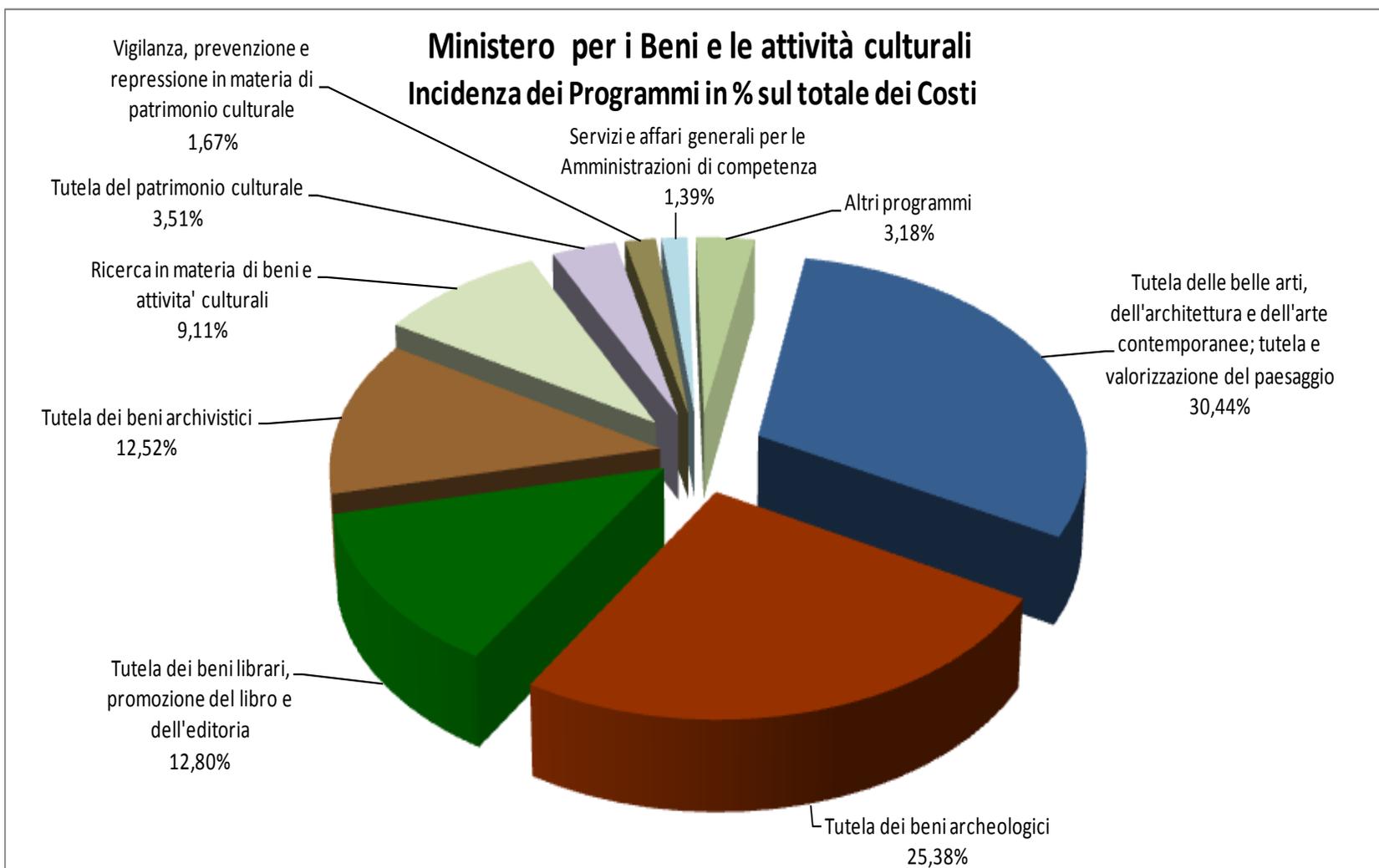
I programmi che maggiormente incidono sul totale di costi propri del Ministero sono quelli relativi alla *Direzione generale per il Paesaggio, le belle arti, l'architettura e l'arte contemporanea* "Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell'arte contemporanea; tutela e valorizzazione del paesaggio" (26,04%), alla *Direzione generale per le Antichità* "Tutela dei beni archeologici" (18,21%), alla *Direzione Generale per le Biblioteche, gli Istituti culturali e il Diritto d'Autore* "Tutela dei beni librari promozione e sostegno del libro e dell'Editoria" (10,70%), la *Direzione Generale degli Archivi* "Tutele dei beni archivistici" (8,98%).

I costi dislocati sono attribuiti principalmente al Programma *Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo* per un importo pari a migl. di euro 282.721.

Tali costi includono i fondi a sostegno del settore dello spettacolo per teatri di prosa e d'opera, cinema, istituzioni musicali.

L'incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri è illustrata nel grafico seguente, mentre nelle successive tavole sono rappresentati, sempre distinti per programmi, i costi propri e dislocati per gli anni 2011-2013 e relativamente all'anno 2011, gli anni persona, i costi distinti per natura e l'incidenza dei costi propri e dislocati sul totale dei costi.

Ministero per i Beni e le attività culturali Incidenza dei Programmi in % sul totale dei Costi



BUDGET DEL MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI

Costi degli anni 2011,2012 e 2013 per missione e programma

Missioni/Programmi	Budget 2011			Budget 2012			Budget 2013		
	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi
RICERCA E INNOVAZIONE	91.509.412	1.297.736	92.807.148	91.618.562	1.647.736	93.266.298	91.621.370	1.647.736	93.269.106
Ricerca in materia di beni e attivita' culturali	91.509.412	1.297.736	92.807.148	91.618.562	1.647.736	93.266.298	91.621.370	1.647.736	93.269.106
TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI E PAESAGGISTICI	887.119.654	392.955.861	1.280.075.515	886.759.167	394.746.424	1.281.505.591	882.376.951	392.296.424	1.274.673.375
Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo	9.698.412	282.721.159	292.419.571	9.709.184	282.721.159	292.430.343	9.709.184	282.721.159	292.430.343
Vigilanza, prevenzione e repressione in materia di patrimonio culturale	16.760.726	0	16.760.726	16.746.246	0	16.746.246	16.746.246	0	16.746.246
Tutela dei beni archeologici	254.875.165	27.846	254.903.011	255.117.461	27.846	255.145.307	255.372.337	27.846	255.400.183
Tutela dei beni archivistici	125.701.244	0	125.701.244	125.826.412	0	125.826.412	125.961.614	0	125.961.614
Tutela dei beni librari, promozione e sostegno del libro e dell'editoria	128.575.727	21.149.951	149.725.678	128.814.654	21.149.087	149.963.741	123.796.619	19.149.087	142.945.706
Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell' arte contemporanea; tutela e valorizzazione del paesaggio	305.655.675	19.269.109	324.924.784	305.882.899	19.269.109	325.152.008	305.960.286	18.819.109	324.779.395
Valorizzazione del patrimonio culturale	4.536.350	3.229.880	7.766.230	4.350.141	3.229.880	7.580.021	4.361.861	3.229.880	7.591.741
Coordinamento ed indirizzo per la salvaguardia del patrimonio culturale	6.066.956	0	6.066.956	5.936.574	0	5.936.574	5.955.360	0	5.955.360
Tutela del patrimonio culturale	35.249.399	66.557.916	101.807.315	34.375.596	68.349.343	102.724.939	34.513.444	68.349.343	102.862.787
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	25.626.547	1.080.176	26.706.723	25.793.810	1.080.176	26.873.986	25.891.781	80.176	25.971.957
Indirizzo politico	11.660.719	0	11.660.719	11.663.896	0	11.663.896	11.655.674	0	11.655.674
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	13.965.828	1.080.176	15.046.004	14.129.914	1.080.176	15.210.090	14.236.108	80.176	14.316.284
TOTALE GENERALE	1.004.255.612	395.333.773	1.399.589.385	1.004.171.538	397.474.336	1.401.645.874	999.890.102	394.024.336	1.393.914.438

BUDGET DEL MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI

Anni persona e natura di costo dell'anno 2011 per struttura organizzativa e destinazione

CDR/Missioni/Programmi	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI	% sul totale generale	COSTI DISLOCATI (trasferimenti e contributi)	TOTALE DEI COSTI	% sul totale generale
		A	B	C	D	E = A + B + C + D	F = E / tot(E)	G	H = E + G	I = H / tot(H)
(in euro)										
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	427	23.811.891	4.304.198	0	305.356	28.421.445	2,83%	0	28.421.445	2,03%
Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici	260	14.526.648	2.200.000	0	34.078	16.760.726	1,67%	0	16.760.726	1,20%
Vigilanza, prevenzione e repressione in materia di patrimonio culturale	260	14.526.648	2.200.000	0	34.078	16.760.726	1,67%	0	16.760.726	1,20%
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	167	9.285.243	2.104.198	0	271.278	11.660.719	1,16%	0	11.660.719	0,83%
Indirizzo politico	167	9.285.243	2.104.198	0	271.278	11.660.719	1,16%	0	11.660.719	0,83%
SEGRETARIATO GENERALE	491	23.356.946	6.304.610	3.720	896.539	30.561.815	3,04%	656.012	31.217.827	2,23%
Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici	71	4.701.903	1.076.150	0	288.903	6.066.956	0,60%	0	6.066.956	0,43%
Coordinamento ed indirizzo per la salvaguardia del patrimonio culturale	71	4.701.903	1.076.150	0	288.903	6.066.956	0,60%	0	6.066.956	0,43%
Ricerca e innovazione	420	18.655.043	5.228.460	3.720	607.636	24.494.859	2,44%	656.012	25.150.871	1,80%
Ricerca in materia di beni e attivita' culturali	420	18.655.043	5.228.460	3.720	607.636	24.494.859	2,44%	656.012	25.150.871	1,80%
DIREZIONE GENERALE PER GLI ARCHIVI	2.642	109.807.062	33.099.400	97.772	3.341.761	146.345.995	14,57%	0	146.345.995	10,46%
Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici	2.270	94.319.291	28.428.116	84.023	2.869.814	125.701.244	12,52%	0	125.701.244	8,98%
Tutela dei beni archivistici	2.270	94.319.291	28.428.116	84.023	2.869.814	125.701.244	12,52%	0	125.701.244	8,98%
Ricerca e innovazione	372	15.487.771	4.671.284	13.749	471.947	20.644.751	2,06%	0	20.644.751	1,48%
Ricerca in materia di beni e attivita' culturali	372	15.487.771	4.671.284	13.749	471.947	20.644.751	2,06%	0	20.644.751	1,48%
DIREZIONE GENERALE PER LE BIBLIOTECHE, GLI ISTITUTI CULTURALI ED IL DIRITTO D'AUTORE	2.415	103.394.079	23.726.482	680.000	2.975.560	130.776.121	13,02%	21.149.951	151.926.072	10,86%
Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici	2.389	101.910.071	23.028.202	680.000	2.957.454	128.575.727	12,80%	21.149.951	149.725.678	10,70%
Tutela dei beni librari, promozione e sostegno del libro e dell'editoria	2.389	101.910.071	23.028.202	680.000	2.957.454	128.575.727	12,80%	21.149.951	149.725.678	10,70%
Ricerca e innovazione	25	1.484.008	698.280	0	18.106	2.200.394	0,22%	0	2.200.394	0,16%
Ricerca in materia di beni e attivita' culturali	25	1.484.008	698.280	0	18.106	2.200.394	0,22%	0	2.200.394	0,16%
DIREZIONE GENERALE PER LE ANTICHITA'	5.713	231.123.078	22.940.902	259.000	1.598.817	255.921.797	25,48%	427.445	256.349.242	18,32%
Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici	5.693	230.135.307	22.882.632	259.000	1.598.226	254.875.165	25,38%	27.846	254.903.011	18,21%

CDR/Missioni/Programmi	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI	% sul totale generale	COSTI DISLOCATI (trasferimenti e contributi)	TOTALE DEI COSTI	% sul totale generale
		A	B	C	D	E = A + B + C + D	F = E / tot(E)	G	H = E + G	I = H / tot(H)
Tutela dei beni archeologici	5.693	230.135.307	22.882.632	259.000	1.598.226	254.875.165	25,38%	27.846	254.903.011	18,21%
Ricerca e innovazione	19	987.771	58.270	0	591	1.046.632	0,10%	399.599	1.446.231	0,10%
Ricerca in materia di beni e attivita' culturali	19	987.771	58.270	0	591	1.046.632	0,10%	399.599	1.446.231	0,10%
DIREZIONE GENERALE PER LO SPETTACOLO DAL VIVO	51	2.433.373	1.987.860	20.000	7.684	4.448.917	0,44%	225.507.324	229.956.241	16,43%
Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici	51	2.433.373	1.987.860	20.000	7.684	4.448.917	0,44%	225.507.324	229.956.241	16,43%
Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo	51	2.433.373	1.987.860	20.000	7.684	4.448.917	0,44%	225.507.324	229.956.241	16,43%
DIREZIONE GENERALE PER IL CINEMA	72	3.316.872	1.906.487	20.000	6.136	5.249.495	0,52%	57.213.835	62.463.330	4,46%
Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici	72	3.316.872	1.906.487	20.000	6.136	5.249.495	0,52%	57.213.835	62.463.330	4,46%
Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo	72	3.316.872	1.906.487	20.000	6.136	5.249.495	0,52%	57.213.835	62.463.330	4,46%
DIREZIONE GENERALE PER LA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO CULTURALE	42	2.191.489	2.299.944	0	44.917	4.536.350	0,45%	3.229.880	7.766.230	0,55%
Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici	42	2.191.489	2.299.944	0	44.917	4.536.350	0,45%	3.229.880	7.766.230	0,55%
Valorizzazione del patrimonio culturale	42	2.191.489	2.299.944	0	44.917	4.536.350	0,45%	3.229.880	7.766.230	0,55%
DIREZIONE GENERALE PER IL PAESAGGIO, LE BELLE ARTI, L'ARCHITETTURA E L'ARTE CONTEMPORANEE	7.321	302.310.102	39.636.414	69.876	3.214.491	345.230.883	34,38%	19.279.441	364.510.324	26,04%
Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici	6.382	263.611.245	39.013.748	68.250	2.962.432	305.655.675	30,44%	19.269.109	324.924.784	23,22%
Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell' arte contemporanea; tutela e valorizzazione del paesaggio	6.382	263.611.245	39.013.748	68.250	2.962.432	305.655.675	30,44%	19.269.109	324.924.784	23,22%
Ricerca e innovazione	938	38.698.857	622.666	1.626	252.059	39.575.208	3,94%	10.332	39.585.540	2,83%
Ricerca in materia di beni e attivita' culturali	938	38.698.857	622.666	1.626	252.059	39.575.208	3,94%	10.332	39.585.540	2,83%
DIREZIONE GENERALE PER L'ORGANIZZAZIONE, GLI AFFARI GENERALI, L'INNOVAZIONE, IL BILANCIO ED IL PERSONALE	827	39.430.425	11.068.317	300.000	1.964.053	52.762.795	5,25%	67.869.885	120.632.680	8,62%
Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici	560	27.880.380	5.812.193	0	1.556.826	35.249.399	3,51%	66.557.916	101.807.315	7,27%
Tutela del patrimonio culturale	560	27.880.380	5.812.193	0	1.556.826	35.249.399	3,51%	66.557.916	101.807.315	7,27%
Ricerca e innovazione	28	1.137.262	2.367.846	0	42.460	3.547.568	0,35%	231.793	3.779.361	0,27%
Ricerca in materia di beni e attivita' culturali	28	1.137.262	2.367.846	0	42.460	3.547.568	0,35%	231.793	3.779.361	0,27%
Servizi Istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	239	10.412.784	2.888.278	300.000	364.767	13.965.828	1,39%	1.080.176	15.046.004	1,08%
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	239	10.412.784	2.888.278	300.000	364.767	13.965.828	1,39%	1.080.176	15.046.004	1,08%
TOTALE GENERALE	20.000	841.175.316	147.274.614	1.450.368	14.355.314	1.004.255.612	100,00%	395.333.773	1.399.589.385	100,00%

L'analisi per natura e struttura organizzativa

Nell'analisi per natura dei dati economici che segue, il confronto si limita a segnalare gli scostamenti per il totale costi del Ministero con riferimento alle voci del piano dei conti per macroaggregato.

I costi complessivamente previsti per l'anno 2011 sono pari a migl. di euro 1.004.256 in diminuzione rispetto al Budget 2010 del 10,9 % e in aumento rispetto al Consuntivo 2009 del 5,3%.

Il **Costo del personale** è pari a migl. di euro 841.175 in diminuzione del 12,6% rispetto al Budget 2010 per effetto della revisione del costo medio attribuito in modo più puntuale e anche in conseguenza della diminuzione degli anni persona di 1.277 unità; rispetto al Consuntivo 2009 si registra un aumento del 5,9%. Gli **anni persona** di cui si prevede l'impiego nel 2011 sono pari a 20.000, mentre il **costo medio** del personale previsto è pari ad euro 41.358.

Quanto rappresentato è riscontrabile nelle successive tavole con particolare riferimento, per il solo anno 2011, al confronto delle retribuzioni, dei costi medi e degli anni persona per struttura organizzativa con il budget definito 2010.

I **Costi di gestione** previsti per il 2011 ammontano a di migl. di euro 147.275, in diminuzione rispetto al Budget 2010 dell'1,61%, mentre risultano leggermente in aumento (1,82%) rispetto al Consuntivo 2009. L'aggregato di secondo livello su cui si riscontra la diminuzione nel confronto con il Budget 2010 è **Acquisti di servizi ed utilizzo di beni di terzi**. Le voci di terzo livello in diminuzione *Organizzazione manifestazioni e convegni, Manutenzione ordinaria Impianti e macchinari e Altre consulenze* sono compensate con l'aumento della voce *Locazioni immobili*.

L'Amministrazione prevede, per i **Costi straordinari e speciali**, un importo complessivo di migl. di euro 1.450, con un incremento rispetto al Budget 2010 in valore assoluto di migl. di euro 801, e di migl. di euro 830 rispetto a Consuntivo 2009. La voce che determina tale incremento è *Oneri derivanti da rapporti con terzi* imputata dalla *Direzione Generale per le Biblioteche, gli Istituti culturali ed il diritto d'autore*.

I costi previsti per **Ammortamenti** sono pari a migl. di euro 14.355 e non evidenziano scostamenti considerevoli rispetto alle fasi di confronto.

Nell'analisi per destinazione con riferimento al triennio 2011-2013, da porre in evidenza sia nel 2012 che nel 2013 rispetto al 2011 per il programma *Tutela del patrimonio culturale* un aumento dei costi dislocati di migl. di euro 1.791. Tale programma è associato alla *Direzione Generale per l'Organizzazione, gli affari generali, l'innovazione, il bilancio ed il personale* che provvede al finanziamento per Investimenti e Trasferimenti per gli Istituti appartenenti alle Direzioni generali di settore presenti sul territorio.

Per quanto concerne l'anno 2013 rispetto al 2011 oltre a quanto già detto per il programma *Tutela del patrimonio culturale*, nella diminuzione dei costi sia propri che dislocati per l'importo in migl. di euro 5.675 contribuisce nella quasi totalità il programma *Tutela dei*

beni librari, promozione e sostegno del libro e dell'editoria associato alla Direzione Generale per le Biblioteche, gli Istituti culturali ed il diritto d'autore per la contrazione delle risorse finanziarie sia sui beni di consumo che per contributi.

Nell'analisi per natura con riferimento al triennio 2011-2013 si evidenzia una sostanziale linearità.

Per l'anno 2012 si registra soltanto un aumento dei costi dislocati, mentre per il 2013 si registra una diminuzione sia sul **Costo del personale**, sui **Costi di gestione** e sui **Costi dislocati**, dovuti il primo principalmente per diminuzione del personale previsto, le altre voci dal contenimento delle risorse finanziarie stanziare per l'anno di riferimento.

Nelle tavole che seguono sono rappresentati i costi propri per il triennio 2011-2013 ed il confronto del budget 2011 con gli anni precedenti.

BUDGET DEL MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI

Confronto per natura dei costi degli anni 2011,2012 e 2013 (in euro)

<i>Natura di costo</i>	Budget		
	2011	2012	2013
COSTO DEL PERSONALE	841.175.316	841.175.316	838.095.065
Altri costi del personale	14.012.940	14.012.940	13.885.060
Retribuzioni	827.162.376	827.162.376	824.210.005
COSTI DI GESTIONE	147.274.614	147.074.614	145.477.032
Beni di Consumo	9.541.373	9.341.373	9.284.353
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	131.831.676	131.831.676	130.322.676
Altri costi	5.901.565	5.901.565	5.870.003
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	1.450.368	1.450.368	870.368
Servizi finanziari	6.360	6.360	6.360
Costi straordinari	854.206	854.206	274.206
Esborso da contenzioso	589.802	589.802	589.802
AMMORTAMENTI	14.355.314	14.471.240	15.447.637
TOTALE COSTI PROPRI	1.004.255.612	1.004.171.538	999.890.102
ONERI FINANZIARI	6.084.135	5.589.918	5.053.947
COSTI DISLOCATI	395.333.773	397.474.336	394.024.336
Contributi Agli Investimenti	137.171.850	132.813.277	132.363.277
Trasferimenti Correnti	258.161.923	264.661.059	261.661.059
TOTALE GENERALE	1.405.673.520	1.407.235.792	1.398.968.385

BUDGET DEL MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI

Confronto per natura di costo dell'anno 2011 con gli anni precedenti (Budget 2010 e Consuntivo 2009) (in euro)

Natura dei costi	Budget 2011	Budget 2010	differenza 2011-2010		Consuntivo 2009	differenza 2011-2009	
			Euro	%		Euro	%
COSTO DEL PERSONALE	841.175.316	962.419.894	(121.244.577)	-12.6%	794.611.558	46.563.758	5.86%
Altri costi del personale	14.012.940	12.847.022	1.165.918	9.08%	11.415.295	2.597.645	22.76%
Retribuzioni	827.162.376	949.572.872	(122.410.495)	-12.89%	783.196.263	43.966.113	5.61%
COSTI DI GESTIONE	147.274.614	149.692.039	(2.417.425)	-1.61%	144.641.898	2.632.716	1.82%
Beni di Consumo	9.541.373	9.904.683	(363.310)	-3.67%	7.938.409	1.602.964	20.19%
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	131.831.676	133.783.349	(1.951.673)	-1.46%	129.506.317	2.325.359	1.8%
Altri costi	5.901.565	6.004.007	(102.442)	-1.71%	7.197.171	(1.295.606)	-18%
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	1.450.368	648.920	801.448	123.5%	620.078	830.290	133.9%
Servizi finanziari	6.360	12.900	(6.540)	-50.7%	3.914	2.446	62.51%
Costi straordinari	854.206	146.871	707.335	481.6%	303.279	550.927	181.66%
Esborso da contenzioso	589.802	489.149	100.653	20.58%	312.885	276.917	88.5%
AMMORTAMENTI	14.355.314	14.981.617	(626.303)	-4.18%	14.208.029	147.285	1.04%
TOTALE COSTI PROPRI	1.004.255.612	1.127.742.470	(123.486.857)	-10,95%	954.081.564	50.174.049	5,26%
ONERI FINANZIARI	6.084.135	6.544.222	(460.087)	-7,03%	5.883.095	201.040	3,42%
COSTI DISLOCATI	395.333.773	602.110.907	(206.777.134)	-34,34%	606.367.985	(211.034.212)	-34,8%
Altri Trasferimenti In C/Capitale	0	0	0	-	5.837.950	(5.837.950)	-100%
Contributi Agli Investimenti	137.171.850	186.241.265	(49.069.415)	-26.35%	237.133.898	(99.962.048)	-42.15%
Trasferimenti Correnti	258.161.923	415.869.642	(157.707.719)	-37.92%	363.396.137	(105.234.214)	-28.96%
TOTALE GENERALE	1.405.673.520	1.736.397.599	(330.724.078)	-19,05%	1.566.332.644	(160.659.124)	-10,26%

BUDGET DEL MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI

Anni persona e natura di costo dell'anno 2011 per struttura organizzativa

CENTRI DI RESPONSABILITA'/Centri di Costo	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI
		A	B	C	D	E = A + B + C + D
		(in euro)				
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	427	23.811.891	4.304.198	0	305.356	28.421.445
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	159	8.503.898	1.946.314	0	269.654	10.719.866
Comando Carabinieri Tutela Patrimonio Culturale	260	14.526.648	2.200.000	0	34.078	16.760.726
Organismo indipendente di valutazione della performance	8	781.344	157.884	0	1.624	940.852
SEGRETARIATO GENERALE	491	23.356.946	6.304.610	3.720	896.539	30.561.815
Segretariato generale	71	4.701.903	1.076.150	0	288.903	6.066.956
Istituto centrale del restauro e la conservazione del patrimonio archivistico e librario	74	3.320.770	1.212.000	2.000	309.683	4.844.453
Opificio delle pietre dure	105	4.471.760	1.535.420	0	41.800	6.048.980
Istituto superiore per la conservazione e il restauro	172	7.771.606	1.371.820	200	161.482	9.305.108
Istituto centrale del catalogo e della documentazione	69	3.090.907	1.109.220	1.520	94.671	4.296.318
DIREZIONE GENERALE PER GLI ARCHIVI	2.642	109.807.062	33.099.400	97.772	3.341.761	146.345.995
Direzione generale per gli archivi	90	4.357.751	2.215.828	2.372	224.249	6.800.200
Archivi di Stato e sovrintendenze archivistiche	2.552	105.449.311	30.883.572	95.400	3.117.512	139.545.795
DIREZIONE GENERALE PER LE BIBLIOTECHE, GLI ISTITUTI CULTURALI ED IL DIRITTO D'AUTORE	2.415	103.394.079	23.726.482	680.000	2.975.560	130.776.121
Direzione Generale per le biblioteche e gli istituti culturali	641	28.055.667	10.132.662	680.000	460.269	39.328.598
Biblioteche e istituti culturali	1.774	75.338.411	13.593.820	0	2.515.291	91.447.522
DIREZIONE GENERALE PER LE ANTICHITA'	5.713	231.123.078	22.940.902	259.000	1.598.817	255.921.797
Direzione Generale per le antichità	1.952	77.570.016	6.381.299	11.000	59.855	84.022.170
Antichità - musei e sovrintendenze	3.761	153.553.062	16.559.603	248.000	1.538.962	171.899.627
DIREZIONE GENERALE PER LO SPETTACOLO DAL VIVO	51	2.433.373	1.987.860	20.000	7.684	4.448.917
Direzione Generale per lo spettacolo dal vivo	51	2.433.373	1.987.860	20.000	7.684	4.448.917
DIREZIONE GENERALE PER IL CINEMA	72	3.316.872	1.906.487	20.000	6.136	5.249.495
Direzione Generale per il Cinema	72	3.316.872	1.906.487	20.000	6.136	5.249.495
DIREZIONE GENERALE PER LA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO CULTURALE	42	2.191.489	2.299.944	0	44.917	4.536.350
Direzione Generale per la valorizzazione del patrimonio culturale	42	2.191.489	2.299.944	0	44.917	4.536.350

CENTRI DI RESPONSABILITA'/Centri di Costo	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI
		A	B	C	D	E = A + B + C + D
DIREZIONE GENERALE PER IL PAESAGGIO, LE BELLE ARTI, L'ARCHITETTURA E L'ARTE CONTEMPORANEE	7.321	302.310.102	39.636.414	69.876	3.214.491	345.230.883
Direzione Generale per il paesaggio, le belle arti, l'architettura e l'arte contemporanea	2.533	100.230.827	6.162.709	14.200	327.431	106.735.167
Direzione Generale per il paesaggio, le belle arti, l'architettura e l'arte contemporanea - sovrintendenze	4.787	202.079.275	33.473.705	55.676	2.887.060	238.495.716
DIREZIONE GENERALE PER L'ORGANIZZAZIONE, GLI AFFARI GENERALI, L'INNOVAZIONE, IL BILANCIO ED IL PERSONALE	827	39.430.425	11.068.317	300.000	1.964.053	52.762.795
Direzione Generale per l'organizzazione, gli affari generali, l'innovazione, il bilancio ed il personale	266	11.550.045	5.256.124	300.000	407.227	17.513.396
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione abruzzo	47	2.192.167	443.000	0	59.350	2.694.517
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione basilicata	24	1.293.685	88.760	0	48.043	1.430.488
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione calabria	21	1.166.934	872.100	0	48.572	2.087.606
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione campania	47	2.288.565	214.000	0	23.294	2.525.859
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione emilia romagna	41	2.067.766	656.210	0	109.703	2.833.679
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione friuli venezia giulia	19	1.028.366	846.100	0	38.413	1.912.879
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione lazio	53	2.545.923	346.100	0	384.215	3.276.238
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione Liguria	30	1.498.409	68.700	0	55.132	1.622.241
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione lombardia	30	1.530.149	486.700	0	97.155	2.114.004
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione marche	25	1.202.151	214.950	0	40.004	1.457.105
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione molise	21	1.166.470	146.700	0	20.810	1.333.980
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione piemonte	44	2.064.834	175.900	0	255.485	2.496.219
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione puglia	35	1.788.361	231.500	0	48.078	2.067.939
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione sardegna	23	1.193.875	427.880	0	91.154	1.712.909
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione toscana	38	1.782.201	254.300	0	191.072	2.227.573
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione umbria	34	1.704.593	190.020	0	42.291	1.936.904
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione veneto	28	1.365.933	149.273	0	4.055	1.519.261
TOTALE GENERALE	20.000	841.175.316	147.274.614	1.450.368	14.355.314	1.004.255.612

BUDGET DEL MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI

Confronto con il Budget definito 2010 di anni persona, retribuzioni e costi medi ordinari per organizzazione

(in Euro)

CdR	Budget presentato			Budget definito			Differenze Budget		2011 - Budget		definito 2010	
	2011			2010			Anni/ persona		Retribuzioni		ordinarie Costi medi	
	Anni persona	Costo delle retribuzioni ordinarie	Costo medio per A/P	Anni persona	Costo delle retribuzioni ordinarie	Costo medio per A/P	valore assoluto	valore %	valore assoluto	valore %	valore assoluto	valore %
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	427	23.649.038	55.384	447	23.770.469	53.178	(20)	(4,47)	(121.431)	(0,51)	2.206	4,15
0002 SEGRETARIATO GENERALE	491	22.739.434	46.342	515	25.960.528	50.415	(24)	(4,71)	(3.221.094)	(12,41)	(4.073)	(8,08)
0005 DIREZIONE GENERALE PER GLI ARCHIVI	2.642	107.649.479	40.745	2.965	136.704.929	46.106	(323)	(10,89)	(29.055.450)	(21,25)	(5.361)	(11,63)
0006 DIREZIONE GENERALE PER LE BIBLIOTECHE, GLI ISTITUTI CULTURALI ED IL DIRITTO D'AUTORE	2.415	101.848.383	42.177	2.474	113.569.029	45.914	(59)	(2,37)	(11.720.646)	(10,32)	(3.737)	(8,14)
0007 DIREZIONE GENERALE PER LE ANTICHITA'	5.713	227.862.426	39.886	6.550	251.499.399	38.399	(837)	(12,78)	(23.636.973)	(9,40)	1.488	3,87
0008 DIREZIONE GENERALE PER LO SPETTACOLO DAL VIVO	51	2.320.126	45.191	52	2.565.147	49.084	(1)	(1,76)	(245.021)	(9,55)	(3.893)	(7,93)
0011 DIREZIONE GENERALE PER IL CINEMA	72	3.224.675	44.503	72	3.515.521	48.840	0	0,67	(290.846)	(8,27)	(4.337)	(8,88)
0013 DIREZIONE GENERALE PER LA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO CULTURALE	42	2.074.195	49.386	43	2.319.307	53.937	(1)	(2,33)	(245.113)	(10,57)	(4.552)	(8,44)
0014 DIREZIONE GENERALE PER IL PAESAGGIO, LE BELLE ARTI, L'ARCHITETTURA E L'ARTE CONTEMPORANEE	7.321	294.375.342	40.212	7.270	338.228.847	46.522	50	0,69	(43.853.505)	(12,97)	(6.310)	(13,56)
0015 DIREZIONE GENERALE PER L'ORGANIZZAZIONE, GLI AFFARI GENERALI, L'INNOVAZIONE, IL BILANCIO ED IL PERSONALE	827	38.014.817	45.988	890	45.114.498	50.715	(63)	(7,08)	(7.099.681)	(15,74)	(4.727)	(9,32)
TOTALE GENERALE	20.000	823.757.916	41.187	21.277	943.247.675	44.331	(1.277,04)	(6,00)	(119.489.760)	(12,67)	(3.144)	(7,09)

La riconciliazione

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero per i beni e le attività culturali risulta una differenza fra il valore degli stanziamenti finanziari inclusi nel bilancio dell'amministrazione (circa 1,43 miliardi di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo (1,04 miliardi di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali, ivi compreso il funzionamento di musei e soprintendenze statali ad eccezione di quelle dotate di speciale autonomia e di alcuni istituti specializzati posti alle dirette dipendenze del Ministero) che dipende principalmente dall'importo evidenziato nella colonna "costi dislocati" (circa 395 milioni di euro), corrispondenti a:

- stanziamenti per trasferimenti e contributi al settore del cinema e dello spettacolo dal vivo sul programma *Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo*;
- stanziamenti per trasferimenti e contributi ad amministrazioni territoriali o a privati per interventi di restauro e conservazione dei beni culturali non gestiti direttamente dal ministero, allocati sul programma *Tutela del patrimonio culturale*.

L'importo evidenziato nella colonna "rettifiche e integrazioni" include la somma algebrica delle informazioni inserite dai centri di responsabilità amministrativa per giustificare disallineamenti temporali o strutturali o rispetto ai programmi fra i costi e gli stanziamenti; si evidenzia, in particolare, che la totalità degli stanziamenti per stipendi, beni e servizi allocati nel bilancio sul Programma *Fondi da assegnare* (circa 105 milioni di euro) corrispondono a costi previsti nel budget dai centri di costo dell'amministrazione su altri programmi.

BUDGET DEL MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI

Riconciliazione del budget con il Bilancio finanziario per l'anno 2011 per missione e programma (in euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI PROPRI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTI DI C/COMPETENZA DEL DLB 2011
TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI E PAESAGGISTICI	887.119.654	6.084.135	392.955.861	0	(85.713.075)	9.210.271	0	1.209.656.846
Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo	9.698.412	0	282.721.159	0	6.196.202	0	0	298.615.773
Vigilanza, prevenzione e repressione in materia di patrimonio culturale	16.760.726	0	0	0	(10.612.069)	0	0	6.148.657
Tutela dei beni archeologici	254.875.165	0	27.846	0	(36.151.590)	774	0	218.752.195
Tutela dei beni archivistici	125.701.244	0	0	0	(29.538.640)	0	0	96.162.604
Tutela dei beni librari, promozione e sostegno del libro e dell'editoria	128.575.727	0	21.149.951	0	(21.808.579)	0	0	127.917.099
Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell' arte contemporanea; tutela e valorizzazione del paesaggio	305.655.675	0	19.269.109	0	(69.255.734)	775	0	255.669.825
Valorizzazione del patrimonio culturale	4.536.350	0	3.229.880	0	417.904	0	0	8.184.134
Coordinamento ed indirizzo per la salvaguardia del patrimonio culturale	6.066.956	0	0	0	(694.275)	0	0	5.372.681
Tutela del patrimonio culturale	35.249.399	6.084.135	66.557.916	0	75.733.706	9.208.722	0	192.833.878
RICERCA E INNOVAZIONE	91.509.412	0	1.297.736	0	(15.029.570)	0	0	77.777.578
Ricerca in materia di beni e attivita' culturali	91.509.412	0	1.297.736	0	(15.029.570)	0	0	77.777.578
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	25.626.547	0	1.080.176	0	9.474.561	0	1	36.181.285
Indirizzo politico	11.660.719	0	0	0	(5.528.182)	0	0	6.132.537
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	13.965.828	0	1.080.176	0	15.002.743	0	1	30.048.748
FONDI DA RIPARTIRE	0	0	0	0	105.622.941	0	0	105.622.941
Fondi da assegnare	0	0	0	0	105.622.941	0	0	105.622.941
TOTALE GENERALE	1.004.255.612	6.084.135	395.333.773	0	14.354.857	9.210.271	1	1.429.238.650

MINISTERO DELLA SALUTE

Con la legge 13 novembre 2009, n. 172, è stato nuovamente istituito il Ministero della salute, cui sono state trasferite a decorrere dal 13 dicembre 2009, le funzioni statali già attribuite all'ex Ministero del lavoro, della salute e delle politiche sociali.

Il quadro di riferimento organizzativo-istituzionale è attualmente in fase di perfezionamento, in quanto non si è ancora concluso l'iter di approvazione dell'emanando regolamento di organizzazione a seguito della citata legge n. 172/2009; pertanto, nelle more dell'adozione di tale provvedimento continua ad applicarsi il regolamento di cui al DPR 29 luglio 2004.

La configurazione dell'attuale Ministero della Salute rispecchia quella rappresentata nel Bilancio finanziario di previsione che risulta organizzata su cinque Centri di responsabilità amministrativa: *Gabinetto e uffici di Diretta Collaborazione all'Opera del Ministro; Dipartimento della Qualità; Dipartimento dell'Innovazione; Dipartimento della Prevenzione e della Comunicazione e Dipartimento per la Sanità Pubblica Veterinaria, la Nutrizione e la Sicurezza degli Alimenti.*

In attuazione della circolare n. 14 del 22 marzo 2010, del Ministero dell'economia e delle finanze – Ragioneria generale dello Stato - l'Amministrazione della Salute accogliendo le indicazioni contenute nella circolare ha provveduto ad una revisione dei Programmi di spesa per le previsioni 2011-2013, affidando la realizzazione di ciascun programma ad un unico centro di responsabilità amministrativa e alla creazione del nuovo programma *“Ricerca per il settore zooprofilattico”*.

In particolare i programmi *“Prevenzione, assistenza, indirizzo e coordinamento internazionale in materia sanitaria umana”* *“Prevenzione e assistenza sanitaria veterinaria”* sono stati accorpati in un unico programma denominato *“Sanità pubblica veterinaria, igiene e sicurezza degli alimenti”*. Si è provveduto, altresì, all'accorpamento dei programmi *“Prevenzione, assistenza, indirizzo e coordinamento internazionale in materia sanitaria umana”* e *“Programmazione sanitaria e livelli essenziali di assistenza”* in un unico nuovo programma denominato *“Programmazione sanitaria in materia di livelli essenziali di assistenza e assistenza in materia sanitaria umana”*.

Con lo scorporo dal Ministero del Lavoro e delle politiche sociali, l'amministrazione della Salute ha provveduto a rivedere la struttura dei sottostanti Centri di costo.

Inoltre, in applicazione del d.lgs. 150/09 ed a seguito dei criteri suggeriti dalla Ragioneria Generale dello Stato, l'Amministrazione ha provveduto ad istituire presso il Centro di responsabilità Gabinetto e uffici di diretta collaborazione del Ministro il centro di costo Organismo indipendente di valutazione della performance (OIV), con funzioni di valutazione della performance dell'amministrazione e di controllo strategico.

Al Ministero della Salute compete un'azione di *governance* volta a garantire, su tutto il territorio nazionale, attraverso la loro determinazione, i livelli essenziali delle prestazioni

concernenti il diritto alla salute, su cui, secondo l'art. 117 della Costituzione, lo Stato ha potestà esclusiva.

In sintesi i compiti del Ministero sono i seguenti:

- funzioni spettanti allo Stato in materia di tutela della salute umana;
- coordinamento del Sistema sanitario nazionale, di sanità veterinaria, di tutela della salute nei luoghi di lavoro, di igiene e sicurezza degli alimenti;
- garanzia dell'equità del Sistema sanitario, della qualità, dell'efficienza e della trasparenza ;
- collaborazione con le Regioni per la valutazione delle realtà sanitarie;
- tracciare le linee dell'innovazione e del cambiamento e fronteggiare i grandi pericoli che minacciano la salute.

Nella considerazione dell'indicata riorganizzazione, **non risulta possibile effettuare confronti dei costi previsti per il 2011-2013 con quelli degli anni precedenti** (Consuntivo 2009), per la difficoltà di comparare dati economici rilevati su strutture organizzative completamente diverse.

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

MINISTERO DELLA SALUTE

MISSIONE	PROGRAMMA	ATTIVITA'
017 Ricerca e innovazione	020 Ricerca per il settore della sanita' pubblica	Sostegno ad enti a carattere scientifico.
	021 Ricerca per il settore zooprofilattico	Ricerca per il settore zooprofilattico.
020 Tutela della salute	001 Prevenzione e comunicazione in materia sanitaria umana e coordinamento in ambito internazionale	Prevenzione ed assistenza in materia di salute umana; Indirizzo tecnico in materia sanitaria; Prevenzione e regolamentazione per la tutela dell'ambiente marino e atmosferico; Controlli e vigilanza in materia di inquinamento marino e atmosferico; Inquinamento di natura chimica, fisica e biologica; Rapporti internazionali in materia di tutela dell'ambiente.
	002 Sanita' pubblica veterinaria, igiene e sicurezza degli alimenti	Prevenzione ed assistenza in materia di salute umana; Prevenzione ed assistenza in materia di salute veterinaria; Sperimentazione e riproduzione animale; Profilassi veterinaria e controlli zootecnici; Controlli sull'importazione di animali vivi e prodotti di origine animale
	003 Programmazione sanitaria in materia di livelli essenziali di assistenza e assistenza in materia sanitaria umana	Assistenza in materia di salute umana; Programmazione, coordinamento e vigilanza del Servizio sanitario nazionale
	004 Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano	Regolamentazione e vigilanza in materia di medicinali ed altri prodotti sanitari ad uso umano; Disciplina in materia di sostanze stupefacenti e psicotrope; Apparecchi ed attrezzature terapeutiche
	005 Vigilanza, prevenzione e repressione nel settore sanitario	Vigilanza, prevenzione e repressione dei reati attinenti la tutela della salute pubblica. (Attivita' di polizia giudiziaria specializzata svolta dal nucleo speciale dei Carabinieri)
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002 Indirizzo politico	Programmazione e coordinamento generale dell'attivita' dell'Amministrazione, produzione e diffusione di informazioni generali, predisposizione della legislazione sulle politiche di settore su cui ha competenza il Ministero (attivita' di diretta collaborazione all'opera del Ministro). Valutazione e controllo strategico ed emanazione degli atti di indirizzo
	003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	Svolgimento di attivita' strumentali a supporto delle Amministrazioni per garantirne il funzionamento generale (gestione del personale, affari generali, gestione della contabilita', attivita' di informazione e di comunicazione,...)
033 Fondi da ripartire	001 Fondi da assegnare	Risorse da assegnare in ambito PA - Fondo consumi intermedi e Fondi da ripartire nell'ambito dell'Amministrazione

L'analisi per destinazione

Alla luce delle disposizioni contenute nell'art. 21 della legge di contabilità e finanza pubblica del 31 dicembre 2009, n. 196 e in seguito della circolare emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato n. 14 del 22 marzo 2010, come già anticipato, il Ministero della Salute ha provveduto ad attuare una revisione dei programmi di spesa per l'anno 2011 mediante l'accorpamento di alcuni programmi e l'istituzione di un nuovo programma per la ricerca nel settore zooprofilattico.

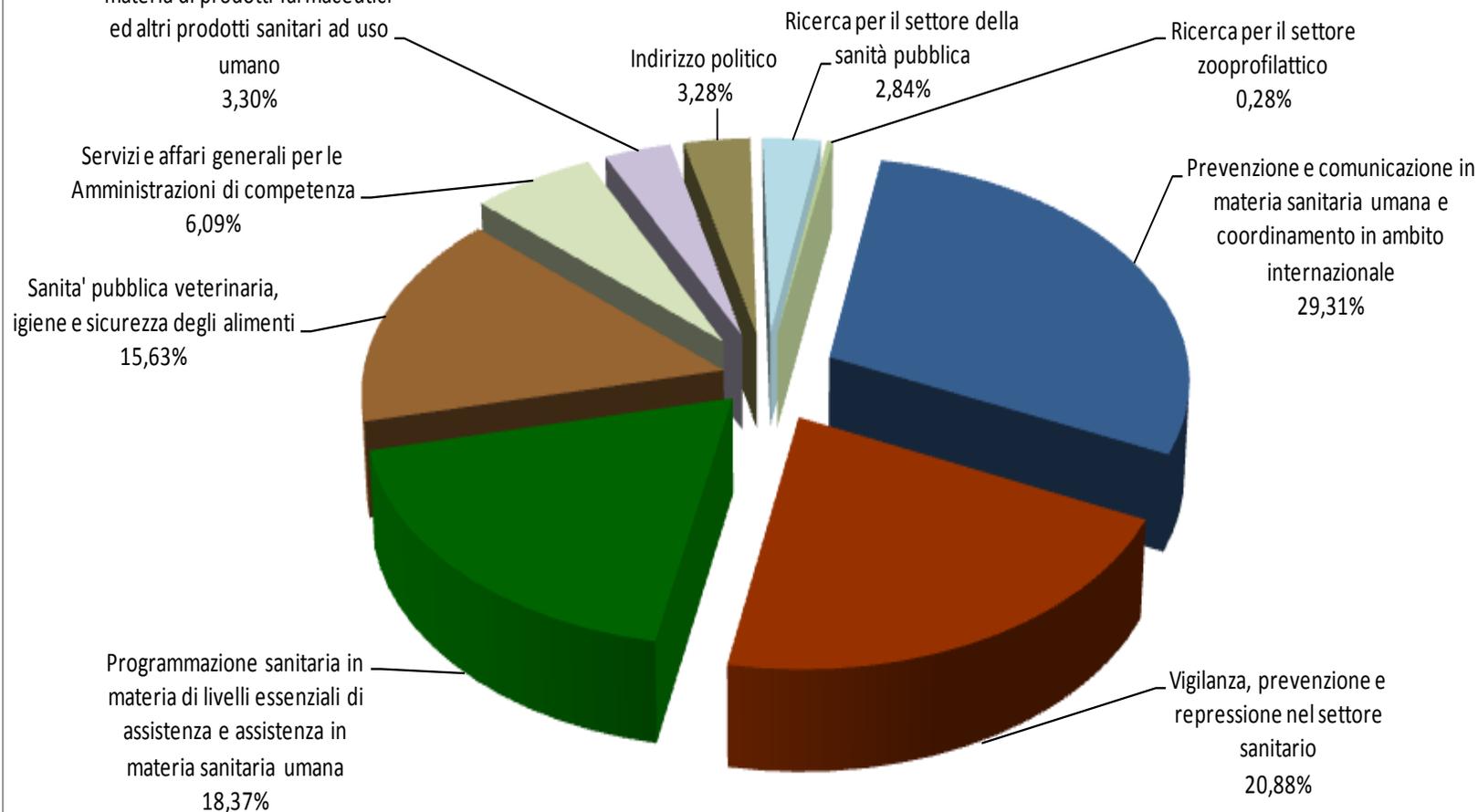
I Programmi che maggiormente incidono sul totale dei **costi propri** (pari a migl. di euro 275.020) previsti dall'Amministrazione sono *Prevenzione e comunicazione in materia sanitaria umana e coordinamento in ambito internazionale* (29,30% dei costi propri, pari a migl. di euro 80.599) e *Vigilanza, prevenzione e repressione nel settore sanitario* (20,88 % dei costi propri, pari a migl. di euro 57.434).

I **costi dislocati** dell'Amministrazione ammontano a migl. di euro 1.012.283 e riguardano, in misura prevalente, i trasferimenti alle regioni per la realizzazione di interventi di riorganizzazione e riqualificazione dell'assistenza sanitaria o a interventi di sostegno alla ricerca e sperimentazione sanitaria.

L'incidenza dei Programmi sul totale dei costi propri è illustrata nel grafico seguente, mentre nelle successive tavole sono rappresentati, sempre distinti per programmi, i costi propri e dislocati per gli anni 2011-2013 e relativamente all'anno 2011, gli anni persona, i costi distinti per natura e l'incidenza dei costi propri e dislocati sul totale dei costi.

Ministero della Salute

Incidenza dei Programmi in % sul totale dei Costi



BUDGET DEL MINISTERO DELLA SALUTE

Costi degli anni 2011,2012 e 2013 per missione e programma

Missioni/Programmi	Budget 2011			Budget 2012			Budget 2013		
	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi
RICERCA E INNOVAZIONE	8.597.240	457.862.978	466.460.218	8.589.985	457.862.978	466.452.963	8.578.299	447.862.978	456.441.277
Ricerca per il settore della sanità pubblica	7.815.249	457.862.978	465.678.227	7.809.451	457.862.978	465.672.429	7.798.776	447.862.978	455.661.754
Ricerca per il settore zooprofilattico	781.992	0	781.992	780.535	0	780.535	779.524	0	779.524
TUTELA DELLA SALUTE	240.639.945	552.420.127	793.060.072	237.729.057	544.118.842	781.847.899	236.028.427	538.691.245	774.719.672
Prevenzione e comunicazione in materia sanitaria umana e coordinamento in ambito internazionale	80.599.308	139.684.624	220.283.932	80.633.948	131.379.348	212.013.296	80.164.406	127.167.706	207.332.112
Sanità pubblica veterinaria, igiene e sicurezza degli alimenti	42.995.476	2.851.878	45.847.354	43.005.601	2.853.582	45.859.183	42.962.948	2.334.422	45.297.370
Programmazione sanitaria in materia di livelli essenziali di assistenza e assistenza in materia sanitaria umana	50.529.033	379.972.650	430.501.683	47.440.933	379.974.937	427.415.870	46.312.664	379.278.142	425.590.806
Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano	9.082.491	29.910.975	38.993.466	9.186.752	29.910.975	39.097.727	9.106.255	29.910.975	39.017.230
Vigilanza, prevenzione e repressione nel settore sanitario	57.433.637	0	57.433.637	57.461.823	0	57.461.823	57.482.154	0	57.482.154
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	25.782.630	0	25.782.630	25.753.226	0	25.753.226	25.625.356	0	25.625.356
Indirizzo politico	9.030.826	0	9.030.826	8.999.583	0	8.999.583	8.932.942	0	8.932.942
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	16.751.803	0	16.751.803	16.753.642	0	16.753.642	16.692.413	0	16.692.413
FONDI DA RIPARTIRE	0	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000	0	0	0
Fondi da assegnare	0	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000	0	0	0
TOTALE GENERALE	275.019.815	1.012.283.105	1.287.302.920	272.072.268	1.003.981.820	1.276.054.088	270.232.082	986.554.223	1.256.786.305

BUDGET DEL MINISTERO DELLA SALUTE

Anni persona e natura di costo dell'anno 2011 per struttura organizzativa e destinazione

CDR/Missioni/Programmi	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI	% sul totale generale	COSTI DISLOCATI (trasferimenti e contributi)	TOTALE DEI COSTI	% sul totale generale
		A	B	C	D	E = A + B + C + D	F = E / tot(E)	G	H = E + G	I = H / tot(H)
(in euro)										
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	158	7.610.371	1.178.514	0	241.941	9.030.826	3,28%	0	9.030.826	0,70%
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	158	7.610.371	1.178.514	0	241.941	9.030.826	3,28%	0	9.030.826	0,70%
Indirizzo politico	158	7.610.371	1.178.514	0	241.941	9.030.826	3,28%	0	9.030.826	0,70%
DIPARTIMENTO DELLA QUALITA'	452	25.139.833	23.142.669	0	2.246.531	50.529.033	18,37%	379.972.650	430.501.683	33,44%
Tutela della salute	452	25.139.833	23.142.669	0	2.246.531	50.529.033	18,37%	379.972.650	430.501.683	33,44%
Programmazione sanitaria in materia di livelli essenziali di assistenza e assistenza in materia sanitaria umana	452	25.139.833	23.142.669	0	2.246.531	50.529.033	18,37%	379.972.650	430.501.683	33,44%
DIPARTIMENTO DELL'INNOVAZIONE	1.372	74.610.088	14.401.486	92.006	1.979.601	91.083.181	33,12%	489.773.953	580.857.134	45,12%
Tutela della salute	1.051	57.884.283	7.425.569	46.003	1.160.274	66.516.129	24,19%	29.910.975	96.427.104	7,49%
Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano	101	6.806.805	1.769.076	0	506.610	9.082.491	3,30%	29.910.975	38.993.466	3,03%
Vigilanza, prevenzione e repressione nel settore sanitario	950	51.077.477	5.656.493	46.003	653.664	57.433.637	20,88%	0	57.433.637	4,46%
Ricerca e innovazione	69	4.298.367	3.368.077	0	148.805	7.815.249	2,84%	457.862.978	465.678.227	36,17%
Ricerca per il settore della sanità pubblica	69	4.298.367	3.368.077	0	148.805	7.815.249	2,84%	457.862.978	465.678.227	36,17%
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	252	12.427.438	3.607.840	46.003	670.522	16.751.803	6,09%	0	16.751.803	1,30%
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	252	12.427.438	3.607.840	46.003	670.522	16.751.803	6,09%	0	16.751.803	1,30%
Fondi da ripartire	0	0	0	0	0	0	0,00%	2.000.000	2.000.000	0,16%
Fondi da assegnare	0	0	0	0	0	0	0,00%	2.000.000	2.000.000	0,16%
DIPARTIMENTO DELLA PREVENZIONE E DELLA COMUNICAZIONE	708	39.495.512	39.134.184	3.000	1.966.612	80.599.308	29,31%	139.684.624	220.283.932	17,11%
Tutela della salute	708	39.495.512	39.134.184	3.000	1.966.612	80.599.308	29,31%	139.684.624	220.283.932	17,11%
Prevenzione e comunicazione in materia sanitaria umana e coordinamento in ambito internazionale	708	39.495.512	39.134.184	3.000	1.966.612	80.599.308	29,31%	139.684.624	220.283.932	17,11%
DIPARTIMENTO DELLA SANITA' PUBBLICA VETERINARIA, LA NUTRIZIONE E LA SICUREZZA DEGLI ALIMENTI	549	37.784.680	5.286.308	0	706.479	43.777.467	15,92%	2.851.878	46.629.345	3,62%
Tutela della salute	538	37.030.733	5.262.198	0	702.545	42.995.476	15,63%	2.851.878	45.847.354	3,56%



CDR/Missioni/Programmi	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI	% sul totale generale	COSTI DISLOCATI (trasferimenti e contributi)	TOTALE DEI COSTI	% sul totale generale
		A	B	C	D	E = A + B + C + D	F = E / tot(E)	G	H = E + G	I = H / tot(H)
Sanita' pubblica veterinaria, igiene e sicurezza degli alimenti	538	37.030.733	5.262.198	0	702.545	42.995.476	15,63%	2.851.878	45.847.354	3,56%
Ricerca e innovazione	11	753.948	24.110	0	3.934	781.992	0,28%	0	781.992	0,06%
Ricerca per il settore zooprofilattico	11	753.948	24.110	0	3.934	781.992	0,28%	0	781.992	0,06%
TOTALE GENERALE	3.239	184.640.484	83.143.161	95.006	7.141.164	275.019.815	100,00%	1.012.283.105	1.287.302.920	100,00%

L'analisi per natura e struttura organizzativa

In conseguenza dell'art. 21 comma 11 della legge di riforma contabile n. 196 del 31 dicembre 2009, il presente documento di budget dei costi costituisce uno degli allegati di ciascuno stato di previsione della spesa ed interessa per la prima volta, in coerenza con il bilancio di previsione, un arco di tempo triennale, con l'esposizione, quindi, dei costi previsti per gli anni 2011 - 2013.

Inoltre, in conseguenza della riorganizzazione intervenuta, come anticipato, non sono esposti i confronti dei costi previsti per il 2011-2013 con i dati delle rilevazioni precedenti (Budget definito 2010 e in particolare consuntivo 2009), che sono stati raccolti con una struttura organizzativa diversa dalla attuale. Ci si limita pertanto a prospettare brevemente le previsioni del Budget 2010-2013

I costi propri che l'Amministrazione prevede di sostenere nel Budget 2011 sono pari a migl. di euro 275.020; per il 2012 sono pari a migl. di euro 272.072; mentre per il 2013 sono pari a migl. di euro 270.232.

Il **Costo del Personale** ammonta a migl. di euro 184.640 per il 2011; migl. di euro 184.613 sia per il 2012 che per il 2013; In particolare, si prevedono costi per le ***Retribuzioni*** pari a migl. di euro 181.413 per tutto il triennio. Gli ***Anni persona*** previsti nel Budget 2011-2013 sono pari a 3.239 per il 2011 e di migl. di euro 3.201 per il 2012 e il 2013.

Per gli ***Altri Costi del personale*** si prevedono costi per il triennio 2011-2013 per un importo di migl. di euro 3.228.

Quanto rappresentato è riscontrabile nelle successive tavole con particolare riferimento, per il solo anno 2011, al confronto delle retribuzioni, dei costi medi e degli anni persona per struttura organizzativa con il budget definito 2010.

I **Costi di Gestione**, che rappresentano il 30,2% del totale costi propri, ammontano, complessivamente, a migl. di euro 83.143 per il 2011; a migl. di euro 80.054 relativamente al 2012; a migl. di euro pari a 79.402 per il 2013. Per la voce ***Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi*** si prevede di sostenere un costo pari a migl. di euro 79.495 per l'anno 2011; pari a migl. di euro 76.406 per l'anno 2012, mentre, per il 2013, si prevedono costi pari a migl. di euro 75.771.

L'Amministrazione prevede per i **Costi Straordinari e Speciali** un importo complessivo pari a migl. di euro 35 per tutto il triennio 2011/2013. La voce più significativa è ***Esborso da contenzioso, Verso cittadini e verso personale dipendente.***

I costi previsti per gli **Ammortamenti** ammontano a migl. di euro 7.141.

Nelle tavole che seguono sono rappresentati i costi propri per struttura organizzativa ed il confronto con il Budget definito 2010 per aggregato di costo.

BUDGET DEL MINISTERO DELLA SALUTE
Confronto per natura dei costi degli anni 2011,2012 e 2013 (in euro)

<i>Natura di costo</i>	Budget		
	2011	2012	2013
COSTO DEL PERSONALE	184.640.484	184.613.484	184.613.484
Altri costi del personale	3.227.532	3.200.532	3.200.532
Retribuzioni	181.412.952	181.412.952	181.412.952
COSTI DI GESTIONE	83.143.161	80.053.797	79.401.668
Beni di Consumo	1.828.007	1.828.007	1.810.878
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	79.495.393	76.406.029	75.771.029
Altri costi	1.819.761	1.819.761	1.819.761
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	95.006	95.006	95.006
Costi straordinari	3.000	3.000	3.000
Esborso da contenzioso	92.006	92.006	92.006
AMMORTAMENTI	7.141.164	7.309.981	6.121.924
TOTALE COSTI PROPRI	275.019.815	272.072.268	270.232.082
ONERI FINANZIARI	0	0	0
COSTI DISLOCATI	1.012.283.105	1.003.981.820	986.554.223
Altri Trasferimenti In C/Capitale	58.343	58.343	58.343
Contributi Agli Investimenti	4.464.022	4.464.022	4.464.022
Trasferimenti Correnti	1.007.760.740	999.459.455	982.031.858
TOTALE GENERALE	1.287.302.920	1.276.054.088	1.256.786.305

BUDGET DEL MINISTERO DELLA SALUTE

Confronto per natura di costo dell'anno 2011 con gli anni precedenti (Budget 2010 e Consuntivo 2009) (in euro)

Natura dei costi	Budget 2011	Budget 2010	differenza 2011-2010		Consuntivo 2009	differenza 2011-2009	
			Euro	%		Euro	%
COSTO DEL PERSONALE	184.640.484	188.333.139	(3.692.655)	-1.96%	0	184.640.484	-
Altri costi del personale	3.227.532	3.135.704	91.828	2.93%	0	3.227.532	-
Retribuzioni	181.412.952	185.197.435	(3.784.483)	-2.04%	0	181.412.952	-
COSTI DI GESTIONE	83.143.161	77.876.721	5.266.440	6.76%	0	83.143.161	-
Beni di Consumo	1.828.007	987.533	840.474	85.11%	0	1.828.007	-
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	79.495.393	76.657.297	2.838.096	3.7%	0	79.495.393	-
Altri costi	1.819.761	231.891	1.587.870	684.75%	0	1.819.761	-
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	95.006	53.720	41.286	76.85%	0	95.006	-
Costi straordinari	3.000	2.997	3	.1%	0	3.000	-
Esborso da contenzioso	92.006	50.723	41.283	81.39%	0	92.006	-
AMMORTAMENTI	7.141.164	8.486.099	(1.344.935)	-15.85%	0	7.141.164	-
TOTALE COSTI PROPRI	275.019.815	274.749.679	270.136	0,10%	0	275.019.815	-
ONERI FINANZIARI	0	0	0	-	0	0	-
COSTI DISLOCATI	1.012.283.105	1.882.163.599	(869.880.494)	-46.22%	0	1.012.283.105	-
Altri Trasferimenti In C/Capitale	58.343	92.748	(34.405)	-37.1%	0	58.343	-
Contributi Agli Investimenti	4.464.022	6.454.182	(1.990.160)	-30.84%	0	4.464.022	-
Trasferimenti Correnti	1.007.760.740	1.875.616.669	(867.855.929)	-46.27%	0	1.007.760.740	-
FONDI DA ASSEGNARE	0	7.505.484	(7.505.484)	-100%	0	0	-
Fondi di riserva	0	7.505.484	(7.505.484)	-100%	0	0	-
TOTALE GENERALE	1.287.302.920	2.164.418.762	(877.115.842)	-40,52%	0	1.287.302.920	%

BUDGET DEL MINISTERO DELLA SALUTE

Anni persona e natura di costo dell'anno 2011 per struttura organizzativa

CENTRI DI RESPONSABILITA'/Centri di Costo	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI
		A	B	C	D	E = A + B + C + D
(In euro)						
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	158	7.610.371	1.178.514	0	241.941	9.030.826
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	147	6.993.798	1.117.510	0	241.445	8.352.753
Organismo indipendente di valutazione della performance	11	616.573	61.004	0	496	678.073
DIPARTIMENTO DELLA QUALITA'	452	25.139.833	23.142.669	0	2.246.531	50.529.033
Ufficio del responsabile del Dipartimento della Qualità	9	1.048.359	453.348	0	25.241	1.526.948
Direzione generale delle risorse umane e professioni sanitarie	234	10.849.728	4.227.595	0	570.666	15.647.989
Direzione generale della programmazione sanitaria, dei livelli essenziali di assistenza e dei principi etici di sistema	145	9.356.231	12.143.780	0	1.036.643	22.536.654
Direzione generale del sistema informativo	44	2.552.555	5.671.971	0	589.128	8.813.654
Segreteria Consiglio Superiore di Sanità	20	1.332.960	645.975	0	24.853	2.003.788
DIPARTIMENTO DELL'INNOVAZIONE	1.372	74.610.088	14.401.486	92.006	1.979.601	91.083.181
Ufficio del responsabile del Dipartimento dell'Innovazione	13	904.373	473.318	0	35.118	1.412.809
Direzione generale dei farmaci e dispositivi medici	101	6.806.805	1.769.076	0	506.610	9.082.491
Direzione generale della ricerca scientifica e tecnologica	56	3.393.994	2.894.759	0	113.687	6.402.440
Direzione generale del personale organizzazione e bilancio	252	12.427.438	3.607.840	46.003	670.522	16.751.803
Comando Carabinieri per la tutela della salute	950	51.077.477	5.656.493	46.003	653.664	57.433.637
DIPARTIMENTO DELLA PREVENZIONE E DELLA COMUNICAZIONE	708	39.495.512	39.134.184	3.000	1.966.612	80.599.308
Ufficio del responsabile del Dipartimento della prevenzione e comunicazione	18	1.694.355	223.423	0	30.235	1.948.013
Direzione generale della prevenzione sanitaria	136	9.421.499	28.099.540	0	838.906	38.359.945
Uffici di sanità	458	22.754.611	3.130.500	3.000	484.038	26.372.149
Direzione generale della comunicazione e relazioni istituzionali	40	2.524.545	7.262.431	0	199.175	9.986.151
Direzione generale per i rapporti con l'unione europea e per i rapporti internazionali	56	3.100.502	418.290	0	414.258	3.933.050
DIPARTIMENTO DELLA SANITA' PUBBLICA VETERINARIA, LA NUTRIZIONE E LA SICUREZZA DEGLI ALIMENTI	549	37.784.680	5.286.308	0	706.479	43.777.467

CENTRI DI RESPONSABILITA'/Centri di Costo	Anni persona	Costi del personale	Costi di gestione	Costi straordinari e speciali	Ammortamenti	TOTALE DEI COSTI PROPRI
		A	B	C	D	E = A + B + C + D
Ufficio del responsabile del Dipartimento per la sanità pubblica veterinaria, la nutrizione e la sicurezza degli alimenti	36	2.553.569	705.350	0	39.014	3.297.933
Direzione generale della sanità animale e del farmaco veterinario	94	7.179.612	1.673.322	0	279.109	9.132.043
Direzione generale della sicurezza degli alimenti e della nutrizione	93	6.926.428	1.660.198	0	185.343	8.771.969
Segretariato nazionale della valutazione del rischio della catena alimentare	13	892.478	395.438	0	18.919	1.306.835
Uffici veterinari e per gli adempimenti cee e posto di ispezione frontaliere	313	20.232.593	852.000	0	184.094	21.268.687
TOTALE GENERALE	3.239	184.640.484	83.143.161	95.006	7.141.164	275.019.815

BUDGET DEL MINISTERO DELLA SALUTE

Confronto con il Budget definito 2010 di anni persona, retribuzioni e costi medi ordinari per organizzazione

(in Euro)

CdR	Budget presentato 2011			Budget definito 2010			Differenze Budget		2011 - Budget		definito 2010	
	Anni persona	Costo delle retribuzioni ordinarie	Costo medio per A/P	Anni persona	Costo delle retribuzioni ordinarie	Costo medio per A/P	Anni/ persona		Retribuzioni	ordinarie	Costi	medi
							valore assoluto	valore %	valore assoluto	valore %	valore assoluto	valore %
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	158	7.496.368	47.445	145	6.887.780	47.502	13	8,97	608.589	8,84	(57)	(0,12)
0002 DIPARTIMENTO DELLA QUALITA'	452	24.487.037	54.199	453	24.600.030	54.253	(2)	(0,36)	(112.993)	(0,46)	(54)	(0,10)
0003 DIPARTIMENTO DELL'INNOVAZIONE	1.372	73.511.020	53.580	1.397	75.563.836	54.082	(25)	(1,81)	(2.052.816)	(2,72)	(502)	(0,93)
0004 DIPARTIMENTO DELLA PREVENZIONE E DELLA COMUNICAZIONE	708	37.917.848	53.552	752	39.712.370	52.794	(44)	(5,87)	(1.794.522)	(4,52)	758	1,44
0005 DIPARTIMENTO DELLA SANITA' PUBBLICA VETERINARIA, DEGLI ALIMENTI E DELLE PROFESSIONI SANITARIE				579	37.430.842	64.703	(579)	(100,00)	(37.430.842)	(100,00)	(64.703)	(100,00)
0005 DIPARTIMENTO DELLA SANITA' PUBBLICA VETERINARIA, LA NUTRIZIONE E LA SICUREZZA DEGLI ALIMENTI	549	36.828.968	67.047				549		36.828.968		67.047	
TOTALE GENERALE	3.239	180.241.243	55.645	3.326	184.194.858	55.374	(87,21)	(2,62)	(3.953.615)	(2,15)	270	0,49

La riconciliazione

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero della Salute si rileva una grande differenza fra il valore degli stanziamenti finanziari inclusi nel bilancio dell'amministrazione (1,259 miliardi di euro) e i costi propri previsti dai centri di costo (275.020 milioni di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali), che dipende, principalmente, dall'entità dei "costi dislocati" (1,012 miliardi di euro) e in particolare:

- interventi a sostegno ad Enti a carattere scientifico per la ricerca e la sperimentazione sanitaria nell'ambito del programma *Ricerca per il settore della sanità pubblica*;
- trasferimenti alle regioni per l'assistenza sanitaria nell'ambito del programma *Programmazione sanitaria in materia di livelli essenziali di assistenza e assistenza in materia sanitaria umana*.

La colonna "rettifiche e integrazioni" corrisponde in prevalenza ad una parte degli stanziamenti su quest'ultimo programma la cui destinazione viene stabilita nel corso dell'esercizio.

BUDGET DEL MINISTERO DELLA SALUTE

Riconciliazione del budget con il Bilancio finanziario per l'anno 2011 per missione e programma (in euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI PROPRI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	(+/-) ALTRE POSTE RETTIFICATIVE	STANZIAMENTI DI C/COMPETENZA DEL DLB 2011
TUTELA DELLA SALUTE	240.639.945	0	552.420.127	0	(54.095.364)	0	0	738.964.708
Prevenzione e comunicazione in materia sanitaria umana e coordinamento in ambito internazionale	80.599.308	0	139.684.624	0	(18.359.003)	0	0	201.924.929
Sanita' pubblica veterinaria, igiene e sicurezza degli alimenti	42.995.476	0	2.851.878	0	12.802.173	0	0	58.649.527
Programmazione sanitaria in materia di livelli essenziali di assistenza e assistenza in materia sanitaria umana	50.529.033	0	379.972.650	0	5.334.760	0	0	435.836.443
Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano	9.082.491	0	29.910.975	0	(1.879.910)	0	0	37.113.556
Vigilanza, prevenzione e repressione nel settore sanitario	57.433.637	0	0	0	(51.993.384)	0	0	5.440.253
RICERCA E INNOVAZIONE	8.597.240	0	457.862.978	0	(1.202.445)	0	0	465.257.774
Ricerca per il settore della sanita' pubblica	7.815.249	0	457.862.978	0	(935.542)	0	0	464.742.685
Ricerca per il settore zooprofilattico	781.992	0	0	0	(266.903)	0	0	515.089
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	25.782.630	0	0	0	8.426.248	0	0	34.208.877
Indirizzo politico	9.030.826	0	0	0	(987.797)	0	0	8.043.029
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	16.751.803	0	0	0	9.414.045	0	0	26.165.848
FONDI DA RIPARTIRE	0	0	2.000.000	0	18.443.880	0	0	20.443.880
Fondi da assegnare	0	0	2.000.000	0	18.443.880	0	0	20.443.880
TOTALE GENERALE	275.019.815	0	1.012.283.105	0	(28.427.681)	0	0	1.258.875.239

PARTE II

GLOSSARIO

Amministrazioni pubbliche

L'art. art. 1, comma 2, del D.L.vo n. 165/01, considera amministrazioni pubbliche tutte le amministrazioni dello Stato, ivi inclusi gli istituti e scuole di ogni ordine e grado e le istituzioni educative, le aziende e amministrazioni dello Stato ad ordinamento autonomo, le Regioni, le Province, i Comuni, le Comunità montane, e loro consorzi e associazioni, le istituzioni universitarie, gli Istituti autonomi case popolari, le Camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura e loro associazioni, tutti gli enti pubblici non economici nazionali, regionali e locali, le amministrazioni, le aziende, e gli enti del Servizio sanitario nazionale, l'Agenzia per la rappresentanza negoziale delle pubbliche amministrazioni (ARAN) e le Agenzie di cui al D.L.vo n. 300/99.

La nuova legge di contabilità e finanza pubblica (Legge n. 196/2009), stabilisce che per "amministrazioni pubbliche" si intendono gli enti e gli altri soggetti che costituiscono il settore istituzionale delle amministrazioni pubbliche individuati annualmente dall'ISTAT con proprio provvedimento sulla base delle definizioni contenute nei regolamenti comunitari. Tale nozione non comprende le aziende pubbliche classificate "market" in presenza di una copertura dei costi con ricavi propri superiore al 50 per cento.

In questo senso, l'espressione amministrazioni pubbliche è generalmente utilizzata per individuare l'aggregato di riferimento dei parametri di finanza pubblica previsti dal Trattato di Maastricht per i Paesi dell'Unione Monetaria Europea.

Ammortamento

Il costo dei beni, la cui utilità si protrae per un orizzonte temporale pluriennale, nonché dei relativi lavori di manutenzione

straordinaria, viene distribuito fra tutti gli esercizi nei quali gli stessi vengono utilizzati.

L'ammortamento, quindi, rappresenta la quota di costo imputata a ciascun esercizio che viene determinata sulla base di aliquote prestabilite.

Analisi dei costi

Metodologia di supporto decisionale per il processo di formazione del bilancio finanziario e per la gestione fondata sulla contabilità economico-analitica. Questa metodologia dà rilievo agli obiettivi perseguiti, la cui conoscenza in termini di costo consente la corretta assegnazione delle risorse umane, finanziarie e strumentali. Con tale supporto possono essere distribuite in modo più efficace le risorse a disposizione e organizzati i servizi, cioè l'insieme delle attività poste in essere da una struttura organizzativa per la realizzazione di un obiettivo.

Anno finanziario

Rappresenta il periodo di tempo in cui si svolge la gestione finanziaria dello Stato, che coincide con l'anno solare (art. 20, legge n. 196/2009).

Anni persona

Rappresentano la quantità di risorse umane utilizzate a qualsiasi titolo presso il centro di costo, espresse nell'arco temporale di un anno; pertanto il singolo dipendente impiegato per 12 mesi corrisponderà a 1 anno/persona.

Esempi di calcolo dell'anno persona.

Per il personale che si prevede in part-time l'anno-persona è quantificato in base alla

percentuale di part-time prescelto (es. il personale in part-time all'80% equivale a 0,8 anni/persona; quello al 30% a 0,3 anni/persona; il personale in part-time al 50% che cesserà il 1° luglio sarà pari a 0,25 anni-persona).

Il personale che passa nel mese di luglio da una posizione economica/qualifica più bassa ad una più elevata, l'anno/persona viene quantificato per 0,5 nella qualifica inferiore e per 0,5 nella qualifica superiore.

Nei casi di cessazione dal servizio nel corso dell'anno di rilevazione l'anno/persona va determinato in rapporto all'effettiva durata del servizio (es. 0,5 per ogni dipendente cessato dal servizio dal 1° luglio).

Il personale al quale non viene corrisposto alcun emolumento per l'intero anno (es. personale in aspettativa senza assegni) non deve rientrare nella determinazione degli anni-persona.

Assegnazione risorse

Il Ministro ogni anno, entro dieci giorni dalla pubblicazione della legge di bilancio, assegna ai dirigenti preposti ai centri di responsabilità delle rispettive amministrazioni, una quota parte del bilancio dell'amministrazione, commisurata alle risorse finanziarie riferibili ai procedimenti (o subprocedimenti) attribuiti alla responsabilità dell'ufficio, e agli oneri per il personale e per le risorse strumentali allo stesso assegnati (Art. 14, comma 1 del D. L.vo n. 165/01).

Attività finali

Attività svolte da una struttura organizzativa per la realizzazione di un obiettivo istituzionale.

Attività strumentali (o di supporto)

Sono le attività "amministrative" a cui non corrispondono servizi direttamente destinati all'esterno, ma che supportano l'attività - e quindi indirettamente gli obiettivi - di altri programmi. Incorporano, tra gli altri, i costi per la gestione degli affari generali del ministero, il servizio del personale, la gestione della contabilità, le attività di informazione e comunicazione istituzionale (URP).

Bilancio

Nel campo finanziario pubblico, con tale termine si intende il "Bilancio annuale di previsione"; si tratta, in particolare, di un bilancio preventivo, cui è demandata una tipica funzione autorizzatoria nei confronti dei diversi Ministeri, e finanziario, in quanto individua le risorse (fonti) da impiegarsi per far fronte alle funzioni pubbliche (impieghi) in termini di entrate/uscite monetarie. Le operazioni di acquisizione delle entrate e di esecuzione delle spese vengono previste nel bilancio (art. 20, Legge 196/2009):

- sia nella fase di diritto, in termini di accertamento e di impegno ("Bilancio di competenza");
- sia nella fase di fatto, in termini di incasso e di pagamento ("Bilancio di cassa").

Budget

Previsione degli elementi di costo delle risorse umane e strumentali che verranno impiegate, con riferimento ad uno specifico anno solare, per la realizzazione degli obiettivi e dei programmi delle Amministrazioni centrali dello Stato. I costi, classificati secondo la loro natura, sono declinati

in base alla destinazione (finalità perseguite) ed alla struttura organizzativa (centri di responsabilità), rendendo evidenti le correlazioni tra le risorse impiegate, i risultati conseguiti e le connesse responsabilità dirigenziali.

A differenza del bilancio annuale di previsione, il Budget dello Stato è redatto secondo principi di competenza economica e non ha valore autorizzatorio, configurandosi come strumento cardine per il processo di programmazione e controllo. Con l'approvazione della Legge 196/2009 il budget dei costi costituisce allegato dello Stato di previsione della spesa di ciascun ministero (art. 21, comma 11, lett. f)).

La formulazione del budget, si svolge in due momenti successivi:

- *budget a DLB*, formulato insieme alla presentazione in Parlamento, da parte del Governo, del progetto di Legge di bilancio per l'anno successivo;
- *budget a LB* formulato contestualmente all'approvazione della Legge di bilancio. Il budget a LB viene formulato al termine della fase di discussione parlamentare del disegno di Legge di bilancio, e ne recepisce le indicazioni in termini di obiettivi da perseguire e di limiti di risorse finanziarie utilizzabili.

Capitolo

Unità contabile elementare del bilancio, rilevante ai soli fini della gestione e della rendicontazione. Esso non costituisce oggetto di approvazione parlamentare ai fini della previsione della spesa.

I capitoli, classificati secondo il contenuto economico e funzionale, possono essere

ripartiti in articoli. (art. 25, comma 2, lett.c) della Legge n. 196/2009)

Centro di costo

Unità organizzativa sottostante un Centro di responsabilità amministrativa. In Contabilità economica si identifica nelle strutture dirigenziali di livello generale.

Ogni centro di costo è responsabile dell'impiego delle risorse umane e strumentali utilizzate dal centro stesso per svolgere le proprie funzioni e realizzare gli obiettivi prefissati. A seconda che si tratti di strutture organizzate su base dipartimentale o direzionale, il Centro di costo può essere responsabile o meno delle relative risorse finanziarie.

Centro di responsabilità amministrativa

Unità organizzativa di livello dirigenziale generale cui vengono assegnate le risorse finanziarie, umane e strumentali.

Il titolare del Centro di responsabilità è il responsabile della gestione e dei risultati derivanti dall'impiego di tutte le risorse assegnategli.

Ad un Centro di responsabilità amministrativa possono corrispondere uno o più Centri di costo, a seconda che si tratti di strutture organizzate su base direzionale o dipartimentale.

Classificazione C.O.F.O.G.

Classificazione internazionale delle funzioni di governo applicata nel sistema europeo S.E.C. '95 per scopi prevalentemente statistico-descrittivi di contabilità nazionale. Consente una valutazione omogenea delle attività svolte dalle pubbliche amministrazioni nei diversi Paesi

a prescindere dalla diversa articolazione delle strutture organizzative, favorendo i confronti internazionali. È articolata secondo tre livelli gerarchici:

- *Divisioni*: rappresentano gli obiettivi primari, istituzionali e non, che lo Stato persegue
- *Gruppi*: rappresentano i settori in cui si articolano gli obiettivi primari, istituzionali e non, che lo Stato persegue
- *Classi*: rappresentano le principali aree d'intervento in cui si articolano gli obiettivi primari, istituzionali e non, che lo Stato persegue

Classificazione economica delle spese

Aggregazione delle spese, secondo l'analisi economica, in categorie.

La classificazione economica e quella funzionale si conformano ai criteri adottati in contabilità nazionale per i conti del settore della pubblica amministrazione (art. 25, comma 3, della Legge n. 196/2003).

Classificazione funzionale per funzioni obiettivo

Classificazione utilizzata per identificare le risorse disponibili in base alla loro destinazione, utilizzata per la predisposizione del budget economico dello Stato fino all'anno 2007. Sostituita dalla classificazione per programmi (v.).

Classificazione per programmi

Nuova classificazione utilizzata per identificare le risorse disponibili in base alla loro destinazione e realizzata, nella precedente cornice legislativa, con l'emanazione della

Circolare n. 21 del 2007 del Ministero dell'Economia e delle Finanze (Previsioni di Bilancio per l'anno 2008).

Tale classificazione, confluita nell'art. 21 della Legge n. 196/2009, si fonda sulla classificazione delle risorse pubbliche secondo due livelli di aggregazione, le "missioni" e i "programmi", e privilegia una cultura allocativa per finalità.

Competenza economica

Criterio di rilevazione per il quale i fenomeni amministrativi sono attribuiti al periodo in cui le risorse umane e strumentali vengono effettivamente utilizzate, indipendentemente dal momento in cui si realizza il relativo esborso finanziario. Così, ad es., beni materiali acquistati nell'anno n ma utilizzati soltanto nell'anno n+1 sono attribuiti per competenza economica all'anno n+1 (nel quale avviene il consumo).

Competenza finanziaria

Criterio di rilevazione per il quale i fenomeni amministrativi (entrate e spese) sono imputati in relazione al momento in cui si realizzano i presupposti giuridici. Così, ad es., beni materiali acquistati nell'anno n ma utilizzati soltanto nell'anno n+1 sono attribuiti per competenza finanziaria all'anno n (nel quale avviene l'impegno di spesa o il pagamento).

Consuntivo economico

(v. *Rilevazione dei costi*)

Contabilità analitica

Un sistema di contabilità economica è "analitico" se mostra il valore delle risorse utilizzate in relazione a diversi possibili oggetti di rilevazione (centri di costo, pro-

grammi, servizi, ecc.). La contabilità analitica incrementa la capacità informativa del sistema consentendo una misurazione puntuale del costo delle risorse impiegate e la valutazione dei risultati dell'azione amministrativa.

Contabilità economica

Sistema di rilevazione contabile fondato sul principio della competenza economica. Evidenzia i "costi" di gestione di un'amministrazione attraverso la valorizzazione economica delle risorse effettivamente impiegate, anziché le "spese" da essa sostenute. In contabilità economica, i costi sono classificati e rilevati per "natura" sulla base di un apposito Piano dei conti.

Contabilità finanziaria

Sistema tradizionale di contabilità pubblica che rileva le entrate e le spese in tutte le loro fasi, dalla previsione, alla fase di diritto (accertamento o impegno), alla fase monetaria (incasso o pagamento). La contabilità finanziaria risponde alla duplice finalità, da un lato, di autorizzazione ex ante all'incasso delle entrate e all'erogazione delle spese (bilancio di previsione annuale) e, dall'altro, di verifica ex post delle attività di prelievo e di spesa poste in essere dalle diverse Amministrazioni (rendiconto generale).

Contabilità integrata

Sistema di integrazione della contabilità economico-patrimoniale analitica con la contabilità finanziaria.

Ogni accadimento di gestione viene rilevato contabilmente sia sotto il profilo finanziario che sotto quello economico. I costi vengono classificati secondo la natura (Piano dei conti), la responsabilità (centri di

costo) e la finalità (programmi).

Controllo di gestione

Rappresenta un sistema di monitoraggio della gestione che, attraverso la individuazione degli obiettivi da perseguire, delle relative risorse assegnate e la successiva rilevazione delle modalità attuative, permette di confrontare costantemente i dati previsionali con quelli consuntivi e quindi di indirizzare la gestione, intervenendo con opportune azioni correttive nel caso di scostamenti.

Costi di gestione

Costo dei beni di consumo utilizzati dalle Amministrazioni, dei servizi acquisiti da soggetti esterni impiegati nello svolgimento delle attività istituzionali o per il mantenimento e per il funzionamento della struttura dell'Amministrazione.

Costi dislocati

Risorse finanziarie, trasferite dalle Amministrazioni centrali dello Stato, ad altri organismi, presso cui assumeranno la configurazione di costo. Si articolano in *trasferimenti correnti*, *contributi agli investimenti*, *altri trasferimenti in conto capitale*.

Costo

Valorizzazione monetaria delle risorse impiegate nei processi produttivi / di erogazione di servizi e destinate alla realizzazione di finalità pubbliche. A differenza della spesa, che ha connotazione prettamente finanziaria, il costo sorge quando la risorsa viene impiegata, viene valorizzato in base all'effettivo consumo ed è attribuito all'esercizio amministrativo in cui si mani-

festa, indipendentemente dal momento in cui avviene l'esborso finanziario.

Costo del personale

Onere relativo all'impiego delle risorse umane legate all'Amministrazione con contratti a tempo indeterminato e a tempo parziale, in forma temporanea, o con contratti di tipo privatistico. Si intende compreso anche il personale che pur non appartenendo ai centri di costo dell'Amministrazione, svolge attività nell'Amministrazione stessa.

Dipartimento

Struttura organizzativa composta da direzioni generali a cui sono attribuiti compiti finali concernenti grandi aree di materie omogenee ed i relativi compiti strumentali (Art. 5, D. L.vo n. 300/1999).

Direttiva ministeriale

Atto di indirizzo politico-amministrativo attraverso il quale il Ministro definisce gli obiettivi ed i programmi da attuare per l'azione amministrativa e per la gestione ed assegna le risorse ai dirigenti (art. 4, e art. 14, comma 1, del D. L.vo n. 165/2001).

Direzione Generale

Struttura organizzativa composta da uffici di livello dirigenziale e diretta da un dirigente generale.

Efficacia

Relazione fra risultati, risorse impiegate ed i beni e servizi prodotti. Rappresenta la capacità di raggiungere gli obiettivi prefissati

o di soddisfare le aspettative dei portatori di interesse (*stakeholders*).

Efficienza

Rapporto fra mezzi impiegati e beni e servizi prodotti. Rappresenta la capacità di massimizzare il risultato a parità di risorse impiegate, oppure di minimizzare le risorse impiegate a parità di risultato.

Esborso da contenzioso

Costi sostenuti dallo Stato a seguito di sentenze esecutive di cause giudiziarie che lo vedono coinvolto.

Fondi da assegnare

Risorse finanziarie per le quali non è nota, in sede di previsione, la destinazione e la struttura che le utilizzerà. In corso d'anno, in base alle esigenze gestionali, o alla approvazione di provvedimenti legislativi, le risorse saranno assegnate alle Amministrazioni che le utilizzeranno.

Funzioni-obiettivo

(v. Missioni istituzionali)

Indicatore

Strumento attraverso il quale è possibile misurare i risultati e le performance in termini di efficacia, efficienza ed economicità. L'uso degli indicatori, qualitativi o quantitativi, supporta la decisione e la gestione delle risorse e rende possibile a posteriori il controllo del grado di raggiungimento degli obiettivi.

Macroaggregati

Nel bilancio predisposto per la decisione parlamentare costituiscono il livello immediatamente sottostante ai programmi, corrispondente alla ripartizione delle spese per funzionamento, interventi, investimenti, oneri comuni, rimborso di passività finanziarie e trattamenti di quiescenza.

Missioni

Rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti con la spesa (art. 21 Legge n. 196/2009). Forniscono una rappresentazione politico-istituzionale del bilancio dello Stato e consentono una lettura immediata delle politiche pubbliche di settore in coerenza con la realtà amministrativa del Paese. Le Missioni possono essere riferite ad un singolo Ministero o avere carattere interministeriale.

Missioni istituzionali

Quarto livello della classificazione funzionale per funzioni obiettivo(v.), utilizzata ai fini della predisposizione del budget economico fino all'anno 2007. Rappresentavano, prima della classificazione per programmi, gli oggetti mediante i quali il bilancio economico e finanziario può essere letto dal punto di vista dello scopo. Le missioni istituzionali (o funzioni-obiettivo) sono individuate con riguardo all'esigenza di definire le politiche pubbliche di settore e con l'intento di misurare il prodotto delle attività amministrative, ove possibile, anche in termini di servizi finali resi ai cittadini (art. 6 della legge n. 468/1978).

Nota integrativa

Costituisce lo strumento per mezzo del quale ciascun Ministero rappresenta,

nell'iter di formazione del bilancio, il piano degli obiettivi correlati a ciascun programma ed i relativi indicatori di risultato. Si compone, per la spesa, di due sezioni (art. 21 Legge n. 196/2009):

- la prima riporta le informazioni relative al quadro di riferimento in cui l'amministrazione opera, illustra le priorità politiche, espone le attività e indica gli obiettivi riferiti a ciascun programma di spesa che le amministrazioni intendono conseguire;
- la seconda illustra il contenuto di ciascun programma di spesa e i criteri di formulazione delle previsioni, con riguardo in particolare alle varie tipologie di spesa e ai relativi riferimenti legislativi, con indicazione dei corrispondenti stanziamenti del bilancio triennale.

La nota integrativa si inserisce, pertanto, all'interno di un più ampio processo di programmazione nel quale trovano definizione le priorità politiche e gli obiettivi strategici e strutturali dell'Amministrazione che si intendono conseguire in termini di livello dei servizi e degli interventi, nonché gli indicatori di efficacia e di efficienza necessari per valutare i risultati.

Obiettivi strategici

Sono definiti in relazione a ciascuna priorità politica e si riferiscono alle politiche pubbliche di settore che sono di competenza dell'amministrazione. Gli obiettivi strategici, anche a carattere temporale pluriennale, sono attribuiti alle unità dirigenziali di 1° livello e si realizzano attraverso piani d'azione che includono specifici obiettivi operativi.

Obiettivi strutturali

Rappresentano obiettivi di carattere "continuativo" che si riferiscono all'attività or-

dinaria dell'Amministrazione. Sono definiti in coerenza con le priorità politiche e tenuto conto dei compiti istituzionali svolti all'interno di ciascun Ministero.

Oneri finanziari

Rappresentano i costi derivanti dall'utilizzo, a titolo oneroso, di somme di denaro prese a prestito da economie esterne (banche, cittadini, investitori istituzionali) per far fronte ad esigenze di finanziamento; sono costituiti, generalmente da interessi passivi ed altri oneri ad essi assimilabili.

Piano dei conti

Costituisce lo strumento di riferimento necessario per la rilevazione dei costi, classificati secondo le caratteristiche fisico-economiche delle risorse umane, strumentali e finanziarie (tab. B allegata al D.L.vo n. 279/97, come modificata dal Decreto ministeriale n. 66233 dell'8 giugno 2007).

Programmi

Nella nuova struttura del bilancio decisionale rappresentano aggregati diretti al perseguimento degli obiettivi definiti all'interno delle Missioni. Sono determinati con riferimento ad aree omogenee di attività e costituiscono, nel nuovo ordinamento contabile (art. 21 Legge n. 196/2009), l'unità di voto parlamentare.

La realizzazione di ciascun programma è affidata ad un unico centro di responsabilità amministrativa, corrispondente all'unità organizzativa di primo livello dei Ministeri.

I programmi sono univocamente raccordati ai "gruppi" (classificazione Cofog di secondo livello), indicando, nei casi in cui

detta corrispondenza non possa realizzarsi, la relativa percentuale di attribuzione ai diversi gruppi.

Revisione del budget

Fase attraverso la quale i Centri di costo ridefiniscono, in corso d'anno, le previsioni precedentemente formulate. Si basa sul confronto tra gli obiettivi inizialmente prefissati ed i risultati effettivamente raggiunti nel periodo infrannuale considerato, nonché sulla riconsiderazione degli altri fattori (contesto normativo ed organizzativo, risorse finanziarie assegnate) che hanno portato alla definizione degli obiettivi iniziali. Per le Amministrazioni centrali dello Stato tale revisione va effettuata in concomitanza con la rilevazione dei costi del 1° semestre dell'anno in esame.

Riconciliazione

È l'operazione con cui si raccordano i dati economici (costi) ai dati finanziari (spese) attraverso la rappresentazione delle poste rettificative ed integrative che esprimono le diverse modalità di contabilizzazione dei fenomeni di gestione.

Il budget economico dello Stato include il prospetto di riconciliazione al fine di collegare le previsioni economiche alle previsioni finanziarie di bilancio (art. 21 Legge n. 196/2009).

Rilevazione dei costi

Con la rilevazione dei costi o di consuntivo, si attua la fase di controllo sull'esecuzione del budget e sul grado di raggiungimento degli obiettivi prefissati. La rilevazione dei costi viene effettuata sia al termine del primo semestre che al termine dell'esercizio.

La rilevazione dei costi del primo semestre avviene in corso di gestione e consente di valutare lo stato di attuazione delle previsioni budgetarie e di procedere, se necessario, alla revisione del budget per l'anno in corso (vedi Budget rivisto).

La rilevazione dei costi del secondo semestre, vista in un'ottica annuale e quindi considerando anche i costi rilevati nel 1° semestre, consente di valutare i risultati raggiunti ponendoli in relazione con il totale dei costi sostenuti nell'esercizio e di realizzare una più attenta ed oculata programmazione per gli esercizi a venire.

Rilevazione integrata degli anni persona

E' la rilevazione unificata delle risorse umane utilizzate delle Amministrazioni centrali dello Stato.

L'unità di misura è l'anno persona, rilevato per contratto-qualifica, per Programma e per Centro di costo sul sistema di contabilità economica analitica. Il dato viene poi aggregato per Centro di responsabilità e integrato con le informazioni relative ai comandati IN e OUT ed al personale in organico al 31 dicembre dell'anno in corso, per affluire informaticamente al sistema SICO e consentire la predisposizione degli Allegati al bilancio relativi alla spesa del personale.

Risorse

Insieme dei mezzi umani, strumentali e finanziari necessari per lo svolgimento di attività connesse al raggiungimento di un fine istituzionale.

Servizi

Insieme delle attività (finali e strumentali) poste in essere da una struttura organizza-

tiva per la realizzazione di un obiettivo. Mediante la produzione e l'erogazione di servizi, lo Stato provvede al soddisfacimento della domanda di bisogni pubblici.

Sistema di contabilità economica delle pubbliche amministrazioni

Sistema unitario di contabilità dei costi delle Amministrazioni centrali dello Stato basato su rilevazioni analitiche per centri di costo, previsto dal Tit. III D.L.vo n. 279/1997 e successive modificazioni. Attraverso il collegamento delle risorse impiegate con i risultati conseguiti e con le connesse responsabilità dirigenziali, il sistema consente di realizzare un efficace monitoraggio della gestione e di rafforzare la capacità di programmazione economico-finanziaria delle pubbliche amministrazioni coinvolte.

Spesa

Rappresenta l'esborso monetario sostenuto a fronte dell'acquisizione di risorse. È un concetto finanziario, che si contrappone al carattere economico della nozione di "costo". La spesa, infatti, può precedere o anche seguire il manifestarsi del costo, ovvero verificarsi senza che ad essa corrisponda alcun costo.

Spesa storica incrementale (criterio della)

L'applicazione del criterio della spesa storica incrementale nella formazione del nuovo bilancio si fondava sull'assunta indispensabilità delle risorse finanziarie autorizzate per l'anno precedente, adeguandole, del caso, all'evoluzione della situazione economica (in genere secondo il tasso di inflazione programmato). Secondo tale criterio, la formulazione delle previsioni prescindeva da ogni valutazione sui

programmi di intervento e da verifiche sulle congruenze delle risorse rispetto ai risultati.

L'art. 23 della Legge n. 196/2009, confermando le disposizioni contenute nella Legge 94 del 1997, vieta previsioni basate sul mero calcolo della spesa storica incrementale. Con il suo abbandono si pongono le basi per una riconsiderazione del processo di bilancio in termini di costi-benefici e di costi-risultati.

Trasparenza del bilancio

Rappresentazione chiara e completa delle finalità e dei programmi generali che

l'azione di governo si prefigge di raggiungere mediante l'impiego delle risorse previste in bilancio.

Unità previsionale di base

Costituiva ai sensi della Legge n. 468/1978, come modificata dalla Legge n. 94/1997, l'unità elementare del bilancio oggetto di approvazione parlamentare.

La nuova Legge di contabilità e finanza pubblica (n. 196/2009) ha eliminato l'espressione Unità previsionale di base ed ha individuato il "Programma" quale aggregato di riferimento del bilancio decisionale.



ENGLISH VERSION - CONTATTI - FAQ - CHIAMA AL SERVIZIO - LINK UTILI - CORSA DEL SERVIZIO - MAPPA



- HOME
- CHI SIAMO
- LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA
- LA FUNZIONE
- LA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO
- LA CONTABILITÀ
- LA FINANZA PUBBLICA
- LA GESTIONE DEL RISCHIO
- LA TRASPARENZA
- LA SICUREZZA
- LA FORMAZIONE
- LA RICERCA
- LA COOPERAZIONE
- LA CULTURA ORGANIZZATIVA
- LA QUALITÀ
- LA SICUREZZA
- LA TRASPARENZA
- LA SICUREZZA
- LA TRASPARENZA

[www.rgs.mef.gov.it]

La contabilità e la finanza pubblica a portata di click